



www.komusg.si

LETNO POROČILO 2013

Vsebina

1.	REVIZORJEVO POROČILO	5
2.	POROČILO NADZORNEGA SVETA	7
3.	IZJAVA POSLOVODSTVA DRUŽBE	9
4.	PREDSTAVITEV PODJETJA	11
5.	POROČILO DIREKTORJA	13
5.1	SPLOŠNO	13
5.2	PRIKAZ REALIZACIJE FINANČNEGA PLANA ZA LETO 2013 PO STROŠKOVNIH MESTIH	16
5.3	POVZETEK ANALIZE ZADOVOLJSTVA UPORABNIKOV STORITEV V LETU 2013	23
5.3.1	Rezultat ocene dela podjetja v primerjavi z letom 2012	23
5.3.2	Rezultati analize zadovoljstva po dejavnostih	24
6.	RAČUNOVODSKO POROČILO	25
6.1	VPOGLED V OSNOVNE PODATKE POSLOVANJA PODJETJA V LETU 2013 V PRIMERJAVI S PRETEKLIM LETOM	25
6.2	ANALIZA POSLOVANJA PODJETJA V LETU 2013	26
6.2.1	Prihodki	26
6.2.2	Stroški/odhodki	28
6.2.3	Rezultati poslovanja po občinah in dejavnostih	29
6.3	CENE OSNOVNIH STORITEV	31
6.4	ZAPOSLENI	32
6.5	IZOBRAŽEVANJE	33
7.	RAČUNOVODSKI IZKAZI	35
7.1	IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2013 - IZKAZ CELOTNEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA	35
7.2	BILANCA STANJA	37
7.3	IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2013 IN BILANČNI DOBIČEK LETA 2013	38
7.4	IZKAZ DENARNIH TOKOV	40
7.5	PREDLOG SKLEPA UPRAVE O RAZPOREDITVI BILANČNEGA DOBIČKA	41
8.	RAZKRITJA POSTAVK V RAČUNOVODSKIH IZKAZIH	43
8.1	RAZKRITJA K IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA	43
8.2	RAZKRITJA K BILANCI STANJA	51
8.3	RAZKRITJA K IZKAZU DENARNEGA TOKA	62
9.	ZABILANČNA EVIDENCA	65
10.	DODATNA RAZKRITJA NA PODLAGI ZAHTEV RAČUNOVODSKEGA STANDARDA 35	67
10.1	IZKAZI POSLOVNEGA IZIDA PO DEJAVNOSTIH	67
10.2	IZKAZI POSLOVNEGA IZIDA ZA POSAMEZNE GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE	69
10.3	PREGLED INVESTICIJ IN NJIHOVE FINANČNE KONSTRUKCIJE	70
10.4	PREGLED OPRAVLJENIH VZDRŽEVALNIH DEL NA INFRASTRUKTURI, KI JE V LASTI OBČIN IN JO IMA PODJETJE V NAJEMU	71
10.5	PRIKAZ SODIL ZA RAZPOREJANJE SPLOŠNIH PRIHODKOV IN STROŠKOV TER ODHODKOV NA POSAMEZNE GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE	71
10.6	PRIKAZ POKRIVANJA IZGUBE ALI RAZPOREJANJA DOBIČKA IZ OPRAVLJANJA GOSPODARSKIH JAVNIH SLUŽB	73
10.7	PREGLED PORABE PREJETIH DRŽAVNIH PODPOR PO NAMENIH	74
10.8	PREGLED STANJA KRATKOROČNIH TERJATEV IN OBVEZNOSTI DO OBČIN V BILANCI STANJA	74
11.	DODATNA RAZKRITJA NA PODLAGI ZAHTEV ENERGETSKEGA ZAKONA PRI DEJAVNOSTI ENERGETIKA	75
11.1	IZKAZI ZA DEJAVNOST OSKRBA S TOPLOTNO ENERGIJO IN OSKRBA S PLINOM	75
11.2	RAČUNOVODSKE USMERITVE PRI LOČEVANJU RAČUNOVODSKIH IZKAZOV	75
11.3	IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA, ENERGETIKA	76
11.4	BILANCA STANJA, ENERGETIKA	77

1. Revizorjevo poročilo

REVIZORJEVO POROČILO O RAČUNOVODSKIH IZKAZIH ZA POSLOVNO LETO 2013

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 31.12.2013, 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 2013.

Odgovornost posloводства za računovodske izkaze

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

Revizorjeva odgovornost

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

Revizija vključuje izvajanje postopkov za pridobitev revizijskih dokazov o zneskih in razkritjih v računovodskih izkazih. Izbrani postopki so odvisni od revizorjeve presoje in vključujejo tudi ocenjevanje tveganj napačne navedbe v računovodskih izkazih zaradi prevare ali napake. Pri ocenjevanju teh tveganj prouči revizor notranje kontroliranje, povezano s 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 31.12.2013 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 2013 je skladno z revidiranimi računovodskimi izkazi. Revizorjevo poročilo je napisano v 5 (petih) izvodih in v slovenskem jeziku.

Velenje, dne 25.03.2014

Elstar d.o.o.
Consulting
Podkraj 10, Velenje

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.

1/1

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

2. Poročilo nadzornega sveta

Poročilo

Nadzornega sveta Javnega podjetja Komunala Slovenj Gradec d.o.o.
glede preverjanja letnega poročila podjetja za leto 2013 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 2013 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 18. seji 16.12.2013 je nadzorni svet sprejel Poslovni načrt za leto 2014.

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 2013.

Letno poročilo skupaj z računovodskimi izkazi za leto 2013 je nadzorni svet obravnaval skupaj z revizijskim poročilom na seji v marcu 2014. 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 2013 pri izvajanju komunalne dejavnosti na območju Mestne občine Slovenj Gradec in Občine Mislinja realizirane vse načrtovane naloge javnega podjetja. 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 2013 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 2013 pozitivno mnenje, ki je sestavni del letnega poročila. Nadzorni svet javnega podjetja izjavlja, da na osnovi pozitivnega mnenja revizije, ki zagotavlja, da so računovodski izkazi resničen in pošten prikaz finančnega stanja Javnega podjetja Komunala Slovenj Gradec d.o.o. na dan 31.12.2013 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 2013 skupaj z bilančnimi izkazi in sicer:

a) izkaz poslovnega izida:

- skupni prihodki	8.307.721 €
- skupni stroški	8.244.641 €
- celotni dobiček podjetja	63.080 €
- čisti poslovni izid obračunskega obdobja	55.234 €
- bilančni dobiček	52.472 €

b) bilanca stanja:

- sredstva	6.119.907 €
- viri sredstev	6.119.907 €

Nadzorni svet Javnega podjetja Komunala Slovenj Gradec d.o.o. predlaga lastnikoma ustanoviteljema, da sprejmeta letno poročilo javnega podjetja za leto 2013 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 2013 v znesku 52.472 evrov preneseta v druge rezerve iz dobička za namen nabave osnovnih sredstev podjetja.

Slovenj Gradec, dne 28. marec 2014

Predsednik nadzornega sveta

Peter Slemenik

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 Komunala Slovenj Gradec d.o.o. sestavilo naslednjo

IZJAVA

posloводства družbe

Posloводство gospodarske družbe potrjuje računovodske izkaze za poslovno leto, končano na dan 31. decembra 2013, 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 nezakovitosti.

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:

Edvard Pušnik, dipl. inž. stroj.



4. Predstavitev podjetja

JAVNO PODJETJE KOMUNALA SLOVENJ GRADEC D.O.O. PAMEČE 177 A 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	Peter Slemenik
	DIREKTOR PODJETJA	Edvard Pušnik

GLAVNE DEJAVNOSTI PODJETJA

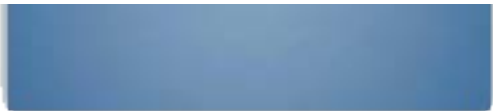
- oskrba s pitno vodo
- odvajanje in čiščenje odpadnih voda
- ravnanje s komunalnimi in industrijskimi odpadki
- čiščenje javnih površin
- vzdrževanje občinskih cest in javnih poti
- pogrebna služba
- proizvodnja in distribucija toplotne energije
- oskrba z zemeljskim plinom
- izvajanje gradbenih, instalacijskih 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 31.12.2013 je imelo zaposlenih 101 delavcev. Znatno del dejavnosti sezonskega značaja podjetje opravlja s pomočjo kooperantov.



5. Poročilo direktorja

5.1 Splošno

Čeprav je podjetje tudi v letu 2013 poslovalo dobro tako z ekonomskega kot tudi s tehničnega vidika, se negativnim vplivom gospodarske krize ni moglo povsem izogniti. Primerjalno s preteklim obdobjem so se povečale zamude pri plačevanju storitev, prav tako se je povečal odstotek neplačanih terjatev. Navedeno se je odrazilo v poslabšanju likvidnosti, opisane težave pa v nobenem trenutku niso ogrozile normalnega poslovanja. Podjetje kot celota je poslovno leto zaključilo pozitivno in ob tem lastnikom poravnalo vse obveznosti za uporabo infrastrukture.

Gledano s tehničnega vidika so vsi sistemi, ki jih upravljamo, delovali zanesljivo. Posamezni defekti so bili odpravljeni hitro, tako da uporabniki v večini primerov posledic niso čutili. Še največ težav je bilo na manjšem vodovodu v Pamečah, kjer je bilo vodo zaradi oporečnosti potrebno prekuhavati. V času visokih vod se je motnost pojavljala tudi na vodnih virih v Suhem Dolu.

Leto 2013 si bomo zapomnili tudi po obilnih snežnih padavinah. Verjetno bo koga presenetil podatek, da naše podjetje vzdržuje preko 700 km občinskih in gozdnih cest. Z ozirom na odzive občanov, policije in občin lahko rečemo, da je bilo delo zadovoljivo opravljeno.

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

Na področju e – storitev smo pripravili aplikacijo, ki uporabnikom omogoča vpogled v poslovanje, oddajo števnega stanja za vodo, plin in ogrevanje, možnost prejemanja elektronskega računa za komunalne storitve, itd.

Na podlagi odločitve, da se na toplotni vgradi postrojenje za kogeneracijo, je podjetje v preteklem letu pridobilo tehnično dokumentacijo in gradbeno dovoljenje ter na podlagi javnega razpisa izbralo izvajalca del. Projekt, ki bo financiran s pomočjo kredita, bo zaključen pred pričetkom naslednje kurilne sezone. Za preteklo leto pa od investicij lahko izpostavimo le obnovo vodovoda v Podgorju v vrednosti cca 300.000 evrov ter iz lastne amortizacije obnovljeno delovno opremo.

Skupni prihodki podjetja so planirane presegli za deset odstotkov. Gledano po posameznih obračunskih enotah in SM pa so prisotna precejšnja nesorazmerja. Enoti Komunalne storitve in GVS sta zaradi povečanega obsega del pri zimskem in letnem vzdrževanju cest, planirane prihodke presegli za 35 oz. 45 odstotkov, nasproti temu pa že nekaj let 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 preko celega leta pojavljale na trgu plina, nam je le uspelo obdržati konkurenčne cene energenta za manjše porabnike. V času priprave poročila je tako naša cena plina na trgu zelo konkurenčna. Žal pa

posebnih dodatnih popustov, ki jih je konkurenca nudila nekaterim večjim porabnikom, nismo bili sposobni omogočiti.

Opozoriti je potrebno na dejstvo, da enota Komunalne storitve, ki za MO Slovenj Gradec izvaja čiščenje in vzdrževanje javnih površin, kljub krepko povečanemu obsegu dela že drugo leto zapored posluje z izgubo. Z delodajalcem se žal nismo uspeli dogovoriti za cene, ki bi pokrivale dejanske stroške.

Komunala Slovenj Gradec je javno podjetje, ki želi neprestano izboljševati kvaliteto svojih storitev. Uporabnikom želimo nuditi kvalitetne, okolju prijazne storitve po sprejemljivi ceni. Podjetje je v letu 2005 pridobilo certifikat vodenja kakovosti ISO 9001:2000, v letu 2008 pa še certifikat ravnanja z okoljem ISO 14000. Navedeni dokumenti nam nalagajo vsakoletno preverjanje zadovoljstva uporabnikov naših storitev. Rezultati analize zadovoljstva uporabnikov so podani v nadaljevanju.

**PREGLEDNICA VIROV SREDSTEV-REZULTATA IZ POSLOVANJA PODJETJA IN
NAJEMNINE GJI ZA OBČINI ZA LETO 2013 V PRIMERJAVI S PLANOM**

(v EUR brez centov)

	Planirano 2013	Realizacija 2013
A.) MESTNA OBČINA SLOVENJ GRADEC		
1. obračunana najemnina za infrastrukturo	605.590	695.359
2. razlika v ceni	22.800	101.854
SKUPAJ	628.390	797.213
B.) OBČINA MISLINJA		
1. obračunana najemnina za infrastrukturo	175.750	173.319
2. razlika v ceni	-19.060	-49.382
3. subvencija občine za razliko v ceni pri uporabi infrastrukture	-48.100	-47.940
SKUPAJ	108.590	75.997
SKUPAJ MESTNA OBČINA SLOVENJ GRADEC IN OBČINA MISLINJA	736.980	873.210

**PREGLEDNICA VIROV SREDSTEV-OKOLJSKE DAJATVE ZA OBČINI
ZA LETO 2013 V PRIMERJAVI S PLANOM**

(v EUR brez centov)

	Planirano 2013	Realizacija 2013
A.) MESTNA OBČINA SLOVENJ GRADEC		
1. občinska taksa za onesnaževanje vode **	150.000	111.364
2. okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda ***	183.450	208.914
3. okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov-republiška*	9.000	8.552
4. okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov-občinska	0	0
SKUPAJ	342.450	328.830
B.) OBČINA MISLINJA		
1. okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda ***	60.500	93.914
2. okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov-republiška*	2.200	0
SKUPAJ	62.700	93.914
SKUPAJ MESTNA OBČINA SLOVENJ GRADEC IN OBČINA MISLINJA	405.150	422.744

Opomba: Postavke taks in okoljskih dajatev zajemajo zneske nakazanih sredstev v letu 2013.

* Obračunano republiško okoljsko dajatev – odlaganje odpadkov nakazujemo na področju Generalnega carinskega urada. Nov način obračunavanja in plačevanja se uporablja od 01. novembra 2010. Sredstva se na podlagi delilnika, ki ga pripravi Ministrstvo za okolje in prostor, dnevno razporejajo na vplačane račune občin, zato je prikazan znesek v tabeli tisti, ki ga je Komunala v letu nakazala na taksni račun. Zaračunavala se je do 1.3.2013, ko se je odlagališče zaprlo.

** Občinska taksa za onesnaževanje voda se je zaračunavala do 30.04.2013.

*** Znesek okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda je povečan za nakazilo po odločbi štev. DT 0611-25/2013-1 in sicer: pri MO Slovenj Gradec za 22.450 evrov, pri občini Mislinja za 22.598 evrov.

KOMENTAR ZA POSTAVKE MESTNE OBČINE SLOVENJ GRADEC

Iz preglednice je razvidno, da MO Slovenj Gradec iz naslova najemnine in dobička prejme 797.213 evrov, iz naslova taks, nakazanih neposredno na račun občine, prejme znesek 320.278 evrov, skupno 1.117.491 evrov. To je za 146.651 evrov ali 15% več od planiranega. K temu znesku je potrebno dodati še znesek republiške okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov, ki ga je Komunala nakazala na taksni račun v višini 8.552 evrov, občina pa je udeležena v sredstvih na podlagi delilnika, pripravljenega s strani Ministrstva. V letu 2013 je bil znesek okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda na osnovi odločbe Carinske uprave števil. DT 0611-25/2013-1 v višini 22.450 evrov nakazan na taksni račun iz lastnih sredstev podjetja.

KOMENTAR ZA POSTAVKE OBČINE MISLINJA

Občina Mislinja iz naslova najemnine in rezultata prejme 75.997 evrov, iz naslova takse, nakazane neposredno na račun občine, prejme znesek 93.914 evrov. To je za 1.379 evrov ali 1% manj od planiranega. V letu 2013 je bil znesek okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda na osnovi odločbe Carinske uprave števil. DT 0611-25/2013-1 v višini 22.598 evrov nakazan na taksni račun iz lastnih sredstev podjetja.

Subvencija občine za razliko v ceni pri uporabi infrastrukture je obračunana v skladu s Pravilnikom o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja Uradni list RS, št. 63/2009).

Nakazana sredstva komunale občinama iz naslova najemnine, rezultata, taks in okoljskih dajatev

Komunala je za leto 2013 v skupnem občinama iz zgoraj navedenih virov realizirala znesek 1.287.402 evrov, kar je za 156.472 ali 14% več od planiranega. K temu znesku je potrebno dodati še znesek republiške okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov v višini 8.552 evrov, nakazan s strani Komunale na taksni račun, občinam pa razdeljen na osnovi delilnika na osnovi Uredbe. Taksa se od zaprtja odlagališča, to je od 1.3.2013, ne zaračunava več.

Podjetje je v letu 2013 iz lastnih sredstev poravnalo naloženo obveznost po odločbi Carinske uprave števil. DT 0611-25/2013-1 v višini 45.048 evrov za namen okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda.

Znesek sredstev, ki ga je za leto 2013 realizirala Komunala za zgoraj navedene vire, predstavlja 14 % fakturirane realizacije iz naslova komunalne dejavnosti podjetja leta 2013.

