

LETNO POROČILO 2009

VSEBINA

1. IZJAVA POSLOVODSTVA DRUŽBE	5
2. PREDSTAVITEV PODJETJA	11
3. POROČILO DIREKTORJA	13
3.1 SPLOŠNO	13
3.2 PREGLEDNICA REALIZACIJE PLANA DO OBČIN V LETU 2009	14
3.3 PRIKAZ REALIZACIJE FINANČNEGA PLANA ZA LETO 2009 PO STROŠKOVNIH MESTIH	15
3.4 REALIZACIJA KOLIČINSKEGA PLANA PO STROŠKOVNIH MESTIH	20
3.5 POVZETEK ANALIZE ZADOVOLJSTVA UPORABNIKOV STORITEV V LETU 2009	20
3.5.1 Rezultat ocene dela podjetja v primerjavi z letom 2008	20
3.5.2 Rezultati analize zadovoljstva po dejavnostih	21
3.6 PRIMERJAVA CEN	21
3.6.1 Primerjava cen pitne vode za gospodinjstva	22
3.6.2 Primerjava cen odvajanja in čiščenja odpadne vode za gospodinjstva	22
3.6.3 Primerjava cen daljinskega ogrevanja	23
3.6.4 Primerjava cen plina	23
3.6.5 Primerjava cen ravnanja z odpadki	24
3.6.6 Primerjava cen za upravljanje stanovanj	24
4. RAČUNOVODSKO POROČILO	25
4.1 VPOGLED V OSNOVNE PODATKE POSLOVANJA PODJETJA V LETU 2009 V PRIMERJAVI S PRETEKLIM LETOM	25
4.2 ANALIZA POSLOVANJA PODJETJA V LETU 2009	26
4.3 PRENOS INFRASTRUKTURE V UPRAVLJANJU NA OBČINE PO STANJU NA DAN 1.1.2010	30
4.4 CENE	31
4.5 LIKVIDNOST, IZTERJAVA	31
4.6 ZAPOSLENI	31
5. RAČUNOVODSKI IZKAZI	33
5.1 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2009	33
5.2 BILANCA STANJA	35
5.3 IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2009	36
5.4 IZKAZ BILANČNEGA DOBIČKA	37
5.5 IZKAZ DENARNIH TOKOV	38
5.6 PREDLOG SKLEPA UPRAVE O RAZPOREDITVI BILANČNEGA DOBIČKA	39
6. RAZKRITJA POSTAVK V RAČUNOVODSKIH IZKAZIH	39
6.1 RAZKRITJA K BILANCI STANJA	39
6.2 RAZKRITJA K IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA	55
6.3 RAZKRITJA K IZKAZU DENARNIH TOKOV	63
7. ZABILANČNA EVIDENCA	64
8. DODATNA RAZKRITJA NA PODLAGI ZAHTEV SLOVENSKEGA RAČUNOVODSKEGA STANDARDA 35	65
8.1 IZKAZI POSLOVNEGA IZIDA PO DEJAVNOSTIH	65
8.2 PODBILANCE STANJA SREDSTEV IN OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	67
8.2.1 Podbilanca stanja sredstev v upravljanju – Mestna občina Slovenj Gradec	67
8.2.2 Podbilanca stanja sredstev v upravljanju – Občina Mislinja	68
8.2.3 Podbilanca stanja sredstev v upravljanju – Mestna občina Velenje	69
8.2.4 Podbilanca sredstev in obveznosti do virov sredstev - podjetje	71
8.3 PREGLED INVESTICIJ IN NJIHOVE FINANČNE KONSTRUKCIJE	72
8.4 POKRITJA STROŠKOV AMORTIZACIJE Z ODPISOM OBVEZNOSTI DO OBČINE	73
8.5 PRIKAZ IZRAČUNAVANJA POSREDNIH STROŠKOV ZA RAZPOREJANJE NA POSAMEZNE DEJAVNOSTI IN STROŠKOVNE NOSILCE	73
8.6 PREGLED STANJA KRATKOROČNIH TERJATEV IN OBVEZNOSTI DO OBČIN V BILANCI STANJA	74
9. DODATNA RAZKRITJA NA PODLAGI ZAHTEV ENERGETSKEGA ZAKONA PRI DEJAVNOSTI ENERGETIKA	75

9.1	IZKAZI ZA DEJAVNOST OSKRBA S TOPLOTNO ENERGIJO IN OSKRBA S PLINOM	75
9.2	RAČUNOVODSKE USMERITVE PRI LOČEVANJU RAČUNOVODSKIH IZKAZOV	75
9.3	IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA, ENERGETIKA	76
9.4	BILANCA STANJA, ENERGETIKA	77

1. REVIZORJEVO POROČILO

Revizorjevo poročilo o računovodskih izkazih za poslovno leto 2009

REVIZORJEVO POROČILO O RAČUNOVODSKIH IZKAZIH ZA POSLOVNO LETO 2009

Namenjeno: direktorju, nadzornemu svetu in lastnikom družbe

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

Revidirali smo bilanco stanja družbe Javno podjetje Komunala Slovenj Gradec d.o.o., Pameče 177a, 2380 Slovenj Gradec na dan 31.12.2009 ter z njo povezane izkaz poslovnega izida za obdobje od 01.01. do 31.12.2009, izkaz denarnih tokov za leto 2009, izkaz gibanja kapitala za leto 2009 in prilogo s pojasnili postavk k računovodskim izkazom za tedaj končano poslovno leto. Za našete računovodske izkaze je odgovoren direktor družbe. Naša naloga pa je, da na podlagi revizije izrazimo mnenje o teh računovodskih izkazih.

Odgovornost posloводства za računovodske izkaze

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

Revizorjeva odgovornost

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

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

Mnenje

Po našem mnenju so revidirani računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih resničen in pošten prikaz finančnega stanja družbe Javno podjetje Komunala Slovenj Gradec d.o.o., Pameče 177a, 2380 Slovenj Gradec na dan 31.12.2009 ter njenega poslovnega izida za tedaj končano leto v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi.

Letno poročilo družbe Javno podjetje Komunala Slovenj Gradec d.o.o. za poslovno leto 2009 je skladno z revidiranimi računovodskimi izkazi.

Velenje, dne 12.03.2010

Revizijska družba (RD-A-039/96-U)
ELSTAR Consulting, revizija d.o.o.
Dir: Ivanka Tajnik, univ.dipl.ekon,spec.rev.

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

Pooblaščen revizorka
Ivanka Tajnik, p.r.

1/1

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

2. POROČILO NADZORNEGA SVETA

POROČILO

Nadzornega sveta Javnega podjetja Komunala Slovenj Gradec d.o.o. glede preverjanja letnega poročila podjetja za leto 2009 in predloga za delitev bilančnega dobička.

1. Nadzorni svet Javno komunalnega podjetja Slovenj Gradec je v skladu z določbami Zakona o gospodarskih družbah ter pristojnostmi iz statuta javnega podjetja v letu 2009 sproti tekoče spremljal in kontroliral poslovanje javnega podjetja in njegove uprave. Te naloge je opravljal tako, da je na vseh sejah nadzornega sveta (v letu 2009 je imel 5 rednih sej) obravnaval sprotno poslovanje podjetja, zlasti dosežene finančne rezultate po posameznih tromesečjih ter jih primerjal s sprejetim letnim načrtom poslovanja, upoštevajoč dinamiko in sezonski značaj poslovanja. Kot že v preteklosti je posebno pozornost namenjal stroškom podjetja, posebej s stališča njihove upravičenosti. Istočasno je spremljal tudi siceršnjo problematiko poslovanja javnega podjetja, zlasti z vidika kvalitete izvajanja komunalnih storitev za uporabnike ter cen teh storitev. Podatki o poslovanju podjetja skupaj z računovodskimi izkazi poslovanja podjetja kot celote, po stroškovnih mestih, po dejavnostih in po občinah so bili s strani uprave in računovodstva zmeraj pravočasno in ažurno pripravljene in predvsem pregledni. Poudariti velja, da je uprava podjetja vedno upoštevala priporočila nadzornega sveta, najsi gre za boljšo preglednost poročil ali drugih zahtevkov, ki so bili namenjeni kontroli poslovanja.
2. Nadzorni svet javnega podjetja pri medletnem spremljanju in kontroli poslovanja **ni ugotovil nepravilnosti** ali večjih neskladnosti s sprejetim letnim načrtom poslovanja javnega podjetja za leto 2009. Letno poročilo skupaj z računovodskimi izkazi za leto 2009 je nadzorni svet podrobneje obravnaval in preverjal na seji v začetku leta 2010 skupaj z revizijskim poročilom ter pri tem ter na osnovi predhodnih medletnih obravnav ugotovil, da je letno poročilo sestavljeno na osnovi realnih podlag za sestavo poročila. Nadzorni svet ugotavlja, da je odgovornim v podjetju uspelo zadržati ugodne trende pri izterjavi, kar ocenjuje kot velik dosežek. Istočasno ugotavlja, da so bile v letu 2009 pri izvajanju komunalne dejavnosti na območju Mestne občine Slovenj Gradec in Občine Mislinja realizirane vse načrtovane naloge javnega podjetja, kar je rezultat tudi dobrega sodelovanja uprave podjetja z ustanoviteljema in nadzornim svetom, dobrega in kooperativnega vodenja podjetja in ne nazadnje tudi delovnega kolektiva podjetja.
3. Za leto 2009 je v javnem podjetju opravljena revizija poslovanja s strani revizijske hiše ELSTAR CONSULTING revizija d.o.o. Velenje, Podkraj pri Velenju 10j, ki je k letnemu poročilu javnega podjetja za leto 2009 z računovodskimi izkazi izdalo pozitivno mnenje in je sestavni del letnega poročila. Nadzorni svet javnega podjetja **izjavlja**, da na osnovi pozitivnega mnenja revizije, ki zagotavlja, da so računovodski izkazi v vseh pogledih resnična in poštena slika finančnega stanja Javnega komunalnega podjetja Slovenj Gradec na dan 31.12.2009 ter

izidov njegovega poslovanja in gibanja finančnih tokov v tedaj končanem letu v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi, **potrjuje** letno poročilo.

4. Nadzorni svet javnega podjetja potrjuje letno poročilo Javnega komunalnega podjetja za leto 2009 skupaj z bilančnimi izkazi in sicer:

a) izkaz poslovnega izida:

- skupni prihodki	8.262.766 €
- skupni stroški	8.234.475 €
- celotni dobiček podjetja	28.291 €
- čisti poslovni izid obračunskega obdobja	644 €
- bilančni dobiček	612 €

b) bilanca stanja:

- sredstva	51.376.700 €
- viri sredstev	51.376.700 €

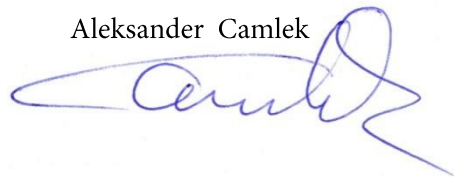
5. Nadzorni svet Javnega komunalnega podjetja Slovenj Gradec predlaga lastnikoma ustanoviteljema, da sprejmeta letno poročilo javnega podjetja za leto 2009 skupaj z bilančnimi izkazi, revizijskim poročilom in poročilom nadzornega sveta javnega podjetja.

Nadzorni svet Javnega komunalnega podjetja Slovenj Gradec prav tako predlaga lastnikoma ustanoviteljema, da kakor je predlagano v letnem poročilu, bilančni dobiček podjetja za leto 2009 v znesku 612 evrov preneseta v druge rezerve za namen razvoja podjetja.

Slovenj Gradec, dne 31. marec 2010

Predsednik nadzornega sveta

Aleksander Camlek



3. IZJAVA POSLOVODSTVA DRUŽBE



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

IZJAVO poslovodstva družbe

Poslovodstvo gospodarske družbe potrjuje računovodske izkaze za poslovno leto, končano na dan 31. decembra 2009, uporabljene računovodske usmeritve in pojasnila k računovodskim izkazom.

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

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

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

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

Direktor družbe:

Edvard Pušnik, dipl. inž. stroj.



4. PREDSTAVITEV PODJETJA

OSNOVNI PODATKI O PODJETJU:



JAVNO PODJETJE KOMUNALA SLOVENJ GRADEC d.o.o., PAMEČE 177 A, SLOVENIJA

matična številka	5072107
davčna številka	53440978
identifikacijska št. za DDV	SI53440978
številka transakcijskega računa	03175-1000161873
naslov elektronske pošte	info@jkgp-sg.si
telefon	+386 (2) 881 20 20
telefaks	+386 (2) 881 20 40
predsednik nadzornega sveta	Aleksander Camlek
direktor podjetja	Edvard Pušnik

GLAVNE DEJAVNOSTI PODJETJA:

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

STRUKTURA LASTNIŠTVA:

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

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

Organizacijsko je podjetje razdeljeno na pet obračunskih enot in enoto uprave. Trenutno redno zaposluje 99 delavcev, 5 delavcev preko javnih del, znaten del dejavnosti sezonskega značaja pa opravlja s pomočjo kooperantov.



5. POROČILO DIREKTORJA

5.1 Splošno

Brez pretiravanja lahko leto 2009 označimo za razgibano in hkrati naporno. Največ se je govorilo o gospodarski krizi, ki je v tem letu izbruhnila tudi v realnem sektorju. Komunalna podjetja so se prvemu valu krize, predvsem zaradi monopolnega položaja, po večini uspela izogniti. Naše delo pa je močno razgibalo sprejetje dveh pomembnih predpisov, ki smo jih sicer pričakovali že dalj časa.

Dopolnjena Uredba o odlaganju odpadkov je močno zaostрила finančno plat odlaganja le teh, saj od upravljavcev odlagališč zahteva nerazumno visoke bančne garancije za sanacijo odlagališč, predvsem pa v neenakopraven položaj postavlja odlagališča, ki bodo obratovala po 15. 7. 2009 v primerjavi s tistimi, ki so bila takrat zaprta.

Še več novosti pa je prinesel že v Poslovnem načrtu predstavljen Pravilnik o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja, ki je krepko posegel v cenovno politiko in odnose med občinami in komunalnimi podjetji.

Generalno za naše podjetje lahko ugotovimo, da je v letu 2009 poslovalo uspešno. Dobava življenjsko potrebnih dobrin kot tudi izvajanje storitev v nobenem trenutku nista bili ogroženi. Solidna je bila tudi likvidnost podjetja. Še posebej pa nas veseli, da so rezultati ankete pokazali, da so z našim delom zadovoljni tudi občani.

Že težko pričakovana selitev na novo lokacijo v Pameče je delavcem omogočila normalne delovne pogoje. Zaradi dobrega načrtovanja pa stroški izgradnje niso ogrozili likvidnosti in siceršnjega delovanja podjetja. Izgradnja je bila financirana iz dobička preteklih let, amortizacije podjetja in dobička od prodaje zemljišča in stare poslovne zgradbe Mestni občini Slovenj Gradec.

Med pomembnejše dogodke leta 2009 vsekakor sodi pričetek izgradnje objektov KOCEROD. Po dolgoletnih pripravah in usklajevanjih so stroji le zabrnili. V Občini Mislinja je z delovanjem pričela čistilna naprava. Ker se zaključuje tudi menjava salonitnih cevi v MO Slovenj Gradec, bi lahko rekli, da zares postajamo bolj čista in prijazna dežela.

Skupni prihodki podjetja za leto 2009 znašajo 8.262.766 evrov, lanske so presegli za dobrih šest odstotkov. Sorazmerno prihodkom so se povečali tudi stroški, ki znašajo 8.234.475 evrov. Celotni dobiček za leto 2009 znaša 28.291 evrov, čisti poslovni izid je 644 evrov.

Na rezultat sta pomembno vplivala dva poslovna dogodka. Večinski delež izrednih prihodkov je nastal iz naslova prodaje stare poslovne zgradbe (286.329 evrov), na drugi strani pa so se povečali stroški zaradi na novo ustvarjene rezervacije za sanacijo odlagališča v znesku 318.000 evrov.

5.2 Preglednica realizacije plana do občin v letu 2009

PREGLEDNICA SREDSTEV, KI JIH JE PODJETJE NA OSNOVI PLANA ZA LETO 2009 ODVEDLO LASTNIKOMA

(v EUR brez centov)

	Planirano 2009	Realizacija 2009
A.) MESTNA OBČINA SLOVENJ GRADEC		
1. amortizacija - obračunana	422.180	450.236
2. najemnina za čistilno napravo	41.000	172.000
3. razlika v ceni	111.727	48.866
4. občinska taksa za onesnaževanje vode	191.734	189.857
5. okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda	207.326	230.515
6. okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov -republiška	159.194	133.531
7. okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov-občinska	110.562	110.661
SKUPAJ	1.243.723	1.335.666
B.) OBČINA MISLINJA		
1. amortizacija-obračunana	51.429	51.429
2. razlika v ceni	-35.686	-48.254
3. okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda	79.700	93.695
4. okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov -republiška	32.629	22.164
5. okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov - občinska	22.517	21.751
SKUPAJ	150.589	140.785

Komentar za postavke MO Slovenj Gradec:

Na osnovi dogovora z lastniki se dobiček leta 2009 namenja za izgradnjo poslovne stavbe. Podjetje je za MO načrtovalo dobiček 111.727 evrov. Ustvarjeni dobiček je manjši od planiranega zaradi povečanja najemnine za čistilno napravo. Povečana najemnina in posledično zmanjšanje dobička je ugodna z davčnega vidika. Razliko med planirano in realizirano najemnino bo MO SG podjetju vrnila v obliki dotacije za izgradnjo poslovne stavbe.

Skupni znesek dotacije in vloženega dobička za namen izgradnje poslovne stavbe tako znaša 131.000 evrov in je v skladu z lastniškim deležem, ki ga ima MO SG v Javnem podjetju Komunala Slovenj Gradec.

Komentar za postavke Občine Mislinja:

Zaradi ohranjanja deleža solastništva bo podjetje Občini vrnilo prekomerno obračunana sredstva za izgradnjo poslovne stavbe v znesku 16.239 evrov.

5.3 Prikaz realizacije finančnega plana za leto 2009 po stroškovnih mestih

REZULTATI POSLOVANJA STROŠKOVNIH MEST

(v EUR brez centov)

	PLAN 2009			REALIZACIJA 2009			I (4:1)
	Prihodki (1)	Stroški (2)	Rezultat (3)	Prihodki (4)	Stroški (5)	Rezultat (6)	
1100 UPRAVA	148.583	148.583	0	146.425	146.425	0	99
2100 STANOVANJSKA DEJAVNOST	173.528	173.173	355	185.129	179.448	5.682	107
3100 KOMUNALNA OSKRBA	2.421.026	2.356.680	64.347	2.461.672	2.754.289	-292.616	102
3110 VODOVOD	600.300	677.618	-77.318	594.179	699.196	-105.017	99
3111 Vodovod Slovenj Gradec	450.123	489.929	-39.806	465.713	552.234	-86.520	103
3112 Vodovod Mislinja	95.608	121.041	-25.433	101.118	116.540	-15.422	106
3114 Ostalo	51.420	48.507	2.913	22.252	20.672	1.580	43
3116 Vodovod Graška gora Slovenj Gradec	472	4.703	-4.231	426	2.755	-2.329	90
3117 Vodovod Graška gora Mislinja	1.508	7.357	-5.849	1.529	3.854	-2.325	101
3118 Vodovod Graška gora Velenje	1.169	6.080	-4.911	3.141	3.141	0	269
3120 KANALIZACIJA	824.772	683.325	141.447	835.878	745.584	90.294	101
3121 Kanalizacija Slovenj Gradec	212.220	169.376	42.844	197.185	183.075	14.110	93
3122 Kanalizacija Mislinja	9.306	14.693	-5.387	9.594	20.235	-10.642	103
3124 Ostalo	4.500	4.064	436	0	0	0	
3125 Čistilna naprava Pameče	598.746	495.193	103.553	629.098	542.273	86.825	105
3130 KOMUNALNI ODPADKI	995.954	995.737	217	1.031.616	1.309.510	-277.894	104
3131 Odvoz komunalnih odpadkov	760.302	758.303	1.999	762.686	1.023.917	-261.230	100
3133 Odvoz odpadkov podjetja	235.652	237.434	-1.782	268.930	285.593	-16.663	114
4100 KOMUNALNE STORITVE	1.911.871	1.910.950	921	1.962.605	1.971.346	-8.741	103
4101 Javna snaga in čiščenje javnih površin	100.000	99.946	54	111.396	111.330	66	111
4102 Urejanje in vzdrževanje zelenih površin	100.000	99.904	96	79.184	79.001	183	79
4103 Vzdrževanje ulic, trgov, dostavnih poti	90.000	89.983	17	75.075	74.529	546	83
4104 Vzdrževanje lokalnih cest Slovenj Gradec	999.430	999.241	189	1.046.047	1.045.911	136	105
4106 Vzdrževanje prometne signalizacije	96.000	95.978	22	86.545	86.516	29	90
4107 Zimska služba Slovenj Gradec	280.000	279.751	249	286.482	302.015	-15.533	102
4108 Vzdrževanje pokopališč	44.480	44.480	0	48.318	48.318	0	109
4109 Pogrebna dejavnost	141.961	141.912	50	154.359	152.558	1.801	109
4110 Ostalo	60.000	59.755	245	75.200	71.168	4.032	125
5100 KOMUNALNA ENERGETIKA	2.951.913	2.947.388	4.525	2.447.960	2.418.173	29.788	83
5110 Toplarna Štubuh	1.551.248	1.565.767	-14.519	1.288.292	1.276.669	11.623	83
5130 Plinovod	1.370.665	1.354.602	16.063	1.109.010	1.102.693	6.318	81
5150 Ostalo	30.000	27.018	2.982	50.658	38.811	11.847	169
6100 GRADNJE, VZDRŽEVANJE, SERVIS	945.000	944.018	982	1.203.789	1.198.489	5.300	127
6110 Gradnje, vzdrževanje, servis	885.000	884.872	128	1.089.478	1.086.525	2.953	123
6120 Vzdrževanje cest v Mislinji	60.000	59.145	855	114.311	111.964	2.347	191
7100 STROKOVNO TEHNIČNE SLUŽBE	80.606	80.606	0	76.154	73.604	2.550	94
9100 PRODAJA POSLOVNE ZGRADBE	0	0	0	286.329	0	286.329	0
REZULTAT	8.632.527	8.561.397	71.130	8.770.064	8.741.774	28.291	102

Komentarji k tabelarnemu prikazu:

Prihodki in odhodki v tem prikazu se razlikujejo od računovodskega izkaza »Izkaz poslovnega izida« v Letnem poročilu, poglavje Računovodski izkazi, ker ta prikaz zajema tudi notranjo realizacijo podjetja, to je obračun stroškov in prihodkov med enotami. Prikaz z vključeno

notranjo realizacijo je pomemben predvsem za spremljanje plansko zastavljenih ciljev. Rezultat (dobiček ali izguba) pa je enak v obeh oblikah izkazov.

SM 21.00**Stanovanjska dejavnost**

Prihodki enote so za 7% presegli planirane zaradi povečanega obsega dela (enota je prevzela v upravljanje objekt Keramiko in stanovanjski blok Pameče s 1.1.2009) in finančnih prihodkov iz naslova dobljenih popustov za plačila vzdrževalnih del dobaviteljem za račune, za katere upravnik še ni prejel plačil etažnih lastnikov.

SM 31.11**Vodovod Slovenj Gradec**

Prihodki so za 3% ali za 15.590 evrov višji od planiranih (večja prodana količina vode za cca 20.000 m³ na letnem nivoju), višji pa so tudi stroški za 62.304 evrov (stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem in odpravljanjem defektov na vodovodnem sistemu, stroški amortizacije infrastrukture zaradi prevzemov nove infrastrukture in stroški dela). Tako je posledično rezultat slabši za 46.714 evrov od planiranega.

SM 31.12**Vodovod Mislinja**

Rezultat je za 10.011 evrov boljši od planiranega. Vzrok temu so za 6% ali 5.510 evrov višji prihodki (večja prodana količina vode za cca 5.500 m³ na letnem nivoju) in za 4% ali 4.501 evrov nižji stroški od planiranih (predvsem stroški vzdrževanja na vodovodnem sistemu – materiala, stroški dela).

SM 31.21**Kanalizacija Slovenj Gradec**

Rezultat je slabši od planiranega za 28.734 evrov. Zaradi kasnejše ukinitve popusta na priznано ceno od Ministrstva kot smo predvideli v planu so prihodki nižji za 7% ali 15.035 evrov, višji pa so tudi stroški za 13.699 evrov (predvsem stroški amortizacije infrastrukture zaradi prevzemov novih omrežij).

SM 31.25**Čistilna naprava Pameče**

Prihodki so za 5% ali 30.352 evrov višji od planiranih (večja količina odplak za cca 20.000 m³ na letnem nivoju in večja količina opravljene storitve čiščenja grezničnih gošč), višji pa so tudi stroški za 47.080 evrov (stroški storitev), kar ima posledično za 16% ali 16.728 evrov nižji rezultat od planiranega.

SM 31.30**Komunalni odpadki**

V letu 2009 je bilo za 14% ali 33.278 evrov več prihodkov na stroškovnem mestu »Odvoz odpadkov podjetja«. Zaradi višjih stroškov storitev, elektrike, materiala in dodatno oblikovanih rezervacij v zvezi z zapiranjem odlagališča (318.000 evrov) je rezultat na tem stroškovnem mestu slabši od planiranega za 278.111 evrov.

SM 41.00**Komunalne storitve**

Plan prihodkov je presežen za tri odstotke. Večji obseg del glede na plan je bil realiziran na javnih površinah, vzdrževanju cest, zimski službi, vzdrževanju pokopališč, pogrebni dejavnosti in na stroškovnem mestu dopolnilne dejavnosti »Ostalo«.

