

Javno podjetje KOMUNALA TRBOVLJE d.o.o.



LETNO POROČILO
za leto 2014

Trbovlje, marec 2015

VSEBINA

1	PREDSTAVITEV PODJETJA	1
2	POROČILO DIREKTORJA	4
3	POROČILO NADZORNEGA SVETA.....	6
4	POSLOVNO POROČILO	10
4.1	ANALIZA POSLOVANJA	10
4.2	ZAPOSLeni	13
4.3	STATUSNO PRAVNI PODATKI DRUŽBE	20
4.4	IZVAJANJE GOSPODARSKIH JAVNIH SLUŽB	20
4.4.1	<i>Oskrba z vodo.....</i>	<i>21</i>
4.4.2	<i>Čiščenje komunalnih in padavinskih odpadnih voda.....</i>	<i>24</i>
4.4.3	<i>Odvajanje komunalnih in padavinskih odpadnih voda.....</i>	<i>27</i>
4.4.4	<i>Ravnanje z odpadki</i>	<i>28</i>
4.4.5	<i>Oskrba s toplotno energijo.....</i>	<i>32</i>
4.4.6	<i>Kolektivna komunalna poraba</i>	<i>36</i>
4.4.7	<i>Tržnica.....</i>	<i>38</i>
4.4.8	<i>Pogrebna in pokopališka služba</i>	<i>39</i>
4.4.9	<i>Ostale dejavnosti.....</i>	<i>41</i>
4.5	NABAVNA FUNKCIJA IN JAVNA NAROČILA	42
4.6	RAZISKAVE IN RAZVOJ TER KAKOVOST	44
4.7	NAČRTI ZA PRIHODNOST.....	45
4.8	IZPOSTAVLJENOST TVEGANJU.....	45
4.9	POMEMBNI POSLOVNI DOGODKI PO BILANCI STANJA	46
4.10	INVESTICIJE, IZBOLJŠAVE IN NOVOSTI V LETU 2014.....	47
4.10.1	<i>Oskrba z vodo.....</i>	<i>47</i>
4.10.2	<i>Odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode</i>	<i>50</i>
4.10.3	<i>Ravnanje z odpadki</i>	<i>53</i>
4.10.4	<i>Oskrba s toplotno energijo.....</i>	<i>54</i>
4.10.5	<i>Pogrebna in pokopališka služba</i>	<i>58</i>
4.10.6	<i>Tržnica.....</i>	<i>59</i>
4.10.7	<i>Poslovna stavba.....</i>	<i>59</i>
5	RAČUNOVODSKO POROČILO	60
5.1	RAČUNOVODSKI IZKAZI.....	61
5.1.1	<i>Bilanca stanja.....</i>	<i>61</i>
5.1.2	<i>Izkaz poslovnega izida.....</i>	<i>63</i>
5.1.3	<i>Izkaz drugega vseobsegajočega donosa.....</i>	<i>64</i>
5.1.4	<i>Izkaz denarnih tokov – II. različica.....</i>	<i>65</i>
5.1.5	<i>Izkaz gibanja kapitala</i>	<i>66</i>
5.1.6	<i>Izkaz bilančnega dobička</i>	<i>68</i>

5.1.7	<i>Predlog sklepa skupščini o razporeditvi bilančnega dobička</i>	68
5.1.8	<i>Poslovni dogodki po bilanci stanja</i>	68
5.2	RAZKRITJA POSTAVK V RAČUNOVODSKIH IZKAZIH	69
5.2.1	<i>Računovodske usmeritve</i>	69
5.2.2	<i>Posamezne računovodske usmeritve</i>	69
5.3	POJASNILA K BILANCI STANJA	73
5.3.1	<i>Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR (59.293 EUR)</i>	73
5.3.2	<i>Opredmetena osnovna sredstva (6.003.730 EUR)</i>	75
5.4	NALOŽBENE NEPREMIČNINE (8.050 EUR)	78
5.5	DOLGOROČNE POSLOVNE TERJATVE (7.072 EUR)	78
5.5.1	<i>Dolgoročne poslovne terjatve do drugih (7.072 EUR)</i>	78
5.6	ODLOŽENE TERJATVE ZA DAVKE (28.088 EUR)	78
5.7	ZALOGE (54.619 EUR)	79
5.7.1	<i>Material (54.619 EUR)</i>	79
5.8	KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE (2.725.761 EUR)	79
5.8.1	<i>Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev (2.456.961 EUR)</i>	80
5.8.2	<i>Kratkoročne poslovne terjatve do drugih (268.800 EUR)</i>	81
5.9	DENARNA SREDSTVA (1.027.060 EUR)	81
5.10	KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (19.903 EUR)	81
5.11	VPOKLICANI KAPITAL (4.026.487 EUR)	82
5.12	KAPITALSKE REZERVE (17.116 EUR)	82
5.13	REZERVE IZ DOBIČKA (1.477.194 EUR)	82
5.13.1	<i>Zakonske rezerve (402.649 EUR)</i>	82
5.13.2	<i>Druge rezerve iz dobička (1.074.545 EUR)</i>	82
5.14	ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA (149.186 EUR)	83
5.15	REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PČR (343.795 EUR)	83
5.15.1	<i>Rezervacije za pokojnine in jubilejne nagrade (290.483 EUR)</i>	83
5.15.2	<i>Dolgoročne pasivne časovne razmejitev (53.312 EUR)</i>	84
5.16	DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (1.725.869 EUR)	85
5.16.1	<i>Dolgoročne finančne obveznosti (1.725.771 EUR)</i>	85
5.17	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI (2.182.663 EUR)	86
5.17.1	<i>Kratkoročne finančne obveznosti (548.675 EUR)</i>	86
5.17.2	<i>Kratkoročne poslovne obveznosti (1.633.988 EUR)</i>	86
5.18	KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (10.954 EUR)	87
6	RAZKRITJA V IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA	88
6.1	ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE (11.155.536 EUR)	88
6.2	DRUGI POSLOVNI PRIHODKI – S PREVREDNOTOVALNIMI POSLOVNIMI PRIHODKI (264.873 EUR)	89
6.3	FINANČNI PRIHODKI IZ POSLOVNIH TERJATEV (59.908 EUR)	89
6.4	DRUGI PRIHODKI (12.233 EUR)	90
6.5	STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (7.459.993 EUR)	90
6.5.1	<i>Stroški porabljenega materiala (3.452.793 EUR)</i>	90
6.5.2	<i>Stroški storitev (4.007.200 EUR)</i>	91

6.6	STROŠKI DELA (2.455.455 EUR).....	92
6.7	ODPISI VREDNOSTI (1.035.751 EUR)	93
6.7.1	<i>Amortizacija (789.223 EUR).....</i>	93
6.7.2	<i>Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih (245.377 EUR).....</i>	94
6.8	DRUGI POSLOVNI ODHODKI (129.590 EUR).....	94
6.8.1	<i>Drugi stroški (129.590 EUR).....</i>	94
6.9	FINANČNI ODHODKI IZ FINANČNIH OBVEZNOSTI (87.608 EUR).....	95
6.9.1	<i>Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank (34.753 EUR)</i>	95
6.9.2	<i>Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti (52.856 EUR).....</i>	95
6.10	FINANČNI ODHODKI IZ POSLOVNIH OBVEZNOSTI (8.418 EUR)	95
6.10.1	<i>Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti (8.418 EUR).....</i>	95
6.11	DRUGI ODHODKI (10.656 EUR).....	95
6.12	DAVEK IZ DOBIČKA (6.885 EUR)	96
6.13	ODLOŽENI DAVKI (179 EUR).....	96
6.14	STROŠKI PO FUNKCIONALNIH SKUPINAH	96
7	IZKAZ DENARNIH TOKOV	97
8	DODATNA RAZKRITJA, NA PODLAGI SRS 35	100
8.1	IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA PO DEJAVNOSTIH.....	100
8.2	PRIKAZ IZRAČUNAVANJA POSREDNIH STROŠKOV ZA RAZPOREJANJE NA POSAMEZNE DEJAVNOSTI IN STROŠKOVNE NOSILCE	114
8.3	PREGLED OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	118
9	DODATNA RAZKRITJA PO ENERGETSKEM ZAKONU	119

KAZALO GRAFOV

Graf 1: Struktura prihodkov (v %)	11
Graf 2: Struktura stroškov in drugih odhodkov (v %)	13
Graf 3: Primerjava števila delavcev od leta 2010 do leta 2014 (31.12.2014)	14
Graf 4: Primerjava števila invalidov, zaposlenih v podjetju	15
Graf 5: Izobrazbena struktura delavcev v letu 2014	16
Graf 6: Izobrazbena struktura delavcev, primerjava 2010-2014.....	16
Graf 7: Starostna struktura zaposlenih	17
Graf 8: Primerjava št. delavcev po starosti (l. 2014 in l. 2010)	17
Graf 9: Število poškodb pri delu (2010-2014)	18
Graf 10: Primerjava izostankov delavcev v odstotkih	19
Graf 11: Prodane količine vode (v m3)	23
Graf 12: Prodane količine čiščenja odpadnih voda (v m3)	25
Graf 13: Količine prodanih odpadnih voda (v m3)	27
Graf 14: Primerjava zbranih odpadkov v deležih.....	29
Graf 15: Primerjava zbranih odpadkov v kg	30
Graf 16: Prodane količine odpadkov - zbiranje in odvoz (v kg).....	31
Graf 17: Prodane MWh toplotne energije po odjemnikih.....	34
Graf 18: Primerjava porabe ZP in prodanih MWh.....	35
Graf 19: Število pogrebov in vrste pogrebov	40
Graf 20: Deleži naročil glede na vrsto javnega naročanja (po vrednosti).....	43
Graf 21: Število postopkov javnega naročanja glede na vrsto	43
Graf 22: Vrednost naročil glede na vrsto naročila / Število postopkov glede na vrsto naročila	44

1 PREDSTAVITEV PODJETJA

Komunala Trbovlje d.o.o. je javno podjetje, ki je bilo leta 1997 preoblikovano v družbo z omejeno odgovornostjo, z edinim lastnikom Občino Trbovlje.

Predhodne organizacijske oblike izvajanja komunalnih dejavnosti so bile :

- Uprava za komunalno gospodarstvo	od	01.06.1953
- Delovna organizacija Komunala Trbovlje	od	01.06.1966
- OZD Komunala Trbovlje	od	08.01.1974
- Komunalno obrtno podjetje Trbovlje	od	08.01.1980
- Javno komunalno podjetje Komunala Trbovlje p.o.	od	11.05.1990
- Javno podjetje Komunala Trbovlje d.o.o.	od	11.08.1997

Vloga in namen Komunale v Občini Trbovlje je opravljanje gospodarskih javnih služb ter ostalih dejavnosti, ki služijo njihovemu racionalnejšemu in kvalitetnejšemu izvajanju. Komunala trajno vzpodbuja občane, da se oblikuje in dviga komunalna kultura.

Z izvajanjem gospodarskih javnih služb občanom omogočamo osnovne komunalne potrebe, izboljšujemo njihovo počutje in skrbimo za lepši izgled mesta.

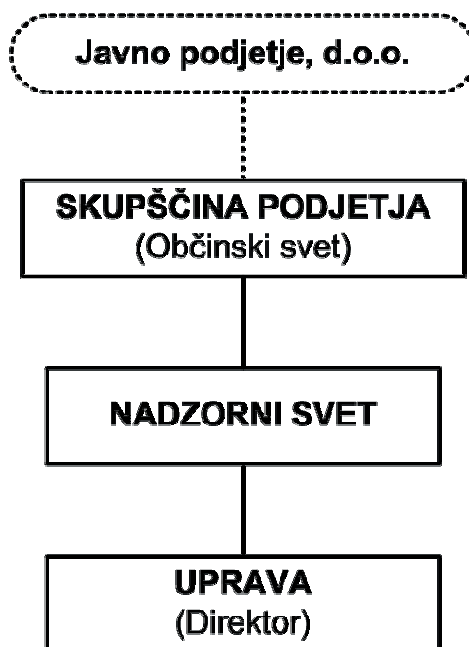
Obvezne lokalne javne službe, ki se izvajajo v okviru podjetja, so:

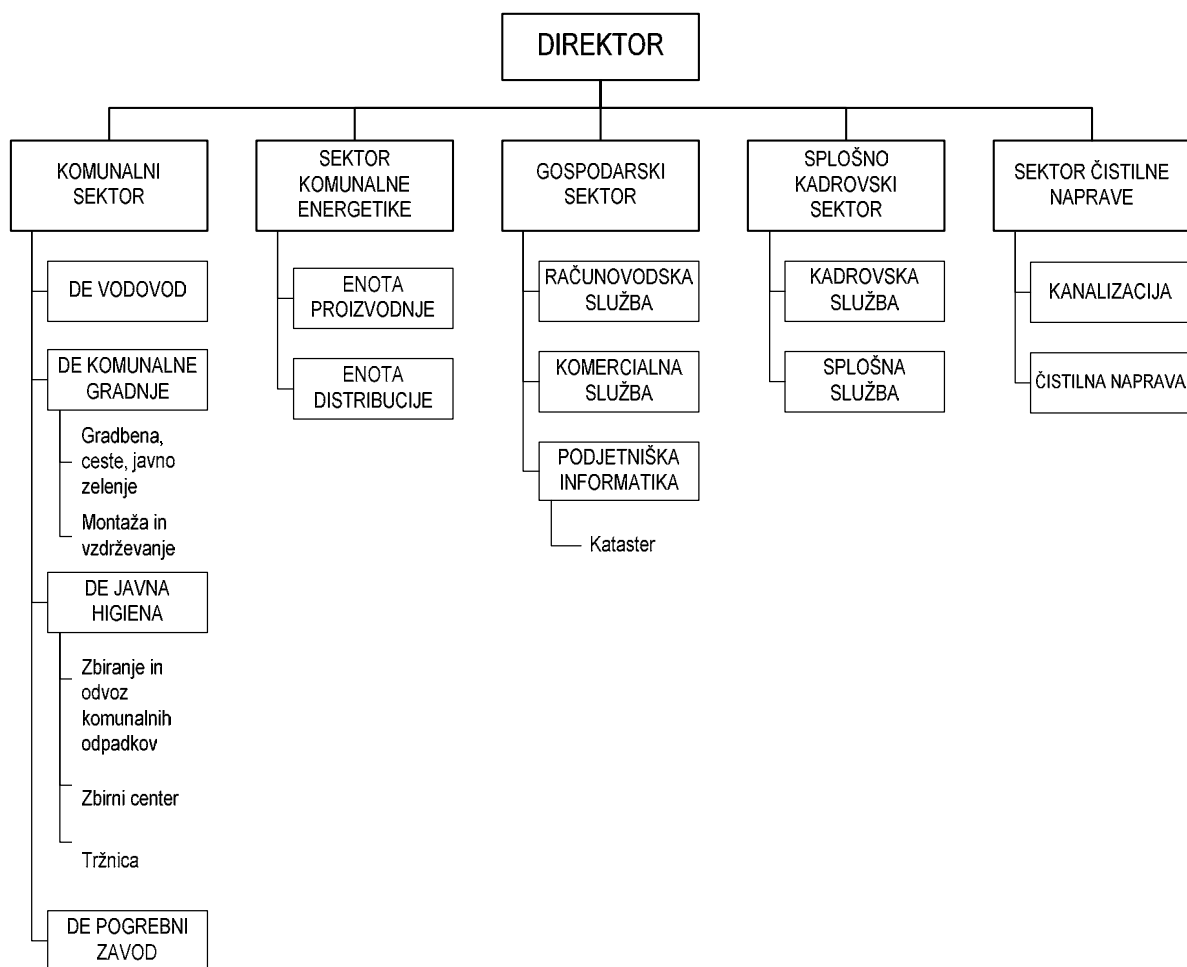
- oskrba s pitno vodo,
- odvajanje in čiščenje komunalnih odpadnih in padavinskih voda,
- ravnanje s komunalnimi odpadki,
- odlaganje ostankov komunalnih odpadkov,
- javna snaga in čiščenje javnih površin,
- urejanje lokalnih cest,
- urejanje javnih poti, površin za pešce in zelenih površin,
- urejanje ulic, trgov in nekategoriziranih cest v mestu in naseljih, ki niso razvrščene med magistralne in regionalne ceste.

Izbirne lokalne javne službe, ki se izvajajo v okviru podjetja, so:

- urejanje pokopališča in oddajanje prostorov za grobove v najem,
- pogrebne storitve,
- urejanje in vzdrževanje tržnic,
- oskrba s toplotno energijo iz lokalnega omrežja.

Poleg naštetih dejavnosti izvaja podjetje tudi naloge na podlagi javnih pooblastil Občine Trbovlje in druge dopolnilne dejavnosti.

Logotip podjetja :**Upravljaljska shema**

Organizacijska shema podjetja

2 POROČILO DIREKTORJA

Začetek novega poslovnega leta pomeni nove izzive in čas, ko naredimo inventuro preteklega leta. Komunala Trbovlje d.o.o. je kljub spreminjajočim pogojem poslovanja uspešno uresničevala svoje poslanstvo in zastavljeno strategijo. Če potegnemo črto, lahko z eno besedo označimo poslovanje v letu 2014 za uspešno. Komunala Trbovlje d.o.o. je v tem letu upravičila svojo vlogo pri upravljanju javne komunalne infrastrukture. Brez večjih motenj je dobavljala vse osnovne komunalne storitve in skrbela, da je dobava le teh tudi dolgoročno in kvalitetno zagotovljena. Dosegla je začrtan cilj in nadaljevala z ohranjanjem in nadgrajevanjem komunalnega standarda, ki omogoča dobro osnovo tudi za bodoča leta.

Pred nami so revidirani rezultati poslovanja. Dosežen poslovni rezultat za leto 2014 izkazuje uspešno poslovanje, s katerim smo dokazali, da kljub težki situaciji v občini zmoremo. Vsak uspeh pa ima, kot vsaka medalja, dve plati. V občini se srečujemo z vse večjim ukinjanjem gospodarskih subjektov in zmanjševanjem števila prebivalcev, posledično pa z upadanjem prodajnih količin osnovnih komunalnih dobrin ter večanjem števila neplačnikov. Če primerjamo prodajne količine le z letom 2013, so se te znižale za 5% pri prodani vodi, pri ogrevanju pa celo 27%. Brez krepitve tržnih dejavnosti bi bil pritisk na dvig cen osnovnih komunalnih dejavnosti tako velik, da bi jih morali povečati. Krepitev tržnega dela, ki ga imamo namen širiti predvsem na segmentu gradbeništva in ohranjanju sproizvodnje toplotne in električne energije, zmanjšujejo ta pritisk in zaenkrat ohranjajo pozitiven denarni tok podjetja. V letu 2014 smo zgradili SPTE III. (moči 2 x 1MW), za katero si še vedno prizadevamo, da pridobimo obratovalno pomoč – subvencijo za proizvodnjo elektrike. V tem letu pa moramo najti rešitev za obnovo SPTE I., ki ji življenjska doba in obratovalna pomoč poteče v januarju 2016 (obnova oziroma zamenjava je poleg cca 1,2.mio finančnega vložka odvisna od prihajajoče zakonodaje na tem področju). To sta ključna elementa, ki bosta imela velik vpliv na poslovanje Komunale Trbovlje d.o.o. tudi v bodoče.

Realne cene osnovnih komunalnih dobrin so bile zmeraj prioriteta Komunale Trbovlje d.o.o. Zavedamo se situacije naših občanov, brezposelnosti, njihovih možnosti plačevanja. Kljub dosledni oz. strogi izterjavi, probleme obravnavamo tudi individualno, kjer skušamo najti najracionalnejše rešitve. Stroškovna mesta osnovnih dejavnosti skušamo razbremenjevati predvsem z režijskimi in materialnimi stroški. Nahajamo se v težki situaciji, saj vsi naši naporji izginjajo z zmanjševanjem prodajnih količin. Cene komunalnih storitev so oblikovane po Uredbi o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št. 87/12, 109/12). Zaradi lažjega razumevanja in podrobnejše seznanitve občanov imamo cene komunalnih storitev na računih zelo razčlenjene. Opažamo pa, da se občanom kljub temu zdijo nepregledne in nerazumljive. V osnovi gre pri ceni vsake komunalne storitve za ceno omrežnine in ceno storitve. Pri tem je potrebno poudariti, da je omrežnina rezultat višine najemnine in Komunala nima vpliva na njeno višino. Komunala ima vpliv le na ceno storitve. V kompletni ceni vode pomeni 38,80% omrežnina in 61,20% cena vode, pri čiščenju 39,72% omrežnina in 60,30% čiščenje in kanalizaciji 58,00% omrežnina in 42,00% kanalščina. Kljub težki situaciji smo imeli več uspeha pri zniževanju cene toplotne energije, kjer se je cena ogrevanja v zadnjih treh kurilnih sezonah znižala pri gospodinjstvih za 22,23%, pri gospodarstvu za 38,84% ter topli vodi za 51,43%.

Na poslovanje Komunale Trbovlje d.o.o. so v letu 2014 vplivali večji dejavniki :

- 225.000,00 € glavnice in 52.855,77 € dolgoročnih obveznosti plačanih občini, ki niso predmet tekočega poslovanja in so nastale pri prenosu infrastrukture
- 1.290.169,92 € stroškov najema infrastrukture
- 60.899,98 € cenovnih subvencij
- 245.376,96 € popravkov vrednosti, ki predstavljajo slabitve terjatev, uvedbe oz. zaključke stečajev ter izločitve terjatev zaradi neizterljivosti

Pri dejavnikih, ki vplivajo na poslovanje Komunale d.o.o. pa bi rad še posebej opozoril na stanje zapadlih terjatev, ki znašajo 1.649.239 € in se z leti večajo in slabšajo likvidnost podjetja.

V minulem letu smo investirali v okviru finančnih možnosti, kjer je bila prioriteta postavitev SPTE III. Investicijska vrednost znaša 859.290,09 €, dolgoročno smo se za dobo 5-ih let zadolžili za 500.000,00 €. V dogovoru nadzornega sveta in vodstva podjetja smo imeli vseskozi tudi skrb kako zagotoviti finančno konstrukcijo za obnovo oziroma zamenjavo SPTE I., ki ji poteče življenjska doba januarja 2016. Podrobnejši pregled investicij Komunale, financiranih s sredstvi amortizacije in omrežnine, je predstavljenih po posameznih enotah v poglavju 4.10.

Vedno smo Komunalci dokazovali, da zmoremo, da znamo. Zadnja leta to potrjujejo tudi številke in lahko govorimo o zgodbi o uspehu, ki jo pišemo vsi zaposleni.

Na koncu se zahvaljujem vsem zaposlenim v Komunalni Trbovlje d.o.o., lastnici Občini Trbovlje in Nadzornemu svetu, saj je vsak prispeval pomemben delež k uresničevanju in doseganju zastavljenih ciljev Komunale Trbovlje d.o.o., da je bila in bo oskrba občanov zanesljiva ter kakovostna.

Direktor
Milan ŽNIDARŠIČ, dipl.inž. grad.



3 POROČILO NADZORNEGA SVETA

Z Odlokom o ustanovitvi Javnega podjetja Komunala Trbovlje (UVZ, št. 20/10, 38/10, , 8/13, 6/14) so opredeljene osnovne naloge in usmeritve za delo Nadzornega sveta .

Nadzorni svet Komunale Trbovlje v sestavi Sama GUZEJA, Alojza VAJDIČA, Mitje VOZLA in Jureta PERMETA, imenovanih s strani Občinskega sveta in župana ter Vlaste MEDVEŠEK CRNKOVIČ in Edvarda JUGA, imenovanih s strani Sveta delavcev Komunale Trbovlje, se je konstituiral in pričel z delom, na 1. konstitutivni seji, dne 1.2.2011.

Mandat Nadzornega sveta se je konec leta 2014 zaključil in Občinski svet Občine Trbovlje je dne 22.12.2014, na svoji 2. redni seji, imenoval v Nadzorni svet Komunale Trbovlje d.o.o. nove predstavnike : Iztoka HRIBOVŠKA, Mitjo VOZLA in Davorina ŽNIDARIČA. Županja pa je s sklepom števil. 034-24/14-10, dne 23.12.2014 imenovala v Nadzorni svet Zorana GRAČNERJA.

Predstavnika, imenovana s strani Sveta delavcev, ostajata Vlasta MEDVEŠEK CRNKOVIČ in Edvard JUG.

Nadzorni svet se je konstituiral na svoji 1. konstitutivno - delovni seji, 22.1.2014, kjer so člani izvolili za predsednika Iztoka HRIBOVŠKA in za namestnika Zorana GRAČNERJA.

Svoje pristojnosti Nadzorni svet uresničuje z veliko mero resnosti in odgovornosti, kar se odraža na visoki udeležbi na sejah. Sproti se seznanja s poslovanjem in iz njega izhajajočo problematiko. V poslovnem letu 2014 se je Nadzorni svet sestal na treh rednih sejah, na katerih je spremljal poslovanje in vodenje podjetja, tako v smislu nadziranja kot tudi spremljanja aktualnih, za poslovanje pomembnih dogodkov.

1. Obravnava in sprejem temeljnih aktov podjetja – poslovanje

V zvezi s poslovanjem podjetja, je Nadzorni svet obravnaval in sprejel oziroma predlagal Občinskemu svet v sprejem :

Letno poročilo podjetja za leto 2013 vključno z zaključnim računom ter Revizijskim poročilom oziroma mnenjem o računovodskih izkazih, pooblaščne revizijske družbe za leto 2013. Leto 2013 je bilo glede na rezultat poslovanja eno boljših v obdobju zadnjih desetih let, k čemur je pripomoglo nekaj bistvenih vzrokov, med katerimi velja omeniti ugodno ceno za prodajo električne energije, ki je vključevala subvencijo države in ugodno ceno za nakup zemeljskega plina. Ponovno se je izkazalo, da je bila odločitev za postavitev soproizvodnje v toplarni Polaj pred leti pravilna, zlasti zato, ker se zmanjšuje prodaja tako osnovnih komunalnih storitev kot tudi toplotne energije. Ocenjujejo, da se je le-ta v zadnjih desetih letih skorajda prepolovila. Na zmanjšanje prodaje toplote vplivajo poleg blagih zimskih razmer, tudi varčevanja odjemalcev in energetske sanacije stavb v občini. Problematične so bile tudi izgube na tem področju zaradi dotrajanih in predimenzioniranih vročevodov, kar postopoma odpravljajo z zamenjavo oz. sanacijo posameznih, najbolj problematičnih odsekov.

V letu 2013 je bila največja izvedena investicija zamenjava vročevoda na odseku Sallaumines-Kešetovo in obnova vročevoda od igrišča Rudar do Občine.

Nadzorni svet je obravnaval tudi **Poročilo o poslovanju za prvo polletje 2014**, s podrobnejšimi analizami po posameznih stroškovnih nosilcih. Polletni rezultat je bil za približno 18 % slabši kot v enakem obdobju leta 2013. Poglavitni vzrok je bil v manjših prodanih količinah električne energije, zaradi višjih zimskih temperatur. Ostale enote so beležile dokaj dobre rezultate, na kar je gotovo vplivala aktivnost podjetja konec leta 2013, ko

je pričela z zbiranjem informacij o neprijavljenih fizičnih osebah, hkrati pa je z obratovanjem pričela spet Cementarna Trbovlje.

V podjetju so nadaljevali z aktivnostmi za preselitev vodovoda iz Zveznega rova na novo lokacijo Ačkun, na področju čiščenja odpadnih voda so uspeli pridobiti projektno dokumentacijo za sušenje blata, kar bi lahko služilo za nadgradnjo delovanja in razvoja čistilne naprave v prihodnosti. Na področju javne higiene opažajo pozitivne učinke ozaveščanja občanov v zvezi z ločenim zbiranjem odpadkov, kar bodo še nadgrajevali. Prav tako nadaljujejo z razvojem na Komunalni energetiki, kjer so pričeli s pripravami na umestitev tretje kogeneracijske enote za soproizvodnjo električne in toplotne energije.

V prvi polovici leta 2014 so uspešno sledili načrtanemu programu poslovanja, hkrati pa je nenehno prisotno zavedanje, da je potrebno vse bolj razmišljati o novih izzivih, vizijah, saj samo golo opravljanje obveznih gospodarskih javnih služb podjetju in posledično občini ne bo prineslo take finančne kondicije, da bi lahko uspešno poslovali, se razvijali in hkrati vlagali v dotrajano infrastrukturo.

Gospodarski načrt za leto 2015

Nadzorni svet je obravnaval in predlagal v sprejem Občinskemu svet Gospodarski načrt za leto 2015, ki je bil izdelan na podobnih osnovah kot leto poprej, s tem, da se pogoji poslovanja spreminjajo. V poslovanju podjetja je namreč prisotnih nekaj bistvenih komponent, ki lahko popolnoma spremenijo poslovanje, žal pa podjetje nanje nima vpliva. Največji delež v strukturi prihodkov podjetja predstavlja področje energetike. Po trenutno veljavni zakonodaji se bodo z novo umeščeno napravo uvrstili v shemo za pridobitev subvencije. Vendar se lahko s spremembo zakonodaje le-ta zniža ali celo izgubi, kar pomeni znatno zmanjšanje prihodkov iz tega naslova.

Drugo tako področje, na katerega podjetje skorajda ne more vplivati, so dolžniki. Število teh narašča kot pričakovana posledica ekonomske slike mesta. Propadanje podjetij, ki so bila največji odjemalci komunalnih storitev, pomeni tudi izgubo delovnih mest, kar privede do odseljevanja iz mesta ali do nezmožnosti plačevanja. Že nekaj let zapored v podjetju beležijo zmanjševanje prodanih količin storitev, mesto se ne razvija, zato je tudi v prihodnje pričakovati naraščanje dolžnikov. Ob vsem opisanem pa lahko na poslovanje vpliva tudi zmanjševanje sredstev za obnavljanje infrastrukture s strani Občine, kar bo dolgoročno privedlo do zmanjšanja obnovitvenih investicij, slabšega stanja infrastrukture in posledično znižanja kvalitete zagotavljanja storitev.

V zadnjih nekaj letih so velik del sredstev namenjali za sanacijo vročevodnega omrežja, po posameznih, najbolj kritičnih odsekih, kjer so beležili največje izgube zaradi dotrajanosti in predimenzioniranja. Če bi nadaljevali s takim tempom, bi v prihodnjih dveh, treh letih vročevod popolnoma obnovili in ustrezno zmanjšali in s tem prilagodili današnjim potrebam.

Sprememba zakonodaje na področju okoljevarstva je povzročila, da je za komunalne deponije v zapiranju, konkretno je to Zbirni center Neža, potrebno dostaviti dodatno dokumentacijo in zagotoviti garancijo za zapiranje, za kar bo, po oceni, potrebno nameniti 100.000 EUR sredstev.

Tudi v prihodnjem poslovnem letu bodo del sredstev namenili za nadgrajevanje sistema ločenega zbiranja odpadkov, v ureditev stojišč, nakup posod za odpadke in v ozaveščanje občanov.

Na lokaciji zbirnega centra Neža se bo končno odprl obrat Ceroza za odlaganje in predelavo gradbenih odpadkov, ki je morda priložnost za predelavo odpadnega lesa.

V poslovanju nasploh, nenehno iščejo dodatne racionalizacije, prihranke, možnosti novih prihodkov. Tako bodo v letu 2015 ukinili vratarsko službo in uvedli drugačen način nadzora.

Na področju vodovoda načrtujejo otvoritev t.i. nove vodarne, ki že stoji na lokaciji Ačkun, kamor se bo preselilo »srce vodovoda« iz zdajšnjega Zveznega rova, pri Cementarni. Ker je trboveljski vodovodni sistem eden najstarejših vodooskrbnih sistemov v Sloveniji, bodo temu namenili posebno pozornost, zato otvoritev oziroma pričetek delovanja nameravajo vključiti v praznovanje ob občinskem prazniku.

Cen v prihodnjem poslovnem letu ne nameravajo spreminjati.

2. Poslovne pogodbe

- Nadzorni svet je na predlog strokovnih služb in vodstva podjetja predlagal Občinskemu svetu imenovanje pooblaščenega družbe za revidiranje in poslovno svetovanje Adakta d.o.o., Kolonija 1. maja 19 a, iz Trbovelj, za revidiranje računovodskih izkazov v letu 2014, za kar je bila sklenjena ustrezna pogodba.

- Nadzorni svet je obravnaval in soglašal s sklenitvijo pogodbo o preventivnem vzdrževanju in vzdrževanju z eventualno potrebnimi popravili naprave za sproizvodnjo toplotne in električne energije (PN za SPTE 3), proizvodne moči $Q_{el} < 1$ MW na lokaciji toplarne POLAJ Trbovlje.

3. Spremljanje aktualnih dogodkov v poslovanju podjetja

Področje cen

Na podlagi Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih gospodarskih javnih služb varstva okolja, ki je stopila v veljavo 1.1.2013, je določen način oblikovanja in potrjevanja cen obveznih občinskih GJS varstva okolja. Ceno posamezne storitve mora predlagati izvajalec z elaboratom o oblikovanju cene storitve pristojnemu občinskemu organu. Nadzorni svet je obravnaval izdelane Elabore za oblikovanje cen izvajanja javnih služb (vode, kanalščine in zbiranja odpadkov). Cene se v letu 2014 niso spremenile.

Nadzorni svet se je seznanil tudi s predlogom pokopaliških in pogrebnih storitev. 7. člen *Odloka o spremembah in dopolnitvah Odloka o pokopališkem in pogrebnem redu na območju občine Trbovlje* določa, da se cene pokopaliških in pogrebnih storitev usklajujejo z rastjo drobno prodajnih cen. Glede na to, da se cene niso povečale vse od leta 2009, in da je znašal predlog povišanja cen pogrebnih storitev in prve ureditve groba, le v višini rasti cen življenjskih potrebščin od februarja 2009 do junija 2014, v skupni višini 10,18%, je Nadzorni svet predlog potrdil.

Nove cene pogrebnih storitev so pričele veljati s 01.10.2014, nove cene najemnin ter plačilo stroškov za vzdrževanje objektov pa s 01.01.2015.

Področje izterjave

Je eno najpomembnejših in glede na razmere v mestu, eno najbolj zaskrbljujočih področij, zato mu je Nadzorni svet skozi ves svoj mandat namenjal posebno pozornost. Poleg rednega spremljanja, je Nadzorni svet na eni od sej, posebej obravnaval problematiko dolga ZŠD Partizan Trbovlje, kjer je stanje zelo resno, saj je njihov dolg nenehno naraščal, ob tem, da kljub pozivom podjetja, niso predlagali nobenega načrta reševanja nastale situacije. Zato je Nadzorni svet, skladno s pozivom županje, sprejel tudi ustrezne sklepe in stališča za razrešitev nastale problematike.

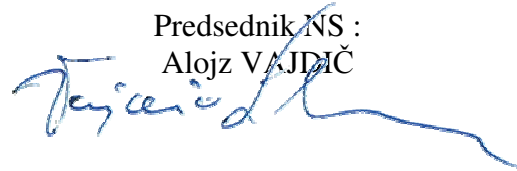
Nadzorni svet je skozi ves čas trajanja mandata kot tudi skozi leto 2014, spremljal poslovanje podjetja in z vso odgovornostjo ugotavlja, da tako vodstvo podjetja kot tudi zaposleni, z vso resnostjo in strokovnostjo izvajajo dela, ki so jim zaupana ter tako prispevajo svoj del v prizadevanjih za ustvarjanje kvalitetnih pogojev za delo in življenje v Trbovljah.

K čemur prispevajo svoj del tudi člani Nadzornega sveta, kar dokazujejo z visoko udeležbo na sejah.

Trbovlje, 9. marca, 2015

Predsednik NS :

Alojz VAJDIČ



4 POSLOVNO POROČILO

4.1 Analiza poslovanja

V letu 2014 smo v Javnem podjetju Komunala Trbovlje d.o.o. izvajali naslednje gospodarske javne službe:

Obvezne lokalne javne službe, ki se izvajajo v okviru podjetja so:

- oskrba s pitno vodo,
- odvajanje in čiščenje komunalnih odpadnih in padavinskih voda,
- ravnanje s komunalnimi odpadki,
- javna snaga in čiščenje javnih površin,
- urejanje lokalnih cest,
- urejanje javnih poti, površin za pešce in zelenih površin,
- urejanje ulic, trgov in nekategoriziranih cest v mestu in naseljih, ki niso razvrščene med magistralne in regionalne ceste.

Izbirne lokalne javne službe, ki se izvajajo v okviru podjetja so:

- urejanje pokopališča in oddajanje prostorov za grobove v najem,
- pogrebne storitve
- urejanje in vzdrževanje javnih tržnic
- oskrba s toplotno energijo iz lokalnega omrežja, ki zajema proizvodnjo in distribucijo toplotne energije.

Poleg naštetih dejavnosti, izvaja podjetje tudi naloge, na podlagi javnih pooblastil Občine Trbovlje.

Pri izvajanju odvajanja odplak, pobiranju in odvozu odpadkov ter vzdrževanju javnih površin opravljamo po tržnih principih še različne storitve fizičnim in pravnim osebam. Stroške in prihodke v zvezi s takšnimi storitvami spremljamo posebej in obravnavamo kot opravljanje drugih dejavnosti. Navedenim dejavnostim smo prilagodili tudi notranjo organizacijsko strukturo. V okviru drugih dejavnosti izvajamo tudi dejavnosti vzdrževanja in montaže, gradbeno dejavnost in storitve drugim.

Kot tržna dejavnost pa se opravlja tudi proizvodnja električne energije, ki se proizvaja v sistemu soproizvodnje toplotne in električne energije.

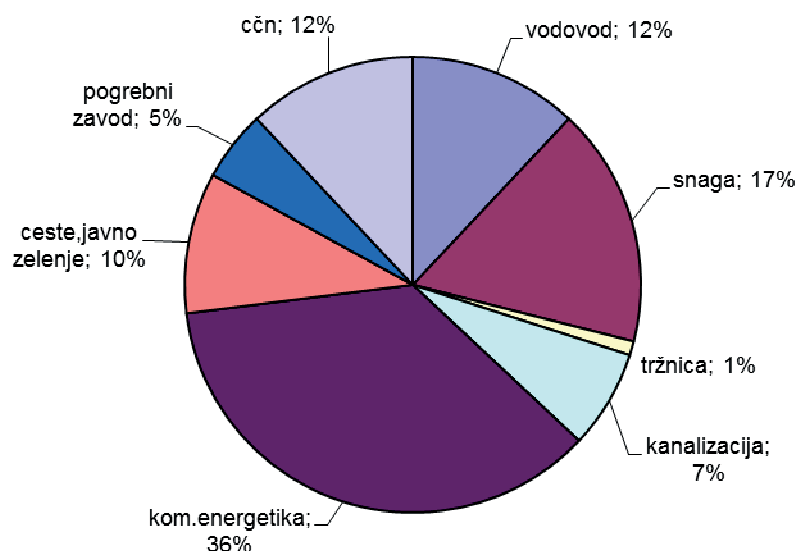
Iz analize računovodskih izkazov za leto 2014 bi lahko sklepali, da je bil ekonomski položaj družbe ugoden, saj znaša ustvarjen čisti poslovni izid obračunskega obdobja 298.373 EUR. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja v letu 2014 je od čistega poslovnega izida v letu 2013 višji za 56% zaradi koriščenja davčnih olajšav novo nabavljenih osnovnih sredstev.

V letu 2014 ustvarjeni čisti prihodki od prodaje znašajo 11.155.536 EUR, kar je 7% manj kot v letu 2013. Čisti prihodki, pridobljeni z opravljanjem gospodarskih javnih služb so v primerjavi z letom 2013 nižji za 9%, čisti prihodki iz drugih dejavnosti pa so nižji za 4%. Razlog nižjih prihodkov, pridobljenih z opravljanjem GJS, je v manjših prodanih količinah. V letu 2014 smo v primerjavi z letom 2013 prodali 27% manj MWh toplote, 5% manj m³ vode, prodane količine čiščenja komunalnih odpadnih voda so nižje za 4%, odvajanja komunalnih odpadnih voda pa za 5%. Višje so le količine pobranih in deponiranih odpadkov in sicer za 12%. Čisti prihodki od prodaje drugih (tržnih) dejavnosti so nižji predvsem zaradi manjših prodanih količin električne energije, ki so v primerjavi z letom 2013 nižje za 5%.

Drugi poslovni prihodki, skupaj s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki, so v primerjavi z letom 2013 nižji za 31% in znašajo 264.873 EUR. Med druge poslovne prihodke se evidentirajo tudi cenovne subvencije, ki so v primerjavi z letom 2013 nižje za 208.622 EUR. S 1.1.2014 so pričele veljati cene, ki so oblikovane v skladu z Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja – MEDO (Ur.l. RS, št. 87/12 in 109/12), in sicer za oskrbo s pitno vodo, odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode, zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov ter obdelavo določenih vrst komunalnih odpadkov. Na podlagi *Pogodbe o poslovnem najemu javne infrastrukture in izvajanju GJS* ter v skladu z omenjeno uredbo (3. člen), je Občina Trbovlje v letu 2014 subvencionirala prodajno ceno (omrežnino) pri oskrbi z vodo ter odvajanju komunalne in padavinske odpadne vode, v letu 2013 pa je bila subvencionirana tudi cena omrežnine pri čiščenju komunalne in padavinske odpadne vode.

Med druge poslovne odhodke evidentiramo tudi prevrednotovalne poslovne prihodke.

Graf 1: Struktura prihodkov (v %)



V zgornjem grafu so prikazani deleži prihodkov iz poslovanja gospodarskih javnih služb po enotah. Največ prihodkov GJS nastane na enoti Komunalna energetika s prodajo toplotne energije, najmanjši delež prihodkov pa ustvari enota Tržnica – le en odstotek.

Stroški porabljenega materiala so v primerjavi z letom 2013 nižji za 13% ali 508.565 EUR. Med stroški materiala je zajet tudi strošek zemeljskega plina ter dostop do omrežja zemeljskega plina, ki predstavljata kar 76% vseh stroškov materiala. Strošek zemeljskega plina je v letu 2014 znašal 2.256.579 EUR, dostop do omrežja zemeljskega plina pa 355.250 EUR.

Stroški storitev v letu 2014 znašajo 4.007.200 EUR in so za 7% nižji kot v letu 2013. Stroški najemnin za infrastrukturo so nižji za 10%, stroški drugih storitev pa za 6%.

Bruto plače zaposlenih so v primerjavi z letom 2013 nižje za 2% in v letu 2014 znašajo 1.869.734 EUR. Plače se izplačujejo v skladu s Kolektivno pogodbo komunalnih dejavnosti

in Podjetniško pogodbo Javnega podjetja Komunala Trbovlje d.o.o. Izhodiščna plača v letu 2014 je znašala 496,74 EUR.