5.2 Prikaz realizacije finančnega plana za leto 2013 po stroškovnih mestih

REZULTATI POSLOVANJA STROŠKOVNIH MEST

(v EUR brez centov)

		PLAN 2013			REALIZACIJA 2013			I (+/-)
		Prihodki (1)	Stroški (2)	Rezultat (3)	Prihodki (4)	Stroški (5)	Rezultat (6)	
1100	UPRAVA	158.530	158.530	0	211.683	211.683	0	134
2100	STANOVANJSKA DEJAVNOST	213.520	182.210	31.310	227.840	191.086	36.755	107
3100	KOMUNALNA OSKRBA	2.951.770	2.894.310	57.460	2.948.233	2.960.773	-12.540	100
3110	VODOVOD	821.870	824.660	-2.790	836.609	887.124	-50.515	102
3111	Vodovod Slovenj Gradec	625.420	619.470	5.950	658.571	680.631	-22.059	105
3112	Vodovod Mislinja	140.170	146.550	-6.380	148.527	175.171	-26.644	106
3114	Ostalo	48.600	43.620	4.980	23.272	20.509	2.763	48
3116	Vodovod Graška gora Slovenj Gradec	1.180	5.140	-3.960	1.020	3.070	-2.049	86
3117	Vodovod Graška gora Mislinja	1.890	5.270	-3.380	1.531	4.056	-2.525	81
3118	Vodovod Graška gora Velenje	4.610	4.610	0	3.688	3.688	0	80
3120	KANALIZACIJA	1.125.060	1.100.700	24.360	1.158.298	1.099.327	58.971	103
3121	Kanalizacija Slovenj Gradec	239.790	213.720	26.070	247.124	246.201	922	103
3122	Kanalizacija Mislinja	71.580	80.290	-8.710	73.596	78.798	-5.202	103
3123	Čistilna naprava Mislinja	117.400	129.310	-11.910	124.557	147.974	-23.418	106
3125	Čistilna naprava Pameče	696.290	677.380	18.910	713.021	626.353	86.668	102
3130	KOMUNALNI ODPADKI	1.004.840	968.950	35.890	953.327	974.322	-20.996	95
31311	Zbiranje in odvoz odpadkov	850.130	800.480	49.650	842.075	561.614	280.461	99
31312	Zbiranje bioloških odpadkov	0	0	0	18.780	75.526	-56.746	0
31313	Zbiranje ostalih ločenih frakcij in kosovnih odpad	0	0	0	31.439	198.597	-167.157	0
31314	Zbiranje ločeno zbrane odpadne embalaže	0	0	0	2.206	52.846	-50.640	0
3133	Ostalo	39.220	48.820	-9.600	20.631	21.829	-1.198	53
3134	Odlaganje preostankov odpadkov	115.490	119.650	-4.160	38.196	63.910	-25.715	33
4100	KOMUNALNE STORITVE	1.210.000	1.210.000	0	1.638.835	1.658.601	-19.766	135
4101	Javna snaga in čiščenje javnih površin	95.620	95.620	0	90.421	98.190	-7.769	95
4102	Urejanje in vzdrževanje zelenih površin	88.330	88.330	0	87.209	84.303	2.906	99
4103	Vzdrževanje ulic, trgov, dostavnih poti	90.670	90.670	0	73.340	72.602	738	81
4104	Vzdrževanje lokalnih cest Slovenj Gradec	312.630	312.630	0	499.309	528.946	-29.637	160
4106	Vzdrževanje prometne signalizacije	66.690	66.690	0	54.784	60.808	-6.024	82
4107	Zimska služba Slovenj Gradec	274.120	274.120	0	432.161	434.427	-2.266	158
4108	Vzdrževanje pokopališč	50.080	50.080	0	52.021	52.910	-888	104
4109	Pogrebna dejavnost	159.310	159.310	0	185.446	177.415	8.032	116
4110	Ostalo	72.550	72.550	0	52.434	49.754	2.680	72
4111	Vzdrževanje gozdnih cest	0	0	0	111.162	98.715	12.447	0
4113	Javna razsvetljava	0	0	0	548	531	17	0
5100	KOMUNALNA ENERGETIKA	2.375.320	2.451.820	-76.500	2.192.594	2.145.058	47.537	92
5110	Toplarna Štíbuž	1.231.510	1.242.590	-11.080	1.140.189	1.099.468	40.721	93
5150	Ostalo	71.340	69.060	2.280	22.827	15.049	7.778	32
5130	Plinovod	1.072.470	1.140.170	-67.700	1.029.578	1.030.540	-962	96
6100	GRADNJE, VZDRŽEVANJE, SERVIS	1.092.180	1.091.440	740	1.583.037	1.566.162	16.875	145
6110	Gradnje, vzdrževanje, servis	822.740	822.330	410	1.143.423	1.132.675	10.747	139
6120	Vzdrževanje cest v Mislinji	269.440	269.110	330	439.614	433.487	6.128	163
7100	STROKOVNO TEHNIČNE SLUŽBE	66.450	75.720	-9.270	69.719	75.500	-5.781	105
REZULTAT		8.067.770	8.064.030	3.740	8.871.942	8.808.862	63.080	110

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 547.829 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 21.00

Stanovanjska dejavnost

Dejavnost je realizirala za 7 % ali za 14.320 evrov višje prihodke glede na planirano; tekom leta je pridobila v upravljanje nove enote (poslovne prostore v mrežnem podjetniškem inkubatorju Koroške, prostore avtobusne postaje). Na pozitiven rezultat dejavnosti so vplivali tudi drugi prihodki ter prihodki prejetih popustov od dobaviteljev (dobljeni popusti za plačila vzdrževalnih del dobaviteljem za račune, za katere upravnik še ni prejel plačil etažnih lastnikov, količinski popusti) v skupni višini 18.584 evrov.

SM 31.11

Vodovod Slovenj Gradec

S 1.5.2013 smo uveljavili cene po novi Uredbi o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur. list RS, št. 87/2012), ki je pričela veljati s 1.1.2013. Osnovna cena se je sicer povišala, vendar se je hkrati ukinila občinska taksa za onesnaževanje vode.

Količine prodane vode so za cca 36.400 m³ manjše od planiranih, največ pri kategoriji gospodinjstva. Stroški presegajo planirane za 61.161 evrov (največ presegajo planirane stroški storitev v višini 28.387 evrov predvsem zaradi dodatnih internih stroškov v zvezi z odpravo defektov; v strošku je tudi po odločbi Carine bremenjena okoljska dajatev v znesku 22.450 evrov). Zaradi prenosov nove infrastrukture je večji strošek najemnine za 3.974 evrov. Rezultat je slabši od planiranega za 28.009 evrov.

SM 31.12

Vodovod Mislinja

Prihodki so višji za 6 % ali za 8.357 evrov, čemur so vzrok višje prodane količina vode od planiranih za cca 6.050 m³. Prihodki vključujejo tudi znesek subvencionirane razlike za uporabo infrastrukture v višini 16.360 evrov. V letu 2013 so stroški višji od plana za 28.621 evrov predvsem zaradi izrednega stroška za okoljsko dajatev po odločbi Carine v višini 22.598 evrov. Rezultat je posledično slabši za 20.264 evrov.

SM 31.21

Kanalizacija Slovenj Gradec

Prihodki so višji od plana za 3 % ali 7.334 evrov zaradi višjih prihodkov iz naslova omrežnine in prevrednotovalnih prihodkov – plačanih odpisanih terjatev. Količina prodane storitve je nižja za cca 15.600 m³. Stroški so višji od planiranih (planirane stroške presegajo stroški najemnine infrastrukture v višini 3.245 evrov ter stroški storitev v zvezi z vzdrževalnimi deli na kanalizacijskem omrežju v višini 24.164 evrov). Rezultat v višini 922 evrov je posledično slabši od planiranega za 25.148 evrov.

Rezultat, izkazan v višini -5.202 evrov, je od plana boljši za 3.508 evrov. Količina prodane storitve je večja za cca 1.700 m³. Prihodki so višji za 3 % ali 2.016 evrov, stroški pa ob nespremenjenem strošku najemnine v višini 59.194 evrov (kar predstavlja 75 % vseh stroškov), nižji. Prihodki vključujejo znesek subvencionirane razlike v ceni za uporabo infrastrukture v višini 18.010 evrov.

Prihodki vključujejo znesek subvencionirane razlike v ceni za uporabo infrastrukture v višini 13.570 evrov in so v skupnem višji od planiranih za 6 % ali za 7.157 evrov. Rezultat v višini -23.418 evrov je slabši od planiranega predvsem zaradi višjih stroškov storitev vzdrževanja ter višjega stroška dela (več ur dela - v letu 2013 je v strošku 0,7 zaposlenca).

Realizirani prihodki v višini 713.021 evrov so od planiranih višji za 2% ali 16.731 evrov. Kljub preseženemu strošku najemnine infrastrukture čistilne naprave glede na plan je rezultat boljši od planiranega za 67.758 evrov predvsem zaradi nižjih stroškov elektrike, materiala, dela in storitev.

V letu 2013 je bilo realiziranih za 5 % ali 51.513 evrov manj prihodkov; največje odstopanje od planiranega je na stroškovnem mestu »Odlaganje preostankov odpadkov«, ki so nižji za 77.294 evrov zaradi zaprtja odlagališča z marcem 2013. S 1.2.2013 smo uveljavili cene po novi Uredbi o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur. list RS, št. 87/2012), ki je pričela veljati s 1.1.2013 – uveljavili smo enotno ceno zbiranja odpadkov na Koroškem, ki jo je potrdil Svet Koroške regije z dne 17.12.2012. Stroškovno mesto »Zbiranje komunalnih odpadkov« izkazuje pozitiven rezultat v višini 62.664 evrov, negativnega pa »Zbiranje bioloških odpadkov« v višini -56.746 evrov ter »Odlaganje preostanka odpadkov« v višini -25.715 evrov.

Rezultat poslovanja te dejavnosti je v letu 2013 izkazan v višini -19.766 evrov. Prihodki so bili glede na planske preseženi v višini 428.835 evrov ali 35%: največ pri vzdrževanju lokalnih cest (za 186.679 evrov), zimski službi (za 158.041 evrov) ter novih prihodkov iz naslova vzdrževanja gozdnih cest (111.162 evrov). Rezultat je zaradi večjega obsega del boljši glede na preteklo leto (ko je bil realiziran v višini -26.258 evrov), vendar vseeno ostaja dejstvo, da so obstoječe cene, ki jih uporabljamo pri zaračunavanju storitev občini, v veljavi že od junija 2007. To je razlog, da realizirani prihodki več ne omogočajo pokrivanja stroškov.

Najvišji stroški v strukturi celotnih stroškov te dejavnosti so stroški storitev kooperantov (797.636 evrov), ki predstavljajo 48 % vseh stroškov te enote.

Prihodki toplotne in plinovoda so za 8 % nižji od planiranih predvsem zaradi padca cen variabilnega dela plina v letu 2013, ki so sledile spremembam cen energenta-plina ter nižjih prodanih količin. Višji so iz naslova prevrednotovalnih poslovnih prihodkov, t.j. plačanih odpisanih terjatev za 18.197 evrov. Realizirana količina prodane toplote 11.192 MWh je za 10 % nižja od plana, količina prodanega plina 1.542.663 Sm³ pa je nižja za 1 %. Zaradi nižjih stroškov storitev, režije uprave ter prevrednotovalnih poslovnih odhodkov glede na plan je posledično boljši realiziran rezultat – v letu 2013 je bil realiziran v višini 47.537 evrov.

Prihodki tržne enote so bili v letu 2013 za 45 % ali za 490.857 evrov višji od plana; delno zaradi višjih realiziranih prihodkov iz naslova izvajanja investicijske dejavnosti, delno pa zaradi izvajanja storitev vzdrževanja gozdnih cest v Občini Mislinja (v planu niso bili predvideni). Enota je poslovno leto zaključila s pozitivnim poslovnim izidom v višini 16.875 evrov, kar predstavlja 1 % v realiziranih prihodkih enote.



REALIZACIJA STROŠKOV V LETU 2013

(v EUR brez centov)

	PLAN 2013	REALIZACIJA 2013	INDEKS
1. Stroški materiala	2.353.920	2.116.677	90
1.1 Osnovni material	281.770	566.511	201
1.2 Zaščitna sredstva	34.960	40.147	115
1.31 Stroški elektrike	148.280	118.393	80
1.32 Stroški plina	1.615.210	1.169.775	72
1.33 Gorivo, mazivo	188.380	163.672	87
1.4 Pisarniški material	27.110	17.073	63
1.5 Drobní inventar v uporabi	6.410	6.191	97
1.6 Trgovsko blago	51.800	34.915	67
2. Stroški storitev	2.604.510	3.543.915	136
2.1 Storitve kooperanti	1.185.250	1.739.310	147
2.2 Storitve interne	351.680	438.228	125
2.3 Investicijsko in tekoče vzdrževanje	182.510	201.762	111
2.4 Najemna infrastruktura	783.160	870.502	111
2.5 Ostalo	36.110	36.107	100
2.6 Strošek uporabe prenosnega omrežja	0	231.823	0
2.8 Stroški storitev fizičnih oseb	65.800	26.183	40
3. Amortizacija	244.310	252.062	103
3.1 Amortizacija, Komunala Slovenj Gradec	244.310	252.062	103
4. Poslovni stroški	826.180	834.512	101
4.1 Dnevnice	4.110	3.018	73
4.2 Kilometrine	41.950	37.503	89
4.3 Prevozi na delo	77.340	73.117	95
4.4 Prehrana med delom	94.000	80.857	86
4.5 Dodatna prehrana	5.290	3.834	72
4.6 Ostala povračila zaposlenih	20.240	27.551	136
4.7 Zdravstvene storitve	38.070	30.519	80
4.8 Izobraževanje	17.110	25.007	146
4.9 Svetovalne in odvetniške storitve	28.800	28.388	99
4.10 Reprezentanca	8.060	7.473	93
4.11 Zavarovalne premije	41.950	40.431	96
4.13 Vračunani prispevki	290.220	291.726	101
4.14 Finančne in bančne storitve	32.760	24.808	76
4.15 Stroški telefona, poštni stroški	74.750	65.969	88
4.16 Ostalo	51.530	94.311	183
5. Bruto osebni dohodki	1.871.010	1.870.702	100
5.1 Vračunani BOD	1.796.990	1.792.924	100
5.4 Regres	74.020	77.778	105
8. Predvrednotovalni poslovni odhodki	164.100	190.997	116

1.1

osnovni material

Strošek v skupni višini 566.511 evrov je v letu 2013 višji od plana za 101 % ali za 284.741 evrov. Odstopanje - povečanje je največje pri enoti GVS (za 236.992 evrov), kar je posledica večjega obsega del in višjih realiziranih prihodkov. Večji strošek od planiranega je tudi pri enoti Komunalne storitve (za 48.827 evrov) pri izvajanju zimske službe in vzdrževanju lokalnih cest.

2.1

storitve kooperantov

Izkazane v višini 1.739.310 evrov predstavljajo v skupni strukturi stroškov 19,7 %. V letu 2013 so presegle planiran znesek za 47 % ali 554.060 evrov. Povečanje je pri enoti komunalne storitve (za 380.776 evrov) ter enoti GVS (za 296.429 evrov), kar je posledica dejstva, da sta obe enoti presegli planirano realizacijo, posledično pa so več del izvedli kooperanti - zunanji izvajalci. Zmanjšanje teh storitev glede na plan je pri ostalih enotah, predvsem pri enoti komunalne energetike ter komunalne oskrbe.

2.3

investicijsko in tekočo vzdrževanje

Strošek vključuje storitve vzdrževanja osnovnih sredstev, programske ter računalniške opreme in cca 45 delovnih strojev, naprav in vozil. V letu 2013 je izkazan v višini 201.762 evrov, kar je za 11 % ali 19.252 evrov več od planiranega. Celoten strošek vključuje za 125.992 evrov ali 62 % stroškov internih storitev za popravila in vzdrževanje vozil, delovnih strojev mehanične delavnice enotam podjetja.

2.4

najemina infrastrukture

Na osnovi sklenjene pogodbe o najemu infrastrukture z občinama se je v letu 2013 povišal strošek najemnine za 11 % glede na plan: pri Mestni občini Slovenj Gradec za 89.769 evrov in pri Občini Mislinja za -2.431 evrov. Skupen strošek najemnine v višini 870.502 evrov, ki ga podjetje na osnovi izstavljenih računov odvede občinam, predstavlja 10 % v strukturi vseh stroškov podjetja.

4.6

ostala povračila zaposlenim

Strošek je realiziran v višini 27.551 evrov in je višji za 36 % ali za 7.311 evrov: vključuje stroške osem jubilejnih nagrad zaposlenim, tri odpravnine zaposlenim ob odhodu v pokoj, eno odpravnino zaradi prekinitve delovnega razmerja za določen čas ter pripis stroškov tekočega službovanja in obresti za odpravnine (znesek 5.442 evrov) v skladu z aktuarskim izračunom.

4.8

stroški izobraževanja

V letu 2013 so izkazani v višini 25.007 evrov, kar je za 46 % ali 7.897 evrov več od plana. Zajemajo stroške tekočega izobraževanja in usposabljanja v višini 10.298 evrov (plan v višini 8.200 evrov) ter stroškov izobraževanja ob delu za osem zaposlenih v višini 14.709 evrov (plan v znesku 8.910 evrov).

Strošek v skupni višini 94.311 evrov je višji od plana za 83 % ali za 42.781 evrov. V tej kategoriji stroškov so po obsegu največji stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja (20.202 evrov) ter stroški donacij in solidarnostnih pomoči zaposlenim (11.390 evrov), sledijo stroški, ki niso povezani s poslovnim procesom (izdatki za komunalne igre, zaključek leta), stroški reklame, nagrade dijakom in študentom, odškodnine in drugi odhodki. Odstopanje v letu 2013 pomenijo stroški okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda po odločbi Carine v skupni višini za obe občini 43.464 evrov; taksa, ki je bila naložena za plačilo po odločbi, je bila poravnana iz stroškov podjetja (sicer se taksa zaračunava ob ceni, ni prihodek podjetja in je vir občin).

8.

prevrednotovalni poslovni odhodki

Strošek v višini 190.997 vključuje pri komunalni dejavnosti za 149.379 evrov ter pri stanovanjski dejavnosti (za stroške upravljanja in vzdrževalna dela) za 17.346 evrov terjatev, ki so dane v tožbo v letu 2013 in v strošek. Za 2.891 evrov je terjatev, danih v trajen odpis, ki predhodno niso bile tožene, za 20.525 evrov pa je terjatev, toženih v letu 2013 in trajno odpisanih v letu 2013. Med njimi so še prevrednotovalni poslovni odhodki pri opredmetenih osnovnih sredstvih iz naslova odpisov v višini 853 evrov.

Strošek je višji od planiranega za 16 % ali 26.897 evrov.

