

Datum: 17.5.2016

**ČLANOM OBČINSKEGA SVETA
OBČINE BOROVNICA**

- ZADEVA:** Revidirano letno poročilo Javnega podjetja KPV d.o.o. za leto 2015
- PRAVNA PODLAGA:** Statut Občine Borovnica (Ur. l. RS, št. 6/08, 81/09 in 84/11)
Odlok o ustanovitvi in organiziranju javnega podjetja Komunalno podjetje Vrhnika, d.o.o. (Ur. l. RS, št. 100/13)
- NAMEN:** Obravnava in sprejem
- POROČEVALEC:** Bojan Čebela, župan
Brigita Šen Kreže, direktorica JP KPV d.o.o.

I. OBRAZLOŽITEV:

1. Uvod

Javno podjetje Komunalno podjetje Vrhnika, d.o.o. (v nadaljevanju JP KPV, d.o.o.) je v mesecu marcu 2016 zaključilo pripravo Letnega poročila za leto 2015. V Odloku o ustanovitvi in organiziranju javnega podjetja Komunalno podjetje Vrhnika d.o.o., je v 3. členu med drugim zapisano, da sprejem letnega poročila izvršujejo občinski sveti občin ustanoviteljic.

2. Ocena stanja in cilji

Poslovanje na področju dejavnosti posebnega pomena, kjer deluje JP KPV, d.o.o. je potekalo v skladu z zakonodajo in sprejetimi standardi.

Revidirano poročilo, ki ga je pripravila družba ACAM revizija in svetovanje d.o.o., je že vključeno v samem letnem poročilu JP KPV d.o.o. za leto 2015. Nadzorni svet JP KPV, d.o.o. je letno poročilo obravnaval na svoji 5. seji dne 13. 4. 2016. Skupščina JP KPV, d.o.o. je letno poročila obravnavala na svoji 14. seji dne 15. 4. 2016.

3. Ocena finančnih posledic

Sprejem revidiranega Letnega poročila JP KPV d.o.o. za proračun Občine Borovnica nima finančnih posledic.

II. PREDLOG SKLEPA:

Članom Občinskega sveta se predlaga, da sprejmejo naslednji sklep

PREDLOG SKLEPA:

Občinski svet Občine Borovnica se seznani in sprejme revidirano letno poročilo JP KPV d.o.o. za leto 2015.

ŽUPAN
Bojan Čebela



Priloge:

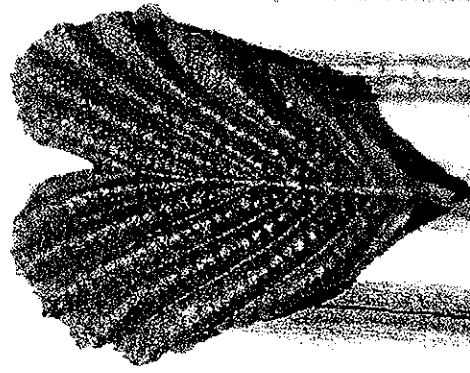
- Sklep Skupščine z dne 15.4.2016
- Sklep Nadzornega sveta z dne 13.4.2016
- Letno poročilo

LETNO POROČILO

za leto 2015

Javnega podjetja

Komunalno podjetje Vrhnika, d.o.o.



3.2.6. Izkaz gibanja kapitala	61
3.3. RAZKRITJA POSTAVK V RAČUNOVODSKIH IZKAZIH	62
3.3.1. Povzetek pomembnih računovodskih usmeritev	68
3.3.2. Razkritja posameznih postavk v izkazu poslovnega izida	78
3.3.3. Razkritja posameznih postavk v izkazu poslovnega izida	78
3.4. DODATNA RAZKRITJA NA PODLAGI ZAHTEV SRS 35	87
3.4.1. Sodila za razporejanje stroškov in prihodkov po dejavnostih in občinah	87
3.4.2. Izjava direktorice v računovodskem poročilu	91
3.5. IZKAZI POSLOVNIH IZIDOV PO POSAMEZNIH DEJAVNOSTIH IN OBČINAH	92
3.6. PREGLED DOSEŽENIH ČISTIH POSLOVNIH IZIDOV PO POSAMEZNIH DEJAVNOSTIH IN OBČINAH	96
4. RAZKRITJA V SKLADU Z ZAHTEVAMI ENERGETSKEGA ZAKONA	98
4.1. POROČILO O POSLOVANJU ENOTE OSKRBA S PLINOM	98
4.2. RAČUNOVODSKI IZKAZI PO POSAMEZNIH ENERGETSKIH DEJAVNOSTIH	103
4.3. UGOTOVLJENO ODSTOPANJE OD REGULATIVNEGA OKVIRA	108
4.4. SODILA ZA RAZPOREJANJE SREDSTEV, OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV, PRIHODKOV IN ODHODKOV ZA POSAMEZNE ENERGETSKE DEJAVNOSTI	109

KAZALO TABEL

Tabela 1: Struktura lastništva – delež v osnovnem kapitalu družbe	2
Tabela 2: Izbrana struktura zaposlenih na dan 31. 12. 2015	10
Tabela 3: Število zaposlenih delavcev po enotah na dan 31. 12. 2015 v primerjavi z 31. 12. 2014	11
Tabela 4: Fluktuacija zaposlenih (za nedoločen čas) v obdobju 2013–2015	11
Tabela 5: Izrada delovnega časa v letu 2015	12
Tabela 6: Podatki iz poslovnega izida za obdobje od 2012 do 2015	13
Tabela 7: Kosmati donos	13
Tabela 8: Kosmati donos po posameznih enotah (brez internih in posrednih prihodkov)	14
Tabela 9: Poslovanje v letu 2015–GIS	14
Tabela 10: Poslovanje v letu 2015–Ostale dejavnosti	14
Tabela 11: Poslovanje podjetja v letu 2015	15
Tabela 12: Pregled nekaterih pomembnejših nefinančnih kazalcev in kazalnikov za leta 2015 in 2014	15
Tabela 13: Standardni finančni kazalniki	15
Tabela 14: Pregled nekaterih pomembnejših finančnih kazalcev in kazalnikov	16
Tabela 15: Donosnost poslovnih prihodkov od 2012 do 2015	16
Tabela 16: Pregled rezultata skupnih služb v letih 2014 in 2015	16
Tabela 17: Izkaz poslovnega izida za GIS za leto 2015	17
Tabela 18: Izkaz poslovnega izida za ostale dejavnosti za leto 2015	18
Tabela 19: Pregled vodnih izgub po posameznih vodovodnih sistemih v obdobju od 2012 do 2015	21
Tabela 20: Pregled vodnih izgub po občinah v obdobju od 2012 do 2015	21
Tabela 21: Prodaja pitne vode v letih 2012 in 2015	22
Tabela 22: Prodaja pitne vode podjetju Fenelit d.d. v obdobju 2012–2015	22
Tabela 23: Poraba električne energije v letih od 2012 do 2015	23
Tabela 24: Opraviljena vzdrževalna dela na vodovodu v letih 2014 in 2015	24
Tabela 25: Opraviljena vzdrževalna dela na vodovodu v letih 2014 in 2015	24
Tabela 26: Opraviljena večja vzdrževalna dela na vodovodu v letu 2015	24
Tabela 27: Število novih vodovodnih priključkov v letih 2014 in 2015	24
Tabela 28: Pregled večjih okvar v občini Borovnica v letu 2015	24
Tabela 29: Opraviljena vzdrževalna dela na vodovodu v letih 2014 in 2015	24
Tabela 30: Opraviljena vzdrževalna dela na vodovodu v letu 2015	25
Tabela 31: Število novih vodovodnih priključkov v letih 2014 in 2015	25
Tabela 32: Pregled večjih okvar v občini Log - Dragomer v letu 2015	25
Tabela 33: Opraviljena vzdrževalna dela na vodovodu v letih 2014 in 2015	25
Tabela 34: Opraviljena vzdrževalna dela in investicije na vodovodu v letu 2015	25
Tabela 35: Število novih vodovodnih priključkov v letih 2014 in 2015	26
Tabela 36: Pregled poslovnih prihodkov dejavnosti Oskrba s pitno vodo v letih 2015 in 2014	26
Tabela 37: Pregled poslovnih odhodkov dejavnosti Oskrba s pitno vodo v letih 2015 in 2014	26
Tabela 38: Dofinane karizacijskega omrežja po občinah konec leta 2015	27

KAZALO

1. UVOD	1
1.1. PREDSTAVITEV DRUŽBE	1
1.1.1. Statusno pravni položaj družbe	1
1.1.2. Organi družbe	2
1.1.3. Vizija, poslanstvo, vrednote	2
1.2. PISMO POSLOVODSTVA	3
2. SPLOŠNO O POSLOVANJU V LETU 2015	5
2.1.1. Poslovanje GIS	5
2.1.2. Poslovanje v ostalih dejavnostih	7
2.1.3. Pričakovanja za leto 2016	8
2.2. SODELOVANJE Z OBČINAMI	9
2.3. SODELOVANJE Z UPORABNIKI	10
2.4. KADRI	10
2.5. POSLOVANJE PODJETJA V ŠTEVILKAH	13
2.5.1. Pomembnejši kazalci in kazalniki uspešnosti poslovanja v letu 2015	15
2.5.2. Povzetek pomembnejših finančnih podatkov	16
2.5.3. Izpostavljenost in obvladovanje tveganj	19
2.6. POROČILO O POSLOVANJU PO DEJAVNOSTIH	19
2.6.1. Obvezne GIS varstva okolja	20
2.6.1.1. Oskrba s pitno vodo	20
2.6.1.2. Odvajanje in čiščenje odpadne vode	27
2.6.1.2.1. Odvajanje odpadne vode	27
2.6.1.2.2. Čiščenje odpadne vode	33
2.6.1.2.3. Storitve, povezane z greznicami in MKČN	37
2.6.1.3. Ravnanje z odpadki	39
2.6.1.3.1. Zbiranje odpadkov	39
2.6.1.3.2. Obdelava in odlaganje odpadkov	46
2.6.2. Izbirne GIS	48
2.6.2.1. Vzdrževanje javnih površin	48
2.6.2.2. Vzdrževanje javne razsvetljave	50
2.6.2.3. Pokopališka in pogrebna dejavnost	52
2.6.2.4. Tržnica	53
2.7. POMEMBNEJŠI DOGODKI PO DATUMU BILANCE STANJA	54
2.8. PREDLOG UPRAVE IN NABZORNEGA SVETA O RAZPOREDITVI BILANČNEGA DOBIČKA	55
3. RAČUNOVODSKO POROČILO	56
3.1. REVIZORIEVO POROČILO	56
3.2. RAČUNOVODSKI IZKAZI	57
3.2.1. Bilanca stanja	57
3.2.2. Izkaz poslovnega izida	58
3.2.3. Izkaz vseobsegajočega donosa	59
3.2.4. Izkaz bilančnega dobička	59
3.2.5. Izkaz denarnih tokov	60

Tabela 39: Količina porabljene el. energije v vseh treh občinah v obdobju 2012–2015	28
Tabela 40: Količina odvedene odpadne vode po posameznih občinah v obdobju 2012–2015	29
Tabela 41: Število novo priključenih objektov v obdobju 2012–2015 v občini Vrhnika	30
Tabela 42: Količina porabljene el. energije odvajanja v občini Vrhnika v obdobju 2012–2015	30
Tabela 43: Število novo priključenih objektov v obdobju 2012–2015 v občini Borovnica	31
Tabela 44: Količina porabljene el. energije odvajanja v občini Log - Dragomer v obdobju 2012–2015	32
Tabela 45: Pregled poslovnih prihodkov dejavnosti Odvajanje odpadne vode v letih 2015 in 2014	32
Tabela 46: Pregled poslovnih prihodkov dejavnosti Odvajanje odpadne vode v letih 2015 in 2014	33
Tabela 47: Skupna količina porabljene el. energije na žičenju in vseh treh občinah za obdobje 2012–2015	33
Tabela 48: Preverjalnik določitvenih vrst odpadkov iz čistilnih naprav v letu 2015	34
Tabela 49: Količina očiščene odpadne vode po posameznih občinah v m ³ v obdobju 2014–2015	35
Tabela 50: Količina odpadkov na CCN Vrhnika po vrstah odpadkov za obdobje od 1. 7. 2015 do 31. 12. 2015	35
Tabela 51: Količina porabljene kemikalij na CCN Vrhnika v obdobju od 1. 7. 2015 do 31. 12. 2015	35
Tabela 52: Pregled poslovnih prihodkov in odhodkov dejavnosti Čiščenje odpadne vode v letih 2015 in 2014	36
Tabela 53: Pregled poslovnih prihodkov dejavnosti Čiščenje odpadne vode v letih 2015 in 2014	36
Tabela 54: Primerjava poslovnih prihodkov dejavnosti Čiščenje odpadne vode v letih 2015 in 2014	37
Tabela 55: Pregled poslovnih prihodkov dejavnosti Čiščenje odpadne vode v letih 2015 in 2014	38
Tabela 56: Pregled poslovnih prihodkov dejavnosti Čiščenje odpadne vode v letih 2015 in 2014	38
Tabela 57: Zbrani MKO in koristni odpadki v tonah in v kg na občana v letu 2014	40
Tabela 58: Zbrani MKO in koristni odpadki v tonah in v kg na občana v letu 2015	40
Tabela 59: Primerjava števila ekoloških otkov in prostornine zabojnikov za posamezno vrsto odpadka v obdobju od 2012 do 2015	42
Tabela 60: Primerjava števila ekoloških otkov in prostornine zabojnikov po posameznih občinah v letu 2015	42
Tabela 61: Število zvonastih zabojnikov in njihova prostornina za posamezno vrsto odpadka na ekoloških otkovih konec leta 2015	42
Tabela 62: Pregled števila odjemnih mest, ki kompostirajo biološke odpadke – po stanju na zadnji dan leta 2014 oz. 2015	43
Tabela 63: Odpadki, ki jih oddajamo drugim prevzemnikom za plačilo v letih 2015 in 2014	45
Tabela 64: Pregled poslovnih prihodkov dejavnosti Zbiranje odpadkov v letih 2015 in 2014	45
Tabela 65: Pregled poslovnih prihodkov dejavnosti Zbiranje odpadkov v letih 2015 in 2014	45
Tabela 66: Primerjava skupnih pogodbenih cen za obdelavo in odlaganje odpadkov v letih 2015 in 2014	46
Tabela 67: Primerjava količin obdelanih in odloženih odpadkov v letih 2015 in 2014	46
Tabela 68: Pregled poslovnih prihodkov dejavnosti Obdelava odpadkov v letih 2015 in 2014	47
Tabela 69: Pregled poslovnih prihodkov dejavnosti Obdelava odpadkov v letih 2015 in 2014	47
Tabela 70: Dožnja zračnih vodov javne razsvetljave v letih 2015 in 2014	47
Tabela 71: Pregled poslovnih prihodkov dejavnosti Odlaganje odpadkov v letih 2015 in 2014	48
Tabela 72: Pregled poslovnih prihodkov dejavnosti Odlaganje odpadkov v letih 2015 in 2014	48
Tabela 73: Pregled poslovnih prihodkov dejavnosti Vzdrževanja javnih površin v letih 2015 in 2014	49
Tabela 74: Dožnja zračnih vodov javne razsvetljave ob koncu leta 2015 oziroma 2014	50
Tabela 75: Dožnja zemeljskih vodov javne razsvetljave ob koncu leta 2015 oziroma 2014	50
Tabela 76: Pregled števila svetil za zamenjavo svetil in stanja neustreznih svetilk ob koncu leta 2015 oz. 2014	51
Tabela 77: Primerjava števila že zamrznjenih svetilk in stanja neustreznih svetilk ob koncu leta 2015 oz. 2014	51
Tabela 78: Pregled poslovnih prihodkov dejavnosti Vzdrževanje javne razsvetljave v letih 2015 in 2014	51
Tabela 79: Pregled poslovnih prihodkov dejavnosti Vzdrževanje javne razsvetljave v letih 2015 in 2014	51
Tabela 80: Evidenca izvedenih pokopov na vrhniškem pokopališču v letih 2015 in 2014	52
Tabela 81: Pregled poslovnih prihodkov Pokopališče in pogrebne dejavnosti Vrhnika v letih 2015 in 2014	52
Tabela 82: Pregled poslovnih prihodkov Pokopališče in pogrebne dejavnosti Vrhnika v letih 2015 in 2014	53
Tabela 83: Pregled poslovnih prihodkov Pokopališče in pogrebne dejavnosti Vrhnika v letih 2015 in 2014	54
Tabela 84: Pregled poslovnih prihodkov dejavnosti Tržnica Vrhnika v letih 2015 in 2014	54
Tabela 85: Bilanca stanja na dan 31.12.2015 za dejavnost Oskrba s plinom v letih 2015 in 2014	55
Tabela 86: Bilanca stanja za leto 2015 in 2014	55
Tabela 87: Izkaz poslovnega izida za podjetje kot celoto v letih 2015 in 2014	57
Tabela 88: Izkaz vsesobsejega dohoda za leto 2015 in 2014	58
Tabela 89: Izkaz bilancnega dohodka za leto 2015 in 2014	59
Tabela 90: Izkaz denarnih tokov za leto 2015 in 2014	59
Tabela 91: Izkaz denarnih tokov za leto 2015 in 2014	60
Tabela 92: Izkaz gibanja kapitala za leto 2014	61
Tabela 93: Izkaz gibanja kapitala za leto 2015	61
Tabela 94: OOS in drobni inventar v lasti družbe po posamezni skupini OOS in NDS	63
Tabela 95: Najpomembnejše investicije OOS v letu 2015	68
Tabela 96: Preglednica neopisane vrednosti OOS v lasti družbe po posameznih dejavnostih na bilanco dan	68
Tabela 97: Gibanje O5 za leto 2014	69
Tabela 98: Gibanje O5 za leto 2015	70
Tabela 99: Vrednost zaloga po posameznih vrstah zaloga na zadnji dan poslovnega leta 2014 oziroma 2015	71
Tabela 100: Preglednica po vrstah terjatev	72
Tabela 101: Gibanje popravka terjatev v letu 2015	72

Tabela 102: Pregled ostalih terjatev do kupcev po zapadlosti (brez terjatev za obresti in brez toženih terjatev), konto 12060000	72
Tabela 103: Pregled terjatev do kupcev za komunalne storitve po zapadlosti (brez terjatev za obresti in brez toženih terjatev), konto 120010 in 120030	72
Tabela 104: Pregled terjatev za obresti, konto 150000	72
Tabela 105: Preglednica izdanih opominov in izvedenih ukrepov usavitve dobave vode in plina v letih 2014 in 2015	73
Tabela 106: Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	73
Tabela 107: Pregled gibanja AČR za leto 2015	73
Tabela 108: Preneseni čisti poslovni izidi	74
Tabela 109: Pregled gibanja rezervacij v letu 2015	75
Tabela 110: Obveznosti do dobaviteljev po kontih	76
Tabela 111: Kratkoročne obveznosti do države	76
Tabela 112: Pregled sorazmernih deležev preplačanih davkov, prenesenih med prihodke v letu 2015	77
Tabela 113: Oblikovanje in Erpanje kratkoročnih časovnih razmejitev – števini	78
Tabela 114: Pregled gibanja PCR za leto 2015	78
Tabela 115: Prihodki od subvencij	78
Tabela 116: Finančni prihodki od obresti za depoziti	79
Tabela 117: Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	79
Tabela 118: Preglednica drugih prihodkov po posameznih vrstah	79
Tabela 119: Celotni prihodki, vključno z internimi prihodki po enotah – neposredni	79
Tabela 120: Preglednica stroškov po posameznih vrstah	80
Tabela 121: Stroški materiala po posameznih vrstah	80
Tabela 122: Stroški storitev po posameznih vrstah	81
Tabela 123: Pomembnejši stroški inženjerskih storitev	81
Tabela 124: Pregled stroškov drugih storitev po posameznih dejavnostih	82
Tabela 125: Preglednica drugih stroškov dela	82
Tabela 126: Pregled stroškov dela na zaposlenega in na ravni podjetja za leto 2015 in 2014	83
Tabela 127: Pregled stroškov amortizacije za leto 2015 in 2014	83
Tabela 128: Pomembnejši drugi poslovni odhodki	84
Tabela 129: Pregled drugih odhodkov	85
Tabela 130: Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah v letih 2015 in 2014	85
Tabela 131: Obratni DPO za leto 2014 in 2015	86
Tabela 132: Razmerje med odhodkom za davek in računovodskim poslovnim izidom za leto 2014 in 2015	86
Tabela 133: Dejavnosti družbe	88
Tabela 134: Pregled razpredelive rezultata enote Skupne službe	88
Tabela 135: Razdelilnik za razpredeliv splošnih stroškov komunalnih storitev – plin	89
Tabela 136: Razdelilnik za razpredeliv splošnih stroškov komunalnih storitev – ostale dejavnosti	90
Tabela 137: Izrazi poslovnih izidov 2015 po dejavnostih za Občino Vrhnika – 1. del	91
Tabela 138: Izrazi poslovnih izidov 2015 po dejavnostih za Občino Vrhnika – 2. del	92
Tabela 139: Izkaz poslovnih izidov za leto 2015 po dejavnostih za Občino Borovnica	93
Tabela 140: Izkaz poslovnih izidov za leto 2015 po dejavnostih za Občino Log - Dragomer	94
Tabela 141: Čisti poslovni izidi po dejavnostih za Občino Borovnica	95
Tabela 142: Čisti poslovni izidi po dejavnostih za Občino Log - Dragomer	96
Tabela 143: Čisti poslovni izidi po dejavnostih za vse tri občine za leto 2015	97
Tabela 144: Čisti poslovni izidi po dejavnostih za leto 2015	97
Tabela 145: Distribucija in prodaja plina v obdobju 2014–2015	98
Tabela 146: Pregled poslovnih prihodkov in odhodkov dejavnosti Oskrba s plinom v letih 2015 in 2014	102
Tabela 147: Pregled poslovnih odhodkov dejavnosti Oskrba s plinom v letih 2015 in 2014	102
Tabela 148: Bilanca stanja na dan 31.12.2015 za dejavnost Oskrbe s plinom – OOS	103
Tabela 149: Bilanca stanja na dan 31.12.2015 za dejavnost Oskrbe s plinom – prodaja zemeljskega plina	104
Tabela 150: Izkaz poslovnega izida za leto 2015 za dejavnost Oskrbe s plinom – OOS	105
Tabela 151: Izkaz poslovnega izida za leto 2015 za dejavnost Oskrbe s plinom – prodaja zemeljskega plina	106
Tabela 152: Izkaz denarnih tokov za leto 2015 za dejavnost Oskrbe s plinom – OOS	107
Tabela 153: Izkaz denarnih tokov za leto 2015 za dejavnost Oskrbe s plinom – prodaja zemeljskega plina	107
Tabela 154: Ugotovljeno okvirno odstopanje od regulativnega okvira za leto 2015	108
Tabela 155: Ugotovljeno odstopanje od regulativnega okvira za leto 2014	108

KAZALO GRAFOV

Graf 1: Odstotki vodnih izgub v obdobju 2012–2015	5
Graf 2: Količina odvedene odpadne vode v obdobju 2012–2015	6
Graf 3: Količina občinske odpadne vode v obdobju 2014–2015	6
Graf 4: Odstotek ločeno zbranih odpadkov v obdobju 2012–2015	6
Graf 5: Primerjava distribuiranih količin zemeljskega plina v obdobju 2012–2015	7

IZJAVA DIREKTORICE v skladu s 60 a. členom ZGD-1

Uprava v skladu s 60. a členom Zakona o gospodarskih družbah zagotavlja, da je letno poročilo družbe JP KPV, d.o.o. Vrhnika sestavljeno in bo objavljeno v skladu z Zakonom o gospodarskih družbah ter Slovenskimi računovodskimi standardi.

Vrhnika, 29. marec 2016

Direktorica

mag. Brigita Šen Kreže



Graf 6: Doseženi poslovni prihodki ostalih dejavnosti v letih 2012 do 2015	8
Graf 7: Poraba vode na prebivalca v letu 2015	22
Graf 8: Najpomembnejši poslovni prihodi dejavnosti Oskrba s pitno vodo v letih 2015 in 2014	26
Graf 9: Najpomembnejši poslovni odhodki dejavnosti Oskrba s pitno vodo v letih 2015 in 2014	26
Graf 10: Porabljena električna energija v kWh med leti 2012 in 2015	28
Graf 11: Strošek električne energije med leti 2012 in 2015	28
Graf 12: Količina odvedene odpadne vode v občini Vrhnika v obdobju 2012-2015	30
Graf 13: Količina odvedene odpadne vode v občini Borovnica v obdobju 2012-2015	31
Graf 14: Količina odvedene odpadne vode v občini Log - Dragomer v obdobju 2012-2015	32
Graf 15: Najpomembnejši poslovni prihodi dejavnosti Odvajanje odpadne vode v letih 2015 in 2014	32
Graf 16: Najpomembnejši poslovni odhodki dejavnosti Odvajanje odpadne vode v letih 2015 in 2014	33
Graf 17: Porabljena električna energija v kWh med leti 2012 in 2015	34
Graf 18: Strošek električne energije med leti 2012 in 2015	34
Graf 19: Najpomembnejši poslovni prihodi dejavnosti Čiščenje odpadne vode v letih 2015 in 2014	36
Graf 20: Najpomembnejši poslovni odhodki dejavnosti Čiščenje odpadne vode v letih 2015 in 2014	37
Graf 21: Število izpraznjenih greznic in količina prevzete gošče v letih od 2013 do 2015	37
Graf 22: Popravljalna količina prevzete gošče v obdobju od 2013 do 2015	38
Graf 23: Najpomembnejši poslovni prihodi dejavnosti Storitve, povezanih z greznicami in MKČN v letih 2015 in 2014	38
Graf 24: Najpomembnejši poslovni odhodki dejavnosti Storitve, povezanih z greznicami in MKČN v letih 2015 in 2014	39
Graf 25: Količina MKO na občana v kg, odložena količina MKO v tonah in število prebivalcev v obdobju od 2012 do 2015	41
Graf 26: Število ekoloških otokov po občinah ob koncu leta 2015	42
Graf 27: Zbirani koristni odpadki v obdobju 2012-2015	43
Graf 28: Zbrane količine nevarnih odpadkov v letih 2012 do 2015	44
Graf 29: Najpomembnejši poslovni prihodi dejavnosti Zbiranje odpadkov v letih 2015 in 2014	45
Graf 30: Najpomembnejši poslovni odhodki dejavnosti Zbiranje odpadkov v letih 2015 in 2014	46
Graf 31: Najpomembnejši poslovni prihodi dejavnosti Obdelava odpadkov v letih 2015 in 2014	47
Graf 32: Najpomembnejši poslovni odhodki dejavnosti Obdelava odpadkov v letih 2015 in 2014	47
Graf 33: Najpomembnejši poslovni prihodi dejavnosti Odlaganje odpadkov v letih 2015 in 2014	48
Graf 34: Najpomembnejši poslovni odhodki dejavnosti Odlaganje odpadkov v letih 2015 in 2014	48
Graf 35: Najpomembnejši poslovni prihodi dejavnosti Vzdrževanja javnih površin v letih 2015 in 2014	49
Graf 36: Najpomembnejši poslovni odhodki dejavnosti Vzdrževanja javnih površin v letih 2015 in 2014	49
Graf 37: Delež zarnjenih in neustreznih svetilk ob koncu leta 2015 po občinah	51
Graf 38: Najpomembnejši poslovni prihodi dejavnosti Vzdrževanje javne razsvetljave v letih 2015 in 2014	51
Graf 39: Najpomembnejši poslovni odhodki dejavnosti Vzdrževanje javne razsvetljave v letih 2015 in 2014	52
Graf 40: Najpomembnejši poslovni prihodi Pokopalnice in pogrebne dejavnosti Vrhnika v letih 2015 in 2014	53
Graf 41: Najpomembnejši poslovni odhodki Pokopalnice in pogrebne dejavnosti Vrhnika v letih 2015 in 2014	53
Graf 42: Najpomembnejši poslovni prihodi dejavnosti Tržnica Vrhnika v letih 2015 in 2014	54
Graf 43: Najpomembnejši poslovni odhodki dejavnosti Tržnica Vrhnika v letih 2015 in 2014	54
Graf 44: Distribucija in prodaja plina v letih 2012 do 2015	98
Graf 45: Odjem zemeljskega plina po dnevih v letu 2015	100
Graf 46: Odjem zemeljskega plina po mesecih v letu 2015	101
Graf 47: Najpomembnejši poslovni prihodi dejavnosti Oskrba s plinom v letih 2015 in 2014	102
Graf 48: Najpomembnejši poslovni odhodki dejavnosti Oskrba s plinom v letih 2015 in 2014	103

1. UVOD

1.1. PREDSTAVITEV DRUŽBE

Javno podjetje Komunalno podjetje Vrhnika, d.o.o. je organizirano kot družba z omejeno odgovornostjo s sedežem na Vrhniki in poslovnim naslovom Pot na Tojnice 40.

Skrajšani naziv: JP KPV, d.o.o.

Matična številka: 5015707000

Identifikacijska številka za DDV: SI75879611

Številka transakcijskega računa NLB: SI56 0202 7001 1262 773

Številka transakcijskega računa SKB: SI56 0311 2100 0195 321

Naslov elektronske pošte: info@kpv.si

Telefon: 01/ 7502-950

Telefaks: 01/ 7502-951

Odgovorni osebi: mag. Brigita Šen Kreže – direktorica

Klavdija Plestenjak – vodja FRS

1.1.1. Statusno pravni položaj družbe

V letu 2015 nismo pomembneje spreminjali temeljnih pravnih podlag za delovanje podjetja. Delujemo torej skladno z Odlokom o ustanovitvi in organiziranju Javnega podjetja Komunalno podjetje Vrhnika, d.o.o. s konca leta 2013¹ in Družbeno pogodbo, katere notarsko overjeni čistopis je bil izdan v aprilu 2014.

Podjetje izvaja naloge s področja varstva okolja na podlagi Zakona o lokalni samoupravi², Zakona o gospodarskih javnih službah³, Zakona o varstvu okolja⁴ in podzakonskih aktov.

Občine samostojno sprejemajo lokalne predpise in z njimi natančneje opredelijo načine izvajanja gospodarskih javnih služb (odslej GJS) in urejajo razmerja med uporabniki in izvajalci storitev. Skladno z določili Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja⁵ (odslej Uredba) so občine do sedaj že uskladile področne odloke za GJS varstva okolja, razen občine Log - Dragomer, kjer še niso zaključeni postopki sprejetja Odloka o odvijanju in čiščenju komunalne in padavinske odpadne vode.

JP KPV, d.o.o. opravlja dejavnosti naslednjih GJS:

1. oskrba s pitno vodo,
2. odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode,
3. zbiranje in prevoz komunalnih odpadkov,

¹ Ur. l. RS 100/13.

² Ur. l. RS 94/07 in dopolnitve.

³ Ur. l. RS 32/93.

⁴ Ur. l. RS 39/2006 in naprej.

⁵ Ur. l. RS, št. 87/12, 109/12.

4. odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov,
5. oskrba s plinom,
6. urejanje in čiščenje javnih površin,
7. vzdrževanje in varstvo lokalnih in drugih javnih cest,
8. javna razsvetljava,
9. urejanje pokopališč, pokopališka in pogrebna dejavnost in tržnica.

V skladu z registracijo opravlja tudi druge dejavnosti, med katerimi so najpomembnejše:

1. obnova in gradnja vodovodnih, kanalizacijskih in ostalih komunalnih objektov,
2. projektiranje in tehnično svetovanje,
3. trgovina na drobno.

V letu 2015 se lastniška struktura ni spreminjala in je naslednja:

Tabela 1: Struktura lastništva – delež v osnovnem kapitalu družbe

Deležnik	Delež	Odstotek lastništva
Občina Vrhnika	255.404,97 €	66,17 %
Občina Borovnica	74.202,69 €	18,50 %
Občina Log - Dragomer	61.487,96 €	15,33 %
SRUPAJ	401.095,62 €	100,00 %

1.1.2. Organi družbe

Organi družbe, opredeljeni v Odloku o ustanovitvi so: skupščina, skupni ustanoviteljski organ, nadzorni svet in direktorica.

Na skupščini družbeniki uresničujejo svoje pravice v zvezi z družbo. Skupščino sklicuje direktorica družbe na lastno pobudo, na zahtevo nadzornega sveta ali na zahtevo družbenikov. Skupščina se opravi praviloma v kraju sedeža družbe, odloča pa z večino oddanih glasov, če zakon ali družbena pogodba ne določata drugače.

Nadzorni svet šteje šest članov in se imenuje za dobo štirih let. Člane nadzornega sveta, ki predstavljajo občine ustanoviteljice, izvolijo in odpokličejo občinski sveti. Dva člana predlaga Občina Vrhnika, po enega pa Občina Borovnica in Log - Dragomer. Predstavnike delavcev izmed zaposlenih izvoli Svet delavcev v družbi. Člani nadzornega sveta so lahko po preteku mandata ponovno imenovani.

Družbo od prvega decembra 2010 zastopa in predstavlja nasproti tretjim osebam direktorica mag. Brigita Šen Kreže, v skladu s pooblastitli.

1.1.3. Vizija, poslanstvo, vrednote

Vizija

Uporabnikom ponuditi najboljšo storitev v slovenskem prostoru, zaposlenim pa najvišjo stopnjo uresničevanja njihovih osebnih zaposlitvenih ciljev. V sodelovanju z uporabniki in

lokalnimi oblastmi bo tako območje naših treh občin postalo najbolj čisto in komunarno urejeno območje v Sloveniji.

Poslanstvo

- zagotavljanje nemotene oskrbe z javnimi dobrinami ob gospodarni porabi sredstev,
- delovanje v skladu z zakonodajnimi okviri in v splošno zadovoljstvo uporabnikov, ustanoviteljev, zaposlenih in javnosti,
- okoljsko ozaveščanje in varovanje čistega okolja.

Vrednote

- doseganje zastavljenih ciljev,
- zadovoljni uporabniki,
- znanje, sposobnosti, večine zaposlenih,
- odgovorno ravnanje zaposlenih.

1.2. PISMO POSLOVODSTVA

Spoštovani,

Pred vami je poročilo o poslovanju našega podjetja v preteklem letu. V njem povzemamo pomembne informacije o uspešnosti s finančnega in drugih vidikov poslovanja ter razkrivamo druge podatke, kot nam nalaga področna zakonodaja. Poudarjamo presežke in dosežene mejnike, ki so zaznamovali leto 2015.

Vrniško komunalo podjetje je pred dobrim letom dopolnilo petdeset let svojega delovanja. V teh letih smo dosegli številne razvojne presežke, zlasti s področja ravnanja z odpadki, kjer smo odigrali pionirsko vlogo pri ločevanju odpadkov, s katerim smo začeli že pred več kot dvajsetimi leti. Že vrsto let sodimo v sam vrh najuspešnejših komunalnih podjetij v Sloveniji in tudi širše.

Zavedamo se, da so tako izstopajoči dosežki rezultat dolgaletnega sistematičnega pristopa k izvajanju aktivnosti s tega področja. Za vztrajanje v zastavljeni smeri si zato prizadevamo številne že utečene metode nadgraditi. Postavljamo si ambiciozne načrte tudi za prihodnje.

V nasledovanju strategije kontinuiranega uvajanja novosti, podkrepljenih s sodobnimi organizacijskimi pristopi, nadgrajujemo in razširjamo tudi koncept centra ponovne uporabe, ki ga izvajamo pod **blagovno znamko DEPÓ**. Zamišljen je kot nadgradnja običajnim trgovinam z rabljenimi predmeti, saj ponuja več vsebin, posluje z več dodane vrednosti.

Naše dosedanje delo je prepoznala tudi organizacija **Zero waste⁶** in nas kot izreden primer dobre prakse podprla pri prizadevanjih za uvrstitve med lokalne skupnosti, katerih aktivnosti vodijo v smeri družbe brez odpadkov. Trenutno je v to kategorijo uvrščenih 250 lokalnih skupnosti in organizacij po vsem svetu.

⁶ Organizacija, ki si prizadeva za družbo, kjer ne bodo nastajali odpadki, oziroma se bodo vsi ponovno uporabili (in npr. preprečuje sežiganje odpadkov).

Septembra 2014 smo tako dočakali pomemben mejnik: občine ustanoviteljice (Borovnica, Log - Dragomer in Vrhnika) so bile kot prve slovenske občine pridružene organizaciji Zero Waste, s čimer so sprejele zaveze iz strategije »družbe brez odpadkov«. V okviru teh spodbud smo si postavili naslednje srednjeročne cilje, od katerih smo se nekaterim že letos zelo približali ali jih celo presegle:

- vsaj 82 % ločenost odpadkov,
- manj kot 70 kg odloženih odpadkov na prebivalca,
- manj kot 300 kg ustvarjenih odpadkov na prebivalca.

V letu 2015 so bili doseženi pomembni mejniki tudi na drugih področjih. Z dokončanjem obsežnih investicij v okviru projekta »Čiste Ljubljaničice« smo postavili nove standarde in zastavili smele cilje tudi na področju odvajanja in čiščenja odpadne vode, saj so bile prav neustrezne naprave cokla razvoju teh dejavnosti na našem območju. Infrastrukturni pogoji za kakovostno izvajanje javne službe so tako zagotovljeni, za kar gre zahvala zlasti dovolj ambicioznim načrtom pristojnih občinskih odločevalcev, ki so prepoznali prioritete in uspeli tudi uresničiti zahtevno realizacijo projekta.

K temu smo in želimo tudi v prihodnje prispevati tudi v komunali. Zavedamo se izzivov, ki nam jih kot upravljavcu nalagajo nova infrastruktura in sodobne tehnološke rešitve. To zahteva nova znanja in spretnosti naših delavcev, sodobnejšo opremo in ustrezne prilagoditve v organiziranosti.

Naj ob tem spomnim, da smo v izvedbi naše komunale v obdobju od septembra 2013 do sredine leta 2015 na Vrhniki zgradili **dobrih 14,5 km kanalizacijskih vodov** in pridobili več kot 350 novih kanalizacijskih hišnih priključkov. Vzpredno se je gradila ali obnavljala še ostala komunala infrastruktura, predvsem vodovod in javna razsvetljava. Zahtevnost in kompleksnost priprave in izvedbe projekta je narekovala sodelovanje vseh sodelavcev komunale. Svoje naloge smo izpolnili pravočasno in brez zapletov ter projekt uspešno zaključili, kar nas navdaja z zadovoljstvom in ponosom.

Verjamem, da nam bodo pridobljene izkušnje v pomoč in vzpodbudo za uspešno in kakovostno delo tudi v prihodnje – s ciljem nuditi uporabnikom najboljši servis in lastnikom, občanom ustrezno strokovno podporo pri odločanju o investicijah s komunalnega področja.

Pomembna pridobitev lanskega leta je tudi dokončanje že vrsto let načrtovanega objekta, ki smo ga postavili ob poslovni stavbi na Tojnicah. Z njim smo pridobili garažne prostore za tovorna vozila in ostalo mehanizacijo, bokse za skladiščenje posipnih materialov in druge prostore za hrambo opreme, s čimer smo zagotovili ustreznejše pogoje za kakovostno izvajanje javne službe in gospodarno ravnanje s sredstvi. V sklopu objekta je tudi večnamenski prostor, namenjen izobraževalnim in podobnim dogodkom.

Verjamemo, da je v pričujočem poročilu moč prepoznati potrditev našega dobrega dela in naravnosti k napredku, v smeri, ki ji želimo slediti – v smeri preseganja povprečnosti.

Direktorica
mag. Brigita Šen Krežič

2. POSLOVNO POROČILO

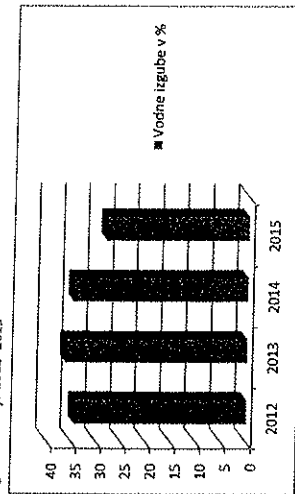
2.1. SPLOŠNO O POSLOVANJU V LETU 2015

V letu 2015 smo izvajali obvezne in izbirne GJS, kot so opredeljene v Odloku o ustanovitvi podjetja, poleg tega pa tudi investicije v okviru in-house (notranjih) naročil in druge dejavnosti. Pozitivni učinki sinergije izvajanja tako javne službe kot ostalih dejavnosti, so vidni tudi v poslovnih dosežkih preteklega poslovnega leta. Na ta način namreč omogočamo učinkovitejšo izrabo zmogljivosti (delovne sile in mehanizacije), kar razbremeni cene GJS in izboljšuje uspešnost poslovanja. S tem ciljem tudi ves čas nadgrajujemo organiziranost poslovnega procesa, izpopolnjujemo delovne postopke in racionaliziramo poslovanje, s čimer želimo nadaljevati tudi v prihodnje.

2.1.1. Poslovanje GJS

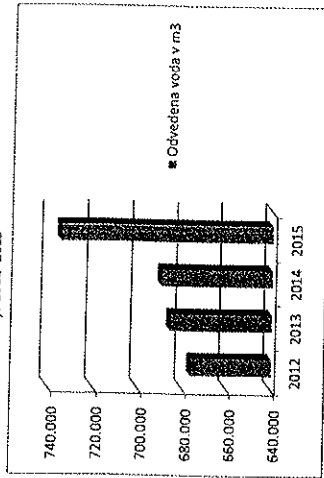
V obravnavanem letu nam je uspelo obdržati trend zmanjševanja vodnih izgub, ki so v primerjavi s preteklim letom nižje za 6,38 odstotne točke in znašajo 28,53 % načrpane vode, kar je najmanj v zadnjih petih letih. **Količine prodane vode** so presegle ravni zadnjih let in so v primerjavi z letom 2014 višje za 3,63 %, kar pripisujemo tako večji porabi v gospodinjstvih (zaradi sušnega leta), kakor tudi povečani porabi v gospodarstvu.

Graf 1: Odstotki vodnih izgub v obdobju 2012–2015

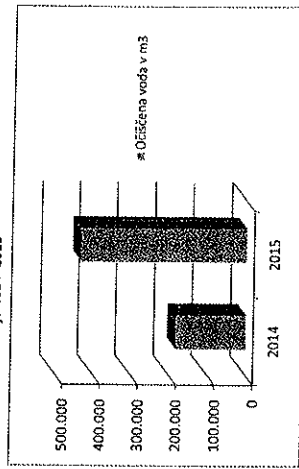


Še višja so odstopanja pri **količinah odvedene odpadne vode**, kjer beležimo več kot 6 % rast, še zlasti pa pri **količinah očiščene odpadne vode**, ki presegejo lanske za skoraj 140 %. To je predvsem posledica novo pridobljene infrastrukture oziroma začetka obratovanja centralne čistilne naprave (odslej ČČN) na Vrhniki in rekonstruirane čistilne naprave (odslej ČN) v Borovnici ter pospešenega priključevanja novih uporabnikov na zgrajeno infrastrukturo.