Na SM 41.04 Vzdrževanje lokalnih cest Slovenj Gradec je v prihodkih in stroških zajeta tudi amortizacija v znesku 749.430 evrov. Navedeno pomeni, da so dejanski stroški in prihodki manjši za ta znesek.

Stroškovno mesto »Zimska služba Slovenj Gradec« izkazuje negativni rezultat v višini 15.533 evrov, stroški so glede na plan prekoračeni predvsem na postavki stroškov storitev kooperantov, internih storitev in stroškov vzdrževanja opreme.

SM 51.00**Komunalna energetika**

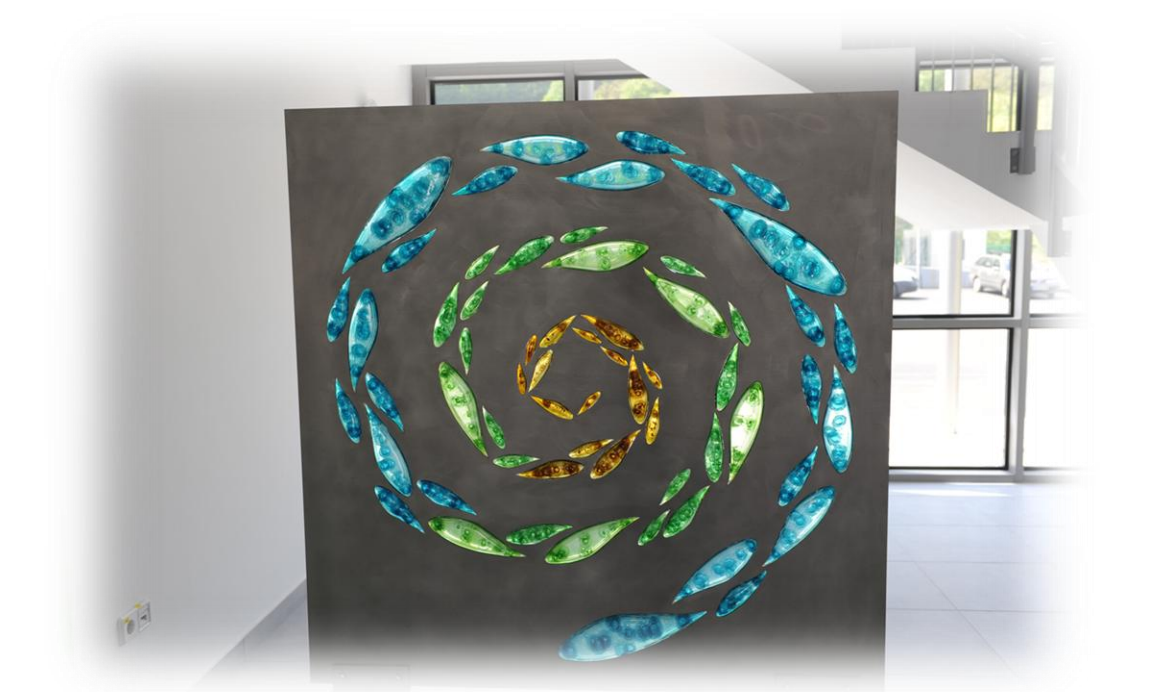
Toplarna izkazuje dobiček v višini 11.623 evrov predvsem na račun nizkega stroška amortizacije, saj je procent odpisanosti osnovnih sredstev v tej dejavnosti 92%, zato je dobiček potrebno vložiti v obnovo sistema. Plinovod je z realiziranim rezultatom 6.318 evrov v primerjavi s planom ustvaril slabši rezultat v okviru podstroškovnega mesta sistemski operater (višji so stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem plinovodnega omrežja).

Prihodki toplarne in plinovoda so za 17% oziroma 19% nižji od planiranih predvsem zaradi sprememb cen variabilnega dela plina v letu 2009, ki so sledile spremembam cen energenta- plina. Realizirana količina 15.125 MWh je nižja od plana za 5%, pri plinu pa v višini 2.061.385 Sm³ za 3%.

Na stroškovnem mestu »Ostalo« so višji prihodki in vzporedno stroški zaradi večjega obsega izvedbe nesistemskih storitev na področju daljinskega ogrevanja in distribucije plina.

SM 91.00**Prodaja poslovne zgradbe**

Na tem SM izkazujemo prihodke, ki smo jih realizirali s prodajo stare poposlovne zgradbe (razlika med sedanjo vrednostjo prodane zgradbe in pogodbeno prodajno ceno).



REALIZACIJA STROŠKOV V LETU 2009

(v EUR brez centov)

	PLAN 2009	REALIZACIJA 2009	INDEKS
1. Stroški materiala	2.932.079	2.404.550	82
1.1 Osnovni material	437.859	439.023	100
1.2 Zaščitna sredstva	25.670	26.604	104
1.31 Stroški elektrike	207.756	168.531	81
1.32 Stroški plina	2.074.100	1.521.317	73
1.33 Gorivo, mazivo	122.395	141.527	116
1.34 Kurilno olje	0	47.557	0
1.4 Pisarniški material	30.696	23.483	77
1.5 Drobní inventar v uporabi	8.345	5.230	63
1.6 Trgovsko blago	25.258	31.278	124
2. Stroški storitev	1.672.318	2.356.914	141
2.1 Storitve kooperanti	1.074.908	1.515.826	141
2.2 Storitve interne	275.879	367.596	133
2.3 Investicijsko in tekoče vzdrževanje	212.469	227.415	107
2.4 Najemnina infrastrukture	41.000	172.000	420
2.5 Ostalo	28.455	30.147	106
2.8 Stroški storitev fizičnih oseb	39.607	43.930	111
3. Amortizacija	1.445.601	1.454.893	101
3.1 Amortizacija, Komunala Slovenj Gradec	220.738	201.975	91
3.4 Amortizacija infrastrukture	1.224.863	1.252.918	102
4. Poslovni stroški	734.367	710.690	97
4.1 Dnevnice	3.907	3.179	81
4.2 Kilometrine	34.603	32.567	94
4.3 Prevozi na delo	74.562	70.574	95
4.4 Prehrana med delom	93.384	74.765	80
4.5 Dodatna prehrana	4.946	2.890	58
4.6 Ostala povračila zaposlenih	28.672	23.705	83
4.7 Zdravstvene storitve	34.769	35.368	102
4.8 Izobraževanje	34.260	21.781	64
4.9 Svetovalne in odvetniške storitve	11.430	20.438	179
4.10 Reprezentanca	6.122	11.110	181
4.11 Zavarovalne premije	36.525	35.566	97
4.13 Vračunani prispevki	258.209	257.711	100
4.14 Finančne in bančne storitve	16.777	23.429	140
4.15 Stroški PTT	52.287	58.065	111
4.16 Ostalo	43.914	39.542	90
5. Bruto osebni dohodki	1.695.246	1.693.404	100
5.1 Vračunani BOD	1.598.816	1.590.087	99
5.4 Regres	96.430	103.317	107
8. Predvrednotovalni poslovni odhodki	81.786	121.321	148

Komentarji k tabelaričnemu prikazu:

1.33

gorivo, maziva

Višji strošek je predvsem zaradi podražitve cen goriva v primerjavi s planskimi in dodatnega osebnega vozila v komunalni oskrbi.

1.6

trgovsko blago

Strošek vključuje prodano pogrebno opremo ter zabojnike za smeti.

Strošek storitev kooperantov je višji predvsem zaradi večjega obsega izvedenih del pri dejavnosti gradnje, vzdrževanje in servis in dejavnosti komunalna oskrba – odpadki. Povečan je strošek storitev za oblikovane rezervacije na odlagališču komunalnih odpadkov na stroškovnem mestu odpadki. Zaradi večjega obsega opravljenih storitev med dejavnostmi so povečani tudi stroški internih storitev predvsem v zvezi z vzdrževanjem infrastrukturnih objektov. Strošek najemnine za čistilno napravo Pameče je zaračunan podjetju na osnovi pogodbe z občino.

Povečan je strošek obračunane amortizacije infrastrukture pri komunalni oskrbi (vodovod, kanalizacija) in pri energetiki(ogrevanje, plin) glede na plan.

Strošek vključuje stroške revizije zaključnega računa (strošek je enak planu) ter stroške plačanih sodnih taks za izvršbe neplačnikov storitev (ta strošek je višji od planiranega).

V letu 2009 ja poslovni dogodek preselitve in otvoritve nove poslovne zgradbe podjetja povzročil dodatne stroške reprezentance.

Stroški so večji od planiranih zaradi dodatnih stroškov plačilnega prometa pri Delavski hranilnici. S selitvijo na novo lokacijo smo uporabnikom naših storitev – fizičnim osebam, ki so prej plačevali položnice na blagajni našega podjetja, zaradi oddaljene lokacije od središča mesta ponudili možnost brezplačnega poravnavanja položnic na Delavski hranilnici.

Stroški vključujejo telefonske in poštne storitve. Strošek je povečan predvsem zaradi dodatne storitve na novi lokaciji - uvedbe kvalitetnejših podatkovnih povezav za dostop do internetne povezave med dislociranimi enotami podjetja (toplarna, odlagališče komunalnih odpadkov, čistilna naprava, pogrebna dejavnost). Večji pa so tudi stroški poštnin.

Predvrednotovalni poslovni odhodki so odhodki v zvezi z oslabitvijo poslovnih terjatev. Strošek je višji zaradi povečanja popravka pri komunalni dejavnosti (tožene terjatve) in dodatno oblikovanega popravka v višini 29.247 evrov za stroške upravljanja in vzdrževalnih del pri stanovanjski dejavnosti.

5.4 Realizacija količinskega plana po stroškovnih mestih

REALIZACIJA KOLIČINSKEGA PLANA 2009					
		REALIZACIJA 2009	PLAN 2009	INDEKS	
KOMUNALNA OSKRBA					
3110 VODOVOD					
3111	Vodovod Slovenj Gradec	m ³	823.741	803.260	103
3112	Vodovod Mislinja	m ³	124.747	113.458	110
3118	Vodovod Graška gora VE	m ³	2215	1.980	112
3120 KANALIZACIJA					
3121	Kanalizacija Slovenj Gradec	m ³	628.040	608.486	103
3122	Kanalizacija Mislinja	m ³	43.243	41.772	104
3125	Čistilna naprava Pameče	m ³	628.160	608.486	103
3125	Čiščenje grezničnih gošč	osebe	4.103	3.931	104
3130 KOMUNALNI ODPADKI					
3131	Odvoz komunalnih odpadkov - gospodinjstva	osebe	19.575	19.842	99
3131	Odvoz komunalnih odpadkov - gospodarstvo	m ²	106.579	98.179	109
3133	Odvoz odpadkov podjetja	m ³	5.188	5.795	90
KOMUNALNA ENERGETIKA					
5110	Toplarna Štubuh	MWh	15.125	15.886	95
5130	Plinovod	Sm ³	2.061.385	2.117.231	97

5.5 Povzetek analize zadovoljstva uporabnikov storitev v letu 2009

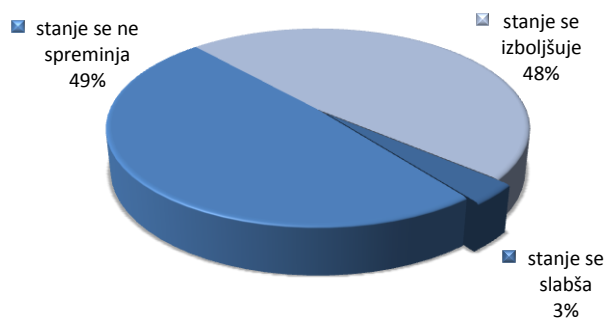
Zadovoljstvo odjemalcev je osnovno načelo naše poslovne politike, zato ga sistematično ugotavljamo. Rezultati ugotovitev omogočajo sprejemanje ukrepov za stalno izboljševanje zadovoljstva uporabnikov.

Vprašalniki o ugotavljanju zadovoljstva odjemalcev so bili v obliki ankete posredovani 2.128 uporabnikom široke potrošnje, oziroma v vsako tretje gospodinjstvo na področju Mestne občine Slovenj Gradec in Občine Mislinja. Do 20. februarja 2010, ko je bila anketa zaključena, je bilo vrnjenih 279 obrazcev.

Kompletna analiza bo objavljena na spletni strani podjetja, v poslovnem poročilu pa podajamo le najbolj pomembne podatke.

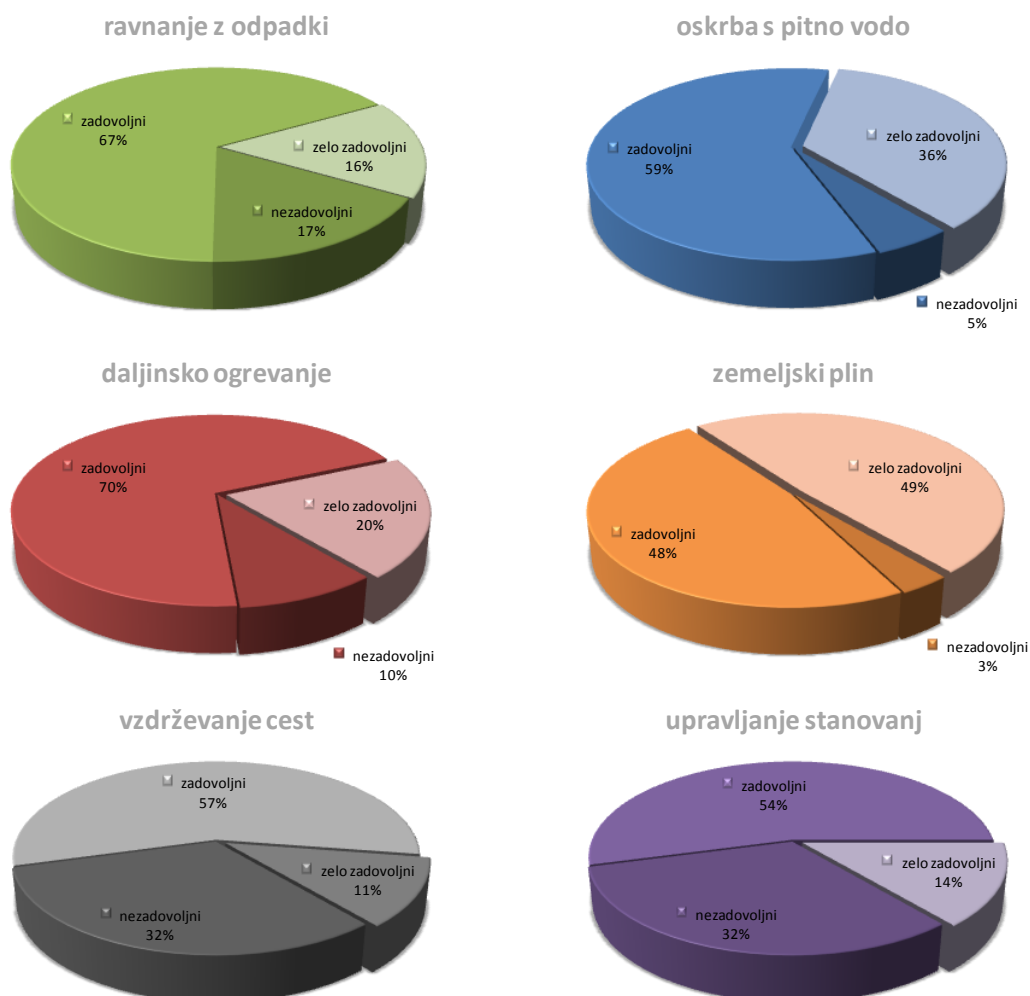
5.5.1 Rezultat ocene dela podjetja v primerjavi z letom 2008

Na vprašanje je odgovorilo skupaj 268 udeležencev ankete. Ugotavljamo, da so se udeleženci ankete skoraj polovično opredelili, da se stanje ne spreminja oziroma, da se stanje izboljšuje. Le 3 odstotki menijo, da se stanje v primerjavi s preteklim letom slabša. V lanski primerjavi si je slabo mnenje



ustvarilo 6 odstotkov udeležencev.

5.5.2 Rezultati analize zadovoljstva po dejavnostih



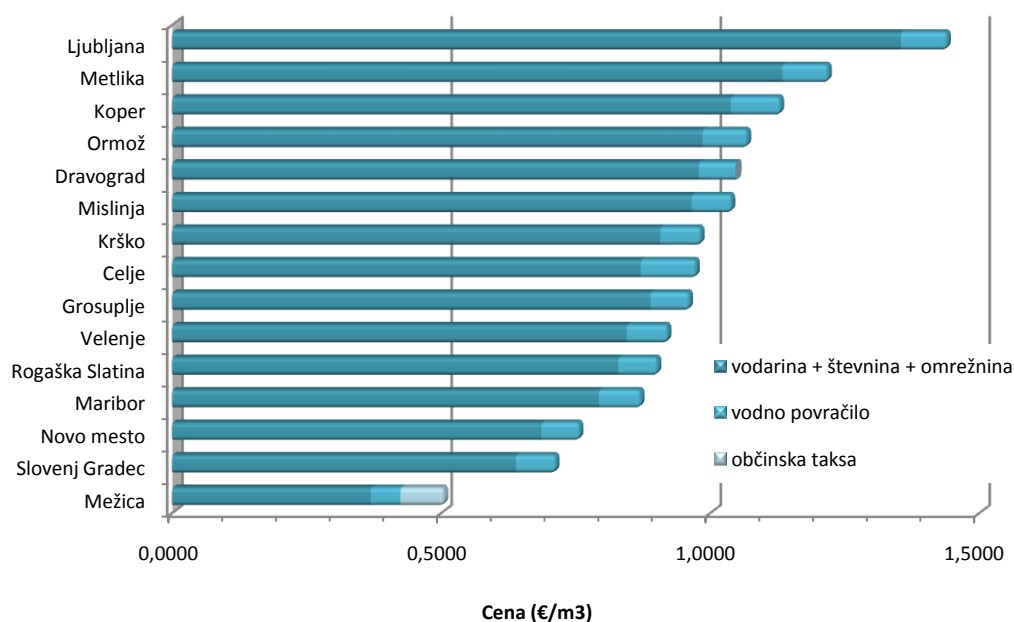
KOMENTAR

Rezultati letošnje ankete so vzpodbudni. Stopnja zadovoljstva ostaja na zelo visoki ravni, odstotek nezadovoljnih odjemalcev je v znatnem upadu, povečuje pa se število zelo zadovoljnih. Rezultati ankete potrjujejo, da so vsakoletni ukrepi, ki jih sprejmemo na podlagi izvedenih anket, pravilni in da naši uporabniki znajo ceniti naše delo.

5.6 Primerjava cen

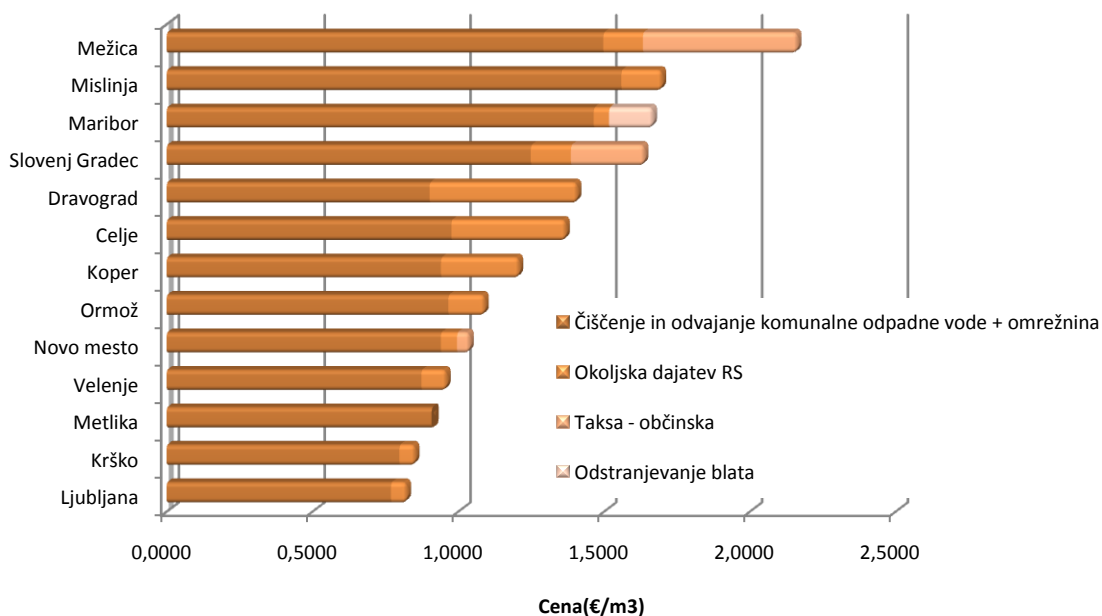
Pri ocenjevanju rezultatov podjetja, ki ima zaradi posebnosti svojih dejavnosti v precejšnji meri monopolni položaj, je pomemben element za presojo uspešnosti višina cen, ki jih podjetje zaračunava. Zaradi navedenega smo tudi letos izdelali primerjalno analizo cen za vse glavne dejavnosti podjetja. Podatke o cenah smo pridobili na spletnih straneh, od Gospodarske zbornice in s pomočjo telefonske ankete. Prikazane so veljavne cene v januarju 2010.

5.6.1 Primerjava cen pitne vode za gospodinjstva



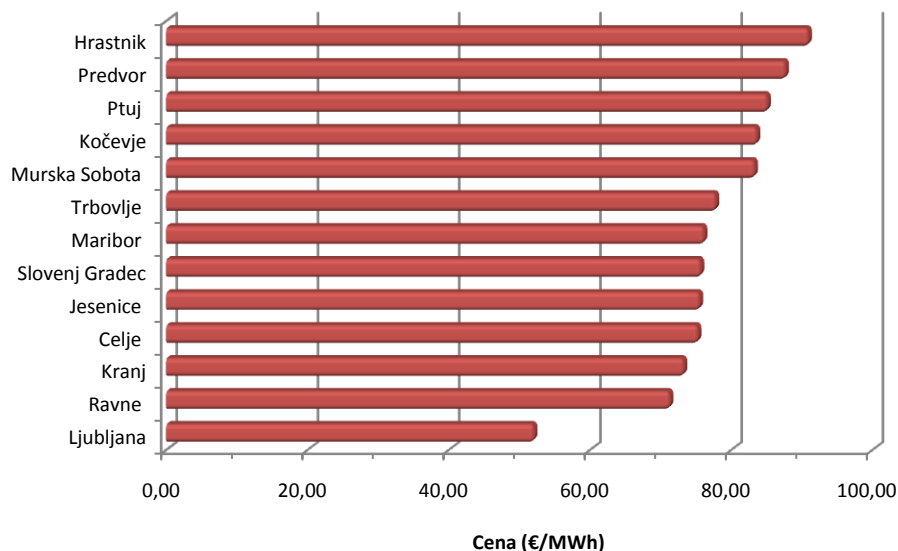
Pri izračunu stroška za 1m³ porabljene vode je upoštevana povprečna družinska mesečna poraba 15 m³.

5.6.2 Primerjava cen odvajanja in čiščenja odpadne vode za gospodinjstva



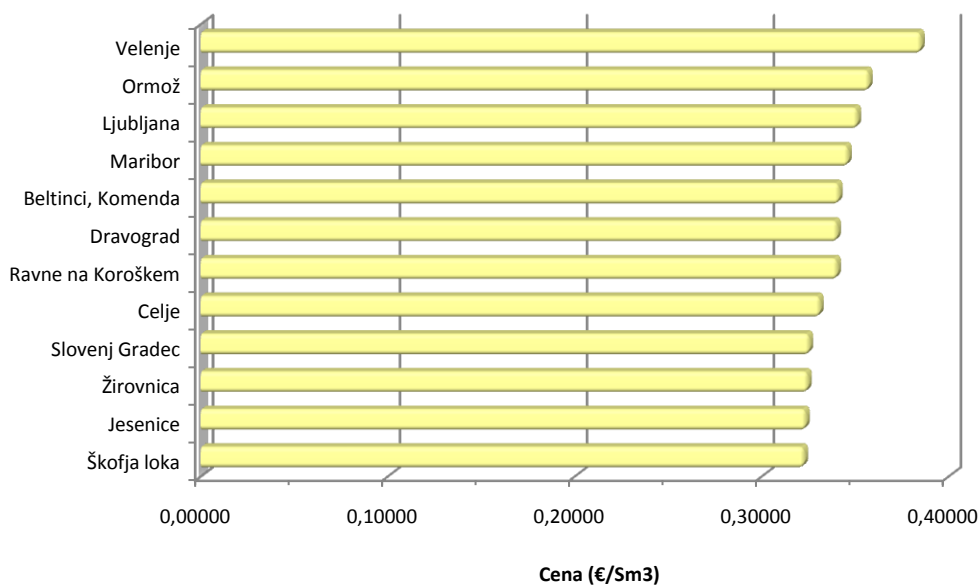
Pri izračunu stroška za 1m³ odvajanja in čiščenja komunalno odpadne vode je upoštevana povprečna družinska mesečna poraba 15 m³.

