

LETNO POROČILO 2015



Moja dolina - čista in prijazna!

www.komusg.si

TRAJNOSTNO POROČILO JE NATISNJENO NA 100% RECIKLIRANEM PAPIRJU.

Vsebina

1. REVIZORJEVO POROČILO	5
2. POROČILO NADZORNEGA SVETA	6
3. IZJAVA POSLOVODSTVA DRUŽBE	9
4. PREDSTAVITEV PODJETJA	10
4.1 SPLOŠNI PODATKI	10
4.2 STRUKTURA LASTNIŠTVA	11
4.3 UPRAVLJANJE PODJETJA	11
4.4 ORGANIZIRANOST PODJETJA	11
4.5 ENOTE PODJETJA Z OPISOM DEJAVNOSTI	12
5. POROČILO DIREKTORJA	13
5.1 SPLOŠNO	13
5.2 NAČRTI ZA PRIHODNOST	15
5.3 PREGLED SREDSTEV OBRAČUNANE NAJEMNINE, REZULTATA POSLOVANJA IN OKOLJSKE DAJATVE	16
5.4 PRIKAZ REALIZACIJE FINANČNEGA PLANA ZA LETO 2015 PO STROŠKOVNIH MESTIH	18
5.5 PRIKAZ REALIZACIJE STROŠKOV V LETO 2015	23
5.6 PRIKAZ REALIZACIJE KOLIČINSKEGA PLANA ZA LETO 2015	25
5.7 POVZETEK ANALIZE ZADOVOLJSTVA UPORABNIKOV STORITEV V LETU 2015	26
6. POSLOVNO POROČILO	30
6.1 VPOGLED V OSNOVNE PODATKE POSLOVANJA PODJETJA V LETU 2015 V PRIMERJAVI S PRETEKLIM LETOM	30
6.2 REALIZACIJA IN DODANA VREDNOST NA ZAPOSLENEGA	31
6.3 ANALIZA POSLOVANJA PODJETJA V LETU 2015	32
6.4 CENE OSNOVNIH STORITEV	37
6.5 ZAPOSLENI	38
6.6 IZOBRAŽEVANJE	39
7. RAČUNOVODSKI IZKAZI	40
7.1 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2015 - IZKAZ CELOTNEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA	40
7.2 BILANCA STANJA	42
7.3 IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2015 IN BILANČNI DOBIČEK LETA 2015	43
7.4 IZKAZ DENARNIH TOKOV	45
7.5 PREDLOG SKLEPA UPRAVE O RAZPOREDITVI BILANČNEGA DOBIČKA	46
8. RAZKRITJA POSTAVK V RAČUNOVODSKIH IZKAZIH	47
8.1 RAZKRITJA K IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA	47
8.2 RAZKRITJA K BILANCI STANJA	55
8.3 RAZKRITJA K IZKAZU DENARNEGA TOKA	69
9. ZABILANČNA EVIDENCA	70
10. DODATNA RAZKRITJA NA PODLAGI ZAHTEV RAČUNOVODSKEGA STANDARDA 35	72
10.1 IZKAZI POSLOVNEGA IZIDA PO DEJAVNOSTIH	72
10.2 IZKAZI POSLOVNEGA IZIDA ZA POSAMEZNE GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE	74
10.3 PREGLED INVESTICIJ IN NJIHOVE FINANČNE KONSTRUKCIJE	75
10.4 PRIKAZ SODIL ZA RAZPOREJANJE SPLOŠNIH PRIHODKOV IN STROŠKOV TER ODHODKOV NA POSAMEZNE GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE	76
10.5 PRIKAZ POKRIVANJA IZGUBE ALI RAZPOREJANJA DOBIČKA IZ OPRAVLJANJA GOSPODARSKIH JAVNIH SLUŽB	77
10.6 PREGLED PORABE PREJETIH DRŽAVNIH PODPOR PO NAMENIH	78
10.7 PREGLED STANJA KRATKOROČNIH TERJATEV IN OBVEZNOSTI DO OBČIN V BILANCI STANJA	79
11. DODATNA RAZKRITJA NA PODLAGI ZAHTEV ENERGETSKEGA ZAKONA PRI DEJAVNOSTI ENERGETIKA	80
11.1 IZKAZI ZA DEJAVNOST OSKRBA S TOPLOTNO ENERGIJO IN OSKRBA S PLINOM	80
11.2 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA, ENERGETIKA	81

1. Revizorjevo poročilo

Revizorjevo poročilo o računovodskih izkazih za poslovno leto 2015

REVIZORJEVO POROČILO O RAČUNOVODSKIH IZKAZIH ZA POSLOVNO LETO 2015

Namenjeno: direktorju, nadzornemu svetu in lastnikom družbe

**Javno podjetje Komunala Slovenj Gradec d.o.o.
Pameče 177a, 2380 Slovenj Gradec**

Revidirali smo računovodske izkaze družbe Javno podjetje Komunala Slovenj Gradec d.o.o., Pameče 177a, 2380 Slovenj Gradec, ki vključujejo bilanco stanja na dan 31.12.2015, izkaz poslovnega izida z drugim vseobsegajočim donosom za leto 2015, izkaz denarnih tokov in izkaz gibanja kapitala za tedaj končano poslovno leto ter bistvene računovodske usmeritve, razkritja postavk v računovodskih izkazih in druga dodatna razkritja. Pregledali smo tudi letno poročilo družbe za leto 2015.

Odgovornost posloводства za računovodske izkaze

Posloводство je odgovorno za pripravo in pošteno predstavitev teh računovodskih izkazov v skladu z slovenskimi računovodskimi standardi. Ta odgovornost vključuje vzpostavitev, delovanje in vzdrževanje notranjega kontroliranja, povezanega s pripravo in pošteno predstavitvijo računovodskih izkazov, ki ne vsebujejo pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake, izbiro in uporabo ustreznih računovodskih usmeritev ter pripravo računovodskih ocen, ki so utemeljene v danih okoliščinah.

Revizorjeva odgovornost

Naša odgovornost je izraziti mnenje o teh računovodskih izkazih na podlagi opravljene revizije. Revizijo smo opravili v skladu z mednarodnimi standardi revidiranja in v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi (2006). Ti standardi zahtevajo od nas izpolnjevanje etičnih zahtev ter načrtovanje in izvedbo revizije za pridobitev sprejemljivega zagotovila, da računovodski izkazi ne vsebujejo pomembno napačne navedbe.

Revizija vključuje izvajanje postopkov za pridobitev revizijskih dokazov o zneskih in razkritjih v računovodskih izkazih. Izbrani postopki so odvisni od revizorjeve presoje in vključujejo tudi ocenjevanje tveganj napačne navedbe v računovodskih izkazih zaradi prevare ali napake. Pri ocenjevanju teh tveganj prouči revizor notranje kontroliranje, povezano s pripravljanjem in poštenim predstavljanjem računovodskih izkazov družbe, da bi določil okoliščinam ustrezne postopke, ne pa, da bi izrazil mnenje o uspešnosti notranjega kontroliranja družbe. Revizija vključuje tudi ovrednotenje ustreznosti uporabljenih računovodskih usmeritev in utemeljenosti računovodskih ocen posloводства ter ovrednotenje celotne predstavitve računovodskih izkazov.

Verjamemo, da so pridobljeni revizijski dokazi zadostna in ustrezna osnova za naše revizijsko mnenje.

Mnenje

Po našem mnenju so revidirani računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih resničen in pošten prikaz finančnega stanja družbe Javno podjetje Komunala Slovenj Gradec d.o.o., Pameče 177a, 2380 Slovenj Gradec na dan 31.12.2015 ter njenega poslovnega izida in denarnih tokov za tedaj končano poslovno leto v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi.

Odstavek o drugih zadevah

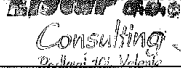
Letno poročilo družbe Javno podjetje Komunala Slovenj Gradec d.o.o. za poslovno leto 2015 je skladno z revidiranimi računovodskimi izkazi. Revizorjevo poročilo je napisano v 5 (petih) izvodih in v slovenskem jeziku.

Velenje, dne 29.03.2016

Revizijska družba (RD-A-039/96-U)


ELSTAR Consulting, revizija d.o.o.

Dir: Ivanka Tajnik, univ.dipl.ekon., spec.rev.



Pooblaščenka revizorka (Certifikat št: 00137)

Ivanka Tajnik, p.r.



1/1

Javno podjetje Komunala Slovenj Gradec d.o.o., Pameče 177a, 2380 Slovenj Gradec

2. Poročilo nadzornega sveta

Poročilo

Nadzornega sveta Javnega podjetja Komunala Slovenj Gradec d.o.o. glede preverjanja letnega poročila podjetja za leto 2015 in predloga za delitev bilančnega dobička.

Nadzorni svet Javnega podjetja Komunala Slovenj Gradec d.o.o. je v skladu z določbami Zakona o gospodarskih družbah ter pristojnostmi iz statuta javnega podjetja v letu 2015 tekoče spremljal in kontroliral poslovanje javnega podjetja in njegove uprave.

Imel je 7 rednih sej in eno korespondenčno. Spremljal je problematiko poslovanja javnega podjetja predvsem z vidika izvajanja ciljev komunalnih storitev za uporabnike. Trimesečno se je seznanjal z rezultati poslovanja podjetja, primerjanimi s sprejetim letnim načrtom in cilji poslovanja, upoštevajoč dinamiko in sezonski značaj poslovanja. Posebno pozornost je namenjal stroškom podjetja, posebej s stališča njihove upravičenosti, in neplačanim zapadlim terjatvam ter aktivnostim za ažurno in uspešno izterjavo. Na svoji 6. seji 2.12.2015 je nadzorni svet sprejel Poslovni načrt za leto 2016.

Podatki o poslovanju podjetja skupaj z računovodskimi izkazi poslovanja podjetja kot celote, po stroškovnih mestih, po dejavnostih in po občinah so bili s strani uprave in računovodstva zmeraj pravočasno in ažurno pripravljene in predvsem pregledni. Poudariti velja, da je uprava podjetja vedno upoštevala priporočila nadzornega sveta, najsi gre za boljšo preglednost poročil ali drugih zahtevkov, ki so bili namenjeni kontroli poslovanja. Nadzorni svet javnega podjetja pri medletnem spremljanju in kontroli poslovanja ni ugotovil nepravilnosti ali večjih neskladnosti s sprejetim letnim načrtom poslovanja javnega podjetja za leto 2015.

Letno poročilo z računovodskimi izkazi za leto 2015 je nadzorni svet obravnaval skupaj z revizijskim poročilom na seji 30.3.2016. Njegova ugotovitev je bila, da je letno poročilo sestavljeno na osnovi realnih podlag za sestavo poročila. Nadzorni svet ugotavlja, da je odgovornim v podjetju uspelo zadržati in na posameznih segmentih celo povečati ugodne trende pri izterjavi in da so bile v letu 2015 pri izvajanju komunalne dejavnosti na območju Mestne občine Slovenj Gradec in Občine Mislinja realizirane vse načrtovane naloge javnega podjetja. V skladu z zastavljenimi cilji je v sezoni 2015/2016 v polni meri obratoval energetske projekt kogeneracije in dal pričakovane učinke.

Iz poročila je jasno razvidno, da so v letu 2015 v primerjavi z letom 2014 tako kvantitativno kot kvalitativno preseženi rezultati in dosežen plan za leto 2015. Za cilj uspešnosti poslovanja smo si postavili dva temeljna kazalca in sicer produktivnost in dodano vrednost na zaposlenega. V obeh ciljeh je dosežen viden napredek in nakazana nadaljnja rast tudi v prihodnje.

V letu 2015 je bilo pripravljeno in predstavljeno strokovno gradivo z dolgoročnimi cilji razvoja investicij v cilju izboljšanja komunalnih storitev in dviga kvalitete kot tudi dolgoročne gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja.

Uprava družbe je za leto 2015 prvič pripravila Trajnostno poročilo komunale Slovenj Gradec, ki nakazuje, da se načrtuje trajnostni dolgoročni razvoj v cilju dviga zadovoljstva uporabnikov storitev kot zaposlenih v podjetju. S tem se Komunalno podjetje Slovenj Gradec uvrša med tista podjetja, ki obvladujejo najvišje standarde na tem področju.

Nadzorni svet je tudi opozoril na neustrezno politiko določanja cen za nekatere komunalne storitve, predvsem nove, ki jih podjetje opravlja za Mestno občino Slovenj Gradec kot občino Mislinja in posledično prinašajo negativni rezultat dejavnosti komunalne storitve.

Za leto 2015 je v javnem podjetju opravljena revizija poslovanja s strani revizijske hiše ELSTAR Consulting, revizija d.o.o. iz Velenja, Podkraj 10 j. Revizijska hiša je izdala o računovodskih izkazih za poslovno leto 2015 pozitivno mnenje, ki je sestavni del letnega poročila. Nadzorni svet javnega podjetja izjavlja, da na osnovi pozitivnega mnenja revizije, ki zagotavlja, da so računovodski izkazi resničen in pošten prikaz finančnega stanja Javnega podjetja Komunala Slovenj Gradec d.o.o. na dan 31.12.2015 ter njenega poslovnega izida in gibanja denarnih tokov v tedaj končanem letu v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi, potrjuje letno poročilo.

Nadzorni svet javnega podjetja potrjuje letno poročilo Javnega podjetja Komunala Slovenj Gradec d.o.o. za leto 2015 skupaj z bilančnimi izkazi in sicer:

a) izkaz poslovnega izida:

- skupni prihodki	9.578.355 €
- skupni stroški	9.536.255 €
- celotni dobiček podjetja	42.100 €
- čisti poslovni izid obračunskega obdobja	42.100 €
- bilančni dobiček	39.995 €

b) bilanca stanja:

- sredstva	8.123.385 €
- viri sredstev	8.123.385 €

Nadzorni svet Javnega podjetja Komunala Slovenj Gradec d.o.o. predlaga lastnikoma ustanoviteljema, da sprejmeta letno poročilo javnega podjetja za leto 2015 skupaj z računovodskimi izkazi, revizijskim poročilom in poročilom nadzornega sveta javnega podjetja. Nadzorni svet Javnega podjetja Komunala Slovenj Gradec d.o.o. prav tako predlaga lastnikoma ustanoviteljema, da kakor je predlagano v letnem poročilu, bilančni dobiček podjetja za leto 2015 v znesku 39.995 EUR preneseta v druge rezerve iz dobička za namen izvajanja investicij v letu 2016.

Slovenj Gradec, dne 30. marec 2016

Predsednik nadzornega sveta
Lenart Jože

3. Izjava posloводства družbe



V skladu z drugo točko 60. a člena Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1B, Ur. List RS št. 68/2008), je posloводство Javnega podjetja Komunalna Slovenj Gradec d.o.o. sestavilo naslednjo

IZJAVO posloводства družbe

Posloводство gospodarske družbe potrjuje računovodske izkaze za poslovno leto, končano na dan 31. decembra 2015, uporabljene računovodske usmeritve in pojasnila k računovodskim izkazom.

Posloводство je odgovorno za pripravo letnega poročila na način, da letno poročilo predstavlja resnično in pošteno sliko premoženja družbe in izidov njenega poslovanja.

Posloводство je tudi odgovorno za ustrezno vodeno računovodstvo, sprejem ustreznih ukrepov za zavarovanje premoženja in preprečevanje ter odkrivanje prevar in drugih nepravilnosti oziroma nezakonnosti.

Posloводство potrjuje, da so bile dosledno uporabljene ustrezne računovodske usmeritve ter, da so bile računovodske ocene izdelane po načelu previdnosti in dobrega gospodarjenja.

Posloводство tudi potrjuje, da so računovodski izkazi skupaj s pojasnili izdelani v skladu z veljavno zakonodajo in s Slovenskim računovodskim standardom 35 (2006).

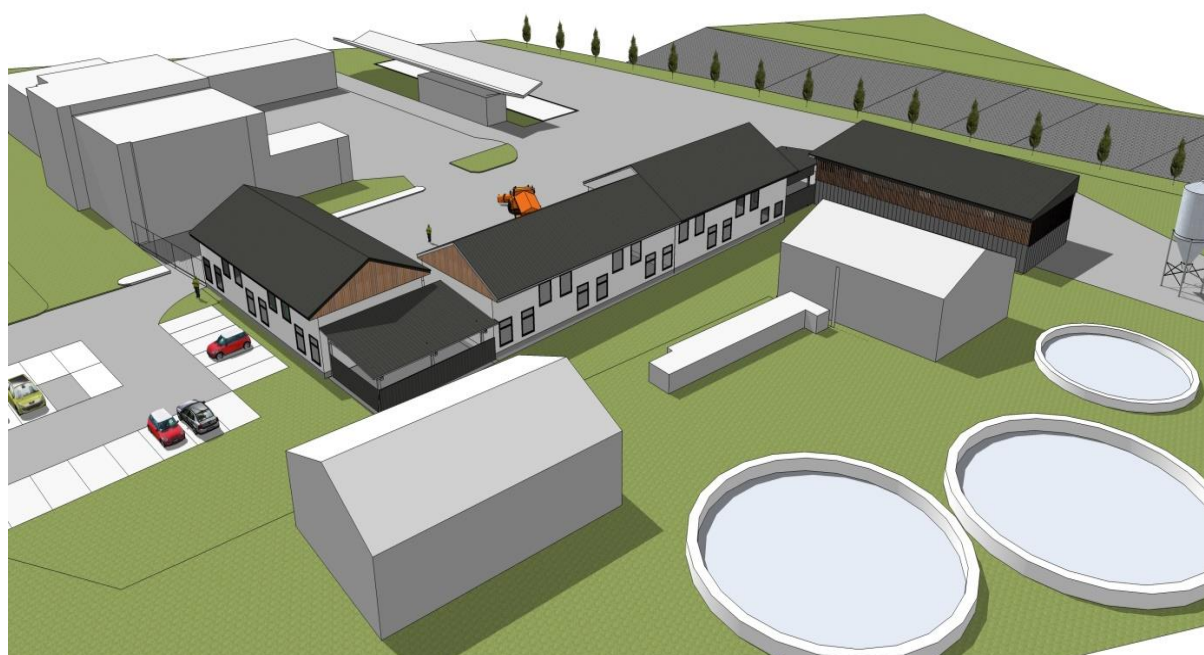
Direktor družbe:

Jožef Dvorjak, dipl. inž. str.

4. Predstavitev podjetja

4.1 Splošni podatki

NAZIV PODJETJA	Javno podjetje Komunala Slovenj Gradec d.o.o.
SKRAJŠAN NAZIV PODJETJA	Komunala Slovenj Gradec d.o.o.
SEDEŽ PODJETJA	Pameče 177a, 2380 Slovenj Gradec
MATIČNA ŠTEVILKA	5072107
DAVČNA ŠTEVILKA	53440978
IDENTIFIKACIJSKA ŠT. ZA DDV	SI53440978
ŠTEVILKA TRANSAKCIJSKEGA RAČUNA	03175-1000161873
NASLOV ELEKTRONSKE POŠTE	info@komusg.si
TELEFON	+386 (2) 881 20 20
TELEFAKS	+386 (2) 881 20 40
PREDSEDNIK NADZORNEGA SVETA	Jože Lenart
DIREKTOR PODJETJA	Jožef Dvorjak



4.2 Struktura lastništva

Javno podjetje Komunala Slovenj Gradec d.o.o. je v 100% lasti dveh občin in sicer Mestne občine Slovenj Gradec v deležu 87,97% in Občine Mislinja v deležu 12,03%.

4.3 Upravljanje podjetja

Lastnika v podjetju udejanjata svoje pravice in dolžnosti na osnovi statuta podjetja. Omenjeni akt določa pravice in odgovornosti Svetov obeh občin, Nadzornega sveta in direktorja podjetja.

Nadzorni svet sestavlja sedem članov. Štirje zastopajo Mestno občino Slovenj Gradec, en član Občino Mislinja, dva člana pa sta predstavnika zaposlenih.

4.4 Organiziranost podjetja

Organizacijsko je podjetje sestavljeno iz šestih obračunskih enot in uprave. Obračunske enote poslujejo po načelu profitnih centrov, kar pomeni, da se poslovni izid ugotavlja za vsako enoto posebej. Nepokriti stroški uprave se po dogovorjenem ključu, ki upošteva količino opravljenega dela, delijo na posamezne enote.

Po stanju 31.12.2015 je bilo v podjetju zaposlenih 107 delavcev, od tega 6 na javnih delih. Nekatera dela sezonskega značaja (zimsko služba, vzdrževanje cest, izvajanje investicij) pa opravljamo s pomočjo zunanjih izvajalcev.

4.5 Enote podjetja z opisom dejavnosti

UPRAVA (SM 11.00)

- ☒ vodstvo podjetja
- ☒ računovodsko finančna dela
- ☒ pravne, kadrovske in splošne zadeve

STROKOVNO TEHNIČNA SLUŽBA (SM 71.00)

- ☒ informatika
- ☒ kataster
- ☒ investicije
- ☒ ravnanje z okoljem

STANOVANJSKA DEJAVNOST (SM 21.00)

- ☒ upravljanje stanovanj in poslovnih prostorov

KOMUNALNA OSKRBA (SM 31.00)

- ☒ oskrba s pitno in požarno vodo
- ☒ odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode
- ☒ zbiranje komunalnih odpadkov

KOMUNALNE STORITVE (SM 41.00)

- ☒ čiščenje in vzdrževanje javnih površin
- ☒ letno in zimsko vzdrževanje občinskih cest
- ☒ letno in zimsko vzdrževanje gozdnih cest
- ☒ vzdrževanje prometne signalizacije
- ☒ pogrebna dejavnost in vzdrževanje pokopališč
- ☒ upravljanje parkirišč

KOMUNALNA ENERGETIKA (SM 51.00)

- ☒ proizvodnja in distribucija toplotne energije
- ☒ oskrba z zemeljskim plinom

GRADNJE, VZDRŽEVANJE IN SERVIS (SM 61.00)

- ☒ izvajanje gradbenih, instalacijskih in prevoznih storitev
- ☒ vzdrževanje strojnega parka

5. Poročilo direktorja

5.1 Splošno

Pomembna prelomnica v letu 2015 je prenos vodenja investicij s področja cestne in komunalne infrastrukture iz Mestne občine Slovenj Gradec na naše podjetje. Vodenje investicij vključuje vse postopke od izvedbe javnega naročila, izbire najugodnejšega ponudnika, sodelovanje z lastniki zemljišč, nadzora nad gradnjo, ter končne primopredaje del. Zaradi tega prenosa smo skladno s sistemizacijo delovnih mest v podjetju aktivirali Strokovno tehnično službo, v kateri imamo strokovno usposobljen kader za projektiranje, vodenje in nadzor nad investicijami.

Na območju MOSG smo v letu 2015 izvedli za 1.716.570 EUR investicij s področja cestne in komunalne infrastrukture, za 136.000 EUR investicij v vodotoke in za 22.587 EUR investicij na pokopališčih.

Prav tako smo v mesecu maju od Mestne občine Slovenj Gradec prevzeli upravljanje parkirišč in s tem povezano pobiranje parkirnin. Precej dodatnih aktivnosti na tem področju je povzročila uvedba davčnih blagajn, saj smo morali parkomate in parkirne hiše prilagoditi zahtevam Zakona o davčnem potrjevanju računov.

Za zagotovitev čim manjšega tveganja glede varne vodooskrbe, je bila sprejeta Uredba o vodovarstvenem območju za vodna telesa vodonosnikov na območju Mestne občine Slovenj Gradec. Uredba je tudi osnova, katera omogoča lastnikom teh zemljišč izplačilo nadomestil za zmanjšanje dohodka iz kmetijske dejavnosti zaradi prilagoditve ukrepom vodovarstvenega režima.

V decembru smo zaključili zamenjavo dela glavnega vodovoda Suhi dol – Slovenj Gradec v dolžini 870 m, tako ostaja za zamenjavo še odsek v dolžini 1250 m. Z vgradnjo kvalitetnih duktilnih cevi se bo zanesljivost dobave pitne vode na tem sistemu znatno povečala.

Na področju odvajanja in čiščenja odpadnih voda nadaljujemo z izgradnjo sekundarnega kanalizacijskega omrežja. V lanskem letu smo na novo priključili 130 objektov. Posebno pozornost v smislu obveščanja, smo namenili gospodinjstvom, katera ne bodo priključena na javno kanalizacijo in CČN. Ta gospodinjstva si bodo morala sama urediti odvajanje odplak skladno z Uredbo o odvajanju in čiščenju odpadnih voda. V ta namen smo v aprilu organizirali dan odprtih vrat, kjer smo poleg informacij o malih čistilnih napravah, predstavili tudi delovanje centralnih čistilnih naprav v Pamečah in Dovžah, ter delovanje naprave za sproizvodnjo toplotne in električne energije – kogeneracije.

V smislu ločenega zbiranja odpadkov smo skladno s poenoteno podobo obnovili obstoječe in zgradili nove zbiralnice ločenih frakcij – EKO otoke.

Na odlagališču odpadkov v Mislinjski Dobravi nadaljujemo z zapiranjem. V lanskem letu smo izvedli osnovna zemeljska dela in s tem pripravili površino za izgradnjo plinske mreže in izvedbo tesnilnega sloja. Okoljevarstvenega dovoljenja še nismo pridobili, smo pa bili s strani Ministrstva obveščeni, da lahko dela izvajamo skladno projektom, katerega smo priložili k vlogi.

Komunalna energetika v Sloveniji se je znašla v primežu milih zim, zmanjševanja porabe zaradi energetske sanacije stavb in prehodov na konkurenčne vire ogrevanja (lesna biomasa, toplotne črpalke).

Na segmentu prodaje zemeljskega plina smo osnovno ceno plina zniževali glede na znižano nabavno ceno. Na osnovi tega smo v zgornji tretjini najugodnejših dobaviteljev. V septembru 2015 sta bila najugodnejša dobavitelja za 0,0095 €/Sm³ ugodnejša od nas, kar pri povprečni letni porabi 1500 Sm³ pomeni 14,25 €. Zaradi tega se je trend odklapljanja in prehoda na alternativno gorivo zmanjšal, zmanjšal pa se je tudi prehod k drugim dobaviteljem zemeljskega plina. Vrnilo se je tudi nekaj odjemalcev, ki so se pred časom odklopili in prešli na trdo gorivo. Še naprej bo potrebno pri prodaji zemeljskega plina delati z minimalno maržo saj v nasprotnem primeru ne bomo konkurenčni.

Za kogeneracijsko enoto (SPTe) smo Odločbo o podelitvi podpore pridobili šele v mesecu februarju, zato smo v sistem podpor vstopili šele s prvim marcem 2015. Naprava deluje brez zastojev v skladno s pričakovanji in se je dobro vključila v sistem daljinskega ogrevanja in distribucijo elektrike. Reprogramiranje kredita za SPTe nam je prineslo cca. 9.000 EUR letnega prihranka.

Kotlarna osnovne šole Mislinja obratuje drugo sezono. Problemov z obratovanjem ni, je pa prodaja toplote bistveno nižja od prvotnih ocen. Bistveno nižji je tudi izkoristek merjene porabljene energije glede na porabljene pelete.

Delo v enoti komunalne storitve je v preteklem letu potekalo po planu brez večjih intervencij, kot v preteklih letih. V lanskem letu se je MO Slovenj Gradec prijavila na tekmovanje za najbolj urejena srednja mesta v Evropi Entente Florale. Zgodaj spomladi so se začele priprave, aktivnosti urejevanja zelenih in drugih površin pa so potekale skozi ves čas. Ocenjevanje mesta je potekalo v mesecu juniju. MO Slovenj Gradec je prejela zlato priznanje za najbolj urejeno srednje mesto v Evropi. Menim, da je ta nagrada priznanje in potrditev dobrega dela vseh akterjev, tudi našega podjetja, ki skrbimo za urejenost mesta, seveda pa je to tudi obveza za dobro delo v prihodnje.

Na področju upravljanja večstanovanjskih objektov smo po nekajletnem relativno počasnem tempu obnove streh in fasad v letu 2015 dosegli napredek. V primerjavi s preteklim obdobjem, ko sta se letno obnavljala največ dva objekta, je bilo v lanskem letu izvedenih 31 večjih sanacij (16 streh in 15 fasad). Skupna vrednost vseh investicij je znašala 1.415.500 EUR. Od tega smo na Eko sklad prijaviili 14 investicij za izboljšavo energetske učinkovitosti objektov. Skupna vrednost prijavljenih investicij je znašala 796.000 EUR od česar je 134.100 EUR nepovratnih sredstev prispeval Eko sklad, kar predstavlja 16,8 odstotkov celotne vrednosti investicij.

Gledano z ekonomskega vidika smo v letu 2015 ustvarili 11 % več prihodkov od planiranih in 17% več kot leta 2014. Na ta rezultat so najbolj vplivale nove dejavnosti prenesene na podjetje s strani Mestne občine Slovenj Gradec. Tudi leto 2015 je podjetje kot celota zaključilo z minimalnim dobičkom. Vzrok za negativen rezultat na posameznih stroškovnih mestih Komunalne oskrbe pa je predvsem v tem, da bo podjetje lastnikom odvedlo več najemnine za infrastrukturo, kot je bilo planirano. Prihodki in stroški na poslovni enoti energetika so sicer manjši od planiranih, vendar pa je pomembno, da je količinska realizacija enaka planirani. Manjši prihodki so posledica znižanja cen plina in toplote. Enota Gradnje, vzdrževanje in servis (GVS) je preseгла planirane prihodke predvsem zaradi povečanega obsega investicij v javno infrastrukturo.

Javno podjetje Komunala Slovenj Gradec je podjetje, ki želi neprestano izboljševati kvaliteto svojih storitev. Delovanje podjetja temelji na standardu kakovosti ISO 9001 in okoljskem standardu 14001. Za oba standarda smo v preteklem letu uspešno prestali obnovitveno presojo. V okviru

teh standardov vsako leto izvajamo merjenje zadovoljstva odjemalcev z anketo. Rezultati analize zadovoljstva uporabnikov so podani v nadaljevanju.

V letu 2015 smo si zadali tudi cilj, da želimo postati družbeno odgovorno podjetje in s tem prispevati k trajnostnemu razvoju družbe in okolja. V ta namen k letnemu poročilu 2015 prvič dodajamo tudi Trajnostno poročilo Komunale Slovenj Gradec d.o.o..

Cilj trajnostnega razvoja je izboljšanje kakovosti življenja ljudi, ob istočasnem zagotavljanju zmožnosti okolja in naravnih sistemov, na katerih temelji življenje. Trajnostni razvoj zajema tri področja – gospodarsko, socialno in okoljsko, ki so medsebojno odvisna. Je tesno povezan in odvisen od družbene odgovornosti, ki predstavlja skrb za družbo in naravno okolje skozi pregledno in etično ravnanje.