Graf 2: Količina odvedene odpadne vode v obdobju 2012–2015

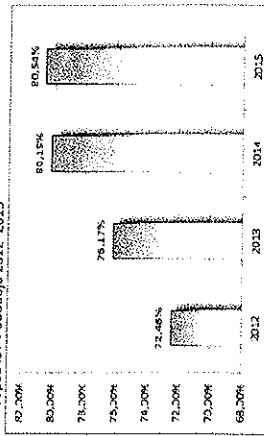


Graf 3: Količina očiščene odpadne vode v obdobju 2014–2015



Vztrajamo tudi pri nadaljevanju uspehov s področja **ločevanja odpadkov**. V letu 2015 smo še povečali delež zbranih koristnih odpadkov, ki je presegel 80,5 %, kar nas uvršča v sam vrh uspešnosti ločevanja – ne samo v Sloveniji ampak tudi širše⁷.

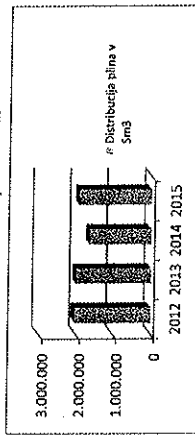
Graf 4: Odstotek ločeno zbranih odpadkov v obdobju 2012–2015



⁷ Po podatkih Ministrstva za okolje za leto 2014 slovensko povprečje znaša 53 % ločeno zbranih odpadkov (vir: https://www.ozs.si/Portals/SN-Varstvo-Okolja/Op%20RO_PPO_KO_IK_15Jan2016.pdf)

V obravnavanem poslovnem letu so se povečale količine tako distribuiranega kot tudi prodanega zemeljskega plina. Na nihanja porabe plina sicer vplivajo različni dejavniki, zlasti vremenske razmere, pa tudi učinki recesije oziroma bolj varčnega obnašanja porabnikov, ki iščejo nove, alternativne vire energije. Narasčanje porabe v zadnjem letu je odraz daljše ogrevalne sezone, še posebej pa priključitve največje kotlovnice na Vrhniki (z območja Gradišča). V letu 2015 smo sicer priključili 24 novih odjemalcev plina (v letu 2014 le 17) in zmanjšali število neaktivnih odjemalnih mest za približno 5 %. V zadnjih mesecih zaznavamo umiritev prehajanja uporabnikov k drugim dobaviteljem.

Graf 5: Primerjava distribuiranih količin zemeljskega plina v obdobju 2012–2015



Na poslovanje našega podjetja v letu 2015 je pomembno vplivala uskladitev cen GJS, skladno z določbami Uredbe.

Najpomembnejši razlog za spremembe cen je (poleg zahtev področne zakonodaje o rednem letnem usklajevanju cen) še zlasti rast stroškov, povezanih z novo pridobljeno komunalno infrastrukturo (še posebej novih čistilnih naprav ter kanalizacijskih vodov).

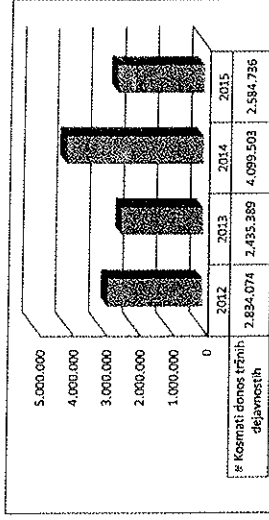
2.1.2. Poslovanje v ostalih dejavnostih

Večino prihodkov ostalih dejavnosti je doseženih v okviru gradbišč komunalne infrastrukture po načelu notranjih, »in-house« naročil občin ustanoviteljic. V letu 2015 njihove vrednosti sicer ne dosegajo rekordnih vrednosti iz leta 2014, saj smo dela na gradbiščih »Čiste Ljubljaničke« na Vrhniki do sredine leta 2015 že zaključili.

V sklopu tega projekta so bili do konca leta 2014 zgrajeni odseki na Verdu, Gabrčah, Notranjski cesti, na Mirkah in delu Stare Vrhnike, v letu 2015 pa smo zaključili še ostala dela na Stari Vrhniki.

Poleg tega projekta smo gradili še nekaj drugih večjih investicij: pločnik in druga komunalna infrastruktura na odseku gasilski dom – most Zornica (Drenov Grič), komunalna infrastruktura Pot k studencu (s slepim krakom Idrjske), obnova prečrpališč Leze in Za Stanom, obnova manjših odsekov vodovodov v Ligojni in na Pokojišču ter manjšega odseka plinovoda na Stari cesti.

Graf 6: Doseženi poslovni prihodki ostalih dejavnosti v letih 2012 do 2015



2.1.3. Pričakovanja za leto 2016

V letu 2016 pričakujemo precej sprememb pri prodanih količinah storitev GJS. Večina predvidenih uporabnikov se bo namreč v tem letu že priključila na novo omrežje, zgrajeno v okviru projekta »Čista Ljubljanička«.

V sklopu nadaljevanja gradnje omrežja sanitarne kanalizacije na Vrhniki, bomo v letu 2016 izvajali dela na odseku Verdu-Podgora, kjer so bo vzporedno seveda gradila tudi ostala komunalna infrastruktura. Ker drugih večjih investicij ni načrtovanih, ni mogoče pričakovati, da bi se približali rekordnemu obsegu poslovanja ostalih dejavnosti v letu 2014.

S 1. januarjem 2016 je uveljavljena pomembna sprememba pri izvajanju dejavnosti, povezanih z odpadki. Občine ustanoviteljice so namreč v decembru 2015 sprejele Odloke o sodelovanju pri skupnem izvajanju in koncesiji za gospodarski javni službi *obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov in odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov*, s čimer so oddale izvajanje teh dveh javnih služb RCERO Ljubljana, oziroma podjetju Snaga d.o.o. Ljubljana. Hkrati so potrdile tudi nove cene teh dveh javnih služb (na podlagi elaborata, ki ga je pripravil izvajalec, torej Snaga d.o.o. Ljubljana). Uporabniki še vedno prejemajo enotni račun za vse postavke, ki se nanašajo na ravnanje z odpadki, kot je določeno v zgoraj omenjenem odloku.

Skladno z določbami metodologije za izračun cen smo v začetku leta 2016 že pripravili in predložili pristojnim občinskim organom elaborate s predlogi redne letne uskladitve ostalih cen GJS. Elaborati vključujejo poračune obračunskih in predračunskih cen GJS za pretekla obdobja in pričakovane upravičene stroške posameznih dejavnosti v letu 2016.

Obremenitev z naraščajočimi stroški, povezanimi z obratovanjem novo pridobljene komunalne infrastrukture, se bo postopoma povečevala in bo najvišje vrednosti dosegla šele z letom 2017. Skladno s tem pričakujemo tudi sorazmerno naraščanje cen GJS (zlasti omrežnin) in posledično doseženih poslovnih prihodkov iz tega naslova.

Predvsem zaradi bistveno več aktivnosti oziroma zadolžitve, ki nam jih nalaga nova zakonodaja in še zlasti nova infrastruktura, se naraščanju stroškov izvajanja javne službe v prihodnje ne moremo izogniti. Prav zato se v še večji meri osredotočamo na racionalizacijo oziroma **izboljšave posameznih procesov**, kar nam bo omogočilo še naprej dosegati dobre poslovne rezultate.

Prepričani smo, da kakovostno izvajanje javnih služb, v zadovoljstvo vseh deležnikov, lahko dosežemo le s sodelovanjem oziroma ustreznim medsebojnim informiranjem. Zato bomo tudi v letu 2016 nadaljevali že uveljavljene aktivnosti za **izboljšanje zadovoljstva uporabnikov** in informiranje lokalne skupnosti o delovanju našega podjetja. Pomembno pridobitev za kakovostnejše komuniciranje z uporabniki predstavlja tudi **informacijska pisarna**, ki je začela delovati aprila 2015. V njej zagotavljamo celovit servis za uporabnike po načelu »vse na enem mestu«, s čimer dosegamo tudi pozitivne, sinergijske učinke na organiziranost oziroma delovanje podpornih služb celotnega podjetja. Njene aktivnosti si bomo prizadevali nadgraditi in posodobiti tudi v letu 2016. Načrtujemo izboljšanje programske podpore elektronski izmenjavi dokumentacije (in informacij) med nami in uporabniki. V tem smislu bomo našo že lani **prenovljeno spletno stran** še dodelali in dodajali nove vsebine in možnosti.

2.2. SODELOVANJE Z OBČINAMI

V našem podjetju kakovostnemu in korektnemu sodelovanju z občinami ustanoviteljicami posvečamo posebno pozornost. Zavedamo se poslanstva naše dejavnosti, ki od nas zahteva visoko družbeno odgovorno ravnanje. Enako to velja tudi za občine, ki jim zakonodaja nalaga izključne pristojnosti in odgovornosti pri zagotavljanju oskrbe občanov z javnimi dobrinami lokalnih GIS. Dobro sodelovanje omogoča večjo učinkovitost pri reševanju problemov in oblikovanju bodoče razvojne strategije. Takšnega sodelovanja si želimo tudi v prihodnje. Glede na celo vrsto zakonodajnih sprememb in novih projektov, ki jih pripravljajo lokalne skupnosti, nam tudi v prihodnje izzivov ne bo manjkalo.

S predstavniki občinskih uprav se sestajamo mesečno in sproti rešujemo nastalo problematiko ter sledimo posameznim postopkom izvajanja zadolžitve. Tak način dela se je izkazal za zelo uspešnega, saj omogoča sprotno in večdisciplinarno obravnavanje projektov oziroma nalog.

Skupaj s predstavniki Občine Vrhnika smo uspeli kot prvi v Sloveniji pridobiti soglasje pristojnega ministrstva k uporabi in-house naročil tudi za projekte, financirane iz kohezijskih sredstev. Prepričani smo, da smo s tem, ko smo »orari ledinok« na tem področju, postavili vzorčni primer dobre prakse drugim komunalnim podjetjem oziroma občinam, da bodo lažje pridobivali tovrstna soglasja. Prav zato si prizadevamo tudi izven meja naših lokalnih skupnosti, v okviru različnih stanovskih združenj sorodnih podjetij in strokovne javnosti s tega področja, izpostavljati prednosti skladnega izvajanja tako gospodarskih javnih služb kot tudi ostalih dejavnosti (zlasti gradbišč javne infrastrukture po sistemu notranjih, **in-house** naročil občin lastnic), s čimer dosegamo številne **pozitivne učinke**, predvsem:

- popolnejšo izrabo prostih zmogljivosti,
- kakovostnejšo gradnjo komunalne infrastrukture in
- razbremenjemo cene gospodarskih javnih služb.

Uspešno sodelovanje z občinami dokazujejo tako uspehi pri poslovanju podjetja kakor tudi številne nagrade in priznanja, pri čemer izpostavljamo nagrado za izbor **Najbolji zelene občine, priznanje Gospodarske zbornice** za posebne dosežke in sprejetje v organizacijo »Zero Waste«.

2.3. SODELOVANJE Z UPORABNIKI

Za komuniciranje z uporabniki uporabljamo več načinov obveščanja in osveščanja, kamor sodijo predvsem obvestila na hrbtnih straneh mesečnih računov, obvestila prek radijskega medija, članki v Našem časopisu, zbiranke, panoji, transparenti, časopis Ogrizek, sodelovanje na lokalnih prireditvah, organiziranje ogledov našega podjetja in predavanja za šolske otroke in mladinu (in druge interesne skupine), informacije na naši spletni in facebook strani in še kaj bi se našlo.

V podjetju smo se že zgodaj zavedali pomembnosti vzpodbujanja ustreznega ravnanja uporabnikov, njihovega motiviranja in tudi nagrajevanja. Zato k različnim akcijam osveščanja sistematično pristopamo že vse od leta 1995.

Del teh akcij so tudi finančne vzpodbude, npr. akcija **KOKO**, v okviru katere gospodinjstvom že več let omogočamo koriščenje dodatnih popustov (za pripeljene ločene frakcije na zbirni center). Podoben primer je tudi **akcija vzpodbujanja domačega kompostiranja**, v sklopu katere vsakemu gospodinjstvu, ki se odloči za prehod na kompostiranje, zeleni zabojnik brezplačno nadomestimo s kompostnikom.

2.4. KADRI

Konec leta 2015 smo zaposlovali skupaj **94 delavcev**, od katerih je bilo 7 delavcev zaposlenih za določen čas (od tega 6 prek javnih del). Upad zaposlenih je predvsem posledica zmanjšanja potreb po zaposlenih zaradi zaključka del na gradbiščih »Čiste Ljubljane«. Na drugi strani smo tekom leta zaposlili nekaj novih sodelavcev zaradi razširitve obsega aktivnosti na čistilnih napravah, v zbirnem centru in informacijski pisarni. Pri ugotovljenih potrebah po novih delavcih vedno najprej pretehtamo možnosti reorganizacije kadra. Ob delovna zakonodaja dovoljuje vključevanje v ekipe pripravljeno starostno strukturo zaposlenih, saj veljavna od 55 let.

Tabela 2: Izobrazbena struktura zaposlenih na dan 31. 12. 2015

Stopnja izobrazbe	Število zaposlenih
II	10
III	4
IV	27
V	22
VI/1	11
VI/2	13
VII	6
VIII	1
Skupaj	94

Tabela 3: Število zaposlenih delavcev po enotah na dan 31. 12. 2015 v primerjavi z 31. 12. 2014

ENOTA	Število zaposlenih na dan 31.12.2015	Število zaposlenih na dan 31.12.2014
01 – Vzdrževanje javnih površin	18	18
02 – Vzdrževanje javne razsvetljave	1	1
03 – Komunalni inženiring	2	2
05 – Oskrba s pitno vodo	17	19
08 – Odvajanje odpadne vode	12	11
14 – Oskrba s plinom	3	3
15 – Zbiranje odpadkov	21	20
17 – Čiščenje odpadne vode	3	2
18 – Projekt čista ljubljana	0	10
19 – Skupne službe	17	16
Skupaj:	94	102

Del kadrovske strategije je tudi kontinuirano in usmerjeno vlaganje sredstev za izobraževanja ter interna in eksterna usposabljanja, za kar smo v letu 2015 namenili nekaj več kot 13.000,00 €. Nekaj sredstev za te namene smo pridobili iz subvencije v okviru projekta »Zdrava komunalak«. Približno polovico tega zneska je bilo porabljene za udeležbe na različnih seminarjih ali delavnicah, ostalo pa za specifična usposabljanja in šolnine – na različnih strokovnih področjih naših dejavnosti.

Za izboljšanje pogojev dela si prizadevamo delavcem zagotoviti takšno delovno in zaščitno obleko oziroma opremo, ki ne bo le zadostila minimalnim standardnim zahtevam, ampak bo funkcionalna, uporabna in primerno vzdržljiva. Ustrezno urejamo tudi druge vidike varstva pri delu (usposabljanja, sistematski pregledi, nadzor gradbišč...). Za vse te namene smo v letu 2015 zagotovili 20.310,40 € sredstev.

Delavci svoje pravice uresničujejo prek dveh organov sodelovanja pri upravljanju in nadzoru: sveta delavcev in z dvema predstavnikoma v nadzornem svetu podjetja.

Ustrezno organizacijsko oziroma delovno klimo vzpodbujamo tudi z različnimi aktivnostmi: usmerjenimi oblikami druženja, udeležbo na komunalijadi, z obdobjimi sestanki na ravni enot in letnimi razgovori z delavci.

Odrz dobre organizacijske klime (in kulture) je zagotovo tudi nizka fluktuacija zaposlenih, ki je v zadnjih letih skoraj nična (če ne upoštevamo odhodov zaradi prekinitve delovnega razmerja zaposlenih za določen čas oziroma zaradi smrti in upokojitev).

Tabela 4: Fluktuacija zaposlenih (za nedoločen čas) v obdobju 2013–2015

Postavka	2015	2014	2013
Zaposleni na 1.1.	82	88	83
Odhodi v letu	1	0	0

Iz spodnje tabele, ki kaže strukturo izrabe delovnega časa je razvidno, da se je obremenitev, ki jo za postojanje podjetja predstavljajo bolniške odsotnosti (že tretje leto zapored) zmanjšala.

Razlaga kratic in okrajšav:

Sprema: spremljevalci
 CZ: civilna zaščita
 KP: krovodajalska ekipa
 NP: nesreča pri delu
 NI: nesreča izven dela

Mesec	Delo po času (1)	Nadure (2)	Skupni efektivni čas (-1-2)	Ed. praz. izred. (+3+4+5+6)	Dol. (kvalif. dni) (3)	Dol. (30 dni) (4)	Nad. 30 dni (5)	NEGA druga (6)	Spremljevalci (7)	CZ (8)	KP (9)	NP (10)	NI (11)	Preost. (12)	Skupaj
Januar	13.693	647,5	14.341	2.612	1082	710	372	0	0	0	8	8	0	176	18.226,50
Februar	12.748	617,5	13.366	2.386	820	540	264	0	16	0	8	40	0	200	16.759,50
Marec	15.856	420,5	16.277	1.060	516	324	184	0	8	0	24	160	0	232	18.332,50
April	13.574	320	13.894	3.550	416	144	232	40	0	0	8	120	0	352	18.364,00
Maj	13.998	241,5	14.240	2.448	367	152	168	39	8	0	24	24	8	336	17.446,50
Junij	13.522	242	13.764	3.219	333	152	176	5	0	0	48	16	0	352	17.732,00
Julij	13.198	236	13.434	3.991	304	120	184	0	0	0	32	0	0	368	18.153,00
Avgust	11.503	216,5	11.720	4.157	363	171	168	16	8	0	0	0	0	336	16.575,50
September	14.524	442,5	14.967	1.377	321	129	176	8	8	0	0	0	0	272	17.448,50
Oktober	14.815	291	15.106	1.376	447	218	176	37	16	0	0	0	0	352	17.297,00
November	14.681	353,5	15.035	728	432	264	160	0	8	0	24	0	0	336	16.578,50
December	13.629	319,5	13.949	2.911	519	504	0	15	0	0	24	104	0	368	17.882,50
XI/2015	165.741,00	4.348,00	170.089,00	29.765,00	5.920,00	3.428,00	2.260,00	160,00	72,00	0,00	160,00	504,00	210,00	0	2.100,00
XII/2014	166.827,00	8.307,50	175.134,50	27.488,00	7.544,00	3.180,00	4.100,00	192,00	72,00	2,00	240,00	840,00	43,81	0	2.180,00
15/14	99,35	52,34	97,12	108,28	78,47	107,80	55,12	83,33	100,00	0,00	200,00	210,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 5: Izraba delovnega časa v letu 2015

2.5. POSLOVANJE PODJETJA V ŠTEVILKAH

Celotni prihodki so se v letu 2015 v primerjavi z letom prej znižali za dobrih 13 %. Nižji je tudi čisti dobiček, ki znaša 301.995,25 €.

Osip prihodkov je odraz tako zmanjšane obsega poslovanja iz naslova gradenj javne infrastrukture kakor tudi uskladjitve oziroma poračunavanja cen GIS.

Tabela 6: Podatki iz poslovnega izida za obdobje od 2012 do 2015

Z.Š.	Postavka	2015	2014	2013	2012	115/14
1.	CELOTNI PRIHODKI	8.257.848,79	9.301.871,30	8.189.878,98	7.421.199,20	86,91
2.	CELOTNI ODHODKI	7.918.260,27	8.887.222,69	7.764.470,18	7.142.055,53	89,10
3.	DAVEK OD DOHODKOV PRAVNIH OSEB	37.593,27	81.757,05	37.051,14	37.587,79	45,99
4.	ČISTI DOBIČEK	301.995,25	532.911,56	388.357,66	241.575,88	56,67

* Celotne prihodke in odhodke sestavljajo vsi prihodki in odhodki (poslovni, finančni in drugi), brez internih prihodkov in odhodkov (iz tabele 8).

V spodnji tabeli prikazujemo kakšen del poslovnih prihodkov je bil dosežen pri izvajanju GIS oziroma pri poslovanju v ostalih dejavnostih.

Tabela 7: Kosmatni donos**

Leto	Dejavnost GIS		Ostale dejavnosti		Skupaj
	Znesek	Delež (%)	Znesek	Delež (%)	
2014	5.380.705,13	56,76	4.099.502,93	43,24	9.480.208,06
2015	5.659.510,07	68,65	2.584.735,78	31,35	8.244.245,85
115/14	105,18		63,05		86,96

* Med prihodki GIS so upoštevani poslovni prihodki enot 01, 02, 05, 06, 07, 08, 13, 14 (delno), 15, 16 in 17, medtem ko vse ostale enote vrščamo med ostale dejavnosti (iz tabele 4)

** Niso zajeti interni in posredni prihodki.

Iz gornje tabele je razvidno, da se je delež prihodkov ostalih dejavnosti v letu 2015 v primerjavi z letom 2014 znižal za nekaj manj kot 12 odstotnih točk in je tako predstavljal približno 31 % vseh poslovnih prihodkov. To je predvsem odraz zmanjšanja obsega gradbene dejavnosti.

Pri tem je pomembno poudariti, da pri prevzemanju del v okviru ostalih dejavnosti (predvsem in-house, notranjih naročil) ves čas upoštevamo, da njihovo izvajanje ne sme okrniti osnovnega poslanstva podjetja – izvajanja GIS, torej zagotavljanja kakovostne oskrbe z javnimi dobrinami na našem območju. Želimo pa se obnašati racionalno in izkoristiti številne pozitivne učinke skladnega izvajanja tako GIS kot tudi ostalih dejavnosti na katere smo opozorili že v uvodu.

Pregled doseženih poslovnih prihodkov (kosmatni donos) po posameznih enotah je prikazan v spodnji tabeli.

Tabela 8: Kosmatni donos po posameznih enotah (brez internih in posrednih prihodkov)

Dejavnost	2015	2014	Strukt. %
Vzdrževanje javnih površin	1.387.040	1.354.556	102,40
Vzdrževanje javne razsvetljave	187.505	146.481	128,01
Oskrba s pitno vodo	1.213.884	1.270.735	95,53
Odvajanje odpadne vode	626.553	643.632	97,35
Čiščenje odpadne vode	370.463	170.132	188,36
Zbiranje odpadkov	1.344.153	1.182.881	113,63
Odlaganje odpadkov	46.445	115.163	40,33
Obdelava odpadkov	112.642	172.518	65,29
Pokopališka in pogrebna dejavnost	61.920	59.195	104,60
Oskrba s plinom - ODS	336.273	648.872	51,82
Tržnica Vrhnika	23.300	97,14	23,30
Ostale dejavnosti	2.584.736	3.692.742	70,00
SKUPAJ	8.244.246	9.480.208	86,96

V naslednjih dveh tabelah so prikazani doseženi celotni prihodki, odhodki in rezultat posameznih dejavnosti, ločeno za del GIS oziroma za ostale dejavnosti.

Tabela 9: Poslovanje v letu 2015* – GIS

LETO	2015			2014			15/14
	Prihodki	Odhodki	Razlika	Prihodki	Odhodki	Razlika	
Dejavnost							
Vzdrževanje javnih površin (01)	1.788.095,24	1.678.883,06	109.212,18	1.779.426,12	1.582.522,22	96.903,90	112,70
Vzdrževanje javne razsvetljave (02)	204.564,53	184.908,92	19.655,61	166.209,33	156.256,77	9.952,56	197,49
Oskrba s pitno vodo (05)	1.404.077,77	1.466.464,50	-62.386,72	1.592.972,85	1.389.700,83	143.272,02	-
Odvajanje odpadne vode (08)	1.007.278,41	1.008.767,35	-1.488,95	1.050.765,70	1.000.759,98	50.005,73	-
Čiščenje odpadne vode (17)	370.240,68	371.035,60	-794,92	182.218,54	212.696,86	-30.478,32	2,61
Zbiranje odpadkov (15)	1.449.462,53	1.400.129,53	49.332,99	1.271.209,78	1.234.636,98	36.572,81	134,63
Odlaganje odpadkov (06)	46.489,31	39.019,21	7.470,10	115.204,23	61.526,78	53.677,45	13,92
Obdelava odpadkov (16)	113.001,14	164.908,22	-51.907,08	172.694,85	188.721,28	-16.026,43	323,88
Tržnica Vrhnika (13)	22.633,07	19.087,10	3.545,97	23.303,27	17.895,69	5.407,58	65,57
Oskrba s plinom - ODS (14)	352.413,70	314.596,07	37.817,63	280.335,03	309.768,95	-29.433,92	-
Pokopališka in pogrebna dejavnost (07)	61.920,93	59.462,77	2.457,16	59.195,29	47.132,77	12.062,43	20,37
Skupaj	6.820.176,32	6.707.262,32	112.914,00	6.613.484,90	6.301.619,10	311.865,80	36,21

*Vredeti so celotni prihodki in odhodki, vključno z internimi, finančnimi in drugimi prihodki in odhodki pred obdavčitvijo (iz tabele 17).

Tabela 10: Poslovanje v letu 2015* - Ostale dejavnosti

LETO	2015			2014			115/14
	Prihodki	Odhodki	Razlika	Prihodki	Odhodki	Razlika	
Dejavnost							
Komunalni inženiring (03)	131.413,83	98.976,11	32.437,72	131.764,39	93.306,15	38.458,24	84,35
Novogradnje javne površine (04)	503.378,44	462.960,12	40.418,32	118.903,30	97.662,05	21.241,25	190,29
Novogradnje vodovod (10)	169.998,75	153.695,99	16.302,76	350.565,93	304.626,42	45.939,51	35,49
Novogradnje plin (11)	16.389,72	11.414,16	4.975,56	9.055,04	7.129,54	1.925,50	258,40
Novogradnje kanalizacija (12)	376.181,13	359.141,18	17.039,95	6.565,09	5.380,12	1.184,97	148,01
Zbirni center Vrhnika v gradnji (09)	0,00	0,00	0,00	21.688,30	17.790,97	3.957,33	0,00
Oskrba s plinom - prodaja ZP (14)	370.052,65	313.398,63	56.654,02	410.165,08	399.476,29	10.688,79	530,03
Projekt Čista Ljubljana (18)	1.081.571,81	1.022.775,21	58.846,60	3.185.048,12	3.005.660,90	179.387,22	32,80
Skupaj	2.648.996,92	2.422.311,80	226.674,92	4.233.755,25	3.930.972,44	302.782,81	74,86

*Vredeti so celotni prihodki in odhodki, vključno z internimi, finančnimi in drugimi prihodki in odhodki pred obdavčitvijo (iz tabele 13).

V letu 2015 smo realizirali naslednje celotne prihodke in odhodke:

Tabela 11: Poslovanje podjetja v letu 2015*

Postavka	Glavne dejavnosti	Ostale dejavnosti	Skupaj	Razlika
Celotni prihodki 2015	6.820.176,32	2.648.986,32	9.469.162,64	339.588,52
Celotni odhodki 2015	6.707.262,32	2.422.311,80	9.129.574,12	
Celotni prihodki 2014	6.613.484,90	4.233.755,25	10.847.240,15	614.648,61
Celotni odhodki 2014	6.301.619,10	3.930.972,44	10.232.591,54	
Indeks 15/14 prihodki	103,13	62,57	87,30	
Indeks 15/14 odhodki	106,44	61,62	89,22	

*Vsteti so celotni prihodki in odhodki, vključno z internimi, finančnimi in drugimi prihodki in odhodki ter rezultat pred obdavčitvijo-E87 (iz tabel 9 in 10)

2.5.1. Pomembnejši kazalci in kazalniki uspešnosti poslovanja v letu 2015

Nefinančni kazalci in kazalniki

Tabela 12: Pregled nekaterih pomembnejših nefinančnih kazalcev in kazalnikov za leti 2015 in 2014

Področje	Naziv kazalca oz. kazalnika	2015	2014	115/14
Podjetje kot celota	Poslovni izid na zaposlenega (v €)	3.704,19	6.345,00	58,38
	Dodana vrednost na zaposlenega (v €)	40.647,64	41.928,85	96,93
	Stroški izobraževanja na zaposlenega (v €)	160,88	110,78	146,11
Ravnanje z odpadki	Količina neokrajanih odpadkov na prebivalca (v kg)	68,57	70,63	97,08
	Delež ločeno zbranih odpadkov (v %)	80,54	80,15	100,49
Oskrba z vodo	Količina prodane pitne vode (v m ³)	1.189.539	1.147.867	103,63
	Delež vodnih izgub (v %)	28,53	34,91	81,72
Odpadne vode	Količina obdelane odpadne vode	735.106	690.040	106,53
	Količina greznicega mulja iz izpraznjenih greznic (v m ³)	4.882	3.815	127,96
Ploščine	Številni prostori	1.166,142	1.029,539	113,27
	Količina prodanega plina (v Sm ³)	1.945,527	1.654,118	117,62
Javne površine	Površina vzdrževanih cest (v m ²)	1.150.724	1.150.724	100,00
	Številno svetilk	1.957	1.847	105,96

Standardni finančni kazalniki

Kazalnik	2015	2014	115/14
1. Stopnja lastniškosti financiranja (kapital/obveznosti do virov sred.)	0,7844	0,7850	99,93
2. Stopnja dolgoročnosti financiranja (kapital/rezervacije/obv.do virov sred.)	0,8147	0,8159	99,85
3. Stopnja osrnoosti investiranja (opr.os.sred./sredstva)	0,5974	0,3863	154,66
4. Stopnja dolgoročnosti investiranja (dolg.sred./sredstva)	0,6040	0,3923	153,94
5. Koeficient kapitalne pokritosti osnovnih sredstev (kapital/dolg.sred.)	1,2988	2,0007	64,92
6. Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (denar/kratk.poslo.obv.)	0,8939	1,9805	45,13
7. Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti ((denar+kratk.posl.terjave)/kratk.poslo.obv.)	1,7040	2,9656	57,46
8. Koeficient trajnostne pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratk.sred./kratk.obv.)	2,2030	3,4367	64,10
9. Koeficient gospodarnosti poslovanja (lopi.prih./poslov.odh.)	1,0425	1,0674	97,67
10. Koeficient čiste dobičnosti kapitala (čisti dob./posloprečni kapital)	0,0669	0,0635	105,30
11. Koeficient dividendnosti osnovnega kapitala	1,1957	0,9973	119,89
12. Koeficient komercialnega terjavnostno-obveznostnega razmerja (terj.do kup./obv.do dobaviteljev)	1,0176	1,5158	67,13
13. Čista donosnost sredstev (ROA) (dob.iz poslovanja/posloprečna sredstva)	0,0565	0,0738	76,58

2.5.2. Povzetek pomembnejših finančnih podatkov

Tabela 14: Pregled nekaterih pomembnejših finančnih kazalcev in kazalnikov

Podatek	2015	2014	115/14
Kapital	4.578.663,49	4.756.241,40	96,27
Kosmatni donos iz poslovanja	8.244.245,85	9.480.208,06	85,96
Donosnost poslovnih prihodkov (dobiček iz posl. / kosmatni donos iz posl.)	4,08	6,31	64,51
Dolgoročna sredstva	3.525.357,44	2.377.277,94	148,29
Čisti dobiček	301.995,24	532.911,56	56,67
Dobiček iz poslovanja	356.147,19	598.282,09	59,19
Obratni kapital (dolgoročni viri... dolgoročne naložbe)	1.229.713,11	2.566.502,13	47,91

V obravnavanem obračunskem letu so se razmerja med posameznimi vrstami sredstev in virov sredstev nekoliko spremenila oziroma uravnotežila. Na zadnji dan leta izkazujemo nižje vrednosti kapitala oziroma lastnih virov sredstev, kar je posledica osipa donosnosti in bistveno višjega izplačila dividend lastnikom kot pa v preteklem letu. Glede na to, da so upadle tudi kratkoročne obveznosti, se delež lastnih virov sredstev ni bistveno spremenil (še vedno presega 81 %). Obratni kapital se je sicer prepolovil, vendar ostaja visoko pozitiven. Upad ni posledica slabitve kapitala, temveč pospešenega investiranja in posledične občutne okrepitve osnovnih sredstev (novi objekt z garažami in skladišči). Upoštevajajoč tudi skladnost kazalcev, ki kažejo ročnost financiranja sredstev ocenjujemo, da vztrajamo v smeri vzdrževanja finančne stabilnosti in obvladovanja tveganj, povezanih z dolgoročno plačilno sposobnostjo.

Tabela 15: Donosnost poslovnih prihodkov od 2012 do 2015

Leto	Poslovni prihodki-kosmatni donos iz poslovanja	Čisti dobiček iz poslovanja	Donosnost poslovnih prihodkov
2015	8.244.246	336.147	4,08
2014	9.480.208	598.282	6,31
2013	8.171.394	413.370	5,06
2012	7.392.897	251.984	3,41

Iz podatkov gornje tabele je razviden upad donosnosti poslovnih prihodkov, ki je odraz doseženih nižjih poslovnih prihodkov (zaradi upada gradbene dejavnosti po zaključku projekta »Čiste Ljubljane« in uskladitve oziroma poročna v nekaterih segmentih cen obveznih GIS varstva okolja). Manjša donosnost se je odrazila tudi na doseženi dodani vrednosti, ki ni preseгла lanske ravnji.

K manjši uspešnosti z vidika obvladovanja splošnih stroškov (stroškov skupnih služb) so prispevale predvsem naslednje okoliščine: naraščanje obveznosti za prispevke v invalidski sklad oziroma zmanjšanje bonitet, ki smo jih imeli v preteklosti zaradi preseganja kvote zaposlenih invalidov, višji stroški amortizacije OOS, višji režijski stroški, povezani z aktivnostmi ob graditvi novega objekta, dodatki k plačam za plačam za javnim delavcem in povečan obseg aktivnosti zaradi odprtja informacijske pisarne. Pritisk naraščanja stroškov si prizadevamo blažiti z različnimi ukrepi, predvsem reorganiziranjem zadolžitve znotraj oddelkov skupnih služb (zlasti v primeru povečanega obsega dela ali nadomeščanja porodniških dopustov), posodabljanjem informacijske podpore določenim procesom, ipd.

Tabela 16: Pregled rezultata skupnih služb v letih 2014 in 2015

Leto	Znesek
2015	690.136,80
2014	658.312,54
	104,83

2.5.3. Izpostavljenost in obvladovanje tveganj

Valutno tveganje

Valutno tveganje je tveganje, da bo vrednost finančnih instrumentov nihala zaradi spremembe deviznih tečajev. Družba ni bila izpostavljena valutnemu tveganju, saj je za celotno poslovanje značilno, da je menjalni posrednik evro.

Obrestno tveganje

Obrestno tveganje je tveganje, da bo vrednost finančnih instrumentov nihala zaradi spremembe tržnih obrestnih mer. Družba takih tveganj nima, ker nima finančnih instrumentov, na katere bi vplivala tržna obrestna mera.

Kreditno tveganje

Kreditno tveganje je tveganje, da stranka vključena v pogodbo o finančnem instrumentu, ne bo izpolnila obveznosti in bo družbi povzročila finančno izgubo. Družba takega tveganja nima.

Pogodbena tveganje

Pogodbena tveganje je tveganje, da nasprotna stranka ne bo izpolnila obveznosti iz pogodbe. Tovrstna tveganja obvladujemo z različnimi instrumenti za zavarovanje dobre izvedbe pogodbenih obveznosti in za odpravljanje napak v garancijski dobi (menice, bančne garancije, varščine...).

Plačilno-sposobnostno tveganje

Plačilno sposobnostno tveganje je tveganje, da bo družba naletela na težave pri zbiranju finančnih sredstev, potrebnih za izpolnitev finančnih obveznosti. Družba je takšnim tveganjem relativno visoko izpostavljena, saj terjatev za komunalne storitve ni mogoče zavarovati z znanimi instrumenti zavarovanja (bančne garancije, bianco menice ali zavarovanja pri specializiranih zavarovalnicah). Izpostavljenost tem tveganjem zato zmanjšujemo na druge načine, predvsem z ustrezno organiziranostjo sistema izterjave. Za večje projekte v okviru ostalih (tržnih) dejavnosti (razen in-house naročil občin ustanoviteljic), ki jih izvajamo za nove naročnike oziroma kupce, ki z družbo ne sodelujejo in jih družba ne pozna, družba zahteva predložitev bančne garancije na prvi poziv priznane banke za celoten znesek plačila oziroma bianco menico ali (delno ali v celoti) plačilo vnaprej. Od rednih in znanih kupcev, ki svoje obveznosti poravnava v roku, družba ne zahteva plačilnih garancij.

2.6. POROČILO O POSLOVANJU PO DEJAVNOSTIH

Za lažje razumevanje predstavljenih poročil in podatkov iz izkazov posameznih enot, pojasnjujemo naslednje:

v izkazih posameznih dejavnosti so splošni stroški razvrščeni po naravnih vrstah odhodkov in prihodkov, kar je ustrežnejše z vidika pravil preglednosti finančnih odnosov oziroma ločenega

evidentiranja posameznih GJS. Navedeni način od nas zahteva tudi regulatorni organ energetskega trga.

Vrednost posamezne ekonomske kategorije, prikazane v IPI-ju določene enote, zato sestavljajo tako neposredni stroški oziroma prihodki te enote, kakor tudi pripadajoči delež posrednih stroškov (odhodkov) in prihodkov enote 19–Skupne službe.

2.6.1. Obvezne GJS varstva okolja

2.6.1.1. Oskrba s pitno vodo

Zagotavljanje vame oskrbe s pitno vodo je temeljna naloga enote. Za spremljanje stanja kakovosti vode se izvaja državni monitoring in notranji nadzor v skladu s HACCP programom. Rezultati nadzora so podani v letnem poročilu o skladnosti pitne vode, ki ga izdela Nacionalni laboratorij za zdravje, okolje in hrano⁸ in iz katerega je razvidno, da je bila oskrba s pitno vodo v letu 2015 skladna z zakonskimi merili.

Investicije

Poleg zagotavljanja varne oskrbe s pitno vodo so primarne aktivnosti še: redno vzdrževanje vodovodnega sistema, sledenje, odkrivanje in odpravljanje okvar na sistemu ter s tem zmanjševanje vodnih izgub. Z rekonstrukcijami odsekov vodovodnega sistema in izvajanjem izboljšanih postopkov odkrivanja okvar je že doseženo znatno zmanjšanje vodnih izgub. Glede na zastarelost velikega dela vodovodnega sistema bo kljub temu treba nadaljevati z obnavljanjem obsežnejših delov sistema, sočasno z vlaganjem v opremo za hitreje in natančnejše odkrivanje okvar.

V okviru tovrstnih prizadevanj so bili v letu 2015 na območju občine Vrhnika obnovljeni vodovodi na Stari Vrhniki, cesti Pot k studencu (s slepim krakom Idrijske) ter delu Ligojne in Drenovega Griča.

V občini Log - Dragomer so zgradili vodovod ob delu Tržaške ceste. Za znižanje izgub bodo nujni obsežnejši obnovitveni posegi, zato se je Občina Log - Dragomer odločila za izdejavno celovitejšo analizo stanja vodooskrbnega sistema, pri pripravi katere aktivno sodelujemo.

V Borovnici se je izvedla temeljita obnova prečrpališča Laze. Za to območje izpostavljamo vidik zagotavljanja pogojev za varno oskrbo s pitno vodo. Borovnica se namreč napaja po eni sami trasi, ki je tekom leta večkrat poplavljena, zato je nujna izgradnja povezave proti Dolu (Škorpionu).

Pristojne občinske odločevalce želimo ponovno opozoriti na nujnost aktiviranja vodnega vira Prušnica, ki bi za območje občine Borovnica postal glavni vodni vir, za ostalo območje pa rezervni vodni vir (Borovniški vršaj bi postal rezervni vodni vir za borovniško območje). S tem bi si zagotovili po kakovosti in količini ustrezne rezervne vodne vire.

⁸ Letno poročilo o skladnosti pitne vode je objavljeno na naši spletni strani.

Z razširjenosti obsega storitev, ki se krijejo iz cene omrežnine, od sredine leta 2015 izvajamo tudi obnove hišnih priključkov. V letu 2015 smo jih skupaj obnovili 169.

Vodne izgube

V spodnjih tabelah so prikazani odstotki izgubljene pitne vode, ugotovljeni po posameznih vodovodnih sistemih in po občinah. Pri tem je pomembno izpostaviti, da je v manjših vodooskrbnih sistemih nihanje ugotovljenih odstotkov med obdobji večje, saj so ti bolj občutljivi na večje spremembe v skupnih količinah načrpane vode.

Tabela 19: Pregled vodnih izgub po posameznih vodovodnih sistemih v obdobju od 2012 do 2015 (v %)

Vodovodni sistem (območje vršaj)	2012	2013	2014	2015	1.15/14
Vrhnikla	37,56	40,62	41,42	33,02	79,72
Log - Dragomer	43,79	44,10	27,61	29,63	107,32
Borovnica	16,78	15,81	18,97	15,65	82,50
Zaplana	15,85	11,46	9,21	8,01	86,97
Pokojsišče	22,13	15,07	16,55	16,17	97,12
Ligojna	28,26	16,24	22,67	20,32	89,63
Skupaj	34,52	36,39	34,91	28,53	81,72

Tabela 20: Pregled vodnih izgub po občinah v obdobju od 2012 do 2015 (v %)

Občina	2012	2013	2014	2015	1.15/14
Vrhnikla	36,57	39,18	40,00	31,78	78,45
Log - Dragomer	43,79	44,10	27,61	29,63	107,32
Borovnica	16,78	15,81	18,97	15,65	82,50
Skupaj	34,52	36,39	34,91	28,53	81,72

Za zagotavljanje varne oskrbe s pitno vodo je treba vodooskrbno infrastrukturo varovati. Varovanje se zagotavlja s fizičnimi ovirami (ograde, zaklenjena vrata ipd.), vsak objekt pa je tudi telemetrijsko povezan z alarmnim nadzorom. V letu 2016 načrtujemo rekonstrukcijo črpalnice Vršaj, kjer bodo nameščene še nadzorne kamere. Ravnanje ob morebitnem ogrožanju širšega obsega izrednih razmerah, je urejeno znotraj predvidenih postopkov oziroma v sodelovanju s pristojnimi organi na lokalni ali državni ravni (vojska, policija, CZ).

Načrpana voda iz našega glavnega vodnega vira se uvršča med srednje trde vode. Za merjenje trdote vode uporabljamo različne merske enote, najpogosteje pa jo merimo v nemških trdotnih stopinjah (°N), pri čemer predstavlja ena nemška stopinja vsebnost 10 mg CaO na liter vode in znaša 15 °N. Zmanjševanje trdote vode celovito, na viru, je sicer tehnično mogoče izvesti, vendar so postopki zapleteni in zahtevajo relativno visoke finančne vložke. Uporabnikom, ki bi želeli zmanjšati trdoto vode zato priporočamo, da si na svojem individualnem omrežju namestijo lastno mehčalno napravo (filter).

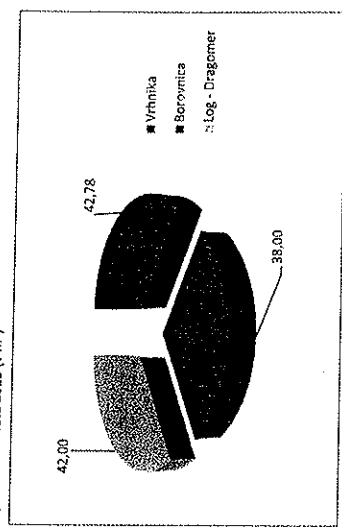
Prodaja pitne vode

V upravljanju našega podjetja so štirje vodovodni sistemi: Borovniški vršaj, Pokojsišče, Zaplana in sistem Ligojna. Skupne količine prodane vode so se v primerjavi z letom 2014 povečale za 3,6 %, kar pripisujemo nadpovprečno sušnemu letu. V spodnji preglednici so prikazane prodane količine pitne vode po posamezni vrsti porabnikov oziroma občini. Iz nje je razvidno, da se je prodaja vode pri vseh porabnikih (razen ostalih porabnikov v občini Log - Dragomer) povečala, in sicer med 1,5 % in skoraj 12 %.