5.6.3 Primerjava cen daljinskega ogrevanja



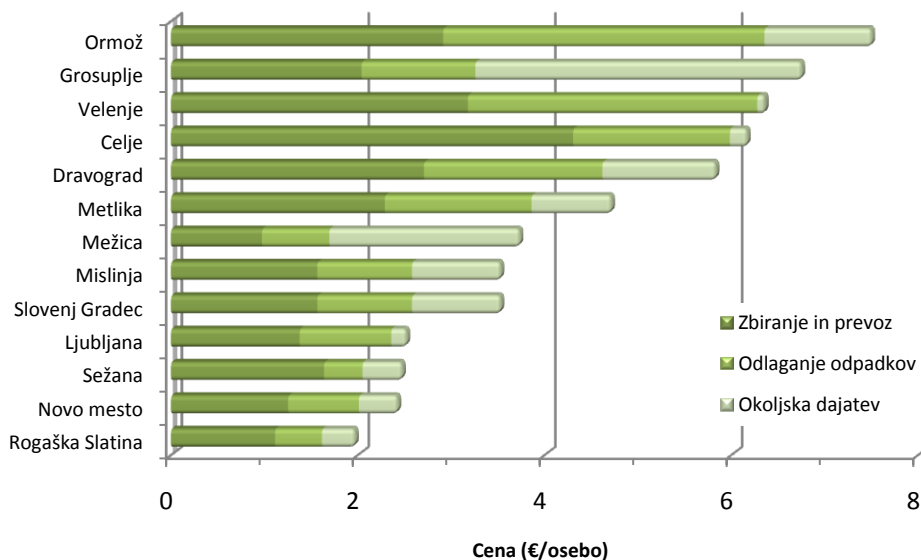
Vse prikazane cene vsebujejo fiksni in variabilni del. Primerjava cen pri daljinskem ogrevanju je težavna, ker nekatera podjetja poleg fiksne in variabilne dela cene zaračunavajo še števnino in vse usluge, ki presegajo čisto dobavo toplote do števca. Naše podjetje števnine ne zaračunava, v ceni pa imamo vključeno tekoče vzdrževanje toplotnih postaj v blokih, delno plačevanje električne energije za blokovne toplotne postaje ter praznjenje, polnjenje in odzračevanje toplotnih sistemov v blokih.

5.6.4 Primerjava cen plina



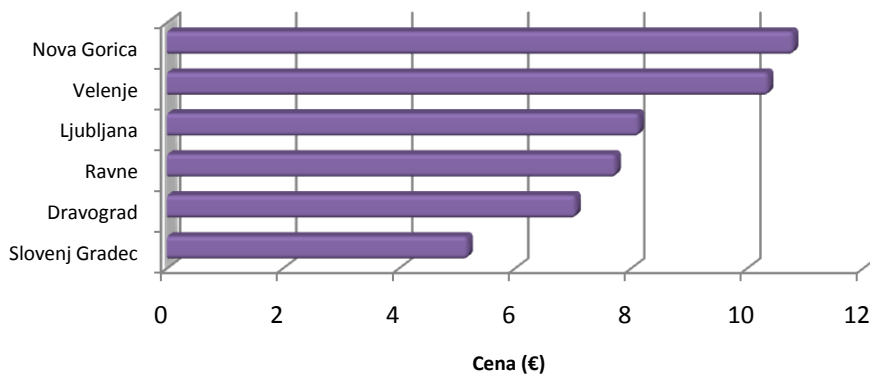
Cene posameznih dobaviteljev plina se le malo razlikujejo, ker smo praktično vsi odvisni od istega dobavitelja – Geoplina. Žal so bile cene tekom cele kurilne sezone visoke, konkurenčnost plina v primerjavi s kurilnim oljem pa slaba.

5.6.5 Primerjava cen ravnanja z odpadki



Prikazane cene zajemajo stroške odvoza in odlaganja odpadkov. Nekatera podjetja ravnanje z odpadki obračunavajo po m³ ali po teži. Zaradi primerljivosti so vse cene preračunane v €/osebo/mesec. Iz grafa je razvidno, da je razpon cen precejšen, žal pa ni mogoče prikazati standarda, ki ga posamezno podjetje nudi za uveljavljeno ceno.

5.6.6 Primerjava cen za upravljanje stanovanj



V primerjavi je upoštevana cena upravljanja za dvosobno stanovanje velikosti 60 m², 284 točk, vrednost stanovanja 44.860 €.

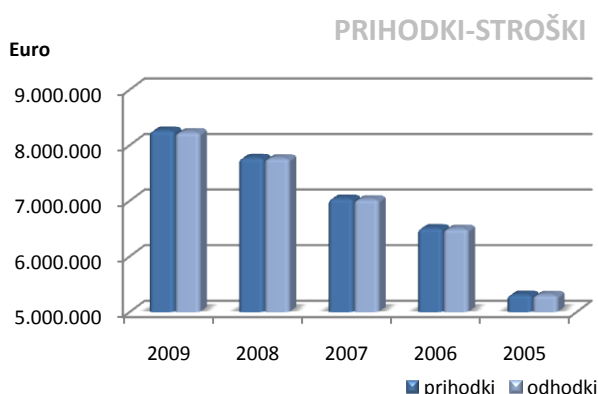
6. RAČUNOVODSKO POROČILO

6.1 Vpogled v osnovne podatke poslovanja podjetja v letu 2009 v primerjavi s preteklim letom

OSNOVNI VPOGLED V POSLOVANJE PODJETJA					
	enota	2009	2008	I09/08	
A) Število zaposlenih					
1.	Število zaposlenih na zadnji dan v letu (brez javnih delavcev)	zaposl.	99	92	108
2.	Število javnih delavcev na zadnji dan v letu	zaposl.	5	3	167
3.	Število zaposlenih iz opravljenih ur dela, ki bremenijo podjetje	zaposl.	99,57	91,62	109
4.	Izhodiščna plača na zadnji dan v letu	eur	476,00	476,00	100
B) Prihodki, stroški, rezultat					
1.	Celotni ustvarjeni prihodki v obdobju (brez interne realizacije)	eur	8.262.766	7.771.273	106
2.	Celotni stroški v obdobju (brez interne realizacije)	eur	8.234.475	7.765.551	106
3.	Rezultat	eur	28.291	5.722	494
4.	Davek od dohodkov pravnih oseb	eur	27.647	5.693	486
6.	Čisti poslovni izid poslovnega leta	eur	644	29	
7.	Povečanje zakonskih rezerv iz dobička	eur	32	1	
8.	Bilančni dobiček	eur	612	28	
C) Prihodki					
1.	Čisti prihodki od prodaje v obdobju	eur	7.007.182	6.733.895	104
2.	Prihodki od odpisa amortizacije infrastrukture cest -drugi prihodki	eur	749.430	748.242	100
D) Stroški					
1.	Delež stroškov amortizacije infrastrukture v skupnih stroških	%	15,22	15,85	96
2.	Stroški dela/število zaposlenih v breme podjetja	eur	21.444	20.417	105
E) Sredstva, kapital					
1.	Sredstva podjetja po stanju 31.12.	eur	5.813.638	5.990.602	97
2.	Sredstva v upravljanju po stanju na dan 31.12.	eur	45.563.062	46.577.556	98
3.	Kapital	eur	2.790.762	2.882.095	97
4.	Delež osnovnega kapitala v celotnem kapitalu	%	18,2	17,6	103
F) Kazalniki poslovanja, finančnega stanja					
1.	Čisti prihodki na zaposlenca	eur	70.374	73.498	96
2.	Povprečni mesečni stroški na zaposlenca v breme podjetja	eur	1.787	1.694	105
3.	Dodana vrednost	eur	2.884.910	2.517.906	115
4.	Dodana vrednost /zaposlenega iz ur v breme podjetja	eur	28.974	27.482	105
5.	Gospodarnost poslovanja	%	100,3	100,1	100
6.	Likvidnost - kratkoročni koeficient		1,31	1,16	113
7.	Zadolženost		0,07	0,08	88

6.2 Analiza poslovanja podjetja v letu 2009

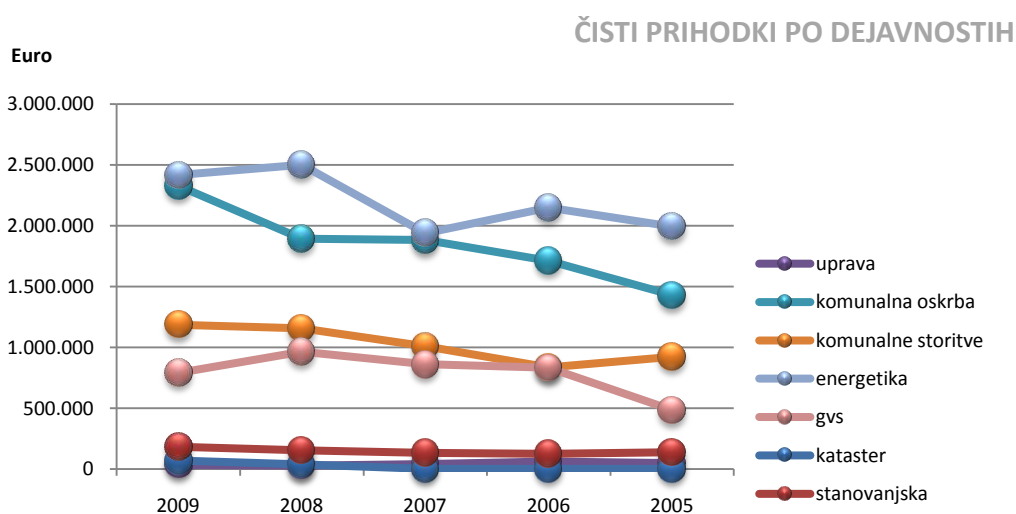
Podjetje je poslovno leto 2009 zaključilo v višini 28.291 evrov celotnega dobička. V letu 2005 je postalo podjetje zavezanec za davek od dohodka pravnih oseb. Rezultat po obdavčitvi in oblikovanju obveznih zakonskih rezerv pa je 612 evrov. Celotni poslovni izid podjetja je v letu 2009 višji od lanskega, ki je bil ustvarjen v višini 5.722 evrov in nižji od planiranega.



Ustvarjeni prihodki podjetja so izkazani v skupni višini 8.262.766 evrov in so presegli lanskoletne za 6% ter načrtovane za 2%.

Struktura čistih prihodkov posameznih dejavnosti v skupnih prihodkih podjetja kaže, da imajo največji delež prihodki komunalne energetike (2.416.679 evrov ali 34%), sledijo jim prihodki komunalne oskrbe (2.327.524 evrov ali 33%), na tretjem mestu pa so prihodki komunalnih storitev (1.186.367 evrov ali 17%).

Pri čistih prihodkih podjetja so se v primerjavi s predhodnim letom povišali predvsem prihodki pri dejavnosti komunalna oskrba (za 433.802 evrov ali za 23%), kar je bila posledica dolgo časa pričakovane in končno od Ministrstva za okolje in prostor dovoljene podražitve vodarine in odpadkov v novembru 2008, pa tudi posledica ukinitve popusta na ceno pri odvajanju in čiščenju odplak v letu 2009. Nižji v primerjavi s predhodnim letom so čisti prihodki pri dejavnosti gradnje, vzdrževanje in servis (za 173.208 evrov ali 18%), kar je posledica manj ustvarjenih prihodkov iz naslova izvajanja investicij.



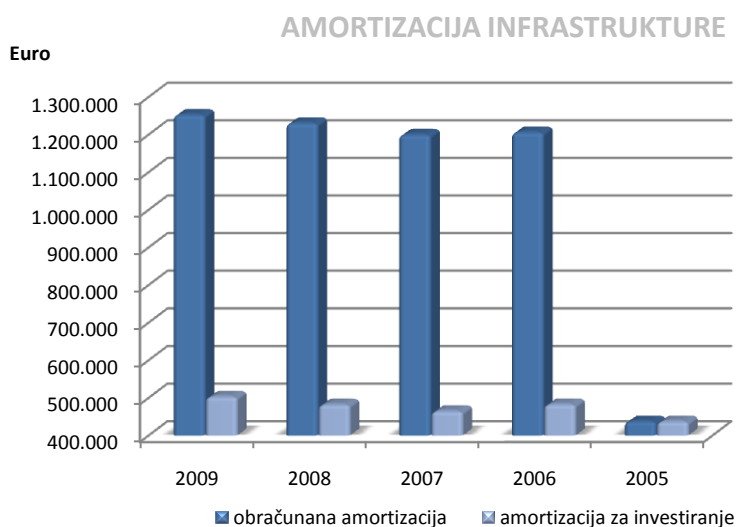
Skupni stroški/odhodki podjetja leta 2009 so izkazani v višini 8.234.475 evrov, kar je za 6% več kot v preteklem letu in za 2% več kot v planu. V strukturi vseh stroškov predstavljajo 54% stroškov blaga, materiala in storitev v vrednosti 4.464.104 evrov, s 26% v strukturi skupnih stroškov jim

sledijo stroški dela v vrednosti 2.135.174 evrov, tretji po obsegu so odpisi vrednosti v višini 1.576.214 evrov ali 19 % v strukturi skupnih stroškov.

Infrastruktura, ki je v poslovnih knjigah podjetja samo še to leto, s 1.1.2010 pa bo v knjigah lastnika – občine, predstavlja z zneskom 45.563.062 evrov kar 89% delež v sredstvih in obveznostih do virov teh sredstev po stanju na dan 31.12.2009. Pregled amortizacije infrastrukture po letih kaže, da ustvarjena sredstva skozi amortizacijo infrastrukture z leti rahlo naraščajo kljub omejujoči cenovni politiki komunalnih storitev, rahlem padanju količin prodanih storitev in naraščanju stroškov zaradi izvajanja vse bolj zahtevnih standardov kakovosti pri izvajanju gospodarskih javnih služb. Razlika med obračunano amortizacijo infrastrukture in amortizacijo za investiranje je v odpisani amortizaciji cest. V letu 2006 je dobilo podjetje v

upravljanje cestno infrastrukturo, ki je zaradi tega, ker je ni mogoče vračunati v cene storitev, odpisana in ne predstavlja vira investiranja.

Podjetje spremlja rezultate poslovanja po dejavnostih in po občinah. Rezultati za leto 2009 so skupaj s sredstvi amortizacije infrastrukture razvidni iz pregleda »Rezultat poslovanja in amortizacija infrastrukture po občinah«.



**REZULTAT POSLOVANJA IN AMORTIZACIJA /NAJEMNINA
INFRASTRUKTURE – PO OBČINAH**

(v EUR brez centov)

	Mestna občina Slovenj Gradec		Občina Mislinja	
	% delitve	2009	% delitve	2009
REZULTAT				
1 REZULTAT NEPOSREDNIH STROŠKOVNIH MEST		39.969		-24.842
1.1. vodovod		-87.270		-17.747
1.2. kanalizacija, čistilna naprava		100.936		-10.642
1.3. komunalna energetika		29.788		
1.4. komunalne storitve		-8.741		
1.5. Vzdrževanje cest v Mislinji		0		2.347
1.6. kataster		5.256		1.200
2 REZULTAT SKUPNIH STROŠKOVNIH MEST		36.576		-23.412
2.1. komunalni odpadki	78,9	-219.258	21,1	-58.636
2.2. gradnje, vzdrževanje, servis-osnovna dejavnost	78,9	2.330	21,1	623
2.3. stanovanjska dejavnost	84,8	4.818	15,2	864
2.4. strokovno tehnične službe	81,87	-3.198	18,13	-708
2.5. prodaja poslovne zgradbe	87,97	251.884	12,03	34.445
A SKUPAJ REZULTAT (1+2)		76.545		-48.254
A1 davek od dohodkov pravnih oseb		27.647		
A2 zakonske rezerve (5%)		32		
A3 REZULTAT, ZMANJŠAN ZA DAVEK IN ZAK. REZ. (A-A1-A2)		48.866		-48.254
AMORTIZACIJA/NAJEMNINA				
4 KOMUNALNA OSKRBA		486.101		51.429
4.1. odlagališče komunalnih odpadkov		56.519		14.422
4.2. vodovod		143.710		27.789
4.3. vodovod Graška gora		1.667		2.121
4.4. kanalizacija		112.205		7.097
4.5. čistilna naprava pameče - najemnina		172.000		
5 KOMUNALNE STORITVE		754.900		
6 TOPLARNA		24.517		
7 PLINIFIKACIJA		106.148		
8 PREDLOG ODPISA		-749.430		
B SKUPAJ AMORTIZACIJA/NAJEMNINA		622.236		51.429
C SKUPAJ REZULTAT+AMORTIZACIJA/NAJEMNINA (A3+B)		671.102		3.175

Rezultat podjetja pred obdavčitvijo je izkazan v višini 28.291 evrov, za Mestno občino Slovenj Gradec je bil realiziran v višini 76.545 evrov in za Občino Mislinja v višini -48.254 evrov. Vsi rezultati posameznih stroškovnih mest gospodarskih javnih služb niso pokriti s prihodki le-teh:

Negativen rezultat izkazuje stroškovno mesto 3110 »Vodovod« v višini 105.017 evrov (predhodno leto v višini 110.699 evrov), stroškovno mesto 3130 »Komunalni odpadki« v višini 277.894 evrov (predhodno leto v višini 92.934 evrov), stroškovno mesto 4100 »Komunalne storitve« v višini 8.741 evrov (predhodno leto je imelo pozitiven rezultat 16.656 evrov) in stroškovno mesto 3122 »Kanalizacija Mislinja« v višini 10.642 evrov (lani je ustvarilo negativen rezultat 3.532 evrov). Te negativne rezultate pokrivajo pozitivni rezultati drugih gospodarskih javnih služb ter tržnih in dopolnilnih dejavnosti.

Rezultati podjetja po dejavnostih, razvrščeni po višini ustvajenih prihodkov v skupnih prihodkih podjetja (vključujoč interne prihodke):

Dejavnost energetika je z realiziranimi prihodki v višini 2.447.960 evrov uvrščena po kriteriju čistih prihodkov v podjetju na prvo mesto. Tudi v letu 2009 je ustvarila minimalen pozitiven poslovni izid v višini 29.788 evrov (kar predstavlja 1,2% v realiziranih prihodkih). 63 % vseh stroškov so stroški plina. Strošek amortizacije infrastrukture v višini 130.664 evrov je zaradi visoke stopnje odpisanosti na toplarni (92%) majhen in predstavlja komaj 5% v strukturi celotnih stroškov.

Dejavnost komunalne oskrbe je z realiziranimi prihodki 2.461.672 evrov na drugem mestu v podjetju po kriteriju višine čistih prihodkov. Poslovno leto je zaključila z negativnim izidom v višini 292.616 evrov (predhodno leto z negativnim rezultatom 186.360 evrov). Izgubo v poslovanju izkazujejo stroškovna mesta vodovodov v obeh občinah (-105.017 evrov), »Kanalizacija Mislinja« (-10.642 evrov) ter »Komunalni odpadki« (-277.894 evrov). Pozitiven rezultat izkazujeta stroškovni mesti »Kanalizacija Slovenj Gradec« (14.110 evrov) ter »Čistilna naprava Pameče« (86.825 evrov).

Dejavnost komunalnih storitev je z realiziranimi prihodki v višini 1.962.605 evrov po kriteriju čistih prihodkov na tretjem mestu. Od teh prihodkov predstavljajo 38% ali 749.430 evrov prihodki iz odpisa amortizacije infrastrukture cest, rednih prihodkov iz poslovanja pa je za 1.213.175 evrov. Amortizacija cestne infrastrukture na SM »Vzdrževanje lokalnih cest Slovenj Gradec« zaradi odpisa v skladu z zahtevo Slovenskega računovodskega standarda 35 za gospodarske javne službe povečuje prihodke na tem stroškovnem mestu.

Dejavnost Gradnje, vzdrževanje in servis je z realiziranimi prihodki v višini 1.203.789 evrov po kriteriju realiziranih prihodkov na četrtem mestu. Ta tržna dejavnost je ustvarila minimalni dobiček v višini 5.300 evrov, kar pomeni 0,4% v realiziranih prihodkih.

»Stanovanjska dejavnost« je z ustvarjenimi prihodki v višini 185.129 evrov po kriteriju prihodkov na petem mestu. V letu 2009 je povečala obseg svoje dejavnosti s pridobitvijo dodatnih poslovnih prostorov v upravljanje in je tako ustvarila za 20% več prihodkov (ali za 30.280 evrov) Ta tržna dejavnost je ustvarila je dobiček v višini 5.682 evrov, kar pomeni 3% ustvarjenih prihodkov.

»Uprava« je realizirala 146.425 evrov prihodkov – gre za prihodke od plačanih obresti, plačanih toženih sodnih stroškov, prejetega plačila za udeležbo v dobičku Geoplina, za prihodke za invalide nad kvoto, prihodke od prefakturiranih sodnih stroškov tistim, ki jih tožimo, za prihodke od provizije pobiranja taks in podobno. Ti prihodki znižujejo stroške uprave, razlika le - teh se po ključu deli na posamezna stroškovna mesta.

»Strokovno tehnične službe« je dejavnost katastra, ki je po višini ustvarjenih prihodkov na zadnjem mestu. V letu 2009 je realizirala 76.154 evrov prihodkov in ustvarila pozitiven rezultat v višini 2.550 evrov.

6.3 Prenos infrastrukture v upravljanju na občine po stanju na dan 1.1.2010

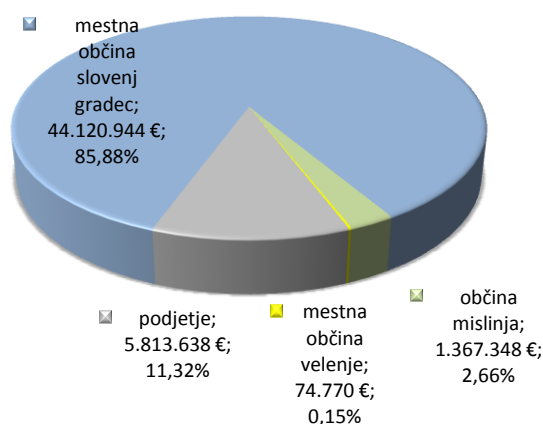
Zaradi uskladitve z mednarodnimi računovodskimi standardi je bil spremenjen slovenski računovodski standard SRS 35(2006) tako, da je odpravil računovodsko izkazovanje sredstev v upravljanju na področju gospodarskih javnih služb oziroma javnih podjetij. Tako smo morala javna podjetja do konca leta 2009 urediti novo razmerje med oblastnim organom in nami kot izvajalcem gospodarskih javnih služb. Navedeno pomeni, da so sredstva v upravljanju – infrastruktura tokrat zadnjič zajeta v naših poslovnih knjigah, kajti s 1.1.2010 bodo izkazana pri občinah.

Podbilanca sredstev v upravljanju po stanju na dan 31.12.2009, ki kaže stanje sredstev prenosa in terjatve ter obveznosti podjetja do občine, je prikazana v poglavju »Podbilance stanja sredstev in obveznosti do virov sredstev«, v katerem razkrivamo potrebna dodatna razkritja na podlagi zahtev slovenskega računovodskega standarda 35.

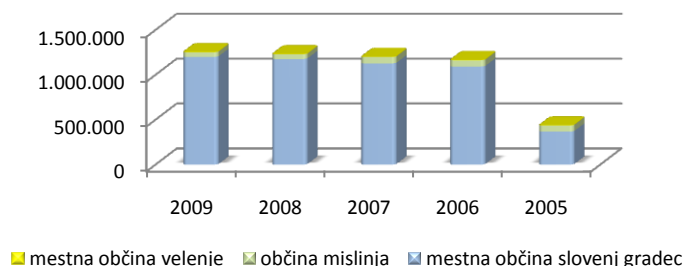
Sredstva v upravljanju predstavljajo v bilanci stanja 31.12.2009 kar 88,7% delež, struktura je razvidna iz grafikona sredstev v upravljanju.

Sredstva v upravljanju so se amortizirala in je bil strošek amortizacije zajet v poslovnem izidu javnega podjetja, hkrati pa so se zmanjševala v breme lastnika – občine. Vendar pa je lahko bila amortizacija v skladu s standardom odpisana, če prihodki od prodaje storitev z veljavnimi cenami niso pokrivali stroškov amortizacije. V našem primeru je bil ta odpis izvajan pri amortizaciji cestne infrastrukture.

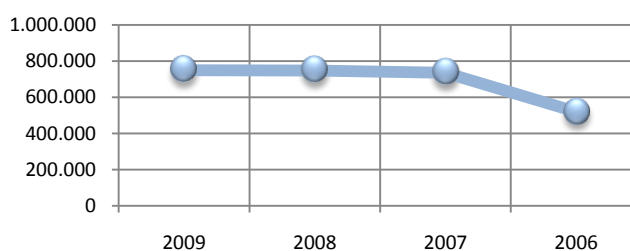
SREDSTVA V UPRAVLJANJU



STROŠKI AMORTIZACIJE INFRASTRUKTURE



ODPIS AMORTIZACIJE INFRASTRUKTURE
mestna občina slovenj gradec



6.4 Cene

V letu 2009 smo imeli na področju komunalnih storitev (razen ukinitve popusta na že priznано ceno) nespremenjene cene, ki so v veljavi od:

- ☒ vodarina Občina Mislinja, zadnja sprememba 1.3.2004,
- ☒ vodarina Mestna občina Slovenj Gradec, zadnja sprememba 15.11.2008, povišanje za 30%,
- ☒ kanalščina in čiščenje odplak Mestna občina Slovenj Gradec, uveljavljena cena 1.4.2006, za čas poskusnega obratovanja dan popust; pri kanalščini zmanjšanje danega popusta s 1.2.2007 in dokončna odprava popusta s 1.7.2009; pri čiščenju odprava popusta s 1.1.2009,
- ☒ kanalščina Občina Mislinja, zadnja sprememba 1.2.2002,
- ☒ zbiranje, odvoz odpadkov, zadnja sprememba 15.11.2008 v povprečju za 39% za različne kategorije odjemalcev.

Pri komunalni energetiki so cene variabilnega dela sledile spremembam cen energenta v skladu z Uredbo o oblikovanju cen distribucije pare in tople vode za namene daljinskega ogrevanja.

Cene v dejavnosti komunalne storitve v zvezi z opravljanjem gospodarskih javnih služb pri Mestni občini Slovenj Gradec so bile spremenjene s 1.6.2007 v skladu z dogovorom in potrditvijo lastnika. Na osnovi soglasja Mestne občine so bile s 1.1.2009 povišane cene pogrebnih storitev za 3,1%.

Pri stanovanjski dejavnosti so se s 1.1.2009 cene upravljanja lastniških stanovanj povišale za 3,7%.