Z doseženimi rezultati v letu 2015 smo lahko zadovoljni. Zavedamo se namreč, da smo v službi občanov, ki so odjemalci naših dobrin in uporabniki naših storitev, zato se s svojim znanjem in delom trudimo slediti bistvenim ciljem – varni in zanesljivi oskrbi, ter zadovoljstvu naših uporabnikov oz. odjemalcev. Hkrati se zavedamo, da so pred nami še mnogi izzivi, pa tudi poslovne priložnosti na vseh področjih, na katerih delujemo.

5.2 Načrti za prihodnost

Podjetje ima razvojne načrte opredeljene v Poslovnem načrtu za leto 2016, ki je bil pripravljen in sprejet v novembru 2015, podrobneje pa so aktivnosti prikazane v srednjeročnem načrtu podjetja.

Sicer pa nas v prihodnosti na vseh področjih čaka veliko dela, predvsem bodo potrebna večja vlaganja v komunalno infrastrukturo, saj predpisi nalagajo lokalnim skupnostim obveznost zagotavljanja polne amortizacije javne infrastrukture, ki mora biti kot najemnina porabljena namensko za vzdrževanje in obnovo tiste obstoječe infrastrukture, z naslova katere so bila sredstva amortizacije - najemnine zbrana. Sprotna obnova komunalne infrastrukture pomeni tudi dolgoročno zagotavljanje novih finančnih virov - najemnine za razvoj infrastrukture. V takšnem ravnanju je pravzaprav osnovna logika predpisanega oblikovanja najemnine: obnavljanje in nadomeščanje tistih objektov in naprav, ki so bili podlaga za izračun in zbiranje sredstev najemnine.

V naslednjih letih se za zagotovitev kvalitetne pitne vode predvideva ureditev čiščenja glavnih vodnih virov v Suhem dolu s pomočjo ultra filtracije, kar pomeni, da se lahko izognemo stalnemu kloriranju, seveda pa je pogoj za to tudi obnova vodovodnega omrežja. V planu je obnova vodovodnega omrežja v Mestni občini Slovenj Gradec in občini Mislinja. Obnovljeni vodovod nam ob zmanjševanju vodnih izgub omogoča večjo varnost in zanesljivost obratovanja vodovodnih sistemov, zmanjšuje tveganje za zdravje uporabnikov, zmanjšuje stroške obratovanja in ohranja vrednost infrastrukture, s tem se povečanje tudi zaupanje uporabnikov, vse to pa pomeni tudi trajnostno gospodarjenje z vodnimi viri in s komunalno infrastrukturo.

Projekt ultra filtracije, obnovo vodovodnih omrežij v občinah in projekt za zagotovitev vodooskrbe v aglomeracijah na Legenski planoti smo vključili v Dokument identifikacije investicijskega projekta (DIIP) z naslovom Vodooskrba območja Mežiške in Mislinjske doline. S tem dokumentom se bomo skupaj s Koroškimi občinami prijavi na razpis za pridobivanje EU sredstev.

Na področju odvajanja in čiščenja odpadnih voda bo potrebno skladno z novo Uredbo do leta 2021 na ČN priključiti vsa gospodinjstva, katera ležijo na območju aglomeracij. V pripravi je projektna dokumentacija in pridobitev gradbenih dovoljenj, kar je tudi pogoj za prijavo na EU sredstva.

Projekt zapiranje odlagališča odpadkov v Mislinjski Dobravi poteka, končanje pa predvidevamo v treh letih, ukrepe za varstva okolja bomo izvajati 30 let po prenehanju odlaganja.

Na področju prodaje plina se je na trgu pojavila izredna konkurenca, zato bomo še naprej konkurenčno ceno poskušali obdržati, oziroma pridobiti čim več novih porabnikov plina. Za zmanjšanje izgub bomo v naslednji letih intenzivno pristopili k obnovi toplovodnega omrežja, za zagotovitev proizvodnje toplote pa zamenjavo vročevodnega kotla.

Večina projektov je povezanih s finančnimi sredstvi, zato upam, da bodo občine tudi v bodoče čim več denarja vlagale v javno infrastrukturo. Prav tako bomo več vlagali tudi v nabavo novih, tehnološko kvalitetnih vozil, strojev in opreme, saj bomo le tako lahko kvalitetno izvajali storitve, obvladovali stroške in zmanjševali škodljive vplive na okolje v vseh fazah poslovnih procesov.

Prizadevali si bom, da podjetje še naprej ostane vodilno v regiji, ki s svojim znanjem in tehnologijo pripomore k ohranjanju zdravega in urejenega okolja in je sposobno občanom zagotavljati visok standard storitev.

5.3 Pregled sredstev obračunane najemnine, rezultata poslovanja in okoljske dajatve

Sredstva, ki jih je podjetje iz vira rezultata poslovanja, obračunane najemnine za infrastrukturo gospodarskih javnih služb in okoljske dajatve, ki se zaračunava ob osnovni ceni storitve in jo podjetje nakazuje v skladu z uredbo na poseben račun občin, so po sestavi prikazana v nadaljevanju v tabeli s komentarjem.

PREGLEDNICA VIROV SREDSTEV-REZULTATA IZ POSLOVANJA PODJETJA IN NAJEMNINE GJI ZA OBČINI ZA LETO 2015 V PRIMERJAVI S PLANOM

(v EUR brez centov)

	Planirano 2015	Realizacija 2015
A.) MESTNA OBČINA SLOVENJ GRADEC		
1. obračunana najemnina za infrastrukturo	615.440	705.464
2. razlika v ceni (poslovni izid obračunskega obdobja)	67.040	35.068
SKUPAJ	682.480	740.532
B.) OBČINA MISLINJA		
1. obračunana najemnina za infrastrukturo	217.220	232.341
2. razlika v ceni (poslovni izid obračunskega obdobja)	-12.850	4.927
3. subvencija občine za razliko v ceni pri uporabi infrastrukture	-84.540	-85.542
SKUPAJ	119.830	151.726
SKUPAJ MESTNA OBČINA SLOVENJ GRADEC IN OBČINA MISLINJA	802.310	892.258

PREGLEDNICA VIROV SREDSTEV-OKOLJSKE DAJATVE ZA OBČINI ZA LETO 2015 V PRIMERJAVI S PLANOM

(v EUR brez centov)

	Planirano 2015	Realizacija 2015
--	----------------	------------------

A.) MESTNA OBČINA SLOVENJ GRADEC		
1. okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda	166.190	166.277
SKUPAJ	166.190	166.277
B.) OBČINA MISLINJA		
1. okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda	58.500	59.314
SKUPAJ	58.500	59.314
SKUPAJ MESTNA OBČINA SLOVENJ GRADEC IN OBČINA MISLINJA	224.690	225.591

KOMENTAR ZA POSTAVKE MESTNE OBČINE SLOVENJ GRADEC

Iz preglednice je razvidno, da MO Slovenj Gradec iz naslova najemnine in rezultata prejme 740.532 evrov, iz naslova okoljske dajatve za onesnaževanje okolja, nakazane neposredno na račun občine, prejme znesek 166.277 evrov, skupno 906.809 evrov. To je za 58.139 evrov ali 7% več od planiranega.

KOMENTAR ZA POSTAVKE OBČINE MISLINJA

Občina Mislinja iz naslova najemnine in rezultata prejme 151.726 evrov, iz naslova okoljske dajatve za onesnaževanje okolja, nakazane neposredno na račun občine, prejme znesek 59.314 evrov, skupno 211.040 evrov. To je za 32.710 evrov ali 18% več od planiranega.

Subvencija občine za razliko v ceni pri uporabi infrastrukture v višini 85.542 evrov je obračunana v skladu z Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št. 87/2012 in 109/2012).

Skupaj sredstva komunale občinama iz naslova najemnine, rezultata in okoljskih dajatev

Za leto 2015 je Komunala občinama iz zgoraj navedenih virov realizirala znesek 1.117.849 evrov, kar je za 90.849 ali 9% več od planiranega.

Znesek sredstev, ki ga je za leto 2015 realizirala Komunala za zgoraj navedene vire, predstavlja 11% fakturirane realizacije iz naslova komunalne dejavnosti podjetja leta 2015.

5.4 Prikaz realizacije finančnega plana za leto 2015 po stroškovnih mestih

(v EUR brez centov)

		PLAN 2015			REALIZACIJA 2015			I (4:1)	I (5:2)
		Prihodki (1)	Stroški (2)	Rezultat (3)	Prihodki (4)	Stroški (5)	Rezultat (6)		
1100	UPRAVA	157.530	157.530	0	191.201	191.201	0	121	121
2100	STANOVANJSKA DEJAVNOST	230.780	225.140	5.640	244.022	211.587	32.435	106	94
3100	KOMUNALNA OSKRBA	3.275.730	3.260.680	15.050	3.320.274	3.404.981	-84.707	101	104
3110	VODOVOD	922.310	920.890	1.420	921.745	919.300	2.445	100	100
3111	Oskrba s pitno vodo v Slovenj Gradcu	727.660	727.660	0	734.219	732.769	1.449	101	101
3112	Oskrba s pitno vodo v Mislinji	168.350	168.160	190	167.305	166.901	405	99	99
3114	Ostalo	20.700	19.470	1.230	15.997	15.405	592	77	79
3118	Vodovod Graška gora Velenje	5.600	5.600	0	4.224	4.224	0	75	75
3130	KOMUNALNI ODPADKI	1.012.030	1.011.980	50	1.049.639	1.039.773	9.867	104	103
31311	Zbiranje komunalnih odpadkov	913.470	865.150	48.320	915.570	886.363	29.207	100	102
31312	Zbiranje bioloških odpadkov	66.120	107.930	-41.810	57.346	78.290	-20.944	87	1873
3133	Ostalo	27.600	9.390	18.210	45.458	15.823	29.635	165	169
3134	Obratovanje odlagališča po zaprtju	4.840	29.510	-24.670	31.265	59.296	-28.031	646	201
3140	ODVAJANJE IN ČIŠČENJE KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE	1.341.390	1.327.810	13.580	1.348.890	1.445.908	-97.018	101	109
3141	Odvajanje komunalne in padavinske vode v Slovenj Gradcu	268.620	284.810	-16.190	274.633	300.690	-26.057	102	106
31411	Odvajanje komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin (S)	232.620	251.390	-18.770	238.374	265.966	-27.592	102	106
31412	Odvajanje padavinske odpadne vode s streh (S)	36.000	33.420	2.580	36.259	34.724	1.535	101	104
3142	Odvajanje komunalne in padavinske vode v Mislinji	105.500	111.360	-5.860	107.513	110.109	-2.596	102	99
31421	Odvajanje komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin (M)	93.600	99.500	-5.900	94.968	98.405	-3.438	101	99
31422	Odvajanje padavinske odpadne vode s streh (M)	11.900	11.860	40	12.545	11.704	841	105	99
3144	Čiščenje komunalne in padavinske vode v Slovenj Gradcu	558.300	549.900	8.400	570.504	636.358	-65.854	102	116
31441	Čiščenje komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin (S)	534.620	529.490	5.130	546.547	614.359	-67.812	102	116
31442	Čiščenje padavinske odpadne vode s streh (S)	23.680	20.410	3.270	23.957	21.999	1.958	101	108
3143	Čiščenje komunalne in padavinske vode v Mislinji	127.550	128.920	-1.370	128.953	147.571	-18.618	101	115
31431	Čiščenje komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin (M)	123.030	124.510	-1.480	124.452	142.989	-18.537	100	105
31432	Čiščenje padavinske odpadne vode s streh (M)	4.520	4.410	110	4.501	4.582	-81	102	116
3145	Storitve greznic in MKČN	158.050	144.340	13.710	142.179	131.545	10.634	90	91
31451	Storitve greznic in MKČN v Slovenj Gradcu	106.500	91.660	14.840	94.896	87.628	7.268	89	96
31452	Storitve greznic in MKČN v Mislinji	51.550	52.680	-1.130	47.283	43.917	3.366	92	83
3146	Ostalo	123.370	108.480	14.890	125.108	119.636	5.472	101	110

REZULTATI POSLOVANJA STROŠKOVNIH MEST

(v EUR brez centov)

	PLAN 2015			REALIZACIJA 2015			I (4:1)	I (5:2)
	Prihodki (1)	Stroški (2)	Rezultat (3)	Prihodki (4)	Stroški (5)	Rezultat (6)		
4100 KOMUNALNE STORITVE	1.482.310	1.482.310	0	1.825.464	1.834.941	-9.477	123	124
4101 Javna snaga in čiščenje javnih površin	83.000	83.000	0	104.494	104.382	112	126	126
4102 Urejanje in vzdrževanje zelenih površin	115.000	115.000	0	107.716	107.501	215	94	93
4103 Vzdrževanje ulic, trgov, dostavnih poti	90.000	90.000	0	129.733	129.485	249	144	144
4104 Vzdrževanje javnih cest Slovenj Gradec	385.000	385.000	0	586.548	586.287	261	152	152
4106 Vzdrževanje prometne signalizacije	63.300	63.300	0	89.972	89.708	264	142	142
4107 Zimska služba Slovenj Gradec - lokalne ceste	380.000	380.000	0	241.467	248.565	-7.098	64	65
4108 Vzdrževanje pokopališč	71.720	71.720	0	73.176	83.339	-10.163	102	116
4109 Pogrebna dejavnost	162.000	162.000	0	155.710	155.596	113	96	96
4110 Ostalo	52.290	52.290	0	55.920	55.029	890	107	105
4111 Vzdrževanje gozdnih cest	80.000	80.000	0	190.407	187.650	2.757	238	235
4113 Javna razsvetjava	0	0	0	834	565	269	0	0
4114 Parkirišča	0	0	0	89.486	86.834	2.652	0	0
5100 KOMUNALNA ENERGETIKA	2.691.080	2.650.830	40.250	2.512.958	2.467.699	45.259	93	93
5110 Toplarna Štíibuh	1.011.600	990.580	21.020	908.074	893.434	14.640	90	90
5111 Toplarna Štíibuh - SPTE	775.200	743.450	31.750	711.004	708.262	2.742	92	95
5130 Plinovod	831.950	844.740	-12.790	807.099	800.474	6.625	97	95
5131 Prodaja plina	438.720	438.720	0	410.591	386.963	23.628	94	88
5132 Distribucija plina - SODO	393.230	406.020	-12.790	396.508	413.511	-17.003	101	102
5150 Ostalo	28.400	23.760	4.640	48.606	27.587	21.020	171	116
5160 Kotlarna Osnovne Šole Mislinja	43.930	48.300	-4.370	38.174	37.942	232	87	79
6100 GRADNJE, VZDRŽEVANJE, SERVIS	1.430.690	1.430.690	0	1.553.290	1.514.370	38.920	109	106
6110 Osnovna dejavnost GVS	989.890	989.890	0	1.249.760	1.217.049	32.711	126	123
6120 Vzdrževanje cest v Mislinji	440.800	440.800	0	303.530	297.320	6.209	69	67
7100 STROKOVNO TEHNIČNE SLUŽBE	72.740	79.490	-6.750	709.822	690.152	19.671	976	868
7110 KATASTER	72.740	79.490	-6.750	81.578	69.494	12.084	112	87
7111 Vodenje katastra Slovenj Gradec	55.330	55.330	0	51.976	44.769	7.207	94	81
7112 Vodenje katastra Mislinja	12.240	12.240	0	12.240	9.908	2.332	100	81
7113 Kataster ostalo	5.170	11.920	-6.750	17.362	14.817	2.545	336	124
7120 INVESTICIJE	0	0	0	628.245	620.657	7.587	0	0
SKUPAJ REZULTAT:	9.340.860	9.286.670	54.190	10.357.030	10.314.930	42.100	111	111

Prihodki in odhodki v tem prikazu se razlikujejo od računovodskega izkaza »Izkaz poslovnega izida za leto 2015 – izkaz celotnega vseobsegajočega donosa« v Letnem poročilu, poglavje Računovodski izkazi, ker ta prikaz zajema tudi notranjo realizacijo podjetja v višini 778.675 evrov, to je obračun stroškov in prihodkov med enotami. Prikaz z vključeno notranjo realizacijo je pomemben predvsem za spremljanje plansko zastavljenih ciljev. Rezultat (dobiček ali izguba) pa je enak v obeh oblikah izkazov.

SM 11.00 Uprava

Uprava je v letu 2015 ustvarila skupne prihodke v višini 191.201 evrov, kar je za 21% več od planiranih. Večje prihodke je ustvarila predvsem zaradi prejete dividende od udeležbe v dobičku Geoplina (v planu prihodka iz tega naslova nismo načrtovali) in višjih plačanih obresti, sodnih stroškov. Stroške je realizirala v višini 856.217 evrov, kar je za 5% več od plana. Razlika med prihodki in stroški se deli na dejavnosti po potrjenem ključu.

SM 21.00 Stanovanjska dejavnost

Stanovanjska dejavnost je v letu 2015 upravljala z 2.049 enotami, največ s stanovanji v lasti fizičnih oseb (1.393 enot), pa tudi s stanovanji, garažami v lasti občin, stanovanjskega sklada, pravnih oseb (431 enot) in s poslovnimi prostori (225 enot). Skupni prihodki v višini 244.022 evrov so za 6% višji od lanskih. Iz naslova prihodkov upravljanja je realizirala 219.001 evrov. Razliko do skupnih prihodkov, t.j. 25.021 evrov, pa je ustvarila iz drugih virov – plačan popravek terjatev, plačani sodni stroški in zamudne obresti, prejeti popusti od dobaviteljev za plačila računov, za katere upravnik še ni prejel plačil od lastnikov, količinski popusti. Zadnja sprememba cen za stroške upravljanja je bila s 1.1.2013.

Dejavnost je realizirala za 6 % nižje stroške od planiranih in ustvarila pozitiven poslovni izid v višini 32.435 evrov, ki se po ključu števila enot in fakturiranih prihodkov od upravljanja deli med občini lastnici.

SM 31.00 Komunalna oskrba

Dejavnost izvaja dela na področju gospodarske javne službe - distribucije pitne vode, odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode ter zbiranja odpadkov. Realizirala je za 3.320.274 evrov prihodkov, kar je za 44.544 evrov ali 1% več kot je bilo planirano, predvsem na dopolnilni dejavnosti SM 3133 Ostalo (kontejnerski odvozi odpadkov) ter na SM 3134 Obratovanje odlagališča po zaprtju (koriščenje rezervacij za sanacijo odlagališča).

V primerjavi s planiranim so bili realizirani višji dejanski stroški predvsem v zvezi z vzdrževanjem vozil ter najemnine infrastrukture GJL. Dejavnost je realizirala negativen rezultat v višini -84.707 evrov. V strukturi vseh stroškov komunalne oskrbe predstavlja strošek najemnine GJL znesek v višini 796.190 evrov ali 23%.

V letu 2015 cen storitev nismo spreminjali. V skladu z Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja izvajalec enkrat letno za preteklo obračunsko obdobje ugotovi razliko med potrjeno in obračunsko ceno, kar bomo naredili v marcu 2016.

SM 31.11 Oskrba s pitno vodo v Slovenj Gradcu

Prihodki v višini 734.219 evrov so bili realizirani v skladu s planom (indeks 101), enako velja za stroške. Zaradi prenosov nove infrastrukture je večji strošek najemnine za 1.939 evrov; najemnina infrastrukture predstavlja 20% skupnih stroškov. Rezultat je v skladu s planiranim: realiziran je v višini 1.449 evrov (plan=0).

SM 31.12 Oskrba s pitno vodo v Mislinji

Realizirani prihodki v višini 167.305 evrov so nižji za 1%, čemur so vzrok ostali prihodki (plačane odpisane terjatve). Prihodki vključujejo tudi znesek subvencionirane razlike za uporabo infrastrukture v višini 29.937 evrov. Najemnina infrastrukture v znesku 46.210 evrov predstavlja 28% skupnih stroškov. V skladu s planiranim so tudi stroški in rezultat, izkazan v višini minimalnega ostanka 405 evrov.

SM 31.30 Komunalni odpadki

Komunalni odpadki z realiziranimi prihodki v višini 1.049.639 evrov (indeks 104) pomenijo v Komunalni oskrbi 32% njene realizacije. SM Zbiranje komunalnih odpadkov ima pozitiven rezultat v višini 29.207 evrov, SM Zbiranje bioloških odpadkov pa negativnega v višini 20.944 evrov predvsem zaradi stroška prevzema in predelave bio razgradljivega odpada, ki nam ga zaračuna Kocerod d.o.o. in pomeni po obsegu največji strošek (61% v prihodkih tega stroškovnega mesta.) Stroškovno mesto 3134 Obratovanje odlagališča po zaprtju od marca 2013, ko odlagališče več ne deluje, še vedno povzroča stroške v zvezi s potrebnim vzdrževanjem (monitoringi, saniranje); v letu 2015 so znašali 59.296 evrov. Ker smo koristili rezervacije za odlagališče v višini 29.691 evrov za namen sanacije v skladu s planom koriščenja rezervacij, so v enakem znesku izkazani tudi prihodki. V skupnem je bil za SM Komunalni odpadki realiziran pozitiven rezultat v višini 9.867 evrov, kar je boljše od plana.

SM 31.40 Odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode

Odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode predstavlja z realiziranimi prihodki v višini 1.348.890 evrov (indeks 101) 41% realizacije v Komunalni oskrbi. Podobno kot lani so stroškovna mesta odvajanja in čiščenja v obeh občinah predvsem zaradi višjega stroška storitev (odprava defektov, saniranje, vzdrževanje) in stroškov najemnine infrastrukture leto zaključila z negativnimi rezultati. Storitve z nepretočnimi greznicami in stroškovno mesto dopolnilne dejavnosti 3146 Ostalo (čiščenje propustov, pranje bazenov, črpanja vode...) s svojimi pozitivnimi rezultati pokrivajo druga negativna. Skupen rezultat je bil realiziran v višini -97.018 evrov, kar je slabše od planiranega.

SM 41.00 Komunalne storitve

Dejavnost izvaja dela na področju urejanja in vzdrževanja cest, javnih površin, zelenih površin, prometne signalizacije, javne razsvetljave, vzdrževanja pokopališč in izvajanja pogrebne dejavnosti v Mestni občini Slovenj Gradec. S 1.5.2015 smo dobili v izvajanje od MO SG dejavnost v zvezi s parkirišči, za kar smo formirali novo SM 4114 Parkirišča. Realizirani prihodki od 1.5. do 31.12. so v višini 89.486 evrov. Dejavnost je realizirala 1.825.464 evrov prihodkov, kar je za 343.154 evrov ali 23% več kot je bilo planirano (presežki so poleg novega SM Parkirišča še predvsem na vzdrževanju javnih in gozdnih cest ter prometni signalizaciji). Vzrok odstopanj realizacije od plana

je tudi v vplivu sezonskega značaja, sicer pa je podjetje dolžno izvajati dela in naloge v skladu z zakonom in postavljenimi normativi lastnika ter zagotavljati varno in ustrezno vzdrževanje preko celega leta.

V letošnjem letu smo z MO SG s 1.7.2015 uskladili cene dela in strojev, ki so bile pred tem v veljavi že od leta 2007. Samo še dve stroškovni mesti sta zaključili poslovanje negativno: SM 4107 Zimska služba – lokalne ceste v višini -7.098 evrov iz razloga nizkih prihodkov, fiksni stroški v zvezi s pripravljenostjo na zimsko sezono pa so bili realizirani. Drugo pa je SM 4108 Vzdrževanje pokopališč v višini -10.163 evrov iz razloga več naknadno dogovorjenih nujnih del na vežici Šmartno in Pameče. Prihodek iz naslova najemnin grobov v višini 73.176 evrov tako ni zadoščal za rezultat pozitivne nule. Velik delež storitev izvaja dejavnost s podizvajalci; v letu 2015 predstavljajo storitve kooperantov znesek v višini 793.684 evrov ali 43% skupnih stroškov enote. Z namenom, da bomo več dela lahko opravljali sami, je bil za enoto v skladu s planom realiziran nakup rovokopača.

Dejavnost je zaključila poslovno leto z negativnim rezultatom v višini -9.477 evrov.

SM 51.00 Komunalna energetika

Prihodki toplarne in plinovoda so realizirani v višini 2.512.958 evrov, kar je za 178.122 evrov ali 7% manj od planiranih.

Količine prodane energije so skladne planu (na Toplarni Štibuh nekoliko presežene, na Prodaji plina za 1% nižje). V novembru 2014 nabavljena oprema za soproizvodnjo toplotne in električne energije je s 1.1.2015 pričela z rednim delovanjem in v letu 2015 proizvedla 3.823 MWh elektrike in 4.304 MWh toplote, ki je bila oddana v sistem daljinskega ogrevanja. Prihodki SM 5150 Ostalo (indeks 171) vključujejo prihodke od popisa delilnikov, premontaže delilnikov, praznjenja/polnjenja sistemov centralnega ogrevanja, planirane presegajo predvsem zaradi izvedenih novih priključkov na distribucijsko omrežje zemeljskega plina.

Poslovno leto je zaključila s pozitivnim rezultatom 45.259 evrov.

SM 61.00 Gradnje, vzdrževanje, servis

Prihodki tržne enote, realizirani v višini 1.553.290 evrov, so bili v letu 2015 za 122.600 evrov ali 9% višji od plana predvsem zaradi višjih realiziranih prihodkov iz naslova izvajanja storitev investicijskih del za občini. Enota izvaja dela vzdrževanja strojnega parka podjetja, menjava vodomere, izvaja dežurno službo, za Občino Mislinja izvaja zimsko in letno vzdrževanje občinskih in gozdnih cest. Enota je poslovno leto zaključila s pozitivnim poslovnim izidom v višini 38.920 evrov.

SM 71.00 Strokovno tehnične službe

Dejavnost je s 1.6.2015 razširila področje delovanja in formirala novo SM 7121 Izvajanje investicij. Na osnovi Pogodbe o vzdrževanju občinskih cest in drugih javnih površin ter vodenju investicij je pridobila vodenje in izvajanje investicijska dela na področju cest in drugih javnih površin, ki jih ima MO SG v svojem letnem planu. Znesek prihodkov te dejavnosti je bil za leto 2015 628.245 evrov.

Kataster, ki izvaja lokalno geodetsko službo za obe občini, je realiziral prihodke v višini 81.578 evrov (indeks 112). Rezultat je izkazan v višini 12.084 evrov in je boljši od planiranega.

5.5 Prikaz realizacije stroškov v leto 2015

REALIZACIJA STROŠKOV V LETU 2015		(v EUR brez centov)		
		PLAN 2015	REALIZACIJA 2015	INDEKS (2:1)
		(1)	(2)	(3)
1.	Stroški materiala	2.141.470	2.035.726	95
1.1	Osnovni material	398.180	570.088	143
1.2	Zaščitna sredstva	42.610	35.238	83
1.31	Stroški elektrike	122.700	128.622	105
1.32	Stroški plina	1.101.530	911.996	83
1.33	Gorivo, mazivo	187.150	147.479	79
1.34	Gorivo za proizvodnjo toplote	221.930	180.354	81
1.4	Pisarniški material	28.220	22.826	81
1.5	Drobni inventar v uporabi	8.080	6.486	80
1.6	Trgovsko blago	31.070	32.636	105
2.	Stroški storitev	3.637.620	4.724.788	130
2.1	Storitve kooperanti	1.715.530	2.623.417	153
2.2	Storitve interne	655.450	662.967	101
2.3	Inves.in tekoče vzdrževanje	176.780	210.191	119
2.4	Najemnina infrastrukture	834.480	939.630	113
2.41	Najemnina parkirišč	0	25.000	/
2.5	Dimnikarske in pogrebne storitve	29.650	31.228	105
2.6	Strošek uporabe prenosnega omrežja	196.930	208.811	106
2.8	Stroški storitev fizičnih oseb	28.800	23.544	82
3.	Amortizacija	502.610	501.029	100
3.1	Amortizacija	502.610	501.029	100
4.	Poslovni stroški	898.260	917.709	102
4.1	Dnevnice, kilometrina za službena potovanja	47.610	36.963	87
4.3	Prevozi na delo	82.280	81.825	99
4.4	Prehrana med delom	100.730	93.064	92
4.6	Ostala povračila zaposlenim, aktuarski dobiček/izguba	44.760	95.253	213
4.7	Zdravstvene storitve	35.720	34.966	98
4.8	Izobraževanje	25.630	17.520	68
4.9	Svetovalne, odvetniške storitve, sodne takse	28.590	26.322	92
4.10	Reprezentanca	8.220	6.837	83
4.11	Zavarovalne premije	59.680	48.070	81
4.13	Vračunani prispevki	295.880	308.139	104
4.14	Finančne in bančne storitve	62.420	46.852	75
4.15	Stroški telefona, poštni stroški	72.030	76.860	107
4.16	Ostalo	17.670	20.296	115
4.17	Donacije	9.500	9.600	101
4.18	Nagrade dijakom, študentom	7.540	6.839	91
4.19	Strošek-nedoseganje kvote zaposlovanja invalidov	0	8.303	/
5.	Bruto osebni dohodki	1.933.400	2.003.847	104
5.1	Vračunani BOD	1.837.720	1.901.675	103
5.4	Regres	74.760	81.412	109
5.5	Dodatno pokojninsko zavarovanje	20.920	20.760	99
8.	Predvednotovalni poslovni odhodki	173.310	131.830	76
SKUPAJ STROŠKI:		9.286.670	10.314.930	111

1. Stroški materiala

Strošek v skupni višini 2.053.726 evrov je v letu 2015 nižji od plana za 5% ali za 105.744 evrov. Odstopanje - znižanje je največje pri strošku plina (nižja cena, nabavljena količina je višja za 5%), ki pomeni v strukturi 45% v vseh stroških materiala. Večji strošek od planiranega je pri postavki 1.1. Osnovni material (indeks 143) predvsem pri dejavnosti GVS (pri izvajanju investicij) in Komunalne storitve (v zvezi z vzdrževanjem cest).

V skupnem predstavlja strošek materiala 20% v celotnih stroških podjetja 10.314.930 evrov za leto 2015.

2. Stroški storitev

Strošek v skupni višini 4.724.788 evrov je v letu 2015 višji od plana za 30% ali za 1.087.168 evrov. Odstopanje - povišanje je največje pri strošku storitev kooperantov (907.886 evrov) ter najemnine infrastrukture. Med stroški storitev je zaradi prevzema nove dejavnosti od MO SG, to je SM Parkirišča, nova vrsta stroška - najemna parkirišč v višini 25.000 evrov, ki pomeni strošek najema opreme parkomatov, parkirnih hišic. Vključuje tudi v letu 2015 oblikovane PČR z vračunanimi stroški na SM Toplarna Štibuh v višini 70.000 evrov, ki bodo nastali pri soobratovanju kogeneracije z vročevodnim kotlom na kombinirano gorivo zemeljski plin in kurilno olje v skladu s srednjeročnim planom energetike.