Stroški pokojninskega zavarovanja so višji za 2%, stroški drugih socialnih zavarovanj pa so nižji za 3%. Med stroške dela se od 1.1.2013 uvrščajo tudi rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine, v letu 2014 znašajo ti stroški 10.760 EUR. Izračun rezervacij za odpravnine in jubilejne nagrade v skladu z MRS 19 vsako leto opravi pooblaščen aktuar. Drugi stroški dela so ostali na enakem nivoju kot v letu 2013 (indeks 100). Povprečna plača na delavca se je znižala za odstotek glede na leto 2013 in znaša 1.626,62 EUR. Povprečna plača na delavca brez individualne pogodbe znaša 1.588,38 EUR. Število delavcev iz ur se je zmanjšalo za 2% in sicer iz 97,53 v letu 2013 na 95,80 delavcev v letu 2014.

Odpisi vrednosti, kamor spadajo amortizacija, prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih in prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih, so se v primerjavi z letom 2013 znižali za 6%.

Amortizacija je nižja za 2%, prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih pa so v primerjavi z letom 2013 nižji za 15% in v letu 2014 znašajo 245.377 EUR. Zaradi slabe gospodarske situacije, finančne nediscipline pravnih oseb in plačilne nezmožnosti nekaterih uporabnikov naših storitev, za terjatve, za katere obstaja domneva, da ne bodo poravnane, oblikujemo popravke vrednosti. V letu 2014 smo oblikovali popravke za terjatve, za katere so bili izvršilni predlogi vloženi na sodišče v letu 2013, pa do konca leta 2014 niso bile poravnane.

Drugi poslovni odhodki v letu 2014 znašajo 129.590 EUR in so za 82.450 EUR višji, kot so bili v letu 2013. Na povišanje teh stroškov v letu 2014 sta imela največji vpliv vodno povračilo in emisijski kuponi. Ker od 1.1.2014 veljajo cene, ki so oblikovane v skladu z Uredbo MEDO, po kateri je sestavni del cene vode tudi vodno povračilo, se mora vodno povračilo izkazovati kot strošek (do 31.12.2013 se je izkazoval kot obveznost). Strošek vodnega povračila je v letu 2014 znašal 68.314 EUR. Stroški predanih emisijskih kuponov so v letu 2014 znašali 16.291 EUR. Za emisijske kupone, ki so bili pridobljeni na podlagi 130. člena Zakona o varstvu okolja in Odloka o državnem načrtu razdelitve emisijskih kuponov, stroški emisijskih kuponov nimajo vpliva na rezultat poslovanja, ker se istočasno v enakem znesku evidentirajo tudi prihodki iz naslova emisijskih kuponov (Pojasnilo 1 k SRS (2006) – emisijski kuponi).

Finančni prihodki iz poslovnih terjatev (obresti) so višji za 17% ali 8.912 EUR, drugi prihodki pa so nižji za 52 % ali 13.359 EUR.

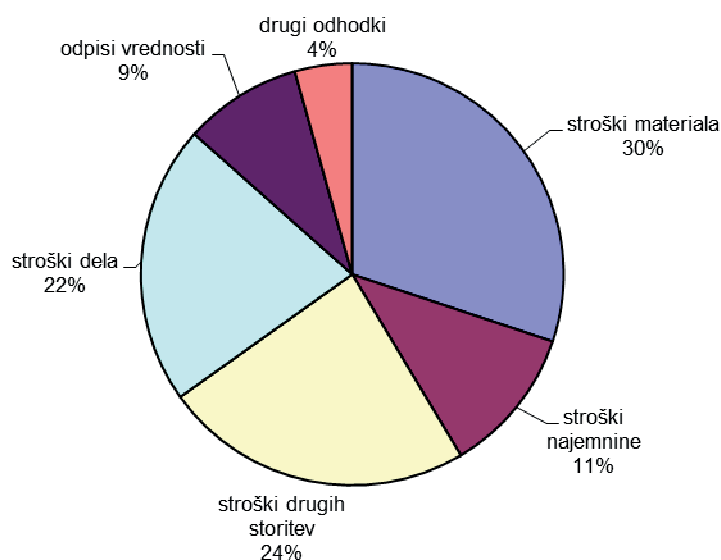
V letu 2014 podjetje izkazuje finančne odhodke iz posojil, prejetih od bank (obresti od leasinga in dolgoročnega investicijskega kredita) v višini 34.753 EUR. Zaradi anuitetnega načina izračuna odplačila leasinga so obresti v letu 2014 nižje za 31%.

Dne 19.12.2011 je podjetje z Občino Trbovlje sklenilo *Dogovor o načinu poravnave dolga iz naslova uporabe sredstev v upravljanju*. Dolg je nastal ob prenosu javne infrastrukture občini, ker je podjetje preneslo občini manj infrastrukture kot pa je izkazovalo obveznosti do občine. Občina in podjetje sta se dogovorila, da bo dolg vrnjen v roku 10 let, letno se odplačuje glavnica v višini 225.000 EUR, obresti pa se plačujejo mesečno. V letu 2014 je podjetje občini plačalo obresti v višini 52.856 EUR. Plačane obresti se izkazujejo med finančnimi odhodki iz drugih finančnih obveznosti.

Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti v letu 2014 znašajo 8.419 EUR. Zaradi spremembe MRS 19 so v letu 2014 med finančnimi odhodki iz poslovnih obveznosti evidentirane obresti

rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine. V letu 2013 so bile med temi odhodki evidentirane le zamudne obresti. Drugi odhodki v letu 2014 znašajo 10.656 EUR, v primerjavi z letom 2013 so nižji za 74% ali 30.610 EUR.

Graf 2: Struktura stroškov in drugih odhodkov (v %)



Iz grafa je razvidna struktura stroškov ter ostalih odhodkov. Največji strošek predstavljajo stroški porabljenega materiala (3.452.793 EUR). Stroški drugih storitev znašajo 2.717.030 EUR oziroma 24% celotnih odhodkov. 22 odstotkov (2.455.455 EUR) celotnih stroškov v letu 2014 beležimo stroškov dela, stroški najemnine infrastrukture pa predstavljajo 11% celotnih odhodkov oziroma 1.290.170 EUR. V letu 2014 znašajo odpisi vrednosti 1.035.751 EUR, kar predstavlja 9% celotnih odhodkov.

Obračun davka od dohodka pravnih oseb je pokazal, da bo podjetje za leto 2014 plačalo davek v višini 6.885 EUR, kar je 93% manj kot v letu 2013. Obveznost za plačilo davka je v primerjavi z letom 2013 nižja zaradi več davčno priznanih stroškov in višje olajšave za investiranje v opredmetena osnovna sredstva.

4.2 Zaposleni

Kadri omogočajo uspešno poslovanje in doseganje zastavljenih ciljev v vsakem podjetju in so eden izmed temeljev podjetja. Odgovornost do zaposlenih, uspešno usklajevanje njihovega poklicnega in družinskega življenja, socialna varnost ter skrb za varno delo so temelji urejenega delovnega okolja, v katerem lahko cilje zaposlenega povezujemo s cilji podjetja.

Spodbujamo podjetniško kulturo medsebojnega spoštovanja in sodelovanja med zaposlenimi, timsko delo, stalno učenje in odgovorno ter učinkovito delo.

Vsi zaposleni so zavezani k spoštovanju zakonskih norm, internih norm podjetja ter profesionalnih standardov podjetja, vedenja in ravnanja.

V preteklih letih smo veliko pozornost namenili projektu razvoja kadrov (*sklenitev pogodb o izobraževanju zaposlenih, udeležba na različnih seminarjih*), s čimer bomo nadaljevali tudi v

prihodnje, saj se je izkazalo, da je izobraževanje zaposlenih v družbi dobra investicija, ker omogoča tako osebnostni razvoj in napredek posameznika, obenem pa ustvarja tudi dodano vrednost za družbo.

KLJUČNI PODATKI O ZAPOSLENIH

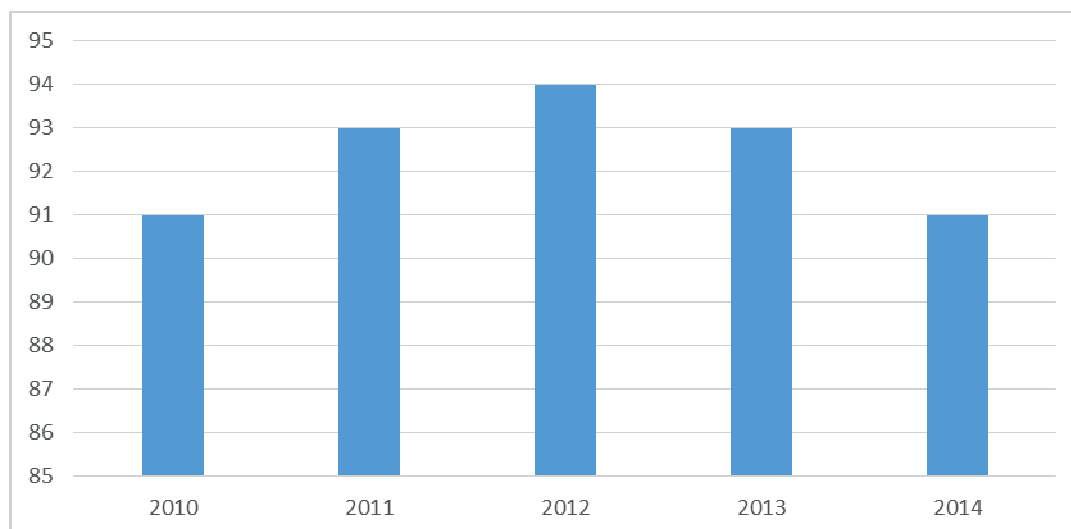
	2010	2011	2012	2013	2014
komunalni sektor	52	53	53	51	49
sektor komunalne energetika	11	11	12	12	12
gospodarski sektor	16	16	16	16	17
sektor centralne čistilne naprave	5	6	6	7	6
splošno kadrovski sektor	7	7	7	7	7
Komunala skupaj	91	93	94	93	91

Na dan 31.12.2014 je bilo v podjetju zaposlenih 91 delavcev, od tega trije za določen čas ter osemnosemdeset za nedoločen čas.

Med zaposlenimi v skupini je 20% žensk ter 80% moških.

Skladno s programom aktivne politike zaposlovanja za leto 2014, je bilo v družbi v program javnih del vključenih pet javnih delavcev, in sicer za čas od 01.01.2014 do 31.12.2014.

Graf 3: Primerjava števila delavcev od leta 2010 do leta 2014 (31.12.2014)



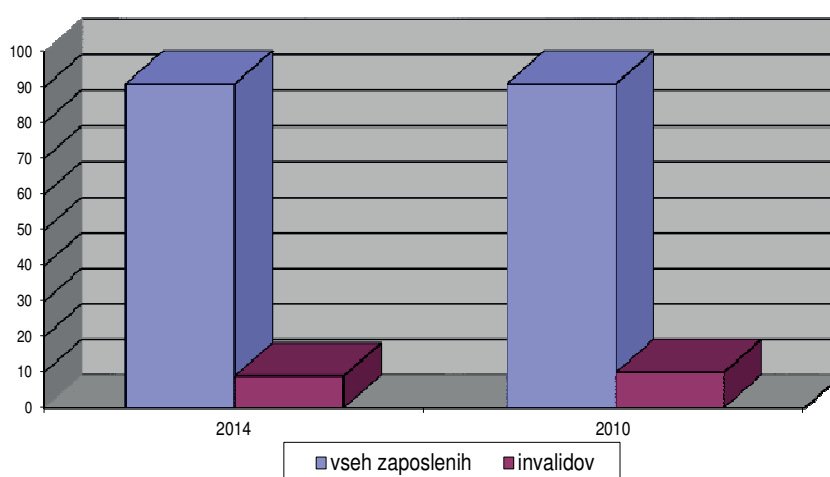
V primerjalnem obdobju 2010-2014, je opaziti upad števila zaposlenih, kar je posledica predvsem izteka pogodb o zaposlitvi za določen čas ter starostnih upokojitev.

INVALIDI

V Javnem podjetju Komunala Trbovlje d.o.o., je zaposlenih osem invalidov, pri čemer ima sedem invalidov pravnomočno odločbo s strani Zavoda za pokojninsko in invalidsko zavarovanje III. kategorije za polni delovni čas, en zaposlen pa odločbo II. kategorije za polovični delovni čas.

Skladno z določili 62. člena Zakona o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov – ZZRZI (Uradni list RS, št. 63/2004 s spremembami in dopolnitvami), ki določa obveznost zaposlovanja invalidov (kvota) vsem delodajalcem, ki imajo zaposlenih več kot 20 delavcev. V našem podjetju kvoto (6%) zaenkrat zapolnjujemo s šestimi invalidi, za enega invalida pa prejemamo finančno vzpodbudo oz. nagrado za preseganje kvote.

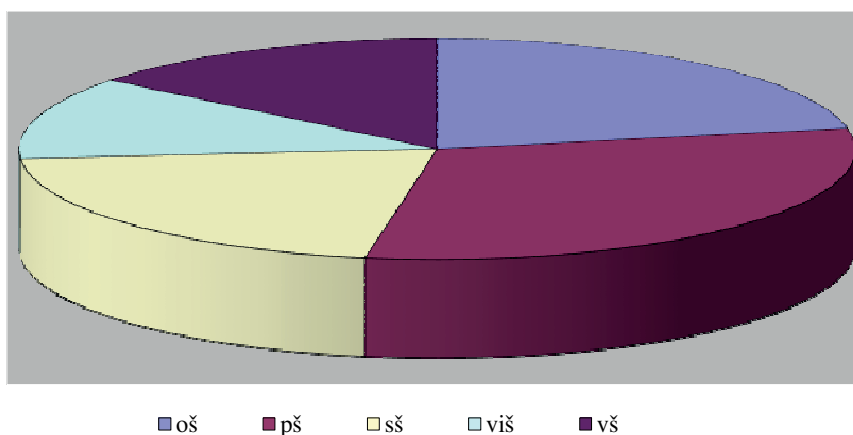
Graf 4: Primerjava števila invalidov, zaposlenih v podjetju



IZOBRAZBENA STRUKTURA ZAPOSLENIH

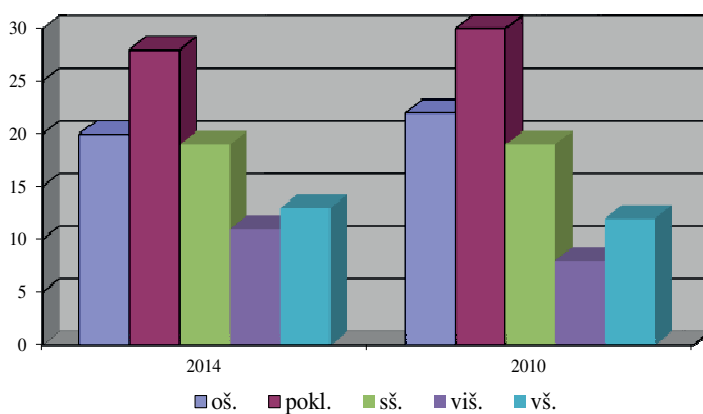
Glede na izobrazbeno strukturo zaposlenih prevladujeta poklicna izobrazba zaposlenih (28), takoj za njo je osnovnošolska izobrazba (20) ter srednješolska izobrazba zaposlenih (19).

Graf 5: Izobrazbena struktura delavcev v letu 2014



izobrazba	řtevilo delavcev		% vseh delavcev	
	leto 2014	leto 2010	leto 2014	leto 2010
osnovnořolska	20	22	22,0	24,2
poklicna	28	30	30,8	33,0
srednjeřolska	19	19	20,8	20,8
viřja	11	8	12,1	8,80
visoka in veĉ	13	12	14,3	13,2
skupaj	91	91	100	100

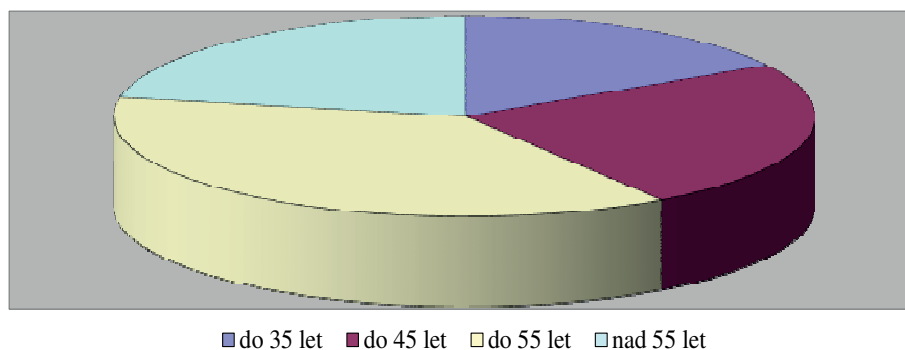
Graf 6: Izobrazbena struktura delavcev, primerjava 2010-2014



STAROSTNA STRUKTURA ZAPOSLENIH

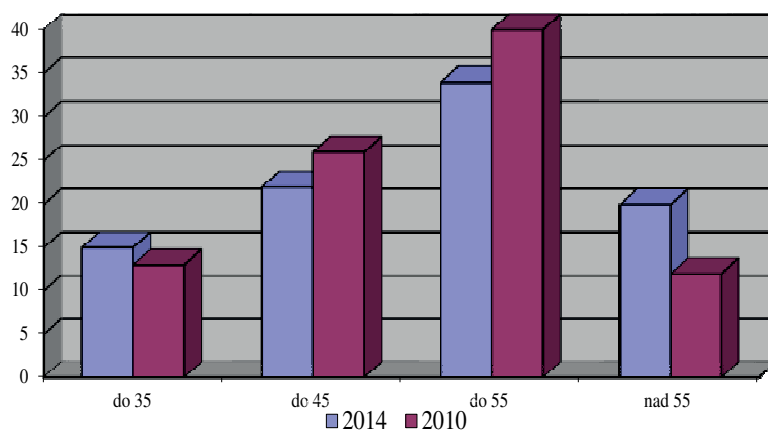
Povprečna starost zaposlenih v letu 2014 je znašala 46,7 let (*najstarejši delavec je star 63 let, najmlajši pa 25 let*).

Graf 7: Starostna struktura zaposlenih



starost	število delavcev		% vseh delavcev	
	leto 2014	leto 2010	leto 2014	leto 2010
do 35 let	15	13	16,5	14,3
do 45 let	22	26	24,2	28,6
do 55 let	34	40	37,4	43,9
nad 55 let	20	12	21,9	13,2
skupaj	91	91	100	100

Graf 8: Primerjava št. delavcev po starosti (l. 2014 in l. 2010)



ODGOVORNOST DO ZAGOTAVLJANJA VARNOSTI - VARSTVO PRI DELU IN ZDRAVSTVENO VARSTVO ZAPOSLENIH

Varstvu pri delu in zdravju zaposlenih posvečamo v podjetju izredno pozornost, saj želimo zaposlenim zagotoviti čim bolj varno delovno okolje.

V letu 2014 smo za 58 delavcev organizirali obvezna teoretična usposabljanja iz varnosti in zdravja pri delu ter teoretično usposabljanje za delo z nevarnimi odpadki in snovmi za 5 delavcev.

Kljub rednim usposabljanjem se dogajajo manjše poškodbe pri delu, ki pa so vse redkejše, in sicer v letu 2014 smo zabeležili le dve poškodbi pri delu – drugih izrednih dogodkov v letu 2014 nismo imeli.

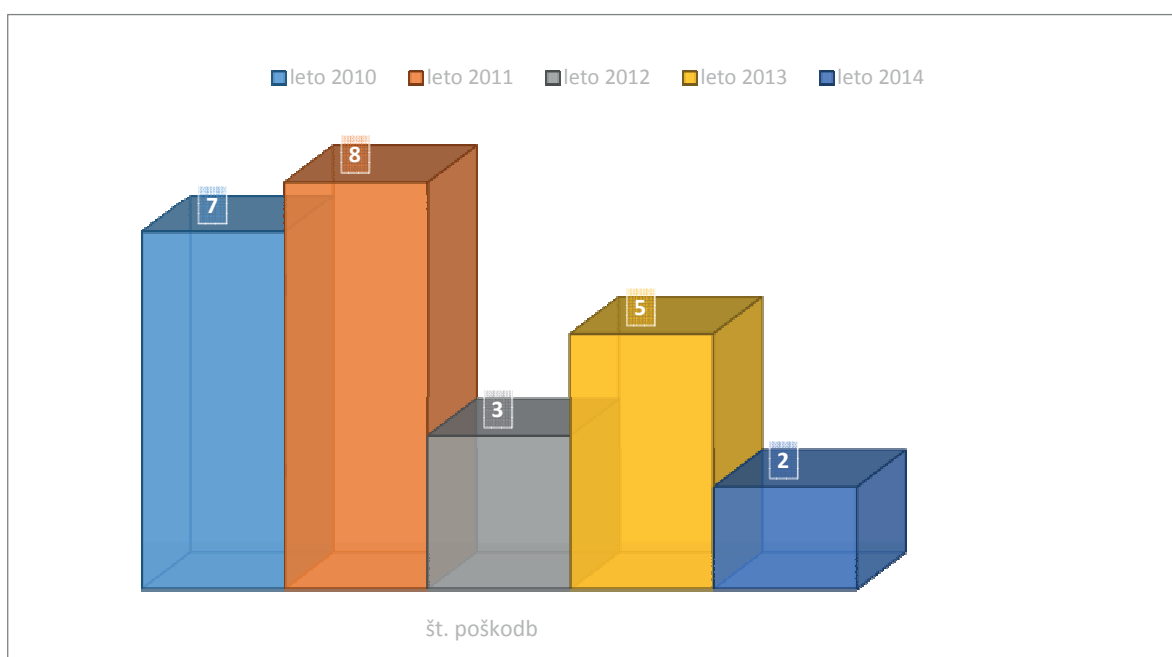
Spodaj podani graf (9) prikazuje poškodbe pri delu v časovnem obdobju od leta 2010 do 2014.

Program varstva pri delu smo oddali zunanjemu izvajalcu in ga prilagodili glede na potrebe dejavnosti in upoštevali zakonodajo iz varstva pri delu, in sicer Zakon o varnosti in zdravju pri delu (*Uradni list RS, št. 43/2011*).

Skladno s Pravilnikom o preventivnih zdravstvenih pregledih delavcev (*Uradni list RS, št. 87/2002, 29/2003 - popr., 124/2006, 43/2011 - ZVZD-1*) zaposlene pošiljamo na obdobje zdravstvene preglede, ki jih za našo družbo kot zunanji izvajalec opravlja Zdravstveni dom Trbovlje – dispanzer medicine dela, prometa in športa.

V letu 2014 je bilo napoteno na predhodni preventivni zdravstveni pregled 5 delavcev (*program javna dela*), na usmerjene obdobje preventivne zdravstvene preglede pa 41 delavcev.

Graf 9: Število poškodb pri delu (2010-2014)



PROSTVOLJNO DODATNO POKOJNINSKO ZAVAROVANJE

Od leta 2001 dalje se vsem zaposlenim za nedoločen omogoča vključitev v prostovoljno dodatno pokojninsko zavarovanje, pod pogoji, ki so določeni v veljavnem načrtu dodatnega pokojninskega zavarovanja Prve osebne zavarovalnice d.d. Na ta način želimo predvsem

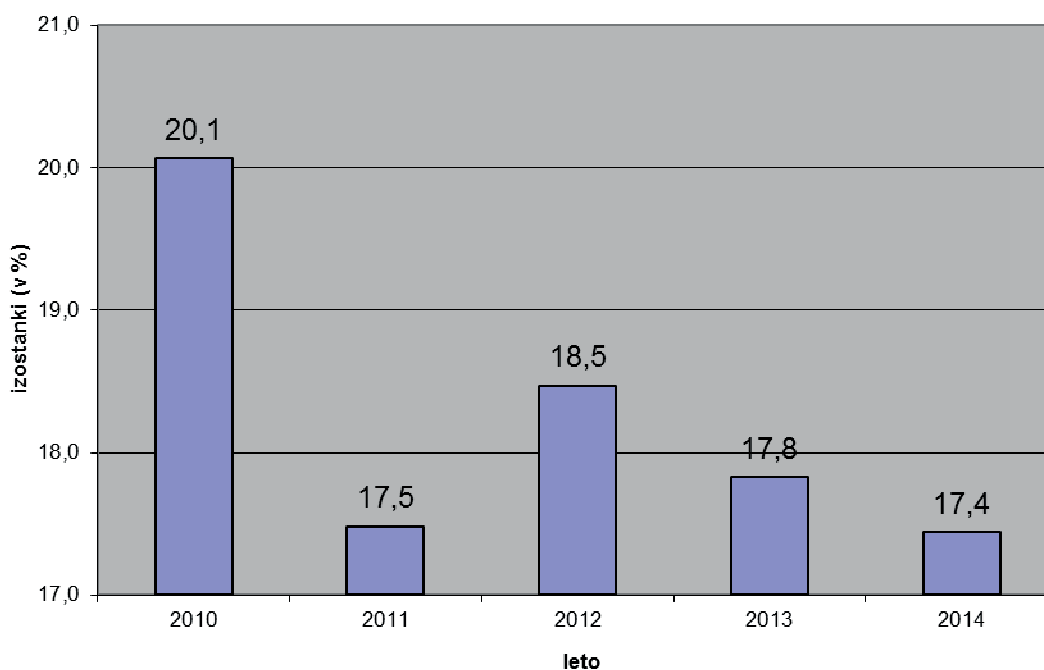
povečati socialno varnost zaposlenih v času njihove upokojitve. V letu 2014 je bilo v prostovoljno dodatno pokojninsko zavarovanje vključenih 73 oz. 80% zaposlenih.

KORIŠČENJE DELOVNEGA ČASA – ANALIZA ODSOTNOSTI

	2010	2011	2012	2013	2014
redne ure	154.316	161.371	163.266	167.244	167.166
nadure	6.553	5.279	7.724	6.628	5.112
dopusti	23.002	22.732	24.140	24.222	22.756
prazniki	3.852	5.628	8.572	7.924	6.432
boleznine do 30 dni	4.330	4.008	3.780	3.696	4.240
boleznine nad 30 dni	9.194	2.940	2.244	1.880	2.964
ure skupaj	201.247	201.958	209.725	211.594	208.670
št. zaposlenih	91	93	94	93	91

Tabela prikazuje število opravljenih ur ter število ur odsotnosti po vrsti odsotnosti. Izkoriščenost delovnega časa v letu 2014 je nekoliko slabša v primerjavi z letom 2013 zaradi večjega števila bolezni nad 30 dni. V letu 2014 je bilo refundiranih bolezni (nad 30 dni) 1,4% glede na vse opravljen ure, v letu 2013 pa 0,9%. Boleznine v breme družbe so na enakem nivoju. Spodnji graf prikazuje odstotke vseh izostankov delavcev glede na opravljene ure.

Graf 10: Primerjava izostankov delavcev v odstotkih



4.3 Statusno pravni podatki družbe

Firma :	Javno podjetje KOMUNALA Trbovlje, d.o.o.
Skrajšana firma :	KOMUNALA Trbovlje, d.o.o. Savinjska cesta 11 a , 1420 Trbovlje
Organizacijska oblika :	d.o.o.
Osnovni kapital :	4.026.487,24 EUR
Matična številka :	5015731000
Vložna številka :	10670600
Davčna številka :	40870057
Šifra dejavnosti :	35.300
Datum vpisa družbe :	11.08.1997
Predsednik Nadzornega sveta :	Alojz Vajdič (od 1.2.2011 do 22.12.2014) Iztok Hribovšek (od 22.1.2015 dalje)
Tel.štev.h.c.	03 56 53 100
Fax :	03 56 53 135
E.mail :	javno.podjetje@komunala-trbovlje.si
Štev. poslovnega računa :	SI56 0233 0001 0049 782 pri NLB d.d. Ljubljana
Ustanovitelj :	Občina Trbovlje, Mestni trg 4

Ustanoviteljske pravice izvršuje Občinski svet ali po njegovem posebnem pooblastilu župan občine. Občinski svet deluje po svojem poslovniku.

Pomembnejši ustanoviteljski in drugi akti:

- Odlok o ustanovitvi Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d.o.o. (UVZ, št. 20/2010, 38/2010, 8/2013, 6/2014),
- Poslovník o delu Nadzornega sveta Javnega podjetja Komunala Trbovlje z dne 01.02.2011,
- Pogodba o poslovnem najemu javne infrastrukture in izvajanju gospodarskih javnih služb,
- Pogodba o poslovnem najemu infrastrukture za opravljanje izbirnih gospodarskih javnih služb,
- Pogodba o poslovnem sodelovanju.

Način izvajanja gospodarskih javnih služb je določen z odloki, s katerimi je Občina Trbovlje podrobneje opredelila obvezen način opravljanja gospodarskih javnih služb v Občini Trbovlje.

4.4 Izvajanje gospodarskih javnih služb

Za izvajanje gospodarskih javnih služb se uporabljajo sredstva infrastrukture, ki jih ima Komunala Trbovlje na osnovi pogodbe o poslovnem najemu javne infrastrukture in izvajanju GJS in opravljanju izbirnih gospodarskih javnih služb, v najemu. Podjetje za sredstva infrastrukture v najemu Občini plačuje najemnino.

Najemnina za uporabo javne infrastrukture so namenska proračunska sredstva in se uporabljajo za obnovitvene investicije javne infrastrukture. Če prodajne cene storitev posamezne GJS ne pokrivajo vseh upravičenih stroškov izvajanja GJS, vključno s celotno najemnino na ravni posamezne GJS, Občina lahko pokriva razliko do nepokrite najemnine s

subvencijo. V letu 2014 je Komunala Trbovlje imela subvencionirane cene pri oskrbi s pitno vodo ter odvajanju komunalnih in padavinskih odpadnih voda.

4.4.1 Oskrba z vodo

Komunala Trbovlje d.o.o. upravlja z javnim vodovodom Trbovlje, ki oskrbuje okrog 15.330 prebivalcev. Vodovod sodi v skupino sistemov, ki oskrbuje več kot 5000 prebivalcev.

V vodni sistem doteka iz južne strani glavna vodnih količin:

- voda iz zajetja "Mitovšek" – izdatnost vira niha med 5 do 80 l/sek,
- voda iz treh vrtin ob reki Savi v skupni izdatnosti 100 l/sek.

Iz severne strani priteka voda iz štirinajstih gravitacijskih virov ("Mamica", "Bokal", "Sever", "Verona", "Petek", "Rovte", "Jurhar", "Prašnikar" in drugi), v povprečni izdatnosti 24,5 l/sek. Osnovni objekti kompletnega sistema so cevovodi, različnih profilov v skupni dolžini cca 120 km in

22	vodnih zajetij oziroma virov,
4	vrtine – črpališča,
8	prečrpališč,
3	hidroforske postaje,
20	vodohranov,
13	vodnih razbremenilnikov,
7	postaj za nadzor in pripravo vode,
28	večjih cevovodnih vozlišč,
2312	vodomernih naprav,
336	nadtalnih oziroma podtalnih hidrantov,
8	merilnih jaškov z merilniki za merjenje odvzete vode iz vodnih virov

V letu 2014 so bila na osnovi Pogodbe o poslovnem najemu infrastrukture v lasti Občine Trbovlje, izvedena obnovitvena dela na cevovodih:

- Ulica Španskih borcev od 18 do 25,
- Pod ostrim vrhom (odcep Vasle do Pod ostrim vrhom 25),
- Vreskovo (do stanovanjske hiše »Fakin«),
- Kešetovo, od Zdravstvenega doma do križišča »Kamnikar«,
- Dom in vrt, ulica mimo avtopralnice »Kajzer« do »Tarlač«,
- Rudarska cesta, od Splošne bolnišnice do vrtca Pikapolonica.

Na območju menjave glavnih cevovodov smo obnovili tudi priključke ter uredili vodomerne jaške z vodomeri, skladno z veljavnim občinskim *Pravilnikom o tehnični izvedbi in uporabi objektov in naprav javnih vodovodov*.

Poleg kompletnih obnov cevovodov s priključki je bilo obnovljeno več posameznih priključkov. Izvedena je bila obnova dela hidrantnega omrežja z menjavo poškodovanih hidrantov.

Nameščeni so bili merilniki odvzete vode na vodnih zajetjih javnega vodovoda Trbovlje, z opremo za prenos podatkov v center vodenja vodooskrbe.

Prav tako so bili iz sredstev za obnovo kriti stroški za izdelavo dela projektov za:

- Dokončanje projekta za zajetje »Božjak« s cevovodno povezavo do zbiralnika zajetja »Mamica«.

Vrednost obnovitvenih investicij vodovoda je znašala 397.000,00 €.

Projekt *Izgradnja vodovoda Bevško visoka cona*, ki ga je vodila občina Trbovlje, je bil končan in s tem vzpostavljen osnovni pogoj za začetek aktiviranja črpališča in vodohrana Ačkun. V letu 2014 smo odpravili še nekaj pomanjkljivosti, napak na tem projektu (zaradi slabe izvedbe del s strani izvajalca) in pričeli z izvedbo potrebnih del za aktiviranje ter vključitve črpališča in vodohrana Ačkun v sistem vodooskrbe občine Trbovlje.

Operativne distribucijske in vzdrževalne naloge smo opravljali v skladu z določili *Pravilnika o pitni vodi* (Ur.l. RS 19/04, 35/04, 26/06, 92/06, 25/09). Poleg tega smo vodovodni sistem vzdrževali in nadzirali v okviru našega HACCP programa (Analiza tveganja in kritične kontrolne točke) ter ostale državne in občinske zakonodaje s tega področja. V skladu z določbo 6. člena *Odloka o oskrbi s pitno in protipožarno vodo iz javnega vodovodnega in hidrantnega omrežja na območju občine Trbovlje*, smo v letu 2013 opravljali redne preglede hidrantov javnega hidrantnega omrežja. Prav tako so bile evidentirane vse spremembe na hidrantnem omrežju, ki so nastale v tekočem letu, kar je razvidno iz evidenčnih listov in katastra hidrantnega omrežja v občini Trbovlje.

Iz razpredelnice v nadaljevanju, je razvidno število vodomerov različnih profilov, ki smo jih v skladu s predpisi Urada RS za standardizacijo in meroslovje, v posameznih letih zamenjali oz. poslali na umerjanje.

Skupno : 2.469 merilnih mest

Leto	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Štev.	660	605	437	365	386	538

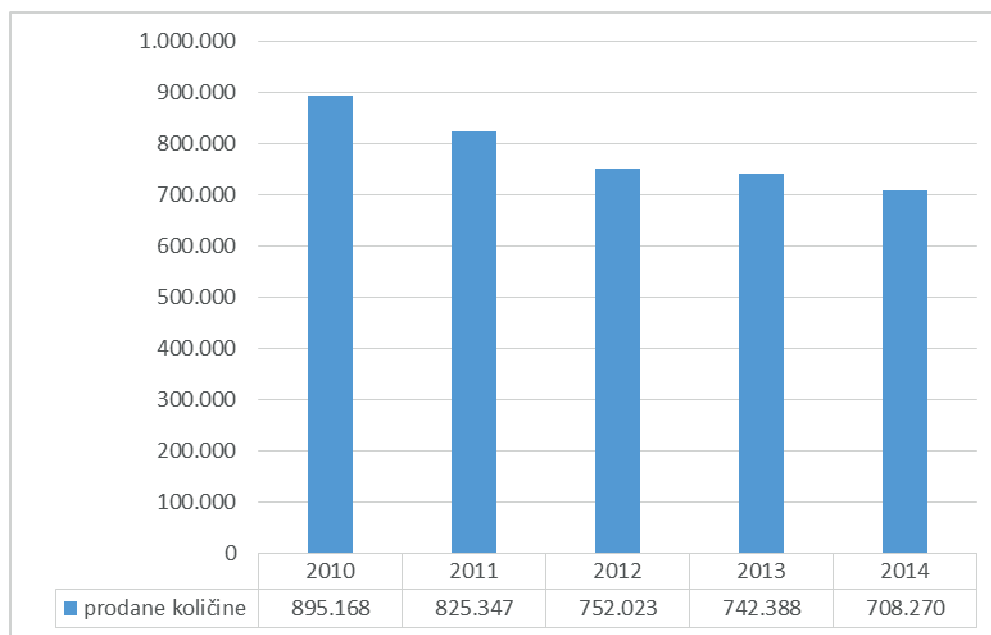
V preteklem letu smo na cevovodih beležili 43 okvar, ki smo jih uspešno odpravili.

Nadzor vodovodnega sistema smo izvajali delno preko telemetrije, delno pa fizično. Preko telemetrije smo preverjali podatke o gibanju nivojev vode v rezervoarjih, pretokih, možnih digitalnih alarmih, pravilnem delovanju črpalk, gibanju vrednosti prostega klora v vodi in ostalih alarmov, ki so se pojavljali pri obratovanju. Pri fizični kontroli, to je kontroli objektov, pa smo v črpališčih redno preverjali nivo olja v ohišjih ležajev, tesnjenje osi pri črpalkah, pravilno delovanje ležajev, temperature motorjev, preizkus delovanja nevtralizacije, pregled instalacije za klorirni sistem, popis števecv električne energije, čiščenje in vizualni ogled samih objektov. Na podlagi HACCP sistema smo preglede in kontrole v vseh vodohranih vodovodnega sistema izvajali dnevno.

Pitna voda se pred posredovanjem v omrežje dezinficira s plinskim klorom ali natrijevim hipokloritom, drugih oblik priprave pitne vode ne izvajamo.

Vzorčenja in preizkušanja pitne vode (notranji nadzor) je v letu 2014 izvajal Nacionalni laboratorij za zdravje, okolje in hrano (NLZOH), enota Novo mesto. Letno je bilo opravljenih 89 rednih mikrobioloških analiz, od tega 5 na zajetjih in 84 na omrežju (v vodohranih in na pipah uporabnikov). Fizikalno kemijskih analiz je bilo 40, od tega 4 na zajetjih in 36 na omrežju.

NLZOH je na podlagi laboratorijskih analiz vzorcev pitne vode ocenil, da je bila voda v vodovodu Trbovlje v letu 2014 zdravstveno ustrezna, kar pomeni, da je izpolnjevala zahteve evropske vodne direktive in slovenske zakonodaje.

Graf 11: Prodane količine vode (v m³)

Prodane količine vode iz leta v leto padajo, tako v letu 2014 beležimo 5 odstotkov manj prodane vode kot v letu 2013. V letu 2014 smo uporabnikom občine Trbovlje prodali 708.270 m³ vode, Komunali Trbovlje pa dodatnih 14.905 m³ (izkazano na internih prihodkih enote Vodovod).

Prihodki

S 1.1.2014 je Komunala Trbovlje v skladu z Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (v nadaljevanju: Uredba MEDO) (Ur.l. RS, št. 87/2012 in 109/12), po potrditvi občinskih organov, spremenila cene oskrbe s pitno vodo. Iz tega naslova so nekoliko višji prihodki iz poslovanja GJS in prihodki iz naslova omrežnine.

Prevrednotovalni poslovni prihodki so v primerjavi z letom 2013 višji za 76%, oz. 5.032 EUR. Prihodki iz financiranja, kamor knjižimo plačane zamudne obresti, so v primerjavi z lanskim letom višji za 18%. Ostali prihodki so višji za 97% (4.156 EUR) zaradi nakazila Zavarovalnice Triglav zaradi električnega udara na Sveti planini. Interni prihodki nastanejo zaradi pomoči enote drugim enotam ter obračuna komunalnih storitev Komunali Trbovlje. V primerjavi z letom 2013 so višji za 41%.

Občina Trbovlje delno subvencionira ceno oskrbe s pitno vodo. Zaradi novo sprejetih cen, so cenovne subvencije v letu 2014 nižje za 35% oz. 22.252 EUR.

Odhodki

Celotni stroški v letu 2014 so v primerjavi z letom 2013 višji za 11%.

Stroški javne infrastrukture, kamor uvrščamo najemnino in zavarovanje javne infrastrukture, so v primerjavi z letom 2013 višji za 7%.

Med stroški opravljanja storitev javne službe ločimo:

Neposredne stroške materiala

Stroški električne energije so glede na lansko leto nižji za 15%, enota je v letu 2014 porabila 346.099 kWh elektrike, v prejšnjem letu pa 443.042 kWh. Stroški pogonskega goriva so nižji za 6%, kar nominalno pomeni le 279 EUR. Drugi stroški materiala so višji za 47% (2.486 EUR), stroški materiala za pripravo vode pa za 11%. V letu 2014 so stroški nakupa vode od tretjih oseb nižji za 11%.

Neposredne stroške dela

Stroški plač in drugi stroški dela so glede na leto 2013 višji za odstotek zaradi večjega števila zaposlenih iz ur – delavec iz sektorja Prodaja četrtino delovnega časa dela v enoti vodovod.

Druge neposredne stroške

Med intelektualne in osebne storitve spadajo stroški odvzema in preiskav vzorcev pitne vode, ki jih za Komunalo opravlja Nacionalni laboratorij za zdravje, okolje in hrano ter stroški zdravstvenih storitev (zdravniški pregledi, cepljenja). V primerjavi z letom 2013 so višji za 2%. Med stroške drugih storitev ne enoti uvrščamo košnjo ter posek podrtih dreves okrog zajetij. V letu 2014 imamo iz tega naslova 1.594 EUR stroškov, 1.931 EUR manj kot v letu 2013. Stroški amortizacije so nižji za 32%, interni stroški pa za 44%. V letu 2014 znašajo stroški vzdrževanja javne infrastrukture 54.461 EUR, nastali so zaradi del na zajetjih in rezervoarjih – popravila oken, fasade, postavitve novih ograj okrog vodnih objektov, zamenjave vrat, ipd. Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev predstavljajo popravila avtomobilov, strojev in naprav v lasti Komunale, v primerjavi z letom 2013 so nižji za 34%. Med drugimi proizvodjalnimi stroški evidentiramo objave obvestil občanom na lokalnem radiu, stroške telefonskega operaterja, internetne storitve ter zavarovalne premije. Enota ima v letu 2014 14.284 EUR omenjenih stroškov, 34% več kot v letu 2013. Interni stroški so v primerjavi z letom 2013 nižji za 44 odstotkov.

Splošni nabavno – prodajni stroški so v primerjavi z letom 2013 nižji za 21%, splošni upravni stroški pa za 15%. To so stroški, ki jih zaradi njihovega izvora ne moremo neposredno knjižiti na stroškovna mesta, knjiženi so na enoti Režija podjetja (uprava, prodaja, nabava), nato pa jih z uporabo sodil (sprejetih na 12. redni seji Nadzornega sveta 5.9.2013) razdelimo po enotah.

V skladu z Uredbo MEDO so vodna povračila, ki znašajo 68.314 EUR, v letu 2014 izkazana med stroški, v letu 2013 pa so bila izkazana med obveznostmi.

Enota je leto 2014 zaključila z 11.331 EUR izgube, leto 2013 pa z izgubo v višini 34.109 EUR.