REALIZACIJA KOLIČINSKEGA PLANA 2013

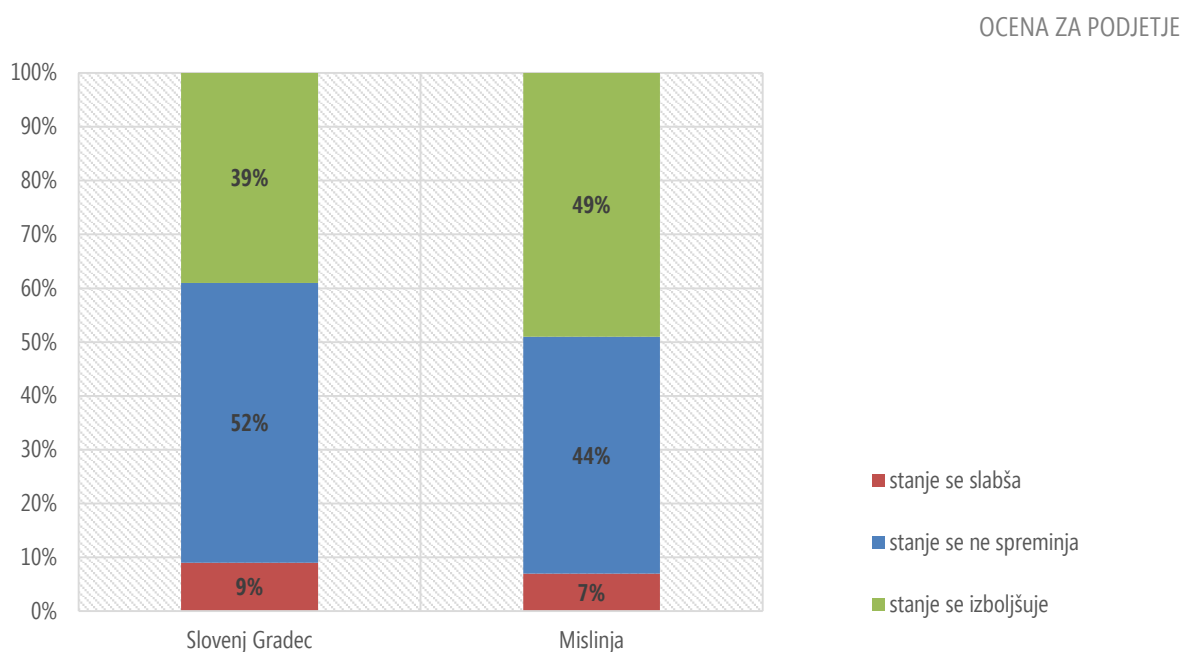
			REALIZACIJA 2013	PLAN 2013	INDEKS
KOMUNALNA OSKRBA					
3110	VODOVOD				
3111	Vodovod Slovenj Gradec	m ³ /leto	734.244	770.640	95
3112	Vodovod Mislinja	m ³ /leto	132.037	125.990	105
3118	Vodovod Graška gora Velenje	m ³ /leto	1.388	1.927	72
3120	KANALIZACIJA				
3121	Kanalizacija Slovenj Gradec	m ³ /leto	603.005	618.640	97
3122	Kanalizacija Mislinja	m ³ /leto	98.943	97.230	102
3125	Čistilna naprava Pameče	m ³ /leto	603.005	618.640	97
3123	Čistilna naprava Mislinja	m ³ /leto	98.943	97.230	102
3125	Čiščenje grezničnih gošč	osebe/mesec	4.085	4.236	96
3130	KOMUNALNI ODPADKI				
3131	Zbiranje komunalnih odpadkov	osebe/mesec	20.508	20.520	100
3131	Zbiranje komunalnih odpadkov	litri/mesec	949.948	877.450	108
31312	Zbiranje bioloških odpadkov	osebe/mesec	3.488	/	
KOMUNALNA ENERGETIKA					
5110	Toplarna Štibuh	MWh	11.192	12.397	90
5130	Plinovod	Sm ³	1.542.663	1.562.360	99

5.3 Povzetek analize zadovoljstva uporabnikov storitev v letu 2013

Iz gradiva Problemske konference komunalnega gospodarstva 2011 je razvidno, da le redka komunalna podjetja sistematično ugotavljajo zadovoljstvo svojih odjemalcev. V Komunali 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 2013 so bili v obliki ankete posredovani 2.041 uporabnikom, oziroma v vsako tretje gospodinjstvo na področju Mestne občine Slovenj Gradec (1.608) in Občine Mislinja (433). Do 4. marca 2014, ko je bila anketa zaključena, je bilo vrnjenih 298 obrazcev. Kompletna analiza bo objavljena na spletni strani podjetja, v poslovnem poročilu pa podajamo le najbolj pomembne podatke.

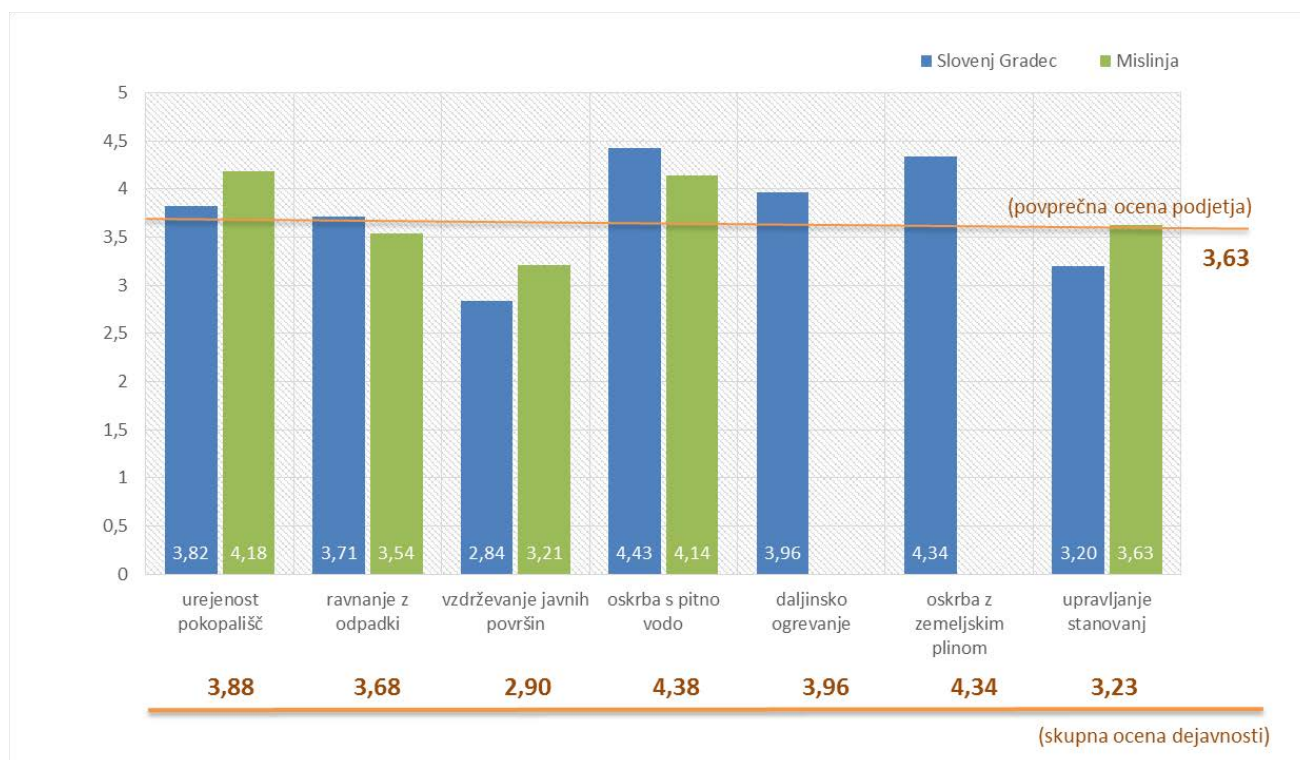
5.3.1 Rezultat ocene dela podjetja v primerjavi z letom 2012



Na vprašanje je odgovorilo skupaj 275 udeležencev ankete. Ugotavljamo, da je 49 oz. 39 odstotkov udeležencev ankete mnenja, da se stanje izboljšuje, 7 oz. 9 odstotkov meni, da se stanje v primerjavi s preteklim letom slabša.

5.3.2 Rezultati analize zadovoljstva po dejavnostih

DOSEŽENI REZULTATI PO DEJAVNOSTIH



Rezultati letošnje ankete so za odtenek boljši od lanskih. Povprečna ocena podjetja se je iz 3,54 izboljšala na 3,63. Znatno se je ocena izboljšala pri oskrbi s pitno vodo, oskrbi z zemeljskim plinom in upravljanju stanovanj.

6. Računovodsko poročilo

6.1 Vpogled v osnovne podatke poslovanja podjetja v letu 2013 v primerjavi s preteklim letom

OSNOVNI VPOGLED V POSLOVANJE PODJETJA

	enota	2013	2012	11/12
A) Število zaposlenih				
1. Število zaposlenih na zadnji dan v letu (brez javnih delavcev)	zaposl.	94	93	101
2. Število javnih delavcev na zadnji dan v letu	zaposl.	7	8	88
3. Število zaposlenih iz opravljenih ur dela, ki bremenijo podjetje	zaposl.	95,81	99,8	96
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	8.307.721	8.363.654	99
2. Celotni stroški v obdobju (brez interne realizacije)	eur	8.244.641	8.290.271	99
3. Rezultat	eur	63.080	73.383	86
4. Davek od dohodkov pravnih oseb	eur	7.846	21.428	37
6. Čisti poslovni izid poslovnega leta	eur	55.234	51.955	106
7. Povečanje zakonskih rezerv iz dobička	eur	2.762	2.598	106
8. Bilančni dobiček	eur	52.472	49.357	106
C) Prihodki				
1. Čisti prihodki od prodaje v obdobju	eur	7.999.257	8.043.628	99
Č) Stroški				
1. Delež stroškov najemnine infrastrukture v skupnih stroških	%	10,6	11,5	95
2. Stroški dela/število zaposlenih v breme podjetja	eur	24.675	23.577	105
D) Sredstva, kapital				
1. Sredstva podjetja po stanju 31.12.	eur	6.119.907	6.227.802	98
2. Kapital	eur	1.008.886	966.083	104
3. Delež osnovnega kapitala v celotnem kapitalu	%	50,4	52,6	96
E) Kazalniki poslovanja, finančnega stanja				
1 Celotni ustvarjeni prihodki v obdobju na zaposlenca	eur	86.710	83.804	103
2 Povprečni mesečni stroški na zaposlenca v breme podjetja	eur	2.056	1.965	105
3 Dodana vrednost	eur	2.817.248	2.698.906	104
4 Dodana vrednost /zaposlenega iz ur v breme podjetja	eur	29.405	27.043	109
F) Pomembnejši kazalniki poslovanja				
1 Stopnja lastniškosti kapitala		0,1649	0,1551	106
2 Stopnja dolgoročnosti financiranja		0,6347	0,6102	104
3 Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih Obveznosti(hitri koeficient, brez sredstev rezervnega sklada)		0,1091	0,1238	88
4 Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih Obveznosti(pospešeni koeficient, brez sredstev rezervnega sklada)		1,1372	1,1854	96
5 Koeficient kratkoročnih pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient)		1,6431	1,6162	102
6 Koeficient gospodarnosti poslovanja		1,0012	0,9947	101

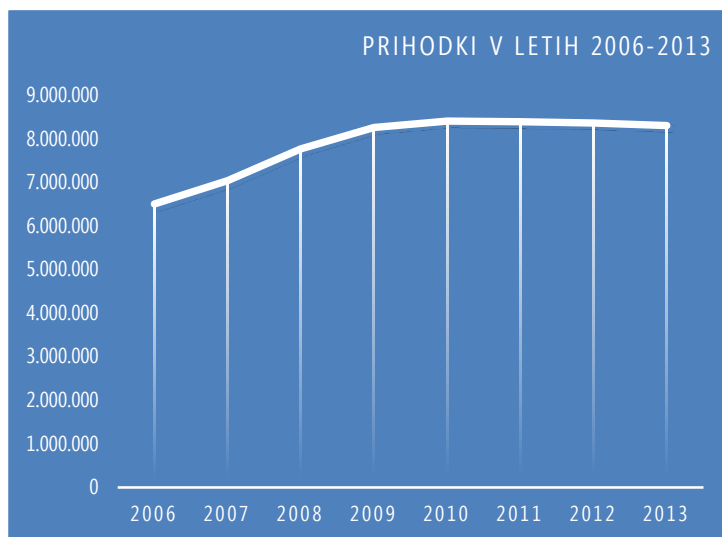
1. $\text{Stopnja lastniškosti kapitala} = \frac{\text{kapital}}{\text{obveznosti do virov sredstev}}$
2. $\text{Stopnja dolgoročnosti financiranja} = \frac{\text{vsota kapital in dolgoročni dolgovi skupaj z dolgoročnimi rezervacijami}}{\text{obveznosti do virov sredstev}}$
3. $\text{Koefficient ne posredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (hitri koefficient)} = \frac{\text{likvidna sredstva}}{\text{kratkoročne obveznosti}}$
4. $\text{Koefficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti (pospešeni koefficient)} = \frac{\text{vsota likvidnih sredstev in kratkoročnih terjatev}}{\text{kratkoročne obveznosti}}$
5. $\text{Koefficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koefficient)} = \frac{\text{kratkoročna sredstva}}{\text{kratkoročne obveznosti}}$
6. $\text{koefficient gospodarnosti poslovanja} = \frac{\text{poslovni prihodki}}{\text{poslovni odhodki}}$

6.2 Analiza poslovanja podjetja v letu 2013

Podjetje je poslovno leto 2013 zaključilo v višini 63.080 evrov celotnega dobička, kar pomeni 0,7 % v skupnih prihodkih leta 2013; rezultat po obdavčitvi in oblikovanju obveznih zakonskih rezerv je 52.472 evrov. Celotni poslovni izid podjetja je v letu 2013 nižji od lanskega za 10.303 evrov ali 14 %, ki je bil realiziran v višini 73.383 evrov in višji od planiranega.

6.2.1 Prihodki

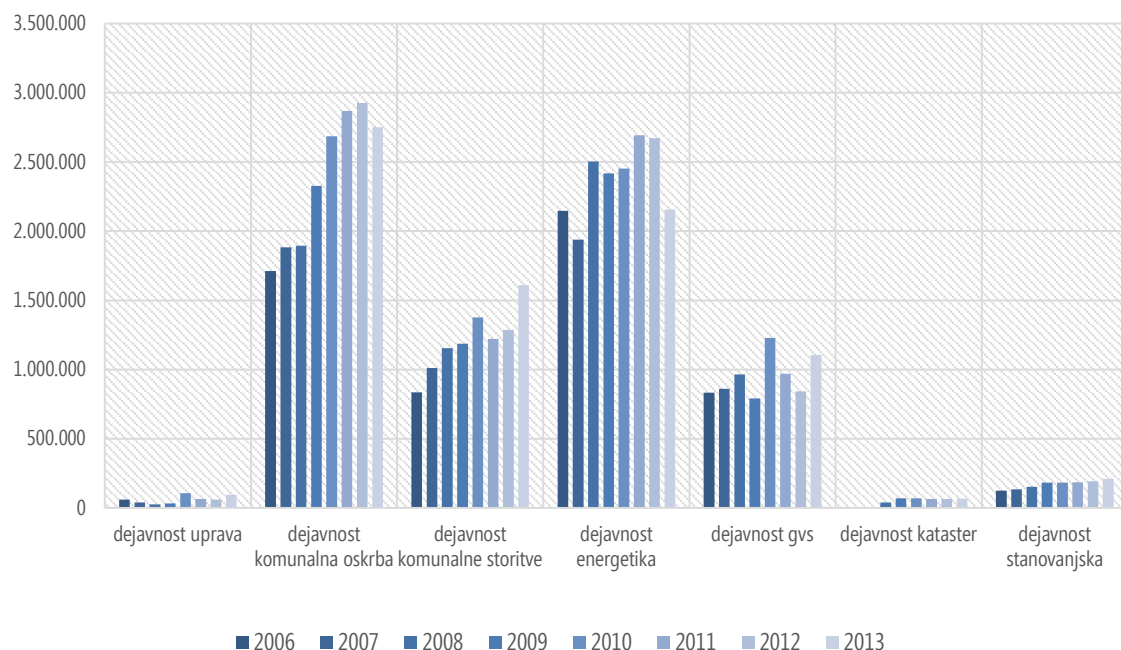
Realizirani prihodki podjetja leta 2013 so izkazani v skupni višini 8.307.721 evrov in so od lanskega leta nižji za 55.933 evrov ali 0,7 %. Pregled rasti prihodkov v obdobju 2006-2013 kaže, da se je rast z letom 2010 ustavila in so v letih 2010-2012 realizirani v približno enakih zneskih (indeks 100), v letu 2013 pa je zaznan majhen upad (indeks 99).



Skupni čisti prihodki poslovnega leta so bili doseženi v višini 7.999.257 evrov, kar pomeni 96 % vseh prihodkov. Med njimi imajo največji delež prihodki komunalne oskrbe (2.751.300 evrov ali 34%), sledijo jim prihodki energetike (2.155.120 evrov ali 27%), na tretjem mestu so prihodki komunalnih storitev (1.610.626 evrov ali 20 %).

Struktura in gibanje sprememb čistih prihodkov po dejavnostih za obdobje 2006-2013 so grafično prikazani.

PRIHODKI DEJAVNOSTI V LETIH 2006-2013



V spodnji tabeli so prikazani prihodki od prodaje odpadnih materialov v letu 2013, ki jih uvrščamo med prihodke komunalne oskrbe (stroškovno mesto Komunalni odpadki-ostalo):

PRODAJA ODPADNIH MATERIALOV

(v EUR brez centov)

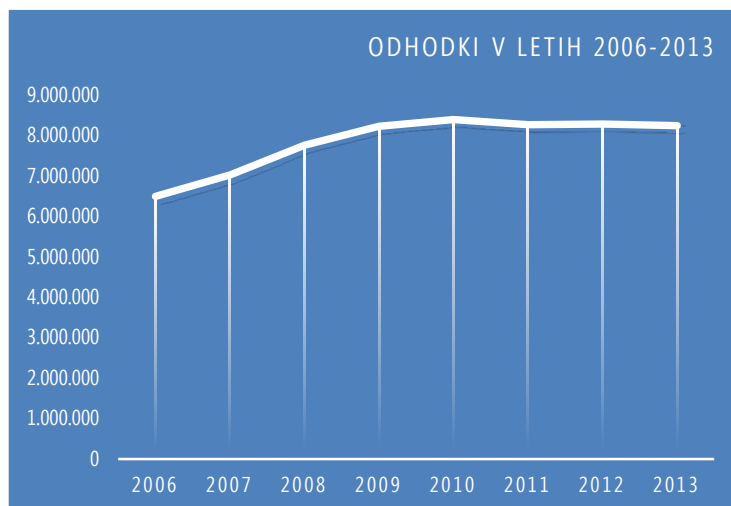
vrsta prodanega odpadka	količina (t)	prihodek
kovinska embalaža	0,10	95,00
odpadno železo	135,88	20.038
odpadna elektronska in električna oprema	42,28	1.055
SKUPAJ PRODANI ODPADNI MATERIALI:	178,26	21.188

6.2.2 Stroški/odhodki

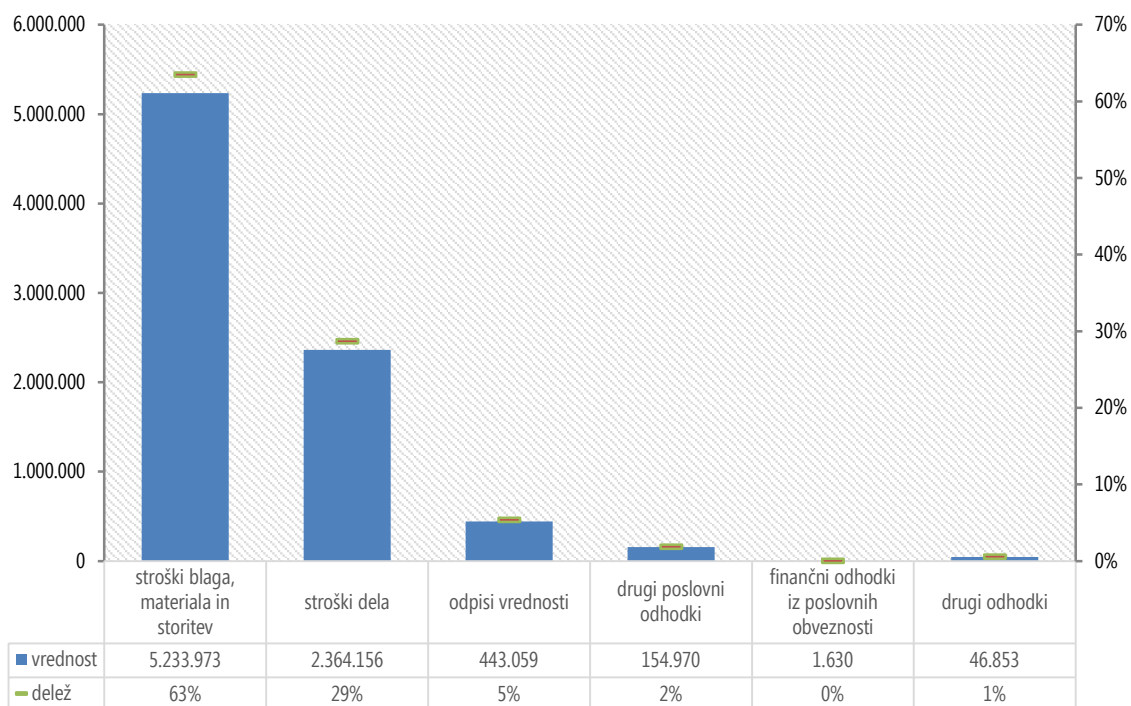
Skupni stroški/odhodki podjetja leta 2013 so izkazani v višini 8.244.641 evrov, kar je za 0,6 % manj od preteklega leta.