V skupnem predstavlja strošek storitev 46% v celotnih stroških podjetja 10.314.930 evrov za leto 2015.

2.1 Storitve kooperantov

Izkazane v višini 2.623.417 evrov predstavljajo v skupni strukturi stroškov storitev 55%. V letu 2015 so presegle planiran znesek za 53% ali 907.887 evrov. Povečanje je predvsem pri enoti STS na novem SM 7121 Izvajanje investicij (554.399 evrov) in pri enoti Komunalne storitve (za 268.574 evrov) zlasti pri vzdrževanju cest kot posledica večjega obsega izvajanja storitve.

2.4 Najemna infrastrukture

Z občinama imamo sklenjene pogodbe o najemu gospodarskih javnih služb. V letu 2015 je strošek najemnine višji za 13% glede na plan: pri Mestni občini Slovenj Gradec za 90.024 evrov, pri Občini Mislinja za 15.121 evrov. V strošku najemnine je tudi najemna za vodovod Graška gora z Mestno občino Velenje. Skupen strošek najemnine v višini 939.630 evrov, ki ga podjetje na osnovi izstavljenih računov s strani občin odvede občinam, predstavlja 9% v strukturi vseh stroškov podjetja.

4.6 Ostala povračila zaposlenim, aktuarski dobiček/izguba

Strošek v skupni višini 95.253 evrov je višji od plana za 113% ali za 50.493 evrov. Strošek predstavlja pripisane stroške službovanja - povečanje iz naslova aktuarskega izračuna odpravnin in jubilejnih nagrad za zaposlene v podjetju. Namen oblikovanja rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi, ki je obveza podjetja na osnovi zakonodaje, je postopno in enakomerno prepoznavanje stroškov za zasluge zaposlencev v celotnem obdobju njihovega službovanja. Na osnovi nove Kolektivne pogodbe komunalnih dejavnosti, ki je stopila v veljavo s 1.7.2015 in posledično Podjetniške kolektivne pogodbe podjetja, je bila med jubilejne nagrade zaposlenim dodana jubilejna za 40 let, kar ima vpliv na višino stroška aktuarskega izračuna.

V letu 2015 je bilo izplačanih 11 jubilejnih nagrad zaposlenim ter štiri odpravnine ob odhodu v pokoj.

4.14 Finančne in bančne storitve

Strošek v skupni višini 46.852 evrov vključuje strošek plačilnega prometa in bančnih storitev v višini 18.690 evrov ter strošek obresti za najet kredit podjetja v decembru 2014 za namen kogeneracije na energetiki v višini 28.162 evrov. Obe vrsti stroška smo uspeli pomembno znižati glede na utečeno stanje: bančne stroške za cca 25% glede na plan (prihranek cca 6.000 evrov za stroške trajnikov in prometa na trr-ju), stroške obresti bančnega kredita na osnovi ponovnega javnega razpisa za cca 25% ali 9.000 evrov.

4.16 Ostalo

Strošek v višini 20.296 evrov (indeks 115) vključuje izplačane solidarnostne pomoči štirim zaposlenim v skladu s kolektivno pogodbo, obresti iz naslova aktuarskega izračuna pokojnin, jubilejnih nagrad ter stroške, ki niso povezani s poslovnim procesom (izdatki za komunalne igre, zaključek leta).

5.1 Vračunani BOD

Strošek v višini 1.901.675 evrov (indeks 103) vključuje nove zaposlitve zaradi prevzema novih dejavnosti, ki jih v planu nismo imeli zajetih (pobiralci parkirnine, svetovalec za investicije) in zaposlitev za določen čas (pravnik - izterjava, saldakontist, samostojni vzdrževalec pokopališko-pogrebne dejavnosti).

5.4 Regres

Strošek v višini 81.412 evrov (indeks 109) je višji od planiranega iz razloga novih zaposlitev in javnih delavcev, za katere v planu nismo imeli predvidenega stroška regresa.

5.6 Prikaz realizacije količinskega plana za leto 2015

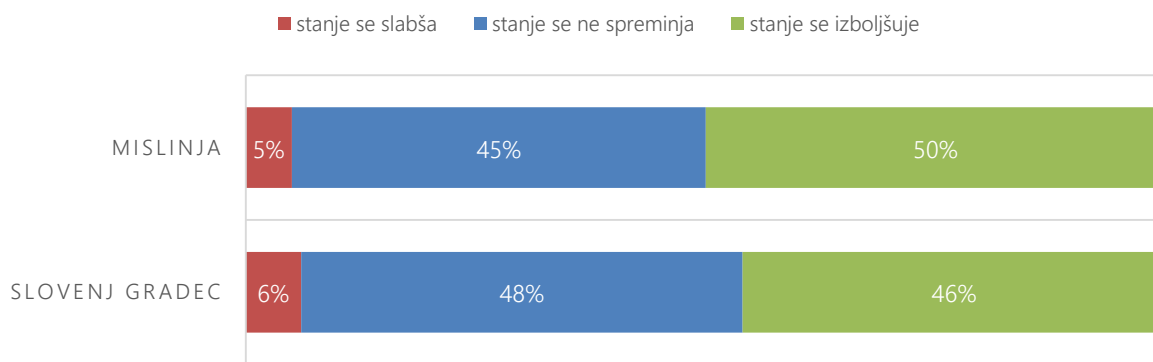
			REALIZACIJA 2015	PLAN 2015	INDEKS
KOMUNALNA OSKRBA					
3110	VODOVOD				
3111	Vodovod Slovenj Gradec	m ³ /leto	748.176	735.560	102
3112	Vodovod Mislinja	m ³ /leto	128.303	127.260	101
3118	Vodovod Graška gora Velenje	m ³ /leto	1.503	1.500	100
3140*	ODVAJANJE IN ČIŠČENJE KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE				
31411	Odvajanje komunalne odpadne vode Sl. Gradec	m ³ /leto	642.532	616.660	104
31412	Odvajanje komunalne odpadne vode s streh Sl. Gradec	m ³ /leto	404.928	401.280	101
31441	Čiščenje komunalne odpadne vode Sl. Gradec	m ³ /leto	642.510	616.660	104
31442	Čiščenje padavinske odpadne vode s streh Sl. Gradec	m ³ /leto	320.407	318.550	101
31451	Storitve z nepretočnimi greznicami Sl. Gradec	m ³ /leto	218.734	242.380	90
31421	Odvajanje komunalne odpadne vode Mislinja	m ³ /leto	99.670	98.060	102
31422	Odvajanje padavinske odpadne vode s streh Mislinja	m ³ /leto	60.965	59.260	103
31421,	Čiščenje komunalne odpadne vode Mislinja	m ³ /leto	99.670	98.060	102
31432	Čiščenje padavinske odpadne vode s streh Mislinja	m ³ /leto	44.546	45.050	99
31452	Storitve z nepretočnimi greznicami Mislinja	m ³ /leto	81.611	90.490	90
3130	KOMUNALNI ODPADKI				
31311	Zbiranje komunalnih odpadkov	kg/leto	5.629.948	5.607.340	100
31312	Zbiranje bioloških odpadkov	kg/leto	302.583	302.060	100
KOMUNALNA ENERGETIKA					
5110	Toplarna Štíbuħ	MWh	10.226	10.190	100
5131	Prodaja plina	Sm ³	1.311.567	1.326.750	99

Iz preglednice realizacije finančnega plana za leto 2015 je razvidno, da smo na večini dejavnosti realizirali planirane količine. Bistveno povečanje je na odvajanju in čiščenju komunalne odpadne vode v občini Slovenj Gradec, kar je posledica priključitev novih gospodinjstev na javno kanalizacijo. Zato pa po drugi strani posledično beležimo zmanjšanje storitev z nepretočnimi greznicami. Zmanjšane teh storitev je tudi zato, ker lahko kmetijska gospodarstva greznične gošče in blato iz MČN skladno z Uredbo o uporabi blata iz komunalnih čistilnih naprav v kmetijstvu (Ur. l. RS, št. 62/08), zmešano skupaj z gnojevko oziroma gnojnico in skladiščeno najmanj šest mesecev, uporabljajo kot gnojilo v kmetijstvu. Razveseljivo je tudi, da na področju energetike po večletnem padanju prodanih količin, beležimo porast glede na leto 2014, oziroma 100% realizacijo planiranih količin.

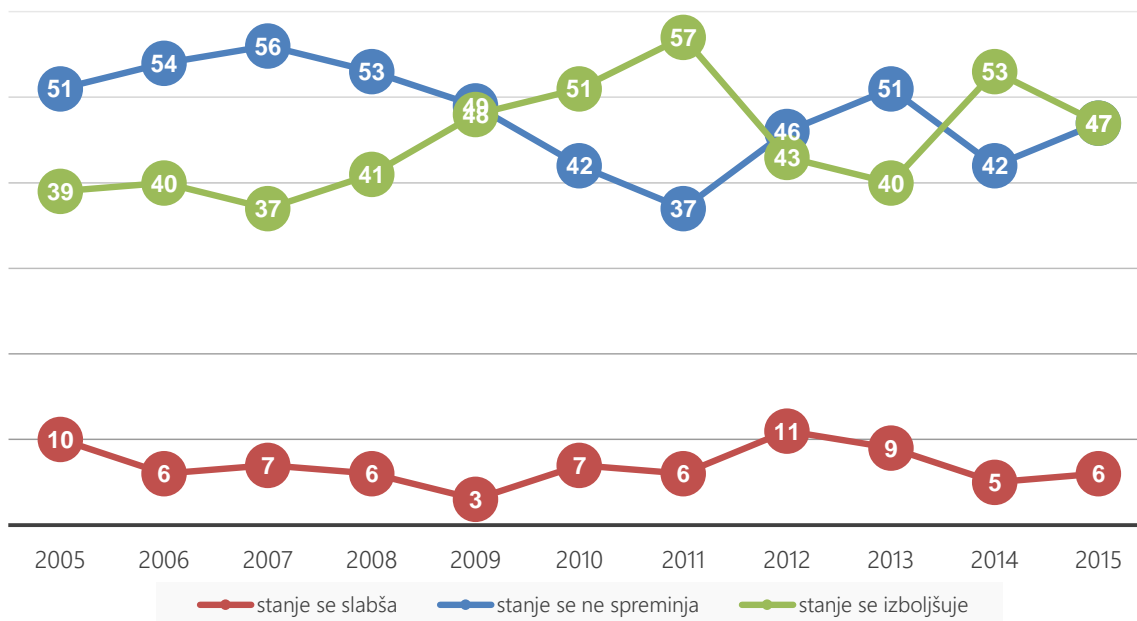
5.7 Povzetek analize zadovoljstva uporabnikov storitev v letu 2015

Zadovoljstvo odjemalcev je osnovno načelo naše poslovne politike, zato ga sistematično ugotavljamo. Rezultati ugotovitev omogočajo sprejemanje ukrepov za stalno izboljševanje zadovoljstva uporabnikov.

Vprašalniki o ugotavljanju zadovoljstva odjemalcev za leto 2015 so bili v obliki ankete posredovani 2.175 uporabnikom, oziroma v vsako tretje gospodinjstvo na področju Mestne občine Slovenj Gradec in Občine Mislinja. Do februarja 2015, ko je bila anketa zaključena, je bilo vrnjenih 311 obrazcev, kar pomeni dobrih 14%. Kompletna analiza bo objavljena na spletni strani podjetja, v poslovnem poročilu pa podajamo le najbolj pomembne podatke.

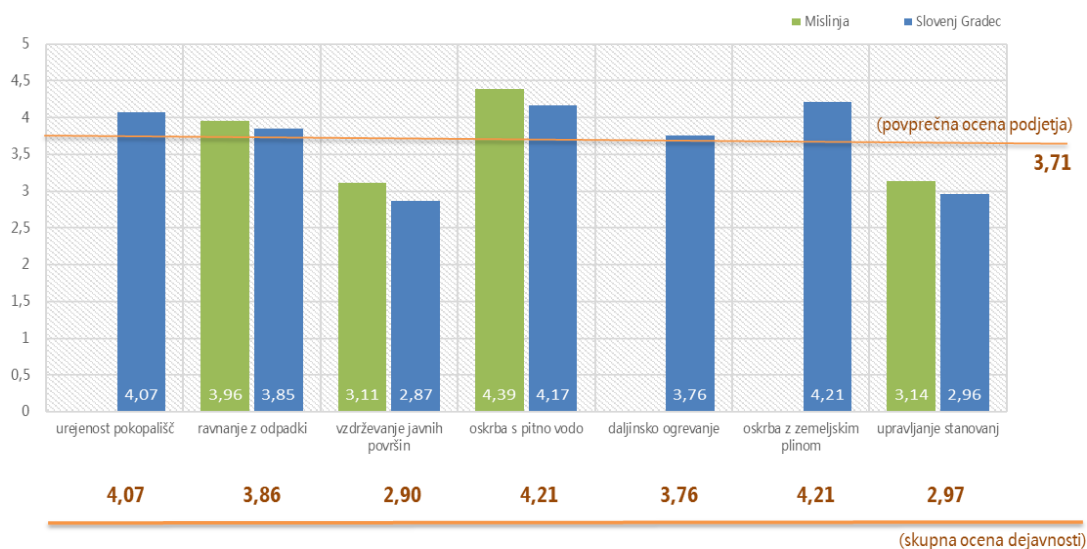


PRIMERJAVA DOSEŽENIH REZULTATOV (%) IZ PRETEKLIH LET



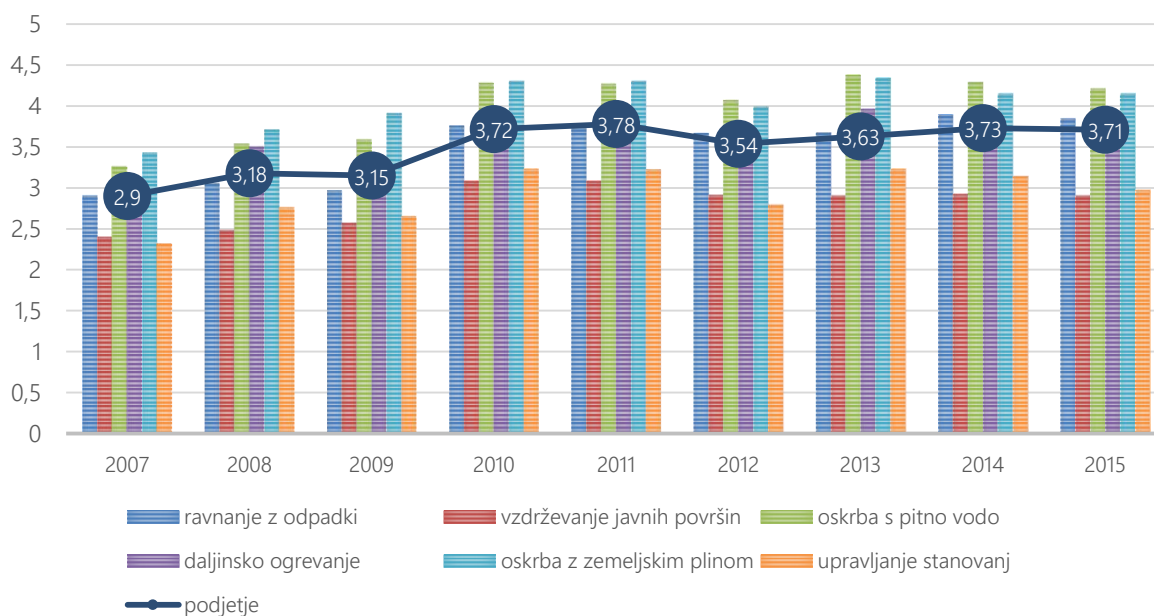
Zgornja dva grafa prikazujeta rezultate splošne ocene dela v letu 2015 v primerjavi med občinama Slovenj Gradec in Mislinja (prvi graf) ter primerjavo povprečnih rezultatov ocen dela obeh občin iz preteklih let (drugi graf). Rezultati kažejo, da so z našim delom bolj zadovoljni v občini Mislinja.

Primerjava rezultatov ocene dela iz preteklih let kaže, da ocena zadovoljstva uporabnikov z našim delom povprečno v vzponu, glede na lansko leto pa je povprečna ocena malo nižja. Glede na to, da anketni vprašalnik pošljemo vsako leto 1/3 uporabnikom, torej vsako tretje leto na vprašalnik odgovarjajo isti uporabniki, lahko primerjamo rezultate zadovoljstva z letom 2012., ko so na vprašanja odgovarjali isti uporabniki, kot v letu 2015. V tem primeru ugotovimo, da se je stanje zadovoljstva izboljšalo.



Analiza rezultatov zadovoljstva po dejavnostih kaže, da smo dosegli oceno zadovoljstva od 2,90 do 4,21, oziroma v povprečju za vse dejavnosti 3,71, kar predstavlja je za 0,02 ocene slabši skupni rezultat kot v prejšnjem letu. Iz rezultatov analize lahko kljub temu sklepamo, da je v povprečju večina uporabnikov zadovoljnih z izvajanjem storitev v dejavnostih.

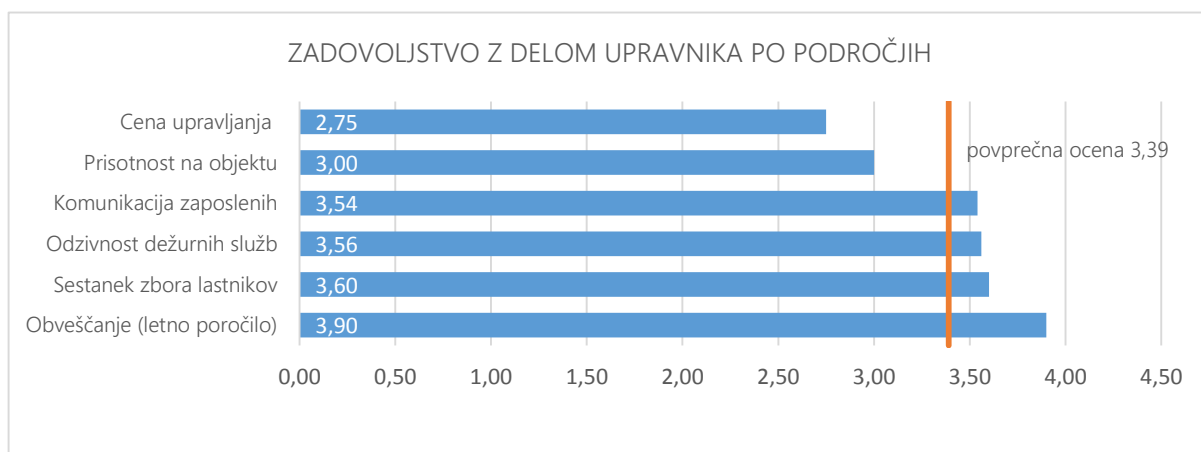
POVPREČNA OCENA PODJETJA IN DEJAVNOSTI V LETIH OD 2007 DO 2015



Iz primerjave povprečne ocene zadovoljstva uporabnikov za podjetje od leta 2007 do 2015, kaže da je bila najvišja ocena zadovoljstva uporabnikov dosežena v letu 2011, kjer smo dosegli zelo visoko povprečno oceno 3,78. Od leta 2011 do 2015 je splošno zadovoljstvo nekoliko padlo, kljub temu pa trend zadovoljstva uporabnikov od leta 2007 do leta 2015 narašča, povprečno oceno 2,9 v letu 2007 smo izboljšali na 3,71 v letu 2015.

Ker si želimo z našim delom in pristopom še bolj približati uporabnikom na vseh področjih, smo se za področje upravljanja stavb v tem letu odločili, da izvedemo dodatno anketo. S to anketo želimo ugotoviti glavne ovire in dejavnike, ki vplivajo na uspešno delo upravnika.

V anketo je bilo vključenih 16 objektov, kar predstavlja 10,74 odstotkov vseh objektov v upravljanju. Oddanih anket je bilo 152, od tega je bilo pravilno izpolnjenih in vrnjenih 44 anket, kar predstavlja 28,95 odstotkov vseh oddanih anket.



Analiza rezultatov glede zadovoljstva povezanega z delom upravnika kaže, da smo dosegli oceno zadovoljstva od 2,75 do 3,9, oziroma v povprečju 3,39, kar predstavlja za 0,42 ocene boljši rezultat, kot smo jo dosegli v anketi na nivoju podjetja, ki jo opravimo za vse dejavnosti in je ocena za upravljanje znašala 2,97.

Od možnih opcij je bila najslabše ocenjena »cena upravljanja« z oceno 2,75. Podjetje že vrsto let opravlja primerjalno analizo cen za strošek upravljanja in vedno znova ugotavljamo, da je še vedno med najnižjimi v Sloveniji. Po doseganju ocen zadovoljstva si nato sledijo prisotnost upravnika na objektu, komunikacija zaposlenih, odzivnost dežurnih služb in najboljše ocenjeni opciji vodenje sestankov zbora lastnikov in priprava letnega poročila.

Iz rezultatov ankete lahko sklepamo, da je v povprečju večina uporabnikov zadovoljnih z izvajanjem storitev upravljanja. Poudariti želimo, da za učinkovito in dobro upravljanje stavb in z njimi povezanimi investicijami, ni le pomembno delo in prizadevanje upravnika, temveč tudi odgovornost etažnih lastnikov do svoje lastnine in pripravljenost finančnih vlaganj v obnovo stavb.

6. Poslovno poročilo

6.1 Vpogled v osnovne podatke poslovanja podjetja v letu 2015 v primerjavi s preteklim letom

OSNOVNI VPOGLED V POSLOVANJE PODJETJA

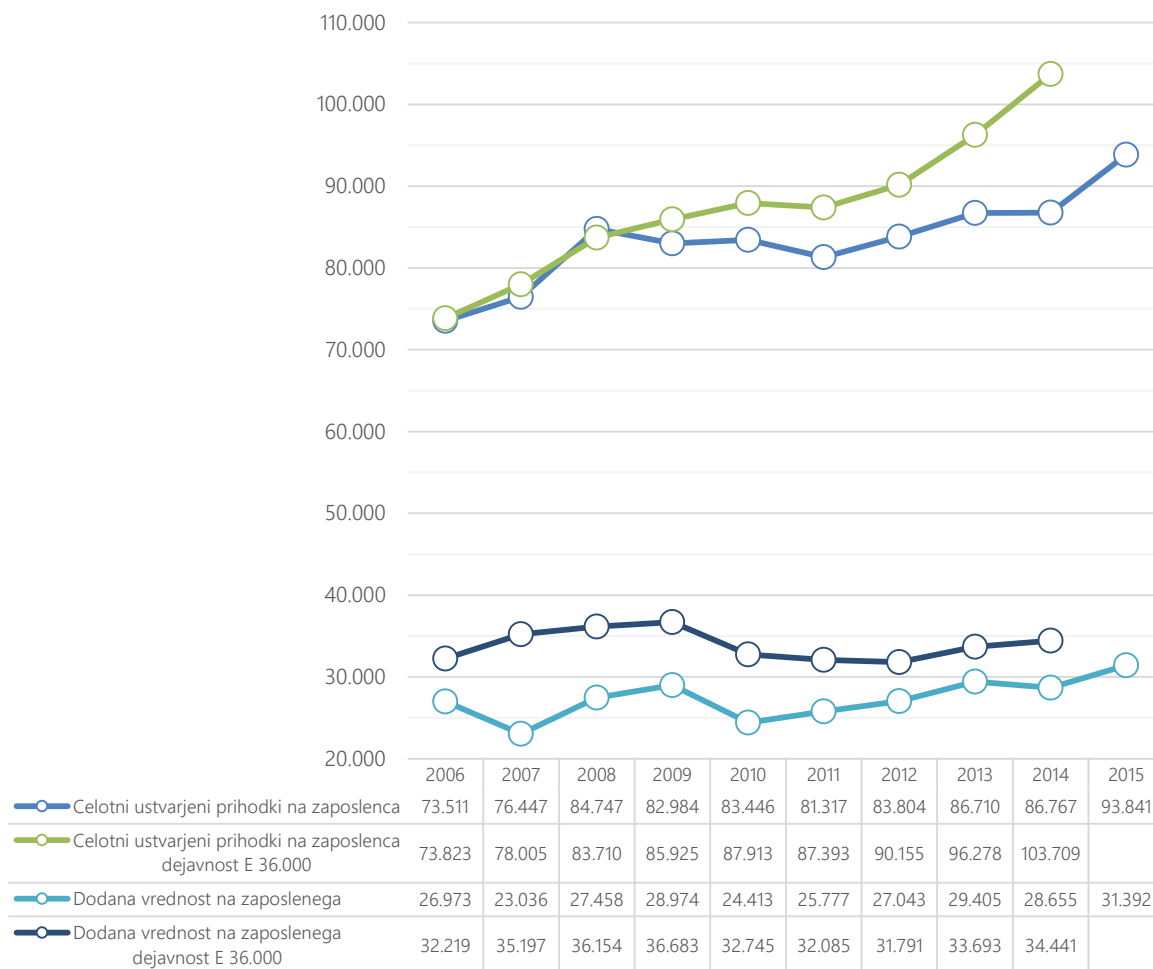
	Enota	2015	2014	I15/14
A) Število zaposlenih				
1. Število zaposlenih na zadnji dan v letu (brez javnih delavcev)	zaposl.	101	96	105
2. Število javnih delavcev na zadnji dan v letu	zaposl.	6	9	67
3. Število zaposlenih iz opravljenih ur dela, ki bremenijo podjetje	zaposl.	102,07	92,74	110
4. Izhodiščna plača na zadnji dan v letu	eur	533,00	533,00	100
B) Prihodki, stroški, rezultat				
1. Celotni ustvarjeni prihodki v obdobju (brez interne realizacije)	eur	9.578.355	8.046.812	119
2. Celotni stroški v obdobju (brez interne realizacije)	eur	9.536.255	8.019.672	119
3. Rezultat	eur	42.100	27.140	155
4. Davek od dohodkov pravnih oseb	eur	/	/	-
6. Čisti poslovni izid poslovnega leta	eur	42.100	27.140	155
7. Povečanje zakonskih rezerv iz dobička	eur	2.105	1.357	155
8. Bilančni dobiček	eur	39.995	25.783	155
D) Sredstva, kapital				
1. Sredstva podjetja po stanju 31.12.	eur	8.123.385	7.580.887	107
2. Kapital	eur	998.346	980.471	102
E) Kazalniki poslovanja, finančnega stanja				
1 Celotni ustvarjeni prihodki v obdobju na zaposlenca	eur	93.841	86.767	108
2 Dodana vrednost /zaposlenega iz ur v breme podjetja	eur	31.392	28.655	110
3 Stopnja lastniškosti kapitala		0,1229	0,1293	95
4 Stopnja dolgoročnosti financiranja		0,5218	0,6569	79
5 Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih Obveznosti(hitri koeficient, brez sredstev rezervnega sklada)		0,2664	0,2084	128
6 Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih Obveznosti(pospešeni koeficient, brez sredstev rezervnega sklada)		0,9129	1,0653	86
7 Koeficient kratkoročnih pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient)		1,2403	1,5460	80
8 Koeficient gospodarnosti poslovanja		0,9992	0,9875	101

1. Stopnja lastniškosti kapitala nam pove, da predstavlja kapital v celotnih obveznostih do virov sredstev po stanju na dan 31.12.2015 12,29% (lani 12,93%).
2. Stopnja dolgoročnosti financiranja pove, kakšen delež predstavljajo kapital, rezervacije in dolgoročne obveznosti v celotnih obveznostih; 52,18% vseh sredstev je financiranih z dolgoročnimi viri (lani 65,69%).
3. Hitri koeficient (koeficient kratkoročne likvidnosti oziroma neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti) je 0,2664. Pove nam, da je denarnih sredstev podjetja (izvzeta so sredstva rezervnega sklada) na dan 31.12.2015 toliko, da pokrijejo 26,64% kratkoročnih obveznosti (lani 20,84%).
4. Pospešeni koeficient (koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti) je 0,9129. Pomeni, da je denarnih sredstev podjetja (brez sredstev rezervnega sklada) in kratkoročnih poslovnih terjatev za 8,7% manj kot je kratkoročnih obveznosti (lani jih je bilo več za 6,53%).
5. Kratkoročni koeficient (koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti) je 1,2403. Pove, da je denarnih sredstev, zalog, kratkoročnih naložb in kratkoročnih terjatev za 1,2- krat več kot kratkoročnih obveznosti (lani za 1,5-krat). To kaže na sposobnost podjetja, da poravnava svoje kratkoročne dolgove v celoti s kratkoročnimi sredstvi.
6. Koeficient gospodarnosti poslovanja kaže razmerje med poslovnimi prihodki in poslovnimi odhodki. Njegova vrednost je 0,9992, kar pomeni, da ima podjetje iz poslovanja minimalen negativni rezultat, skupnega pozitivnega pa oblikujejo še drugi ter finančni prihodki.

6.2 Realizacija in dodana vrednost na zaposlenega

Spremljanje za podjetje pomembnih temeljnih kazalnikov, primerjanje s sorodnimi v branži, z dejavnostjo in drugimi akterji v slovenskem prostoru je osnova vpogleda tudi v našem podjetju, saj je strategija podjetja dolgoročno delovati dobro in izpolnjevati uspešno naše osnovno poslanstvo – zagotavljati ustrezno kakovost storitev ob sprejemljivih stroških, pri čemer sta kakovost in ravnanje z okoljem bistven element uspešnosti poslovanja in razvoja našega podjetja. V grafu je prikazana primerjava dveh ključnih kazalnikov za podjetje in za osnovno dejavnost E36.00 = zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode. Kazalnik celotnega ustvarjenega prihodka na zaposlenca pove znesek skupnih prihodkov, ki je bil v podjetju ugotovljen na zaposlenega. Kazalnik dodane vrednosti na zaposlenega-produktivnost, kaže, kolikšna vrednost je bila ustvarjena povprečno na zaposlenega. Je osnovni ekonomski indikator in glavno merilo gospodarske aktivnosti in uspeha – njegova vsebina pomeni novo ustvarjeno vrednost, ki jo je podjetje proizvedlo v enem letu.

REALIZACIJA NA ZAPOSLENEGA TER DODANA VREDNOST NA ZAPOSLENEGA V PRIMERJAVI
Z DEJAVNOSTJO E 36.000=ZBIRANJE, PREČIŠČEVANJE IN DISTRIBUCIJA VODE ZA OBDOBJE 2006-2015



6.3 Analiza poslovanja podjetja v letu 2015

Komunala Slovenj Gradec d.o.o. je tudi v letu 2015 izvajala vse temeljne dejavnosti gospodarske javne službe (oskrbo z vodo, odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode, zbiranje komunalnih odpadkov, komunalno energetiko, pokopališko pogrebno dejavnost, vzdrževanja cest, javnih površin, zelenic, prometne signalizacije). Poleg tega smo izvajali še različne dopolnilne in tržne dejavnosti – stanovanjska dejavnost, gradnje, vzdrževanje in servis, kataster ter dopolnilne dejavnosti v okviru posameznih enot. Na novo smo dobili v izvajanje od MO SG dejavnost parkirišč in izvajanje investicij cestne infrastrukture.

