

2014 LETNO POROČILO

Vsebina

1.	REVIZORJEVO POROČILO	5
2.	POROČILO NADZORNEGA SVETA	6
3.	IZJAVA POSLOVODSTVA DRUŽBE	9
4.	PREDSTAVITEV PODJETJA	11
5.	POROČILO DIREKTORJA	13
5.1	SPLOŠNO	13
5.2	NAČRTI ZA PRIHODNOST	16
5.3	POMEMBNI POSLOVNI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA	17
5.4	PRIKAZ REALIZACIJE FINANČNEGA PLANA ZA LETO 2014 PO STROŠKOVNIH MESTIH	18
5.5	POVZETEK ANALIZE ZADOVOLJSTVA UPORABNIKOV STORITEV V LETU 2014	27
6.	POSLOVNO POROČILO	30
6.1	VPOGLED V OSNOVNE PODATKE POSLOVANJA PODJETJA V LETU 2014 V PRIMERJAVI S PRETEKLIM LETOM	30
6.2	REALIZACIJA IN DODANA VREDNOST NA ZAPOSLENEGA	31
6.3	ANALIZA POSLOVANJA PODJETJA V LETU 2014	32
6.4	CENE OSNOVNIH STORITEV	37
6.5	ZAPOSLENI	39
6.6	IZOBRAŽEVANJE	40
7.	RAČUNOVODSKI IZKAZI	41
7.1	IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2014 - IZKAZ CELOTNEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA	41
7.2	BILANCA STANJA	43
7.3	IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2014 IN BILANČNI DOBIČEK LETA 2014	44
7.4	IZKAZ DENARNIH TOKOV	46
7.5	PREDLOG SKLEPA UPRAVE O RAZPOREDTVI BILANČNEGA DOBIČKA	47
8.	RAZKRITJA POSTAVK V RAČUNOVODSKIH IZKAZIH	49
8.1	RAZKRITJA K IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA	49
8.2	RAZKRITJA K BILANCI STANJA	58
8.3	RAZKRITJA K IZKAZU DENARNEGA TOKA	71
9.	ZABILANČNA EVIDENCA	73
10.	DODATNA RAZKRITJA NA PODLAGI ZAHTEV RAČUNOVODSKEGA STANDARDA 35	75
10.1	IZKAZI POSLOVNEGA IZIDA PO DEJAVNOSTIH	75
10.2	IZKAZI POSLOVNEGA IZIDA ZA POSAMEZNE GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE	77
10.3	PREGLED INVESTICIJ IN NJIHOVE FINANČNE KONSTRUKCIJE	78
10.4	PRIKAZ SODIL ZA RAZPOREJANJE SPLOŠNIH PRIHODKOV IN STROŠKOV TER ODHODKOV NA POSAMEZNE GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE	79
10.5	PRIKAZ POKRIVANJA IZGUBE ALI RAZPOREJANJA DOBIČKA IZ OPRAVLJANJA GOSPODARSKIH JAVNIH SLUŽB	80
10.6	PREGLED PORABE PREJETIH DRŽAVNIH PODPOR PO NAMENIH	81
10.7	PREGLED STANJA KRATKOROČNIH TERJATEV IN OBVEZNOSTI DO OBČIN V BILANCI STANJA	82
11.	DODATNA RAZKRITJA NA PODLAGI ZAHTEV ENERGETSKEGA ZAKONA PRI DEJAVNOSTI ENERGETIKA	83
11.1	IZKAZI ZA DEJAVNOST OSKRBA S TOPLOTNO ENERGIJO IN OSKRBA S PLINOM	83
11.2	RAČUNOVODSKE USMERITVE PRI LOČEVANJU RAČUNOVODSKIH IZKAZOV	83
11.3	IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA, ENERGETIKA	84
11.4	BILANCA STANJA, ENERGETIKA	85

1. Revizorjevo poročilo

Revizorjevo poročilo o računovodskih izkazih za poslovno leto 2014

REVIZORJEVO POROČILO O RAČUNOVODSKIH IZKAZIH ZA POSLOVNO LETO 2014

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 31.12.2014, izkaz poslovnega izida z drugim vseobsegajočim donosom, 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 2014.

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, izbire 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 pripravljanim 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 31.12.2014 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 2014 je skladno z revidiranimi računovodskimi izkazi. Revizorjevo poročilo je napisano v 5 (petih) izvodih in v slovenskem jeziku.

Velenje, dne 30.03.2015

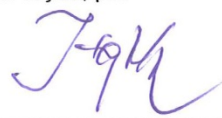
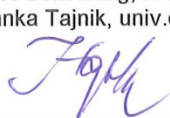
Revizijska družba (RD-A-039/96-U)

ELSTAR Consulting, revizija d.o.o.

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

Pooblaščen revizorka (Certifikat št: 00137)

Ivanka Tajnik, p.r.



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 2014 in predloga za delitev bilančnega dobička.

Nadzornega sveta Javnega podjetja Komunala Slovenj Gradec d.o.o. glede preverjanja letnega poročila podjetja za leto 2014 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 2014 tekoče spremljal in kontroliral poslovanje javnega podjetja in njegove uprave.

Imel je 6 rednih sej. Spremljal je problematiko poslovanja javnega podjetja, predvsem z vidika kvalitete izvajanja komunalnih storitev za uporabnike. Trimesečno se je seznanjal z rezultati poslovanja podjetja, primerjanimi s sprejetim letnim načrtom 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 24. seji 24.11.2014 je nadzorni svet sprejel Poslovni načrt za leto 2015.

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 pripravljeni 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 2014.

Letno poročilo skupaj z računovodskimi izkazi za leto 2014 je nadzorni svet obravnaval skupaj z revizijskim poročilom na seji 31.03. 2015. 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 ugodne trende pri izterjavi in da so bile v letu 2014 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 podjetje uspešno zaključilo investicijo v kogeneracijo: v roku je bila naprava dograjena, v roku je bila tudi podpisana pogodba o dostopu do elektro omrežja in pridobljeno obratovalno dovoljenje. Z zamikom pa je Agencija za energijo izdala podjetju Deklaracijo za proizvodno napravo in s še večjim odmikom je bila podjetju podana Odločba o podelitvi podpore kot zagotovljen odkup (še v februarju 2015). Tako je naprava začela v sistemu podpor delovati šele s 1.3.2015 in ne s 1.12.2014, kot je podjetje načrtovalo. Na podlagi zamika ima podjetje izpad prihodkov v letu 2014 v višini 156.000 evrov, po zmanjšanju planiranih stroškov bi bil rezultat tega stroškovnega mesta v višini 4.640 evrov.

Nadzorni svet je tudi opozoril na neustrezno politiko določanja cen za nekatere komunalne storitve, ki jih podjetje opravlja za Mestno občino Slovenj Gradec in se niso spremenile že več let, kar posledično prinaša negativni rezultat dejavnosti komunalne storitve.

Za leto 2014 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 2014 pozitivno mnenje, ki je sestavni del letnega poročila. Podana so tri priporočila: priporočilo za odpravo pomanjkljivosti na osnovi pregleda splošnih kontrol informacijskega sistema, priporočilo glede spremembe ročnosti pri prenosu obrokov kredita med kratkoročne finančne obveznosti ter priporočilo za izdelavo seznama povezanih oseb in pomembnih transakcij med njimi. Uprava bo priporočila upoštevala in v letu 2015 izvedla aktivnosti za realizacijo priporočil revizijske hiše. 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 31.12.2014 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 2014 skupaj z bilančnimi izkazi in sicer:

a) izkaz poslovnega izida:

- skupni prihodki	8.046.812 €
- skupni stroški	8.019.672 €
- celotni dobiček podjetja	27.140 €
- čisti poslovni izid obračunskega obdobja	27.140 €
- bilančni dobiček	25.783 €

b) bilanca stanja:

- sredstva	7.580.887 €
- viri sredstev	7.580.887 €

Nadzorni svet Javnega podjetja Komunala Slovenj Gradec d.o.o. predlaga lastnikoma ustanoviteljema, da sprejmeta letno poročilo javnega podjetja za leto 2014 skupaj z bilančnimi 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 2014 v znesku 25.783 evrov preneseta v druge rezerve iz dobička za namen odplačevanja obveznosti po kreditni pogodbi novo nabavljene naprave za soproizvodnjo toplotne in električne energije.

Slovenj Gradec, dne 31. marec 2015

Predsednik nadzornega sveta
Lenart Jože

3. Izjava posloводства družbe



V skladu z drugo točko 60. a členom 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 2014, 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 nezakonitosti.

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

JAVNO PODJETJE KOMUNALA SLOVENJ GRADEC D.O.O. | PAMEČE 177 A | SI-2380 SLOVENJ GRADEC | SLOVENIJA

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



GLAVNE DEJAVNOSTI PODJETJA

- oskrba s pitno vodo
- odvajanje in čiščenje odpadnih voda
- ravnanje s komunalnimi in industrijskimi odpadki
- čiščenje javnih površin
- vzdrževanje občinskih cest in javnih poti
- pogrebna služba
- proizvodnja in distribucija toplotne energije
- oskrba z zemeljskim plinom
- proizvodnja električne energije v termoelektrarnah in jedrskih elektrarnah
- trgovanje z električno energijo
- izvajanje gradbenih, instalacijskih in prevoznih storitev
- upravljanje stanovanj in poslovnih prostorov.

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%.

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

Organizacijsko je podjetje razdeljeno na pet obračunskih enot in enoto uprave. Po stanju 31.12.2014 je imelo zaposlenih 105 delavcev. Znatno del dejavnosti sezonskega značaja podjetje opravlja s pomočjo kooperantov.

5. Poročilo direktorja

5.1 Splošno

Leto 2014 si bomo vsekakor zapomnili tudi po neugodnih vremenskih razmerah. V začetku leta nam je veliko težav pri vzdrževanju cest povzročil žled, v jesenskem času pa tudi lokalna neurja. Zaradi žledu je bila na določenih območjih motena tudi oskrba s pitno vodo.

Zaradi velikih količin dežja skozi celo leto je prihajalo do onesnaženja predvsem manjših vodnih zajetij. Za zagotovitev zdravstveno ustrezne pitne vode smo morali na vseh teh zajetjih urediti pripravo vode s kloriranjem. Naravo smo še nekako obvladovali, ko pa je vmes posegel še človek z nevestnim ravnanjem (neprimerno polivanje gnojevke), je na območju Mislinjske Dobrave prišlo do močnega onesnaženja pitne vode. Kar nekaj mesecev bo trajalo, da bo voda iz tega zajetja zopet pitna. Da uporabnikom vode ne bi bilo potrebno prekuhavati, smo zgradili črpališče, ki omogoča prečrpavanje vode iz sistema Suhi dol – Slovenj Gradec. Vsi ti dogodki potrjujejo nujnost sprejetja Uredbe o vodovarstvenem območju za vodna telesa vodonosnikov na območju obeh občin. Uredba se sprejema na nivoju države in sicer na Ministrstvu za okolje in prostor, po zagotovilih bo za Mestno občino Slovenj Gradec sprejeta v tem letu.

V decembru smo zaključili sanacijo glavnega voda na območju Podgorja. Z vgradnjo kvalitetnih cevi premera 300 mm na razdalji 4 km se bo zanesljivost dobave pitne vode na tem sistemu znatno povečala.

V preteklem letu smo izdelali tudi idejno zasnovo za čistilno napravo za pitno vodo – pripravo in obdelavo surove vode na glavnih zajetjih v Suhem dolu, katera je osnova za pripravo dokumentacije za prijavo na črpanje nepovratnih sredstev iz naslednje finančne perspektive.

Na področju odvajanja in čiščenja padavinskih in odpadnih voda smo skladno z Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (uredba MEDO) uvedli novo storitev odvajanja in čiščenja padavinskih vod s streh. Ta storitev spodbuja uporabnike, da strešne vode odvajajo v ponikalnico in s tem prispevajo k boljšemu delovanju čistilnih naprav.

Precej dela in denarja je bilo vložnega v zapiranje in sanacijo odlagališča v Mislinjski Dobravi. Tako smo v preteklem letu dogradili in obnovili sistem za sežig plina na bakli, odlagališče pa smo v celoti prekrili z zemljino. Dela izvajamo na podlagi Projekta za zapiranje odlagališča.

Številne aktivnosti podjetja so bile v preteklem letu namenjene spodbujanju ločevanja odpadkov. Stanje se je izboljšalo pri gospodinjstvih, ki imajo svoje zabojnike, pri večstanovanjskih hišah pa podjetje očitno čaka še veliko dela.

V letu 2014 je bila izvedena največja investicija podjetja v zadnjih letih, to je investicija za soproizvodnjo toplotne in električne energije – kogeneracijo. Potrebo po posodobitvi toplovoda, na katerega je priključenih okrog 1350 stanovanj v blokovskih naseljih, 30 stanovanjskih hiš in 60 drugih odjemalcev, je narekovalo stanje na toplotni in zahteve energetske zakonodaje. Le-ta zahteva učinkovitost sistemov ogrevanja; tokratna posodobitev obsega 35 % naprav. Da bi zadostili energetskemu zakonu, bo potrebno obnoviti 75% naprav.

Vrednost nove naprave z nazivno močjo 1 MW električne in 1,2 MW toplotne energije, znaša cca 900.000 evrov. V pretežnem delu je financirana s kreditom (5 let). Do poplačila kredita bodo prihranki, ki bodo ostajali pri obratovanju, namenjeni predvsem vračilu kredita, po petih letih pa bo letni prihranek ostal podjetju.

V preteklem letu smo vodili investicijo izgradnje kotlovnice na pelete v osnovni šoli Mislinja, katero smo tudi prevzeli v upravljanje. Za vodenje stroškov in prihodkov smo odprli novo stroškovno mesto SM 5160 – kotlarna osnovne šole Mislinja.

Veliko energije je bilo vložene tudi v prodajo plina saj se na tem področju razmere iz leta v leto boj zaostrujejo. Skupaj s pogodbenim dobaviteljem Geoplin smo izvedli promocijsko akcijo v kateri smo zveste odjemalce nagradili s 40 evri.

Na področju e – storitev smo izboljšali aplikacijo, ki uporabnikom omogoča vpogled v poslovanje, oddajo števnega stanja za vodo, plin in ogrevanje, možnost prejemanja elektronskega računa za komunalne storitve, itd. Ugotavljamo, da je obisk spletne strani podjetja v stalnem porastu.

Gledano z ekonomskega vidika so rezultati poslovanja podobni kot v preteklih letih. Tudi leto 2014 je podjetje kot celota zaključilo v skladu s planom brez izgube. 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. Rezultati storitev na področju komunalne oskrbe ne presegajo tolerance $\pm 10\%$, kar pomeni da popravek cen skladno z uredbo MEDO ni potreben. Izjema je cena odvoza bioloških odpadkov. Glede na trenutne razmere v gospodarstvu povišanja cene ne bomo izvajali, kar smo predvideli tudi že v Planu za leto 2015.

Skupni prihodki podjetja so na ravni planiranih. Gledano po posameznih obračunskih enotah in SM pa so prisotna precejšnja nesorazmerja. Enoti Komunalne storitve in Gradnje, vzdrževanje in servis (GVS) sta zaradi povečanega obsega na letnem vzdrževanju cest in povečanih investicij v javno infrastrukturo planirane prihodke presegli za 10 odstotkov, že nekaj let pa beležimo padanje prihodkov poslovne enote energetika. Poglavitni vzroki za tako stanje so v močnem znižanju cene energenta, zmanjšanju porabe toplotne energije zaradi vgradnje delilnikov, ter padcu prodaje plina zaradi odliva kupcev. Kljub težavam in preprekam, ki so se v preteklem letu pojavljale na trgu plina, nam je le uspelo obdržati konkurenčne cene energenta za manjše porabnike. Trenutno je naša cena plina na trgu zelo konkurenčna. Žal pa se za dodatne popuste, ki jih je konkurenca nudila nekaterim večjim porabnikom, nismo uspeli dogovoriti.

Tudi v bodoče se bomo trudili, da s svojim delom zagotovimo sodobne, varne, zanesljive in potrebam odjemalcev prilagodljive storitve, katere bodo ob optimalni ceni tudi okolju prijazne.

Osnovna usmeritev podjetja je razvijati sodoben, inovativen in varen način izvajanja storitev, ki bo sledil tehnološkemu razvoju in ekološki naravnosti. Prav tako uporabnikom želimo nuditi kvalitetne, okolju prijazne storitve po sprejemljivi ceni. Izvajanje storitev na ta način dosegamo tudi s pomočjo standarda kakovosti ISO 9001:2000 in standarda ravnanja z okoljem ISO 14000, za katera smo v preteklem letu uspešno prestali obnovitveno presojo. V okviru teh standardov smo izvedli merjenje zadovoljstva odjemalcev z anketo in na podlagi analize ugotavljamo, da se zadovoljstvo izboljšuje. Rezultati analize zadovoljstva uporabnikov so podani v nadaljevanju.

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 2014 V PRIMERJAVI S PLANOM			(v EUR brez centov)	
			Planirano 2014	Realizacija 2014
A.)	MESTNA OBČINA SLOVENJ GRADEC			
1.	obračunana najemnina za infrastrukturo		584.840	747.100
2.	razlika v ceni		-2.110	23.072
SKUPAJ			582.730	770.172
B.)	OBČINA MISLINJA			
1.	obračunana najemnina za infrastrukturo		216.640	254.222
2.	razlika v ceni		3.540	2.711
3.	subvencija občine za razliko v ceni pri uporabi infrastrukture		-88.780	-76.200
SKUPAJ			131.400	180.733
SKUPAJ MESTNA OBČINA SLOVENJ GRADEC IN OBČINA MISLINJA			714.130	950.905

PREGLEDNICA VIROV SREDSTEV- OKOLJSKE DAJATVE ZA OBČINI ZA LETO 2014 V PRIMERJAVI S PLANOM		(v EUR brez centov)	
		Planirano 2014	Realizacija 2014
A.)	MESTNA OBČINA SLOVENJ GRADEC		
1.	okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda	183.450	169.489
SKUPAJ		183.450	169.489
B.)	OBČINA MISLINJA		
1.	okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda	60.500	65.680
SKUPAJ		60.500	65.680
SKUPAJ MESTNA OBČINA SLOVENJ GRADEC IN OBČINA MISLINJA		243.950	235.169

KOMENTAR ZA POSTAVKE MESTNE OBČINE SLOVENJ GRADEC

Iz preglednice je razvidno, da MO Slovenj Gradec iz naslova najemnine in rezultata prejme 770.172 evrov, iz naslova okoljske dajatve za onesnaževanje okolja, nakazane neposredno na račun občine, prejme znesek 169.489 evrov, skupno 939.661 evrov. To je za 173.481 evrov ali 22% več od planiranega.

KOMENTAR ZA POSTAVKE OBČINE MISLINJA

Občina Mislinja iz naslova najemnine in rezultata prejme 180.733 evrov, iz naslova okoljske dajatve za onesnaževanje okolja, nakazane neposredno na račun občine, prejme znesek 65.680 evrov, skupno 246.413 evrov. To je za 54.513 evrov ali 28% več od planiranega.

Subvencija občine za razliko v ceni pri uporabi infrastrukture v višini 76.200 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).

Za leto 2014 je Komunalna občinama iz zgoraj navedenih virov realizirala znesek 1.186.074 evrov, kar je za 227.994 ali 24% več od planiranega.

Znesek sredstev, ki ga je za leto 2014 realizirala Komunalna za zgoraj navedene vire, predstavlja 14% fakturirane realizacije iz naslova komunalne dejavnosti podjetja leta 2014.

5.2 Načrti za prihodnost

Podjetje ima razvojne načrte opredeljene v Poslovnem načrtu za leto 2015, ki je bil pripravljen in sprejet v novembru 2014.

Sicer pa bo v prihodnosti na vseh področjih veliko dela, predvsem bodo potrebna večja vlaganja v komunalno infrastrukturo.

Da bi tudi v bodoče lahko zagotavljali varno vodooskrbo, je potrebno čim prej sprejeti Uredbo o vodovarstvenem območju za vodna telesa vodonosnikov na območju obeh občin. Ta Uredba se sprejema na nivoju države in sicer na Ministrstvu za okolje in prostor. Uredba bo za Mestno občino Slovenj Gradec predvidoma sprejeta v letošnjem letu. V naslednjih letih se za zagotovitev kvalitetne pitne vode predvideva ureditev čiščenja glavnih vodnih virov v Suhem dolu s pomočjo ultrafiltracije, kar pomeni, da se lahko izognemo stalnemu kloriranju, seveda pa je pogoj za to tudi obnova vodovodnega omrežja. Vsako leto si zato prizadevamo, da zamenjamo čim več dotrajanih cevovodov, kar 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.

Na področju odvajanja in čiščenja odpadnih voda bo potrebno do leta 2017 na ČN priključiti vsa gospodinjstva, katera ležijo na območju javne kanalizacije skladno z Operativnim programom občin, ostali pa bodo morali postaviti male čistilne naprave. Tem gospodinjstvom bomo ponudili izgradnjo, servisiranje in vzdrževanje MČN. Ponudili bomo dva do tri tipe čistilnih naprav, za katere bomo prepričani, da je njihovo delovanje najboljše. Poleg tega lahko z našimi strokovnimi službami nudimo tudi še ostale storitve v vezi obratovalnega monitoringa kot je merjenje učinka čiščenja, ocena obratovanja MČN, izvajanje analiz in podobno.

Večji projekt bo v naslednjih letih tudi zapiranje odlagališča odpadkov, za kar imamo že pridobljeno dokumentacijo, čakamo pa še na izdajo okoljevarstvenega dovoljenja za zapiranje. Zapiranje bomo izvedli v treh letih, ukrepe za varstva okolja pa moramo izvajati 30 let po prenehanju odlaganja.

Na področju prodaje plina se je na trgu pojavila izredna konkurenca, zato bomo z dodatnimi finančnimi spodbudami poskušali obdržati oziroma pridobiti čim več novih porabnikov plina. Za zmanjšanje izgub bomo v naslednji letih intenzivno pristopili k obnovi toplovodnega omrežja.

Za vse potrebne aktivnosti na področju podjetja je v pripravi srednjeročni načrt, v katerem bodo navedene potrebne investicije in finančni plan.

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.

Zavedamo se zaostrenih pogojev poslovanja in rizikov, ki jih splošno slabšanje gospodarske klime prinaša s seboj. Z danimi viri, človeškimi in materialnimi, s timskim delom in ciljnim pristopom k izvajanju zastavljenih ciljev in nalog, sprotnim spremljanjem odstopanj od zastavljenega bomo zagotavljali učinkovito in gospodarno izvajanje gospodarskih javnih služb.

5.3 Pomembni poslovni dogodki po koncu poslovnega leta

V podjetju je prišlo po preteku poslovnega leta do zamenjave direktorja družbe; z 2.3.2015 se je dolgoletni direktor podjetja g. Edvard Pušnik upokojil. Podjetje je tako dobilo novo poslovodstvo, g. Jožefa Dvorjaka, sicer pred tem zaposlenega v podjetju kot vodja enote komunalna oskrba. Tudi nadzorni svet podjetja je bil na začetku leta na novo formiran, saj je prejšnjemu prenehal mandat.