Iz računovodskega izkaza »Izkaz poslovnega izida 2013« je razvidno, da je po obsegu največja postavka 5 »Stroški blaga, materiala in storitev«.

Postavka ima v skupnih stroških največji delež (5.233.973 evrov ali 63 %). Sledi ji postavka 6 - stroški dela (2.364.156 evrov ali 29 %), na tretjem mestu je postavka 7 - odpisi vrednosti (443.059 evrov ali 5 %).



STRUKTURA STROŠKOV V LETU 2013



6.2.3 Rezultati poslovanja po občinah in dejavnostih

Rezultate poslovanja po občinah in po dejavnostih ter najemnine infrastrukture po dejavnostih za leto 2013 prikazuje tabela rezultatov poslovanja in najemnine infrastrukture po občinah.

REZULTAT POSLOVANJA IN NAJEMNINA INFRASTRUKTURE – PO OBČINAH				
<i>(v EUR brez centov)</i>				
	Mestna občina Slovenj Gradec		Občina Mislinja	
	% delitve	2013	% delitve	2013
REZULTAT				
1 REZULTAT NEPOSREDNIH STROŠKOVNIH MEST		94.339		-51.619
1.1. vodovod		-21.346		-29.169
1.2. kanalizacija, čistilna naprava		87.591		-28.619
1.3. komunalna energetika		47.537		
1.4. komunalne storitve		-19.766		
1.5. vzdrževanje cest v Mislinji				6.128
1.6. kataster		324		41
2 REZULTAT SKUPNIH STROŠKOVNIH MEST		18.123		2.237
2.1. komunalni odpadki	78,90	-16.566	21,10	-4.430
2.2. gradnje, vzdrževanje, servis-osnovna dejavnost	78,90	8.479	21,10	2.268
2.3. stanovanjska dejavnost	85,00	31.242	15,00	5.513
2.4. strokovno tehnične službe	81,87	-5.032	18,13	-1.114
A SKUPAJ REZULTAT (1+2)		112.462		-49.382
A1 davek od dohodka		-7.846		0
A2 zakonske rezerve (5%)		-2.762		0
A3 REZULTAT, ZMANJŠAN ZA DAVEK IN ZAK. REZ. (A-A1-A2)		101.854		-49.382
NAJEMNINA				
3. KOMUNALNA OSKRBA		546.082		173.319
3.1. odlagališče komunalnih odpadkov		3.753		1.004
zbirni center Slovenj Gradec		2.591		0
zbirni center Mislinja		0		4.071
3.2. vodovod		142.183		31.188
3.3. kanalizacija		125.555		59.195
3.4. čistilna naprava Pameče		272.000		77.861
4 KOMUNALNE STORITVE		5.337		0
5 ENERGETIKA		143.940		0
B SKUPAJ NAJEMNINA		695.359		173.319
C SKUPAJ REZULTAT + NAJEMNINA (A3+B)		797.213		123.937
Č TERJATVE ZA SUBVENCIJO RAZLIKEV CENI PRI UPORABI INFRASTRUKTURE		0		-47.940
D OBVEZNOST OBČINAMA		797.213		75.997

Rezultat podjetja po obdavčitvi in zmanjšanju za zakonske rezerve je izkazan v višini 52.472 evrov, za Mestno občino Slovenj Gradec je bil realiziran v višini 101.854 evrov in za Občino Mislinja v višini -49.382 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 2.948.233 evrov na prvem mestu. Poslovno leto je zaključila z negativnim rezultatom v višini -12.540 evrov, kar je za 159.275 evrov slabši rezultat od preteklega leta. Poslabšanje rezultata je na stroškovnem mestu »Komunalni odpadki«; v preteklem letu je imelo podjetje na stroškovnem mestu »Odlaganje preostanka odpadkov« rezultat v višini 225.034 evrov, na kar so imeli največji vpliv odloženi komunalni odpadki Komunale Dravograd in Radelj ob Dravi (137.760 evrov prihodkov). Z zaprtjem odlagališča ostajajo na tem stroškovnem mestu stroški, ki nastajajo tudi po zaprtju (stroški električne energije, izvajanja monitoringov, kemičnih preiskav odpadnih voda). Najemnina infrastrukture v višini 721.225 evrov je za 86.288 evrov nižja od lanskega leta; nižja je na stroškovnem mestu »Čistilna naprava Pameče«. V skupnih stroških predstavlja 24 %.

Dejavnost energetika je z realiziranimi prihodki v višini 2.192.594 evrov uvrščena po kriteriju višine prihodkov kot tudi čistih prihodkov na drugo mesto. Leto 2013 je zaključila s pozitivnim rezultatom v višini 47.537 evrov: na SM 5110 Toplarna Štibuh 40.721 evrov (lani -18.330 evrov) in na SM Plinovod -962 evrov (lani -46.602 evrov). V strukturi stroškov predstavlja največji delež strošek plina in strošek uporabe prenosnega omrežja, t.j. 65 %. Najemnina infrastrukture v višini 143.940 evrov je zaradi novih prenosov omrežja v letu 2013 minimalno višja od preteklega leta, t.j. za 1.170 evrov. V strukturi celotnih stroškov predstavlja 6,7 %.

Dejavnost komunalnih storitev je z realiziranimi prihodki v višini 1.638.835 evrov po kriteriju vseh kot tudi čistih prihodkov na tretjem mestu. Kljub višjim realiziranim prihodkom glede na lani (vzdrževanje lokalnih cest, zimska služba ter na novo pridobljeno delo vzdrževanja gozdnih cest v Mestni občini Slovenj Gradec) je ustvarila negativen rezultat v višini -19.766 evrov (lani -26.258 evrov). Strošek najemnine infrastrukture v višini 5.337 evrov predstavlja je enak lanskemu; v strukturi celotnih stroškov dejavnosti predstavlja 0,3 %.

Dejavnost Gradnje, vzdrževanje in servis je z realiziranimi prihodki v višini 1.583.037 evrov po kriteriju vseh in čistih realiziranih prihodkov na četrtem mestu. Ta tržna dejavnost je ustvarila dobiček v višini 16.875 evrov, kar pomeni 1,1 % v realiziranih prihodkih. V skupnih prihodkih predstavljajo 36 % prihodki iz naslova izvajanja investicij, 29 % prihodki od interne realizacije in 65 % ostali prihodki. V letu 2013 so se le-ti povišali zaradi na novo pridobljenega dela vzdrževanja gozdnih cest v Občini Mislinja (realizacija v višini 207.106 evrov).

Dejavnost »Stanovanjska dejavnost« je z ustvarjenimi prihodki v višini 211.683 evrov po kriteriju višine prihodkov na petem mestu. V letu 2013 je ustvarila v primerjavi s preteklim letom višje prihodke v višini 22.784 evrov; na novo je pridobila v upravljanje prostore na avtobusni postaji in mrežnega inkubatorja. Ta tržna dejavnost je ustvarila dobiček v višini 36.755 evrov, kar pomeni 16 % ustvarjenih prihodkov.

Dejavnost »Uprava« je realizirala 211.683 evrov prihodkov – gre za prihodke od plačanih obresti, plačanih toženih sodnih stroškov, za prejeto plačilo za udeležbo v dobičku Geoplina, za prihodke za invalide nad kvoto, za prihodke od provizije pobiranja taks in podobno. 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 47.889 evrov prihodkov v letu 2013. Prihodki uprave znižujejo stroške uprave, razlika le - teh se po ključu deli na posamezna stroškovna mesta.

Dejavnost »Strokovno tehnične službe« je dejavnost katastra, ki je po višini ustvarjenih prihodkov na zadnjem mestu. V letu 2013 je realizirala 69.719 evrov prihodkov in ustvarila negativen rezultat v višini -5.781 evrov.

6.3 Cene osnovnih storitev

V letu 2013 smo spreminjali osnovne cene komunalnih storitev pri dejavnosti ravnanja z odpadki ter pri vodarini za Mestno občino Slovenj Gradec – uveljavili smo jih 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. Cene ostalih komunalnih storitev so v veljavi iz leta 2010, ko smo na osnovi Pravilnika o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih služb varstva okolja in na podlagi soglasja občinskih svetov spreminjali cene. Pregled sprememb:

- ☞ s 1.1.2010 za odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode za Mestno občino Slovenj Gradec,
- ☞ s 1.5.2013 za vodarino Mestna občina Slovenj Gradec,
- ☞ vodarina Občina Mislinja, zadnja sprememba 1.1.2010,
- ☞ s 1.2.2013 za zbiranje komunalnih odpadkov; uveljavili smo enotno ceno zbiranja odpadkov na Koroškem, ki jo je potrdil Svet Koroške regije z dne 17.12.2012 ,
- ☞ s 1.1.2010 za vodarino, odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode za Občino Mislinja.

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 2013/XII 2012 znižal za 10,8 %.

Zadnja sprememba cene fiksnega dela pri plinu – omrežnine je bila 01.1.2013, cena omrežnine se je v povprečju zvišala za 3 %. Cena variabilnega dela plina se je po stanju XII 2013/XII 2012 znižala za 16,9 % in 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 2013 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 površinah 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 in stanovanjski dejavnosti so cene v letu 2013 niso bile spremenjene: na osnovi soglasja Mestne občine je bilo zadnje povišanje cen pogrebnih storitev s 1.1.2012 za 4,1 %. Pri stanovanjski dejavnosti se je s 1.1.2013 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).

6.4 Zaposleni

V letu 2013 je bilo na dan 31.12. število zaposlenih v podjetju 101 (skupaj z javnimi delavci). Stroški javnih delavcev (v povprečju 8,9 zaposlenih v letu 2013) so bili izkazani v višini 113.903 evrov, v višini 85 % 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	93	93	92	92	93	95	95	93	95	95	95	94	93,75

* 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	6	7	13	11	11	10	10	10	8	7	7	7	8,92

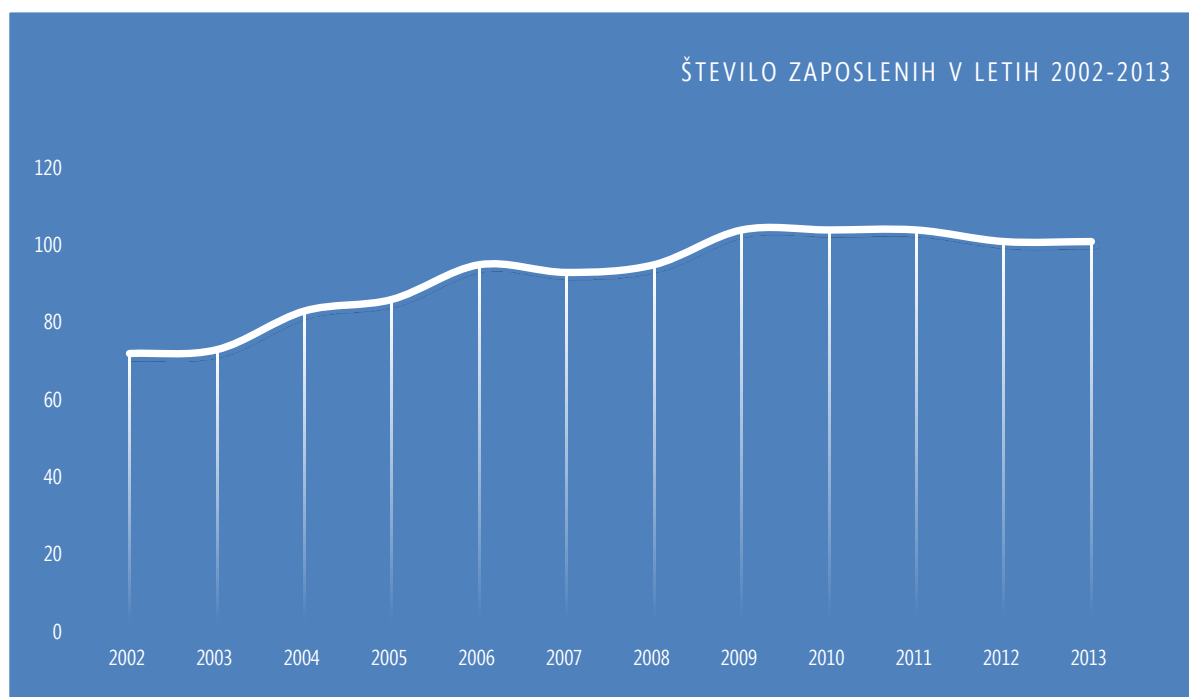
KADROVSKA STRUKTURA NA DAN 31.12.2013

	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	SKUPAJ
Uprava				2	5	5	3		15
Stanovanjska dejavnost					2		1	1	4
Komunalna oskrba	8		1	15	4	3	2		33
Komunalne storitve	3			6	3	1	1		14
Energetika				5	4	1	1		11
Gradnje, vzdrževanje, servis	4			9		2			15
Kataster							2		2
Skupaj podjetje	15		1	37	18	12	10	1	94

*pregled ne vključuje javnih delavcev

6.5 Izobraževanje

Zaposleni imajo glede na potrebe podjetja možnost in obveznost dodatnega izobraževanja. Za te namene je podjetje v letu 2013 ustvarilo 25.007 evrov stroškov, v kar so vključeni tudi stroški študija ob delu za osem zaposlenih v višini 14.709 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 2013 dobilo povrnjenih stroškov izobraževanja v znesku 1.751 evrov (drugi prihodki).





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.

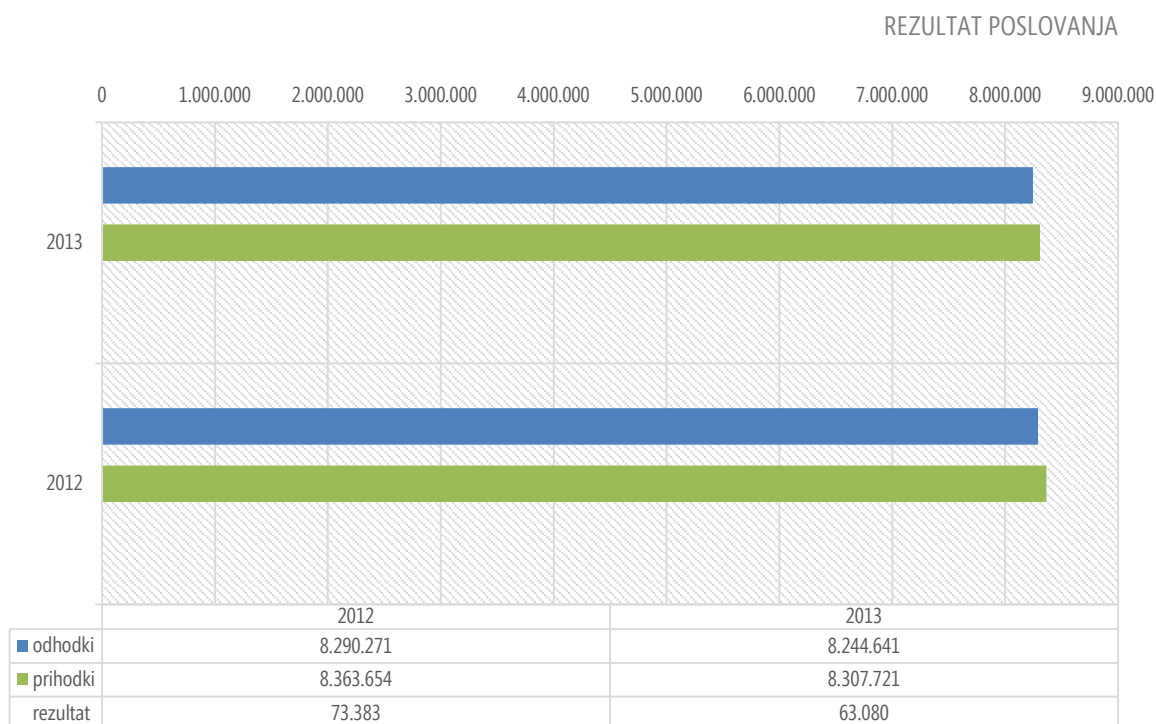
Računovodski izkazi so sestavljeni v skladu s SRS 2006. Slovenski računovodski standard 35 (2006) postavlja pred javna podjetja še dodatne zahteve po izvedbi razkritij, ki so povezane z opravljanjem gospodarskih javnih služb.