4.4.2 Čiščenje komunalnih in padavinskih odpadnih voda

Komunala Trbovlje d.o.o. ima od leta 2011 v najemu Centralno čistilno napravo. Čistilna naprava, locirana pri Sušniku, je sekvenčna biološka čistilna naprava s suspenzijo biološkega blata in aerobno stabilizacijo blata. Vsebuje primarno, sekundarno in terciarno čiščenje (nitrifikacijo, denitrifikacijo in kemijsko obarjanje fosforja). Biološka stopnja je izvedena s štirimi sekvenčnimi bazeni. Naprava obsega naslednje podsklope oziroma objekte: vstopno črpališče z grabljami, prezračen peskolov in lovilec maščob, obarjanje fosforja, sekvenčni bazen, merilnik pretoka in dezinfekcija, zgoščevalc in zalogovnik blata, strojno zgoščanje blata, postaja za sprejem vsebin iz greznic, kompresorska postaja, elektro agregat, kotlovnica, prostor z elektro omarami, upravni prostor in laboratorij.

Na CČN Trbovlje je sedaj priključeno 97 % populacijskih enot (PE) poselitvenega območja 7540 – Trbovlje (vseh prebivalcev 15.080 *), kar predstavlja 14.627 PE.

*Statistični podatki za leto 2014

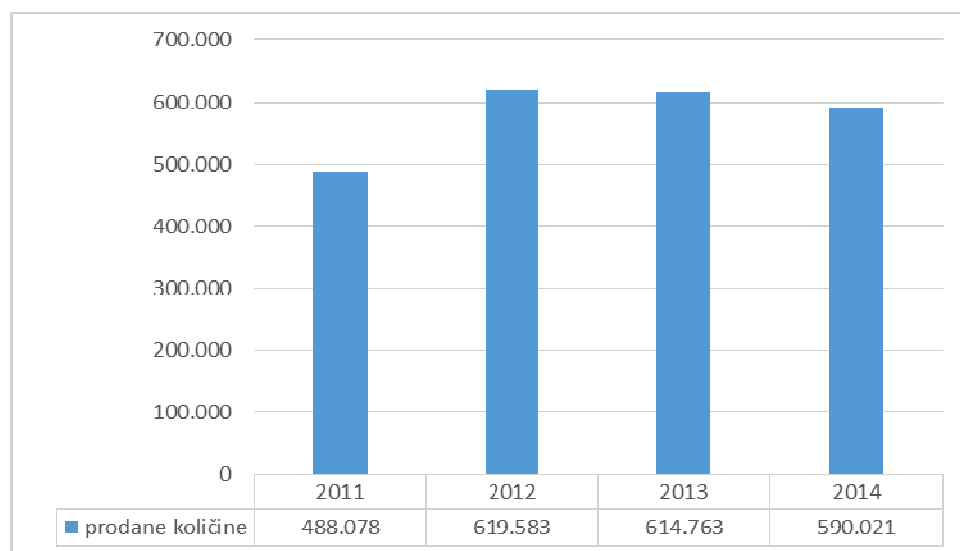
V letu 2014 je bilo na čistilni napravi očiščeno 1.410.243 m³ komunalne in padavinske odpadne vode. Iz rezultatov obratovalnih monitoringov je razvidno, da je bilo čiščenje odpadne vode tudi v letu 2014 dobro, saj so bili merjeni parametri pod zakonsko dopustnimi mejami.

Povprečni letni učinek čiščenja	%
Po KPK	91,15
Po BPK ₅	93,22
Po celotnem fosforju	64,40*
Po celotnem dušiku	83,05

* vsebnost fosforja na iztoku je pod zakonsko dopustno mejo 2 mg/l.

Na čistilno napravo je bilo pripeljana na čiščenje 715,5 m³ gošč pretočnih greznic in muljev malih komunalnih čistilnih naprav z območja naše občine in 1.164,0 m³ iz občine Zagorje ob Savi. Na CČN je bilo izločeno 752,26 ton presežnega blata, 55 m³ maščob, 16,16 ton odpadkov iz peskolovov in 10,52 ton ostankov iz grabelj in sit.

Graf 12: Prodane količine čiščenja odpadnih voda (v m³)



Centralna čistilna naprava je pričela z obratovanjem 1.4.2011. V letih 2012 – 2014 vidimo trend rahlega upadanja prodanih količin, kar je predvsem posledica propadanja industrije ter manjšanja števila prebivalcev v občini.

Prihodki

Centralna čistilna naprava (v nadaljevanju CČN) je v letu 2014 ustvarila 751.797 EUR prihodkov, 6% oz. 49.715 EUR manj kot v letu 2013.

Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb (GJS) so v primerjavi z lanskim letom nižji za 10% zaradi manjših prodanih količin ter nižje cene storitve čiščenja odpadnih voda, ki je

pričela veljati 1.1.2014. Prihodki omrežnine so višji za 14% kljub nižji cene omrežnine v letu 2014, zaradi priključevanja uporabnikov na sekundarne kanale. Prevrednotovalni poslovni prihodki so v primerjavi z letom 2013 višji za 3.157 EUR. Med omenjene prihodke spadajo plačila oblikovanih terjatev iz preteklih let ter prodanih osnovnih sredstev. V letu 2014 smo glede na leto 2013 prejeli 51% več plačil zamudnih obresti – izkazani med prihodki iz financiranja. Cenovnih subvencij in ostalih prihodkov enota v letu 2014 ni imela.

Odhodki

Celotni stroški na enoti so v primerjavi z letom 2013 nižji za 4%, kar nominalno pomeni 30.853 EUR. Stroški najemnine infrastrukture so enaki lanskim, stroški zavarovanja javne infrastrukture pa so nižji za 1.278 EUR.

Stroški opravljanja storitev javne službe so glede na leto 2013 nižji za 6%. V tem sklopu evidentiramo:

Neposredne stroške materiala

Stroški električne energije so višji za 8%, stroški pogonskega goriva za 6%, drugi stroški materiala (rezervni deli za čistilno napravo, pisarniški material) pa so nižji za 11%. Skupni neposredni stroški materiala so glede na leto 2013 višji za 1.029 EUR oz. 2%.

Neposredne stroške dela

Zaradi nove organizacijske sheme v sektorju Centralna čistilna naprava in posledično povečanega obsega dela, ki izhaja iz same specifikacije delovanja centralne čistilne naprave (izdelava ocen obratovanja malih komunalnih čistilnih naprav na območju občine Trbovlje, snemanje kanalizacije s specialno kamero, priprava poročil snemanj), smo konec leta 2013 sprejeli novo sistemizacijo delovnih mest na enotah Čistilna naprava in Kanalizacija. Iz tega naslova so stroški plač na enoti CCN v letu 2014 višji za 14%. Drugi stroški dela, kamor spadajo prevoz in prehrana med delom, regres, prispevki, jubilejne nagrade, ipd. so glede na leto 2013 nižji za 12%.

Druge neposredne stroške

Med stroške intelektualnih in osebnih storitev uvrščamo raziskovalne meritve, monitoring, zdravniške preglede in izobraževanja. Omenjeni stroški so glede na leto 2013 nižji za 749 EUR. Odvoz odpadkov iz peskolovov, muljev iz čistilnih naprav ter odstranjevanje masti in oljnih mešaníc iz naprav knjižimo med stroške drugih storitev. V primerjavi z letom 2013 so ti stroški višji za odstotek. Stroški amortizacije so višji za 62%, nominalno to pomeni le 368 EUR. Stroški vzdrževanja javne infrastrukture so nižji za 29%. V letu 2014 so iz tega naslova nastali stroški zaradi nameščanja ustrezne programske opreme (ureditev krmiljenja za avtomatsko delovanje zapornice, meritev nivoja v vtočnem jašku, mehanske predelave sistema iztoka), sanacije izpiranja grabelj, soboslikarska dela na čistilni napravi ter druga manjša vzdrževalna dela. Enota je imela v letu 2014 le 742 EUR stroškov vzdrževanja osnovnih sredstev. Drugi proizvodni stroški so v primerjavi z letom 2013 višji za 120% oz. 4.145 EUR predvsem zaradi instalacije programov, nastavitve povezav ter priprave za namestitve programske opreme (polaganje kablov, namestitve opreme). Večina internih stroškov, ki so v letu 2014 višji za 30%, nastane zaradi posoje kanaljeta iz enote kanalizacija za čiščenje maščobnika ter pomoči delavcev iz drugih enot.

Splošni nabavno – prodajni stroški so glede na leto 2013 nižji za 6%, splošni upravni stroški pa za 15%. V letu 2014 smo v primerjavi z letom 2013 oblikovali 10% več popravkov terjatev - drugi poslovni odhodki. Celotni poslovni izid enote v letu 2014 je 460 EUR dobička, v prejšnjem letu je enota ustvarila 19.322 EUR dobička.

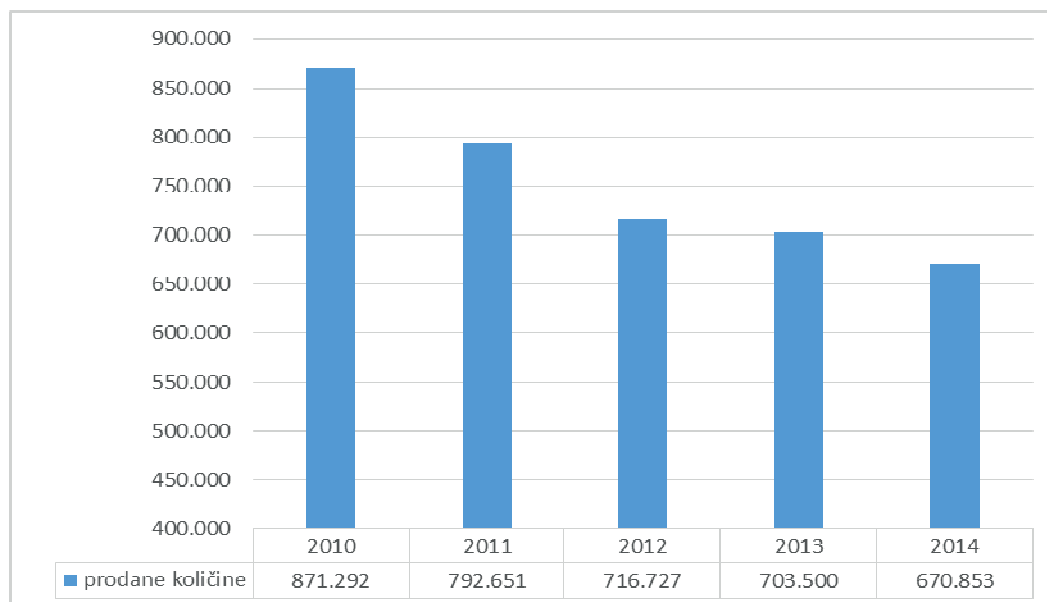
4.4.3 Odvajanje komunalnih in padavinskih odpadnih voda

Komunala Trbovlje d.o.o. ima kot izvajalec gospodarske javne službe odvajanja in čiščenja komunalnih in padavinskih odpadnih voda v občini Trbovlje v najemu javno kanalizacijsko omrežje. Tega sistema je v občini Trbovlje, natančneje v poselitvenem območju 7540 – Trbovlje sedaj 52.654 m, od tega je 38.095 m mešanega kanalizacijskega sistema, 12.119 m ločenega sistema in 2.440 m kanalskih vodov za odvajanje padavinskih voda. Glede na to, da je 80% kanalizacije v mešanem sistemu, kjer se odvajajo komunalne in padavinske odpadne vode skupaj, skrbi za razbremenjevanje le-teh ob obilnejših padavinah 10 pretočnih bazenov meteornih voda (PBMV) in 6 enostavnejših razbremenilnikov visokih voda (RVV). Funkcija PBMV je zadržati ob nalivu prvi val še onesnažene vode, čisto padavinsko vodo pa preko preliva odvajati v potok Trboveljščico. Onesnažena voda se nato iz bazena prečrpa v primarni kanalizacijski vod in odvede na CČN Trbovlje.

S tekočim vzdrževanjem zagotavljamo na tem sistemu pretočnost, opravljajo pa se tudi vsa potrebna vzdrževalna dela ter v sklopu obnovitvenih investicij tudi sanacije najbolj problematičnih delov sekundarne kanalizacije. Tako so bile v letu 2014 dokončane sanacije kanalov na Vodenski cesti in Trgu svobode, obnovljeni pa naslednji kanali:

1.	Kanal Trg svobode 34
2.	Kanal Trg revolucije – Vrtec Ciciban
3.	Kanal Pod Ostrim vrhom
4.	Kanal Dom in vrt - Kahne
5.	Kanal Dom in vrt - Kajzer
5.	Kanal Nasipi

Graf 13: Količine prodanih odpadnih voda (v m3)



Graf št. 13 prikazuje gibanje prodanih količin odpadnih voda od leta 2010 do 2014. Zmanjšanje količin prodanih odpadnih voda je povezano z zmanjšanjem prodaje vode uporabnikom.

Prihodki

Ustvarjeni prihodki na enoti so v primerjavi z letom 2013 višji za 4%. Kot pri ostalih gospodarskih javnih službah, smo tudi za odvajanje odpadnih voda v skladu z Uredbo MEDO s 1.1.2014 sprejeli nove cene storitev in omrežnine. Prihodki iz poslovanja GJS so torej višji za 15%, prihodki omrežnine pa so višji za 183% ali 169.268 EUR. Razlog velikega povišanja je v priključitvi uporabnikov na sekundarne kanale, kar smo omenili že pri enoti CCN. Prevrednotovalni poslovni prihodki – plačila oblikovanih terjatev preteklih let, so glede na leto 2013 višji za 30%, prihodki iz financiranja – plačane zamudne obresti pa za 31%.

Cenovne subvencije so zaradi novih cen in novega obračuna subvencij (v skladu z uredbo MEDO) v letu 2014 glede na leto 2013 nižje za 147.199 EUR. Interni prihodki so višji za 25% zaradi posoje delavcev in opreme drugim enotam.

Odhodki

Skupni stroški enote znašajo 496.825 EUR in so 7% višji kot v letu 2013. Stroški javne infrastrukture so v primerjavi z letom 2013 višji za 2%. Najemnina javne infrastrukture, ki jo podjetje plačuje Občini Trbovlje, v letu 2014 znaša 259.908 EUR.

Stroški opravljanja storitev javne službe so višji za 13% oz. 27.541 EUR.

Neposredni stroški materiala

Stroški električne energije so glede na leto 2013 nižji za 15%, stroški pogonskega goriva pa za 1%. Drugi stroški materiala, med katere spada nabava kanalizacijskih pokrovov, črpalke, pisarniški material, ipd., so višji za 174%, vendar to nominalno pomeni le 1.313 EUR.

Neposredni stroški dela

Stroški plač so v primerjavi z letom 2013 nižji za 14% zaradi manjšega števila zaposlenih iz ur, drugi stroški dela pa so višji za 2% , kar znaša 243 EUR.

Drugi neposredni stroški

Stroški drugih storitev, kamor knjižimo deratizacijo, so v primerjavi z letom 2013 nižji za 66%, drugi proizvodjalni stroški (stroški telefona, interneta, zavarovalne premije) pa za 14%. Stroški amortizacije so nižji za 3%, stroški vzdrževanja osnovnih sredstev pa so glede na leto 2013 višji za 556 EUR. V letu 2014 smo sanirali fekalno kanalizacijo na Novem domu in industrijski coni Nasipi, zamenjali gibljive cevi na dekanterju bazena ter izvajali redne servise potopnih črpalk. Stroški vzdrževanja javne infrastrukture so tako v primerjavi z letom 2013 višji za 101%, kar nominalno znaša 18.566 EUR. Interni stroški so v primerjavi z letom 2013 bistveno višji zaradi pomoči drugih enot pri povezavi kanala Šuštarjeva kolonija na kanal Ribnik – Opekarna ter sanacij obstoječih meteornih kanalov.

V primerjavi z letom 2013 smo oblikovali 10% več popravkov vrednosti – drugi poslovni odhodki. Enota je v letu 2014 ustvarila 3.239 EUR dobička, kar je 76% manj kot v letu 2013.

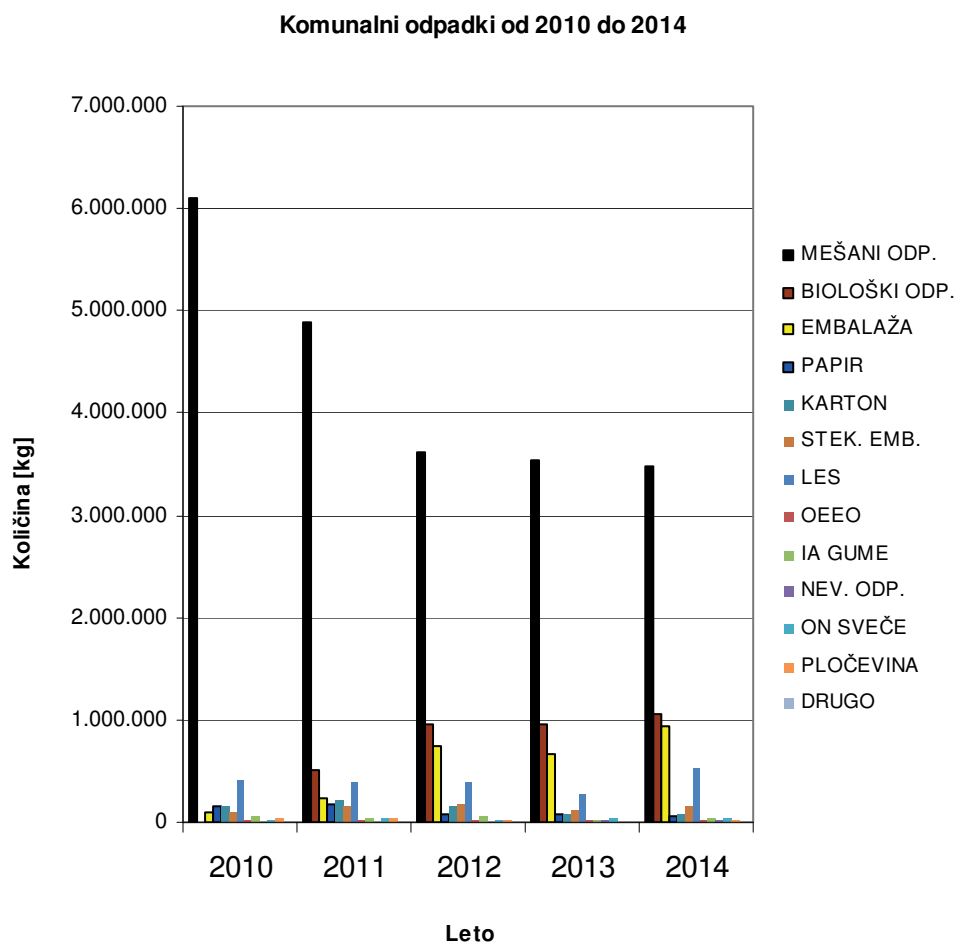
4.4.4 Ravnanje z odpadki

Podjetje deluje na področju ravnanja z odpadki v skladu z državno zakonodajo s tega področja ter v skladu z Odlokom o ravnanju s komunalnimi odpadki v občini Trbovlje (UVZ, št. 35/2008).

V organiziran odvoz odpadkov so praktično vključena vsa gospodinjstva v občini Trbovlje, kjer Komunala Trbovlje d.o.o. zbira in odpadke odvaža na regijsko deponijo Unično, ki je pričela obratovati 01. 06. 2004 in je v upravljanju podjetja CEROZ, d.o.o.

Ob bivšem odlagališču Neža, ki ima status odlagališča v zapiranju, obratuje Zbirni center Neža za sprejem ločenih frakcij komunalnih odpadkov, kjer občani lahko brezplačno oddajo

Graf 15: Primerjava zbranih odpadkov v kg



Osveščanje javnosti

V letu 2014 smo nadaljevali z aktivnostmi na področju osveščanja občanov. Nadaljevali smo s projektom »V zbirnem centru oddajamo odpadke, ki ne sodijo na odlagališče«, v katerega so se vključile vse enote Vrta Trbovlje, OŠ Tončke Čeč in OŠ Trbovlje. S projektom želimo predstaviti namen zbirnega centra in pri najmlajših razviti odgovornost za pravilno ravnanje z odpadki.

Še posebej aktivno smo sodelovali z OŠ Trbovlje na temo o odpadkih. Šola se je namreč prijavila na natečaj Zeleno pero in učenci so za svoje izdelke prejeli kar nekaj nagrad.

Priključili smo se tudi projektu Pozor(ni) za okolje, katerega pokrovitelj je podjetje Goodyear Dunlop Sava Tires in združuje srednje šole. V projekt je vključena tudi GESŠ Trbovlje.

Vse leto smo tudi aktivno ozaveščali preko Radia Kum Trbovlje. V prvi polovici leta smo se skupaj s komunalno inšpekcijo javljali iz različnih trboveljskih naselij, kjer smo preverjali, kako dosledno je ločevanje odpadkov. Poslušalcem smo zastavljali tudi nagradna vprašanja in za nagrado podelili nekaj okrasnih balkonskih rastlin.

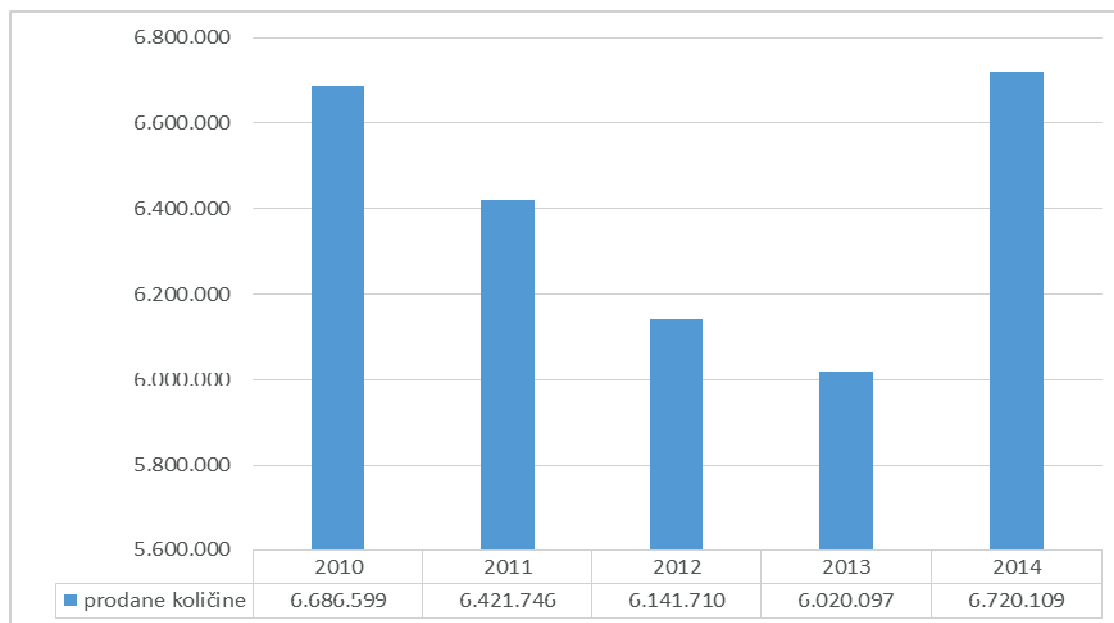
V lanskem letu nismo izvajali klasičnih spomladanskih in jesenskih akcij zbiranja kosovnih odpadkov, temveč smo uvedli nov sistem odvoza kosovnih odpadkov iz gospodinjstev po predhodnem pisnem naročilu. S tem smo želeli zmanjšati negativni vpliv prebiranja odpadkov, ki je spremljal akcije in doseči bolj urejen videz naselij.

Pri zbiranju uporabnih predmetov in opreme smo sodelovali s humanitarnimi organizacijami, prodajalno Stara šola (v upravljanju Zavoda KNOF) in Ropotarn'co. Namen tega sodelovanja

je zmanjševanje nastajanja odpadkov in podaljšanje življenjske dobe izdelkov, občanom pa omogočili ugodnejši dostop do predmetov, ki jih potrebujejo.

V septembru smo sodelovali pri projektu zbiranja odpadnih pločevink, kjer so bila sredstva od prodaje teh pločevink namenjena nakupu inkubatorja za trboveljsko porodnišnico.

Graf 16: Prodane količine odpadkov - zbiranje in odvoz (v kg)



Graf prikazuje prodane količine zbranih odpadkov. S 1.1.2014 smo pričeli med prihodki GJS voditi tudi prodane količine odpadkov gospodarskim subjektom, zato porast prodanih količin v letu 2014.

Prihodki

Skupni prihodki enote so v primerjavi z letom 2013 nižji za 5%. Prihodki iz poslovanja GJS, kamor evidentiramo prihodke zbiranja in odvoza odpadkov (MKO, kontejnersko zbiranje, BIO odpadki), so v primerjavi z letom 2013 višji za 34%. Kot za ostale gospodarske javne službe, smo tudi za zbiranje in odvoz odpadkov v skladu z Uredbo MEDO sprejeli nove cene. Cena se je spremenila v razmerju zbiranje – odlaganje, zato se za končne uporabnike ni spremenila. Nekoliko se je povišala cena storitev zbiranja, vendar so prihodki v letu 2014 višji predvsem zaradi večjih količin zbranih in odloženih odpadkov (graf 16). Prihodki iz naslova omrežnine so glede na leto 2013 nižji za 47% zaradi spremembe cene javne infrastrukture (Uredba MEDO).

Prihodki iz naslova odlaganja v letih 2013 in 2014 niso primerljivi, saj v skladu z zakonodajo v letu 2014 med prihodke in stroške knjižimo le odlaganje (obdelavo) bioloških odpadkov. Enota Javna higiena je v letu 2014 prejela za 13.138 EUR več plačil oblikovanih popravkov iz prejšnjih let – prevrednotovalni poslovni prihodki. Iz naslova zamudnih obresti (prihodki iz financiranja) pa je enota prejela za 14% več plačil. Med ostale prihodke enote uvrščamo koriščenje sredstev za invalide, vrnjeno trošarino za plinsko olje, nagrade za preseganje kvote zaposlovanja invalidov ter prejete odškodnine in kazni. Ravno iz tega naslova so bili omenjeni prihodki v letu 2013 višji – prejeta odškodnina zaradi požara v zaboju.

Odhodki

Celotni stroški so v primerjavi z letom 2013 nižji za 14%. Stroški javne infrastrukture so ostali na istem nivoju kot v letu 2013 (indeks 100).

Stroški storitev opravljanja javne službe pa so v letu 2014 višji za odstotek.

Neposredni stroški materiala

Stroški električne energije so višji za 11% oz. 330 EUR, stroški pogonskega goriva so glede na leto 2013 nižji za 2%, drugi stroški materiala pa so nižji za 8%. Stroški materiala vsebujejo nabavo gum, motornega olja in podobnega materiala za delovanje tovornih vozil.

Neposredni stroški dela

Stroški plač so v primerjavi z letom 2013 nižji za 3% zaradi upokojitve delavca, drugi stroški dela pa višji za 2% oz. 2.073 EUR.

Drugi neposredni stroški

Stroški intelektualnih in osebnih storitev na enoti Javna higiena predstavljajo poročila o monitoringu, emisiji plinov, sortirni analizi, stroške zdravniških pregledov ter izobraževanja zaposlenih. Omenjeni stroški v letu 2014 so višji za 8% glede na leto 2013. Stroški prevoznih storitev (navoz gramoza) so v primerjavi z letom 2013 višji za 1.070 EUR.

Med stroški drugih storitev evidentiramo drobljenje komunalnega lesa z drobilcem, odpremo odpadnega lesa, prevzem in uničenje odpadkov ter dela z buldožerjem na odlagališču Neža. Omenjeni stroški v letu 2014 znašajo 44.018 EUR in so za 43% višji kot v letu 2013. Stroški amortizacije so višji za odstotek. V okviru stroškov vzdrževanja javne infrastrukture smo v letu 2014 uredili elektroinstalacijo na nadstrešku na Neži, naredili poslikavo panelov za ekološki otok ter sanirali centralno ogrevanje v delavnici. Stroški vzdrževanja javne infrastrukture v letu 2014 znašajo 6.301 EUR, v letu 2013 pa so znašali 600 EUR. Višina stroškov vzdrževanja osnovnih sredstev je odvisna od okvar tovornih vozil, v letu 2014 so stroški višji za 81% oz. 22.346 EUR, saj smo morali v primerjavi z letom 2013 več vozil peljati na popravilo. Drugi proizvodjalni stroški so v primerjavi z letom 2013 nižji za 9%. Mednje spadajo stroški telefona, zavarovanj, objave oz. obvestila na lokalnem radiu, stroški študentskega servisa, ipd. Interni stroški so glede na leto 2013 nižji za 10%.

V letu 2014 smo oblikovali 44.462 EUR popravkov vrednosti terjatev, 5% manj kot v prejšnjem letu. Enota Javna higiena je leto 2014 zaključila z 8.026 EUR dobička.

4.4.5 Oskrba s toplotno energijo

Komunala Trbovlje d.o.o. preko sektorja Komunalna energetika ogreva gospodinjstva v več stanovanjskih objektih in individualnih hišah, javne ustanove in proizvodne obrate ob vročevodnem omrežju v mestu Trbovlje. Da je oskrba nemotena, mora biti v vseh treh segmentih, to je pri proizvodnji toplotne energije, obratovanju vročevodnega omrežja in pri obratovanju TP in TPP zagotovljena zanesljivost obratovanja in kvaliteta izvedenih del.

Izvedbo zanesljivosti proizvodnje zagotavljamo tako, da vsi osnovni elementi (proizvodna oprema, energija in kadri, pomembni za obratovanje), izpolnjujejo vse zahtevane varnostne in zakonske pogoje. V proizvodnji toplotne energije, ki jo sestavljajo trije kotli 1HE, 2HE in 3HE skupne moči 40 MW in dve postrojenji za soproizvodnjo, skupne toplotne moči 6,021 MW in skupne električne moči 6,073 MW, izvajamo kontinuirane kontrole, s katerimi zagotavljamo, da so doseženi vsi ustrezni proizvodni parametri. Na osnovi »Uredbe o emisiji snovi, pri odvajanju odpadnih vod iz naprav za hlajenje ter naprav za proizvodnjo pare in vroče vode«, se enkrat letno izvedejo meritve odpadnih vod. Izvajajo se meritve emisijskih koncentracij skupnega prahu NOX, CO, CO₂ in O₂, za celoten objekt, mesečno oziroma po

potrebi pa se te meritve izvajajo pri nastavitvah obratovalnih parametrov posameznih proizvodnih virov.

Proizvodnja

SPTE I je v letu 2014 obratovala 5292 ur, SPTE II pa 3615 ur. Za obratovanje SPTE I in SPTE II smo porabili 6.943.325 Sm³ zemeljskega plina in proizvedli 26.961 MWh ur električne energije in 27.063 MWh toplotne energije.

Vsi trije kotli skupaj so obratovali 1.256 ur ter proizvedli skupaj 6.218 MWh toplotne energije in zato porabili 689.328 Sm³ zemeljskega plina.

V proizvodnji smo izvajali redna vzdrževalna in obnovitvena dela. Zamenjali smo še drugi agregat, ki služi za zagotavljanje električnega napajanja toplarne v primeru izpada omrežja.

Vročevodno omrežje

Iz toplarne Polaj potekata dve veji vročevodnega omrežja, to sta severna in južna veja. Severna veja poteka od toplarne Polaj proti šoli Tončke Čeč, do Delavskega doma in naprej do Sallauminesa, mimo Elektra, do Kovinarskega naselja in naprej do Komunale. Južna veja pa poteka proti Trgu revolucije z odcepom za Rudnik, do Rudisa, Telekomu in naprej po obrobju do Bolnice. Vročevod poteka klasično, v zemlji (v kineti) in vidno (nadzemno, na stebrih). Nadzor nadzemnega dela vročevoda je vizualen, vročevod v zemlji pa nadziramo preko tlaka in temperature v sistemu, 24 ur na dan.

V letu 2014 smo obnovili in dogradili naslednje vročevodno omrežje:

- a) izvedli III. fazo sanacije predimenzioniranega vročevoda na odseku od avtobusne postaje pri Občini do jaška pri Mercatorju v skupni dolžini cca 500 m (vrednost 638.102,08 €)
- b) izvedli nov vročevodni priključek za OŠ Trbovlje (v vrednosti 24.680,03 €)
- c) zamenjava vročevoda v cestišču na Partizanski cesti - priklop Kovinarska šola (vrednost 8.142,44 €)
- d) obnovili del primarnega vročevoda na odseku Keršičeva cesta 23a – Keršičeva 29a v dolžini 66 m (vrednost 28.400,00 €)
- e) zaradi plazišča zgradili začasni priključek za trgovino Lidl v vrednosti 12.200,00 €. Po ureditvi plazišča ga bo potrebno prestaviti v zemljo.
- f) pridobili projektno dokumentacijo za obnovo vročevoda IV. faza, odsek Keršičeva cesta – Trg svobode (vrednost 9.400,00 €)
- g) pridobili projektno dokumentacijo za vročevod Komunala – Gasilski zavod (vrednost 4.820,00 €)

Poleg naštetih obnovitvenih posegov smo odpravili tudi večje število okvar na vročevodnem omrežju. Večje okvare vročevoda so bile odpravljene v jašku pri Zdravstvenem domu in v jašku na odcepu za bazen.

Toplotne postaje in podpostaje (TP in TPP)

Primopredaja toplotne energije iz vročevodnega omrežja v interni sistem objekta, se vrši v TP oziroma TPP in se dnevno kontrolira. Porabljena toplotna energija se obračuna po vgrajenih merilnikih toplotne energije, ki so umerjeni v skladu z »*Odredbo o rokih, v katerih se overjajo merila*«.

V letu 2014 smo obnovili naslednje toplotne postaje (TP) in podpostaje (TPP):

- Ulica 1. junija 36
- ŠD Rudar

- Trg revolucije 10
- Trg revolucije 20, 22, 24
- Opekarna 4
- Partizanska cesta 16
- Mestni trg 7 – 12

Vrednost izvedenih del znaša 187.985,29 €.

- Pridobili projektno dokumentacijo za obnovo 4 toplotnih postaj (vrednost 3.970,00 €)

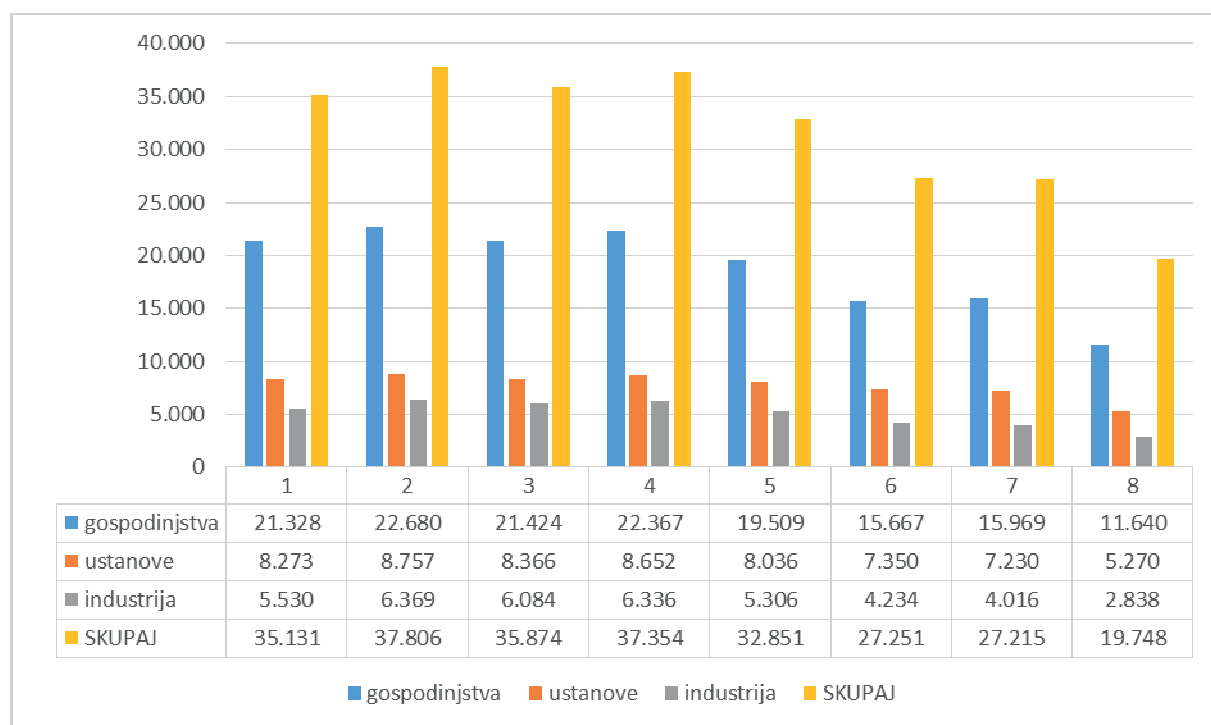
Na sistem avtomatizacije in sistem daljinskega vodenja smo priključili naslednje TP:

- Opekarna 7
- Gimnazijska c. 5a
- Partizanska cesta 22a
- Novi dom 46
- Trg revolucije 15

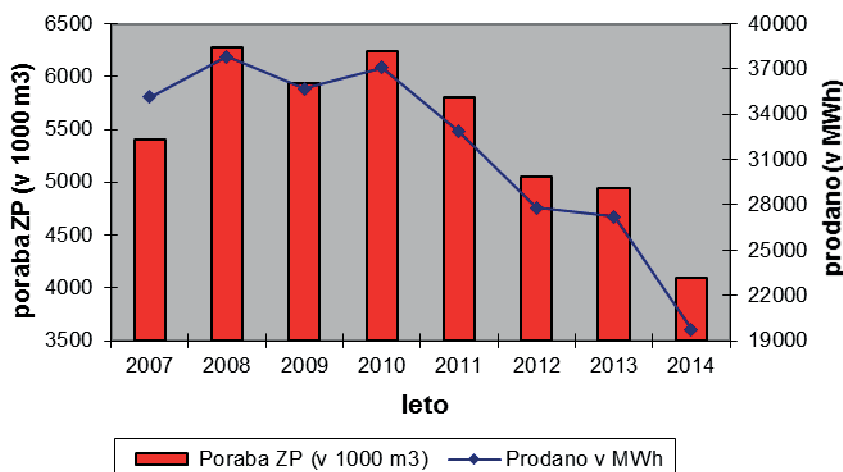
Vrednost izvedenih del je 28.008,00 €.

Na področju rednega vzdrževanja smo izvajali praznjenja in polnjenja internih inštalacij zaradi okvar in obnovitvenih posegov, izvajali nastavitve parametrov TP in TPP in v več TP vgrajevali samonastavljive energetske varčne črpalke ter poskrbeli, da so bili pravočasno zamenjani merilniki toplotne energije, ki jim je potekla veljavnost (vsakih 5 let).

Graf 17: Prodane MWh toplotne energije po odjemnikih



Graf 18: Primerjava porabe ZP in prodanih MWh



V grafu št. 18 je prikazana primerjava med porabo zemeljskega plina za proizvodnjo toplotne energije ter prodanimi količinami toplote.

Prihodki

V letu 2014 je v primerjavi z letom 2013 enota ustvarila 13% manj prihodkov. Prihodki iz poslovanja GJS, to so prihodki od prodane toplotne energije, so nižji za 22%, kar je pogojeno s količinami prodane toplote. Prihodki iz drugih dejavnosti predstavljajo prodajo električne energije, glede na leto 2013 so nižji za 18%. Prihodki od investicij v infrastrukturo zajemajo obnove vročevodov in toplotnih postaj, kar je podrobneje opisano zgoraj (3. in 4. odstavek točke 4.4.5). Omenjeni prihodki so v primerjavi z letom 2013 višji za 54%.

Prevrednotovalni poslovni prihodki na enoti Komunalna energetika v letu 2014 znašajo 57.037 EUR, 44.734 EUR več kot v letu 2013 (plačani oblikovani popravki iz preteklih let). Prihodki iz financiranja – plačane zamudne obresti, so glede na leto 2013 višji za 5%. Ostali prihodki so višji za 18.345 EUR zaradi predaje emisijskih kuponov. Interni stroški so nižji za 15%.

Odhodki

Celotni stroški enote v letu 2014 znašajo 6.123.067 EUR, glede na leto 2013 so nižji za 10%. Med stroški javne infrastrukture so stroški najemnine in zavarovanja javne infrastrukture nižji v primerjavi z lanskim letom. Stroški obnovitvenih investicij so višji za 52%.

Stroški opravljanja storitev javne službe so glede na leto 2013 nižji za 14% in v letu 2014 znašajo 4.859.533 EUR.

Neposredni stroški materiala

Stroški električne energije v letu 2014 znašajo 55.978 EUR, enota je porabila 751.987 kWh električne energije. V letu 2013 je za delovanje porabila več električne energije - 793.917 kWh, zato so bili tudi stroški višji. Stroški pogonskega goriva so v primerjavi z letom 2013 nižji za 16%, saj smo v letu 2014 dobavili manj zemeljskega plina. Drugi stroški materiala so višji za odstotek.

Neposredni stroški dela

Stroški plač so na enakem nivoju kot v letu 2013 (indeks 100), drugi stroški dela so nižji za odstotek.

Drugi neposredni stroški

Stroški intelektualnih in osebnih storitev so v primerjavi z letom 2013 višji za 23%, v letu 2014 smo namreč opravili več analiz kotlovne vode in izdelali študijo optimalnega delovanja SPTE III. Stroški prevoznih storitev v letu 2014 znašajo 1.359 EUR. Med stroški drugih storitev evidentiramo kontrole točnosti merilnikov, servise ter overitve meril toplotne energije, meritve hrupa, ipd. V letu 2014 smo imeli tovrstnih stroškov za 15.575 EUR, v letu 2013 pa poleg navedenih še večji strošek za prevoz generatorja, zato so stroški v letu 2014 nižji za 62%. Stroški amortizacije so glede na leto 2013 nižji za 3%.

Stroški vzdrževanja javne infrastrukture zajemajo vzdrževanja, popravila vročevodov ter sanacije toplotnih postaj. Omenjeni stroški so v primerjavi z letom 2013 višji za 8%. V letu 2014 v okviru stroškov vzdrževanja osnovnih sredstev poleg rednega vzdrževanja SPTE I in SPTE II ter ureditve predelave prezračevanja protihrupne komore večjih stroškov nismo imeli. V letu 2013 pa smo poleg omenjenih, imeli večje stroške zaradi servisa SPTE I in servisa generatorja ter sanacijo opornega zidu in rušenja pomožnega objekta. Stroški so bili v letu 2013 višji za 48%, kar nominalno pomeni 168.581 EUR.