Tabela 21: Prodaja pitne vode v letih 2012 in 2015 (v m³)

PORABNIKI	2012	2013	2014	2015	1.15/14
OBČINA VRHNIKA					
Gospodinjstva	619.891	630.435	621.734	631.200	101,52
Ostali	133.474	127.665	127.995	143.179	111,86
Skupaj	753.365	758.100	749.733	774.379	103,29
OBČINA BOROVNICA					
Gospodinjstva	128.112	127.409	129.034	134.200	104,00
Ostali	108.940	103.506	116.032	123.627	106,55
Skupaj	237.052	230.915	245.066	257.827	105,21
OBČINA LOG-DRAGOMER					
Gospodinjstva	144.947	144.010	139.028	143.335	103,10
Ostali	13.958	12.577	14.040	13.998	99,70
Skupaj	158.905	156.587	153.068	157.333	102,79
SKUPAJ OBČINE BOROVNICA, LOG - DRAGOMER IN VRHNIKA					
Gospodinjstva	892.950	901.854	899.796	908.735	102,13
Ostali	256.372	243.748	258.071	280.804	103,61
Skupaj	1.149.322	1.145.602	1.147.867	1.189.539	103,63

Graf 7: Poraba vode na prebivalca v letu 2015 (v m³)



Vir: tabela 21 in interne evidence

Poraba vode na Vrhniki je dosegla najvišjo raven zadnjih štirih let. V primerjavi z letom prej je skupna poraba porasla za dobre tri odstotke, in sicer zlasti na račun ostalih (torej poslovnih) porabnikov.

Prodaja pitne vode v Borovnici se je glede na preteklo obdobje povečala za 5,21 % – še posebej na račun povečane prodaje pitne vode tovarni Fenolit d.d. V spodnji preglednici je prikazana prodaja pitne vode temu podjetju v zadnjih štirih letih.

Tabela 22: Prodaja pitne vode podjetju Fenolit d.d. v obdobju 2012–2015 (v m³)

	2012	2013	2014	2015	1.15/14
Prodaja	94.257	89.915	101.589	110.005	108,28

Tudi v občini Log - Dragomer količine prodane vode v letu 2015 presegajo lanske in predlanske vrednosti. V primerjavi z letom 2014 so višje za 2,79 %, in sicer predvsem pri gospodinjstvih porabnikih.

Poslovni prihodki

Poslovni prihodki dejavnosti kljub rasti obsega poslovanja oziroma višjim količinam prodane vode, ne dosegajo lanskih ravni, kar je predvsem posledica poročuna v nekaterih elementih cen GIS za pretekla obdobja in nižjih doseženih internih prihodkov.

Poslovni odhodki

Poslovni odhodki so se v primerjavi z letom 2014 povečali za 5,4 %, predvsem zaradi večjega obsega izvedenih vzdrževalnih del, kar je že imelo pozitivni učinek na zmanjšanje vodnih izgub.

Stroški dela, ki poleg stroškov najema infrastrukture zavzemajo največji delež v strukturi poslovnih odhodkov, so v letu 2015 nekaj pod ravnijo leta prej. Razlogi so predvsem v manjšem številu opravljenih učinkovitih ur.

Znotraj neposrednih stroškov materiala najpomembnejši delež pripada stroškom električne energije, ki se tudi najbolj variabilno obnašajo oziroma so precej občutljivi na medletna nihanja. Podrobnejši podatki o porabi električne energije so prikazani v spodnji tabeli.

Tabela 23: Poraba električne energije v letih od 2012 do 2015 (v kWh)

Porabnik	2015	2014	2013	2012	15/14
Vrhnika	170.759	176.223	197.574	184.382	96,9
Borovnica	16.428	16.624	26.252	23.759	98,82
Log - Dragomer	28.570	16.602	25.075	20.748	172,09
Borovniški vršaj	652.218	685.042	723.653	675.406	95,21
Skupaj	867.975	894.491	972.554	904.336	97,04

Poraba električne energije se je v letu 2015 zmanjšala, razen na sistemu v občini Log - Dragomer -- predvsem zaradi podpovprečnih porab v letu 2014.

Fizični kazalci

I. Pregled fizičnih kazalcev za občino Vrhnika

1. Pregled večjih okvar po naseljih

Tabela 24: Pregled večjih okvar v občini Vrhnika v letu 2015

Naselje	Število okvar
Vrhnika	13
Drenov Grič	1
Sinja Gorica	5
Blena Brzovca	1
Bevke	10
Verd	6
Lošca	2
Stara Vrhnika	2
Zavrh	1
Skupaj:	41*

*V letu 2014 je bilo vseh okvar skupaj 35.

2. Opravljena vzdrževalna dela na vodovodu

Tabela 25: Opravljena vzdrževalna dela na vodovodu v letih 2014 in 2015

Postavka	2015	2014
Zamenjane – popravljene vgradne garniture	18	23
Zamenjane – popravljene cestne kape	31	23
Zamenjani – popravljeni cestni ventili	22	15
Zamenjani – popravljeni LTZ kosi	37	16

3. Opravljena večja vzdrževalna dela in investicije

Tabela 26: Opravljena večja vzdrževalna dela na vodovodu v letu 2015

Postavka	Količina
Postavljenih – zamenjanih hidrantov	20 kos
Nabava agregata za Borovniški vršaj	1 kos
Vodovod Idrijska PE Ø110	84 m
Vodovod Pot k studencu PE Ø110	140 m
Vodovod Lijalina PE Ø110	177 m
Vodovod Pokojšče PE Ø110	70 m
Vodovod Drenov Grič PE Ø160 v dožini, PE Ø125 in PE Ø110	440 m
Vodovod vrtec Barjanček PE Ø110	108 m
Rekonstrukcija prečpalnice za Stanom	1 kos
Vodovod Vas PE Ø63	90 m
Vodovod Mirke PE Ø110	120 m

4. Izvedba novih priključkov

Tabela 27: Število novih vodovodnih priključkov v letih 2014 in 2015

Postavka	2015	2014
Priključki – gospodinjstva	42	49
Priključki – ostali	15	13
Obnove priključkov	141	0

II. Pregled fizičnih kazalcev za občino Borovnica

1. Pregled večjih okvar po naseljih

Tabela 28: Pregled večjih okvar v občini Borovnica v letu 2015

Naselje	Število okvar
Borovnica	2
Doj	2
Laze	4
Breg	1
Skupaj:	17*

*V letu 2014 je bilo vseh okvar skupaj 17.

2. Opravljena vzdrževalna dela na vodovodu

Tabela 29: Opravljena vzdrževalna dela na vodovodu v letih 2014 in 2015

Postavka	2015	2014
Zamenjane – popravljene vgradne garniture	5	17
Zamenjane – popravljene cestne kape	5	27
Zamenjani – popravljeni cestni ventili	6	4
Zamenjani – popravljeni LTZ kosi	7	12

3. Opravljena večja vzdrževalna dela in investicije

Tabela 30: Opravljena vzdrževalna dela na vodovodu v letu 2015

Postavka	2015	2014
Postavljenih – zamenjanih hidrantov	5 kos	5 kos
Nabava agregata za Borovniški vsaj	1 kos	1 kos
Rekonstrukcija prekrpališča Laze	1 kos	1 kos

4. Izvedba novih priključkov

Tabela 31: Število novih vodovodnih priključkov v letih 2014 in 2015

Postavka	2015	2014
Priključki – gospodinjstva	7	7
Priključki – ostali	2	1
Obnova priključkov	16	0

III. Pregled fizičnih kazalcev za občino Log – Dragomer

1. Pregled večjih okvar po naseljih v občini Log - Dragomer

Tabela 32: Pregled večjih okvar v občini Log – Dragomer v letu 2015

Naselje	Število okvar
Dragomer	4
Log	12
Skupaj:	16*

*V letu 2014 je bilo vseh okvar skupaj 15.

2. Opravljena vzdrževalna dela na vodovodu

Tabela 33: Opravljena vzdrževalna dela na vodovodu v letih 2014 in 2015

Postavka	2015	2014
Zamenjane – popravljene vgradne garniture	4	5
Zamenjane – popravljene cestne kape	6	9
Zamenjani – popravljene cestni ventili	11	5
Zamenjani – popravljene ITZ kosi	3	11

3. Opravljena večja vzdrževalna dela in investicije

Tabela 34: Opravljena vzdrževalna dela in investicije na vodovodu v letu 2015

Postavka	2015	2014
Postavitve in zamenjava novih hidrantov	5 kos	5 kos
Nabava kompresorja za Borovniški vsaj	1 kos	1 kos
Rekonstrukcija hidrofarme postaje v vodohranu Log	1 kos	1 kos

4. Izvedba novih priključkov

Tabela 35: Število novih vodovodnih priključkov v letih 2014 in 2015

Postavka	2015	2014
Priključki – gospodinjstva	3	2
Priključki – ostali	3	0
Obnova priključkov	12	0

Tabela 36: Pregled poslovnih prihodkov dejavnosti Oskrba s pitno vodo v letih 2015 in 2014

POSLOVNI PRIHODKI	2015	2014
Najpomembnejši so:	1.400.643,41	1.528.857,00
Čisti prihodki iz GIS	766.268,62	825.061,26
Čisti prihodki iz GIS - omežena	314.047,55	312.022,18
Čisti prihodki iz GIS – štev. in inter. vdr.	116.961,40	115.289,31
Interni prihodki	170.349,93	251.882,69

Graf 8: Najpomembnejši poslovni prihodki dejavnosti Oskrba s pitno vodo v letih 2015 in 2014

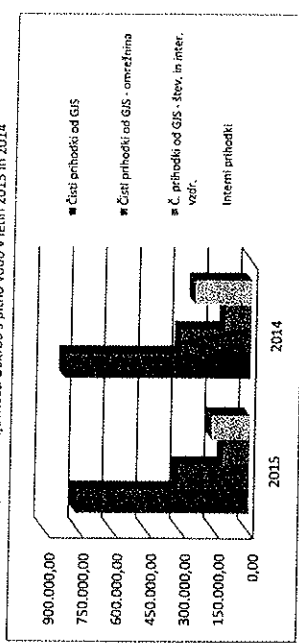
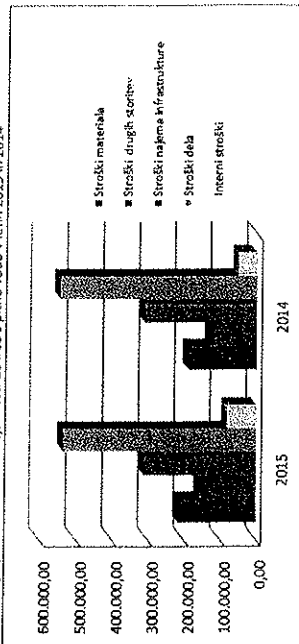


Tabela 37: Pregled poslovnih odhodkov dejavnosti Oskrba s pitno vodo v letih 2015 in 2014

POSLOVNI ODHODKI	2015	2014
Najpomembnejši so:	1.386.139,15	1.385.569,91
Stroški materiala	217.173,28	191.067,88
Stroški drugih storitev	158.137,16	129.665,48
Stroški najema infrastrukture	313.925,18	313.249,87
Stroški dela	537.523,39	548.342,23
Interni stroški	82.355,15	52.052,98

Graf 9: Najpomembnejši poslovni odhodki dejavnosti Oskrba s pitno vodo v letih 2015 in 2014



2.6.1.2. Odvajanje in čiščenje odpadne vode

Oskrbo s storitvami javnih služb s področja odvajanja in čiščenja odpadne vode zagotavljamo uporabnikom z območja vseh treh občin ustanoviteljic. V letu 2015 se je obseg izvajanja zaradi intenzivne širitve omrežja javne infrastrukture precej povečal. Trenutno tako upravljamo že več kot 100 km kanalizacijskega omrežja. Po zaključku projekta »Čista Ljubljaniča«, torej do konca leta 2015, smo prevzeli še dve sodobni čistilni napravi (na Vrhniki in Borovnici) in vakuumsko postajo ter šest črpališč. Skupaj tako upravljamo štiri čistilne naprave, vakuumsko postajo in 21 črpališč v vseh treh občinah.

Finančno uspešnost poslovanja dejavnosti kot celote so v letu 2015, kljub bistveno povečanemu obsegu poslovanja, zmanjševali predvsem nižji prihodki iz osnovne dejavnosti, ki so povezani s poročunavanjem neskladij predračunskih cen v preteklih obdobjih, kot to nalaga področna Uredba.

K nižjemu poslovnemu izidu v primerjavi s preteklim letom je pripomogel tudi manjši izplen iz naslova internih prihodkov (zaradi skrajšitve obsega dejavnosti gradenj infrastrukture oziroma zaključka projekta »Čista Ljubljaniča« v občini Vrhnika).

Kritje občutno višjih stroškov izvajanja storitev, povezanih s čiščenjem odpadne vode, smo zagotovili s pravočasno uveljavitvijo oziroma uskladitvijo ustreznih cen za ta del dejavnosti.

2.6.1.2.1 Odvajanje odpadne vode

V spodnji preglednici prikazujemo dožine kanalizacijskega omrežja po posameznih občinah.

Tabela 38: Dolžine kanalizacijskega omrežja po občinah, konec leta 2015 (v m)

Občina	Mešano kanal. omrežje	Sanitarno kanal. omrežje	Meteorno kanal. omrežje	Kanal. omrežje SKUPAJ
Vrhnika	13.977	36.260	18.057	68.294
Borovnica	5.538	12.809	3.711	22.058
Log - Dragomer	8.595	1.242	900	10.737
Skupaj	28.110	50.311	22.668	101.089

Prihodki in poslovni izidi

V dejavnosti odvajanja odpadne vode smo v letu 2015 zabeležili negativni poslovni izid. Poleg znižanja internih prihodkov je k temu največ prispevala uskladitev cen in posledično za dobrih 5 % nižji prihodki iz osnovne dejavnosti (v primerjavi s preteklim letom), pri čemer se je skupna količina odvedene vode celo povečala (za približno 6,5 % v primerjavi z 2014).

Stroški

V strukturi poslovnih odhodkov največji delež pripada stroškom dela in stroškom najema javne infrastrukture, ki skupaj predstavljajo dobrih 70 % vseh poslovnih odhodkov.

Med ostalimi stroški pomemben del zavzemajo stroški materiala, ki so se v letu 2015 zmanjšali za nekaj več kot 20 %. K temu je bistveno pripomogla manjša poraba in padanje cen goriva ter manjša poraba električne energije, kar je posledica izredno sušnega leta, torej manjše porabe električne energije na pretočnih bazenih za razbremenjevanje visokih voda (PBMV) in črpališčih. Povprečni strošek na kWh se je v primerjavi z letom 2014 povečal za slabih 23 %. Neposredni strošek električne energije vpliva predvsem na poslovanje v občini Vrhnika (94 % porabe), saj ima Vrhnika največ objektov in naprav na kanalizacijskem omrežju.

Za stroške električne energije velja, da se zelo variabilno obnašajo oziroma so precej občutljivi na medletna nihanja.

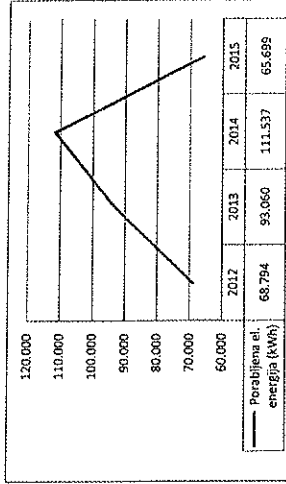
V letu 2016 načrtujemo višjo porabo električne energije zaradi novih objektov (polnega zagona čistilnih naprav, vakuumске postaje in dveh črpališč na območju občine Borovnica).

V spodnjih tabelah in grafih prikazujemo primerjavo nekaterih kazalcev in kazalnikov, povezanih s porabljenimi električno energijo v zadnjih letih.

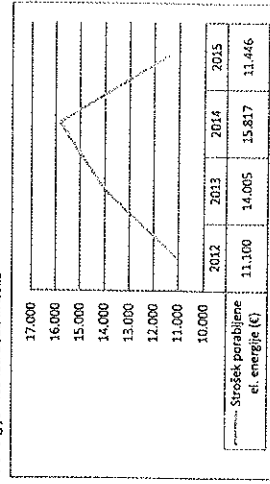
Tabela 39: Količina porabljene el. energije v vseh treh občinah v obdobju 2012–2015

Postavba	2012	2013	2014	2015
Porabljena el. energija (kWh)	68.794	93.060	111.537	65.699
Strošek porabljene el. energije (€) *	11.300	14.005	15.817	11.446
Povprečni str. el. energije na kWh	0,1613	0,1505	0,1418	0,1742
* vključuje tako variabilni del kot tudi stalni del (omrežjino)				122,85

Graf 10: Porabljena električna energija v kWh med leti 2012 in 2015



Graf 11: Stroški električne energije med leti 2012 in 2015



Količine odvedene vode

Skupna količina odvedene odpadne vode je v letu 2015 v primerjavi s preteklim letom višja za dobrih 6 %. Največji relativni porast beležimo v občini Borovnica (pribl. 10 %) in občini Vrhnika (slabih 6 %). V občini Log - Dragomer je odmik porabe navzgor manjši (približno 1,5 %).

Rast količin odvedene vode pri gospodinjstvih je zlasti odraz pospešenega priključevanja objektov na novozgrajeno kanalizacijsko omrežje iz naslova »Čiste Ljubljane« (v občinah Borovnica in Vrhnika), delno pa tudi sušnega leta in večjih količin porabljene pitne vode (v Borovnici tudi višje porabe največjega odjemalca, to je podjetja Fenolit d.d.).

Količine odvedene odpadne vode v letu 2015 po občinah so prikazane v spodnji tabeli, iz katere je razvidno tudi gibanje količin odvedene odpadne vode v zadnjih letih.

Tabela 40: Količina odvedene odpadne vode po posameznih občinah v obdobju 2012–2015

PORABNIK	2012	2013	2014	2015	(v m ³)	1.15/14
OBČINA VRHNIKA						
Gospodinjstva	349.118	361.169	355.342	369.828	104,08	
Ostali	81.451	80.654	82.989	94.453	113,81	
Skupaj	430.569	441.823	438.331	464.281	105,92	
OBČINA BOROVNICA						
Gospodinjstva	65.853	68.461	70.702	78.836	111,50	
Ostali	107.111	102.184	112.375	122.392	108,91	
Skupaj	172.964	170.645	183.077	201.228	109,91	
OBČINA LOG-DRAGOMER						
Gospodinjstva	65.579	66.664	61.454	62.899	102,35	
Ostali	7.396	6.734	7.178	6.698	93,31	
Skupaj	72.975	73.398	68.632	69.597	101,41	
SKUPAJ OBČINE BOROVNICA, LOG - DRAGOMER IN VRHNIKA						
Gospodinjstva	480.550	496.294	487.498	511.563	104,94	
Ostali	195.958	189.572	202.542	223.543	110,37	
Skupaj	676.508	685.866	690.040	735.106	106,53	

Redna dela vzdrževanja

V letu 2015 smo v vsaki od občin po dvakrat izvedli deratizacijo (po predvidenem programu) Na vzdrževanju so se izvajala še naslednja dela: čiščenje primarnih in sekundarnih kanalov, pregled kanalov s TV kamero, izvedlo se je čiščenje PBMV, dvakrat so se očistila vsa črpališča, izvedel se je pregled ulične kanalizacije in drobna popravila na omrežju.

Zakonodaja se je na področju odlaganja odpadkov, nastalih v kanalih in čistilnih napravah, že pred časom zaostrila, kar povzroča dodatne stroške, kot so npr. stroški odlaganja bieta iz čistilnih naprav in materiala, ki nastane ob čiščenju kanalov.

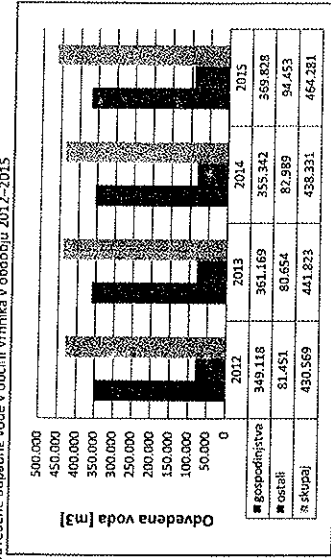
Z vidika obvladovanja stroškov rednega vzdrževanja infrastrukture je zelo pomembno, da se vlaga sredstva ne samo v širitev kanalizacijskega omrežja, ampak tudi v obnovo obstoječega omrežja. Stroški menjave nadomestnih delov in drugi stroški, povezani z vzdrževanjem, namreč niso zanemarljivi, zlasti v primeru večjih okvar.

Poslovanje v občini Vrhnika

V občini Vrhnika beležimo pri gospodinjstvih in ostalih uporabnikih porast količin odvedene odpadne vode, kar je zlasti posledica novih priključkov. Trend naraščanja količin odvedene vode pričakujemo tudi v letu 2016, saj se bo število novih priključkov še povečalo – tako na celotnem področju že izgrajenega omrežja iz projekta »Čiste Ljubljane«, kakor tudi na trasi, ki se bo gradila v letu 2016, to je Verd–Podgora.

V spodnjem grafu je tudi grafični prikaz gibanja količin odvedene odpadne vode v obdobju od 2012 do 2015.

Graf 12: Količina odvedene odpadne vode v občini Vrhnika v obdobju 2012–2015



Spomladi 2015 se je zaključila gradnja kanalizacijskega omrežja na Stari Vrhniki (v sklopu Čiste Ljubljane). Izvajala so se dela rekonstrukcije omrežja na območju Janezove ceste, Kačurjeve ulice in ulice Pot k Studencu (s slepim krakom Idrijske), kjer se je mešani kanalizacijski sistem predelal v ločen sistem.

V spodnji tabeli prikazujemo število na novo priključenih v zadnjih štirih letih.

Tabela 41: Število novo priključenih objektov v obdobju 2012–2015 v občini Vrhnika

Občina	2012	2013	2014	2015
Vrhnika	40	15	73	166
				1.15/14
				227,40

V sklopu nalog izvajalca javne službe vzdržujemo 19 manjših črpališč in tri PBMV-je. To so PBMVa Lošca, PBMVb za Petrolom in PBMV Verd.

V spodnji tabeli prikazujemo primerjavo nekaterih kazalcev in kazalnikov, povezanih s porabljenjo električno energijo v zadnjih letih.

Tabela 42: Količina porabljene el. energije odvajanja v občini Vrhnika v obdobju 2012–2015

Postavka	2012	2013	2014	2015
Porabljena el. energija (kWh)	65.575	89.548	108.836	62.187
Strošek porabljene el. energije (€)*	10.647,54	13.566,72	15.457,24	11.051,48
Povprečni str. el. energije na kWh	0,1625	0,1515	0,1420	0,1777
*Vključuje tako variabilni del kot tudi stalni del (omrežnino)				

Kljub temu, da se je v letu 2015 povečalo število objektov javne kanalizacije, ki so porabniki električne energije, so stroški precej nižji kot prejšnje leto, kar je odsev nizke porabe (najnižje

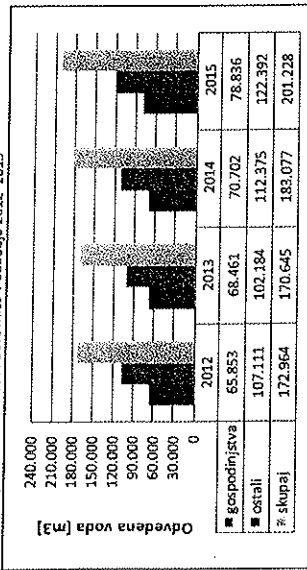
v zadnjih štirih letih), saj so bile naprave zaradi zelo sušnega leta bistveno manj obremenjene.

Poslovanje v občini Borovnica

V občini Borovnica beležimo rast količin odvedene odpadne vode za skoraj 10 %. Poraba odvedene vode v gospodinjstvih se je povečala za 11,5 %, kar je posledica novih priključkov, predvsem na območju naselij Dol in Laze pri Borovnici. Na tem območju se je pričelo s priključevanjem na novo omrežje v septembru 2015. Na območju Breg-Pako, kjer je vzpostavljen vakuumski kanalizacijski sistem, se je pričelo s priključevanjem šele v mesecu novembru 2015. Glavno priključevanje s tega območja zato pričakujemo šele v letu 2016. Glede na to, da se bo nadaljevalo priključevanje tudi v drugih delih, kjer je zgrajena nova kanalizacijska infrastruktura, bo v prihodnjem letu količina odvedene odpadne vode pri gospodinjstvih zagotovo še višja kot v letu 2015.

Iz spodnjega grafa so razvidne količine odvedene odpadne vode na območju občine Borovnica za zadnja štiri leta.

Graf 13: Količina odvedene odpadne vode v občini Borovnica v obdobju 2012–2015



Na novo zgrajeno infrastrukturo se je tekom leta 2015 priključilo 140 objektov. Primerjavo s preteklimi leti prikazujemo v spodnji preglednici.

Občina	2012	2013	2014	2015	1.15/14
Borovnica	3	12	7	140	2.000,00

Kljub temu, da so do konca leta 2015 v omrežje predani vsi na novo zgrajeni objekti javne kanalizacije, ki so porabniki električne energije, stroški električne energije še niso nastali. Za nove objekte sta jih namreč do prodaje v najem oziroma upravljanje krija izvajalsko podjetje oziroma investitor, to je Občina Borovnica.

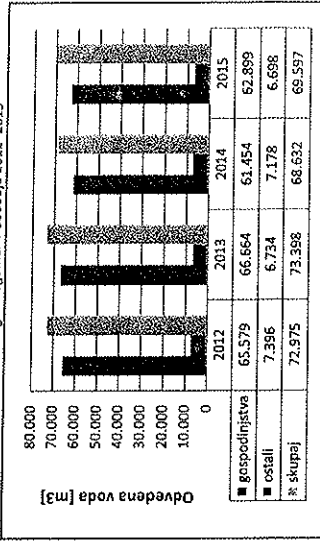
Poslovanje v občini Log - Dragomer

V občini Log - Dragomer se je količina odvedene odpadne vode glede na preteklo leto minimalno povečala – predvsem na račun precej sušnega leta in posledično več porabljene vode v gospodinjstvih.

V letu 2015 se na javno kanalizacijsko omrežje ni priključil noben nov objekt. V letu 2016 ni pričakovati bistvenega porasta količin odvedene odpadne vode, saj širitev kanalizacijskega omrežja ne bo izvedena do faze, v kateri bi se lahko izvedli novi priključki na omrežje.

Iz spodnjega grafa so razvidne količine odvedene odpadne vode na območju občine Log - Dragomer za zadnja štiri leta.

Graf 14: Količina odvedene odpadne vode v občini Log - Dragomer v obdobju 2012–2015



Del sistema odvajanja odpadne vode je tudi MKČN ilovica, za katero je v spodnji tabeli prikazana poraba električne energije v zadnjih letih.

Tabela 44: Količina porabljene el. energije odvajanja v občini Log - Dragomer v obdobju 2012–2015

Postavka	2012	2013	2014	2015	1.15/14
Porabljena el. energije (kWh)	3.269	3.512	2.701	3.512	130,03
Strošek porabljene el. energije (€)*	452,32	438,1	359,87	394,37	109,59
Povprečni str. el. energije na kWh	0,1384	0,1247	0,1332	0,1123	84,31

* vključuje tako varabilni del kot tudi stalni del (omrežnino)

Tabela 45: Pregled poslovnih prihodkov dejavnosti Odvajanje odpadne vode v letih 2015 in 2014

	2015	2014	1.15/14
POSTOVPNI PRIHODKI	1.006.110,90	1.048.615,86	95,95
Najpomembnejši so:			
Čisti prihodki od GIS	250.579,27	315.426,64	79,41
Čisti prihodki od GIS - omrežnina	331.817,36	299.471,52	110,80
Dotacije iz proračuna	32.063,77	25.906,40	123,77
Interni prihodki	367.555,55	401.018,48	91,66

Graf 15: Najpomembnejši poslovni prihodki dejavnosti Odvajanje odpadne vode v letih 2015 in 2014

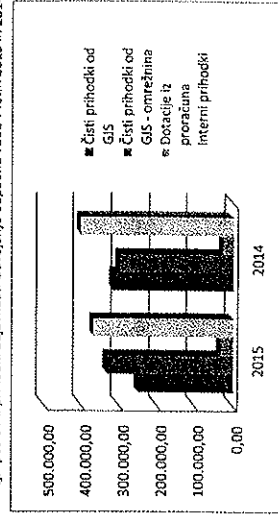
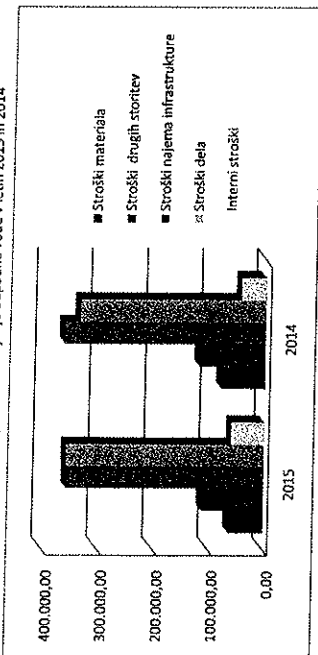


Tabela 46: Pregled poslovnih odhodkov dejavnosti Obvezanje odpadne vode v letih 2015 in 2014

POSLOVNI ODHODKI	2015	2014	115/14
Najpomembnejši so:	1.010.249,15	1.003.436,82	100,68
Stroški materiala	62.084,05	79.249,08	78,34
Stroški drugih storitev	112.332,98	120.178,73	93,47
Stroški najema infrastrukture	357.396,48	364.418,64	98,07
Stroški dela	358.649,13	336.789,95	106,49
Interni stroški	59.421,37	44.616,29	133,18

Graf 16: Najpomembnejši poslovni odhodki dejavnosti Obvezanje odpadne vode v letih 2015 in 2014



2.6.1.2.2 Čiščenje odpadne vode

Zaradi bistveno povečanega obsega delovanja ob prevzemu novih čistilnih naprav in drugih objektov čiščenja odpadne vode v občinah Vrhnika in Borovnica, se je enota v letu 2015 kadrovsko okrepila in trenutno zaposluje tri delavce s področja strojništva, kemijske tehnologije oziroma elektro stroke. Ti zaposleni se vključujejo tudi v dela vzdrževanja objektov odvajanja odpadne vode.

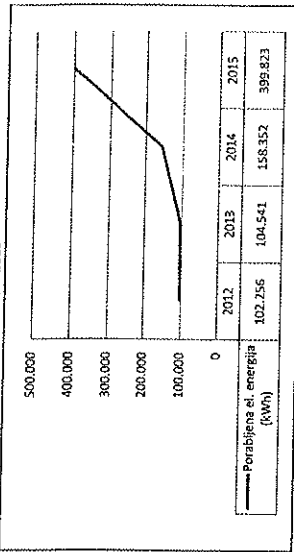
Poleg stroškov dela so v obravnavanem obdobju bistveno višji tudi stroški materiala in storitev (v primerjavi z letom prej). Izstopajo predvsem stroški električne energije ter stroški oddaje odpadkov in nabave kemikalij. V letu 2016 bodo ti stroški zagotovo še višji, saj smo CČN Vrhnika prevzeli v upravljanje sredi leta 2015, CČN Borovnica pa šele ob koncu leta 2015.

Poraba električne energije se je v letu 2015 povečala za nekaj več kot 150 %. V spodnji tabeli prikazujemo primerjavo nekaterih kazalcev in kazalnikov, povezanih s porabljeno električno energijo v zadnjih letih.

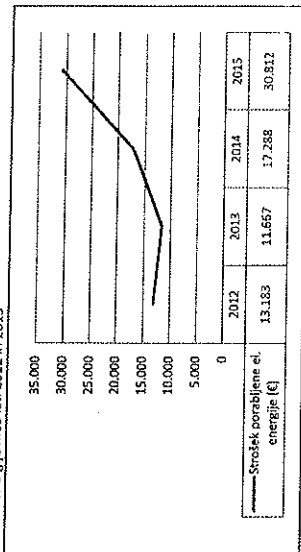
Tabela 47: Skupna količina porabljene el. energije na čiščenju v vseh treh občinah za obdobje 2012-2015

Postavka	2012	2013	2014	2015	115/14
Porabljena el. energija (kWh)	102.256	104.541	158.352	399.823	252,49
Strošek porabljene el. energije (€)	13.183	11.667	17.288	30.812	178,23
Povprečni strošek el. energije na kWh	0,1289	0,1116	0,1082	0,0771	70,60

Graf 17: Porabljena električna energija v kWh med leti 2012 in 2015



Graf 18: Strošek električne energije med leti 2012 in 2015



Prek postopkov javnega naročanja smo za prevzem odpadkov iz čistilnih naprav izbrali več izvajalcev. Navedeni so v spodnji tabeli.

Tabela 48: Prevzemniki določenih vrst odpadkov iz čistilnih naprav v letu 2015

Vrsta odpadka	Izbirani ponudnik
Ostanki na grabljah in silih	KOTO d.o.o.
Odpadki iz peskolovov	SAUBERMACHER SLOVENIJA d.o.o.
Blato iz čiščenja komunalnih odpadnih voda	KOTO d.o.o.
Mešanice masti in olj iz ločevanja olja in vode, ki vsebujejo le jedilna olja in masti	KEMIS d.o.o.

Pomembni materiali, nujni za obratovanje čistilnih naprav so tudi različne kemikalije, za dobavo katerih so bili ponudniki izbrani prav tako z javnim razpisom.

Storitve čiščenja odpadne vode se zaračunavajo le v občinah Borovnica in Vrhnika, pri čemer Vrhniciane od 1. 7. 2015 že bremenijo tudi stalni deli cene, torej omrežnina, v Borovnici pa cena omrežnina v letu 2015 še ni bila oblikovana. Poina obremenitev z najemino za javno infrastrukturo, ki je osnova za določitev cene omrežnina, bo zaračunana v letu 2017, zato lahko pričakujemo dodatno naraščanje cene omrežnina, kljub večanju števila priključkov.

Podobna ugotovitev velja tudi za stroške rednega obratovanja objektov čiščenja odpadne vode oziroma izvajanja storitev te javne službe. V letu 2015 namreč še nismo bili bremenjeni s celotnimi stroški obratovanja, saj so jih v času poskusnega obratovanja oziroma do prodaje v najem nosili investitorji, ali pa izvajalci del.

Tabela 49: Količina očiščene odpadne vode po posameznih občinah v m³ v obdobju 2014-2015

PORABNIK	2014	2015	115/14
OBČINA VRHNIKA			
Gospodinjstva	0	185.234	0,00
Ostali	0	49.074	0,00
Skupaj	0	234.308	0,00
OBČINA BOROVNICA			
Gospodinjstva	70.702	78.785	111,43
Ostali	112.375	121.991	108,56
Skupaj	183.077	200.776	109,67
SKUPAJ OBČINI BOROVNICA IN VRHNIKA			
Gospodinjstva	70.702	264.019	373,43
Ostali	112.375	171.065	152,23
Skupaj	183.077	435.084	237,65

Skladno z veljavno področno zakonodajo so bili predpisani monitoringi izvedeni le na CČN Vrhnika.

Poslovanje v občini Vrhnika

V občini Vrhnika upravljamo dve čistilni napravi. Poleg manjše CČN Bevke – Mah smo sredi leta 2015 prevzeli tudi CČN Vrhnika. Njena zmogljivost znaša 15.500 PE in zagotavlja terciarno čiščenje komunalne odpadne vode. Povprečna dnevna obremenitev je v letu 2015 znašala med 10.000 in 12.000 PE. Na CČN Vrhnika je priključeno javno kanalizacijsko omrežje naselij Vrhnika, Stara Vrhnika, Mirke, Verd in dela Sinje Gorice. Opremljena je tudi za sprejem in obdelavo greznične gošče, ki je lahko dnevno sprejme med 15 in 20 m³. V letu 2015 se je tako na njej očistilo 2.636 m³ greznične gošče.

Od prevzema v upravljanje, torej v drugi polovici leta 2015, je bilo očiščene 234.308 m³ komunale odpadne vode. Proizvedli in oddali smo 428,5 t blata.

V spodnjih tabelah so prikazane količine odpadkov, nastalih na CČN Vrhnika. Ti so bili oddani izbranim prevzemnikom. Prikazana je tudi poraba kemikalij. Vsi navedeni podatki se nanašajo le na drugo polovico leta, ko smo CČN že upravljali.

Tabela 50: Količine odpadkov na CČN Vrhnika po vrstah odpadkov za obdobje od 1. 7. 2015 do 31. 12. 2015 (v tonah)

Vrsta odpadka	Količina
Blato iz čiščenja komunalnih odpadnih voda	428,54
Ostanki na grabljah in silih	6,37
Odpadki iz peskolova	1,78
Masti in oljne mešanice iz ločevanja olja in vode, ki vsebujejo le jedilna olja in masti	13,14

Tabela 51: Količine porabljenih kemikalij na CČN Vrhnika v obdobju od 1. 7. 2015 do 31. 12. 2015 (v m³)

Vrsta kemikalije	Količina
FeCl3 (železov triklorid)	3,74
Polielektrolit (flokulant)	2,05

Kljub razširjeni obsega poslovanja in ob visoki rasti poslovnih odhodkov, smo uspeli pravčasno uveljaviti nove (usklajene) cene na postavkah čiščenja odpadne vode, in s tem zagotovili pozitivno poslovanje že v letu 2015.

Poslovanje v občini Borovnica

V občini Borovnica upravljamo z eno čistilno napravo, na kateri so bila v okviru projekta »Čiste Ljubljance« v letu 2015 zaključena dela obsežne rekonstrukcije. CČN Borovnica je membranskega tipa, zmogljivosti 6000 PE.

Naprava je v celoti prevzeta v upravljanje s koncem leta 2015, s čimer so tudi tisti stroški njenega delovanja, ki sta jih do takrat krija izvajalsko podjetje in investitor, to je Občina Borovnica, prešli na upravljavca, torej naše podjetje.

Stroški, nastali tekom leta 2015 se nanašajo predvsem na aktivnosti naših zaposlenih v procesu spremljanja vgradnje opreme čistilne naprave ter šolanja oziroma usposabljanja za nadzor njenega delovanja v obdobju poskusnega obratovanja. Del stroškov dela je nastal v prvih treh mesecih, ko je obratoval še biološki del stare čistilne naprave, ki je bila že prej v našem upravljanju. Pretežni del stroškov se nanaša na praznjenje bazenov pri bio diskih starega dela čistilne naprave, ki se je rušil. Odvoz 306 m³ mulja je povzročil nekaj več kot 13.400 € stroškov.

Tabela 52: Pregled poslovnih prihodkov in odhodkov dejavnosti čiščenja odpadne vode v letih 2015 in 2014

	2015	2014	115/14
POSLOVNI PRIHODKI	172.315,81	21.079,94	820,65
Najpomembnejši so:			
Čisti prihodki od GIS	139.332,85	18.046,94	772,06
Čisti prihodki od GIS - omežena	16.043,07	0,00	
Interni prihodki	20.732,81	2.967,88	698,57

Graf 19: Najpomembnejši poslovni prihodki dejavnosti čiščenja odpadne vode v letih 2015 in 2014

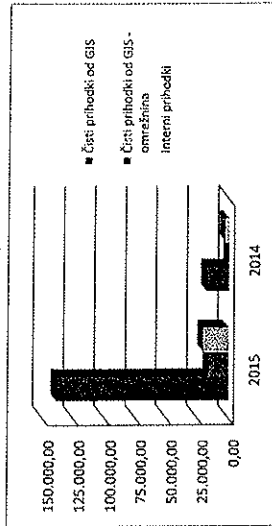
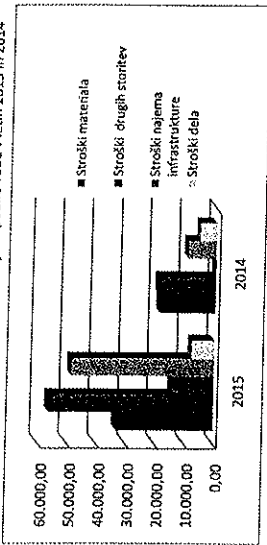


Tabela 53: Pregled poslovnih odhodkov dejavnosti čiščenja odpadne vode v letih 2015 in 2014

	2015	2014	115/14
POSLOVNI ODHODKI	163.410,86	54.323,38	300,81
Najpomembnejši so:			
Stroški materiala	33.267,27	18.777,10	177,17
Stroški drugih storitev	56.522,98	19.224,59	294,01
Stroški najema infrastrukture	14.290,20	0,00	
Stroški dela	48.824,93	9.594,56	508,88
Interni stroški	7.803,15	5.562,66	139,77

Graf 20: Najpomembnejši poslovni odhodki dejavnosti čiščenja odpadne vode v letih 2015 in 2014



2.6.1.2.3 Storitve, povezane z greznicami in MKČN

Dejavnost storitev, povezanih z greznicami in MKČN, obravnavamo kot notni oskrbovalni sistem vseh treh občin ustanoviteljici.

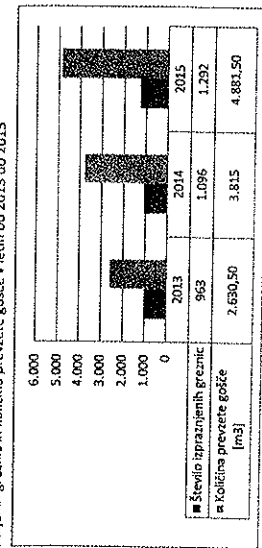
Storitve prevzema gošče pri uporabnikih in prevoz gošče na ustrezno čistilno napravo, izvaja zunanji izvajalec, izbran prek javnega razpisa, to je EKO PRETOK d.o.o. Načrtovana greznična gošča se je v prvi polovici leta čistila na CČN Domžale-Kamnik. V drugi polovici leta se je greznična gošča čistila tako na CČN Vrhnika, kot tudi na CČN Domžale-Kamnik in ČN Grosuplje. Zaradi bistveno povečanih količin prevzete gošče ob pospešenem priključevanju uporabnikov na javno kanalizacijo v jesenskih mesecih leta 2015, CČN Vrhnika namreč ni uspela prevzeti in očistiti vse greznične gošče.