Poslovno leto 2015 je podjetje zaključilo z minimalnim pozitivnim rezultatom v višini 42.100 evrov celotnega dobička, kar pomeni 0,4% v skupnih prihodkih leta 2015; bilančni dobiček (to je rezultat po obdavčitvi in oblikovanju obveznih zakonskih rezerv) je 39.995 evrov. Ostanek rezultata izvira iz tržnih dejavnosti enote stanovanjska dejavnost, GVS, STS (kataster, investicije) ter dopolnilnih dejavnosti v okviru dejavnosti gospodarske javne službe.

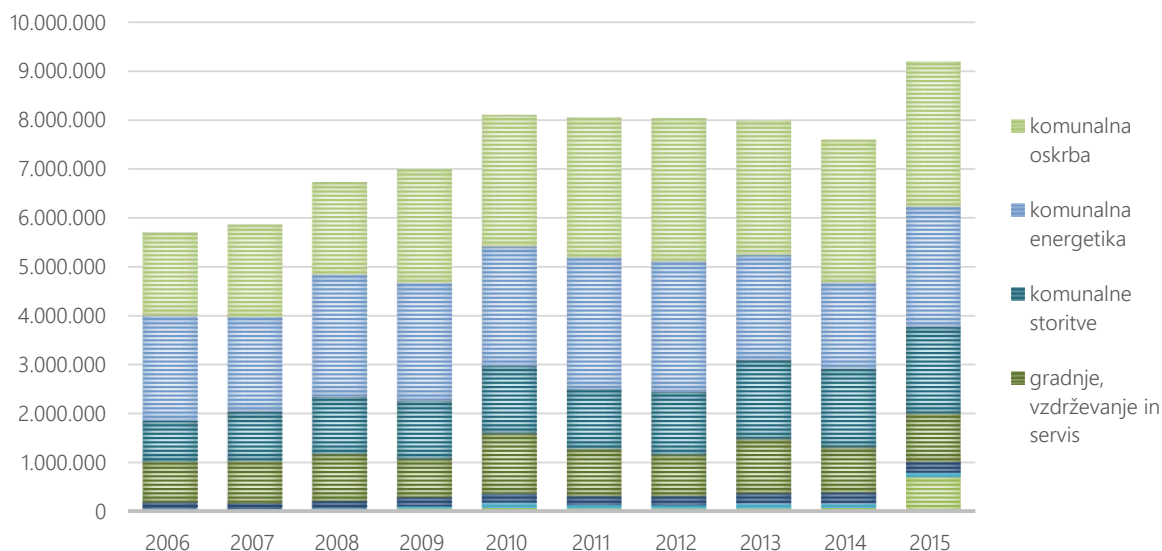
6.3.1 Prihodki

Realizirani prihodki podjetja leta 2015 so izkazani v računovodskem izkazu »Izkaz celotnega vseobsegajočega donosa za leto 2015« v skupni višini 9.578.355 evrov (lani 8.046.812 evrov) in so od lanskoletnih višji za 1.531.543 evrov ali 19 %.

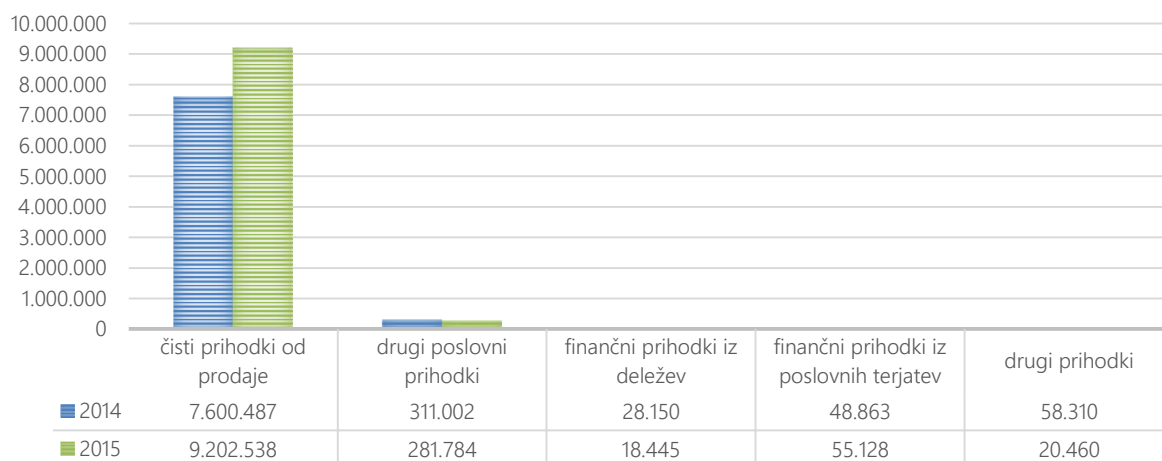
Skupni čisti prihodki poslovnega leta so bili realizirani v višini 9.202.538 evrov (lani 7.600.487 evrov) in pomenijo 96% vseh prihodkov. Pregled rasti čistih prihodkov od prodaje storitev v obdobju 2006-2015 kaže, da so se le-ti povišali od 5,7 mio evrov v letu 2006 na 9,2 mio evrov v letu 2015. Največji dvig je bil v letu 2015 za 1,6 mio evrov ali 21 % predvsem na dejavnosti Komunalna energetika (Toplarna – SPTe), na dejavnosti STS (novo SM 7121 Izvajanje investicij) ter na dejavnosti Komunalne storitve (novo SM 4114 Parkirišča ter na cestah).

V strukturi vseh prihodkov je po obsegu največja postavka 1 – Čisti prihodki od prodaje (9.202.538 evrov ali 96%). Sledi ji postavka 4 – Drugi poslovni prihodki (281.784 evrov ali 3%), na tretjem mestu je postavka 11 - Finančni prihodki iz poslovnih terjatev (55.128 evrov ali 1%).

GIBANJE ČISTIH PRIHODKOV PO DEJAVNOSTIH ZA OBDOBJE 2006-2015



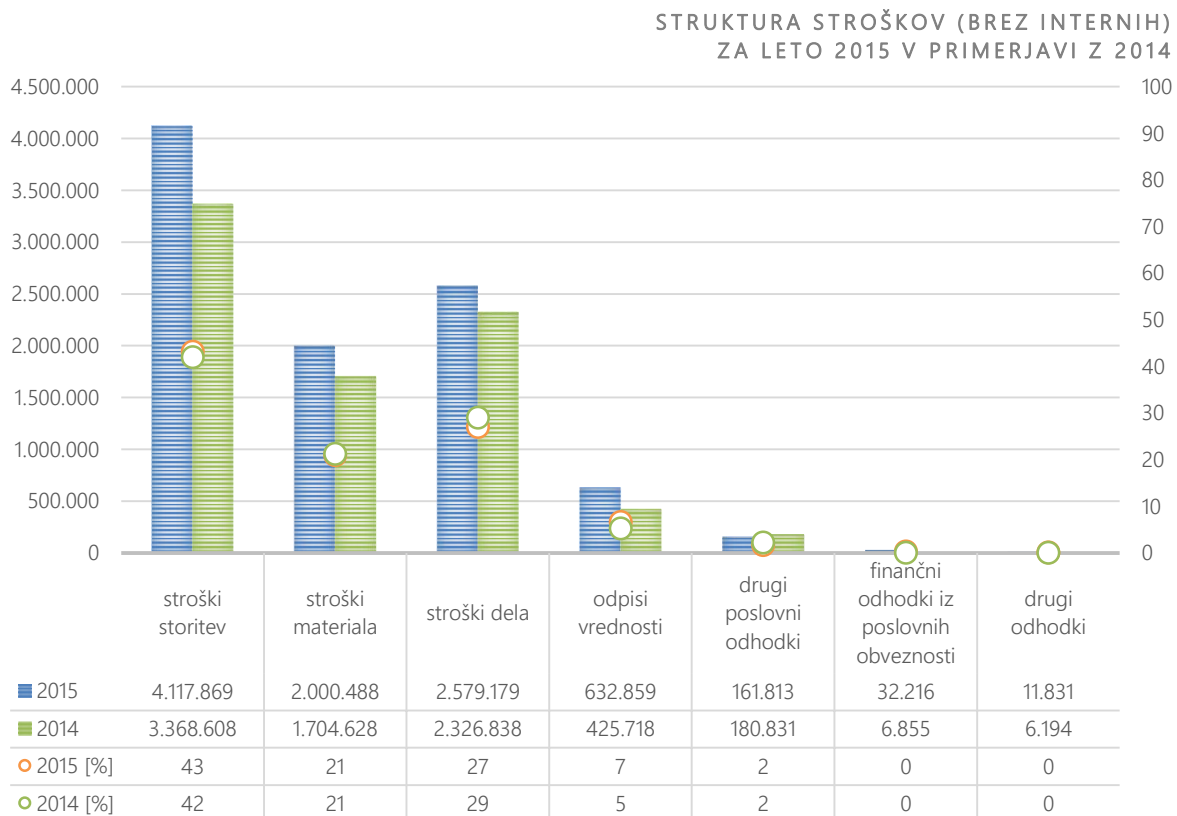
STRUKTURA PRIHODKOV (BREZ INTERNIH)
ZA LETO 2015 V PRIMERJAVI Z 2014



6.3.2 Stroški/odhodki

Skupni stroški/odhodki podjetja leta 2015 so v računovodskem izkazu »Izkaz celotnega vseobsegajočega donosa za leto 2015« izkazani v skupni višini 9.536.255 evrov (lani v višini 8.019.672 evrov), kar je za 19% več od preteklega leta.

Po obsegu je največja postavka stroškov postavka 5 - Stroški blaga, materiala in storitev (6.118.357 evrov ali 64%). Sledi ji postavka 6 - stroški dela (2.579.179 evrov ali 27%), na tretjem mestu je postavka 7 - odpisi vrednosti (632.859 evrov ali 7%).



6.3.3 Rezultati poslovanja po občinah in dejavnostih

Rezultate poslovanja ter najemnino infrastrukture po občinah in po dejavnostih za leto 2015 prikazuje naslednja spodnja tabela:

REZULTAT POSLOVANJA IN NAJEMNINA INFRASTRUKTURE – PO OBČINAH				<i>(v EUR brez centov)</i>	
	Mestna občina Slovenj Gradec		Občina Mislinja		
	% delitve	2015	% delitve	2015	
REZULTAT					
1	REZULTAT NEPOSREDNIH STROŠKOVNIH MEST		-26.787		-8.670
1.1.	Oskrba s pitno vodo		2.040		405
1.2.	Odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode		-79.171		-17.848
1.3.	Komunalna energetika –Toplarna, Plinovod, Ostalo		45.027		/
1.4.	Komunalna energetika -Kotlarna Osnovne šole Mislinja		/		232
1.5.	Komunalne storitve		-9.477		/
1.6.	GVS - Vzdrževanje cest v Mislinji		/		6.209
1.7.	Strokovno tehnične službe – Kataster za SM 7111,7112		7.207		2.332
1.8.	Strokovno tehnične službe - Izvajanje investicij		7.587		/
2	REZULTAT SKUPNIH STROŠKOVNIH MEST		63.701		13.856
2.1.	Komunalni odpadki	78,90	7.785	21,10	2.082
2.2.	GVS - Osnovna dejavnost	78,90	25.809	21,10	6.902
2.3.	Stanovanjska dejavnost	86,40	28.024	13,60	4.411
2.4.	Strokovno tehnične službe – Kataster Ostalo za SM 7113	81,87	2.084	18,13	461
A	SKUPAJ REZULTAT (1+2)		36.914		5.186
A1	davek od dohodka		0		0
A2	zakonske rezerve (5%)		1.846		259
A3	REZULTAT, ZMANJŠAN ZA DAVEK IN ZAK. REZ. (A-A1-A2)		35.068		4.927
NAJEMNINA					
3.	KOMUNALNA OSKRBA		562.025		232.341
3.1.	odlagališče komunalnih odpadkov		0		0
	zbirni center Slovenj Gradec		2.591		0
	zbirni center Mislinja		0		4.071
3.2.	vodovod, MHE Suhi dol		148.558		46.210
3.3.	kanalizacija		158.676		89.199
3.4.	čistilna naprava		252.200		92.861
4	KOMUNALNE STORITVE		5.337		/
5	TOPLARNA ŠTIBUH		28.725		/
6	PLINOVOD		109.377		/
B	SKUPAJ NAJEMNINA		705.464		232.341
C	SKUPAJ REZULTAT + NAJEMNINA (A3+B)		740.532		237.268
Č	TERJATVE ZA SUBVENCIJO RAZLIKE V CENI PRI UPORABI INFRASTRUKTURE				-85.452
D	OBVEZNOST OBČINAMA		740.532		151.726

Rezultat podjetja po obdavčitvi in zmanjšanju za zakonske rezerve je izkazan v višini 39.995 evrov, za Mestno občino Slovenj Gradec je bil realiziran v višini 35.068 evrov in za Občino Mislinja v višini 4.927 evrov. Vsi stroški posameznih stroškovnih mest gospodarskih javnih služb niso pokriti s prihodki le-teh. Te negativne rezultate pokrivajo pozitivni rezultati tržnih in dopolnilnih dejavnosti.

Pregled rezultatov podjetja po dejavnostih, razvrščenih po višini ustvarjenih prihodkov v skupnih prihodkih podjetja (vključujoč interne prihodke):

Največ prihodkov med dejavnostmi podjetja ustvarja dejavnost Komunalna oskrba. V letu 2015 je realizirala prihodke v višini 3.320.274 evrov. Poslovno leto je zaključila z negativnim rezultatom v višini -84.707 evrov (lani -34.354 evrov). Negativni rezultati so na odvajanju in čiščenju odpadne vode iz naslova cene omrežnine ter na zbiranju bioloških odpadkov iz naslova cene storitve. Cene komunalnih storitev v letu 2015 niso bile spremenjene. Na skupnem stroškovnem mestu 3110 »Vodovod« je bil rezultat boljši od lanskega (za 29.665 evrov), na SM 3130 »Komunalni odpadki« slabši (za 48.242 evrov), na SM »Odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode« tudi slabši (za 31.774 evrov). Med stroški dejavnosti je najvišji strošek najemnine infrastrukture (23% v skupnih stroških).

Na drugem mestu po višini ustvarjenih prihodkov je z realiziranimi prihodki v višini 2.512.958 evrov dejavnost Komunalna energetika. Leto 2015 je zaključila s pozitivnim rezultatom 45.259 evrov (lani -23.817 evrov): na SM 5110 Toplarna Štibuh 14.640 evrov (lani 14.166 evrov) in na SM 5130 Plinovod 6.625 evrov (lani -56.652 evrov). K boljšemu rezultatu je prispeval rezultat na SM Distribucija plina – SODO in Prodaja plina, kjer smo zaradi znižanja cen energenta uspeli realizirati ustrezen rezultat in hkrati obdržati dobro konkurenčno pozicijo z zaustavitvijo trenda odhajanja kupcev k drugim ponudnikom. V novembru nabavljena oprema za soproizvodnjo toplotne in električne energije, ki je v letu 2014 bila v fazi preizkušanja in testiranja, je s 1.1.2015 začela s polnim delovanjem in realizirala 711.004 evrov prihodkov s prodajo elektrike in oddajo toplote. Med stroški dejavnosti je najvišji strošek plina, goriva za proizvodnjo toplote (44% v skupnih stroških).

Dejavnost Komunalne storitve je z realiziranimi prihodki v višini 1.825.464 evrov po kriteriju vseh kot tudi čistih prihodkov na tretjem mestu. Realizirani prihodki leta 2015 so višji od lanskih za 183.556 evrov ali 11% (višji so predvsem na vzdrževanju gozdnih cest). S 1.7.2015 smo z MO SG dogovorili višje cene za izvajanje vzdrževanja cest, javnih površin, zelenic, prometne signalizacije, saj so bile obstoječe v veljavi že od leta 2007, za izvajanje zimske službe pa od 2010 (dogovor glede pribitka priznane cene kooperantom). Zato so rezultati posameznih stroškovnih mest pozitivni z izjemo SM Zimska služba Slovenj Gradec – lokalne ceste, kjer zaradi prenizkih prihodkov ni bilo možno pokriti fiksnih stroškov v zvezi s polno pripravljenostjo na zimsko sezono. Tudi SM Vzdrževanje pokopališč ima negativen rezultat v višini 10.163 evrov iz razloga dodatno dogovorjenih potrebnih del na pokopališču Pameče in Šmartno. Novo SM 4114 Parkirišča je v času od maja dalje ustvarilo 89.486 evrov prihodkov in minimalen pozitiven rezultat. Med stroški dejavnosti je najvišji strošek »storitve kooperantov« (43%).

Dejavnost Gradnje, vzdrževanje in servis je z realiziranimi prihodki v višini 1.553.290 evrov po kriteriju vseh in čistih realiziranih prihodkov na četrtem mestu; prihodki so skoraj enaki lanskim (nižji so za 32.263 evrov). Ta tržna dejavnost je ustvarila dobiček v višini 38.920 evrov, kar pomeni 2,5% v realiziranih prihodkih. V skupnih prihodkih predstavljajo 37 % prihodki iz naslova izvajanja

investicij, 36 % prihodki od interne realizacije in 27 % ostali prihodki (vzdrževanje cest v Občini Mislinja, izvajanje storitev drugim na trgu). Med stroški dejavnosti je najvišji strošek »storitve kooperantov« (34%).

Dejavnost Strokovno tehnične službe je v letu 2015 pridobila v izvajanje investicije (novo SM 7121) in vključno z že obstoječim SM 7110 Kataster realizirala 709.822 evrov prihodkov (indeks 976) ter pozitiven rezultat v višini 19.671 evrov. Med stroški dejavnosti je najvišji strošek «storitve kooperantov» (81%).

Dejavnost »Stanovanjska dejavnost« je z ustvarjenimi prihodki v višini 244.022 evrov po kriteriju višine prihodkov na šestem mestu. Prihodki iz naslova upravljanja stanovanj, poslovnih prostorov v višini 219.001 evrov so skoraj enaki lanskim, razlika (plačane zamudne obresti in sodni stroški, popusti dobaviteljem za plačilo v dogovorjenem roku in ne po sistemu plačanega od najemnikov, lastnikov stanovanj) je bila ustvarjena v višini 25.021 evrov. V letu 2015 je imela kot upravnik povečan obseg dela predvsem v zvezi z izvajanjem investicijskih del pri lastnikih, najemnikih stanovanj v večstanovanjskih hišah. Obseg prefakturiranih obratovalnih stroškov v višini 1,8 mio evrov je bil za 2,2-krat večji od lanskega. Ta tržna dejavnost je ustvarila dobiček v višini 32.435 evrov (lani 44.265 evrov), kar pomeni 13% ustvarjenih prihodkov. Med stroški dejavnosti je najvišji strošek dela (65%).

Na SM 1100 Uprava, kjer podjetje na osnovi potrjenega ključa razdeljuje ostanek stroškov kot razliko med prihodki in stroški, je bilo ustvarjenih za 191.201 evrov prihodkov – gre za prihodke od izvajanja storitev podjetju Kocerod d.o.o. (računovodske in pravne storitve, zaračunavanje v tujem imenu za tuj račun) v višini 48.020 evrov, za prihodke od plačanih obresti, plačanih toženih sodnih stroškov, za plačilo udeležbe v dobičku Geoplina, za prihodke od dotacije amortizacije osnovnih sredstev, poslovne zgradbe. Prihodki uprave znižujejo stroške uprave (realizirane v višini 856.217 evrov), razlika le - teh se po potrjenem ključu deli na posamezna stroškovna mesta. Med stroški je najvišji strošek dela (66%).

6.4 Cene osnovnih storitev

V letu 2015 nismo spreminjali cen osnovnih komunalnih storitev. Cene so v veljavi od 1.4.2014, ko smo jih oblikovali v skladu z Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur.l.RS, št. 87/2012) in soglasjem občinskih svetov

- ☛ za odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode v Mestni občini Slovenj Gradec; cena za vodarino je v veljavi od 1.5.2013 (že oblikovana po novi Uredbi),
- ☛ za oskrbo s pitno vodo, odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode za Občino Mislinja,
- ☛ za zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov za obe občini.

Navedene spremembe cen so za različne kategorije uporabnikov pomenile različne spremembe, odvisno tudi od tega, ali se zanje izvajajo vse ali le določene vrste storitev: izdatek povprečne položnice za uporabnika v večstanovanjski stavbi se je povečal za cca 5,9 evrov/mesec. V odvisnosti od tega, ali imajo padavinske odpadne vode speljane v kanal ali ne ter ali koristijo bio odpadke ali ne, se je povprečni izdatek uporabnikom v individualni hiši lahko tudi znižal za cca 1,5 evra.

Pri komunalni energetiki so cene variabilnega dela ogrevanja sledile spremembam cen energenta v skladu z Uredbo o oblikovanju cen distribucije pare in tople vode za namene daljinskega ogrevanja do 1.5.2015, v nadaljevanju pa Aktom o metodologiji za oblikovanje cene toplote za daljinsko ogrevanje. Zadnja sprememba cene fiksnega dela pri ogrevanju je bila 1.10.2004 (povišanje za 5%), variabilni del cene ogrevanja se je po stanju XII 2015/XII 2014 znižal za 25,6% (lani se je povečal za 2,86%).

Sprememba cene fiksnega dela pri plinu – omrežnini je bila 1.1.2015. Na osnovi Akta o metodologiji za obračunavanje omrežnine za distribucijsko omrežje zemeljskega plina (Ur.l.RS, št. 61/2012) je bila cena v povprečju povišana za 3%. Cena variabilnega dela plina (plin kot blago, ki ga podjetje prodaja) je v pristojnosti oblikovanja podjetja; sledila je spremembam cen plina, pri dobavitelju smo dosegli tudi ukinitve fiksnega dela. Ohranili smo obstoječe odjemalce, zaustavili trend pristopov k drugim prodajalcem plina, pridobili nekaj novih odjemalcev in kljub precejšnji konkurenci na trgu (primerjali smo se z 19-imi) bili s prodajno ceno plina v povprečju (med meseci različno) med štirimi najnižjimi v Sloveniji.

Cene v dejavnosti komunalne storitve v zvezi z opravljanjem gospodarskih javnih služb pri Mestni občini Slovenj Gradec so bile s 1.5.2015 povišane v povprečju za 12% (zadnja sprememba pred tem je bila s 1.6.2007 v skladu z dogovorom in potrditvijo lastnika, s 1.11.2010 je bil potrjen nov sklep o priznanih cenah kooperantov za izvajanje zimske službe). Z novembrom 2010 je bila sklenjena pogodba o vzdrževanju občinskih cest in drugih javnih površin z Občino Mislinja, v novembru 2012 pa še o vzdrževanju gozdnih cest. Dogovorjen in potrjen je bil cenik od lastnika ter sklep o priznanih cenah kooperantov za izvajanje zimske službe.

Pri pogrebni dejavnosti so bile na osnovi soglasja Mestne občine Slovenj Gradec povišane cene pogrebnih storitev s 1.1.2014 za 1,4% t.j. za uskladitev z inflacijo ter cene najemnin za grobove za stopnjo inflacije ter dodaten strošek odvoza bio odpadkov s pokopališč. V letu 2015 navedenih cen nismo spreminjali. Pri stanovanjski dejavnosti ni bilo spremembe cen v letu 2015, zadnja sprememba je bila s 1.1.2013, ko se je spremenila cena upravljanja lastniških stanovanj iz 5,46 evra na 6,58 evra (uskladitev cene za inflacijo, v ceno upravljanja pa smo s 1.1.2013 vključili tudi strošek vodenja rezervnega sklada enega evra, ki je bil pred tem od 1.10.2012 samostojna cena).

6.5 Zaposleni

V letu 2015 je bilo na dan 31.12. število zaposlenih v podjetju 107 (skupaj z javnimi delavci). Stroški javnih delavcev (v povprečju 5,4 zaposlenih v letu 2015) so bili izkazani v višini 64.362 evrov, v višini 71% vseh stroškov javnega dela so bili povrnjeni s strani Zavoda RS za zaposlovanje ter Občine Mislinja.

PREGLED ZAPOSLENIH, ki so v posameznem mesecu prejeli plačo
(brez javnih delavcev)

	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	povprečno število zaposlenih
število zaposlenih	97	96	96	96	100	101	100	101	102	103	102	102	99,67

* Pregled ne vključuje javnih delavcev

PREGLED ZAPOSLENIH, ki so v posameznem mesecu prejeli plačo -
JAVNI DELAVCI

	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	povprečno število zaposlenih
število zaposlenih	0	6	6	6	6	6	6	7	5	5	6	6	5,42

KADROVSKA STRUKTURA NA DAN 31.12.2015

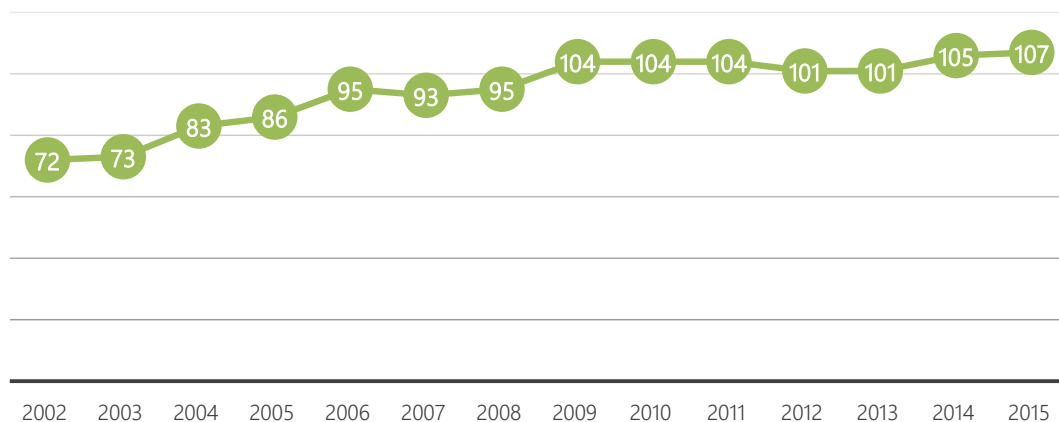
	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	SKUPAJ
Uprava				1	4	5	6		16
Stanovanjska dejavnost					1	1	1	1	4
Komunalna oskrba	7		1	16	4	2			30
Komunalne storitve	3			10	3	2	2		20
Energetika				5	4	1	1		11
Gradnje, vzdrževanje, servis	5			6	1	1			13
Strokovno tehnične službe						2	5		7
Skupaj podjetje	15	0	1	38	17	14	15	1	101

* Pregled ne vključuje javnih delavcev

6.6 Izobraževanje

Zaposleni imajo glede na potrebe podjetja možnost in obveznost dodatnega izobraževanja v obliki seminarjev, sejmov, razstav in podobno. Za ta namen je bil v letu 2015 namenjen znesek 12.160 evrov. Za namen izobraževanja za študij ob delu v skladu s potrebami podjetja je bil realiziran strošek v znesku 5.360 evrov za pet zaposlenih. V letu 2013 se je podjetje na področju stroškov izobraževanja vključilo v javni razpis za sofinanciranje vzpostavitve in delovanja Kompetenčnih centrov za razvoj kadrov v dejavnosti zbiranja in odvoza odpadkov ter ravnanja z njimi za obdobje 2013-2015. Za ta namen je v letu 2015 dobilo povrnjenih stroškov izobraževanja v znesku 4.959 evrov (drugi prihodki), za celotno obdobje pa znesek 12.848 evrov. V letu 2015 je bil ta projekt zaključen.

GIBANJE ŠTEVILA ZAPOSLENIH V OBDOBJU 2002-2015



7. Računovodski izkazi

Javno podjetje Komunala Slovenj Gradec d.o.o. je gospodarska javna družba, ki je v skladu z 55. členom Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1B) po kriteriju števila zaposlenih v poslovnem letu in vrednosti aktive ob koncu poslovnega leta razvrščena med srednje velika podjetja. 57. člen ZGD-ja določa, da mora uprava predložiti organu družbe revidirano letno poročilo.

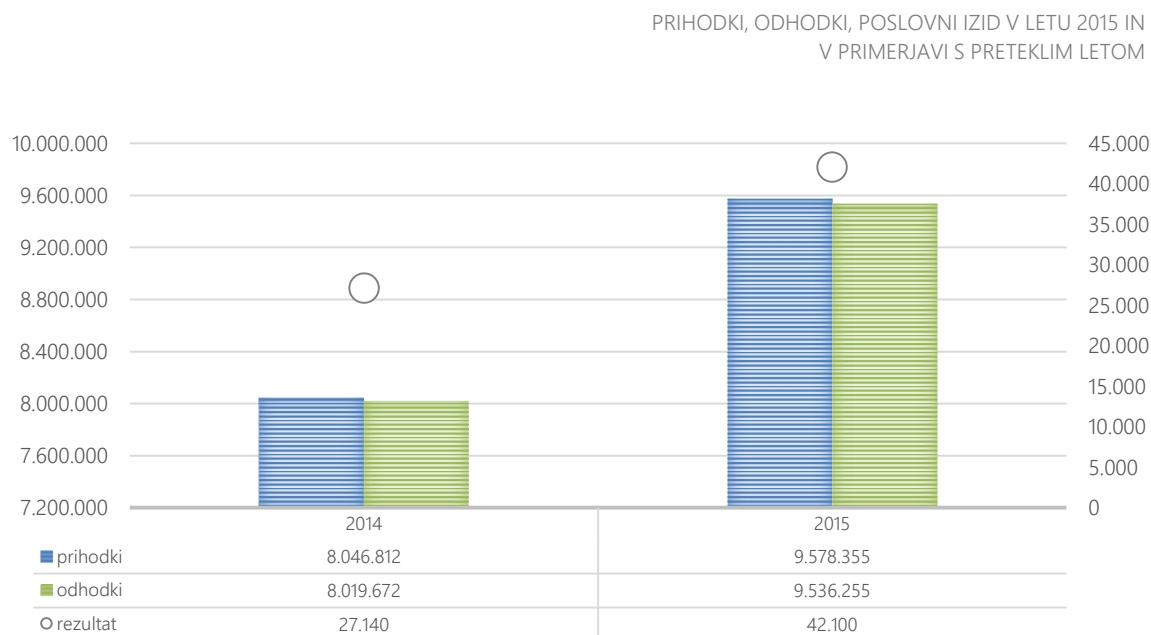
Računovodski izkazi so sestavljeni v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (SRS) 2006. Slovenski računovodski standard 35 (2006) postavlja pred javna podjetja še dodatne zahteve po izvedbi razkritij, ki so povezane z opravljanjem gospodarskih javnih služb.