Med druge proizvodjalne stroške uvrščamo zavarovalne premije, stroške telefona, internetnih storitev, ipd. V letu 2014 imamo 40% oz. 18.045 EUR višje stroške kot v letu 2013, saj smo v letu 2014 poleg naštetih stroškov implementirali sistem za upravljanje toplotnih postaj in predali emisijske kupone. Interni stroški so v primerjavi z letom 2013 nižji za 26%.

Obresti zaradi financiranja opravljanja JS so nižje za 31% zaradi anuitetnega načina obračuna obresti. V letu 2014 smo glede na leto 2013 oblikovali za 38% manj popravkov vrednosti – drugi poslovni odhodki.

Enota komunalna energetika s kogeneracijo je v letu 2014 poslovala s 322.689 EUR dobička, ki je za 46% manjši od dobička v letu 2013.

4.4.6 Kolektivna komunalna poraba

Dejavnost kolektivne komunalne porabe opravlja enota Ceste z javnim zelenjem. V okviru te enote se izvajajo naslednje dejavnosti:

1. Letno vzdrževanje komunalnih objektov in naprav, ki obsega:
 - a) letno vzdrževanje parkov in zelenic na javnih površinah:
 - čiščenje travne ruše,
 - košnja zelenic,
 - obrezovanje parkovnih dreves,
 - rezanje in vzdrževanje grmovnic,
 - rezanje in vzdrževanje trajnic,
 - saditev in urejanje gredic enoletnic,
 - grabljenje in odstranitev listja z zelenic ter
 - urejanje in čiščenje poti, stopnišč in platojev javnih površin;
 - b) letno vzdrževanje stopnišč in otroških igrišč;
 - c) urejanje partizanskih spomenikov;

- d) dodatno naročena dela.
2. Letno vzdrževanje lokalnih, zbirnih in mestnih cest:
 - pregledniška služba,
 - vzdrževanje voznih površin asfaltnih in makadamskih cestišč,
 - vzdrževanje in čiščenje elementov odvodnjavanja padavinskih voda s cestišč,
 - košnja brežin ob cestiščih in
 - obrezovanje vegetacije, ki sega v cestni profil.
 3. Letno čiščenje in vzdrževanje pločnikov in avtobusnih postaj.
 4. Letno čiščenje in vzdrževanje javnih parkirišč.

Navedena dela se izvajajo po predhodno potrjenih planih, ki jih potrjujejo ustrezni organi Občine Trbovlje in za katera se vsako leto posebej sklenemo pogodbe. Fizični obseg del, zajetih v omenjenih točkah, predstavlja preko 90 % celotnega obsega letnih dejavnosti enote.

5. Zimsko vzdrževanje komunalnih objektov in naprav.
6. Zimsko vzdrževanje lokalnih, zbirnih in mestnih cest ter dela cest, v upravljanju krajevnih skupnosti.
7. Kontrola in vzdrževanje obcestne signalizacije lokalnih, zbirnih in mestnih cest, vključno s semaforji po mestu.
8. Izvajanje del po posebnih naročilih za fizične in pravne osebe (tudi krajevne skupnosti), pretežno v občini Trbovlje.

Prihodki

Enota Ceste, javno zelenje je v letu 2014 ustvarila 1.007.546 EUR prihodkov, 18% manj kot v letu 2013. Prihodki iz poslovanja GJS zajemajo prihodke od opravljanja zimske službe, vzdrževanja lokalnih cest in poti ter programa vzdrževanja parkov, zelenic in ostalih javnih površin. V letu 2014 omenjeni prihodki znašajo 649.125 EUR, v letu 2013 pa so znašali 825.224 EUR. Prihodki od investicij v infrastrukturo v letu 2014 znašajo 233.771 EUR. večje obnovitvene investicije v letu 2014 so bile obnova mešane kanalizacije Pod ostrim vrhom, obnova fekalne in meteorne kanalizacije Dom in vrt, obnova sekundarne kanalizacije Vreskovo ter projektna dokumentacija za sanacijo sistema zgoščevanja blata. To predstavlja le del obnovitvenih investicij v letu 2014, preostanek je izkazan na enotah Dopolnilne dejavnosti, Komunalne energetika in Pogrebni zavod.

Odhodki

Celotni stroški v letu 2014 so glede na leto 2013 nižji za 20%. Stroški podizvajalcev za investicije v infrastrukturo so nižji za 20%.

Tudi stroški opravljanja storitev javne službe so v primerjavi z letom 2013 nižji za 20%.

Neposredni stroški materiala

Stroški električne energije so nižji za 120 EUR, stroški pogonskega goriva pa za 4.004 EUR (8%). Drugi stroški materiala so nižji za 23% predvsem zaradi milejše zime (največji strošek v tej postavki namreč predstavljata pesek in sol za posip).

Neposredni stroški dela

Stroški plač in drugi stroški dela so v primerjavi z letom 2013 nižji zaradi manjšega števila zaposlenih iz ur – milejša zima pomeni manj nadur in dežurstev.

Drugi neposredni stroški

Stroški intelektualnih in osebnih storitev so nižji za 21% zaradi manjšega števila strokovnih izobraževanj v letu 2014. Stroški prevoznih storitev v letu 2014 so nižji za 11.723 EUR zaradi redkejših prevozov gramozna s strani zunanjih izvajalcev. Med stroški drugih storitev evidentiramo asfalterna dela, pluzenje in posip zunanjih izvajalcev, mulčenje brežin, ipd. V letu 2014 je bilo glede na leto 2013 teh stroškov za 34% manj predvsem zaradi že omenjenih vremenskih razmer. Stroški amortizacije so nižji za 10%. V okviru stroškov vzdrževanja javne infrastrukture se je v letu 2014 asfaltirala Partizanska cesta, izdelale so se klopi. Nastali stroški so znašali 7.715 EUR, v letu 2013 pa smo iz tega naslova imeli le 1.241 EUR stroškov. V letu 2014 beležimo bistveno (60%) manj stroškov vzdrževanja osnovnih sredstev zaradi manjšega števila servisov in popravil vozil ter ostalih strojev in naprav. Drugi proizvodjalni stroški so v primerjavi z letom 2013 nižji za 35% zaradi že omenjenih vremenskih razmer, saj v to rubriko poleg zavarovanj, stroškov telefona in internetnih storitev, uvrščamo tudi najemne in podjemne pogodbe – zimska služba. Interni stroški so nižji za 45%.

Enota je leto 2014 zaključila z 39.511 EUR dobička, leto 2013 pa z 9.166 EUR dobička.

4.4.7 Tržnica

Trboveljska tržnica v samem središču mesta ima dolgoletno zgodovino, saj je bila zgrajena že leta 1926. Skozi čas se je njena podoba spreminjala, še vedno pa je to zasavska tržnica z najdaljšo tradicijo in kot takšna v Zasavju najbolj obiskana. Tržna dneva sta dvakrat v tednu, ob sredah in ob sobotah. Tržnica Trbovlje tako ni samo prehrabeno oskrbovalni prostor, temveč je mnogo več. Omogoča srečanje someščanov in brez nje si mesta skoraj ne moremo predstavljati.

Tako trboveljska tržnica trenutno obsega:

- nepokriti tržni prostor v okolici fontane,
- nepokriti tržni prostor pred javnimi sanitarijami za prodajo neživilskih artiklov,
- pokriti del tržnice za prodajo živil,
- občasni prodajni prostor na parkirišču za Godbenim domom.

Ker so bila v letu 2013 izvedena obsežnejša vzdrževalna dela na kovinski konstrukciji in stropu nadstrešnice, jih v letu 2014 ni bilo potrebno opraviti. Od avgusta 2014 na tržnici ni več mlekomata zaradi nizke prodaje mleka, zaradi česar je nižji tudi prihodek.

Poleti 2014 je ob sodelovanju Delavskega doma Trbovlje na steni ob parkirišču nastala slika, ki prikazuje 200 let rudarske zgodovine v Trbovljah.

Prihodki

Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb na enoti Tržnica so zaradi zgoraj omenjenih razlogov v primerjavi z letom 2013 nižji za 11% oz. 4.949 EUR. Ostali prihodki so nižji za 123 EUR.

Odhodki

Stroški javne infrastrukture so nižji za odstotek, stroški najemnine infrastrukture so enaki, nekoliko nižji so stroški zavarovanja javne infrastrukture (151 EUR).

Stroški opravljanja storitev javne službe so glede na leto 2013 nižji za 44%.

Neposredni stroški materiala

Stroški električne energije so nižji za 2%, kar nominalno pomeni le 9 EUR. Drugi stroški materiala pa so v primerjavi z letom 2013 nižji za dobro polovico (51%).

Neposredni stroški plač

Stroški plač in drugi stroški dela so glede na leto 2013 nižji za 49%. V letu 2013 je bil na enoti zaposlen delavec za polni delovni čas ter delavec za nekaj ur mesečno, v letu 2014 pa je na enoti Tržnica zaposlen le en delavec za 60% svojega delovnega časa.

Drugi neposredni stroški

Stroški vzdrževanja javne infrastrukture so v letu 2014 bistveno nižji, za 10.676 EUR, zaradi pleskanja tržnice, čiščenja strehe, demontaže stare izolacije ter zamenjave lesenih pultov in stolic v letu 2013. Drugi proizvodjalni stroški so nižji za 122 EUR, interni prihodki pa so višji za 27% oz. 1.794 EUR.

Enota je leto 2014 zaključila z 11.413 EUR izgube, v letu 2013 pa je izguba znašala 36.106 EUR.

4.4.8 Pogrebna in pokopališka služba

Komunala Trbovlje d.o.o. izvaja v mestu Trbovlje pogrebno in pokopališko službo. V okviru pogrebne službe izvaja naslednja dela:

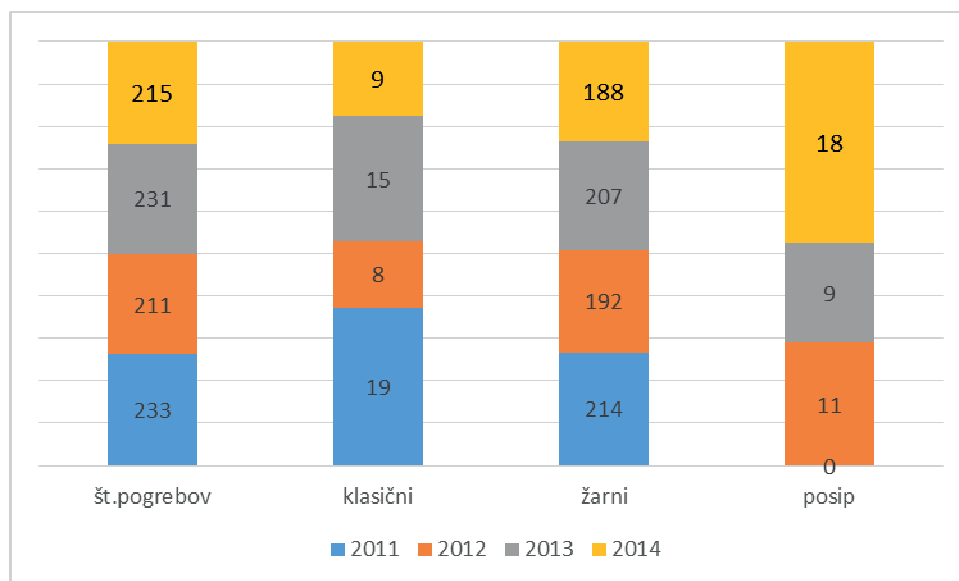
- priprava krste za pokojnika,
- prevozi pokojnika (lokalni prevoz in prevoz izven Trbovelj),
- izkop in priprava groba (klasični in žarni),
- pogrebni ceremonial,
- priprava in čiščenje mrliške vežice in
- čiščenje in ureditev groba po pokopu.

V okviru pokopališke dejavnosti enota izvaja naslednja dela:

- čiščenje dostopnih poti in alej,
- košnja zelenih površin (grabljenje in odvoz),
- obrezovanje nizkega, srednjega in visokega grmičevja,
- grabljenje in odstranitev listja,
- nasipavanje peščenih poti s peskom,
- uničevanje plevela s herbicidi,
- izvajanje prve ureditve za klasični in žarni pokop ter
- ureditev groba po naročilu stranke.

Na pokopališču v Gabrskem se že dalj časa izvaja ločeno zbiranje odpadkov, ločujejo se biološki odpadki (ostanki cvetja), sveče in ostali odpadki. V skladu z *Uredbo o ravnanju z odpadnimi nagrobnimi svečami*, je od 1.1.2010 upravljavec pokopališča zavezan za zbiranje odpadnih nagrobnih sveč.

Graf 19: Število pogrebov in vrste pogrebov



Prihodki

Prihodki iz poslovanja GJS so v primerjavi z letom 2013 nižji za 7% (manjše število pogrebov). Prihodki od investicij v infrastrukturo so v primerjavi z letom 2013 višji za 59.014 EUR (sanacija poslovalne ploščadi). Prevrednotovalni poslovni prihodki so višji za 69% in v letu 2014 znašajo 1.255 EUR. Ostali prihodki so nižji za 46% iz naslova koriščenja sredstev za invalide. Interni prihodki so glede na leto 2013 višji za 5.624 EUR zaradi posoje delavca v vratarnico upravne stavbe.

Odhodki

Celotni stroški na enoti v letu 2014 so glede na leto 2013 nižji za 4% kljub temu, da so stroški javne infrastrukture višji za 564%, vendar to pomeni le 59.533 EUR. Porast stroškov je v stroških podizvajalcev za investicije v infrastrukturo. V letu 2014 se je namreč izvedla sanacija poslovalne ploščadi na pokopališču.

Stroški opravljanja storitev javne službe so v primerjavi z letom 2013 nižji za 20%.

Neposredni stroški materiala

Stroški električne energije so nižji za 293 EUR, stroški pogonskega goriva pa za 699 EUR (9%). Med druge stroške materiala uvrščamo nabavljene žare, krste, pregrinjala, črke, pisarniški material, ipd. Zaradi manjšega števila pogrebov v letu 2014, so tudi drugi stroški materiala nižji, in sicer za 10%.

Neposredni stroški dela

Stroški plač in drugi stroški dela so v primerjavi z letom 2013 nižji zaradi poteka pogodbe delavcu konec maja 2014.

Drugi neposredni stroški

Stroški intelektualnih in osebnih storitev v letu 2014 znašajo 200 EUR (redni zdravniški pregledi, varstvo pri delu), v letu 2013 je bilo omenjenih stroškov 289 EUR. Med stroški drugih storitev evidentiramo prejete račune Žale in Splošna bolnišnica Celje. Višina stroškov je torej pogojena s številom pogrebov – v primerjavi z letom 2013 so nižji za 1.360 EUR. Stroški amortizacije v letu 2014 znašajo 6.381 EUR, glede na leto 2013 so višji za 4.579 EUR zaradi novo nabavljenega vozila za prevoz pokojnikov konec leta 2013 in električnega vozila

v letu 2014. Stroški vzdrževanja javne infrastrukture so v primerjavi z letom 2013 višji za 176% (2.634 EUR). Iz tega naslova smo v letu 2014 obnovili klopi pred mrlišskimi vežicami ter prenovili poslovne prostore pogrebnega zavoda (pleskanje, zamenjava poda). Med stroški vzdrževanja osnovnih sredstev so servisi in popravila vozil ter strojev. V primerjavi z letom 2013 so omenjeni stroški nižji za 2%. Drugi proizvodjalni stroški so glede na lansko leto višji za 68%. Mednje uvrščamo stroške zavarovalnih premij, delo preko študentskega servisa, stroške telefona in internetnih storitev ter stroške oglasov oz. objav. Interni stroški so glede na leto 2013 nižji za 71% in v letu 2014 znašajo 12.698 EUR. Interne stroške enote smo znižali s spremenjenim načinom obračuna internih storitev med posameznimi enotami. Interni stroški/prihodki se zaračunavajo kot pomoč oziroma usluge med poslovnimi enotami (stroškovnimi mesti) in ne vplivajo na poslovni izid Komunale kot celote.

V letu 2014 smo oblikovali 3.160 EUR popravkov vrednosti, v letu 2013 pa 8.139 EUR. Enota je v letu 2014 ustvarila 3.949 EUR dobička, v letu 2013 pa 52.890 EUR izgube.

4.4.9 Ostale dejavnosti

V okviru ostalih dejavnosti oziroma enot, Komunala Trbovlje d.o.o. izvaja dela neobveznih gospodarskih služb in dela na trgu (dopolnilna oz. tržna dejavnost).

Enote, ki opravljajo dopolnilno dejavnost so:

- montaža in vzdrževanje
- kanalizacija dopolnilna
- snaga in odlagališče dopolnilna
- storitve drugim in
- javna dela.

Prihodki

Prihodki dopolnilnih dejavnosti so v primerjavi z letom 2013 višji za 18%. Prihodki iz drugih dejavnosti, kjer 60% delež predstavljajo prihodki enote Snaga in odlagališče dopolnilna, 25% enote Kanalizacija dopolnilna, preostalih 15% pa predstavljajo prihodki enote Montaža in vzdrževanje, so v letu 2014 višji za 11%. Prihodki od investicij v infrastrukturo so glede na leto 2013 višji za 45%, nastanejo pa na enoti Montaža in vzdrževanje. Enota Dopolnilne dejavnosti je prejela v letu 2014 479 EUR plačil oblikovanih odpisov iz prejšnjih let, v letu 2013 je iz naslova prevrednotovalnih poslovnih prihodkov prejela 4.103 EUR plačil. Med ostalimi prihodki evidentiramo refundacije javnih del, najemnine stanovanja, uporabo zemljišča Gabrsko ter sredstva za porabo odstopljenih prispevkov invalidov. Interni prihodki so v primerjavi z letom 2013 nižji za 25%, največji delež omenjenih prihodkov nastane na enotah Montaža in vzdrževanje ter Snaga in odlagališče dopolnilna.

Odhodki

Celotni stroški so v primerjavi z letom 2013 višji za 16%. Med stroški javne infrastrukture beležimo višje stroške podizvajalcev za investicije v infrastrukturo, ki nastanejo na enoti Montaža in vzdrževanje (enako zvišanje kot pri prihodkih od investicij v infrastrukturo – 45%).

Stroški opravljanja storitev v letu 2014 znašajo 566.591 EUR in so v primerjavi z letom 2013 višji za 13%.

Neposredni stroški materiala

Stroški električne energije so nižji za 27%, kar pomeni le 78 EUR, stroški pogonskega goriva so glede na leto 2013 nižji za 13% oz. 2.514 EUR. Drugi stroški materiala (večina jih nastane na enoti Montaža in vzdrževanje) so tesno povezani z obnovitvenimi investicijami, zato so v letu 2014 bistveno višji kot v letu 2013. V letu 2014 smo namreč vgrajevali duktil cevi, ki so zaradi boljše kvalitete dražje ter naredili več vodomirnih AB jaškov.

Neposredni stroški dela

Stroški plač so v primerjavi z lanskim letom višji za 9%, drugi stroški dela pa za 11%. Razlog povišanja plač je v večjem številu zaposlenih iz ur – več opravljenih ur preko polnega delovnega časa na enoti Montaža in vzdrževanje ter večje število opravljenih rednih ur javnih delavcev.

Drugi neposredni stroški

Stroški intelektualnih in osebnih storitev

Enota dopolnilne dejavnosti je imela v letu 2014 248 EUR stroškov prevoznih storitev. Med stroške drugih storitev, ki nastanejo na enoti Montaža in vzdrževanje, knjižimo stroške dobave in vgradnje asfalta. Iz tega naslova so stroški v primerjavi z letom 2013 nižji za 7.835 EUR. Stroški amortizacije so nižji za 7%, stroški vzdrževanja javne infrastrukture pa za 70%. V letu 2013 je imela enota Montaža in vzdrževanje iz naslova vzdrževanja javne infrastrukture 10.512 EUR stroškov za obnove vodovodnih priključkov, v letu 2014 pa ima enota iz tega naslova 3.173 EUR stroškov, ki so nastali na enoti Kanalizacija dopolnilna (servis, popravilo Kanalyeta). Interni stroški so nastali na enoti Montaža in vzdrževanje, v primerjavi z letom 2013 so višji za 23.472 EUR.

V okviru dopolnilnih dejavnosti, smo v letu 2014 oblikovali 1.142 EUR popravkov vrednosti terjatev (drugi poslovni odhodki), 2.371 EUR manj kot v letu 2013.

Enote dopolnilnih dejavnosti so leto 2014 zaključile s 13.651 EUR dobička.

4.5 Nabavna funkcija in javna naročila

Nabava poteka na osnovi Zakona o javnih naročilih (ZJN-2, Ur.l.RS št. 128/2006, 19/2010, 18/2012, 90/2012) ter Zakona o javnem naročanju na vodnem, energetskem, transportnem področju in področju poštnih storitev (ZJNVETPS, Ur. l. RS št. 19/2010, 90/2012).

V letu 2014 smo tako izvedli 4 postopke zbiranja ponudb po ZJN-2 (prej imenovanih javna naročila male vrednosti), pri katerem se je naročilo realiziralo s pogodbo. To sta bila 2 naročila blaga v vrednosti 65.500,00 € brez DDV in 2 naročila gradenj v vrednosti 127.025,81 € brez DDV.

Izvedli smo tudi 3 postopke zbiranja ponudb po ZJNVETPS in sicer enega za storitev v višini 73.100,00 € brez DDV, enega za gradbena dela v višini 94.993,84 € brez DDV in enega za blago v višini 107.190,37 € brez DDV.

V letu 2014 se je izvedlo tudi 297 postopkov po ZJN-2, ki so po vrednosti nižji od praga za zbiranje ponudb in kjer se naročilo izvede z naročilnico. Od tega je bilo:

- 48 naročil blaga v skupni vrednosti 71.901,42 € brez DDV
- 46 naročil gradbenih del v skupni vrednosti 315.045,76 € brez DDV
- 203 naročil storitev v skupni vrednosti 305.639,47 € brez DDV

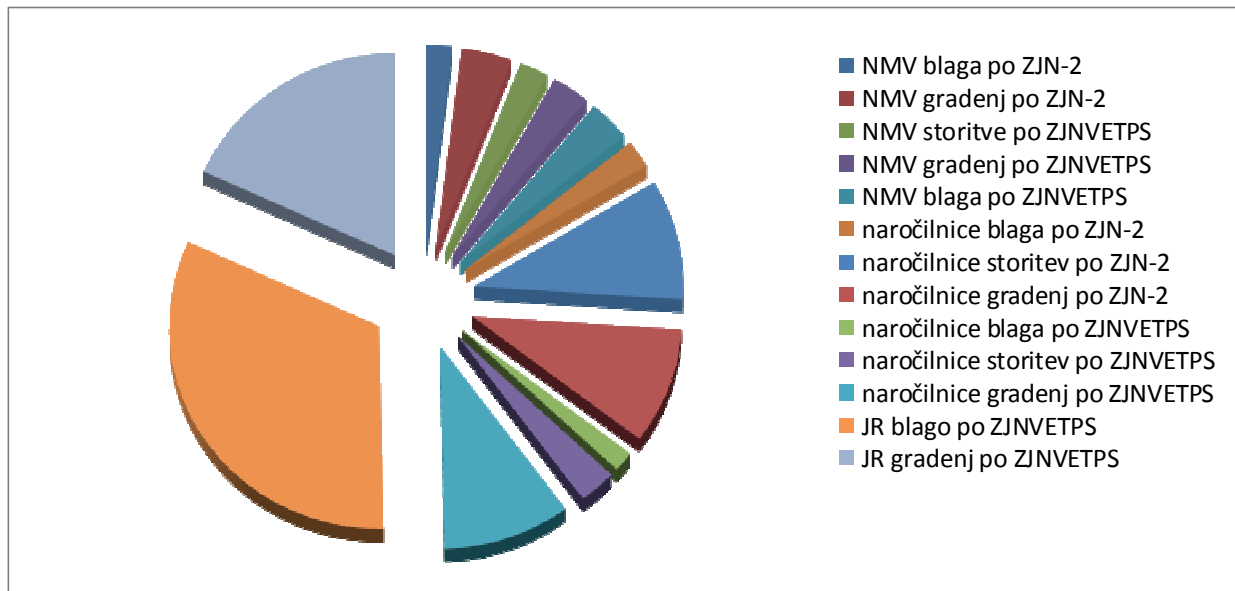
Po ZJNVETPS pa smo izvedli 27 postopkov, ki so po vrednosti nižji od praga za zbiranje ponudb in kjer se naročilo izvede z naročilnico. Od tega:

- 16 naročil gradbenih del v skupni vrednosti 323.020,55 € brez DDV

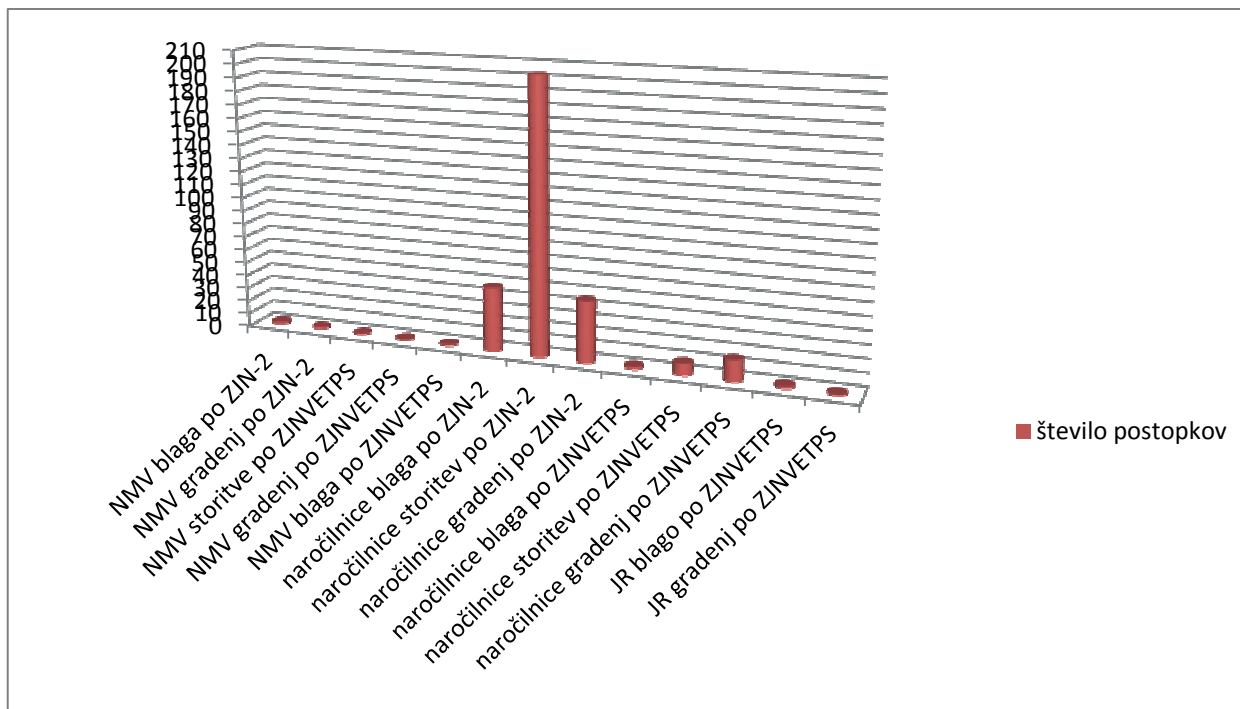
- 9 naročil storitev v višini 93.863,28 € brez DDV
- 2 naročila blaga v višini 53.036,47 € brez DDV

Na portalu za javna naročila smo objavili 3 postopke javnih razpisov objavljenih na osnovi ZJNVETPS. Od tega sta bila 2 postopka za naročilo blaga v skupni vrednosti 1.055.584,50 € brez DDV ter postopek za naročilo gradenj v vrednosti 597.271,35 brez DDV.

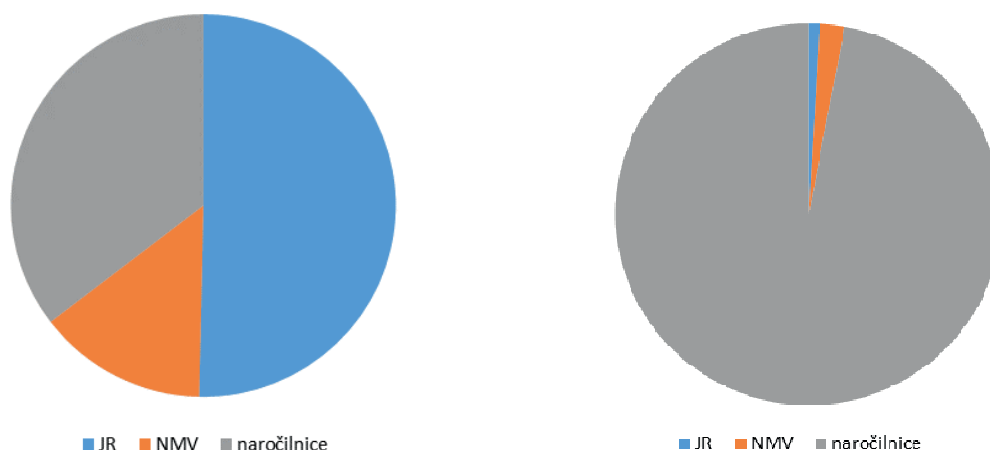
Graf 20: Deleži naročil glede na vrsto javnega naročanja (po vrednosti)



Graf 21: Število postopkov javnega naročanja glede na vrsto



Graf 22: Vrednost naročil glede na vrsto naročila / Število postopkov glede na vrsto naročila



4.6 Raziskave in razvoj ter kakovost

V letu 2014 so bili nameščeni merilniki odvzete vode na vseh vodnih zajetjih javnega vodovoda Trbovlje, skupaj z opremo za prenos podatkov v center vodenja vodooskrbe. Ta pridobitev nam omogoča bolj natančne meritve količin odvzete vode iz gravitacijskih virov in spremljanje stanja na teh virih. S prenosom in zbiranjem podatkov v zbirnem centru so mogoče analize ter izdelava poročila o odvzetih količinah pitne vode, ki ga moramo vsako leto oddati na ARSO.

Izvajalec notranjega nadzora pitne vode Nacionalni laboratorij za zdravje, okolje in hrano (NLZOH) je opravljal obvezne analize za spremljanje kakovosti in zdravstvene ustreznosti pitne vode.

Na področju odpadkov se je izvedla sortirna analiza odpadkov in monitoring odpadnih voda ter odlagališčnih plinov z odlagališča Neža v zapiranju. Pooblaščenim izvajalcem so to izvedli v skladu z zakonodajo.

Poleg tega so se v sklopu obveznega monitoringa opravljale analize odpadnih voda na CČN in izvedle ocene odpadkov, ki nastajajo na CČN.

Na CČN smo v letu 2014 realizirali projekt uporabe tehnološke vode (očiščene komunalne vode) za spiranje finih grabelj v vstopnem črpališču in kompaktorja v sprejemu grezničnih gošč. Povprečna letna poraba pitne vode cca 10.000 m³ je s tem zmanjšana za 70%.

Izdelana je bila projektna dokumentacija (Predinvesticijski načrt, Projekt za pridobitev gradbenega dovoljenja in Projekt za izvedbo) za sušenje strojno zgoščenega presežnega blata na CČN Trbovlje. Z realizacijo tega projekta bo bistveno zmanjšana največja stroškovna postavka v tej enoti, istočasno pa bo načrtovana kapaciteta sušenja omogočala tudi predelavo presežnih blat čistilnih naprav Radeče, Hrastnik, Zagorje ob Savi in Litija-Šmartno.

Energetski menedžer je v letu 2014 nadzoroval in koordiniral aktivnosti v zvezi z razširjenima energetska pregledoma Starega zdravstvenega doma in Knjižnice Toneta Seliškarja. Sodeloval je pri pripravi smernic za način oskrbe s toplotno energijo in analizi postavitve mikro DOLB sistema. Bil je strokovni član v komisiji za izbor izvajalca adaptacije in energetske sanacije Vrtca Trbovlje enote Pikapolonica. Nadzoroval je mesečno vnašanje podatkov o rabi in stroških energije v program energetskega knjigovodstva, jih analiziral in odkrival vzroke odstopanj, uporabnikom objektov pa svetoval glede prioritarnih ukrepov za zmanjšanje rabe energije ter spremljal učinke izvajanja organizacijskih in tehničnih ukrepov.

Opravil je izobraževanja in motiviranja zaposlenih o učinkoviti rabi energije na OŠ Tončke Čeč in enotah Vrtca Trbovlje ter informiral občane s področij URE in OVE preko spletne strani Energetski manager na portalu Občine Trbovlje, radia Aktual Kum ter časopisa Sr(e)čno Trbovlje.

4.7 Načrti za prihodnost

Čeprav sodi razkritje poslovnih načrtov bolj v vsebino letnega načrta, je vendarle potrebno tudi v poslovnem poročilu opozoriti na poglede, vizijo in strategijo posloводства podjetja. Racionalnejše in kvalitetnejše poslovanje podjetja vidimo v krepitvi dopolnilnih tržnih dejavnosti. Dopolnilne tržne dejavnosti že sedaj predstavljajo več kot 30% prihodkov Komunale Trbovlje d.o.o.. V bodoče pričakujemo še vedno zmanjševanje prihodkov na javnem delu zaradi zmanjševanja prodanih količin javnih gospodarskih služb, kar posledično pomeni kadrovske in finančne pešanje podjetja. Da bi preprečili tak trend oziroma ga obrnili, vidimo v krepitvi tržnega dela, ki ga imamo namen širiti predvsem na segmentu gradbeništva. Soproizvodnja toplotne in električne energije ostaja tudi v naslednjih letih prioriteta. V letu 2014 smo zgradili SPTE III., za katero se prizadevamo, da pridobimo obratovalno pomoč – subvencijo za proizvodnjo elektrike. V tekočem letu pa moramo najti rešitev za obnovo SPTE I., ki ji življenjska doba in obratovalna pomoč poteče v januarju 2016.

4.8 Izpostavljenost tveganju

UPRAVLJANJE S TVEGANJI

Cilj upravljanja s tveganji v družbi je pravočasno prepoznavanje in odzivanje na potencialne nevarnosti ter pripravo nabora ustreznih ukrepov za znižanje izpostavljenosti posameznim tveganjem. Podjetje je glede na svoj status izvajalca obveznih GJS izpostavljena številnim tveganjem, ki lahko ogrozijo njeno delovanje in realizacijo zastavljenih ciljev.

POSLOVNA TVEGANJA

Regulatorna tveganja

Regulatorna tveganja v družbi so velika. Poslovanje družbe je tesno povezano z državnimi in lokalnimi predpisi ter sprejetimi strategijami, kar pomeni, da okvir delovanja družbe določa republiška zakonodaja in občinski odloki. Tveganje sprememb zakonodaje ali podrejenih predpisov so zato veliki.

Prodajno tržna tveganja

Na trgu storitev občinskih gospodarskih javnih služb, ki je prostorsko omejen, ima družba naravni monopol in s tem kratkoročno najmanjšo možno tržno tveganje, pod pogojem, da konstantno skrbi za kvaliteto svojih storitev.

Obratovalna tveganja

Glede na dejavnosti, ki jih družba opravlja, je izpostavljena tudi tveganju in omejitvam, ki so predpisane v okoljevarstvenih in drugih dovoljenjih. Način obvladovanja obratovalnih tveganj je stalno izpolnjevati pogoje in dopolnjevati dovoljenja.

Operativna tveganja

Med operativna tveganja so uvrščena informacijska in kadrovska tveganja, za katere družba ocenjuje, da je izpostavljenost tveganjem majhna.

FINANČNA TVEGANJA

Likvidnostna tveganja

Likvidnostna tveganja in tveganja v zvezi z denarnim tokom so povezana s primanjkljajem razpoložljivih finančnih virov in s tem nezmožnostjo družbe, da v roku poravnava svoje obveznosti. Kratkoročno plačilno sposobnost je družba zagotavljala z usklajevanjem in načrtovanjem denarnih tokov ter uravnavanjem ročnosti presežkov denarnih sredstev. Družba skrbi, da poravnava svoje obveznosti do dobaviteljev v skladu z dogovorjenim rokom plačila.

S prenosom infrastrukture je bil z občino vzpostavljen najemni odnos za uporabo infrastrukture, tekoče poslovanje pa je v zvezi s tem obremenjeno s stroški najemnine in s tem dodatnih mesečnih denarnih odlivov. Strošek najemnine sicer nadomešča prejšnjo amortizacijo infrastrukture v upravljanju, zaradi najemnine pa ima družba na drugi strani denarni odliv, kar je povečala finančna obremenitev družbe in likvidnostno tveganje. Likvidnostna tveganja so se do sedaj uravnavala tako, da je vse obnovitvene investicije v infrastrukturo izvajala družba in s tem dobila vrnjen del denarnega odliva za najemnino. V primeru, da bodo za lastnika infrastrukture obnovitvene investicije izvajali drugi izvajalci, se bo likvidnostno tveganje družbe zelo povečalo.

Kreditna tveganja

Kreditna tveganja (neizpolnitev tretjih strank) zajemajo vsa tveganja, ki zaradi neplačila pogodbenih obveznosti poslovnih partnerjev zmanjšajo gospodarske koristi družbe. Kreditna tveganja se s splošno finančno krizo povečujejo. Izterljivost terjatve se rešuje sproti z dogovori, sprotnim opominjanjem dolžnikov, vlaganjem izvršb in tožb. Tveganje neporavnave terjatev se izravna z vsakoletnim oblikovanjem popravkov vrednosti terjatev.

Obrestno tveganje

V letu 2014 je družba najela dolgoročni investicijski kredit, zato je zaradi gibanja trimesečnega EURIBOR-a, na katerega je vezana obrestna mera, izpostavljena tudi obrestnemu tveganju.

Valutno tveganje

Družba ne posluje s tujimi plačilnimi sredstvi, zato v letu 2014 ni bilo valutnih tveganj, niti nima vzpostavljenih posebnih mehanizmov za obvladovanje teh tveganj.

4.9 Pomembni poslovni dogodki po bilanci stanja

Na podlagi 21. člena Odloka o ustanovitvi Javnega podjetja Komunala Trbovlje d.o.o. (*UVZ št. 20/10, 38/10, 6/13, 8/14*), je nadzornemu svetu, ki ga je Občinski svet Občine Trbovlje imenoval dne 20.12.2010, mandat potekel dne 22.12.2014.

Sedanji Nadzorni svet Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d.o.o., od dne 22.12.2014 (2. redna seja Občinskega sveta), deluje v sestavi:

- Iztok Hribovšek – predsednik (*izvoljen na 1. konstitutivno - delovni seji dne 22.01.2015*)
- Zoran Gračner – namestnik predsednika (*izvoljen na 1. konstitutivno - delovni seji dne 22.01.2015*),

- Davorin Žnidarič – član
- Mitja Vozel – član
- Vlasta Medvešek Crnkovič – predstavnica zaposlenih (*imenovana dne 19.11.2013*)
- Edvard Jug – predstavnik zaposlenih (*imenovan dne 19.11.2013*)

Zamenjava nadzornega sveta ne vpliva na bilančne podatke podjetja.

4.10 Investicije, izboljšave in novosti v letu 2014

4.10.1 Oskrba z vodo

Priprave na zagon črpališča in vodohrana Ačkun

V letu 2014 smo pričeli s pripravami na zagon črpališča Ačkun in vključitvijo vodohrana Ačkun v sistem vodooskrbe Trbovelj. Odpravili smo nekaj pomanjkljivosti, ki so bile posledica stečaja glavnega izvajalca del in pričeli z izvedbo potrebnih del za sam zagon. Izvedli smo odzračevanje v vodohranu Ačkun, sanirali strop v zgornjem prostoru v črpališču, popravili vsa notranja vrata, očistili celoten objekt, izvedli servis in zagon elektro agregata, prestavili smo izpust v zbirnem bazenu črpališča, ki je bil izveden neustrezno, premazali smo notranjost zbirnega bazena v črpališču, ki je puščal in izpirali cevovodne povezave. V decembru se je v Zveznem rovu izvedla prevezava za Cementarno Lafarge iz starega napajalnega cevovoda na novi duktilni priključek, ki se napaja iz Ačkuna. S tem smo omogočili, da bo Cementarna Lafarge lahko prejemale vodo iz vodohrana Ačkun, ko bo ta umeščen v sistem vodooskrbe Trbovelj.



Vodohran Ačkun

Obnova črpališča-vodohrana Gvido

Prav tako se je jeseni v celoti uredila zunanost in delno tudi notranjost pomembnega objekta v sistemu, črpališča-vodohrana Gvido, pri čemer so bila izvedena naslednja dela: rušitev nepotrebne dela objekta, izkop in pod betoniranje temeljev dela objekta, zamenjava vhodnih vrat in vseh oken, barvanje vseh cevovodnih povezav, barvanje ograje in stopnic, izdelava fasade in cokla ter barvanje, barvanje napušča, barvanje notranjosti objekta in kompletna prenova manjšega prostora, zamenjava elektro napeljav, zamenjana ograje, ki ograjuje najožje vodovarstveno območje. S tem smo sanirali del objekta, ki se je zaradi slabe

izvedbe temeljev nagibal in kazal razpoke. Z obnovo celotnega objekta pa smo preprečili njegovo propadanje ter izboljšali izgled objekta.



Vodohran Gvido pred obnovitvenimi deli



Obnova temeljev



Obnova predprostora v objektu



Vodohran Gvido po obnovi



Zamenjava ograj na najožjih vodovarstvenih območjih

Zakonodaja določa, da mora biti najožji vodovarstveni pas okrog zajetij ograjen. Jeseni smo odstranili stare, dotrajane ograje in vrata in jih zamenjali z novimi v naslednjih objektih: črpališče-vodohran Gvido, črpališče-vodohran Vreskovo, vodohran Iskra, zajetje Dolce (Jurhar) in zajetje-zbiralnik Pod Verono. Poleg tega smo na vodohranih R6, Škratovina in

Retje ter na objektu zajetja Petek zamenjali stara in dotrajana vhodna vrata z novimi iz nerjavečega materiala. Zamenjal se je tudi vhodni pokrov v razbremenilnik Iskra.



Nova vrata in ograja v sklopu ograje pri vodohranu Gvido

Vhodna vrata v objektu vodohran R6

Izdelava merilnih jaškov in vgradnja merilnikov za merjenje odvzete količine vode iz vodnih virov, namestitvev opreme za prenos podatkov v center vodenja vodooskrbe Trbovelj

V letu 2014 smo izdelali merilne jaške in vgradili merilnike za merjenje odvzete količine vode iz vodnih virov kot nam nalaga Odločba o vodnem dovoljenju. Skupne odvzete količine in trenutno odvzete količine vode merimo za naslednja zajetja: skupaj za Osredkar, Bokal, Bokal rov; skupaj za Sever, Prašnikar; skupaj za Verono, Pod Verono; skupaj za Petek, Petek rov in skupaj za Rovte levi, srednji, desni in le-te tudi beležiti. Namestili smo tudi opremo za prenos podatkov v center vodenja in na podlagi teh podatkov lahko vsak trenutek spremljamo količine ter izdelamo končno poročilo.