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 2013 - 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 2013 (SRS 25-2006)
(v EUR brez centov)

	leto 2013	leto 2012	13/12	struktura 2013 (%)
1 Čisti prihodki od prodaje	7.999.257	8.043.628	99	96
čisti prihodki, pridobljeni z opravljanjem gospod. javnih služb	6.441.095	6.712.742	96	78
čisti prihodki od drugih dejavnosti (stanovanjska, uprava, gradnje, vzdr. in servisi)	1.558.162	1.330.886	117	19
4 Drugi poslovni prihodki – s prevrednot. poslovnimi prihodki	206.934	196.838	105	2
drugi poslovni prihodki	206.934	196.838	105	2
5 Stroški blaga, materiala in storitev	5.233.973	5.377.919	97	63
a. Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	34.915	43.434	80	0
b. Stroški porabljenega materiala	2.041.614	2.513.823	81	25
c. Stroški storitev	3.157.444	2.820.662	112	38
c.1. stroški najemnin za infrastrukturo	870.502	956.363	91	11
c.2. stroški drugih storitev	2.286.942	1.864.299	123	27
6 Stroški dela	2.364.156	2.353.024	100	29
a. Stroški plač	1.792.924	1.783.582	101	22
b. Stroški socialnih zavarovanj	291.726	290.419	100	4
c. Drugi stroški dela	279.506	279.023	100	3
7 Odpisi vrednosti	443.059	389.455	114	5
a. Amortizacija	252.062	231.660	109	3
amortizacija osnovnih sredstev podjetja	252.062	231.660	109	3
b. Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	190.144	157.501	121	2
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri opredmetenih osnovnih sredstvih	853	294	290	0
8 Drugi poslovni odhodki	154.970	163.641	95	2
9 Finančni prihodki iz deležev	24.218	47.872	51	0
č. Finančni prihodki iz drugih naložb	24.218	47.872	51	0
11 Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	45.682	44.242	103	1
b. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	45.682	44.242	103	1
14 Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	1.630	15	10.867	0
c. Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	1.630	15	10.867	0
15 Drugi prihodki	31.630	31.074	102	0
16 Drugi odhodki	46.853	6.217	754	1
17 Davek od dohodkov pravnih oseb	7.846	21.428	37	
Čisti poslovni izid obračun. obdobja (1+2+3+4-5-6-7-8+9+10+11-12-13-14+15-16-17)	55.234	51.955	106	

IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA

	leto 2013	leto 2012
19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	55.234	51.955
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	36.927	0
24. Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja (19+20+21+22+23)	92.161	51.955

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

7.2 Bilanca stanja

BILANCA STANJA na dan 31.12.2013 (SRS 24-2006)

(v EUR brez centov)

	31.12.2013	31.12.2012	I13/12	struktura 2013(%)
SREDSTVA	6.119.907	6.227.802	98	100
A. Dolgoročna sredstva	2.516.804	2.380.102	106	41
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR	81.405	24.946	326	2
1 Dolgoročne premoženjske pravice	81.405	24.946	326	2
II. Opredmetena osnovna sredstva	2.227.302	2.147.059	104	36
1 Zemljišča in zgradbe	1.332.053	1.369.130	97	22
a.) Zemljišča	107.218	107.218	100	2
b.) Zgradbe	1.224.835	1.261.912	97	20
3 Druge naprave in oprema	869.849	777.929	112	14
4 Osnovna sredstva, ki se pridobivajo	25.400	0		0
c.) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	25.400	0		0
IV. Dolgoročne finančne naložbe	208.097	208.097	100	3
1 Dolgoročne finančne naložbe razen posojil	208.097	208.097	100	3
č.) Druge dolgoročne finančne naložbe	208.097	208.097	100	3
B. Kratkoročna sredstva	3.585.489	3.831.854	94	59
II. Zaloge	175.209	195.582	90	3
1 Material	166.121	190.460	87	3
3 Proizvodi in trgovsko blago	9.088	5.122	177	0
III. Kratkoročne finančne naložbe	6.000	28.250	21	0
Kratkoročna posojila	6.000	28.250	21	0
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	2.237.485	2.486.084	90	37
2 Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	2.079.622	2.227.912	93	34
3 Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	157.863	258.172	61	3
V. Denarna sredstva	1.166.795	1.121.938	104	19
C. Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	17.614	15.846	111	0
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	6.119.907	6.227.802	98	100
A. Kapital	1.008.886	966.083	104	16
I. Vpoklicani kapital	508.091	508.091	100	8
1 Osnovni kapital	508.091	508.091	100	8
II. Kapitalske rezerve	376.176	376.176	100	6
III. Rezerve iz dobička	35.220	32.458	109	1
1 Zakonske rezerve	33.680	30.919	109	1
5 Druge rezerve iz dobička	1.540	1.540	100	0
IV. Presežek iz prevrednotenja	36.927	0		1
VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta	52.472	49.357	106	1
B. Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve	1.946.612	2.008.098	97	32
2 Druge rezervacije	280.459	317.789	88	5
3 Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	1.666.153	1.690.309	99	27
C. Dolgoročne obveznosti	928.763	825.915	112	15
II. Dolgoročne obveznosti	928.763	825.915	112	15
5 Dolgoročne poslovne obveznosti	928.763	825.915	112	15
Č. Kratkoročne obveznosti	2.182.152	2.370.890	92	36
II. Kratkoročne finančne obveznosti	2.250	0		0
5 Druge kratkoročne finančne obveznosti	2.250	0		0
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	2.179.902	2.370.891	92	36
2 Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	1.702.430	1.931.111	88	28
4 Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	14.421	22.545	64	0
5 Druge kratkoročne poslovne obveznosti	463.051	417.234	111	8
D. Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	53.494	56.816	94	1

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 2013 in bilančni dobiček leta 2013

V letu 2013 je podjetje v izkazu poslovnega izida ugotovilo 55.234 evrov čistega poslovnega izida obračunskega obdobja, ki ga je uprava že v zaključnem računu uporabila za oblikovanje zakonskih rezerv (5% od 55.234), kar predstavlja znesek 2.762 evrov. Bilančni dobiček je tako izkazan v višini 52.472 evrov.

V letu 2013 je iz naslova zmanjšanih rezervacij za odpravnine ob upokojitvi ter aktuarskih dobičkov od odpravnine, ki predstavljajo po spremembi standarda MRS19 pozaposlitveni program zaslužkov zaposlencev, pripoznan presežek iz prevrednotenja v drugem vseobsegajočem donosu in ne več v izkazu poslovnega izida. Presežek iz prevrednotenja je pripoznan v višini 36.927 evrov.

IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2013

(v EUR brez centov)

	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička					Presežek iz prevrednotenja	Preneseni čisti poslovni izid		Čisti poslovni izid poslovnega leta		Skupaj kapital
			III.						V.		VI.		
			Zakonske rezerve	Rezerve za lastne deleže	Lastne delnice in poslovni deleži (odb. Po.st)	Statutarne rezerve	Druge rezerve iz dobička		Pren. čisti dobiček	Pren. čista izguba	Čisti dobiček posl. leta	Čista izguba posl. leta	
	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. napak)													
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 PO POSAMEZNIH SESTAVINAH KAPITALA ZA LETO 2013

(v EUR brez centov)

	2013	2012
a) vpoklicani kapital	0	0
b) kapitalske rezerve	0	0
c) rezerve iz dobička	2.762	2.598
zakonske rezerve	2.762	2.598
druge rezerve iz dobička		
č) presežek iz prevrednotenja	36.927	
d) preneseni čisti poslovni izid	0	
e) čisti poslovni izid poslovnega leta	3.115	-8.305
f) skupaj kapital	42.803	-5.707

IZKAZ GIBANJA KAPITALA PO POSAMEZNIH VRSTAH SPREMEMB ZA LETO 2013
(v EUR brez centov)

	2013	2012
A.1. Začetno stanje v obdobju	966.083	971.790
a) Preračuni za nazaj (popravek napak)		
b) Prilagoditve za nazaj (spremembe računovodskih usmeritev)		
A.2. Stanje 1. januar 2013	966.083	971.790
B.1. Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki		
f) Vračilo kapitala		
f) Druge spremembe lastniškega kapitala		
B.2. Celotni vseobsegajoči donos leta 2013	92.161	51.955
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	55.234	51.955
b) Spremembe presežka iz prevrednotenja – aktuarski dobiček odpravnine ob upokojitvi	36.927	
B.3. Spremembe v kapitalu	-49.357	-57.662
b) Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora	-49.357	-57.662
c) Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine		
C. Stanje 31. decembra 2013	1.008.886	966.083
BILANČNI DOBIČEK	52.472	49.357
Določilo iz 2. Točke 60.a člena ZGD-1B je izpolnjeno s priloženo izjavo posloводства družbe v 3. poglavju tega letnega poročila.		

BILANČNI DOBIČEK ZA LETO 2013
(v EUR brez centov)

a)	čisti poslovni izid poslovnega leta	55.234
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 statutarnih rezerv)	2.762
d)	- povečanje rezerv iz dobička po odločitvi uprave in nadzornega sveta (drugih rezerv iz dobička)	
e)	= bilančni dobiček	52.472
Določilo iz 2. Točke 60.a člena ZGD-1B je izpolnjeno s priloženo izjavo posloводства družbe v 3. poglavju tega letnega poročila.		

7.4 Izkaz denarnih tokov

IZKAZ DENARNIH TOKOV ZA LETO 2013

(v EUR brez centov)

	2013	2012
A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a) Postavke iz izkaza poslovnega izida	314.285	300.987
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz posl. terjatev	8.136.104	8.247.231
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevredn.) in finančni odhodki iz posl. obv.	-7.801.582	-7.879.222
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-20.237	-67.022
b) Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	-74.494	-16.799
Začetne manj končne poslovne terjatve	131.851	37.273
Začetne manj končne aktivne kratk. časovne razmejitve	-1.768	-163
Začetne manj končne odložene terjatve za davek	0	0
Začetna manj končna sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	0
Začetne manj končne zaloge	20.373	-8.193
Končni manj začetni poslovni dolgovi	-181.339	55.272
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	-43.611	-100.988
Končne manj začetne odložene obveznosti za davek	0	0
c) Prebitok prejemkov pri poslovanju (a + b)	239.791	284.188
B. DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
a) Prejemki pri naložbenju	61.597	63.624
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na naložbenju	24.218	47.872
Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	5.680	8.266
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	3.449	7.486
Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	0	0
Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	0	0
Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	28.250	0
b) Izdatki pri naložbenju	-346.948	-204.387
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-67.764	-7.920
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-273.184	-168.217
Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	0	0
Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	0	0
Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	-6.000	-28.250
c) Prebitok prejemkov pri naložbenju (a + b)	-285.351	-140.763
C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a) Prejemki pri financiranju	102.848	144.742
Prejemki od vplačnega kapitala	0	0
Prejemki od povečanja dolgoročnih dolgov za sredstva v upravljanju	0	0
Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti	102.848	144.742
Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	0	0
b) Izdatki pri financiranju	-12.431	-57.662
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	0	0
Izdatki za vračila kapitala	-12.431	-57.662
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) Prebitok prejemkov pri financiranju (a + b)	90.417	87.080
Č. Končno stanje denarnih sredstev	1.166.795	1.121.938
x) Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc)	44.857	230.505
+		
y) Začetno stanje denarnih sredstev	1.121.938	891.433

7.5 Predlog sklepa uprave o razporeditvi bilančnega dobička

Bilančni dobiček podjetja za leto 2013 je enak čistemu dobičku leta 2013, zmanjšanemu za zakonske rezerve in je izkazan v višini 52.472 evrov. Predlog sklepa ugotovitve in razporeditve čistega dobička:

»Bilančni dobiček podjetja za leto 2013 v višini 52.472 evrov se razporedi v druge rezerve iz dobička za namen nabave osnovnih sredstev podjetja.«

Obrazložitev sklepa: Uprava predlaga lastnikoma razporeditev bilančnega dobička leta 2013 v druge rezerve za namen razvoja podjetja – za nabavo osnovnih sredstev podjetja.





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 7.999.257 €

ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE (v EUR brez centov)			
naziv	2013	2012	I 13/12
A. PO KRITERIJU – PRIHODKI PO DEJAVNOSTIH	7.999.257	8.043.628	99
dejavnost uprava	96.348	60.698	159
dejavnost komunalna oskrba	2.751.300	2.926.668	94
dejavnost komunalne storitve	1.610.626	1.285.492	125
dejavnost energetika	2.155.120	2.671.263	81
dejavnost gvs	1.107.123	843.298	131
dejavnost kataster	66.687	64.419	104
prihodki od storitev upravljanja stanovanj	212.053	191.790	111
B. PO KRITERIJU – PRIHODKI IZ GJS, TRŽNIH IN DOPOLNILNIH DEJAVNOSTI	7.999.257	8.043.628	99
čisti prihodki iz dejavnosti GJS	6.441.095	6.712.742	96
čisti prihodki iz omrežnine pri komunalni oskrbi	581.882	522.750	111
drugi prihodki iz GJS	5.859.213	6.189.992	95
čisti prihodki iz tržnih in dopolnilnih dejavnosti	1.558.162	1.330.886	117
SKUPAJ ČISTI PRIHODKI	7.999.257	8.043.628	99

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.

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 206.934 €

DRUGI POSLOVNI PRIHODKI (v EUR brez centov)			
naziv	2013	2012	I 13/12
prihodki od subvencij pri ceni omrežnine od Občine Mislinja	47.940	48.037	100
prihodki dotacij za pokrivanje stroškov amortizacije	76.304	80.251	95
prihodki od prodaje osnovnih sredstev	3.449	6.719	51
odprava oslabitve terjatev	73.396	38.972	188
prihodki od odprave dolgoročnih rezervacij	5.845	22.859	26
SKUPAJ DRUGI POSLOVNI PRIHODKI	206.934	196.838	105

9. Finančni prihodki iz deležev

24.218 €

FINANČNI PRIHODKI IZ DELEŽEV (v EUR brez centov)			
naziv	2013	2012	I 13/12
prihodki iz deležev, prejete dividende	24.218	47.872	51
SKUPAJ	24.218	47.872	51

Finančni prihodki iz deležev vključujejo nakazano udeležbo v dobičku Geoplina.

11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev

45.682 €

FINANČNI PRIHODKI IZ POSLOVNIH TERJATEV DO DRUGIH (v EUR brez centov)			
naziv	2013	2012	I 13/12
prihodki od obresti	27.106	28.936	94
drugi finančni prihodki	18.576	15.306	121
SKUPAJ	45.682	44.242	103

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

15. Drugi prihodki

31.630 €

DRUGI PRIHODKI (v EUR brez centov)			
naziv	2013	2012	I 13/12
drugi prihodki	31.630	31.074	102
SKUPAJ	31.630	31.074	102

Med drugimi prihodki so prihodki prejetih odškodnin od Zavarovalnice (5.359 evrov), prihodki za invalide nad kvoto (10.579 evrov) in drugi prihodki (pokrivanje BOD-a invalidov nad kvoto v višini 10.206 evrov, sofinanciranje za dijake, študente na obvezni praksi v višini 2.534 evrov, drugo).

5. Stroški blaga, materiala in storitev

5.233.973 €

5.a) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala

34.915 €

Med temi stroški izkazuje podjetje nabavne vrednosti prodane pogrebne opreme, posod za smeti.

5.b) Stroški porabljenega materiala

2.041.614 €

V strukturi vseh stroškov predstavljajo 25% in so po obsegu na tretjem mestu v skupnih stroških.

Stroški materiala se izkazujejo po metodi drsečih povprečnih cen . Stroški električne energije, plina, goriva in drugi stroški se izkazujejo na osnovi prejete listine- računa, popusti na računih zmanjšujejo stroške.

STROŠKI PORABLJENEGA MATERIALA (v EUR brez centov)			
naziv	2013	2012	13/12
Stroški porabljenega materiala	480.043	367.425	131
Stroški porabljenega pomožnega materiala	15.136	15.509	98
Stroški porabljene električne energije	118.393	139.668	85
Stroški pogonskega goriva, maziva, mazuta-toplarna	163.672	165.507	99
Stroški plina	1.169.774	1.742.636	67
Stroški nadomestnih delov za vzdrževanje	71.332	56.881	125
Odpis drobnega inventarja	6.191	4.682	132
Stroški pisarniškega materiala in strokovne literature	17.073	21.515	79
SKUPAJ	2.041.614	2.513.823	81

Med stroški materiala predstavljajo glavnino, t.j. 1.169.774 evrov ali 57 % stroški nabavljenega plina. Količina nabavljenega plina za leto 2013 je bila za 15 % nižja od predhodnega leta. Stroški plina predstavljajo 14 % v skupnih stroških podjetja leta 2013.

5.c) Stroški storitev 3.157.444 €

STROŠKI STORITEV (v EUR brez centov)			
naziv	2013	2012	13/12
stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem	75.769	85.646	88
najemnina infrastrukture	870.502	956.363	91
povračila stroškov v zvezi z delom	40.521	44.510	91
stroški zavarovalnih premij	40.431	37.265	108
stroški plačilnega prometa in bančnih storitev	24.808	33.113	75
stroški odvetniških, revizijskih in svetovalnih storitev	9.931	8.089	123
stroški intelektualnih in osebnih storitev –stroški strokovnega izobraževanja	25.067	22.812	110
stroški reklame in reprezentance	8.053	9.569	84
stroški storitev fizičnih oseb	26.183	39.622	66
storitve dimnikarjev, pogrebne podjetja	36.107	32.641	111
storitve zavoda za zdravstvo	30.519	34.099	90
stroški telefonskih storitev, poštnine	65.969	68.960	96
storitve drugih	1.671.762	1.223.057	137
stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem-interno	125.992	114.794	110
Stroški uporabe prenosnega omrežja	231.822	224.916	103
stroški drugih storitev – interno	421.836	366.318	115
SKUPAJ	3.705.272	3.301.774	112
SKUPAJ brez stroškov internih storitev (v izkazu poslovnega izida podjetja)	3.157.444	2.820.662	112

V strukturi vseh stroškov predstavljajo 38 %.

Med njimi je najvišji strošek storitve drugih, t.j. strošek izvajanja storitev kooperantov in drugih izvajalcev storitev; izkazan je v višini 1.671.762 evrov ali 53 % skupnih stroškov

storitev. Pomembnejši znesek predstavlja strošek najemnine za infrastrukturo GJI v višini 870.502 evrov ali 28 % skupnih stroškov storitev.

Med stroški storitev so tudi storitve revidiranja letnega poročila ter revidiranja pravil za ločeno računovodsko spremljanje posameznih energetske dejavnosti v višini 7.000 evrov in stroški odvetniških storitev v višini 1.071 evrov.

6. Stroški dela

2.364.156 €

V strukturi vseh stroškov predstavljajo stroški dela 29%.

Komunalno podjetje upošteva pri izplačilu stroškov dela poleg zakonov določbe podjetniške kolektivne pogodbe.

Vsako delovno mesto je razvrščeno v ustrezni tarifni in plačilni razred ter ovrednoteno z ustreznim koeficientom, ki odraža razmerje do najenostavnejšega dela. Izhodiščna plača podjetja v letu 2013 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 2013 realizirana v višini 1.537 evrov; v povprečno plačo ni vključen znesek izplačane plače iz naslova poravnave za premalo izplačano plačo direktorja in računovodje za obdobje 1.7.2005 do 1.7.2010 v višini 22.161 evrov. Pravica je izhajala iz individualnih pogodb, določil kolektivne pogodbe in internega akta podjetja in je bila izkazana v zabilančni evidenci v znesku 92.412 evrov ter revidirana s strani revizijske hiše. V letu 2013 je bil v skladu z dogovorom in potrditvijo lastnika ter nadzornega sveta izvršena poravnava.

Vsem zaposlenim je bil izplačan regres za letni dopust v bruto znesku 783,66 evrov/zaposlenega.

DRUGI STROŠKI DELA			
(v EUR brez centov)			
Naziv	2013	2012	I 13/12
regres za letni dopust	77.779	80.058	97
prevozi na delo in z dela	73.117	76.751	95
prehrana med delom	80.857	80.896	100
jubilejne nagrade, odpravnine	27.551	22.859	121
stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja zaposlencev	20.202	18.459	109
SKUPAJ	279.506	279.023	100

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 62.559 evrov, od tega za plače 56.187 evrov. Direktor ni prejel sejin, nagrad ali deležev v dobičku.

Strošek sejin članov nadzornega sveta za leto 2013, t.j. bruto sejnina z 8,85 % prispevkom na bruto znesek sejnine, za šest sej je 9.318 evrov. Znesek je zajet med stroški storitev.

V strukturi stroškov predstavljajo 5 % vseh stroškov.