6.5 Likvidnost, izterjava

V letu 2009 je podjetje dokončalo z izgradnjo nove poslovne zgradbe. Likvidnostna situacija je dovoljevala poravnavanje obveznosti našim dobaviteljem v valutnih rokih, ki pa smo jih zaradi splošnega poslabšanja v gospodarstvu in v našem domačem poslovnem okolju, finančne krize in recesije v gospodarstvu podaljšali na 60 dni. Za poravnavo obveznosti do občine za leto 2009 smo morali uporabiti dodatni zunanji vir. Na področju izterjave se je poslabšanje plačilne discipline odrazilo tudi v našem podjetju. Analiza zapadlih terjatev pri komunalni dejavnosti kaže, da so se v primerjavi s stanjem 31.12.2008 povišale za 10%, zapadle nad 60 dni pa za 11%. Višina zapadlih terjatev v fakturiranem tekočega leta predstavlja 10%.

6.6 Zaposleni

V letu 2009 je bilo na dan 31.12. število zaposlenih v podjetju 99, poleg teh še 5 javnih delavcev, tako je bilo skupno število zaposlenih 104. Od navedenega polnega števila zaposlenih imamo v letu 2009 štiri zaposlene, ki zaradi delne invalidske upokojitve delajo krajši delovni čas, kar za leto 2009 predstavlja 1,08 manj zaposlenih. Stroški javnih delavcev (v povprečju 5,4 zaposleni v letu 2009) so bili refundirani v višini 64 % vseh stroškov javnega dela.

PREGLED ZAPOSLENIH PO MESECIH

	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	povprečno število zaposlenih
število zaposlenih	91	92	94	97	100	102	104	101	101	100	100	99	98,42

* Pregled ne vključuje javnih delavcev

PREGLED ZAPOSLENIH JAVNIH DELAVCEV

	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	povprečno število zaposlenih
število zaposlenih	5	6	6	6	6	6	5	5	5	5	5	5	5,4

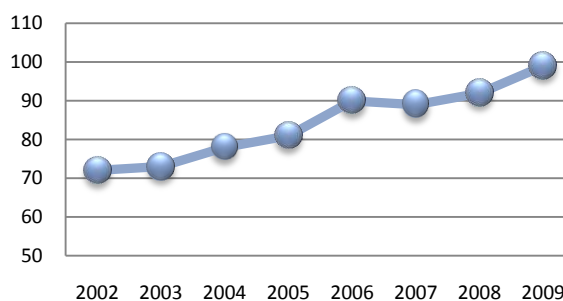
KADROVSKA STRUKTURA NA DAN 31.12.2009

	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	SKUPAJ		
uprava					2	8	2	3	15	
stanovanjska dejavnost							2	2	4	
komunalna oskrba			8	2	2	10	3	4	30	
komunalne storitve			3			1	6	4	16	
energetika						4,5	7	1	12,5	
gradnje, vzdrževanje, servis			2	1			12	1	2	19
kataster								2	2	
skupaj									98,5	

* Pregled ne vključuje javnih delavcev

Izobraževanje: zaposleni imajo glede na potrebe podjetja možnost in obveznost dodatnega izobraževanja. Za te namene je podjetje v letu 2009 ustvarilo 21.781 evrov stroškov, v kar so vključeni tudi stroški študija ob delu za šest zaposlenih v višini 11.398 evrov.

ZAPOSLENI NA DAN 31.12.



7. RAČUNOVODSKI IZKAZI

Javno komunalno podjetje je gospodarska javna družba, ki je v skladu z 55. členom Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1B) po kriteriju števila zaposlenih v poslovnem letu in vrednosti aktive ob koncu poslovnega leta (tretjega merila t.j. čisti prihodki od prodaje ne presegamo) razvrščena med srednje velika podjetja. 57. člen ZGD-ja določa, da mora uprava predložiti organu družbe revidirano letno poročilo.

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

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

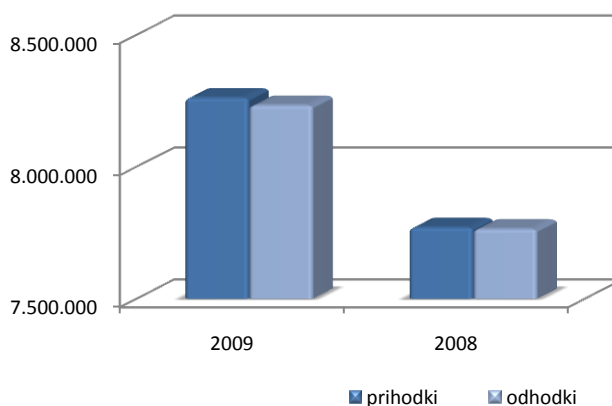
Računovodski izkazi so sestavljeni v evrih.

7.1 Izkaz poslovnega izida za leto 2009

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

(v EUR brez centov)

	2009	2008
prihodki	8.262.766	7.771.273
odhodki	8.234.475	7.765.551
rezultat	28.291	5.722



IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA 2009 (SRS 25-2006)

(v EUR brez centov)

	leto 2009	leto 2008	I 09/08	struktura 2009 (%)
1. Čisti prihodki od prodaje	7.007.182	6.733.895	104	85
čisti prihodki, pridobljeni z opravljanjem gospod. javnih služb	5.583.784	5.551.986	101	68
čisti prihodki od drugih dejavnosti (stanovanjska, uprava, gradnje, vzdr. in servisi)	1.423.398	1.181.909	120	17
4. Drugi poslovni prihodki - s prevrednot. poslovnimi prihodki	397.810	142.910	278	5
drugi poslovni prihodki	397.810	142.910	278	5
5. Stroški blaga, materiala in storitev	4.464.104	4.316.120	103	54
a. Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	31.278	28.393	110	0
b. Stroški porabljenega materiala	2.346.668	2.442.195	96	29
c. Stroški storitev	2.086.158	1.845.532	113	25
6. Stroški dela	2.135.174	1.870.562	114	26
a. Stroški plač	1.590.087	1.364.641	117	19
b. Stroški socialnih zavarovanj	257.711	222.099	116	3
c. Drugi stroški dela	287.376	283.822	101	4
7. Odpisi vrednosti	1.576.214	1.529.293	103	19
a. Amortizacija	1.454.893	1.442.791	101	18
amortizacija osnovnih sredstev v upravljanju (infrastrukture)	1.252.918	1.230.825	102	15
amortizacija osnovnih sredstev podjetja	201.975	211.966	95	3
b. Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	120.253	85.911	140	1
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri opredmetenih osnovnih sredstvih	1.068	591	181	0
8. Drugi poslovni odhodki	55.978	42.779	131	1
9. Finančni prihodki iz deležev	51.671	34.750	149	1
č. Finančni prihodki iz drugih naložb	51.671	34.750	149	1
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	47.532	73.603	65	0
b. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	47.532	73.603	65	0
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	182	16	1.138	0
c. Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	182	16	1.138	0
15. Drugi prihodki	758.571	786.115	96	9
16. Drugi odhodki	2.823	6.781	42	0
17. Davek od dohodkov pravnih oseb	27.647	5.693	486	
Čisti poslovni izid obračun. obdobja (1+2+3+4-5-6-7-8+9+10+11-12-13-14+15-16-17)	644	29		

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

7.2 Bilanca stanja

BILANCA STANJA na dan 31.12.2009 (SRS 24-2006)

(v EUR brez centov)

	31.12.2009	31.12.2008	I 09/08	struktura 2009 (%)
SREDSTVA	51.376.700	52.568.158	98	100
A. Dolgoročna sredstva	47.863.608	48.864.936	98	93
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR	3.511	1.353	259	0
1. Dolgoročne premoženjske pravice	3.511	1.353	259	0
II. Opredmetena osnovna sredstva	47.652.000	48.655.486	98	93
1. Zemljišča in zgradbe	1.835.314	700.604	262	4
a.) Zemljišča	145.198	168.769	86	0
b.) Zgradbe	1.690.116	531.835	318	4
3. Druge naprave in oprema	45.798.274	46.799.545	98	89
4. Osnovna sredstva, ki se pridobivajo	18.412	1.155.337	2	0
a.) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	18.412	1.155.337	2	0
IV. Dolgoročne finančne naložbe	208.097	208.097	100	0
1. Dogoročne finančne naložbe razen posojil	208.097	208.097	100	0
č.) Druge dolgoročne finančne naložbe	208.097	208.097	100	0
B. Kratkoročna sredstva	3.498.274	3.692.367	95	7
II. Zaloge	185.947	164.957	113	0
1. Material	165.892	159.230	104	0
3. Proizvodi in trgovsko blago	20.055	5.727	350	0
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	2.237.026	2.667.343	84	5
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	2.015.531	2.237.571	90	4
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	221.495	429.772	52	1
V. Denarna sredstva	1.075.301	860.067	125	2
C. Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	14.818	10.855	137	0
Zabilančna sredstva	131.843	220.988	60	
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	51.376.700	52.568.158	98	100
A. Kapital	2.790.762	2.882.095	97	6
I. Vpoklicani kapital	508.091	508.091	100	1
1. Osnovni kapital	508.091	508.091	100	1
II. Kapitalske rezerve	376.176	376.176	100	1
III. Rezerve iz dobička	25.237	41.763	60	0
1. Zakonske rezerve	25.237	25.205	100	0
5. Druge rezerve iz dobička	0	16.558	0	0
IV. Presežek iz prevrednotenja	1.880.646	1.956.037	96	4
V. Preneseni čisti poslovni izid	0	0		0
VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta	612	28	2.186	0
B. Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve	1.401.712	1.067.788	131	3
2. Druge rezervacije	28.977	28.977	100	0
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	1.372.735	1.038.811	132	3
C. Dolgoročne obveznosti	44.424.814	45.281.529	98	86
II. Dolgoročne obveznosti	44.424.814	45.281.529	98	86
5. Dolgoročne poslovne obveznosti	44.424.814	45.281.529	98	86
Č. Kratkoročne obveznosti	2.650.589	3.193.253	83	5
II. Kratkoročne finančne obveznosti	400.000	143.500	279	1
5. Druge kratkoročne finančne obveznosti	400.000	143.500	279	1
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	2.250.589	3.049.753	74	4
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	1.436.685	2.158.662	67	3
4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	22.694	219.770	10	0
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	791.210	671.321	118	1
D. Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	108.823	143.493	76	0
Zabilančna obveznosti	131.843	220.988	60	

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

7.3 Izkaz gibanja kapitala za leto 2009

V letu 2009 je podjetje ustvarilo dobiček poslovnega leta v višini 28.291 evrov, ki ga zmanjšuje izračunana obveznost za obračunan davek od dohodkov pravnih oseb v višini 27.647 evrov in zakonske rezerve v višini 32 evrov.

IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2009

(v EUR brez centov)

	Vpoklicani kapital		Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička					Presežek iz prevrednotenja	Preneseni čisti poslovni izid		Čisti poslovni izid poslovnega leta		Skupaj kapital
	I.			III.						V.		VI.		
	Osnovni kapital	Nevpoklicani kapital		Zakonske rezerve	Rezerve za lastne deleže	Lastne delnice in poslovni deleži (odb. Po.st)	Statutarne rezerve	Druge rezerve iz dobička		Pren. čisti dobiček	Pren. čista izguba	Čisti dobiček posl. leta	Čista izguba posl. leta	
	I/1	I/2	II.	III/1	III/2	III/3	III/4	III/5	IV	V/1	V/2	VI/1	VI/2	
Začetno stanje v obdobju	508.091	0	376.176	25.205	0	0	0	16.558	1.956.037	0	0	28	0	2.882.095
Premiki v kapital												644		644
Vpis vpoklicanega osnovnega kapitala														
Vpis nevpoklicanega osnovnega kapitala														
Vpoklic vpisanega osnovnega kapitala														
Vnos dodatnih vplačil kapitala														
Vnos čistega poslovnega izida posl. leta												644		644
Vnos zneska prevrednotenja kapitala														
Druge povečanja sestavin kapitala														
Nak. Lastnih delnic in lastnih posl. deležev														
Premiki v kapitalu				32				28				-60		0
Razp. čistega dobička kot sest. Kap.po sklepu uprave in nadzor. sveta				32				28				-60		0
Razporeditev čistega dobička za oblikov. dodatnih rezerv po sklepu skupščine														
Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala														
Oblikovanje rezerv za lastne deleže iz drugih sestavin kapitala														
Zmanjšanje rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže in razporeditev na druge sestavine kapitala														
Izplačila (obračun) dividend v obliki delnic														
Druge prerazporeditve sestavin kapitala														
Premiki iz kapitala								-16.586	-75.391					-91.977
Izplačilo dividend														
Vračilo kapitala														
Uporaba presežka iz prevrednotenja (iz oslabeitv sredstev)									-75.391					-75.391
Prenos presežka iz prevrednotenja (v poslovne prihodke ali finančne prihodke)														
Druge zmanjšanja sestavin kapitala								-16.586						-16.586
Odtujitev oz. umik lastnih delnic ali lastnih poslovnih deležev														
Končno stanje v obdobju	508.091	0	376.176	25.237	0	0	0	0	1.880.646	0	0	612	0	2.790.762

IZKAZ GIBANJA KAPITALA PO POSAMEZNIH SESTAVINAH KAPITALA ZA LETO 2009

(v EUR brez centov)

	2009	2008
a) vpoklicani kapital	0	0
b) kapitalske rezerve	0	0
c) rezerve iz dobička	-16.526	-36054
zakonske rezerve	32	1
druge rezerve iz dobička	-16.558	-36055
č) presežek iz prevrednotenja	-75.391	-75.391
d) preneseni čisti poslovni izid	0	-3.409
e) čisti poslovni izid poslovnega leta	584	-193
f) skupaj kapital	-91.333	-115.047

**IZKAZ GIBANJA KAPITALA PO POSAMEZNIH
VRSTAH SPREMEMB ZA LETO 2009**
(v EUR brez centov)

	2009	2008
A. Začetno stanje v obdobju	2.882.095	2.997.142
B. Premiki v kapital	644	29
a) Vpis vpoklicanega osnovnega kapitala		
b) Vpis nevpoklicanega osnovnega kapitala		
c) Vpoklic vpisanega osnovnega kapitala		
č) Vnos dodatnih vplačil kapitala		
d) Vnos čistega poslovnega izida posl. leta	644	29
e) Vnos zneska prevrednotenj kapitala		
f) Druga povečanja sestavin kapitala		
g) Nakup lastnih delnic in lastnih poslovnih deležev		
C. Premiki v kapitalu	0	0
a) Razporeditev čistega dobička kot sestavine kapitala po sklepu uprave in nadzor. sveta		
b) Razporeditev čistega dobička za oblikov. dodatnih rezerv po sklepu skupščine		
c) Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala		
č) Oblikovanje rezerve za lastne delnice in lastne deleže iz drugih sestavin kapitala		
d) Zmanjšanje rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže in razporeditev na druge sestavine kapitala		
e) Izplačila (obračun) dividend v obliki delnic		
f) Druge prerazporeditve sestavin kapitala		
Č. Premiki iz kapitala	-91.977	-115.076
a) Izplačilo dividend		
b) Vračilo kapitala		
c) Uporaba presežka iz prevrednotenja (za oslabitev sredstev)	-75.391	-75.391
č) Prenos presežka iz prevrednotenja (v poslovne prihodke ali finančne prihodke)		
d) Druga zmanjšanja sestavin kapitala	-16.586	-39685
e) Odtujitev oziroma umik lastnih delnic ali lastnih poslovnih deležev		
D. Končno stanje v obdobju	2.790.762	2.882.095
BILANČNI DOBIČEK	612	28

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

7.4 Izkaz bilančnega dobička

BILANČNI DOBIČEK ZA LETO 2009
(v EUR brez centov)

a)	čisti poslovni izid poslovnega leta	644
b)	+ preneseni čisti dobiček	
c)	- prenesena čista izguba	
č)	+ zmanjšanje rezerv iz dobička	
č)	- povečanje rezerv iz dobička po sklepu uprave (zakonskih rezerv, rezerv za lastne deleže in statutarnih rezerv)	32
d)	- povečanje rezerv iz dobička po odločitvi uprave in nadzornega sveta (drugih rezerv iz dobička)	
e)	= bilančni dobiček	612

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

7.5 Izkaz denarnih tokov

IZKAZ DENARNIH TOKOV ZA LETO 2009		(v EUR brez centov)	
		2009	2008
A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU			
a)	Postavke iz izkaza poslovnega izida	651.811	507.415
	Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz posl. terjatev	7.342.614	6.746.207
	Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevredn.) in finančni odhodki iz posl. obv.	-6.671.431	-6.233.099
	Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-19.372	-5.693
b)	Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	-235.638	586.671
	Začetne manj končne poslovne terjatve	263.146	-122.736
	Začetne manj končne aktivne kratk. časovne razmejitve	-3.963	5.903
	Začetne manj končne odložene terjatve za davek	0	0
	Začetna manj končna sredstva (skupine za odtujtev) za prodajo	0	0
	Začetne manj končne zaloge	-20.990	-1.249
	Končni manj začetni poslovni dolgovi	-727.027	640.332
	Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	253.196	64.421
	Končne manj začetne odložene obveznosti za davek	0	0
c)	Prebitek prejemkov pri poslovanju (a + b)	416.173	1.094.086
B. DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU			
a)	Prejemki pri naložbenju	51.671	35.583
	Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na naložbenje	51.671	34.750
	Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	0	0
	Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	0	833
	Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev v upravljanju	0	0
	Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	0	0
	Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	0	0
	Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	0	0
b)	Izdatki pri naložbenju	-580.123	-1.309.059
	Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	0	0
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-266.675	-736.167
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev v upravljanju	-313.448	-572.892
	Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	0	0
	Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	0	0
	Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	0	0
c)	Prebitek prejemkov pri naložbenju (a + b)	-528.452	-1.273.476
C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU			
a)	Prejemki pri financiranju	344.099	143.500
	Prejemki od vplačanega kapitala	0	0
	Prejemki od povečanja dolgoročnih dolgov za sredstva v upravljanju	87.599	0
	Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti	0	0
	Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	256.500	143.500
b)	Izdatki pri financiranju	-16.586	-4.943
	Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	0	0
	Izdatki za vračila kapitala	-16586	0
	Izdatki za odplačila dolgoročnih dolgov za sredstva v upravljanju	0	-4.943
	Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	0	0
	Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	0	0
	Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	0	0
c)	Prebitek prejemkov pri financiranju (a + b)	327.513	138.557
Č.	Končno stanje denarnih sredstev	1.075.301	860.067
x)	Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc)	215.234	-40.833
+			
y)	Začetno stanje denarnih sredstev	860.067	900.900

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

7.6 Predlog sklepa uprave o razporeditvi bilančnega dobička

Ugotovitev bilančnega dobička

Bilančni dobiček podjetja za leto 2009 je enak čistemu dobičku leta 2009, zmanjšanemu za zakonske rezerve in je izkazan v višini 612 evrov. Zakonske rezerve so oblikovane v skladu s 64. člena ZGD-1; oblikujejo se iz čistega dobička tako dolgo, da dosežejo 10% osnovnega kapitala v vrednosti 50.809 evrov.

Predlog sklepa ugotovitve in razporeditve bilančnega dobička:

Bilančni dobiček podjetja za leto 2009 znaša 612 evrov in se razporedi v povečanje drugih rezerv iz dobička.

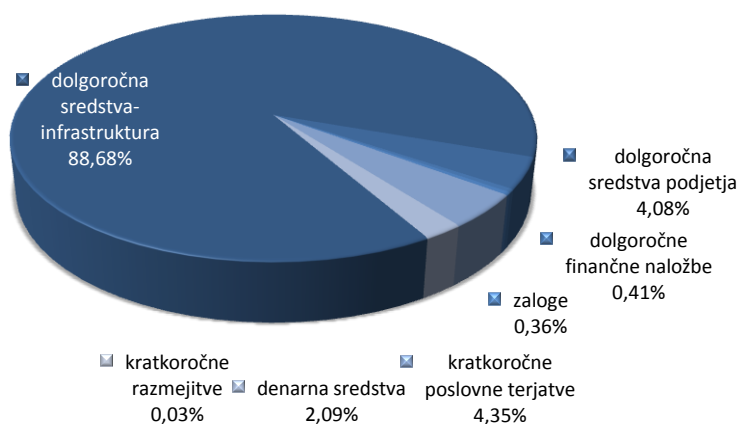
Obrazložitev sklepa: Uprava predlaga lastnikoma razporeditev tega minimalnega bilančnega dobička leta 2009 v druge rezerve za namen povečanje materialne osnove dela podjetja – za razvoj podjetja.

8. RAZKRITJA POSTAVK V RAČUNOVODSKIH IZKAZIH

8.1 Razkritja k bilanci stanja

SREDSTVA

51.376.700 €



A. DOLGOROČNA SREDSTVA

47.863.608 €

Dolgoročna sredstva podjetja vključujejo neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva podjetja, infrastrukturo, ki jo ima podjetje v upravljanju in je v lasti občin ter dolgoročne finančne naložbe. V strukturi sredstev predstavljajo 93 % vseh sredstev, od tega pa je kar 89% v strukturi sredstev tistih, ki niso v lasti podjetja, ampak občin –infrastruktura.

I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR

3.511 €

Med neopredmetenimi sredstvi podjetja so izkazane naložbe v premoženjske pravice podjetja (programska oprema) v višini 2.259 evrov. Vsa sredstva so bila pridobljena z nakupom od drugih

pravnih oseb, ovrednotena pa so z nakupno ceno, ki je povečana za stroške, povezane s pridobitvijo teh sredstev.

Poleg tega izkazuje podjetje med neopredmetenimi dolgoročnimi sredstvi v skladu s pojasnilom 1 k SRS-2 (2006) tudi emisijske kupone v višini 1.252 evrov.

S 1. Januarjem 2005 se je Slovenija vključila v Shemo trgovanja z emisijskimi kuponi na področju držav Evropske unije. S to vključitvijo smo prevzeli obveznost proizvodnje emisij ogljikovega dioksida (CO₂) v sorazmerju z dodeljenimi emisijskimi kuponi. To pomeni, da moramo zagotoviti točno takšno količino teh kuponov, kolikor bodo znašale naše emisije CO₂.

Za leto 2009 je podjetje pridobilo brezplačno od države 4.429 emisijskih kuponov, porabilo jih je 3.788, tako da je ostanek konec leta vključujoč začetni saldo 1.252 kuponov (en kupon predstavlja emisijo 1 tone CO₂).

PREGLED NEOPREDMETENIH SREDSTEV						
<i>(v EUR brez centov)</i>						
	knjigovodska vrednost na dan 31.12.09	struktura (%)	knjigovodska vrednost na dan 31.12.08	struktura (%)	indeks 09/08	% odpisanosti na dan 31.12.09
dolgoročne premoženjske pravice, emisijski kuponi	3.511	100	1.353	100	259	93
SKUPAJ	3.511	100	1.353	100	259	93

II. Opredmetena osnovna sredstva

47.652.000 €

Glavnino teh sredstev, t.j. 45.563.062 evrov, predstavljajo opredmetena osnovna sredstva – infrastruktura, ki je v lasti občin, podjetje pa jo ima v upravljanju. Sredstva v lasti občin evidentiramo v poslovnih knjigah kot sredstva v upravljanju na podlagi SRS 35 in Pogodbe o upravljanju s sredstvi infrastrukture. Opredmetena osnovna sredstva v lasti podjetja so izkazana v višini 2.070.526 evrov. Poleg teh so po stanju na dan 31.12. evidentirana še sredstva v gradnji v višini 18.412 – gre za investicijo v teku za Mestno občino Slovenj Gradec.

Analitične evidence opredmetenih osnovnih sredstev so vzpostavljene ločeno glede na lastnika opredmetenih osnovnih sredstev in sicer posebej za:

- ☑ opredmetena osnovna sredstva podjetja,
- ☑ opredmetena osnovna sredstva v upravljanju Mestne občine Slovenj Gradec,
- ☑ opredmetena osnovna sredstva v upravljanju Občine Mislinja,
- ☑ opredmetena osnovna sredstva v upravljanju MO Velenje (za vodovod Graška gora, ki ga ima podjetje v upravljanju od 31.12.2000 in je v lasti treh občin – tudi MO Slovenj Gradec in Občine Mislinja).

Sredstva v lasti občin evidentiramo v poslovnih knjigah kot sredstva v upravljanju na podlagi SRS 35 in Pogodbe o upravljanju s sredstvi infrastrukture. Sredstva infrastrukture, ki jih izgradimo po naročilu lastnika v lastni režiji podjetja in jih izkazujemo kot sredstva v upravljanju, se ovrednotijo na podlagi potrjenih obračunov s strani nadzornega organa in lastnika. Način obračunavanja stroškov amortizacije je opisan pri razkritjih stroškov amortizacije.

Vsa sredstva so bila pridobljena z nakupom od drugih pravnih oseb, ovrednotena pa so z nakupno ceno, ki je povečana za stroške, povezane s pridobitvijo teh sredstev.