Od prvega marca letošnjega leta smo s podjetjem Borzen sklenili Pogodbo o zagotavljanju podpore kot zagotovljen odkup električne energije, proizvedene v soproizvodnji toplote in električne energije z visokim izkoristkom v proizvodni napravi SPTE Toplarna Slovenj Gradec moči 973 kW. Prihodek od podpore smo planirali od začetka letošnjega leta, zakasnitev pa pomeni dvomesečni izpad prihodkov iz tega naslova.

5.4 Prikaz realizacije finančnega plana za leto 2014 po stroškovnih mestih

REZULTATI POSLOVANJA STROŠKOVNIH MEST

(v EUR brez centov)

	PLAN 2014			REALIZACIJA 2014			I (4:1)	I (5:2)
	Prihodki (1)	Stroški (2)	Rezultat (3)	Prihodki (4)	Stroški (5)	Rezultat (6)		
1100 UPRAVA	149.790	149.790	0	259.605	259.605	0	173	173
2100 STANOVANJSKA DEJAVNOST	229.480	208.270	21.210	241.583	197.318	44.265	105	95
3100 KOMUNALNA OSKRBA	3.269.440	3.267.380	2.060	3.237.593	3.271.948	-34.354	99	100
3110 VODOVOD	955.430	949.100	6.330	914.427	941.647	-27.220	96	99
3111 Oskrba s pitno vodo v Slovenj Gradcu	730.670	730.670	0	728.472	763.189	-34.717	100	104
3112 Oskrba s pitno vodo v Mislinji	171.240	170.310	930	162.246	157.107	5.139	95	92
3114 Ostalo	48.600	43.200	5.400	18.428	16.071	2.357	38	37
3118 Vodovod Graška gora Velenje	4.920	4.920	0	5.281	5.280	0	107	107
3130 KOMUNALNI ODPADKI	1.018.360	1.024.800	-6.440	1.022.902	964.793	58.109	100	94
3131 Zbiranje komunalnih odpadkov	933.810	894.993	38.817	915.971	833.461	82.510	98	93
3132 Zbiranje bioloških odpadkov	39.440	44.829	-5.389	61.376	84.790	-23.414	156	189
3133 Ostalo	36.950	18.468	18.482	32.177	11.016	21.161	87	60
3134 Odlaganje preostankov odpadkov	8.160	66.510	-58.350	13.378	35.526	-22.147	164	53
3140 Odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode	1.295.650	1.293.480	2.170	1.300.264	1.365.508	-65.244	100	106
3141 Odvajanje komunalne in padavinske vode v Slovenj Gradcu	252.300	251.830	470	264.724	274.486	-9.762	105	109
31411 Odvajanje komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin	226.310	225.890	420	237.313	249.858	-12.545	105	111
31412 Odvajanje padavinske odpadne vode s streh	25.990	25.940	50	27.411	24.628	2.783	105	95
3142 Odvajanje komunalne in padavinske vode v Mislinji	108.000	107.890	110	98.448	107.777	-9.329	91	100
31421 Odvajanje komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin	96.550	96.450	100	88.976	99.050	-10.074	92	103
31422 Odvajanje padavinske odpadne vode s streh	11.450	11.440	10	9.472	8.727	745	83	76
3143 Čiščenje komunalne in padavinske vode v Mislinji	132.270	132.110	160	126.495	169.133	-42.638	96	128
31431 Čiščenje komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin	127.630	127.480	150	123.089	165.748	-42.649	96	130
31432 Čiščenje padavinske odpadne vode s streh	4.640	4.630	10	3.396	3.385	12	73	73
3144 Čiščenje komunalne in padavinske vode v Slovenj Gradcu	505.680	504.410	1.270	567.453	607.335	-39.882	112	120
31441 Čiščenje komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin	487.980	486.750	1.230	549.262	590.713	-41.451	113	121
31442 Čiščenje padavinske odpadne vode s streh	17.700	17.660	40	18.191	16.622	1.569	103	94
3145 Storitve z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in MKČN	185.870	185.710	160	132.206	116.295	15.911	71	63
31451 Storitve z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in MKČN v Slovenj Gradcu	126.060	125.940	120	93.386	84.041	9.346	74	67
31452 Storitve z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in MKČN v Mislinji	59.810	59.770	40	38.820	32.254	6.566	65	54
3146 Ostalo	111.530	111.530	0	110.938	90.482	20.456	99	81

REZULTATI POSLOVANJA STROŠKOVNIH MEST

(v EUR brez centov)

	PLAN 2014			REALIZACIJA 2014			I (4:1)	I (5:2)
	Prihodki (1)	Stroški (2)	Rezultat (3)	Prihodki (4)	Stroški (5)	Rezultat (6)		
4100 KOMUNALNE STORITVE	1.509.580	1.509.580	0	1.641.908	1.659.689	-17.781	109	110
4101 Javna snaga in čiščenje javnih površin	83.000	83.000	0	109.915	107.937	1.978	132	130
4102 Urejanje in vzdrževanje zelenih površin	115.000	115.000	0	127.636	123.410	4.226	111	107
4103 Vzdrževanje ulic, trgov, dostavnih poti	90.000	90.000	0	106.392	105.447	945	118	117
4104 Vzdrževanje lokalnih cest Slovenj Gradec	385.000	385.000	0	619.050	650.182	-31.132	161	169
4106 Vzdrževanje prometne signalizacije	63.300	63.300	0	60.399	60.349	50	95	95
4107 Zimska služba Slovenj Gradec	380.000	380.000	0	276.815	283.020	-6.205	73	74
4108 Vzdrževanje pokopališč	71.720	71.720	0	72.330	72.723	-393	101	101
4109 Pogrebna dejavnost	189.270	189.270	0	157.931	154.101	3.830	83	81
4110 Ostalo	52.290	52.290	0	60.956	56.932	4.024	117	109
4111 Vzdrževanje gozdnih cest	80.000	80.000	0	49.586	44.767	4.819	62	56
4113 Javna razsvetljava	0	0	0	898	821	77	0	0
5100 KOMUNALNA ENERGETIKA	2.152.500	2.166.530	-14.030	1.821.813	1.845.630	-23.817	85	85
5110 Toplarna Štíbuň	1.123.040	1.108.000	15.040	970.234	956.068	14.166	86	86
5111 Toplarna Štíbuň - SPTE	0	0	0	0	19.498	-19.498	0	0
5130 Plinovod	1.001.060	1.034.900	-33.840	787.867	844.519	-56.652	79	82
5131 Prodaja plina	590.280	598.140	-7.860	414.019	440.718	-26.699	70	74
5132 Sistemski operater	380.280	411.290	-31.010	343.294	381.491	-38.196	90	93
5133 Izvajanje meritev	30.500	25.470	5.030	30.554	22.311	8.243	100	88
5150 Ostalo	28.400	23.630	4.770	54.825	17.641	37.184	193	75
5160 Kotlarna Osnovne šole Mislinja	0	0	0	8.888	7.905	984	0	0
6100 GRADNJE, VZDRŽEVANJE, SERVIS	1.351.300	1.350.180	1.120	1.585.553	1.512.662	72.891	117	112
6110 Osnovna dejavnost GVS	962.000	961.450	550	1.191.539	1.132.821	58.718	124	118
6120 Vzdrževanje cest v Mislinji	389.300	388.730	570	394.014	379.841	14.174	101	98
7100 STROKOVNO TEHNIČNE SLUŽBE	66.640	75.570	-8.930	72.399	86.464	-14.064	109	114
SKUPAJ REZULTAT:	8.728.730	8.727.300	1.430	8.860.456	8.833.316	27.140	102	101

Prihodki in odhodki v tem prikazu se razlikujejo od računovodskega izkaza »Izkaz poslovnega izida« v Letnem poročilu, poglavje Računovodski izkazi, ker ta prikaz zajema tudi notranjo realizacijo podjetja v višini 813.644 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 2014 ustvarila skupnih prihodkov v višini 259.605 evrov, kar je za 73% več od planiranih. Večje prihodke je ustvarila na račun prejete dividende od udeležbe v dobičku Geoplina (v planu prihodka iz tega naslova nismo planirali), prejetih dotacij in subvencij in višjih plačanih obresti, sodnih stroškov. Stroške je realizirala v skladu s planom 2014. Razlika med prihodki in stroški se deli na dejavnosti po potrjenem ključu.

Po stanju 31.12. je zaposlovala 17 zaposlencev.

SM 21.00 Stanovanjska dejavnost

Stanovanjska dejavnost je v letu 2014 upravljala z 2.069 enotami, največ s stanovanji v lasti fizičnih oseb (1.391 enot), pa tudi s stanovanji, garažami v lasti občin, stanovanjskega sklada, pravnih oseb (453 enot) in s poslovnimi prostori (225 enot). Iz naslova prihodkov upravljanja je realizirala 219.880 evrov. Razliko do skupnih prihodkov, t.j. 21.703 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.

Po stanju 31.12. je zaposlovala 5 zaposlencev. Dejavnost je realizirala za 5 % nižje stroške od planiranih in ustvarila pozitiven poslovni izid v višini 44.265 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 distribucije pitne vode, odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode ter zbiranja odpadkov. Realizirala je za 3.237.593 evrov prihodkov, kar je za 31.847 evrov ali 1% manj kot je bilo planirano, predvsem na dopolnilni dejavnosti vodovoda SM 3114 Ostalo (izdelava vodovodnih priključkov, postavitev hidranta...). S 1.4.2014 so bile spremenjene cene 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, razen za vodarino v Mestni občini Slovenj Gradec, kjer je bila sprememba uvedena že v preteklem letu.

Po stanju 31.12. je zaposlovala 33 zaposlencev. Predvsem zaradi višjih stroškov storitev glede na plan (višji stroški v zvezi z odpravo defektov, vzdrževanja sistemov in najemnine infrastrukture GJI), ki predstavljajo v strukturi stroškov leta 2014 glavnino (55%), je dejavnost realizirala negativen rezultat v višini -34.354 evrov. V strukturi vseh stroškov komunalne oskrbe predstavlja strošek najemnine GJI znesek v višini 858.141 evrov ali 26%.

SM 31.11 Oskrba s pitno vodo v Slovenj Gradcu

Prihodki v višini 728.472 evrov so bili realizirani v skladu s planom (indeks 100), stroški pa so bili preseženi za 32.519 evrov ali 4% predvsem zaradi dodatnih stroškov v zvezi z odpravo defektov na omrežjih sistema. Nove cene smo uveljavili po novi Uredbi o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur. list RS, št. 87/2012) že lani, ko se je osnovna cena sicer povečala, vendar se je hkrati ukinila občinska taksa za onesnaževanje vode.

Zaradi prenosov nove infrastrukture je večji strošek najemnine za 6.252 evrov; najemnina infrastrukture predstavlja 20% skupnih stroškov. Rezultat je slabši od planiranega za 34.717 evrov.

SM 31.12 Oskrba s pitno vodo v Mislinji

Prihodki v višini 162.246 evrov so nižji za 5% ali za 8.994 evrov, čemur so vzrok nižje prodane količine vode od planiranih za cca 4.520 m³. Prihodki vključujejo tudi znesek subvencionirane razlike za uporabo infrastrukture v višini 26.727 evrov. Najemnina infrastrukture predstavlja 29% skupnih stroškov. Nižji od plana so realizirani stroški, rezultat pa je posledično boljši, izkazan v višini 5.139 evrov.

SM 31.30 Komunalni odpadki

Komunalni odpadki z realiziranimi prihodki v višini 1.022.902 evrov (indeks 100) pomenijo v Komunalni oskrbi 32% njene realizacije. Stroškovno mesto »Odlaganje preostankov odpadkov« po zaprtju odlagališča z marcem 2013 še vedno povzroča stroške v zvezi s potrebnim vzdrževanjem (monitoringi, saniranje); v letu 2014 so znašali 35.526 evrov. V skupnem je bil za SM Komunalni odpadki ustvarjen pozitiven rezultat v višini 58.109 evrov.

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 1.300.264 evrov (indeks 100) 40% realizacije v Komunalni oskrbi. Stroškovna mesta odvajanja in čiščenja so v obeh občinah predvsem zaradi višjega stroška storitev (odprava defektov, saniranje, vzdrževanje) in stroškov najemnine infrastrukture leto 2014 zaključila z negativnimi rezultati. Storitve z nepretočnimi greznicami in stroškovno mesto dopolnilne dejavnosti »Ostalo« (čiščenje propustov, pranje bazenov, črpanja vode...) s svojimi pozitivnimi rezultati pokrivajo druga negativna. V skupnem je rezultat leta 2014-65.244 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. Realizirala je za 1.641.908 evrov prihodkov, kar je za 132.328 evrov ali 9% več kot je bilo planirano. Podjetje je dolžno v skladu z zakonom in postavljenimi normativi lastnika zagotavljati varno in ustrezno vzdrževanje preko celega leta, na kar ima vpliv tudi sezonskost.

Po stanju 31.12. je zaposlovala 14 zaposlencev. Cene dela in strojev so v veljavi že od leta 2007; samo stroški goriva so se v obdobju 31.12.2014/31.12.2007 povišali za 23 %, ravno tako znesek stroškov dela (minimalna plača zaposlenega za 35%, povprečna plača v RS za 20%). Zato je to eden glavnih razlogov, da dejavnost že nekaj let posluje na robu rentabilnosti. Velik delež storitev izvaja s podizvajalci; v letu 2014 predstavljajo storitve kooperantov znesek v višini 733.711 evrov ali 44% skupnih stroškov enote. Stroški dela so v višini 283.294 evrov ali 17% skupnih stroškov enote. Rezultat je dejavnost zaključila z -17.781 evri.

SM 51.00 Komunalna energetika

Prihodki toplotarne in plinovoda so realizirani v višini 1.821.813 evrov, kar je za 15% ali za 330.687 evrov manj od plana. Dejstvo je, da se kaže trend padanja na energetiki že nekaj let, čemur je vzrok manjša poraba toplotne energije zaradi vgradnje delilnikov, znižanje cene energenta – plina in znižanje prodanih količin plina zaradi odhajanja kupcev h konkurenci. V letu 2014 je podjetje na osnovi poslovne odločitve, da na plinu ohrani svoje odjemalce, poslovanje na tem stroškovnem mestu zaključilo z večjim negativnim rezultatom od planiranega, t.j. v višini -26.699 evrov. Podjetje je v Planu za 2014 načrtovano vgradnjo postrojenja za soproizvodnjo toplote in elektrike, t.j. investicijo v vrednosti cca 1 mio evrov, v zadnji etapi leta tudi realiziralo. Stroški na novem stroškovnem mestu v višini 19.498 evrov predstavljajo stroške amortizacije, prihodkov ter ostalih stroškov pa zaradi neobratovanja še ni bilo. Prihodki SM 5150 »Ostalo« (indeks 193) vključujejo prihodke od popisa delilnikov, premontaže delilnikov, praznjenja/polnjenja sistemov centralnega ogrevanja, priključitve poslovnega objekta na plin, pa tudi prihodke od prodaje emisijskih kuponov v višini 20.947 evrov, od prodaje kovine izločenega kotla v višini 5.058 evrov.

Po stanju 31.12. je dejavnost zaposlovala 11 zaposlencev. Poslovno leto je zaključila z negativnim rezultatom -23.817 evrov.

SM 61.00 Gradnje, vzdrževanje, servis

Prihodki tržne enote, realizirani v višini 1.585.553 evrov, so bili v letu 2014 za 17% ali za 234.253 evrov višji od plana; delno zaradi višjih realiziranih prihodkov iz naslova izvajanja internih storitev za dejavnost komunalne oskrbe v zvezi z odpravo defektov, sanacije in vzdrževanja kanalizacijskega in vodovodnega omrežja, delno pa zaradi prihodkov iz odprave dolgoročnih rezervacij za dobro izvedbo del v višini 28.977 evrov. 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 72.891 evrov.

Po stanju 31.12. je zaposlovala 14 zaposlencev.

SM 71.00 Strokovno tehnične službe - Kataster

Kataster, ki izvaja lokalno geodetsko službo za obe občini, je z realiziranimi prihodki v višini 72.399 evrov (indeks 114) stroškovno mesto, ki je bilo kot samostojno stroškovno mesto formirano na osnovi ugotovitev računskega sodišča v letu 2008 o smotrnosti vzpostavitve, vodenja in vzdrževanja katastra komunalnih naprav. V okviru sklenjene pogodbe z občinama vodi in vzdržuje kataster gospodarske javne infrastrukture, izvaja pa tudi storitve za druge po naročilu ali pogodbi (z JKP Dravograd imamo sklenjeno pogodbo o izvajanju geodetskih storitev). Rezultat

leta 2014 je izkazan v višini -14.064 evrov in je slabši od planiranega predvsem zaradi dodatnega stroška storitve letalskega snemanja in izdelave digitalnega fotografskega posnetka. Po stanju 31.12. je enota zaposlovala 2 zaposlenca.

REALIZACIJA STROŠKOV V LETU 2014		(v EUR brez centov)	
	PLAN 2014	REALIZACIJA 2014	INDEKS (2:1)
	(1)	(2)	(3)
1. Stroški materiala	2.059.230	1.762.046	86
1.1 Osnovni material	493.360	490.719	99
1.2 Zaščitna sredstva	41.580	57.418	138
1.31 Stroški elektrike	126.440	112.306	89
1.32 Stroški plina	1.134.960	872.393	77
1.33 Gorivo, mazivo	187.820	164.885	88
1.34 Gorivo za proizvodnjo toplote	0	4.421	0
1.4 Pisarniški material	27.640	21.623	78
1.5 Drobn inventar v uporabi	6.320	7.361	116
1.6 Trgovsko blago	41.110	30.920	75
2. Stroški storitev	3.435.240	3.987.563	116
2.1 Storitve kooperanti	1.650.790	1.834.607	111
2.2 Storitve interne	492.720	699.753	142
2.3 Investicijsko in tekoče vzdrževanje	194.980	198.714	102
2.4 Najemnine infrastrukture	803.300	1.003.146	125
2.5 Ostalo	39.690	31.105	78
2.6 Strošek uporabe prenosnega omrežja	221.880	193.890	87
2.8 Stroški storitev fizičnih oseb	31.880	26.349	83
3. Amortizacija	281.760	292.576	104
3.1 Amortizacija, Komunalna Slovenj Gradec	281.760	292.576	104
4. Poslovni stroški	821.030	811.504	99
4.1 Dnevnice	4.280	3.777	88
4.10 Reprezentanca	8.170	8.206	100
4.11 Zavarovalne premije	42.930	43.394	101
4.13 Vračunani prispevki	297.630	287.782	97
4.14 Finančne in bančne storitve	33.220	37.119	112
4.15 Stroški telefona, poštni stroški	76.340	71.572	94
4.16 Ostalo	49.170	61.976	126
4.2 Kilometrina	41.500	38.044	92
4.3 Prevozi na delo	81.290	71.580	88
4.4 Prehrana med delom	91.050	79.381	87
4.5 Dodatna prehrana	5.120	3.393	66
4.6 Ostala povračila zaposlenim	6.800	20.690	304
4.7 Zdravstvene storitve	29.720	30.796	104
4.8 Izobraževanje	25.410	27.550	108
4.9 Svetovalne, odvetniške storitve, sodne takse	28.400	26.244	92
5. Bruto osebni dohodki	1.923.090	1.846.485	96
5.1 Vračunani BOD	1.846.260	1.770.201	96
5.4 Regres	76.830	76.284	99
8. Predvrednotovalni poslovni odhodki	206.950	133.142	64
SKUPAJ STROŠKI:	8.727.300	8.833.316	101

1. stroški materiala

Strošek v skupni višini 1.762.046 evrov je v letu 2014 nižji od plana za 14% ali za 297.184 evrov. Odstopanje - znižanje je največje pri strošku plina (nižja količina, cena), ki pomeni v strukturi 50% v vseh stroških materiala. Večji strošek od planiranega je pri postavki 1.2. Zaščitna sredstva (indeks 138) zaradi nabave kvalitetnejših zimskih delovnih oblačil za delo v ekstremnih razmerah in tudi dodatnih nabav za javne delavce. Večji je tudi strošek pri postavki 1.5. Drobni inventar (indeks 116) predvsem pri enoti stanovanjska dejavnost; gre za nabave novih telefonskih aparatov.

V skupnem predstavlja strošek materiala 20% v celotnih stroških podjetja 8.833.316 evrov za leto 2014.

2. stroški storitev

Strošek v skupni višini 3.987.563 evrov je v letu 2014 višji od plana za 16% ali za 552.323 evrov. Odstopanje - povišanje je največje pri strošku storitev kooperantov, internih storitvah in najemnini infrastrukture.

V skupnem predstavlja strošek storitev 45% v celotnih stroških podjetja 8.833.316 evrov za leto 2014.

2.1 storitve kooperantov

Izkazane v višini 1.834.607 evrov predstavljajo v skupni strukturi stroškov storitev 46%. V letu 2014 so presegle planiran znesek za 11% ali 183.817 evrov. Povečanje je predvsem pri enoti komunalne storitve (za 72.492 evrov), enoti GVS (za 171.003 evrov) ter enoti Strokovno tehnične službe – kataster (za 5.974 evrov), kar je posledica dejstva, da so enote presegle planirano realizacijo, posledično pa so več del izvedli kooperanti - zunanji izvajalci. Zmanjšanje teh storitev glede na plan je pri ostalih enotah, predvsem pri enoti stanovanjska dejavnost ter komunalna oskrba.

2.4 storitve interne

Strošek v višini 699.753 evrov vključuje storitve, ki jih predvsem enota GVS izvaja drugim enotam podjetja v zvezi z izvajanjem dela storitev dežurne službe, menjavanja vodomero, popisovanja stanj vodomero, pomoč pri odpravi defektov. Enota GVS ima v stroških leta 2014 za 148.745 evrov teh stroškov storitev predvsem iz razloga izvajanja zimskega in letnega vzdrževanja cest.

Stroški internih storitev so v višini 113.891 evrov prisotni še v postavki 2.3. Investicijsko in tekoče vzdrževanje; največ je storitev za popravila in vzdrževanje vozil, delovnih strojev in naprav, ki jih izvaja mehanična delavnica drugim enotam podjetja. Tako je skupen strošek internih storitev (iz naslova izvajanja storitev in investicijskega ter tekočega vzdrževanja) 813.644 evrov.

2.4 najemnina infrastrukture

Z občinama imamo sklenjene pogodbe o najemu gospodarskih javnih služb. V letu 2014 je strošek najemnine višji za 25% glede na plan: pri Mestni občini Slovenj Gradec za 162.260 evrov, pri Občini Mislinja za 37.582 evrov. Skupen strošek najemnine v višini 1.003.146 evrov, ki ga podjetje na osnovi izstavljenih računov s strani občin odvede občinam, predstavlja 11% v strukturi vseh stroškov podjetja.

4.6 ostala povračila zaposlenim

Strošek je realiziran v višini 20.690 evrov in je višji za 204% ali za 13.890 evrov: vključuje stroške sedemih jubilejnih nagrad zaposlenim, eno odpravnino zaposlenemu ob odhodu v pokoj (izredna upokojitev, ki ni bila planirana) ter pripis stroškov tekočega službovanja za odpravnine in jubilejne (znesek 12.336 evrov) v skladu z aktuarskim izračunom.