7.a) Amortizacija

252.062 €

OBRAČUNANA AMORTIZACIJA (za sredstva v lasti podjetja)			
(v EUR brez centov)			
Naziv	2013	2012	I 13/12
druga neopredmetena dolgoročna sredstva	11.531	5.852	197
gradbeni objekti	37.077	37.077	100
oprema	61.290	72.252	85
tovorna vozila, gradbena mehanizacija, osebna vozila	122.472	99.123	124
računalniška oprema	19.692	17.356	113
SKUPAJ	252.062	231.660	109

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 2013 je bil v višini 364.218 evrov. Podjetje je nabavilo šest vozil (tovorno, poltovorno, servisno, pogrebno) in dva traktorja s priključki v skupnem znesku 252.367 evrov, kar je 69 % od celotnega zneska novih nabav v letu 2013. Del tega zneska v višini 49.357 evrov je dotiran s strani občin iz dobička leta 2012. Druge nabave v višini 44.351 evrov predstavljajo nabave računalniške opreme, geodetskega instrumenta, delovnih orodij in naprav, ostale opreme. V višini 67.500 evrov je bilo pridobljeno neopredmetno osnovno sredstvo »Mreženje tematskih poti«, ki je bilo dotirano s strani države in LAS MDD.

PREGLED KORIŠČENJA AMORTIZACIJE PODJETJA V LETU 2013

(v EUR brez centov)

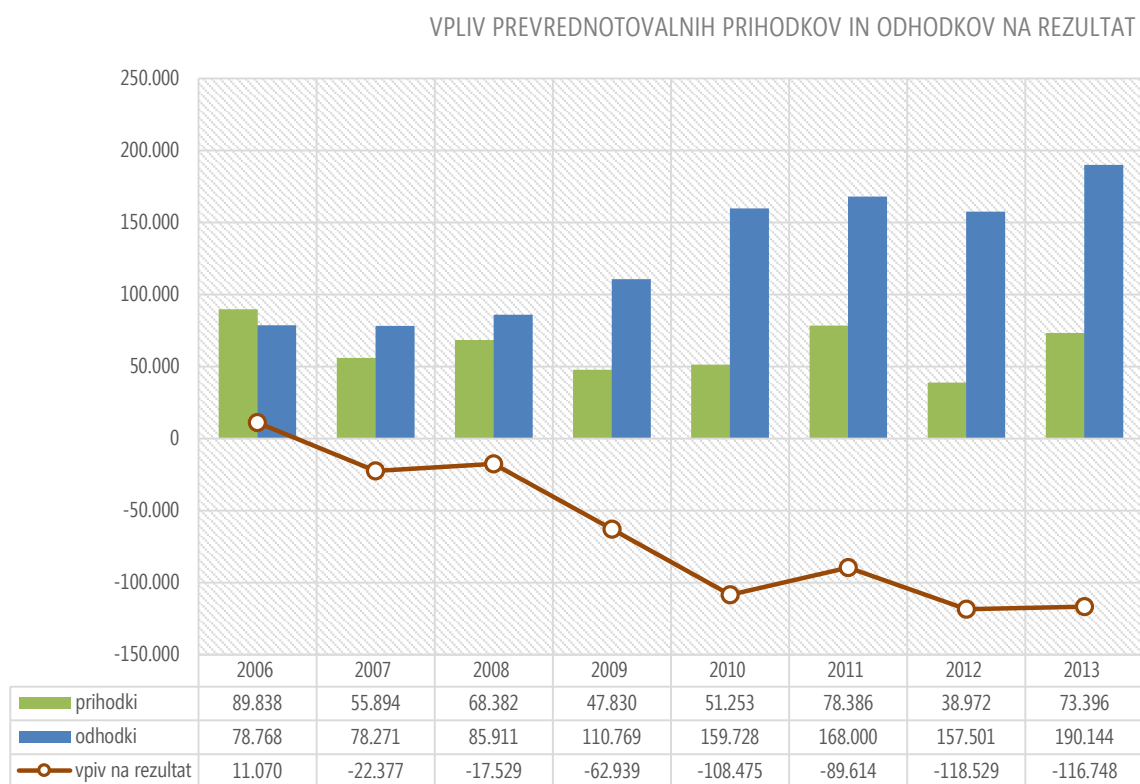
SALDO 1.1.2013	80.522
OBRAČUNANA AMORTIZACIJA 2013	252.062
KORIŠČENJE V LETU 2013	247.361
OSTANEK AMORTIZACIJE 31.12.2013	85.223

NOVE NABAVE V LETU 2013

(v EUR brez centov)

osnovno sredstvo	enota	vir amortizacija podjetja	vir dotacija
delovna orodja, naprave	komunalna energetika	750	
tovorno vozilo		10.500	
računalniška oprema		1.650	
SKUPAJ KOMUNALNA ENERGETIKA		12.900	
delovna orodja, naprave	gvs	1.646	
poltovorno vozilo skupne mase do 3,5 t		30.950	
plužna deska za traktor		6.300	
računalniška oprema		824	
SKUPAJ GVS		39.720	
traktor s kabino	komunalna oskrba	45.570	
servisno vozilo za izvajanje dejavnosti, 2 kom		18.829	
delovna orodja, naprave, zabojniki		5.897	
računalniška oprema		1.293	
SKUPAJ KOMUNALNA OSKRBA		71.589	
delovna orodja, naprave	komunalne storitve	6.287	
traktor s priključki		49.037	49.357
pogrebno vozilo		26.433	
tovorno vozilo		21.691	
računalniška oprema		651	
SKUPAJ KOMUNALNE STORITVE		104.099	49.357
računalniška oprema	uprava	7.412	
ostala oprema		637	
program za video nadzor		490	
mreženje tematskih poti			67.500
SKUPAJ UPRAVA		8.539	
računalniška oprema	stanovanjska dejavnost	0	
SKUPAJ STANOVANJSKA DEJAVNOST		0	
računalniška oprema	kataster	2.564	
geodetski instrument		7.950	
SKUPAJ KATASTER		10.514	
SKUPAJ PODJETJE - KORIŠČENJE		247.361	116.857

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



Graf prikazuje, kakšen je vpliv prevrednotovalnih prihodkov in odhodkov na rezultat podjetja v letih 2006-2013.

Pri komunalni dejavnosti 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 plačnem.

Višina popravka za leto 2013 je 149.379 pri komunalni dejavnosti in pri stanovanjski dejavnosti v višini 17.346 evrov (za stroške upravljanja in vzdrževalna dela), skupaj 166.725 evrov. Za 2.891 evrov je terjatev, danih v trajen odpis, ki predhodno niso bile tožene, za 20.525 evrov pa je terjatev, toženih v letu 2013 in odpisanih v letu 2013. Ker imamo v prihodkih knjižen plačan popravek terjatev – gre za prevrednotovalne poslovne prihodke obratnih sredstev v višini 73.396 evrov, je vpliv prevrednotovalnih poslovnih odhodkov in prihodkov iz tega naslova na rezultat izražen v višini 116.748 evrov.

Vpliv na rezultat je v letu 2013 celo ugodnejši od lani (v letu 2012 je bil v višini 118.529 evrov), k čemur so pripomogli višji prihodki – tudi prihodki iz naslova subsidiarne odgovornosti do Mestne občine Slovenj Gradec, od katere smo na osnovi zahtevka prejeli poplačilo terjatev za komunalne storitve v višini 25.099 evrov. Zahtevkov do Občine Mislinja v višini 2.472 evrov je po stanju na dan 31.12.2013 še v terjativah do občine.

V strukturi stroškov predstavljajo 2 % vseh stroškov, sestavljeni so iz:

DRUGI POSLOVNI ODHODKI

(v EUR brez centov)

Naziv	2013	2012	I 13/12
dolgoročna rezervacija za odpravnine, jubilejne nagrade zaposlenih	0	21.594	
zaščitna sredstva	40.147	32.511	123
sodni stroški	18.457	14.547	127
nagrade dijakom	5.646	7.663	74
ostali odhodki	15.225	19.296	79
vodna povračila	75.495	68.030	111
SKUPAJ	154.970	163.641	95

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)

	2013	2012	I 13/12
I. NABAVNA VREDNOST PRO DANEGA BLAGA	34.915	43.434	80
II. PROIZVAJALNI STROŠKI PRODANIH PROIZVODOV			
proizvajalni stroški prodanih proizvodov iz naslova opravljanja gospodarskih javnih služb	5.907.994	6.298.862	94
proizvajalni stroški prodanih proizvodov iz naslova opravljanja drugih dejavnosti	1.687.024	1.389.159	121
III. STROŠKI PRODAJANJA			
proizvajalni stroški prodanih proizvodov iz naslova opravljanja gospodarskih javnih služb	10.842	10.638	102
proizvajalni stroški prodanih proizvodov iz naslova opravljanja drugih dejavnosti	10.843	10.639	102
IV. SPLOŠNI STROŠKI DEJAVNOSTI Z AMORTIZACIJO			
proizvajalni stroški prodanih proizvodov iz naslova opravljanja gospodarskih javnih služb	490.709	480.230	102
proizv. str. prodanih proizvodov iz naslova opravljanja drugih dejavnosti (GVS, stan.dej.)	53.832	51.077	105
SKUPAJ	8.196.159	8.284.039	99

8.2 Razkritja k bilanci stanja

SREDSTVA

6.119.907 €

Sredstva (in tudi obveznosti do virov sredstev) po stanju na dan 31.12.2013 v primerjavi s predhodnim letom so nižja za 107.895 evrov ali za 2 %. Zmanjšala so se kratkoročna sredstva za 6 % ali 246.365 evrov, povečala pa dolgoročna sredstva – neopredmetena in opredmetena.



A. DOLGOROČNA SREDSTVA

2.516.804 €

Dolgoročna sredstva podjetja vključujejo neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva podjetja.

I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve

81.405 €

Med neopredmetenimi sredstvi podjetja so izkazane naložbe v premoženjske pravice podjetja (programska oprema) v višini 14.875 evrov. Naložbe izkazuje podjetje po modelu nabavne vrednosti, zato med letom ni bilo prevrednotovanj.

Poleg tega izkazuje podjetje med neopredmetenimi dolgoročnimi sredstvi v skladu s pojasnilom 1 k SRS-2 (2006) tudi emisijske kupone v višini 4.655 evrov. V letu 2013 je podjetje pridobilo novo neopredmeteno osnovno sredstvo, t.j. mreženje tematskih poti, katerega vrednost po stanju 31.12. je 61.875 evrov.

PREGLED NEOPREDMETENIH SREDSTEV

(v EUR brez centov)

	knjigovodska vrednost na dan 31.12.13	struktura (%)	knjigovodska vrednost na dan 31.12.12	struktura (%)	indeks 13/12	% odpisanosti na dan 31.12.13
dolgoročne premoženjske pravice, emisijski kuponi	81.405	100	24.946	100	326	47
SKUPAJ	81.405	100	24.946	100	326	47

II. Opredmetena osnovna sredstva

2.227.302 €

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 priznavanje 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 in se porabljajo skladno z obračunano amortizacijo.

PREGLED OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV V LASTI PODJETJA

(v EUR brez centov)

	knjigovodska vrednost na dan 31.12.13	struktura (%)	knjigovodska vrednost na dan 31.12.12	struktura (%)	indeks 13/12	% odpisanosti na dan 31.12.13
KOMUNALA SLOVENJ GRADEC						
zemljišča	107.218	5	107.218	5	100	
zgradbe	1.224.835	55	1.261.912	59	97	12
druga oprema	869.849	40	777.929	36	112	70
SKUPAJ	2.201.902	100	2.147.059	100	103	51

Osnovna sredstva v lasti podjetja, imajo v povprečju stopnjo odpisanosti 51 %. Podjetje je v letu 2013 investiralo v opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva v skupnem 364.218 evrov, od česar je dobilo dotacijo od občin, države in LAS MDD v višini 116.857 evrov.

Podjetje v letu 2013 opredmetenih osnovnih sredstev ni slabilo.

Po stanju na dan 31.12.2013 ima podjetje za 25.400 evrov investicij v teku – kogeneracija.

Pregled gibanja osnovnih sredstev (neopredmetenih in opredmetenih) v letu 2013 kaže naslednja preglednica:

KOMUNALA SLOVENJ GRADEC					(v EUR brez centov)
	zemljišča	zgradbe	druga oprema	investicije v teku	skupaj
NABAVNA VREDNOST					
stanje 1.1.2013	107.218	1.385.868	2.727.027	0	4.220.113
povečanja			364.218	25.400	389.618
zmanjšanja			80.065	0	80.065
prevrednotenja – oslabitve					0
prevrednotenja – okrepitve					0
stanje 31.12.2013	107.218	1.385.868	3.011.180	25.400	4.529.666
POPRAVEK VREDNOSTI					
stanje 1.1.2013	0	123.956	1.924.152	0	2.048.108
povečanja					0
zmanjšanja			79.211		79.211
amortizacija		37.077	214.985		252.062
prevrednotenja – oslabitve					0
prevrednotenja – okrepitve					0
stanje 31.12.2013	0	161.033	2.059.926	0	2.220.959
KNJIGOVODSKA VREDNOST					
Stanje 01.01.2013	107.218	1.261.912	802.875	0	2.172.005
Stanje 31.12.2013	107.218	1.224.835	951.254	25.400	2.308.707

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 2013 v zvezi s to naložbo nismo opravljali prevrednotenja.

B. KRATKOROČNA SREDSTVA

3.585.489 €

II. Zaloge

175.209 €

V strukturi sredstev predstavljajo zaloge 3% 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 2013 ni izvajalo oslabitve zalog.

RAZČLENITEV ZALOG

(v EUR brez centov)

naziv	31.12.2013	31.12.2012	I 13/12
Zaloga materiala	108.427	129.189	84
Zaloga pisarniškega materiala	3.791	1.861	204
Zaloga maziva, kurilno olje	42.345	42.879	99
Zaloga rezervnih delov	1.581	1.614	98
Zaloga drobnega inventarja	1.621	1.945	83
Zaloga zaščitnih sredstev	8.356	12.972	64
Zaloge trgovskega blaga	9.088	5.122	177
SKUPAJ	175.209	195.582	90

IV. Kratkoročne poslovne terjatve

2.237.485 €

2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev

2.079.622 €

V strukturi vseh sredstev kratkoročne terjatve predstavljajo 34 %.

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 2013 za komunalno in stanovanjsko dejavnost vključno s stranskimi terjatvami (obresti in sodni stroški) ter fakturiranim v tujem imenu za tu račun – storitve za Kocerod d.o.o. je bil v višini 12.057.550 evrov, skupen znesek neplačanega po stanju 31.12. pa je izkazan v znesku 3.031.713 evrov, kar predstavlja 25 % v celotnem fakturiranem znesku tekočega leta (lani je bil ta procent 27 %, predlani 28 %).

Strukturo fakturiranega pri komunalni dejavnosti prikazuje spodnja tabela – razvidno je, da predstavljajo v celotnem fakturiranem 15 % takse in davek na dodano vrednost, torej zneski, ki jih odvedemo državi ali občinama:

PREGLED FAKTURIRANEGA V LETU 2013-KOMUNALNA DEJAVNOST

(osnovna terjatev, brez obresti in sodnih stroškov)

(v EUR brez centov)

	Znesek	Struktura
Glavnica	7.758.017	85
Davek na dodano vrednost	1.041.523	11
Okoljske dajatve RS, občinski prispevki	329.525	4
SKUPAJ	9.117.862	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

(v EUR brez centov)

	31.12.2013	31.12.2012	I 13/12
terjatve do lastnikov podjetja	393.011	509.677	77
do Mestne občine Slovenj Gradec	342.571	440.816	78
do Občine Mislinja	50.440	68.861	73
terjatve do porabnikov komunalnih in drugih storitev	1.524.977	1.704.153	89
terjatve do porabnikov pri stanovanjski dejavnosti	741.385	646.092	115
terjatve za zaračunavanje v tujem imenu za tuj račun- storitve za Kocerod d.o.o.	120.849	-	-
terjatve za zamudne obresti, sodne stroške in opomine	251.491	237.549	106
skupaj terjatve brez popravka vrednosti terjatev	3.031.713	3.097.471	98
oslabitev vrednosti kratkoročnih terjatev pri komunalni dejavnosti	-621.610	-555.027	112
oslabitev vrednosti kratkoročnih terjatev pri stanovanjski dejavnosti	-78.990	-76.983	103
oslabitev vrednosti terjatev za zamudne obresti, sodne stroške in opomine	-251.491	-237.549	106
skupaj terjatve z oslavitvijo vrednosti kratkoročnih terjatev	2.079.622	2.227.912	93

Svojih terjatev podjetje nima posebej zavarovanih (npr. z menico, garancijo ali drugim instrumentom). Podjetje izda letno 91.400 računov pri komunalni dejavnosti ter 22.400 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.

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 31.12.2013 predstavljajo terjatve za stroške upravljanja, ki imajo neposreden vpliv na rezultat podjetja, znesek 65.164 evrov, od tega je zapadlih 41.785 evrov. Pomenijo 8 % 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 oslavitve, 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

(v EUR brez centov)

	začetno stanje	odpisi po inventuri	odpisi med letom	popravek oblikovan v letu 2013	plačane terjatve v letu 2013	Končno stanje popr.
129 - Popravek vrednosti dvomljivih in spornih terjatev pri komunalni dejavnosti	555.027	0	13.422	149.379	69.374	621.610
159 - Popravek vrednosti terjatev za zamudne obresti, sodne stroške, opomine	237.549	0	12.123	62.142	36.077	251.491
1291 - Popravek vrednosti terjatev za stanovanjske terjatve (upravljanje, stroški vzdrževanja)	76.983	0	11.318	17.346	4.021	78.990

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 2013 je odpis terjatev iz naslova glavnice pri komunalni dejavnosti znašal

- pri kategoriji gospodarstvo v znesku 21.973 evrov,
- pri kategoriji stanovalci v individualnih hišah 118 evrov,
- pri kategoriji stanovalci v večstanovanjskih hišah v znesku 5.518 evrov.

Skupen znesek trajno odpisanih terjatev - glavnica - je za vse kategorije uporabnikov komunalnih storitev znašal 27.609 evrov, celotnih terjatev s sodnimi stroški, obrestmi pa 38.190 evrov.

Povečuje se tudi znesek zapadlega: stanje zapadlih terjatev pri komunalni dejavnosti na dan 31.12. je bilo izkazano v višini 841.707 evrov, kar predstavlja 13,5 % v fakturiranem tekočega leta (naveden podatek izvzema terjatve do občin, terjatve iz naslova stanovanjske dejavnosti in terjatve zaračunavanja v tujem imenu za tuj račun); v preteklem letu je bila ta številka 11,7 %, v predpreteklem 11,4 %. Stanje kaže na slabšanje likvidnostne situacije.

ODPRTE TERJATVE PO ZAPADLOSTI

(za kto 1200, 1201,1202)

(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	383.918	9.093	0	0	0	0	0	393.011
mestne občine slovenj gradec	342.425	146	0	0	0	0	0	342.571
občine mislinja	41.493	8.947	0	0	0	0	0	50.440
znesek odprtih terjatev do porabnikov komunalnih in drugih storitev	683.272	95.124	35.849	25.813	49.986	90.914	544.019	1.524.977
znesek odprtih terjatev do porabnikov pri stanovanjski dejavnosti	157.687	40.508	16.665	14.460	37.881	56.784	417.400	741.385
znesek odprtih terjatev zaračunanih v tujem imenu za tuj račun	78.695	12.572	5.945	4.697	9.457	9.483	0	120.849
SKUPAJ:	1.303.572	157.297	58.459	44.970	97.324	157.181	961.419	2.780.222

V stanju odprtih terjatev na dan 31.12. predstavljajo nezapadle terjatve 47 % (lani enako, predlani 45 %), težko izterljive terjatve z zapadlostjo nad 1 leto pa 35 % (lani 31 %, predlani 27 %). Slabša je izterljivost pri uporabnikih iz naslova stanovanjske dejavnosti – najemnine,

obratovalni stroški, stroški upravljanja, rezervni sklad: 56 % je terjatev z zapadlostjo nad 1 leto (lani 59 %, predlani 53%).