Gradnja merilnih jaškov

Obnovitvena dela na cevovodih

V letu 2014 smo obnovili in zamenjali naslednje trase cevovodov v sistemu:

- Ulica španskih borcev od 18 do 25 (vgradnja polietilenske cevi DN 63 mm v dolžini 75 metrov in polietilenske cevi DN 25 mm v dolžini 20 metrov),

- Ulica Pod ostrim vrhom, odcep Vasle do Pod ostrim vrhom 25 (vgradnja polietilenske cevi DN 40 mm v dolžini 265 metrov in polietilenske cevi DN 32 mm v dolžini 40 metrov),
- Ulica Dom in vrt, od križišča »Kamnikar« do stanovanjske hiše »Cestnik« (vgradnja duktilne cevi DN 100 mm v dolžini 35 metrov in obnova voziščne konstrukcije),
- Ulica Kešetovo, od Zdravstvenega doma do križišča »Kamnikar« (vgradnja duktilne cevi DN 150 mm v dolžini 110 metrov in duktilne cevi DN 125 mm v dolžini 105 metrov),
- Ulica Dom in vrt, ulica mimo avtopralnice »Kajzer« do »Tarlač« (vgradnja polietilenske cevi DN 63 mm v dolžini 140 metrov in polietilenske cevi DN 32 mm v dolžini 50 metrov in obnova voziščne konstrukcije),
- Ulica Rudarska cesta, od Splošne bolnice do vrtca Pikapolonica (vgradnja duktilne cevi DN 100 mm v dolžini 80 metrov in polietilenske cevi DN 32 mm v dolžini 130 metrov).

S tem smo obnovili dele cevovoda v sistemu, ki so bili dotrajani in potrebni zamenjave. Z obnovitvami hkrati zmanjšujemo tudi vodne izgube v sistemu ter vzdržujemo zanesljivo oskrbo z vodo. V kolikor želimo sistem vodooskrbe v Trbovljah ohraniti v dobrem stanju, moramo z obnovami in zamenjavami cevovodov v sistemu nadaljevati tudi v prihodnje.



Obnova križišče Kamnikar-Zdravstveni dom Cevovodno vozlišče v križišču pri Kešetovo 4

4.10.2 Odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode

Obnovitvena dela na kanalizaciji

Pomemben dejavnik optimalnega delovanja čistilne naprave za čiščenje odpadnih voda je tudi ustrezen kanalizacijski sistem. Naše podjetje konstantno vzdržuje in skrbi za čim višjo kakovost kanalizacijske mreže, ki je razvejana po celotnem območju mesta Trbovlje. Največji problem predstavljajo dotrajane ali s kakšnega drugega razloga poškodovane kanalizacijske cevi, ki povzročajo infiltracijo tujih voda v samo kanalizacijsko omrežje. S tem drastično spreminjajo lastnosti samih odpadnih voda, s čimer se otežuje postopek čiščenja le teh na čistilni napravi, poleg spremembe lastnosti odpadnih voda, pa infiltracija povzroča posedanje tal, neposredno nad lokacijo poškodbe, ali pa poškodbe celo povzročijo zamašitev cevi in s tem izhajanje odpadnih voda prosto v tla ter posledično uhajanje na površino.

Pred časom smo pristopili k nakupu kamere za pregled kanalizacijskih cevi, s katero izvajamo preglede kanalizacijskega omrežja ter ugotavljamo morebitne potrebe po sanacijah ali čiščenju samih cevi.

Kot je bila naša praksa že v preteklih letih, smo tudi v letu 2014 v okviru naših finančnih zmožnosti zagotovili obnovo cca. 1150 m kanalizacije. Obnovo smo izvedli tako na mešanih, kakor tudi na ločenih kanalizacijskih odsekih. Z rednimi pregledi kanalizacijskih cevi ter vzdrževalnimi in obnovitvenimi deli želimo zagotavljati čim bolj optimalno opravljanje nalog odvajanja in čiščenja odpadnih voda na območju občine Trbovlje ter s tem zagotavljati zadovoljstvo občanov. Odseki kanalizacije, ki so se obnavljali v letu 2014:

- Obnova meteorna KA »betonarna«; cca. 12,0 m; fi 315
- Obnova mešana KA »Dimnik«; cca. 10,0 m; fi 315
- Obnova mešana KA »Dom in vrt – Kajzer«; cca. 140,0 m; fi 160 – fi 315
- Obnova mešana KA »Kamnikar – Cestnik«; cca. 32,0 m; fi 315
- Obnova mešana KA »Klek, mimo Petek«; cca. 170,0 m; fi 315
- Obnova ločena KA »Trg svobode«; cca. 400,0 m; fi 200 – fi 400
- Obnova mešana KA »Vreskovo za Tavš (mimo bazena)«; cca. 130,0 m; fi 315
- Obnova mešana KA »Vrtec ciciban«; cca. 180,0 m; fi 200
- Obnova mešana KA »Rudarska cesta 2a«; cca. 70,0 m; do fi 200



Poškodovana kanalizacijska cev

Centralna čistilna naprava: sanacija postaje za sprejem grezničnih gošč

Zaradi pretežno velike porabe pitne vode smo na Centralni čistilni napravi Trbovlje vseskozi strmeli k zmanjšanju njene porabe, zato smo po natančnem premisleku in izračunih v letu 2014 pristopili k projektu sanacije izpiranja grabelj in sanacije postaje za sprejem grezničnih gošč. V ta namen smo na iztoku zgradili črpališče očiščene vode, ki jo črpamo v izoliran zunanji zalogovnik, iz katerega se napaja, od pitne vode povsem ločen, sistem izpiranja finih grabelj in postaje za sprejem grezničnih gošč. S to investicijo smo zmanjšali porabo pitne vode kar za 75 %, kar je pomembno in dobrodošlo tako iz okoljevarstvenega kot tudi iz ekonomskega vidika. Načrtujemo pa tudi investicijo v sanacijo ogrevanja prostorov s toplotno črpalko voda-voda z uporabo očiščene vode iz iztoka.

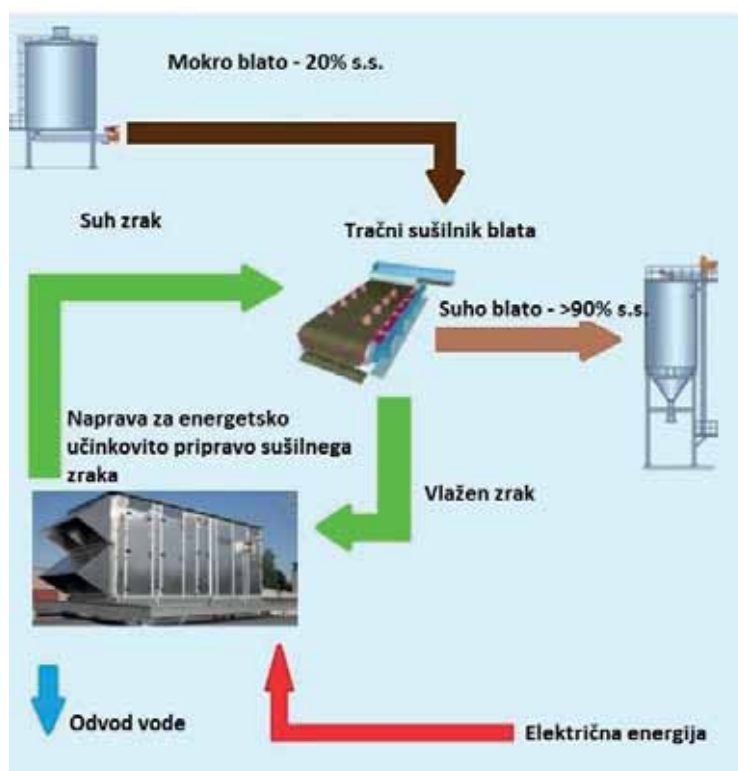
Centralna čistilna naprava: Projekt sušenja blata

Pri procesu čiščenja odpadnih voda poleg očiščene odpadne vode, ki se na koncu procesa izteka v Trboveljščico, nastajajo tudi stranski produkti čiščenja oziroma t.i. odpadki iz naprav za čiščenje odpadnih voda. Eden izmed takšnih odpadkov je tudi odpadno blato, ki za

upravljavca predstavlja enega izmed najvišjih stroškov, ki nastanejo s samim delovanjem čistilne naprave. Centralna čistilna naprava Trbovlje je dimenzionirana na kapaciteto 1000 t mokrega blata na leto. Sestava blata je v povprečju 20 % suhe snovi in 80 % mokre snovi, iz tega razloga pa je ideja o učinkoviti predelavi odpadnega blata v sušilni napravi zelo zanimiva z ekonomskega vidika.

V letu 2014 smo zato pristopili k izdelavi projektne dokumentacije za sistem sušenja odpadnega blata. Izvedeni sta bili dve variantni kapaciteti sistema za sušenje in sicer za obdelavo 1000 t/leto ter 3000 t/leto, s čimer bi lahko pokrili tudi obdelavo odpadnih blat iz sosednjih čistilnih naprav, kar bi dosegli s podaljšanjem delovnega časa, v nasprotnem primeru pa zagotavljali obdelavo lastnega blata v obsegu trenutnega delovnega časa.

Za vzpostavitev sistema bi bilo potrebno na čistilni napravi vgraditi novo strojno-tehnološko opremo za sušenje, ki obsega tračni sušilnik, napravo za učinkovito pripravo suhega zraka in izločanje vode ter toplotno črpalko sistema zrak/zrak, s katero bi obenem zagotavljali tudi ogrevanje upravnih prostorov. Poleg strojno-tehnološke opreme bi bil potreben tudi poseg v samo manipulacijo z odpadnim blatom, saj bi bilo potrebno obstoječ sistem nekoliko prilagoditi novim razmeram.



Shema sušenja blata



CČN Trbovlje

4.10.3 Ravnanje z odpadki

Izstresalna rampa v zbirnem centru Neža

Spomladi je bila s kovinsko streho dograjena izstresalna rampa v zbirnem centru Neža, ki omogoča praznjenje ločeno zbranih odpadkov neposredno iz vozil za odpadke v 35 m³ abrole, v katerih so odpadki ustrezno skladiščeni do oddaje v reciklažo. Skladno s tem sta bila nabavljena tudi dva abrola. Tako ni več potrebno skladiščiti embalaže na asfaltnih površinah, kjer je bila izpostavljena padavinam in vetru, odpade pa tudi zamudno nakladanje embalaže ob prevzemu.

Zamenjava zbiralnikov na ekoloških otokih

Že spomladi smo na podeželju zamenjali zbiralnike za ločeno zbiranje odpadkov na ekoloških otokih z 1100-litrskimi zbiralniki, ki imajo pokrove v barvah, ki jih določajo smernice Evropske unije. Jeseni smo nove zbiralnike namestili še na ekoloških otokih v mestu. Praznijo se z vozili za odvoz odpadkov tipa norba, ki ob enem obhodu lahko zbere precej večjo količino odpadkov kot pri prejšnjem načinu praznjenju s samonakladalnikom. Tako nov način praznjenja predstavlja večjo rentabilnost odvozov.



Izstresalna rampa v ZC Neža



Novi zbiralniki na ekoloških otokih

4.10.4 Oskrba s toplotno energijo

Proizvodna naprava za sproizvodnjo toplote in električne energije SPTE 3

Z namenom povečanja energetske učinkovitosti, prihranka primarne energije, zmanjšanja vplivov na okolje in optimalnega obratovanja postrojenja pri zagotavljanju potrebne količine toplote v prehodnem ogrevalnem obdobju smo v letu 2014 v Toplarni Polaj dogradili še eno proizvodno napravo za sproizvodnjo toplote in električne energije SPTE 3 toplotne moči $Q_{tpl} = 1,139$ MW in električne moči $Q_{el} = 0,999$ MW. Novembra 2014 smo pridobili uporabno dovoljenje, pričetek rednega obratovanja pa je predviden v prvi polovici leta 2015, ko bo pridobljena še vsa ostala dokumentacija, potrebna za obratovanje. SPTE 3 naj bi obratovala cca. 8.200 ur letno, tako v kurilni sezoni kot za pripravo tople sanitarne vode.



Plinska motor kogeneracijska enota SPTE 3



Prizidek nove SPTE 3



Oprema motor kogeneracijske enote SPTE 3



Vhod v prizidek SPTE3

Obnove vročevoda

V letu 2014 smo zaradi dotrajanosti in predimenzioniranosti obnovili 3. fazo magistralnega vročevoda na odseku od avtobusne postaje pri Občini do jaška v križišču pri Mercatorju v dolžini cca 450m. Dela so bila zahtevna zaradi celotne trase po magistralnem cestišču. Med izvajanjem del je bilo potrebno vsem odjemalcem od Občine do Zavarovalnice Triglav zagotoviti toplo sanitarno vodo in na cesti zagotoviti normalen pretok prometa. Kljub zahtevnosti so bila dela končana po planu. Poleg 3. faze smo zamenjali in iz objekta v zemljo prestavili vročevodni priključek za OŠ Trbovlje, obnovili del trase vročevoda na odseku Keršičeva cesta – DUT, zamenjali toplovodno povezavo med objektoma Trg revolucije 18 – Opekarna 2a v dolžini 75m, zamenjali del priključka za Kovinarsko šolo v cestišču na Partizanski cesti v dolžini 66m in obnovili nadzemni vročevod na odseku RTH Uprava – Trg revolucije 20.



Stanje trase vročevoda 3. faze pred sanacijo



Vozlišče z odcepom za OŠ Trbovlje



Obnova 3. faze, pogled proti Mercatorju



Obnova 3. faze, pogled proti občinski stavbi



*Obnova vročevoda na odseku Keršičeva cesta –
Dom upokojencev*



Toplovod med Trg revolucije 18 in Opekarno

Obnova toplotnih postaj (TP)

Zaradi dotrajanosti, boljših zmogljivosti in energetske učinkovitosti smo v letu 2014 obnovili oziroma na novo zgradili 6 toplotnih postaj. Najobsežnejši projekt je bila TP na Ulici 1. junija 36, kjer smo morali najprej odkupiti prostor za novo TP, pridobiti gradbeno dovoljenje in zgraditi novo TP. Povsem na novo smo zgradili tudi TP v prostorih ŠD Rudar. Ostale TP smo prenovili kot vsako leto prej.



Novozgrajena toplotna postaja na Ulici 1. junija 36



Obnovljena toplotna postaja pri ŠD Rudar Trbovlje



Obnovljena toplotna postaja na Partizanski cesti 16

Avtomatizacija oz. daljinski nadzor toplotnih postaj

Nove tehnologije omogočajo daljinski nadzor in daljinsko upravljanje toplotnih postaj. V ta namen smo v lanskem letu na novo opremili 5 TP. Oprema zajema vzpostavitev komunikacije, zamenjavo regulatorja in velik del elektro opreme.



Antene na objektu za prenos komunikacij med toplarno in objektom

4.10.5 Pogrebna in pokopališka služba

Nabava električnega vozila in obnova poslovnega platoja

V juliju 2014 smo nabavili električno vozilo za vožnjo obiskovalcev po pokopališkem parku. Vozilo redno obratuje dva dni v tednu. Predvsem je namenjeno prevozu starejših in invalidnih oseb. Električno vozilo je ekološko, skoraj neslišno prevozno sredstvo, prilagojeno potrebam uporabnikov. Poleg prevoza oseb pri oskrbovanju grobov je primerno tudi za prevoz oseb pri pogrebu, pa tudi vencev in žar. V septembru in oktobru pa je bil obnovljen poslovilni plato pred vežicami na pokopališču.



Električno vozilo



Poslovilni plato

4.10.6 Tržnica

Lansko poletje je ob sodelovanju umetnikov iz Delavskega doma Trbovlje dobila novo podobo stena ob parkirišču na tržnici. Tako je nastala velika slika, ki prikazuje 200 let zgodovine rudarstva v Trbovljah, ki je precej popestrila tržnico oz. tudi celotno središče Trbovelj.



Rudarska slika na trboveljski tržnici

4.10.7 Poslovna stavba

Že v letu 2013 se je pričelo z obnovitvenimi deli poslovnega objekta na Savinjski cesti 11a. Dela so bila zaključena v prvi polovici prejšnjega leta. Tako so se okrogle montažne stopnice nadomestile z zaprtim zidanim stopniščem. Naredila se je zaprta povezava med vhodno vežo in prostori Komunalnega sektorja, prebarvala se je fasada objekta z dvoriščne strani, prebelil vhodni prostor s hodnikom, zamenjala so se vhodna vrata. Poleg tega so se prebelili tudi prostori za delavce.



Poslovni objekt



Upravna stavba, vhod

5 RAČUNOVODSKO POROČILO

Računovodsko poročilo podjetja Komunala Trbovlje d.o.o. je sestavljeno iz:

1. Bilance stanja,
2. Izkaza poslovnega izida,
3. Izkaza drugega vseobsegajočega donosa,
4. Izkaza denarnih tokov,
5. Izkaza gibanja kapitala,
6. Računovodskih usmeritev in
7. Pojasnil k računovodskim izkazom.

Računovodski izkazi v tem poročilu so sestavljeni v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (2006), ki jih je izdal Slovenski inštitut za revizijo.

Pri sestavi računovodskih izkazov je družba upoštevala temeljni računovodski predpostavki upoštevanje nastanka poslovnih dogodkov in upoštevanje časovne neomejenosti delovanja.

Kakovostne značilnosti računovodskih izkazov so razumljivost, ustreznost, zanesljivost in primerljivost.

IZJAVA O SKLADNOSTI RAČUNOVODSKIH IZKAZOV S SLOVENSKIMI RAČUNOVODSKIMI STANDARDI

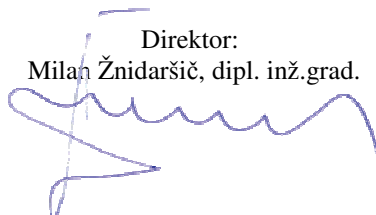
Direktor družbe potrjuje računovodske izkaze družbe za poslovno leto 2014, pojasnila k računovodskim izkazom ter uporabljene računovodske usmeritve.

Direktor družbe izjavlja, da so bile pri izdelavi računovodskih izkazov dosledno uporabljene ustrezne računovodske usmeritve, da so bile računovodske ocene izdelane po načelu previdnosti in dobrega gospodarjenja in da letno poročilo predstavlja resnično in pošteno sliko premoženjskega stanja družbe in izidov njenega poslovanja za leto 2014.

Direktor potrjuje, da so bili računovodski izkazi sestavljeni v skladu z Zakonom o gospodarskih družbah, Slovenskimi računovodskimi standardi (2006), vsemi ustreznimi stališči in pojasnili Slovenskega inštituta za revizijo in ostalimi predpisi, ki urejajo področje računovodenja. Računovodski izkazi so narejeni na podlagi predpostavke o nadaljnjem poslovanju družbe.

Direktor družbe je odobril letno poročilo družbe 16. marca 2015.

Direktor:
Milan Žnidaršič, dipl. inž.grad.



5.1 RAČUNOVODSKI IZKAZI

5.1.1 Bilanca stanja

		Pojasnila	Na dan 31.12.2014	Na dan 31.12.2013
	SREDSTVA		9.933.576	10.120.362
A.	DOLGOROČNA SREDSTVA		6.106.233	5.695.800
I.	Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR	5.3.1	59.293	56.787
1.	Dolgoročne premoženjske pravice		59.293	56.787
II.	Opredmetena osnovna sredstva	5.3.2	6.003.730	5.595.149
1.	Zemljišča in zgradbe		2.425.622	2.200.762
a.)	Zemljišča		322.404	322.404
b.)	Zgradbe		2.103.218	1.878.358
2.	Proizvajalne naprave in stroji		2.803.715	2.415.739
3.	Druge naprave in oprema		774.393	886.218
4.	Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo		0	92.430
a.)	Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi		0	92.430
III.	Naložbene nepremičnine	5.4	8.050	9.893
V.	Dolgoročne poslovne terjatve	5.5	7.072	6.061
3.	Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	5.5.1	7.072	6.061
VI.	Odložene terjatve za davke	5.6	28.088	27.910
B.	KRATKOROČNA SREDSTVA		3.807.440	4.410.505
II.	Zaloge	5.7	54.619	55.713
1.	Material	5.7.1	54.619	55.713
IV.	Kratkoročne poslovne terjatve	5.8	2.725.761	2.879.333
2.	Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	5.8.1	2.456.961	2.566.086
3.	Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	5.8.2	268.800	313.247
V.	Denarna sredstva	5.9	1.027.060	1.475.459
C.	Kratkoročne AČR	5.10	19.903	14.057

		Pojasnila	Na dan 31.12.2014	Na dan 31.12.2013
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		9.933.576	10.120.362
A.	KAPITAL		5.670.295	5.371.611
I.	Vpoklicani kapital	5.11	4.026.487	4.026.487
1.	Osnovni kapital		4.026.487	4.026.487
II.	Kapitalske rezerve	5.12	17.116	17.116
III.	Rezerve iz dobička	5.13	1.477.194	1.137.249
1.	Zakonske rezerve	5.13.1	402.649	402.649
5.	Druge rezerve iz dobička	5.13.2	1.074.545	734.600
IV	Presežek iz prevrednotenja		312	0
VI.	Čisti poslovni izid poslovnega leta	5.14	149.186	190.759
B.	REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PČR	5.15	343.795	335.761
1.	Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	5.15.1	290.483	283.801
3.	Dolgoročne pasivne časovne razmejitev	5.15.2	53.312	51.960
C.	DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	5.16	1.725.869	1.799.544
I.	Dolgoročne finančne obveznosti	5.16.1	1.725.771	1.799.446
2.	Dolgoročne finančne obveznosti do bank		375.000	223.675
4	Druge dolgoročne finančne obveznosti		1.350.771	1.575.771
II.	Dolgoročne poslovne obveznosti		98	98
5.	Druge dolgoročne poslovne obveznosti		98	98
Č.	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	5.17	2.182.663	2.604.198
II.	Kratkoročne finančne obveznosti	5.17.1	548.675	448.972
2.	Kratkoročne finančne obveznosti do bank		323.675	223.972
4	Druge kratkoročne finančne obveznosti		225.000	225.000
III.	Kratkoročne poslovne obveznosti	5.17.2	1.633.988	2.155.226
2.	Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	5.17.2.1	1.279.905	1.748.715
5.	Druge kratkoročne poslovne obveznosti	5.17.2.2	354.083	406.511
D.	KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	5.18	10.954	9.248

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

5.1.2 Izkaz poslovnega izida

IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA v obdobju od 1.1.2014 do 31.12.2014		Pojasnilo	2014	2013
1.	Čisti prihodki od prodaje	6.1	11.155.536	11.950.034
	- čisti prihodki pridobljeni z opravljanjem gospodarskih javnih služb		6.176.649	6.753.765
	- čisti prihodki od drugih dejavnosti		4.978.887	5.196.269
3.	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve		0	0
4.	Drugi poslovni prihodki - s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki	6.2	264.873	384.174
	- državne podpore (subvencije)		60.900	269.522
	- drugi poslovni prihodki		203.973	114.652
5.	Stroški blaga, materiala in storitev	6.5	7.459.993	8.288.065
a.)	Stroški porabljenega materiala	6.5.1	3.452.793	3.961.358
b.)	Stroški storitev	6.5.2	4.007.200	4.326.707
	- stroški najemnin za infrastrukturo		1.290.170	1.437.059
	- stroški drugih storitev		2.717.030	2.889.648
6.	Stroški dela	6.6	2.455.455	2.533.766
a.)	Stroški plač		1.869.734	1.914.681
b.)	Stroški socialnih zavarovanj (posebej izkazani stroški pokojninskih zavarovanj)		347.367	354.500
	- stroški pokojninskih zavarovanj		46.731	45.759
c.)	Drugi stroški dela		227.594	226.534
d.)	Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade		10.760	38.051
7.	Odpiri vrednosti	6.7	1.035.751	1.098.202
a.)	Amortizacija	6.7.1	789.223	808.989
b.)	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS		1.151	144
c.)	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	6.7.2	245.377	289.069
8.	Drugi poslovni odhodki	6.8	129.590	47.140
	- Drugi stroški	6.8.1	129.590	47.140
11.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	6.3	59.908	50.996
b.)	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih		59.908	50.996
13.	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	6.9	87.608	109.901
b.)	Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	6.9.1	34.752	50.297
č.)	Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	6.9.2	52.856	59.604
14.	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	6.10	8.418	31
c.)	Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	6.10.1	8.418	31
15.	Drugi prihodki	6.4	12.233	27.092
16.	Drugi odhodki	6.11	10.656	41.180
17.	Davek iz dobička	6.12	6.885	103.808
18.	Odloženi davki	6.13	179	556
19.	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja		298.373	190.759

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

5.1.3 Izkaz drugega vseobsegajočega donosa

IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA v obdobju od 1.1.2014 do 31.12.2014		Pojasnilo	2014	2013
19.	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja		298.373	190.759
20.	Spremembe presežka iz prevrednotenja neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev		0	0
21.	Spremembe presežka iz prevrednotenja finančnih 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		312	0
24.	Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja (19+20+21+22+23)		298.685	190.759

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

5.1.4 Izkaz denarnih tokov – II. različica

IZKAZ DENARNIH TOKOV (II RAZLIČICA)			
A.	DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU	2014	2013
a)	Postavke iz izkaza poslovnega izida	1.162833	1.107.879
	Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslov. terjatev	11.379.159	12.367.208
	Poslovni odhodki brez amortizacije(razen za prevred.) in finač. odhod. iz poslov. obv.	-10.117.223	-11.225.034
	Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-99.103	-34.295
b)	Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davke) poslovnih postavk bilance stanja	-363.867	242.913
	Začetne manj končne poslovne terjatve	152.561	17.941
	Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	-5.846	6.367
	Začetne manj končne odložene terjatve za davke	-178	-556
	Začetne manj končne zaloge	1.094	-6.064
	Končni manj začetni poslovni dolgovi	-521.238	209.040
	Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	9.740	22.552
c)	Prebitok prejemkov pri poslovanju (a + b)	798.966	1.350.792
B	DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
a)	Prejemki pri naložbenju	12.402	8.278
	Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na naložbenje	6.394	8.168
	Prejemki od odtujitve opredmetenih OS	6.008	110
b)	Izdatki pri naložbenju	-1.198.187	-530.814
	Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	4.117	0
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	1.194.070	-530.814
c)	Prebitok izdatkov pri naložbenju (a + b)	-1.185.785	-522.536
C	DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a)	Prejemki pri financiranju	500.000	0
	Prejemki od povečanja dolgoročnih dolgov	500.000	0
b)	Izdatki pri financiranju	-561.580	-539.705
	Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-87.608	-109.901
	Izdatki za odplačilo dolgoročnih finančnih obveznosti	-473.972	-429.804
c)	Prebitok izdatkov pri financiranju (a + b)	-61.580	-539.705
Č	Končno stanje denarnih sredstev	1.027.060	1.475.459
	Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc, Cc)	-448.399	288.551
	Začetno stanje denarnih sredstev	1.475.459	1.186.908

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

5.1.5 Izkaz gibanja kapitala

IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2014	Osnovni kapital I/1	Kapitalske rezerve II	Rezerve iz dobička					Presežek iz prevrednotenja IV	Preneseni čisti poslovni izid		Čisti poslovni izid poslovnega leta		Skupni kapital VII
			Zakonske rezerve III/1	Rezerve za lastne delnice/deleže III/2	Lastne delnice/deleži odbitek III/3	Statutarne rezerve III/4	Druge rezerve iz dobička III/5		Preneseni čisti dobiček V/1	Prenesena čista izguba V/2	Čisti dobiček poslovnega leta VI/1	Čista izguba poslovnega leta VI/2	
Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	4.026.487	17.116	402.649	0	0	0	0	0	0	0	190.759	0	5.371.611
Začetno stanje poročevalskega obdobja	4.026.487	17.116	402.649	0	0	0	0	0	0	0	190.759	0	5.371.611
Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	149.186	0	149.186
Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	149.186	0	149.186
Spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	0	312	0	0	0	-190.759	0	149.498
Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja ali nadzora	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	149.186
Razporeditev dela čistega dobička z oblikovanjem dodatnih rezerv po sklepu skupščine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-190.759	0	0
Druge spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	0	312	0	0	0	0	0	312
Končno stanje poročevalskega obdobja	4.026.487	17.116	402.649	0	0	0	312	0	0	0	149.186	0	5.670.295

IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2013	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz obička					Presežek iz prevrednotenja	Preneseni čisti poslovni izid		Čisti poslovni izid poslovnega leta		Skupni kapital
			Zakonske rezerve	Rezerve za lastne delnice/deleže	Lastne delnice/deleži odbitek	Statutarne rezerve	Druge rezerve iz obička		V/1	V/2	Čisti dobiček poslovnega leta	Čista izguba poslovnega leta	
	I/1	II						IV					
A.1. Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	4.026.487	17.116	393.513	0	0	0	0	0	0	0	151.616	0	5.180.853
A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja	4.026.487	17.116	393.513	0	0	0	0	0	0	0	151.616	0	5.180.853
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	190.759	0	190.759
a. Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	190.759	0	190.759
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	9.136	0	0	0	0	0	0	0	-151.616	0	0
c. Razporeditev dela čistega dobička z oblikovanjem dodatnih rezerv po sklepu skupščine	0	0	9.136	0	0	0	0	0	0	0	-151.616	0	0
C. Končno stanje poročevalskega obdobja	4.026.487	17.116	402.649	0	0	0	0	0	0	0	190.759	0	5.371.612

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

5.1.6 Izkaz bilančnega dobička

BILANČNI DOBIČEK		2014	2013
25.	Čisti poslovni izid poslovnega leta	298.372,67	190.758,56
26.	+ Preneseni čisti dobiček		
27.	- Prenesena čista izguba		
28.	+ Zmanjšanje rezerv i z dobička		
29.	- Povečanje rezerv iz dobička po sklepu organov vodenja in nadzora (zakonskih, rezerv za lastne deleže, statutarnih rezerv)		
30.	- Povečanje rezerv iz dobička po sklepu organov vodenja ali nadzora (drugih rezerv iz dobička)	149.186,33	
31.	= Bilančni dobiček, ki ga razporedi skupščina	149.186,34	190.758,56

V poslovnem letu 2014 je družba ustvarila čisti dobiček obračunskega obdobja v višini 298.372,67 EUR.

Zakonske rezerve družbe so že oblikovane v višini, kot to določa 3. točka 64. člena Zakona o gospodarskih družbah. Na osnovi pete točke enajstega odstavka 64. člena in tretjega odstavka 230. člena Zakona o gospodarskih družbah, je organ vodenja pri sprejemu letnega poročila za leto 2014 iz zneska čistega dobička oblikoval druge rezerve iz dobička v višini 50% zneska čistega dobička. Druge rezerve iz dobička so oblikovane v višini 149.186,33 EUR.

5.1.7 Predlog sklepa skupščini o razporeditvi bilančnega dobička

Ugotovitev bilančnega dobička

Bilančni dobiček Javnega podjetja Komunala Trbovlje d.o.o. za leto 2014 znaša 149.186,34 EUR in je sestavljen samo iz neporabljenega čistega dobička leta 2014.

Razporeditev bilančnega dobička

Direktor in nadzorni svet Javnega podjetja Komunala Trbovlje d.o.o. dajeta Občinskemu svetu Občine Trbovlje predlog za naslednjo razporeditev preostalega bilančnega dobička:

Bilančni dobiček poslovnega leta 2014 v višini 149.186,34 EUR se razporedi v druge rezerve iz dobička.

Obrazložitev: Ker so zakonske rezerve podjetja že oblikovane v višini, ki jo določa 3. točka 64. člena Zakona o gospodarskih družbah, ki pravi, da morajo biti zakonske rezerve oblikovane v višini 10% osnovnega kapitala, kar znaša 402.648,72 EUR, se predlaga, da se bilančni dobiček leta 2014 v višini 149.186,34 EUR razporedi v druge rezerve iz dobička.

5.1.8 Poslovni dogodki po bilanci stanja

V letu 2015 do dneva izdaje revizorjevega poročila ni bilo poslovnih dogodkov, ki bi lahko vplivali na računovodske izkaze družbe za leto 2014.

5.2 RAZKRITJA POSTAVK V RAČUNOVODSKIH IZKAZIH

5.2.1 Računovodske usmeritve

Temeljne računovodske predpostavke

Družba pri pripravi računovodskih izkazov upošteva temeljni računovodski predpostavki, in sicer: upoštevanje nastanka poslovnih dogodkov in upoštevanje časovne neomejenosti delovanja.

Pri oblikovanju računovodskih usmeritev, pravil in postopkov, ki se uporabljajo pri sestavljanju računovodskih izkazov je upoštevana razumljivost, ustreznost, zanesljivost in primerljivost.

Družba vodi poslovne knjige v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi 2006.

Splošne računovodske usmeritve

Izbrana različica bilance stanja je opisana v SRS 24.4. Postavke v bilanci stanja so prikazane po neodpisani vrednosti kot razlika med celotno vrednostjo in popravkom vrednosti.

Izbrana različica izkaza poslovnega izida je v SRS 25.6. opredeljena kot različica I. Izbrani izkaz drugega vseobsegajočega donosa je v SRS 25.8. opredeljen kot različica I.

Izbrani izkaz denarnih tokov je v SRS 26.9. opredeljen kot različica II, sestavljena po posredni metodi in v zaporedni stopenjski obliki. Podatki za izkaz denarnih tokov izhajajo iz bilance stanja in izkaza poslovnega izida ter dodatnih računovodskih podatkov.

Izkaz gibanja kapitala je prikazan v obliki, ki je opredeljena v SRS 27 in je sestavljen v obliki razpredelnice sprememb vseh sestavin kapitala, zajetih v bilanci stanja.

Poseben dodatek k izkazu gibanja kapitala je prikaz bilančnega dobička ali bilančne izgube.

Poslovno leto Javnega podjetja Komunala Trbovlje d.o.o. je enako koledarskemu letu.

Družba je vse posle v letu 2014 izvršila v EUR.

5.2.2 Posamezne računovodske usmeritve

Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne razmejitve, opredmetena osnovna sredstva in naložbene nepremičnine

Neopredmetena sredstva, opredmetena osnovna sredstva in naložbene nepremičnine, ki izpolnjujejo pogoje za priznanje in so pridobljena od drugih oseb, se ob začetnem priznanju ovrednotijo z nakupno ceno, povečano za uvozne in nevračljive nakupne dajatve ter stroške, ki jih je mogoče pripisati neposredno njegovi usposobitvi za nameravano uporabo in zmanjšano za vse trgovinske in druge popuste.

V nabavno vrednost neopredmetenih sredstev, opredmetenih osnovnih sredstev in naložbenih nepremičnin, zgrajenih ali izdelanih v družbi, se všttevajo vsi stroški, ki se nanašajo neposredno na posamezno sredstvo in tisti splošni stroški gradnje in izdelave, ki se mu lahko pripišejo.

Med neopredmetenimi sredstvi družba izkazuje tudi druga neopredmetena sredstva iz naslova emisijskih kuponov. Ministrstvo za okolje in prostor, Agencija RS za okolje, je na podlagi 130. člena Zakona o varstvu okolja in na podlagi Odloka o državnem načrtu razdelitve emisijskih kuponov za obdobje od 2013 do 2020 podjetju izdalo Odločbo o emisijskih kuponih. V skladu s Pojasnilom 1 k SRS 2 (2006) – emisijski kuponi, je moralo

podjetje, ki mu je država na podlagi Zakona o varstvu okolja podelila emisijske kupone, te v skladu s SRS 2 pripoznati med neopredmetenimi sredstvi po vrednosti 1 EUR za vsak emisijski kupon.

Naložbene nepremičnine so nepremičnine, ki so posedovane z namenom, da bi prinašale najemnino ali povečale vrednost dolgoročnih naložb. Družba izkazuje med naložbenimi nepremičninami dve stanovanji, ki sta dani v najem.

Za merjenje neopredmetenih sredstev, opredmetenih osnovnih sredstev in naložbenih nepremičnin v skladu s SRS 35.28. družba po njihovem pripoznanju uporablja model nabavne vrednosti.

Neopredmetena sredstva s končnimi dobami koristnosti so dolgoročne premoženjske pravice. Za nove vrste neopredmetenih sredstev vrste in čas dobe koristnosti določijo odgovorne osebe v družbi.

Amortizacija se obračunava po metodi enakomernega časovnega amortiziranja od vrednosti neopredmetenih sredstev, opredmetenih osnovnih sredstev in naložbenih nepremičnin.

Preostale vrednosti pri osnovnih sredstvih družba ne določa, zato je osnova za amortizacijo enaka nabavni vrednosti. Popravek vrednosti, ki je povezan z amortizacijo, se ne ugotavlja pri zemljiščih in sredstvih v gradnji ali izdelavi do njihove usposobitve za uporabo. Amortizacija za neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva se obračunava od prvega dne naslednjega meseca, potem ko je opredmeteno osnovno sredstvo razpoložljivo za uporabo.

Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva se amortizirajo po stopnjah, ki se določijo ob aktiviranju vsakega posameznega neopredmetenega ali opredmetenega osnovnega sredstva. Amortizacijske stopnje so za istovrstna sredstva enake.

Osnovna sredstva družbe se amortizirajo po stopnjah, ki se določijo ob aktiviranju vsakega posameznega osnovnega sredstva, in so po pomembnejših vrstah osnovnih sredstev v letu 2014 naslednje:

Skupina opredmetenih in neopredmetenih sredstev	Amortizacijska stopnja
Dolgoročne premoženjske pravice	20% do 33,3%
Gradbeni objekti	1,5% do 10%
Naložbene nepremičnine	4%
Oprema	5% do 50%
Tovorna vozila in gradbena mehanizacija	10% do 20%
Transportna oprema in osebni avtomobili	10% do 25%
Računalniška oprema	20%
Drobni inventar	50%

Pri neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstvih ter naložbenih nepremičninah družba ni opravljala prevrednotovanj.

Odložene terjatve za davke

Terjatve za odložene davke so zneski davka iz dobička, ki bodo povrnjeni v prihodnjih obdobjih glede na odbitne začasne razlike. Terjatve za odloženi davek za odbitne začasne razlike se pripoznajo, če je verjetno, da se bo pojavil razpoložljivi obdavčljivi dobiček, ki ga

bo mogoče obremeniti za odbitne začasne razlike. Terjatve za odloženi davek se izkažejo kot dolgoročne terjatve.

Zaloge

Vrednost nabavljenega materiala se izkazuje po nabavni ceni, ki jo sestavljajo nakupna cena, uvozne in druge nevratljive nakupne dajatve ter neposredni stroški nabave. Nakupna cena se zmanjša za dobljene popuste. Med nevratljive nakupne dajatve se všteva tudi tisti davek na dodano vrednost, ki se ne povrne.

Družba vodi zaloge materiala po sistemu dejanskih nabavnih cen in obračunava porabo po FIFO metodi. Poraba zalog se obračunava mesečno.

Terjatve

Terjatve vseh vrst se ob začetnem pripoznanju izkazujejo v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da bodo plačane. Terjatve se zaradi oslabitve prevrednotujejo, če je njihova knjigovodska vrednost preseгла pošteno vrednost, to je udenarljivo vrednost. Oslabitev terjatev se v knjigah prikaže kot popravek vrednosti terjatev.

Popravek vrednosti dvomljivih terjatev se oblikuje individualno in sicer na podlagi verodostojne listine, iz katere je bilo razvidno, da dolžnik nima rubljivega premoženja, ni zaposlen, nima odprtega računa pri bankah ali je umrl in nima premoženja. Popravek vrednosti se oblikuje tudi za fizične osebe, katerim dolg od leta 2005 narašča ali pa v tem obdobju ni bilo nobenega plačila. Popravek vrednosti terjatev do podjetij, ki gredo v stečaj ali prisilno poravnavo, se oblikuje individualno in sicer, ko je v Uradnem listu objavljen pričetek stečaja ali prisilne poravnave. Glede na trenutno gospodarsko situacijo in finančno nedisciplino, ki so ji pravne osebe še bolj izpostavljene, se za pravne osebe, za katere je bil podan izvršilni predlog, oblikuje popravek vrednosti. Popravek vrednosti dvomljivih in spornih terjatev se oblikuje individualno.

Denarna sredstva

Denarna sredstva v družbi predstavljajo:

- gotovina (denar v blagajni),
- knjižni denar (denar na računu pri banki, to je takoj razpoložljiva sredstva in denarna sredstva vezana na odpoklic),
- denar na poti (denar, ki se prenaša iz blagajne na račun pri banki in se istega dne še ne vpiše kot dobroimetje na računu).

Kapital

Kapital družbe sestavljajo vpoklicani kapital, kapitalske rezerve, rezerve iz dobička, presežek iz prevrednotenja in čisti poslovni izid poslovnega leta. Rezerve iz dobička so sestavljene iz zakonskih rezerv in drugih rezerv.

Kapitalske in zakonske rezerve se lahko uporabijo zgolj za povečanje osnovnega kapitala ali kritje izgube. Druge rezerve iz dobička so proste rezerve in jih uprava družbe lahko uporabi za katerikoli namen, kot je oblikovanje drugih vrst rezerv, povečanje osnovnega kapitala, razporeditev v bilančni dobiček ali pokrivanje izgube.

Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

Skladno s SRS 10 (2006) so morale družbe oblikovati rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine, ki jih bodo v prihodnosti izplačale svojim zaposlencem. Natančneje so smernice izračuna rezervacij in uporabe upoštevanih predpostavk opredeljene v MRS 19.

Rezervacija se izračuna za vsakega zaposlenega, pri čemer se upoštevajo pravice zaposlenega do jubilejnih nagrad in odpravnin ob upokojitvi na dan izračuna.

Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade se oblikujejo kot sedanja vrednost obveznosti delodajalca do zaposlenca iz naslova jubilejnih nagrad in odpravnin ob upokojitvi. Zaradi kompleksnosti izračuna sedanje vrednosti pričakovanih obveznosti za odpravnine in jubilejne nagrade, ki upošteva številne matematično-aktuarske kategorije, se priporoča izračun aktuarja, kar je opredeljeno v samem MRS 19 (57. člen).

V družbi je osnova za določitev teh rezervacij aktuarski izračun, ki se opravi vsako leto.

V skladu s SRS 10.8 in pojasnilom 1 k slovenskemu računovodskemu standardu 2, družba med dolgoročnimi pasivnimi časovnimi razmejitvami izkazuje odložene prihodke v zvezi z državnimi podporami – emisijski kuponi.