4.8 izobraževanje

Strošek v višini 27.550 evrov (indeks 108) vključuje stroške tekočega izobraževanja in usposabljanja zaposlenih v višini 22.969 evrov ter stroške izobraževanja ob delu v višini 4.581 evrov. Od navedenega zneska je za 5.963 evrov stroškov izobraževanja za t.i. ekoprofile, za kar dobimo povrnjene stroške.

Strošek je višji od planiranega za 8% ali 2.140 evrov.

4.16 ostalo

Strošek v skupni višini 61.976 evrov je višji od plana za 26% ali za 12.806 evrov. V tej kategoriji stroškov so po obsegu največji stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja (20.920 evrov) ter stroški donacij in solidarnostnih pomoči zaposlenim (13.411 evrov), sledijo stroški, ki niso povezani s poslovnim procesom (izdatki za komunalne igre, zaključek leta), stroški reklame, nagrade dijakom in študentom, odškodnine.

REALIZACIJA KOLIČINSKEGA PLANA 2014

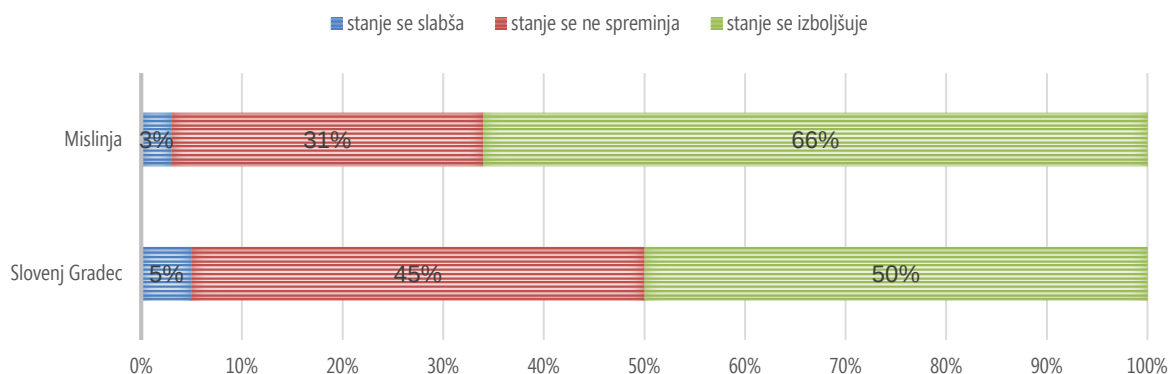
			REALIZACIJA 2014	PLAN 2014	INDEKS
KOMUNALNA OSKRBA					
3110	VODOVOD				
3111	Vodovod Slovenj Gradec	m ³ /leto	736.798	736.400	100
3112	Vodovod Mislinja	m ³ /leto	126.899	131.420	97
3118	Vodovod Graška gora Velenje	m ³ /leto	1.547	1.500	103
3120*, 3140*	ODVAJANJE IN ČIŠČENJE KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE				
31411,3121*	Odvajanje komunalne odpadne vode Sl. Gradec	m ³ /leto	617.781	603.840	102
31412	Odvajanje komunalne odpadne vode s streh Sl. Gradec - od 1.4.2014	m ³ /leto	306.006	289.790	106
31441,3125*	Čiščenje komunalne odpadne vode Sl. Gradec	m ³ /leto	617.781	603.840	102
31442	Čiščenje padavinske odpadne vode s streh Sl. Gradec - od 1.4.2014	m ³ /leto	243.166	236.300	103
31451	Storitve z nepretočnimi greznicami Sl. Gradec - do 1.4.2014	osebe/mesec	4.082		
31451	Storitve z nepretočnimi greznicami Sl. Gradec - od 1.4.2014	m ³ /leto	178.987	303.000	59
31421,3122*	Odvajanje komunalne odpadne vode Mislinja	m ³ /leto	98.674	98.280	100
31422	Odvajanje padavinske odpadne vode s streh Mislinja - od 1.4.2014	m ³ /leto	46.060	55.650	83
31421,3123*	Čiščenje komunalne odpadne vode Mislinja	m ³ /leto	98.674	98.280	100
31432	Čiščenje padavinske odpadne vode s streh Mislinja - od 1.4.2014	m ³ /leto	33.666	45.900	73
31452	Storitve z nepretočnimi greznicami Mislinja - od 1.4.2014	m ³ /leto	67.578	112.150	60
3130	KOMUNALNI ODPADKI				
3131	Zbiranje komunalnih odpadkov - do 1.4.2014	osebe/mesec	20.427	20.520	100
3131	Zbiranje komunalnih odpadkov - do 1.4.2014	litri/mesec	938.186	877.450	107
31311	Zbiranje komunalnih odpadkov - od 1.4.2014	kg/leto	4.208.562		
31312	Zbiranje bioloških odpadkov - do 1.4.2014	osebe/mesec	3.842		
31312	Zbiranje bioloških odpadkov - od 1.4.2014	kg/leto	226.385		
KOMUNALNA ENERGETIKA					
5110	Toplarna Štíbuň	MWh	9.020	11.610	78
5130	Plinovod	Sm ³	1.164.256	1.487.000	78

5.5 Povzetek analize zadovoljstva uporabnikov storitev v letu 2014

Iz gradiva Problemske konference komunalnega gospodarstva 2011 je razvidno, da le redka komunalna podjetja sistematično ugotavljajo zadovoljstvo svojih odjemalcev. V Komunalni Slovenj Gradec pa smo le to že zdavnaj prepoznali kot prvo in temeljno usmeritev našega dela. Postavili smo kazalnike kakovosti, ki jih letno ugotavljamo, analiziramo in primerjamo. Rezultati nam omogočajo sprejemanje ukrepov za stalno izboljševanje procesov.

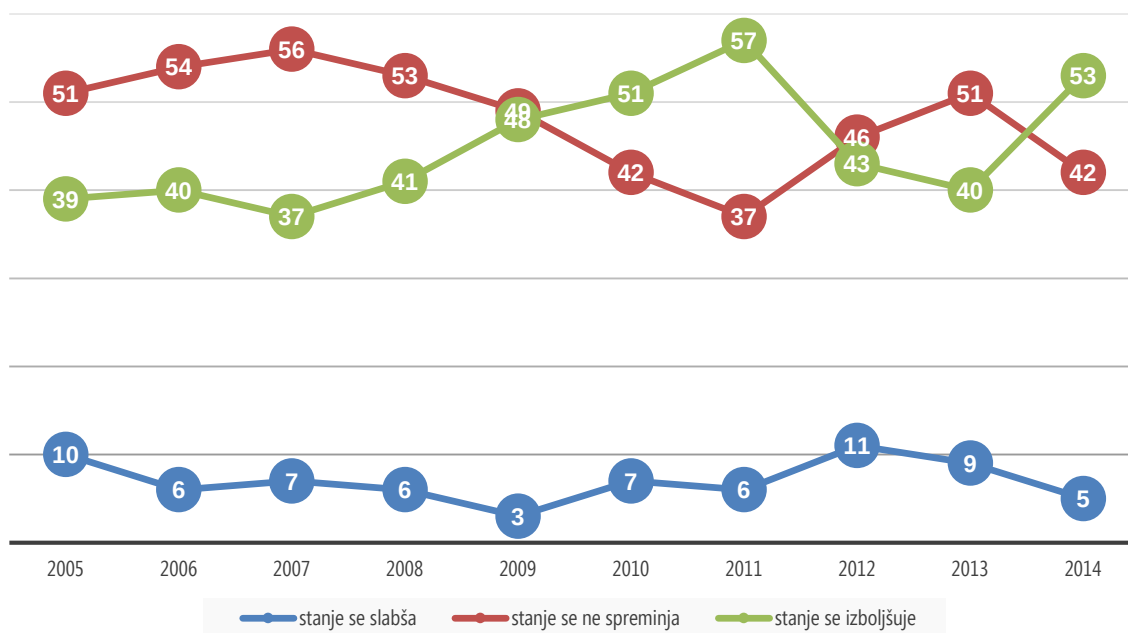
Vprašalniki o ugotavljanju zadovoljstva odjemalcev za leto 2014 so bili v obliki ankete posredovani 2.148 uporabnikom, oziroma v vsako tretje gospodinjstvo na področju Mestne občine Slovenj Gradec (1.694) in Občine Mislinja (454). Do 25. februarja 2015, ko je bila anketa zaključena, je bilo vrnjenih 367 obrazcev. Kompletna analiza bo objavljena na spletni strani podjetja, v poslovnem poročilu pa podajamo le najbolj pomembne podatke.

5.5.1 Rezultat ocene dela podjetja in primerjava z leti

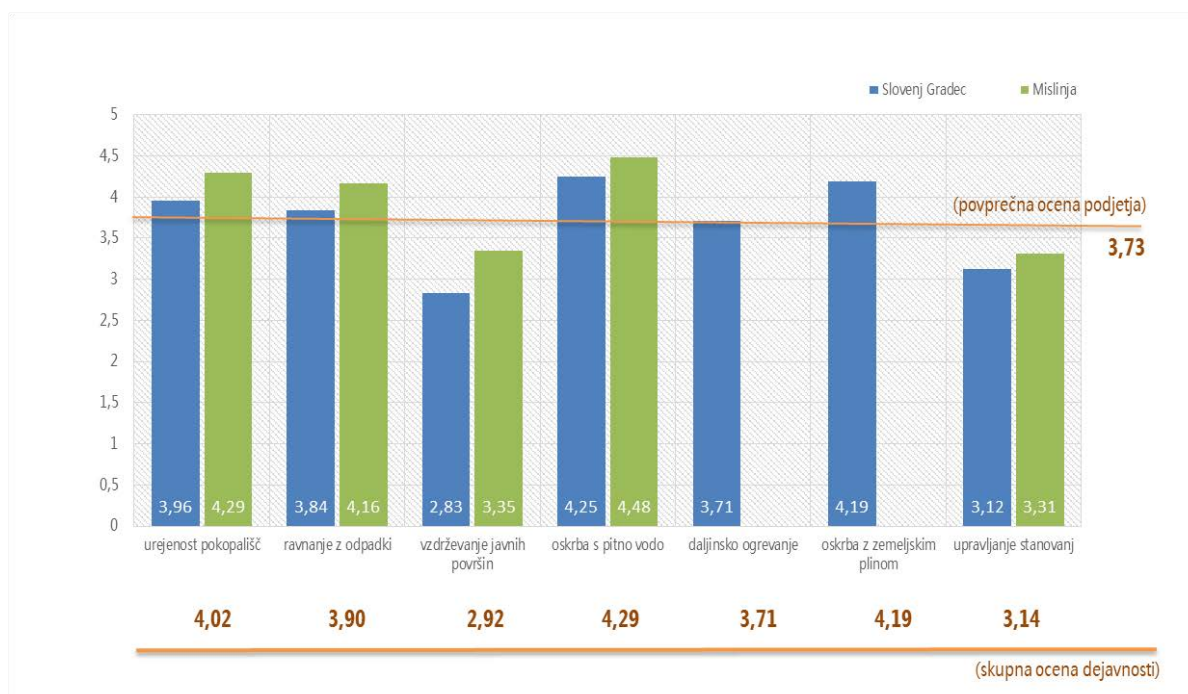


Na vprašanje je odgovorilo skupaj 323 udeležencev ankete. Ugotavljamo, da je 66 oz. 50 odstotkov udeležencev ankete mnenja, da se stanje izboljšuje, 3 oz. 5 odstotkov meni, da se stanje v primerjavi s preteklim letom slabša. Večinsko mnenje odjemalcev, da se stanje izboljšuje pomeni podjetju dodatno spodbudo pri doseganju zastavljenih ciljev na področju kakovosti.

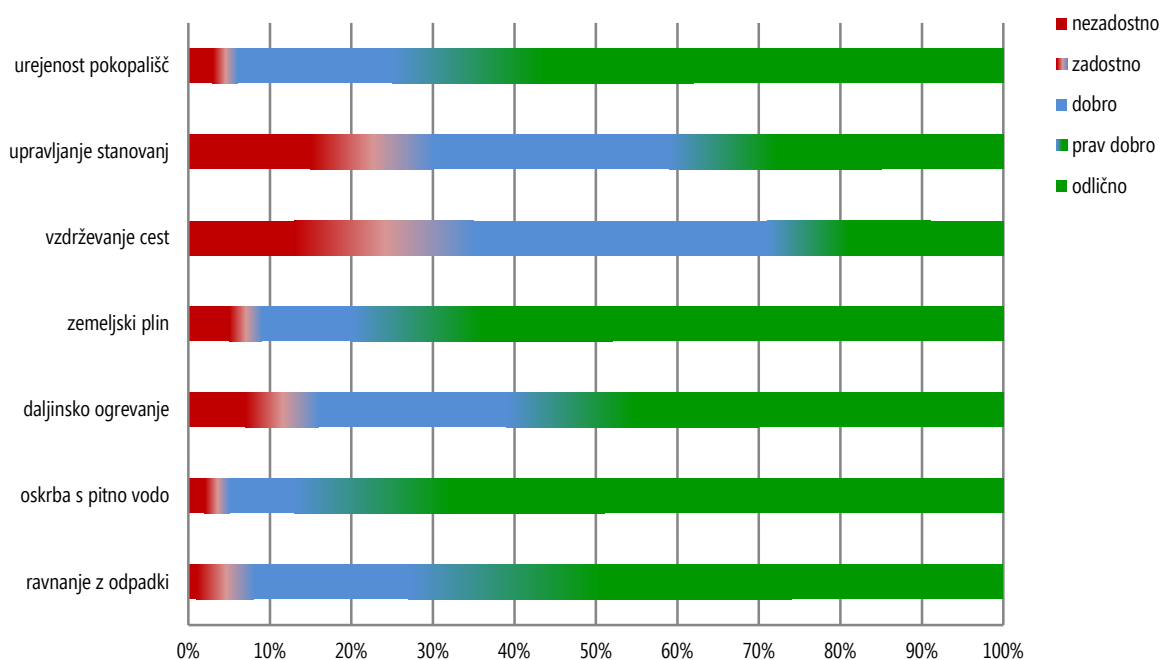
PRIMERJAVA DOSEŽENIH REZULTATOV (%) IZ PRETEKLIH LET



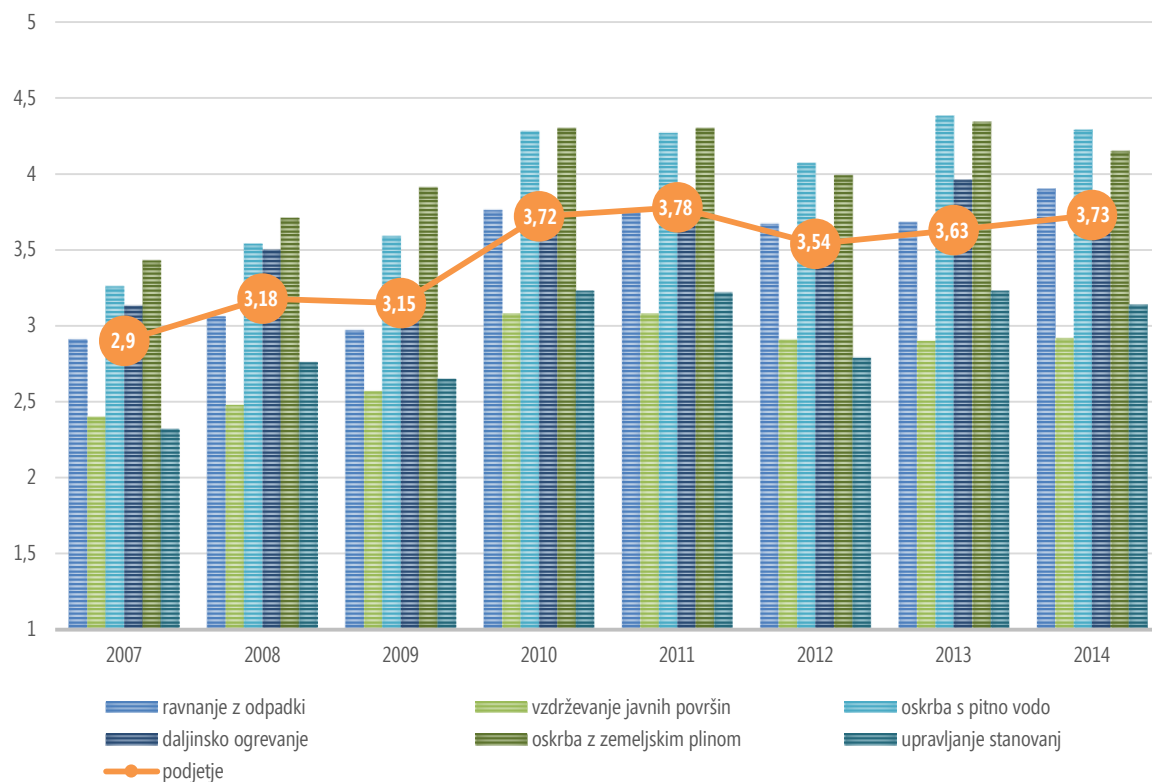
5.5.2 Rezultati analize zadovoljstva po dejavnostih



PREGLED ZADOVOLJSTVA UPORABNIKOV



POVPREČNA OCENA PODJETJA IN DEJAVNOSTI DOSEŽENA V LETIH OD 2007 DO 2014



6. Poslovno poročilo

6.1 Vpogled v osnovne podatke poslovanja podjetja v letu 2014 v primerjavi s preteklim letom

OSNOVNI VPOGLEDE V POSLOVANJE PODJETJA

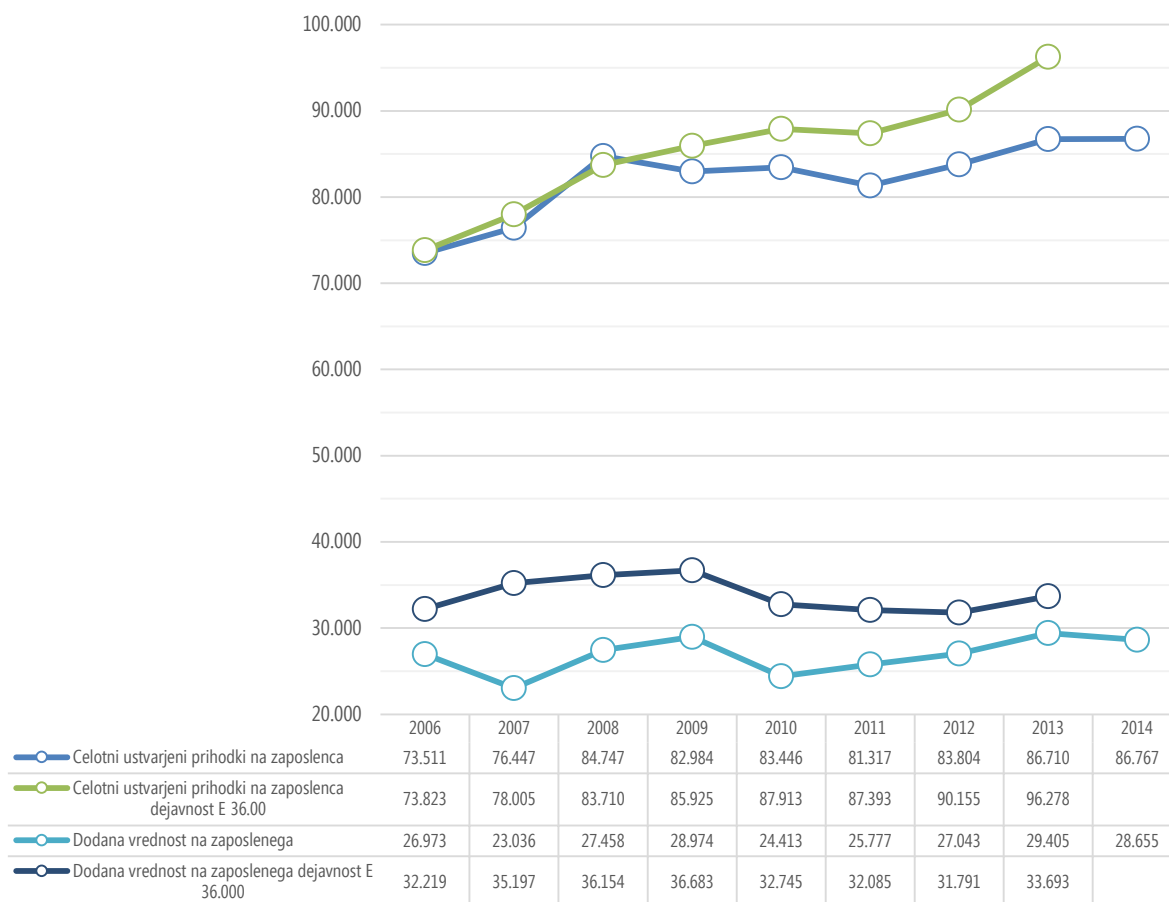
	enota	2014	2013	114/13
A) Število zaposlenih				
1. Število zaposlenih na zadnji dan v letu (brez javnih delavcev)	zaposl.	96	94	102
2. Število javnih delavcev na zadnji dan v letu	zaposl.	9	7	129
3. Število zaposlenih iz opravljenih ur dela, ki bremenijo podjetje	zaposl.	92,74	95,81	97
4. Izhodiščna 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	8.046.812	8.307.721	97
2. Celotni stroški v obdobju (brez interne realizacije)	eur	8.019.672	8.244.641	97
3. Rezultat	eur	27.140	63.080	43
4. Davek od dohodkov pravnih oseb	eur	0	7.846	-
6. Čisti poslovni izid poslovnega leta	eur	27.140	55.234	49
7. Povečanje zakonskih rezerv iz dobička	eur	1.357	2.762	49
8. Bilančni dobiček	eur	25.783	52.472	49
C) Prihodki				
1. Čisti prihodki od prodaje v obdobju	eur	7.600.487	7.999.257	95
Č) Stroški				
1. Delež stroškov najemnine infrastrukture v skupnih stroških	%	12,5	10,6	118
2. Stroški dela/število zaposlenih v breme podjetja	eur	25.148	24.675	102
D) Sredstva, kapital				
1. Sredstva podjetja po stanju 31.12.	eur	7.580.887	6.119.907	124
2. Kapital	eur	980.471	1.008.886	97
3. Delež osnovnega kapitala v celotnem kapitalu	%	51,8	50,4	103
E) Kazalniki poslovanja, finančnega stanja				
1. Celotni ustvarjeni prihodki v obdobju na zaposlenca	eur	86.767	86.710	100
2. Povprečni mesečni stroški na zaposlenca v breme podjetja	eur	2.096	2.056	102
3. Dodana vrednost	eur	2.657.422	2.817.248	94
4. Dodana vrednost /zaposlenega iz ur v breme podjetja	eur	28.655	29.405	97
F) Pomembnejši kazalniki poslovanja				
1. Stopnja lastniškosti kapitala		0,1293	0,1649	78
2. Stopnja dolgoročnosti financiranja		0,6569	0,6347	103
3. Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih Obveznosti (hitri koeficient, brez sredstev rezervnega sklada)		0,2084	0,1091	191
4. Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih Obveznosti (pospešeni koeficient, brez sredstev rezervnega sklada)		1,0653	1,1372	94
5. Koeficient kratkoročnih pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient)		1,5460	1,6431	94
6. Koeficient gospodarnosti poslovanja		0,9875	1,0012	99

1. **Stopnja lastniškosti kapitala** nam pove, da predstavlja kapital v celotnih obveznostih do virov sredstev po stanju na dan 31.12.2014 12,93% (lani 16,49%).
2. **Stopnja dolgoročnosti financiranja** pove, kakšen delež predstavljajo kapital, rezervacije in dolgoročne obveznosti v celotnih obveznostih; 65,69% vseh sredstev je financiranih z dolgoročnimi viri (lani 63,47%).
3. **Hitri koeficient** (koeficient kratkoročne likvidnosti oziroma neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti) je 0,2084. Pove nam, da je denarnih sredstev podjetja (izvzeta so sredstva rezervnega sklada) na dan 31.12.2014 toliko, da pokrijejo 20,84% kratkoročnih obveznosti (lani 10,91%).
4. **Pospešeni koeficient** (koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti) je 1,0653. Pomeni, da je denarnih sredstev podjetja (brez sredstev rezervnega sklada) in kratkoročnih poslovnih terjatev za 6,53% več kot je kratkoročnih obveznosti (lani za 13,72%).
5. **Kratkoročni koeficient** (koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti) je 1,5460. Pove, da je denarnih sredstev, zalog, kratkoročnih naložb in kratkoročnih terjatev za 1,5- krat več kot kratkoročnih obveznosti (lani za 1,6-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 0,9875, kar pomeni, da ima podjetje iz poslovanja negativni rezultat (lani pozitivnega).

