

Datum: 26. 5. 2015

ČLANOM OBČINSKEGA SVETA OBČINE BOROVNICA

Revidirano letno poročilo Javnega podjetja KPV d.o.o. za leto 2014

PRAVNA PODLAGA: Odlok o ustanovitvi in organiziranju Javnega podjetja KPV d.o.o. – uradno prečiščeno besedilo 2
Statut Občine Borovnica (Ur. l. RS, št. 6/08, 81/09 in 84/11)

NAMEN: Obravnava in sprejem

POROČEVALEC: **Bojan Čebela, župan**
Brigita Šen Kreže, direktorica JP KPV d.o.o.

I. OBRAZLOŽITEV:

1. Uvod

Javno podjetje Komunalno podjetje Vrhnika, d.o.o. (v nadaljevanju JP KPV, d.o.o.) je v mesecu marcu 2015 zaključilo pripravo Revidiranega letnega poročila za leto 2014. V Odloku o ustanovitvi in organiziranju javnega podjetja Komunalno podjetje Vrhnika d.o.o., je v 3. členu med drugim zapisano, da sprejem letnega poročila izvršujejo občinski sveti občin ustanoviteljic.

2. Ocena stanja in cilji

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

Revidirano poročilo, ki ga je pripravila družba ACAM revizija in svetovanje d.o.o., je že vključeno v samem letnem poročilu JP KPV d.o.o. za leto 2014. Nadzorni svet JP KPV d.o.o. je letno poročilo obravnaval na svoji 30. seji dne 8.4.2015 (izvleček sklepa je v prilog). Skupščina JP KPV d.o.o. je letno poročilo obravnavala, podelila nadzornemu svetu in upravi razrešnico ter odločala o uporabi bilančnega dobička na svoji 13. seji dne 13.4.2015 (izvleček sklepa je v prilogi).

3. Ocena finančnih posledic

Sprejem revidiranega Letnega poročila JP KPV d.o.o. za leto 2014 za proračun Občine Borovnica nima finančnih posledic.

IV. PREDLOG SKLEPA:

Članom Občinskega sveta se predlaga, da sprejmejo naslednji sklep

PREDLOG SKLEPA:

Občinski svet Občine Borovnica se seznani in sprejme revidirano letno poročilo JP KPV d.o.o. za leto 2014.

ŽUPAN
Bojan Čebela

Priloge:

- Letno poročilo



**Letno poročilo Javnega podjetja
Komunalno podjetje Vrhnika, d.o.o.
za leto 2014**

Vrhnika, marec 2015

KAZALO

| | |
|--|----|
| 1. PREDSTAVITEV DRUŽBE..... | 1 |
| 2. STATUSNO PRAVNI POLOŽAJ DRUŽBE | 2 |
| 3. POROČILO UPRAVE O POSLOVANJU JAVNEGA PODJETJA KOMUNALNEGA PODJETJA VRHNIKA, d.o.o. V LETU 2014 | 3 |
| 3.1. Splošno o poslovanju v letu 2014 | 3 |
| 3.2. Poslovanje GJS..... | 3 |
| 3.3. Poslovanje v ostalih dejavnostih..... | 5 |
| 3.4. Kadri | 6 |
| 3.5. Poslovanje podjetja v številkah..... | 9 |
| 3.6. Pomembnejši kazalci in kazalniki uspešnosti poslovanja v letu 2014..... | 11 |
| 3.7. Pravne podlage | 15 |
| 3.8. Sodelovanje z občinami | 15 |
| 3.9. Sodelovanje z uporabniki | 16 |
| 3.10. Pričakovanja v letu 2015 | 16 |
| 4. IZPOSTAVLJENOST IN OBVLADOVANJE TVEGANJ | 17 |
| 5. POMEMBNEJŠI DOGODKI PO DATUMU BILANCE STANJA | 17 |
| 6. PREDLOG UPRAVE IN NADZORNEGA SVETA O RAZPOREDITVI BILANČNEGA DOBIČKA .. | 18 |
| 7. REVIZORJEVO POROČILO..... | 19 |
| 8. RAČUNOVODSKO POROČILO..... | 20 |
| 8.1. Računovodski izkazi..... | 20 |
| 8.1.1. Bilanca stanja..... | 20 |
| 8.1.2. Izkaz poslovnega izida | 21 |
| 8.1.3. Izkaz vseobsegajočega donosa..... | 21 |
| 8.1.4. Izkaz bilančnega dobička | 22 |
| 8.1.5. Izkaz denarnih tokov | 22 |
| 8.1.6. Izkaz gibanja kapitala za leti 2013 in 2014 | 23 |
| 8.2. Razkritja postavk v računovodskih izkazih | 25 |
| 8.2.1. Povzetek pomembnih računovodskih usmeritev..... | 25 |
| 8.2.2. Razkritja posameznih postavk v bilanci stanja..... | 31 |
| 8.2.3. Razkritja posameznih postavk v Izkazu poslovnega izida | 43 |
| 8.3. Dodatna razkritja na podlagi zahtev SRS 35 | 52 |
| 8.3.1. Sodila za razporejanje stroškov in prihodkov po dejavnostih in Občinah | 52 |
| 8.3.2. Izjava direktorice v računovodskem poročilu | 56 |
| 9. POROČILO O POSLOVANJU V LETU 2014 PO POSAMEZNIH GOSPODARSKIH JAVNIH SLUŽBAH | 57 |
| 9.1. Obvezne GJS varstva okolja..... | 57 |
| 9.1.1. Oskrba s pitno vodo | 57 |
| 9.1.2. Odvajanje in čiščenje odpadne vode..... | 62 |
| 9.1.3. Ravnanje z odpadki | 68 |
| 9.2. Izbirne GJS | 76 |
| 9.2.1. Vzdrževanje javnih površin..... | 76 |
| 9.2.2. Vzdrževanje javne razsvetljave | 77 |
| 9.2.3. Pokopališka in pogrebna dejavnost | 79 |
| 9.2.4. Oskrba s plinom..... | 80 |
| 9.3. Izkazi poslovnih izidov po posameznih dejavnostih in občinah..... | 85 |
| 9.4. Pregled doseženih čistih poslovnih izidov po posameznih dejavnostih in Občinah .. | 88 |

| | |
|--|----|
| 10. RAZKRITJA V SKLADU Z ZAHTEVAMI ENERGETSKEGA ZAKONA | 90 |
| 10.1. Računovodski izkazi po posameznih energetskih dejavnostih | 90 |
| 10.2. Ugotovljeno odstopanje od regulativnega okvira..... | 95 |
| 10.3. Sodila za razporejanje sredstev, obveznosti do virov sredstev, prihodkov in odhodkov na posamezne energetske dejavnosti..... | 96 |