Energetski zakon (EZ-1, Ur.l.RS, št. 17/2014, 81/2015) zahteva od družb, ki opravljajo dejavnost na področju energetike, da pripravijo ločene računovodske izkaze za posamezne energetske dejavnosti.

Računovodski izkazi so sestavljeni v evrih.

7.1 Izkaz poslovnega izida za leto 2015 - izkaz celotnega vseobsegajočega donosa

Podjetje uporablja za sestavljanje izkaza poslovnega izida I. različico (nemška varianta izkaza poslovnega izida), ki neposredno razvidno izraža stroške po vrstah, ki jih podjetje in ustanovitelj vedno želi spremljati.



	leto 2015	leto 2014	115/14	struktura 2015 (%)
1 Čisti prihodki od prodaje	9.202.538	7.600.487	121	96
čisti prihodki, pridobljeni z opravljanjem gospod. javnih služb	6.371.478	6.191.201	103	67
čisti prihodki od drugih dejavnosti (stanovanjska, uprava, gradnje, vzdrževanje in servisi, Toplarna Štíbuš- SPTE)	2.831.060	1.409.286	201	29
4 Drugi poslovni prihodki – s prevrednot. poslovnimi prihodki	281.784	311.002	91	3
drugi poslovni prihodki	281.784	311.002	91	3
5 Stroški blaga, materiala in storitev	6.118.357	5.073.236	121	64
a. Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	32.637	30.920	106	0
b. Stroški porabljenega materiala	1.967.851	1.673.708	118	21
c. Stroški storitev	4.117.869	3.368.608	122	43
c.1. stroški najemnin za infrastrukturo	939.630	1.003.146	94	10
c.2. stroški drugih storitev	3.178.239	2.365.462	134	32
6 Stroški dela	2.579.179	2.326.838	111	27
a. Stroški plač	1.901.675	1.770.201	107	20
b. Stroški socialnih zavarovanj	308.139	287.782	107	3
c. Drugi stroški dela	369.365	268.855	137	4
7 Odpisi vrednosti	632.859	425.718	149	7
a. Amortizacija	501.029	292.576	171	5
amortizacija osnovnih sredstev podjetja	501.029	292.576	171	5
b. Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	129.953	132.117	98	2
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri opredmetenih osnovnih sredstvih	1.877	1.025	183	0
8 Drugi poslovni odhodki	161.813	180.831	89	2
9 Finančni prihodki iz deležev	18.445	28.150	66	0
č. Finančni prihodki iz drugih naložb	18.445	28.150	66	0
11 Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	55.128	48.863	113	1
b. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	55.128	48.863	113	1
14 Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	32.216	6.855	470	0
c. Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	32.216	6.855	470	0
15 Drugi prihodki	20.460	58.310	35	0
16 Drugi odhodki	11.831	6.194	191	0
17 Davek od dohodkov pravnih oseb	0	0	0	/
Čisti poslovni izid obračun. obdobja (1+ -2+3+4-5-6-7-8+9+10+11-12-13-14+15-16-17)	42.100	27.140	155	

IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA

	leto 2015	leto 2014
19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	42.100	27.140
20. Spremembe presežka iz prevrednotenja neopr. in opred. osnovnih sredstev	0	0
21. Spremembe presežka iz prevrednotenja finan.sredtev, razpoložljivih za prodajo	0	0
22. Dobički in izgube, ki izhajajo iz prevedbe računovodskih izkazov v tujini (vplivov sprememb deviznih tečajev)	0	0
23. Druge sestavine vseobsegajočega donosa	9.620	33.844
24. Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja (19+20+21+22+23)	51.720	60.984

Določilo iz 2. Točke 60.a člena ZGD-1B je izpolnjeno s priloženo izjavo posloводства družbe v 3. poglavju tega letnega poročila.

7.2 Bilanca stanja

BILANCA STANJA na dan 31.12.2015 (SRS 24-2006)		(v EUR brez centov)			
		31.12.2015	31.12.2014	I15/14	struktura 2015(%)
SREDSTVA		8.123.385	7.580.887	107	100
A.	Dolgoročna sredstva	3.383.584	3.675.972	92	42
I.	Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR	40.167	57.638	70	0
1	Dolgoročne premoženjske pravice	40.167	57.638	70	0
II.	Opredmetena osnovna sredstva	3.128.320	3.410.237	92	39
1	Zemljišča in zgradbe	1.278.249	1.312.881	97	16
a.)	Zemljišča	107.932	107.932	100	1
b.)	Zgradbe	1.170.317	1.204.949	97	15
3	Druge naprave in oprema	1.846.413	2.097.356	88	23
4	Osnovna sredstva, ki se pridobivajo	3.658	0	/	0
c.)	Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	3.658	0	/	0
IV.	Dolgoročne finančne naložbe	208.097	208.097	100	3
1	Dolgoročne finančne naložbe razen posojil	208.097	208.097	100	3
č.)	Druge dolgoročne finančne naložbe	208.097	208.097	100	3
V.	Dolgoročne poslovne terjatve	7.000	0	/	0
3.	Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	7.000	0	/	0
B.	Kratkoročna sredstva	4.718.562	3.885.850	121	58
II.	Zaloge	172.080	170.615	101	2
1	Material	167.477	164.420	102	2
3	Proizvodi in trgovsko blago	4.603	6.195	74	0
III.	Kratkoročne finančne naložbe	0	0	0	0
	Kratkoročna posojila	0	0	0	0
IV.	Kratkoročne poslovne terjatve	2.459.347	2.153.845	114	30
2	Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	2.236.299	1.979.047	113	27
3	Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	223.048	174.798	128	3
V.	Denarna sredstva	2.087.135	1.561.390	134	26
C.	Kratkoročne aktivne časovne razmejitev	21.239	19.065	111	0
	Zabilančna sredstva	44.936.192	45.054.551	100	
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		8.123.385	7.580.887	107	100
A.	Kapital	998.346	980.471	102	12
I.	Vpoklicani kapital	508.091	508.091	100	6
1	Osnovni kapital	508.091	508.091	100	6
II.	Kapitalske rezerve	376.176	376.176	100	5
III.	Rezerve iz dobička	64.464	36.577	176	1
1	Zakonske rezerve	37.142	35.037	106	0
5	Druge rezerve iz dobička	27.322	1.540	1774	0
IV.	Presežek iz prevrednotenja	9.620	33.844	28	0
VI.	Čisti poslovni izid poslovnega leta	39.995	25.783	155	0
B.	Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitev	2.075.698	2.071.536	100	26
2	Druge rezervacije	348.876	270.163	129	5
3	Dolgoročne pasivne časovne razmejitev	1.726.822	1.801.373	96	21
C.	Dolgoročne obveznosti	1.164.851	1.927.518	60	14
I.	Dolgoročne finančne obveznosti	823.787	916.979	90	10
	Dolgoročne finančne obveznosti do bank	823.787	916.979	90	10
II.	Dolgoročne obveznosti	341.064	1.010.539	34	4
5.	Dolgoročne poslovne obveznosti	341.064	1.010.539	34	4
Č.	Kratkoročne obveznosti	3.804.400	2.513.494	151	47
II.	Kratkoročne finančne obveznosti	229.816	2.837	8101	3
5.	Druge kratkoročne finančne obveznosti	229.816	2.837	8101	3
III.	Kratkoročne poslovne obveznosti	3.574.584	2.510.657	142	44
2	Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	3.127.827	2.049.401	153	39
4	Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	9.737	17162	57	0
5	Druge kratkoročne poslovne obveznosti	437.020	444.094	98	5
D.	Kratkoročne pasivne časovne razmejitev	80.090	87.868	91	1
	Zabilančne obveznosti	44.936.192	45.054.551	100	

Določilo iz 2. Točke 60.a člena ZGD-1B je izpolnjeno s priloženo izjavo posloводства družbe v 3. poglavju tega letnega poročila.

7.3 Izkaz gibanja kapitala za leto 2015 in bilančni dobiček leta 2015

Čisti poslovni izid obračunskega obdobja – leta 2015 je v izkazu poslovnega izida realiziran v višini 42.100 evrov. Uprava ga je že v zaključnem računu uporabila za oblikovanje zakonskih rezerv (5%), kar predstavlja znesek 2.105 evrov. Bilančni dobiček je po zmanjšanju za obvezne zakonske rezerve ter davku od dohodkov pravnih oseb (ki ga zaradi uveljavljanja investicijske rezerve iz leta 2014 v obračunskem obdobju ni) izkazan v višini 39.995 evrov.

Na osnovi aktuarskega izračuna rezervacij za plačila odpravnin, ki predstavljajo pozaposlitveni program zaslužkov zaposlencev, so te prevrednotene bodoče obveznosti v skladu z Mednarodnim računovodskim standardom 19 (2011) izkazane v presežku iz prevrednotenja, ki je za leto 2015 pripoznan v višini 9.620 evrov.

BILANČNI DOBIČEK ZA LETO 2015		(v EUR brez centov)
a)	čisti poslovni izid poslovnega leta	42.100
b)	+ preneseni čisti dobiček	
c)	- prenesena čista izguba	
č)	+ zmanjšanje rezerv iz dobička	
č)	- povečanje rezerv iz dobička po sklepu uprave (zakonskih rezerv, rezerv za lastne deleže in statutarne rezerv)	2.105
d)	- povečanje rezerv iz dobička po odločitvi uprave in nadzornega sveta (drugih rezerv iz dobička)	
e)	= bilančni dobiček	39.995

Določilo iz 2. Točke 60.a člena ZGD-1B je izpolnjeno s priloženo izjavo posloводства družbe v 3. poglavju tega letnega poročila.

IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2014

(v EUR brez centov)

	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička					Presežek iz prenehanja	Preneseni čisti poslovni izid		Čisti poslovni izid poslovnega leta		Skupaj kapital
			III.						V.		VI.		
			Zakonske rezerve	Rezerve za lastne deleže	Lastne delnice in poslovni deleži (odb. Po.st)	Statutarne rezerve	Druge rezerve iz dobička		Pren. čisti dobiček	Pren. čista izguba	Čisti dobiček posl. leta	Čista izguba posl. leta	
			III/1	III/2	III/3	III/4	III/5		IV	V/1	V/2	VI/1	
A.1. Začetno stanje v obdobju	508.091	376.176	33.680		0		1.540	36.927	0	0	52.472	0	1.008.886
a) Preračuni za nazaj (popr. napak)													
b) Prilagoditve za nazaj (spremembe računovodskih usmeritev)													
A.2. Stanje 1. januarja 2014	508.091	376.176	33.680		0		1.540	36.927	0	0	52.472	0	1.008.886
B.1. Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
f) Vračilo kapitala													
B.2. Celotni vseobsegajoči donos leta 2014								-3.083			27.140		24.057
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja											27.140		27.140
b) Sprememba presežka iz prevrednotenja – aktuarski dobiček odpravnine ob upokojitvi								-3.083					-3.083
B.3. Spremembe v kapitalu			1.357								-53.829		-52.472
b) Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora			1.357								-1.357		0
c) Razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine											-52.472		-52.472
C. Stanje 31. decembra 2014	508.091	376.176	35.037	0	0		1.540	33.844	0	0	25.783	0	980.471
BILANČNI DOBIČEK 2014									0	0	25.783		25.783

IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2015

(v EUR brez centov)

	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička					Presežek iz prenehanja	Preneseni čisti poslovni izid		Čisti poslovni izid poslovnega leta		Skupaj kapital
			III.						V.		VI.		
			Zakonske rezerve	Rezerve za lastne deleže	Lastne delnice in poslovni deleži (odb. Po.st)	Statutarne rezerve	Druge rezerve iz dobička		Pren. čisti dobiček	Pren. čista izguba	Čisti dobiček posl. leta	Čista izguba posl. leta	
			III/1	III/2	III/3	III/4	III/5		IV	V/1	V/2	VI/1	
A.1. Začetno stanje v obdobju	508.091	376.176	35.037	0			1.540	33.844	0	0	25.783	0	980.471
a) Preračuni za nazaj (popr. napak)													
b) Prilagoditve za nazaj (spremembe računovodskih usmeritev)													
A.2. Stanje 1. januarja 2015	508.091	376.176	35.037	0	0	0	1.540	33.844	0	0	25.783	0	980.471
B.1. Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
f) Vračilo kapitala													
B.2. Celotni vseobsegajoči donos leta 2015								-24.224			42.100		17.876
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja											42.100		42.100
b) Sprememba presežka iz prevrednotenja – aktuarski dobiček odpravnine ob upokojitvi								-24.224					-24.224
B.3. Spremembe v kapitalu			2.105					25.783			-27.888		0
b) Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora			2.105								-2.105		0
c) Razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine								25.783			-25.783		-25.783
C. Stanje 31. decembra 2015	508.091	376.176	37.142	0	0		27.322	9.620	0	0	39.995	0	998.346
BILANČNI DOBIČEK 2015									0	0	39.995		39.995

7.4 Izkaz denarnih tokov

IZKAZ DENARNIH TOKOV ZA LETO 2015		<i>(v EUR brez centov)</i>	
		2015	2014
A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU			
a)	Postavke iz izkaza poslovnega izida	588.304	301.679
	Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz posl. terjatev	9.421.700	7.902.826
	Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevredn.) in finančni odhodki iz posl. obv.	-8.833.396	-7.593.955
	Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	0	-7.192
b)	Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	-77.021	377.231
	Začetne manj končne poslovne terjatve	-396.583	17.430
	Začetne manj končne aktivne kratk. časovne razmejitve	-2.174	-1.451
	Začetne manj končne odložene terjatve za davek	0	0
	Začetna manj končna sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	0
	Začetne manj končne zaloge	-1.465	4.594
	Končni manj začetni poslovni dolgovi	316.347	398.386
	Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	6.854	-38.645
	Končne manj začetne odložene obveznosti za davek	0	-3.083
c)	Prebitok prejemkov pri poslovanju (a + b)	511.283	678.910
B. DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU			
a)	Prejemki pri naložbenju	30.056	39.215
	Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na naložbenje	18.445	28.150
	Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	0	4.655
	Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	11.611	410
	Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	0	0
	Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	0	0
	Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	0	6.000
b)	Izdatki pri naložbenju	-149.380	-1.188.624
	Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-1.560	0
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-140.820	-1.188.624
	Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	0	0
	Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	-7.000	0
	Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	0	0
c)	Prebitok prejemkov pri naložbenju (a + b)	-119.324	-1.149.409
C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU			
a)	Prejemki pri financiranju	226.979	917.566
	Prejemki od vplačanega kapitala	0	0
	Prejemki od povečanja dolgoročnih dolgov za sredstva v upravljanju	0	0
	Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti	0	916.979
	Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	226.979	587
b)	Izdatki pri financiranju	-93.193	-52.472
	Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	0	0
	Izdatki za vračila kapitala	0	-52.472
	Izdatki za odplačila dolgoročnih dolgov za sredstva v upravljanju	0	0
	Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	-93.193	0
	Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	0	0
	Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	0	0
c)	Prebitok prejemkov pri financiranju (a + b)	133.786	865.094
Č. Končno stanje denarnih sredstev			
x)	Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc)	525.745	394.595
+			
y)	Začetno stanje denarnih sredstev	1.561.390	1.166.795

7.5 Predlog sklepa uprave o razporeditvi bilančnega dobička

Bilančni dobiček podjetja za leto 2015 je enak čistemu dobičku leta 2015, zmanjšanemu za zakonske rezerve in je izkazan v višini 39.995 evrov. Predlog sklepa ugotovitve in razporeditve čistega dobička:

»Bilančni dobiček podjetja za leto 2015 v višini 39.995 evrov se razporedi v druge rezerve iz dobička. Nameni se za razvoj podjetja – za namen financiranja objektov za zimsko službo, garaž in skladišč.«

Obrazložitev sklepa: Uprava predlaga lastnikoma razporeditev bilančnega dobička leta 2015 za namen razvoja podjetja. V Planu za leto 2016 imamo vključen projekt za izgradnjo objektov za zimsko službo, garaž in skladišč za potrebe izvajanja zimske službe, letnega vzdrževanja cest in izvajanja ostalih dejavnosti. Potreba po investiciji izhaja iz dejstva, da moramo zagotoviti nove prostore zaradi ukinitve prostorov na odlagališču odpadkov v Mislinjski Dobravi.

8. Razkritja postavk v računovodskih izkazih

8.1 Razkritja k izkazu poslovnega izida

Razčlenjene so tiste postavke prihodkov in stroškov, ki predstavljajo pomembne zneske.

1. Čisti prihodki od prodaje

9.202.538 €

ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE	<i>(v EUR brez centov)</i>		
Naziv	2015	2014	I 15/14
A. PO KRITERIJU – PRIHODKI PO DEJAVNOSTIH	9.202.538	7.600.487	121
dejavnost uprava	90.044	91.036	99
dejavnost komunalna oskrba	2.964.922	2.918.935	102
dejavnost komunalne storitve	1.766.735	1.603.771	110
dejavnost energetika	2.470.983	1.770.124	140
dejavnost gradnje, vzdrževanje in servis	990.347	921.522	107
dejavnost strokovno tehnične službe	696.352	71.689	971
prihodki od storitev upravljanja stanovanj	223.155	223.410	100
B. PO KRITERIJU – PRIHODKI IZ GJS, TRŽNIH IN DOPOLNILNIH DEJAVNOSTI	9.202.538	7.600.487	121
a.) čisti prihodki iz dejavnosti GJS	6.371.478	6.191.201	103
čisti prihodki iz omrežnine pri komunalni oskrbi	627.895	620.554	101
drugi prihodki iz GJS	5.743.583	5.570.647	103
b.) čisti prihodki iz tržnih in dopolnilnih dejavnosti	2.831.060	1.409.286	201
SKUPAJ ČISTI PRIHODKI	9.202.538	7.600.487	121

Računovodska usmeritev: Prihodki se pripoznajo ob fakturiranju storitev hkrati s terjatvami iz naslova prodanih storitev. Šteje se, da je prodajalec prenesel na kupca vsa tveganja.

Čisti prihodki od prodaje pomenijo glavino kosmatega donosa podjetja. V letu 2015 so se povečali čisti prihodki od prodaje storitev predvsem na dejavnosti Komunalne storitve (za cca 163.000 evrov), Komunalna energetika (za cca 700.000 evrov) ter Strokovno tehnične službe (za cca 620.000 evrov). Pri enoti Komunalne storitve je razlog v povečanju prihodkov na SM Vzdrževanje gozdnih cest v primerjavi s preteklim letom in v prihodkih novega SM Parkirišča, ko smo s 1.5.2015 prevzeli v izvajanje od občine to dejavnost. Enota Komunalna energetika ima višje prihodke zaradi novih prihodkov na SM 5111 Toplarna Štibuh –SPTE, saj smo lani novembra nabavili novo opremo za soproizvodnjo toplotne in električne energije, ki v letu 2014 zaradi faze preizkušanja in testiranja še ni ustvarjala prihodkov. Pri enoti STS je k povečanju prihodkov prispevalo novo SM 7121 Izvajanje investicij, saj od 1.6.2015 izvajamo za MO SG dejavnost investicij na cestni infrastrukturi in drugih javnih površinah.

4. Drugi poslovni prihodki

281.784 €

DRUGI POSLOVNI PRIHODKI <i>(v EUR brez centov)</i>			
naziv	2015	2014	I 15/14
prihodki od subvencij pri ceni omrežnine od Občine Mislinja	85.542	76.200	112
prihodki dotacij za pokrivanje stroškov amortizacije	108.810	90.128	121
odprava oslabitve terjatev	45.872	65.906	70
prihodki od odprave dolgoročnih rezervacij, prihodki od prodaje osnovnih sredstev	41.560	78.768	53
SKUPAJ DRUGI POSLOVNI PRIHODKI	281.784	311.002	91

9. Finančni prihodki iz deležev

18.445 €

FINANČNI PRIHODKI IZ DELEŽEV <i>(v EUR brez centov)</i>			
naziv	2015	2014	I 15/14
prihodki iz deležev, prejete dividende	18.445	28.150	66
SKUPAJ	18.445	28.150	66

Finančni prihodki iz deležev vključujejo nakazano udeležbo v dobičku Geoplina.

11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev

55.128 €

FINANČNI PRIHODKI IZ POSLOVNIH TERJATEV DO DRUGIH <i>(v EUR brez centov)</i>			
naziv	2015	2014	I 15/14
prihodki od obresti	27.473	28.429	97
drugi finančni prihodki	27.655	20.434	135
SKUPAJ	55.128	48.863	113

Finančni prihodki iz poslovnih terjatev so plačane zamudne obresti, obresti od depozitov bankam (z zapadlostjo največ 3 mesece, zato jih imamo med denarnimi ustrezniki), plačani sodni stroški in drugi finančni prihodki – predvsem so to za stanovanjsko dejavnost prihodki iz naslova plačil obratovalnih stroškov v valutnem pogodbenem roku namesto plačevanja po prejetih plačilih od stanovalcev, najemnikov.

15. Drugi prihodki

20.460 €

DRUGI PRIHODKI <i>(v EUR brez centov)</i>			
naziv	2015	2014	I 15/14
drugi prihodki	20.460	58.310	35
SKUPAJ	20.460	58.310	35

Med drugimi prihodki so prihodki za pokrivanje stroškov izobraževanja po pogodbi s Fundacijo za 2013-2015 (4.959 evrov) in drugi prihodki (prejete odškodnine od zavarovalnice, oprostitev prispevkov delodajalca za PIZ za starejše delavce, drugo).

5.a) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala

32.637 €

Med temi stroški izkazuje podjetje nabavne vrednosti prodane pogrebne opreme (20.880 evrov) in posod ter vrečk za smeti (11.757 evrov). Del pogrebnega blaga ima podjetje v konsignacijskem skladišču; evidenco zalog v konsignacijskem skladišču vodimo izvenbilančno.

5.b) Stroški porabljenega materiala

1.967.851 €

V strukturi vseh stroškov predstavljajo 21%.

Stroške materiala izkazujemo po metodi drsečih povprečnih cen. Stroške električne energije, plina, goriva in druge stroške izkazujemo na osnovi prejete listine- računa, popusti na računih zmanjšujejo stroške. V strukturi predstavljajo največji delež stroški nabavljenega plina (46%), ki imajo v skupnih stroških podjetja kot pomemben energent kar 10% delež. Stroški porabljenega materiala so v skupnem višji od preteklega leta za 294.143 evrov - višji so stroški plina (začetek obratovanja SPTÉ). V prvem letu delovanja je SPTÉ proizvedla 3.823 MWh elektrike in 4.304 MWh toplote, ki je bila oddana v sistem daljinskega ogrevanja. Za proizvedene količine MWh je porabila 976.322 Sm³ plina, kar predstavlja strošek plina v višini 297.116 evrov.

STROŠKI PORABLJENEGA MATERIALA		(v EUR brez centov)		
Naziv	2015	2014	I 15/14	
Stroški porabljenega materiala	477.470	408.507	117	
Stroški porabljenega pomožnega materiala	15.185	15.108	101	
Stroški porabljené električne energije	128.622	112.306	115	
Stroški pogonskega goriva, kurilnega olja, peletov	161.824	188.363	86	
Stroški plina, dobava toplote	1.078.005	853.336	126	
Stroški nadomestnih delov za vzdrževanje	77.433	67.103	115	
Stroški odpisa drobnega inventarja	6.486	7.361	88	
Stroški pisarniškega materiala in strokovne literature	22.826	21.624	106	
SKUPAJ	1.967.851	1.673.708	118	

5.c) Stroški storitev

4.117.869 €

V strukturi vseh stroškov predstavljajo 43%.

V primerjavi s preteklim letom so višji za 749.261 evrov ali 22%, predvsem stroški »storitve drugih«, to je strošek izvajanja storitev kooperantov in drugih izvajalcev storitev. Prirast stroška predstavlja novo SM Izvajanje investicij v višini 554.399 evrov, večji prirast je tudi pri enoti Komunalne storitve za 72.326 evrov kot posledica višjih realiziranih prihodkov.

Med stroški storitev so tudi storitve revidiranja letnega poročila ter revidiranja pravil za ločeno računovodsko spremljanje posameznih energetske dejavnosti v višini 6.500 evrov in stroški odvetniških storitev ter svetovanja v višini 1.512 evrov.

STROŠKI STORITEV		<i>(v EUR brez centov)</i>		
Naziv	2015	2014	I 15/14	
stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem	94.484	84.822	111	
najemna infrastrukture	939.630	1.003.146	94	
najemna opreme za SM parkirišča	25.000	0	/	
povračila stroškov v zvezi z delom	36.963	41.822	88	
stroški zavarovalnih premij	48.070	43.393	111	
stroški plačilnega prometa in bančnih storitev	18.690	30.266	62	
stroški odvetniških, revizijskih in svetovalnih storitev	8.012	9.900	81	
stroški intelektualnih in osebnih storitev –stroški strokovnega izobraževanja	17.520	27.550	64	
stroški reklame in reprezentance	10.795	8.496	127	
stroški storitev fizičnih oseb	23.544	26.349	89	
storitve dimnikarjev, pogrebne podjetja	31.228	36.105	86	
storitve zavoda za zdravstvo	30.966	30.796	101	
stroški telefonskih storitev, poštnine	76.860	71.572	107	
storitve drugih	2.473.296	1.765.501	140	
V naprej vračunani stroški - PČR	70.000	0	/	
stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem-interno	115.707	113.891	102	
stroški uporabe prenosnega omrežja	208.811	193.890	108	
stroški drugih storitev – interno	662.967	699.753	95	
SKUPAJ	4.896.543	4.182.252	117	
SKUPAJ brez stroškov internih storitev (v izkazu poslovnega izida podjetja)	4.117.869	3.368.608	122	

6. Stroški dela

2.579.179 €

V strukturi vseh stroškov predstavljajo stroški dela 27%.

Komunalno podjetje upošteva pri izplačilu stroškov dela poleg zakonskih določil še določbe Kolektivne pogodbe komunalnih dejavnosti ter Podjetniške kolektivne pogodbe.

Vsako delovno mesto je razvrščeno v ustrezen tarifni in plačilni razred ter ovrednoteno z ustreznim koeficientom, ki odraža razmerje do najenostavnejšega dela. Izhodiščna plača podjetja v letu 2015 ni bila spremenjena; zadnja sprememba je bila v aprilu 2012 - povišanje za 8,9% v skladu s sklepom Nadzornega sveta podjetja; na dan 31.12. je izhodiščna plača podjetja v znesku 533,00 evrov.

Povprečna mesečna bruto plača podjetja na zaposlenega je bila za leto 2015 realizirana v višini 1.559 evrov. Vsem zaposlenim je bil izplačan regres za letni dopust v bruto znesku 790,7 evrov/zaposlenega.

DRUGI STROŠKI DELA		<i>(v EUR brez centov)</i>		
Naziv	2015	2014	I 15/14	
regres za letni dopust	81.412	76.284	107	
prevozi na delo in z dela	81.825	71.580	114	
prehrana med delom	90.115	79.381	114	
rezervacije za jubilejne nagrade, odpravnine	95.253	20.690	460	
stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja zaposlencev	20.760	20.920	99	
SKUPAJ	369.365	268.855	137	

Direktor komunalnega podjetja je edini član uprave in prejema plačo na osnovi individualne pogodbe o zaposlitvi. Po individualni pogodbi mu pripada prevoz, prehrana na delo, regres za letni dopust, drugi prejemki iz delovnega razmerja na enak način in v enakih zneskih kot drugim zaposlenim. Podjetje je do 2.3.2015 zastopal direktor Edvard Pušnik. Skupni znesek vseh prejemkov vključno z izplačano odpravnino, spremenljivim delom plače (izplačilo v skladu z zakonom in pogodbo o zaposlitvi, ko se 50% prejemka odloži za dve leti oz. se izplača pred potekom tega obdobja v primeru poteka mandata), ki jih je prejel v letu 2015, je 35.232 evrov. Od 2.3.2015 podjetje zastopa direktor Jožef Dvorjak. Skupni znesek vseh prejemkov (plača, regres za letni dopust, prehrana, prevoz, dnevnice, kilometrine), ki jih je prejel v letu 2015, je 53.392 evrov. Direktor ni prejel sejin, nagrad ali deležev v dobičku.

Strošek sejin članov nadzornega sveta za leto 2015, t.j. bruto sejnina (v višini 9.960 evrov) s prispevkom za invalidnost in za poškodbe na bruto znesek sejnine, za sedem sej je 10.894 evrov. Znesek je zajet med stroški storitev.

7. Odpisi vrednosti 632.859 €

V strukturi stroškov predstavljajo 7 % vseh stroškov.

7.a) Amortizacija 501.029 €

OBRAČUNANA AMORTIZACIJA (ZA SREDSTVA V LASTI PODJETJA)		<i>(v EUR brez centov)</i>		
Naziv	2015	2014	115/14	
druga neopredmetena dolgoročna sredstva	19.031	19.112	100	
gradbeni objekti	38.109	37.077	103	
oprema	277.008	93.707	296	
tovorna vozila, gradbena mehanizacija, osebna vozila	146.571	121.980	120	
računalniška oprema	20.310	20.700	98	
SKUPAJ	501.029	292.576	171	

Strošek amortizacije zajema samo amortizacijo podjetja, saj imajo od 1.1.2010 dalje osnovna sredstva infrastrukture občine v svojih evidencah. Podjetje jih izkazuje v zabilančni evidenci, stroške amortizacije za osnovna sredstva komunalne infrastrukture pa izkazuje kot strošek najemnine (med stroški storitev).

Amortizacija se obračunava od vrednosti neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev, ki se amortizirajo. Preostale vrednosti pri osnovnih sredstvih ne določamo, zato je osnova za amortizacijo enaka nabavni vrednosti osnovnih sredstev.

Osnovna sredstva se amortizirajo po stopnjah, ki se določijo ob aktiviranju vsakega posameznega osnovnega sredstva in so po pomembnejših vrstah osnovnih sredstev sledeče:

- 🌀 neopredmetena sredstva od 20 % do 50 %
- 🌀 gradbeni objekti od 2 % do 3 %
- 🌀 deli gradbenih objektov od 5% do 6%
- 🌀 oprema od 5 % do 20 %
- 🌀 vozila in gradbena mehanizacija od 14,3 % do 20%
- 🌀 računalniška oprema od 20% do 50%

Za obračun stroškov amortizacije se pri vseh sredstvih uporablja enakomerna časovna metoda.