Dolgoročni in kratkoročni dolgovi

Dolgoročni dolgovi so pripoznane obveznosti v zvezi s financiranjem lastnih sredstev, ki jih je treba v obdobju, daljšem od enega leta vrniti, oziroma poravnati v denarju. Dolgoročni finančni dolgovi so dobljena dolgoročna posojila na podlagi dolgoročnih pogodb. Dolgoročni dolgovi so lahko finančni ali poslovni, razčlenjujejo pa se na tiste, pri katerih se kot financerji pojavljajo banke ter druge pravne in fizične osebe v državi in tujini.

Dolgoročni finančni dolgovi so v poslovnih knjigah družbe izkazani v zneskih prejetih denarnih sredstev, zmanjšanih za odplačane zneske glavnice.

Med dolgoročnimi dolgovi družba izkazuje tudi obveznost do občine iz naslova neporabljene amortizacije sredstev, ki jih je imela do konca leta 2009 v upravljanju.

Kratkoročni dolgovi so pripoznane obveznosti v zvezi s financiranjem lastnih sredstev, ki jih je treba najkasneje v letu dni vrniti, oziroma poravnati v denarju. Kratkoročni finančni dolgovi so dobljena kratkoročna posojila na podlagi kratkoročnih pogodb, pridobljena v državi ali tujini. Kratkoročni dolgovi so lahko finančni ali poslovni.

Kratkoročni poslovni dolgovi so kratkoročni dobaviteljski krediti za kupljeno blago ali storitev, kratkoročne obveznosti do zaposlencev za opravljeno delo, kratkoročne obveznosti do financerjev v zvezi z obrestmi in kratkoročne obveznosti do države iz naslova davkov.

V skladu s SRS 11.10. družba med kratkoročnimi finančnimi dolgovi izkazuje del dolgoročnega dolga, ki bo zapadel v plačilo v letu dni po bilanci stanja.

Prihodki

Družba razčlenjuje prihodke v skladu s SRS (2006) na poslovne, finančne in druge prihodke. Razčlenijo se le tiste vrste prihodkov, ki predstavljajo pomembne zneske. V okviru razkrivanja postavk izkaza poslovnega izida, se prihodki razkrivajo po njihovih naravnih vrstah.

Prihodki se pripoznajo, če je povečanje gospodarskih koristi v obračunskem obdobju povezano s povečanjem sredstva ali z zmanjšanjem dolga in je to povečanje mogoče zanesljivo izmeriti. Prihodki in povečanje sredstev oziroma zmanjšanje dolgov se torej pripoznavajo hkrati.

Prihodki od prodaje proizvodov in storitev se pripoznavajo iz ustreznih listin hkrati s terjatvami iz naslova prodaje. To pa je takrat, ko se ugotovi prodajna vrednost prodanih

količin ali storitev, torej ob fakturiranju, ker se šteje, da je prodajalec na kupca prenesel tveganje.

Finančni prihodki so prihodki od naložbenja. Pojavljajo se v zvezi s finančnimi naložbami in tudi terjatvami. To so obračunane obresti od depozitov in prejete zamudne obresti od prepozno plačanih terjatev.

Poslovni prihodki in finančni prihodki se štejejo kot redni prihodki.

Druge prihodke sestavljajo neobičajne postavke in ostali prihodki, ki povečujejo poslovni izid.

Odhodki

Družba razčlenjuje odhodke na poslovne odhodke, finančne odhodke in druge odhodke.

Odhodki so zmanjšanja gospodarskih koristi v obračunskem obdobju v obliki zmanjšanja sredstev ali povečanja dolgov, preko poslovnega izida pa vplivajo na velikost kapitala.

Odhodki se pripoznajo, če je zmanjšanje gospodarske koristi v obračunskem obdobju povezano z zmanjšanjem sredstev ali povečanjem dolga in je to zmanjšanje mogoče zanesljivo izmeriti.

Finančni odhodki so odhodki za financiranje in predstavljajo predvsem stroške danih obrasti.

Poslovni odhodki in finančni odhodki so redni odhodki, druge odhodke pa sestavljajo neobičajne postavke in ostali odhodki, ki zmanjšujejo poslovni izid.

Spremembe računovodskih usmeritev

Po SRS 10.44 se za računovodenje odpravnin ob upokojitvi in jubilejnih nagrad neposredno uporablja MRS 19 – Zasluzki zaposlencev. Zaradi veljavnosti novega MRS 19 (od.1.1.2013) se je v letu 2014 spremenil način evidentiranja aktuarskega izračuna. Oblikovanje rezervacij za obe vrsti prejemkov je ostalo nespremenjeno, različno pa se evidentirajo posamezne vrste stroškov in ugotovljeni aktuarski dobički ali izgube (samo za odpravnine ob upokojitvi)

5.3 POJASNILA K BILANCI STANJA

SREDSTVA (9.933.576 EUR)

A. DOLGOROČNA SREDSTVA (6.106.233 EUR)

5.3.1 Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR (59.293 EUR)

Med neopredmetenimi sredstvi družba izkazuje naložbe v pravice za uporabo računalniške programske opreme in licenc.

Vsa sredstva so bila pridobljena z nakupom od drugih pravnih oseb in so ovrednotena z nakupno ceno, povečano za vse stroške, povezane s pridobitvijo teh sredstev. Družba je vse nabave neopredmetenih sredstev v letu 2014 financirala iz lastnih finančnih sredstev in iz naslova financiranja nima finančnih obveznosti.

PREGLEDNICA GIBANJA NEOPREDMETENIH SREDSTEV ZA LETO 2014

v EUR

Nabavna vrednost	Premoženjske pravice	Skupaj
Stanje 1.1.2014	124.994	124.994
Povečanje iz inv. v teku	4.117	4.117
Zmanjšanje - izločitve po inventuri	-13.083	-13.083
Stanje 31.12.2014	116.028	116.028
Popravek vrednosti	Premoženjske pravice	Skupaj
Stanje 1.1.2014	121.740	121.740
Amortizacija	3.042	3.042
Zmanjšanje - izločitve po inventuri	-13.083	-13.083
Stanje 31.12.2014	111.699	111.699
Neodpisana vrednost	Premoženjske pravice	Skupaj
Stanje 1.1.2014	3.254	3.254
Stanje 31.12.2014	4.329	4.329

Družba je v letu 2014 obračunala 3.042 EUR amortizacije neopredmetenih sredstev in investirala v nakup teh sredstev 4.117 EUR.

INVESTICIJE V NEOPREDMETENA SREDSTVA	
2014	
Nadgradnja programa fakturiranja	3.680
Program office	437
SKUPAJ NEOPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	4.117

Zmanjšanje nabavne vrednosti in popravka vrednosti v višini 13.083 EUR pa se nanaša na odpise ob letošnjem popisu teh sredstev.

Dolgoročne premoženjske pravice	Bruto vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
Izločitev po inventuri	13.083	13.083	0
Skupaj	13.083	13.083	0

Tudi v letu 2014 družba med neopredmetenimi sredstvi izkazuje druga neopredmetena sredstva iz naslova emisijskih kuponov in služnosti. Ministrstvo za okolje in prostor, Agencija RS za okolje, je na podlagi 130. člena Zakona o varstvu okolja in na podlagi Odloka o državnem načrtu razdelitve emisijskih kuponov za obdobje od 2013 do 2020 podjetju izdalo Odločbo o emisijskih kuponih. V skladu s Pojasnilom 1 k SRS 2 (2006) – emisijski kuponi, je moralo podjetje, ki mu je država na podlagi Zakona o varstvu okolja podelila emisijske kupone, te v skladu s SRS 2 pripoznati med neopredmetenimi sredstvi po vrednosti 1 EUR za vsak emisijski kupon.

Podjetje tako na dan 31. 12. 2014 med neopredmetenimi sredstvi izkazuje še neporabljene emisijske kupone v višini 53.312 EUR in služnosti v višini 1.652 EUR.

5.3.2 Opredmetena osnovna sredstva (6.003.730 EUR)

Pregled vseh opredmetenih osnovnih sredstev v lasti družbe na dan 31.12.2014

Podatki v EUR	31.12.2014	Delež	31.12.2013	Delež
Zemljišča	322.404	5	322.404	6
Zgradbe	2.103.218	35	1.878.358	33
Druga oprema	3.578.108	60	3.301.957	59
Investicije v teku	0	-	92.430	2
SKUPAJ	6.003.730	100	5.595.149	100

Družba med opredmetenimi osnovnimi sredstvi ne izkazuje sredstev, ki bi bila financirana z dotacijami oziroma državnimi podporami. V letu 2014 družba opredmetenih osnovnih sredstev ni slabila.

Konec leta 2014 izkazuje družba v svojih knjigah posebej naslednja osnovna sredstva, ki so bila pridobljena s finančnim najemom:

Vrsta OS	Najemodajalec	Poštena vrednost ob najemu	Knjigovodska vrednost na dan 31.12.2014
Sistem kogeneracije s plinskim motorjem	UniCredit Leasing d.o.o.	1.180.000	580.167

Na dan 31.12.2014 obstajajo obveznosti iz naslova naslednjih še neporavnanih glavnih dolgov, povezanih s pridobitvijo osnovnih sredstev:

Vrsta obveznosti	Znesek na dan 31.12.2014
Obveznosti iz finančnega najema do Unicredit Leasing d.o.o. za Kogeneracijo 2	223.675
Obveznosti iz dolgoročne kreditne pogodbe za investicije do Nove Ljubljanske banke d.d. Ljubljana za Kogeneracijo 3	475.000
SKUPAJ OBVEZNOSTI	698.675

Poleg še neporavnanih glavnih dolgov, družba na dan 31.12.2014 izkazuje še obveznosti do dobaviteljev za opremo v višini 32.886 EUR.

Osnovna sredstva družbe niso zastavljena.

V letu 2014 je družba investirala v opredmetena osnovna 1.194.070 EUR. Investicije v osnovna sredstva so razvidne iz naslednje preglednice:

INVESTICIJE V OPREDMETENA OS 2014	
Nakladalna rampa na odlagališču Neža	63.602
Povezovalni hodnik	28.229
Prenova avle v upravni stavbi	22.470
Garaža za specialno vozilo	21.412
Nadkrito parkirišče s podpornim zidom	16.791
SKUPAJ ZEMLJIŠČE IN ZGRADBE	152.504
Kogeneracija 3	924.840
Zabojniki	45.649
Električno vozilo z nadgradnjo	14.420
Avto Fiat panda 4x4	13.550
Avto Fiat panda 4x4	13.550
Računalniška oprema	5.798
Pisarniško pohištvo	5.440
Pometalna naprava	4.021
Prikolica za traktor Kubota	3.833
Sesalec	2.619
Snežna freza	2.566
Avtomatska zapornica	1.970
Fotokopirni stroj	1.596
Ročni merilnik motnosti	917
Skener	655
Stojalo za dežnike (DI)	142
SKUPAJ OPREMA IN DROBNI INVENTAR	1.041.566
SKUPAJ INVESTICIJE V OPREDMETENA O.S.	1.194.070

Iz investicij v teku so se zgradbe, proizvodjalne naprave in stroji, ter druga oprema povečali v skupni vrednosti za 1.194.070 EUR.

Zmanjšanje opreme v bruto vrednosti 127.837 EUR in popravka vrednosti v višini 126.686 EUR se nanaša na zmanjšanja iz naslova:

Oprema	Bruto vrednost	Popravek vred.	Sedanja vrednost
Prodaja OS	44.376	43.273	1.103
Izločitev po inventuri - oprema	83.098	83.050	48
Izločitev po inventuri - D.I.	363	363	0
Skupaj	127.837	126.686	1.151

Gibanje opredmetenih osnovnih sredstev je prikazano v naslednji preglednici:

**PREGLEDNICA GIBANJA OPREDMETENIH OSNOVNIH
SREDSTEV ZA LETO 2014**

v EUR

Nabavna oz. revalorizirana vrednost	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalne napr. in stroji	Druga oprema	Drobni inventar	Investicije v teku	Skupaj
Stanje 1.1.2014	322.404	3.862.134	6.613.397	2.710.065	8.464	92.430	13.608.894
Nove nabave	0	0	0	0	0	1.194.070	1.194.070
Povečanje iz invest.v teku	0	317.626	854.816	113.916	142	-1.286.500	0
Zmanjšanje-odprodaja	0	0	0	44.376	0	0	44.376
Zmanjšanje-izloč. po invent.	0	0	0	83.098	363	0	83.461
Stanje 31.12.2014	322.404	4.179.760	7.468.213	2.696.507	8.243	0	14.675.127
Popravek vrednosti	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalne napr. in stroji	Druga oprema	Drobni inventar	Investicije v teku	Skupaj
Stanje 1.1.2014	0	1.983.776	4.197.658	1.823.987	8.324	0	8.013.745
Podaljšanje življenjske dobe	0	0	0	0	0	0	0
Zmanjšanje-odprodaja	0	0	0	43.273	0	0	43.273
Zmanjšanje-izloč. po invent.	0	0	0	83.050	363	0	83.413
Amortizacija	0	92.766	466.840	224.621	111	0	784.338
Stanje 31.12.2014	0	2.076.542	4.664.498	1.922.285	8.072	0	8.671.397
Neodpisana vrednost	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalne napr. in stroji	Druga oprema	Drobni inventar	Investicije v teku	Skupaj
Stanje 1.1.2014	322.404	1.878.358	2.415.739	886.078	140	92.430	5.595.149
Stanje 31.12.2014	322.404	2.103.218	2.803.715	774.222	171	0	6.003.730

Investicije v letu 2014

V letu 2014 je družba investirala 1.194.070 EUR.

Poraba planirane amortizacije in realizacija vlaganj v opredmetena osnovna sredstva sta prikazana v naslednji preglednici:

INVESTICIJE V LETU 2014	Vir financiranja plan 2014	Realizirano
Plinski motor kogeneracijske enote	379.352	924.840
Kovinska konstrukcija na zidu za abrol kontejnerje	75.000	63.603
Posode za zbiranje komunalnih odpadkov	35.000	45.649
Servisno vozilo 4X4 (2 kom)	30.000	27.100
Traktorski plug za zimsko službo	7.000	0
Samohodna freza	3.500	2.567
Električna naprava za odmrzovanje VO cevi	2.000	0
Visokotlačni čistilnik (150 bar)	800	0
Samohodna pometalna naprava	4.500	4.021
Kompresor 200-300 l	500	0
Posodobitev osebnih računalnikov	4.500	8.049
Nabava pohištva	4.000	5.580
Električno vozilo z nadgradnjo	0	14.420
Nadkrito parkirišče s podpornim zidom	0	16.791
Garaža za specialno vozilo za čiščenje greznic	0	21.412
Povezovalni hodnik in avla	0	50.699
Prikolica za traktor Kubota	0	3.833
Sesalec	0	2.619
Avtomatska zapornica	0	1.970
Ročni merilnik motnosti	0	917
Skupaj	546.152	1.194.070

Nadzorni svet Javnega podjetja Komunala Trbovlje d.o.o. je na svoji 11. redni seji dne 3.4.2013 s sklepom št. 50 pooblastil direktorja družbe, da lahko sredstva, planirana za porabo amortizacije, glede na potrebe, prerazporeja med postavkami, vendar do višine, ki je predvidena v Gospodarskem načrtu.

Za opredmetena osnovna sredstva je bilo planirano, da bo vir financiranja planirana amortizacija v višini 546.152 EUR. Družba je v letu 2014 investirala v opredmetena osnovna sredstva 1.194.070 EUR.

5.4 NALOŽBENE NEPREMIČNINE (8.050 EUR)

Družba je imela na dan 31. 12. 2014 v lasti dve stanovanji, ki sta bili dani v najem.

Družba je v letu 2014 pripoznala 4.860 EUR prihodkov od najemnin, realizirala pa 1.529 EUR neposrednih poslovnih odhodkov v zvezi z naložbenimi nepremičninami.

Gibanje naložbenih nepremičnin je izkazano v naslednji preglednici:

PREGLEDNICA GIBANJA NALOŽBENIH NEPREMIČNIN ZA LETO 2014

v EUR		
Nabavna vrednost	Naložbene nepremičnine	Skupaj
Stanje 1.1.2014	46.095	46.095
Povečanje iz inv. v teku	0	0
Povečanje - nove nabave	0	0
Stanje 31.12.2014	46.095	46.095
Popravek vrednosti	Naložbene nepremičnine	Skupaj
Stanje 1.1.2014	36.202	36.202
Amortizacija	1.843	1.843
Stanje 31.12.2014	38.045	38.045
Neodpisana vrednost	Premoženjske pravice	Skupaj
Stanje 1.1.2014	9.893	9.893
Stanje 31.12.2014	8.050	8.050

5.5 DOLGOROČNE POSLOVNE TERJATVE (7.072 EUR)

5.5.1 Dolgoročne poslovne terjatve do drugih (7.072 EUR)

Med dolgoročnimi poslovnimi terjatvami družba izkazuje terjatve do upravnikov stanovanj za sredstva, ki jih je vplačala v rezervni sklad.

5.6 ODLOŽENE TERJATVE ZA DAVKE (28.088 EUR)

Družba je na dan 1.1.2006 v skladu s SRS 10 (2006) in MRS 19 oblikovala rezervacije za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade. Istočasno je oblikovala tudi terjatve za odložene davke v višini 25% zneska rezervacij. Na dan bilanciranja, to je 31.12.2014, je družba uskladila oblikovane terjatve za odložene davke na davčno stopnjo 17% od zneska

neporabljenih rezervacij na dan 31.12.2014 in povečalo odložene terjatve za davek v višini 178 EUR. Znesek terjatev za odložene davke na dan 31.12.2014 znaša 28.088 EUR.

B. KRATKOROČNA SREDSTVA (3.807.440 EUR)

5.7 ZALOGE (54.619 EUR)

5.7.1 Material (54.619 EUR)

Ob popisu zalog materiala je bilo ugotovljeno 35,84 EUR primanjkljajev in za 26,57 EUR presežkov materiala. Za viške in manjke je komisija ugotovila, da niso nastali zaradi ne dovolj strokovnega ravnanja, ampak so posledica težko natančno merljivih materialov.

Struktura zalog materiala na dan 31.12.2014 je naslednja :

Analični konto	Naziv	31.12.2014	31.12.2013
31000	Zaloge surovin in materiala	34.235	35.866
31001	Zaloge pogrebne opreme	7.456	7.792
31002	Material za pripravo vode	0	45
31020	Zaloge goriv in maziv	1.084	1.228
31030	Zaloge režijskega materiala	4.460	5.206
31040	Zaloge pisarniškega materiala	3.379	2.682
31050	Zaloge nadomestnih delov	1.924	2.340
32000	Zaloge drobnega inventarja	449	554
32010	Zaloge avtogum za tovorna vozila	1.633	0
	Skupaj	54.619	55.713

Knjigovodska vrednost zalog na dan 31.12.2014 ne presega čiste iztržljive vrednosti.

5.8 KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE (2.725.761 EUR)

Primerjalna tabela kratkoročnih poslovnih terjatev je naslednja:

Naziv	31.12.2014	31.12.2013
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	2.456.961	2.566.086
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	268.800	313.247
Skupaj	2.725.761	2.879.333

Struktura kratkoročnih poslovnih terjatev je prikazana v naslednji preglednici:

		31.12.2014	31.12.2013
1.	Kratkoročne terjatve do kupcev		
	Kupci - pravne osebe	1.574.335	1.628.084
	Kupci - fizične osebe	715.053	670.349
	Kupci - stečajni prisilne poravnave	77.627	89.505
	Kupci - toženo pravne in fizične osebe	1.229.098	1.221.067
	SKUPAJ	3.596.113	3.609.006
2.	Popravek vrednosti kratk.terjat. do kupcev	-1.139.152	-1.042.921
3.	Dani predujmi za obratna sredstva	658	1.896
4.	Ostale kratkoročne terjatve	268.142	311.351
	SKUPAJ (1+2+3+4)	2.725.761	2.879.333

5.8.1 Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev (2.456.961 EUR)

Na dan 31.12.2014 je struktura poslovnih terjatev po zapadlosti naslednja:

LETO 2014	nezapadle	0 - 30	31 - 60	61 - 90	91 - 180	- 1 leto	nad 1 leto
Pravne osebe	1.460.354,93	39.956,26	20.109,78	13.652,68	31.350,99	6.782,58	2.128,25
Fizične osebe	486.518,20	72.722,58	29.899,68	18.374,34	46.762,59	55.319,88	5.455,09
Stečajni, prisilne poravnave	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.523,44	75.103,27
Toženo	0,00	3.737,42	9.206,69	7.959,71	40.895,56	107.310,18	1.059.988,86
S K U P A J	1.946.873,13	116.416,26	59.216,15	39.986,73	19.009,14	171.936,08	1.142.675,47

Družba na dan 31.12.2014 v poslovnih knjigah izkazuje 3.596.113 EUR poslovnih terjatev do kupcev, od katerih je 1.946.873 EUR terjatev nezapadlih, terjatve v višini 1.649.239 EUR pa so zapadle.

Vse terjatve do kupcev, predvsem do fizičnih oseb, so izpostavljene visoki stopnji tveganja, da na bodo plačane. Glede na dejavnost, ki jo družba opravlja, svojih terjatev nima posebej zavarovanih.

Gibanje popravkov vrednosti je prikazano v naslednji tabeli:

	Začetno stanje 1.1.2014	1.042.921
	Popravek terjatev do kupcev	241.539
	Popravek terjatev do kupcev - stečajni, prisilne poravnave	28.187
	Plačila v letu 2014	-83.474
	Plačila v letu 2014 - stečajni, prisilne poravnave	-24.349
	Izločitev po sklepu direktorja na predlog inventurne komisije	-52.307
	Izločitev - zaključeni stečajni ali prisilne poravnave	-13.365
	Končno stanje 31.12.2014	1.139.152

5.8.2 Kratkoročne poslovne terjatve do drugih (268.800 EUR)

Naziv	31.12.2014	31.12.2013
Kratkoročni predujmi dani za še neopravljene storitve	658	687
Drugi kratkoročni predujmi	0	1.209
Terjatve za vstopni DDV	125.299	182.804
Kratkoročne terjatve do državnih in drugih institucij	15.299	93.869
Terjatve za vračilo DDPO	96.953	0
Ostale kratkoročne terjatve	14.031	25.419
Kratkoročne terjatve za obresti	16.560	9.259
Skupaj	268.800	313.247

Med drugimi kratkoročnimi predujmi se izkazujejo predujmi, dani dobaviteljem za nakup materiala. Med terjatvami za vstopni DDV se izkazujejo terjatve za DDV, ki v davčnem obdobju (december 2014) še niso bile priznane v skladu z zakonom o DDV. Med kratkoročnimi terjatvami do državnih in drugih institucij se izkazujejo terjatve za refundacijo bolezni, vračilo trošarine za plinsko olje in terjatev za preveč plačano vodno povračilo. Na dan 31.12. 2014 družba med kratkoročnimi terjatvami do države in drugih institucij ne izkazuje več terjatev za preveč plačano okoljsko dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda. Vračilo preveč plačane okoljske dajatve se je izvedlo tako, da družba tudi v letu 2014 ni plačevala tekočih obveznosti (3. odstavek 17. člena Uredbe o okoljski dajatvi za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda, Ur. list RS 80/12). Med kratkoročnimi poslovnimi terjatvami družba na dan 31.12.2014 izkazuje tudi terjatev za vračilo davka od dohodka pravnih oseb za leto 2014. Med ostalimi kratkoročnimi terjatvami se izkazujejo terjatve za gotovinski polog za zavarovanje trošarine in terjatve za cenovne subvencije. Med ostalimi kratkoročnimi terjatvami se izkazujejo tudi terjatve za obresti.

5.9 DENARNA SREDSTVA (1.027.060 EUR)

Na dan 31.12.2014 je imela družba na svojem transakcijskem računu 76.403 EUR in v blagajni 657 EUR denarnih sredstev. Depozitov na odpoklic pri NLB Ljubljana in UniCredit Banki d.d. je imela v višini 950.000 EUR. Sredstva depozitov na odpoklic lahko podjetje dvigne z enodnevnim zamikom.

Struktura denarnih sredstev v primerjavi z letom 2014 je naslednja:

Naziv	31.12.2014	31.12.2013
Denarna sredstva v blagajni	657	442
Denarna sredstva na računih	76.403	425.017
Depoziti na odpoklic	950.000	1.050.000
Skupaj	1.027.060	1.475.459

5.10 KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (19.903 EUR)

Med kratkoročne aktivne časovne razmejitev se uvrščajo kratkoročno odloženi stroški oziroma kratkoročno odloženi odhodki. Družba med kratkoročnimi AČR izkazuje samo kratkoročno odložene stroške. Največji znesek med kratkoročno odloženimi stroški se nanaša na vnaprej plačane stroške zavarovalnih premij. Pregled kratkoročno odloženih stroškov je prikazan v naslednji tabeli:

Naziv	31.12.2014	31.12.2013
AČR - kratkoročno .odloženi stroški zavarovalnine	17.399	13.880
AČR - kratkoročno odloženi stroški strokovne literature	456	177
AČR - vnaprej zaračunani stroški - izobraževanje	2.048	0
Skupaj	19.903	14.057

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV (9.933.576 EUR)

A KAPITAL (5.670.295 EUR)

5.11 VPOKLICANI KAPITAL (4.026.487 EUR)

Med vpoklicanim kapitalom družba izkazuje osnovni kapital v višini 4.026.487 EUR. Osnovni kapital družbe predstavlja vlogo edinega družbenika Občine Trbovlje.

5.12 KAPITALSKE REZERVE (17.116 EUR)

Kapitalske rezerve družbe v višini 17.116 EUR predstavljajo znesek iz odprave splošnega prevrednotovalnega popravka kapitala v preteklih letih.

5.13 REZERVE IZ DOBIČKA (1.477.194 EUR)

5.13.1 Zakonske rezerve (402.649 EUR)

Naziv	31.12.2014	31.12.2013
Zakonska rezerve	402.649	402.649
Skupaj	402.649	402.649

V skladu s 64. členom Zakona o gospodarskih družbah so zakonske rezerve oblikovane v višini 10% vrednosti osnovnega kapitala in znašajo 402.649 EUR.

Zakonske rezerve se lahko uporabijo zgolj za povečanje osnovnega kapitala ali za kritje izgube.

5.13.2 Druge rezerve iz dobička (1.074.545 EUR)

Naziv	31.12.2014	31.12.2013
Druge rezerve iz dobička	1.074.545	734.600
Skupaj	1.074.545	734.600

Druge rezerve iz dobička na dan 31.12.2014 znašajo 1.074.545 EUR. Občinski svet občine Trbovlje, ki je skupščina družbe, je na svoji 25. redni seji dne 14.4.2014 sprejel sklep, da se ugotovljeni bilančni dobiček poslovnega leta 2013, v višini 190.758,56 EUR razporedi v druge rezerve iz dobička.

Na osnovi pete točke enajstega odstavka 64. člena in tretjega odstavka 230. člena Zakona o gospodarskih družbah, je organ vodenja pri sprejemu letnega poročila iz zneska čistega dobička oblikoval druge rezerve iz dobička v višini 50% zneska čistega dobička. Druge rezerve iz dobička so oblikovane v višini 149.186,33 EUR.

Druge rezerve iz dobička so proste rezerve in se lahko uporabijo za katerekoli namene v skladu z 9. točko 60. člena Zakona o gospodarskih družbah.

5.14 ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA (149.186 EUR)

V letu 2014 je družba ustvarila čisti dobiček v višini 298.373 EUR. Na osnovi pete točke enajstega odstavka 64. člena in tretjega odstavka 230. člena Zakona o gospodarskih družbah, je organ vodenja pri sprejemu letnega poročila iz zneska čistega dobička oblikoval druge rezerve iz dobička v višini 149.186 EUR (50% zneska čistega dobička). Preostali del čistega dobička v višini 149.186 EUR je izkazan v tej postavki in je enak bilančnemu dobičku.

Bilančni dobiček v višini 149.186 EUR je ostal nerazporejen za odločanje na Občinskem svetu Občine Trbovlje.

Na podlagi SRS 8.30 je potrebno pri vsaki družbi razkriti poslovni izid, izračunan na podlagi rasti cen življenjskih potrebščin. Čisti poslovni izid po preračunu kapitala na podlagi cen življenjskih potrebščin v letu 2014 znaša:

	Znesek kapitala	% rasti	Izračunan učinek	Zmanjšan poslovni izid - čisti dobiček
Kapital (razen tekočega dobička) za preračun cen življen. Potrebščin	5.371.611	0,2	10.743	287.630

Če bi splošno prevrednotovanje kapitala opravljali z indeksom rasti cen življenjskih potrebščin (0,2%), bi bil izkazan čisti poslovni izid družbe manjši za 10.743 EUR in bi znašal 287.630 EUR.

5.15 REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PČR (343.795 EUR)

5.15.1 Rezervacije za pokojnine in jubilejne nagrade (290.483 EUR)

Za podjetje je aktuarski izračun obveznosti rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi v skladu z MRS 19 na dan 31.12.2014 opravilo podjetje APIS, aktuarsko, poslovno in informacijsko svetovanje, Andrej Šalamun s.p..

Na podlagi aktuarskega izračuna je podjetje na dan 31.12.2014 oblikovalo rezervacije v višini 290.482,50 EUR in sicer 251.867,54 EUR za odpravnine ob upokojitvi in 38.614,96 EUR za jubilejne nagrade. Pri izračunu na dan 31.12.2014 so bile uporabljene naslednje predpostavke:

- nominalna dolgoročna obrestna mera se je v skladu z določili standarda MRS 19 ocenila v višini 2,15%. Na dan 31.12.2014 je namreč za obveznico z dospeljem 10 let znašala 2,11%. Ker povprečno dospelje v družbi znaša 13,9 let, je povprečna obrestna mera ocenjena v višini 2,7%;
- pričakovana dolgoročna rast višine jubilejnih nagrad in neobdavčljivih zneskov je ocenjena v višini pričakovane dolgoročne inflacije in sicer v višini 2,5% letno;
- v izračunu se je upoštevala pričakovana smrtnost delavcev v skladu s slovenskimi tablicami smrtnosti 2000-2002 ločeno po spolih, s čimer se indirektno upošteva nadomeščanje starejših zaposlencev, ki se upokojijo, z mlajšimi.

Razkritja za knjiženje po MRS 19:

	Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi	Rezervacije za jubilejne nagrade	Skupaj
Stanje 31.12.2013	245.044,63	38.756,48	283.801,11
Stroški obresti (IPI)	7.282,66	1.049,89	8.332,55
Stroški preteklega in tekočega službovanja (IPI)	4.430,96	5.545,68	9.976,64
Izplačila zaslužkov	-4.578,84	-7.520,14	-12.098,98
Aktuarski dobički/izgube (IPI)	0	783,05	783,05
Aktuarski dobički/izgube preko IFP	-311,87	0	-311,87
Stanje 31.12.2014	251.867,54	38.614,96	290.482,50

Analiza občutljivosti:

Parametri	Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi	Rezervacije za jubilejne nagrade
Znižanje diskont. Obrest. Mere za 0,5%	10.318,78	1.185,24
Povečanje diskont. Obrest. Mere za 0,5%	-9.611,08	-1.116,48
Povečanje rasti plač za 0,5% / leto	7.434,61	0,00
Zmanjšanje rasti plač za 0,5% / leto	-5.633,74	0,00

Primerjalna tabela rezervacij za odpravnine in jubilejne nagrade v primerjavi z letom 2013 je naslednja:

Naziv	31.12.2014	31.12.2013
Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi	251.868	245.045
Rezervacije za jubilejne nagrade	38.615	38.756
Skupaj	290.483	283.801

5.15.2 Dolgoročne pasivne časovne razmejitve (53.312 EUR)

Med dolgoročnimi pasivnimi časovnimi razmejitvami družba izkazuje odložene prihodke v zvezi s prejetimi državnimi podporami – emisijski kuponi v višini 53.312 EUR. Ministrstvo za okolje in prostor, Agencija RS za okolje, je na podlagi 130. člena Zakona o varstvu okolja in na podlagi Odloka o državnem načrtu razdelitve emisijskih kuponov za obdobje od 2013 do 2020 družbi izdalo odločbo o emisijskih kuponih. Ker je družba odločbo prejela dne 3.4.2014, je v letu 2014 evidentirala emisijske kupone, ki so ji bili dodeljeni za leto 2013 v višini 9.311 EUR in za leto 2014 v višini 8.332 EUR. Za leto 2013 je družba v letu 2014 predala 16.291 emisijskih kuponov.

Primerjalna tabela dolgoročnih PČR v zvezi s prejetimi državnimi podporami z letom 2013 je naslednja:

Naziv	31.12.2014	31.12.2013
Emisijski kuponi	53.312	51.960
Skupaj	53.312	51.960

5.16 DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (1.725.869 EUR)

5.16.1 Dolgoročne finančne obveznosti (1.725.771 EUR)

Primerjalna tabela dolgoročnih finančnih obveznosti z letom 2013 je naslednja:

Naziv	31.12.2014	31.12.2013
Dolg.finan.obvez. iz finančnega najema - UniCredit Leasing	0	223.675
Dolg.finan.obvez. iz dolgoročnega invest. kredita - NLB d.d.	375.000	0
Dolgoročni finančni dolg do občine	1.350.771	1.575.771
Skupaj	1.725.771	1.799.446

Med dolgoročnimi finančnimi obveznostmi do bank na dan 31.12.2014 družba izkazuje obveznosti iz naslova dolgoročnega kredita za investicije v višini 375.000 EUR. Dolgoročni investicijski kredit, po kreditni pogodbi št. LD1421200032, v višini 500.000,00 EUR je družba najela pri NLB d.d. Ljubljana. Doba odplačila kredita je 60 mesecev. Kredit se odplačuje mesečno in sicer 59 obrokov po 8.333,33 EUR in zadnji obrok v višini 8.333,53 EUR. Dan končne zapadlosti je 30.9.2019, obresti pa se plačujejo mesečno. Kredit je družba najela za investicijo umestitve SPTE-3 s plinskim motorjem v toplotno energetski sistem Toplarne Polaj. Med dolgoročnimi finančnimi obveznostmi iz naslova dolgoročnega investicijskega kredita je izkazan znesek, ki zapade v plačilo v obdobju daljšem od enega leta. Znesek 99.999,96 EUR, ki zapade v plačilo v letu 2015, je izkazan med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi do bank.

Med dolgoročnimi finančnimi obveznostmi na dan 31.12.2014 podjetje izkazuje tudi druge dolgoročne finančne obveznosti v višini 1.350.771 EUR. Dne 19.12.2011 je podjetje z Občino Trbovlje sklenilo Dogovor o načinu poravnave dolga iz naslova uporabe sredstev v upravljanju. Dolg je nastal ob prenosu javne infrastrukture na občino, ker je podjetje preneslo občini manj infrastrukture, kot pa je izkazovalo obveznosti do občine. Na dan 31.12.2009 je dolg znašal 2.250.771,05 EUR. Občina in podjetje sta se dogovorila, da bo dolg vrnjen v roku 10 let (zadnji obrok 31.10.2021), obrestna mera je fiksna in sicer 2,958%, letno se odplačuje glavnica v višini 225.000 EUR, obresti pa se plačujejo mesečno. Podjetje in občina sta se dogovorila, da se dolg zavaruje z zastavo premoženja v skladu s 1. alineo 3. odstavka 6. člena Navodila o načinih zavarovanja in obrestovanja dolga dolžnika da države oziroma občine, kar pa še ni bilo realizirano.

Med drugimi dolgoročnimi finančnimi obveznostmi je izkazan znesek, ki zapade v plačilo v obdobju, daljšem od enega leta. Znesek, ki zapade v plačilo v letu 2015, pa je izkazan med drugimi kratkoročnimi finančnimi obveznostmi.

Višina vseh dolgoročnih obveznosti z rokom dospelosti nad 5 let znaša 450.771,05 EUR (zapadlost od 2020 do 2021).

Iz strukture obveznosti je razvidno, da je družba svoje obveznosti v letu 2014 poravnavala v skladu z dogovorjenimi plačilnimi roki (maksimalno 30 dni) in na dan 31.12.2014 nima zapadlih obveznosti.

5.17.2.2 Druge kratkoročne poslovne obveznosti (354.083 EUR)

Primerjalna tabela z letom 2013 je naslednja:

Naziv	31.12.2014	31.12.2013
Kratkoročne obveznosti do zaposlencev	237.872	200.344
Obveznosti do državnih in drugih inštitucij	115.796	196.216
Druge kratkoročne obveznosti	1.353	9.950
Storitve v svojem imenu za tuj račun - odlaganje MKO	-938	0
SKUPAJ	354.083	406.511

Med kratkoročnimi obveznostmi do zaposlencev so zajete obveznosti za čiste plače in nadomestila plač, obveznosti za plačilo prispevkov za socialno varnost, obveznosti za plačilo dohodnine in obveznosti za plačilo stroškov v zvezi z delom (prehrana, prevoz na delo). Med obveznostmi do državnih in drugih institucij so zajete obveznosti za plačilo DDV, davka od dohodka pravnih oseb in okoljskih dajatev. Obveznosti do državnih in drugih inštitucij so v letu 2014 nižje zaradi davka od dohodka pravnih oseb. Med drugimi kratkoročnimi obveznostmi se izkazuje obveznost za štipendije, nagrade dijakom, vračilo premije PZZ in vračilo preplačila. V letu 2014 med drugimi kratkoročnimi obveznostmi evidentiramo tudi storitve odlaganja mešanih komunalnih odpadkov, ki jih uporabnikom zaračunavamo v svojem imenu in za tuj račun. Izvajalec gospodarske javne službe odlaganja mešanih komunalnih odpadkov v občini Trbovlje je podjetje CEROZ d.o.o., družba pa storitev odlaganja uporabnikom zaračunava v svojem imenu in za račun CEROZ-a. Na dan 31.12.2014 poslovne knjige družbe izkazujejo, da je podjetje CEROZ d.o.o. družbi zaračunalo 938 EUR več, kot je družba zaračunala uporabnikom storitev odlaganja, kar pa se bo poračunalo v letu 2015.

5.18 KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (10.954 EUR)

Med kratkoročnimi pasivnimi časovnimi razmejitvami podjetje izkazuje vnaprej vračunane prihodke od zamudnih obresti, zaračunanih pravnim in fizičnim osebam. Med prihodki se pripoznajo ob plačilu.

6 RAZKRITJA V IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA

PRIHODKI

6.1 ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE (11.155.536 EUR)

Analični konto	Naziv	leto 2014	leto 2013
76000	Poslovni prih,od prodaje proizvod in storitev domači trg (individ. komunal. raba)	2.318.325	2.951.076
76001	Poslovni prih.-stranski računi (kolekt.kom.raba, električna energ.)	4.250.389	5.136.611
76010	Poslovni prihodki od najemnin	8.075	8.075
76020	Poslovni prihodki od obdavčenih najemnin	9.954	11.102
76050	Poslovni prih.- voda	460.400	388.881
76051	Poslovni prih.- voda omrežnina	291.822	251.674
76060	Poslovni prih.- odvajanje odpadne vode	189.604	164.680
76061	Poslovni prih.- odvajanje odpadne vode - omrežnina	261.873	92.605
76062	Poslovni prih.- čiščenje vode	445.474	494.399
76063	Poslovni prih.- čiščenje omrežnina	293.432	257.490
76070	Poslovni prih.- zbiranje in odvoz MKO	682.172	688.452
76071	Poslovni prih.- zbiranje in odvoz MKO - omrežnina	14.608	36.713
76072	Poslovni prih.- odlaganje MKO	0	226.146
76073	Poslovni prih.- obdelava bioloških odpadkov	58.325	0
76080	Poslovni prih.- zbiranje in odvoz MKO po pogodbi	155.677	20.626
76081	Poslovni prih.- zbiranje in odvoz MKO po pogodbi - omrežnina	3.019	1.102
76082	Poslovni prih.- kontejnerji odlaganje	0	6.772
76084	Poslovni prih.- odpadki odlaganje - cena javne infrastrukture	0	80.223
76086	Poslovni prih.- kontejnersko odlaganje - cena javne infrastrukture	0	2.397
76087	Poslovni prih.- zbiranje in odvoz bioloških odpadkov	110.517	0
76088	Poslovni prih.- zbiranje in odvoz bioloških odpadkov - cena javne infrastr.	2.557	0
76090	Poslovni prih.- prihodki od investicij v infrastrukturo	1.599.313	1.131.010
	SKUPAJ	11.155.536	11.950.034

S 1. januarjem 2014 so se storitve obveznih gospodarskih javnih služb na področju oskrbe s pitno vodo, odvajanja in čiščenja komunalnih odpadnih in padavinskih voda in ravnanja s komunalnimi odpadki pričele zaračunavati po cenah, ki so oblikovane v skladu z Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih služb varstva okolja (Ur. list 87/12 in 109/12). Elaborate za spremembo cen je sprejel Občinski svet Občine Trbovlje na svoji 21. redni seji dne, 14.10.2013.

Pri poslovnih prihodkih iz naslova odlaganja odpadkov ni primerjalnih podatkov za leto 2014, ker se storitev izvaja v svojem imenu in za tuj račun, pri obdelavi bioloških odpadkov, zbiranju in odvozi bioloških odpadkov in ceni javne infrastrukture pa ni primerjalnih podatkov za leto 2013, ker so bile te storitve v letu 2013 vključene v mešane komunalne odpadke.

Družba je v letu 2014 pripoznala prihodke od investicij v javno infrastrukturo (obnovitvene investicije) v višini 1.599.313 EUR. Družba je v letu 2014 sama izvedla investicije v infrastrukturo v višini cca 32%, ostalo so izvedli zunanji izvajalci.

6.2 DRUGI POSLOVNI PRIHODKI – S PREVREDNOTOVALNIMI POSLOVNIMI PRIHODKI (264.873 EUR)

Struktura drugih poslovnih prihodkov skupaj s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki v primerjavi s preteklim letom je naslednja:

Analitični konto	Naziv	leto 2014	leto 2013
76800	Poslovni prihodki -refundacije javna dela	37.641	31.482
76810	Plačani sodni str. in str. opominov	20.527	13.343
76820	Plačani stroški rubežev	1.512	467
76830	Plačila iz stečajev, prisilnih poravnav	615	0
76840	Nagrade za preseganje kvote - invalidi	4.731	6.465
76841	Poraba odstopljenih prispevkov - invalidi	9.439	13.173
76860	Vrnjena trošarina za plinsko olje	6.220	6.128
76870	Cenovne subvencije	60.900	269.522
76880	Prihodki - emisijski kuponi	16.291	6.675
76900	Poslovni prihodki - OS	6.008	110
76910	Prevrednotovalni posl.prih	96.123	36.809
76930	Izterjane odpisane terjatve	4.866	1.500
		264.873	385.674

Drugi poslovni prihodki skupaj s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki predstavljajo refundacije javnih del, plačane sodne stroške in stroške opominov, plačane stroške rubeža, porabo odstopljenih prispevkov za invalide, vrnjeno trošarino za plinsko olje, cenovne subvencije, prihodke od predaje emisijskih kuponov in pa prevrednotovalne poslovne prihodke.