KAZALO TABEL

| | |
|---|----|
| Tabela 1: Struktura lastništva | 2 |
| Tabela 2: Izobrazbena struktura delavcev na dan 31.12.2014 | 6 |
| Tabela 3: Število zaposlenih delavcev po enotah na dan 31.12.2014 v primerjavi z 31.12.2013 | 7 |
| Tabela 4: Izraba delovnega časa v letu 2014 | 8 |
| Tabela 5: Podatki iz poslovnega izida za obdobje od 2012 do 2014..... | 9 |
| Tabela 6: Kosmati donos** | 9 |
| Tabela 7: Kosmati donos po posameznih enotah (brez internih prihodkov)..... | 10 |
| Tabela 8: Poslovanje v letu 2014* - GJS | 10 |
| Tabela 9: Poslovanje v letu 2014* - Ostale dejavnosti | 10 |
| Tabela 10: Poslovanje podjetja v letu 2014* | 11 |
| Tabela 11: Pregled nekaterih pomembnejših nefinančnih kazalcev in kazalnikov za leti 2014 in 2013 | 11 |
| Tabela 12: Standardni finančni kazalniki | 11 |
| Tabela 13: Pregled nekaterih pomembnejših finančnih kazalcev in kazalnikov za leti 2014 in 2013 | 12 |
| Tabela 14: Donosnost poslovnih prihodkov od 2011 do 2014 | 12 |
| Tabela 15: Pregled rezultata skupnih služb (enota 19) v letih 2010–2014 | 12 |
| Tabela 16: Izkaz poslovnega izida za GJS (01, 02, 05, 07, 08, 17, 13, 14-SODO, 06, 15, 16) | 13 |
| Tabela 17: Izkaz poslovnega izida za ostale dejavnosti (03, 04, 09, 10, 11, 12, 14-dobava ZP, 18) | 14 |
| Tabela 18: Preglednica k predlogu uprave in nadzornega sveta o razporeditvi bilančnega dobička | 18 |
| Tabela 19: Bilanca stanja za leti 2014 in 2013 | 20 |
| Tabela 20: Izkaz poslovnega izida za podjetje kot celoto v letih 2014 in 2013..... | 21 |
| Tabela 21: Izkaz vseobsegajočega donosa za leti 2014 in 2013 | 21 |
| Tabela 22: Izkaz bilančnega dobička za leti 2014 in 2013..... | 22 |
| Tabela 23: Izkaz denarnih tokov za leti 2014 in 2013 | 22 |
| Tabela 24: Izkaz gibanja kapitala za leto 2013..... | 23 |
| Tabela 25: Izkaz gibanja kapitala za leto 2014..... | 24 |
| Tabela 26: Amortizacijske stopnje..... | 27 |
| Tabela 27: OOS in drobni inventar v lasti družbe | 31 |
| Tabela 28: Najpomembnejše investicije v OOS v letu 2014 | 31 |
| Tabela 29: Preglednica neodpisane vrednosti osnovnih sredstev v lasti družbe po posameznih dejavnostih na bilančni dan | 32 |
| Tabela 30: Gibanje OS za leto 2013..... | 33 |
| Tabela 31: Gibanje OS za leto 2014..... | 34 |
| Tabela 32: Vrednost zalog po posameznih vrstah zalog..... | 35 |
| Tabela 33: Preglednica po vrstah terjatev..... | 36 |
| Tabela 34: Gibanje popravka terjatev v letu 2014..... | 36 |
| Tabela 35: Pregled ostalih terjatev do kupcev po zapadlosti (brez terjatev za obresti in brez toženih terjatev, konto 120000) | 36 |
| Tabela 36: Pregled terjatev do kupcev za komunalne storitve po zapadlosti (brez terjatev za obresti in brez toženih terjatev, konto 120010 in 120030) | 37 |
| Tabela 37: Pregled terjatev za obresti, konto 150000..... | 37 |
| Tabela 38: Preglednica izdanih opominov in izvedenih ukrepov zapiranja v letih 2013 in 2014..... | 37 |
| Tabela 39: Kratkoročne poslovne terjatve do drugih | 37 |
| Tabela 40: Pregled gibanja AČR za leto 2014 | 38 |
| Tabela 41: Preneseni čisti poslovni izid | 39 |
| Tabela 42: Pregled gibanja rezervacij | 40 |
| Tabela 43: Obveznosti do dobaviteljev po kontih | 41 |
| Tabela 44: Kratkoročne obveznosti do države | 41 |
| Tabela 45: Pregled sorazmernih deležev preplačanih dajatev, prenesenih med prihodke v letu 2014 | 42 |
| Tabela 46: Oblikovanje in črpanje kratkoročnih časovnih razmejitev – števina | 42 |
| Tabela 47: Pregled gibanja PČR za leto 2014..... | 42 |
| Tabela 48: Prihodki od subvencij..... | 43 |
| Tabela 49: Finančni prihodki od obresti za depozit | 43 |
| Tabela 50: Finančni prihodki iz poslovnih terjatev | 44 |
| Tabela 51: Preglednica drugih prihodkov po posameznih vrstah..... | 44 |
| Tabela 52: Celotni prihodki, vključno z internimi prihodki po enotah – neposredni | 44 |
| Tabela 53: Preglednica stroškov po posameznih vrstah..... | 45 |