Opredmetena osnovna sredstva podjetja, ki so pridobljena od drugih oseb, se ob začetnem prepoznanju ovrednotijo z nakupno ceno, povečano za uvozne in nevračljive nakupne dajatve ter stroške, ki jih je mogoče pripisati neposredno njegovi usposobitvi za nameravano uporabo in zmanjšajo za trgovinske in druge popuste. Donacije in državne podpore za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev se ne odštevajo od njihove nabavne vrednosti, temveč se vštevajo med dolgoročne pasivne časovne in se porabljajo skladno z obračunano amortizacijo.

a. Opredmetena osnovna sredstva (infrastruktura) v upravljanju **45.581.474 evrov**

PREGLED OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV V UPRAVLJANJU					
<i>(v EUR brez centov)</i>					
	knjigovodska vrednost na dan 31.12.09	struktura (%)	knjigovodska vrednost na dan 31.12.08	indeks 09/08	% odpisanosti na dan 31.12.09
MESTNA OBČINA SLOVENJ GRADEC					
zemljišča	37.598	0	37.598	100	0
zgradbe	316.971	1	328.305	97	89
druga oprema	43.766.375	99	44.716.284	98	21
investicije v teku	18.412	0	0		0
SKUPAJ	44.139.356	100	45.082.187	98	24
OBČINA MISLINJA					
zemljišča	381	0	381	100	0
zgradbe	0	0	0	0	0
druga oprema	1.366.967	100	1.418.395	96	39
investicije v teku	0	0	0		0
SKUPAJ	1.367.348	100	1.418.776	96	39
MESTNA OBČINA VELENJE					
zemljišča	0	0	0	0	0
zgradbe	0	0	0	0	0
druga oprema	74.770	100	76.593	98	18
investicije v teku	0	0	0		0
SKUPAJ	74.770	100	76.593	98	18
SKUPAJ (VSE OBČINE)	45.581.474		46.577.556	98	25

Infrastruktura v upravljanju ima v povprečju stopnjo odpisanosti 25%.

b. Opredmetena osnovna sredstva v lasti podjetja **2.070.526 €**

PREGLED OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV V LASTI PODJETJA						
<i>(v EUR brez centov)</i>						
	knjigovodska vrednost na dan 31.12.09	struktura (%)	knjigovodska vrednost na dan 31.12.08	struktura (%)	indeks 09/08	% odpisanosti na dan 31.12.09
KOMUNALA SLOVENJ GRADEC						
zemljišča	107.218	5	130.790	14	82	
zgradbe	1.373.145	66	203.531	22	675	1
druga oprema	590.163	29	588.272	64	100	74
SKUPAJ	2.070.526	100	922.593	100	224	47

Osnovna sredstva v lasti podjetja imajo v povprečju stopnjo odpisanosti 47% (v predhodnem letu je bila stopnja odpisanosti še 73 %), saj je v letu 2009 je podjetje aktiviralo novo poslovno zgradbo v vrednosti 1.378.813 evrov. Za osnovna sredstva uporablja podjetje za merjenje sredstev model nabavne vrednosti. Na dan 31.12.2009 podjetje izkazuje odprte nezapadle obveznosti, povezane s pridobitvijo osnovnih sredstev, v višini 6.124 evrov.

č. Prikaz gibanja opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev v letu 2009

KOMUNALA SLOVENJ GRADEC					
(v EUR brez centov)					
	zemljišča	zgradbe	druga oprema	investicije v teku	skupaj
NABAVNA VREDNOST					
stanje 1.1.2009	130.790	767.193	2.239.399	1.155.337	4.292.719
povečanja		1.378.813	188.845		1.567.658
zmanjšanja	23.572	760.138	63.525	1.155.337	2.002.572
prevrednotenja – oslabitve					0
prevrednotenja – okrepitve					0
stanje 31.12.2009	107.218	1.385.868	2.364.719	0	3.857.805
POPRAVEK VREDNOSTI					
stanje 1.1.2009	0	563.663	1.649.775	0	2.213.438
povečanja					0
zmanjšanja (050,035, v breme)		572.930	58.715		631.645
amortizacija		21.990	179.985		201.975
prevrednotenja – oslabitve					0
prevrednotenja – okrepitve					0
stanje 31.12.2009	0	12.723	1.771.045	0	1.783.768
KNJIGOVODSKA VREDNOST					
Stanje 01.01.2009	130.790	203.530	589.624	1.155.337	2.079.281
Stanje 31.12.2009	107.218	1.373.145	593.674	0	2.074.037

Ker je podjetje v letu 2009 zaključilo investicijo izgradnje nove poslovne zgradbe, je skoraj polovični znesek amortizacije tekočega leta namenilo za nakup opreme v novi poslovni zgradbi, t.j. 88.363 evrov, za investiranje v nujne nabave drugih osnovnih sredstev je namenilo 96.053 evrov (nabava delovnega in osebnega vozila, računalniške opreme, delovnih orodij in naprav), za financiranje izgradnje poslovne zgradbe pa je od amortizacije tekočega leta namenilo 17.559 evrov. Tako je v celoti porabilo obračunano amortizacijo leta 2009 in po stanju 31.12. ni bilo ostanka za prenos v naslednje leto. Razmerje med novimi investicijami v opredmetena osnovna sredstva podjetja (1.567.658 evrov) ter obračunano amortizacijo obstoječih osnovnih sredstev (201.975 evrov) je 7,8. To pomeni, da je podjetje v letu 2009 za investiranje uporabilo poleg amortizacije tekočega poslovnega leta še druge vire. Za zgrajeno poslovno zgradbo je podjetje uporabilo poleg vira svoje amortizacije (tekoče in iz preteklih let) v višini 442.376 evrov še druge vire – sredstva ustvarjenega dobička, namenjenega razvoju podjetja, dotacijo občin in prihodke od prodaje stare poslovne zgradbe.

Povečanja vrednosti osnovnih sredstev podjetja – druga oprema – v višini nabavne vrednosti 184.416 evrov so prikazana v preglednici »Pregled koriščenja amortizacije v letu 2009« (prikazan pri amortizaciji podjetja), znesek razlike pa predstavljajo za leto 2009 pridobljeni emisijski kuponi. Zmanjšanja v višini nabavne vrednosti 63.525 evrov predstavljajo izločitve iz uporabe (prodaja, odpisi pred in po inventuri).

Pri zemljiščih pomeni zmanjšanje nabavne vrednosti v višini 23.572 evrov prodajo , enako pri zgradbah zmanjšanje nabavne vrednosti v višini 760.138 evrov prodajo stare poslovne zgradbe podjetja.

MESTNA OBČINA SLOVENJ GRADEC					
<i>(v EUR brez centov)</i>					
	zemljišča	zgradbe	druga oprema	investicije v teku	skupaj
NABAVNA VREDNOST					
stanje 1.1.2009	37.598	3.012.344	54.840.482	0	57.890.424
povečanja			313.815	18.412	332.227
zmanjšanja					0
prevrednotenja – oslabitve					0
prevrednotenja – okrepitve					0
stanje 31.12.2009	37.598	3.012.344	55.154.297	18.412	58.222.651
POPRAVEK VREDNOSTI					
stanje 1.1.2009	0	2.684.040	10.124.198	0	12.808.238
povečanja					0
zmanjšanja					0
amortizacija		11.333	1.188.333		1.199.666
prevrednotenja – oslabitve					0
prevrednotenja – okrepitve			75.391		75.391
stanje 31.12.2009	0	2.695.373	11.387.922	0	14.083.295
KNJIGOVODSKA VREDNOST					
Stanje 01.01.2009	37.598	328.304	44.716.284	0	45.082.186
Stanje 31.12.2009	37.598	316.971	43.766.375	18.412	44.139.356

OBČINA MISLINJA					
<i>(v EUR brez centov)</i>					
	zemljišča	zgradbe	druga oprema	investicije v teku	skupaj
NABAVNA VREDNOST					
stanje 1.1.2009	381	0	2.256.516	0	2.256.897
povečanja					0
zmanjšanja					0
prevrednotenja – oslabitve					0
prevrednotenja – okrepitve					0
stanje 31.12.2009	381	0	2.256.516	0	2.256.897
POPRAVEK VREDNOSTI					
stanje 1.1.2009	0	0	838.120	0	838.120
povečanja					0
zmanjšanja					0
amortizacija			51.429		51.429
prevrednotenja – oslabitve					0
prevrednotenja – okrepitve					0
stanje 31.12.2009	0	0	889.549	0	889.549
KNJIGOVODSKA VREDNOST					
Stanje 01.01.2009	381	0	1.418.396	0	1.418.777
Stanje 31.12.2009	381	0	1.366.967	0	1.367.348

MESTNA OBČINA VELENJE

(v EUR brez centov)

	zemljišča	zgradbe	druga oprema	investicije v teku	skupaj
NABAVNA VREDNOST					
stanje 1.1.2009	0	0	91.183	0	91.183
povečanja					0
zmanjšanja					0
prevrednotenja – oslabitve					0
prevrednotenja – okrepitev					0
stanje 31.12.2009	0	0	91.183	0	91.183
POPRAVEK VREDNOSTI					
stanje 1.1.2009	0	0	14.589	0	14.589
povečanja					0
zmanjšanja					0
amortizacija			1.824		1.824
prevrednotenja – oslabitve					0
prevrednotenja – okrepitev					0
stanje 31.12.2009	0	0	16.413	0	16.413
KNJIGOVODSKA VREDNOST					
Stanje 01.01.2009	0	0	76.593	0	76.593
Stanje 31.12.2009	0	0	74.770	0	74.770

Iz gibanja sredstev v upravljanju je razvidno, da smo v letu 2009 prejeli v upravljanje infrastrukturo v višini 313.815 evrov od Mestne Občine Slovenj Gradec (prenos vodovodnih, kanalizacijskih, toplovodnih in plinovodnih omrežij). Od obstoječih osnovnih sredstev v upravljanju smo obračunali 1.252.918 evrov amortizacije, ki je v strošku podjetja. Zaradi odpisa amortizacije infrastrukture cest predstavlja ta odpis prihodke (drugi prihodki) v višini 749.430 evrov.

Ker je infrastruktura Mestne občine Slovenj Gradec vsebovana v treh različnih dejavnostih, ki jih izvajamo zanjo, so v okviru gibanja infrastrukture Mestne občine Slovenj Gradec v nadaljevanju prikazana še gibanja po posameznih dejavnostih: komunalna oskrba, komunalne storitve in komunalna energetika.

MESTNA OBČINA SLOVENJ GRADEC – komunalna oskrba

(v EUR brez centov)

	zemljišča	zgradbe	druga oprema	investicije v teku	skupaj
NABAVNA VREDNOST					
stanje 1.1.2009	0	129.549	14.195.564	0	14.325.113
povečanja			263.686	18.412	282.098
zmanjšanja					0
prevrednotenja – oslabitve					0
prevrednotenja – okrepitev					0
stanje 31.12.2009	0	129.549	14.459.250	18.412	14.607.211
POPRAVEK VREDNOSTI					
stanje 1.1.2009	0	2.375	6.199.355	0	6.201.730
povečanja					0
zmanjšanja					0
amortizacija		2.591	311.511		314.102
prevrednotenja – oslabitve					0
prevrednotenja – okrepitev			75.391		75.391
stanje 31.12.2009	0	4.966	6.586.257	0	6.591.223
KNJIGOVODSKA VREDNOST					
Stanje 01.01.2009	0	127.174	7.996.209	0	8.123.383
Stanje 31.12.2009	0	124.583	7.872.993	18.412	8.015.988

MESTNA OBČINA SLOVENJ GRADEC – komunalne storitve

(v EUR brez centov)

	zemljišča	zgradbe	druga oprema	investicije v teku	skupaj
NABAVNA VREDNOST					
stanje 1.1.2009	0	261.527	37.485.632	0	37.747.159
povečanja			0	0	0
zmanjšanja					0
prevrednotenja – oslabitve					0
prevrednotenja – okrepitve					0
stanje 31.12.2009	0	261.527	37.485.632	0	37.747.159
POPRAVEK VREDNOSTI					
stanje 1.1.2009	0	81.466	2.215.373	0	2.296.839
povečanja					0
zmanjšanja					0
amortizacija		5.230	749.670		754.900
prevrednotenja – oslabitve					0
prevrednotenja – okrepitve					0
stanje 31.12.2009	0	86.696	2.965.043	0	3.051.739
KNJIGOVODSKA VREDNOST					
Stanje 01.01.2009	0	180.061	35.270.259	0	35.450.320
Stanje 31.12.2009	0	174.831	34.520.589	0	34.695.420

MESTNA OBČINA SLOVENJ GRADEC - energetika

(v EUR brez centov)

	zemljišča	zgradbe	druga oprema	investicije v teku	skupaj
NABAVNA VREDNOST					
stanje 1.1.2009	37.598	2.621.267	3.159.286	0	5.818.151
povečanja			50.129	0	50.129
zmanjšanja					0
prevrednotenja – oslabitve					0
prevrednotenja – okrepitve					0
stanje 31.12.2009	37.598	2.621.267	3.209.415	0	5.868.280
POPRAVEK VREDNOSTI					
stanje 1.1.2009	0	2.600.198	1.709.470	0	4.309.668
povečanja					0
zmanjšanja					0
amortizacija		3.512	127.152		130.664
prevrednotenja – oslabitve					0
prevrednotenja – okrepitve					0
stanje 31.12.2009	0	2.603.710	1.836.622	0	4.440.332
KNJIGOVODSKA VREDNOST					
Stanje 01.01.2009	37.598	21.069	1.449.816	0	1.508.483
Stanje 31.12.2009	37.598	17.557	1.372.793	0	1.427.948

d. Pregled opravljenih vzdrževalnih del na infrastrukturi, ki je v lasti občin in jo ima podjetje v upravljanju

MESTNA OBČINA SLOVENJ GRADEC		<i>(v EUR brez centov)</i>	
OPRAVLJENA DELA NA INFRASTRUKTURI		Breme podjetja	Breme lastnika infrastrukture
A. KOMUNALNA OSKRBA		79.596	
Odprave defektov na vodovodih ter vzdrževalna dela		65.158	
Dela na kanalizacijskih vodih-sanacija kanalizacijskih jaškov, odprava okvar ter vzdrževalna dela		14.438	
B. KOMUNALNE STORITVE			290.367
Vzdrževalna dela na cestah			290.367
C. ENERGETIKA		40.958	
Opravljenjena dela na toplovodu in plinovodu - popravilo in vzdrževanje na kotlovnici, odprave defektov, popravila v primarnih postajah, vzdrževalna dela na plinovodu		40.958	
SKUPAJ OPRAVLJENA DELA		120.554	290.367

OBČINA MISLINJA		<i>(v EUR brez centov)</i>	
OPRAVLJENA DELA NA INFRASTRUKTURI		Breme podjetja	Breme lastnika infrastrukture
A. KOMUNALNA OSKRBA		12.293	
Odprave defektov na vodovodih ter vzdrževalna dela na vodovodnih in kanalizacijskih vodih		12.293	
SKUPAJ OPRAVLJENA DELA		12.293	

IV. Dolgoročne finančne naložbe

208.097 €

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

Dolgoročna finančna naložba je v knjigah izkazana po nabavni vrednosti, ki se je v obdobju do vključno z letom 2001 revalorizirala z indeksom cen življenjskih potrebščin. V letu 2009 v zvezi s to naložbo nismo opravljali prevrednotenja.

GIBANJA DOLGOROČNIH FINANČNIH NALOŽB		<i>(v EUR brez centov)</i>
neodpisana vrednost	skupaj	
stanje 1.1.2009	208.097	
pridobitve	0	
prekvalifikacije*	0	
odtujitve	0	
prevrednotenja – oslabitve	0	
prevrednotenja – okrepitve	0	
stanje 31.12.2009	208.097	

* prekvalifikacije predstavljajo prenose med kratkoročne finančne naložbe

B. KRATKOROČNA SREDSTVA

3.498.274 €

II. Zaloge

185.947 €

V strukturi sredstev predstavljajo zaloge 0% vseh sredstev.

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

Ob koncu leta se vrednost zalog materiala v knjigah oslabi v primeru, če knjigovodska vrednost presega čisto iztržljivo vrednost. Uskladitev se izvaja po posameznih postavkah zalog navzdol le, če gre za pomembne razlike. Podjetje v letu 2009 ni izvajalo oslabitve zalog.

Med zalogami maziv po stanju 31.12. so tudi zaloge kurilnega olja v višini 44.724 evrov, ki predstavlja rezervo goriva, ki jo mora zagotoviti pravna oseba, ki proizvaja toplotno energijo v skladu s 43. Členom Energetskega zakona zaradi zagotavljanja zanesljive oskrbe odjemalcev.

RAZČLENITEV ZALOG				
<i>(v EUR brez centov)</i>				
konto	naziv	31.12.2009	31.12.2008	I 09/08
3100,3101,3106	Zaloga materiala	106.028	108.915	97
3102	Zaloga pisarniškega materiala	2.668	1.737	154
3103,3107	Zaloga maziva, kur.olja	44.724	40.713	110
3104	Zaloga rezervnih delov	1010	577	175
3200	Zaloga drobnega inventarja	1939	842	230
3201	Zaloga zaščitnih sredstev	9.523	6.446	148
6600	Zaloge pogrebne opreme	83	83	100
6601	Zaloge trgovskega blaga	19.972	5.644	354
SKUPAJ			185.947	164.957

IV. Kratkoročne poslovne terjatve

2.237.026 €

2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev

2.015.531 €

V strukturi sredstev kratkoročne terjatve predstavljajo 4 odstotke.

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

KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE DO KUPCEV			
<i>(v EUR brez centov)</i>			
	31.12.2009	31.12.2008	I 09/08
terjatve do lastnikov podjetja	408.039	455.952	89
do Mestne občine Slovenj Gradec	396.208	450.362	88
do Občine Mišlinja	11.831	5.590	212
terjatve do porabnikov komunalnih in drugih storitev	1.428.049	1.531.505	93
terjatve do porabnikov pri stanovanjski dejavnosti	564.317	579.540	97
terjatve za zamudne obresti, sodne stroške in opomine	213.425	156.006	137
skupaj terjatve brez popravka vrednosti terjatev	2.613.830	2.723.003	96
oslabitev vrednosti kratkoročnih terjatev pri komunalni dejavnosti	-355.627	-329.426	108
oslabitev vrednosti kratkoročnih terjatev pri stanovanjski dejavnosti	-29.247	0	
oslabitev vrednosti terjatev za zamudne obresti, sodne stroške in opomine	-213.425	-156.006	137
skupaj terjatve z oslabitvijo vrednosti kratkoročnih terjatev	2.015.531	2.237.571	90

Svojih terjatev podjetje nima posebej zavarovanih (npr. z menico, garancijo ali drugim instrumentom). Podjetje izda letno 86.400 računov pri komunalni dejavnosti ter 21.300 računov pri stanovanjski dejavnosti, od tega več kot 90% fizičnim osebam.

Terjatve do porabnikov pri stanovanjski enoti predstavljajo terjatve, ki jih odvajamo lastnikom stanovanj – gre za najemnine (lastnikom jih odvajamo po sistemu plačanega), za stroške upravljanja (le-ti so prihodek podjetja) ter za obratovalne stroške, ki jih podjetje plača dobaviteljem za opravljene storitve v zvezi z vzdrževanjem stanovanj, garaž, poslovnih prostorov. V terjatvah so še terjatve za rezervni sklad; od leta 2004 morajo v skladu s stanovanjskim zakonom etažni lastniki večstanovanjskih hiš, starejših od 10 let, mesečno zbirati sredstva, ki jih upravnik vodi na posebnem transakcijskem računu.

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

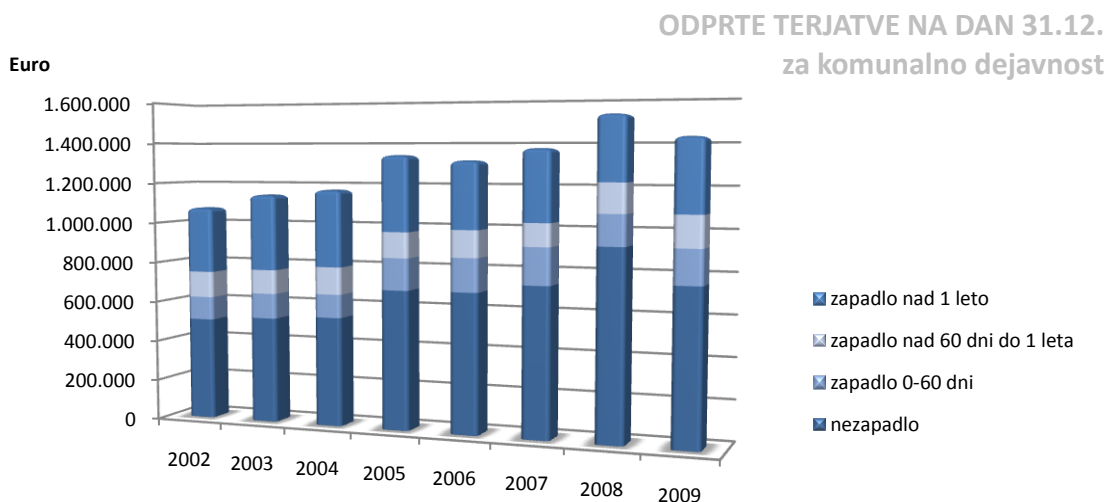
POPRAVEK VREDNOSTI TERJATEV IZ NASLOVA OSLABITVE							(v EUR brez centov)
	začetno stanje	odpisi po inventuri	odpisi med letom	popravek oblikovan v letu 2009	plačane terjatve v letu 2009	Končno stanje popr.	
129 - Popravek vrednosti dvomljivih in spornih terjatev pri komunalni dejavnosti	329.426	0	7.490	81.521	47.830	355.627	
159 - Popravek vrednosti terjatev za zam. obresti, sodne stroške, opomine	156.006	0	12.875	116.090	45.796	213.425	
1291 - Popravek vrednosti terjatev za stanovanske terjatve (upravljanje, stroški vzdrževanja)	0	0	0	29.247	0	29.247	

Stanje zapadlih terjatev pri komunalni dejavnosti na dan 31.12. je bilo izkazano v višini 674.106 evrov, kar predstavlja 10 % v fakturiranem tekočega leta (naveden podatek izvzema terjatve do občin in terjatve iz naslova stanovanjske dejavnosti).

Izterjavi zapadlih terjatev posveča podjetje posebno pozornost: telefonska izterjava dolžnikov večjih zneskov, pisno opominjanje, prekinitev dobav storitev in kot zadnje še sodna izterjava. Analiza teh zapadlih terjatev kaže, da so se v primerjavi s stanjem 31.12.2008 povečale za 65.346 evrov ali za 10%, največ so porasle pri kategoriji »individualci«, t.j. za 24.648 evrov ali 24%.

ODPRTE TERJATVE PO ZAPADLOSTI (za kto 1200, 1201)									(v EUR brez centov)
	nezapadle	0-30	31-60	61-90	91-180	od 180 dni do 1 leta	nad 1 letom	vse terjatve	
odprte terjatve do lastnikov podjetja	408.039	0	0	0	0	0	0	408.039	
mestne občine slovenj gradec	396.208						0	396.208	
občine mislinja	11.831	0	0	0	0	0	0	11.831	
znesek odprtih terjatev do porabnikov komunalnih in drugih storitev	753.943	129.244	39.556	20.155	40.985	91.583	352.583	1.428.049	
znesek odprtih terjatev do porabnikov pri stanovanjski dejavnosti	83.873	40.427	18.753	15.988	28.306	58.620	318.350	564.317	
SKUPAJ:	1.245.855	169.671	58.309	36.143	69.291	150.203	670.933	2.400.405	

V stanju odprtih terjatev na dan 31.12. predstavljajo nezapadle terjatve 52% (lani 60%), težko izterljive terjatve z zapadlostjo nad 1 leto pa 28% (lani 20%), kar kaže na poslabšanje v primerjavi s stanjem predhodnega leta.



3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih

221.495 €

V primerjavi s stanjem predhodnega leta so se navedene terjatve v skupnem zmanjšale za 48% ali 208.277 evrov predvsem pri postavki terjatve do občin iz naslova investicij in dotacije za poslovno zgradbo.

Med poslovnimi terjatvami do drugih je za 142.561 evrov terjatev do lastnikov podjetja in 78.934 evrov do drugih.

KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE DO DRUGIH V BILANCI STANJA

(v EUR brez centov)

	31.12.2009	31.12.2008	I 09/08
terjatve za vstopni DDV	76.904	120.842	64
terjatve za vračilo trošarine	143	127	113
terjatve do MO Slovenj Gradec iz naslova investicij	75.188	169.936	44
terjatve do Občine Mislinja iz naslova investicij	0	0	
terjatve do MO Velenje (pokrivanje negativnega rezultata)	24.548	22.499	109
terjatve iz nadomestil osebnega dohodka	113	5.748	2
terjatve za refundacijo javnih del	4.179	1.298	322
terjatve do dob. za dane predujme na stanovanjski dejavnosti	0	204	0
druge kratkoročne terjatve	38.616	20.566	188
druge kratkoročne terjatve do občin	1.804	88.552	2
SKUPAJ poslovne terjatve do drugih:	221.495	429.772	52

V. Denarna sredstva

1.075.301 €

Podjetje ima v tem znesku sredstva na dveh transakcijskih računih: stanje sredstev podjetja je izkazano v višini 100.871 evrov, stanje na računu rezervnega sklada pa je izkazano v višini 723.875 evrov; stanovanjski zakon zahteva od upravnika, da se plačila etažnih lastnikov v rezervni sklad vodijo na posebnem transakcijskem računu. Lastniki večstanovanjskih stavb lahko porabljajo ta sredstva samo za poravnavo stroškov vzdrževanja in potrebnih izboljšav, ki so predvidene v sprejetem načrtu vzdrževanja.

Poleg stanja na transakcijskih računih sestavljajo ta znesek še denarna sredstva v blagajni, kratkoročna posojila ter kratkoročni depoziti pri bankah in naložbe, ki so namenjene zagotavljanju plačilne sposobnosti. Po stanju na dan 31.12. je bilo teh sredstev za 224.070 evrov za podjetje in 16.634 evrov kratkoročnega depozita za sredstva rezervnega sklada. Kratkoročni

depoziti podjetja pri banki so namenjena poravnavi obveznosti dobavitelju plina 14.1. prihodnjega leta (89.645 evrov) in stroškom plač v januarju.

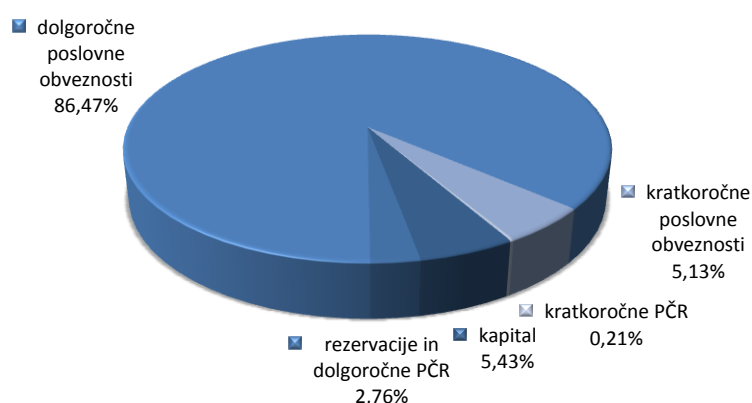
C. AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

14.818 €

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

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

51.376.700 €



A. KAPITAL

2.790.762 €

V strukturi obveznosti do virov sredstev predstavlja kapital 6% vseh obveznosti.