6.2 Realizacija in dodana vrednost na zaposlenega

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 36.00=ZBIRANJE, PREČIŠČEVANJE IN DISTRIBUCIJA VODE ZA OBDOBJE 2006-2014



6.3 Analiza poslovanja podjetja v letu 2014

Komunala Slovenj Gradec d.o.o. je tudi v letu 2014 opravljala široko paleto različnih dejavnosti: 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 pa smo izvajali še različne dopolnilne in tržne dejavnosti – stanovanjska dejavnost, gradnje, vzdrževanje in servis in dopolnilne dejavnosti v okviru posameznih enot.

Podjetje je poslovno leto 2014 zaključilo z minimalnim pozitivnim rezultatom v višini 27.140 evrov celotnega dobička, kar pomeni 0,3% v skupnih prihodkih leta 2014; bilančni dobiček (to je rezultat po obdavčitvi in oblikovanju obveznih zakonskih rezerv) je 25.783 evrov. Dejstvo je, da ta minimalni ostanek rezultata leta 2014 izhaja v glavnem iz naslova »izrednih prihodkov« enote GVS v višini 28.977 evrov, in sicer iz odprave dolgoročnih rezervacij za dobro izvedbo del v zvezi z zgrajenim vodovodnim sistemom v preteklosti na osnovi pogodbe in plana koriščenja rezervacij. Ker v obdobju garancijskega roka ni bilo potrebno uveljavljati rezervacije za dana jamstva za solidnost izgrajenih vodovodov, je rezervacija sproščena.

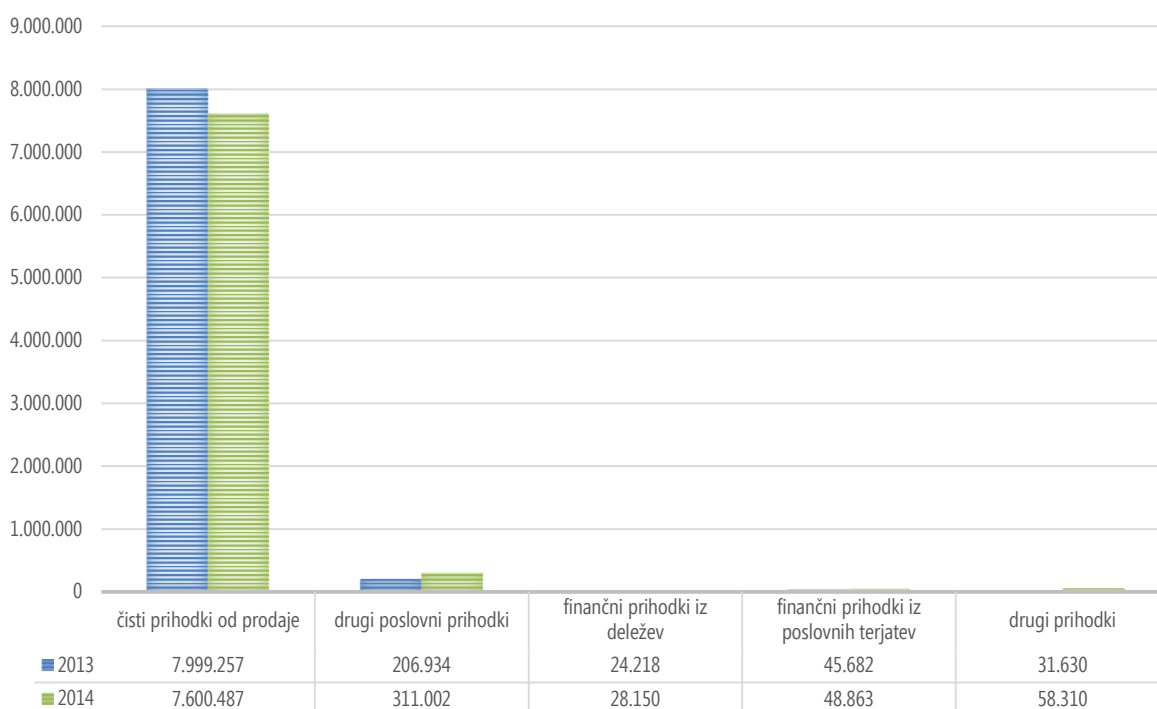
6.3.1 Prihodki

Realizirani prihodki podjetja leta 2014 so izkazani v računovodskem izkazu »Izkaz poslovnega izida za leto 2014« v skupni višini 8.046.812 evrov in so od lanskoletnih nižji za 260.909 evrov ali 3,1 %. Pregled rasti prihodkov v obdobju 2006-2014 kaže, da se je rast z letom 2010 ustavila in so v letih 2010-2012 realizirani v približno enakih zneskih (indeks 100), v letu 2013 je zaznan majhen upad (indeks 99), ravno tako v letu 2014 (indeks 97).

Skupni čisti prihodki poslovnega leta so bili doseženi v višini 7.600.487 evrov, kar pomeni 94% vseh prihodkov. Med njimi imajo največji delež prihodki komunalne oskrbe (2.918.935 evrov ali 38%), sledijo jim prihodki energetike (1.770.124 evrov ali 23%), na tretjem mestu so prihodki komunalnih storitev (1.603.771 evrov ali 21%). Prihodki teh treh dejavnosti predstavljajo 82% v skupnih čistih prihodkih podjetja.

Po obsegu je največja postavka prihodkov postavka 1 – Čisti prihodki od prodaje (7.600.487 evrov ali 94%). Sledi ji postavka 4 – Drugi poslovni prihodki (311.002 evrov ali 4%), na tretjem mestu je postavka 11 - Finančni prihodki iz poslovnih terjatev (48.863 evrov ali 1%).

STRUKTURA PRIHODKOV (BREZ INTERNIH)
ZA LETO 2014 V PRIMERJAVI Z 2013

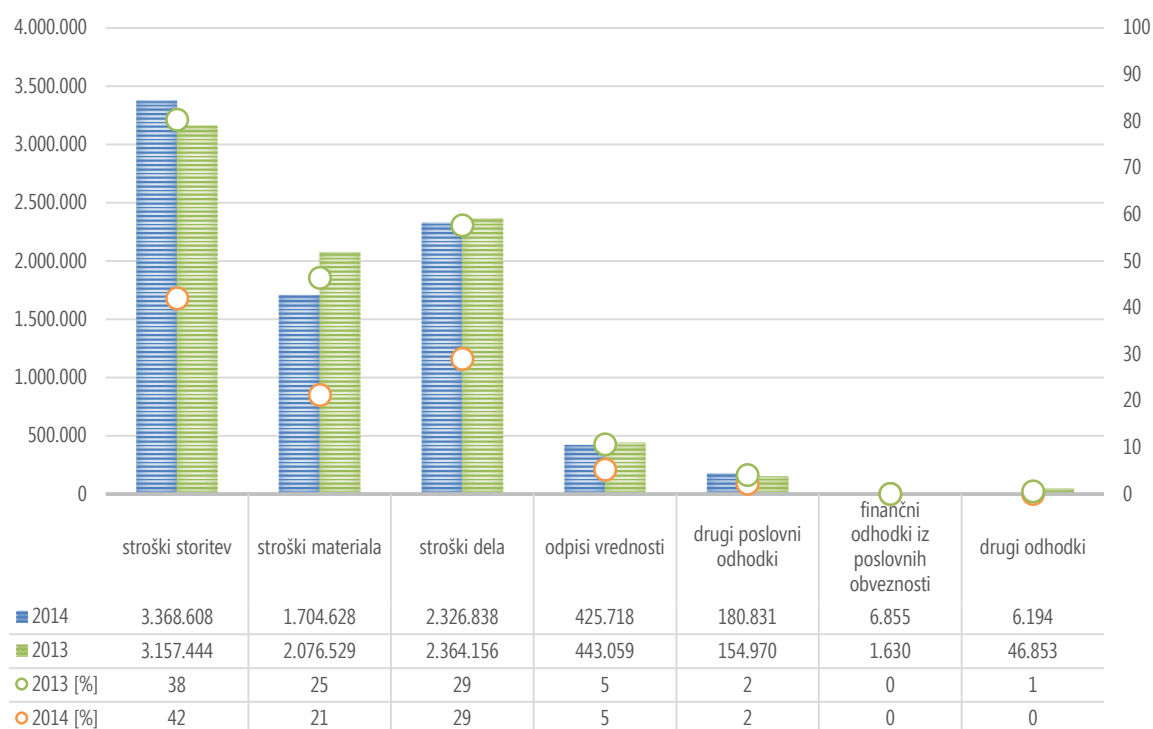


6.3.2 Stroški/odhodki

Skupni stroški/odhodki podjetja leta 2014 so v računovodskem izkazu »Izkaz poslovnega izida za leto 2014« izkazani v višini 8.019.672 evrov, kar je za 2,7% manj od preteklega leta.

Po obsegu je največja postavka stroškov postavka 5 - Stroški blaga, materiala in storitev (5.073.236 evrov ali 63%). Sledi ji postavka 6 - stroški dela (2.326.838 evrov ali 29%), na tretjem mestu je postavka 7 - odpisi vrednosti (425.718 evrov ali 6%).

STRUKTURA STROŠKOV (BREZ INTERNIH)
ZA LETO 2014 V PRIMERJAVI Z 2013



6.3.3 Rezultati poslovanja po občinah in dejavnostih

Rezultate poslovanja ter najemnino infrastrukture po občinah in po dejavnostih za leto 2014 prikazuje naslednja spodnja tabela:

REZULTAT POSLOVANJA IN NAJEMNINA INFRASTRUKTURE - PO OBČINAH				
<i>(v EUR brez centov)</i>				
	Mestna občina Slovenj Gradec		Občina Mislinja	
	% delitve	2014	% delitve	2014
REZULTAT				
1 REZULTAT NEPOSREDNIH STROŠKOVNIH MEST		-101.905		-26.562
1.1. Oskrba s pitno vodo		-32.360		5.139
1.2. Odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode		-19.842		-45.401
1.3. Komunalna energetika - Toplarna, Plinovod, Ostalo		-24.801		/
1.4. Komunalna energetika - Kotelarna Osnovne šole Mislinja		/		984
1.5. Komunalne storitve		-17.781		/
1.6. GVS - Vzdrževanje cest v Mislinji		/		14.174
1.7. Strokovno tehnične službe - Kataster za SM 7111,7112		-7.121		-1.458
2 REZULTAT SKUPNIH STROŠKOVNIH MEST		126.191		29.416
2.1. Komunalni odpadki	78,90	45.848	21,10	12.261
2.2. GVS - Osnovna dejavnost	78,90	46.328	21,10	12.390
2.3. Stanovanjska dejavnost	87,00	38.511	13,00	5.754
2.4. Strokovno tehnične službe - Kataster Ostalo za SM 7113	81,87	-4.496	18,13	-989
A SKUPAJ REZULTAT (1+2)		24.286		2.854
A1 davek od dohodka		0		0
A2 zakonske rezerve (5%)		1.214		143
A3 REZULTAT, ZMANJŠAN ZA DAVEK IN ZAK. REZ. (A-A1-A2)		23.072		2.711
NAJEMNINA				
3. KOMUNALNA OSKRBA		602.095		254.222
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		146.612		46.091
3.3. kanalizacija		149.392		89.199
3.4. čistilna naprava		303.500		114.861
4 KOMUNALNE STORITVE		5.337		/
5 TOPLARNA ŠTIBUH		30.292		/
6 PLINOVOD		109.376		/
B SKUPAJ NAJEMNINA		747.100		254.222
C SKUPAJ REZULTAT + NAJEMNINA (A3+B)		770.172		256.933
Č TERJATVE ZA SUBVENCIJO RAZLIKE V CENI PRI UPORABI INFRASTRUKTURE				-76.200
D OBVEZNOST OBČINAMA		770.172		180.733

Rezultat podjetja po obdavčitvi in zmanjšanju za zakonske rezerve je izkazan v višini 25.783 evrov, za Mestno občino Slovenj Gradec je bil realiziran v višini 23.072 evrov in za Občino Mislinja v višini 2.711 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):

Po višini realiziranih prihodkov-vseh kot tudi čistih prihodkov - je dejavnost komunalne oskrbe z realiziranimi prihodki 3.237.593 evrov na prvem mestu. Poslovno leto je zaključila z negativnim rezultatom v višini -34.354 evrov, kar je podobno lanskemu letu (za 21.814 evrov slabši rezultat od preteklega leta). Na skupnem stroškovnem mestu 3110 »Vodovod« je bil rezultat nekoliko boljši od lanskega (za 23.295 evrov), na SM 3130 »Komunalni odpadki« tudi (za 79.106 evrov), na SM »Odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode« pa slabši (za 124.295 evrov) predvsem zaradi višjih stroškov vzdrževanja in najemnine. Najemnina infrastrukture v višini 1.003.146 evrov je za 132.644 evrov višja od lanskega leta; pri Mestni občini Slovenj Gradec za 51.741 evrov (kanalizacija, čistilna, vodovod) in pri Občini Mislinja za 80.903 evrov. Med vzroki povišanja je pri Občini Mislinja tudi povišanje stopenj iz razloga uskladitve z zahtevami Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen, ki v prilogi točno definira amortizacijske stopnje opredmetenih osnovnih sredstev, ki spadajo v javno infrastrukturo. V skupnih stroških predstavlja strošek najemnine za infrastrukturo 12% (lani 11%).

Dejavnost Komunalna energetika je z realiziranimi prihodki v višini 1.821.813 evrov uvrščena po kriteriju višine prihodkov kot tudi čistih prihodkov na drugo mesto. Leto 2014 je zaključila z negativnim rezultatom v višini -23.817 evrov (lani s pozitivnim rezultatom v višini 47.537 evrov); na SM 5110 Toplarna Štibuh 14.166 evrov (lani 40.721 evrov) in na SM 5130 Plinovod -56.652 evrov (lani -962 evrov), čemur je največ prispeval rezultat na SM »Prodaja plina«, kjer prodajnih cen v letu 2014 na osnovi poslovne odločitve zaradi tržne konkurenčnosti nismo spreminjali. V novembru nabavljena oprema za soproizvodnjo toplotne in električne energije, ki je v letu 2014 bila v fazi preizkušanja in testiranja, ima v strošku le strošek amortizacije. V strukturi stroškov predstavlja največji delež strošek plina in strošek uporabe prenosnega omrežja, t.j. 57%. Najemnina infrastrukture v višini 139.668 evrov je v letu 2014 minimalno nižja od preteklega leta, t.j. za 4.272 evrov, prenosov novih omrežij v upravljanje ni bilo. V strukturi celotnih stroškov predstavlja 7,6%.

Dejavnost Komunalnih storitve je z realiziranimi prihodki v višini 1.641.908 evrov po kriteriju vseh kot tudi čistih prihodkov na tretjem mestu. Prihodki leta 2014 so skoraj enaki lanskoletnim - za 3.073 evrov so višji (višji so na vseh stroškovnih mestih, razen na zimski službi in vzdrževanju lokalnih ter gozdnih cest, pogrebni dejavnosti), vendar ima kljub temu negativen rezultat v višini -17.781 evrov (lani -19.766 evrov); dejstvo je, da je bila zadnja sprememba cen v skladu z dogovorom in potrditvijo lastnika v letu 2007, za izvajanje zimske službe pa v 2010 (dogovorjen pribitek na priznane cene kooperantom). Strošek najemnine infrastrukture v višini 5.337 evrov je enak lanskemu; v strukturi celotnih stroškov dejavnosti predstavlja 0,3%.

Dejavnost Gradnje, vzdrževanje in servis je z realiziranimi prihodki v višini 1.585.553 evrov po kriteriju vseh in čistih realiziranih prihodkov na četrtem mestu; prihodki so skoraj enaki lanskim

(višji za 2.516 evrov). Ta tržna dejavnost je ustvarila dobiček v višini 72.891 evrov, kar pomeni 4,6% v realiziranih prihodkih. V delu, t.j. v višini 28.977 evrov, je pozitiven rezultat tudi posledica »izrednih prihodkov«, in sicer odprave dolgoročnih rezervacij za dana jamstva za v preteklosti zgrajene vodovode. V skupnih prihodkih predstavljajo 31 % prihodki iz naslova izvajanja investicij, 40 % prihodki od interne realizacije in 29 % ostali prihodki.

Dejavnost »Stanovanjska dejavnost« je z ustvarjenimi prihodki v višini 241.583 evrov po kriteriju višine prihodkov na petem mestu. V letu 2014 je ustvarila v primerjavi s preteklim letom višje prihodke v višini 13.743 evrov iz naslova povišanja prihodkov iz upravljanja stanovanj, poslovnih prostorov. Ta tržna dejavnost je ustvarila dobiček v višini 44.265 evrov (lani 36.755 evrov), kar pomeni 18% ustvarjenih prihodkov.

Dejavnost »Uprava« je realizirala 259.605 evrov prihodkov (lani 211.683 evrov) – gre za prihodke od plačanih obresti, plačanih toženih sodnih stroškov, za prejete dotacije in subvencije, plačilo za udeležbo v dobičku Geoplina. V letu 2013 smo pričeli z izvajanjem storitev podjetju Kocerod d.o.o. (zaračunavanje v tujem imenu za tuj račun, izvajanje računovodskih in pravnih storitev), s čimer smo realizirali za 47.484 evrov prihodkov v letu 2014. Prihodki uprave znižujejo stroške uprave (realizirane v višini 778.037 evrov), razlika le - teh se po potrjenem ključu deli na posamezna stroškovna mesta.

Dejavnost »Strokovno tehnične službe« je dejavnost katastra, ki je po višini ustvarjenih prihodkov na zadnjem mestu. V letu 2014 je realizirala 72.399 evrov prihodkov (lani 69.719 evrov) in ustvarila negativen rezultat v višini -14.064 evrov (lani -5.781 evrov).

6.4 Cene osnovnih storitev

V letu 2014 smo v aprilu na osnovi Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur.l.RS, št. 87/2012) in soglasja občinskih svetov spreminjali osnovne cene komunalnih storitev

- ☞ 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), zadnja sprememba cen za odvajanje in čiščenje pred tem je bila s 1.1.2010,
- ☞ za oskrbo s pitno vodo, odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode za Občino Mislinja; zadnja sprememba cen pred tem je bila 1.1.2010,
- ☞ za zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov za obe občini; zadnja sprememba cen je bila 1.2.2013 (uveljavitev enotne cene na Koroškem).

Razlogi za spremembe cen so bili v 30. členu Uredbe, ki je občine zavezal k temu, da najkasneje do 1.4.2014 sprejmejo cene v skladu s to uredbo ter uskladijo svoje predpise z njo. Večje vsebinske spremembe so bile:

- ☞ spremenjeni faktorji omrežnine po posameznih premerih vodovodov, ki določajo strošek omrežnine pri oskrbi s pitno vodo, odvajanju in čiščenju komunalne in padavinske odpadne vode,
- ☞ v večstanovanjskih stavbah, v katerih posamezne stanovanjske enote nimajo obračunskih vodomero, se za vsako enoto obračuna omrežnina za priključek s faktorjem omrežnine

- ☑ uporabnikom v Občini Mislinja so bile na novo zaračunane storitve, povezane z obstoječimi greznicami in MKČN,
- ☑ uporabnikom so bile na novo zaračunane storitve, povezane z odvajanjem in čiščenjem padavinskih odpadnih voda s streh,
- ☑ uporabnikom zaračunavamo zbiranje mešanih komunalnih odpadkov po kg, spremenil se je le način zaračunavanja, cena ne,
- ☑ uporabnikom, ki jim izvajamo storitev zbiranja bioloških odpadkov (to so predvsem uporabniki v večstanovanjskih hišah), pa se je cena storitve povišala za 0,6 evra na osebo, vključujoč davek na dodano vrednost.

Navedene spremembe cen so tako 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 povišal 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 sledile spremembam cen energenta v skladu z Uredbo o oblikovanju cen distribucije pare in tople vode za namene daljinskega ogrevanja. Zadnja sprememba cene fiksnega dela pri ogrevanju je bila 1.10.2004 (povišanje za 5%), variabilni del cene ogrevanja se je po stanju XII 2014/XII 2013 povišal za 2,86%.

Zadnja sprememba cene fiksnega dela pri plinu – omrežnine je bila 01.1.2014, cena omrežnine se je v povprečju zvišala za 3%. Cena variabilnega dela plina je od novembra 2013 ostala nespremenjena.

Cene v dejavnosti komunalne storitve v zvezi z opravljanjem gospodarskih javnih služb pri Mestni občini Slovenj Gradec v letu 2014 niso bile spremenjene: zadnja sprememba 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 cen pogrebnih storitev s 1.1.2014 za 1,4% t.j. za uskladitev z inflacijo (zadnja sprememba cen je bila 1.1.2012) ter cene najemnin za grobove za stopnjo inflacije ter dodaten strošek odvoza bio odpadkov s pokopališč za 40%. Pri stanovanjski dejavnosti ni bilo spremembe cen v letu 2014, 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 2014 je bilo na dan 31.12. število zaposlenih v podjetju 105 (skupaj z javnimi delavci). Stroški javnih delavcev (v povprečju 9,2 zaposlenih v letu 2014) so bili izkazani v višini 121.303 evrov, v višini 79% vseh stroškov javnega dela so bili povrnjeni s strani Zavoda RS za zaposlovanje ter Občine Mislinja.