| | |
|---|----|
| Tabela 54: Stroški materiala po posameznih vrstah..... | 46 |
| Tabela 55: Stroški storitev po posameznih vrstah..... | 46 |
| Tabela 56: Pomembnejši stroški intelektualnih storitev | 47 |
| Tabela 57: Pregled stroškov drugih storitev po posameznih dejavnostih | 47 |
| Tabela 58: Preglednica drugih stroškov dela | 48 |
| Tabela 59: Pregled stroškov dela na zaposlenega in na ravni podjetja za leti 2014 in 2013 | 48 |
| Tabela 60: Pregled stroškov amortizacije za leti 2014 in 2013..... | 49 |
| Tabela 61: Pomembnejši drugi poslovni odhodki..... | 50 |
| Tabela 62: Pomembnejši drugi odhodki..... | 50 |
| Tabela 63: Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah v letih 2014 in 2013 | 50 |
| Tabela 64: Obračun DDPO za leti 2013 in 2014..... | 51 |
| Tabela 65: Razmerje med odhodkom za davek in računovodskim poslovnim izidom za leti 2013 in 2014 | 51 |
| Tabela 66: Dejavnosti družbe | 53 |
| Tabela 67: Pregled razporeditve rezultata enote 19-Skupne službe | 54 |
| Tabela 68: Razdelilnik za razporeditev splošnih stroškov komunalnih storitev – plin..... | 55 |
| Tabela 69: Razdelilnik za razporeditev splošnih stroškov komunalnih storitev – ostale dejavnosti..... | 55 |
| Tabela 70: Pregled vodnih izgub po posameznem vodovodnem sistemu v obdobju od 2011–2014..... | 58 |
| Tabela 71: Prodaja pitne vode v obdobju 2011–2014..... | 58 |
| Tabela 72: Prodaja pitne vode podjetju Fenolit d.d. v obdobju 2011–2014 v m ³ | 59 |
| Tabela 73: Poraba vode dializnega centra v letih 2011–2014 v m ³ | 59 |
| Tabela 74: Poraba električne energije v kWh | 59 |
| Tabela 75: Pregled večjih okvar v Občini Vrhnika..... | 60 |
| Tabela 76: Opravljena vzdrževalna dela na vodovodu | 60 |
| Tabela 77: Opravljena večja vzdrževalna dela na vodovodu | 60 |
| Tabela 78: Število novih vodovodnih priključkov | 60 |
| Tabela 79: Pregled večjih okvar v občini Borovnica | 60 |
| Tabela 80: Opravljena vzdrževalna dela na vodovodu | 61 |
| Tabela 81: Opravljena vzdrževalna dela na vodovodu | 61 |
| Tabela 82: Število novih vodovodnih priključkov | 61 |
| Tabela 83: Pregled večjih okvar v Občini Log - Dragomer | 61 |
| Tabela 84: Opravljena vzdrževalna dela na vodovodu | 61 |
| Tabela 85: Opravljena vzdrževalna dela in investicije na vodovodu | 61 |
| Tabela 86: Število novih vodovodnih priključkov | 62 |
| Tabela 87: Pregled poslovnih prihodkov in odhodkov dejavnosti Oskrba s pitno vodo v letih 2014 in 2013..... | 62 |
| Tabela 88: Poraba električne energije v obdobju 2010–2014 | 63 |
| Tabela 89: Primerjava podatkov o praznjenju greznic med leti 2013 in 2014..... | 64 |
| Tabela 90: Količina odvedene odpadne vode po posameznih občinah v m ³ v obdobju 2011–2014 | 64 |
| Tabela 91: Pregled poslovnih prihodkov in odhodkov dejavnosti Odvajanje odpadne vode v letih 2014 in 2013 | 67 |
| Tabela 92: Pregled poslovnih prihodkov in odhodkov dejavnosti Čiščenje odpadne vode v letih 2014 in 2013..... | 67 |
| Tabela 93: Pregled poslovnih prihodkov in odhodkov dejavnosti Čiščenje odpadne vode – greznice v letih 2014 in 2013 | 67 |
| Tabela 94: Zbrani mešani komunalni odpadki (MKO) in koristni odpadki v tonah in v kg na občana v letu 2014..... | 69 |
| Tabela 95: Zbrani mešani komunalni odpadki (MKO) in koristni odpadki v tonah in v kg na občana v letu 2013..... | 69 |
| Tabela 96: Primerjava števila ekoloških otokov in prostornine zabojnikov za posamezno vrsto odpadka v letih od 2009 do 2014 | 70 |
| Tabela 97: Primerjava števila ekoloških otokov in prostornine zabojnikov po posameznih občinah v letu 2014..... | 70 |
| Tabela 98: Število zvonastih zabojnikov in njihova prostornina za posamezno vrsto odpadka na ekoloških otokih v letu 2014 | 71 |
| Tabela 99: Zbrani organski odpadki v letih od 2009–2014 | 72 |
| Tabela 100: Odpadki, ki jih oddajamo drugim prevzemnikom za plačilo v letu 2014 in 2013..... | 74 |
| Tabela 101: Pregled poslovnih prihodkov in odhodkov dejavnosti Zbiranje odpadkov v letih 2014 in 2013..... | 74 |
| Tabela 102: Pregled poslovnih prihodkov in odhodkov dejavnosti Obdelava odpadkov v letih 2014 in 2013..... | 75 |
| Tabela 103: Primerjava pogodbenih cen za kg v € za obdelavo in odlaganje odpadkov v letu 2013 in 2014..... | 75 |
| Tabela 104: Pregled poslovnih prihodkov in odhodkov dejavnosti Odlaganje odpadkov v letih 2014 in 2013..... | 76 |
| Tabela 105: Pregled poslovnih prihodkov in odhodkov za dejavnost Ravnanja z odpadki (skupaj) v letih 2014 in 2013..... | 76 |
| Tabela 106: Pregled poslovnih prihodkov in odhodkov dejavnosti Javne površine v letih 2014 in 2013 | 77 |
| Tabela 107: Obseg infrastrukture javne razsvetljave konec leta 2014..... | 78 |
| Tabela 108: Obseg infrastrukture javne razsvetljave konec leta 2013..... | 78 |
| Tabela 109: Količina porabljenih kWh v občinah za leti 2014 in 2013..... | 78 |
| Tabela 110: Količina že zamenjanih svetilk, ki ustrezajo uredbi | 78 |
| Tabela 111: Pregled poslovnih prihodkov in odhodkov dejavnosti Javna razsvetljava v letih 2014 in 2013 | 78 |
| Tabela 112: Evidenca izvedenih pokopov na vrhniškem pokopališču v letih 2013–2014..... | 79 |
| Tabela 113: Pregled poslovnih prihodkov in odhodkov za Pokopališče in pogrebno dejavnost Vrhnika..... | 79 |
| Tabela 114: Distribucija in prodaja plina v obdobju od 2010–2014 | 80 |
| Tabela 115: Pregled poslovnih prihodkov in odhodkov za dejavnost Oskrba s plinom v letih 2014 in 2013 | 84 |
| Tabela 116: Izkazi poslovnih izidov 2014 po dejavnostih za Občino Vrhnika | 85 |
| Tabela 117: Izkazi poslovnih izidov 2014 po dejavnostih za Občino Borovnica..... | 86 |