Znesek amortizacije je za 208.453 evrov ali 71% višji od lanskega predvsem zaradi obračunane amortizacije kogeneracije – nove investicije, izvedene v novembru 2014. Skupen znesek nabav v letu 2015 je bil v višini 199.861 evrov (lani 1.482.824 evrov). Med pomembnejšimi nabavami je nakup bagerja nakladalca za potrebe v enoti komunalne storitve (76.480 evrov). Druge nabave v višini 123.381 evrov predstavljajo nabave dveh delovnih vozil (za enoto komunalna energetika in komunalna oskrba), dveh osebnih vozil (za enoto stanovanjska dejavnost in STS), računalniške opreme ter delovnih orodij in naprav, ostale opreme. Viri financiranja so bili lastna sredstva podjetja. Med zneski koriščenja amortizacije leta 2015 je še znesek plačanih obrokov kredita z obrestmi v višini 206.162 evrov, kar je posledica v decembru 2014 najetega kredita za namen naprave za sproizvodnjo toplotne in električne energije s plinskim motorjem za obdobje 5 let.

PREGLED KORIŠČENJA AMORTIZACIJE PODJETJA V LETU 2015		<i>(v EUR brez centov)</i>
SALDO 1.1.2015		32.438
OBRAČUNANA AMORTIZACIJA 2015		501.029
KORIŠČENJE V LETU 2015		406.023
OSTANEK AMORTIZACIJE 31.12.2015		127.444

NOVE NABAVE V LETU 2015				<i>(v EUR brez centov)</i>
Osnovno sredstvo	Enota	Vir amortizacija podjetja	Vir dotacija	
delovna orodja, naprave		9.157		
kredit za SPTE, najet v decembru 2014- obroki in obresti	komunalna energetika	206.162		
računalniška oprema		916		
SKUPAJ KOMUNALNA ENERGETIKA		216.235		
delovna orodja, naprave		9.528		
tovorno vozilo caddy furgon	gvs	13.990		
SKUPAJ GVS		23.518		
tovorno vozilo caddy furgon		13.990		
ekološki otok Raduše		3.477		
računalniška oprema	komunalna oskrba	684		
delovna orodja, naprave, zabojniki		7.638		
SKUPAJ KOMUNALNA OSKRBA		25.789		
delovna orodja, naprave		10.726		
bager nakladalec	komunalne storitve	76.480		
računalniška oprema		3.464		
SKUPAJ KOMUNALNE STORITVE		90.670		
računalniška oprema		7.564		
ostala oprema	uprava	1286		
SKUPAJ UPRAVA		8.850		
računalniška oprema		1.736		
osebno vozilo	stanovanjska dejavnost	13.500		
SKUPAJ STANOVANJSKA DEJAVNOST		15.236		
osebno vozilo		23.290		
računalniška oprema		2.273		
ostala oprema	kataster	162		
SKUPAJ KATASTER		25.725		
SKUPAJ PODJETJE - KORIŠČENJE		406.023		0

7.b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih

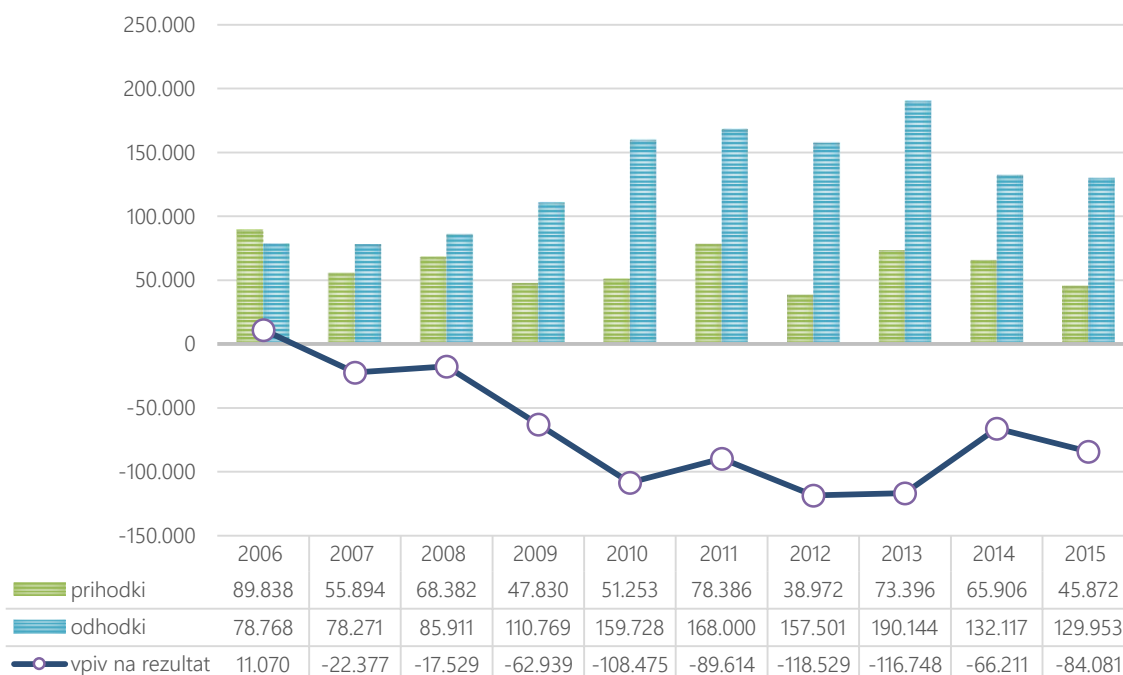
129.953 €

Predvrednotovalni poslovni odhodki so odhodki v zvezi z oslabitvijo poslovnih terjatev.

Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih nastajajo zaradi oblikovanja popravka vrednosti terjatev za neplačane terjatve. Pri komunalni dejavnosti in v delu pri stanovanjski (ko gre za stroške upravljanja in obratovalne stroške, v kolikor jih na osnovi sklenjenih pogodb ne plačujemo izvajalcem po plačanem s strani uporabnikov) je za zapadle terjatve, ki niso poravnane že dalj časa in so tožene, oblikovan popravek vrednosti terjatev v breme prevrednotovalnih poslovnih odhodkov. Izvzete so terjatve, ki jih odvajamo občinama po plačanem.

Vpliv na rezultat v letu 2015 je izkazan v višini 84.081 evrov.

VPLIV PREVREDNOTOVALNIH PRIHODKOV IN ODHODKOV NA REZULTAT



8. Drugi poslovni odhodki

161.813 €

V strukturi stroškov predstavljajo 2% vseh stroškov. Med druge poslovne odhodke evidentiramo dajatve, ki niso odvisne od stroškov dela ali drugih vrst stroškov, sestavljeni so iz:

DRUGI POSLOVNI ODHODKI		(v EUR brez centov)		
Naziv	2015	2014	I 15/14	
zaščitna sredstva	35.238	57.418	61	
sodni stroški	18.310	16.344	112	
nagrade dijakom	6.839	9.495	72	
ostali odhodki (donacije, dodatna prehrana, solidarnostna pomoč zaposlenim)	15.701	16.804	93	
vodna povračila	85.725	80.770	106	
SKUPAJ	161.813	180.831	89	

14.c). Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti

32.216 €

Med odhodki predstavlja znesek v višini 28.162 evrov (lani 1.438 evrov) stroške plačanih obresti banki za najet kredit. V znesku je še za 3.965 evrov (lani 5.417 evrov) stroškov obresti za jubilejne nagrade in odpravnine po aktuarskem obračunu: podjetja, ki vodijo knjige po SRS, morajo za računovodsko obravnavo odpravnin ob upokojitvi ter jubilejnih nagrad neposredno uporabljati MRS 19 – Zasluzki zaposlencev. Pred spremembo MRS, to je pred letom 2015, se je na podlagi Pojasnila 1 k SRS 10 uporabljala poenostavljena metoda. Vse komponente aktuarskega izračuna so se med seboj pobotale in na bilančni presečni dan so se pripoznali prihodki oziroma odhodki. Po spremembi MRS pa se stroški obresti knjižijo na finančne odhodke.

9. Stroški po funkcionalnih skupinah

Podjetje, ki se odloči za obliko izkaza poslovnega izida po različici I, mora v prilogi pojasniti še stroške po funkcionalnih skupinah. Po funkcionalnosti razčlenjujemo tiste stroške, ki so v izkazu poslovnega izida po različici I izkazani drugače kot v različici II. K stroškom razreda 4 so dodani prevrednotovalni poslovni odhodki in nabavna vrednost prodanega blaga.

STROŠKI PO FUNKCIONALNIH SKUPINAH		<i>(v EUR brez centov)</i>		
		2015	2014	I 15/14
I.	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA BLAGA	32.637	30.920	106
II.	PROIZVAJALNI STROŠKI PRODANIH PROIZVODOV			
	proizvajalni stroški prodanih proizvodov iz naslova opravljanja gospodarskih javnih služb	6.032.633	5.569.860	108
	proizvajalni stroški prodanih proizvodov iz naslova opravljanja drugih dejavnosti	2.777,871	1.646.397	169
III.	STROŠKI PRODAJANJA			
	proizvajalni stroški prodanih proizvodov iz naslova opravljanja gospodarskih javnih služb	11.392	13.073	87
	proizvajalni stroški prodanih proizvodov iz naslova opravljanja drugih dejavnosti	11.392	13.073	87
IV.	SPLOŠNI STROŠKI DEJAVNOSTI Z AMORTIZACIJO			
	proizvajalni stroški prodanih proizvodov iz naslova opravljanja gospodarskih javnih služb	326.695	675.134	48
	Proizvajalni stroški prodanih proizvodov iz naslova opravljanja drugih dejavnosti	299.590	63.583	471
SKUPAJ		9.492.209	8.012.040	118

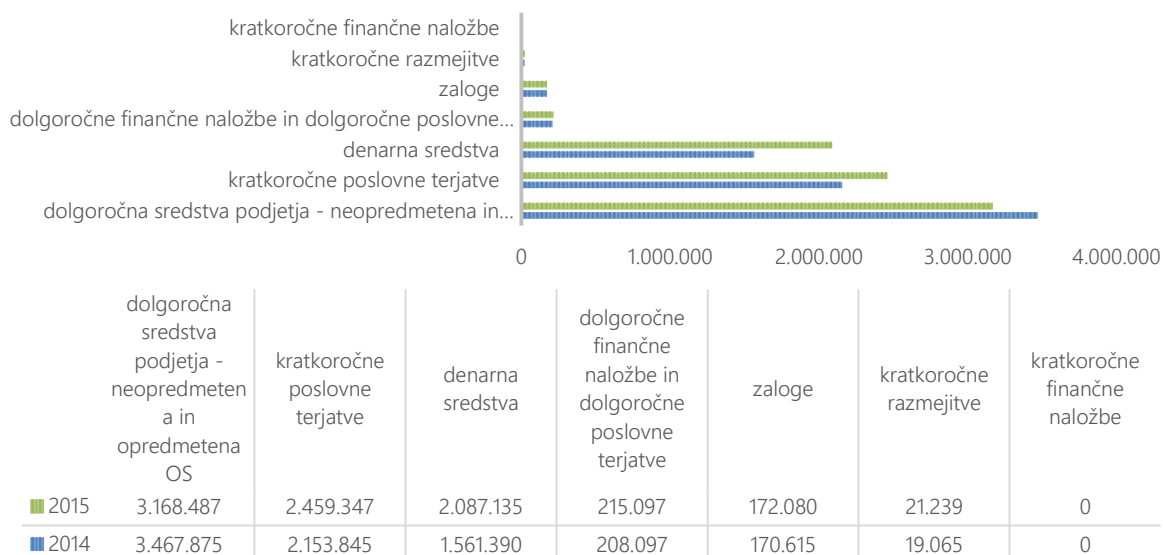
8.2 Razkritja k bilanci stanja

SREDSTVA

8.123.385 €

Sredstva (in tudi obveznosti do virov sredstev) so po stanju na dan 31.12.2015 v primerjavi s predhodnim letom višja za 542.498 evrov ali 7%. Prevzem izvajanja novih dejavnosti v letu 2015, predvsem SM 7121 Izvajanje investicij, pa tudi večja intenziteta izvajanja obnove večstanovanjskih zgradb (obnove fasad, menjave streh) pri stanovanjski dejavnosti, sta imela vpliv na spremembo strukture v skupnih sredstvih na dan 31.12. Dolgoročna sredstva – predvsem so to osnovna sredstva podjetja - predstavljajo 42% v vseh sredstvih (lani 48%), kratkoročna sredstva – predvsem terjatve do kupcev ter denarna sredstva - pa 58% (lani 51%).

STRUKTURA SREDSTEV V BILANCI STANJA NA DAN 31.12.2015 V PRIMERJAVI S STANJEM PREDHODNEGA LETA



A. DOLGOROČNA SREDSTVA

3.383.584 €

Dolgoročna sredstva podjetja vključujejo neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva podjetja, dolgoročno finančno naložbo ter dolgoročno poslovno terjatev.

I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve

40.167 €

Med neopredmetenimi sredstvi podjetja so izkazane naložbe v premoženjske pravice podjetja (programska oprema) v višini 5.292 evrov. Naložbe izkazuje podjetje po modelu nabavne vrednosti, zato med letom ni bilo prevrednotovanj.

Poleg tega izkazuje podjetje med neopredmetenimi dolgoročnimi sredstvi v letu 2013 pridobljeno neopredmeteno osnovno sredstvo, v celoti dotirano s strani zadruga Las MDD in države, t.j. mreženje tematskih poti, katerega vrednost po stanju 31.12. je 34.875 evrov.

PREGLED NEOPREDMETENIH SREDSTEV						<i>(v EUR brez centov)</i>	
	knjigovodska vrednost na dan 31.12.15	struktura (%)	knjigovodska vrednost na dan 31.12.14	struktura (%)	indeks 15/14	% odpisanosti na dan 31.12.15	
dolgoročne premoženjske pravice	40.167	100	57.638	100	70	73	
SKUPAJ	40.167	100	57.638	100	70	73	

II. Opredmetena osnovna sredstva

3.128.320 €

Sredstva, pridobljena z nakupom od drugih pravnih oseb, so ovrednotena z nakupno ceno, ki je povečana za stroške, povezane s pridobitvijo teh sredstev. Podjetje uporablja za prepoznavanje teh sredstev model nabavne vrednosti.

Donacije in državne podpore za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev se ne odštevajo od njihove nabavne vrednosti, temveč se všttevajo med dolgoročne pasivne časovne razmejitev in se porabljajo skladno z obračunano amortizacijo.

PREGLED OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV V LASTI PODJETJA						<i>(v EUR brez centov)</i>	
	knjigovodska vrednost na dan 31.12.15	struktura (%)	knjigovodska vrednost na dan 31.12.14	struktura (%)	indeks 15/14	% odpisanosti na dan 31.12.15	
KOMUNALA SLOVENJ GRADEC							
zemljišča	107.932	3	107.932	5	100	/	
zgradbe	1.170.317	38	1.204.949	35	97	17	
druga oprema	1.846.413	59	2.097.356	62	88	57	
SKUPAJ	3.124.662	100	3.410.237	100	92	47	

Osnovna sredstva v lasti podjetja imajo v povprečju stopnjo odpisanosti 47% (lani 41%). Podjetje je v letu 2015 investiralo v opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva v skupnem 199.860 evrov.

Podjetje v letu 2015 opredmetenih osnovnih sredstev ni slabilo.

Po stanju na dan 31.12.2015 je imelo podjetje za 3.658 evrov investicije v teku – gre za stroške v zvezi z investicijo, ki jo imamo opredeljeno v Planu za leto 2016 za nove objekte garažiranja vozil, delovnih strojev ter potreb skladiščenja za izvajanje zimske službe, letnega vzdrževanja cest in potrebe ob izvajanju ostalih dejavnosti. Znesek predstavlja strošek dobavitelja za izdelano idejno zasnovo za projekt ter v zvezi z izdelavo temeljev silosa.

Pregled gibanja osnovnih sredstev (neopredmetenih in opredmetenih) v letu 2015 kaže naslednja preglednica:

KOMUNALA SLOVENJ GRADEC		(v EUR brez centov)			
	zemljišča	zgradbe	druga oprema	investicije v teku	skupaj
NABAVNA VREDNOST					
stanje 1.1.2015	107.932	1.403.059	4.386.124	0	5.897.115
povečanja	0	3.477	196.383	3.658	203.519
zmanjšanja			185.335		185.335
prevrednotenja – oslabitve					0
prevrednotenja – okrepitve					0
stanje 31.12.2015	107.932	1.406.536	4.397.172	3.658	5.915.299
POPRAVEK VREDNOSTI					
stanje 1.1.2015	0	198.110	2.231.130	0	2.429.240
povečanja					0
zmanjšanja			183.458		183.458
amortizacija		38.109	462.920		501.029
prevrednotenja – oslabitve					0
prevrednotenja – okrepitve					0
stanje 31.12.2015	0	236.219	2.510.592	0	2.746.812
KNJIGOVODSKA VREDNOST					
Stanje 01.01.2015	107.932	1.204.949	2.154.994		3.467.875
Stanje 31.12.2015	107.932	1.170.317	1.886.580	3.658	3.168.487

IV. Dolgoročne finančne naložbe

208.097 €

Podjetje ima po stanju na dan 31.12. delež v Geoplinu d.o.o. Ljubljana (0,3275% delež).

Dolgoročna finančna naložba je v knjigah izkazana po nabavni vrednosti, ki se je v obdobju do vključno z letom 2001 revalorizirala z indeksom cen življenjskih potrebščin. To finančno naložbo je podjetje razvrstilo v četrto skupino (za prodajo razpoložljiva sredstva). V letu 2015 v zvezi s to naložbo nismo opravljali prevrednotenja.

V. Dolgoročne poslovne terjatve

7.000 €

Terjatev predstavlja terjatev do Generalnega finančnega urada, ki mu je podjetje v letu 2015 kot instrument zavarovanja za plačilo trošarinske obveznosti oproščenega uporabnika trošarinskih izdelkov predložilo ta instrument zavarovanja. Podjetje je namreč v zvezi z opravljanjem dejavnosti kogeneracije pridobilo dovoljenje oproščenega uporabnika trošarine. Z danim instrumentom je zavarovan morebitni trošarinski dolg.

II. Zaloge

172.080 €

V strukturi sredstev predstavljajo zaloge 2% vseh sredstev.

Računovodska usmeritev: zaloge materiala in trgovskega blaga se izkazujejo po dejanskih nabavnih cenah, ki vključujejo tudi neposredne stroške nabave. Nakupna cena se zmanjša za dobljene popuste. Ob vsaki novi nabavi se izračuna nova povprečna cena enote v zalogi. Zmanjšanje (poraba) zalog se obračunava sproti po drseči povprečni ceni, ki se izračuna po vsaki posamezni nabavi zaloge v skladišče.

Ob koncu leta se vrednost zalog materiala v knjigah oslabi v primeru, če knjigovodska vrednost presega čisto iztržljivo vrednost. Uskladitev se izvaja po posameznih postavkah zalog navzdol le, če gre za pomembne razlike. Podjetje v letu 2015 ni izvajalo oslabitve zalog.

RAŽČLENITEV ZALOG			
<i>(v EUR brez centov)</i>			
naziv	31.12.2015	31.12.2014	I 15/14
Zaloga materiala	101.013	106.192	95
Zaloga pisarniškega materiala	4.243	3.890	109
Zaloga maziva, kurilno olje	44.946	42.625	105
Zaloga rezervnih delov	1.560	629	248
Zaloga drobnega inventarja	1.171	1.027	114
Zaloga zaščitnih sredstev	14.544	10.057	145
Zaloge trgovskega blaga	4.603	6.195	74
SKUPAJ	172.080	170.615	101

IV. Kratkoročne poslovne terjatve

2.459.347 €

2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev

2.236.299 €

V strukturi vseh sredstev kratkoročne terjatve predstavljajo 27%.

Terjatve vseh vrst so ob začetnem pripoznanju izkazane v zneskih iz ustreznih listin ob predpostavki, da bodo plačane. Če pa knjigovodska vrednost presega njihovo pošteno vrednost, se terjatve zaradi oslabitve prevrednotujejo. Oslabitev terjatev se v knjigah izkaže kot popravek vrednosti terjatev.

Skupen znesek fakturiranega v letu 2015 za komunalno in stanovanjsko dejavnost vključno s stranskimi terjatvami (obresti in sodni stroški) ter fakturiranim v tujem imenu za tuj račun – storitve za Kocerod d.o.o. je bil v višini 14.397.350 evrov (lani 11.626.255 evrov). V primerjavi z lani je višji predvsem zaradi več fakturiranega pri dejavnosti Komunalne storitve, Komunalna energetika, STS ter zaradi Višjega zneska prefakturiranih obratovalnih stroškov pri stanovanjski dejavnosti. Skupen znesek neplačanega po stanju 31.12. je izkazan v višini 3.377.312 evrov (lani 3.032.879 evrov), kar predstavlja 23% v celotnem fakturiranem znesku tekočega leta (lani je bil ta procent 26% , predlani 25%).

Strukturo fakturiranega pri komunalni dejavnosti prikazuje spodnja tabela – razvidno je, da predstavljajo v celotnem fakturiranem 16 % dajatve in prispevki RS (pri vodarini, ogrevanju, plinu) in davek na dodano vrednost, torej zneski, ki jih odvedemo državi ali občinama:

PREGLED FAKTURIRANEGA V LETU 2015-KOMUNALNA DEJAVNOST (osnovna terjatev, brez obresti in sodnih stroškov)		<i>(v EUR brez centov)</i>	
	Znesek	Struktura	
Glavnica	8.826.211	84	
Davek na dodano vrednost	1.326.728	13	
Okoljske dajatve RS, prispevki in trošarina za energente plin, ogrevanje	339.843	3	
SKUPAJ	10.492.782	100	

V spodnji tabeli so prikazane odprte terjatve po stanju 31.12. (zapadle in nezapadle) iz komunalne in stanovanjske dejavnosti skupaj z njihovimi oslabitvami:

KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE DO KUPCEV		<i>(v EUR brez centov)</i>		
	31.12.2015	31.12.2014	I 15/14	
terjatve do lastnikov podjetja (samo konto 1201 – komunalna dejavnost)	401.113	378.855	106	
do Mestne občine Slovenj Gradec	367.568	277.200	133	
do Občine Mislinja	33.545	101.685	33	
terjatve do porabnikov komunalnih in drugih storitev (samo konto 1201 – komunalna dejavnost)	1.813.007	1.545.431	117	
terjatve do porabnikov pri stanovanjski dejavnosti	735.683	710.726	104	
terjatve za zaračunavanje v tujem imenu za tuj račun- storitve za Kocerod d.o.o.	84.847	89.244	95	
terjatve za zamudne obresti, sodne stroške in opomine	342.662	308.593	111	
skupaj terjatve brez popravka vrednosti terjatev	3.377.312	3.032.879	111	
oslabitev vrednosti kratkoročnih terjatev pri komunalni dejavnosti	-709.144	-663.605	107	
oslabitev vrednosti kratkoročnih terjatev pri stanovanjski dejavnosti	-89.207	-81.634	109	
oslabitev vrednosti terjatev za zamudne obresti, sodne stroške in opomine	-342.662	-308.593	111	
skupaj terjatve z oslabitvijo vrednosti kratkoročnih terjatev	2.236.299	1.979.047	113	

Svojih terjatev podjetje nima posebej zavarovanih (npr. z menico, garancijo ali drugim instrumentom). Podjetje izda letno 94.300 računov pri komunalni dejavnosti ter 22.600 računov pri stanovanjski dejavnosti, od tega več kot 90% fizičnim osebam. V letu 2013 smo na osnovi sklenjene pogodbe začeli fakturirati še storitve v tujem imenu za tuj račun za podjetje Kocerod d.o.o. za storitve obdelave in odlaganja odpadkov, ki so vključene na našo položnico/račun.

Stanovanjska dejavnost je v letu 2015 fakturirala uporabnikom za 3.071.088 evrov storitev, kar je iz razloga več obnov na večstanovanjskih zgradbah (fasade, strehe) – prefakturirani stroški - za skoraj 50% več od lani. V fakturiranem predstavlja upravljanje (kar je prihodek podjetja) 265.194 evrov, ostalo so najemnine, rezervni sklad in prefakturirani stroški. Terjatve do porabnikov pri stanovanjski enoti predstavljajo terjatve, ki jih odvajamo lastnikom stanovanj – gre za najemnine (lastnikom jih odvajamo po sistemu plačanega), za stroške upravljanja (le-ti so prihodek podjetja) ter za obratovalne stroške, ki jih podjetje plača dobaviteljem za opravljene storitve v zvezi z vzdrževanjem stanovanj, garaž, poslovnih prostorov. V terjatvah so še terjatve za rezervni sklad; od leta 2004 morajo v skladu s stanovanjskim zakonom etažni lastniki večstanovanjskih hiš, starejših od 10 let, mesečno zbirati sredstva, ki jih upravnik vodi na posebnem transakcijskem

računu. Po stanju 31.12.2015 predstavljajo terjatve za stroške upravljanja, ki imajo neposreden vpliv na rezultat podjetja, znesek 91.763 evrov (lani 71.859 evrov), od tega je zapadlih 42.129 evrov (lani 47.725 evrov). Pomenijo 6% v vseh terjativah stanovanjske dejavnosti na dan 31.12.

Podjetje oblikuje popravek vrednosti terjatev tako, da zajame terjatve, ki so bile po stanju 31.12. neplačane, starejše od 60 dni in zaradi zapadlosti kljub predhodnemu sistemu opominjanja in izterjave dane v tožbo. Izvzete so postavke terjatev, ki jih odvajamo občinama. Ko bo popravek terjatev zmanjšan zaradi odprave oslabitve, bo predstavljal prevrednotovalne poslovne prihodke. Kot terjatve za zamudne obresti, sodne stroške in stroške opominov se v podjetju izkazujejo obračunane tovrstne terjatve, pri čemer se s terjatvijo v knjigah prikaže tudi popravek vrednosti v celotnem znesku obračunanih neplačanih zamudnih obresti, sodnih stroškov in stroškov opominov.

POPRAVEK VREDNOSTI TERJATEV IZ NASLOVA OSLABITVE 2015							<i>(v EUR brez centov)</i>
	začetno stanje	odpisi po inventuri	odpisi med letom	popravek oblikovan v letu 2015	plačane terjatve v letu 2015	Končno stanje popr.	
129 - Popravek vrednosti dvomljivih in spornih terjatev pri komunalni dejavnosti	663.605	0	22.894	112.221	43.788	709.144	
159 - Popravek vrednosti terjatev za zamudne obresti, sodne stroške, opomine	308.593	0	11.901	89.276	43.306	342.662	
1291 - Popravek vrednosti terjatev za stanovanjske terjatve (upravljanje, stroški vzdrževanja)	81.634	0	5.655	15.312	2.084	89.207	

Z nenehnimi dodatnimi aktivnostmi in vlaganji na področju izterjave (intenzivnejša telefonska izterjava ter višja intenziteta pri odklopih vode, ogrevanja, terjanje »novega« dolžnika preko izvršbe že po prvem opominu, zunanja izterjava preko družbe za izvensodno izterjavo, uveljavljanje subsidiarne odgovornosti od lastnikov stanovanj, intenzivnejša izobraževanja zaposlenih na izterjavi) smo tudi v letu 2015 obvladovali slabšanje splošne situacije, ki se odraža na področju naraščanja zapadlih terjatev tudi v našem domačem poslovnem okolju. Dejstvo je, da narašča znesek popravka terjatev, ki ga podjetje na osnovi postavljenih sodil (to je glavnica, ki je dana v izvršbo), vključuje v stroške poslovnega leta. Po stanju 31.12. predstavlja znesek popravka pri komunalni dejavnosti 709.144 evrov - v njem je 206.039 evrov terjatev do tistih, ki so v stečajnem, likvidacijskem postopku ali pa ni zapuščine po smrti osebe dolžnice. Povišal se je za 45.4539 evrov, glavnina prirasta so stečajni fizičnih oseb (številčno jih je bilo 19, zneskovno 44.037 evrov).

Znesek trajno odpisanih terjatev iz naslova stečaja, prenehanja delovanja ali drugega razloga, ki so že bile v popravku, je v letu 2015 nižji od lanskega – izkazan je v višini 40.540 evrov (lani 54.708 evrov). Ne vključuje še odpisov na osnovi Zakona o pogojih za izvedbo ukrepa odpusta dolgov, ki smo jih izvedli v januarju 2016.

Zneskovno se povečuje tudi znesek zapadlega: pri komunalni dejavnosti (kjer je izvzet vpliv terjatev, zaračunanih občinama, s katerima kompenziramo medsebojne terjatve/obveznosti in sta sicer redni plačniki storitev) je bilo na dan 31.12. izkazano stanje zapadlega v višini 884.514 evrov (lani 862.195 evrov), kar predstavlja 12,8% v fakturiranem tekočega leta brez občin (lani 14,4%).

Odprte terjatve po zapadlosti (za kto 1200,1201,1202; kti glavnice brez obresti)

(v EUR brez centov)

	ne zapadle	0-30	31-60	61-90	91-180	od 180 dni do 1 leta	nad 1 letom	vse terjatve
odprte terjatve do lastnikov podjetja pri komunalni dejavnosti	313.890	73.181	5.625	0	2.792	5.625	0	401.113
mestne občine slovenj gradec	280.345	73.181	5.625	0	2.792	5.625	0	367.568
občine mislinja	33.545	0	0	0	0	0	0	33.545
znesek odprtih terjatev do porabnikov komunalnih in drugih storitev	928.493	96.415	49.832	18.456	31.714	64.854	623.243	1.813.007
znesek odprtih terjatev do porabnikov pri stanovanjski dejavnosti	157.699	31.621	15.234	11.616	25.395	41.639	452.479	735.683
znesek odprtih terjatev zaračunanih v tujem imenu za tuj račun	32.164	11.134	5.016	2.513	4.853	6.869	22.298	84.847
SKUPAJ:	1.432.246	212.351	75.707	32.585	64.754	118.987	1.098.020	3.034.650

V stanju odprtih terjatev na dan 31.12. predstavljajo nezapadle terjatve 47% (lani 46%), težko izterljive terjatve z zapadlostjo nad 1 leto pa 36% (lani 38%). Slabša je izterljivost pri uporabnikih iz naslova stanovanjske dejavnosti – najemnine, obratovalni stroški, stroški upravljanja, rezervni sklad: 452.479 evrov ali 62% je terjatev z zapadlostjo nad 1 leto (lani 60%, predlani 56 %). Pri komunalni dejavnosti je takih terjatev za 623.243 evrov ali 34 % (lani 39%).

3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih

223.048 €

KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE DO DRUGIH	<i>(v EUR brez centov)</i>		
	31.12.2015	31.12.2014	1 15/14
terjatve za vstopni DDV	122.505	141.825	86
terjatve za vračilo trošarine	48.861	1.203	4.062
terjatve do MO Velenje (pokrivanje negativnega rezultata)	794	413	192
terjatve iz nadomestil osebnega dohodka	238	5.462	4
terjatve za refundacijo javnih del	5.389	8.358	64
druge kratkoročne terjatve- prejeti računi dobaviteljev za stanovanjsko dejavnost, ki so prefakturirani v januarju 2016	45.261	10.345	437
terjatve za preveč plačan davek od dohodka iz dejavnosti	0	7.192	0
SKUPAJ poslovne terjatve do drugih:	223.048	174.798	128

V. Denarna sredstva

2.087.135 €

V stanju denarnih sredstev 31.12.2015 je za 1.013.559 evrov sredstev (49%), ki so v lasti podjetja, za 1.073.576 evrov (51%) pa sredstev rezervnega sklada.