PREGLED ZAPOSLENIH PO MESECIH

	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	povprečno število zaposlenih
število zaposlenih	92	91	91	91	91	91	91	91	92	94	96	96	92,25

* Pregled ne vključuje javnih delavcev

PREGLED ZAPOSLENIH JAVNIH DELAVCEV

	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	povprečno število zaposlenih
število zaposlenih	1	4	8	11	13	11	11	11	11	11	9	9	9,17

KADROVSKA STRUKTURA NA DAN 31.12. 2014

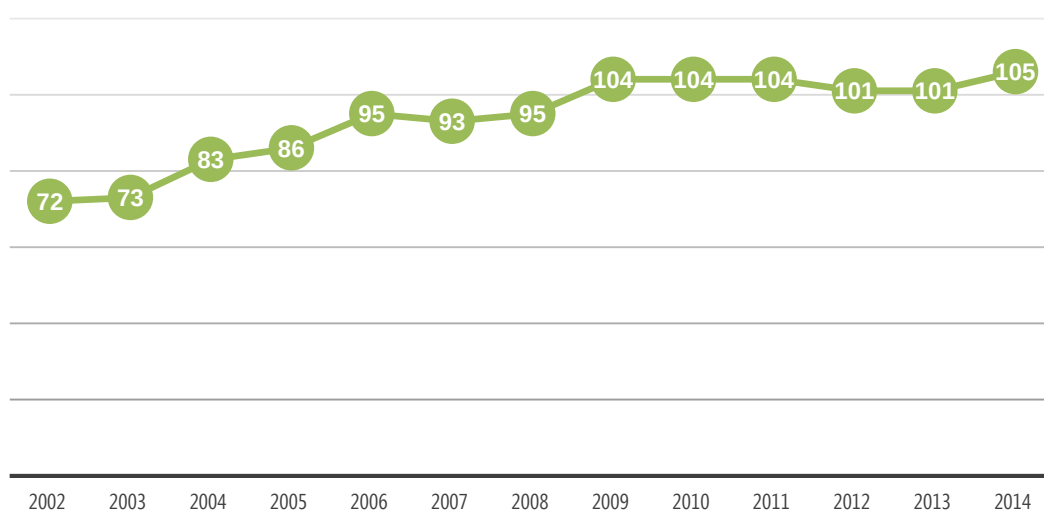
	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	SKUPAJ
Uprava				2	4	6	5		17
Stanovanjska dejavnost						2	1	1	5
Komunalna oskrba	7		1	16	4	3	2		33
Komunalne storitve	3			6	3	1	1		14
Energetika				5	4	1	1		11
Gradnje, vzdrževanje, servis	5			6	1	2			14
Kataster							2		2
Skupaj podjetje	15		1	35	18	14	12	1	96

*pregled ne vključuje javnih delavcev

6.6 Izobraževanje

Zaposleni imajo glede na potrebe podjetja možnost in obveznost dodatnega izobraževanja. Za te namene je podjetje v letu 2014 ustvarilo 27.550 evrov stroškov, v kar so vključeni tudi stroški študija ob delu za sedem zaposlenih v višini 4.581 evrov. 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 2014 dobilo povrnjenih stroškov izobraževanja v znesku 6.138 evrov (drugi prihodki).

GIBANJE ŠTEVILA ZAPOSLENIH V OBDOBJU 2002-2014



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.

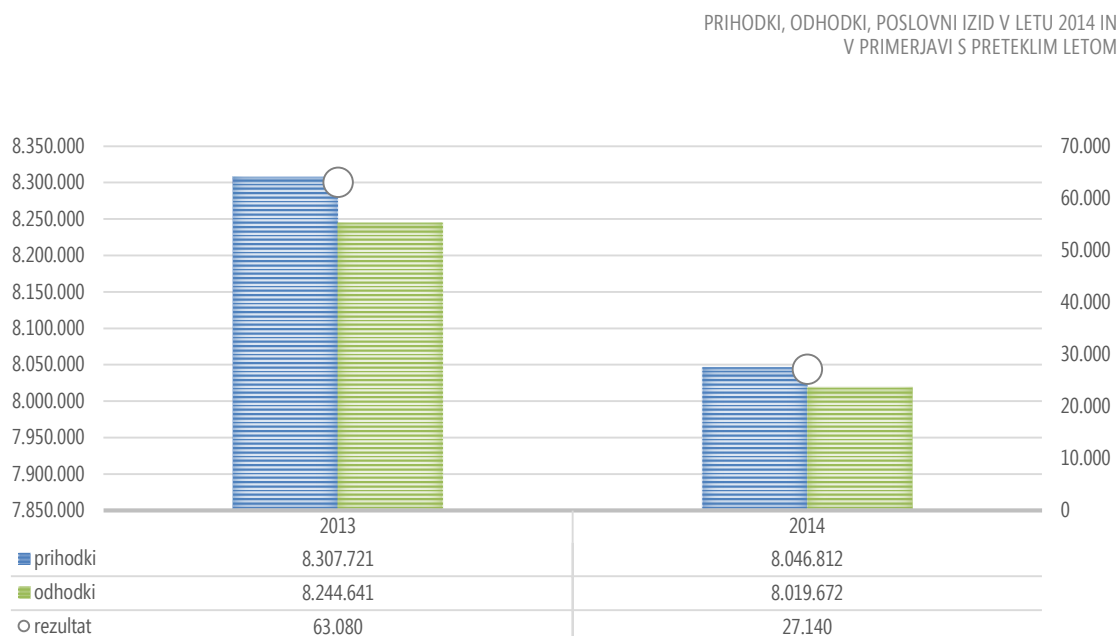
Računovodski izkazi so sestavljeni v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (SRS) 2006. Slovenski računovodski standard 35 (2006) postavlja pred javna podjetja še dodatne zahteve po izvedbi razkritij, ki so povezane z opravljanjem gospodarskih javnih služb.

Energetski zakon (UL RS št. 27/07, EZ-UPB2, 70/08,22/2010,37/2011,10/2012) zahteva za družbe, ki opravljajo dejavnost na področju energetike, da družba pripravi ločene računovodske izkaze za posamezne energetske dejavnosti.

Računovodski izkazi so sestavljeni v evrih.

7.1 Izkaz poslovnega izida za leto 2014 - 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.



IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA 2014 (SRS 25-2006)
(v EUR brez centov)

	leto 2014	leto 2013	14/13	struktura 2014 (%)
1 Čisti prihodki od prodaje	7.600.487	7.999.257	95	94
čisti prihodki, pridobljeni z opravljanjem gospod. javnih služb	6.191.201	6.441.095	96	77
čisti prihodki od drugih dejavnosti (stanovanjska, uprava, gradnje, vzdr. in servisi)	1.409.286	1.558.162	90	17
4 Drugi poslovni prihodki - s prevrednot. poslovnimi prihodki	311.002	206.934	150	4
drugi poslovni prihodki	311.002	206.934	150	4
5 Stroški blaga, materiala in storitev	5.073.236	5.233.973	97	63
a. Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	30.920	34.915	89	0
b. Stroški porabljenega materiala	1.673.708	2.041.614	82	21
c. Stroški storitev	3.368.608	3.157.444	107	42
c.1. stroški najemnin za infrastrukturo	1.003.146	870.502	115	12
c.2. stroški drugih storitev	2.365.462	2.286.942	103	30
6 Stroški dela	2.326.838	2.364.156	98	29
a. Stroški plač	1.770.201	1.792.924	99	22
b. Stroški socialnih zavarovanj	287.782	291.726	99	4
c. Drugi stroški dela	268.855	279.506	96	3
7 Odpisi vrednosti	425.718	443.059	96	6
a. Amortizacija	292.576	252.062	116	4
amortizacija osnovnih sredstev podjetja	292.576	252.062	116	4
b. Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	132.117	190.144	69	2
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri opredmetenih osnovnih sredstvih	1.025	853	120	0
8 Drugi poslovni odhodki	180.831	154.970	117	2
9 Finančni prihodki iz deležev	28.150	24.218	116	0
č. Finančni prihodki iz drugih naložb	28.150	24.218	116	0
11 Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	48.863	45.682	107	1
b. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	48.863	45.682	107	1
14 Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	6.855	1.630	421	0
c. Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	6.855	1.630	421	0
15 Drugi prihodki	58.310	31.630	184	1
16 Drugi odhodki	6.194	46.853	13	0
17 Davek od dohodkov pravnih oseb	0	7.846	0	/
Čisti poslovni izid obračun. obdobja (1+2+3+4-5-6-7-8+9+10+11-12-13-14+15-16-17)	27.140	55.234	49	

IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA

	leto 2014	leto 2013
19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	27.140	55.234
20. Spremembe presežka iz prevrednotenja neopr. in opred. osnovnih sredstev	0	0
21. Spremembe presežka iz prevrednotenja finan. sredstev, 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	33.844	36.927
24. Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja (19+20+21+22+23)	60.984	92.161

Določilo iz 2. Točke 60. a člena ZGD-18 je izpolnjeno s priloženo izjavo posloводства družbe v 3. poglavju tega letnega poročila.

7.2 Bilanca stanja

BILANCA STANJA na dan 31.12. 2014 (SRS 24-2006)

(v EUR brez centov)

	31.12.2014	31.12.2013	114/13	struktura 2014(%)
SREDSTVA	7.580.887	6.119.907	124	100
A. Dolgoročna sredstva	3.675.972	2.516.804	146	49
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR	57.638	81.405	71	1
1 Dolgoročne premoženjske pravice	57.638	81.405	71	1
II. Opredmetena osnovna sredstva	3.410.237	2.227.302	153	45
1 Zemljišča in zgradbe	1.312.881	1.332.053	99	17
a.) Zemljišča	107.932	107.218	101	1
b.) Zgradbe	1.204.949	1.224.835	98	16
3 Druge naprave in oprema	2.097.356	869.849	241	28
4 Osnovna sredstva, ki se pridobivajo	0	25.400	/	0
c.) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	0	25.400	/	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
B. Kratkoročna sredstva	3.885.850	3.585.489	108	51
II. Zaloge	170.615	175.209	97	2
1 Material	164.420	166.121	99	2
3 Proizvodi in trgovsko blago	6.195	9.088	68	0
III. Kratkoročne finančne naložbe	0	6.000	0	0
Kratkoročna posojila	0	6.000	0	0
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	2.153.845	2.237.485	96	28
2 Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	1.979.047	2.079.622	95	26
3 Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	174.798	157.863	111	2
V. Denarna sredstva	1.561.390	1.166.795	134	21
C. Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	19.065	17.614	108	0
Zabilančna sredstva	45.054.551	45.348.514	99	
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	7.580.887	6.119.907	124	100
A. Kapital	980.471	1.008.886	97	13
I. Vpoklicani kapital	508.091	508.091	100	7
1 Osnovni kapital	508.091	508.091	100	7
II. Kapitalske rezerve	376.176	376.176	100	5
III. Rezerve iz dobička	36.577	35.220	104	1
1 Zakonske rezerve	35.037	33.680	104	1
5 Druge rezerve iz dobička	1.540	1.540	100	0
IV. Presežek iz prevrednotenja	33.844	36.927	92	0
VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta	25.783	52.472	49	0
B. Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve	2.071.536	1.946.612	106	28
2 Druge rezervacije	270.163	280.459	96	4
3 Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	1.801.373	1.666.153	108	24
C. Dolgoročne obveznosti	1.927.518	928.763	208	25
I. Dolgoročne finančne obveznosti	916.979	0	/	12
2 Dolgoročne finančne obveznosti do bank	916.979	0	/	12
II. Dolgoročne obveznosti	1.010.539	928.763	109	13
5 Dolgoročne poslovne obveznosti	1.010.539	928.763	109	13
Č. Kratkoročne obveznosti	2.513.494	2.182.152	115	33
II. Kratkoročne finančne obveznosti	2.837	2.250	126	0
5 Druge kratkoročne finančne obveznosti	2.837	2.250	126	0
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	2.510.657	2.179.902	115	33
2 Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	2.049.401	1.702.430	120	27
4 Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	17.162	14.421	119	
5 Druge kratkoročne poslovne obveznosti	444.094	463.051	96	6
D. Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	87.868	53.494	164	1
Zabilančne obveznosti	45.054.551	45.348.514	99	

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 2014 in bilančni dobiček leta 2014

V letu 2014 je podjetje v izkazu poslovnega izida ugotovilo 27.140 evrov čistega poslovnega izida obračunskega obdobja, ki ga je uprava že v zaključnem računu uporabila za oblikovanje zakonskih rezerv (5% od 27.140), kar predstavlja znesek 1.357 evrov. Bilančni dobiček je tako izkazan v višini 25.783 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 2014 pripoznan v višini 33.844 evrov.

BILANČNI DOBIČEK ZA LETO 2014		(v EUR brez centov)
a)	čisti poslovni izid poslovnega leta	27.140
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)	1.357
d)	- povečanje rezerv iz dobička po odločitvi uprave in nadzornega sveta (drugih rezerv iz dobička)	
e)	= bilančni dobiček	25.783
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 2013
(v EUR brez centov)

	Izvirni kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička					Presežek iz prehodnega leta	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 (odm. Po st)	Statutarne rezerve	Druge rezerve iz dobička		Pren. čisti dobiček	Pren. čista izguba	Čisti dobiček posl. leta	Čista izguba posl. leta		
	I/1	II.	III/1	III/2	III/3	III/4	III/5		IV	V/1	V/2	VI/1		VI/2
A.1.	Začetno stanje v obdobju	508.091	376.176	30.919		0		1.540	0	0	0	49.357	0	966.083
a)	Preračuni za nazaj (popr. napaki)													
b)	Prilagoditve za nazaj (spremembe računovodskih usmeritev)													
A.2.	Stanje 1. januarja 2013	508.091	376.176	30.919		0		1.540	0	0	0	49.357	0	966.083
B.1.	Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
f)	Vračilo kapitala													
B.2.	Celotni vseobsegajoči donos leta 2013								36.927			55.234		92.161
a)	Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja											55.234		55.234
b)	Sprememba presežka iz prevrednotenja - aktuarski dobiček odpravnine ob upokojitvi								36.927					36.927
B.3.	Spremembe v kapitalu			2.762								-52.119		-49.357
b)	Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora			2.762								-2.762		0
c)	Razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine											-49.357		-49.357
C.	Stanje 31. decembra 2013	508.091	376.176	33.680	0	0		1.540	36.927	0	0	52.472	0	1.008.886
BILANČNI DOBIČEK 2013										0	0	52.472		52.472

IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2014
(v EUR brez centov)

	Izvirni kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička					Presežek iz prehodnega leta	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 (odm. Po st)	Statutarne rezerve	Druge rezerve iz dobička		Pren. čisti dobiček	Pren. čista izguba	Čisti dobiček pos. leta	Čista izguba pos. leta		
	I/1	II.	III/1	III/2	III/3	III/4	III/5	IV	V/1	V/2	VI/1	VI/2		
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. napaki)													
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	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

7.4 Izkaz denarnih tokov

IZKAZ DENARNIH TOKOV ZA LETO 2014

(v EUR brez centov)

	2014	2013
A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a) Postavke iz izkaza poslovnega izida	301.679	314.285
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz posl. terjatev	7.902.826	8.136.104
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevredn.) in finančni odhodki iz posl. obv.	-7.593.955	-7.801.582
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-7.192	-20.237
b) Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	377.231	-74.494
Začetne manj končne poslovne terjatve	17.430	131.851
Začetne manj končne aktivne kratk. časovne razmejitve	-1.451	-1.768
Začetne manj končne odložene terjatve za davek	0	0
Začetna manj končna sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	0
Začetne manj končne zaloge	4.594	20.373
Končni manj začetni poslovni dolgovi	398.386	-181.339
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	-38.645	-43.611
Končne manj začetne odložene obveznosti za davek	-3.083	0
c) Prebitek prejemkov pri poslovanju (a + b)	678.910	239.791
B. DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
a) Prejemki pri naložbenju	39.215	61.597
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na naložbenje	28.150	24.218
Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	4.655	5.680
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	410	3.449
Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	0	0
Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	0	0
Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	6.000	28.250
b) Izdatki pri naložbenju	-1.188.624	-346.948
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	0	-67.764
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-1.188.624	-273.184
Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	0	0
Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	0	0
Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	0	-6.000
c) Prebitek prejemkov pri naložbenju (a + b)	-1.149.409	-285.351
C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a) Prejemki pri financiranju	917.566	102.848
Prejemki od vplačanega kapitala	0	0
Prejemki od povečanja dolgoročnih dolgov za sredstva v upravljanju	0	0
Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti	916.979	102.848
Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	587	0
b) Izdatki pri financiranju	-52.472	-12.431
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	0	0
Izdatki za vračila kapitala	-52.472	-12.431
Izdatki za odplačila dolgoročnih dolgov za sredstva v upravljanju	0	0
Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	0	0
Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	0	0
Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	0	0
c) Prebitek prejemkov pri financiranju (a + b)	865.094	90.417
Č. Končno stanje denarnih sredstev	1.561.390	1.166.795
x) Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc)	394.595	44.857
+		
y) Začetno stanje denarnih sredstev	1.166.795	1.121.938

7.5 Predlog sklepa uprave o razporeditvi bilančnega dobička

Bilančni dobiček podjetja za leto 2014 je enak čistemu dobičku leta 2014, zmanjšanemu za zakonske rezerve in je izkazan v višini 25.783 evrov. Predlog sklepa ugotovitve in razporeditve čistega dobička:

»Bilančni dobiček podjetja za leto 2014 v višini 25.783 evrov se razporedi v druge rezerve iz dobička. Nameni se za odplačevanje obveznosti po kreditni pogodbi novo nabavljene naprave za soproizvodnjo toplotne in električne energije v letu 2014.«

Obrazložitev sklepa: Uprava predlaga lastnikoma razporeditev bilančnega dobička leta 2014 za namen razvoja podjetja – za odplačevanje obveznosti po kreditni pogodbi za novo investicijo na energetiki – napravo za soproizvodnjo toplotne in električne energije.

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

7.600.487 €

ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE		(v EUR brez centov)		
naziv	2014	2013	14/13	
A. PO KRITERIJU - PRIHODKI PO DEJAVNOSTIH	7.600.487	7.999.257	95	
dejavnost uprava	91.036	96.348	94	
dejavnost komunalna oskrba	2.918.935	2.751.300	106	
dejavnost komunalne storitve	1.603.771	1.610.626	100	
dejavnost energetika	1.770.124	2.155.120	82	
dejavnost gvs	921.522	1.107.123	83	
dejavnost kataster	71.689	66.687	108	
prihodki od storitev upravljanja stanovanj	223.410	212.053	105	
B. PO KRITERIJU - PRIHODKI IZ GJS, TRŽNIH IN DOPOLNILNIH DEJAVNOSTI	7.600.487	7.999.257	95	
a.) Čisti prihodki iz dejavnosti GJS	6.191.201	6.441.095	96	
čisti prihodki iz omrežnine pri komunalni oskrbi	620.554	581.882	107	
drugi prihodki iz GJS	5.570.647	5.859.213	95	
b.) Čisti prihodki iz tržnih in dopolnilnih dejavnosti	1.409.286	1.558.162	90	
SKUPAJ ČISTI PRIHODKI	7.600.487	7.999.257	95	

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 glavnilno kosmatega donosa podjetja. V letu 2014 smo s 1.4. za večino storitev (razen za vodarino Mestne občine Slovenj Gradec, kjer je bila uveljavitev že lani) uveljavili spremembo cen komunalnih storitev v skladu z Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen (Ur.l.RS, št.87/2012 s spremembo), kar je imelo nekaj vplivov tudi na te prihodke: cena vodarine vključuje po novem strošek vodnega povračila, ki zato povečuje prihodke, cena omrežnine po novem vključuje strošek obnove in vzdrževanja priključkov na javni vodovod, uvedena je bila nova storitev, povezana z odvajanjem in čiščenjem padavinskih odpadnih voda s streh ter nova storitev za uporabnike v občini Mislinja, povezana z obstoječimi greznicami in MKČN.

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.

4. Drugi poslovni prihodki

311.002 €

DRUGI POSLOVNI PRIHODKI		(v EUR brez centov)	
naziv	2014	2013	I 14/13
prihodki od subvencij pri ceni omrežnine od Občine Mislinja	76.200	47.940	159
prihodki dotacij za pokrivanje stroškov amortizacije	90.128	76.304	118
odprava oslabilne terjatev	65.906	73.396	90
prihodki od odprave dolgoročnih rezervacij, nak. neg. rezultata po sklepu, prihodki od prodaje osnovnih sredstev	78.768	9.303	847
SKUPAJ DRUGI POSLOVNI PRIHODKI	311.002	206.934	150

9. Finančni prihodki iz deležev

28.150 €

FINANČNI PRIHODKI IZ DELEŽEV		(v EUR brez centov)	
naziv	2014	2013	I 14/13
prihodki iz deležev, prejete dividende	28.150	24.218	116
SKUPAJ	28.150	24.218	116

Finančni prihodki iz deležev vključujejo nakazano udeležbo v dobičku Geoplina.

11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev

48.863 €

FINANČNI PRIHODKI IZ POSLOVNIH TERJATEV DO DRUGIH		(v EUR brez centov)	
naziv	2014	2013	I 14/13
prihodki od obresti	28.429	27.106	105
drugi finančni prihodki	20.434	18.576	110
SKUPAJ	48.863	45.682	107

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.

DRUGI PRIHODKI		(v EUR brez centov)	
naziv	2014	2013	14/13
drugi prihodki	58.310	31.630	184
SKUPAJ	58.310	31.630	184

Med drugimi prihodki so prihodki od prodaje emisijskih kuponov (25.602 evrov), prihodki za dve subvencionirani zaposlitvi v okviru programa »Zaposli me« (10.000 evrov), prihodki za pokrivanje stroškov izobraževanja po pogodbi s Fundacijo za 2013–2015 (6.138 evrov) in drugi prihodki (pokrivanje BOD-a invalidov nad kvoto v višini, sofinanciranje za dijake, študente na obvezni praksi v višini, drugo).

5. Stroški blaga, materiala in storitev

5.073.236 €

5.a) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala

30.920 €

Med temi stroški izkazuje podjetje nabavne vrednosti prodane pogrebne opreme (18.897 evrov) in posod za smeti (12.023 evrov). Del pogrebnega blaga ima podjetje v konsignacijskem skladišču; evidenco zalog v konsignacijskem skladišču vodimo izvenbilančno.

5.b) Stroški porabljenega materiala

1.673.708 €

V strukturi vseh stroškov predstavljajo 21% in so po obsegu na tretjem mestu v skupnih stroških.

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 (52%), ki imajo v skupnih stroških podjetja kot pomemben energent kar 11% delež. Stroški porabljenega materiala so v skupnem nižji od preteklega leta za 367.906 evrov, čemur je glavni razlog zmanjšanje stroškov plina. Količina nabavljenega plina je bila v letu 2014 za 20% nižja od predhodnega leta.

STROŠKI PORABLJENEGA MATERIALA		(v EUR brez centov)	
naziv	2014	2013	14/13
Stroški porabljenega materiala	408.508	480.043	85
Stroški porabljenega pomožnega materiala	15.108	15.136	100
Stroški porabljene električne energije	112.306	118.393	95
Stroški pogonskega goriva, maziva, mazuta-toplarna	169.306	163.672	103
Stroški plina	872.393	1.169.774	75
Stroški nadomestnih delov za vzdrževanje	67.103	71.332	94
Odpis drobnega inventarja	7.361	6.191	119
Stroški pisarniškega materiala in strokovne literature	21.623	17.073	127
SKUPAJ	1.673.708	2.041.614	82

V strukturi vseh stroškov predstavljajo 42%.