Tabela 54: Primerjava podatkov o praznjenju greznic skupaj za vse tri občine v letih 2013-2015

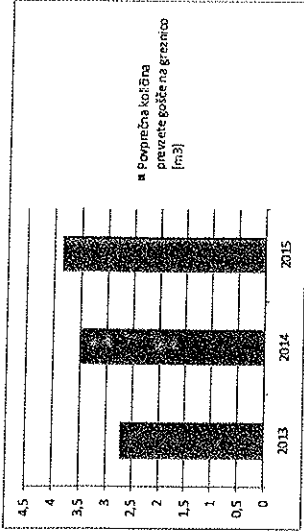
Postavka	2013	2014	2015	1 15/14
Število izpraznjenih greznic	963	1096	1292	117,88
Količina prevzete gošče [m ³]	2.630,50	3.815	4.881,50	127,96
Povprečna količina prevzete gošče na greznico [m ³]	2,73	3,48	3,87	111,21

Zgornja tabela navaja nekatere kazalce in kazalnike, povezane s praznjenjem greznic. Narašča tako število izpraznjenih greznic kot tudi količina prevzete gošče. Povprečna količina prevzete gošče je narasla predvsem zaradi spremenjenega načina obračunavanja storitev. V letu 2013 so uporabniki storitve plačevali ob samem praznjenju (zato greznice niso praznili tako temeljito), z letom 2014 pa smo prešli na mesečno, akontativno obračunavanje storitev glede na porabljeno količino pitne vode.

Graf 21: Število izpraznjenih greznic in količina prevzete gošče v letih od 2013 do 2015



Graf 22: Povprečna količina prevzete gošče v obdobju od 2013 do 2015



Bistveno presežen obseg poslovanja glede na načrtovano (in posledično prenizka cena storitev oziroma premajhni doseženi prihodi glede na dejansko ustvarjene stroške), je tudi najpomembnejši razlog za ustvarjeni negativni poslovni izid dejavnosti v letu 2015. Skladno s predpisano metodologijo za oblikovanje cen se primanjkljaj prenaša v naslednje poslovno obdobje oziroma vračuna v predračunske cene za naslednje obdobje.

Tabela 55: Pregled poslovnih prihodkov dejavnosti storitev, povezanih z greznicami in MKČN v letih 2015 in 2014

Postavka	2015	2014	1 15/14
POSLOVNI PRIHODKI	190.133,18	160.783,46	118,25
Najpomembnejši so:			
Čisti prihodi od GIS	162.037,03	151.465,50	106,98
Interni prihodi	25.152,88	8.493,40	296,15

Graf 23: Najpomembnejši poslovni prihodi dejavnosti storitev, povezanih z greznicami in MKČN v letih 2015 in 2014

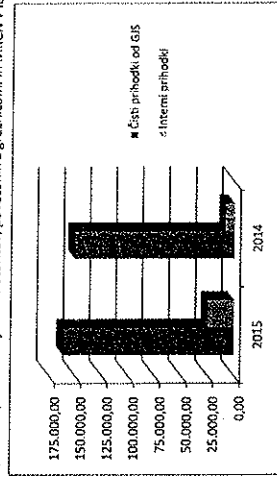
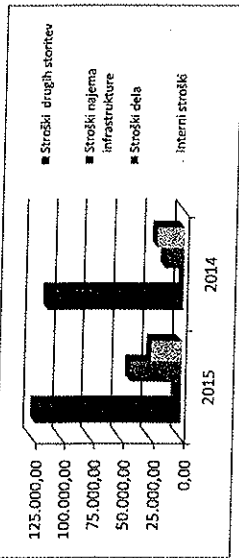


Tabela 56: Pregled poslovnih odhodkov dejavnosti storitev, povezanih z greznicami in MKČN v letih 2015 in 2014

Postavka	2015	2014	1 15/14
POSLOVNI ODHODKI	104.376,57	50.933,08	205,80
Najpomembnejši so:			
Stroški drugih storitev	122.810,22	113.830,27	107,89
Stroški najema infrastrukture	2.521,80	0,00	-
Stroški dela	42.564,81	15.128,30	281,35
Interni stroški	25.323,12	22.402,28	113,04

Graf 24: Najpomembnejši poslovni odhodki dejavnosti storitev, povezanih z rezultati in MKO v letih 2015 in 2014



2.6.1.3. Ravnanje z odpadki

2.6.1.3.1 Zbiranje odpadkov

Poročilo o poslovanju dejavnosti ravnanja z odpadki vsebuje informacije o letnih količinah odpadkov in opis aktivnosti in naprav za njeno nemoteno delovanje. Prednostni cilj ravnanja s komunalnimi odpadki je zmanjševanje odpadkov na izvoru in uveljavitev sodobnih oblik ločenega zbiranja odpadkov na celotnem območju za katerega je odgovorno naše podjetje.

Ločeno zbrane frakcije, kot so steklo, papir in ostala embalaža (embalaža iz umetnih mas, pločevinke), ki jih občani prinašajo na ekološke otoke, postajajo surovina, ki jo je mogoče ponovno vključiti v proizvodni proces. V letu 2015 smo jih zbrali 2386 ton, kar znaša 99,95 kg/občana/leto, oziroma dobre tri odstotke več kot leta 2014. Velik delež ločenega zbiranja predstavljajo organski odpadki. Zbrali smo jih 3411 ton (142,88 kg/občana), to je 137 ton manj kot v preteklem letu; na akcijah zbiranja smo zbrali tudi 43,26 ton nevarnih odpadkov (1,81 kg/občana). Med ločeno zbrane odpadke uvrščamo tudi odpadno električno in elektronsko opremo, les, kovine, sveče, tekstil, azbest in gradbene odpadke, ki jih občani pripeljejo na Zbirni center. V vrstici in osnovnih šolah so lani otroci zbrali 107,45 ton papirja. Rezultati zbiranja sodijo v sam vrh ločenega zbiranja odpadkov v Sloveniji.

Odložena količina ostankev mešanih komunalnih odpadkov (odslej MKO) se je v letu 2015 še dodatno znižala in je znašala 1637 ton (od tega 139 ton nekoristnih kosovnih odpadkov – oblaženo pohištvo ipd), kar predstavlja 68,57 kg/občana/leto, oziroma 2,92 % manj kot v preteklem letu (leta 2014 70,63 kg/občana/leto).

V skupni masi odpadkov⁹ je tako 283,74 kg/občana/leto koristnih odpadkov, kar pomeni, da smo tudi v letu 2015 presežili mejo osemdesetih odstotkov ločeno zbranih odpadkov, saj nam je uspelo ločiti 80,54 % odpadkov (v preteklem letu 80,15 %).

⁹ Skupna masa odpadkov⁹ je v letu 2015 znašala 8411 ton oziroma 0,20 % več kot v preteklem letu (v to količino ne uvrščamo gradbenih odpadkov (924 ton) in aržbeta (52 ton)). Skupna količina vseh zbranih odpadkov znaša 352,31 kg/občana/leto, to je odstotek manj kot v preteklem letu.

Tabela 57: Zbrani MKO in koristni odpadki v tonah in v kg na občana v letu 2015

VRSTA ODPADKA	MKO		LOČENO ZBRANI odpadki		Struktura
	Ton	Kg/občana/leto	Ton	Kg/občana/leto	
ORGANSKI odpadki	1.637	68,57	3.411	142,88	19,46
STEKLO			415	17,38	4,93
PAPIR			923	38,66	10,97
EMBALAŽA - plastična, kovinska in plastika			1.048	43,90	12,46
NEVARNI odpadki			43	1,81	0,51
SVEČE			20	0,82	0,24
ODPADNA ELEKTRICNA IN ELEKT. OPREMA			104	4,36	1,24
LES + LESENA EMBALAŽA			525	21,38	6,24
KOVINE			127	5,33	1,51
GRADBE			36	1,42	0,43
RAVNO STEKLO			46	1,87	0,55
TEKSTIL			76	3,18	0,90
Skupaj MKO	1.637	68,57			19,46
SKUPAJ KORISTNI ODPADKI			8.411	352,31	100
Skupaj MKO in koristni odpadki			352,31		

⁹ Povprečno število oskrbovanih prebivalcev v letu 2015 = 23.870

Tabela 58: Zbrani MKO in koristni odpadki v tonah in v kg na občana v letu 2014

VRSTA ODPADKA	MKO		LOČENO ZBRANI odpadki		Struktura
	Ton	Kg/občana/leto	Ton	Kg/občana/leto	
ORGANSKI odpadki	1.666	70,63	2.386	99,95	19,85
STEKLO			408	17,07	4,86
PAPIR			853	35,35	10,39
EMBALAŽA - plastična, kovinska in plastika			1.077	43,70	12,72
NEVARNI odpadki			43	1,81	0,51
SVEČE			20	0,82	0,24
ODPADNA ELEKTRICNA IN ELEKT. OPREMA			100	4,16	1,19
LES + LESENA EMBALAŽA			517	21,29	6,19
KOVINE			135	5,57	1,56
GRADBE			35	1,42	0,43
RAVNO STEKLO			46	1,87	0,55
TEKSTIL			91	3,86	1,08
Skupaj MKO	1.666	70,63			19,85
SKUPAJ KORISTNI ODPADKI			8.384	355,88	100
Skupaj MKO in koristni odpadki			355,88		

⁹ Povprečno število oskrbovanih prebivalcev v letu 2014 = 23.590

Prihodke in odhodke dejavnosti zbiranja odpadkov ločeno evidentiramo v okviru stroškovnega mesta 15, kjer pripoznamo naslednje aktivnosti:

- zbiranje ostankev komunalnih odpadkov od občanov,
- zbiranje ostankev komunalnih odpadkov od ostalih uporabnikov,
- zbiranje biološko razgradljivih odpadkov od občanov,
- zbiranje biološko razgradljivih odpadkov od ostalih uporabnikov,
- zbiranje ločenih frakcij z ekoloških otokov,
- zbiranje ločenih frakcij od ostalih uporabnikov,
- zbiranje nevarnih odpadkov iz gospodinjstev,
- zbiranje kosovnih odpadkov,
- osveščanje na področju ravnanja s komunalnimi odpadki.

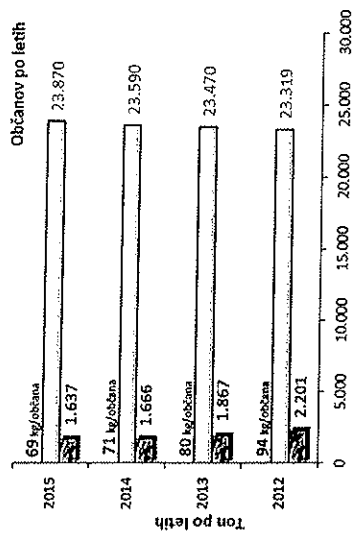
Organske odpadke iz gospodinjstev in od ostalih uporabnikov smo v letu 2015 odvažali enkrat tedensko (januarja in februarja na 14-dni), ostanke komunalnih odpadkov vsake 4 tedne. Ločeno zbrane frakcije z ekoloških otokov smo odvažali v različnih frekvencah: papir in embalažo iz umetnih mas trikrat tedensko (na najbolj obremenjenih lokacijah vsak dan), steklo enkrat na 14 dni. Kosovne odpadke smo pobirali meseca marca, maja, septembra in novembra, nevarne odpadke na dveh akcijah zbiranja v mesecu aprilu in septembru ter odpadno električno in elektronsko opremo na akciji zbiranja v mesecu aprilu 2015.

Zbiranje mešanih komunalnih odpadkov

Zaradi spodbujevalnih aktivnosti in zgladnega sodelovanja občanov smo v preteklem letu še za dodatnih 1,74 % zmanjšali količine MKO, ki jih je bilo treba oddati v obdelavo.

Ob koncu leta 2015 smo oskrbovali več kot 6.600 odjemnih mest pri gospodinjstvih oziroma v povprečju 23.870 občanov. Zabojniki za mešane komunalne odpadke so v lasti odjemalcev. V nadaljevanju je prikazano gibanje števila občanov po letih, zbrane količine MKO in neuporabnih kosovnih odpadkov po letih ter količina MKO in neuporabnih kosovnih odpadkov v kg/občana/leto v zadnjih štirih letih.

Graf 25: Količina MKO na občana v kg, odložena količina MKO v tonah in število prebivalcev v obdobju od 2012 do 2015



Zbiranje koristnih odpadkov (steklo, papir ter plastična in kovinska embalaža)

Na območju vseh treh občin je nameščen 201 ekološki otok oziroma zbiralnica. V občini Vrhnika 135 zbiralnic (120 oseb na eno zbiralnico), v občini Borovnica 37 (113 oseb na eno zbiralnico) in v občini Log - Dragomer 29 (121 oseb na eno zbiralnico). Skupaj je nameščenih 654 zvonastih zabojnikov s prostornino 1,8 m³ (201 kos za steklo, 202 kosa za papir in 251 kosov za embalažo) ter 21 zvonastih zabojnikov s prostornino 3,2 m³ za papir. Na lokaciji posamezne zbiralnice so postavljeni najmanj 3 zabojniki ustreznih dimenzij in oblik.

Skupna prostornina vseh zabojnikov na ekoloških otokih znaša 1.244.400 litrov. Podatki in primerjava s preteklimi leti je prikazana v naslednjih tabelah in grafih.

Ob zabojnike na ekoloških otokih smo namestili obvestilne table. Na obvestilnih tabelah so napisani pomembni podatki, ki jih morajo občani poznati za pravilno ločevanje odpadkov.

Tabela 59: Primerjava števila ekoloških otokov in prostornine zabojnikov za posamezno vrsto odpadka v obdobju od 2012 do 2015

Leto	Število ekoloških otokov	Število zabojnikov		Število prostornina zabojnikov (v litrih)	
		1800 l	3200 l	Papir	Embalaža
2012	187	584	21	403.800	378.000
2013	191	615	21	409.200	421.200
2014	197	642	21	423.600	444.600
2015	201	654	21	430.800	451.800
I 15/14	102,03	101,87	100,00	101,70	102,03
					101,77

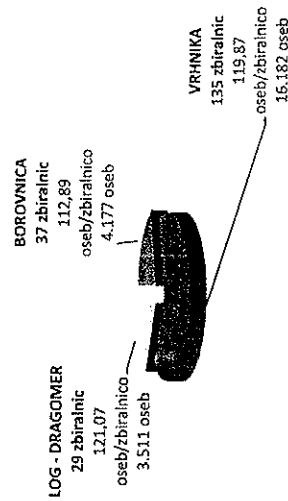
Tabela 60: Primerjava števila ekoloških otokov in prostornine zabojnikov po posameznih občinah v letu 2015

OBČINA	Število ekoloških otokov		Število zabojnikov		Število prostornina zabojnikov (v litrih)	
	1800 l	3200 l	Papir	Steklo	Embalaža	Skupaj
BOROVNICA	37	120	2	76.600	66.600	79.200
LOG - DRAGOMER	29	91	10	82.400	52.200	61.200
VRHNIKA	135	443	9	271.800	243.000	311.400
Skupaj:	201	654	21	430.800	361.800	451.800
						1.244.400

Tabela 61: Število zvonastih zabojnikov in njihova prostornina za posamezno vrsto odpadka na ekoloških otokih konec leta 2015

Prostornina zabojnikov (v litrih)	Papir		Steklo		Embalaža	
	202	201	251	251	251	654
Skupaj prostornina (v litrih)	430.800	361.800	451.800	451.800	451.800	1.244.400

Graf 26: Število ekoloških otokov po občinah ob koncu leta 2015



Zbiranje organskih odpadkov

Na večini odjemnih mest je nameščen zabojniki prostornine 240 l ali 120 l. Zelene zabojnike za zbiranje organskih odpadkov gospodinjstva prejmejo brezplačno. V sklopu vzpodbujanja domačega kompostiranja vsem gospodinjstvom, ki se odločijo za prehod na kompostiranje, zeleni zabojniki brezplačno zamenjamo s kompostnikom. Od 1. 3. 2014, ko smo z usklajitvijo cen po Uredbi vsem, ki kompostirajo znižali cene za tisti del, ki se nanaša na zbiranje bio odpadkov, se je precej gospodinjstev odločilo za prehod na lastno kompostiranje. Ob tem so podpisali Izjavo »Kompostirajmo – vrtno naravnik, s katero so se zavezali k pravilnemu načinu ravnanja z organskimi odpadki.

V preteklem letu smo zbrali 3411 ton organskih odpadkov, kar je 137 ton manj kot v preteklem letu, pri čemer se je število gospodinjstev, ki kompostirajo, povečalo za približno 13 %. V spodnji preglednici je prikazano gibanje števila odjemnih mest, ki kompostirajo in njihov delež v skupnem številu odjemnih mest, po stanju na zadnji dan preteklih dveh let.

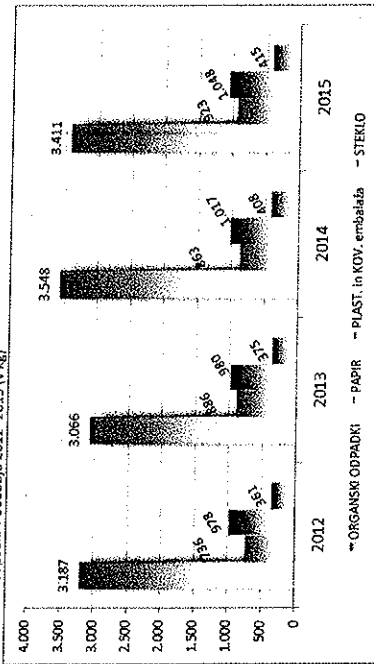
Tabela 62: Pregled števila odjemnih mest, ki kompostirajo biološke odpadke – po stanju na zadnji dan leta 2014 oz. 2015

Občina/leto	Odjemna mesta - kompostiranje		Skupaj odjemna mesta		Delež komp./skupaj	
	2014	2015	2014	2015	2014	2015
Berovnica	260	300	1.101	1.105	23,61	27,15
Log - Dragomer	71	89	1.113	1.119	6,38	7,95
Vrhnika	943	1.053	4.370	4.410	21,58	23,88
Skupaj	1.274	1.442	6.584	6.634	19,35	21,74

V postopku javnega naročanja je bilo za izvajalca storitev prevzema in obdelave organskih odpadkov za leto 2015 izbrano podjetje ROKS REKUPRANJE d.o.o., Ljubljana. Dosežena cena prevzema organskih odpadkov v letu 2015 je znašala 54,5 €/tono (brez vključenega DDV). Isti izvajalec ostane tudi v letu 2016 (z enako ceno).

V spodnjem grafu so prikazane količine ločeno zbranih koristnih odpadkov, kot so organski odpadki, papir, plastična in kovinska embalaža ter steklo.

Graf 27: Zbrani koristni odpadki v obdobju 2012–2015 (v kg)



Zbiranje kosovnih odpadkov

Prevzem kosovnih odpadkov, ki ne vsebujejo nevarnih snovi, poteka nepretrgoma vse leto v Zbirnem centru, štirikrat na leto pa organiziramo tudi akcijo zbiranja s pobiranjem na terenu (po predhodnem naročilu).

Kosovne odpadke iz različnih materialov delavci razstavijo in pripravijo za odvoz v predelavo. Pri razstavljanju kosovnih odpadkov nastanejo ločeno zbrane odpadke, kot so: les, kovine, trda plastika ter odpadni tekstil in pena.

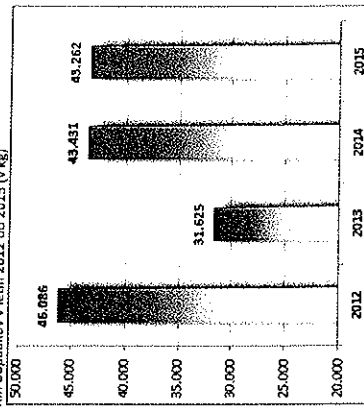
Kosovne odpadke, ki jih ni mogoče razstaviti ali predelati (npr. vzmetnice, preproge, večji kosi tekstila, šotorska platna, določeni športni rekviziti, ...), oddamo prevzemniku kosovnih odpadkov. Zbiramo in skladiščimo jih v šotonu, ločeno od drugih odpadkov. Med koristne kosovne odpadke uvrščamo gospodinjstvo belo tehniko, hladilne naprave, pohištvo, avdio in elektronsko opremo, vrtno opremo..., ki jo prav tako zbiramo ločeno.

Zbiranje nevarnih odpadkov

Prevzem nevarnih frakcij za nas izvaja družba, ki ima ustrezno licenco in je bila izbrana po predhodnem javnem razpisu (to je družba KEMIS d.o.o.).

Akcije zbiranja nevarnih odpadkov organiziramo že od leta 1997. Zbrane količine med leti nihajo. V letu 2015 smo jih zbrali podobne količine kot v letu prej, kar je posledica uspešnih akcij ozaveščanja. V spodnji tabeli in grafu so prikazane količine zbranih nevarnih odpadkov v zadnjih štirih letih.

Graf 28: Zbrane količine nevarnih odpadkov v letih 2012 do 2015 (v kg)



Odpadki, ki jih oddajamo drugim prevzemnikom za plačilo

Na Zbirnem centru Vrhnika, ki deluje na lokaciji našega podjetja, ločeno zbiramo več kot 20 različnih vrst odpadkov. Večino odpadkov brezplačno prepuščamo s strani države izbranim prevzemnikom odpadkov (v tako imenovane sheme). Nekatere izmed teh ločeno zbranih odpadkov pa lahko prodamo (na podlagi najugodnejše pridobljene ponudbe). Mednje uvrščamo del zbranega papirja, kovine (mešanico kovin in barvne kovine), mešano trdo plastiko, jedilno in motorno olje. Pri odpadni električni in elektronski opremi zaračunamo le strošek priprave omenjenih odpadkov za transport (zlaganje na palete in ovijanje). V skladu z Uredbo dosežene prihodke iz tega naslova dosledno evidentiramo (kot posebne storitve) in upoštevamo pri izračunu cene javne službe, in sicer na način, da zmanjšamo lastno ceno storitev javne službe. Iz tega naslova je bilo v letu 2015 doseženih 82.586 € prihodkov, kar je razvidno iz spodnje tabele.

Tabela 63: Odpadki, ki jih oddajamo drugim prevzemnikom za plačilo v letih 2015 in 2014

Vrsta odpadka	Teža v tonah		Vrednost v €		I 15/14 vrednost
	2015	2014	2015	2014	
Papir in karton*	785	719	52.252	48.911	106,83
Kovine	127	136	24.658	27.285	90,37
DFEO - priprava (vijanje)	92	99	1.773	1.802	98,39
Plastika - mešana, trda	17	35	1.509	2.851	52,93
Jedilno in motorno olje	6	4	873	512	170,51
Baterije in akumulatorji	4	6	1.521	2.030	74,93
Skupaj:	1.031	999	82.586	83.391	99,03

*Vključene so tudi količine iz zbirnih akcij papirja, kjer celoten prihodek prepustimo Jolam oz. vrtecem (107,45 €).

Kot je razvidno iz zgornje tabele, smo v zadnjem poslovnem letu prodali količinsko nekaj več odpadkov, za katere pa smo iztržili podobno raven prihodkov kot v preteklem letu. To je posledica nihanja cen na trgu sekundarnih surovin, ki odraža gospodarsko stanje v svetu oziroma gibanje cen surovin na blagovnih borzah.

Tabela 64: Pregled poslovnih prihodkov dejavnosti Zbiranja odpadkov v letih 2015 in 2014

POSLOVNI PRIHODKI	2015	2014	I 15/14
	Najpomembnejši so:	1.246.306,37	1.267.147,73
Čisti prihodki od GIS	980.732,83	921.934,22	106,38
Čisti prihodki od GIS - posebne storitve	274.404,68	221.665,97	123,79
Čisti prihodki od GIS - omrežnina	17.615,29	12.020,24	146,55
Dodatek iz proračuna	18.145,40	0,00	-
Interni prihodki	79.592,17	77.398,25	102,83

Graf 29: Najpomembnejši poslovni prihodki dejavnosti Zbiranja odpadkov v letih 2015 in 2014

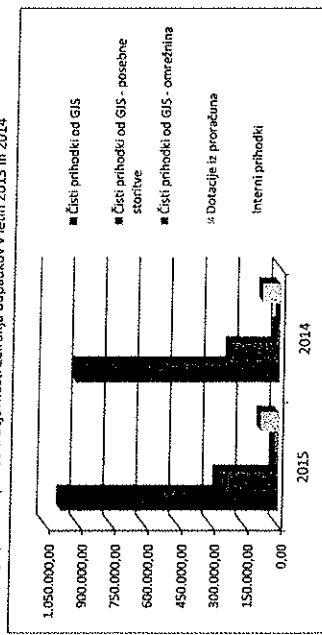
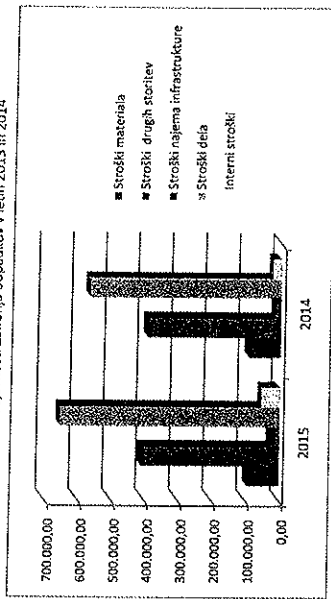


Tabela 65: Pregled poslovnih odhodkov dejavnosti Zbiranja odpadkov v letih 2015 in 2014

POSLOVNI ODHODKI	2015	2014	I 15/14
	Najpomembnejši so:	1.397.146,93	1.233.977,89
Stroški materiala	94.858,44	93.791,97	101,14
Stroški drugih storitev	411.399,58	385.512,20	106,02
Stroški najema infrastrukture	26.795,45	14.963,16	179,08
Stroški dela	656.301,44	570.765,86	114,99
Interni stroški	55.736,49	24.818,02	216,52

Graf 30: Najpomembnejši poslovni odhodki dejavnosti Zbiranja odpadkov v letih 2015 in 2014



2.6.1.3.2 Obdelava in odlaganje odpadkov

V okviru dejavnosti Ravnanja z odpadki od 1. 1. 2013 naprej evidentiramo stroške in prihodke ločeno za dejavnost obdelave odpadkov in dejavnost odlaganja odpadkov (v skladu z določili Uredbe o cenah in Uredbe o odlaganju odpadkov na odlagališčih¹⁰). Zaradi dodatne storitve obdelave, ki smo jo dolžni plačevati prevzemnikom odpadkov, se je precej povečal strošek teh storitev.

MKO in neuporabne kosovne odpadke je v letu 2015 prevzemalo na javnem razpisu izbrano podjetje, Kostak Krško d.d. V spodnji preglednici so prikazane cene za prevzem MKO, kosovnih odpadkov in azbesta v letih 2015 in 2014.

Tabela 66: Primerjava skupnih pogodbenih cen za obdelavo in odlaganje odpadkov v letih 2015 in 2014 (v € na tono)

Vrsta odpadka	2015	2014	I 15/14
MKO	102,90	132,96	77,39
KOSOVNI	110,00	157,00	70,06
AZBEST	150,00	161,00	93,17

Prejšem zaradi nižjih cen za obdelavo in odlaganje odpadkov, doseženih pri pogodbenem prevzemniku odpadkov, kakor tudi zaradi dodatno znižanih količin odloženih odpadkov, so poslovni odhodki v tem delu nižji in dosegajo približno 87 % (pri obdelavi) oziroma 63 % (pri odlaganju) lanskim poslovnim odhodkom.

Količina ostankov komunalnih odpadkov, ki smo jo oddali v obdelavo oziroma odlaganje, se je v letu 2015 še dodatno znižala in je znašala **1637 ton** (od tega 139 ton nekoristnih kosovnih odpadkov), kar je **1,76 %** manj kot leto prej.

Tabela 67: Primerjava količin obdelanih in odloženih odpadkov v letih 2014 in 2015 v tonah

	MKG		GOSOVN	
	Obdelava	Odlaganje	Obdelava	Odlaganje
2015	1.498	150	139	139
2014	1.566	470	100	100

Tabela 68: Pregled poslovnih prihodkov dejavnosti Obdelava odpadkov v letih 2015 in 2014

POSLOVNI PRIHODKI	2015	2014	I 15/14
	Najpomembnejši so:	133.000,14	172.691,95
Čisti prihodki od GIS	110.771,60	171.275,68	64,67
Čisti prihodki od GIS - posebne storitve	1.158,44	1.158,17	100,02

Graf 31: Najpomembnejši poslovni prihodki dejavnosti Obdelava odpadkov v letih 2015 in 2014

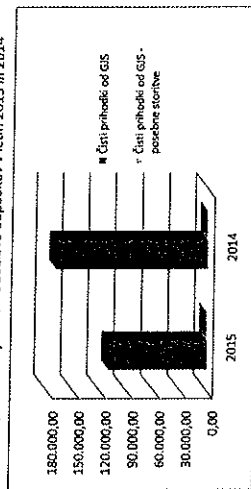


Tabela 69: Pregled poslovnih odhodkov dejavnosti Obdelava odpadkov v letih 2015 in 2014

POSLOVNI ODHODKI	2015	2014	I 15/14
	Najpomembnejši so:	164.908,22	188.221,28
Stroški drugih storitev	154.242,49	182.018,18	84,74
Interni stroški	9.620,07	6.446,70	149,22

Graf 32: Najpomembnejši poslovni odhodki dejavnosti Obdelava odpadkov v letih 2015 in 2014

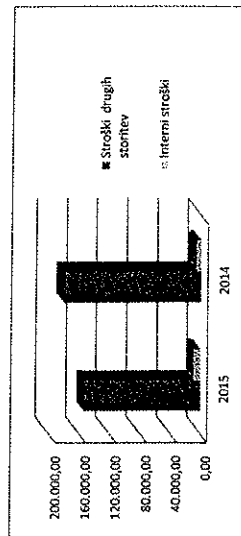


Tabela 70: Pregled poslovnih prihodkov dejavnosti Odlaganje odpadkov v letih 2015 in 2014

POSLOVNI PRIHODKI	2015	2014	I 15/14
	Najpomembnejši so:	46.489,91	115.204,23
Čisti prihodki od GIS	45.796,73	113.361,94	40,40
Čisti prihodki od GIS - posebne storitve	204,44	269,89	75,75

Graf 33: Najpomembnejši poslovni prihodki dejavnosti Odlaganje odpadkov v letih 2015 in 2014

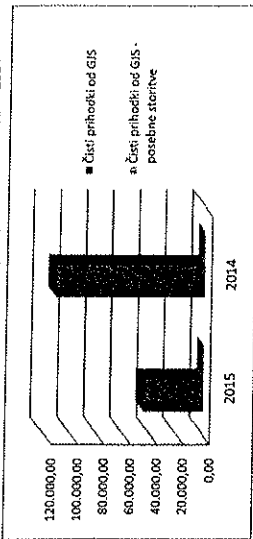
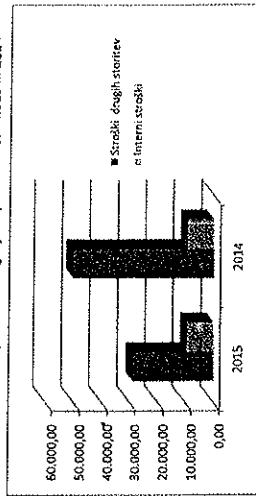


Tabela 71: Pregled poslovnih odhodkov dejavnosti Odlaganje odpadkov v letih 2015 in 2014

POSLOVNI ODHODKI	2015	2014	I 15/14
	Najpomembnejši so:	39.019,21	61.526,78
Stroški drugih storitev	29.168,37	50.736,69	57,49
Interni stroški	9.573,40	9.646,74	99,24

Graf 34: Najpomembnejši poslovni odhodki dejavnosti Odlaganje odpadkov v letih 2015 in 2014



2.6.2. IZBIRNE GJS

2.6.2.1. Vzdrževanje javnih površin

V opazovanem letu so bili pogoji in obseg izvajanja javne službe na podobni ravni kot v letu 2014. Nekaj odmika je le v obsegu zimске službe.

Za območje vseh treh občin še vedno velja, da so se večinoma izvajala le rujna redna vzdrževalna dela (vzdrževanja makadamov, dopis bankin in manjša popravila asfaltov). Predvidena proračunska sredstva občin namreč ne omogočajo izvedbe prepotrebnejših vzdrževalnih del oziroma obnov daljših odsekov cest.

Podobno kot v prejšnjih letih je enota večino neposrednih poslovnih prihodkov (skoraj 80 %, kar je največ doslej) dosegla v občini Vrhnika, kjer je naše podjetje pretežno izvajalec vzdrževanja javnih površin. Približno 13 % delež ustvarimo v občini Borovnica in 7 % v občini Log - Dragomer.

Predvsem zaradi večjega deleža opravljenih del v lastni režiji so tako stroški dela kot stroški materiala nekoliko višji¹¹. Prav zaradi navedenega, pa tudi zaradi nižjih cen podizvajalcev, so se precej znižali stroški drugih storitev (za dobrih 8 % v primerjavi z letom prej).

Zaradi krčenja obsega del na gradbiščih so v primerjavi z letom prej za približno 8,5 % nižji interni prihodi.

Tabela 72: Pregled poslovnih prihodkov dejavnosti Vzdrževanja javnih površin v letih 2015 in 2014

	2015	2014	115/14
POSLOVNI PRIHODKI	1.785.769,85	1.775.956,00	100,55
Najpomembnejši so:			
Čisti prihodi od GIS	1.367.526,69	1.333.377,91	102,56
Interni prihodi	380.825,31	415.552,15	91,65

Graf 35: Najpomembnejši poslovni prihodi dejavnosti Vzdrževanja javnih površin v letih 2015 in 2014

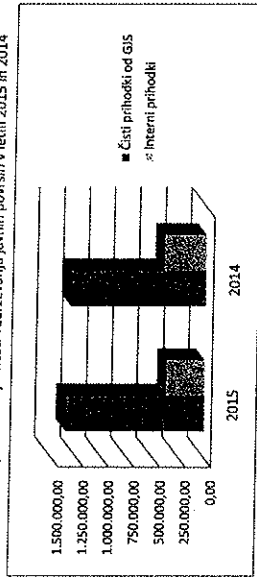
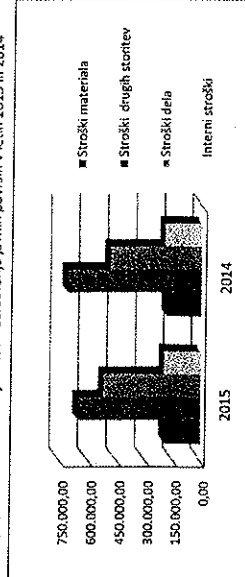


Tabela 73: Pregled poslovnih odhodkov dejavnosti Vzdrževanja javnih površin v letih 2015 in 2014

	2015	2014	115/14
POSLOVNI ODHODKI	1.676.697,28	1.681.463,43	99,72
Najpomembnejši so:			
Stroški materiala	197.901,47	189.024,56	104,70
Stroški drugih storitev	655.080,78	713.664,73	91,79
Stroški dela	522.194,72	489.689,44	106,64
Interni stroški	201.580,61	201.558,10	100,01

Graf 36: Najpomembnejši poslovni odhodki dejavnosti Vzdrževanja javnih površin v letih 2015 in 2014



¹¹ Število opravljenih učinkovitih ur se je v primerjavi z letom prej povečalo za približno 5 %.

2.6.2.2. Vzdrževanje javne razsvetljave

Po več letih krčenja obsega vzdrževalnih del na javni razsvetljavi, smo v letu 2015 zabeležili izrazitejšo rast prihodkov iz osnovne dejavnosti (nekaj manj kot 28 % glede na preteklo leto). V okviru rednega vzdrževanja javne razsvetljave smo do konca leta izvedli tudi večja obnovitvena dela. Zamenjali smo 45 neustreznih svetilk in obnovili 79 kandelabrov, kjer je bilo to zaradi dotrajanosti nujno. To je bilo predvsem v centru Vrhnike. S tem smo tudi prispevali k znižanju porabe električne energije.

V okviru gradbišč javne komunalne infrastrukture smo v letu 2015 pridobili 110 dodatnih svetilk (106 na Vrhniki in 4 na Log - Dragomerju).

Dodatna menjava svetilk (kot jo nalaga vladna uredba, ki opredeljuje svetlobno onesnaževanje), je v obeh občinah v zadnjem letu zastala (razen prenov v okviru investicij). Do konca leta 2016, ko se iztečejo roki iz omenjene uredbe, je tako treba zamenjati še veliko svetilk.

V primerjavi z letom prej so se pomembno povečali interni stroški (za skoraj 200 %), kar gre na račun omenjenih večjih vzdrževalnih del. Kljub povečanju del pa so stroški materiala le minimalno porasli.

Večina poslovnih prihodkov enote (skoraj 92 %) je bila dosežena v občini Vrhnika, ostalo pa v občini Log - Dragomer, kjer so se v glavnem izvajala le nujna vzdrževalna dela.

Iz tabel v nadaljevanju so razvidne primerjave porabe električne energije na javni razsvetljavi v obeh občinah. Opazamo, da se poraba kljub povečanju števila svetilk še vedno zmanjšuje, kar je tudi eden od ciljev prej omenjene uredbe.

	Zračni vodi		(v tm)
	2015	2014	
Občina Vrhnika	8.163	10.232	79,78
Log - Dragomer	833	833	100,00
Skupaj	8.996	11.065	81,30

Tabela 74: Dolžina zračnih vodov javne razsvetljave ob koncu leta 2015 oziroma 2014

Občina	Zemljiški vodi		(v tm)
	2015	2014	
Vrhnika	72.851	68.019	107,10
Log - Dragomer	8.460	7.919	106,83
Skupaj	81.311	75.938	107,08

Tabela 75: Dolžina zemljiških vodov javne razsvetljave ob koncu leta 2015 oziroma 2014

Občina	2015		2014		115/14	115/14		
	Št. svetilk	kWh	kWh na svetilko	Št. svetilk			kWh	
Vrhnika	1.760	655.039	372,18	1.654	665.261	402,21	98,46	92,53
Log - Dragomer	197	98.438	499,69	193	99.851	517,36	98,58	96,58

Tabela 76: Pregled števila svetilk in porabe električne energije v letih 2015 in 2014

Tabela 77: Primerjava števila že zamenjanih svetilk in stanja neustreznih svetilk ob koncu leta 2015 oz. 2014.

Občina	Zamenjane svetilke		Neustrezne svetilke	
	2015	2014	2015	2014
Vrhnika	1.270	1.123	490	531
Log - Dragomer	81	75	116	113
Skupaj	1.351	1.198	606	649

Graf 37: Delež zamenjanih in neustreznih svetilk, ob koncu leta 2015 po občinah

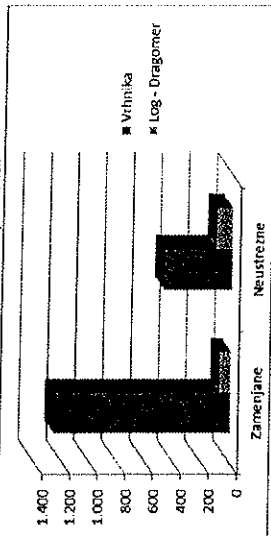


Tabela 78: Pregled poslovnih prihodkov dejavnosti Vzdrževanje javne razsvetljave v letih 2015 in 2014

	2015	2014	115/14
POSLOVNI PRIHODKI	206.430,69	166.005,96	123,1%
Najpomembnejši so:			
Čisti prihodki od GIS	187.247,96	146.481,43	127,83
Interni prihodki	15.895,64	19.188,34	82,86

Graf 38: Najpomembnejši poslovni prihodki dejavnosti Vzdrževanje javne razsvetljave v letih 2015 in 2014

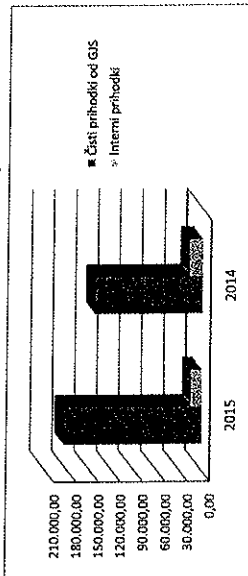
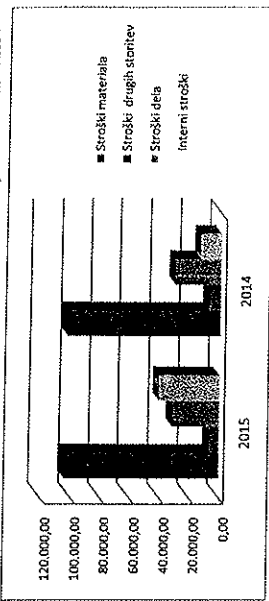


Tabela 79: Pregled poslovnih odhodkov dejavnosti Vzdrževanje javne razsvetljave v letih 2015 in 2014

	2015	2014	115/14
POSLOVNI ODHODKI	1328.937,07	1.535.722,08	100,8%
Najpomembnejši so:			
Stroški materiala	104.203,66	102.914,44	101,25
Stroški drugih storitev	6.916,02	7.689,47	89,82
Stroški dela	31.549,23	30.808,18	102,41
Interni stroški	40.918,96	13.703,69	298,60

Graf 39: Najpomembnejši poslovni odhodki dejavnosti Vzdrževanje javne razsvetljave v letih 2015 in 2014



2.6.2.3. Pokopališča in pogrebna dejavnost

Pogrebi

V letu 2015 je bilo na vrhniškem pokopališču izvedenih 63 pogrebov (8 več kot leta 2014), in sicer:

Vrsta pokopa	2015	2014	2013	115/14
Klasični	10	7	3	142,86
Žarni	52	47	55	110,64
Raztros pepela	1	1	0	100,00

V najem smo oddali 11 novih žarnih grobov na petem in šestem grobnem polju in hkrati prodali opremo za te grobove (2 več kot leta 2014).

V letu 2015 so bili izdelani novi žarni grobovi, tako da smo ob koncu leta razpolagali z 31 prostimi žarnimi grobovi na šestem grobnem polju. V letu 2015 smo oddali v najem še 2 klasična groba na sedmem grobnem polju.

Klasični pogreb s strojnim izkopom jame je možen le na sedmem grobnem polju, na drugih delih pokopališča se izvede ročni izkop jame.

Vzdrževanje pokopališča

Poleg rednih vzdrževalnih del po programu smo v letu 2015 delno obnovili nasad cipres.

	2015	2014	115/14
POSLOVNI PRIHODKI	61.919,93	59.195,20	104,6%
Najpomembnejši so:			
Čisti prihodki od GIS	68.491,32	63.989,29	107,04
Sprememba vrednosti zalog	-6.594,19	-4.827,76	136,59

Graf 40: Najpomembnejši poslovni prihodki Pokopališke in pogrebne dejavnosti Vrhnika v letih 2015 in 2014

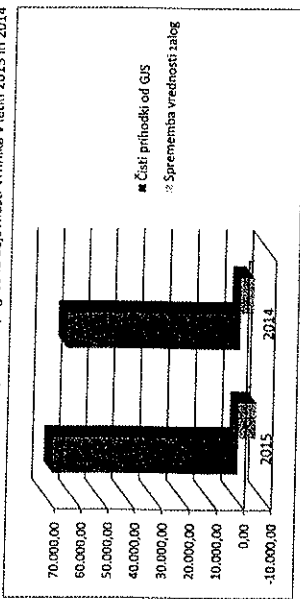
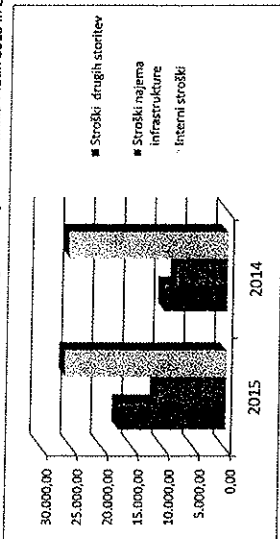


Tabela 82: Pregled poslovnih odhodkov Pokopališke in pogrebne dejavnosti Vrhnika v letih 2015 in 2014

	2015	2014
POSLOVNI ODHODKI	59.462,77	47.330,77
Najpomembnejši so:		
Stroški drugih storitev	17.576,95	10.265,21
Stroški najema infrastrukture	11.291,28	8.291,28
Interni stroški	26.313,75	25.912,05

Graf 41: Najpomembnejši poslovni odhodki Pokopališke in pogrebne dejavnosti Vrhnika v letih 2015 in 2014



2.6.2.4. Tržnica

Obseg prodajnih površin v letu 2015 ostaja na ravni preteklega leta. Trenutno je v uporabi 31 stojnic. V sklopu tržnice je tudi objekt s štirimi pokritimi stojnicami in mlekotomati; prodaja je možna tudi na delu parkirišča pred Sodnijskim trgom.