3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih

157.863 €

KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE DO DRUGIH			
	31.12.2013	31.12.2012	I 13/12
terjatve za vstopni DDV	108.198	125.603	86
terjatve za vračilo trošarine	1.341	1.172	114
terjatve do MO Velenje (pokrivanje negativnega rezultata)	3.365	1.528	220
terjatve iz nadomestil osebnega dohodka	1.928	4.832	40
terjatve za refundacijo javnih del	15.447	6.433	240
druge kratkoročne terjatve	15.192	73.010	21
terjatve za plačan davek od dohodka iz dejavnosti	12.392	45.594	27
SKUPAJ poslovne terjatve do drugih:	157.863	258.172	61

V. Denarna sredstva

1.166.795 €

Podjetje ima v tem znesku sredstva podjetja v višini 32.646 evrov ter sredstva rezervnega sklada višini 572.837 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 poravnava 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 202.404 evrov in 355.926 evrov kratkoročnega depozita za sredstva rezervnega sklada.

V stanju denarnih sredstev 31.12.2013 je denarnih sredstev v lasti podjetja za 238.032 evrov ali 20 %.

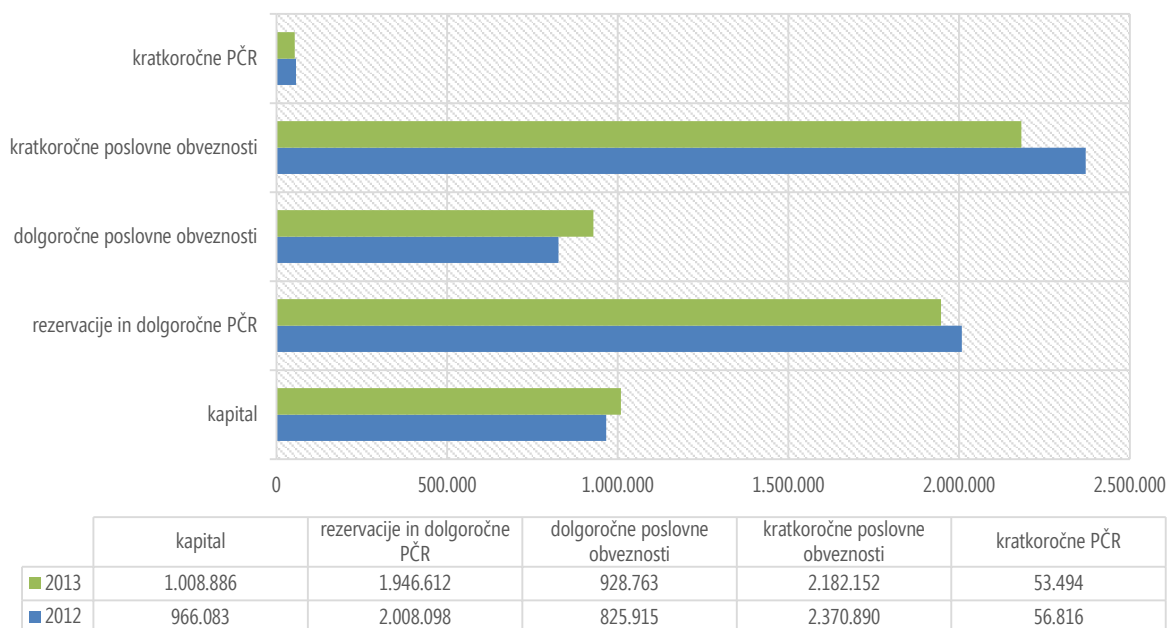
C. AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

17.614 €

V tej postavki bilance stanja izkazujemo kratkoročno odložene stroške, ki predstavljajo izdatke, povezane s poslovnimi učinki v naslednjem obdobju (naročnine na revije za januar, nezaračunani okvirji za grobove, stroški prehrane in prevozov za neizkoriščen letni dopust).

Obveznosti do virov sredstev (tako kot sredstva) so po stanju na dan 31.12.2013 v primerjavi s predhodnim letom nižje za 107.895 evrov ali za 2%. Zmanjšale so se rezervacije in dolgoročne PČR, kratkoročne PČR, za največ (to je 8 % ali 188.738 evrov) pa so se zmanjšale kratkoročne obveznosti.

OBVEZNOSTI NA DAN 31.12.



A. KAPITAL

1.008.886 €

V strukturi obveznosti do virov sredstev predstavlja kapital 16 % vseh obveznosti.

Celotni kapital se je v letu 2013 povečal za 42.803 evrov. Kapital je povečan v postavki zakonske rezerve za 2.761 evrov, v postavki čisti poslovni izid poslovnega leta za 3.115 evrov ter v postavki presežek iz prevrednotenja za 36.927 evrov. Znesek čistega poslovnega izida iz leta 2012 v višini 49.357 evrov je bil v skladu s potrjenim sklepom lastnikov v letu 2013 porabljen za nakup opreme podjetja – traktorja s priključki v enoti komunalne storitve (celoten znesek 98.394 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 2013. Lastniška struktura je prikazana v uvodnem poglavju.

I. Vpoklicani kapital

508.091 €

1. Osnovni kapital

508.091 €

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

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

35.220 €

1. Zakonske rezerve

33.680 €

Zakonske rezerve na dan 31.12.2013 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 31.12.2013 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).

VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta

52.472 €

V poslovnem letu 2013 je podjetje ustvarilo rezultat iz poslovanja kot razliko med prihodki in stroški v višini 63.080 evrov, ki ga znižuje izračunan davek iz dohodkov pravnih oseb in oblikovane zakonske rezerve, tako da je čisti poslovni izid podjetja po oblikovanju obveznih zakonskih rezerv enak 52.472 evrov. Če bi podjetje splošno prevrednotenje kapitala opravljalo z indeksom rasti življenjskih potrebščin (0,7 %), bi bil izkazan čisti dobiček manjši za 7.062 evrov.

V strukturi obveznosti do virov sredstev predstavljajo 32 % vseh obveznosti.

PREGLED REZERVACIJ

(v EUR brez centov)

dejavnost	stanje 31.12.	namen
A. Dolgoročne rezervacije za dana jamstva (GVS)	28.977	garancije za izgrajene vodovode
B. Dolgoročne rezervacije za odpravnine, jubilejne nagrade zaposlenih	251.482	
SKUPAJ	280.459	

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 dana jamstva pri enoti GVS v zvezi z danimi garancijami za izgrajene vodovode. V letu 2011 je v skladu z zakonodajo oblikovalo rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade za zaposlene po stanju na dan 31.12., odložene davke ni obračunalo.

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	790.670
A. SKUPAJ (1)	790.670
3. Podpora za nabavo opreme-vir amortizacija,taksa	66.550
4. Podpora za nabavo opreme- vir taksa	59.191
5. Podpora za izgradnjo poslovne zgradbe	575.667
6. Donacija za nabavo opreme-invalidi nad kvoto	18.798
7. Donacija za nabavo opreme (dobiček podjetja leta 2011,2012)	88.747
6. Donacija za mreženje tematskih poti- donacija države, LAS MDD	61.875
B. Neodpisana vrednost opreme (3+4+5+6+7+8)	870.828
C. Emisijski kuponi (energetika)	4.655
SKUPAJ (A+B+C)	1.666.153

Med dolgoročnimi PČR po stanju na dan 31.12.2013 pomembnejši znesek predstavljajo oblikovane dolgoročne razmejitve za namen sanacije odlagališča po zaprtju le-tega v skladu s pravilnikom o odlaganju odpadkov in okoljevarstvenim dovoljenjem. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve vsebujejo tudi razmejitve iz naslova prejetih podpor občin za financiranje osnovnih sredstev podjetja v višini 214.488 evrov ter za poslovno zgradbo podjetja v višini 575.667 evrov. Zneske prejetih podpor prenašamo med prihodke skladno z obračunano amortizacijo osnovnega sredstva, financiranega iz teh virov. V letu 2013 je bilo med prihodke iz poslovanja prenesenih 76.304 evrov dolgoročnih PČR, kar je skladno z načrtovanim zneskom porabe.

Med razmejitvami izkazujemo v skladu pojasnilom 1 k SRS2 (2006) tudi emisijske kupone, ki smo jih dobili od države na podlagi Zakona o varstvu okolja (ZVO-1-UPB1) v vrednosti po 1 evro za vsak emisijski kupon – gre za prejete državne podpore.

C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

928.763 €

V strukturi obveznosti do virov sredstev predstavljajo 15 % vseh obveznosti.

5. Druge dolgoročne poslovne obveznosti

928.763 €

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.

Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI

2.182.152 €

V strukturi obveznosti do virov sredstev predstavljajo 36 % vseh obveznosti.

III. Kratkoročne poslovne obveznosti

2.182.152 €

2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev

1.702.430 €

KRATKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV

(v EUR brez centov)

	31.12.2013	31.12.2012	I 13/12
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev za osnovna sredstva	19.525	14.533	134
Kratkoročne obveznosti za obratna sredstva	946.971	1.246.575	76
Kratkoročne obveznosti za stanovanjsko dejavnost (prefakt.)	206.250	172.953	119
Kratkoročne obveznosti za prefakturirano najemnino, druge stanov. obveznosti	529.684	497.050	107
SKUPAJ:	1.702.430	1.931.111	88

Obveznosti do dobaviteljev so po stanju 31.12. nižje v primerjavi s stanjem prejšnjega leta za 228.681 evrov ali za 12 %. V stanju 31.12. so zapadle obveznosti v višini 645 evrov, ostale - t.j. v višini 1.701.785 evrov, so nezapadle. Valutni rok za večino obveznosti je v skladu z zakonom 30 dni od prejema računa, za stanovanjske obveznosti 60 dni od prejema računa.

V stanju obveznosti za obratna sredstva predstavlja večji znesek obveznost do dobavitelja za zemeljski plin in stroške prenosnega omrežja v višini 241.401 evrov, obveznost do lastnikov za najemnino infrastrukture v višini 365.172 evrov, v znesku 206.250 evrov so izkazane obveznosti iz naslova stanovanjske dejavnosti za prefakturirane stroške, v znesku 445.241 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.

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.

Pregled drugih kratkoročnih poslovnih obveznosti:

DRUGE KRATKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI			
	<i>(v EUR brez centov)</i>		
	31.12.2013	31.12.2012	I 13/12
Kratkoročne obveznosti do zaposlencev	186.192	187.838	99
Kratkoročne obveznosti do države	62.922	72.867	86
Kratkoročne obveznosti za prispevke, takse ob ceni, okoljske dajatve	74.876	150.522	50
do Mestne Občine Slovenj Gradec (občinska taksa za vodo, odpadke)	30.134	78.068	39
do Občine Mislinja	0	0	0
obveznost za okoljsko dajatev za obremenjevanje okolja za vodo, za odpadke	44.742	72.454	62
Kratkoročne obveznosti za pogodbeno delo	585	406	144
Ostale kratkoročne obveznosti	9.644	5.601	172
Prefakturirane storitve v tujem imenu za tuj račun-Kocerod d.o.o.	128.832	-	-
SKUPAJ:	463.051	417.234	111

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

V tej postavki izkazuje podjetje kratkoročne vnaprej vračunane stroške oziroma vnaprej vračunane odhodke (stroški revizije, stroški plina). Med kratkoročno odloženimi prihodki izkazuje podjetje odložene prihodke iz naslova deponiranih ur.

8.3 Razkritja k izkazu denarnega toka

Izkaz denarnih tokov zagotavlja informacije o plačilni sposobnosti podjetja, prikazuje nam prejeme in izdatke. Pove nam, kako podjetje pridobiva denarna sredstva in njihove ustrezniške, 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 2013 je podjetje pri poslovanju ustvarilo tako kot tudi že vsa prejšnja leta pozitiven denarni izid (prebitek prejemkov pri poslovanju) v višini 239.791 evrov (lani 284.188 evrov).

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 2013 pri naložbenju ustvarilo negativni denarni tok v višini 285.351 evrov (lani 140.763 evrov) pri investiranju v osnovna sredstva podjetja. Prebitek izdatkov je podjetje financiralo s čistim denarnim izidom pri poslovanju in dotacijo s strani občin.

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. Prejemki izvirajo iz razlike pri stanju rezervnega sklada na dan 31.12.

Razlika med ustvarjenim prebitkom prejemkov pri poslovanju ter prebitkom izdatkov pri naložbenju in financiranju je izkazana v višini 44.857 evrov (lani 230.505 evrov). Dejstvo je, da je podjetje v letu 2013 nabavilo za 77.534 evrov osnovnih sredstev (iz lastnih sredstev) in da je bil denarni tok iz poslovanja v letu 2013 zaradi manj fakturiranega manjši za 44.397 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 32.243 evrov lastnih denarnih sredstev in 202.404 evrov v depozitu, vezanem za obdobje krajšem od enega leta.

Iz razmerij med finančnimi tokovi poslovne, investicijske in finančne dejavnosti lahko sklepamo, da ustvarja podjetje dovolj velik finančni tok, ki zadostuje potrebam po novih investicijah in odplačevanju dolgoročnih poslovnih dolgov.





9. Zabilančna evidenca

Hipoteke in druge zastavne pravice

Podjetje nima hipoteke ali drugih zastavnih pravic na svojem premoženju.

Bančne garancije, menice

Na dan 31.12.2013 ima podjetje izdano bančno garancijo za naslednje namene: odpravo pomanjkljivosti v garancijskem roku ter garancijo pri odpravi pomanjkljivosti v zvezi s posodobitvijo vodovodnega sistema v skupni vrednosti 53.651 evrov in v zvezi dobro izvedbo del za 5.441 evrov. Po stanju na dan 31.12.2013 razpolaga s prejetimi garancijami v vrednosti 52.978 evrov ter izvršnico od podjetja Vabo d.o.o. za zavarovanje zapadlih obveznosti v višini 20.000 evrov.

Tožbe, druge zabilančne obveznosti

Na dan 31.12.2013 so v izvenbilančni evidenci evidentirane naslednje zadeve:

- Blago na konsignaciji – pogrebna oprema: 5.527 evrov.
- Sredstva javne infrastrukture: v skladu s podpisanimi pogodbama o prenosu in najemu infrastrukture ter izvajanju gospodarskih javnih služb, ki jih je podjetje sklenilo z občinama konec leta 2009, se vodi v zabilančni evidenci analitična evidenca infrastrukture po predpisih za neposredne proračunske uporabnike:

PREGLED OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV V NAJEMU/UPRAVLJANJU

(v EUR brez centov)

	knjigovodska vrednost na dan 31.12.13	knjigovodska vrednost na dan 31.12.12	indeks 13/12
MESTNA OBČINA SLOVENJ GRADEC			
zemljišča	37.598	37.598	100
zgradbe	303.251	313.383	97
druga oprema	40.683.491	41.299.974	99
investicije v teku	0	0	
SKUPAJ	41.024.340	41.650.955	98
OBČINA MISLINJA			
zemljišča	23.739	23.739	100
zgradbe	0	0	
druga oprema	4.106.305	4.285.295	96
investicije v teku	0	0	
SKUPAJ	4.130.044	4.309.034	96
MESTNA OBČINA VELENJE			
zemljišča	0	0	
zgradbe	0	0	
druga oprema	56.533	58.357	97
investicije v teku	0	0	
SKUPAJ	56.533	58.357	97
SKUPAJ (VSE OBČINE)	45.210.917	46.018.346	98

PREGLED INFRASTRUKTURE, KI JE BILA V LETU 2013 DANA PODJETJU V NAJEM

(v EUR brez centov)

NABAVNA VREDNOST	
MESTNA OBČINA SLOVENJ GRADEC	647.052
vodovodna omrežja	349.525
kanalizacijska omrežja	273.623
Ostalo(širokopasovno omrežje, ceste)	23.904
OBČINA MISLINJA	0
SKUPAJ OBČINI	647.052

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		
	2013	2012	13/12	2013	2012	13/12	2013	2012	13/12
1100 uprava	211.683	209.609	101	211.683	209.609	101	0	0	0
2100 stanovanjska dejavnost	227.840	205.056	111	191.085	184.946	103	36.755	20.110	183
3100 komunalna oskrba	2.948.233	3.108.915	95	2.960.773	2.962.179	100	-12.540	146.736	-9
3110 vodovod	836.609	745.616	112	887.124	826.726	107	-50.515	81.111	-62
3114 ostalo	23.272	51.218	45	20.509	48.481	42	2.763	2.737	101
3120 kanalizacija	1.158.298	1.126.382	103	1.099.327	1.085.147	101	58.971	41.235	143
3130 komunalni odpadki	953.327	1.236.917	77	974.322	1.050.305	93	-20.995	186.612	-11
3133 ostalo	20.631	56.470	37	21.829	54.992	40	-1.198	1.478	-81
4100 komunalne storitve	1.638.835	1.304.261	126	1.658.601	1.330.518	125	-19.766	-26.257	75
4110 ostalo	52.434	51.784	101	49.754	50.861	98	2.680	922	291
5100 komunalna energetika	2.192.595	2.691.565	81	2.145.058	2.752.726	78	47.537	-61.161	-78
5150 ostalo	22.827	49.833	46	15.049	45.972	33	7.778	3.861	201
6100 gradnje, vzdrževanje, servis	1.583.037	1.260.941	126	1.566.162	1.255.290	125	16.875	5.651	299
7100 strokovno tehnične službe	69.719	64.419	108	75.500	76.115	99	-5.781	-11.696	49
9100 Rezervacije za odpravnine-GJS dejavnosti									
9100 Rezervacije za odpravnine-dopolnilne tržne dejavnosti									
A. SKUPAJ	8.871.942	8.844.766	100	8.808.862	8.771.383	100	63.080	73.383	86
A.1. od tega GJS dejavnosti	6.660.499	6.895.436	97	6.657.291	6.845.117	97	3.208	50.319	6
A.2. od tega dopolnilne/tržne dejavnosti	2.211.443	1.949.330	113	2.151.571	1.926.266	112	59.872	23.063	260
B. DAVEK OD DOHODKOV PRAVNIH OSEB							7.846	21.428	
C. SKUPAJ PODJETJE (A-B)	8.871.942	8.844.766	100	8.808.862	8.771.383	100	55.234	51.955	106

IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA 2013 (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	2.816.505	1.633.963	2.155.121	212.053	1.581.985	66.687
čisti prihodki iz omrežnine	581.882					
čisti prihodki, pridobljeni z opravljanjem gospod. javnih služb	2.142.726	1.583.785	2.132.702			
čisti prihodki od drugih dejavnosti (stanovanjska, uprava, gradnje, vzdr. in servisi)	26.692	26.841	22.419	212.053	1.107.122	66.687
prihodki od interne realizacije	65.205	23.337			474.863	
4. Drugi poslovni prihodki – s prevrednot. poslovnimi prihodki	127.045	4.872	37.474	4.021	375	3.033
drugi poslovni prihodki	127.045	4.872	37.474	4.021	375	3.033
5. Stroški blaga, materiala in storitev	1.579.623	1.191.344	1.667.550	18.909	1.088.892	7.407
a. Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala		22.769				
b. Stroški porabljenega materiala	232.523	163.339	1.206.115	2.439	408.874	1.228
c. Stroški storitev	1.347.100	1.005.236	461.435	16.470	680.018	6.179
Stroški najemnin za infrastrukturo	721.225	5.337	143.940			
Stroški drugih storitev	368.483	889.867	299.408	16.010	507.493	6.179
č. stroški storitev - interne	257.392	110.032	18.087	460	172.525	
6. Stroški dela	878.009	283.678	274.172	119.856	323.196	58.766
a. Stroški plač	668.255	216.177	214.974	93.685	244.916	46.429
b. Stroški socialnih zavarovanj	108.623	35.227	34.786	15.188	39.643	7.593
c. Drugi stroški dela	101.131	32.274	24.412	10.983	38.637	4.744
7. Odpisi vrednosti	184.189	52.975	89.720	30.088	26.208	4.541
a. Amortizacija	97.352	49.435	17.126	3.510	25.876	4.541
amortizacija osnovnih sredstev v upravljanju (infrastrukture)						
amortizacija osnovnih sredstev podjetja	97.352	49.435	17.126	3.510	25.876	4.541
b. Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	86.565	3.540	72.594	26.578	332	
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri opredmetenih osnovnih sredstvih	272					
8. Drugi poslovni odhodki	93.630	11.011	3.637	4.661	7.210	595
9. Finančni prihodki iz deležev						
č. Finančni prihodki iz drugih naložb						
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev				11.764		
b. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih				11.764		
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	1.595					
c. Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	1.595					
15. Drugi prihodki	4.684			2	676	
16. Drugi odhodki	44.901	453	800			
Režija uprave	117.406	65.795	109.179	17.571	58.133	4.192
Režija enote	61.421	53.345			62.522	
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)	-12.540	-19.766	47.537	36.755	16.875	-5.781

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

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

REZULTAT

(v EUR brez centov)

	Komunalna oskrba	Komunalne storitve	Energetika	Stanovanjska dejavnost	GVS	Strokovno tehnične službe
prihodki	2.948.234	1.638.835	2.192.595	227.840	1.583.036	69.720
odhodki	2.960.774	1.658.601	2.145.058	191.085	1.566.161	75.501
rezultat	-12.540	-19.766	47.537	36.755	16.875	-5.781

10.2 Izkazi poslovnega izida za posamezne gospodarske javne službe

IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA 2013 ZA POSAMEZNO DEJAVNOST GJS (SRS 25-2006)

(v EUR brez centov)

	Skupaj	Vodovod	Kanalizacija	Komunalni odpadki	Komunalne storitve	Energetika
1 Čisti prihodki od prodaje	6.489.679	793.404	1.087.822	891.713	1.584.038	2.132.702
čisti prihodki iz omrežnin	581.882	177.735	404.147			
čisti prihodki, pridobljeni z opravljanjem gospod. javnih služb	5.859.213	613.238	638.565	890.924	1.583.784	2.132.702
prihodki od interne realizacije	48.584	2.431	45.110	789	254	0
4 Drugi poslovni prihodki – s prevrednot. poslovnimi prihodki	166.137	19.933	65.793	40.983	2.363	37.065
subvencije	47.941	16.361	31.580			
drugi poslovni prihodki	118.196	3.572	34.213	40.983	2.363	37.065
5 Stroški blaga, materiala in storitev	4.382.617	415.130	838.550	309.494	1.160.805	1.658.638
a. Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	22.892	0	0	0	22.892	0
b. Stroški porabljenega materiala	1.568.683	62.958	80.364	74.686	147.223	1.203.452
c. Stroški storitev	2.409.482	249.036	669.920	170.177	883.250	437.099
stroški najemnin za infrastrukturo	870.502	175.195	534.611	11.419	5.337	143.940
stroški drugih storitev	1.538.980	73.841	135.309	158.758	877.913	293.159
č. stroški storitev - interne	381.560	103.136	88.266	64.631	107.440	18.087
6 Stroški dela	1.409.167	257.534	145.804	464.298	270.920	270.611
a. Stroški plač	1.079.293	197.817	113.269	348.775	207.219	212.213
b. Stroški socialnih zavarovanj	175.322	32.141	18.370	56.749	33.723	34.339
c. Drugi stroški dela	154.552	27.576	14.165	58.774	29.978	24.059
7 Odpisi vrednosti	320.459	29.846	58.251	92.453	52.245	87.664
a. Amortizacija	162.001	7.974	23.209	65.742	48.969	16.107
amortizacija osnovnih sredstev podjetja	162.001	7.974	23.209	65.742	48.969	16.107
b. Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	158.187	21.872	35.042	26.440	3.276	71.557
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri opredmetenih osnovnih sredstvih	271	0	0	271	0	0
8 Drugi poslovni odhodki	106.617	78.390	2.144	13.055	9.391	3.637
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	1.595	1.584	11	0	0	0
c. Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	1.595	1.584	11	0	0	0
15 Drugi prihodki	4.683	0	4.683		0	0
16 Drugi odhodki	46.153	44.509	0	391	453	800
Režija uprave	281.754	26.014	35.824	47.800	63.458	108.658
Režija enote	108.929	13.609	18.743	25.002	51.575	0
Čisti poslovni izid obračun. obdobja						
(1+-2+3+4-5-6-7-8+9+10+11-12-13-14+15-16)	3.208	-53.279	58.971	-19.797	-22.446	39.759

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 2013, 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 2013					(v EUR brez centov)		
			vrednost brez DDV	viri pokrivanja			
				najemnina infrastrukture	dotacija občine	EU regionalni sklad	nepokrite investicije na dan 31.12.2013
a) MO Slovenj Gradec							
Vzdrževanje vodovoda v MO SG	Plan najemnine 2013	181.326	181.326				74.026
Obnova črpalk v kotlarni Štibuh	Pooblastila za izvajanje investicij	5.032		5.032			
Izgradnja vodovodnih in kanalizacijskih priključkov		28.219		28.219			6.478
Izgradnja kanalizacijskega omrežja		214.520		214.520			46.210
Skupaj investicije za MO Slovenj Gradec			429.097	181.326	247.771		126.714

PREGLED INVESTICIJ V OBČINSKA INFRASTRUKTURNA OMREŽJA IN NAPRAVE, NEDOKONČANE V LETU 2013						(v EUR brez centov)
	vrednost brez DDV	viri pokrivanja				
		najemnina infrastruktur e	dotacija občine	EU regionalni sklad	nepokrite investicije na dan 31.12.20123	
a) MO Slovenj Gradec						
Vodovodno omrežje – Brezova vas (5.493 €) in Suhi dol (48.667 €)	54.160		54.160		54.160	
Kanalizacijsko omrežje (kanalizacija Legen-Rožnik: 19.715 € in kanalizacija Brezova vas: 24.641 €)	44.356		44.356		44.356	
Skupaj investicije v teku za MO Slovenj Gradec	98.516	0	98.516	0	98.516	

10.4 Pregled opravljenih vzdrževalnih del na infrastrukturi, ki je v lasti občin in jo ima podjetje v najemu

PREGLED OPRAVLJENIH VZDRŽEVALNIH DEL NA INFRASTRUKTURI		
	(v EUR brez centov)	
	Breme podjetja	Breme lastnika infrastrukture
Mestna občina Slovenj Gradec		
A. KOMUNALNA OSKRBA	165.918	
Odprave defektov na vodovodih ter vzdrževalna dela	91.358	
Dela na kanalizacijskih vodih-sanacija kanalizacijskih jaškov, odprava defektov ter vzdrževalna dela	74.560	
B. KOMUNALNE STORITVE		499.893
Vzdrževanja na cestah		499.893
C. ENERGETIKA	25.191	5.032
Opravljenih del na toplovodu in plinovodu - popravilo in vzdrževanje na kotlovnici, odprave defektov, popravila v primarnih postajah, vzdrževalna dela na plinovodu	25.191	5.032
SKUPAJ OPRAVLJENA DELA	191.109	504.925
Občina Mislinja		
A. KOMUNALNA OSKRBA	42.962	
Odprave defektov na vodovodih ter vzdrževalna dela na vodovodnih in kanalizacijskih vodih in čistilni napravi	42.962	
SKUPAJ OPRAVLJENA DELA	42.962	

10.5 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 2013 in v Pravilniku o računovodstvu podjetja. Z uveljavitvijo novih cen v letu 2010 v skladu s Pravilnikom o oblikovanju cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur. list št. 63/2009) je podjetje oblikovalo sodila v skladu z zahtevam iz Pravilnika. »Sodila za razporejanje splošnih prihodkov in splošnih stroškov« so bila 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 delež proizvodjalnih stroškov posameznih stroškovnih mest v celotnih proizvodjalnih stroških vseh dejavnosti, ki jih izvaja

izvajalec. Režija enote: sodilo za razporejanje splošnih stroškov enote komunalne oskrbe je delež proizvodjalnih stroškov 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.



10.6 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	2013	% delitve	2013	
REZULTAT						
1.	REZULTAT NEPOSREDNIH STROŠKOVNIH MEST		94.339		-51.619	42.720
1.1.	vodovod		-24.109		-29.169	-53.278
	vodovod-ostalo, sm 3114		2.763			2.763
1.2.	kanalizacija, čistilna naprava		87.591		-28.619	58.972
1.3.	komunalna energetika		39.759			39.759
	komunalna energetika-ostalo sm 5150		7.778			7.778
1.4.	komunalne storitve		-22.446			-22.446
	komunalne storitve-ostalo sm 4110		2.680			2.680
1.5.	vzdrževanje cest v Mislinji		0		6.128	6.128
1.6.	kataster		324		41	365
2.	REZULTAT SKUPNIH STROŠKOVNIH MEST		18.123		2.237	20.360
2.1.	komunalni odpadki	78,90	-15.621	21,10	-4.177	-19.798
	komunalni odpadki- ostalo sm 3133		-945		-253	-1.198
2.2.	gradnje, vzdrževanje, servis-osnovna dejavnost	78,90	8.479	21,10	2.268	10.747
2.3.	stanovanjska dejavnost	85,00	31.242	15,00	5.513	36.755
2.4.	strokovno tehnične službe	81,87	-5.032	18,13	-1.114	-6.146
A	SKUPAJ REZULTAT (1+2)		112.462		-49.382	63.080
A1	od tega skupaj GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE		65.173		-61.965	3.208
A2	Od tega TRŽNE DOPOLNILNE DEJAVNOSTI		47.289		12.583	59.872

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

10.7 Pregled porabe prejetih državnih podpor po namenih

PREGLED SUBVENCIJ PO NAMENIH

Obračunani znesek v letu 2013 po namenih brez DDV				
	Znesek zaračunanih subvencij za leto 2013	Subvencioniranje razlike v ceni pri uporabi infrastrukture	Subvencioniranje razlike v ceni pri izvajanju storitev GJS	Subvencija negativnega rezultata
Subvencije Občine Mislinja	47.940	47.940	0	0
Subvencije Mestne Občine Velenje	1.837	0	0	1.837

PREGLED DEJANSKO PREJETIH SUBVENCIJ PO NAMENIH

Obračunani znesek v letu 2013 po namenih brez DDV				
	Dejansko prejeti znesek subvencij v letu 2013	Subvencioniranje razlike v ceni pri uporabi infrastrukture	Subvencioniranje razlike v ceni pri izvajanju storitev GJS	Subvencija negativnega rezultata
Subvencije Občine Mislinja	47.929	47.929	0	0
Subvencije Mestne Občine Velenje	808	0	0	808

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

Preglednica kaže, da ima podjetje po stanju na dan 31.12.2013 (ki zajema zapadle in nezapadle obveznosti) iz naslova komunalne dejavnosti terjatve do občin v skupni višini 9.529 evrov.

KRA TKOROČNE TERJATVE IN OBVEZNOSTI DO OBČIN NA DAN 31.12.2013 IZ NASLOVA KOMUNALNE DEJAVNOSTI

(v EUR brez centov)

	Mestna občina Slovenj Gradec		Občina Mislinja	
	stanje 31.12	od tega takse v terjativah	stanje 31.12.	od tega takse v terjativah
a) terjatve po stanju 31.12.2013 do občin				
terjatve iz naslova komunalne dejavnosti, izvršenih investicij	342.571		50.440	
Terjatve iz naslova fakturiranja v tujem imenu za tuj račun-storitve Za Kocerod d.o.o.	1.233		80	
Terjatve-druge	0		10.511	
SKUPAJ TERJATVE pri komunalni dejavnosti	343.804		61.031	
b) obveznosti po stanju 31.12.2013 do občin				
obveznost za najemnino infrastrukture	310.250		54.922	
občinska taksa za onesnaževanje vode	27.796	21.399		
taksa za obremenjevanje okolja- občinska	2.338	525		
SKUPAJ OBVEZNOSTI pri komunalni dejavnosti	340.384		54.922	
c) Razlika med terjatvami in obveznostmi na dan 31.12. 2013	3.420	21.924	6.109	0

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 systemskega 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.

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 29,33 % od skupnih stroškov uprave,
- ☞ stroškovno mesto Toplovod Štibuh 18,72 %,
- ☞ stroškovno mesto Plinovod 10,47 %,
- ☞ stroškovno mesto Ostalo 0,14 %.

11.3 Izkaz poslovnega izida, energetika

IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA 2013 (SRS 25-2006)

	Skupaj	Dobava tarifnim odjemalcem	Dejavnost sistemskega operaterja	Ostalo	Dejavnost daljinskega ogrevanja
1 Čisti prihodki od prodaje	2.155.120	646.054	380.459	22.418	1.106.189
čisti prihodki, pridobljeni z opravljanjem gospod. javnih služb	2.132.702	646.054	380.459		1.106.189
čisti prihodki od drugih dejavnosti	22.418	0		22.418	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	37.475	2.214	852	409	34.000
drugi poslovni prihodki	37.475	2.214	852	409	34.000
5 Stroški blaga, materiala in storitev	1.667.552	624.298	241.581	8.913	792.760
a. Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	0				0
b. Stroški porabljenega materiala	1.206.116	603.740	1.527	2.664	598.185
c. Stroški storitev	443.348	20.558	232.281	6.249	184.260
c1. Stroški najemnine GJL	143.939	0	109.377		34.562
c2. Stroški drugih storitev	299.409	20.558	122.904	6.249	149.698
č. stroški storitev - interne	18.088	0	7.773	0	10.315
6 Stroški dela	274.171	3.714	96.131	3.560	170.766
a. Stroški plač	214.973	2.915	75.393	2.761	133.904
b. Stroški socialnih zavarovanj	34.786	472	12.176	446	21.692
c. Drugi stroški dela	24.412	327	8.562	353	15.170
7 Odpisi vrednosti	89.720	12.686	12.489	2.055	62.490
a. Amortizacija	17.126	0	6.445	1.019	9.662
amortizacija osnovnih sredstev v upravljanju (infrastrukture)	0	0	0	0	0
amortizacija osnovnih sredstev podjetja	17.126	0	6.445	1.019	9.662
b. Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	72.594	12.686	6.044	1.036	52.828
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri opredmetenih osnovnih sredstvih	0	0	0	0	0
8 Drugi poslovni odhodki	3.637	0	665	0	2.972
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	0	0	0	0	0
c. Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	0	0	0	0	0
15 Drugi prihodki	0	0	0	0	0
16 Drugi odhodki	800	0	0	0	800
Režija uprave	109.178	1.936	37.041	521	69.680
Režija enote	0	0	0	0	0
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja (1+2+3+4-5-6-7-8+9+10+11-12-13-14+15-16)	47.537	5.634	-6.596	7.778	40.721
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 2012,
- ☒ čisti poslovni izid tekočega leta je izračunan v Izkazu poslovnega izida za 2013 za posamezno dejavnost,
- ☒ kratkoročne poslovne obveznosti so knjižene neposredno na posamezno dejavnost.

BILANCA STANJA NA DAN 31.12.2013

(v EUR brez centov)

	Skupaj	Dobava tarifnim odjemalcem	Dejavnost sistemskega operaterja	Dejavnost daljinskega ogrevanja
SREDSTVA	976.135	255.962	294.942	517.485
A. Dolgoročna sredstva	380.407	3.683	222.019	154.705
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR	0	0	0	0
1. Dolgoročne premoženjske pravice	0	0	0	0
II. Opredmetena osnovna sredstva	172.310	0	151.432	20.878
1. Zemljišča in zgradbe	0	0	0	0
a.) Zemljišča	0	0	0	0
b.) Zgradbe	0	0	0	0
3. Druge naprave in oprema	172.310	0	151.432	20.878
4. Osnovna sredstva, ki se pridobivajo	0	0	0	0
a.) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	0	0	0	0
IV. Dolgoročne finančne naložbe	208.097	3.683	70.587	133.827
1. Dolgoročne finančne naložbe razen posojil	208.097	3.683	70.587	133.827
č.) Druge dolgoročne finančne naložbe	208.097	3.683	70.587	133.827
B. Kratkoročna sredstva	595.224	160.025	72.923	362.276
II. Zaloge	44.976	0	211	44.765
1. Material	44.976	0	211	44.765
3. Proizvodi in trgovsko blago	0	0	0	0
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	471.356	136.375	58.785	276.196
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	455.931	128.101	58.785	269.045
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	15.425	8.274	0	7.151
V. Denarna sredstva	78.892	23.650	13.927	41.315
C. Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	504	0	0	504
Zabilančna sredstva	897.543	0	591.913	305.630
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	976.135	163.708	294.942	517.485
A. Kapital	677.297	61.814	258.293	357.190
I. Vpoklicani kapital	627.054	55.899	264.889	306.266
1. Osnovni kapital	627.054	55.899	264.889	306.266
II. Kapitalske rezerve	0	0	0	0
III. Rezerve iz dobička	2.706	281	0	2.425
1. Zakonske rezerve	2.706	281	0	2.425
5. Druge rezerve iz dobička	0	0	0	0
IV. Presežek iz prevrednotenja	0	0	0	0
V. Preneseni čisti poslovni izid	0	0	0	0
VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta	47.537	5.634	-6.596	48.499
B. Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve	0	0	0	0
2. Druge rezervacije	0	0	0	0
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	0	0	0	0
C. Dolgoročne obveznosti	0	0	0	0
II. Dolgoročne poslovne obveznosti	0	0	0	0
5. Druge dolgoročne poslovne obveznosti	0	0	0	0
Č. Kratkoročne obveznosti	298.838	101.894	36.649	160.295
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	298.838	101.894	36.649	160.295
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	254.759	101.577	23.070	130.112
4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	14.421	0	0	14.421
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	29.658	317	13.579	15.762
D. Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	0	0	0	0
Zabilančna obveznosti	897.543	0	591.913	305.630

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

www.komusg.si, info@komusg.si

LETNO POROČILO ZA LETO 2013

Marec 2014

Pripravili: Edvard Pušnik, Janja Vrhovnik, Cvetka Štaleker

Oblikovanje: Jože Detečnik



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