V primerjavi s preteklim letom so višji za 211.164 evrov, predvsem stroški najemnine infrastrukture in storitve drugih. V strukturi stroškov je najvišji strošek »storitve drugih« (52% v skupnih stroških storitev), t.j. strošek izvajanja storitev kooperantov in drugih izvajalcev storitev. Pomembnejši znesek predstavlja tudi strošek najemnine za infrastrukturo GJI (30%), ki jo občini na osnovi pogodbe zaračunata za najem osnovnih sredstev komunalne infrastrukture podjetju.

Med stroški storitev so tudi storitve revidiranja letnega poročila ter revidiranja pravil za ločeno računovodsko spremljanje posameznih energetskih dejavnosti v višini 7.000 evrov in stroški odvetniških storitev ter svetovanja v višini 2.900 evrov.

STROŠKI STORITEV		(v EUR brez centov)	
naziv	2014	2013	14/13
stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem	84.823	75.769	112
najemnina infrastrukture	1.003.146	870.502	115
povračila stroškov v zvezi z delom	41.821	40.521	103
stroški zavarovalnih premij	43.394	40.431	107
stroški plačilnega prometa in bančnih storitev	30.265	24.808	122
stroški odvetniških, revizijskih in svetovalnih storitev	9.900	9.931	100
stroški intelektualnih in osebnih storitev - stroški strokovnega izobraževanja	27.550	25.067	110
stroški reklame in reprezentance	8.496	8.053	106
stroški storitev fizičnih oseb	26.349	26.183	101
storitve dimnikarjev, pogrebne podjetja	31.105	36.107	86
storitve zavoda za zdravstvo	30.796	30.519	101
stroški telefonskih storitev, poštnine	71.572	65.969	108
storitve drugih	1.765.501	1.671.762	106
stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem - interno	113.891	125.992	90
stroški uporabe prenosnega omrežja	193.890	231.822	84
stroški drugih storitev - interno	699.753	421.836	166
SKUPAJ	4.182.252	3.705.272	113
SKUPAJ brez stroškov internih storitev (v izkazu poslovnega izida podjetja)	3.368.608	3.157.444	107

6. Stroški dela

2.326.838 €

V strukturi vseh stroškov predstavljajo stroški dela 29%.

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 2014 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 2014 realizirana v višini 1.587 evrov. Vsem zaposlenim je bil izplačan regres za letni dopust v bruto znesku 789,15 evrov/zaposlenega.

DRUGI STROŠKI DELA		(v EUR brez centov)	
Naziv	2014	2013	14/13
regres za letni dopust	76.284	77.779	98
prevozi na delo in z dela	71.580	73.117	98
prehrana med delom	79.381	80.857	98
jubilejne nagrade, odpravnine	20.690	27.551	75
stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja zaposlencev	20.920	20.202	104
SKUPAJ	268.855	279.506	96

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 na enak način in v enakih zneskih kot drugim zaposlenim. Skupni znesek prejemkov (plača, regres za letni dopust, prehrana, prevoz, dnevnice, kilometrine) je 64.360 evrov, od tega za plače 58.004 evrov. Direktor ni prejel sejin, nagrad ali deležev v dobičku.

Strošek sejin članov nadzornega sveta za leto 2014, t.j. bruto sejnina (v višini 8.760 evrov) s prispevkom za invalidnost in za poškodbe na bruto znesek sejnine, za šest sej je 9.574 evrov. Znesek je zajet med stroški storitev.

7. Odpisi vrednosti

425.718 €

V strukturi stroškov predstavljajo 6 % vseh stroškov.

7.a) Amortizacija

292.576 €

OBRAČUNANA AMORTIZACIJA (ZA SREDSTVA V LASTI PODJETJA)		(v EUR brez centov)	
Naziv	2014	2013	14/13
druga neopredmetena dolgoročna sredstva	19.112	11.531	166
gradbeni objekti	37.077	37.077	100
oprema	93.707	61.290	153
tovorna vozila, gradbena mehanizacija, osebna vozila	121.980	122.472	100
računalniška oprema	20.700	19.692	105
SKUPAJ	292.576	252.062	116

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.

Skupen znesek nabav v letu 2014 je bil v višini 1.482.824 evrov. Med pomembnimi investicijami je bila v novembru nabavljena naprava za soproizvodnjo toplotne in električne energije s plinskim motorjem v znesku 936.308 evrov. V višini 194.991 evrov je bila izvedena investicija v kotlararno osnovne šole Mislinja, ki je bila financirana s strani države in občine. Druge nabave v višini 351.525 evrov predstavljajo nabave delovnih vozil in strojev, računalniške opreme ter delovnih orodij in naprav, ostale opreme. Viri financiranja so bili lastna sredstva podjetja v višini 345.361 evrov, dotacije s strani države in občin v višini 247.463 evrov ter kredit banke za nabavo naprave za soproizvodnjo toplotne in električne energije.

PREGLED KORIŠČENJA AMORTIZACIJE PODJETJA V LETU 2014

(v EUR brez centov)

SALDO 1.1. 2014	85.223
OBRAČUNANA AMORTIZACIJA 2014	292.576
KORIŠČENJE V LETU 2014	345.361
OSTANEK AMORTIZACIJE 31.12. 2014	32.438



NOVE NABAVE V LETU 2014

(v EUR brez centov)

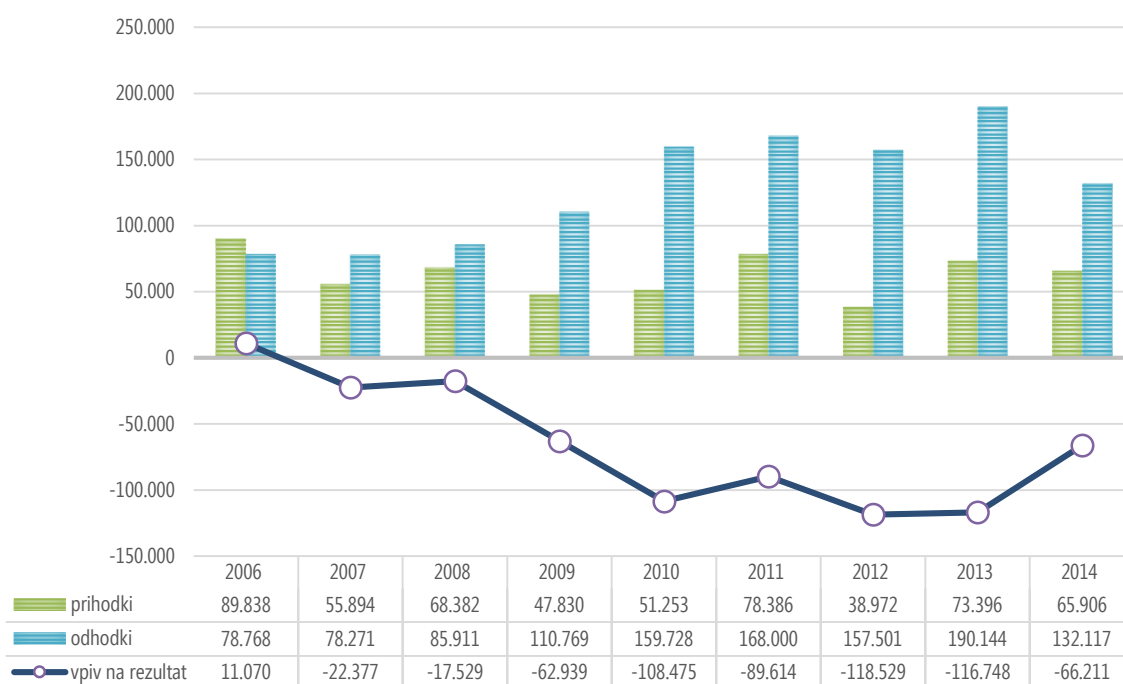
osnovno sredstvo	enota	vir amortizacija podjetja	vir dotacija	Vir kredit
delovna orodja, naprave	komunalna energetika	8.600		
SPT		46.308		890.000
Kotlarna Osnovna šola Mislinja			194.991	
Vozilo transporter, kesonar		22.239		
računalniška oprema		2.798		
SKUPAJ KOMUNALNA ENERGETIKA		79.945	194.991	890.000
delovna orodja, naprave	gvs	6.292		
tovorno vozilo TGM 18.340		97.500		
SKUPAJ GVS		103.792		
cisterna, del. stroja	komunalna oskrba	13.218		
Delovna orodja, naprave, zabojniki		30.908		
SKUPAJ KOMUNALNA OSKRBA		44.126		
delovna orodja, naprave	komunalne storitve	6.766		
posipalec		27.500		
tovorno vozilo Caddy furgon		16.236		
tovorno vozilo TGM 18.340		45.028	52.472	
računalniška oprema		175		
SKUPAJ KOMUNALNE STORITVE		95.705	52.472	
računalniška oprema	uprava	16.819		
ostala oprema		2.167		
SKUPAJ UPRAVA		18.986		
računalniška oprema	stanovanjska dejavnost	1.771		
SKUPAJ STANOVANJSKA DEJAVNOST		1.771		
računalniška oprema	kataster	1.036		
SKUPAJ KATASTER		1.036		
SKUPAJ PODJETJE - KORIŠČENJE		345.361	247.463	890.000

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 je v letu 2014 je izkazan v višini 66.211 evrov in je ugodnejši od lanskega.

VPLIV PREVREDNOTOVALNIH PRIHODKOV IN ODHODKOV NA REZULTAT



8. Drugi poslovni odhodki

180.831 €

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	2014	2013	14/13
zaščitna sredstva	57.418	40.147	143
sodni stroški	16.344	18.457	89
nagrade dijakom	9.495	5.646	168
ostali odhodki (dodatna prehrana, donacije)	16.804	15.225	110
vodna povračila	80.770	75.495	107
SKUPAJ	180.831	154.970	117

14.c). Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti

6.855 €

Podjetja, ki vodijo knjige po SRS, morajo za računovodsko obravnavo odpravnin ob upokojitvi ter jubilejnih nagrad neposredno uporabljati MRS 19 – Zasluški zaposlencev. Pred spremembo MRS 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. Znesek obresti za jubilejne in odpravnine po aktuarskem izračunu je 5.417 evrov. Razliko, t.j. 1.438 evrov, predstavljajo plačane obresti banki za najet kredit.

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		(v EUR brez centov)		
		2014	2013	14/13
I.	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA BLAGA	30.920	34.915	89
II.	PROIZVAJALNI STROŠKI PRODANIH PROIZVODOV			
	proizvajalni stroški prodanih proizvodov iz naslova opravljanja gospodarskih javnih služb	5.569.860	5.907.994	94
	proizvajalni stroški prodanih proizvodov iz naslova opravljanja drugih dejavnosti	1.646.397	1.687.024	98
III.	STROŠKI PRODAJANJA			
	proizvajalni stroški prodanih proizvodov iz naslova opravljanja gospodarskih javnih služb	13.073	10.842	121
	proizvajalni stroški prodanih proizvodov iz naslova opravljanja drugih dejavnosti	13.073	10.843	121
IV.	SPLOŠNI STROŠKI DEJAVNOSTI Z AMORTIZACIJO			
	proizvajalni stroški prodanih proizvodov iz naslova opravljanja gospodarskih javnih služb	675.134	490.709	138
	proizv. str. prodanih proizvodov iz naslova opravljanja drugih dejavnosti (GVS, stan.dej.)	63.583	53.832	118
SKUPAJ		8.012.040	8.196.159	98

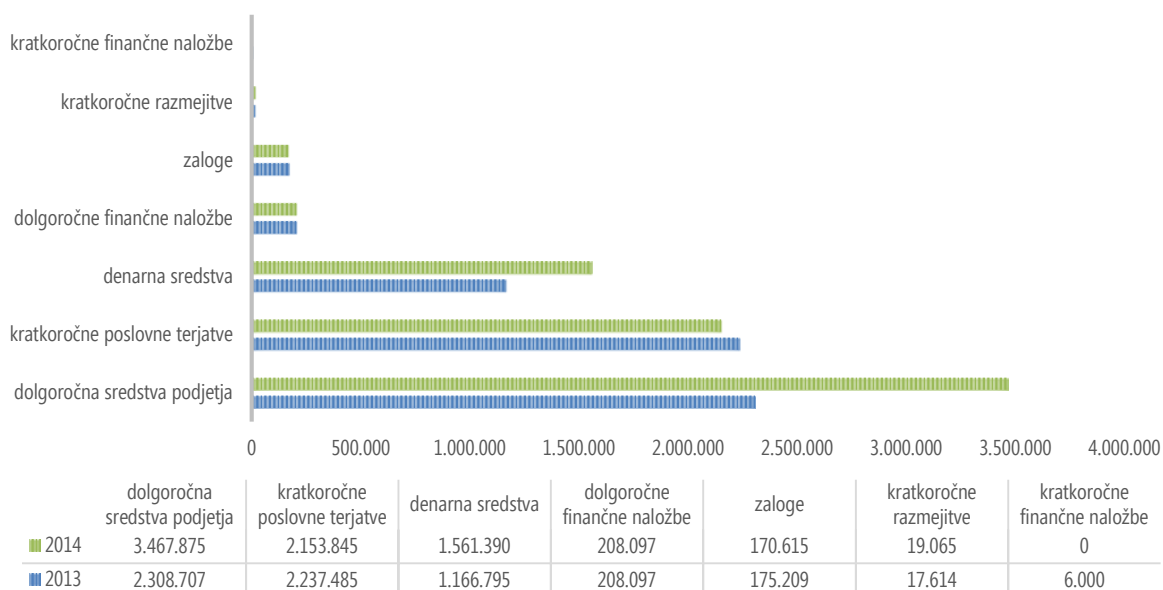
8.2 Razkritja k bilanci stanja

SREDSTVA

7.580.887 €

Sredstva (in tudi obveznosti do virov sredstev) so po stanju na dan 31.12.2014 v primerjavi s predhodnim letom bistveni višja, in sicer za 1.460.980 evrov ali za 24%. Zaradi nabave naprave za sproizvodnjo toplotne in električne energije na Toplarni v vrednosti 936.308 evrov se je spremenila tudi struktura med dolgoročnimi in kratkoročnimi sredstvi/viri: na dan 31.12. je podjetje razpolagalo z 49% dolgoročnih ter 51% kratkoročnih sredstev na eni strani ter z 66% dolgoročnih in 34% kratkoročnih obveznosti do virov teh sredstev.

STRUKTURA SREDSTEV V BILANCI STANJA NA DAN 31.12.2014 V PRIMERJAVI S STANJEM PREDHODNEGA LETA



A. DOLGOROČNA SREDSTVA

3.675.972 €

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

I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve

57.638 €

Med neopredmetenimi sredstvi podjetja so izkazane naložbe v premoženjske pravice podjetja (programska oprema) v višini 9.263 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 48.375 evrov.

PREGLED NEOPREDMETENIH SREDSTEV						(v EUR brez centov)
	knjigovodska vrednost na dan 31.12.14	struktura (%)	knjigovodska vrednost na dan 31.12.13	struktura (%)	indeks 14/13	% odpisanosti na dan 31.12.14
dolgoročne premoženjske pravice, emisijski kuponi	57.638	100	81.405	100	71	61
SKUPAJ	57.638	100	81.405	100	71	61

II. Opredmetena osnovna sredstva

3.410.237 €

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 vštevajo med dolgoročne pasivne časovne razmejitve in se porabljajo skladno z obračunano amortizacijo.

PREGLED OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV V LASTI PODJETJA						(v EUR brez centov)
	knjigovodska vrednost na dan 31.12.14	struktura (%)	knjigovodska vrednost na dan 31.12.13	struktura (%)	indeks 14/13	% odpisanosti na dan 31.12.14
KOMUNALA SLOVENJ GRADEC						
zemljišča	107.932	3	107.218	5	101	
zgradbe	1.204.949	35	1.224.835	56	98	14
druga oprema	2.097.356	62	869.849	40	241	51
SKUPAJ	3.410.237	100	2.201.902	100	155	41

Osnovna sredstva v lasti podjetja, imajo v povprečju stopnjo odpisanosti 41%. Podjetje je v letu 2014 investiralo v opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva v skupnem 1.482.824 evrov, od česar je dobilo dotacijo od občin, države v višini 247.463 evrov ter se zadolžilo pri banki za 890.000 evrov za napravo za soproizvodnjo toplotne in električne energije na Toplarni.

Podjetje v letu 2014 opredmetenih osnovnih sredstev ni slabilo.

Po stanju na dan 31.12.2013 je imelo podjetje za 25.400 evrov investicije v teku – kogeneracija, ki se je v letu 2014 vključila v novo napravo na Toplarni.

Pregled gibanja osnovnih sredstev (neopredmetenih in opredmetenih) v letu 2014 kaže naslednja preglednica:

KOMUNALA SLOVENJ GRADEC					(v EUR brez centov)
	zemljišča	zgradbe	druga oprema	investicije v teku	skupaj
NABAVNA VREDNOST					
stanje 1.1. 2014	107.218	1.385.868	3.011.180	25.400	4.529.666
povečanja	714	17.191	1.464.919		1.482.824
zmanjšanja			89.975	25.400	115.375
prevrednotenja - oslabitve					
prevrednotenja - okrepitve					
stanje 31.12. 2014	107.932	1.403.059	4.386.124	0	5.897.115
POPRAVEK VREDNOSTI					
stanje 1.1. 2014	0	161.033	2.059.926	0	25.220.959
povečanja					
zmanjšanja			84.295		84.295
amortizacija		37.077	255.499		292.576
prevrednotenja - oslabitve					
prevrednotenja - okrepitve					
stanje 31.12. 2014		198.110	2.231.130	0	2.429.240
KNJIGOVODSKA VREDNOST					
Stanje 01.01. 2014	107.218	1.224.835	951.254	0	2.308.707
Stanje 31.12. 2014	107.932	1.204.949	2.154.994	0	3.467.875

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 2014 v zvezi s to naložbo nismo opravljali prevrednotenja.

B. KRATKOROČNA SREDSTVA

3.885.850 €

II. Zaloge

170.615 €

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 2014 ni izvajalo oslabitve zalog.

RAZČLENITEV ZALOG*(v EUR brez centov)*

naziv	31.12.2014	31.12.2013	114/13
Zaloga materiala	106.192	108.427	98
Zaloga pisarniškega materiala	3.890	3.791	103
Zaloga maziva, kurilno olje	42.625	42.345	101
Zaloga rezervnih delov	629	1.581	40
Zaloga drobnega inventarja	1.027	1.621	63
Zaloga zaščitnih sredstev	10.057	8.356	120
Zaloge trgovskega blaga	6.195	9.088	68
SKUPAJ	170.615	175.209	97

IV. Kratkoročne poslovne terjatve**2.153.845 €****2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev****1.979.047 €**

V strukturi vseh sredstev kratkoročne terjatve predstavljajo 26%.

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 2014 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 11.626.255 evrov (lani 12.057.550 evrov), skupen znesek neplačanega po stanju 31.12. pa je izkazan v znesku 3.032.879 evrov (lani 3.031.713 evrov), kar predstavlja 26% v celotnem fakturiranem znesku tekočega leta (lani je bil ta procent 25%, predlani 27%).

Strukturo fakturiranega pri komunalni dejavnosti prikazuje spodnja tabela – razvidno je, da predstavljajo v celotnem fakturiranem 15 % 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 2014- KOMUNALNA DEJAVNOST*(osnovna terjatev, brez obresti in sodnih stroškov)**(v EUR brez centov)*

	Znesek	Struktura
Glavnica	7.446.832	85
Davek na dodano vrednost	1.050.228	12
Okolijske dajatve RS, prispevki in trošarina za energente plin, ogrevanje	269.817	3
SKUPAJ	8.766.877	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			
	31.12. 2014	31.12. 2013	I 14/13
<i>(v EUR brez centov)</i>			
terjatve do lastnikov podjetja (samo konto 1201 - komunalna dejavnost)	378.885	393.011	96
do Mestne občine Slovenj Gradec	277.200	342.571	81
do Občine Mislinja	101.685	50.440	202
terjatve do porabnikov komunalnih in drugih storitev (samo konto 1201 - komunalna dejavnost)	1.545.431	1.524.977	101
terjatve do porabnikov pri stanovanjski dejavnosti	710.726	741.385	96
terjatve za zaračunavanje v tujem imenu za tuj račun- storitve za Kocerod d.o.o.	89.244	120.849	74
terjatve za zamudne obresti, sodne stroške in opomine	308.593	251.491	123
skupaj terjatve brez popravka vrednosti terjatev	3.032.879	3.031.713	100
oslabitev vrednosti kratkoročnih terjatev pri komunalni dejavnosti	-663.605	-621.610	107
oslabitev vrednosti kratkoročnih terjatev pri stanovanjski dejavnosti	-81.634	-78.990	103
oslabitev vrednosti terjatev za zamudne obresti, sodne stroške in opomine	-308.593	-251.491	123
skupaj terjatve z oslabitvijo vrednosti kratkoročnih terjatev	1.979.047	2.079.622	95

Svojih terjatev podjetje nima posebej zavarovanih (npr. z menico, garancijo ali drugim instrumentom). Podjetje izda letno 93.498 računov pri komunalni dejavnosti ter 22.657 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.

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 31.12.2014 predstavljajo terjatve za stroške upravljanja, ki imajo neposreden vpliv na rezultat podjetja, znesek 71.859 evrov, od tega je zapadlih 47.725 evrov. Pomenijo 10% v vseh terjatvah stanovanjske dejavnosti na dan 31.12.

Podjetje oblikuje popravek vrednosti terjatev iz naslova komunalne dejavnosti 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 2014

(v EUR brez centov)

	začetno stanje	odpisi po inventuri	odpisi med letom	popravek oblikovan v letu 2014	plačane terjatve v letu 2014	Končno stanje popr.
129 - Popravek vrednosti dvomljivih in spornih terjatev pri komunalni dejavnosti	621.610	0	15.846	118.836	60.995	663.605
159 - Popravek vrednosti terjatev za zamudne obresti, sodne stroške, opomine	251.491	0	37.537	136.018	41.379	308.593
1291 - Popravek vrednosti terjatev za stanovanjske terjatve (upravljanje, stroški vzdrževanja)	78.990	0	1.325	8.879	4.910	81.634

Slabšanje splošne situacije se odraža na področju naraščanja zapadlih terjatev tudi v našem domačem poslovnem okolju. Povečujejo se zneski trajno odpisanih terjatev iz naslova stečaja, prenehanja delovanja ali drugega razloga: v letu 2014 je bil trajen odpis terjatev (za komunalno dejavnost – glavnica, za stanovanjsko dejavnost – glavnica, za zamudne obresti, sodne stroške) v višini 54.708 evrov (v preteklem letu za 36.863 evrov). Povečuje se tudi znesek popravka vrednosti terjatev, ki ga podjetje na osnovi postavljenih sodil vključuje v stroške poslovnega leta. V primerjavi s preteklim letom je ta znesek v skupnem večji za 34.866 evrov: povečal se je pri obrestih, sodnih stroških, znižal pa pri glavnici stanovanjske in komunalne dejavnosti.