Večina prihodkov iz naslova najema stojnic izvira iz pogodb, ki se z najemniki sklepajo za več mesecev ali celo vse leto.

Obseg poslovanja je nekaj manjši kot lani, predvsem na račun manjšega prometa na mesečnih sejnihh.

Največji delež med stroški predstavljajo interni stroški (to je stroški dela naših zaposlenih) in stroški najemnine tržniškega prostora, ki jo plačujemo Občini Vrhnika.

Tabela 83: Pregled poslovnih prihodkov dejavnosti Tržnica Vrhnika v letih 2015 in 2014

	2015	2014
POSLOVNI PRIHODKI	22.633,07	23.303,27
Najpomembnejši so:		
Čisti prihodki od GJS	22.633,07	23.239,24

Graf 42: Najpomembnejši poslovni prihodki dejavnosti Tržnica Vrhnika v letih 2015 in 2014

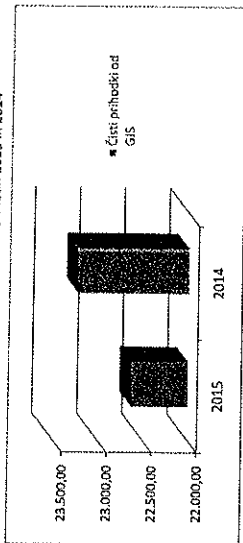
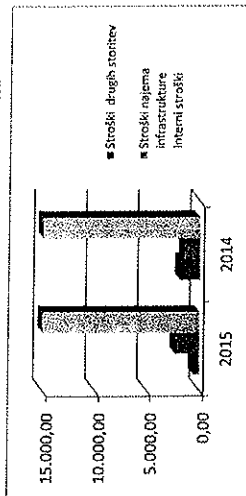


Tabela 84: Pregled poslovnih odhodkov dejavnosti Tržnica Vrhnika v letih 2015 in 2014

	2015	2014
POSLOVNI ODHODKI	15.087,50	17.695,69
Najpomembnejši so:		
Stroški drugih storitev	540,83	351,19
Stroški najema infrastrukture	2.333,28	1.527,64
Interni stroški	15.755,68	15.162,33

Graf 43: Najpomembnejši poslovni odhodki dejavnosti Tržnica Vrhnika v letih 2015 in 2014



2.7. POMEMBNEJŠI DOGODKI PO DATUMU BILANCE STANJA

Pomembnejših dogodkov od datuma bilance do danes ni bilo.

2.8. PREDLOG UPRAVE IN NADZORNEGA SVETA O RAZPOREDITVI BILANČNEGA DOBIČKA

Pri oblikovanju predloga uprave in nadzornega sveta o razporeditvi bilančnega dobička za leto 2015 smo upoštevali načela ohranjanja finančne stabilnosti oziroma obvladovanja tveganj kratkoročne in dolgoročne plačilne sposobnosti, z vidika pričakovanih pogojev gospodarjenja v prihodnjih letih.

V okviru tega je v ospredju izpostavljenost tveganjem neplačila terjatev in s tem povezana bremena stalnega financiranja terjatev, katerih vrednosti med letom lahko presežejo tudi poldrug milijon evrov. Sem sodijo tudi vplivi izvajanja projektov izgradnje komunalne infrastrukture, kar zahteva ustrezno likvidnostno strukturo, torej dovolj lastnih virov sredstev za nemoteno sprotno financiranje stroškov in zagotovitev ustrezne (finančne) uspešnosti.

Na poslovanje bodo pomembno vplivala tudi nihanja v prihodkih, ki jih pričakujemo zaradi obveznega letnega poročila cen GIS (kot ga nalaga Uredba).

Glede na odpravo razlogov, zaradi katerih so bile v letu 2012 oblikovane druge rezerve iz dobička (za namene kritja izgub pri dejavnosti oskrbe s plinom in za zagotovitev virov financiranja izgradnje garažno-skladišnega objekta), uprava in nadzorni svet predlagata manjšanje oziroma sprostitve drugih rezerv iz dobička v višini 360.000,00 €.

Upoštevajoč določila 43. člena Družbene pogodbe¹² uprava in nadzorni svet predlagata skupščini, da za poslovno leto 2015 odloči o izplačilu udeležbe na dobičku lastnikom v zneskih, ki predstavljajo 13 % bilančnega dobička posamezne občine ustanoviteljice, kot je prikazano v spodnji preglednici, kar skupaj znaša 300.801,59 €. Predlagani znesek je na ravni doseženega čistega poslovnega izida leta 2015.

Tablica 85: Preglednica k predlogu uprave in nadzornega sveta o razporeditvi bilančnega dobička

Leto / Občina	Vrhnika	Betonitica	Log - Dragomer	Skupaj
2010	14.173,34	713,09	25.066,41	39.952,84
2011	331.808,71	140.390,43	6.966,36	449.065,18
2012	121.058,98	37.786,27	32.730,73	241.575,88
2013	212.282,21	116.050,06	60.039,39	388.357,66
2014	396.912,09	74.596,97	61.403,00	532.911,56
2015	313.242,10	18.918,93	-30.065,74	301.995,25
Skupaj bilančni dobiček 31.12.2015	1.389.477,43	406.240,76	156.140,15	1.951.858,37
Zmanjšanje (sprostitve) drugih rezerv iz dobička (za pričakovano izgubo - Plin)	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00
Zmanjšanje (sprostitve) drugih rezerv iz dobička (za investicije-objekta D in E)	138.957,00	38.650,00	32.193,00	210.000,00
izplačilo udeležbe na dobičku lastnikom (13% BD)	-218.196,48	-58.121,80	-24.483,31	-300.801,59
Ostanek bilančnega dobička 31.12.2015	1.460.237,95	388.968,96	163.849,84	2.013.056,75

¹² Del bilančnega dobička, ki bo namenjen izplačilu se opredeli tako, da se določi v odstotku od bilančnega dobička posamezne občine ustanoviteljice, ki pa mora biti za vse ustanoviteljice enak.

3. RAČUNOVODSKO POROČILO 3.1. REVIZORJEVO POROČILO

ACAM

Revidirani računovodski izkazi

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA

DRUŽBENIKOM DRUŽBE
JP KOMUNALNO PODJETJE VRHNIKA, d.o.o.
Pot na Tojnice 40
1360 Vrhnika

Revidirali smo priložene računovodske izkaze gospodarske družbe JP KOMUNALNO PODJETJE VRHNIKA, d.o.o., ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2015, izkaz poslovnega izida, izkaz vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tečaj končano leto ter porazdelitv bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne informacije. Pregledali smo tudi poslovno poročilo.

Odgovornost poslovođa za računovodske izkaze

Poslovođa so odgovorno za pripravo in pošteno predstavitve teh računovodskih izkazov v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi ter za tako notranje kontroliranje kot je v skladu z oddelčnimi poslovođstvi 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 naše revizije. Revizija smo opravili v skladu z Mednarodnimi standardi reviziranja. Ti standardi zahtevajo od nas izpolnjevanje etičnih zahtev ter nadziranje in izvedbo revizije za pridobitev sprejemljivega zagotovila, da računovodski izkazi ne vsebujejo pomembno napačne navedbe.

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

Verjamemo, da so pridobljeni revizorski dokazi zadostni in ustrezni kot osnova za naše revizorsko mnenje.

Mnenje

Po našem mnenju računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih pošteno predstavlja finančni položaj družbe JP KOMUNALNO PODJETJE VRHNIKA, d.o.o. na dan 31. decembra 2015 ter njen poslovni izid, vseobsegajoči donos in denarne tokove za tečaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.

Druge zahteve

Poslovno poročilo je skladno z revidiranimi računovodskimi izkazi.

Ljubljana, 29.03.2016

ACAM d.o.o.
Ulica Konrada Bebnika 9
1210 Ljubljana

Vesna Hribar Pilgram
Vesna Hribar Pilgram, univ. dipl. ekon.
pooblaščenka revizorka
direktorica

ACAM d.o.o.

Družba je vpisana pri okrajnem sodišču v Ljubljani, SRG 201123547. Družba je članica SI8 784106. Matična številka: 397946502.
Znesek osnovnega kapitala 7.500.000 €

3.2.3. Izkaz vseobsegajočega donosa

Tabela 88: Izkaz vseobsegajočega donosa za leti 2015 in 2014

Z.š.	Postavka	2015	2014
19.	Čisti poslovni izid obratunskega obdobja	301.995,25	532.911,56
20.	Spremembe presežka iz prevrednotenja neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev	0,00	0,00
21.	Spremembe presežka iz prevrednotenja finančnih sredstev, razpoložljivih za prodajo	0,00	0,00
22.	Dobički in izgube, ki izhajajo iz prevrednotenja računovodskih izkazov podjetij v tujini (vplivov sprememb deviznih tečajev)	0,00	0,00
23.	Druge sestavine vseobsegajočega donosa	0,00	0,00
24.	Drugi vseobsegajoči donos obratunskega obdobja (20 + 21 + 22 + 23)	0,00	0,00
25.	Celotni vseobsegajoči donos obratunskega obdobja (19 + 20 + 21 + 22 + 23)	301.995,25	532.911,56

3.2.4. Izkaz bilančnega dobička

Tabela 89: Izkaz bilančnega dobička za leti 2015 in 2014

Postavka	2015	2014
Čisti poslovni izid obratunskega obdobja	301.995,25	532.911,56
Preneseni dobiček iz leta 2009	0,00	123.737,82
Preneseni dobiček iz leta 2010	39.957,84	395.788,18
Preneseni dobiček iz leta 2011	449.065,18	449.065,18
Preneseni dobiček iz leta 2012	241.575,88	241.575,88
Preneseni dobiček iz leta 2013	388.357,66	388.357,66
Preneseni dobiček iz leta 2014	532.911,56	-
Skupaj preneseni dobiček	1.651.862,12	1.598.524,72
Zmanjšanje (sprostitve) kapitalskih rezerv	0,00	0,00
Zmanjšanje (sprostitve) rezerv iz dobička	0,00	0,00
BILANČNI DOBIČEK	1.653.858,37	2.131.436,28

3.2.5. Izkaz denarnih tokov

Tabela 90: Izkaz denarnih tokov za leti 2015 in 2014

Izkaz denarnih tokov po različici II (posredna metoda)

	2015	2014
A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a) Postavke izkaza poslovnega izida	574.205	896.568
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz posl. terjatev	8.155.838	9.410.048
Poslovni odhodki brez am. (razen za prevredn.) in finančni odh. iz posl. obveznosti	- 7.536.947	- 8.474.877
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	- 44.685	- 38.603
b) Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davke) poslovnih postavk bilans stanja	171.872	471.952
Začetne manj končne poslovne terjatve	225.084	497.868
Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	3.311	9.781
Začetne manj končne zaloge	- 6.988	29.685
Končni manj začetni poslovni dolgovi	- 26.345	- 20.791
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	- 23.190	- 44.591
c) Prebitek prejemkov pri poslovanju ali prebitek izdatkov pri poslovanju (a + b)	746.077	1.368.521
B. DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
a) Prejemki pri naložbenju	11.990	12.892
Prejemki od dobjenih obr. in deležev v dobičku, ki se nanašajo na naložbenje	551	1.805
Prejemki od odčitave opredmetenih osnovnih sredstev	11.355	10.791
Prejemki od odčitave kratkoročnih finančnih naložb	44	296
b) Izdatki pri naložbenju	- 1.460.040	- 316.917
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	- 6.515	- 23.729
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	- 1.453.525	- 293.189
c) Prebitek prejemkov pri naložbenju ali prebitek izdatkov pri naložbenju (a + b)	- 1.448.050	- 304.025
C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a) Prejemki pri financiranju	0	0
b) Izdatki pri financiranju	- 479.573	- 200.000
Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	- 479.573	- 200.000
c) Prebitek prejemkov pri financiranju ali prebitek izdatkov pri financiranju (a + b)	- 479.573	- 200.000
Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	936.700	2.118.246
x) Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov A, B, C in Cc)	- 1.181.546	864.495
y) Začetno stanje denarnih sredstev	2.118.246	1.253.751

3.3. RAZKRITJA POSTAVK V RAČUNOVODSKIH IZKAZIH

3.3.1. Povzetek pomembnih računovodskih usmeritev

Podlaga za sestavo računovodskih izkazov

Podjetje računovodi v skladu z Zakonom o gospodarskih družbah, Zakonom o gospodarskih javnih službah, Energetskim zakonom, Slovenskimi računovodskimi standardi (odslej SRS), Slovenskim računovodskim standardom 35 - Računovodsko spremljanje gospodarskih javnih služb in internim Pravilnikom o računovodstvu. Računovodski izkazi in razvidi izkazujejo resničen in pošten prikaz premoženja in obveznosti, finančnega položaja in poslovni izid družbe. Pri oblikovanju računovodskih usmeritev, to je pravi in postopkov, ki jih je treba upoštevati in uporabljati pri sestavljanju računovodskih izkazov, smo upoštevali temeljne računovodske predpostavke: upoštevanje nastanka poslovnih dogodkov in upoštevanja časovne neomejenosti delovanja. Spoštovane so kakovostne značilnosti računovodskih izkazov in celotnega računovodenja, to so predvsem razumljivost, ustreznost, zanesljivost in primerljivost. Poslovno leto je enako koledarskemu letu.

Podlaga za merjenje gospodarskih kategorij

Podlaga za merjenje gospodarskih kategorij v računovodskih razvidih in izkazih so začetne izvirne vrednosti in končne poštenne vrednosti, ki so razvidne iz knjigovodskih listin, v skladu s SRS in zakonodajo. Sredstva se pripoznajo, če je verjetno, da bodo pritekale gospodarske koristi, povezane z njo in je mogoče njeno nabavno vrednost zanesljivo izmeriti. Pripoznanje se odpravi, če se ne obvladujejo več nanjo vezane pravice. Obveznosti se pripoznajo, če je verjetno, da se bodo zaradi njegove poravnave sredstva, ki omogočajo gospodarske koristi, zmanjšala, in je mogoče znesek za njihovo poravnavo zanesljivo izmeriti.

Tečaj in način preračuna

Sredstva in obveznosti, nominirana v tujih valutah, so bile preračunane v evre po srednjem tečaju Banke Slovenije na dan 31. decembra 2013, oziroma na dan pripoznanja poslovnega dogodka.

Primerljivost podatkov s preteklim letom

Bilanca stanja je sestavljena v skladu s SRS 24 in prikazuje stanje sredstev in obveznosti do njihovih virov za tekoče in preteklo poslovno leto.

Izkaz poslovnega izida je sestavljen v skladu s SRS 25 in prikazuje poslovni izid za tekoče in preteklo poslovno leto.

Izkaz denarnih tokov je sestavljen v skladu s SRS 26 in prikazuje spremembe stanja denarnih sredstev in njihovih ustreznikov za tekoče in preteklo poslovno leto.

Prikaz podatkov v računovodskih izkazih in pojasnilih k računovodskim izkazom

V računovodskih izkazih in pojasnilih k računovodskim izkazom so prikazani podatki poslovnega leta in primerjalnih obdobj, izraženi v evrih.

Bistvene napake iz preteklih let

Družba v poslovnem letu ni odkrila ali popravljala napake v računovodskih izkazih, ki bi pomembno vplivale na tekoče ali pretekla obdobja.

3.2.6. Izkaz gibanja kapitala

Tabela 91: Izkaz gibanja kapitala za leto 2014

Table with 12 columns: Kapitalne rezerve, Rezerve iz dobitka, Latinske rezerve, Rezerve iz dobitka, Druge rezerve, Preostali prihodki, Prenosi iz preostalih let, Čisti poslovni izid, Čisti poslovni izid postavnega leta, Čisti poslovni izid skupaj, Kapitali, Kapitalne rezerve, Zakonske rezerve, Izdatki za nabavo, Rezerve iz dobitka, Druge rezerve, Preostali prihodki, Prenosi iz preostalih let, Čisti poslovni izid, Čisti poslovni izid postavnega leta, Čisti poslovni izid skupaj. Rows include: Stanje 31.12.2014, Stanje 1.1.2014, Stanje 31.12.2013, and Bilančni dobitk.

Tabela 92: Izkaz gibanja kapitala za leto 2015

Table with 12 columns: Kapitalne rezerve, Rezerve iz dobitka, Latinske rezerve, Rezerve iz dobitka, Druge rezerve, Preostali prihodki, Prenosi iz preostalih let, Čisti poslovni izid, Čisti poslovni izid postavnega leta, Čisti poslovni izid skupaj, Kapitali, Kapitalne rezerve, Zakonske rezerve, Izdatki za nabavo, Rezerve iz dobitka, Druge rezerve, Preostali prihodki, Prenosi iz preostalih let, Čisti poslovni izid, Čisti poslovni izid postavnega leta, Čisti poslovni izid skupaj. Rows include: Stanje 31.12.2015, Stanje 1.1.2015, Stanje 31.12.2014, and Bilančni dobitk.

Spremembe računovodskih ocen in usmeritev

Družba zagotavlja uresničevanje načela stanovitnosti in računovodskih usmeritev tudi v letu 2015. V obravnavanem poslovnem letu tudi ni spreminjala računovodskih ocen.

BILANCA STANJA

Neopredmetena dolgoročna sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve

Med neopredmetenimi dolgoročnimi sredstvi družba izkazuje naložbe v licence oziroma pravice za uporabo računaliških rešitev. V celoti so v lasti družbe in so bila pridobljena z nakupom od drugih pravnih oseb ter ovrednotena po modelu nabavne vrednosti, zato med letom ni bilo nobenih prevrednotenj. V nabavno vrednost se vštejejo tudi uvozne in nevrtačljive nakupne dajatve, pa tudi obresti od posojil za njihovo usposobitev do nastanka neopredmetenega dolgoročnega sredstva. Nabavno vrednost neopredmetenega dolgoročnega sredstva, nastalega v družbi, sestavljajo stroški, ki jih povzročijo njegova zgraditev ali izdelava in posredni stroški njegove zgraditve ali izdelave, ki mu jih je mogoče pripisati. Pripoznana so kot neopredmetena sredstva s končno dobo koristnosti in se amortizirajo po metodi enakomernega časovnega amortiziranja z 10 % letno amortizacijsko stopnjo.

Opredmetena osnovna sredstva

Opredmetena osnovna sredstva so ob začetnem pripoznanju ovrednotena po nabavni vrednosti, ki jo sestavljajo nakupna cena, uvozne in nevrtačljive nakupne dajatve in stroški, ki jih je mogoče pripisati neposredno njihovim usposobitvi za uporabo, pa tudi obresti od posojil za njihovo pridobitev (do usposobitve za uporabo). Nabavno vrednost opredmetenega osnovnega sredstva, izdelanega v družbi, sestavljajo stroški, ki jih je povzročila njegova zgraditev ali izdelava, in posredni stroški njegove zgraditve ali izdelave, ki mu jih je mogoče pripisati, vključno s stroški obresti od posojil za njegovo gradnjo ali izdelavo do usposobitve za uporabo. Bodoča vlaganja v opredmeteno osnovno sredstvo povečujejo njegovo nabavno vrednost, če povečujejo njegove prihodnje koristi (v primerjavi s prvotno ocenjenimi). Stroški popravil in vzdrževanja opredmetenih osnovnih sredstev se pripoznajo kot odhodki obdobja, v katerem se pojavijo.

Tako opredmetena osnovna sredstva kot tudi neopredmetena dolgoročna sredstva so razvrščena po vrstah in nahajališčih oziroma stroškovnih mestih. Amortizacija je obračunana po metodi enakomernega časovnega amortiziranja. Družba ne določa preostale vrednosti osnovnih sredstev. Prav tako amortizacijski stopenji ne določa avtomatično glede na uvrstitev osnovnih sredstev v določeno skupino, temveč jo ob aktiviranju vsakega posameznega osnovnega sredstva presodi glede na pričakovano dobo koristnosti. V spodnji tabeli so prikazane amortizacijske stopnje po pomembnejših skupinah osnovnih sredstev.

Skupina osnovnih sredstev	Amortizacijska stopnja
Neopredmetena dolgoročna sredstva	10 %
Gradbeni objekti	od 1,3 % do 5 %
Oprema in drobni inventar	od 6,66 % do 25 %
Tovorna vozila in gradbena mehanizacija	od 10 % do 25 %
Specialna vozila za odvoz odpadkov	od 10 % do 12,5 %
Osebnih avtomobilov	10 % do 12,5 %
Računalniška oprema	25 %
Pisarniško pohištvo	od 10 % do 12,5 %

Naložbe v opremo se po začetnem pripoznanju slabijo, če njihova knjigovodska vrednost presega nadomestljivo vrednost – ta se šteje kot poštena vrednost, zmanjšana za stroške prodaje ali vrednost pri uporabi, odvisno od tega, katera je večja. Zmanjšanje knjigovodske vrednosti na nadomestljivo vrednost povzroči prevrednotovalne poslovne odhodke v zvezi z opredmetenimi osnovnimi sredstvi. Odprava oslabitve, pripoznane v prejšnjih obdobjih, se opravi zgolj, če se spremeni ocena, uporabljena za ugotovitev nadomestljive vrednosti pri pripoznanju zadnje izgube zaradi oslabitve.

Zaloge

Zaloge so sredstva v opredmeteni obliki, ki bodo porabljena pri ustvarjanju proizvodov ali opravljanju storitev oziroma prodana v okviru rednega poslovanja. Družba izkazuje naslednje vrste zalog:

- material in drobni inventar,
- gotovi izdelki in
- trgovsko blago.

Material in trgovsko blago se ob pridobitvi ovrednoti z nakupno ceno in neposrednimi stroški nabave. Nakupna cena se zmanjša za dobljene popuste. V skladu z določili SRS 4 se poraba oziroma prodaja zalog obračunava po metodi zaporednih cen (FIFO). Zaloge proizvodov (žarni grobovi) so ovrednotene po proizvajalnih stroških.

Nakupna cena se vedno zmanjša za dobljene popuste. Nabavo zalog ter njihovo porabo se knjiži mesečno in tako tudi mesečno usklajuje z zalogo v glavni knjigi. Konec leta zalog nismo prevrednotovali, ker smo ugotovili, da njihova vrednost ne presega čiste iztržljive vrednosti.

Kratkoročne finančne naložbe

Kratkoročne finančne naložbe so naložbe, ki jih ima podjetje v posesti za obdobje krajše od leta dni. Med takšnimi naložbami podjetje izkazuje le kratkoročne depoziti pri bankah. V bilanci stanja so izkazani z nabavnimi vrednostmi. Podjetje ocenjuje, da so tveganja v zvezi z danimi depoziti pri bankah minimalna. Donosi, ki izvirajo iz tega naslova, povečujejo finančne prihodke.

Poslovne terjatve

Terjatve vseh vrst so izkazane v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da bodo plačane. Ločeno so izkazane terjatve iz naslova opravljanja GJS in posebej druge terjatve. Terjatve, ki jih ni mogoče poplačati se med letom prevrednotujejo zaradi oslabitve, njihova oslabitev pa je izkazana kot popravek vrednosti terjatve in povečuje prevrednotovalne poslovne odhodke. Družba oblikuje popravek vrednosti terjatve do kupcev v višini terjatve, za katere je začet postopek na sodišču (prijava v stečaj ali prisilno poravnavo, predlog za izvršbo). Kasnejši odpis posamezne terjatve se po utemeljitvi z listino krije v breme tako oblikovanega popravka vrednosti terjatve. Če se v naslednjih obračunskih obdobjih ugotovi, da je mogoče delno ali v celoti udenariti predhodno odpisane terjatve, povzroči razlika nastanek prevrednotovalnih poslovnih prihodkov.

Terjatve iz naslova zaračunanih komunalnih storitev ni mogoče zavarovati, zato so izpostavljene tveganjem neplačila. Za zmanjšanje tovrstnih tveganj je družba oblikovala sistem stopnjevanj izterjevalnih ukrepov (telefonski in pisni opomini, ustavitve dobave vode in plina, vlaganje izvršb, poboti, cesije, asignacije, dogovori o obročnem plačilu) in redno

izvaja notranje kontrole nadzora gibanja in izterljivosti terjatev. Zaradi specifičnosti terjatev iz naslova komunalnih storitev je njihova izterjava do občanov večkrat otežena - relativno nizki zneski in socialne stiske posameznikov (še posebej v zadnjih letih stopnjevanje gospodarske krize) ne zadostijo ekonomski upravičenosti sodne izterjave.

Denarna sredstva

Denarna sredstva so gotovina, knjižni denar in denar na poti. Med denarna sredstva uvrščamo tudi denarne ustreznike, ki predstavljajo naložbe, ki jih je mogoče hitro oziroma v bližnji prihodnosti pretvoriti v vnaprej znani znesek denarnih sredstev in pri katerih je tveganje spremembe vrednosti nepomembno. Mednje uvrščamo kratkoročne depozite in vloge v bankah ter druge naložbe, ki so namenjene zagotavljanju kratkoročne plačilne sposobnosti. Denarno sredstvo se izkazuje v znesku, ki izhaja iz ustrezne listine.

Kapital

Celotni kapital sestavljajo vpoklicani kapital, kapitaliske rezerve, rezerve iz dobička, presežek iz prevrednotenja, preneseni čisti poslovni izid iz prejšnjih let in čisti poslovni izid poslovnega leta. Kategorije v okviru kapitala so prikazane in razvrščene v skladu z določili SRS 8.

Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

Rezervacije se oblikujejo za obveznosti, ki se bodo po predvidevanjih na podlagi obvezujočih preteklih dogodkov pojavile v obdobju, ki ga ni mogoče z gotovostjo napovedati in katerih velikost je zanesljivo ocenjena. Njihov namen je v obliki vnaprej vračunanih stroškov oziroma odhodkov zbrati zneske, ki bodo v prihodnosti omogočili pokritje takrat nastalih stroškov oziroma odhodkov.

Za dolgoročno odlaganje prihodkov in dolgoročno vnaprejšnje vračunavanje stroškov oziroma odhodkov se praviloma izdela večletni predračun oblikovanja in črpanja ustrezne dolgoročne rezervacije oziroma razmejitve ter na tej podlagi opredelijo odstotki od poslovnih prihodkov ali poslovnih odhodkov posameznih vrst, ki se vračunajo v posameznem letu.

Dolgovni

Dolgovni so lahko dolgoročni in kratkoročni, finančni in poslovni. Dolgoročni dolgovni so obveznosti v zvezi s financiranjem lastnih sredstev, katerih rok zapadlosti je več kot leto dni od nastanka oziroma datuma bilance stanja. Kratkoročni dolgovni so pripoznane obveznosti v zvezi s financiranjem lastnih sredstev, ki jih je treba poravnati najkasneje v letu dni.

Vsi dolgovni se ob začetnem pripoznanju izkažejo z dejanskimi zneski, ki izhajajo iz ustreznih knjigovodskih listin, pogodb ali drugih pravnih aktov.

Dolgoročni dolgovni, ki so že zapadli v plačilo oziroma bodo zapadli v plačilo v letu dni po datumu bilance stanja, se razvrstijo med kratkoročne dolgove.

Dolgovni se povečujejo za pripisane obresti ali zmanjšujejo za odplačane zneske in morebitne drugačne poravnave, če o tem obstaja sporazum ali pogodba z upnikom. Knjigovodska vrednost dolgov je enaka njihovi izvorni vrednosti, popravljeni za njihova povečanja ali zmanjšanja za odplačila glavnice ali skladno s sporazumi z upniki, dokler se ne pojavi potreba po prevrednotenju dolgov.

Dolgovni se zaradi spremembe kupne moči domača valute ne prevrednotujejo, razen če so izraženi v tuji valuti in se po njihovem prvem pripoznanju spremeni tečaj ali so izraženi v domači valuti in je med pogodbenima strankama dogovorjeno prevrednotenje z namenom

ontranjanja njihove realne vrednosti. Povečanje dolgov povečuje redne finančne odhodke in njihovo zmanjšanje povečuje redne finančne prihodke. Dolgovi se lahko zaradi oslabitve prevrednotujejo, če je njihova po metodi veljavne obrestne mere izmerjena odplačna vrednost manjša od njihove knjigovodske vrednosti. Knjigovodska vrednost takšnih dolgov je treba zmanjšati do njihove odplačne vrednosti in, preden so dokončno odplačani, za razliko povečati prevrednotovaini popravek kapitala v zvezi z dolgovi.

Kratkoročne časovne razmejitve

Kratkoročne aktivne časovne razmejitve so terjatve in druga sredstva ter obveznosti, ki se bodo po predvidevanjih pojavile v letu dni in katerih nastanek je verjeten. Zajemajo kratkoročno odložene stroške oziroma kratkoročno odložene odhodke in kratkoročno nezaračunane prihodke. Izkazujejo in razčlenjujejo se posebej po vrstah aktivnih časovnih razmejitvev.

Kratkoročne pasivne časovne razmejitve zajemajo kratkoročno vnaprej vračunane stroške oziroma odhodke in kratkoročno odložene prihodke. Izkazujejo in razčlenjujejo se posebej po vrstah pasivnih časovnih razmejitvev.

Vnaprej vračunani stroški oziroma vnaprej vračunani odhodki nastajajo na podlagi enakomernega obremenjevanja dejavnosti ali poslovnega izida in zalog. Kratkoročno odloženi prihodki nastajajo, če storitve še niso opravljene, so pa zaračunane ali plačane. Prav tako nastajajo, če je upravičenost do priznanja prihodkov v poslovnem izidu v trenutku prodaje dvomljiva.

IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA

Izkaz poslovnega izida (odslej PI) je temeljni računovodski izkaz, sestavljen po različici I v skladu s SRS 25.

Prihodki

V skladu s SRS 18 prihodke razčlenjujemo na poslovne, finančne in druge prihodke. Prihodke iz poslovanja sestavljajo prodajne vrednosti prodanih proizvodov, trgovskega blaga, materiala in storitev, pa tudi prihodki iz uporabe proizvodov in storitev za lastne potrebe, prihodki od prodaje materiala in trgovskega blaga ter drugi prihodki iz poslovanja. Med prihodke iz poslovanja štejemo tudi prevrednotovalne poslovne prihodke, ki se pojavljajo ob odčitvji opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih dolgoročnih sredstev

Prihodki se pripoznajo, če je povečanje gospodarskih koristi v obračunskem obdobju povezano s povečanjem sredstev ali z zmanjšanjem dolga in je povečanje mogoče zanesljivo izmeriti. Prihodki se pripoznajo, ko se upravičeno pričakuje, da bodo vodili do prejemkov, če ti niso uresničeni že ob nastanku.

Prihodki od prodaje proizvodov in trgovskega blaga se merijo na podlagi prodajnih cen, navedenih v računih in zmanjšanih za popuste. Prihodki od opravljenih storitev se merijo po prodajnih cenah dokončanih storitev.

Prihodki od financiranja se pojavljajo v zvezi z dolgoročnimi in kratkoročnimi finančnimi naložbami ali pa v zvezi s terjatvami. Sestavljajo jih dobljene obresti in prevrednotovalni finančni prihodki.

Druge prihodke sestavljajo neobičajne postavke, ki v obravnavanem obračunskem obdobju povečujejo poslovni izid družbe. To so subvencije, dotacije in podobni prihodki, ki niso povezani s poslovnimi učinki, prejete odškodnine in druge neobičajne postavke.

Odhodki

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

Odhodki se razvrščajo na poslovne, finančne in druge odhodke. Poslovni in finančni odhodki so redni odhodki.

Poslovni odhodki se razčlenjujejo po naravnih vrstah in jih sestavljajo nabavna vrednost prodanega blaga in materiala, stroški porabljenega materiala, stroški storitev, stroški dela, stroški amortizacije, prevrednotovalni poslovni odhodki in drugi poslovni odhodki.

Finančne odhodke sestavljajo odhodki obresti, odhodki od prodaje finančnih naložb, od prevrednotovanja dolgov ali terjatev zaradi ohranitve vrednosti ter drugi finančni odhodki.

Druge odhodke sestavljajo neobičajne postavke in postavke iz prejšnjih obdobj, ki v tekočem obračunskem obdobju zmanjšujejo poslovni izid pod tistega, ki izhaja iz rednega poslovanja, kot so kazni, odškodnine in druge neobičajne postavke.

IZKAZ DENARNIH TOKOV

Izkaz denarnih tokov je sestavljen po posredni metodi (po različici II). Je temeljni računovodski izkaz, ki nam prikazuje prejeme in izdatke denarnih sredstev (in njihovih ustreznikov), ki jih je družba v posameznem obdobju ustvarila pri poslovanju (ustvarjanju in prodajanju proizvodov in storitev), pri naložbenju (nalaganju finančnih sredstev v investicije in finančne naložbe) ter pri financiranju (pridobivanju finančnih sredstev iz zunanjih virov in njihovem vračanju). Na podlagi denarnih tokov pri posameznih dejavnostih lahko sklepamo iz katerih virov družba pridobiva denarna sredstva in kje jih porablja.

Izkaz denarnih tokov je izračunan iz podatkov izkaza poslovnega izida in sprememb kategorij v bilanci stanja ter dodatnih podatkov o nedennarnih zneskih, ki so vplivali na te kategorije.

IZKAZ GIBANJA KAPITALA

Izkaz gibanja kapitala je sestavljen po različici II. Je temeljni računovodski izkaz, ki prikazuje spremembe vseh sestavin kapitala zajetih v bilanci stanja. Spremembe so prikazane v sestavljeni razpredelnici. V ločeni preglednici so prikazani primerjalni podatki za prejšnje obračunsko obdobje.

3.3.2. Razkritja posameznih postavk v bilanci stanja

SREDSTVA (5.836.803,99 €)

A. DOLGOROČNA SREDSTVA (3.525.357,44 €)

I. Neopredmetena dolgoročna sredstva (38.265,96 €)

Med neopredmetenimi dolgoročnimi sredstvi (odslej: NDS) imamo evidentirane le licence za računalniške programe. Stopnja odpisanosti je 65,79 %. V primerjavi s preteklim letom so se malo okrepila, predvsem zaradi novo nabavljene programske opreme za evidentiranje prejete in izdane pošte.

II. Opredmetena osnovna sredstva (3.487.091,48 €)

Knjigovodska vrednost opredmetenih osnovnih sredstev (odslej OOS) se je v letu 2015 v primerjavi s preteklim letom zvišala za skoraj 50 odstotkov, kar je predvsem posledica izgradnje oziroma pridobitve novih objektov garažnih oziroma skladiščnih prostorov, ki smo jih predali namenu ob koncu leta.

V nadaljevanju navajamo primerjalne tabele za tekoče in preteklo poslovno leto, po posameznih vrstah OOS.

Tabela 94: OOS in drobni inventar v lasti družbe

	31.12.2015	Delež v %	31.12.2014	Delež v %	Odpisanost 31.12.2015 v %
Zemljišča	524.601,33	15,04	524.601,33	22,41	-
Zgradbe in objekti	1.791.989,24	51,29	621.352,93	26,55	18,08
Investicije v pridobivanje	0,00	0,00	12.650,23	-	-
Oprema	1.144.194,90	32,81	1.149.678,10	49,12	66,35
Drobni inventar	26.306,01	0,75	32.270,23	1,38	88,18
SKUPAJ	3.487.091,48	100,00	2.340.552,82	99,46	45,31

Tabela 95: Najpomembnejše investicije v OOS v letu 2015

Sredstvo	Nabavna vrednost
Objekta D in E (garaže, skladišča)	1.202.553,32
Smetarsko vozilo	166.000,00
Tovorno vozilo	21.095,00
Tovorno vozilo	12.320,00
Tovorno vozilo	20.485,00
Agreget	17.560,00

Ob koncu leta 2015 je bila zaključena naša najpomembnejša investicija v posodobitev lastnih OOS zadnjih let, ali celo desetletij. Z objektom novih garaž in skladišč ter pripadajoče opreme, smo povečali vrednost dolgoročnih sredstev za skoraj polovico, v primerjavi z letom prej.

Med OOS ne izkazujemo sredstev, ki bi bila financirana z dotacijami oziroma državnimi podporami ali pridobljena s finančnim najemom.

Med letom 2015 nismo izvedli nobenega prevrednotenja zaradi oslabeitev.

Tekom leta je družba odprodala tista OOS, ki se niso več uporabljala (rabljeno smetarsko vozilo, dve stari priklojici, stare zabojnike...). S tem je bilo ustvarjenih 11.355,49 € prevrednotovalnih poslovnih prihodkov.

Na osnovi sklepa uprave so bila (med letom ali na predlog popisne komisije ob rednem letnem popisu) odpisana (in tako izločena iz knjigovodske evidence) NDS in OOS skupne nabavne vrednosti 19.034,96 €, ki so bila večinoma dokončno amortizirana, sedanja (knjigovodske) vrednosti je znašala 240,90 €. Med izločenimi NDS in OOS so sredstva, ki so zastarela, poškodovana ali kako drugače neuporabna za opravljanje naše dejavnosti in hkrati niso primerna za prodajo, med njimi: star računalniški program, poškodovani zabojniki, termoakumulacijska peč, plinski detektor, udarno kladivo...

Popisna komisija je popisala tudi drobni inventar in ugotovila, da drobni inventar ni poškodovan in se v celoti uporablja.

Tabela 96: Preglednica neodpisane vrednosti OOS v lasti družbe po posameznih dejavnostih na bilančni dan

Dejavnost	2015	2014	1.15/14
Vzdrževanje javnih površin	323.865,57	367.142,91	88,21
Vzdrževanje jame razsvetljave	244,30	489,94	49,86
Oskrba s pitno vodo	201.402,85	200.346,41	100,53
Pogrebna dejavnost	6.343,44	6.032,44	105,51
Obdelovanje odpadnih voda	159.157,95	204.465,08	77,84
Čiščenje odpadnih voda	6.031,36	6.209,93	97,12
Oskrba s plinom	7.060,54	7.997,02	88,29
Ravnanje z odpadki	425.988,47	558.779,21	119,01
Ostale dejavnosti	2.355.997,00	1.189.109,87	198,13
Skupaj:	3.487.091,48	2.340.552,81	148,99

Nobena od OOS in NDS na dan 31. 12. 2015 niso zastavljena za dolgove oziroma dana kot jamstvo.

Tabela 98: Gibanje OS za leto 2015

	NDS	Zemljišča	Gradbeni objekti	V pridobitvanju	Oprema	Drobni inventar	SKUPAJ
Nabava oz. revalorizirana vrednost	107.530,60	524.601,33	998.879,06	3.217.227,25	221.826,27	5.082.714,73	SKUPAJ
Pridobitve	0,00	0,00	1.199.138,16	1.489.759,01	300.375,19	2.895,88	2.998.683,17
Prenos iz investicij v uporabo	0,00	0,00	-10.602,39	-1.502.409,23	0,00	-1.502.409,23	-1.502.409,23
Odtujitve	-2.184,21	0,00	-10.602,39	0,00	-117.545,61	-2.196,84	-132.529,05
Stanje na dan 31. 12. 2015	111.861,32	524.601,33	2.187.414,83	0,00	3.400.056,83	222.525,31	6.446.459,62
Popravek vrednosti	NDS	Zemljišča	Gradbeni objekti	Investicije v gradnji	Oprema	Drobni inventar	SKUPAJ
Stanje na dan 31. 12. 2014	70.805,47	0,00	377.526,13	0,00	2.057.549,15	189.556,04	2.705.436,79
Odtujitve	-2.184,21	0,00	-7.500,16	0,00	-103.936,30	-2.196,84	-115.817,51
Amortizacija	4.974,10	0,00	25.399,62	0,00	292.249,08	8.860,10	331.482,90
Stanje na dan 31. 12. 2015	73.595,36	0,00	395.425,59	0,00	2.255.861,93	196.219,30	2.921.102,18
Neodpisana vrednost	NDS	Zemljišča	Gradbeni objekti	Investicije v gradnji	Oprema	Drobni inventar	SKUPAJ
Stanje na dan 31. 12. 2014	36.725,13	524.601,33	621.352,93	12.650,22	1.149.678,10	32.270,23	2.377.277,94
Stanje na dan 31. 12. 2015	38.265,96	524.601,33	1.791.989,24	0,00	1.144.194,90	26.306,01	3.525.357,44
Odstotek odpisanosti	65,79	0,00	18,08	0,00	66,35	88,18	45,31

Tabela 97: Gibanje OS za leto 2014

	NDS	Zemljišča	Gradbeni objekti	V pridobitvanju	Oprema	Drobni inventar	SKUPAJ
Nabava oz. revalorizirana vrednost	86.700,13	524.601,33	965.671,77	3.034.811,75	216.104,25	4.827.889,23	SKUPAJ
Pridobitve	0,00	0,00	33.207,29	346.702,63	295.018,63	5.826,48	704.483,53
Prenos iz investicij v uporabo	0,00	0,00	-334.052,40	0,00	0,00	-334.052,40	-334.052,40
Odtujitve	-2.898,03	0,00	0,00	-112.603,13	-104,46	-115.605,62	-115.605,62
Stanje na dan 31. 12. 2014	107.530,60	524.601,33	998.879,06	12.650,23	3.217.227,25	5.082.714,74	SKUPAJ
Popravek vrednosti	NDS	Zemljišča	Gradbeni objekti	Investicije v gradnji	Oprema	Drobni inventar	SKUPAJ
Stanje na dan 31. 12. 2013	68.229,11	0,00	352.576,29	0,00	1.907.169,97	180.834,60	2.508.809,97
Odtujitve	0,00	0,00	24.949,84	0,00	272.988,31	8.825,90	309.340,41
Amortizacija	2.576,36	0,00	377.526,13	0,00	2.057.549,15	189.764,96	2.705.436,79
Stanje na dan 31. 12. 2014	70.805,47	0,00	613.095,48	0,00	1.127.647,78	35.269,65	2.319.085,26
Neodpisana vrednost	NDS	Zemljišča	Gradbeni objekti	Investicije v gradnji	Oprema	Drobni inventar	SKUPAJ
Stanje na dan 31. 12. 2013	19.471,02	524.601,33	621.352,93	12.650,23	1.149.678,10	32.061,31	2.377.277,95
Odstotek odpisanosti	65,85	0,00	37,79	0,00	64,26	85,55	53,23

B. KRATKOROČNA SREDSTVA (2.308.492,98 €)

I. Zaloge (150.581,18 €)

Celotne zaloge so se v primerjavi s stanjem na zadnji dan lanskega leta zvišale za dobrih 14 %, kar je v veliki meri posledica povečane zaloge žarnih grobov.