Na transakcijskem računu ima podjetje za 64.845 evrov lastnega denarja ter za 959.376 evrov denarja rezervnega sklada; stanovanjski zakon zahteva od upravnika, da se plačila etažnih lastnikov v rezervni sklad vodijo na posebnem transakcijskem računu. Lastniki večstanovanjskih

stavb lahko porabljajo ta sredstva samo za poravnavo stroškov vzdrževanja in potrebnih izboljšav, ki so predvidene v sprejetem načrtu vzdrževanja.

Poleg stanja na transakcijskih računih sestavljajo ta znesek še denarna sredstva v blagajni, kratkoročna posojila ter kratkoročni depoziti pri bankah in naložbe, ki so namenjene zagotavljanju plačilne sposobnosti. Po stanju na dan 31.12. je bilo kratkoročnih depozitov za podjetje za 945.271 evrov in 114.200 evrov kratkoročnega depozita za sredstva rezervnega sklada.

Denarna sredstva v lasti podjetja so po stanju 31.12. višja od lani za skoraj 1 – krat. Povečanje stanja denarnih sredstev podjetja izhaja iz dejstva, da smo v letu 2015 pridobili dejavnost investicij cestne infrastrukture, ki jo izvajamo s podizvajalci. Tako je v stanju 31.12.2015 na strani obveznosti do le-teh znesek 345.178 evrov z valutami računov v januarju. Drugi razlog povečanega stanja denarja na TRR-ju je v prilivih, ki jih imamo pripravljene za pokritje obveznosti do dobaviteljev izvajalcev investicijskih del pri stanovanjski dejavnosti. Po stanju 31.12.2015 je takih nezapadlih obveznosti za 637.528 evrov.

C. AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

21.239 €

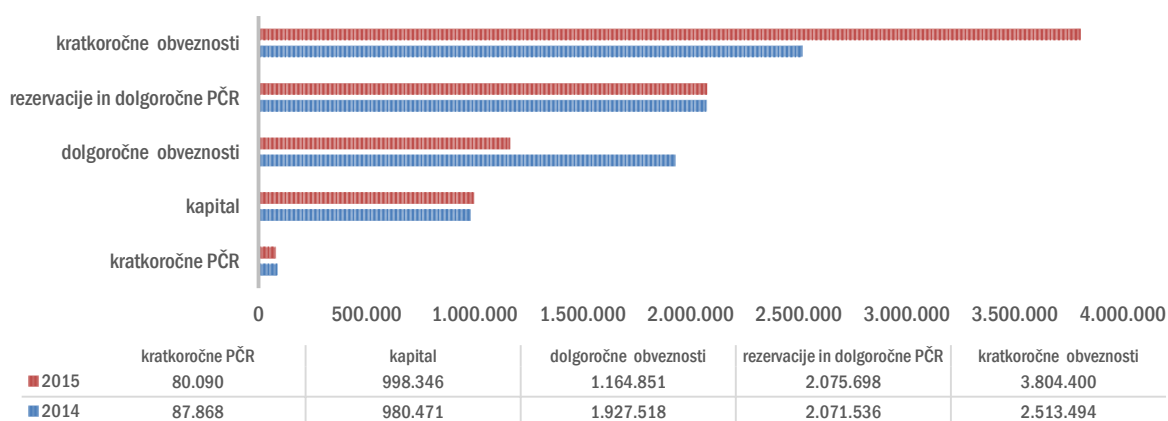
V tej postavki bilance stanja izkazujemo kratkoročno odložene stroške, ki predstavljajo izdatke, povezane s poslovnimi učinki v naslednjem obdobju (naročnine na revije za januar, zaračunane zavarovalne premije za avtomobilsko zavarovanje za leto 2016 – kjer se zavarovalna doba ne začne in konča s koledarskim letom, nezaračunani okvirji za grobove, stroški prehrane in prevozov za neizkoriščen letni dopust).

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

8.123.385 €

Obveznosti do virov sredstev (tako kot sredstva) so po stanju na dan 31.12.2015 v primerjavi s predhodnim letom višja za 542.498 evrov ali za 7%. Iz enakega razloga kot pri sredstvih se je posledično spremenila tudi struktura; porasle so poslovne obveznosti do dobaviteljev, predvsem do tistih, ki izvajajo dela na SM Izvajanje investicij ali pri stanovanjski dejavnosti (kjer so izvajali investicijska dela prenove streh, fasad na večstanovanjskih blokkih). Zmanjšale so se dolgoročne obveznosti, predvsem poslovne obveznosti rezervnega sklada, ki je bil v letu 2015 črpan s strani lastnikov za namene investicij na večstanovanjskih zgradbah. Na dan 31.12. 2015 predstavljajo dolgoročne obveznosti 52% (lani 66%), kratkoročne obveznosti pa 48% (lani 34%).

STRUKTURA OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV V BILANCI STANJA NA DAN 31.12.2015
V PRIMERJAVI S STANJEM PREDHODNEGA LETA



A. KAPITAL

998.346 €

V strukturi obveznosti do virov sredstev predstavlja kapital 12% vseh obveznosti.

Celotni kapital se je v letu 2015 povečal za 17.875 evrov. Kapital je povečan v postavki zakonske rezerve za 2.105 evrov, druge rezerve iz dobička za 25.782 evrov ter čisti poslovni izid tekočega leta za 14.212 evrov. Znesek čistega poslovnega izida iz leta 2014 v višini 25.783 evrov je bil v skladu s potrjenim sklepom lastnikov namenjen za odplačevanje obveznosti po kreditni pogodbi v letu 2014 nabavljene naprave za sproizvodnjo toplotne in električne energije. Znižan je v postavki presežka iz prevrednotenja za 24.224 evrov (ta postavka je povezana z aktuarskim dobičkom/izgubo pri rezervacijah za odpravnine).

Kapitalske postavke se delijo na lastnika v skladu z deleži v osnovnem kapitalu, čisti poslovni izid poslovnega leta pa po kriterijih, navedenih pri pregledu rezultata poslovanja za leto 2015. Lastniška struktura je prikazana v uvodnem poglavju.

I. Vpoklicani kapital 508.091 €

1. Osnovni kapital 508.091 €

Osnovni kapital podjetja je enak vpoklicanemu kapitalu in je razdeljen na dva deleža: 12,03% na Občino Mislinja in 87,97% na Mestno občino Slovenj Gradec.

II. Kapitalske rezerve 376.176 €

V letnem poročilu za leto 2006 smo podjetja morala v skladu s 6. točko prvega odstavka 64. člena ZGD-1 v tej postavki izkazati zneske na podlagi odprave splošnega prevrednotovalnega popravka, ki se je do 1.1.2006 izkazoval kot posebna samostojna kategorija v okviru kapitala.

Členitev kapitalskih rezerv: splošni prevrednotovalni popravek kapitala v višini 376.176 evrov, ki je posledica opravljanja revalorizacije osnovnega kapitala v letih 1993 do 2001.

Kapitalske (in zakonske rezerve) lahko podjetje uporablja pod določenimi pogoji za povečanje osnovnega kapitala, kritje čiste izgube poslovnega leta in kritje prenesene čiste izgube.

III. Rezerve iz dobička 37.142 €

1. Zakonske rezerve 37.142 €

Zakonske rezerve na dan 31.12.2015 so nastale z razporeditvijo 5% čistega dobička poslovnega od leta 2002 dalje na podlagi 64. člena Zakona o gospodarskih družbah-1. Zakonske rezerve morajo skupaj s postavkami kapitalskih rezerv iz 1. do 3. točke prvega odstavka 64. člena ZGD-1 dosegati 10% osnovnega kapitala, t.j. 50.809 evrov. Uporabljajo se za povečanje osnovnega kapitala ali kritje izgube. V letu 2015 so bile dodane v višini 2.105 evrov.

5. Druge rezerve iz dobička 27.322 €

Druge rezerve iz dobička na dan 31.12.2015 so bile oblikovane iz dobička leta 2009 ter 2010 ter iz dobička leta 2014 po sklepu občin - lastnic v višini 25.783 evrov.

Druge rezerve iz dobička so proste rezerve in jih uprava družbe lahko uporabi za katerekoli namene (oblikovanje drugih vrst rezerv, povečanje osnovnega kapitala, razporeditev v bilančni dobiček, pokrivanje izgube).

V. Presežek iz prevrednotenja 9.620 €

Postavka je povezana z izkazanim aktuarskim dobičkom/izgubo pri rezervacijah za odpravnine; podjetje je v skladu z zahtevami SRS v letu 2011 oblikovalo rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine. Aktuarski dobiček/izguba pri rezervacijah za odpravnine se računovodsko obravnava drugače kot pri jubilejnih nagradah. Ne vpliva na poslovni rezultat obdobja, ampak je izkazan v tej postavki kapitala.

VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta 39.995 €

V poslovnem letu 2015 je podjetje ustvarilo rezultat iz poslovanja kot razliko med prihodki in stroški v višini 42.100 evrov. Od tako dobljenega rezultata se odšteje izračunan davek iz dohodkov pravnih oseb (za leto 2015 je obveznost zaradi prenosa olajšave nabave opreme za kogeneracijo v letu 2014 enaka nič) in oblikovane zakonske rezerve. Čisti poslovni izid podjetja je po oblikovanju obveznih zakonskih rezerv enak 39.995 evrov. Če bi podjetje splošno prevrednotenje kapitala opravljalo z indeksom rasti življenjskih potrebščin (-0,5), bi bil izkazan čisti dobiček višji za 4.792 evrov.

B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE 2.075.698 €

V strukturi obveznosti do virov sredstev predstavljajo 26% vseh obveznosti.

PREGLED REZERVACIJ <i>(v EUR brez centov)</i>	
Dejavnost	Stanje 31.12.
Dolgoročne rezervacije za odpravnine, jubilejne nagrade zaposlenih	348.876
SKUPAJ	348.876

Namen rezervacij je v obliki vnaprej vračunanih stroškov/odhodkov zbrati zneske, ki bodo v prihodnosti omogočili pokritje takrat nastalih stroškov/odhodkov.

Podjetje ima za ta namen oblikovno rezervacijo za odpravnine in jubilejne nagrade za zaposlene v skladu z zahtevami SRS, odložene davke ni obračunalo. Namen rezervacije je vnaprej zbrati potrebne zneske, ki bodo v prihodnosti, ki pa ni določena z gotovostjo, omogočali pokrivanje dejansko nastalih stroškov odpravnin in jubilejnih nagrad. Rezervacija je oblikovana na osnovi aktuarskega izračuna in se porablja v skladu z izplačanimi odpravninami in jubilejnimi nagradami zaposlenih.

PREGLED DOLGOROČNIH PČR

	stanje 31.12.
1. PČR-sanacija odlagališča I. in II. faza, PČR za zaprtje odlagališča	737.469
2. PČR - v naprej vračunani stroški na SM toplotna Štíbuħ	70.000
A. SKUPAJ (1)	807.469
2. Podpora za nabavo opreme-vir amortizacija	25.908
3. Podpora za nabavo opreme- vir taksa	22.345
4. Podpora za izgradnjo poslovne zgradbe	540.837
5. Donacija za nabavo opreme-invalidi nad kvoto	17.670
6. Donacija za nabavo opreme (dobiček podjetja leta 2011,2012,2013)	105.477
7. Donacija za mreženje tematskih poti- donacija države, LAS MDD	34.875
8. Donacija za kotlovnico OŠ Mislinja	172.241
B. Neodpisana vrednost opreme (2+3+4+5+6+7+8)	919.353
SKUPAJ (A+B+C)	1.726.822

Med dolgoročnimi PČR po stanju na dan 31.12.2015 predstavljajo več kot polovico zneska razmejnitve iz naslova prejetih podpor občin, države, drugih – znesek 919.353 evrov. Zneske prejetih podpor prenašamo med prihodke skladno z obračunano amortizacijo osnovnega sredstva, financiranega iz teh virov. V letu 2015 je bilo med prihodke iz poslovanja prenesenih 108.810 evrov (lani 90.128 evrov) dolgoročnih PČR, kar je skladno z načrtovanim zneskom porabe.

V letu 2015 je bila oblikovana PČR z vračunanimi stroški na SM Toplotna Štíbuħ, ki bodo nastali pri soobratovanju kogeneracije z vročevodnim kotlom K2 na kombinirano gorivo zemeljski plin in kurilno olje. PČR je oblikovana v višini 70.000 evrov za namen koriščenja v skladu s srednjeročnim planom investicijskega vzdrževanja energetike.

Med PČR ima podjetje še znesek 737.469 evrov, ki predstavlja v preteklosti oblikovane dolgoročne razmejnitve za namen izvajanja ukrepov zaprtja in sanacije odlagališča po zaprtju letga v skladu s Projektom za zapiranje odlagališča. V letu 2015 je bila koriščenja v skladu s planom v višini 35.741 evrov.

C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

1.164.851 €

V strukturi obveznosti do virov sredstev predstavljajo 14 % vseh obveznosti.

2. Dolgoročne finančne obveznosti do bank

823.787 €

V knjigah so izkazani dolgoročni finančni dolgovi z zneski prejetih denarnih sredstev, ki zapadejo v plačilo v obdobju, daljšem od enega leta.

Podjetje ima izkazan prejet kredit za nakup naprave za sproizvodnjo toplotne in električne energije s plinskim motorjem, ki ga je pridobilo 24.12.2014 v višini 890.000 evrov na osnovi javnega razpisa, izbrana je bila BKS Bank AG, Celovec, Bančna podružnica Ljubljana, kot najboljši ponudnik. Zaradi bistvene spremembe razmer na finančnih trgih smo v septembru 2015 zopet izvedli javno naročilo za namen pridobitve ugodnejše obrestne mere. Ponovno je bil najboljši

ponudnik BKS Bank AG, Celovec s ponujeno obrestno mero euribor + 1,1% (prvotna je bila fiksna obrestna mera 4,15%). Z reprogramom smo zmanjšali stroške financiranja za cca 55.000 evrov v celotnem preostalem obdobju kredita ob pogoju, da se bodo predvidene razmere na bančnih trgih nadaljevale v smislu obstoječih. Kredit je zavarovan z bianco menicami z menično izjavo, s hipoteko na nepremičninah št. 845-1331/122-0, 123-0 in 124-0 ter zastavno pravico za novo nabavljeno napravo za soproizvodnjo toplotne in električne energije s plinskim motorjem, katere vrednost po stanju nabave je bila 936.308 evrov. Stanje kredita na dan 31.12.2015 je 534.000 evrov z dodanim zneskom 178.000 evrov, prenesenim na kratkoročne obveznosti.

Tveganje, ki obstaja v zvezi z odplačevanjem kredita je, da v primeru plačilne nesposobnosti kreditodajalec uveljavi hipoteko; lahko vnovči dane bianco menice, kar bi pomenilo motnje v tekočem poslovanju podjetja; zaradi nepravočasnih plačil lahko nastaja dodaten strošek zamudnih obresti. Obstaja tudi tveganje plačilne nesposobnosti dajalcev poroštev. Realno dejstvo pa je, da predstavlja znesek preostanka najetega kredita le 5% od skupnega zneska fakturiranega v letu 2015 in zato majhno tveganje.

Poleg navedene je med dolgoročnimi finančnimi obveznostmi do bank evidentirana še obveznost na osnovi pogodb o opravljanju plačilnih storitev preko fiduciarnega denarnega računa rezervnega sklada. Kreditne pogodbe so sklenjena med etažnimi lastniki in banko v višini 340.000 evrov, v njih nastopa podjetje na osnovi pooblastila kot zastopnik etažnih lastnikov. Krediti so najeti za namen obnove stanovanjskih objektov (obnove fasad, streh), podjetje pa je upravnik teh večstanovanjskih stavb. Kreditojemalec zavaruje kredit z obrestmi in drugimi stroški po pogodbi z odstopom terjatve iz naslova vplačil v rezervni sklad. Tveganje, ki obstaja v zvezi s poroštvom navedenih kreditov je, da v primeru plačilne nesposobnosti kreditodajalec uveljavlja plačilo pri podjetju kot solidarnemu poroku. Stanje kreditov na dan 31.12.2015 je izkazano v višini 289.787 evrov z dodanim zneskom 49.999 evrov, prenesenim na kratkoročne obveznosti.

5. Druge dolgoročne poslovne obveznosti

341.064 €

Postavka vsebuje dolgoročno obveznost za izkazano stanje rezervnega sklada na denarnih sredstvih na računu in na kratkoročnem depozitu – gre za sredstva, ki morajo biti zbrana na ločenem računu. Znesek predstavlja 0,9 – kratnik fakturirane realizacije rezervnega sklada za leto 2015. V letu 2015 je bil koriščen s strani lastnikov za investicijska vlaganja v njihove objekte v višini 1.050.325 evrov.

Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI

3.804.400 €

V strukturi obveznosti do virov sredstev predstavljajo 47 % vseh obveznosti.

II. Kratkoročne finančne obveznosti

229.816 €

Postavka vsebuje kratkoročno obveznost za izkazano stanje dolgoročnega kredita z zneski denarnih sredstev, ki zapadejo v plačilo v obdobju, krajšem od enega leta.

Podjetje izkazuje iz naslova dolga BKS Bank AG, Celovec, Bančna podružnica Ljubljana, znesek 178.000 evrov. Poleg navedene je med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi do bank evidentirana še obveznost na osnovi pogodb o opravljanju plačilnih storitev preko fiduciarnega denarnega računa rezervnega sklada v višini 49.999 evrov.

Med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi so izkazane še obveznosti Telekomu za kupljene telefonske aparate na obroke v višini 1.817 evrov.

III. **Kratkoročne poslovne obveznosti** 3.574.584 €

2. **Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev** 3.127.827 €

KRATKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	<i>(v EUR brez centov)</i>		
	31.12.2015	31.12.2014	I 15/14
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev za osnovna sredstva	118.967	40.862	291
Kratkoročne obveznosti za obratna sredstva	1.698.163	1.266.956	134
Kratkoročne obveznosti za stanovanjsko dejavnost (prefakturirane)	807.623	251.691	321
Kratkoročne obveznosti za prefakturirano najemnino, druge stanov. obveznosti	503.074	489.892	103
SKUPAJ:	3.127.827	2.049.401	153

Obveznosti do dobaviteljev so po stanju 31.12. višje v primerjavi s stanjem prejšnjega leta za 1.078.426 evrov ali za 53%. V stanju 31.12. so vse obveznosti nezapadle. Valutni rok za pogodbene obveznosti je 60 dni od prejema računa, za stanovanjske obveznosti je lahko v pogodbi dogovorjen tudi način plačila na osnovi prejetih plačilih.

V letu 2015 je bil z dobavitelji za osnovna sredstva izveden promet v višini 225.735 evrov (lani 1.530.770 evrov), z dobavitelji za obratna sredstva pri komunalni dejavnosti promet v višini 6.948.083 evrov (lani 6.066.565 evrov) ter z dobavitelji pri stanovanjski dejavnosti za prefakturirane stroške promet v višini 1.919.195 evrov (lani 814.108 evrov).

V obveznostih do dobaviteljev za osnovna sredstva je po stanju 31.12. izkazana večja obveznost do dobavitelja za nakup bagerja nakladalca za enoto komunalne storitve v višini 93.306 evrov. V stanju obveznosti za obratna sredstva predstavlja večji znesek obveznost do dobavitelja za zemeljski plin in stroške prenosnega omrežja v višini 194.417 evrov, obveznost do lastnikov za najemnino infrastrukture v višini 412.738 evrov, obveznosti do dobaviteljev, ki so izvajali dela na SM 7121 Izvajanje investicij v znesku 345.178 evrov. V stanju obveznosti za stanovanjsko dejavnost je za 637.527 evrov obveznosti do dobaviteljev, ki so izvajali investicijska dela na večstanovanjskih hišah (fasade, strehe). Kratkoročne obveznosti iz naslova stanovanjske dejavnosti za prefakturirano najemnino v višini 503.074 evrov podjetje nakazuje lastnikom stanovanj in poslovnih prostorov v skladu s sklenjenimi pogodbami na osnovi plačane realizacije.

4. **Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov** 9.737 €

Podjetje omogoča odjemalcem akontacijski obračun ogrevne toplote za kurilno sezono, iz česar izhajajo iz tega naslova obveznosti za prejete avanse od stanovalcev v večstanovanjskih hišah.

5. **Druge kratkoročne poslovne obveznosti** 437.020 €

Pregled drugih kratkoročnih poslovnih obveznosti:

DRUGE KRATKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI	<i>(v EUR brez centov)</i>		
	31.12.2015	31.12.2014	I 15/14
Kratkoročne obveznosti do zaposlencev	208.271	198.926	105
Kratkoročne obveznosti do države	67.709	57.657	117
Obveznosti za okoljske dajatve, takse do občin	53.291	57.784	92
Obveznosti za okoljsko dajatev CO ₂ , trošarino za energente	10.832	9.125	119
Kratk.obv. za pogodbeno delo	794	1.699	47
Ostale kratkoročne obveznosti	4.422	20.214	22
Prefakturirane storitve v tujem imenu za tuj račun-Kocerod d.o.o.	91.701	98.689	93
SKUPAJ:	437.020	444.094	98

D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

80.090 €

V strukturi obveznosti do virov sredstev predstavljajo 1% vseh obveznosti.

V tej postavki izkazuje podjetje kratkoročne vnaprej vračunane stroške oziroma vnaprej vračunane odhodke. Med kratkoročno odloženimi prihodki izkazuje podjetje tudi odložene prihodke iz naslova deponiranih ur.

8.3 Razkritja k izkazu denarnega toka

Izkaz denarnih tokov zagotavlja informacije o plačilni sposobnosti podjetja, prikazuje nam prejeme in izdatke. Pove nam, kako podjetje pridobiva denarna sredstva in njihove ustreznike, kako jih porablja ter njihovo stanje na začetku in koncu obračunskega obdobja. Na njegovi osnovi lahko sklepamo o finančni moči podjetja in o njegovi plačilni sposobnosti na daljši rok.

Podjetje je izdelalo izkaz po posredni metodi (II. različica). Pri tej metodi pri denarnih tokovih pri poslovanju razkrijemo podatke o poslovnih prihodkih in odhodkih, pridobljene iz izkaza poslovnega izida. Denarni tokovi pri naložbenju in financiranju pa so razkriti na enak način kot pri neposredni metodi.

Denarni tok pri poslovanju je tako kot tudi že vsa prejšnja leta pozitiven v višini 511.283 evrov (lani 678.910 evrov). Pomeni, da je podjetje s prodajo poslovnih učinkov in storitev ustvarilo presežek poslovnih sredstev (brez investiranja in zunanje zadolževanja).

Denarni tok pri naložbenju je negativen v višini -119.324 evrov (lani -1.149.409 evrov). Izdatki vključujejo investiranja v osnovna sredstva podjetja ter dan instrument zavarovanja za plačilo trošarinske obveznosti oproščenega uporabnika. Prebitek izdatkov je podjetje financiralo z lastnimi sredstvi.

Denarni tok pri financiranju je pozitiven v višini 133.786 evrov (lani 865.094 evrov). Vključuje izdatke za odplačila kreditov (podjetja in za stanovanjsko dejavnost, kjer smo v vlogi zastopnika etažnih lastnikov in solidarnega poroka) ter prejeme od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti (prekvalifikacija dolgoročnih kreditov v kratkoročne za dobo 12 mesecev).

Razlika med ustvarjenim prebitkom prejemkov pri poslovanju, prebitkom izdatkov pri naložbenju ter prebitkom prejemkov pri financiranju je izkazana v višini 525.745 evrov (lani 394.595 evrov). V začetnem in končnem stanju denarnih sredstev so še denarna sredstva rezervnega sklada, ki niso na razpolago koriščenju podjetja; stanovanjski zakon od upravnika namreč zahteva, da se plačila etažnih lastnikov v rezervni sklad vodijo na posebnem transakcijskem računu. Ob koncu leta je imelo podjetje na transakcijskem računu in v depozitu za obdobje krajše od enega leta 1.013.559 evrov lastnih denarnih sredstev ter 1.073.576 evrov sredstev rezervnega sklada.

Iz razmerij med finančnimi tokovi poslovne, investicijske in finančne dejavnosti lahko sklepamo, da ustvarja podjetje normalen in zadosten denarni tok, ki zadostuje lastnim potrebam in tudi odplačevanju dolgoročnih poslovnih dolgov. S pridobljeno zunanjo zadolžitvijo podjetja v decembru 2014 bo potrebno investiranje v nova osnovna sredstva v naslednjih štirih letih za čas odplačevanja kredita načrtovati v skladu s prostimi denarnimi tokovi.

9. Zabilančna evidenca

Hipoteke in druge zastavne pravice

Podjetje ima na svojem premoženju hipoteko na svojih nepremičninah št. 845-1331/122-0, 123-0 in 124-0 in zastavno pravico za novo nabavljeno napravo za sproizvodnjo toplotne in električne energije s plinskim motorjem kot jamstvo za najet kredit v decembru 2014 pri BKS Bank AG, Celovec, Bančna podružnica Ljubljana, za nabavljeno napravo za sproizvodnjo.

Bančne garancije, menice

Na dan 31.12.2015 ima podjetje izdano bančno garancijo za naslednje namene: odpravo pomanjkljivosti v garancijskem roku ter garancijo pri odpravi pomanjkljivosti v zvezi s posodobitvijo vodovodnega sistema v skupni vrednosti 53.651 evrov in izdano menico za odpravo napak v garancijskem roku v znesku 1.387 evrov. Po stanju na dan 31.12.2015 razpolaga s prejetimi garancijami, menicami, izvršnicami v vrednosti 188.472 evrov.

Tožbe, druge zabilančne obveznosti

Na dan 31.12.2015 so v izvenbilančni evidenci evidentirane naslednje zadeve:

- ☞ V letu 2015 je bil končan pravdni postopek z izdajo pravnomočne sodbe na podlagi odpovedi tožbenega zahtevka v korist Komunale Slovenj Gradec. Tožbo proti Komunali je vložila zavarovalnica Adriatic Slovenica d.d. zaradi plačila 5.733,46 € (uveljavljala je regresni zahtevek za zavarovalnino, ki jo je izplačala svojemu zavarovancu za poškodovano vozilo v prometni nezgodi zaradi poledenelega cestišča, na katerem podjetje izvaja zimsko službo.).
- ☞ Na podlagi pravnomočne sodbe v kazenskem postopku opr. št. Kp 3157/2011 je eden delavec podjetja v letu 2015 podjetju povrnil premoženjskopravni zahtevek v znesku 1.481 evrov zaradi protipravne prilastitve kovinskih surovin in neupravičene uporabe zaupanih mu stvari. Eden od bivših zaposlenih je povrnil po zahtevku znesek 3.614 evrov v januarju 2016. Trije bivši delavci podjetja so podjetju dolžni povrniti še premoženjskopravni zahtevek v skupnem znesku 50.295,10 evrov do junija 2016.
- ☞ Blago na konsignaciji – pogrebna oprema v višini 4.699 evrov.
- ☞ Sredstva javne infrastrukture: v skladu s podpisanimi pogodbama o prenosu in najemu infrastrukture ter izvajanju gospodarskih javnih služb, ki jih je podjetje sklenilo z občinama konec leta 2009, se vodi v zabilančni evidenci analitična evidenca infrastrukture GJI (za Mestno občino Slovenj Gradec še za cestno infrastrukturo, preneseno do 2009) po predpisih za neposredne proračunske uporabnike:

PREGLED INFRASTRUKTURE V NAJEMU/UPRAVLJANJU

(v EUR brez centov)

	knjigovodska vrednost na dan 31.12.15	knjigovodska vrednost na dan 31.12.14	indeks 15/14
MESTNA OBČINA SLOVENJ GRADEC			
zemljišča	37.598	37.598	100
zgradbe	282.987	293.118	97
druga oprema	40.567.864	40.499.890	100
SKUPAJ	40.888.449	40830.606	100
OBČINA MISLINJA			
zemljišča	23.739	23.739	100
zgradbe	0	0	
druga oprema	3.722.908	3.915.439	95
SKUPAJ	3.746.647	3.939.178	95
MESTNA OBČINA VELENJE			
zemljišča	0	0	
zgradbe	0	0	
druga oprema	52.886	54.710	97
SKUPAJ	52.886	54.710	97
SKUPAJ (VSE OBČINE)	44.687.982	44.824.494	99

10. Dodatna razkritja na podlagi zahtev računovodskega standarda 35

10.1 Izkazi poslovnega izida po dejavnostih

Prikaz poslovnih izidov po dejavnostih je enak kot izkaz poslovnega izida za podjetje kot celoto. Razlika se pojavi v delu, kjer:

- ☒ prihaja do medsebojnega zaračunavanja storitev med dejavnostmi, na podlagi česar se v izkazih poslovnega izida med prihodki doda nova vrstica »Prihodki iz naslova opravljanja storitev znotraj družbe – prihodki od interne realizacije«, enako pa se med odhodki doda nova vrstica »Stroški storitev drugih enot znotraj družbe– stroški storitev - interne«,
- ☒ podjetje splošnih prihodkov, stroškov in odhodkov splošnega stroškovnega mesta ne razporeja po naravnih vrstah na temeljna stroškovna mesta, ampak jih prikaže v posebni vrstici med stroški »Režija uprave in Režija enote«, pri čemer so stroški »Režija uprave« že zmanjšani za prihodke tega stroškovnega mesta.

Prihodke in stroške spremlja podjetje ločeno po stroškovnih mestih za posamezne vrste storitev po občinah in ločeno glede na to, ali gre za opravljanje gospodarskih javnih služb ali za opravljanje dopolnilnih in tržnih dejavnosti.