Prevrednotovalni poslovni prihodki predstavljajo plačane terjatve, za katere je bil že oblikovan popravek vrednosti in so v preteklosti povzročili prevrednotovalne poslovne odhodke, prevrednotovalni poslovni prihodki od prodaje osnovnih sredstev pa razliko med prodajno vrednostjo in sedanjo vrednostjo osnovnega sredstva.

Na podlagi Pogodbe o poslovnem najemu javne infrastrukture in izvajanju GJS je občina subvencionirala prodajne cene storitev, ker cena ni pokrivala vseh upravičenih stroškov izvajanja GJS, vključno s celotno najemnino. Cene so bile subvencionirane pri oskrbi z vodo, in odvajanju odpadnih voda. Višina subvencij po posameznih dejavnostih je prikazana v naslednji tabeli:

Naziv	2014	2013
Subvencije pri ceni omrežnine - voda	41.959	64.211
Subvencije pri ceni omrežnine- kanalizacija	18.941	166.140
Subvencije pri ceni omrežnine- CČN	0	39.171
Skupaj	60.900	269.522

6.3 FINANČNI PRIHODKI IZ POSLOVNIH TERJATEV (59.908 EUR)

Struktura finančnih prihodkov iz poslovnih terjatev v primerjavi s preteklim letom je naslednja:

Analitični konto	Naziv	leto 2014	leto 2013
77500	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih (depoziti)	6.394	8.168
77700	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	28	0
77710	Finančni prihodki - prihodki od zamudnih obresti	39.322	31.510
77715	Finančni prihodki - zamudne obresti - fizične osebe	9.383	9.221
77720	Finančni prihodki - prihodki za obr. stečaje, prisilne por.	2.227	11
77725	Finančni prihodki - zamudne obresti pravne osebe	2.554	2.085
	Skupaj	59.908	50.996

Finančne prihodke iz poslovnih terjatev predstavljajo zamudne obresti in depozitne obresti.

6.4 DRUGI PRIHODKI (12.233 EUR)

Analitični konto	Naziv	leto 2014	leto 2013
78515	Spodbude delodaj. iz jav.sklada za razvoj kadrov in štip.	2.030	0
78600	Prejete odškodnine in kazni	8.337	24.574
78800	Drugi prihodki - pozitivne centne izravnave	8	7
78770	Drugi prihodki - plačani rubeži v preteklih obdobjih	1.858	1.011
	Skupaj	12.233	25.592

Druge neobičajne prihodke predstavljajo prejete odškodnine iz naslova zavarovanja, pozitivne centne izravnave in plačani rubeži iz preteklih obdobji.

6.5 STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (7.459.993 EUR)

6.5.1 Stroški porabljenega materiala (3.452.793 EUR)

Analitični konto	Naziv	leto 2014	leto 2013
400	Stroški materiala	427.069	410.114
402	Stroški energije	2.947.409	3.468.222
403	Stroški nadomestnih delov in mat. za OS	19.328	20.864
404	Odpis drobnega inventarja in embalaže	21.725	32.805
405	Str. materiala zaradi uskladitve popisnih razlik	9	7
406	Stroški pisarniškega mat. in strok.literature	15.415	13.740
407	Drugi stroški materiala	21.838	15.605
	Skupaj	3.452.793	3.961.358

Med materialnimi stroški so najvišji stroški energije, ki zajemajo tudi stroške porabljenega zemeljskega plina. V letu 2014 je podjetje za proizvodnjo pare in elektrike porabilo 7.631.653 Sm³ plina, stroški pa so skupaj z dostopom do omrežja zemeljskega plina znašali 2.611.829 EUR.

6.5.2 Stroški storitev (4.007.200 EUR)

Razčlenitev stroškov storitev in predstavitev knjigovodskih podatkov:

Analitični konto	Naziv	leto 2014	leto 2013
410	Stroški storitev	1.095.225	715.829
411	Stroški transportnih storitev	4.852	13.650
412 (del)	Stroški vzdrževanja infrastrukture v najemu	549.252	513.662
412 (del)	Stroški vzdrževanja opredm.OS v lasti podjetja	306.917	629.429
413 (del)	Najemnine	631	2.230
413 (del)	Najemnina za infrastrukturo	1.290.170	1.437.059
414	Povračila stroškov v zvezi z delom	1.068	1.384
415	Str.stor.plač.prom,banč.stor.zavaroval.prem.	103.532	105.286
416	Stroški intelektualnih in osebnih storitve	86.858	82.467
417	Stroški sejmov, reklame in reprezentance	19.813	23.138
418	Stroški storitev fizičnih oseb z dajatvami	21.395	47.783
419	Stroški drugih storitev	527.487	754.789
	Skupaj	4.007.200	4.326.707

Razen stroškov storitev, ki se vodijo na analitičnem kontu 410 so vsi stroški storitev v letu 2014 nižji, kot so bili v letu 2013.

Na analitičnem kontu 410 (stroški storitev) družba vodi stroške storitev podizvajalcev za investicije v infrastrukturo. Družba je v letu 2014 imela prihodkov od investicij v javno infrastrukturo (obnovitvene investicije) v višini 1.599.313 EUR. Stroškov storitev podizvajalcev za investicije v infrastrukturo, kjer so evidentirani stroški, ki se nanašajo na obnovitvene investicije, dela pa so opravili zunanji izvajalci, je bilo v višini 1.095.225 EUR. Razliko v višini 504.088 EUR je izvedla enota Montaža in vzdrževanje in enota CJZ, stroški, ki so nastali, pa so evidentirani med materialnimi stroški in stroški plač.

Najemnina za infrastrukturo v najemu je določena v višini obračunane amortizacije za preteklo leto. V letu 2014 je najemnina nižja predvsem zato, ker sta Občina Trbovlje, kot lastnik infrastrukturnih objektov in naprav, ter podjetje kot najemnik, v letu 2013 podpisala aneks h Pogodbi o poslovnem najemu infrastrukture za opravljanje izbirnih GJS in se z njim dogovorila o dodatni najemnini v višini 184.756,50 EUR.

Med stroški drugih storitev so stroški komunalnih storitev, nadomestilo za uporabo cest, stroški telefona, stroški internetnih storitev, stroški poštnih storitev in stroški drugih proizvodnih storitev, stroški sodnih izvršiteljev, stroški računalniških storitev in stroški ostalih neproizvodnih storitev. Stroški drugih storitev so v letu 2014 nižji, ker med njimi ni več stroškov deponiranja. Ker je v letu 2014 družba pričela opravljati storitev deponiranja v svojem imenu in za račun CEROZ-a, kot izvajalca obvezne GJS deponiranja, so tako prihodki kot stroški iz tega naslova evidentirani med drugimi obveznostmi.

Med stroški storitev fizičnih oseb z dajatvami so tudi stroški izplačil po podjemnih pogodbah, avtorski honorarji in sejnine.

Izplačila po podjemnih pogodbah (za občasna dela) so bila izplačana le osebam, ki občasno opravljajo nekatera dela in so znašala v bruto znesku 1.835,21 EUR.

Vsi člani nadzornega sveta podjetja so v letu 2014 prejeli skupno sejnine v bruto znesku 3.080,94 EUR, od tega predstavnika delavcev v nadzornem svetu skupno bruto sejnino v znesku 958,50 EUR. Podjetje do članov nadzornega sveta na dan 31.12.2014 ne izkazuje nobenih terjatev.

Med stroški intelektualnih storitev so tudi stroški revidiranja in davčnega svetovanja. Stroški revidiranja računovodskih izkazov za leto 2014 so znašali 7.800 EUR, stroški davčnega svetovanja pa 540 EUR.

6.6 STROŠKI DELA (2.455.455 EUR)

Razčlenitev stroškov dela in predstavitev knjigovodskih podatkov:

Analitični konto	Naziv	leto 2014	leto 2013
470	Bruto plače zaposlenecv	1.869.734	1.914.681
472	Stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja	46.731	45.759
473	Drugi prejemki zaposlenecv	227.594	226.535
474	Delodajalčevi prispevki od plač, nadomestil plač, bonitet	300.636	308.741
479	Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade	10.760	38.051
		2.455.455	2.533.766

Javno podjetje Komunala Trbovlje d.o.o. je podpisnik Kolektivne pogodbe za gospodarske javne službe na področju komunalnih dejavnosti in vodnega gospodarstva. V skladu z določbami te kolektivne pogodbe in splošnimi akti podjetja je vsako delovno mesto razvrščeno v ustrezni tarifni in plačilni razred in ovrednoteno z ustreznim koeficientom, ki odraža razmerje do najenostavnejšega dela. Plača zaposlenega je sestavljena iz osnovne plače, dodatka za minulo delo in delovne uspešnosti, ki je lahko od -20% do 50% osnovne plače. Dodatki k osnovni plači so določeni za delovno dobo v višini 0,5 % od osnovne plače za vsako izpolnjeno leto delovne dobe. Delavcem se osnovna postavka poveča za 35% za nočno delo, za nadurno delo 30% in za delo ob nedeljah in praznikih za 50%. Izhodiščna plača v letu 2014 je znašala 496,74 EUR.

Povprečna bruto plača na zaposlenega v RS (za delavce, ki prejema plačo po kolektivni pogodbi), je za leto 2014 znašala 1.540,25 EUR. Povprečna plača na zaposlenega v podjetju, brez individualne pogodbe znaša 1.588,38 EUR, z individualno pogodbo pa 1.626,62 EUR.

Vsem zaposlenim je bil izplačan regres za letni dopust. Regres za letni dopust se je za leto 2014 izplačal v skladu s 5.a členom Zakona o dopolnitvah zakona o dodatnih interventnih ukrepih za leto 2012 (Ur. list RS 43/2012) in sicer v višini minimalne plače, ki je na dan izplačila znaša 789,15 EUR.

Poslovna uspešnost se v letu 2014 ni izplačala.

Znesek drugih stroškov dela je sestavljen iz naslednjih postavk:

Analitični konto	Naziv	leto 2014	leto 2013
47300	Regres za letni dopust	76.284	76.342
47320	Odpravnine delavcem zaposlenim za določen čas	498	693
47325	Stroški dela-GSM	2.151	2.216
47330	Prevoz na delo	53.663	52.648
47340	Prehrana med delom	89.507	87.546
47360	Bonitete	5.491	5.554
47370	Solidarnostna pomoč	0	1.536
	Skupaj	227.594	226.534

Direktor Javnega podjetja Komunala Trbovlje d.o.o. je edini član uprave in prejema plačo na podlagi individualne pogodbe o zaposlitvi, ki jo je z njim sklenil Nadzorni svet Javnega podjetja Komunala Trbovlje. Plača direktorja je usklajena z Zakonom o prejemkih

poslovnih oseb v gospodarskih družbah v večinski lasti RS in samoupravnih lokalnih skupnostih, ter Uredbo o določitvi najvišjih razmerij za osnovna plačila ter višine spremenljivih prejemkov direktorja (Ur. list RS 34/2010). Osnovno plačilo direktorja je določeno v višini treh povprečnih bruto plač, izplačanih v družbi v preteklem poslovnem letu. Skladno s četrto alinejo 1. odstavka 4. člena Zakona o prejemkih poslovnih oseb v gospodarskih družbah v večinski lasti RS in samoupravnih lokalnih skupnosti, se je direktorju v letu 2014 izplačalo 50% zadržanega dela spremenljivega prejemka in sicer za leto 2010 in 2011. Skupni prejemki direktorja v letu 2014 so znašali 65.761,92 EUR.

Direktor je upravičen do spremenljivega prejemka plače, ki znaša največ 10% izplačanih osnovnih plač direktorja v poslovnem letu. Izplačilo spremenljivega dela plače za leto 2013 je direktorju potrdil Nadzorni svet podjetja na svoji 16. redni seji dne 26.4.2014. V skladu z Zakonom o prejemkih poslovnih oseb v gospodarskih družbah v večinski lasti RS in samoupravnih lokalnih skupnosti se mu je 50% spremenljivega dela zadržalo.

Po individualni pogodbi direktorju pripada regres za letni dopust, ki mu je bil izplačan v skladu s 5.a členom Zakona o dopolnitvah zakona o dodatnih interventnih ukrepih za leto 2012 (Ur. list RS 43/2012) in zavarovanje. Direktor v letu 2014 ni prejel nobenih sejin, nagrad ali deležev v dobičku.

V letu 2014 ni bilo sklenjenih nobenih individualnih pogodb (pogodb, za katere ne velja tarifni del kolektivne pogodbe) z zaposlenimi v podjetju ali drugimi osebami, zato iz tega naslova ni bilo nobenih izplačil.

Nihče od zaposlenih v podjetju v letu 2014 ni vložil nobenih zahtev za kakšna dodatna izplačila na podlagi zakona, kolektivne pogodbe, splošnega akta oziroma pogodbe o zaposlitvi, s katerimi se podjetje ne strinja.

6.7 ODPISI VREDNOSTI (1.035.751 EUR)

6.7.1 Amortizacija (789.223 EUR)

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

Amortizacijska skupina	2014	2013	Indeks
Pravice do uporabe računalniških programov in licence	3.042	3.321	92
Gradbeni objekti	94.610	87.612	108
Tovorna vozila in gradbena mehanizacija	112.125	128.261	87
Transportna oprema in osebni avtomobili	27.100	23.413	116
Ostala oprema	552.235	566.023	98
Drobni inventar	111	359	31
Skupaj	789.223	808.989	98

Amortizacijske stopnje so za istovrstna sredstva enake. Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih GJS varstva okolja (Ur. list RS 87/2012) vsebuje priložo o amortizacijskih stopnjah za opredmetena OS, ki spadajo v javno infrastrukturo, in amortizacijske stopnje OS in naprav, ki niso javna infrastruktura, vendar se uporabljajo za opravljanje javne službe. V letu 2014 smo amortizacijsko stopnjo za zabojnike in kontejnerje, ter specialna smetarska vozila uskladili z Uredbo. Amortizacijska stopnja za kontejnerje in zabojnike se je znižala iz 18% na 16,67%, za specialna smetarska vozila pa iz 14,3% na 14%.

Ostale amortizacijske stopnje se v letu 2014 niso spreminjale.

Prevrednotovalni poslovni odhodki pri odpisu osnovnih sredstev podjetja v letu 2014 znašajo 1.151 EUR in predstavljajo sedanjo vrednost odpisanih in prodanih osnovnih sredstev po inventuri.

6.7.2 Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih (245.377 EUR)

Sintetični konto	Naziv	leto 2014	leto 2013
721	Prevrednotovalni poslov.odh.terjatev	245.377	289.069

Vse terjatve do kupcev, predvsem fizičnih oseb, so izpostavljene visoki stopnji tveganja, da ne bodo plačane. Za terjatve, ki po presoji niso izterljive, opravi družba v skladu s SRS 5, popravek vrednosti, ki bremeni prevrednotovalne poslovne odhodke obratnih sredstev. Način formiranja popravka vrednosti in s tem tudi prevrednotovalnih poslovnih odhodkov je opisan v računovodskih usmeritvah.

6.8 DRUGI POSLOVNI ODHODKI (129.590 EUR)

6.8.1 Drugi stroški (129.590 EUR)

Razčlenitev drugih stroškov in predstavitev knjigovodskih podatkov:

Analitični konto	Naziv	leto 2014	leto 2013
48000	Prispevek za upor. mestnega zemlj.	3.539	3.539
48010	Takse, sodni stroški	21.834	27.667
48011	Upravne takse	1.863	0
48020	Članarine GZS	1.499	1.363
48021	Druge članarine	1.786	1.063
48110	Izdatki za okoljsko dajatev za obremenjevanje vode	135	1.131
48115	Izdatki za okoljsko dajatev za odpadke	229	0
48116	Izdatki za dodatek k toploti	39	0
48120	Drugi stroški - emisijski kuponi	16.291	6.275
48130	Drugi stroški - emisijski kuponi (CER)	0	862
48140	Vodna povračila	68.315	0
48210	Nagrade dijakom in študentom z dajatvami	3.220	461
48300	Štipendije dijakom in študentom	6.914	4.321
48930	Stroški za neposlovne namene	843	458
48960	Solidarnostna pomoč	3.083	0
	Skupaj	129.590	47.140

S 1. januarjem 2014 so se storitve obveznih gospodarskih javnih služb na področju oskrbe s pitno vodo pričele zaračunavati po cenah, ki so oblikovane v skladu z Uredbo MEDO. Ker je v skladu s to uredbo vodno povračilo sestavni del cene vode, se med drugimi poslovnimi odhodki izkazuje tudi vodno povračilo, ki se je v preteklih letih izkazovalo med obveznostmi.

6.9 FINANČNI ODHODKI IZ FINANČNIH OBVEZNOSTI (87.608 EUR)

6.9.1 Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank (34.752 EUR)

Analitični konto	Naziv	leto 2014	leto 2013
74100	Finančni odhodki - obresti leasiga za kogeneracijo	31.129	50.297
74115	Finančni odhodki - obresti od dolg.invest.kredita - NLB	3.623	0
	Skupaj	34.752	50.297

Med finančnimi odhodki iz posojil prejetih od bank podjetje izkazuje obresti, ki jih plačuje po leasing pogodbi za kogeneracijsko enoto SPTE II in dolgoročnem investicijskem kreditu za SPTE III.

6.9.2 Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti (52.856 EUR)

Dne 19.12.2011 je podjetje z Občino Trbovlje sklenilo Dogovor o načinu poravnave dolga iz naslova uporabe sredstev v upravljanju. Dolg je nastal ob prenosu javne infrastrukture občini, ker je podjetje preneslo občini manj infrastrukture, kot pa je izkazovalo obveznosti do občine. Občina in podjetje sta se dogovorila, da bo dolg vrnjen v roku 10 let (zadnji obrok 31.10.2021), letna obrestna mera je fiksna in sicer 2,958%, letno se odplačuje glavnica v višini 225.000 EUR, obresti pa se plačujejo mesečno. V letu 2014 je podjetje občini plačalo obresti v višini 52.856 EUR.

6.10 FINANČNI ODHODKI IZ POSLOVNIH OBVEZNOSTI (8.418 EUR)

6.10.1 Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti (8.418 EUR)

Analitični konto	Naziv	leto 2014	leto 2013
74511	Finančni odhodki - zamudne obresti	85	31
74630	Obresti po aktuarskem izračunu za jubil.nagr. in odprav.	8.333	0
	Skupaj	8.418	31

6.11 DRUGI ODHODKI (10.656 EUR)

Analitični konto	Naziv	leto 2014	leto 2013
75300	Plačane odškodnine	288	19.000
75440	Dotacija sindikatu	6.903	14.053
75450	Donacije	3.465	8.085
75630	DDV v nepotrjenih dobropisih	0	43
	Skupaj	10.656	41.180

6.12 DAVEK IZ DOBIČKA (6.885 EUR)

Družba je v poslovnem letu v davčnem obračunu davka od dohodka pravnih oseb ugotovila davčno osnovo 40.502,98 EUR, od katere je obračunala davek po stopnji 17% tako, da davek od dobička za leto 2014 znaša 6.885,51 EUR.

Razlika med računovodskim in davčnim dobičkom je predvsem v začasnih in trajnih davčnih razlikah pri naslednjih postavkah (pomembnejše postavke):

- rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi se ob oblikovanju priznajo kot davčni odhodek v višini 50% celotnega stroška leta 2014, kar pomeni, da je bil znesek oblikovanih rezervacij v letu 2014 v višini 9.546,12 EUR davčno nepriznan v postavki 6.6.davčnega obrazca;
- oblikovanje slabitev poslovnih terjatev v znesku 236.750,72 EUR je davčno nepriznan odhodek v zaporedni številki 6.7 ;
- podjetje je pri določenih sredstvih uporabljalo višjo amortizacijsko stopnjo za poslovne namene, kot je najvišja davčno priznana stopnja v skladu z ZDDPO, kar pomeni, da presežna amortizacija v višini 13.129,15 EUR ni bila priznana kot odhodek v postavki 6.27 v davčnem obračunu;
- podjetje je uveljavilo davčno olajšavo za zaposlovanje invalidov v višini 73.362,31 EUR in davčno olajšavo za investicije v višini 336.122,15 EUR.

Razmerje med odhodkom za davek in računovodskim poslovnim izidom znaša 2,3 % (efektivna davčna stopnja).

6.13 ODLOŽENI DAVKI (179 EUR)

Podjetje je v poslovnem letu 2014 povečalo računovodski dobiček za 179 EUR na račun povečanja terjatev za odložene davke.

6.14 STROŠKI PO FUNKCIONALNIH SKUPINAH

Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah:

Naziv skupine	2014	2013
Nabavna vrednost prodanega blaga	0	0
Proizvajalni stroški prodanih proizvodov (z amortizacijo)	10.093.643	10.839.190
- proizvodjalni stroški prodanih proizvodov iz naslova opravljanja GJS	6.866.452	7.302.327
- proizvodjalni stroški prodanih proizvodov iz naslova opravljanja drugih dejavnosti	3.227.191	3.536.863
Stroški prodajanja (z amortizacijo)	361.887	394.657
- stroški prodajanja iz naslova opravljanja GJS	287.374	315.134
- stroški prodajanja iz naslova opravljanja drugih dejavnosti	74.513	79.523
Stroški splošnih dejavnosti	625.258	733.326
- stroški splošnih dejavnosti iz naslova opravljanja GJS	496.517	585.561
- stroški splošnih dejavnosti iz naslova opravljanja drugih dejavnosti	128.741	147.765
Skupaj	11.080.788	11.967.173

Podjetje razporeja splošne stroške tako, da 37% vseh splošnih stroškov skupnih služb in uprave obravnava kot strošek prodaje, 63% vseh splošnih stroškov pa kot strošek splošnih dejavnosti. Stroški prodajanja in stroški splošnih dejavnosti so bili razdeljeni na del, ki se nanaša na opravljanje gospodarskih dejavnosti javnih služb in drugih dejavnosti v razmerju 79,41% proti 20,59%. V letu 2014 se je v primerjavi z letom 2013 spremenilo razmerje stroškov prodajanja in stroškov splošnih dejavnosti, ki so razdeljeni na del, ki se nanaša na opravljanje GJS in drugih dejavnosti.

7 IZKAZ DENARNIH TOKOV

Izkaz denarnih tokov je v slovenskem računovodskem standardu (SRS) 26 opredeljen kot temeljni računovodski izkaz, v katerem so resnično in pošteno prikazane spremembe stanja denarnih sredstev za poslovno leto (ali za medletna obdobja), za katero se sestavlja. Pri izkazu denarnih tokov nas zanima predvsem povečanje oziroma zmanjšanje denarnih sredstev, kar je v bistvu denarni izid. Le ta prikazuje, kako je podjetje denarna sredstva in njihove usteznike pridobivalo in porabljal, ter kakšno je bilo njihovo stanje na začetku in na koncu obračunskega obdobja.

Ker je izkaz denarnih tokov sestavljen po posredni metodi (različica II), se v njem ne razkriva posameznih vrst prejemkov in izdatkov pri poslovanju, temveč se razkrivajo postavke izkaza poslovnega izida, spremembe čistih obratnih sredstev poslovnih postavk bilance stanja ter na njihovi podlagi izračunani čisti denarni izid pri poslovanju. Poleg denarnih tokov pri poslovanju se v izkazu denarnih tokov izkazujejo tudi denarni tokovi pri naložbenju (prejemki in izdatki pri naložbenju) ter denarni tokovi pri financiranju (prejemki in izdatki pri financiranju).

Izkaz denarnih tokov prikazuje prejemke in izdatke denarnih sredstev, ki jih je družba v posameznem obdobju ustvarila pri poslovanju, pri naložbenju in pri financiranju. Na podlagi denarnih tokov je razvidno, iz katerih virov družba pridobiva denarna sredstva in kako jih porablja. Iz izkaza denarnih tokov je razvidno, da je družba v letu 2014 ustvarila negativen denarni izid v višini 448.399 EUR, za kolikor je bilo stanje denarnih sredstev na dan 31.12.2014 nižje od stanja na dan 31.12.2013.

Nadalje lahko iz izkaza denarnih tokov družbe za leto 2014 ugotovimo, da je podjetje pri poslovanju ustvarilo prebitok prejemkov pri poslovanju v višini 798.966. Pozitiven finančni tok pri poslovanju pomeni, da je družba s prodajo poslovnih učinkov in storitev (brez investiranja in zunanjega financiranja) ustvarila presežek denarnih sredstev.

Pri denarnih tokovih pri naložbenju je podjetje v letu 2014 ustvarilo negativni denarni tok (presežek izdatkov) in sicer v skupnem znesku 1.185.785 EUR. Za investicije je podjetje porabilo 1.198.187 EUR (izdatki za pridobitev neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev). V letu 2014 so bili izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev zaradi investicije v SPTE 3 veliko višji kot v letu 2013.

Pri denarnih tokovih pri financiranju je podjetje v letu 2014 prav tako ustvarilo negativni denarni tok (presežek izdatkov) in sicer v znesku 61.580 EUR. Negativni denarni tok pri financiranju je v letu 2014 veliko nižji, kot je bil v letu 2013, ker je imela družba prejemke od povečanja dolgoročnih dolgov. V letu 2014 je družba najela dolgoročni investicijski kredit za financiranje investicije v SPTE 3. Izdatki, ki se pojavljajo pri financiranju, se nanašajo na odplačilo glavnice in obresti za leasing, dolga občini Trbovlje iz naslova sredstev v upravljanju in dolgoročnega investicijskega kredita, ki ga je družba najela pri NLB d.d. Ljubljana.

Denarni tokovi iz prejetih obresti so razvrščeni kot denarni tokovi pri naložbenju.

Pomembnejši kazalniki poslovanja in finančnega stanja družbe, ki jih izračunavamo so:

1.	stopnja lastniškosti financiranja	kapital obveznosti do virov sredstev
2.	stopnja dolgoročnosti financiranja	vsota kapitala in dolgovi obveznosti do virov sredstev
3.	stopnja osnovnosti investiranja	osnovna sredstva (po neodpisani vrednosti) sredstva
4.	stopnja dolgoročnosti investiranja	vsota osnovnih sredstev (po neodpisani vred.) dolg.finanč.nal. in dolg. poslovnih terjatev sredstva
5.	koeficient kapitalske pokritosti OS	kapital osnovna sredstva (po neodp.vred.)
6.	koeficient neposredne pokritosti kratk.obv.	likvidna sredstva kratkoročne obveznosti
7.	koeficient pospešene pokritosti kratk.obv.	vsota likvidnih sred. in kratk.terjatev kratkoročne obveznosti
8.	koefic, kratkoročne pokritosti kratk. obvez.	kratkoročna sredstva kratkoročne obveznosti
9.	koeficient gospodarnosti poslovanja	poslovni prihodki poslovni odhodki
10.	koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala	čisti dobiček v posl.letu povprečni kapital

	Bilanca stanja 2014	Bilanca stanja 2013
1. Stopnja lastniškosti financiranja	0,571	0,531
2. Stopnja dolgoročnosti financiranja	0,964	0,966
3. Stopnja osnovnosti investiranja	0,604	0,553
4. Stopnja dolgoročnosti investiranja	0,605	0,554
5. Koeficient kapitalske pokritosti OS	0,944	0,960
6. Koeficient neposredne pokritosti kratk. obv.	0,471	0,567
7. Koeficient pospešene pokritosti kratk. obv.	1,719	1,672
8. Koeficient kratkoročne pokrit.kratk.obvez.	1,744	1,694
9. Koeficient gospodarnosti poslovanja	1,030	1,031
10. Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala	0,056	0,037

Stopnja lastniškosti financiranja je ob koncu leta 2014 znašala 0,571. Ta kazalnik nam v bistvu pove, da je imelo podjetje ob koncu leta 2014 med vsemi obveznostmi do virov sredstev 57,1 % lastnega vira, to je kapitala, in 42,9 % tujih virov sredstev.

Ob koncu leta 2014 je znašala **stopnja dolgoročnosti financiranja** 0,964. Iz stopnje tega kazalnika izhaja, da je imelo podjetje ob koncu leta 2014 v celotnih obveznostih do virov sredstev 96,4% trajnih lastnih virov (kapital) in tujih dolgoročnih virov. To tudi pomeni, da je

96,4 % vseh sredstev podjetja pokritih oz. financiranih s kapitalom podjetja in dolgoročnimi tujimi viri.

Stopnja osnovnosti financiranja je ob koncu leta 2014 znašala 0,604. Prikazuje nam stanje vlaganj v osnovna sredstva oz. delež osnovnih sredstev (po njihovi neodpisani vrednosti) v okviru vseh sredstev podjetja. Podjetje je imelo ob koncu leta 2014 med vsemi sredstvi 60,4% osnovnih sredstev.

Stopnja dolgoročnosti investiranja nam pove, kolikšen del vseh sredstev podjetja je dolgoročnih sredstev. Stopnja dolgoročnosti investiranja je ob koncu leta 2014 znašala 0,605. To pomeni, da je imelo podjetje ob koncu leta 2014 60,5 % vseh sredstev dolgoročnih sredstev.

Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev prikazuje, kolikšen del osnovnih sredstev je pokritih s kapitalom, torej s trajnim lastnim virom sredstev. Ob koncu leta 2014 je ta znašal 0,944. Podjetje je imelo na koncu leta 2014 s kapitalom pokritih oz. financiranih 94,4% vseh osnovnih sredstev.

Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti je na koncu leta 2014 znašal 0,471. Iz tega koeficienta v bistvu izhaja, da je imelo v podjetje na koncu leta 47,1 % vseh kratkoročnih obveznosti pokritih z likvidnimi (denarnimi) sredstvi.

Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti je nadgradnja koeficienta neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti in nam prikazuje, koliko kratkoročnih obveznosti ima podjetje pokritih z likvidnostnimi sredstvi in kratkoročnimi terjatvami. V podjetju je bila vrednost tega kazalnika ob koncu leta 2014 1,719. Pomeni pa, da je imelo podjetje ob koncu leta 2014 za 71,9 % več likvidnostnih sredstev in kratkoročnih terjatev kot pa kratkoročnih obveznosti.

Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti je na koncu leta 2014 znašal 1,744. Pomeni pa, da so bila vsa kratkoročna sredstva (likvidna sredstva, zaloge, kratkoročne terjatve, ipd.) za 74,4 % višja od vseh kratkoročnih obveznosti.

Koeficient gospodarnosti poslovanja prikazuje razmerje med poslovnimi prihodki in poslovnimi odhodki. Ob koncu leta 2014 je ta koeficient znašal 1,030 in je bil nižji kot ob koncu leta 2013, ko je znašal 1,031. Pomeni, da je podjetje v letu 2014 v poslovni dejavnosti izkazalo pozitiven rezultat. Poslovni prihodki so bili namreč za 3,0 % višji od poslovnih odhodkov.

Preteklo leto je podjetje zaključilo s pozitivnim rezultatom, to je z dobičkom. To potrjuje tudi **koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala**, ki za leto 2014 znaša 0,056. Pomeni pa, da je podjetje lani ustvarilo čisti dobiček v višini 5,6 % povprečne vrednosti kapitala.

8 DODATNA RAZKRITJA, NA PODLAGI SRS 35**8.1 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA PO DEJAVNOSTIH**

	IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA v obdobju od 1.1 do 31.12.2014 po dejavnostih	VO	KA	SN	ČČN	KET	KKP	PZ	TRŽ:	GJS skupaj	Kogener.	Dopol. dejav.	Obrač.	Uprava prodaja nabava	Komunalna skupaj
1.	Čisti prihodki od prodaje	752.222	454.364	1.026.952	738.906	3.206.068	882.897	352.169	39.795	7.453.373	3.109.553	555.029	12	37.569	11.155.536
	- čisti prihodki pridobljeni z opravljanjem GJS	752.222	451.477	1.026.875	738.906	2.230.357	649.126	287.891	39.795	6.176.649					6.176.649
	- čisti prihodki od drugih dejavnosti		2.887	77		975.711	233.771	64.278		1.276.724	3.109.553	555.029	12	37.569	4.978.887
3.	Drugi poslovni prihodki - s prednotovinimi posl.prih	56.957	22.089	27.526	6.019	75.805	2.376	5.164	426	196.362	596	39.680	27.574	661	264.873
	- državne podpore (subvencije)	41.959	18.941							60.900					60.900
	- drugi poslovni prihodki	14.998	3.148	27.526	6.019	75.805	2.376	5.164	426	135.462	596	39.680	27.574	661	203.973
4.	Stroški blaga, materiala in storitev	469.853	312.156	280.640	533.911	2.495.256	451.332	173.208	19.391	4.735.747	2.177.864	260.870	1.660	283.852	7.459.993
b).	Stroški porabljenega materiala	50.012	8.529	82.985	45.863	817.018	220.881	44.589	1.145	1.271.022	2.008.819	147.905		25.047	3.452.793
c).	Stroški storitev	419.841	303.627	197.655	488.048	1.678.238	230.451	128.619	18.246	3.484.725	169.045	112.965	1.660	258.805	4.007.200
	- stroški najemnin za infrastrukturo	335.611	259.908	17.942	289.570	366.813		5.878	14.448	1.290.170					1.290.170
	- stroški drugih storitev	84.230	43.719	179.713	198.478	1.311.425	230.451	122.741	3.798	2.174.555	169.045	112.965	1.660	258.805	2.717.030
5.	Stroški dela	126.730	76.635	430.491	86.856	186.945	323.431	123.805	16.675	1.371.568	186.944	210.795	10.760	675.388	2.455.455
6.	Odpisi vrednosti	40.973	26.186	164.542	42.579	320.359	65.640	9.541	195	670.015	315.942	7.714	0	42.080	1.035.751
a).	Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopred. dolg. sred in opredmetenih osnovnih sredstvih	3.336	10.876	120.128	960	218.676	65.228	6.381	195	425.780	315.942		0	42.080	790.374
	- amortizacija osnovnih sredstev podjetja	3.336	10.876	120.080	960	218.676	64.125	6.381	195	424.629	315.942	6.572		42.080	789.223
	- prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS podjetja			48			1.103			1.151					1.151
b).	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	37.637	15.310	44.414	41.619	101.683	412	3.160	0	244.235	0	1.142	0		245.377
7.	Drugi poslovni odhodki	68.363	2.563	87	89	19.485	965	56	77	89.122	1.590	21.712	2.255	17.165	129.589
8.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	6.488		10.226	6.872	28.784				55.233	2.420		2.255		59.908
	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti									0	34.752		52.856		87.608
9.	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti									0	0		8.419		8.419
10.	Drugi prihodki	5.089				451	2.227			7.767		978	1.865	1.623	12.233
11.	Drugi odhodki					287				287		1.856		8.513	10.656
12.	Interni prihodki	18.487	20.748	5.588		22.080	120.047	6.957		193.907		71.849			265.756
13.	Interni stroški	34.689	26.010	28.153	24.534	43.328	20.419	12.698	8.382	198.213		37.444		30.099	265.756
14.	Stroški uprave prodaje, nabave	109.966	55.838	158.354	63.368	266.025	106.249	41.033	6.914	807.747	74.291	135.206		1.017.244	0
5.	Celotni dobiček - izguba	-11.331	3.239	8.026	460	1.503	39.511	3.949	-11.413	33.943	321.186	13.651	-63.702	0	305.079

PRIMERJAVA: leto 2014 z letom 2013**KOMUNALA SKUPAJ**

KOMUNALA SKUPAJ	Realizacija 2014	Realizacija 2013	Indeks 14/13
PRIHODKI SKUPAJ	11.758.304	12.714.571	92
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	5.251.013	5.798.642	91
Prihodki iz drugih dejavnosti	3.361.545	4.046.081	83
Prihodki omrežnina	867.311	639.585	136
Prihodki odlaganje	58.325	315.538	18
Prihodki od investicij v infrastrukturo	1.600.583	1.131.009	142
Prevrednotovalni poslovni prihodki	100.860	36.919	273
Prihodki iz financiranja	59.909	50.996	117
Cenovne subvencije	60.900	269.521	23
Ostali prihodki	132.104	124.001	107
Interni prihodki	265.754	302.279	88
STROŠKI SKUPAJ	11.453.225	12.420.560	92
I. JAVNA INFRASTRUKTURA	2.400.111	2.169.742	111
Stroški AM ali najema javne infrastrukture	1.290.170	1.437.059	90
Stroški zavarovanja javne infrastrukture	14.716	16.854	87
Stroški odškodnin	0	0	0
Odhodki financiranja povezani z infrastr.	0	0	0
Str. podizvajalcev za investicije v infrastrukturo	1.095.225	715.829	153
Plačilo za vodno pravico	0	0	0
II. OPRAVLJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE	8.994.573	10.010.681	90
1. Neposredni stroški materiala	3.444.779	3.954.060	87
Stroški električne energije	139.975	155.216	90
Stroški pogonskega goriva	2.807.435	3.313.005	85
Stroški materiala za pripravo vode	1.456	1.273	114
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	1.213	1.360	89
Drugi stroški materiala	494.700	483.206	102
2. Neposredni stroški dela	2.455.454	2.533.768	97
Stroški plač	1.869.734	1.914.683	98
Drugi stroški dela	585.720	619.085	95
3. Drugi neposredni stroški	2.683.182	3.104.668	86
Intelektualne in osebne storitve	86.857	82.469	105
Stroški prevoznih storitev	4.853	13.649	36
Stroški drugih storitev	316.220	383.956	82
Stroški amortizacije	789.223	808.988	98
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	549.249	513.662	107
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	306.918	629.429	49
Drugi proizvodjalni stroški	364.106	370.239	98
Interni stroški	265.756	302.276	88
4. Splošni nabavno-prodajni stroški	0	0	0
5. Splošni upravni stroški	0	0	0
6. Obresti zaradi financiranja opravljanja JS	87.609	109.901	80
7. Drugi poslovni odhodki	255.235	308.284	83
8. Stroški vodnega povračila	68.314	0	0

III. STROŠKI ODLAGANJA KOMUNALNIH ODPADKOV	0	185.170	0
IV. STROŠKI OBDELAVE BIOLOŠKIH ODPADKOV	58.541	54.967	107
V. OKOLJSKE DAJATVE ZA OBREM.OKOLJA	0	0	0
CELOTNI POSLOVNI IZID	305.079	294.011	104
Davek iz dobička	6.885	103.808	7
odloženi davki	179	556	32
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	298.373	190.759	156
Število zaposlenih	95,80	97,53	98
Stroški dela/zaposlenega/mesec	1.626	1.636	99

PRIMERJAVA: leto 2014 z letom 2013**VODOVOD**

VODOVOD	Realizacija 2014	Realizacija 2013	Indeks 14/13
PRIHODKI SKUPAJ	839.243	734.249	114
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	460.400	388.881	118
Prihodki iz drugih dejavnosti	0	0	0
Prihodki omrežnina	291.822	251.675	116
Prihodki odlaganje	0	0	0
Prihodki od investicij v infrastrukturo	0	0	0
Prevrednotovalni poslovni prihodki	11.623	6.591	176
Prihodki iz financiranja	6.488	5.478	118
Cenovne subvencije	41.959	64.211	65
Ostali prihodki	8.464	4.305	197
Interni prihodki	18.487	13.108	141
STROŠKI SKUPAJ	850.574	768.358	111
I. JAVNA INFRASTRUKTURA	339.386	315.885	107
Stroški AM ali najema javne infrastrukture	335.611	311.560	108
Stroški zavarovanja javne infrastrukture	3.775	4.325	87
Stroški odškodnin	0	0	0
Odhodki financiranja povezani z infrastr.	0	0	0
Str. podizvajalcev za investicije v infrastrukturo	0	0	0
Plačilo za vodno pravico	0	0	0
II. OPRAVLJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE	511.188	452.473	113
1. Neposredni stroški materiala	50.012	54.189	92
Stroški električne energije	34.847	41.224	85
Stroški pogonskega goriva	4.717	4.996	94
Stroški materiala za pripravo vode	1.413	1.273	111
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	1.213	1.360	89
Drugi stroški materiala	7.822	5.336	147
2. Neposredni stroški dela	126.730	125.318	101
Stroški plač	99.239	97.974	101
Drugi stroški dela	27.491	27.344	101
3. Drugi neposredni stroški	118.529	107.740	110
Intelektualne in osebne storitve	8.640	8.484	102
Stroški prevoznih storitev	0	80	0
Stroški drugih storitev	1.594	3.525	45
Stroški amortizacije	3.336	4.880	68
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	54.461	15.354	355
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	1.525	2.299	66
Drugi proizvodjalni stroški	14.284	10.647	134
Interni stroški	34.689	62.471	56
4. Splošni nabavno-prodajni stroški	42.314	53.617	79
5. Splošni upravni stroški	67.652	79.911	85
6. Obresti zaradi financiranja opravljanja JS	0	0	0
7. Drugi poslovni odhodki	37.637	31.698	119
8. Stroški vodnega povračila	68.314	0	0
CELOTNI POSLOVNI IZID	-11.331	-34.109	33

PRIMERJAVA: leto 2014 z letom 2013
KANALIZACIJA

KANALIZACIJA	Realizacija 2014	Realizacija 2013	Indeks 14/13
PRIHODKI SKUPAJ	500.064	478.570	104
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	189.604	164.680	115
Prihodki iz drugih dejavnosti	2.887	33.961	9
Prihodki omrežnina	261.873	92.605	283
Prihodki odlaganje	0	0	0
Prihodki od investicij v infrastrukturo	0	0	0
Prevrednotovalni poslovni prihodki	3.148	2.419	130
Prihodki iz financiranja	2.863	2.181	131
Cenovne subvencije	18.941	166.140	11
Ostali prihodki	0	0	0
Interni prihodki	20.748	16.584	125
STROŠKI SKUPAJ	496.825	465.066	107
I. JAVNA INFRASTRUKTURA	262.963	258.745	102
Stroški AM ali najema javne infrastrukture	259.908	256.587	101
Stroški zavarovanja javne infrastrukture	3.055	2.158	142
Stroški odškodnin	0	0	0
Odhodki financiranja povezani z infrastr.	0	0	0
Str. podizvajalcev za investicije v infrastrukturo	0	0	0
Plačilo za vodno pravico	0	0	0
II. OPRAVLJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE	233.862	206.321	113
1. Neposredni stroški materiala	8.529	8.114	105
Stroški električne energije	5.103	5.981	85
Stroški pogonskega goriva	1.357	1.377	99
Stroški materiala za pripravo vode	0	0	0
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	0	0	0
Drugi stroški materiala	2.069	756	274
2. Neposredni stroški dela	76.635	86.260	89
Stroški plač	60.658	70.526	86
Drugi stroški dela	15.977	15.734	102
3. Drugi neposredni stroški	77.550	37.120	209
Intelektualne in osebne storitve	0	611	0
Stroški prevoznih storitev	0	0	0
Stroški drugih storitev	1.010	2.939	34
Stroški amortizacije	10.876	11.179	97
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	37.016	18.450	201
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	759	203	374
Drugi proizvodjalni stroški	1.879	2.174	86
Interni stroški	26.010	1.564	1663
4. Splošni nabavno-prodajni stroški	41.663	44.194	94
5. Splošni upravni stroški	14.175	16.743	85
6. Obresti zaradi financiranja opravljanja JS	0	0	0
7. Drugi poslovni odhodki	15.310	13.890	110
8. Stroški vodnega povračila	0	0	0
CELOTNI POSLOVNI IZID	3.239	13.504	24