Ob popisnem preverjanju je bilo ugotovljeno za 240,63 € manka materiala. Preverjala se je tudi potreba po oslabitvi zalog, pri čemer se je zaradi tehnične zastarelosti oziroma neustreznosti materiala odpisalo 156,93 € zalog materiala in 9,68 € zalog trgovskega blaga. V zapisniku je popisna komisija navedla tudi vzroke za odpise oziroma primanjkljaje pri posameznih vrstah materiala. Popisna komisija je pri popisu zalog materiala ugotovila inventurne presežke v znesku 7,69 €, ki se je v poslovnih knjigah evidencialno po tržni vrednosti. Pri rezervnih delih je bil ugotovljen popisljni presežek v vrednosti 0,34 € in primanjkljaj v vrednosti 0,85 €.

V spodnji tabeli je predstavljena razčlenitev zalog po vrstah – prikazane so njihove knjigovodske vrednosti.

Konto	Naziv	31.12.2015	31.12.2014	115/14
310000	Zaloge materiala	120.538,31	112.917,94	106,75
310020	Zaloge rezervnih delov	1.560,44	1.902,23	82,03
310030	Zaščitna sredstva	2.143,20	2.057,10	107,20
630000	Proizvodi (žarni grobovi)	18.926,91	4.827,67	392,65
Skupina 66	Trgovsko blago	7.412,32	9.733,66	78,15
SKUPAJ:		150.581,18	131.478,60	114,53

Čiste iztržljive vrednosti zalog ne razkrivamo, ker jo obravnavamo kot poslovno skrivnost.

Zalog, ki bi bile zastavljene kot jamstvo za obveznosti, nimamo.

II. Kratkoročne finančne naložbe (372.347,58 €)

V okviru te postavke bilanca stanje je pripoznan kratkoročni depozit pri SKB Banki, d.d., vezan za obdobje enega meseca in se sprti obnavlja. Nominalna letna obrestna mera se usklajuje glede na gibanje EURIBOR oziroma bančne pogoje in je v decembru 2015 znašala 0,01 %.

III. Kratkoročne poslovne terjatve (848.863,78€)

1. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev (725.735,21 €)

Zaradi specifičnosti terjatev iz naslova komunalnih storitev je njihova izterjava do občanov večkrat otežena - relativno nizki zneski in socialne stiske posameznikov (še posebej v zadnjih letih stopnjevana gospodarske krize) otežujejo, podaljšujejo in dražijo izterjevalne postopke. Pogosto celo ne zadostijo ekonomski upravičenosti sodne izterjave. Zaradi neuspešne sodne izterjave oziroma zaradi zaključenih insolvenčnih postopkov, je družba dokončno odpisala terjatve v skupni vrednosti 6.408,85 €, za katere je bil v preteklih letih že v celoti oblikovan popravek vrednosti. Poleg tega je iz razlogov neekonomičnosti začetka sodnega postopka odpisala še terjatve v znesku 436,54 €.

Terjatve v celoti niso zavarovane, kot je pojasnjeno že v splošnih razkritjih.

Na bilančni presečni dan znaša vrednost oblikovanih popravkov vrednosti terjatev 97.196,59 € in predstavlja tiste terjatve, za katere so pri pristojnih sodiščih vloženi zahtevki za izvršbo ali prijave v prisilno poravnavo oziroma stečaj.

V bilanci stanja družbe na dan 31. 12. 2015 izkazujemo naslednje vrste terjatev do kupcev:

Konto	Naziv	31.12.2015	31.12.2014	115/14
120000	Ostale terjatve	56.199,08	53.047,56	105,93
120010	Terjatve do občin - lastnikov	210.894,88	350.062,54	60,24
120010	Terjatve za komunalne storitve	453.420,47	544.179,20	83,32
120030	Terjatve za kom. storitve do občin	3.792,01	5.525,94	68,62
120030	Najemnina za grobna polja	928,44	897,82	133,05
120500	Tozibe	97.196,59	102.800,19	94,55
129000	Popravek vrednosti krat. terjatev	-97.196,59	-102.800,19	94,55
150000	Terjatve za obresti	506,33	627,29	80,72
SKUPAJ:		725.735,21	954.140,95	76,06

V sklopu konta 120010 so izkazane terjatve do uporabnikov komunalnih storitev (vodarina, odvajanje in čiščenje odpadne vode, ravnanje z odpadki in oskrba s plinom). Vsem uporabnikom se storitve obračunavajo mesečno, pri čemer se večjim uporabnikom (podjetjem in skupnostim stanovalcev) obračunajo na podlagi dejanske porabe, manjšim uporabnikom (predvsem gospodinjstvom in društvom) pa se večinoma zaračunavajo akontacije, pri čemer se poračun za dejansko porabo naredi najmanj enkrat letno. Na kontu 120000 so izkazane ostale terjatve, ki jih zaračunavamo posamično, na podlagi opravljenih del (gradnje infrastrukturnih objektov in izvede priključkov, raznih popravil, soglasij, pogrebnih storitev ipd.)

Na konto 120500 so evidentirane sporne terjatve (terjatve v postopkih pred sodišči), ki so ob koncu leta 2015 nižje za 5,45 % v primerjavi z letom prej.

Tabela 101: Gibanje popravka terjatev v letu 2015

Konto	Začetni saldo	Novi popravki	Plačane terjatve	Odpisi	Končni saldo
129000	102.800,19	12.775,90	11.970,65	6.408,85	97.196,59

Tabela 102: Pregled ostalih terjatev do kupcev po zapadlosti (brez terjatev za obresti in brez toženih terjatev), konto 120000

Postavka	31.12.2015	Delež	31.12.2014	Delež	115/14
Terjatve starejše od 1 leta	429,10	0,16	386,33	0,10	111,07
Terjatve med 181 dni in 1 letom	368,01	0,14	101,23	0,03	363,54
Terjatve med 91 dni in 180 dni	1.955,59	0,73	5.077,46	1,26	38,52
Terjatve med 61 dni in 90 dni	471,48	0,18	3.619,16	0,90	13,03
Terjatve med 31 dni in 60 dni	1.540,02	0,58	3.732,58	0,93	41,26
Terjatve med 1 dnev in 30 dnev	15.193,88	5,69	37.697,31	9,35	40,90
Nezapadle terjatve	247.129,88	92,53	352.496,02	87,44	70,11
SKUPAJ:	267.087,96	100,00	403.110,10	100,00	65,26

Tabela 103: Pregled terjatev do kupcev za komunalne storitve po zapadlosti (brez terjatev za obresti in brez toženih terjatev), konto 120010 in 120030

Terjatve starejše od 1 leta	2015	Delež	2014	Delež	115/14
Terjatve starejše od 1 leta	2.026,13	0,44	474,69	0,09	426,83
Terjatve med 181 dni in 1 letom	1.213,11	0,26	2.617,23	0,48	46,35
Terjatve med 91 dni in 180 dni	4.402,10	0,96	6.449,49	1,17	68,26
Terjatve med 61 dni in 90 dni	6.787,24	1,48	8.521,62	1,55	79,65
Terjatve med 31 dni in 60 dni	16.765,90	3,66	17.770,32	3,23	94,35
Terjatve med 1 dnev in 30 dnev	56.444,41	12,32	54.366,20	9,88	103,82
Nezapadle terjatve	370.502,13	80,87	460.203,41	83,61	80,51
SKUPAJ:	458.140,92	100,00	550.402,96	100,00	83,24

Tabela 104: Pregled terjatev za obresti, konto 150000			
Postavka	2015	2014	1.15/14.
Terjatev za obresti	506,33	627,29	80,72

Skupni saldo terjatev do kupcev se je v primerjavi z letom prej znižal za skoraj 24 %, predvsem na račun manjšega zneska terjatev, ki so bile na zadnji dan leta še nezapadle, kar lahko pripišemo skrajšanemu obsegu poslovanja z občinami ob koncu leta (manj gradbišč in zimske službe) in poročanju cen GIS na decembrski položnici.

Upadle so tudi terjatve v ostalih skupinah starostne strukture, razen najstarejših terjatev, ki pa predstavljajo le manjši delež vseh terjatev (cca. 0,5 %) in zato ne kažejo na pomembnejše slabšanje plačilne discipline naših doiznikov oziroma ne povečujejo izpostavljenosti tveganjem plačilne sposobnosti.

V spodnji tabeli je primerjava izvedenih izterjevalnih postopkov v zadnjih dveh letih, ki kaže na izboljšanje plačilne discipline pri naših kupcih.

Leto	Višeznašne	Opomnili pred tožbo	Opomnili pred ustavitvijo-dobave		Ukrepi ustavitve
			2014	2015	
2014	45	891	1.446	1.068	21
1.15/14	77,78	106,29	73,86		50
					42,00

2. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih (123.128,57 €)

Med zneski v okviru te postavke se pojavljajo:

Postavka	31.12.2015	31.12.2014	1.15/14.
Terjatev za preveč plačani DDPO	44.143,78	0,00	-
Terjatev za trošarine	1.934,08	2.432,55	79,51
Terjatev za vodno povračilo	11.541,01	6.513,08	177,20
Terjatev za DDV, uveljavljen v januarju 2016	55.621,91	79.221,18	70,21
Terjatev do ZZS	1.819,10	9.078,20	20,15
Terjatev do ZPIZ - za javna dela	5.134,82	0,00	-
Ostale kratkoročne terjatve	1.149,17	969,59	118,52
Terjatev za kratkoročno dane predujme	1.784,70	1.353,28	131,88
Skupaj:	123.128,57	99.517,88	123,73

IV. Denarna sredstva (936.700,44 €)

Denarna sredstva sestavljajo gotovina v blagajni, sredstva na transakcijskih računih in kratkoročni depozit na odpoklic.

a) Gotovina v blagajni (400,00 €)

Na dan 31. 12. 2015 je imela družba v blagajni 400,00 € gotovine, kar je v skladu s sklepom o blagajniškem maksimumu.

b) Denarna sredstva na računih (402.870,80 €)

Na dan 31. 12. 2015 je bilo stanje na transakcijskem računu pri NLB d.d. 397.903,88 €, na transakcijskem računu pri SKB banki d.d. pa 4.966,92 €. Družba v letu 2015 ni bila blokirana in je svoje obveznosti poravnala redno.

c) Kratkoročni depozit pri SKB banki d.d. (533.429,64 €)

Prosta denarna sredstva so vezana pri SKB banki kot depozit na odpoklic. Nominalna letna obrestna mera se usklajuje glede na gibanje EURIBOR oziroma bančne pogodje in je v decembru 2015 znašala 0,04 %.

C. AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (2.953,57 €)

a) Kratkoročno odloženi stroški in odhodki (2.945,74 €)

V tej postavki so izkazani razmejeni stroški, ki se nanašajo na leto 2016 (stroški zavarovanj, naročnine časopisov, revij, strokovne literature, telekomunikacij in podobnega).

b) DDV v prejetih predujmitih (7,83 €)

Izkazani znesek se nanaša na odvedeni DDV za prejete predujme, za katere smo izstavili avansne račune, dobava pa bo v prihodnjem letu.

Tabela 107: Pregled gibanja AČR za leto 2015						
Konto	Ime konta	Začetno stanje	Povečanje	Zmanjšanje	Končno stanje	
190010	Kratk. od. str. - naročnine	289,74	303,24	289,74	303,24	
190020	Kratk. od. str. - zavarovanje	2.898,03	32.160,21	34.874,44	183,80	
190030	Kratk. od. str. - mobilni	0,00	2.323,61	2.323,61	0,00	
190040	Kratk. od. str. - vrečke	847,22	0,00	0,00	847,22	
190050	Kratk. od. str. - ostali stroški	2.165,43	1.530,00	2.165,43	1.530,00	
190060	Kratk. od. str. - dajilnici za odpiranje vrat	56,00	400,92	375,44	81,48	
195000	DDV od prejetih predujmov	7,83	0,00	0,00	7,83	
	Skupaj	6.264,25	36.717,98	40.028,66	2.953,57	

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV (5.836.803,99 €)

A. KAPITAL (4.578.663,49 €)

Celotni kapital družbe je na dan 31. 12. 2015 v primerjavi z letom 2014 nižji za približno 3,7 %. Razlogi so predvsem v nižjem ustvarjenem čistem dobičku glede na preteklo leto oziroma bistveno višjem izplačilu udeležbe na dobičku lastnikom.

i. Vpključeni kapital (osnovni kapital) znaša 401.095,62 € in je razdeljen na deleže.

Ľastniška struktura je predstavljena v uvodnem poglavju letnega poročila.

ii. Kapitalske rezerve znašajo 1.347.523,30 €.

Znesek 376.566,88 € je bil oblikovan pri zmanjšanju osnovnega kapitala zaradi umika lastnih delnic v letu 2007, razlika 970.956,42 € pa predstavlja nabrane revalorizacijske popravke iz let 1993-2001. Kapitalne rezerve se lahko uporabijo zgolj za povečanje osnovnega kapitala ali kritje izgube.

III. Rezerve iz dobička (876.186,20 €)

1 Zakonske rezerve v višini 63.655,90 € predstavljajo 10 % nominalne vrednosti osnovnega kapitala pred zmanjšanjem osnovnega kapitala zaradi umika lastnih delnic. Zakonske rezerve se lahko uporabijo zgolj za povečanje osnovnega kapitala ali kritje izgube.

2 Druge rezerve iz dobička na bilančni presečni dan znašajo 812.530,30 €. Oblikovane so bile v preteklih letih (iz čistega dobička oziroma revalorizacije tega).

IV. Preneseni čisti poslovni izid (1.651.863,12 €)

Konto	Postavka	Občina	VEUR
930100	Preneseni dobiček iz leta 2010	Vrhnika	14.173,34
930101	Preneseni dobiček iz leta 2010	Borovnica	713,09
930102	Preneseni dobiček iz leta 2010	Log - Dragomer	25.066,41
930110	Preneseni dobiček iz leta 2011	Vrhnika	331.808,71
930111	Preneseni dobiček iz leta 2011	Borovnica	110.290,11
930112	Preneseni dobiček iz leta 2011	Log - Dragomer	6.966,36
930120	Preneseni dobiček iz leta 2012	Vrhnika	121.058,98
930121	Preneseni dobiček iz leta 2012	Borovnica	87.786,17
930122	Preneseni dobiček iz leta 2012	Log - Dragomer	32.730,73
930130	Preneseni dobiček iz leta 2013	Vrhnika	212.282,21
930131	Preneseni dobiček iz leta 2013	Borovnica	116.036,06
930132	Preneseni dobiček iz leta 2013	Log - Dragomer	60.039,39
930140	Preneseni dobiček iz leta 2014	Vrhnika	396.912,09
930141	Preneseni dobiček iz leta 2014	Borovnica	74.596,47
930142	Preneseni dobiček iz leta 2014	Log - Dragomer	61.403,00
	Skupaj		1.651.863,12

Bilančni dobiček družbe je na dan 31. 12. 2014 znašal 2.131.436,28 € in je bil sestavljen iz prenesenega dobička iz let 2009 do 2013 v višini 1.598.524,72 € in nerazdeljenega dobička poslovnega leta 2014 v višini 532.911,56 €. O uporabi bilančnega dobička za leto 2014 je odločala skupščina družbe na svoji trinajsti seji in odločila, da se del bilančnega dobička v višini 479.573,16 € razporedi za izplačilo občanom ustanoviteljem. Navedeni znesek predstavlja približno 22,5 % delež celotnega bilančnega dobička na dan 31. 12. 2014 in je 2,4-krat višji od izplačila v letu prej.

Preostanek bilančnega dobička v višini 1.651.863,12 € je ostal nerazporejen (kar pomeni, da se bo o njem odločalo v prihodnjih letih in je zato izkazan kot preneseni dobiček).

V. Čisti poslovni izid poslovnega leta (301.995,25 €)

Družba je v poslovnem letu 2015 ustvarila 301.995,25 € čistega dobička, kar predstavlja 6,60 % celotnega kapitala družbe. Uprava ga je pustila nerazporejenega, zato je v celoti sestavni del bilančnega dobička leta 2015.

V kolikor bi podjetje opravilo splošno prevrednotenje kapitala z indeksom rasti cen živiljskih potrebščin (-0,5 %), bi znašal čisti dobiček 323.378,59 €, torej bi bil večji za 21.383,34 €.

B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (176.407,06 €)

Znesek rezervacij, izkazan v okviru te bilančne postavke, se nanaša na rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine. Znesek je izračunal pooblaščen aktuar in znaša 176.407,06 €. Pri izračunu je upošteval smrtnost, fluktuacijo pri zaposlovanju in druge aktuarske predpostavke.

Tabela 109: Pregled gibanja rezervacij v letu 2015

Postavka	Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade	Rezervacije za kofežne pogodbe
Stanje na dan 31. 12. 2014	173.038,57	14.500,30
Oblikovanje	40.743,67	0,00
Poraba	15.635,00	0,00
Odprava	21.738,18	14.500,30
Stanje na dan 31. 12. 2015	176.407,06	0,00

Č. KRATKOROČNE OBEVZNOSTI (1.047.893,78 €)

a) Kratkoročne poslovne obveznosti (1.047.893,78 €)

1. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predjmov (1.167,00€)

V tej postavki podjetje izkazuje predplačila naročnikov gradenj komunalne infrastrukture, ki se bodo izvedle v letu 2016 (znesek 100,00 €) in kratkoročni del prejete varščine za zavarovanje odgovornosti za dobro in pravočasno izvedbo pogodbenih obveznosti iz okvirnega sporazuma za zimsko vzdrževanje cest v znesku 1.067,00 €.

2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev (713.183,82 €)

Družba je v svojih knjigah izkazala kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev z zneski iz ustreznih listin o njihovem nastanku, ki dokazujejo prejem materiala, blaga ali opravljenih storitev oziroma obračunani strošek, odhodek ali delež v poslovnem izidu. Svoje obveznosti poravnava v skladu z dogovorjenimi roki. Stanje teh obveznosti se je v primerjavi z letom prej povečalo za 13,3 %, zlasti na račun več nabav v decembru, povezanih z zaključnimi deli na objektih novih garaž oziroma skladišč.

Družba ima svoje obveznosti do dobaviteljev razčlenjene po naslednjih kontih:

Konto	Postavka	2015	2014	1.15/14
220000	Do drugih	512.579,25	505.539,73	101,39
220000	Do občin	79.519,61	76.089,97	104,50
220010	Do domačih dobaviteljev za OS	121.090,96	47.827,16	253,18
	SKUPAJ	713.183,82	629.456,86	113,30

3. Druge kratkoročne poslovne obveznosti (333.542,96 €)

a) Kratkoročne obveznosti do zaposlenih (190.479,30 €)

V okviru te postavke so izkazane obveznosti do zaposlenih iz naslova čistih plač in čistih nadomestil plač za mesec december 2015 (93.529,65 €), obveznosti za prispevke in davke iz plač in nadomestil plač (49.102,86 €), obveznosti za druge prejemke zaposlenih, kot so prevoz na delo in povračilo stroškov prehrane (16.156,47), obveznosti za prispevke za izplačevalca (24.714,35) ter vračunanih nagrad direktorici, ki še niso izplačane (6.975,97 € bruto).

b) **Kratkoročne obveznosti do države (95.298,04 €)**

V tej postavki so zajete obveznosti do države in lokalnih skupnosti. Prikazane so v spodnji tabeli:

Tabela 111: **Kratkoročne obveznosti do države**

Naziv	2015	2014	1.15/14
Obveznost za komunalno takso	0,00	28,00	0,00
Obveznost za DDV	3.295,06	0,00	0,00
Obveznost za vodno povračilo	334,99	0,00	0,00
Obveznost za davke od dobička	0,00	44.585,91	0,00
Dodatek k zagotavljanju prhi. energije - plin	449,90	261,46	171,07
Obveznost za okoljsko dajatev Vrhnika	-39.061,89	24.497,77	
Obveznost za okoljsko dajatev Log - Dragomer	11.594,64	9.196,42	125,97
Obveznost za okoljsko dajatev Borovnica	31.393,64	31.657,96	99,17
Obveznost za okoljsko dajatev Vrhnika	63.700,51	79.542,21	80,08
Obveznost za okoljsko dajatev Log - Dragomer	4.902,13	6.124,37	80,04
Obveznost za okoljsko dajatev Borovnica	8.191,83	10.239,78	80,00
Ekološka taksa plin	6.739,13	4.567,15	147,56
Trošarina plin	3.780,07	3.071,62	123,06
Prispevek za plin	-12,97	0,00	
SKUPAJ:	95.298,04	213.872,65	44,56

V sklop obveznosti do države sodijo tudi obveznosti iz naslova taks in prispevkov v zvezi z opravljanjem komunalnih storitev. Sredstva zbranih okoljskih dajatev (in komunalnih taks) se nakazujejo v občinski proračun (okoljska dajatev za odpadne vode in komunalne takse), oziroma na račune carinske uprave (okoljska dajatev za odlaganje odpadkov).

S spremembo cen v začetku leta 2014, je skladno z določbami Uredbe, okoljska dajatev za odlaganje odpadkov postala sestavni del cene ravnanja z odpadki. Glede na to metodologijo v izračune cen postopoma računavamo sorazmerni del preplačila te dajatve (in jih v posameznem letu prenašamo med prihodke).

Tabela 112: **Pregled sorazmernih deležev oplaščenih dajatev, prenesenih med prihodke v letu 2015**

Postavka	Vrhnika	Borovnica	Log - Dragomer	Skupaj
Okoljska dajatev - odpadki	15.841,70	2.047,95	1.224,88	19.114,53

c) **Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja (47.765,62 €)**

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja zajemajo obveznosti za odtegljaje od plač zaposlenih za mesec december 2015 (4.158,00 €) in obveznosti iz cesijskih pogodb oziroma pogodb o odstopu (prevzemu) terjatev (43.607,62 €).

D. **KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (33.839,66 €)**

V okviru te postavke so izkazani vnaprej vračunani stroški in kratkoročno odloženi prihodki iz naslova števnin.

Kratkoročno odloženi prihodki v znesku 25.378,98 € predstavljajo zaračunane števnine za bodoče zamenjave vodomerov, ki jih družba v skladu z Zakonom o meroslovju izvaja po petletnem programu. Zaradi navedenega lastniki vodovodnih števcov mesečno plačujejo del stroškov pregleda ali zamenjave števca, v evidencah družbe pa so se v preteklosti ti prihodki razmejevali – vsako leto se je med prihodki pripoznal le porabljen del teh sredstev, v višini dejanskih stroškov zamenjav vodomerov. Z uveljavitvijo nove Uredbe o cenah takšen način evidentiranja ni več dopusten, zato vsi stroški in prihodki, povezani s števninami, takoj

bremenijo tekoči poslovi izid. Znesek porabe razmejitev se nanaša na prenos sorazmernega dela nateklih razmejitev med prihodke, v skladu z načrtom postopnega vračunavanja v predračunske cene obveznih GJS varstva okolja, oblikovanem glede na 5-letni cikel menjave vodomerov (od 2013 do 2017).

Tabela 113: **Oblikovanje in Ernanje kratkoročnih časovnih razmejitev – števnin**

Občina	Stanje 31.12.2014	Zaračunano	Erpano - poraba	Stanje 31.12.2015
Vrhnika	36.908,81	0,00	12.302,94	24.605,87
Log - Dragomer	1.159,66	0,00	386,55	773,11

Kratkoročno vnaprej vračunani stroški, izkazani v višini 8.460,68 €, predstavljajo vrednost pričakovanih stroškov za storitve, ki so bile opravljene že v letu 2015, vendar družbi še niso zaračunane (vračunani stroški revizije in podobno).

Tabela 114: **Pregled gibanja PCR za leto 2015**

Konta	Naziv	Zač. stanje	Povečanje	Zmanjšanje	Končno stanje
290020	Vnaprej vrač. stroški oz. odhodki	7.829,52	8.460,68	7.829,52	8.460,68

ZABILANČNE OBVEZNOSTI

Družba na dan 31. 12. 2015 nima zabilančnih, potencialnih obveznosti.

3.3.3. Razkritja posameznih postavk v izkazu poslovnega izida

PRIHODKI (8.257.848,79 €)

Prihodki iz poslovanja (8.244.245,85 €)

1. Čisti prihodki od prodaje (8.003.268,50 €)

Prihodke iz poslovanja ima družba v svojih knjigah razčlenjene po posameznih dejavnostih, ki jih opravlja.

Glede na preteklo leto so se znižali za nekaj manj kot 13 %, kar je odraz zmanjšane obsega poslovanja iz naslova gradenj javne infrastrukture, kakor tudi uskladitve oziroma poračunavanja cen GJS.

2. Sprememba vrednosti zaloga proizvajalce (6.594,19 €)

Postavka se nanaša na spremembo vrednosti zalog iz naslova prodanih žarnih grobov.

3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve (61.333,87 €)

Glavina zneska se nanaša na zaključna dela na novih objektih garaž in skladiščnih prostorov, ki smo jih izvedli v lastni režiji (45.071,92 €), 12.450 € se nanaša na izgradnjo novih žarnih grobov, 3.811,95 pa na druga, manjša dela.

4. Druzi poslovni prihodki (186.237,67 €)

V letu 2015 je družba ustvarila 31.350,73 € drugih poslovnih prihodkov iz naslova prodaje opredmetenih osnovnih sredstev in plačil toženih terjatev oziroma plačil izterjanih sodnih in

Konto	2015	2014	1.15/14
Nabavna vrednost prodanih materiala in blaga	5.383,29	3.978,11	135,32
Prednabavni posli. odh. v zvezi z NDS in OOS	13.609,31	120,04	11.337,31
Prednabavni posli. odh. v zvezi z obratnimi sredstvi	13.547,87	18.915,40	71,62
Financijski odhodki – obresti po kratkoročni rezervaciji za odpravnine in jubilejne	4.249,90	411,25	1.033,41
Drugi odhodki – odškodnine, denarne kazni	5.911,71	4.885,38	121,01
Stroški odhodki – razred 7	42.702,08	28.310,18	150,84
SKUPAJ ODHODKI	79.158,70	53.423,29	89,10

5.1 Nabavna vrednost prodanega blaga (5.383,29 €)

V letu 2015 je nabavna vrednost prodanega trgovskega blaga višja za dobrih 35 % v primerjavi z letom prej.

5.2 Stroški porabljenega materiala (1.499.759,08 €)

Struktura stroškov porabljenega materiala je prikazana v spodnji preglednici:

Konto	2015	2014	1.15/14
400 Stroški materiala	791.158,70	1.198.947,65	65,99
401 Stroški pomožnega materiala	975,10	519,80	187,59
402 Stroški energije	625.598,77	755.322,73	82,83
403 Stroški nadomestnih delov	35.525,23	40.110,42	88,57
404 Odpis drobnega materiala	7.519,37	4.757,97	158,04
405 Popisne razlike	408,48	1,89	21.612,70
406 Stroški pis. materiala in strok. literature	11.478,02	11.730,69	97,35
407 Drugi stroški materiala	27.095,41	30.932,90	87,59
SKUPAJ:	1.499.759,08	2.042.384,05	73,43

Upad stroškov materiala (konto 400) je predvsem posledica manjše porabe materiala na gradbiščih. To je tudi eden od razlogov za nižje stroške energije, ki so se zmanjšali še na račun znižanih stroškov kupljenega plina in nižje porabe električne energije.

5.3 Stroški storitev (3.425.591,83 €)

Pogled v strukturo posameznih vrst stroškov storitev kaže naslednja preglednica:

Konto	2015	2014	1.15/14
411 Stroški transportnih storitev	827,60	7.104,16	39,33
412 Stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem	101.957,08	88.474,66	115,24
413 Najemnine strojev in naprav	36.708,45	89.751,51	40,89
414 Najemnine infrastrukture	778.253,83	748.426,03	103,99
415 Povračila stroškov zaposlenim v zvezi z delom	1.691,50	3.963,84	42,57
416 Stroški plačilnega prometa, bančnih storitev in zavarovanja	47.170,83	45.102,70	104,59
417 Stroški intelektualnih in osebnih storitev	156.934,24	166.605,85	94,19
418 Stroški sejmov, reklame in reprezentance	7.268,34	3.884,76	189,77
419 Stroški storitev fizičnih oseb	5.720,09	3.884,76	147,24
SKUPAJ:	2.289.064,87	2.755.863,04	83,06

a) Stroški storitev so se v primerjavi s preteklim obdobjem znižali za dobrih 12 %, predvsem na račun skrajšane obsega aktivnosti na gradbiščih in posledično nižjih vrednosti podizvajalskih storitev (in stroškov najema strojev in naprav). Stroški najema infrastrukture kot ena pomembnejših kategorij stroškov storitev, so višji za skoraj 4 %.

- b) Za dobrih 15 % so se zvišali stroški vzdrževanja osnovnih sredstev (predvsem popravil tovornih vozil).
- c) Stroški plačilnega prometa, bančnih storitev in stroški zavarovanj so višji za dobre 4,5 %, predvsem zaradi višjih stroškov zavarovanja premoženja in dejavnosti.
- d) Stroški intelektualnih storitev so se v letu 2015 v primerjavi z letom 2014 znižali za skoraj 6 %, predvsem zaradi manjših stroškov meritev, kontrol, nadzora in podobnih, povezanih z gradbeno dejavnostjo (zlasti zaradi zaključka projekta Ciste Ljubljance).

Najpomembnejši med intelektualnimi storitvami so:

Tabela 123: Pomembnejši stroški intelektualnih storitev

Vrsta stroška	2015	2014	1.15/14
Stroški projektantov, meritev, kontrole, varstva pri delu...	83.503,67	95.688,55	87,08
Stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem računalniških programov	35.329,07	30.427,53	116,11
Obiski seminarjev in stroški dodatnega izobraževanja	13.197,65	9.032,87	146,11
Stroški revizij (Letno poročilo)	7.200,00	7.200,00	100,00

- e) Stroški sejmov, reklame in reprezentance v strukturi stroškov ne predstavljajo pomembnega deleža in so se v obravnavanem poslovnem letu znižali za dobrih 10 %.
- f) Stroški storitev fizičnih oseb predstavljajo stroške sejnin, izplačanih članom nadzornega sveta.
- g) Stroški drugih storitev: v okviru te postavke evidentiramo stroške storitev podizvajalcev, poštne oziroma telekomunikacijske storitve in omrežno Plinovodov d.o.o. V primerjavi s preteklim letom so nižji za slabih 17 %, predvsem na račun skrajšane obsega aktivnosti na gradbiščih.

Tabela 124: Pregled stroškov drugih storitev po posameznih dejavnostih

Dejavnost	2015	2014	1.15/14
01 - Vzdrževanje javnih površin	601.317,12	663.965,49	90,56
02 - Vzdrževanje javne rasvetljave	4.009,99	2.763,99	145,08
03 - Komunalni inženiring	1.546,25	1.617,97	95,57
04 - Novogradnje javne površine	174.860,32	20.924,53	835,67
05 - Oskrba s pitno vodo	98.629,32	73.767,05	133,70
06 - Odlaganje odpadkov	17.529,68	49.137,15	55,28
07 - Pokopališča in pogrebna dejavnost	17.529,68	7.023,14	249,60
08 - Ohlajanje odpadne vode	67.242,98	78.935,76	85,19
09 - Zbirni center v gradnji	0,00	131,50	0,00
10 - Novogradnje vodovod	24.318,55	83.329,50	29,90
11 - Novogradnje plin	309,37	55,19	560,55
12 - Novogradnje kanalizacija	92.043,86	0,00	-
13 - Tržnica Vrhnika	540,83	351,19	154,00
14 - Oskrba s plinom	149.395,52	144.282,78	103,54
15 - Zbiranje odpadkov	312.794,59	313.765,26	99,69
16 - Obdelava odpadkov	152.240,54	180.420,56	84,38
17 - Čiščenje odpadne vode	167.429,85	132.209,35	126,84
18 - Projekt Cista Ljubljance	340.872,29	961.325,23	35,46
19 - Skupne službe	56.821,76	43.857,40	129,55
Skupaj:	2.289.064,87	2.755.863,04	83,06

6 Stroški dela (2.485.037,19 €)

Družba je v letu 2015 obročala za 1,66 % višje stroške dela kot v prejšnjem letu, kar je odraz spremenjene strukture zaposlenih, to je več zaposlenih na zahtevnejših delovnih mestih in manj na nizko kvalificiranih delovnih mestih (zmanjšanje na gradbiščih, nove zaposlitve zaradi čistilnih naprav in v informacijski pisarni). Prav zaradi navedenega je višji tudi povprečni strošek dela na zaposlenega. Del tega povišanja izvira v dodatkih za mentorstvo. Nekaj višje je tudi nadomestilo

za pripravljenost, ki ga je bilo treba uskladiti z določbami nove Kolektivne pogodbe komunalnih dejavnosti, ki je uveljavljena 1. julija 2015. Iz istega razloga so višja tudi določena povračila oziroma dodatki k plačam (npr. dodatek za nočno delo. Izhodiščnih (osnovnih) plač tudi letos nismo višali – zadnja uskladitev je bila sredi leta 2011.

Del rasti stroškov dela se nanaša na zaposlitev prek instituta javnih del, kar pomeni, da je velik del krit iz državnih ali občinskih sredstev (evidentirano v okviru postavke drugi poslovni prihodi).

V stroških dela je upoštevan tudi poračun plač, izplačan v mesecu decembru 2015 v višini 128.879,76 € (II. bruto). Osnova za izračun poročna je bila obračunana povprečna plača v obdobju januar–november 2015 za redni delovni čas, povečana za nadomestilo za letni in izredni dopust, praznike in dodatek za minulo delo. Poračun plač je izplačan v skladu s sklepom uprave in nadzornega sveta.

Od skupnih stroškov dela predstavljajo stroški plač in nadomestil plač 1.812.817,26 €, delodajalčevi prispevki za socialno varnost 291.830,53 €, stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja – II. steber 78.703,37 €, stroški rezervacij za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade 36.491,77 € in drugi stroški dela 265.194,26 €. Druge stroške dela sestavljajo naslednje postavke:

Naziv	2015	2014	1.15/14
Regres za letni dopust	78.347,61	78.257,52	100,12
Solidarnostna pomoč	3.154,47	1.600,73	197,06
Prevoz na delo in z dela	115.703,80	100.148,45	115,53
Odpravnine izteku pogodb za določen čas	66.482,25	66.895,23	99,38
SKUPAJ	265.194,26	247.100,99	107,32

Povprečna mesečna bruto plača delavca izračunana iz števila plačanih ur (podatek za AIPES) je v letu 2015 znašala 1.581,65 €, kar je dober odstotek več od povprečja gospodarstva (1.555,89 €) oziroma za približno odstotek nižje od povprečja dejavnosti (1.595,71 €). Razkorak s povprečjem gospodarstva oziroma povprečjem dejavnosti se je v letu 2015 zmanjšal, kar lahko pripišemo spremeni izobrazbeni strukturi zaposlenih (precej manj zaposlenih iz nižjih tarifnih razredov in več iz višjih) ter izplačilu poročna plač v decembru 2015. Če tega poročna ne bi izplačali, bi bila povprečna plača v podjetju za skoraj 5 % nižja od povprečja slovenskega gospodarstva in za več kot 7 % nižja od povprečja dejavnosti.

Postavka	2015	2014	1.15/14
Število zaposlenih izračunano iz opravljenih ur – AIPES	92,51	89,31	97,07
STROŠKI DELA – podjetje	2.485.037,19	2.444.563,54	101,66
STROŠKI DELA – na zaposlenega	26.863,04	24.615,73	104,72

Število opravljenih ur je nižje kot v preteklem letu, kar je predvsem posledica krčenja obsega del na gradbiščih.

Na rast stroškov dela so poleg spremenjene izobrazbene strukture zaposlenih vplivali tudi učinki določb nove Kolektivne pogodbe komunalnih dejavnosti, kot je pojasnjeno že zgoraj. Stroški za oblikovanje rezervacij za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade so nekaj nižji kot v prejšnjem letu in znašajo 36.491,77 €.

Prejemki uprave

Direktorica družbe je edina članica uprave in prejema plačo na podlagi individualne pogodbe o zaposlitvi, ki jo je z njo sklenil nadzorni svet družbe in je usklajena z določili Zakona o prejemkih poslovnih oseb v gospodarskih družbah v večinski lasti Republike Slovenije in samoupravnih lokalnih skupnosti (ZPPGD) in Uredbe o določitvi najvišjih razmerij za osnovna plačila ter višine spremenljivih prejemkov direktorjev. Direktorica, mag. Brigita Šen Krežič, je s 1. 12. 2015 nastopila nov štiriletni mandat. Ob nastopu mandata je njena mesečna bruto plača znašala 4.603,73 €. V letu 2015 ji je bila obračunana skupna bruto plača v višini 59.469,53 €.

Direktorici poleg osnovne plače pripada še spremenljivi prejemek za uspešno poslovanje. V letu 2015 ji je bil iz tega naslova izplačan znesek 4.313,16 € (polovica nagrade za leto 2013 in polovica nagrade za leto 2014).

Direktorici je v letu 2015 pripadal tudi regres za letni dopust, ki je bil izplačan v bruto znesku 790,73 €.

Člani nadzornega sveta so se v letu 2015 sestali na širih rednih in dveh izrednih sejah in za te prejele skupaj 5.720,09 € bruto sejin in povračil potnih stroškov.

Nadzorni svet trenutno deluje v naslednji sestavi:

Mirko Antolović – predstavnik Občine Vrhnika (predsednik),
 Roman Strgar – predstavnik Občine Vrhnika,
 Siniša Pezelj – predstavnik Občine Borovnica (podpredsednik),
 Boštjan Rigler – predstavnik Občine Log - Dragomer,
 Andrej Rozman – predstavnik delavcev in
 Primož Štalc – predstavnik delavcev.

Družba na dan 31. 12. 2015 ne izkazuje nobenih terjatev do članov uprave ali nadzornega sveta.

Z. Odpisi vrednosti (358.640,08 €)

7.1 Amortizacija OOS in NDS (331.482,90 €)

V skladu z določbami SRS 35 družba za merjenje OOS in NDS po njihovem pripoznanju uporablja izključno model nabavne vrednosti.

Strošek amortizacije v izkazih družbe za leto 2015 se v celoti nanaša na lastna osnovna sredstva.

Višina stroška	2015	2014	1.15/14
Amortizacija neopredmetnih dolgoročnih sredstev	4.974,10	2.576,36	193,07
Amortizacije opredmetnih osnovnih sredstev	326.508,80	306.644,01	106,48
Skupaj	331.482,90	309.220,37	107,20

V obravnavanem letu nismo spremenjali računovodskih ocen in usmeritev v zvezi s pravilji amortiziranja.

7.2 Prevrednotovalni poslovni odhodki v zvezi z NDS in OOS podjetja (13.609,31 €)

Na podlagi zapisnika inventurne komisije in sklepa uprave so se odpisala tista osnovna sredstva, za katere je bilo ugotovljeno, da so uničena, poškodovana (pa popravilo ni bilo možno), ali pa zastarela in zaradi tega neuporabna za opravljanje dejavnosti.

7.3 Prevrednotovalni poslovni odhodki v zvezi z obratnimi sredstvi (13.547,87 €)

Družba je zaradi odpisa neuporabnega materiala v letu 2015 izkazala 335,43 € prevrednotovalnih poslovnih odhodkov.

Prevrednotovalni poslovni odhodki so se pojavljali še zaradi dodatno oblikovanega popravka vrednosti terjatev v višini 12.775,90 €, ki predstavlja znesek terjatev za katere je bil v letu 2015 pri pristojnem sodišču vložen zahtevek za izvršbo ali prijava v stečajno maso oziroma v prisilno poravnavo ter zaradi dokončnih odpisov terjatev iz razlogov neekonomičnosti sodne izterjave v višini 436,54 €.

8. Drugi poslovni odhodki (133.687,49 €)

Med drugimi poslovnimi odhodki so najpomembnejši naslednji:

Postavka	2015	2014	115/14
Vrsta stroška			
Prispevek za invalidski sklad	12.176,12	4.971,69	244,91
Nadomestilo za uporabo stvarnega zemljišča	7.761,56	7.579,08	102,41
Drugi neposredni stroški	8.284,58	8.394,72	98,69
Vodno povračilo	97.853,67	105.467,02	92,88

11. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti (4.249,90 €)

V tej kategoriji evidentiramo obresti po aktuarskem izračunu rezervacij za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade zaposlenih.

14. Drugi odhodki (5.911,71 €)

Skupni znesek drugih odhodkov je v primerjavi s preteklim letom višji za dobrih 21 %, predvsem na račun nekaj višjih donacij za humanitarne, športne, kulturne in podobne namene.

Tabela 129: Pregled drugih odhodkov

Vrsta stroška	2015	2014	115/14
Donacije	5.830,60	4.864,25	119,87
Drugi odhodki	81,11	21,13	383,86

Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah

Pod pojmom stroški splošnih dejavnosti so mišljeni skupni stroški, to so stroški enote 19–Skupne službe, brez internih stroškov te enote.

Tabela 130: Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah v letih 2015 in 2014

Vrsta stroška	2015	2014	115/14
Nabavna vrednost prodanega blaga	5.383,29	3.978,11	135,32
Stroški prodajanja z včetimi stroški amortizacije	7.125.331,79	8.171.129,97	87,20
Stroški splošnih dejavnosti	777.383,58	706.817,98	109,98
SKUPAJ	7.988.098,66	8.881.926,06	89,04

15. Obracun davka od dohodkov pravnih oseb

Družba je v obračunu davka od dohodkov pravnih oseb ugotovila osnovo za davek v višini 221.136,86 €, od katere je obračunala davek po stopnji 17 %, tako da znaša davčna obveznost 37.593,27 €. Med letom je akontirano 81.737,05 €, zato je v bilanci stanja izkazana terjatev za preveč plačane akontacije davka v višini 44.143,78 €.

Davčna osnova je ugotovljena na naslednji način:

Tabela 131: Obracun DDPO za leti 2014 in 2015

Postavka	2015	2014	115/14
Prilohki, ugotovljeni po računovodskih predpisih	8.264.442,98	9.506.699,06	86,93
Popravek oziroma izzem prihodkov	-24.590,28	-19.732,96	124,62
Davčno priznani prihodki	8.239.852,70	9.486.966,10	86,85
Odhodki, ugotovljeni po računovodskih predpisih	7.924.854,46	8.892.050,45	89,12
Zmanjšanje davčno priznanih odhodkov	-128.704,98	-140.906,95	91,34
Povečanje davčno priznanih odhodkov	17.331,83	14.618,92	118,56
Davčno priznani odhodki	7.833.481,31	8.765.762,42	89,14
Razlika med davčno priznanimi prihodki in odhodki	426.371,39	721.203,68	59,12
Povečanje davčne osnove	631,92	0,00	
Davčne olajšave	-205.866,45	-240.397,48	85,54
Osnova za davek	221.136,86	480.806,20	45,99
Davek (17 %)	37.593,27	81.737,05	45,99
Vplačane akontacije	81.737,05	-37.051,14	-
Obveznost/terjatev za prevelo/preveč vplačane akontacije	-44.143,78	44.685,91	-

Tabela 132: Razmerje med odhodkom za davek in računovodskim poslovnim izidom za leti 2014 in 2015

Postavka	2015	2014	115/14
Računovodski dobiček	339.588,52	614.648,61	55,2
Obracun DDPO iz računovodskega dobička	57.730,05	104.490,76	55,2
Davčni učinek neobdavčenih prihodkov	-42.124,06	-46.707,39	90,2
Davčni učinek odhodkov, ki se pri obratunu davka ne odštejejo	21.879,85	23.954,18	91,3
Davčna obveznost	37.593,27	81.737,05	46,0
Razmerje med odhodkom za davek in računovodskim poslovnim izidom	11,07%	13,30%	83,2

3.4. DODATNA RAZKRITJA NA PODLAGI ZAHTEV SRS 35

Zaradi prenosa sredstev infrastrukture v evidence občin lastnic, na aktivni bilance stanja od 1. 1. 2010 naprej ne izkazujemo več sredstev v upravljanju, ki so se ob prenosu pobotala z dolgoročnimi obveznostmi za sredstva v upravljanju, izkazanimi po posameznih občinah na pasivni strani bilance stanja. Zaradi navedenega z letom 2010 ni več zaveze za sestavljanje podbilance stanja sredstev v upravljanju.