Celotni kapital se je v letu 2009 zmanjšal za 91.333 evrov. Zmanjšanje kapitala je rezultat zmanjšanja postavke «presežek iz prevrednotenja» iz naslova prevrednotenja dela infrastrukture vodovodov Mestne občine Slovenj Gradec v letu 2003 in je bil v letu 2009 zmanjššan za obračunano amortizacijo v višini 75.391 evrov. Povečuje ga postavka čistega dobička tekočega leta v višini 612 evrov ter zakonskih rezerv v višini 32 evrov. Znesek prenesenega čistega poslovnega izida iz leta 2008 v višini 28 evrov ter znesek drugih rezerv iz dobička v višini 16.558 evrov pa sta bila porabljena za izgradnjo poslovne zgradbe podjetja.

Kapitalske postavke se delijo na lastnika v skladu z deleži v osnovnem kapitalu (razen presežek iz prevrednotenja, ki izvira iz odprave posebnega prevrednotovalnega popravka kapitala; le-ta pa izhaja v celoti iz povečanja vrednosti infrastrukture Mestne občine Slovenj Gradec iz leta 2003), čisti poslovni izid poslovnega leta pa po kriterijih, navedenih pri pregledu rezultata poslovanja za leto 2009. Lastniška struktura je prikazana v uvodnem poglavju.

I. Vpoklicani kapital

508.091 €

1. Osnovni kapital

508.091 €

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

II. Kapitalske rezerve**376.176 €**

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

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

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

III. Rezerve iz dobička**25.237 €**

1. Zakonske rezerve**25.237 €**

Zakonske rezerve na dan 31.12.2009 so nastale z razporeditvijo 5% čistega dobička poslovnega leta 2002, 2003, 2004, 2005, 2007, 2008 in 2009 na podlagi 64. člena Zakona o gospodarskih družbah-1. Zakonske rezerve morajo skupaj s postavkami kapitalskih rezerv iz 1. do 3. točke prvega odstavka 64. člena ZGD-1 dosegati 10% osnovnega kapitala, t.j. 50.809 evrov. Uporabljajo se za povečanje osnovnega kapitala ali kritje izgube.

5. Druge rezerve iz dobička**0 €**

Druge rezerve iz dobička na dan 31.12.2009 so izkazane v znesku 0 evrov, kajti ostanek v višini 16.558 evrov je bil v letu 2009 porabljen za namen izgradnje poslovne stavbe v skladu s predlogom uprave in nadzornega sveta in potrjenim zaključnim računom od lastnikov za leto 2008.

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

IV. Presežek iz prevrednotenja**1.880.646 €**

Vključuje posebni prevrednotovalni popravek kapitala, ki izhaja iz opravljene cenitve infrastrukture-vodovod Mestne občine Slovenj Gradec v letu 2003. Opravljena cenitev pooblaščenih cenilcev je izkazala višjo pošteno vrednost od knjižne. Knjižno vrednost smo zato okrepili, od tega obračunana amortizacija pa zmanjšuje ta posebni popravek kapitala.

V. Preneseni čisti poslovni izid**0 €**

Bilančni dobiček poslovnega leta 2008, ki je ostal nerazporejen in je bil izkazan v minimalni višini 28 evrov, je bil na osnovi sklepa uprave in nadzornega sveta o razporeditvi bilančnega dobička leta 2008 in potrditve lastnikov v letu 2009 porabljen za namen izgradnje poslovne zgradbe podjetja.

VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta**612 €**

V poslovnem letu 2009 je podjetje ustvarilo dobiček v višini 28.291 evrov, ki ga znižuje izračunan davek iz dejavnosti in oblikovane zakonske rezerve, tako da je čisti poslovni izid podjetja enak

612 evrov. Če bi podjetje splošno prevrednotenje kapitala opravljalo z indeksom rasti življenjskih potrebščin (1,8%), bi izkazovalo izgubo v višini 15.770 evrov.

B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

1.401.712 €

V strukturi obveznosti do virov sredstev predstavljajo 3% vseh obveznosti.

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

oblikovalo v letu 2004

rezervacijo za dana jamstva pri

enoti GVS v zvezi z danimi

garancijami za izgrajene

vodovode.

PREGLED REZERVACIJ		
(v EUR brez centov)		
dejavnost	stanje 31.12.	namen
A. Dolgoročne rezervacije za dana jamstva (GVS)	28.977	garancije za izgrajene vodovode
SKUPAJ	28.977	

PREGLED DOLGOROČNIH PČR

Med dolgoročnimi PČR po stanju na dan 31.12.2009 pomembnejši znesek predstavljajo oblikovane

dolgoročne razmejitve za namen

sanacije odlagališča po zaprtju le-

tega v skladu s pravilnikom o

odlaganju odpadkov in

okoljevarstvenim dovoljenjem.

Dolgoročne pasivne časovne

razmejitve vsebujejo tudi

razmejitve iz naslova prejetih

podpor občin za financiranje

osnovnih sredstev podjetja v višini 217.121 evrov. V letu 2008 je podjetje iz naslova namensko

oblikovanih rezerv in dotacije občin oblikovalo dolgoročne razmejitve za namen izgradnje

poslovne zgradbe, ki so bile v letu 2009 povečane in zaradi aktiviranja poslovne zgradbe tudi že

zmanjšane za obračunano amortizacijo, stanje 31.12. je 514.328 evrov. Zneske prejetih podpor

prenašamo med prihodke skladno z obračunano amortizacijo osnovnega sredstva, financiranega

iz teh virov. V letu 2009 je bilo med prihodke iz poslovanja prenesenih 63.650 evrov dolgoročnih

PČR, kar je skladno z načrtovanim zneskom porabe.

Med razmejitvami izkazujemo v skladu pojasnilom 1 k SRS2 (2006) tudi emisijske kupone, ki smo

jih dobili od države na podlagi Zakona o varstvu okolja (ZVO-1-UPB1) v vrednosti po 1 evro za

vsak emisijski kupon – gre za prejete državne podpore.

Med razmejitvami izkazujemo v skladu pojasnilom 1 k SRS2 (2006) tudi emisijske kupone, ki smo

jih dobili od države na podlagi Zakona o varstvu okolja (ZVO-1-UPB1) v vrednosti po 1 evro za

vsak emisijski kupon – gre za prejete državne podpore.

PREGLED DOLGOROČNIH PČR	
(v EUR brez centov)	
	stanje 31.12.
1. PČR-sanacija odlagališča I. in II. faza	618.980
2. PČR za namen sanacije kotlov pri energetiki	0
A. SKUPAJ (1+2)	618.980
3. Podpora za nabavo opreme-vir amortizacija	63.947
4. Podpora za nabavo opreme-vir taksa	153.174
5. Podpora za izgradnjo poslovne zgradbe	514.328
6. Donacija za nabavo opreme-invalidi nad kvoto	21.054
B. Neodpisana vrednost opreme (3+4+5+6)	752.503
C. Emisijski kuponi (energetika)	1.252
SKUPAJ (A+B+C)	1.372.735

C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

44.424.814 €

V strukturi obveznosti do virov sredstev predstavljajo 86 % vseh obveznosti.

II. Dolgoročne poslovne obveznosti

44.424.814 €

5. Druge dolgoročne poslovne obveznosti**44.424.814 €**

V skladu s SRS 35 mora javno podjetje med dolgoročnimi poslovnimi dolgovi izkazovati vse obveznosti iz naslova sredstev, prejetih v upravljanje ter vse podpore, namenjene za nabavo, razširitev ali obnovo sredstev v upravljanju. Dolgoročni poslovni dolgovi do občine se zmanjšujejo iz naslova odpisa nepokritih stroškov amortizacije v breme teh obveznosti ter iz naslova revalorizacije posojil, najetih za financiranje infrastrukturnih objektov ter obračuna obresti od teh posojil, če se stranki ne dogovorita drugače.

Med temi obveznostmi izkazuje podjetje obveznosti, ki jih ima do občin za infrastrukturo v upravljanju v višini 43.682.416 evrov. V višini 1.889 evrov je izkazana dolgoročna obveznost za vlaganja najemnika v notranje prostore v mrliški vežici, v višini 740.509 evrov pa je izkazana obveznost za sredstva, zbrana na posebnem ločenem računu za rezervni sklad.

5.a) Dolgoročni dolgovi do Mestne občine Slovenj Gradec**42.240.298 €**

Vključujejo dolgoročno obveznost do občine za neodpisano vrednost osnovnih sredstev v upravljanju brez prevrednotenja. V letu 2009 se je nabavna vrednost infrastrukture povečala za 313.815 evrov. Dolgoročni dolgovi so se zmanjšali za obračunano amortizacijo infrastrukture v znesku 1.199.666 evrov.

5.b) Dolgoročni dolgovi do Občine Mislinja**1.367.348 €**

Vključujejo dolgoročno obveznost do občine za neodpisano vrednost osnovnih sredstev v upravljanju. Dolgoročni dolgovi so se zmanjšali za obračunano amortizacijo infrastrukture v znesku 51.528 evrov.

5.c) Dolgoročni dolgovi do Mestne občine Velenje**74.770 €**

Vključujejo dolgoročno obveznost do občine za neodpisano vrednost osnovnih sredstev v upravljanju - vodovoda Graška gora, ki ga ima podjetje v upravljanju od 31.12.2000 in je v lasti treh občin: Mestne občine Slovenj Gradec 29,7%, Občine Mislinja 37,8% ter Mestne občine Velenje 32,5%. Dolgoročni dolgovi so se zmanjšali za obračunano amortizacijo infrastrukture v znesku 1.824 evrov.

Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI**2.650.589 €**

II. Kratkoročne finančne obveznosti**400.000 €**

Vključujejo kratkoročen prejet kredit od lastnice Mestne Občine Slovenj Gradec v decembru 2009 za namen zmožnosti poravnave obveznosti - premoščanja likvidnosti.

III. Kratkoročne poslovne obveznosti**2.250.589 €****2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev****1.436.685 €**

V stanju obveznosti je 94% nezapadlih obveznosti na dan 31.12.2009. Med njimi predstavlja večji znesek obveznost do dobavitelja za zemeljski plin v višini 225.174 evrov, obveznost do

KRATKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	<i>(v EUR brez centov)</i>		
	31.12.2009	31.12.2008	I 09/08
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev za osnovna sredstva	6.124	3.425	179
Kratkoročne obveznosti za obratna sredstva	835.163	1.589.432	53
Kratkoročne obveznosti za stanovanjsko dejavnost (prefakt.)	117.074	39.283	298
Kratkoročne obveznosti za prefakturirano najemnino,	478.324	526.522	91
SKUPAJ:	1.436.685	2.158.662	67

lastnika za najemnino infrastrukture v višini 206.400 evrov, v znesku 109.465 evrov so izkazane obveznosti iz naslova stanovanjske dejavnosti za prefakturirane stroške, v znesku 399.438 evrov pa kratkoročne obveznosti za prefakturirano najemnino. To so obveznosti do lastnikov stanovanj in poslovnih prostorov za najemnino, ki jih podjetje plačuje lastnikom v skladu s sklenjenimi pogodbami na osnovi plačane realizacije.

4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov**22.694 €**

Podjetje je v kurilni sezoni od 1. 7. 2006 omogočilo odjemalcem akontacijski obračun ogrevne toplote. Zato izhajajo iz tega naslova obveznosti za prejete avanse od stanovalcev v večstanovanjskih hišah v višini 22.694 evrov.

5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti**791.210 €**

Med drugimi kratkoročnimi poslovnimi obveznostmi je za 508.347 evrov obveznosti do lastnikov podjetja ter za 282.863 evrov drugih obveznosti.

DRUGE KRATKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI	<i>(v EUR brez centov)</i>		
	31.12.2009	31.12.2008	I 09/08
Kratkoročne obveznosti do zaposlencev	154.717	140.453	110
Kratkoročne obveznosti do države	97.256	33.796	288
Kratkoročne obv. za amortizacijo sredstev v upravljanju	275.292	237.985	116
do Mestne Občine Slovenj Gradec	251.339	186.179	135
do Občine Mišlinja	8.571	38.248	22
do Mestne Občine Velenje	15.382	13.558	113
Kratkoročne obveznosti za prispevke in takse ob ceni	232.198	235.248	99
do Mestne Občine Slovenj Gradec	202.169	205.970	98
do Občine Mišlinja	30.029	29.278	103
Kratkoročne obveznosti za pogodbeno delo	4.494	3.956	4.494
Ostale kratkoročne obveznosti	27.791	19.345	144
SKUPAJ:	791.210	671.321	118

D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE**108.823 €**

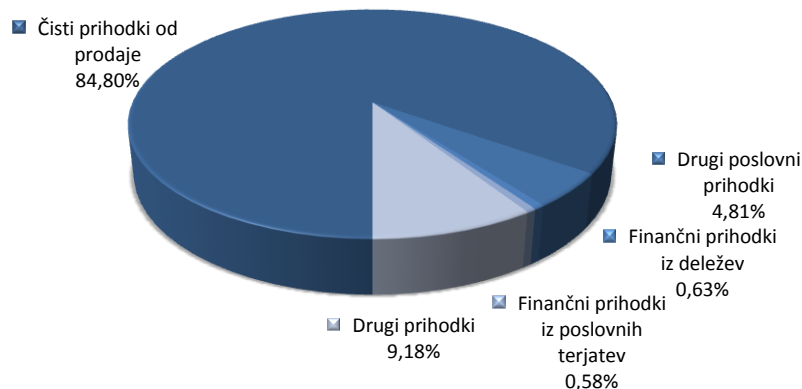
V strukturi obveznosti do virov sredstev predstavljajo 0% vseh obveznosti.

Izkazani so vnaprej vračunani stroški, ki še niso nastali, lahko pa že določimo predviden obseg glede na ustvarjene učinke v tekočem letu (deponirane ure, vzdrževanje vodovodnih števecv).

8.2 Razkritja k izkazu poslovnega izida

Razčlenjene so tiste vrste prihodkov, ki predstavljajo pomembne zneske.

PRIHODKI



1. Čisti prihodki od prodaje

7.007.182 €

ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE

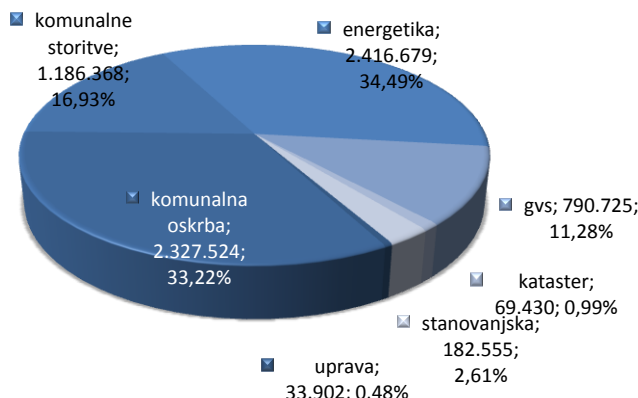
(v EUR brez centov)

konto	naziv	2009	Strukt.	2008	Strukt.
7600-7605	prihodki od prodaje storitev na domačem trgu	6.824.627	97	6.581.294	98
	dejavnost uprava	33.902	0	26.516	0
	dejavnost komunalna oskrba	2.327.524	33	1.893.722	28
	dejavnost komunalne storitve	1.186.367	17	1.155.514	17
	dejavnost energetika	2.416.679	34	2.502.750	37
	dejavnost gvs	790.725	11	963.931	14
	dejavnost kataster	69.430	1	38.861	1
7601	prihodki od storitev upravljanja stanovanj	182.555	3	152.601	2
	dejavnost stanovanjska	182.555	3	152.601	2
SKUPAJ		7.007.182	100	6.733.895	100

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

Postavka "Prihodki internih storitev" in "Stroški internih storitev" je v izkazu poslovnih izidov po dejavnostih še vedno prisotna, saj med dejavnostmi prihaja do medsebojnega

ČISTI PRIHODKI DEJAVNOSTI 2009



zaračunavanja storitev. Postavke ni v izkazu poslovnega izida podjetja.

4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki): 397.810 €

Med drugimi prihodki so v letu 2009 tudi prihodki od prodaje poslovne zgradbe v višini 286.329 evrov, kar je razlog za odstopanje glede na preteklo leto.

DRUGI POSLOVNI PRIHODKI		(v EUR brez centov)		
konto	naziv	2009	2008	I 09/08
7661	prihodki od odprave dolgoročnih rezervacij	0	12.052	
7680	prihodki dotacij za pokrivanje str. amortizacije	63.650	61.643	103
7690	prihodki od prodaje osnovnih sredstev	0	833	
7691	odprava oslabitve terjatev	47.830	68.382	70
7692	prihodki od prodaje poslovne zgradbe	286.329		
SKUPAJ		397.810	142.910	278

9. Finančni prihodki iz deležev 51.671 €

FINANČNI PRIHODKI DELEŽEV		(v EUR brez centov)		
konto	naziv	2009	2008	I 09/08
7720	prihodki iz deležev, prejete dividende	51.671	34.750	149
SKUPAJ		51.671	34.750	149

Finančni prihodki iz deležev vključujejo nakazano udeležbo v dobičku Geoplina.

11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev 47.532 €

b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih 47.532 €

FINANČNI PRIHODKI IZ POSLOVNIH TERJATEV DO DRUGIH		(v EUR brez centov)		
konto	naziv	2009	2008	I 09/08
7770-7773	Prihodki od obresti	37.645	61.229	61
7774-7776	Drugi finančni prihodki	9.887	12.374	80
SKUPAJ		47.532	73.603	65

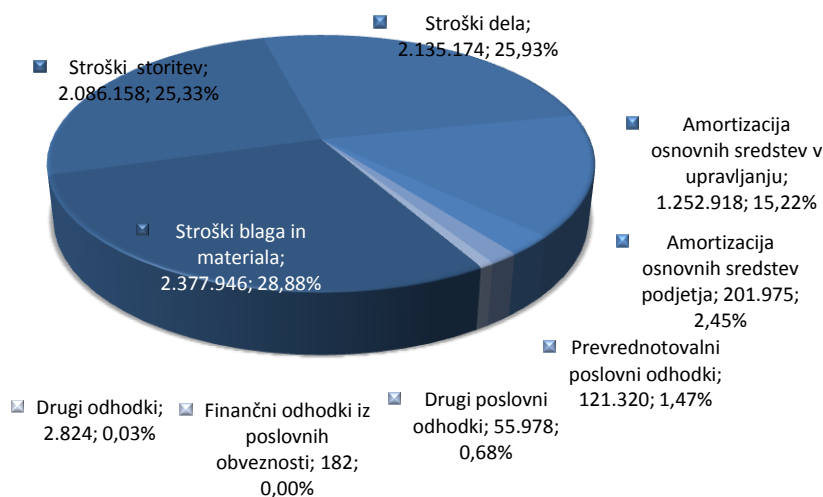
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev so plačane zamudne obresti, obresti od depozitov bankam (z zapadlostjo največ 3 mesece, zato jih imamo med denarnimi ustrezniki), plačani sodni stroški in drugi finančni prihodki.

15. Drugi prihodki 758.571 €

DRUGI PRIHODKI		(v EUR brez centov)		
konto	naziv	2009	2008	I 09/08
7860,7870,7871, del 7606	drugi prihodki	9.141	37.873	24
del 7606	prihodki od odpisa amortizacije infrastrukture	749.430	748.242	100
SKUPAJ		758.571	786.115	96

Med drugimi prihodki predstavljajo najvišji znesek prihodki za kritje stroškov amortizacije cestne infrastrukture, ki je odpisana v celotnem obračunanem znesku. V skladu s SRS 35, ki velja za javna podjetja, smo obračunali 100% amortizacijo, za nekriti znesek amortizacije pa odpisali obveznost do občine v dobro prihodkov.

STROŠKI



Razčlenjene so tiste vrste stroškov, ki predstavljajo pomembne zneske.

5. Stroški blaga, materiala in storitev

4.464.104 €

5.a) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala

31.278 €

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

5.b) Stroški porabljenega materiala

2.346.668 €

V strukturi vseh stroškov predstavljajo so po obsegu na prvem mestu in predstavljajo 29 % vseh stroškov.

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

STROŠKI PORABLJENEGA MATERIALA		(v EUR brez centov)		
konto	naziv	2009	2008	I 09/08
4000, 405	Stroški porabljenega materiala	336.150	365.044	92
4011	Stroški porabljenega pomožnega materiala	17.642	16.284	108
4020	Stroški porabljenega električne energije	168.531	146.754	115
4021 - 4023	Stroški pogonskega goriva, maziva, mauta-toplarna	189.085	138.555	136
4024, 4025	Stroški plina	1.521.317	1.681.427	90
4030, 4031	Stroški nadomestnih delov za vzdrževanje	85.232	59.950	142
4040	Odpis drobnega inventarja	5.230	4.738	110
4060	Stroški pisarniškega materiala in strokovne literature	23.483	29.443	80
SKUPAJ		2.346.668	2.442.195	96

Skupno so se ti stroški glede na predhodno leto znižali za 95.527 evrov oz. za 4% . Znižanje je v glavnem odraz znižanja stroškov plina, ki predstavljajo v vseh stroških materiala glavnino (65%).

Znižanje stroškov plina je rezultat sprememb variabilnega dela cen dobavitelja tekom leta, kajti količine nabavljenega plina se niso znižale.

5.c) Stroški storitev

2.086.158 €

STROŠKI STORITEV		(v EUR brez centov)		
konto	naziv	2009	2008	I 09/08
4120,4122	stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem	87.713	98.854	89
4130	najemnina infrastrukture	172.000	174.304	99
4140,4141	povračila stroškov v zvezi z delom	35.745	37.922	94
4150	stroški zavarovalnih premij	35.566	32.081	111
4151	stroški plačilnega prometa in bančnih storitev	23.429	17.457	134
4161	stroški odvetniških in svetovalnih storitev	7.575	5.033	151
4162	stroški intelektualnih in osebnih storitev	21.781	20.355	107
4170,4171	stroški reklame in reprezentance	13.180	8.892	148
4180-4182	stroški storitev fizičnih oseb	43.930	40.570	108
4191	storitve dimnikarjev, pogrebnega podjetja	30.147	32.413	93
4192	storitve zavoda za zdravstvo	35.368	34.789	102
4193	stroški ptt storite, poštnine	58.065	46.805	124
4194,4197	storitve drugih	1.203.658	1.296.057	93
4121	stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem-interno	139.702	110.714	126
4400	stroški dolgoročnih rezervacij	318.000	0	
41971	stroški drugih storitev – interno	367.596	293.731	125
SKUPAJ		2.593.455	2.249.977	115
SKUPAJ brez stroškov internih storitev (v izkazu poslovnega izida podjetja)		2.086.158	1.845.532	113

V strukturi vseh stroškov predstavljajo 25% in so po obsegu na drugem mestu v skupnih stroških podjetja. Strošek najemnine čistilne naprave Pameče v višini 172.000 evrov temelji na pogodbi, sklenjeni z lastnikom. Med stroški storitev so tudi storitve revidiranja letnega poročila v višini 4.750 evrov ter davčne storitve svetovanja v višini 144 evrov.

6. Stroški dela

2.135.174 €

V strukturi vseh stroškov predstavljajo stroški dela 26%.

Komunalno podjetje je podpisnik kolektivne pogodbe za gospodarske javne službe na področju komunalnih dejavnosti in vodnega gospodarstva. Plače podjetja so se v letu 2009 povečale v mesecu aprilu za 3%. Uskladitev je bila izvedena v skladu s pravilnikom o notranji organizaciji in sistematizaciji delovnih mest.

Povprečna bruto plača na zaposlenega (za delavce, ki prejemajo plačo po kolektivni pogodbi) je bila za leto 2009 realizirana v višini 1.261 evrov, povprečna plača podjetja pa v višini 1.331 evrov, kar je za 7,5% manj od povprečja v Republiki Sloveniji za leto 2009. Vsem zaposlenim je bil izplačan regres za letni dopust v bruto znesku 991 evrov/zaposlenega.

Skupni znesek prejemkov(bruto plača, regres, prehrana, prevoz, dnevnice, kilometrine), ki jih je v poslovnem letu prejel član uprave, je 73.263 evrov in za delavca družbe, zaposlenega na podlagi pogodbe, za katero ne velja tarifni del kolektivne pogodbe, je 48.439 evrov.

Člani nadzornega sveta so v letu 2009 prejeli skupno bruto 9.322 evrov sejin.

Podjetje je v letu 2009 obračunalo za 1.590.087 evrov bruto plač in nadomestil plač, za 257.711 evrov stroškov socialnih zavarovanj in za 287.376 evrov drugih stroškov dela.

DRUGI STROŠKI DELA		<i>(v EUR brez centov)</i>		
konto	Naziv	2009	2008	I 09/08
4732	regres za letni dopust	103.317	94.628	109
4730	prevozi na delo in z dela	70.574	59.600	118
4731	prehrana med delom	74.765	66.487	112
4733	jubilejne nagrade, odpravnine	23.705	29.684	80
4751	druge delodajalčeve dajatve od plač-davek na izplačane plače	0	19.305	0
4720	stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja zaposlenecv	15.014	14.118	106
SKUPAJ		287.376	283.822	101

Iz naslova dodatnih izplačil na podlagi zakona, kolektivne pogodbe, internega akta ali pogodbe o zaposlitvi podjetje v letu 2009 ni imelo zahtev.