PRIMERJAVA: leto 2014 z letom 2013
CENTRALNA ČISTILNA NAPRAVA

CENTRALNA ČISTILNA NAPRAVA	Realizacija 2014	Realizacija 2013	Indeks 14/13
PRIHODKI SKUPAJ	751.797	801.512	94
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	445.474	494.399	90
Prihodki iz drugih dejavnosti	0	0	0
Prihodki omrežnina	293.432	257.490	114
Prihodki odlaganje	0	0	0
Prihodki od investicij v infrastrukturo	0	0	0
Prevrednotovalni poslovni prihodki	6.019	2.862	210
Prihodki iz financiranja	6.872	4.548	151
Cenovne subvencije	0	39.170	0
Ostali prihodki	0	3.043	0
Interni prihodki	0	0	0
STROŠKI SKUPAJ	751.337	782.190	96
I. JAVNA INFRASTRUKTURA	295.383	296.661	100
Stroški AM ali najema javne infrastrukture	289.570	289.570	100
Stroški zavarovanja javne infrastrukture	5.813	7.091	82
Stroški odškodnin	0	0	0
Odhodki financiranja povezani z infrastr.	0	0	0
Str. podizvajalcev za investicije v infrastrukturo	0	0	0
Plačilo za vodno pravico	0	0	0
II. OPRAVLJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE	455.954	485.529	94
1. Neposredni stroški materiala	45.863	44.834	102
Stroški električne energije	33.276	30.900	108
Stroški pogonskega goriva	950	893	106
Stroški materiala za pripravo vode	0	0	0
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	0	0	0
Drugi stroški materiala	11.637	13.041	89
2. Neposredni stroški dela	86.856	80.898	107
Stroški plač	67.706	59.257	114
Drugi stroški dela	19.150	21.641	88
3. Drugi neposredni stroški	218.248	251.880	87
Intelektualne in osebne storitve	11.625	12.374	94
Stroški prevoznih storitev	4	20	20
Stroški drugih storitev	67.850	67.252	101
Stroški amortizacije	960	592	162
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	104.927	148.171	71
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	742	1.185	63
Drugi proizvodjalni stroški	7.605	3.460	220
Interni stroški	24.535	18.826	130
4. Splošni nabavno-prodajni stroški	40.818	43.424	94
5. Splošni upravni stroški	22.550	26.637	85
6. Obresti zaradi financiranja opravljanja JS	0	0	0
7. Drugi poslovni odhodki	41.619	37.856	110
8. Stroški vodnega povračila	0	0	0
CELOTNI POSLOVNI IZID	460	19.322	2

PRIMERJAVA: leto 2014 z letom 2013**JAVNA HIGIENA**

JAVNA HIGIENA	Realizacija 2014	Realizacija 2013	Indeks 14/13
PRIHODKI SKUPAJ	1.070.293	1.125.591	95
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	948.366	709.078	134
Prihodki iz drugih dejavnosti	77	4.830	2
Prihodki omrežnina	20.184	37.815	53
Prihodki odlaganje	58.325	315.538	18
Prihodki od investicij v infrastrukturo	0	0	0
Prevrednotovalni poslovni prihodki	20.520	7.382	278
Prihodki iz financiranja	10.226	8.938	114
Cenovne subvencije	0	0	0
Ostali prihodki	7.007	15.671	45
Interni prihodki	5.588	26.339	21
STROŠKI SKUPAJ	1.062.267	1.238.199	86
I. JAVNA INFRASTRUKTURA	18.083	18.154	100
Stroški AM ali najema javne infrastrukture	17.942	17.943	100
Stroški zavarovanja javne infrastrukture	141	211	67
Stroški odškodnin	0	0	0
Odhodki financiranja povezani z infrastr.	0	0	0
Str. podizvajalcev za investicije v infrastrukturo	0	0	0
Plačilo za vodno pravico	0	0	0
II. OPRAVLJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE	985.643	979.908	101
1. Neposredni stroški materiala	82.805	85.595	97
Stroški električne energije	3.250	2.920	111
Stroški pogonskega goriva	53.624	54.498	98
Stroški materiala za pripravo vode	0	0	0
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	0	0	0
Drugi stroški materiala	25.931	28.177	92
2. Neposredni stroški dela	430.491	439.170	98
Stroški plač	321.405	332.157	97
Drugi stroški dela	109.086	107.013	102
3. Drugi neposredni stroški	269.531	229.743	117
Intelektualne in osebne storitve	6.435	5.943	108
Stroški prevoznih storitev	1.570	500	314
Stroški drugih storitev	44.018	30.807	143
Stroški amortizacije	120.080	118.736	101
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	6.301	600	1050
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	49.991	27.645	181
Drugi proizvodjalni stroški	12.983	14.298	91
Interni stroški	28.153	31.214	90
4. Splošni nabavno-prodajni stroški	39.803	38.335	104
5. Splošni upravni stroški	118.551	140.034	85
6. Obresti zaradi financiranja opravljanja JS	0	0	0
7. Drugi poslovni odhodki	44.462	47.031	95
III. STROŠKI ODLAGANJA KOMUNALNIH ODPADKOV	0	185.170	0
IV. STROŠKI OBDELAVE BIOLOŠKIH ODPADKOV	58.541	54.967	107
CELOTNI POSLOVNI IZID	8.026	-112.608	-7

PRIMERJAVA: leto 2014 z letom 2013
KOMUNALNA ENERGETIKA S KOGENERACIJO

KOMUNALNA ENERGETIKA S KOGENERACIJO	Realizacija 2014	Realizacija 2013	Indeks 13/12
PRIHODKI SKUPAJ	6.445.756	7.401.764	87
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	2.230.358	2.863.436	78
Prihodki iz drugih dejavnosti	3.167.392	3.868.920	82
Prihodki omrežnina	0	0	0
Prihodki odlaganje	0	0	0
Prihodki od investicij v infrastrukturo	907.918	589.796	154
Prevrednotovalni poslovni prihodki	57.037	12.303	464
Prihodki iz financiranja	31.204	29.840	105
Cenovne subvencije	0	0	0
Ostali prihodki	29.767	11.422	261
Interni prihodki	22.080	26.047	85
STROŠKI SKUPAJ	6.123.067	6.806.122	90
I. JAVNA INFRASTRUKTURA	1.263.534	1.133.837	111
Stroški AM ali najema javne infrastrukture	366.813	542.947	68
Stroški zavarovanja javne infrastrukture	1.832	2.814	65
Stroški odškodnin	0	0	0
Odhodki financiranja povezani z infrastr.	0	0	0
Str. podizvajalcev za investicije v infrastrukturo	894.889	588.076	152
Plačilo za vodno pravico	0	0	0
II. OPRAVLJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE	4.859.533	5.672.285	86
1. Neposredni stroški materiala	2.824.074	3.329.463	85
Stroški električne energije	55.978	65.449	86
Stroški pogonskega goriva	2.673.701	3.171.009	84
Stroški materiala za pripravo vode	43	0	0
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	0	0	0
Drugi stroški materiala	94.352	93.005	101
2. Neposredni stroški dela	373.888	375.228	100
Stroški plač	296.371	297.226	100
Drugi stroški dela	77.517	78.002	99
3. Drugi neposredni stroški	1.184.532	1.365.048	87
Intelektualne in osebne storitve	15.255	12.382	123
Stroški prevoznih storitev	1.359	149	912
Stroški drugih storitev	15.575	40.990	38
Stroški amortizacije	534.618	552.452	97
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	328.003	303.639	108
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	182.923	351.504	52
Drugi proizvodjalni stroški	63.472	45.427	140
Interni stroški	43.327	58.505	74
4. Splošni nabavno-prodajni stroški	125.121	133.260	94
5. Splošni upravni stroški	215.195	254.193	85
6. Obresti zaradi financiranja opravljanja JS	34.753	50.297	69
7. Drugi poslovni odhodki	101.970	164.796	62
8. Stroški vodnega povračila	0	0	0
V. OKOLJSKE DAJATVE ZA OBREM.OKOLJA	0	0	0
CELOTNI POSLOVNI IZID	322.689	595.642	54

PRIMERJAVA: leto 2014 z letom 2013**POGREBNI ZAVOD**

POGREBNI ZAVOD	Realizacija 2014	Realizacija 2013	Indeks 14/13
PRIHODKI SKUPAJ	364.289	321.722	113
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	287.891	308.200	93
Prihodki iz drugih dejavnosti	0	0	0
Prihodki omrežnina	0	0	0
Prihodki odlaganje	0	0	0
Prihodki od investicij v infrastrukturo	65.548	6.534	1003
Prevrednotovalni poslovni prihodki	1.255	743	169
Prihodki iz financiranja	0	0	0
Cenovne subvencije	0	0	0
Ostali prihodki	2.639	4.913	54
Interni prihodki	6.956	1.332	522
STROŠKI SKUPAJ	360.340	374.612	96
I. JAVNA INFRASTRUKTURA	70.081	10.548	664
Stroški AM ali najema javne infrastrukture	5.878	4.005	147
Stroški zavarovanja javne infrastrukture	5	9	56
Stroški odškodnin	0	0	0
Odhodki financiranja povezani z infrastr.	0	0	0
Str. podizvajalcev za investicije v infrastrukturo	64.198	6.534	983
Plačilo za vodno pravico	0	0	0
II. OPRAVLJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE	290.259	364.064	80
1. Neposredni stroški materiala	44.588	49.836	89
Stroški električne energije	666	959	69
Stroški pogonskega goriva	7.026	7.725	91
Stroški materiala za pripravo vode	0	0	0
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	0	0	0
Drugi stroški materiala	36.896	41.152	90
2. Neposredni stroški dela	123.805	156.204	79
Stroški plač	94.617	119.904	79
Drugi stroški dela	29.188	36.300	80
3. Drugi neposredni stroški	77.673	101.519	77
Intelektualne in osebne storitve	200	289	69
Stroški prevoznih storitev	80	0	0
Stroški drugih storitev	46.686	48.046	97
Stroški amortizacije	6.381	1.802	354
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	4.128	1.494	276
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	3.320	3.396	98
Drugi proizvodjalni stroški	4.180	2.486	168
Interni stroški	12.698	44.006	29
4. Splošni nabavno-prodajni stroški	10.107	11.835	85
5. Splošni upravni stroški	30.926	36.531	85
6. Obresti zaradi financiranja opravljanja JS	0	0	0
7. Drugi poslovni odhodki	3.160	8.139	39
8. Stroški vodnega povračila	0	0	0
V. OKOLJSKE DAJATVE ZA OBREM.OKOLJA	0	0	0
CELOTNI POSLOVNI IZID	3.949	-52.890	-7

PRIMERJAVA: leto 2014 z letom 2013**TRŽNICA**

TRŽNICA	Realizacija 2014	Realizacija 2013	Indeks 14/13
PRIHODKI SKUPAJ	40.221	45.263	89
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	39.795	44.744	89
Prihodki iz drugih dejavnosti	0	0	0
Prihodki omrežnina	0	0	0
Prihodki odlaganje	0	0	0
Prihodki od investicij v infrastrukturo	0	0	0
Prevrednotovalni poslovni prihodki	30	0	0
Prihodki iz financiranja	0	0	0
Cenovne subvencije	0	0	0
Ostali prihodki	396	519	76
Interni prihodki	0	0	0
STROŠKI SKUPAJ	51.634	81.369	63
I. JAVNA INFRASTRUKTURA	14.543	14.693	99
Stroški AM ali najema javne infrastrukture	14.448	14.447	100
Stroški zavarovanja javne infrastrukture	95	246	39
Stroški odškodnin	0	0	0
Odhodki financiranja povezani z infrastr.	0	0	0
Str. podizvajalcev za investicije v infrastrukturo	0	0	0
Plačilo za vodno pravico	0	0	0
II. OPRAVLJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE	37.091	66.676	56
1. Neposredni stroški materiala	1.145	1.806	63
Stroški električne energije	519	528	98
Stroški pogonskega goriva	0	0	0
Stroški materiala za pripravo vode	0	0	0
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	0	0	0
Drugi stroški materiala	626	1.278	49
2. Neposredni stroški dela	16.675	32.851	51
Stroški plač	12.505	24.678	51
Drugi stroški dela	4.170	8.173	51
3. Drugi neposredni stroški	12.357	24.115	51
Intelektualne in osebne storitve	0	0	0
Stroški prevoznih storitev	0	0	0
Stroški drugih storitev	0	729	0
Stroški amortizacije	195	195	100
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	3.525	14.201	25
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	0	2.025	0
Drugi proizvodjalni stroški	255	377	68
Interni stroški	8.382	6.588	127
4. Splošni nabavno-prodajni stroški	2.404	2.328	103
5. Splošni upravni stroški	4.510	5.328	85
6. Obresti zaradi financiranja opravljanja JS	0	0	0
7. Drugi poslovni odhodki	0	248	0
8. Stroški vodnega povračila	0	0	0
V. OKOLJSKE DAJATVE ZA OBREM.OKOLJA	0	0	0
CELOTNI POSLOVNI IZID	-11.413	-36.106	32

PRIMERJAVA: leto 2014 z letom 2013**KOLEKTIVNA KOMUNALNA RABA S STROJNIM PARKOM**

CESTE, JAVNO ZELENIJE	Realizacija 2014	Realizacija 2013	Indeks 14/13
PRIHODKI SKUPAJ	1.007.546	1.223.081	82
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	649.125	825.224	79
Prihodki iz drugih dejavnosti	0	0	0
Prihodki omrežnina	0	0	0
Prihodki odlaganje	0	0	0
Prihodki od investicij v infrastrukturo	233.771	263.297	89
Prevrednotovalni poslovni prihodki	697	516	135
Prihodki iz financiranja	0	0	0
Cenovne subvencije	0	0	0
Ostali prihodki	3.907	10.537	37
Interni prihodki	120.046	123.507	97
STROŠKI SKUPAJ	968.035	1.213.915	80
I. JAVNA INFRASTRUKTURA	48.844	61.190	80
Stroški AM ali najema javne infrastrukture	0	0	0
Stroški zavarovanja javne infrastrukture	0	0	0
Stroški odškodnin	0	0	0
Odhodki financiranja povezani z infrastr.	0	0	0
Str. podizvajalcev za investicije v infrastrukturo	48.844	61.190	80
Plačilo za vodno pravico	0	0	0
II. OPRAVLJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE	919.191	1.152.725	80
1. Neposredni stroški materiala	220.706	276.401	80
Stroški električne energije	366	486	75
Stroški pogonskega goriva	45.482	49.486	92
Stroški materiala za pripravo vode	0	0	0
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	0	0	0
Drugi stroški materiala	174.858	226.429	77
2. Neposredni stroški dela	323.431	340.515	95
Stroški plač	243.572	259.031	94
Drugi stroški dela	79.859	81.484	98
3. Drugi neposredni stroški	267.289	417.286	64
Intelektualne in osebne storitve	2.393	3.023	79
Stroški prevoznih storitev	1.126	12.849	9
Stroški drugih storitev	100.875	153.259	66
Stroški amortizacije	64.125	71.494	90
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	7.715	1.241	622
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	31.421	77.978	40
Drugi proizvodjalni stroški	39.215	60.043	65
Interni stroški	20.419	37.399	55
4. Splošni nabavno-prodajni stroški	33.444	31.910	105
5. Splošni upravni stroški	72.805	86.000	85
6. Obresti zaradi financiranja opravljanja JS	0	0	0
7. Drugi poslovni odhodki	1.516	613	247
8. Stroški vodnega povračila	0	0	0
V. OKOLJSKE DAJATVE ZA OBREM.OKOLJA	0	0	0
CELOTNI POSLOVNI IZID	39.511	9.166	431

PRIMERJAVA: leto 2014 z letom 2013
DOPOLNILNE DEJAVNOSTI

DOPOLNILNE DEJAVNOSTI	Realizacija 2014	Realizacija 2013	Indeks 14/13
PRIHODKI SKUPAJ	667.536	564.967	118
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	0	0	0
Prihodki iz drugih dejavnosti	153.608	138.370	111
Prihodki omrežnina	0	0	0
Prihodki odlaganje	0	0	0
Prihodki od investicij v infrastrukturo	393.346	271.382	145
Prevrednotovalni poslovni prihodki	479	4.103	12
Prihodki iz financiranja	0	0	0
Cenovne subvencije	0	0	0
Ostali prihodki	48.254	55.750	87
Interni prihodki	71.849	95.362	75
STROŠKI SKUPAJ	653.885	561.963	116
I. JAVNA INFRASTRUKTURA	87.294	60.029	145
Stroški AM ali najema javne infrastrukture	0	0	0
Stroški zavarovanja javne infrastrukture	0	0	0
Stroški odškodnin	0	0	0
Odhodki financiranja povezani z infrastr.	0	0	0
Str. podizvajalcev za investicije v infrastrukturo	87.294	60.029	145
Plačilo za vodno pravico	0	0	0
II. OPRAVLJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE	566.591	501.934	113
1. Neposredni stroški materiala	147.842	82.497	179
Stroški električne energije	213	291	73
Stroški pogonskega goriva	17.384	19.898	87
Stroški materiala za pripravo vode	0	0	0
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	0	0	0
Drugi stroški materiala	130.245	62.308	209
2. Neposredni stroški dela	210.795	192.669	109
Stroški plač	157.228	144.207	109
Drugi stroški dela	53.567	48.462	111
3. Drugi neposredni stroški	71.606	71.821	100
Intelektualne in osebne storitve	2.228	1.315	169
Stroški prevoznih storitev	248	5	4960
Stroški drugih storitev	4.221	12.056	35
Stroški amortizacije	6.572	7.071	93
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	3.173	10.512	30
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	6.899	17.829	39
Drugi proizvodjalni stroški	10.821	9.061	119
Interni stroški	37.444	13.972	268
4. Splošni nabavno-prodajni stroški	37.274	35.754	104
5. Splošni upravni stroški	97.932	115.680	85
6. Obresti zaradi financiranja opravljanja JS	0	0	0
7. Drugi poslovni odhodki	1.142	3.513	33
8. Stroški vodnega povračila	0	0	0
V. OKOLJSKE DAJATVE ZA OBREM.OKOLJA	0	0	0
CELOTNI POSLOVNI IZID	13.651	3.004	454

PRIMERJAVA: leto2014 z letom 2013**OBRAČUNI**

OBRAČUN	Realizacija 2014	Realizacija 2013	Indeks 14/13
PRIHODKI SKUPAJ	31.706	16.338	194
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	0	0	0
Prihodki iz drugih dejavnosti	12	0	0
Prihodki omrežnina	0	0	0
Prihodki odlaganje	0	0	0
Prihodki od investicij v infrastrukturo	0	0	0
Prevrednotovalni poslovni prihodki	52	0	0
Prihodki iz financiranja	2.256	11	20509
Cenovne subvencije	0	0	0
Ostali prihodki	29.386	16.327	180
Interni prihodki	0	0	0
STROŠKI SKUPAJ	95.408	127.252	75
I. JAVNA INFRASTRUKTURA	0	0	0
Stroški AM ali najema javne infrastrukture	0	0	0
Stroški zavarovanja javne infrastrukture	0	0	0
Stroški odškodnin	0	0	0
Odhodki financiranja povezani z infrastr.	0	0	0
Str. podizvajalcev za investicije v infrastrukturo	0	0	0
Plačilo za vodno pravico	0	0	0
II. OPRAVLJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE	95.408	127.252	75
1. Neposredni stroški materiala	0	0	0
Stroški električne energije	0	0	0
Stroški pogonskega goriva	0	0	0
Stroški materiala za pripravo vode	0	0	0
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	0	0	0
Drugi stroški materiala	0	0	0
2. Neposredni stroški dela	10.760	38.051	28
Stroški plač	0	0	0
Drugi stroški dela	10.760	38.051	28
3. Drugi neposredni stroški	23.455	29.271	80
Intelektualne in osebne storitve	0	0	0
Stroški prevoznih storitev	0	0	0
Stroški drugih storitev	0	0	0
Stroški amortizacije	0	0	0
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	0	0	0
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	0	0	0
Drugi proizvodjalni stroški	23.455	29.271	80
Interni stroški	0	0	0
4. Splošni nabavno-prodajni stroški	0	0	0
5. Splošni upravni stroški	0	0	0
6. Obresti zaradi financiranja opravljanja JS	52.856	59.604	89
7. Drugi poslovni odhodki	8.337	326	2557
8. Stroški vodnega povračila	0	0	0
V. OKOLJSKE DAJATVE ZA OBREM.OKOLJA	0	0	0
CELOTNI POSLOVNI IZID	-63.702	-110.914	57

PRIMERJAVA: leto 2014 z letom 2013**UPRAVA, PRODAJA, NABAVA**

REŽIJA	Realizacija 2014	Realizacija 2013	Indeks 14/13
PRIHODKI SKUPAJ	39.853	1.514	2632
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	0	0	0
Prihodki iz drugih dejavnosti	37.569	0	0
Prihodki omrežnina	0	0	0
Prihodki odlaganje	0	0	0
Prihodki od investicij v infrastrukturo	0	0	0
Prevrednotovalni poslovni prihodki	0	0	0
Prihodki iz financiranja	0	0	0
Cenovne subvencije	0	0	0
Ostali prihodki	2.284	1.514	151
Interni prihodki	0	0	0
STROŠKI SKUPAJ	39.853	1.514	2632
I. JAVNA INFRASTRUKTURA	0	0	0
Stroški AM ali najema javne infrastrukture	0	0	0
Stroški zavarovanja javne infrastrukture	0	0	0
Stroški odškodnin	0	0	0
Odhodki financiranja povezani z infrastr.	0	0	0
Str. podizvajalcev za investicije v infrastrukturo	0	0	0
Plačilo za vodno pravico	0	0	0
II. OPRAVLJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE	39.853	1.514	2632
1. Neposredni stroški materiala	19.215	21.325	90
Stroški električne energije	5.757	6.478	89
Stroški pogonskega goriva	3.194	3.123	102
Stroški materiala za pripravo vode	0	0	0
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	0	0	0
Drugi stroški materiala	10.264	11.724	88
2. Neposredni stroški dela	675.388	666.604	101
Stroški plač	516.433	509.723	101
Drugi stroški dela	158.955	156.881	101
3. Drugi neposredni stroški	362.412	469.125	77
Intelektualne in osebne storitve	40.081	38.048	105
Stroški prevoznih storitev	466	46	1013
Stroški drugih storitev	34.391	24.353	141
Stroški amortizacije	42.080	40.587	104
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	0	0	0
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	29.338	145.365	20
Drugi proizvodjalni stroški	185.957	192.995	96
Interni stroški	30.099	27.731	109
4. Splošni nabavno-prodajni stroški	-372.948	-394.657	94
5. Splošni upravni stroški	-644.296	-761.057	85
6. Obresti zaradi financiranja opravljanja JS	0	0	0
7. Drugi poslovni odhodki	82	174	47
8. Stroški vodnega povračila	0	0	0
V. OKOLJSKE DAJATVE ZA OBREM.OKOLJA	0	0	0
CELOTNI POSLOVNI IZID	0	0	0

8.2 PRIKAZ IZRAČUNAVANJA POSREDNIH STROŠKOV ZA RAZPOREJANJE NA POSAMEZNE DEJAVNOSTI IN STROŠKOVNE NOSILCE

Posredni stroški uprave in strokovnih služb:

1. Splošno kadrovske,
2. Računovodstva,
3. Prodaje in
4. Nabave – skladišča

se razporejajo na temeljna stroškovna mesta s pomočjo ključev, ki smo jih izračunali na temelju različnih podlag. Pri tem smo upoštevali, da dejanske aktivnosti, ki jih izvajamo, povzročajo stroške, proizvodi oziroma storitve pa povzročajo aktivnosti. Na podlagi aktivnosti, ki jih izvajajo omenjene službe, smo za posamezna stroškovna mesta izračunali ključe, ki jih bomo pojasnili v nadaljevanju in sicer za vsako službo posebej.

Za razporejanje posrednih stroškov uprave – direktorja na posamezna stroškovna mesta so bile podlage za izračun ključa neposredno opravljene ure dela, ki jih direktor opravlja za posamezno enoto dejavnosti (stroškovno mesto).

Za razporejanje posrednih stroškov splošno – kadrovske službe (sektorja) na stroškovna mesta smo upoštevali katalog del in nalog v tem sektorju in na njihovi osnovi izbrali podlage za izračun ključev. Za kadrovska dela smo upoštevali število delavcev v posamezni enoti. Tajniška dela smo razdelili na posamezne enote na podlagi enakih ključev kot pri direktorju, ker se tajniška dela opravljajo izključno za potrebe uprave – direktorja.

Na podlagi števila telefonskih klicev smo izdelali ključ delitve za opravila telefonistov. Količina izdane in prejete pošte, fotokopiranje in ostala administrativna dela pa so bila podlaga za delitev teh posrednih stroškov na stroškovne nosilce.

Različne vrste dela v računovodstvu smo razstavili na posamezna opravila oz. aktivnosti in na njihovi podlagi izdelali ključe delitve teh stroškov na posamezna stroškovna mesta. Saldakonte kupcev delimo na podlagi izdanih faktur našim kupcem, prav tako smo izdelali na tej podlagi tudi ključ delitve delovnega mesta izterjava, saj se to povezuje z neplačanimi računi in na tem temelji število tožb in izterjav. Saldakonte dobaviteljev delimo na podlagi prejetih računov, knjigovodska dela na podlagi knjižb, blagajniška dela na podlagi prometa v blagajni (plačila komunalnih storitev, iztržek na tržnici, ostala plačila na podlagi naročil). Pri obračunu plač smo upoštevali osnovo kot pri kadrovske službi in sicer število zaposlenih v posamezni enoti. Ta ključ je v bistvu enak, kot ključ, ki upošteva neposredno opravljene ure. Dela v zvezi z različnimi izpolnjevanji in drugimi statističnimi deli delimo na osnovi dejansko izpoljenih obrazcev in mesečnih ali letnih poročil. Opravila, ki jih opravlja vodja računovodstva, pa delimo na podlagi povprečnega ključa v računovodstvu.

Za razporejanje posrednih stroškov prodaje smo izhajali iz osnovne dejavnosti te službe in sicer zbiranje podatkov o porabi komunalnih storitev naših uporabnikov in izstavljanje računov za porabljene komunalne storitve. Nadalje smo upoštevali izdajanje računov za ostale dejavnosti, izdajanje pogodb o dobavi toplotne energije, izračunavanje cen, priprava dokumentov za javna naročila in opravljanje podjetniške informatike.

Za razporejanje posrednih stroškov skladišča-nabave, smo za ključ za razporejanje teh stroškov uporabili vrednost porabljenega in nabavljenega materiala za posamezno stroškovno mesto. Pri tem smo upoštevali material, ki gre neposredno iz skladišča in tako to skladišče bremeni z manipulativnimi stroški.

Sodila za delitev splošnih stroškov je sprejel Nadzorni svet podjetja na svoji 12. redni seji dne, 5. 9. 2013.

Sodila za razporeditev posrednih stroškov po enotah dejavnosti

UPRAVNA REŽIJA

Metoda variatorja - opravljene aktivnosti po DE (količnik odzivnosti od 1-100)

	Vodovod	Snaga	Kanal.	CČN	KET	KOG	CE+JZ	PZ	Dop.dej.	Tržnica	Skupno
1 Direktor	9	15	2	6	30	11	13	3	10	1	100
2 Vodstvo kadr.sl.	6	17	1	1	21	5	16	8	25	0	100
3 Tajništvo	8	14	2	2	32	8	13	4	16	1	100
4 Administr.	8	13	3	6	27	7	13	3	19	1	100
5 Blagaj.	15	33	2	2	25	6	0	4	11	2	100
6 Računov.	7	16	2	5	30	8	13	4	13	2	100
7 Knjigov.	10	10	2	5	32	8	13	3	15	2	100
8 Saldakonti kupcev	15	21	5	5	20	5	7	6	15	1	100
9 Saldakonti dob.	15	15	1	3	28	7	11	9	11	0	100
10 Izterjava	19	23	5	5	33	9	0	1	5	0	100
11 Obračun OD	6	17	1	1	21	5	16	8	25	0	100
12 OBOL	8	13	2	3	30	8	13	3	20	0	100
13 Statist.	6	17	1	4	32	9	11	1	18	1	100
14 Material.knj.	10	30	1	1	19	5	11	12	11	0	100
16 Telefonist	15	22	3	3	16	4	20	3	14	0	100
Skupno točk	157	276	33	52	396	105	170	72	228	11	1500

Posredni stroški uprave											
deleži v %	10,5	18,4	2,2	3,5	26,4	7	11,3	4,8	15,2	0,7	100
Posredni stroški prodaje											
deleži v %	12	10,6	12	12	27	6,5	7,4	2,6	9,2	0,7	100
Posredni stroški nabave											
deleži v %	10,2	9,2	3,4	1,1	26,7	7,8	21,8	4,4	15,4	0	100
Posredni stroški katastra											
deleži v %	36	0	11	11	36	0	0	6	0	0	100

Delitev splošnih stroškov po posameznih dejavnostih je prikazana v naslednji tabeli:

Enota	SPLOŠNO UPRAVNI STROŠKI		SPLOŠNO NABAVNO PRODAJNI STROŠKI		POSREDNI STROŠKI PRODAJE		POSREDNI STROŠKI KATASTRA		SKUPAJ SPLOŠNO NABAVNO-PRODAJNI STROŠKIIN KATASTRA
	% delitve		% delitve		% delitve		% delitve		
VODOVOD	10,5	67.652	10,2	3.753	12,0	41.227	36,0	-2.665	42.314
KANALIZACIJA	2,2	14.175	3,4	1.251	12,0	41.227	11,0	-814	41.663
CČN	3,5	22.550	1,1	405	12,0	41.227	11,0	-814	40.818
JAVNA HIGIENA	18,4	118.551	9,2	3.385	10,6	36.417			39.803
KOMUNALA ENEGETIKA	26,4	170.094	28,0	10.301	25,7	88.295	36,0	-2.665	95.932
KOGENERACIJA	7,0	45.101	6,5	2.391	7,8	26.798			29.190
CESTE, JAVNO ZELENJE (KKP)	11,3	72.805	21,8	8.020	7,4	25.423			33.444
POGREBNI ZAVOD	4,8	30.926	4,4	1.619	2,6	8.933	6,0	-444	10.107
TRŽNICA	0,7	4.510	0,0	0	0,7	2.405			2.404
DOPOLNILNE DEJAVNOSTI	15,2	97.932	15,4	5.666	9,2	31.608			37.274
SKUPAJ	100,000	644.296	100,000	36.791	100,000	343.560	100,0	-7.403	372.949

8.3 PREGLED OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV

Preglednica prikazuje neodpisano vrednost opredmetenih osnovnih sredstev, ki se uporabljajo za namene gospodarskih javnih služb in druge dejavnosti.

Vrsta dejavnosti	Neodpisana vrednost opredmetenih OS
I. GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE	3.281.752
Vodovod	68.621
Kanalizacija	111.568
Centralna čistilna naprava	28.532
Javna higiena	744.173
komunalna energetika (brez kogeneracije)	1.643.140
Pogrebni zavod	64.005
Tržnica	4.645
Ceste, javno zelenje (KKR)	617.068
I. DRUGE DEJAVNOSTI	2.721.978
SKUPAJ I in II	6.003.730

Opredmetena osnovna sredstva so v knjigovodstvu osnovnih sredstev evidentirana na posamezno stroškovno mesto. Sedanja vrednost opredmetenih osnovnih sredstev uprave, prodaje, nabave in režije se na stroškovna mesta porazdelijo na podlagi sodil, ki veljajo za razporejanje splošnih stroškov.

9 DODATNA RAZKRITJA PO ENERGETSKEM ZAKONU

PRIKAZ POSLOVANJA PROIZVODNJE IN DISTRIBUCIJE TOPLOTE, TER PROIZVODNJE ELEKTRIČNE ENERGIJE

IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA v obdobju od 1.1 do 31.12.2014	Proizvodnja in distribucija toplote	Proizvodnja električne energije	Komunalna energetika skupaj
Čisti prihodki od prodaje	3.206.068	3.109.553	6.315.621
- čisti prihodki pridobljeni z opravljanjem GJS	2.230.357		2.230.357
- čisti prihodki od drugih dejavnosti	975.711	3.109.553	4.085.264
Drugi poslovni prihodki - s prevrednotovalnimi posl.prih	75.805	596	76.401
- državne podpore (subvencije)	0	0	0
- drugi poslovni prihodki	75.805	596	76.401
Stroški blaga,materiala in storitev	2.495.256	2.177.864	4.673.120
Stroški porabljenega materiala	817.018	2.008.819	2.825.837
Stroški storitev	1.678.238	169.045	1.847.283
- stroški najemnin za infrastrukturo	366.813		366.813
- stroški drugih storitev	1.311.425	169.045	1.480.470
Stroški dela	186.945	186.944	373.889
Odpisi vrednosti	320.359	315.942	636.301
Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopred. dolg. sred in opredmetenih osnovnih sredstvih	218.676	315.942	534.618
- amortizacija osnovnih sredstev podjetja	218.676	315.942	534.618
- prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS podjetja	0	0	0
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	101.683	0	101.683
Drugi poslovni odhodki	19.485	1.590	21.075
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	28.784	2.420	31.204
Finančni odhodki iz finančnih obveznosti		34.752	34.752
Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	0	0	0
Drugi prihodki	451	0	451
Drugi odhodki	287	0	287
Interni prihodki	22.080	0	22.080
Interni stroški	43.328	0	43.328
Stroški uprave prodaje, nabave	266.025	74.291	340.316
Celotni dobiček - izguba	1.503	321.186	322.689

Zaradi ugotavljanja poslovnih izidov po dejavnostih ima družba vzpostavljen sistem stroškovnih mest. V enoti proizvodnja in distribucija toplote, ter proizvodnje električne energije (Kogeneracija) se vsi prihodki, stroški in odhodki na stroškovna mesta evidentirajo neposredno. Ker vsi zaposleni opravljajo delo na obeh stroškovnih mestih, se stroški dela delijo v razmerju 50:50. Na podlagi sodil se na stroškovna mesta evidentirajo le splošno nabavno prodajni stroški in splošno upravni stroški. Način in izračun splošno nabavno prodajnih stroškov in splošno upravnih stroškov je prikazan v prikazu izračunavanja posrednih stroškov za razporejanje na posamezne dejavnosti in stroškovne nosilce v točki 8.2.

	BILANCA STANJA na dan 31.12.2014	Proizvodnja in Distribucija toplote	Proizvodnja elektrike
	SREDSTVA	2.161.300	4.174.951
A.	DOLGOROČNA SREDSTVA	1.518.738	2.602.999
I.	Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR	26.656	26.656
1.	Dolgoročne premoženjske pravice	26.656	26.656
II.	Opredmetena osnovna sredstva	1.489.945	2.574.206
1.	Zemljišča in zgradbe	771.175	456.430
a.)	Zemljišča	10.370	0
b.)	Zgradbe	760.805	456.430
2.	Proizvajalne naprave in stroji	685.939	2.117.776
3.	Druge naprave in oprema	32.831	0
4.	Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	0	0
a.)	Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	0	0
III.	Naložbene nepremičnine	0	0
V.	Dolgoročne poslovne terjatve	0	0
3.	Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	0	0
VI.	Odložene terjatve za davke	2.137	2.137
		0	0
B.	KRATKOROČNA SREDSTVA	642.561	1.571.952
II.	Zaloge	0	0
1.	Material	0	0
IV.	Kratkoročne poslovne terjatve	403.385	1.049.827
2.	Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	344.249	944.995
3.	Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	59.136	104.832
V.	Denarna sredstva	239.176	522.126
C.	Kratkoročne AČR	0	0

	BILANCA STANJA na dan 31.12.2014	Proizvodnja in Distribucija toplote	Proizvodnja elektrike
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	2.161.300	4.174.951
A.	KAPITAL	1.230.311	2.880.063
I.	Vpoklicani kapital	999.374	1.726.557
1.	Osnovni kapital	999.374	1.726.557
II.	Kapitalske rezerve	4.248	7.339
III.	Rezerve iz dobička	225.219	832.227
1.	Zakonske rezerve	99.937	172.656
5.	Druge rezerve iz dobička	125.282	659.571
IV	Presežek iz prevrednotenja	0	0
VI.	Čisti poslovni izid poslovnega leta	1.470	313.940
B.	REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PČR	48.762	48.762
1.	Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	22.106	22.106
2.	Druge dolgoročne PČR	26.656	26.656
C.	DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	150.071	609.899
I.	Dolgoročne finančne obveznosti	150.071	609.899
2.	Dolgoročne finančne obveznosti do bank	0	375.000
4	Druge dolgoročne finančne obveznosti	150.071	234.899
II.	Dolgoročne poslovne obveznosti	0	0
5.	Druge dolgoročne poslovne obveznosti	0	0
Č.	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	732.156	636.227
II.	Kratkoročne finančne obveznosti	24.998	362.802
2.	Kratkoročne finančne obveznosti do bank		323.675
4	Druge kratkoročne finančne obveznosti	24.998	39.127
III.	Kratkoročne poslovne obveznosti	707.158	273.425
2.	Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	579.638	224.119
5.	Druge kratkoročne poslovne obveznosti	127.520	49.306
D.	KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	0	0

V bilanci stanja na dan 31.12.2014 so v enoti proizvodne in distribucije toplote ter proizvodnji električne energije prikazani dejanski podatki o stanju opredmetenih osnovnih sredstev, stanju kratkoročnih in dolgoročnih obveznosti do bank, kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev in pri enoti proizvodnje električne energije tudi kratkoročnih terjatev do kupcev. Ostale bilančne postavke se razporejajo na podlagi sodil.

Sodilo za razporeditev osnovnega kapitala, kapitalski rezerv in zakonskih rezerv je sedanja vrednost opredmetenih osnovnih sredstev.

Sodilo za razporeditev oziroma povečanje drugih rezerv iz kapitala v letu 2014 je celotni dobiček leta 2013 in leta 2014.

Sodilo za razporeditev dolgoročnih rezervacij za pokojnine in podobne obveznosti so plače. Enako sodilo se uporablja tudi za razporeditev odloženih terjatev za davke.

Druge dolgoročne premoženjske pravice in druge pasivne časovne razmejitve predstavljajo emisijski kuponi, ki se v bilanco stanja razporedijo v višini 50% na vsak enoto.

Druge dolgoročne finančne obveznosti izhajajo iz dolga, ki je nastal ob prenosu javne infrastrukture nazaj na občino. V letu 2011 je bil sklenjen dogovor o poravnavi dolga, sodilo za razporeditev pa je bila neodpisana vrednost infrastrukturnih sredstev, ki so se prenesle nazaj na občino.

Sodilo za razporejanje drugih kratkoročnih poslovnih obveznosti so dejanske obveznosti do zaposlencev in ocenjene obveznosti za plačilo DDV-ja.

Sodilo za razporejanje kratkoročnih terjatev do kupcev v enoti proizvodnja in distribucija toplote so prihodki v poslovnem letu, povečani za DDV.

Sodilo za razporejanje kratkoročnih poslovnih terjatev do drugih so poslovni prihodki, prav tako so poslovni prihodki tudi sodilo za razporejanje denarnih sredstev.



Poročilo neodvisnega revizorja

Skupščini družbenika družbe KOMUNALA TRBOVLJE, d.o.o., Trbovlje

Poročilo o računovodskih izkazih

Revidirali smo priložene računovodske izkaze družbe KOMUNALA TRBOVLJE, d.o.o., Trbovlje, ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2014, izkaz poslovnega izida, izkaz drugega vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne opombe.

Odgovornost poslovodstva za računovodske izkaze

Poslovodstvo je odgovorno za pripravo in pošteno predstavitev teh računovodskih izkazov v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi in za tako notranje kontroliranje, kot je v skladu z odločitvijo poslovodstva potrebno, da omogoči pripravo računovodskih izkazov, ki ne vsebujejo pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake.

Revizorjeva odgovornost

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

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

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

Mnenje

Po našem mnenju so računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih poštena predstavitev finančnega položaja družbe KOMUNALA TRBOVLJE, d.o.o., Trbovlje, na dan 31. decembra 2014 ter njenega poslovnega izida in denarnih tokov za tedaj končano leto v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi.

Poročilo o zahtevah druge zakonodaje

V skladu z zahtevo Zakona o gospodarskih družbah potrjujemo, da so informacije v poslovnem poročilu skladne s priloženimi računovodskimi izkazi.

ADAKTA d.o.o., Trbovlje



Renata Eržen Potisek

mag. Renata Eržen Potisek, univ. dipl. ekon.

pooblaščenica revizorka

direktorica

Trbovlje, 20. marec 2015

Stran 1 od 1



OBČINA TRBOVLJE
OBČINSKI SVET
Mestni trg 4, 1420 TRBOVLJE

tel.: 0356/34-800, faks: 0356/27-986, e-mail: obcina.trbovlje@trbovlje.si

Na podlagi 6. in 15. člena Statuta Občine Trbovlje (UVZ št. 29/11 in 21/14) ter 45. člena Poslovnika občinskega sveta (UVZ št. 11/12 – UPB), je Občinski svet Občine Trbovlje na svoji 4. redni seji, dne 20. 4. 2015, sprejel naslednji

S K L E P

1.

Občinski svet Občine Trbovlje sprejme Letno poročilo Javnega podjetja Komunala Trbovlje d.o.o. za leto 2014.

2.

Ugotovljeni bilančni dobiček poslovnega leta 2014, v višini 149.186,34 EUR, se razporedi v druge rezerve iz dobička.

3.

Direktorju in članom Nadzornega sveta Komunale Trbovlje d.o.o. se v zvezi z razpravo in sprejemom letnega poročila za leto 2014, podeli razrešnica.

4.

Občinski svet Občine Trbovlje imenuje Družbo za revidiranje in poslovno svetovanje, Adakta d.o.o., Kolonija 1. maja 19 a, iz Trbovelj, za revidiranje računovodskih izkazov v letu 2015.

5.

Sklep velja takoj, ko ga sprejme Občinski svet Občine Trbovlje.

Številka: 032 – 4/2015 – 24

Datum: 20. 4. 2015


ŽUPANJA
OBČINE TRBOVLJE
Jašna GABRIČ, mag.

Vročiti:

1. Jasna Gabrič, mag. – županja
2. Tadej Špitalar – podžupan
3. Urška Poznič Goršek – v.d. direktorice občinske uprave
4. JP Komunala Trbovlje d.o.o., Savinjska cesta 11/a, Trbovlje
5. Zbirka sklepov (68)
6. Arhiv