3.4.1. Sodila za razporejanje stroškov in prihodkov po dejavnostih in občinah

V skladu z določili SRS-35, Zakona o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (ZPFOLERD-1)¹³ in Energetskega zakona (EZ-1)¹⁴, družba zagotavlja ločeno računovodsko spremljanje dejavnosti splošnega pomena in drugih dejavnosti. Družba neposredne prihodke in odhodke posameznih dejavnosti razporeja na posamezne dejavnosti dosledno in v skladu z merili iz internega Pravilnika za razporejanje stroškov (oziroma odhodkov) in prihodkov. Posredni (splošni) prihodki in odhodki (v izkazih poslovnih izidov po dejavnostih so izkazani kot interni prihodki oziroma odhodki) se med dejavnostmi zaračunavajo po ceniku, ki je v veljavi od 1. 8. 2008 (za ure delavcev) oziroma od 1. 1. 2009 (za ure strojev). Te cene se uporabljajo tako za eksterno zaračunavanje storitev¹⁵, kakor tudi za interno prezračunavanje med enotami. Zaradi tega so poslovni izidi posameznih dejavnosti drugačni kot bi bili, če bi se posredni stroški razporejali po njihovi dejanski vrednosti brez pribitkov. Ocenjujemo, da je takšen način izkazovanja izkaza poslovnega izida po dejavnostih zelo pregleden, stimulira odgovorne k smotni izbiri zmogljivosti in je za lastnike pravičnejši.

Prihodki in odhodki enote 19–Skupne službe se (kot posredni prihodki in odhodki) prerazporedijo na posamezne postavke izkazov poslovnih izidov enot oziroma dejavnosti z uporabo ključa števila zaposlenih, izračunanega iz opravljenih ur.

Bilance stanja družba ne izkazuje ločeno za dejavnosti splošnega pomena in za druge dejavnosti, ker ocenjuje, da to ne vpliva bistveno na sprejemanje poslovnih odločitev. Izjema so enote dejavnosti Oskrba s plinom, kjer se bilanca stanja sestavlja ločeno za vsako od energetskih dejavnosti, skladno z zahtevami Energetskega zakona.

Pri vseh dejavnostih¹⁶ družba ugotavlja tudi uspešnost poslovanja na področju posamezne občine.

Vsi stroški in prihodki se vedno razporedijo na ustrezno stroškovno mesto. Šifrant stroškovnih mest oziroma stroškovnih nosilcev je petmesten. Prvi dve mesti označujeta dejavnost (SM), tretje mesto označuje občino (1-Vrhnika, 2-Borovnica, 3-Log - Dragomer). Četrto in peto mesto je rezervirano za podrobnejšo opredelitev vrste storitve (SN).

V letu 2015 je družba spremljala poslovanje ločeno po naslednjih dejavnostih:

¹³ Ur. l. RS, št. 33/11.

¹⁴ Ur. l. RS, št. 27/07, 7/08, 22/10, 10/12, 9/12 in 1/14.

¹⁵ Izgradnje priključkov (vodovodnih, kanalizacijskih in plinskih) ter gradnja in-house.

¹⁶ Razen pri dejavnostih, ki jih obravnavamo kot skupni oskrbovalni sistem (ravnanje z odpadki in storitve, povezane z greznicami in MKČN).

Tabela 133: Dejavnosti družbe

Občina	Ime dejavnosti
01	Vzdrževanje javnih površin
02	Vzdrževanje javne rasvetljave
03	Komunalni inženiring
04	Novogradnje in storitve – javne površine
05	Oskrba s pitno vodo
06	Odlaganje odpadkov
07	Pokopališka in pogrebna dejavnost
08	Odvajanje odpadne vode
09	Zbirni center Vrhnika v gradnji
10	Novogradnje in storitve – vodovod
11	Novogradnje in storitve – plin
12	Novogradnje in storitve – kanalizacija
13	Tržnica
14	Oskrba s plinom
15	Zbiranje odpadkov
16	Obdelave odpadkov
17	Čiščenje odpadne vode
18	Projekt Čista Ljubljana
19	Skupne službe

Prihodke je mogoče z vidika dejavnosti in občin ločevati na neposredne in posredne (splošne). Večina prihodkov je neposrednih, kar pomeni, da je izvorno mogoče ugotovljati na katere dejavnosti in na katere občine se nanašajo. Taki prihodki se že na podlagi nalogov za fakturiranje knjižijo neposredno na posamezno dejavnost in posamezno občino. Pri poslovanju pa nastaja tudi nekaj posrednih ali splošnih prihodkov (zlasti finančnih in drugih prihodkov). Ti se pripisujejo splošnemu stroškovnemu mestu (SM 19–Skupne službe).

Tudi za večino stroškov velja, da jih je mogoče neposredno na podlagi knjigovodske listine (likvidiranega računa za storitve, zbirnika izdaje materiala iz skladišta, porabljenih ur dela ipd.) knjižiti neposredno na dejavnost in občino, na katero se taki stroški nanašajo. Za nekatere stroške (oglaševanje na radiu, izpis posebnih položnic, najemnine ipd.) pa je mogoče določiti ustrezne ključne za takojšnjo razdelitev stroškov po dejavnostih in občinah glede na podatke o povzročitelju teh stroškov. Vsi taki stroški, ki so razporejeni na temeljna stroškovna mesta že ob knjiženju na konte razreda 4 in 7, imajo značaj neposrednih stroškov.

Stroški dela se evidentirajo na tisto stroškovno mesto, na katero je posamezni delavec razporejen. Stroški gradbene mehanizacije, prevoznih sredstev in pomembnejše (vrednejše) opreme se evidentirajo na stroškovnem mestu, kjer se ta oprema največ uporablja. V kolikor posamezna dejavnost uporabi delavce ali opremo (predvsem gradbeno mehanizacijo) druge dejavnosti, se opravljene storitve obračunajo (na podlagi strojnih poročil in prevzemnic) z internim računom. Pri ovrednotenju delovnih in strojnih ur se upoštevajo cene iz eksternega cenika storitev.

Stroški, ki jih na podlagi razpoložljive dokumentacije in vzpostavljenega sistema likvidacije računov ni mogoče ob knjiženju razporediti na temeljne dejavnosti in občine, imajo značaj splošnih stroškov in se najprej knjižijo na splošno stroškovno mesto. V družbi so vzpostavljena naslednja splošna stroškovna mesta:

1. splošno stroškovno mesto družbe,
2. splošna stroškovna mesta dejavnosti (za vsako dejavnost je predvideno eno splošno stroškovno mesto).

Poleg teh splošnih stroškovnih mest so v družbi vzpostavljena še posebna stroškovna mesta vozil, kjer se zbirajo stroški oziroma odhodki (in prihodki), ki jih je mogoče ob izvirnem knjiženju neposredno prisoditi posameznemu vozilu, ni pa jih mogoče razporediti na posamezne občine.

Prihodki in odhodki, zbrani na splošnem stroškovnem mestu družbe (SM 19–Skupne službe) se (kot posredni prihodki in odhodki) prerazporedijo na posamezne postavke izkazov poslovnih izidov enot oziroma dejavnosti z uporabo ključa števila zaposlenih, izračunanega iz opravljenih ur. V letu 2015 smo jih razporedili kot je prikazano v spodnji tabeli.

Tabela 134: Pregled razporeditve rezultatov enote Skupne službe

Enota	2015			2014			15/14
	Vrednost	Delež v %	Vrednost	Delež v %	Vrednost	Delež v %	
Vzdrževanje javnih površin Vrhnika	115.856,94	16,79	102.485,96	15,57	113,05	113,05	
Vzdrževanje javnih površin Borovnica	18.818,57	2,73	15.646,73	2,53	113,05	113,05	
Vzdrževanje javnih površin Log - Dragomer	14.087,89	2,04	12.467,02	1,89	113,05	113,05	
Skupaj Vzdrževanje javnih površin	148.763,41	21,56	131.594,71	19,99	113,05	113,05	
Vzdrževanje javne razsvetljave Vrhnika	7.667,50	1,11	6.852,48	1,04	111,89	111,89	
Vzdrževanje javne razsvetljave Log - Dragomer	894,76	0,13	821,93	0,12	108,86	108,86	
Skupaj Vzdrževanje javne razsvetljave	8.562,25	1,24	7.674,41	1,16	111,57	111,57	
Komunalni inženiring Vrhnika	11.402,89	1,64	11.132,81	1,69	102,43	102,43	
Komunalni inženiring Borovnica	1.898,97	0,28	1.854,00	0,28	102,43	102,43	
Komunalni inženiring Log - Dragomer	1.769,36	0,26	1.727,45	0,26	102,43	102,43	
Skupaj Komunalni inženiring	15.071,22	2,18	14.714,26	2,25	102,43	102,43	
Oskrba s pitno vodo Vrhnika	95.714,20	13,87	94.078,05	14,29	101,74	101,74	
Oskrba s pitno vodo Borovnica	26.760,05	3,88	26.302,61	4,00	101,74	101,74	
Oskrba s pitno vodo Log - Dragomer	22.174,68	3,21	21.795,62	3,31	101,74	101,74	
Skupaj Oskrba s pitno vodo	144.648,93	20,96	142.176,28	21,60	101,74	101,74	
Zbiranje odpadkov	99.215,64	14,27	98.202,14	14,41	101,74	101,74	
Zbiranje odpadkov (vključno s stroški)	27.410,54	3,95	27.410,54	3,95	100,00	100,00	
Oskrba s plinom Vrhnika	25.024,73	3,63	24.403,31	3,77	100,93	100,93	
Projekt Čista Ljubljana	33.480,68	4,85	28.312,76	4,14	97,91	97,91	
Skupaj skupne službe	690.136,80	100,00	658.317,54	100,00	104,83	104,83	

Na splošnem stroškovnem mestu dejavnosti se zbirajo tisti stroški, ki jih ni bilo mogoče takoj knjižiti na temeljno stroškovno mesto (kot neposredne stroške dejavnosti in občine), ugotoviti pa je bilo mogoče, da obravnani stroški nastajajo v zvezi z neko dejavnostjo. Na to stroškovno mesto se evidentirajo tudi pripadajoči splošni stroški (in prihodki) družbe, razporejeni iz SM–19. S tega stroškovnega mesta se nato pri dejavnostih oskrbe z vodo ter odvajanja in čiščenja odpadne vode razporejajo še naprej po občinah po ključu lastniških deležev, pri vzdrževanju javnih površin je sodilo dolžina cest, pri vzdrževanju javne razsvetljave številko svetilk v posamezni občini, pri komunalnem inženiringu pa dolžina komunalnih vodov.

Na podlagi navedenih ključev se po občinah razporejajo stroški in prihodki povezani z izvajanjem nekaterih storitev, ki se opravljajo za vse tri občine in se spremljajo kot posamezna stroškovna mesta znotraj dejavnosti. Pri dejavnosti oskrbe z vodo so npr. takšna stroškovna mesta naslednja:

05000 splošno stroškovno mesto vodovoda
05002 črpalnice Borovniški vršaj

05007 do 05021 gradbena mehanizacija, prevozna sredstva in druga osnovna sredstva dejavnosti oskrbe z vodo

Pri dejavnostih odvajanja odpadne vode in čiščenja odpadne vode se po občinah delijo stroški in prihodki naslednjih stroškovnih mest:

08000 splošno stroškovno mesto odvajanja odpadne vode

08008 do 08019 prevozna sredstva in druga oprema dejavnosti odvajanja odpadne vode

17000 splošno stroškovno mesto čiščenja odpadne vode

17031 in naprej: prevozna sredstva in druga oprema dejavnosti čiščenja odpadne vode

Dejavnost čiščenja odpadne vode ima več splošnih stroškovnih mest, in sicer poleg splošnega SM dejavnosti (SM 17000) ter SM vozil, še splošna SM čistilnih naprav (SM 17101 in SM 17201).

Stroški, zbrani na splošnem SM dejavnosti in SM vozil bremenijo delno stroške čistilnih naprav, delno pa stroške dejavnosti greznic. Sodilo je:

delež neposrednih stroškov posameznega dela dejavnosti oz. občine v skupnih neposrednih stroških SM 17.

Stroški, zbrani na SM čistilne naprave, če ta izvaja tudi storitve čiščenja greznične gošče, se razporedijo delno na dejavnost čistilnih naprav, delno na stroške dejavnosti greznic, in sicer z uporabo naslednjega sodila:

delež obremenitve po kemijski potrebi po kisiku (KPK) čistilne naprave z goščami iz greznic in MKČN ter obremenitve z odpadno komunalno vodo iz javnega kanalizacijskega sistema

Delež obremenitve je določen na podlagi izračunov iz projektantske dokumentacije. Iz tega izračuna ključ za delitev stroškov čistilnih naprav znaša:

- 85 % na uporabnike, priključene na javni kanalizacijski sistem in
- 15 % na uporabnike, ki odvajajo odpadno vodo iz greznice in MKČN.

Ugotovljeni delež, ki je prisojen dejavnosti greznic, se naprej razporedi na posamezno občino z uporabo ključa, izračunanega iz lastniškega deleža.

Pri razporejanju splošnih stroškov, ki se nanašajo na obračun komunalnih storitev, se uporabi ključ, izračunan iz razmerja med številom položnic, pri čemer se uporabi naslednja pravila:

1. Na enoto 14-Plin se razporedi sorazmerni delež vseh splošnih stroškov komunalnih storitev, glede na delež položnic za plin v vseh položnicah. Znotraj enote 14-Plin se na posamezno energetsko dejavnost razporedi sorazmerni del splošnih stroškov v skladu s sodili, potrjenimi s strani Agencije za energijo, to je 90 % na dejavnost ODS in 10 % na dejavnost Dobava plina, pri čemer se uporabi naslednja shema:

Tabela 135: Razdelnik za razporeditev splošnih stroškov komunalnih storitev – plin

SM	Delež
14112 ODS – ostali stroški in storitve	90,00 %
14132 Negospodinski odjemalci – ostali stroški in storitve	5,00 %
14152 Gospodinski odjemalci – ostali stroški in storitve	5,00 %
Skupaj	100,00 %

2. Ostanek splošnih stroškov, ki se nanašajo na obračun komunalnih storitev, se razporedi na dejavnosti GIS, ki se zaračunavajo na položnicah, pri čemer se uporabi naslednja shema:

ŠM	Razdelilnik za razporeditev splošnih stroškov komunalnih storitev – ostale dejavnosti	Delež
05000	Oskrba s pitno vodo	33,33 %
08000	Odvajanje odpadne vode	16,67 %
17000	Čiščenje odpadne vode	16,65 %
15000	Zbiranje odpadkov	16,67 %
06000	Odlaganje odpadkov	8,34 %
16000	Obdelava odpadkov	8,33 %
	Skupaj	100,00 %

3. V mesecu, ko se izstavi tuji položnica za grabnino, se na enoto 07-Pokopališče razporedi sorazmerni delež splošnih stroškov komunalnih storitev čistega meseca, glede na delež položnic za grabnino v vseh položnicah.

Ostali ključni so natančneje opisani v samem pravilniku o razporejanju stroškov in prihodkov.

3.4.2. Izjava direktorice v računovodskem poročilu

Poslovodstvo sprejema in potrjuje računovodske izkaze družbe JP KPV, d.o.o. Vrhnika za leto končano na dan 31. decembra 2015 in pojasnila k računovodskim izkazom.

Poslovodstvo potrjuje, 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 računovodski izkazi predstavljajo resnično in pošteno sliko premoženjskega stanja družbe in izidov njenega poslovanja za leto 2015.

Poslovodstvo je odgovorno tudi za ustrezno vodenje računovodstva, za sprejem ustreznih ukrepov za zavarovanje premoženja in drugih sredstev in za preprečevanje in odkrivanje zlorab in drugih nepravilnosti ter potrjuje, da so računovodski izkazi skupaj s pojasnili, izdelani na podlagi predpostavke o nadaljnjem poslovanju družbe ter v skladu z veljavno zakonodajo in Slovenskimi računovodskimi standardi.

Vrhnika, 29. marec 2016

Direktorica
mag. Brigita Šen Kreže



3.5. IZKAZI POSLOVNIH IZIDOV PO POSAMEZNIH DEJAVNOSTIH IN OBČINAH

Tabela 137: Izkazi poslovnih izidov 2015 po dejavnosti za Občino Vrhnika – 1. del

OBČINA VRHNIKA	Vzdrževanje javnih površin	Vzdrževanje javnih površin	Kamunali	Novogradnje	Oskrba s pitno vodo	Odlaganje odpadkov	Obdelava odpadkov	Zbiranje odpadkov	Pokopališča	dejavnost
24. Postavke	1.093.831,38	172.498,20	30.834,29	491.626,30	876.541,74	30.438,97	74.064,11	847.461,43	68.491,32	
1.1. Čisti prihodki od prodaje	1.088.942,15	172.174,63	0,00	0,00	550.221,46	30.303,70	73.297,57	648.950,91	68.491,32	
1.2. Čisti prih., pridobljeni z opravo. GIS pos. storitve	0,00	0,00	0,00	0,00	135,28	0,00	766,54	181.573,58	0,00	
1.3. Čisti prih., pridobljeni z opravljanjem GIS-omrež.	0,00	0,00	0,00	0,00	241.057,53	0,00	0,00	11.656,04	0,00	
1.4. prih. iz tevarne in intervencijskega vzdrževanja	0,00	0,00	0,00	81.223,55	0,00	0,00	0,00	5.280,90	0,00	
1.5. Sprejembo vred. zalog proizvajalce in medok. proiz.	4.889,23	323,57	30.834,29	491.626,30	0,00	0,00	0,00	5.280,90	0,00	
2. Sprejembo vred. zalog proizvajalce in medok. proiz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Ustrednost izstni prodaji in lastne storitve	7.566,46	5.000,75	744,71	2.527,37	6.250,97	0,00	0,00	8.127,59	0,00	
4. Drugi poslovn. prihodki - s prevredn. posl. prihodki	16.685,33	378,26	491,30	408,58	12.487,23	293,94	470,77	48.851,11	22,80	
4.1. gotolacije iz prodajne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35,55	0,00	
4.2. gotolacije iz prodajne rezervacij	3.806,43	251,91	374,63	408,58	3.144,65	0,00	0,00	4.111,36	0,00	
4.3. drugi poslovn. prihodki	12.878,90	76,35	116,67	408,58	9.342,58	287,69	435,23	32.734,94	22,80	
5. Interni prihodki	296.586,75	14.234,55	79.426,71	1.195,78	113.993,79	29,06	237,97	52.666,14	0,00	
6. Kosmetični b. in storitve	1.414.669,93	187.561,77	111.497,00	495.253,03	1.009.273,73	30.761,88	74.772,85	957.153,27	61.919,93	
6.1. nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	651.841,63	100.495,91	8.967,23	303.200,19	501.423,79	19.300,71	102.062,26	354.288,92	32.016,02	
6.2. stroški porabljenega materiala	489.865,33	63.895,89	1.410,62	188.821,55	342.443,25	19.300,71	102.062,26	289.953,65	28.868,23	
6.3. stroški storitev	489.865,33	6.555,10	7.489,80	188.821,55	102.978,20	19.300,71	102.062,26	277.223,10	17.576,95	
6.3.2. stroški najema infrastrukture	0,00	0,00	0,00	0,00	239.965,05	0,00	0,00	177.730,55	11.291,28	
6.3.2. stroški drugih storitev	489.865,33	6.555,10	7.489,80	188.821,55	102.978,20	19.300,71	102.062,26	277.223,10	17.576,95	
7. Stroški dela	419.172,76	28.850,34	64.656,83	0,00	371.322,77	0,00	0,00	434.274,66	0,00	
8. Odbitki vrednosti	71.736,94	713,71	4.603,81	0,00	32.771,65	183,58	691,91	93.483,64	1.133,00	
8.1. amortizacija OS	70.472,10	706,40	4.592,94	0,00	30.533,83	0,00	0,00	81.940,85	1.133,00	
8.2. prevred. post. odb. pri NDS in COS podjetja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. prevred. post. odb. pri obratnih sredstvih	1.194,81	2,68	3,98	0,00	305,18	0,00	0,00	7.636,69	0,00	
9.3. prevred. post. odb. pri obratnih sredstvih	1.194,81	2,68	3,98	0,00	305,18	0,00	0,00	7.636,69	0,00	
10. Interni stroški	5.769,42	311,72	468,40	0,00	76.217,03	0,00	0,00	6.887,12	0,00	
11. Poslovn. stroški	179.476,04	38.795,10	985,71	153.201,30	59.981,18	6.334,72	6.365,60	35.557,44	26.313,75	
12. Poslovn. izid iz drugega delovanja	86.420,15	31.829,54	39.353,54	12.290,58	42.920,58	4.942,08	4.942,08	27.827,48	2.457,16	
13. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	793,99	52,55	78,15	0,00	655,95	0,00	0,00	87,59	0,00	
14. Finančni prihodki iz finančnih obveznosti	744,17	49,25	73,25	0,00	614,79	0,00	0,00	803,79	0,00	
15. Drugi prihodki	958,11	94,10	94,10	0,00	791,53	0,00	0,00	1.170,14	0,00	
16. Dvaki iz oblika	6.655,69	1.411,25	2.440,86	3.018,05	0,00	379,10	0,00	2.503,59	188,59	
16. Dvaki iz oblika	6.655,69	1.411,25	2.440,86	3.018,05	0,00	379,10	0,00	2.503,59	188,59	
17. Čisti poslovn. izid občinskega obdobja	801.226,12	129.384,86	79.384,86	38.333,49	32.253,82	4.942,08	4.942,08	31.141,91	2.265,72	

Tabela 143: Čisti poslovni izidi po dejavnostih za Občino Log - Dragomer

OBČINA LOG - DRAGOMER	Poslovni izid pred obdavčitvijo	Delež v %	Davek	Čisti dobiček / izguba
Vzdrževanje javnih površin	7.080,86	1,44	543,06	6.537,79
Vzdrževanje javne razsvetljave	1.253,42	0,26	96,13	1.157,29
Komunalni inženiring	-4.041,97	0,00	0,00	-4.041,97
Novogradnje javne površine	580,68	0,12	44,53	536,15
Oskrba s pitno vodo	-26.333,99	0,00	0,00	-26.333,99
Odlaganje odpadkov	1.145,17	0,23	87,83	1.057,34
Obdelava odpadkov	-7.957,36	0,00	0,00	-7.957,36
Zbiranje odpadkov	7.562,75	1,54	580,02	6.982,73
Odvajanje odpadne vode	-9.744,02	0,00	0,00	-9.744,02
Greznice	-2.174,55	0,00	0,00	-2.174,55
Novogradnje vodovod	4.240,04	0,87	325,19	3.914,85
SKUPAJ LOG - DRAGOMER	-28.388,98	4,46	1.676,76	-30.065,74

Tabela 144: Čisti poslovni izidi po dejavnostih za vse tri občine za leto 2015

Enote	Poslovni izid pred obdavčitvijo	Delež v %	Davek	Čisti dobiček / izguba
Vzdrževanje javnih površin	109.212,17	22,28	8.375,97	100.836,20
Vzdrževanje javne razsvetljave	19.655,61	4,01	1.507,48	18.148,13
Komunalni inženiring	32.437,73	7,44	2.797,79	29.639,94
Novogradnje javne površine	40.418,32	8,24	3.099,86	37.318,46
Oskrba s pitno vodo	-62.386,72	0,00	0,00	-62.386,72
Ravnanje z odpadki	4.896,02	11,59	4.356,48	539,54
Pokopališka dejavnost	2.457,16	0,50	188,45	2.268,71
Odvajanje odpadne vode	-4.014,70	2,86	1.077,20	-5.091,90
Čiščenje odpadne vode	15.915,78	3,25	1.220,65	14.695,13
Greznice	-14.184,93	0,00	0,00	-14.184,93
Novogradnje vodovod	16.302,36	3,33	1.250,30	15.052,06
Novogradnje plin	4.975,56	1,01	381,60	4.593,96
Novogradnje kanalizacija	17.039,95	3,48	1.306,87	15.733,08
Tržnica Vrhnika	3.545,97	0,72	271,96	3.274,01
Oskrba s plinom - ODS	37.817,62	7,72	2.900,40	34.917,22
Oskrba s plinom - ZP	56.654,03	11,56	4.345,05	52.308,98
Projekt Čista Ljubljana	58.846,59	12,01	4.513,21	54.333,38
SKUPAJ PODJETJE	339.588,52	100,00	37.593,27	301.995,25

4. RAZKRITJA V SKLADU Z ZAHTEVAMI ENERGETSKEGA ZAKONA

4.1. POROČILO O POSLOVANJU ENOTE OSKRBA S PLINOM

V primerjavi z letom 2014 se je povečala tako skupna količina distribuiranega plina, kakor tudi količina plina, ki jo končnim odjemalcem prodamo.

V letu 2015 se je med dobavitelji na trgu zemeljskega plina nadaljeval hud konkurenčni boj, v katerega so vstopili tudi dobavitelji električne energije, ki z različnimi prodajnimi akcijami dodatno pritiskajo na nižanje cen zemeljskega plina. Tako je v letu 2015 na območju občine Vrhnika poleg našega podjetja zemeljski plin dobavljalo še 8 drugih podjetij¹⁷. Ostali dobavitelji so skupaj dobavili 779.828 Sm³ plina, kar predstavlja 40,1 % celotne distribuirane količine plina. Sami smo dobavili skupaj 1.166.142 Sm³ plina, kar predstavlja 13 % rast prodaje glede na leto 2014.

Na začetku leta 2015 smo imeli 906 aktivnih odjemalcev, med letom smo pridobili še 24 novih. Glede na letni odjem so razdeljeni v 11 odjemnih skupin. Še vedno imamo največ odjemalcev (383) v tretji odjemni skupini z letnim odjemom med 501 do 1.500 Sm³.

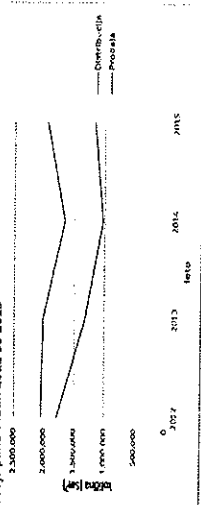
Od 24 novih odjemalcev jih je 14 iz skupine tistih, ki so bili prej več let neaktivni odjemalci. Relativno veliko število neaktivnih odjemalcev (274), ki imajo na svojih hišah nameščen plinski priključek, a ga ne uporabljajo, predstavlja poseben problem. Zaradi različnih akcij osveščanja in vzpodbujanja, še posebej občutnega znižanja povračila za priključitev na distribucijsko omrežje, ki ga zaračunava Občina Vrhnika kot lastnica plinovodnega omrežja, se število neaktivnih počasi le zmanjšuje. S temi prizadevanji je treba nadaljevati tudi v prihodnje, saj smo prepričani, da je le z vztrajnimi in raznovrstnimi ukrepi oziroma aktivnostmi mogoče doseči spremembo ravnanja uporabnikov, da prepoznajo prednosti prehoda na zemeljski plin kot vir ogrevanja.

Distribucija in prodaja plina

Tabela 145: Distribucija in prodaja plina v obdobju 2014-2015

Obdobje	Prodaja		Distribucija	
	Št. kupecv	Sm ³	Št. kupecv	Sm ³
2014	722	1.029.539	906	1.654.118
2015	718	1.166.142	930	1.945.527
1/5/14	99,45	113,27	102,65	117,62

Graf 44: Distribucija in prodaja plina v letih 2012 do 2015



¹⁷ Energetika Ljubljana d.o.o., Adrijalin d.o.o., Petrol d.d., Istrabenz plini d.o.o. in štirje dobavitelji, ki sicer dobavljajo električno energijo: Electro Energia d.o.o., Energetika Celje d.o.o., Energa plus d.o.o. in Gen-1 d.o.o.

Cena plina

Osnovna prodajna cena plina je v začetku leta 2015 znašala 0,3495 €/Sm³. V drugi polovici leta smo sledili izrazitemu trendu padanja cen energentov na svetovnem trgu in v tem obdobju ceno trikrat znižali. Prvo znižanje cene je bilo v mesecu februarju (na 0,2997 €/Sm³), nato še v septembru (na 0,2918 €/Sm³) in oktobru (na 0,2899 €/Sm³) ter novembru, ko smo ceno spustili na 0,2685 €/Sm³, kar je pomenilo najnižjo ceno zemeljskega plina v Sloveniji.

Poleg cene prodaje plina, se uporabniku zaračunajo še postavke, povezane z distribucijo, to so postavke omrežnine z dodanimi podatki in prispevki¹⁸.

Postavke omrežnine so oblikovane skladno z določbami področne zakonodaje in potrjene s strani pristojne Agencije za energijo za vsako leto znotraj triletnega regulativnega obdobja. V letu 2015 je bila omrežnina nekoliko višja kot v letu prej in je znašala 0,1716 €/Sm³.

Poslovni prihodki

Čisti prihodki od prodaje za enoto kot celoto so v letu 2015 znašali dobrih 686.000 € in so presegli lanske za skoraj 6 %, kar je predvsem posledica povečanih količin na distribuciji in na prodaji plina.

Poslovni odhodki

Zaradi nekaj boljših nabavnih pogojev oziroma zmanjšanje fiksnih stroškov dejavnosti, so v letu 2015 za več kot 11 % znižani poslovni odhodki.

Poslovni izid

Sistveno boljši poslovni rezultati leta 2015 v primerjavi s preteklim letom so zlasti posledica občutno večjih količin distribuiranega oziroma prodanega plina. K temu so pripomogli tudi doseženi ugodnejši nabavni pogoji, ustreznost cenovna politika in uskladitev cene omrežnine (v delu distribucije).

Fizični kazalci

Občina Vrhnika je v letu 2015 izvajala le manjše širitve plinovodnega omrežja. Skupno število aktivnih priključkov pa se je v letu 2015 povečalo, in sicer za 2,5 % oziroma iz 906 na 930.

Poročilo ODS zemeljskega plina v občini Vrhnika za leto 2015

Javno podjetje Komunalo podjetje Vrhnika, d.o.o. opravlja gospodarsko javno službo distribucije zemeljskega plina v skladu s 5. točko 6. člena Odloka o ustanovitvi in organiziranju Javnega podjetja Komunalo podjetje Vrhnika (Ur. l. 100/13), v skladu s 13. točko 4. člena Odloka o gospodarskih javnih službah v Občini Vrhnika (Ur. l. 71/95) ter 5. členom Odloka o načinu izvajanja

¹⁸ Okolijska dejavitev za obremenjevanje zraka s CO₂, trošarina, prispevek za učinkovito rabo energije in prispevek za zagotavljanje podpor proizvojni električne energije v visokim izkoristkom in iz obnovljivih virov energije (vključuje tudi 22 % DDV).

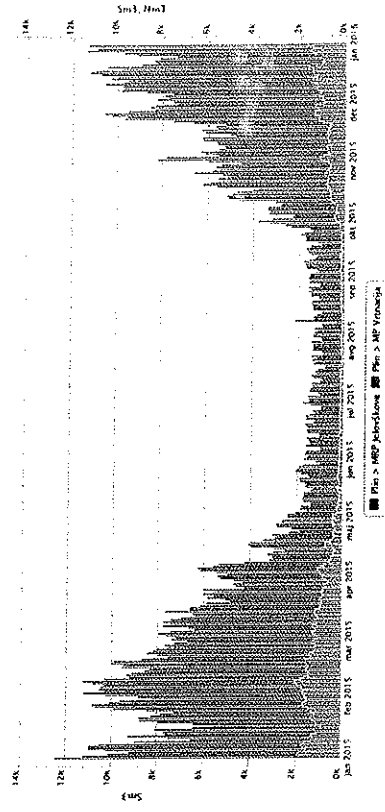
izbirne gospodarske javne službe distribucije zemeljskega plina v Občini Vrhnika (Ur. l. 56/07 in 102/07).

Tehnične značilnosti delovanja in vzdrževanja pri obremenitvah, okvarah in zasedenosti sistema

a) Tehnične zmogljivosti delovanja sistema:

- zakupljena pogodbeno zmogljivost sistema: 20.000 Sm³/dan, od tega v letu 2015 prodano GEN-ju 1.500 Sm³/dan in Elektro energiji 5.000 Sm³/dan zmogljivosti,
- dosežena največja obremenitev sistema na prevzemnem mestu iz prenosnega sistema: 14.691 Sm³/dan,
- datum dosega največje obremenitve omrežja: 1. 1. 2015.

Graf 45: Dojem zemeljskega plina po dnevih v letu 2015



b) Vzdrževanje in širitve omrežja zemeljskega plina:

V letu 2015 smo redno izvajali preglede plinovodnega omrežja. V okviru vzdrževanja merilno regulacijske postaje Jelovškova smo izvedli kontrolo nastavitve tlačne opreme v MRP Jelovškova. Opravljen je bil tudi redni letni servis odorirne naprave na MRP Vrhnika, ker smo načrtovali izvedbo servisa hkrati z zamenjavo jeklenke z odorantom THT.

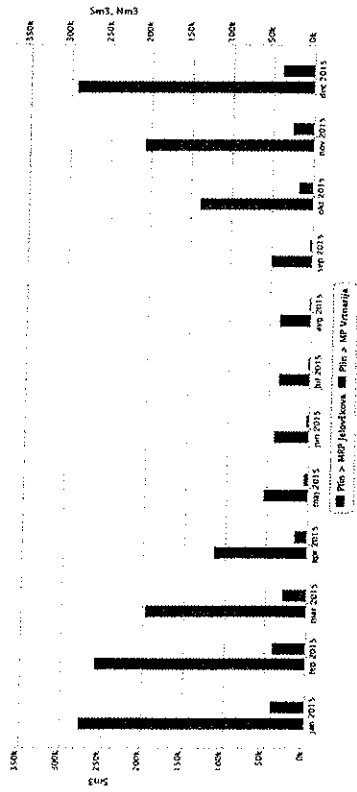
Poleg opisanih del smo izvajali dnevno kontrolo delovanja odorirne postaje in MRP Jelovškova ter najmanj enkrat mesečno merili koncentracijo odoranta THT (tetra hidro tiofen) na petih kontrolnih točkah (Raskovec, Policijska postaja Vrhnika, Vrtnarija, POC in MRP Jelovškova). V skladu z Zakonom o meroslovju (Ur. list 26/05 urb.) in Pravilnikom o merilnih instrumentih (Ur. list 42/06 in 16/13) smo zamenjali 371 plinomerov. Razen rednega vzdrževanja plinovodnega omrežja intervencij ni bilo.

Obremenitev in zasedenost sistema zemeljskega plina

V nadaljevanju je prikazano oziroma pojasnjeno:

- diagram mesečnih obremenitev in ocenjena zasedenost sistema.

Graf 46: Odjem zemeljskega plina po mesecih v letu 2015



Ocenjujemo, da je skupna zasedenost sistema 70,2 %. Na MP Vrtnarja ($p = 1 \text{ bar}$) je zasedenost 30,0 %, na MRP Jelovškova ($p = 0,1 \text{ bar}$) je zasedenost 95,4 % - ob upoštevanju pogodbenega maksimalnega odjema $800 \text{ Sm}^3/\text{h}$ in dejanske zmogljivosti merilno regulacijske postaje Jelovškova, ki je $1400 \text{ Sm}^3/\text{h}$, je skupna zasedenost sistema bistveno nižja in znaša 48,1 %.

Podatki o izvedbi realiziranih nalog gospodarske javne službe ODS v skladu z razvojnimi načrti

Realizacija nalog glede na zahteve koncesijske pogodbe ali razvojnega načrta s strani lokalne skupnosti.

Občina Vrhnika je v letu 2015 izvajala širitve plinovodnega omrežja na odsekih Janezova cesta - del, Kačurjeva cesta in Pot k Studencu.

Občina Vrhnika je v začetku leta 2015 uknila prispevek za priključitev plinskih trošil do 50 kW in za 50 % zmanjšala prispevek za večja trošila, kar je pozitivno vplivalo tudi na povpraševanje za nove prikllope na plinovodno omrežje.

Po sedmih letih prizadevanj nam je uspelo priključiti največjo kotlovnico na Vrhniki – Gradišče, katere letna poraba znaša okvirno 150.000 Sm^3 , kar bo pomembno pripomoglo k uspešnosti poslovanja tudi v prihodnjih letih.

Podatki o mehanizmih za odpravljanje prenatrpanosti v distribucijskem sistemu

Glede na (ne)zasedenost sistema zaenkrat ne ugotavljamo kritičnih mest.

Mehanizmov za preprečevanje prezasedenosti zmogljivosti distribucijskega sistema zaenkrat ni treba izvajati.

Podatki o izvajanju nalog ODS

- Čas za priključitev na sistem, od datuma izdaje soglasja za priključitev do aktiviranja odjemnega mesta traja od 7 do 14 dni.
- Čas za popravilo poškodovanega sistema je težje opredeliti, ker do sedaj nismo imeli nobenega primera. Dejansko je čas odvisen od narave poškodbe.
- Operater distribucijskega sistema opravlja distribucijo zemeljskega plina, zagotavlja obratovanje, vzdrževanje in razvoj sistema, zagotavlja dolgoročne zmogljivosti sistema, s čimer omogoča razumne zahteve za priključitev in dostop do sistema, zagotavlja zanesljivost oskrbe z zemeljskim plinom s tem, da zagotavlja ustrezno zmogljivost in zanesljivost sistema, nediskriminatno obravnava uporabnike sistema, zagotavlja potrebne podatke odjemalcem za potrebe učinkovitega uveljavljanja dostopa do sistema, napoveduje porabo zemeljskega plina z uporabo metode celovitega načrtovanja, z upoštevanjem varčevalnih ukrepov pri porabnikih.

Tabela 146: Pregled poslovnih prihodkov in odhodkov dejavnosti Oskrba s plinom v letih 2015 in 2014

	2015	2014
POSLOVNI PRIHODKI	722.075,02	1.157,14
Najpomembnejši so:		
Čisti prihodki od GIS	334.826,59	241.700,04
Čisti prihodki od drugih dejavnosti	351.511,18	406.486,16
Interni prihodki	15.983,23	19.868,02
		80,45

Graf 47: Najpomembnejši poslovni prihodki dejavnosti Oskrba s plinom v letih 2015 in 2014

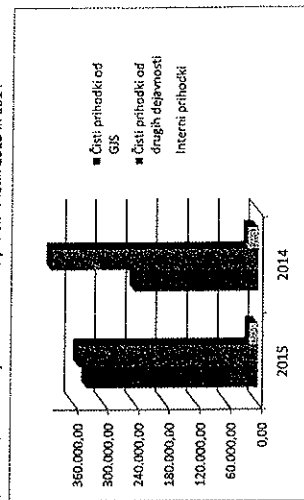
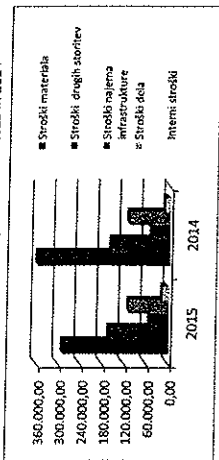


Tabela 147: Pregled poslovnih odhodkov dejavnosti Oskrba s plinom v letih 2015 in 2014

	2015	2014
POSLOVNI ODHODKI	627.676,98	709.045,93
Najpomembnejši so:		
Stroški materiala	286.141,14	359.103,34
Stroški drugih storitev	160.966,64	157.670,55
Stroški najema infrastrukture	49.700,16	47.503,08
Stroški dela	107.143,85	109.187,65
Interni stroški	16.738,34	12.268,63
		136,43

Graf 48: Najpomembnejši poslovni odhodki dejavnosti Oskrba s plinom v letih 2015 in 2014



V skladu z določili 234. do 236. člena Energetskega zakona¹⁹ (odslej EZ) se zagotavlja ločeno spremljanje obeh energetske dejavnosti, to je dejavnosti ODS in dejavnosti dobave zemeljskega plina. Pri tem so upoštevana sodila, ki jih je potrdil tudi regulator energetskega trga, to je Agencija za energijo (odslej Agencija), z dopisom z dne 3. 10. 2012, št. 27-29/2012-10/451.

4.2. RAČUNOVODSKI IZKAZI PO POSAMEZNIH ENERGETSKIH DEJAVNOSTIH

Tabela 148: Bilanca stanja na dan 31.12.2015 za dejavnost Oskrbe s plinom – ODS

Postavka	31.12.2015	31.12.2014	15/14
Z.3. ODS	433.065,51	333.420,31	123,64
A. DOLGOROČNA SREDSTVA	83.331,35	43.977,32	192,24
I. Neopredmetna sredstva in dolgoročne AČR	45,88	31,25	146,81
1. Dolgoročne premoženjske pravice	45,88	31,25	146,81
II. Opredmetna osnovna sredstva	8.485,47	4.406,67	192,56
1. Zemljišča	1.902,99	1.976,55	96,28
2. Zgradbe	6.276,07	2.151,13	291,76
3. Druge naprave in oprema	303,75	278,89	108,87
4. Drobni inventar	2,66	0,00	-
B. KRATKOROČNA SREDSTVA	424.520,68	336.971,46	125,98
II. Kratkoročne finančne naložbe	1.350,69	1.402,78	96,29
1. Kratkoročni depoziti v bankah in drugih finančnih institucijah	1.350,69	1.402,78	96,29
III. Kratkoročne poslovne terjatve	127.860,45	100.559,61	127,15
1. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	93.234,73	100.223,46	93,03
2. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	34.625,72	336,15	10.300,68
IV. Denarna sredstva	295.309,54	235.009,12	125,66
C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	11,48	11,93	96,25
OBVEZNOSTI DO VIROV/SREDSTEV	433.065,51	333.420,31	129,59
A. KAPITAL	358.352,69	255.249,28	140,39
I. Vpoklicani kapital	32.455,32	22.213,11	146,11
1. Osnovni kapital	32.455,32	22.213,11	146,11
II. Kapitalne rezerve	109.037,10	74.627,30	146,11
III. Rezerve iz dobička	58.760,56	40.216,98	146,11
1. Zakonske rezerve	5.150,82	3.525,33	146,11
2. Druge rezerve iz dobička	53.609,74	36.691,65	146,11
IV. Preneseni čisti poslovni izid	101.445,68	107.503,11	94,37
V. Čisti poslovni izid poslovnega leta	56.654,03	10.688,78	530,03
B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE RAZMEJITVE	147,58	134,81	109,76
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	147,58	134,81	109,76
C. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	74.542,12	86.007,72	86,67
a) Kratkoročne poslovne obveznosti	74.542,12	86.007,72	86,67
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	63.442,16	77.810,42	81,53
3. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	11.099,96	8.197,30	135,41
Č. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	26,12	29,50	88,54

¹⁹ Ur. l. RS, št. 37/07, 70/08, 22/10, 10/12, 94/12 in 17/14.