PRIHODKI, STROŠKI IN POSLOVNI IZID PO DEJAVNOSTIH

(v EUR brez centov)

Dejavnost	PRIHODKI			STROŠKI, ODHODKI			REZULTAT		
	2015	2014	15/14	2015	2014	15/14	2015	2014	15/14
1100 uprava	191.201	259.605	74	191.201	259.605	74	0	0	0
2100 stanovanjska dejavnost	244.022	241.583	101	211.587	197.318	107	32.435	44.265	73
3100 komunalna oskrba	3.320.274	3.237.593	103	3.404.981	3.271.948	104	-84.707	-34.355	247
3110 vodovod	921.745	914.427	101	919.300	941.647	98	2.445	-27.220	-9
3114 ostalo	15.997	18.429	87	15.405	16.071	96	592	2.357	25
3140 Odvajanje in čiščenje komunalne odpadne vode	1.348.890	1.300.264	104	1.445.908	1.365.508	106	-97.018	-65.244	149
3146 ostalo	125.108	110.938	113	119.636	90.482	132	5.472	20.456	27
3130 komunalni odpadki	1.049.639	1.022.902	103	1.039.773	964.793	108	9.867	58.109	17
3133 ostalo	45.458	32.177	141	15.823	11.016	144	29.635	21.161	140
4100 komunalne storitve	1.825.464	1.641.908	111	1.834.941	1.659.689	111	-9.477	-17.781	53
4110 ostalo	55.920	60.956	92	55.029	56.932	97	890	4.024	22
5100 komunalna energetika	2.512.958	1.821.815	138	2.467.699	1.845.630	134	45.259	-23.817	-190
5150 ostalo	48.606	54.825	89	27.587	17.641	156	21.020	37.184	57
5111.5160 Toplarna Štibus-SPTE; kotlarna OŠ Mislinja	749.178	8.888	8429	746.204	27.403	2723	2.974	-18.514	-16
6100 gradnje, vzdrževanje, servis	1.553.289	1.585.553	98	1.514.369	1.512.662	100	38.920	72.891	53
7100 strokovno tehnične službe	709.822	72.399	980	690.152	86.464	798	19.671	-14.064	-140
A. SKUPAJ	10.357.030	8.860.456	117	10.314.930	8.833.316	117	42.100	27.140	155
A.1. od tega GJS dejavnosti	6.618.429	6.415.104	103	6.727.937	6.557.722	103	-109.508	-142.620	77
A.2. od tega dopolnilne/tržne dejavnosti	3.738.601	2.445.352	153	3.586.993	2.275.594	158	151.608	169.760	89

B. DAVEK OD DOHODKOV PRAVNIH OSEB									
C. SKUPAJ PODJETJE (A-B)	10.357.030	8.860.456	117	10.314.930	8.833.316	117	42.100	27.140	155

IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA 2015 (SRS 25-2006)
(po dejavnostih)

(v EUR brez centov)

	Komunalna oskrba	Komunalne storitve	Energetika	Stanovanjska a dejavnost	GVS	Strokovno tehnične službe
1. Čisti prihodki od prodaje	3.133.128	1.794.788	2.472.273	223.155	1.552.295	709.822
čisti prihodki iz omrežnine	627.895					
čisti prihodki, pridobljeni z opravljanjem gospod. javnih služb	2.297.166	1.752.663	1.693.755			
čisti prihodki od drugih dejavnosti (stanovanjska, uprava, gradnje, vzdrževanje in servisi, toplarna Štubih – SPTE)	39.861	14.072	777.229	223.155	990.347	696.352
prihodki od interne realizacije	168.206	28.053	1.289		561.948	13.470
4. Drugi poslovni prihodki – s prevrednot. poslovnimi prihodki	181.718	25.654	39.859	2.084	813	0
drugi poslovni prihodki	181.718	25.654	39.859	2.084	813	
5. Stroški blaga, materiala in storitev	2.008.474	1.256.610	1.726.944	32.924	1.078.773	579.038
a. Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala		20.880	0			
b. Stroški porabljenega materiala	227.239	161.336	1.146.114	2.537	395.647	2.230
c. Stroški storitev	1.781.235	1.074.394	580.830	30.387	683.126	576.808
Stroški najemnin za infrastrukturo	796.190	5.338	138.102			
Stroški drugih storitev	548.160	892.716	426.137	30.064	552.382	563.338
č. stroški storitev - interne	436.885	176.340	16.591	323	130.744	13.470
6. Stroški dela	662.791	341.399	297.517	138.555	301.890	85.992
a. Stroški plač	490.358	255.154	222.439	107.448	217.143	66.612
b. Stroški socialnih zavarovanj	79.480	41.565	36.075	17.412	35.130	10.769
c. Drugi stroški dela	92.953	44.680	39.003	13.695	49.617	8.611
7. Odpisi vrednosti	135.030	76.441	298.923	20.091	42.934	4.387
a. Amortizacija	98.574	74.587	223.148	4.675	41.234	4.387
amortizacija osnovnih sredstev podjetja	98.574	74.587	223.148	4.675	41.234	4.387
b. Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	36.416	591	75.731	15.312	1.700	
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri opredmetenih osnovnih sredstvih	40	1.263	44	104		
8. Drugi poslovni odhodki	107.252	13.254	7.241	3.392	8.938	837
9. Finančni prihodki iz deležev	0	0	0	0	0	0
č. Finančni prihodki iz drugih naložb						
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	0	0	0	18.783	0	0
b. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih				18.783	0	
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti		0	28.162	0	0	0
c. Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti			28.162		0	
15. Drugi prihodki	5.428	5.021	826		181	
16. Drugi odhodki	2.840	567			0	
Režija uprave	433.059	79.802	105.605	16.625	19.950	9.975
Režija enote	55.535	66.867	3.307		61.884	9.922
17. Davek od dohodkov pravnih oseb						
Čisti poslovni izid obračun. obdobja (1+-2+3+4-5-6-7-8+9+10+11-12-13-14+15-16-17)	-84.707	-9.477	45.259	32.435	38.920	19.671

Določilo iz 2. Točke 60.a člena ZGD-1B je izpolnjeno s priloženo izjavo posloводства družbe v 3. poglavju tega letnega poročila.

Opombe: Postavka "Prihodki internih storitev" in "Stroški internih storitev" je v izkazu poslovnih izidov po dejavnostih še vedno prisotna, saj med dejavnostmi prihaja do medsebojnega zaračunavanja storitev. Postavke ni v izkazu poslovnega izida podjetja. Stroški, zbrani na stroškovnem mestu uprava in režija enote, se na temeljna stroškovna mesta razporejajo po ključu. Davek od dohodkov pravnih oseb, izračunan za podjetje kot celota, po dejavnostih ni razdeljen.

REZULTAT	Komunalna oskrba	Komunalne storitve	Energetika	Stanovanjska dejavnost	GVS	Strokovno tehnične službe
Prihodki	3.320.274	1.825.464	2.512.958	244.022	1.553.290	709.822
Odhodki	3.404.981	1.834.941	2.467.699	211.587	1.514.370	690.151
Rezultat	-84.707	-9.477	45.259	32.435	38.920	19.671

10.2 Izkazi poslovnega izida za posamezne gospodarske javne službe

IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA 2015 ZA POSAMEZNO DEJAVNOST GJS (SRS 25-2006)

(v EUR brez centov)

	Skupaj	Vodovod	Odvajanje in čiščenje kom. odpadne vode	Komunalni odpadki	Komunalne storitve	Energetika
1 Čisti prihodki od prodaje	6.405.204	872.483	1.137.752	937.199	1.762.783	1.694.987
čisti prihodki iz omrežnin	627.895	205.624	422.271			
čisti prihodki, pridobljeni z opravljanjem gospod. javnih služb	5.743.583	666.859	715.481	914.916	1.752.572	1.693.755
prihodki od interne realizacije	33.726			22.283	10.211	1.232
4 Drugi poslovni prihodki – s prevrednot. poslovnimi prihodki	202.773	33.264	85.585	61.999	1.739	20.186
subvencije	85.542	29.937	55.605			
drugi poslovni prihodki	117.231	3.327	29.980	61.999	1.739	20.186
5 Stroški blaga, materiala in storitev	4.410.615	481.849	1.067.856	403.074	1.226.341	1.231.495
a. Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	20.880	0	0	0	20.880	0
b. Stroški porabljenega materiala	1.167.816	60.934	76.247	63.791	151.526	815.318
c. Stroški storitev	2.606.802	295.628	766.580	264.260	879.250	401.084
stroški najemnin za infrastrukturo	939.630	196.592	592.936	6.662	5.338	138.102
stroški drugih storitev	1.667.172	99.036	173.644	257.598	873.912	262.982
č. stroški storitev - interne	615.117	125.287	225.029	75.023	174.685	15.093
6 Stroški dela	1.187.353	143.980	88.712	361.064	321.438	272.159
a. Stroški plač	882.130	108.049	69.326	262.020	239.379	203.356
b. Stroški socialnih zavarovanj	142.649	17.493	10.665	42.521	38.976	32.994
c. Drugi stroški dela	162.574	18.438	8.721	56.523	43.083	35.809
7 Odpisi vrednosti	278.919	24.669	14.722	73.143	76.012	90.373
a. Amortizacija	164.973	11.320	4.582	60.176	74.158	14.737
amortizacija osnovnih sredstev podjetja	164.973	11.320	4.582	60.176	74.158	14.737
b. Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	112.598	13.349	10.140	12.927	591	75.591
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri opredmetenih osnovnih sredstvih	1.348		0	40	1.263	45
8 Drugi poslovni odhodki	125.970	89.324	3.387	14.000	12.595	6.664
9 Finančni prihodki iz deležev	0	0	0	0	0	0
č. Finančni prihodki iz drugih naložb	0	0	0	0	0	0
11 Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	0	0	0	0	0	0
b. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	0	0	0	0	0	0
14 Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	0	0	0	0	0	0
c. Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	0			0	0	0
15 Drugi prihodki	10.450	0	445	4.983	5.022	0
16 Drugi odhodki	3.407	1.887	0	953	567	0
Režija uprave	597.904	147.234	134.265	149.163	77.332	89.910
Režija enote	123.765	14.950	17.330	22.552	65.626	3.307
Čisti poslovni izid obračun. obdobja (1+-2+3+4-5-6-7-8+9+10+11-12-13-14+15-16)	-109.508	1.854	-102.490	-19.769	-10.367	21.265
Določilo iz 2. Točke 60.a člena ZGD-1B je izpolnjeno s priloženo izjavo posloводства družbe v 3. poglavju tega letnega poročila.						

10.3 Pregled investicij in njihove finančne konstrukcije

Tabela, ki kaže pregled investicij v občinska infrastrukturna omrežja in naprave v letu 2015, ne vključuje investicij, ki jih je vodila občina sama.

Pregled investicij in njihove finančne konstrukcije v infrastrukturo GJS

<i>(v EUR brez centov)</i>		
	vrednost brez DDV	Nepokrite investicije na dan 31.12.2015
a) MO Slovenj Gradec		
Investicije v vodovodna omrežja	141.802	/
Investicije v kanalizacijska omrežja	369.226	/
Investicije v toplovodno omrežje	Plan najemnine 2015 39.903	/
Skupaj investicije za MO Slovenj Gradec	550.931	/
b) Občina Mislinja		
Investicijsko vzdrževanje na vodovodnem omrežju/ priključek	550	/
Izgradnja kanalizacijskega omrežja	22.926	/
Skupaj investicije za Občino Mislinja	23.476	/

10.4 Prikaz sodil za razporejanje splošnih prihodkov in stroškov ter odhodkov na posamezne gospodarske javne službe

Način razporejanja in ugotavljanja poslovnih izidov po dejavnostih in stroškovnih mestih temelji na določitih, zapisanih v Poslovnem načrtu za poslovno leto 2015. Sodila za delitev splošnih stroškov režije uprave in enote so revidirana skupaj s sodili za energetska dejavnost.

Splošne stroške in odhodke ter splošne prihodke razporejamo na dejavnosti na osnovi sodil/ dogovorjenih ključev.

V podjetju sta vzpostavljeni dve splošni stroškovni mesti:

- a) uprava
- b) režija enote.

Upravna režija: sodilo za razporejanje stroškov uprave je skladno z 10. členom Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur.l. RS, št. 87/12); temelji na ocenitvi dela zaposlenih v režiji uprave za posamezne dejavnosti, med občini pa še kriterij dolžine omrežja, število vodnih virov, količina storitve. Režija enote: sodilo za razporejanje splošnih stroškov enote komunalne oskrbe je delež proizvodnih stroškov (Plan 2015) posameznih stroškovnih mest v celotnih proizvodnih stroških komunalne oskrbe. Sodilo za razporejanje splošnih stroškov enote komunalne storitve in gradnja, vzdrževanje in servis je delež prihodkov posameznih stroškovnih mest v celotnih prihodkih dejavnosti. Sodilo za razporejanje splošnih stroškov Režije STS, uvedene s 1.5.2015, je ocena dela zaposlene v režiji za posamezno stroškovno mesto, dejavnost.

Pri rezultatih skupnih stroškovnih mest obeh občin uporablja podjetje naslednje dogovorjene ključne: osnova za dogovorjen ključ delitve rezultata »komunalni odpadki« ter »gradnje, vzdrževanje in servis – osnovna dejavnost« je v sporazumu o delitvi premoženjske bilance na dan 31.12.2004 (UL RS, št.59/98): SM Komunalni odpadki in GVS po kriteriju delitve 78,9% na Mestno občino Slovenj Gradec in 21,1% na Občino Mislinja. Ključ delitve rezultata pri »stanovanjski dejavnosti« se izračuna iz razmerja med številom enot in fakturiranimi prihodki od upravljanja. V avgustu 2008 smo vzpostavili samostojno stroškovno mesto »Kataster«, pri katerem uporabljamo za delitev stroškov dogovorjen ključ »Vodenje katastra Slovenj Gradec« 81,87 % ter »Vodenje katastra Mislinja« 18,13%.

Interni prihodki in stroški med dejavnostmi nimajo vpliva na poslovni izid podjetja, saj interni prihodki med dejavnostmi na eni strani pomenijo interne stroške med dejavnostmi na drugi strani, vplivajo pa na poslovne izide po posameznih dejavnostih.

10.5 Prikaz pokrivanja izgube ali razporejanja dobička iz opravljanja gospodarskih javnih služb

V nadaljevanju so prikazani rezultati po stroškovnih mestih, ločeno po posameznih gospodarskih javnih službah in tržnih ter dopolnilnih dejavnostih ter ločeno po občinah ustanoviteljicah:

	Mestna občina Slovenj Gradec		Občina Mislinja		SKUPAJ
	% delitve	2015	% delitve	2015	
REZULTAT					
1. REZULTAT NEPOSREDNIH STROŠKOVNIH MEST		-26.787		-8.670	-35.457
1.1. vodovod		1.449		405	1.854
vodovod-ostalo, sm 3114		591			591
1.2. Odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode		-84.643		-17.848	-102.490
Ostalo – sm 3146		5.472			5.472
1.3. komunalna energetika		21.265			21.265
komunalna energetika-ostalo sm 5150; toplarna Štibuh-SPTE sm 5111; kotlarna OŠ Mislinja sm 5160		23.762		232	23.994
1.4. komunalne storitve		-10.367			-10.367
komunalne storitve-ostalo sm 4110		890			890
1.5. vzdrževanje cest v Mislinji		0		6.209	6.209
1.6. strokovno tehnične službe		14.794		2.332	17.126
2. REZULTAT SKUPNIH STROŠKOVNIH MEST		63.701		13.856	77.557
2.1. komunalni odpadki	78,90	-15.597	21,10	-4.171	-19.768
komunalni odpadki- ostalo sm 3133		23.382		6.253	29.635
2.2. gradnje, vzdrževanje, servis-osnovna dejavnost	78,90	25.809	21,10	6.902	32.711
2.3. stanovanjska dejavnost	86,40	28.024	13,60	4.411	32.435
2.4. strokovno tehnične službe	81,87	2.084	18,13	461	2.545
A SKUPAJ REZULTAT (1+2)		36.914		5.186	42.100
A1 od tega skupaj GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE		-87.894		-21.614	-109.508
A2 Od tega TRŽNE DOPOLNILNE DEJAVNOSTI		124.808		26.800	151.608

Rezultati stroškovnih mest gospodarskih javnih služb, ki so negativni, se pokrivajo s pozitivnimi rezultati stroškovnih mest tržnih dejavnosti.

10.6 Pregled porabe prejetih državnih podpor po nameni

I. PREGLED SUBVENCIJ PO NAMENIH ZA GOSPODARSKO JAVNO INFRASTRUKTURO

	Znesek zaračunanih subvencij za leto 2015	Subvencioniranje razlike v ceni pri uporabi infrastrukture	Subvencioniranje razlike v ceni pri izvajanju storitev GJS	Subvencija negativnega rezultata
Subvencije Občine Mislinja	93.611	93.611	0	0
Subvencije Mestne Občine Velenje	2.090	0	0	2.090
	Dejansko prejeti znesek subvencij v letu 2015 *	Subvencioniranje razlike v ceni pri uporabi infrastrukture *	Subvencioniranje razlike v ceni pri izvajanju storitev GJS	Subvencija negativnega rezultata leta 2014 *
Subvencije Občine Mislinja	101.661	101.661	0	0
Subvencije Mestne Občine Velenje	3.385	0	0	3.385

II. PREGLED PREJETIH SUBVENCIJ, DOTACIJ, DRŽAVNIH PODPOR -OSTALO

	Skupaj prejete subvencije za leto 2015	Dotacija za opremo podjetja **	Subvencija za zaposlitev v okviru programa »zaposli.me« *	Subvencija za pokrivanje stroškov izobraževanja *	Spodbuda za študente *	Spodbude za zaposlovanje invalidov *	Izvajanje programa javnih del ***
Evropski kohezijski sklad	0						
Republika Slovenija	0						
Občina Mislinja	8.582						8.582
Zavod RS za zaposlovanje	40.390						40.390
Ministrstvo za delo, družino, socialne zadeve	4.959			4.959			

* prejete subvencije, dotacije povečujejo prihodek podjetja

** prejete subvencije, dotacije povečujejo dolgoročne PČR

*** prejete subvencije, dotacije zmanjšujejo stroške

10.7 Pregled stanja kratkoročnih terjatev in obveznosti do občin v bilanci stanja

Preglednica kaže, da ima podjetje po stanju na dan 31.12.2015 iz naslova komunalne dejavnosti zapadle terjatve do občin v skupni višini 69.540 evrov, ki so bile poravnane v začetku leta 2016.

I. KRATKOROČNE TERJATVE IN OBVEZNOSTI DO OBČIN NA DAN 31.12.2015 IZ NASLOVA KOMUNALNE DEJAVNOSTI (v EUR brez centov)				
	Mestna občina Slovenj Gradec		Občina Mislinja	
	stanje 31.12.	od tega zapadlo na dan 31.12.	stanje 31.12.	od tega zapadlo na dan 31.12.
a) terjatve po stanju 31.12.2015 do občin				
terjatve iz naslova komunalne dejavnosti, izvršenih investicij	368.146	70.347	33.603	
terjatve-druge	0		1.210	
SKUPAJ TERJATVE pri komunalni dejavnosti	368.146	70.347	34.813	
b) obveznosti po stanju 31.12.2015 do občin				
obveznost za najemnino infrastrukture	328.038		84.700	
občinska taksa za onesnaževanje vode	21.294	807		
SKUPAJ OBVEZNOSTI pri komunalni dejavnosti	349.332	807	84.700	
c) Razlika med terjatvami in obveznostmi na dan 31.12. 2015	18.814	69.540	-49.887	0

II. KRATKOROČNE TERJATVE IN OBVEZNOSTI DO OBČIN NA DAN 31.12.2015 IZ NASLOVA STANOVANJSKE DEJAVNOSTI (v EUR brez centov)				
	Mestna občina Slovenj Gradec		Občina Mislinja	
	stanje 31.12.	od tega zapadlo na dan 31.12.	stanje 31.12.	od tega zapadlo na dan 31.12.
a) terjatve po stanju 31.12.2015 do občin				
terjatve iz naslova stanovanjske dejavnosti	65.214	40	4.575	542
SKUPAJ TERJATVE pri stanovanjski dejavnosti	65.214	40	4.575	542
b) obveznosti po stanju 31.12.2015 do občin				
obveznost za najemnino	312.811	36.312	48.180	5.492
Obveznosti za NUSZ	6.349			
SKUPAJ OBVEZNOSTI pri stanovanjski dejavnosti	319.160	36.312	48.180	5.492
c) Razlika med terjatvami in obveznostmi na dan 31.12. 2015	-253.946	-36.272	-43.605	-4.950

Najemnino fakturiramo v tujem imenu za tuj račun. Podjetje jo plačuje lastnikom v skladu s sklenjenimi pogodbami na osnovi plačane realizacije. Znesek zapadlega je bil lastnikoma odveden v mesecu januarju 2016.

11. Dodatna razkritja na podlagi zahtev energetskega zakona pri dejavnosti Energetika

11.1 Izkazi za dejavnost oskrba s toplotno energijo in oskrba s plinom

Računovodske izkaze – bilanca stanja in izkaz poslovnega izida- smo pripravili ločeno za posamezne energetske dejavnosti in sicer:

- ☒ dejavnost sistemskega operaterja distribucijskega omrežja zemeljskega plina
- ☒ dejavnost dobave tarifnim odjemalcem,
- ☒ proizvodnja daljinske toplote in
- ☒ distribucija daljinske toplote

Podana so tudi sodila za razporejanje sredstev in obveznosti, stroškov in odhodkov ter prihodkov, ki jih upoštevamo pri vodenju računovodskih evidenc in pripravi ločenih računovodskih izkazov.

Na osnovi zahtev 236. in 305. člena Energetskega zakona je potrebna objektivna presoja opravičenosti kriterijev ločenega računovodskega spremljanja energetske dejavnosti. Ustreznost in pravilnost uporabe kriterijev za ločeno računovodsko spremljanje je potrjeno z revidiranjem računovodskih izkazov. Revizor izda posebno poročilo o pravilnosti uporabe kriterijev.

Za vsako dejavnost imamo za spremljanje rezultata oblikovano svojo stroškovno mesto, kar omogoča natančno spremljanje prihodkov in odhodkov. Osnovna sredstva izkazujemo v svojih knjigah ločeno po dejavnostih.

Prihodke in stroške režije uprave podjetja delimo na posamezna stroškovna mesta po ključu:

☒ dejavnost energetike skupaj	15,88 % od skupnih stroškov uprave,
od tega je deljeno na energetske dejavnosti:	
☒ Proizvodnja daljinske toplote	2,14 %
☒ Distribucija daljinske toplote	5,00 %
☒ Dobava tarifnim odjemalcem	0,32 %
☒ Dejavnost sistemskega operaterja	6,06 %
☒ Ostale dejavnosti energetike	2,36 %

11.2 Izkaz poslovnega izida, energetika

IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA 2015 (SRS 25-2006)

	Dejavnost sistemskega operaterja	Dobava tarifnim odjemalcem	Proizvodnja daljinske toplote	Distribucija daljinske toplote
1 Čisti prihodki od prodaje	394.789	408.537	653.230	238.430
čisti prihodki, pridobljeni z opravljanjem gospod. javnih služb	394.789	408.537	652.328	238.100
čisti prihodki od drugih dejavnosti	0	0	0	0
prihodki od interne realizacije	0	0	903	329
3 Usredstveni lastni proizvodi in naprave	0	0	0	0
4 Drugi poslovni prihodki – s prevrednot. poslovnimi prihodki	1.719	2.054	12.023	4.389
drugi poslovni prihodki	1.719	2.054	12.023	4.389
5 Stroški blaga, materiala in storitev	254.643	348.572	553.050	75.230
a. Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala				0
b. Stroški porabljenega materiala	1.834	346.781	455.022	11.681
c. Stroški storitev	251.980	1.791	90.550	56.763
c1. Stroški najemnine GJI	109.378	0	8.058	20.666
c2. Stroški drugih storitev	142.602		82.492	36.097
č. stroški storitev - interne	829	0	7.478	6.786
6 Stroški dela	106.002	4.071	81.043	81.043
a. Stroški plač	79.676	3.067	60.307	60.307
b. Stroški socialnih zavarovanj	12.867	495	9.816	9.816
c. Drugi stroški dela	13.459	509	10.921	10.921
7 Odpisi vrednosti	9.323	32.192	3.217	45.640
a. Amortizacija	3.102	0	3.173	8.462
amortizacija osnovnih sredstev podjetja	3.102	0	3.173	8.462
b. Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	6.221	32.192	0	37.178
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri opredmetenih osnovnih sredstvih	0	0	44	0
8 Drugi poslovni odhodki	1.589	0	2.537	2.537
9 Finančni prihodki iz deležev	0	0	0	0
č. Finančni prihodki iz drugih naložb	0	0	0	0
11 Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	0	0	0	0
b. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	0	0	0	0
14 Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	0	0	0	0
c. Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	0	0	0	0
15 Drugi prihodki	0	0	0	0
16 Drugi odhodki	0	0	0	0
Režija uprave, enote STS	41.954	2.128	14.740	34.395
Režija enote				
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja (1+ -2+3+4-5-6-7-8+9+10+11-12-13-14+15-16)	-17.003	23.628	10.666	3.974

Določilo iz 2. Točke 60.a člena ZGD-1B je izpolnjeno s priloženo izjavo poslovodstva družbe v 3. poglavju tega letnega poročila.

Pri izkazu poslovnega izida – energetika - smo upoštevali naslednja izhodišča:

Prihodki in odhodki so sestavljeni iz dejanskih prihodkov in odhodkov posamezne dejavnosti ter odhodkov splošnih stroškovnih mest. V poslovnem planu družbe, ki ga sprejmejo organi upravljanja družbe, so določeni ključni za delitev prihodkov in odhodkov splošnih stroškovnih mest.

Prihodke je mogoče z vidika dejavnosti ločiti na neposredne in posredne (splošne). Večina prihodkov je neposrednih, kar pomeni, da je izvirno mogoče ugotavljati, na katere dejavnosti se nanašajo. Taki prihodki se že na podlagi izdanih knjigovodskih listin knjižijo neposredno na posamezno dejavnost. Prihodke, ustvarjene pri dejavnosti proizvodnje in distribucije daljinske toplote ni možno deliti na podlagi izdanih knjigovodskih listin. Te prihodke delimo na osnovi deleža stroškov posamezne dejavnosti (med proizvodnjo daljinske toplote in distribucijo daljinske toplote).

Tudi za večino odhodkov velja, da jih je mogoče neposredno na podlagi knjigovodske listine evidentirati na tisto dejavnost, na katero se taki odhodki nanašajo in imajo značaj neposrednih odhodkov. Splošni stroški, to so stroški režije uprave in enote, so deljeni po potrjenem ključu in so prikazani pod postavko »režija uprave, enote STS«.

	Dejavnost sistemskega operaterja	Dobava tarifnim odjemalcem	Proizvodnja daljinske toplote	Distribucija daljinske toplote
SREDSTVA	302.014	127.552	387.680	220.443
A. Dolgoročna sredstva	183.620	4.932	117.228	115.472
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR	0	0	0	0
1. Dolgoročne premoženjske pravice				
II. Opredmetena osnovna sredstva	90.351	0	37.004	85.800
1. Zemljišča in zgradbe				
a.) Zemljišča				
b.) Zgradbe				
3. Druge naprave in oprema	90.351	0	37.004	85.800
4. Osnovna sredstva, ki se pridobivajo				
a.) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi				
IV. Dolgoročne finančne naložbe	93.269	4.932	80.224	29.672
1. Dolgoročne finančne naložbe razen posojil	93.269	4.932	80.224	29.672
č.) Druge dolgoročne finančne naložbe	92.269	4.932	80.224	29.672
B. Kratkoročna sredstva	118.394	122.620	270.452	104.971
II. Zaloge	332	0	29.312	15.783
1. Material	332	0	29.312	15.783
3. Proizvodi in trgovsko blago				
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	74.740	77.790	169.713	62.770
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	74.740	77.790	169.713	62.770
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih				
V. Denarna sredstva	43.322	44.830	71.427	26.418
C. Kratkoročne aktivne časovne razmejitve				
Zabilančna sredstva	372.755	0	80.230	205.796
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	302.014	127.552	387.680	220.443
A. Kapital	253.342	50.865	296.519	172.547
I. Vpoklicani kapital	270.345	26.056	285.320	168.374
1. Osnovni kapital	270.345	26.056	285.320	168.374
II. Kapitalske rezerve				
III. Rezerve iz dobička		1.181	533	199
1. Zakonske rezerve		1.181	533	199
5. Druge rezerve iz dobička				
IV. Presežek iz prevrednotenja				
V. Preneseni čisti poslovni izid				
VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta	-17.003	23.628	10.666	3.974
B. Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve				
2. Druge rezervacije				
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve				
C. Dolgoročne obveznosti	0	0	0	0
I. Dolgoročne finančne obveznosti	0	0	0	0
2. Dolgoročne finančne obveznosti do bank	0	0	0	0
II. Dolgoročne poslovne obveznosti	0	0	0	0
5. Druge dolgoročne poslovne obveznosti	0	0	0	0
Č. Kratkoročne obveznosti	48.672	76.687	91.161	47.896
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	48.672	76.687	91.161	47.896
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	34.955	65.939	70.722	26.157
4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	0	0	0	9.737
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	13.717	10.748	20.439	12.002
D. Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	0	0	0	0
Zabilančna obveznosti	372.755	0	80.230	205.796

Določilo iz 2. Točke 60.a člena ZGD-1B je izpolnjeno s priloženo izjavo posloводства družbe v 3. poglavju tega letnega poročila.

Pri bilanci stanja - energetika -smo upoštevali naslednja izhodišča:

V bilanci stanja so sredstva in obveznosti do virov sredstev izkazana na podlagi knjigovodskih listin. Pri posameznih postavkah smo upoštevali naslednja izhodišča:

- ☒ Pri opredmetenih osnovnih sredstvih so pri dejavnosti systemskega operaterja, proizvodnja in distribucija toplote poleg neposrednih osnovnih sredstev knjižena tudi opredmetena osnovna, katera so deljena po ključu režije uprave
- ☒ dolgoročne finančne naložbe so pripoznane po ključu režije uprave v enoti energetika,
- ☒ zaloge so pripoznane po ključu stroška porabe materiala v enoti energetika,
- ☒ kratkoročne poslovne terjatve so knjižene neposredno na posamezno dejavnost,
- ☒ dobroimetje pri bankah je pripoznano po ključu prihodkov v enoti energetika,
- ☒ kapital je opredeljen glede na razliko, ki nastane med sredstvi (aktivo) in obveznostmi do virov sredstev (pasivo),
- ☒ rezerve iz dobička so pripoznane neposredno glede na posamezno dejavnost:
- ☒ čisti poslovni izid tekočega leta je izračunan v Izkazu poslovnega izida za 2015 za posamezno dejavnost,
- ☒ kratkoročne poslovne obveznosti so knjižene neposredno na posamezno dejavnost.



JAVNO PODJETJE KOMUNALA
SLOVENJ GRADEC d.o.o.
PAMEČE 177A
2380 Slovenj Gradec
Telefon: +386 (2) 881-20-20, Faks: +386 (2) 881-20-40
www.komusg.si, info@komusg.si

LETNO POROČILO ZA LETO 2015

Marec 2016

Pripravili: Jožef Dvorjak, Janja Vrhovnik, Cvetka Štaleker
Oblikovanje: Dejan Kašnik
Priprava za tisk in tiskanje: Komunala Slovenj Gradec d.o.o.