7. Odpisi vrednosti **1.576.214 €**

V strukturi stroškov predstavljajo 19 % vseh stroškov.

7.a) Amortizacija **1.454.893 €**

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

OBRAČUNANA AMORTIZACIJA ZA SREDSTVA V LASTI PODJETJA			
<i>(v EUR brez centov)</i>			
Naziv	2009	2008	I 09/08
druga neopred. dolgoročna sredstva	903	4.685	19
gradbeni objekti	21.990	14.447	152
oprema	65.120	65.039	100
tovorna vozila, gradbena mehanizacija, osebna vozila	95.766	109.531	87
računalniška oprema	18.196	18.264	100
SKUPAJ	201.975	211.966	95

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

☑ neopredmetena sredstva	20 %
☑ gradbeni objekti	od 1,5 % do 5 %
☑ gradbeni objekti - infrastruktura	od 2 % do 10,5 %
☑ cevovodi, omrežja	od 4 % do 19,5 %
☑ oprema	od 10 % do 25 %
☑ tovorna vozila in gradbena mehanizacija	od 14,3 % do 25 %
☑ transportna oprema in osebni avtomobili	od 14,3 % do 25 %
☑ računalniška oprema	od 20 % do 50 %

Amortizacijske stopnje za istovrstna sredstva niso enake, razlikujejo se po lastnikih.

Pri osnovnih sredstvih podjetja se za obračun stroškov amortizacije za posamezno poslovno leto ter v obračunskih obdobjih znotraj leta uporablja enakomerna časovna metoda, za deponijo je amortizacijska doba določena glede na ocenjeno dobo uporabe.

PREGLED KORIŠČENJA AMORTIZACIJE PODJETJA V LETU 2009		<i>(v EUR brez centov)</i>
SALDO 1.1.2009		0
OBRAČUNANA AMORTIZACIJA 2009		201.975
KORIŠČENJE V LETU 2009		205.837
OSTANEK AMORTIZACIJE 31.12.2009		-3.863

Po začetnem pripoznanju meri podjetje osnovna sredstva po modelu nabavne vrednosti.

NOVE NABAVE V LETU 2009		<i>(v EUR brez centov)</i>	
osnovno sredstvo	enota	vir	
		amortizacija podjetja	dotacija občin
delovna orodja, naprave	komunalna energetika	8.886	
računalniška oprema		1.019	
SKUPAJ KOMUNALNA ENERGETIKA		9.905	
delovna orodja, naprave	gvs	6.773	
ostala oprema		2.900	
SKUPAJ GVS		9.673	
osebno vozilo	komunalna oskrba	8.312	
delovna orodja, naprave		14.473	
računalniška operema		2.738	
SKUPAJ KOMUNALNA OSKRBA		25.523	
kosilni traktor z opremo	komunalne storitve	21.431	
ostala oprema		3.912	
SKUPAJ KOMUNALNE STORITVE		25.343	
računalniška oprema	uprava	23.701	
pohišstvo		66.080	
ostala oprema (skulptura, likovna oprema v novi zgradbi, drugo)		22.283	
SKUPAJ UPRAVA		112.064	
računalniška oprema	kataster	1.909	
SKUPAJ KATASTER		1.909	
SKUPAJ PODJETJE -koriščenje		184.416	
koriščenje za novo poslovno zgradbo		21.421	
SKUPAJ PODJETJE -koriščenje		205.837	

OBRAČUNANA AMORTIZACIJA ZA SREDSTVA V UPRAVLJANJU (MESTNA OBČINA SLOVENJ GRADEC)*(v EUR brez centov)*

naziv	2009	2008	I 09/08
infrastruktura vodovodi	145.377	131.153	111
infrastruktura vodovodi - prevrednotenje	75.391	75.391	100
infrastruktura kanalizacija	112.205	97.740	115
infrastruktura omrežja na toplani	21.006	18.323	115
infrastruktura gradbeni objekti - toplana	3.512	14.877	24
infrastruktura omrežja na plinovodu	106.148	104.223	102
infrastruktura gradbeni objekti - mrliška veža	5.231	5.231	100
infrastruk. ostalo (semaforizacija, skl. za zimsko službo)	240	239	100
infrastruktura ceste	749.430	748.242	100
infrastruktura odlagališče	53.928	53.928	100
infrastruktura-center za ločeno zbiranje odpadkov	2.591	2.375	109
SKUPAJ	1.275.058	1.251.722	102
infrastruktura vodovodi-prevrednotenje	-75.391	-75.391	100
SKUPAJ BREZ prevrednotenja	1.199.666	1.176.331	102

OBRAČUNANA AMORTIZACIJA ZA SREDSTVA V UPRAVLJANJU (OBČINA MISLINJA)*(v EUR brez centov)*

naziv	2009	2008	I 09/08
infrastruktura vodovodi	29.910	31.152	96
infrastruktura kanalizacija	7.097	7.097	100
infrastruktura odlagališče	14.422	14.422	100
SKUPAJ	51.429	52.671	98

OBRAČUNANA AMORTIZACIJA ZA SREDSTVA V UPRAVLJANJU (MESTNA OBČINA VELENJE)*(v EUR brez centov)*

naziv	2009	2008	I 09/08
infrastruktura vodovodi	1.824	1.824	100
SKUPAJ	1.824	1.824	100

OBRAČUNANA AMORTIZACIJA ZA SREDSTVA V UPRAVLJANJU (SKUPAJ VSE OBČINE)*(v EUR brez centov)*

naziv	2009	2008	I 09/08
SKUPAJ	1.252.918	1.230.825	102

Skupen znesek obračunane amortizacije sredstev v upravljanju je 1.252.918 evrov in je višji od predhodnega leta za 22.093 evrov oz. za 2%. Tabela »Obračunana amortizacija za sredstva v upravljanju Mestna Občina Slovenj Gradec« vključuje tudi obračunano amortizacijo infrastrukture vodovodi-prevrednotenje, ki črpa presežek iz prevrednotenja in zato ni vključena v postavko stroška »amortizacija osnovnih sredstev v upravljanju- infrastruktura«. Čistilno napravo Pameče ima podjetje v najemu na osnovi pogodbe, sklenjene z občino, strošek najemnine pa je zajet v stroških storitev.

Pri delitvi stroškov amortizacije skupnih infrastrukturnih objektov (odlagališče komunalnih odpadkov) po lastnikih smo uporabili sodila, za katere so se dogovorili lastniki infrastrukture pri razdelitvi osnovnih sredstev; Mestni občini Slovenj Gradec pripada 78,9% stroška amortizacije odlagališča, Občini Mislinja pa 21,1%.

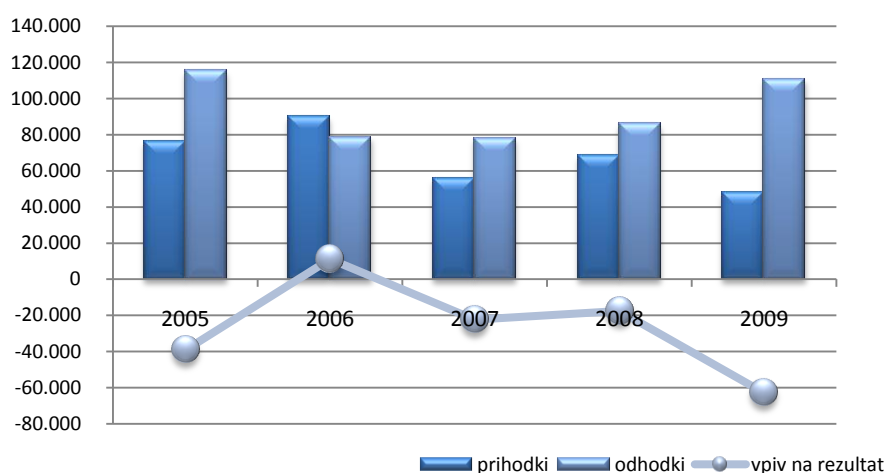
Pri Mestni občini Slovenj Gradec smo v skladu s slovenskim računovodskim standardom 35.22 (od leta 2001) glede pokrivanja stroškov amortizacije cestne infrastrukture v upravljanju odpisali to amortizacijo v višini 749.430 evrov: «Če na podlagi predpisa ali ustanoviteljeve odločitve stroškov amortizacije osnovnih sredstev, danih v upravljanje, ni mogoče vračunati v cene proizvodov oziroma storitev, država ali občina pa ne zagotovi dotacije iz proračuna za pokrivanje teh stroškov, se vsakoletni stroški amortizacije nadomestijo v breme izrednih prihodkov zaradi ustreznega zmanjšanja dolgoročne obveznosti do države ali občine.»

7.b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih

120.253 €

Predvrednotovalni poslovni odhodki so odhodki v zvezi z oslavitvijo poslovnih terjatev. Pri komunalni dejavnosti je za zapadle terjatve, ki niso poravnane že dalj časa in so tožene, oblikovan popravek vrednosti terjatev v breme prevrednotovalnih poslovnih odhodkov. Izvzete so terjatve, ki jih odvajamo občinama in republiki. Višina popravka je 81.521 pri komunalni dejavnosti in letos prvič oblikovan popravek pri stanovanjski dejavnosti v višini 29.247 evrov (za stroške upravljanja in vzdrževalna dela), skupaj 110.768 evrov. Za 9.485 evrov je terjatev danih v trajen odpis, ki predhodno niso bile tožene. Ker imamo v prihodkih knjižen plačan popravek terjatev – gre za prevrednotovalne poslovne prihodke obratnih sredstev v višini 47.830 evrov, je vpliv prevrednotovalnih poslovnih odhodkov in prihodkov iz tega naslova na rezultat izražen v višini 62.939 evrov.

VPLIV PREDVREDNOTOVALNIH PRIHODKOV IN ODHODKOV NA REZULTAT



8. Drugi poslovni odhodki

55.978 €

V strukturi stroškov predstavljajo 1% vseh stroškov.

Zajemajo sodne stroške, ki smo jih v letu 2009 plačali v zvezi z vloženimi tožbami, strošek zaščitnih sredstev, nagrade dijakom in vajencu, donacije ter ostale stroške.

9. Stroški po funkcionalnih skupinah

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

STROŠKI PO FUNKCIONALNIH SKUPINAH	(v EUR brez centov)		
	2009	2008	I 09/08
I. NABAVNA VREDNOST PRODANEGA BLAGA	31.278	28.393	110
II. PROIZVAJALNI STROŠKI PRODANIH PROIZVODOV			
proizvajalni stroški prodanih proizvodov iz naslova opravljanja gospodarskih javnih služb	6.163.069	5.708.778	108
proizvajalni stroški prodanih proizvodov iz naslova opravljanja drugih dejavnosti	1.333.566	1.358.175	98
III. STROŠKI PRODAJANJA			
proizvajalni stroški prodanih proizvodov iz naslova opravljanja gospodarskih javnih služb	10.975	11.694	94
proizvajalni stroški prodanih proizvodov iz naslova opravljanja drugih dejavnosti	10.975	11.694	94
IV SPLOŠNI STROŠKI DEJAVNOSTI Z AMORTIZACIJO			
proizvajalni stroški prodanih proizvodov iz naslova opravljanja gospodarskih javnih služb	637.236	595.633	107
proizv. str. prodanih proizvodov iz naslova opravljanja drugih dejavnosti (GVS, stan.dej.)	44.371	44.387	100
SKUPAJ	8.231.470	7.758.754	106

8.3 Razkritja k izkazu denarnih tokov

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

Podjetje je izdelalo izkaz po posredni metodi (II. različica). Pri tej metodi pri denarnih tokovih pri poslovanju razkrijemo podatke o poslovnih prihodkih in odhodkih, pridobljene iz izkaza poslovnega izida. Denarni tokovi pri naložbenju in financiranju pa so razkriti na enak način kot pri neposredni metodi. Da bi izboljšali izrazno moč izkaza, smo izločili spremembe sredstev v upravljanju in z njimi povezanih dolgoročnih dolgov do občin.

V letu 2009 je podjetje pri poslovanju ustvarilo tako kot tudi že prejšnja leta pozitiven denarni izid (prebitek prejemkov pri poslovanju) v višini 416.173 evrov. Izkazan finančni tok pri poslovanju pomeni, da je podjetje s prodajo poslovnih učinkov in storitev ustvarilo presežek poslovnih sredstev (brez investiranja in zunanega zadolževanja).

Podjetje je v letu 2009 pri naložbenju ustvarilo prebitek izdatkov nad prejemki v višini 528.452 evrov pri investiranju v osnovna sredstva v upravljanju in v lastna osnovna sredstva –dokončanje izgradnje nove poslovne stavbe. Prebitek izdatkov je podjetje financiralo s čistim denarnim izidom pri poslovanju in s čistim denarnim izidom pri financiranju.

Razlika med ustvarjenimi prebitkom prejemkov pri poslovanju in financiranju ter prebitkom odtokov pri naložbenju je izkazana v višini 215.234. evrov. V začetnem in končen stanju denarnih sredstev so še denarna sredstva rezervnega sklada, ki niso na razpolago koriščenju podjetja; stanovanjski zakon od upravnika namreč zahteva, da se plačila etažnih lastnikov v rezervni sklad vodijo na posebnem transakcijskem računu. Začetno stanje denarnih sredstev in

njihovih ustreznikov podjetja je bilo izkazano v višini 203.581 evrov, končno stanje pa je v višini 334.792 evrov. Iz končnega stanja denarnih sredstev in njihovih ustreznikov je razvidno, da ima podjetje ustrezne rezerve likvidnostnih sredstev.

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

9. ZABILANČNA EVIDENCA

Hipoteke in druge zastavne pravice

Podjetje nima hipoteke ali drugih zastavnih pravic na svojem premoženju.

Druge zabilančne evidence

Na dan 31.12.2009 ima podjetje izdano menico in bančni garanciji za naslednje namene: odpravo pomanjkljivosti v garancijskem roku (valutni rok je 30.11.2011), garancijo izvedbe vzdrževanja cest (valutni rok je 30.9.2010) ter garancijo pri odpravi pomanjkljivosti v zvezi s posodobitvijo vodovodnega sistema (valutni rok je 1.10.2010) v skupni vrednosti 74.994 evrov. Po stanju na dan 31.12.2009 razpolaga s prejetimi garancijami v vrednosti 56.849 evrov za namene dane garancije izvajalca del za dobro izvedbo del ter odpravo napak v garancijskem roku.

Tožbe

Na dan 31.12.2009 je v teku gospodarski spor pred Okrožnim sodiščem v Slovenj Gradcu:

- Adriatic Slovenica, Zavarovalna družba d.d. Ljubljana toži podjetje in Mestno občino Slovenj Gradec za odškodnino za poškodovano vozilo zaradi slabega zimskega vzdrževanja ceste, na kateri je prišlo do prometne nesreče. Tožbeni zahtevak znaša 4.060 evrov in ga v celoti oporekamo. Sodišče je tožbenemu zahtevku ugodilo. Zoper sodbo smo vložili pritožbo, kateri je višje sodišče ugodilo ter zadevo vrnilo sodišču prve stopnje v ponovno sojenje, ki pa še ni zaključeno.

10. DODATNA RAZKRITJA NA PODLAGI ZAHTEV SLOVENSKEGA RAČUNOVODSKEGA STANDARDA 35

10.1 Izkazi poslovnega izida po dejavnostih

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

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

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

PRIHODKI, STROŠKI IN POSLOVNI IZID PO DEJAVNOSTIH									
(v EUR brez centov)									
Dejavnost	PRIHODKI			STROŠKI, ODHODKI			REZULTAT		
	2009	2008	I09/08	2009	2008	I09/08	2009	2008	I09/08
1100 UPRAVA	146.425	173.227	85	146.425	173.227	85	0	0	0
2100 STANOVANJSKA DEJAVNOST	185.129	154.849	120	179.448	137.411	131	5.682	17.438	33
3100 KOMUNALNA OSKRBA	2.461.672	2.042.684	121	2.754.289	2.229.044	124	-292.616	-186.360	157
3110 VODOVOD	594.179	489.628	121	699.196	600.327	116	-105.017	-110.699	95
3113 Izdaja soglasij	0	891	0	0	24	0	0	867	
3114 Ostalo	22.252	40.596	55	20.672	39.048	53	1.580	1.548	102
3120 KANALIZACIJA	835.878	676.759	124	745.584	659.486	113	90.294	17.273	523
3124 Ostalo	0	3.810	0	0	843	0	0	2.967	0
3130 KOMUNALNI ODPADKI	1.031.616	876.296	118	1.309.510	969.230	135	-277.894	-92.934	299
3133 Odvoz odpadkov podjetja	268.930	278.321	97	285.593	251.316	114	-16.663	27.005	
4100 KOMUNALNE STORITVE	1.962.605	1.936.140	101	1.971.346	1.919.484	103	-8.741	16.656	
4110 Ostalo	75.200	123.880	61	71.168	109.859	65	4.032	14.021	29
5100 KOMUNALNA ENERGETIKA	2.447.960	2.555.011	96	2.418.173	2.455.656	98	29.787	99.355	30
5150 Ostalo	50.658	69.452	73	38.811	31.725	122	11.847	37.727	31
6100 GRADNJE, VZDRŽEVANJE, SERVIS	1.203.789	1.269.645	95	1.198.489	1.222.278	98	5.300	47.367	11
7100 STROKOVNO TEHNIČNE SLUŽBE	76.154	44.163	172	73.604	32.897	224	2.550	11.266	23
7113 Kataster ostalo	7.622	18.638	41	11.528	6.060	190	-3.906	12.578	
9100 PRODAJA POSLOVNE ZGRADBE	286.329						286.329		
A. SKUPAJ	8.770.064	8.175.720	107	8.741.774	8.169.998	107	28.291	5.722	494
A.1. od tega GJS dejavnosti	6.523.730	6.042.411	108	6.789.641	6.198.207	110	-265.911	-155.796	171
A.2. od tega DOPOLNILNE/TRŽNE dejavnosti	2.246.334	2.133.309	105	1.952.133	1.971.791	99	294.202	161.518	182
B. DAVEK OD DOHODKOV PRAVNIH OSEB							27.647	5.693	486
C. SKUPAJ PODJETJE (A-B)	8.770.064	8.175.720	107	8.741.774	8.169.998	101	644	29	2.221

IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA 2009 (SRS 25-2006)

(v EUR brez centov)

	Komunalna oskrba	Komunalne storitve	Energetika	Stanovanjsk a dejavnost	GVS	Strokovno tehnične službe
1. Čisti prihodki od prodaje	2.396.945	1.204.492	2.416.679	182.555	1.203.753	76.154
čisti prihodki, pridobljeni z opravljanjem gospod. javnih služb	2.082.236	1.135.527	2.366.021			
čisti prihodki od drugih dejavnosti (stanovanjska, uprava, gradnje, vzdr. in servisi)	245.288	50.840	50.658	182.555	790.725	69.430
prihodki od interne realizacije	69.421	18.125			413.028	6.724
4. Drugi poslovni prihodki – s prevrednot. poslovnimi prihodki	62.679	8.675	31.281	0	37	0
drugi poslovni prihodki	62.679	8.675	31.281		37	
5. Stroški blaga, materiala in storitev	1.362.324	758.430	1.789.455	16.306	751.632	6.850
a. Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	25	15.939				
b. Stroški porabljenega materiala	227.816	107.724	1.666.579	3.923	301.929	654
c. Stroški storitev	867.855	554.437	79.336	12.383	359.734	6.196
č. stroški storitev - interne	266.628	80.330	43.540		89.969	
6. Stroški dela	530.719	290.348	264.274	111.338	332.273	50.500
a. Stroški plač	391.449	216.929	200.074	87.069	246.887	39.689
b. Stroški socialnih zavarovanj	63.952	35.052	32.393	14.042	39.976	6.402
c. Drugi stroški dela	75.318	38.367	31.807	10.227	45.410	4.409
7. Odpisi vrednosti	468.804	806.596	190.569	34.174	21.453	8.458
a. Amortizacija	439.718	804.739	146.165	2.725	17.533	8.458
amortizacija osnovnih sredstev v upravljanju (infrastrukture)	367.354	754.900	130.664			
amortizacija osnovnih sredstev podjetja	72.364	49.839	15.501	2.725	17.533	8.458
b. Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	29.086	1.857	44.404	31.449	3.920	
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri opredmetenih osnovnih sredstvih						
8. Drugi poslovni odhodki	11.945	7.236	6.292	579	6.243	142
9. Finančni prihodki iz deležev	0	0	0	0	0	0
č. Finančni prihodki iz drugih naložb						
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	0	8	0	2.574	0	0
b. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih		8		2.574		
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	7	0	60	0	0	0
c. Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	7		60			
15. Drugi prihodki	2.048	749.430				
16. Drugi odhodki	513		2.000	8	250	
Režija uprave	313.643	56.689	165.522	17.043	37.434	7.654
Režija enote	66.333	52.047			49.205	
17. Davek od dohodkov pravnih oseb						
Čisti poslovni izid obračun. obdobja (1+2+3+4-5-6-7-8+9+10+11-12-13-14+15-16-17)	-292.616	-8.741	29.788	5.682	5.300	2.550

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

Opombe:

Postavka "Prihodki internih storitev" in "Stroški internih storitev" je v izkazu poslovnih izidov po dejavnostih še vedno prisotna, saj med dejavnostmi prihaja do medsebojnega računanja storitev. Postavke ni v izkazu poslovnega izida podjetja.

Stroški, zbrani na stroškovnem mestu uprava, se na temeljna stroškovna mesta razporejajo po ključu, predlaganem s strani podjetja in potrjenem od lastnikov. Stroški režije enot se porazdeljujejo na posamezna stroškovna mesta po kriteriju višine ustvarjenih prihodkov.

REZULTAT

(v EUR brez centov)

	Komunalna oskrba	Komunalne storitve	Energetika	Stanovanjska dejavnost	GVS	Strokovno tehnične službe
prihodki	2.461.672	1.962.605	2.447.960	185.129	1.203.789	76.154
odhodki	2.754.288	1.971.346	2.418.172	179.447	1.198.489	73.604
rezultat	-292.616	-8.741	29.788	5.682	5.300	2.550

10.2 Podbilanca stanja sredstev in obveznosti do virov sredstev

Bilanca stanja javnega podjetja predstavlja seštevek podbilance sredstev javnega podjetja in obveznosti do njihovih virov ter podbilance sredstev v upravljanju in obveznosti do njihovih virov, pri čemer so razmerja med obema podbilancama izključena. Podbilanca sredstev v upravljanju in obveznosti do njihovih virov se sestavlja ločeno za vsakega lastnika osnovnih sredstev, ki so v upravljanju pri javnem podjetju. Podbilanca sredstev javnega podjetja in obveznosti do njihovih virov pa omogoča vpogled v dejansko finančno stanje javnega podjetja.

10.2.1 Podbilanca stanja sredstev v upravljanju – Mestna občina Slovenj Gradec

Pregled gibanja neporabljenih virov za financiranje sredstev v upravljanju in pregled oblikovanja in črpanja virov sredstev za investicije v osnovna sredstva v upravljanju po stanju na dan 31.12.2009 za Mestno občino Slovenj Gradec:

PODBILANCA SREDSTEV – MESTNA OBČINA SLOVENJ GRADEC		(v EUR brez centov)			
		31.12.2009	31.12.2008	I 09/08	struktura 2009 (%)
SREDSTVA		44.120.944	45.082.187	98	100
A.	Dolgoročna sredstva	44.120.944	45.082.187	98	100
I.	Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR	0	0		0
II.	Opredmetena osnovna sredstva	44.120.944	45.082.187	98	100
1.	Zemljišča in zgradbe	354.569	365.903	97	1
a.)	Zemljišča	37.598	37.598	100	0
b.)	Zgradbe	316.971	328.305	97	1
3.	Druge naprave in oprema	43.766.375	44.716.284	98	99
IV.	Dolgoročne finančne naložbe	0	0		0
B.	Kratkoročna sredstva	0	0		0
C.	Kratkoročne aktivne časovne razmejitev	0	0		0
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		44.120.944	45.082.187	98	100
A.	Kapital	1.880.646	1.956.037	96	4
IV.	Presežek iz prevrednotenja	1.880.646	1.956.037	96	4
B.	Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitev	0	0		0
C.	Dolgoročne obveznosti	42.240.298	43.126.150	98	96
II.	Dolgoročne poslovne obveznosti	42.240.298	43.126.150	98	96
5.	Druge dolgoročne poslovne obveznosti	42.240.298	43.126.150	98	96
Č.	Kratkoročne obveznosti	0	0		0
D.	Kratkoročne pasivne časovne razmejitev	0	0		0

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

VIRI ZA FINANCIRANJE SREDSTEV V UPRAVLJANJU

(v EUR brez centov)

	2009	2008
Začetno stanje- neizkoriščena amortizacija po stanju 1.1.2009	186.179	153.576
Obračunana amortizacija v letu 2009	1.199.666	1.176.331
Odpisana amortizacija - infrastruktura ceste	749.430	748.242
Prenos infrastrukture v upravljanje	313.815	2.656.148
Skupaj povečanje virov	950.230	3.237.813
Poraba za investicije- nakazilo, koriščenje amortizacije v 2009	385.076	395.486
Prenos infrastrukture v upravljanje	313.815	2.656.148
Skupaj zmanjšanja virov sredstev	698.891	3.051.634
Prosti viri sredstev za investicije - amortizacija- obveznost podjetja po stanju na dan 31.12.2009 do občine	251.339	186.179
Obveznost podjetja do občine za najemnino infrastrukture - čistilne naprave po stanju na dan 31.12.2009	206.400	209.469
Terjatev podjetja po stanju 31.12.2009 do občine iz naslova izvršenih investicij	75.188	169.936
Terjatev podjetja po stanju na dan 31.12.2009 do občine iz naslova investicije v teku	18.412	43.199
Obveznost podjetja do občine po stanju 31.12.2009 iz naslova sredstev v upravljanju	364.139	182.513

Po stanju na dan 31.12.2009 izkazuje podjetje do Mestne občine Slovenj Gradec obveznost iz naslova sredstev v upravljanju in najemu (čistilna naprava) znesek v višini 364.139 evrov.