Tabela 149: Bilanca stanja na dan 31.12.2015 za dejavnost Oskrbe s plinom – prodaja zemeljskega plina

Postavka	31.12.2015	31.12.2014	15/14
Z.3. SREDSTVA	433.065,51	311.071,31	139,21
A. DOLGOROČNA SREDSTVA	83.331,35	43.977,32	192,24
I. Neopredmetna sredstva in dolgoročne AČR	45,88	31,25	146,81
1. Dolgoročne premoženjske pravice	45,88	31,25	146,81
II. Opredmetna osnovna sredstva	8.485,47	4.406,67	192,56
1. Zemljišča	1.902,99	1.976,55	96,28
2. Zgradbe	6.276,07	2.151,13	291,76
3. Druge naprave in oprema	303,75	278,89	108,87
4. Drobni inventar	2,66	0,00	-
B. KRATKOROČNA SREDSTVA	424.520,68	336.971,46	125,98
II. Kratkoročne finančne naložbe	1.350,69	1.402,78	96,29
1. Kratkoročni depoziti v bankah in drugih finančnih institucijah	1.350,69	1.402,78	96,29
III. Kratkoročne poslovne terjatve	127.860,45	100.559,61	127,15
1. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	93.234,73	100.223,46	93,03
2. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	34.625,72	336,15	10.300,68
IV. Denarna sredstva	295.309,54	235.009,12	125,66
C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	11,48	11,93	96,25
OBVEZNOSTI DO VIROV/SREDSTEV	433.065,51	333.420,31	129,59
A. KAPITAL	358.352,69	255.249,28	140,39
I. Vpoklicani kapital	32.455,32	22.213,11	146,11
1. Osnovni kapital	32.455,32	22.213,11	146,11
II. Kapitalne rezerve	109.037,10	74.627,30	146,11
III. Rezerve iz dobička	58.760,56	40.216,98	146,11
1. Zakonske rezerve	5.150,82	3.525,33	146,11
2. Druge rezerve iz dobička	53.609,74	36.691,65	146,11
IV. Preneseni čisti poslovni izid	101.445,68	107.503,11	94,37
V. Čisti poslovni izid poslovnega leta	56.654,03	10.688,78	530,03
B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE RAZMEJITVE	147,58	134,81	109,76
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	147,58	134,81	109,76
C. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	74.542,12	86.007,72	86,67
a) Kratkoročne poslovne obveznosti	74.542,12	86.007,72	86,67
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	63.442,16	77.810,42	81,53
3. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	11.099,96	8.197,30	135,41
Č. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	26,12	29,50	88,54

Tabela 150: Izkaz poslovnega izida za leto 2015 za dejavnost Oskrbe s plinom – ODS

Z.š.	14 - Oskrba s plinom Vrhniko - ODS	2015	2014	RPN 2015	115/14	15/RPN15
1	Čisti prihodki od prodaje	335.777,42	242.519,46	296.563,90	138,45	113,22
1.1	Čisti prihodki, prihodki, z opravljanjem GIS	334.826,59	241.700,04	295.884,65	138,53	113,16
1.5	Čisti prihodki od drugih dejavnosti	950,83	819,42	0,00	116,04	-
3	Uredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	1.471,49	0,00	0,00	-	-
4	Drugi posl. prih. - s prevred. posl. prihodki	1.736,00	586,75	169,81	295,87	1.022,31
4.2	prih. iz odprave rezervacij	810,24	0,00	0,00	-	-
4.3	drugi poslovni prihodki	925,76	586,75	169,81	157,78	545,17
5	Interni prihodki	13.076,58	16.640,17	12.010,94	78,58	108,87
1	Kosmatni donosi iz poslovanja	352.063,49	253.746,34	308.744,65	135,54	114,03
6	Stroški blaga, materiala in storitev	192.341,43	183.457,82	193.852,94	104,84	99,22
6.1	nabavna vrednost prodanega blaga in mat.	132,02	132,78	135,85	99,43	97,18
6.2	stroški porabljenega materiala	5.710,26	4.585,63	5.450,94	124,53	104,76
6.3	stroški storitev	186.499,16	178.739,41	188.266,15	104,34	99,06
6.3.1	stroški drugih storitev	136.799,00	131.236,33	136.566,04	104,24	98,72
6.3.2	stroški najema infrastrukture	49.700,16	47.503,08	49.700,11	104,63	100,00
7	Stroški dela	105.266,39	107.319,88	108.811,32	98,09	96,74
8	Odpirni vrednosti	4.904,20	5.484,07	5.896,23	89,43	83,18
8.1	amortizacija OS	4.643,96	4.798,82	5.760,38	96,77	80,62
8.2	prevred. poslovni odh. pri NDS in ODS podjetja	7,86	0,00	0,00	-	-
8.3	prevred. posl.odh. pri obratnih sredstvih	232,38	685,25	135,85	36,83	185,78
9	Drugi poslovni odhodki	1.217,38	1.172,85	747,17	103,80	162,93
10	Interni stroški	10.521,92	12.154,74	8.149,06	86,57	129,12
II	Poslovni odhodki	314.251,33	309.589,35	317.456,71	101,51	98,99
III	Dobitki ali izgube iz poslovanja	37.810,16	-49.842,49	-17.712,06	-	-
11	Finančni prih. iz donih pasovij	19,30	61,22	67,02	31,53	28,42
12	Finančni prih. iz poslovnih terjatev	154,41	206,51	193,58	74,77	79,76
13	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	158,40	0,00	0,00	-	-
14	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	0,00	13,95	19,69	0,00	0,00
IV	Poslovni izid iz rednega delovanja	37.823,47	-49.589,19	-8.469,23	-	-
16	Drugi prihodki	178,49	320,93	237,74	55,62	75,08
17	Drugi odhodki	186,33	165,66	118,87	112,48	156,75
III	Poslovni izid iz rednega delovanja	37.817,62	-49.433,92	-8.300,26	-	-
Dodana vrednost enote		146.643,48	59.648,40	102.880,77	245,85	142,54
Donosnost poslovnih prihodkov		10,74	-19,19	-2,82	-55,97	-380,60

Tabela 151: Izkaz poslovnega izida za leto 2015 za dejavnost Oskrbe s plinom – prodaja zemeljskega plina

Z.š.	14 - Oskrba s plinom Vrhniko - prodaja ZP	2015	2014	RPN 2015	115/14	15/RPN15
1	Čisti prihodki od prodaje	350.560,35	405.666,74	380.075,47	86,42	92,23
1.5	Čisti prihodki od drugih dejavnosti	350.560,35	405.666,74	380.075,47	86,42	92,23
3	Uredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	163,50	0,00	0,00	-	-
4	Drugi posl. prih. - s prevred. posl. prihodki	16.383,03	1.205,09	18,87	1.359,49	86.830,04
4.2	prih. iz odprave rezervacij	14.512,36	0,00	0,00	-	-
4.3	drugi poslovni prihodki	1.870,67	1.205,09	18,87	155,23	9.914,53
5	Interni prihodki	2.905,65	3.227,85	3.105,66	90,05	93,39
1	Kosmatni donosi iz poslovanja	370.013,53	410.099,67	383.200,00	90,23	95,55
6	Stroški blaga, materiala in storitev	304.613,20	380.966,69	347.216,98	79,96	87,73
6.1	nabavna vrednost prodanega blaga in mat.	14,67	14,75	15,09	99,43	97,18
6.2	stroški porabljenega materiala	280.430,89	354.517,72	318.605,66	79,10	88,02
6.3	stroški storitev	24.167,64	26.434,22	28.596,23	91,43	84,51
6.3.1	stroški drugih storitev	24.167,64	26.434,22	28.596,23	91,43	84,51
7	Stroški dela	1.877,46	1.867,77	1.867,92	100,52	100,51
8	Odpirni vrednosti	567,48	1.919,04	177,36	29,57	319,96
8.1	amortizacija OS	158,82	151,78	162,26	104,64	97,88
8.3	prevred. posl.odh. pri obratnih sredstvih	407,78	1.767,25	15,09	23,07	2.701,56
9	Drugi poslovni odhodki	100,99	14.588,95	83,02	0,68	121,64
10	Interni stroški	6.216,41	113,80	94,34	5.457,91	6.589,40
II	Poslovni odhodki	312.375,53	399.456,34	349.439,62	78,43	89,63
III	Dobitki ali izgube iz poslovanja	56.627,99	-10.643,55	-37.609,58	-	-
11	Finančni prih. iz donih pasovij	2,13	6,80	7,55	33,37	28,27
12	Finančni prih. iz poslovnih terjatev	17,16	22,85	21,51	74,77	79,76
13	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	2,40	0,00	0,00	-	-
14	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	0,00	1,55	2,08	0,00	0,00
IV	Poslovni izid iz rednega delovanja	56.654,89	-10.671,53	-33.787,36	-	-
16	Drugi prihodki	19,83	35,66	26,42	55,62	75,08
17	Drugi odhodki	20,70	18,41	13,21	112,48	156,75
III	Poslovni izid iz rednega delovanja	56.654,08	-10.688,78	-33.800,87	-	-
Dodana vrednost enote		62.493,67	25.905,13	32.877,36	241,24	190,08
Donosnost poslovnih prihodkov		15,31	2,60	8,81	-588,80	-173,74

4.3. UGOTOVLJENO ODSTOPANJE OD REGULATIVNEGA OKVIRA

V sklopu razkritij, skladnih z 234. členom EZ, v nadaljevanju prikazujemo tudi ugotovljena odstopanja od regulativnega okvira za leti 2014 in 2015.

V letu 2014 je bil med viri kritija upravičenih stroškov uporabljen tudi del presežka omrežnine, ugotovljen pri zadnji vlogi za potrditev omrežnine v letu 2012, in sicer v višini 57.487,43 €. Neporabljen del presežka iz preteklih let je na dan 31. 12. 2014 znašal 57.487,43 € in je v celoti porabljen za kritje upravičenih stroškov v letu 2015.

Izračun ugotovljenega odstopanja od regulativnega okvira ob koncu leta 2015, glede na dejanske realizirane uresničene stroške kaže, da izkazujejo presežek omrežnine v znesku 41.129,22 €, ki se prenaša v naslednje regulativno obdobje. Navedene ugotovitve mora potrditi še Agencija za energijo.

Tabela 154: Ugotovljeno okvirno odstopanje od regulativnega okvira za leto 2015

Leto	Regulativni okvir OMREŽNINE	Natovorni stroški	Dražinski US in V
2015			
1.1	Stroški delovanja in vzdrževanja - SDV	227.817,56	231.863,16
1.1.1	Nadzorovani stroški delovanja in vzdrževanja - NSDV	344.037,43	343.770,92
1.1.1.1	Del NSDV, ki se nanašajo na str. stor. in mat. za vzdrž. in str. dela	88.424,07	87.157,56
1.1.1.2	Preostali del NSDV	55.613,36	55.613,36
1.1.2	Nenadzorovani str. delovanja in vzdrževanja - NNSDV	83.780,13	109.090,24
1.2	Stroški amortizacije - AM	59.824,60	59.824,60
1.3	Reguliran donos na sredstva - RDS	71.313,40	71.313,40
1	Upravičen presežek / US	358.955,56	366.598,19
2.1	Presežek (-) oziroma primankljaj (+) omrežnine - A ₂	-57.487,43	-57.487,43
2.2	Drugi viri financiranja	16.829,71	17.556,51
2.3	Omrežnina - OMR	284.638,41	394.683,67
3	Vrednostovni upravičeni stroški - V	358.955,56	409.722,61
3.1	Nadzorovane omrežnine - OMR	247.907,66	
3.2	Pravnava omrežnina - IOMR	301.984,19	
3	Ugotovljen presežek (-) / oz. primankljaj (+) omr. - Δ	54.076,83	41.129,22

Tabela 155: Ugotovljeno odstopanje od regulativnega okvira za leto 2014

Leto t:	Regulativni okvir za:	Dejanski US in V za:
2014	2014	2014
1.1	Stroški delovanja in vzdrževanja - SDV	248.637,38
1.1.1	Nadzorovani stroški delovanja in vzdrževanja - NSDV	146.710,86
1.1.1.1	Del NSDV, ki se nanašajo na str. stor. in mat. za vzdrževanje in str. dela	90.864,23
1.1.1.2	Preostali del NSDV	57.148,07
1.1.2	Nenadzorovani stroški delovanja in vzdrževanja - NNSDV	82.217,98
1.2	Stroški amortizacije - AM	58.872,16
1.3	Reguliran donos na sredstva - RDS	62.295,18
1	Upravičen presežek / US	357.296,01
2.1	Vsi prihodki - VP	299.898,58
2.1.1	Drugi prihodki	16.515,91
2.2	Omrežnina - OMR	283.292,67
2.3	Presežek (-) oziroma primankljaj (+) omrežnine - A ₁	57.487,43
2	Vinjava pokrivanje upravičenih stroškov - V	357.296,01
2	Ugotovljen presežek (-) / oz. primankljaj (+) omr. - Δ	47.816,76

Tabela 152: Izkaz denarnih tokov za leto 2015 za dejavnost Oskrbe s plinom - ODS

	2015	2014
A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a) Postavke izkaza poslovnega lista		
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz posl. terjatev	37.481	38.649
Posl. odh. brez am. (razen za prevredn.) in finančni odh. iz posl. obveznosti	336.703	243.106
Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitve, rezervacij ter odložitvenih terjatev in obveznosti za davke) poslovnih postavk bilance stanja	-299.272	-281.755
Začetne manj končne poslovne terjatve	-37.483	-16.767
Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	-39.942	-13.865
Začetne manj končne zaloge	-4	25
Končni manj začetni poslovni dolgovi	-350	178
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	1.519	-1.677
Prebitek prejemkov pri naložbenju ali prebitek izdatkov pri naložbenju (a + b)	1.354	-1.378
B. DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
a) Prejemki pri naložbenju	20	62
Prejemki od dobjenih obr. in deležev v dobitku, ki se nanašajo na naložbenje	19	61
Prejemki od odčitave opredeljenih osnovnih sredstev	1	1
Izdatki pri naložbenju	-44.187	-1.969
Izdatki za pridobitev opredeljenih osnovnih sredstev	-1.944	-
Izdatki za pridobitev opredeljenih osnovnih sredstev	-42.243	-1.969
Prebitek prejemkov pri naložbenju ali prebitek izdatkov pri naložbenju (a + b)	-44.167	-1.907
C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a) Prejemki pri financiranju	66.025	0
Izdatki pri financiranju	-4.411	-1.466
Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobitku	-3.411	-1.466
Prebitek prejemkov pri finan. ali prebitek izdatkov pri financiranju (a + b)	64.614	-1.466
Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV		
a) Denarni izid v obdobju (začetek prebitek/ Ac. Bc. in Cc)	-144.384	-164.899
Začetno stanje denarnih sredstev	29.455	-58.789
Y. Začetno stanje denarnih sredstev	-164.899	-106.060

Tabela 153: Izkaz denarnih tokov za leto 2015 za dejavnost Oskrbe s plinom - prodaja zemeljskega plina

	2015	2014
A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a) Postavke izkaza poslovnega lista		
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz posl. terjatev	62.745	7.681
Posl. odhodki brez am. (razen za prevredn.) in finančni odh. iz posl. obveznosti	367.107	406.872
Davki iz dobitka in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-300.662	-399.191
Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitve, rezervacij ter odložitvenih terjatev in obveznosti za davke) poslovnih postavk bilance stanja	-3.700	-
Začetne manj končne poslovne terjatve	-86.768	9.051
Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	-27.301	21.750
Končni manj začetni poslovni dolgovi	-11.466	-12.703
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	4	4
Prebitek prejemkov pri poslovanju ali prebitek izdatkov pri poslovanju (a + b)	23.982	16.732
B. DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
a) Prejemki pri naložbenju	2	2
Prejemki od dobjenih obr. in deležev v dobitku, ki se nanašajo na naložbenje	2	2
Prejemki od odčitave opredeljenih osnovnih sredstev	1	1
Izdatki pri naložbenju	-4.657	-
Izdatki za pridobitev opredeljenih osnovnih sredstev	-216	-
Prebitek prejemkov pri naložbenju ali prebitek izdatkov pri naložbenju (a + b)	-4.741	-
C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a) Prejemki pri financiranju	44.654	0
Izdatki pri financiranju	-3.680	-33.150
Izdatki za vračila kapitala	-3.680	-33.150
Prebitek prejemkov pri financiranju ali prebitek izdatkov pri financiranju (a + b)	-4.050	-33.150
Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV		
a) Denarni izid v obdobju (začetek prebitek/ Ac. Bc. in Cc)	295.310	235.009
Začetno stanje denarnih sredstev	60.301	-16.410
Y. Začetno stanje denarnih sredstev	235.009	251.419

4.4. SODILA ZA RAZPOREJANJE SREDSTEV, OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV, PRIHODKOV IN ODHODKOV ZA POSAMEZNE ENERGETSKE DEJAVNOSTI

V nadaljevanju objavljamo dokument, s katerim je Agencija za energijo v letu 2012 potrdila pravila za delitev računovodskih izkazov na posamezne energetske dejavnosti

Številka: 27-29/2012-10/451
Datum: 3. 10. 2012

JP KPV, d.o.o.
Pot na Trojnice 40
1360 Vrhnika

Zadeva: **Potrditev pravil družbe**

V skladu s 4. odstavkom 38. člena Energetskega zakona (Uradni list RS, št. 27/07 - uradno prečiščeno besedilo, 70/08 in 22/10, 37/11 - odl. US in 10/12, v nadaljevanju EZ) ste z dopisom št. 1/12-37/12 z dne 21. 8. 2012 (v nadaljevanju vloga), ki ga je Javna agencija Republike Slovenije za energijo (v nadaljevanju agencija) prejela dne 22. 8. 2012, z namenom pridobitve soglasja agenciji posredovali spremenjena pravila, ki jih bo družba uporabljala pri sestavi ločenih računovodskih izkazov (v nadaljevanju pravila).

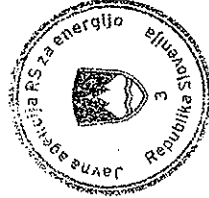
Po pregledu prejete dokumentacije je agencija družbo z dopisom št. 27-29/2012-02/451 z dne 11. 9. 2012 pozvala, naj pravila vsebinsko dopolni v skladu z zahtevami v citiranem dopisu. Družba je nato posredovala agenciji:

- dopolnjeno vlogo (z dne 17. 9. 2012) in dopolnjena pravila z dne 17. 9. 2012, ki jih je agencija prejela po pošti 18. 9. 2012
- simulacijo računovodskih izkazov (stara pravila - nova pravila), ki jo je agencija prejela po elektronski pošti 19. 9. 2012
- elektronsko kopijo dopisa z naslovom »Pregled aktivnosti za oblikovanje sodila delitve posrednih stroškov znotraj dejavnosti Plin« s priloženo ponovno simulacijo računovodskih izkazov, ki jo je agencija prejela po elektronski pošti 20. 9. 2012
- popravek simulacije računovodskih izkazov, ki jo je agencija prejela po elektronski pošti 21. 9. 2012
- ponovni popravek simulacije bilance stanja, ki jo je agencija prav tako prejela po elektronski pošti 21. 9. 2012
- dopolnjeno vlogo (z dne 24. 9. 2012) in dopolnjena pravila z dne 17. 9. 2012, ki jih je agencija prejela po pošti 25. 9. 2012
- dopolnjeno vlogo (z dne 1. 10. 2012) in dopolnjena pravila z dne 28. 9. 2012, ki jih je agencija prejela po pošti 3. 10. 2012

Po pregledu dokumentacije ugotavljamo, da so predlagana dopolnjena pravila z dne 28. 9. 2012 (št. 1/12-37/12), ki jih je agencija prejela dne 3. 10. 2012, primerna za ločeno računovodsko spremljanje posameznih energetske dejavnosti za potrebe družbe JP KPV, d.o.o., pri čemer je treba za vsako poslovno leto skladno s potrjenimi pravili izračunati kriterije, v skladu s katerimi so na posamezne energetske dejavnosti razporejena sredstva, obveznosti do virov sredstev, prihodki in odhodki.

Družbo opozarjamo na določbi 3. in 4. odstavka 38. člena EZ, po katerih mora družba omenjena pravila razkriti v letnem poročilu, izvajanje pravil pa mora letno revidirati revizor.

Lep pozdrav.



Irena Praček, univ. dipl. ekon.
direktorica

po pooblastilu: Majda Pakipovič, univ. dipl. ekon.
strokovna direktorica za ekonomsko regulatstvo

Način pošiljanja:
- priporočeno s povratnico

Javna agencija RS za energijo
Ga. Alenka Topolovec Virant
Strossmayerjeva 30

2000 MARIBOR

Vrhnika, 01.10.2012
Št.:1/12-37/12

Zadeva: Vloga za potrditev pravil za ločeno računovodsko spremljanje posameznih energetskih dejavnosti

Priloženo vam pošiljamo delno korigirana pravila za delitev računovodskih izkazov na dejavnosti družbe JP KPV, d.o.o., in sicer se spremeni pravilo za delitev kratkoročnih finančnih naložb.

Prosimo vas, da naš popravek upoštevate.

Zahvaljujemo se vam in želimo lep in uspešen dan.

Direktorica
mag. Brigita Šen Kreže



Javno podjetje
KOMUNALNO PODJETJE
VRHNIKA, d.o.o.
Pot na Topica 40

Vročiti:
naslovniku, AR

ID OIB: 5175579611
Telefon: 01 75 02 650
Telefax: 01 75 02 857

Transakcijski račun:
NLB - 02027-0011262773
SKB - 03112-1000185321

MS: 501.5/07 SRK: 2008/37459 V: 1.01.26400
Znesek osnovnega kapla: 401.095,62 EUR



Javna agencija RS za energijo
Komunalno podjetje Vrhnika d.o.o.
Pot na Topica 40 | 1300 Vrhnika | PEOO



Komunalno podjetje Vrhnika d.o.o.
Pot na Topica 40 | 1300 Vrhnika | PEOO

PRAVILA ZA DELITEV RAČUNOVODSKIH IZKAZOV NA DEJAVNOSTI DRUŽBE JP KPV, d.o.o.

V skladu z določili SRS 35 in 38. člena Energetskega zakona¹ (odselej: EZ) mora družba zagotavljati ločeno računovodsko spremljanje posameznih dejavnosti, ki jih izvaja v okviru gospodarske javne službe.

Glede na določbe 38. člena EZ so sestavni del letnega poročila družbe tudi pravila in kriteriji, po katerih so na posamezne energetske dejavnosti razporejeni sredstva, obveznosti do virov sredstev, prihodki in odhodki. Na ta pravila mora dati soglasje tudi Javna agencija RS za energijo. Izvajanje pravil mora biti letno revidirano s strani revizorja.

V skladu z 38. členom EZ družba JP KPV, d.o.o. opravlja naslednji energetski dejavnosti:

- dejavnost sistemskega operaterja distribucijskega omrežja zemeljskega plina (SODO) in
- dejavnost dobave zemeljskega plina,

ki se izvajata samo na območju Občine Vrhnika.

Na podlagi odlokov o gospodarskih javnih službah v Občinah Vrhnika, Borovnica in Log Dragomer opravlja družba naslednje dejavnosti:

- oskrba s pitno vodo,
- odvajanje in čiščenje komunalnih odpadnih in padavinskih voda,
- zbiranje in prevoz komunalnih odpadkov,
- odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanje komunalnih odpadkov,
- oskrba s plinom,
- urejanje in čiščenje javnih površin,
- vzdrževanje in varstvo lokalnih in drugih javnih cest,
- javna razsvetljava,
- urejanje pokopališč, pokopališka in pogrebna dejavnost.

V skladu z registrirano dejavnostjo družba izvaja tudi naslednje tržne dejavnosti:

- izvedba plinskih priključkov,
- obnova in gradnja vodovodnih, kanalizacijskih in ostalih komunalnih objektov,

¹ Ur.l. RS, št. 27/07-UPB, 70/08, 22/10 in 10/12)

- projektiranje in tehnično svetovanje,
- trgovina na drobno.

Temeljne računovodske usmeritve pri delitvi računovodskih izkazov na dejavnosti družbe

Na izkazano poslovno uspešnost in finančni položaj posameznih dejavnosti vplivajo tako neposredni kot posredni prihodki in odhodki ter tako neposredna kot posredna sredstva in viri sredstev.

Sistem priznanja prihodkov, odhodkov, sredstev in virov sredstev po posameznih dejavnostih temelji na organizacijski strukturi družbe², zasnovani na ustroju družbe po organizacijskih enotah.

Izkaz poslovnega izida

Izkaz poslovnega izida po dejavnostih temelji na vodenju analitične računovodske evidence prihodkov in stroškov oziroma odhodkov, ki se dosledno pripoznavajo na stroškovnih mestih oziroma stroškovnih nosilcih. Šifrant stroškovnih mest je prilagojen Odloku o gospodarskih javnih službah in omogoča pregledno evidentiranje in spremljanje stroškov in prihodkov. Sestavljen je iz petmestnih šifer po naslednjem sistemu:

Prvi dve mesti označujeta dejavnost (SM), tretje mesto označuje Občino (1-Vrtnika, 2-Borovnica, 3-Log - Dragomer), četrto in peto mesto pa je rezervirano za podrobnejšo opredelitev vrste storitve (SN).

Prihodke je mogoče z vidika dejavnosti in občin ločevati na neposredne in posredne (splošne). Večina prihodkov je neposrednih kar pomeni, da je izvirno mogoče ugotovljati na katere dejavnosti oziroma občine se nanašajo. Taki prihodki se že na podlagi natogov za obračun knjižijo neposredno na posamezno dejavnost in posamezno občino.

Pri postopovanju pa nastaja tudi nekaj t.i. splošnih ali posrednih prihodkov. Ti se pripišejo splošnemu stroškovnemu mestu družbe (SM19-Skupne službe) ali splošnemu stroškovnemu mestu dejavnosti, če jih je tej možno pripisati.

V družbi imamo tako vzpostavljena naslednja splošna stroškovna mesta:

1. splošno stroškovno mesto družbe (SM19) in
2. splošna stroškovna mesta dejavnosti (za vsako dejavnost je predvideno eno splošno stroškovno mesto).

Skupne službe (režijo) predstavljajo vodstvo družbe, splošni sektor in finančno računovodski sektor.

Na splošnem stroškovnem mestu dejavnosti se zbirajo tisti prihodki, ki jih ni bilo mogoče že na prvi stopnji knjižiti na temeljno stroškovno mesto (kot neposredne prihodke dejavnosti in občine), ugotoviti pa je bilo mogoče, da obravnavani prihodki nastajajo v zvezi z neko dejavnostjo in so zato knjiženi na splošno stroškovno mesto te dejavnosti.

Tudi za večino **stroškov in odhodkov** velja, da jih je mogoče neposredno na podlagi knjigovodske listine pripoznati na tisto dejavnost in tisto občino, na katero se taki stroški oziroma odhodki nanašajo.

Za nekatere stroške je mogoče določiti ustrezne ključne za takojšnjo razporeditev po dejavnostih in občinah glede na podatke o povzročitelju teh stroškov. Vsi taki stroški, ki so razporejeni na splošna SM posamezne dejavnosti že ob knjiženju na konte razreda 4, imajo torej značaj neposrednih stroškov.

Stroški oziroma odhodki, ki jih na podlagi razpoložljive dokumentacije in vzpostavljenega sistema likvidacije računov ni mogoče ob knjiženju razporediti na temeljne dejavnosti in občine, imajo značaj splošnih stroškov in se najprej knjižijo na splošno stroškovno mesto dejavnosti oziroma na SM19-Skupne službe.

Prihodki in odhodki zbrani na splošnem stroškovnem mestu družbe, se razporejajo na splošna stroškovna mesta dejavnosti na podlagi deleža zaposlenih posamezne enote, izračunanega iz opravljenih ur (formula³). Sodilo za nadaljnjo delitev režijskih prihodkov in odhodkov znotraj dejavnosti zemeljskega plina pa je oblikovano glede na delež porabljenega delovnega časa za opravljanje posamezne energetske dejavnosti. Na podlagi interne ocene porabljenega delovnega časa zaposlenih za opravljanje posamezne energetske dejavnosti se razdelijo v razmerju 90 % SODO in 10 % dobava zemeljskega plina.

Na splošnem stroškovnem mestu dejavnosti se zbirajo tisti stroški, ki jih ni bilo mogoče neposredno prisoditi temeljnemu stroškovnemu mestu, ugotoviti pa je bilo mogoče, da nastajajo v zvezi z neko dejavnostjo in so zato knjiženi na splošno stroškovno mesto te dejavnosti.

Bilanca stanja

Bilanca stanja po dejavnostih izkazuje sredstva in obveznosti do virov sredstev, ki se nanašajo neposredno na posamezno dejavnost. V okviru dejavnosti zemeljski plin se na SODO kot nosilca gospodarske javne službe, razporedi pretežni del sredstev in obveznosti do virov sredstev, razen tistih, ki se neposredno nanašajo na nabavo in prodajo zemeljskega plina kot blaga.

Prav tako se na posamezno dejavnost razporedi pripadajoči del sredstev in obveznosti do virov sredstev skupnih služb, pri čemer se uporabi splošni režijski ključ (delež

² Priloga 1

³ Št. zaposlenih v posam. dejavnosti / Št. vseh zaposlenih (brez skupnih služb) x 100

zaposlenih, izračunan iz opravljenih ur). Za nadaljnjo delitev sredstev in virov sredstev skupnih služb znotraj dejavnosti zemeljskega plina pa je oblikovano sodilo glede na delež porabljene delovnega časa za opravljanje posamezne energetske dejavnosti. Na podlagi interne ocene porabljene delovnega časa zaposlenih za opravljanje posamezne energetske dejavnosti se razdelijo v razmerju 90 % SODO in 10 % dobava zemeljskega plina.

Pravila za delitev izkaza poslovnega izida družbe po dejavnostih

Čisti prihodki od prodaje se na posamezni energetski dejavnosti razporejajo najprej neposredno. Če to ni mogoče, se razporedijo na posamezni energetski dejavnosti z uporabo režijskih ključev.

Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje se na posamezni energetski dejavnosti razporejajo najprej neposredno. Če to ni mogoče, se razporedijo na posamezni energetski dejavnosti z uporabo režijskih ključev.

Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve se na posamezni energetski dejavnosti razporejajo najprej neposredno. Če to ni mogoče, se razporedijo na posamezni energetski dejavnosti z uporabo režijskih ključev.

Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki) se na posamezni energetski dejavnosti razporejajo najprej neposredno. Če to ni mogoče, se razporedijo na posamezni energetski dejavnosti z uporabo režijskih ključev.

Finančni prihodki se na posamezni energetski dejavnosti razporejajo najprej neposredno. Če to ni mogoče, se razporedijo na posamezni energetski dejavnosti z uporabo režijskih ključev.

Poslovni odhodki se na posamezni energetski dejavnosti razporejajo najprej neposredno. Če to ni mogoče, se razporedijo na posamezni energetski dejavnosti z uporabo režijskih ključev.

Finančni odhodki se na posamezni energetski dejavnosti razporejajo najprej neposredno. Če to ni mogoče, se razporedijo na posamezni energetski dejavnosti z uporabo režijskih ključev.

Drugi prihodki se na posamezni energetski dejavnosti razporejajo najprej neposredno. Če to ni mogoče, se razporedijo na posamezni energetski dejavnosti z uporabo režijskih ključev.

Drugi odhodki se na posamezni energetski dejavnosti razporejajo najprej neposredno. Če to ni mogoče, se razporedijo na posamezni energetski dejavnosti z uporabo režijskih ključev.

Davek iz dobička se na posamezni energetski dejavnosti razporeja najprej neposredno. Če to ni mogoče, se razporedi na posamezni energetski dejavnosti z uporabo režijskih ključev.

Odloženi davki se na posamezni energetski dejavnosti razporejajo najprej neposredno. Če to ni mogoče, se razporedijo na posamezni energetski dejavnosti z uporabo režijskih ključev.

Pravila za delitev bilance stanja družbe po dejavnostih

Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne raznejitve se na posamezni energetski dejavnosti razporejajo najprej neposredno. Če to ni mogoče, se razporedijo na posamezni energetski dejavnosti z uporabo režijskih ključev.

Opredmetena osnovna sredstva se na posamezni energetski dejavnosti razporejajo najprej neposredno. Če to ni mogoče, se razporedijo na posamezni energetski dejavnosti z uporabo režijskih ključev.

Naložbene nepremičnine se na posamezni energetski dejavnosti razporejajo najprej neposredno. Če to ni mogoče, se razporedijo na posamezni energetski dejavnosti z uporabo režijskih ključev.

Dolgoročne finančne naložbe se na posamezni energetski dejavnosti razporejajo najprej neposredno. Če to ni mogoče, se razporedijo na posamezni energetski dejavnosti z uporabo režijskih ključev.

Dolgoročne poslovne terjatve se na posamezni energetski dejavnosti razporejajo najprej neposredno. Če to ni mogoče, se razporedijo na posamezni energetski dejavnosti z uporabo režijskih ključev.

Odložene terjatve za davek se na posamezni energetski dejavnosti razporejajo najprej neposredno. Če to ni mogoče, se razporedijo na posamezni energetski dejavnosti z uporabo režijskih ključev.

Zaloge se na posamezni energetski dejavnosti razporejajo najprej neposredno. Če to ni mogoče, se razporedijo na posamezni energetski dejavnosti z uporabo režijskih ključev.

Kratkoročne finančne naložbe se na posamezni energetski dejavnosti razporejajo najprej neposredno. Če to ni mogoče, se razporedijo na posamezni energetski dejavnosti z uporabo režijskih ključev.

Kratkoročne poslovne terjatve se na posamezni energetski dejavnosti razporejajo najprej neposredno. Če to ni mogoče, se razporedijo na posamezni energetski dejavnosti z uporabo režijskih ključev.

POROČILO O LOČENEM RAČUNOVODSKEM SPREMLJANJU DEJAVNOSTI OSKRBE Z ZEMELJSKIM
PLINOM V BILANCI STANJA, IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA IN IZKAZU DENARNIH TOKOV V
SKLADU Z 234. ČLENOM ENERGETSKEGA ZAKONA

JP KOMUNALNO PODJETJE VRHNIKA, d.o.o.

Pot na Tojhtica 40
1360 Vrhnika

Na podlagi pogodbe za dopolnjevanje postopke v skladu z Mednarodnim standardom sporodnih storitev (v nadaljevanju MSS 4400) z dne 28.10.2015 smo opravili postopke, za katere smo dogovorili z vani in jih navajamo v nadaljevanju. To so postopki v zvezi z izvajanjem pravil o ločenem računovodskem spremljanju dejavnosti oskrbe z zemeljskim plinom v bilanci stanja, izkazu poslovnega izida in izkazu denarnih tokov za leto 2015 v skladu s petim odstavkom 236. Člena Energetskega zakona - 1 (v nadaljevanju EZ) v druzbi JP KOMUNALNO PODJETJE VRHNIKA, d.o.o. Posel je bil opravljen v skladu z MSS 4400 - Posli opravljeni dogovorjeni postopki v zvezi z računovodskimi informacijami. Edini namen postopkov je bil, da bi vam pomagali pri presoji ali, če to ni mogoče, se razporedijo na posamezni energetski dejavnosti oskrbe z zemeljskim plinom v bilanci stanja, izkazu poslovnega izida in izkazu denarnih tokov za leto 2015 v skladu s petim odstavkom 236. Člena EZ.

Opravičene postopke povzamemo takole:

1. Seznanili smo se s potrditvijo Pravil za ločeno računovodsko spremljanje dejavnosti oskrbe z zemeljskim plinom pravil, ki jih je dne 03.10.2012 potrdila Javna Agencija RS za energijo (v nadaljevanju Agencija);
2. Preverili smo, da so pravila iz prve točke tega odstavka upoštevana pri pripravi bilans stanja in izkazu poslovnega izida in izkazu denarnih tokov za leto 2015 za dejavnost oskrbe z zemeljskim plinom.

Poročamo o naših ugotovitvah:

Ugotovili smo, da so bilanca stanja, izkaz poslovnega izida in izkaz denarnih tokov za leto 2015 za dejavnost oskrbe z zemeljskim plinom pripravljena v skladu s pravili, ki jih je sprejela družba JP KOMUNALNO PODJETJE VRHNIKA, d.o.o. in jih je Agencija potrdila dne 03.10.2012.

Ker ti postopki niso nič revizija niti preiskava v skladu z mednarodnimi standardi revidiranja ali mednarodnimi standardi poslov preiskovanja 2400, ne dejemo nikakršnega zagotovila o bilanci stanja, izkazu poslovnega izida in izkazu denarnih tokov za leto 2015 za dejavnost oskrbe z zemeljskim plinom.

Ker je bila poleg tega presleda opravljena tudi revizija računovodskih izkazov družbe JP KOMUNALNO PODJETJE VRHNIKA, d.o.o. v skladu z Mednarodnimi standardi revidiranja, smo o morebitnih drugih zasledah poročali v revizijskem poročilu o revidiranih računovodskih izkazih.

Naša poročila služijo izključno namenu, predstavljenemu v prvem odstavku, in se ne sme uporabiti za kak drug namen ali posredovati drugim strankam.

Ljubljana, 29.03.2016

ACAM d.o.o.
Ulica Konrada Babnika 9
1210 Ljubljana

Venecija
Vesna Hiršbar Pilgama, unilupil@venecija.si
podpisana revizorica
direktorica

ACAM d.o.o.

Družba je vpisana pri območnem sodišču v Ljubljani, SIŠ 201123337. Davčna številka 592785106. Matična številka 399395500.
Znesek osnovnega kapitala 2.500 EUR

Denarna sredstva se na posamezni energetski dejavnosti razporejajo kot razlika med obveznostmi do virov sredstev (pasivo) in sredstvi (aktivno) za posamezno dejavnost.

Kratkoročne aktivne časovne razmejilte se na posamezni energetski dejavnosti razporejajo najprej neposredno. Če to ni mogoče, se razporedijo na posamezni energetski dejavnosti z uporabo režijskih ključev.

Zunajbilančna sredstva se na posamezni energetski dejavnosti razporejajo najprej neposredno. Če to ni mogoče, se razporedijo na posamezni energetski dejavnosti z uporabo režijskih ključev.

Vpoklicani kapital, kapitaliske rezerve, rezerve iz dobička presežek iz prevrednotenja, preneseni čisti poslovni izid in čisti poslovni izid poslovnega leta se na posamezni energetski dejavnosti razporejajo najprej neposredno. Če to ni mogoče, se razporedijo na posamezni energetski dejavnosti glede na delež prenesenega čistega poslovnega izida in čistega poslovnega izida poslovnega leta posamezne dejavnosti v skupnem znesku teh dveh kategorij celotnega podjetja⁴.

Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejilte se na posamezni energetski dejavnosti razporejajo najprej neposredno. Če to ni mogoče, se razporedijo na posamezni energetski dejavnosti z uporabo režijskih ključev.

Dolgoročne obveznosti se na posamezni energetski dejavnosti razporejajo najprej neposredno. Če to ni mogoče, se razporedijo na posamezni energetski dejavnosti z uporabo režijskih ključev.

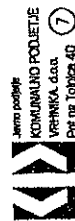
Kratkoročne obveznosti se na posamezni energetski dejavnosti razporejajo najprej neposredno. Če to ni mogoče, se razporedijo na posamezni energetski dejavnosti z uporabo režijskih ključev.

Kratkoročne pasivne časovne razmejilte se na posamezni energetski dejavnosti razporejajo najprej neposredno. Če to ni mogoče, se razporedijo na posamezni energetski dejavnosti z uporabo režijskih ključev.

Zunajbilančne obveznosti se na posamezni energetski dejavnosti razporejajo najprej neposredno. Če to ni mogoče, se razporedijo na posamezni energetski dejavnosti z uporabo režijskih ključev.

Direktorica
mag. Brigita Šen Kreže

Vrhnika, 28.09.2012
Št.:11/12-37/12



Javno podjetje
KOMUNALNO PODJETJE
VRHNIKA d.o.o.
Pot na Tojhtica 40

⁴ (preneseni čisti poslovni izid poslovnega leta dejavnosti) / (preneseni čisti poslovni izid podjetja)



Vrhnika, 15. 4. 2016
Št. 1/1 - 101/16

Skupščina JP KPV, d. o. o.

Skupščina se je v petek, 15. 4. 2016 sestala na svoji 14. seji. Na njej so bili prisotni vsi člani, in sicer: predsednik Stojan Jakin ter člana Bojan Čebela in Simon Strgar.

Izvleček iz zapisnika 14. seje Skupščine JP KPV, d.o.o.

Skupščina je v povezavi s 7. točko dnevnega reda »Potrditev revizorjev« sprejela naslednji:

Sklep

Skupščina JP KPV, d. o. o., za revizijo poslovanja JP KPV, d. o. o., za leti 2016 in 2017 imenuje revizijsko družbo **BDO revizija d.o.o. iz Ljubljane.**

Sklep je bil sprejet soglasno.



Predsednik Skupščine:
Stojan Jakin



Skupščina JP KPV, d. o. o.

Vrhnika, 15. 4. 2016
Št. 1/1 - 101/16

Skupščina se je v petek, 15. 4. 2016 sestala na svoji 14. seji. Na njej so bili prisotni vsi člani, in sicer: predsednik Stojan Jakin ter člana Bojan Čebela in Simon Strgar.

Izvelek iz zapisnika 14. seje Skupščine JP KPV, d.o.o.

Skupščina je v povezavi s 3. točko dnevnega reda »Obravnava revidiranega letnega poročila JP KPV, d.o.o. za leto 2015« sprejela naslednji:

Sklep

Skupščina ob upoštevanju predhodnega mnenja Nadzornega sveta sprejema revidirano letno poročilo JP KPV, d.o.o. za leto 2015.

Sklep je bil sprejet soglasno.



Predsednik Skupščine:
Stojan Jakin



Nadzorni svet JP KPV, d.o.o.

Vrhnika, 13. 4. 2016

Št. 1/1 - 101/16

Nadzorni svet (v nadaljevanju NS) se je 13. 4. 2016 sestal na svoji 5. seji. Na seji so bili prisotni: predsednik NS, Mirko Antolović in člani (NS) Roman Strgar, Boštjan Rigler, Siniša Pezelj, Primož Štalec in Andrej Rozman.

Izvelek iz zapisnika 5. seje NS JP KPV, d. o. o.

NS je v povezavi s 3. točko dnevnega reda »Obravnava revidiranega letnega poročila JP KPV, d.o.o. za leto 2015«, sprejel naslednji:

Sklep 5-3-1: NS je obravnaval revidirano letno poročilo JP KPV, d.o.o. za leto 2015 in nanj nima pripomb.

Sklep je bil soglasno sprejet.

Predsednik NS:
Mirko Antolović