Povečuje se 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 862.195 evrov (lani 841.707 evrov), kar predstavlja 14,4% v fakturiranem tekočega leta brez občin (lani 13,5%); naveden procent se je od leta 2008 dalje vsako leto nekoliko povečal. Povprečen rok plačila kupcev v letu 2014 je bil 94 dni (za terjatve pri komunalni dejavnosti brez občin).

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	371.586	7.299	0	0	0	0	0	378.885
mestne občine slovenj gradec	277.173	27	0	0	0	0	0	277.200
občine mislinja	94.413	7.271	0	0	0	0	0	101.685
znesek odprtih terjatev do porabnikov komunalnih in drugih storitev	683.236	84.597	37.147	17.535	39.818	82.150	600.948	1.545.431
znesek odprtih terjatev do porabnikov pri stanovanjski dejavnosti	149.609	30.231	17.202	12.093	28.606	47.386	425.598	710.726
znesek odprtih terjatev zaračunanih v tujem imenu za tuj račun	38.188	11.855	5.706	2.646	7.368	10.616	12.864	89.244
SKUPAJ:	1.242.620	133.982	60.056	32.275	75.791	129.536	1.039.410	2.724.286

V stanju odprtih terjatev na dan 31.12. predstavljajo nezapadle terjatve 46% (lani 47%), težko izterljive terjatve z zapadlostjo nad 1 leto pa 38% (lani 35%). Slabša je izterljivost pri uporabnikih iz naslova stanovanjske dejavnosti – najemnine, obratovalni stroški, stroški upravljanja, rezervni sklad: 425.598 evrov ali 60 % je terjatev z zapadlostjo nad 1 leto (lani 56 %). Pri komunalni dejavnosti je takih terjatev za 600.948 evrov ali 39%.

KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE DO DRUGIH

(v EUR brez centov)

	31.12.2014	31.12.2013	I 14/13
terjatve za vstopni DDV	141.825	108.198	131
terjatve za vračilo trošarine, za refundacijo javnih del, do MO Velenje za pokrivanje negativnega rezultata	9.974	20.153	49
terjatve iz nadomestil osebnega dohodka, druge terjatve	15.807	17.120	92
terjatve za plačan davek od dohodka iz dejavnosti	7.192	12.392	58
SKUPAJ poslovne terjatve do drugih:	174.798	157.863	111

V. Denarna sredstva

1.561.390 €

Podjetje ima v tem znesku sredstva podjetja v višini 69.913 evrov ter sredstva rezervnega sklada v višini 1.025.055 evrov; 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 450.699 evrov in 12.486 evrov kratkoročnega depozita za sredstva rezervnega sklada.

V stanju denarnih sredstev 31.12.2014 je denarnih sredstev v lasti podjetja za 523.849 evrov ali 34%.

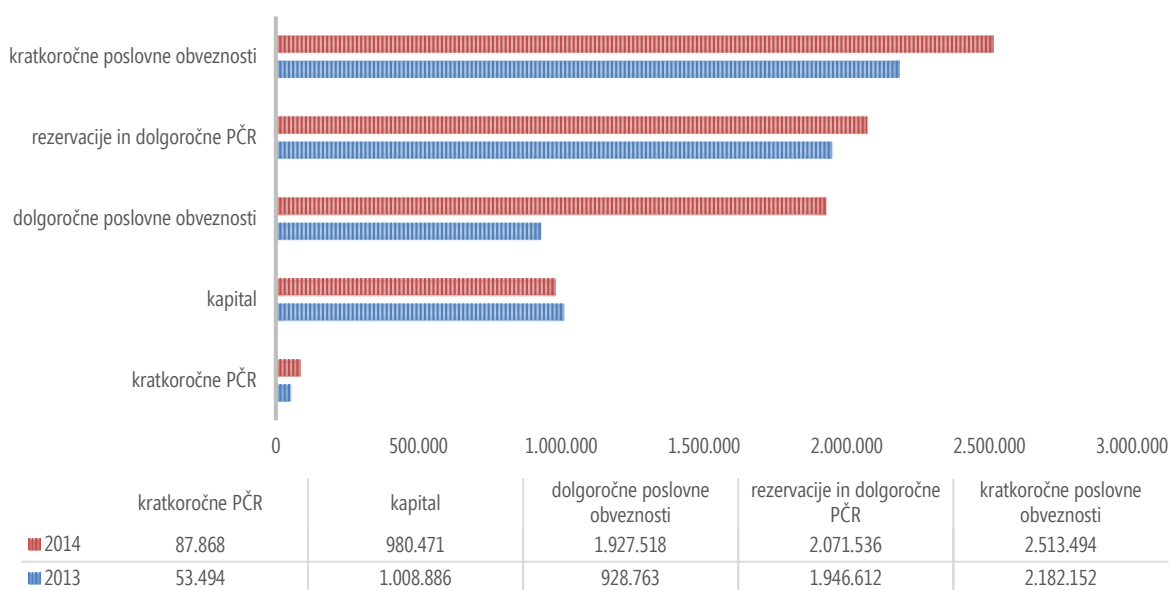
C. AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

19.065 €

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 2015 – 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 (tako kot sredstva) so po stanju na dan 31.12.2014 v primerjavi s predhodnim letom višja za 1.460.980 evrov ali za 24%. Zaradi nabave naprave za soproizvodnjo toplotne in električne energije na Toplarni je podjetje za financiranje pridobilo zunanji vir v vrednosti 890.000 evrov. S tem se je spremenilo tudi razmerje med dolgoročnimi in kratkoročnimi viri sredstev v prid povečanja dolgoročnih obveznosti: na dan 31.12. je podjetje razpolagalo z 66% dolgoročnih in 34% kratkoročnih obveznosti do virov teh sredstev.

STRUKTURA OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV V BILANCI STANJA NA DAN 31.12.2014
V PRIMERJAVI S STANJEM PREDHODNEGA LETA



A. KAPITAL

980.471 €

V strukturi obveznosti do virov sredstev predstavlja kapital 13% vseh obveznosti.

Celotni kapital se je v letu 2014 znižal za 28.415 evrov. Kapital je povečan v postavki zakonske rezerve za 1.357 evrov, znižan pa v postavki presežek iz prevrednotenja za 3.083 evrov ter v postavki čisti poslovni izid poslovnega leta za 26.689. Znesek čistega poslovnega izida iz leta 2013 v višini 52.472 evrov je bil v skladu s potrjenim sklepom lastnikov v letu 2014 porabljen za nakup opreme podjetja – tovorno vozilo v enoti komunalne storitve (celoten znesek 97.500 evrov).

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 2014. Lastniška struktura je prikazana v uvodnem poglavju.

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**36.577 €****1. Zakonske rezerve****35.037 €**

Zakonske rezerve na dan 31.12.2014 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.

5. Druge rezerve iz dobička**1.540 €**

Druge rezerve iz dobička na dan 31.12.2014 so izkazane v znesku 1.540 evrov, oblikovane so bile iz dobička leta 2009 ter 2010.

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**33.844 €**

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.

V poslovnem letu 2014 je podjetje ustvarilo rezultat iz poslovanja kot razliko med prihodki in stroški v višini 27.140 evrov. Od tako dobljenega rezultata se odšteje izračunan davek iz dohodkov pravnih oseb (za leto 2014 je obveznost zaradi olajšave nabave opreme enaka nič) in oblikovane zakonske rezerve. Čisti poslovni izid podjetja je po oblikovanju obveznih zakonskih rezerv enak 25.783 evrov. Če bi podjetje splošno prevrednotenje kapitala opravljalo z indeksom rasti življenjskih potrebščin (0,2%), bi bil izkazan čisti dobiček manjši za 1.909 evrov.

B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

2.071.536 €

V strukturi obveznosti do virov sredstev predstavljajo 28% vseh obveznosti.

PREGLED REZERVACIJ	
	(v EUR brez centov)
dejavnost	stanje 31.12.
Dolgoročne rezervacije za odpravnine, jubilejne nagrade zaposlenih	270.163
SKUPAJ	270.163

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.

V letu 2014 je bila sproščena rezervacija iz naslova danega jamstva pri enoti GVS v zvezi z danimi garancijami za izgrajene vodovode v višini 28.977 evrov. Ta znesek predstavlja »dodaten prihodek« enote, evidentiran med drugimi poslovnimi prihodki.

PREGLED DOLGOROČNIH PČR

PREGLED DOLGOROČNIH PČR

(v EUR brez centov)

stanje 31.12.

1. PČR-sanacija odlagališča I. in II. faza, PČR za zaprtje odlagališča	773.210
A. SKUPAJ (1)	773.210
2. Podpora za nabavo opreme-vir amortizacija	45.050
3. Podpora za nabavo opreme- vir taksa	40.349
4. Podpora za izgradnjo poslovne zgradbe	558.252
5. Donacija za nabavo opreme-invalidi nad kvoto	18.234
6. Donacija za nabavo opreme (dobiček podjetja leta 2011,2012,2013)	126.162
7. Donacija za mreženje tematskih poti- donacija države, LAS MDO	48.375
8. Donacija za kotlovnico OŠ Mislinja	191.741
B. Neodpisana vrednost opreme (2+3+4+5+6+7+8)	1.028.163
SKUPAJ (A+B)	1.801.373

Med dolgoročnimi PČR po stanju na dan 31.12.2014 pomembnejši znesek predstavljajo oblikovane dolgoročne razmejitve za namen izvajanja ukrepov zaprtja in sanacije odlagališča po zaprtju le-tega v skladu s Projektom za zapiranje odlagališča v višini 773.210 evrov. V letu 2014 je bila koriščenja v skladu s planom v višini 17.460 evrov. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve vsebujejo tudi razmejitve iz naslova prejetih podpor občin za financiranje osnovnih sredstev podjetja v višini 469.911 evrov ter za poslovno zgradbo podjetja v višini 558.252 evrov. Zneske prejetih podpor prenašamo med prihodke skladno z obračunano amortizacijo osnovnega sredstva, financiranega iz teh virov. V letu 2014 je bilo med prihodke iz poslovanja prenesenih 90.128 evrov (lani 76.304 evrov) dolgoročnih PČR, kar je skladno z načrtovanim zneskom porabe.

C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

1.927.518 €

V strukturi obveznosti do virov sredstev predstavljajo 25 % vseh obveznosti.

2. Dolgoročne finančne obveznosti do bank

916.979 €

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 v znesku 890.000 evrov. Kredit je pridobilo 24.12.2014 na osnovi javnega razpisa, izbrana je bila BKS Bank AG, Celovec, Bančna podružnica Ljubljana, kot najboljši ponudnik. Obrestna mera je fiksna v višini 4,15%, rok vračila je 25.12.2019. Kredit je zavarovan z bianco menicami z menično izjavo ter s hipoteko na nepremičninah št. 845-1331/122-0, 123-0 in 124-0. Za zavarovanje vseh terjatev banke po pogodbi je podjetje moralo zagotoviti kreditodajalcu še ustanovitev zastavne pravice za novo nabavljeno napravo za sproizvodnjo toplotne in električne energije s plinskim motorjem, katere vrednost po stanju na dan 31.12.2014 je 936.308 evrov.

Tveganje, ki obstaja v zvezi z odplačevanjem kredita je, da v primeru plačilne nesposobnosti kreditodajalec uveljavi hipoteko; lahko vnovči dane blanco 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 najetega kredita le 7,7% od skupnega zneska fakturiranega v letu 2014 in zato majhno tveganje.

Poleg navedene je med dolgoročnimi finančnimi obveznostmi do bank evidentirana še kreditna pogodba, sklenjena med etažnimi lastniki in banko v višini 28.000 evrov, v kateri nastopa podjetje na osnovi pooblastila kot zastopnik etažnih lastnikov. Kredit je najet za namen obnove stanovanjskega objekta, podjetje pa je upravnik te večstanovanjske stavbe. Kredit je bil najet 31.10.2014, zadnja anuiteta zapade v vračilo 30.9.2023. 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 navedenega kredita je, da v primeru plačilne nesposobnosti kreditodajalec uveljavlja plačilo pri podjetju kot solidarnemu poroku. Stanje kredita na dan 31.12.2014 je izkazano v višini 26.979 evrov.

5. Druge dolgoročne poslovne obveznosti

1.010.539 €

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 2,7 – kratnik fakturirane realizacije rezervnega sklada za leto 2014.

Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI

2.513.494 €

V strukturi obveznosti do virov sredstev predstavljajo 33 % vseh obveznosti.

III. Kratkoročne poslovne obveznosti

2.510.657 €

2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev

2.049.401 €

KRATKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV

(v EUR brez centov)

	31.12.2014	31.12.2013	11/13
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev za osnovna sredstva	40.862	19.525	209
Kratkoročne obveznosti za obratna sredstva	1.266.956	946.971	134
Kratkoročne obveznosti za stanovanjsko dejavnost (prefakturirane)	251.691	206.250	122
Kratkoročne obveznosti za prefakturirano najemnino, druge stanov. obveznosti	489.892	529.684	92
SKUPAJ:	2.049.401	1.702.430	120

Obveznosti do dobaviteljev so po stanju 31.12. višje v primerjavi s stanjem prejšnjega leta za 346.971 evrov ali za 20%. V stanju 31.12. so zapadle obveznosti v višini 2.225 evrov (kompenzacija v teku), ostale - t.j. v višini 2.047.176 evrov, so nezapadle. Valutni rok za nepogodbene obveznosti

je v skladu z zakonom 30 dni od prejema računa, za stanovanjske obveznosti 60 dni od prejema računa ali na osnovi pogodbe po prejetih plačilih.

V stanju obveznosti za obratna sredstva predstavlja večji znesek obveznost do dobavitelja za zemeljski plin in stroške prenosnega omrežja v višini 203.521 evrov, obveznost do lastnikov za najemnino infrastrukture v višini 488.259 evrov, v znesku 251.691 evrov so izkazane obveznosti iz naslova stanovanjske dejavnosti za prefakturirane stroške, v znesku 413.506 evrov pa kratkoročne obveznosti za prefakturirano najemnino. To so obveznosti do lastnikov stanovanj in poslovnih prostorov za najemnino, ki jih podjetje plačuje lastnikom v skladu s sklenjenimi pogodbami na osnovi plačane realizacije.

4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov

17.162 €

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

444.094 €

Pregled drugih kratkoročnih poslovnih obveznosti:

DRUGE KRATKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI

(v EUR brez centov)

	31.12.2014	31.12.2013	14/13
Kratkoročne obveznosti do zaposlencev	198.926	186.192	107
Kratkoročne obveznosti do države	57.657	62.922	92
Kratkoročne obveznosti za okoljske dajatve, takse do občin	57.784	74.876	77
Kratkoročne obveznosti za okoljsko dajatev CO ₂ , trošarino za energente	9.125	0	-
Kratk. obv. za pogodbeno delo, ostale kratkoročne obveznosti	21.913	10.229	214
Prefakturirane storitve v tujem imenu za tuj račun-Kocerod d.o.o.	98.689	128.832	77
SKUPAJ:	444.094	463.051	96

D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

87.868 €

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 prejemke in izdatke. Pove nam, kako podjetje pridobiva denarna sredstva in njihove ustrezničke, 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.

V letu 2014 je podjetje pri poslovanju ustvarilo tako kot tudi že vsa prejšnja leta pozitiven denarni izid (prebitek prejemkov pri poslovanju) v višini 678.910 evrov (lani 239.791 evrov). Nižje so kratkoročne poslovne terjatve v primerjavi s stanjem lani, poleg tega pa je podjetje dobilo v brezplačen prevzem osnovna sredstva v višini 247.463 evrov (dobiček lanskega leta, namenjen za nabavo vozila ter kotlovnico za Osnovno šolo Mislinja, financirano s strani države in občine). Izkazan finančni tok pri poslovanju pomeni, da je podjetje s prodajo poslovnih učinkov in storitev ustvarilo presežek poslovnih sredstev (brez investiranja in zunanjega zadolževanja).

Podjetje je v letu 2014 pri naložbenju ustvarilo negativni denarni tok v višini 1.149.409 evrov (lani 285.351 evrov) pri investiranju v osnovna sredstva podjetja. Glavni razlog je investicija v dejavnosti Komunalne energetike – nabava proizvodne naprave SPTE Toplarna Slovenj Gradec v višini 936.308 evrov. Prebitek izdatkov je podjetje financiralo delno s čistim denarnim izidom pri poslovanju in dotacijo s strani občin, delno pa z zunanjim zadolževanjem.

Pri financiranju se pojavljajo izdatki v zvezi z izdatki za vračilo kapitala – gre za dobiček preteklega leta, ki pa ga je lahko podjetje na osnovi sklepa lastnikov namenilo za nakup osnovnega sredstva v višini 52.472 evrov. Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti izvirajo predvsem iz prejetega kredita za namen nabave proizvodne naprave SPTE v višini 890.000 evrov.

Razlika med ustvarjenim prebitkom prejemkov pri poslovanju ter prebitkom izdatkov pri naložbenju in financiranju je izkazana v višini 394.595 evrov (lani 44.857 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 523.849 evrov lastnih denarnih sredstev ter 1.037.541 evrov sredstev rezervnega sklada.

Iz razmerij med finančnimi tokovi poslovne, investicijske in finančne dejavnosti lahko sklepamo, da ustvarja podjetje normalen finančni tok, ki zadostuje potrebam po odplačevanju dolgoročnih poslovnih dolgov, previdneje pa bo potrebno investiranje v nova osnovna sredstva v naslednjih petih letih za čas odplačevanja kredita.

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 soproizvodnjo toplotne in električne energije s plinskim motorjem kot jamstvo za najet kredit pri BKS Bank AG, Celovec, Bančna podružnica Ljubljana, za nabavljeno napravo za soproizvodnjo.

Bančne garancije, menice

Na dan 31.12.2014 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. Po stanju na dan 31.12.2014 razpolaga s prejetimi garancijami v vrednosti 167.663 evrov.

Tožbe, druge zabilančne obveznosti

Na dan 31.12.2014 so v izvenbilančni evidenci evidentirane naslednje zadeve:

- ❏ Podjetje je tožena stranka v pravnem postopku opr. št. I Pg 143/2014, v katerem tožeča stranka Adriatic Slovenia d. d. od podjetja zahteva plačilo regresne terjatve 5.733,46 EUR s pp. Regresna terjatev predstavlja zavarovalnino, ki jo je zavarovalnica 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 Kp 3157/2011 je pet delavcev podjetja (od tega štirje bivši delavci) podjetju dolžno povrniti premoženjskopравни zahtevek v skupnem znesku 55.390,32 EUR zaradi protipravne prilastitve kovinskih surovin in neupravičene uporabe zaupanih jim stvari, v roku 1 leta oziroma v roku enega leta in pol od pravnomočnosti sodbe. Sodba je postala pravnomočna v decembru 2014.
- ❏ Blago na konsignaciji – pogrebna oprema v višini 6.014 evrov.
- ❏ Sredstva javne infrastrukture: v skladu s podpisanima 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 po predpisih za neposredne proračunske uporabnike:

PREGLED OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV V NAJEMU/UPRAVLJANJU

(v EUR brez centov)

	knjigovodska vrednost na dan 31.12.14	knjigovodska vrednost na dan 31.12.13	indeks 14/13
MESTNA OBČINA SLOVENJ GRADEC			
zemljišča	37.598	37.598	100
zgradbe	293.118	303.251	97
druga oprema	40.499.890	40.683.491	100
investicije v teku	0	0	
SKUPAJ	40.830.606	41.024.340	100
OBČINA MISLINJA			
zemljišča	23.739	23.739	100
zgradbe	0	0	
druga oprema	3.915.439	4.106.305	95
investicije v teku	0	0	
SKUPAJ	3.939.178	4.130.044	95
MESTNA OBČINA VELENJE			
zemljišča	0	0	
zgradbe	0	0	
druga oprema	54.710	56.533	97
investicije v teku	0	0	
SKUPAJ	54.710	56.533	97
SKUPAJ (VSE OBČINE)	44.824.494	45.210.917	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		
	2014	2013	14/13	2014	2013	14/13	2014	2013	14/13
1100 uprava	259.605	211.683	123	259.605	211.683	123	0	0	0
2100 stanovanjska dejavnost	241.583	227.840	106	197.318	191.085	103	44.265	36.755	120
3100 komunalna oskrba	3.237.593	2.948.233	110	3.271.948	2.960.773	111	-34.354	-12.540	274
3110 vodovod	914.427	836.609	109	941.647	887.124	106	-27.220	-50.515	54
3114 ostalo	18.428	23.272	79	16.071	20.509	78	2.357	2.763	85
3140 Odvajanje in čiščenje komunalne odpadne vode	1.300.264	1.158.298	112	1.365.508	1.099.327	124	-65.244	58.971	-111
3146 ostalo	110.938	0	0	90.482	0	0	20.456	0	0
3130 komunalni odpadki	1.022.902	953.327	107	964.793	974.322	99	58.109	-20.995	-277
3133 ostalo	32.177	20.631	156	11.016	21.829	50	21.161	-1.198	-1766
4100 komunalne storitve	1.641.908	1.638.835	100	1.659.689	1.658.601	100	-17.781	-19.766	90
4110 ostalo	60.956	52.434	116	56.932	49.754	114	4.024	2.680	150
5100 komunalna energetika	1.821.815	2.192.595	83	1.845.630	2.145.058	86	-23.817	47.537	-50
5150 ostalo	54.825	22.827	240	17.641	15.049	117	37.184	7.778	478
5111.5 Toplarna Štíbuž-SPT; 160 kottarna oŠ Mislínja	8.888	0	0	27.403	0	0	-18.514	0	0
6100 gradnje, vzdrževanje, servis	1.585.553	1.583.037	100	1.512.662	1.566.162	97	72.891	16.875	432
7100 strokovno tehnične službe	72.399	69.719	104	86.464	75.500	115	-14.064	-5.781	243
A. SKUPAJ	8.860.456	8.871.942	100	8.833.316	8.808.862	100	27.140	63.080	43
A.1. od tega GJS dejavnosti	6.415.104	6.660.499	96	6.557.722	6.657.291	99	-142.618	3.208	-4446
A.2. od tega dopolnilne/tržne dejavnosti	2.445.352	2.211.443	111	2.275.594	2.151.571	106	169.758	59.872	284
B. DAVEK OD DOHODKOV PRAVNIH OSEB								7.846	
C. SKUPAJ PODJETJE (A-B)	8.860.456	8.871.942	100	8.833.316	8.808.862	100	27.140	55.234	49

IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA 2014 (SRS 25-2006)

(po dejavnostih)

(v EUR brez centov)

	Komunalna oskrba	Komunalne storitve	Energetika	Stanovanjska dejavnost	GVS	Strokovno tehnične službe
1. Čisti prihodki od prodaje	3.071.482	1.628.386	1.770.124	223.410	1.556.577	72.399
Čisti prihodki iz omrežnine	620.554					
Čisti prihodki, pridobljeni z opravljanjem gospod. javnih služb	2.265.336	1.574.468	1.730.843			
Čisti prihodki od drugih dejavnosti (stanovanjska, uprava, gradnje, vzdr. in servisi)	33.045	29.303	39.281	223.410	921.522	71.689
prihodki od interne realizacije	152.547	24.615			635.055	710
4. Drugi poslovni prihodki - s prevrednot. poslovnimi prihodki	159.254	9.245	26.067	4.910	28.977	0
drugi poslovni prihodki	159.254	9.245	26.067	4.910	28.977	
5. Stroški blaga, materiala in storitev	2.020.156	1.168.689	1.363.367	22.904	1.080.788	14.548
a. Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala		18.897	0			
b. Stroški porabljenega materiala	218.162	145.490	921.632	4.110	351.324	1.525
c. Stroški storitev	1.801.994	1.004.302	441.735	18.794	729.464	13.023
Stroški najemnin za infrastrukturo	858.141	5.337	139.668			
Stroški drugih storitev	523.380	801.170	285.518	18.359	552.459	13.023
č. stroški storitev - interne	420.473	197.795	16.549	435	177.005	
6. Stroški dela	624.328	286.654	285.260	126.241	289.646	60.572
a. Stroški plač	465.235	215.093	221.658	98.501	218.929	46.986
b. Stroški socialnih zavarovanj	75.388	35.415	35.845	15.950	35.447	7.669
c. Drugi stroški dela	83.705	36.146	27.757	11.790	35.270	5.917
7. Odpisi vrednosti	159.689	66.256	94.908	13.729	31.766	4.992
a. Amortizacija	98.524	61.903	38.741	3.327	31.453	4.992
amortizacija osnovnih sredstev v upravljanju (infrastruktura)	0	0	0			
amortizacija osnovnih sredstev podjetja	98.524	61.903	38.741	3.327	31.453	4.992
b. Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	61.083	4.213	56.041	10.168	313	
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri opredmetenih osnovnih sredstvih	82	140	126	234		
8. Drugi poslovni odhodki	115.865	17.967	8.013	3.680	14.530	1.167
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	13.257	0	0
b. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih				13.257	0	
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	0	0	1.436	0	0	0
c. Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti			1.436		0	
15. Drugi prihodki	6.859	4.278	25.621	6	0	
16. Drugi odhodki	2.007	442		20	0	
Režija uprave	290.318	62.886	92.647	30.744	36.653	5.184
Režija enote	59.585	56.795			59.280	
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)	-34.354	-17.781	-23.817	44.265	72.891	-14.064

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 kijuču. Davek od dohodkov pravnih oseb, izračunan za podjetje kot celota, po dejavnostih ni razdeljen.