10.2.2 Podbilanca stanja sredstev v upravljanju – Občina Mislinja

Pregled gibanja neporabljenih virov za financiranje sredstev v upravljanju in Pregled oblikovanja in črpanja virov sredstev za investicije v osnovna sredstva v upravljanju po stanju na dan 31.12.2009 za Občino Mislinja:

PODBILANCA SREDSTEV – OBČINA MISLINJA

(v EUR brez centov)

	31.12.2009	31.12.2008	I 09/08	struktura 2009 (%)
SREDSTVA	1.367.348	1.418.776	96	100
A. Dolgoročna sredstva	1.367.348	1.471.446	93	100
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR	0	0	0	0
II. Opredmetena osnovna sredstva	1.367.348	1.471.446	93	100
1. Zemljišča in zgradbe	381	381	100	0
a.) Zemljišča	381	381	100	0
b.) Zgradbe	0	0	0	0
3. Druge naprave in oprema	1.366.967	1.418.395	96	100
IV. Dolgoročne finančne naložbe	0	0	0	0
B. Kratkoročna sredstva	0	0	0	0
C. Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	0	0	0	0
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	1.367.348	1.418.776	96	100
A. Kapital	0	0	0	0
IV. Presežek iz prevrednotenja	0	0	0	0
B. Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve	0	0	0	0
C. Dolgoročne obveznosti	1.367.348	1.418.776	96	100
II. Dolgoročne poslovne obveznosti	1.367.348	1.418.776	96	100
S. Druge dolgoročne poslovne obveznosti	1.367.348	1.418.776	96	100
Č. Kratkoročne obveznosti	0	0	0	0
D. Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	0	0	0	0
Določilo iz 2. Točke 60.a člena ZGD-1B je izpolnjeno s priloženo izjavo posloводства družbe v 3. Poglavju tega letnega poročila.				

Po stanju na dan 31.12.2009 izkazuje podjetje do Občine Mislinja obveznost iz naslova sredstev v upravljanju znesek v višini 8.571 evrov.

VIRI ZA FINANCIRANJE SREDSTEV V UPRAVLJANJU		<i>(v EUR brez centov)</i>	
	2009	2008	
Začetno stanje- neizkoriščena amortizacija po stanju 1.1.2009	38.249	48.278	
Obračunana amortizacija v letu 2009	51.429	52.671	
Prenos infrastrukture v upravljanje	0	0	
Skupaj povečanje virov	89.678	100.949	
Poraba za investicije- nakazilo, koriščenje amortizacije v 2009	81.107	62.700	
Prenos infrastrukture v upravljanje	0	0	
Skupaj zmanjšanja virov sredstev	81.107	62.700	
Prosti viri sredstev za investicije - amortizacija- obveznost podjetja po stanju na dan 31.12.2009 do občine	8.571	38.249	
Terjatev podjetja po stanju 31.12.2009 do občine iz naslova izvršenih investicij	0	0	
Terjatev podjetja po stanju na dan 31.12.2009 do občine iz naslova investicije v teku	0	0	
Obveznost podjetja do občine po stanju 31.12.2009 iz naslova sredstev v upravljanju	8.571	38.249	

10.2.3 Podbilanca stanja sredstev v upravljanju – Mestna občina Velenje

Pregled gibanja neporabljenih virov za financiranje sredstev v upravljanju in Pregled oblikovanja in črpanja virov sredstev za investicije v osnovna sredstva v upravljanju po stanju na dan 31.12.2009 za Mestno občino Velenje:

PODBILANCA SREDSTEV – MESTNA OBČINA VELENJE		<i>(v EUR brez centov)</i>		
	31.12.2009	31.12.2008	I 09/08	struktura 2009 (%)
SREDSTVA	74.770	76.593	98	100
A. Dolgoročna sredstva	74.770	76.593	98	100
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR	0	0		0
II. Opredmetena osnovna sredstva	74.770	76.593	98	100
1. Zemljišča in zgradbe				0
a.) Zemljišča				0
b.) Zgradbe	0	0		0
3. Druge naprave in oprema	74.770	76.593	98	100
IV. Dolgoročne finančne naložbe	0	0		0
B. Kratkoročna sredstva	0	0		0
C. Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	0	0		0
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	74.770	76.593	98	100
A. Kapital	0	0		0
IV. Presežek iz prevrednotenja	0	0		0
B. Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve	0	0		0
C. Dolgoročne obveznosti	74.770	76.593	98	100
II. Dolgoročne poslovne obveznosti	74.770	76.593	98	100
S. Druge dolgoročne poslovne obveznosti	74.770	76.593	98	100
Č. Kratkoročne obveznosti	0	0		0
D. Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	0	0		0

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

VIRI ZA FINANCIRANJE SREDSTEV V UPRAVLJANJU

(v EUR brez centov)

	2009	2008
Začetno stanje- neizkoriščena amortizacija po stanju 1.1.2009	13.558	11.734
Obračunana amortizacija v letu 2009	1.824	1.824
Prenos infrastrukture v upravljanje	0	0
Skupaj povečanje virov	15.382	13.558
Poraba za investicije- nakazilo, koriščenje amortizacije v 2009	0	0
Prenos infrastrukture v upravljanje	0	0
Skupaj zmanjšanja virov sredstev	0	0
Prosti viri sredstev za investicije - amortizacija- obveznost podjetja po stanju na dan 31.12.2009 do občine	15.382	13.558
Terjatev podjetja po stanju 31.12.2009 do občine iz naslova rezultata	24.548	22.499
Obveznost podjetja po stanju na dan 31.12.2009 do občine iz naslova prispevkov in taks	11.553	10.719
Obveznost podjetja do občine po stanju 31.12.2009 iz naslova sredstev v upravljanju, drugih terjatev in obveznosti	2.387	1.778

Po stanju na dan 31.12.2009 izkazuje podjetje do Mestne občine Velenje obveznost iz naslova sredstev v upravljanju znesek v višini 15.382 evrov.



10.2.4 Podbilanca sredstev in obveznosti do virov sredstev - podjetje

PODBILANCA SREDSTEV, Javno podjetje Komunala Slovenj Gradec

(v EUR brez centov)

	31.12.2009	31.12.2008	I 09/08	struktura 2009 (%)
SREDSTVA	5.813.638	5.990.602	97	100
A. Dolgoročna sredstva	2.300.546	2.287.380	101	40
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR	3.511	1.353	259	0
1. Dolgoročne premoženjske pravice	3.511	1.353	259	0
II. Opredmetena osnovna sredstva	2.088.938	2.077.930	101	93
1. Zemljišča in zgradbe	1.480.364	334.320	443	25
a.) Zemljišča	107.219	130.790	82	2
b.) Zgradbe	1.373.145	203.530	675	4
3. Druge naprave in oprema	590.162	588.273	100	10
4. Osnovna sredstva, ki se pridobivajo	18.412	1.155.337	2	0
a.) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	18.412	1.155.337	2	0
IV. Dolgoročne finančne naložbe	208.097	208.097	100	4
1. Dogoročne finančne naložbe razen posojil	208.097	208.097	100	0
č.) Druge dolgoročne finančne naložbe	208.097	208.097	100	0
B. Kratkoročna sredstva	3.498.274	3.692.367	95	60
II. Zaloge	185.947	164.957	113	0
1. Material	165.892	159.230	104	0
3. Proizvodi in trgovsko blago	20.055	5.727	350	0
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	2.237.026	2.667.343	84	5
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	2.015.531	2.237.571	90	4
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	221.495	429.772	52	1
V. Denarna sredstva	1.075.301	860.067	125	18
C. Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	14.818	10.855	137	0
Zabilančna sredstva	131.843	220.988	60	
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	5.813.638	5.990.602	97	100
A. Kapital	910.116	926.058	98	16
I. Vpoklicani kapital	508.091	508.091	100	9
1. Osnovni kapital	508.091	508.091	100	1
II. Kapitalske rezerve	376.176	376.176	100	6
III. Rezerve iz dobička	25.237	41.763	60	0
1. Zakonske rezerve	25.237	25.205	100	0
5. Druge rezerve iz dobička	0	16.558	0	0
IV. Presežek iz prevrednotenja	0	0		0
V. Preneseni čisti poslovni izid	0	0		0
VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta	612	28	2.186	0
B. Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve	1.401.712	1.067.788	131	24
2. Druge rezervacije	28.977	28.977	100	0
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	1.372.735	1.038.811	132	24
C. Dolgoročne obveznosti	742.398	660.010	112	13
II. Dolgoročne poslovne obveznosti	742.398	660.010	112	86
5. Druge dolgoročne poslovne obveznosti	742.398	660.010	112	86
Č. Kratkoročne obveznosti	2.650.589	3.193.253	83	46
II. Kratkoročne finančne obveznosti	400.000	143.500	279	7
5. Druge kratkoročne finančne obveznosti	400.000	143.500	279	1
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	2.250.589	3.049.753	74	4
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	1.436.685	2.158.662	67	25
4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	22.694	219.770	10	0
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	791.210	671.321	118	1
D. Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	108.823	143.493	76	0
Zabilančna obveznosti	131.843	220.988	60	

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

10.3 Pregled investicij in njihove finančne konstrukcije

Tabela, ki kaže pregled investicij v občinska infrastrukturna omrežja in naprave v letu 2009, ne vključuje investicij, ki jih je vodila občina sama.

Pregled investicij in njihove finančne konstrukcije

		vrednost brez DDV	viri pokrivanja				
			amortizacija infrastrukture	dotacija občine	EU regionalni sklad	nepokrite investicije na dan 31.12.2009	
a) MO Slovenj Gradec							
Neplanirane menjave vodovodnih cevi	Plan	23.576	23.576			11.529	
Menjava toplotnega omrežja iz primarne postaje do Vorančevega trga	amortizacije 2009	28.125	28.125				
Plinifikacija zazidalne cone Turičnik, Stari trg		19.520	19.520				
Vodovod Gmajna	Pooblastila za izvajanje investicij	43.581		43.581		34.715	
Investicije na kanalizacijskem omrežju		176.004		176.004		9.271	
Investicije na vodovodnem omrežju		20.525		20.525		19.674	
Menjava salonitnih cevi Jakčeva ulica	EU regionalni sklad	30.828			30.828		
Menjava salonitnih cevi Legenska cesta		36.739			36.739		
Menjava salonitnih cevi Pavčkova		33.901			33.901		
Menjava salonitnih cevi Odcep za Stari trg		23.599			23.599		
Menjava salonitnih cevi Podgorska cesta (pri Nami)		25.614			25.614		
Menjava salonitnih cevi Stari trg		54.265			54.265		
Menjava salonitnih cevi Bernekerjeva		19.265			19.265		
Menjava salonitnih cevi Partizanska		39.394			39.394		
Menjava salonitnih cevi v MO Slovenj Gradec-Suhi dol		45.643			45.643	45.643	
Skupaj investicije za MO Slovenj Gradec			620.579	71.221	240.110	309.248	120.832

PREGLED INVESTICIJ V OBČINSKA INFRASTRUKTURNA OMREŽJA IN NAPRAVE, NEDOKONČANE V LETU 2009

(v EUR brez centov)

		vrednost brez DDV	viri pokrivanja			
			amortizacija infrastrukture	dotacija občine	okoljska dajatev odpadki, voda	nepokrite investicije na dan 31.12.2009
a) MO Slovenj Gradec						
Kanalizacijsko omrežje Šmartno-pooblastilo za izvajanje investicije		18.412		18412		18.412
Skupaj investicije v teku za MO Slovenj Gradec		18.412	0	18.412	0	18.412

10.4 Pokritja stroškov amortizacije z odpisom obveznosti do občine

V letu 2009 je podjetje obračunano amortizacijo infrastrukture v celoti pokrilo s prihodki, ki so bili realizirani pri dejavnostih gospodarskih javnih služb z izjemo amortizacije cest. Pri Mestni občini Slovenj Gradec je v skladu s slovenskim računovodskim standardom 35.22 (od leta 2001) glede pokrivanja stroškov amortizacije cestne infrastrukture v upravljanju odpisalo to amortizacijo v višini 749.430 evrov: «Če na podlagi predpisa ali ustanoviteljeve odločitve stroškov amortizacije osnovnih sredstev, danih v upravljanje, ni mogoče vračunati v cene proizvodov oziroma storitev, država ali občina pa ne zagotovi dotacije iz proračuna za pokrivanje teh stroškov, se vsakoletni stroški amortizacije nadomestijo v breme izrednih prihodkov zaradi ustreznega zmanjšanja dolgoročne obveznosti do države ali občine.» Zaradi odpisa amortizacije infrastrukture cest predstavlja ta odpis prihodke (drugi prihodki).

10.5 Prikaz izračunavanja posrednih stroškov za razporejanje na posamezne dejavnosti in stroškovne nosilce

Način razporejanja in ugotavljanja poslovnih izidov po dejavnostih in stroškovnih mestih temelji na določilih, zapisanih v Poslovnem načrtu za poslovno leto 2009 in v Pravilniku o računovodstvu podjetja.

Splošne stroške in odhodke ter splošne prihodke razporejamo na dejavnosti na osnovi sodil/dogovorjenih ključev. V podjetju sta vzpostavljeni dve splošni stroškovni mesti:

- a) uprava
- b) režija enote.

Stroški, zbrani na stroškovnem mestu uprava, se na temeljna stroškovna mesta razporejajo po ključu, predlaganem s strani podjetja in od lastnikov potrjenem. Stroški režije enot se porazdeljujejo na posamezna stroškovna mesta po kriteriju višine ustvarjenih prihodkov.

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

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

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

Preglednica kaže, da ima podjetje po stanju na dan 31.12.2009 (ki zajema zapadle in nezapadle obveznosti) iz naslova komunalne dejavnosti dolg do občin v skupni višini 612.336 evrov. V tem znesku so na obveznostih za okoljske dajatve in občinsko takso zajete tudi obveznosti, ki so še neplačane – so še v terjatvah. Podjetje jih bo odvedlo občinama, ko bodo plačane - gre za znesek 146.508 evrov. Navedeno pomeni, da je po stanju 31.12. izkazana obveznost brez taks v terjatvah v višini 465.828 evrov, od tega predstavlja glavnina, t.j. 400.000 evrov obveznost za kratkoročno premostitveno posojilo.

KRATKOROČNE TERJATVE IN OBVEZNOSTI DO OBČIN NA DAN 31.12.2009					
<i>(v EUR brez centov)</i>					
	Mestna občina Slovenj Gradec		Občina Mislinja		Mestna občina Velenje
	stanje 31.12.	od tega takse v terjatvah	stanje 31.12.	od tega takse v terjatvah	
a) terjatve po stanju 31.12.2009 do občin					
terjatve iz naslova komunalne dejavnosti	396.208		11.831		0
terjatve iz naslova izvršenih investicij	75.188		0		0
terjatve za investicije v teku	18.412		0		0
terjatve -druge			3.746		0
terjatve za pokrivanje neg. rezultata sm vodovod Graška gora	0		0		24.548
SKUPAJ TERJATVE pri komunalni dejavnosti	489.808		15.577		24.548
b) obveznosti po stanju 31.12.2009 do občin					
obveznost za amortizacijo infrastrukture	251.339		8.571		15.382
okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda	35.550	45303	7.728	11.262	0
občinska taksa za onesnaževanje vode	57.780	40129	0		0
okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov	94.827	42824	21.936	6.990	0
obveznost za prispevek za ogrevanje, odlagališče (ob ceni)	14.011		366		0
obveznost za prispevke in takse	0		0		11.553
obveznost za vračilo dotacije za poslovno zgradbo	0		16.239		
obveznosti do dobaviteljev za prejete račune- IOP	587		0		0
obveznost za prejeto kratkoročno posojilo	400.000				
obveznost za najemnino infrastrukture	206.400				
SKUPAJ OBVEZNOSTI pri komunalni dejavnosti	1.060.494		54.840		26.935
c) Razlika med terjatvami in obveznostmi na dan 31.12. 09	-570.686	128.256	-39.263	18.252	-2.387

11. DODATNA RAZKRITJA NA PODLAGI ZAHTEV ENERGETSKEGA ZAKONA PRI DEJAVNOSTI ENERGETIKA

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

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

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

11.2 Računovodske usmeritve pri ločevanju računovodskih izkazov

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

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

☒ dejavnost energetike:	27,68% od skupnih stroškov uprave,
☒ stroškovno mesto Toplovod Štibuh:	17,07%,
☒ stroškovno mesto Plinovod:	10,47%,
☒ stroškovno mesto Ostalo:	0,14%.

11.3 Izkaz poslovnega izida, energetika

IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA 2009 (SRS 25-2006)

(v EUR brez centov)

	Skupaj	Dobava tarifnim odjemalcem	Dejavnost sistemskega operaterja	Dejavnost izvajanja meritev	Ostalo	Dejavnost daljinskega ogrevanja
1. Čisti prihodki od prodaje	2.416.679	761.148	323.779	22.226	50.658	1.258.868
čisti prihodki, pridobljeni z opravljanjem gospod. javnih služb	2.366.021	761.148	323.779	22.226		1.258.868
čisti prihodki od drugih dejavnosti	50.658	0	0	0	50.658	0
prihodki od interne realizacije	0	0	0	0	0	0
3. Usredstveni lastni proizvodi in naprave	0	0	0	0	0	0
4. Drugi poslovni prihodki - s prevrednot. poslovnimi prihodki	31.281	0	1.857	0	0	29.424
drugi poslovni prihodki	31.281	0	1.857	0	0	29.424
5. Stroški blaga, materiala in storitev	1.789.455	727.673	111.866	9.116	37.183	903.617
a. Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala						0
b. Stroški porabljenega materiala	1.666.579	725.841	96.634	0	2.579	841.525
c. Stroški storitev	79.336	1.832	10.674	2.120	14.088	50.622
č. stroški storitev - interne	43.540	0	4.558	6.996	20.516	11.470
6. Stroški dela	264.274	3.561	57.782	9.630	792	192.509
a. Stroški plač	200.074	2.734	44.313	7.433	608	144.986
b. Stroški socialnih zavarovanj	32.393	443	7.174	1.203	98	23.475
c. Drugi stroški dela	31.807	384	6.295	994	86	24.048
7. Odpisi vrednosti	190.569	9.365	110.692	397	0	70.115
a. Amortizacija	146.165	0	108.996	397	0	36.772
amortizacija osnovnih sredstev v upravljanju (infrastrukture)	130.664	0	106.148	397	0	24.119
amortizacija osnovnih sredstev podjetja	15.501	0	2.848	0	0	12.653
b. Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	44.404	9.365	1.696	0	0	33.343
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri opredmetenih osnovnih sredstvih	0	0	0	0	0	0
8. Drugi poslovni odhodki	6.292	0	0	0	0	6.292
9. Finančni prihodki iz deležev	0	0	0	0	0	0
č. Finančni prihodki iz drugih naložb	0	0	0	0	0	0
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	0	0	0	0	0	0
b. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	0	0	0	0	0	0
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	60	0	0	0	0	60
c. Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	60	0	0	0	0	60
15. Drugi prihodki	0	0	0	0	0	0
16. Drugi odhodki	2.000	0	0	0	0	2.000
Režija uprave	165.522	3.110	59.500	0	0	102.912
Režija enote	0	0	0	0	0	0
Čisti poslovni izid obračun. obdobja (1+2+3+4-5-6-7-8+9+10+11-12-13-14+15-16)	29.788	17.439	-14.204	3.083	12.683	10.787

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

Izračunana obveznost za davek od dohodkov pravnih oseb podjetja kot celote ni razdeljena po dejavnostih.

Pri izkazu smo upoštevali naslednja izhodišča:

- ☑ čisti prihodki od prodaje so ločeni na posamezno dejavnost neposredno glede na fakturirano realizacijo za posamezno dejavnost (stroškovno mesto),
- ☑ drugi poslovni prihodki (prihodki od dotacije za amortizacijo, prevrednotovalni prihodki iz naslova plačanih terjatev) so direktni stroški, ki odpadejo na posamezno dejavnost,
- ☑ stroški materiala in storitev so direktni stroški, ki odpadejo na posamezno dejavnost,
- ☑ stroški dela so direktni stroški, ki odpadejo na posamezno dejavnost,
- ☑ stroški amortizacije so direktni stroški, ki odpadejo na posamezno dejavnost,

- ☒ prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih in osnovnih sredstvih so na posamezno dejavnost porazdeljeni direktno,
- ☒ drugi poslovni odhodki so na posamezno dejavnost porazdeljeni direktno,
- ☒ prihodki in odhodki režije uprave so porazdeljeni na posamezno dejavnost, stroškovno mesto po zgoraj navedenem ključu, znotraj stroškovnega mesta plinovod pa v razmerju 95% na dejavnost sistemskega operaterja distribucijskega omrežja zemeljskega plina in 5% na dejavnost dobave tarifnim odjemalcem.

11.4 Bilanca stanja, energetika

Pri bilanci stanja smo upoštevali naslednja izhodišča:

- ☒ opredmetena osnovna sredstva so knjižena neposredno na posamezno dejavnost,
- ☒ dolgoročne finančne naložbe so pripoznane po ključu prihodkov v enoti energetika,
- ☒ zaloge so pripoznane po ključu stroškov materiala v enoti energetika,
- ☒ kratkoročne poslovne terjatve so knjižene neposredno na posamezno dejavnost,
- ☒ kratkoročne finančne naložbe so opredeljene po ključu prihodkov v enoti energetika,
- ☒ dobroimetje pri bankah je pripoznano po ključu prihodkov v enoti energetika,
- ☒ vpoklican kapital je opredeljen glede na razliko, ki nastane med sredstvi (aktivo) in obveznostmi do virov sredstev (pasivo),
- ☒ rezerve iz dobička so pripoznane neposredno glede na posamezno dejavnost,
- ☒ prenesen čisti poslovni izid se prenese glede na ločene izkaze iz leta 2008,
- ☒ čisti poslovni izid tekočega leta je izračunan v Izkazu poslovnega izida za 2009 za posamezno dejavnost,
- ☒ kapitalske rezerve so pripoznane po kriteriju prihodkov,
- ☒ dolgoročne poslovne obveznosti so knjižene neposredno na posamezno dejavnost,
- ☒ kratkoročne poslovne obveznosti so knjižene neposredno na posamezno dejavnost.

BILANCA STANJA NA DAN 31.12.2009

(v EUR brez centov)

	Skupaj	Dobava taritnim odjemalcem	Dejavnost sistemskega operaterja	Dejavnost daljinskega ogrevanja
SREDSTVA	2.392.525	198.826	1.259.836	933.863
A. Dolgoročna sredstva	1.697.374	3.912	1.175.089	518.373
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR	0	0	0	0
1. Dolgoročne premoženjske pravice	0	0	0	0
II. Opredmetena osnovna sredstva	1.489.277	0	1.100.279	388.998
1. Zemljišča in zgradbe	37.598	0	0	37.598
a.) Zemljišča	37.598	0	0	37.598
b.) Zgradbe	0	0	0	0
3. Druge naprave in oprema	1.451.679	0	1.100.279	351.400
4. Osnovna sredstva, ki se pridobivajo	0	0	0	0
a.) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	0	0	0	0
IV. Dolgoročne finančne naložbe	208.097	3.912	74.810	129.375
1. Dolgoročne finančne naložbe razen posojil	208.097	3.912	74.810	129.375
č.) Druge dolgoročne finančne naložbe	208.097	3.912	74.810	129.375
B. Kratkoročna sredstva	695.151	194.914	84.747	415.490
II. Zaloge	49.883	0	159	49.724
1. Material	49.883	0	159	49.724
3. Proizvodi in trgovsko blago	0	0	0	0
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	534.232	159.618	69.574	305.040
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	507.212	149.960	68.193	289.059
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	27.020	9.658	1.381	15.981
V. Denarna sredstva	111.036	35.296	15.014	60.726
C. Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	0	0	0	0
Zabilančna sredstva	0	0	0	0
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	2.392.525	198.826	1.259.836	933.863
A. Kapital	618.349	74.381	139.821	404.147
I. Vpoklicani kapital	443.012	15.972	134.594	292.446
1. Osnovni kapital	443.012	15.972	134.594	292.446
II. Kapitalske rezerve	128.545	40.862	17.382	70.301
III. Rezerve iz dobička	17.004	108	2.049	14.847
1. Zakonske rezerve	17.004	108	2.049	14.847
5. Druge rezerve iz dobička	0	0	0	0
IV. Presežek iz prevrednotenja	0	0	0	0
V. Preneseni čisti poslovni izid	0	0	0	0
VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta	29.788	17.439	-14.204	26.553
B. Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve	0	0	0	0
2. Druge rezervacije	0	0	0	0
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	0	0	0	0
C. Dolgoročne obveznosti	1.430.747	0	1.093.396	337.351
II. Dolgoročne poslovne obveznosti	1.430.747	0	1.093.396	337.351
5. Druge dolgoročne poslovne obveznosti	1.430.747	0	1.093.396	337.351
Č. Kratkoročne obveznosti	343.429	124.445	26.619	192.365
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	343.429	124.445	26.619	192.365
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	230.729	100.716	13.890	116.123
4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	22.695	0	0	22.695
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	90.005	23.729	12.729	53.547
D. Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	0	0	0	0
Zabilančna obveznosti	0	0	0	0

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



**JAVNO PODJETJE KOMUNALA
SLOVENJ GRADEC d.o.o.**

PAMEČE 177A

2380 Slovenj Gradec

Telefon: ++386 2 881-20-20, Faks: ++386 2 881-20-40

www.jkp-sg.si, info@jkp-sg.si

LETNO POROČILO ZA LETO 2009

Marec 2010

Pripravili: Edvard Pušnik, Janja Vrhovnik, Cvetka Štaleker

Oblikovanje: Jože Detečnik

Priprava za tisk in tisk: Komunala Slovenj Gradec d.o.o.