REZULTAT

(v EUR brez centov)

	Komunalna oskrba	Komunalne storitve	Energetika	Stanovanjska dejavnost	GVS	Strokovno tehnične službe
prihodki	3.237.593	1.641.908	1.821.813	241.583	1.585.553	72.399
odhodki	3.271.948	1.659.689	1.845.630	197.318	1.512.662	86.464
rezultat	-34.354	-17.781	-23.817	44.265	72.891	-14.064

10.2 Izkazi poslovnega izida za posamezne gospodarske javne službe

IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA 2014 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	6.219.869	859.419	1.109.811	945.328	1.574.468	1.730.843
čisti prihodki iz omrežnin	620.554	203.937	416.617			
čisti prihodki, pridobljeni z opravljanjem gospod. javnih služb	5.570.647	655.482	693.194	916.660	1.574.468	1.730.843
prihodki od interne realizacije	28.668			28.668		0
4 Drugi poslovni prihodki - s prevrednot. poslovnimi prihodki	179.652	35.558	79.516	39.560	2.433	22.585
subvencije	76.200	26.727	49.473			
drugi poslovni prihodki	103.452	8.831	30.043	39.560	2.433	22.585
5 Stroški blaga, materiala in storitev	4.468.984	535.823	1.066.780	377.087	1.141.395	1.347.899
a. Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	18.898	0	0	0	18.898	0
b. Stroški porabljenega materiala	1.242.373	54.272	70.499	69.806	133.917	913.879
c. Stroški storitev	2.583.825	291.752	820.271	263.489	790.842	417.471
stroški najemnin za infrastrukturo	1.003.146	194.527	656.953	6.661	5.337	139.668
stroški drugih storitev	1.580.679	97.225	163.318	256.828	785.505	277.803
č. stroški storitev - interne	623.888	189.799	176.010	43.792	197.738	16.549
6 Stroški dela	1.120.214	139.918	91.344	342.218	268.005	278.729
a. Stroški plač	843.205	106.589	70.575	249.200	200.179	216.662
b. Stroški socialnih zavarovanj	136.969	17.308	11.488	40.314	32.821	35.038
c. Drugi stroški dela	140.040	16.021	9.281	52.704	35.005	27.029
7 Odpisi vrednosti	278.343	31.522	33.298	74.073	65.671	73.779
a. Amortizacija	158.184	10.078	7.187	60.656	61.458	18.805
amortizacija osnovnih sredstev podjetja	158.184	10.078	7.187	60.656	61.458	18.805
b. Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	119.951	21.436	26.111	13.343	4.213	54.848
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri opredmetenih osnovnih sredstvih	208	8	0	74	0	126
8 Drugi poslovni odhodki	133.896	87.501	5.309	21.081	12.029	7.976
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	0	0
15 Drugi prihodki	15.584	1.022	0	5.837	4.051	4.674
16 Drugi odhodki	2.449	813	0	1.194	442	
Režija uprave	441.264	113.313	59.833	115.291	60.624	92.203
Režija enote	112.573	16.686	18.463	22.833	54.591	0
Čisti poslovni izid obračun. obdobja						
(1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11-12-13-14+15-16)	-142.618	-29.577	-85.700	36.948	-21.805	-42.484
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 2014, ne vključuje investicij, ki jih je vodila občina sama.

Pregled investicij in njihove finančne konstrukcije

PREGLED INVESTICIJ V OBČINSKA INFRASTRUKTURNA OMREŽJA IN NAPRAVE, KONČANE V LETU 2014					(v EUR brez centov)		
			vrednost brez DDV	viri pokrivanja			
				najemnina infrastruktur e	dotacija občine	EU regionalni sklad	nepokrite investicije na dan 31.12.2014
a) MO Slovenj Gradec							
Vzdrževanje vodovoda v MO SG	Plan najemnine 2014	30.832	30.832				2.495
Izgradnja kanalizacijskega omrežja		362.635	362.635				2.313
Skupaj investicije za MO Slovenj Gradec		393.467	393.467				4.808

PREGLED INVESTICIJ V OBČINSKA INFRASTRUKTURNA OMREŽJA IN NAPRAVE, NEDOKONČANE V LETU 2014						(v EUR brez centov)
	vrednost brez DDV	viri pokrivanja				
		najemnina infrastrukture	dotacija občine	EU regionalni sklad	nepokrite investicije na dan 31.12.2014	
a) MO Slovenj Gradec						
Komunalna ureditev poslovne cone sušilnica	49.087	49.087			7.373	
Izgradnja kanalizacije pri splošni bolnišnici SG	31.782	31.782			11.841	
Skupaj investicije v teku za MO Slovenj Gradec	80.869	80.869			19.214	

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 določilih, zapisanih v Poslovnem načrtu za poslovno leto 2014. Z uveljavitvijo novih cen v letu 2014 v skladu z Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur.list št. 87/2012) je podjetje oblikovalo sodila v skladu z zahtevami Uredbe; pred tem so bila oblikovana v skladu s Pravilnikom o oblikovanju cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur. list št. 63/2009) in predhodno potrjena od revizorja. Ključ za delitev stroškov upravne režije in režije enote, ki se uporablja, je bil potrjen od lastnic podjetja.

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; temelji na ocenitvi dela zaposlenih v režiji uprave za posamezne dejavnosti, med občini pa še kriterij dolžine omrežja, število vodnih virov, količina storitve. V letu 2013 je bilo sodilo za razporejanje splošnih stroškov uprave delež proizvodjalnih stroškov posameznih stroškovnih mest v celotnih proizvodjalnih stroških vseh dejavnosti (Pravilnik o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja). Režija enote: sodilo za razporejanje splošnih stroškov enote komunalne oskrbe je delež proizvodjalnih stroškov (Plan 2014) posameznih stroškovnih mest v celotnih proizvodjalnih 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.

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 dejavnostih ter ločeno po občinah ustanoviteljicah:

		Mestna občina Slovenj Gradec		Občina Mislinja		SKUPAJ
		% delitve	2014	% delitve	2014	
REZULTAT						
1.	REZULTAT NEPOSREDNIH STROŠKOVNIH MEST		-101.905		-26.562	-128.467
1.1.	vodovod		-34.717		5.139	-29.578
	vodovod-ostalo, sm 3114		2.357			2.357
1.2.	Odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode		-40.298		-45.401	-85.699
	Ostalo - sm 3146		20.456			20.456
1.3.	komunalna energetika		-42.487			-42.487
	komunalna energetika-ostalo sm 5150; toplotna štibuh-SPTE sm 5111; kotlarna OŠ Mislinja sm 5160		17.686		984	18.670
1.4.	komunalne storitve		-21.805			-21.805
	komunalne storitve-ostalo sm 4110		4.024			4.024
1.5.	vzdrževanje cest v Mislinji		0		14.174	14.174
1.6.	kataster		-7.121		-1.458	-8.579
2.	REZULTAT SKUPNIH STROŠKOVNIH MEST		126.191		29.416	155.607
2.1.	komunalni odpadki	78,90	29.152	21,10	7.796	36.948
	komunalni odpadki- ostalo sm 3133		16.696		4.465	21.161
2.2.	gradnje, vzdrževanje, servis-osnovna dejavnost	78,90	46.328	21,10	12.390	58.718
2.3.	stanovanjska dejavnost	87,00	38.511	13,00	5.754	44.265
2.4.	strokovno tehnične službe	81,87	-4.496	18,13	-989	-5.485
A	SKUPAJ REZULTAT (1+2)		24.286		2.854	27.140
A1	od tega skupaj GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE		-110.155		-32.463	-142.618
A2	Od tega TRŽNE DOPOLNILNE DEJAVNOSTI		134.441		35.317	169.758

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 namenih

I. PREGLED SUBVENCIJ PO NAMENIH ZA GOSPODARSKO JAVNO INFRASTRUKTURO

	Znesek zaračunanih subvencij za leto 2014	Subvencioniranje razlike v ceni pri uporabi infrastrukture	Subvencioniranj e razlike v ceni pri izvajanju storitev GJS	Subvencija negativnega rezultata
Subvencije Občine Mislinja	83.396	83.396	0	0
Subvencije Mestne Občine Velenje	3.385	0	0	3.385
	Dejansko prejeti znesek subvencij v letu 2014 *	Subvencioniranje razlike v ceni pri uporabi infrastrukture *	Subvencioniranje razlike v ceni pri izvajanju storitev GJS	Subvencija negativnega rezultata leta 2013 *
Subvencije Občine Mislinja	125.908	76.526	0	49.382
Subvencije Mestne Občine Velenje	1.837	0	0	1.837

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

	Skupaj prejete subvencije za leto 2014	Dotacija za sanacijo kotlarne OŠ Mislinja **	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	56.515	56.515					
Republika Slovenija	9.973	9.973					
Občina Mislinja	152.137	128.502					23.635
Zavod RS za zaposlovanje	80.072		10.000				70.072
Ministrstvo za delo, družino, socialne zadeve	6.138			6.138			
Javni sklad RS za razvoj kadrov	1.551				1.551		
Sklad RS za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov	1.499					1.499	

* 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 31.12.2014 (ki zajema zapadle in nezapadle obveznosti) iz naslova komunalne dejavnosti obveznosti do občin v skupni višini 136.932 evrov oziroma 114.237 evrov, kajti občinsko takso za onesnaževanje voda nakazujemo po plačanem. Lani smo imeli po stanju 31.12. izkazano do občin terjatev v višini 9.529 evrov.

I. KRATKOROČNE TERJATVE IN OBVEZNOSTI DO OBČIN NA DAN 31.12.2014 IZ NASLOVA KOMUNALNE DEJAVNOSTI

(v EUR brez centov)

	Mestna občina Slovenj Gradec		Občina Mistinja	
	stanje 31.12	od tega takse v terjatvah	stanje 31.12.	od tega takse v terjatvah
a) terjatve po stanju 31.12.2014 do občin				
terjatve iz naslova komunalne dejavnosti, izvršenih investicij	277.200		101.685	
Terjatve-druge	0		2.575	
SKUPAJ TERJATVE pri komunalni dejavnosti	277.200		104.260	
b) obveznosti po stanju 31.12.2014 do občin				
obveznost za najemnino infrastrukture	376.333		111.925	
občinska taksa za onesnaževanje vode	30.134	22.695		
SKUPAJ OBVEZNOSTI pri komunalni dejavnosti	406.467		111.925	
c) Razlika med terjatvami in obveznostmi na dan 31.12. 2014	-129.267	22.695	-7.665	0

II. KRATKOROČNE TERJATVE IN OBVEZNOSTI DO OBČIN NA DAN 31.12.2014 IZ NASLOVA STANOVANJSKE DEJAVNOSTI

(v EUR brez centov)

	Mestna občina Slovenj Gradec		Občina Mistinja	
	stanje 31.12	od tega zapadlo na dan 31.12.	stanje 31.12.	od tega zapadlo na dan 31.12.
a) terjatve po stanju 31.12.2014 do občin				
terjatve iz naslova stanovanjske dejavnosti	62.499	4.265	3.891	
SKUPAJ TERJATVE pri stanovanjski dejavnosti	62.499	4.265	3.891	
b) obveznosti po stanju 31.12.2014 do občin				
obveznost za najemnino	305.290	36.087	44.554	5.485
Obveznosti za NUSZ	6.423	1.270		
SKUPAJ OBVEZNOSTI pri stanovanjski dejavnosti	311.713	37.357	44.554	5.485
c) Razlika med terjatvami in obveznostmi na dan 31.12. 2014	-249.214	-22.695	-40.663	-5.485

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 2015.

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 smo pripravili ločeno za dejavnost daljinskega ogrevanja (stroškovno mesto 51.10 Toplarna Štibuh) ter za dejavnost na področju oskrbe z zemeljskim plinom (stroškovno mesto 51.30 Plinovod). Računovodski izkazi oskrbe z zemeljskim plinom so deljeni na dejavnost sistemskega operaterja distribucijskega omrežja zemeljskega plina in dejavnost dobave tarifnim odjemalcem.

Poleg izkazov so v skladu z določbami 38. člena Energetskega zakona podana pravila in kriteriji, po katerih so na posamezne energetske dejavnosti razporejeni prihodki, odhodki, sredstva in obveznosti do virov sredstev. Pravila potrdi Javna agencija RS za energijo.

Na osnovi zahtev 38. člena Energetskega zakona je potrebna objektivna presoja opravičenosti kriterijev ločenega računovodskega spremljanja dejavnosti energetike. Zagotovimo jo z revizorjevim pregledom, ki nam izdela Revizorjevo poročilo o pregledu izvajanja pravil za ločeno računovodsko spremljanje posameznih energetskih dejavnosti.

11.2 Računovodske usmeritve pri ločevanju računovodskih izkazov

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	17,87% od skupnih stroškov uprave,
☞ stroškovno mesto Toplovod Štibuh	11,40%,
☞ stroškovno mesto Plinovod	6,38%,
☞ stroškovno mesto Ostalo	0,09%.

11.3 Izkaz poslovnega izida, energetika

IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA 2014 (SRS 25-2006)

	Skupaj	Dobava tarifnim odjemalcem	Dejavnost sistemskega operaterja	Ostalo, SPT, kotlarna OŠ Mislinja	Dejavnost daljinskega ogrevanja
1 Čisti prihodki od prodaje	1.770.124	413.017	372.799	39.281	945.029
čisti prihodki, pridobljeni z opravljanjem gospod. javnih služb	1.730.843	413.017	372.799		945.029
čisti prihodki od drugih dejavnosti	39.281	0		39.281	0
prihodki od interne realizacije	0	0	0	0	0
3 Usredstveni lastni proizvodi in naprave	0	0	0	0	0
4 Drugi poslovni prihodki - s prevrednot. poslovnimi prihodki	26.067	1.001	1.049	3.484	20.533
drugi poslovni prihodki	26.067	1.001	1.049	3.484	20.533
5 Stroški blaga, materiala in storitev	1.363.367	431.494	260.069	15.467	656.337
a. Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	0				0
b. Stroški porabljenega materiala	921.632	431.494	3.876	7.752	478.510
c. Stroški storitev	425.186	0	253.840	7.715	163.631
cl. Stroški najemnine GJL	139.668	0	109.376		30.292
c2. Stroški drugih storitev	285.518		144.464	7.715	133.339
č. stroški storitev - interne	16.549	0	2.353	0	14.196
6 Stroški dela	285.260	3.800	99.955	6.530	174.975
a. Stroški plač	221.658	2.993	77.753	4.995	135.917
b. Stroški socialnih zavarovanj	35.845	484	12.574	807	21.980
c. Drugi stroški dela	27.757	323	9.628	728	17.078
7 Odpisi vrednosti	94.908	3.781	10.285	21.130	59.712
a. Amortizacija	38.741	0	6.652	19.936	12.153
amortizacija osnovnih sredstev v upravljanju (infrastrukture)	0	0	0	0	0
amortizacija osnovnih sredstev podjetja	38.741	0	6.652	19.936	12.153
b. Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	56.041	3.781	3.633	1.194	47.433
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri opredmetenih osnovnih sredstvih	126	0	0	0	126
8 Drugi poslovni odhodki	8.013	0	2.060	36	5.917
9 Finančni prihodki iz deležev	0	0	0	0	0
č. Finančni prihodki iz drugih naložb	0	0	0	0	0
11 Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	0	0	0	0	0
b. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	0	0	0	0	0
14 Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	1.436	0	0	1.436	0
c. Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	1.436	0	0	1.436	0
15 Drugi prihodki	25.621	0	0	20.948	4.673
16 Drugi odhodki	0	0	0	0	0
Režija uprave	92.647	1.642	31.432	444	59.129
Režija enote					
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja (1+2+3+4-5-6-7-8+9+10+11-12-13-14+15-16)	-23.817	-26.699	-29.953	18.670	14.166

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

Pri izkazu smo upoštevali naslednja izhodišča:

- ☒ čisti prihodki od prodaje so ločeni na posamezno dejavnost neposredno glede na fakturirano realizacijo za posamezno dejavnost (stroškovno mesto),
- ☒ drugi poslovni prihodki (prihodki od dotacije za amortizacijo, prevrednotovalni prihodki iz naslova plačanih terjatev) so direktni prihodki, ki odpadejo na posamezno dejavnost,
- ☒ stroški materiala in storitev so direktni stroški, ki odpadejo na posamezno dejavnost,
- ☒ stroški dela so direktni stroški, ki odpadejo na posamezno dejavnost,
- ☒ stroški amortizacije so direktni stroški, ki odpadejo na posamezno dejavnost,
- ☒ prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih in osnovnih sredstvih so na posamezno dejavnost porazdeljeni direktno,
- ☒ drugi poslovni odhodki so na posamezno dejavnost porazdeljeni direktno,
- ☒ prihodki in odhodki režije uprave so porazdeljeni na posamezno dejavnost, stroškovno mesto po zgoraj navedenem ključu, znotraj stroškovnega mesta plinovod pa v razmerju 95% na dejavnost systemskega operaterja distribucijskega omrežja zemeljskega plina in 5% na dejavnost dobave tarifnim odjemalcem.

11.4 Bilanca stanja, energetika

Pri bilanci stanja smo upoštevali naslednja izhodišča:

- ☒ opredmetena osnovna sredstva so knjižena neposredno na posamezno dejavnost, pri dejavnosti systemskega operaterja so 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,
- ☒ vpoklican 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:
- ☒ prenesen čisti poslovni izid se prenese glede na ločene izkaze iz leta 2013,
- ☒ čisti poslovni izid tekočega leta je izračunan v Izkazu poslovnega izida za 2014 za posamezno dejavnost,
- ☒ kratkoročne poslovne obveznosti so knjižene neposredno na posamezno dejavnost.

BILANCA STANJA NA DAN 31. 12. 2014

(v EUR brez centov)

	Skupaj	Dobava tarifnim odjemalcem	Dejavnost sistemskega operaterja	Dejavnost daljinskega ogrevanja, ostalo
SREDSTVA	1.988.487	104.166	251.027	1.633.294
A. Dolgoročna sredstva	1.452.493	3.725	160.493	1.288.275
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR	0	0	0	0
1. Dolgoročne premoženjske pravice				
II. Opredmetena osnovna sredstva	1.244.396	0	89.927	1.154.469
1. Zemljišča in zgradbe				
a.) Zemljišča				
b.) Zgradbe				
3. Druge naprave in oprema	1.244.396	0	89.927	1.154.469
4. Osnovna sredstva, ki se pridobivajo				
a.) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi				
IV. Dolgoročne finančne naložbe	208.097	3.725	70.566	133.806
1. Dolgoročne finančne naložbe razen posojil	208.097	3.725	70.566	133.806
č.) Druge dolgoročne finančne naložbe	208.097	3.725	70.566	133.806
B. Kratkoročna sredstva	535.572	100.441	90.534	344.597
II. Zaloge	52.169	0	824	51.345
1. Material	52.169	0	824	51.345
3. Proizvodi in trgovsko blago				
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	415.204	84.528	75.347	255.329
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	415.204	84.528	75.347	255.329
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih				
V. Denarna sredstva	68.199	15.913	14.363	37.923
C. Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	422			422
Zabilančna sredstva	757.301	0	482.334	274.967
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	1.988.487	104.166	251.027	1.633.294
A. Kapital	624.623	15.655	209.788	399.180
I. Vpoklicani kapital	648.439	42.354	239.741	366.344
1. Osnovni kapital	648.439	42.354	239.741	366.344
II. Kapitalske rezerve				
III. Rezerve iz dobička				
1. Zakonske rezerve				
5. Druge rezerve iz dobička				
IV. Presežek iz prevrednotenja				
V. Preneseni čisti poslovni izid				
VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta	-23.817	-26.699	-29.953	32.836
B. Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve				
2. Druge rezervacije				
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve				
C. Dolgoročne obveznosti	1.081.740	0	0	1.081.740
I. Dolgoročne finančne obveznosti	890.000	0	0	890.000
2. Dolgoročne finančne obveznosti do bank	890.000	0	0	890.000
II. Dolgoročne poslovne obveznosti	191.740	0	0	191.740
5. Druge dolgoročne poslovne obveznosti	191.740	0	0	191.740
Č. Kratkoročne obveznosti	282.124	88.511	41.239	152.374
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	282.124	88.511	41.239	152.374
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	220.896	87.116	26.922	106.858
4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	17.162	0	0	17.162
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	44.066	1.395	14.317	28.354
D. Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	0	0	0	0
Zabilančna obveznosti	757.301	0	482.334	274.967

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



KOMUNALA
SLOVENJ GRADEC

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

LETNO POROČILO ZA LETO 2014

Marec 2015

Pripravili: Jožef Dvorjak, Janja Vrhovnik, Cvetka Štaleker

Oblikovanje: Jože Detečnik



T: +386 (2) 881-20-20 | F: +386 (2) 881-20-40 | komusg.si