| | |
|--|----|
| Tabela 118: Izkaz poslovnih izidov za leto 2014 po dejavnostih za Občino Log - Dragomer | 87 |
| Tabela 119: Čisti poslovni izidi po dejavnostih za Občino Vrhnika | 88 |
| Tabela 120: Čisti poslovni izidi po dejavnostih za Občino Borovnica | 88 |
| Tabela 121: Čisti poslovni izidi po dejavnostih za Občino Log - Dragomer..... | 89 |
| Tabela 122: Bilanca stanja na dan 31.12.2014 za dejavnost Oskrbe s plinom – ODS..... | 90 |
| Tabela 123: Bilanca stanja na dan 31.12.2014 za dejavnost Oskrbe s plinom – prodaja zemeljskega plina | 91 |
| Tabela 124: Izkaz poslovnega izida za leto 2014 za dejavnost Oskrbe s plinom – ODS | 92 |
| Tabela 125: Izkaz poslovnega izida za leto 2014 za dejavnost Oskrbe s plinom – prodaja zemeljskega plina | 93 |
| Tabela 126: Izkaz denarnih tokov za leto 2014 za dejavnost Oskrbe s plinom – ODS | 94 |
| Tabela 127: Izkaz denarnih tokov za leto 2014 za dejavnost Oskrbe s plinom – prodaja zemeljskega plina | 94 |
| Tabela 128: Ugotovljeno odstopanje od regulativnega okvira za leto 2013 | 95 |
| Tabela 129: Ugotovljeno odstopanje od regulativnega okvira za leto 2014 | 95 |

KAZALO GRAFOV

| | |
|--|----|
| Graf 1: Porabljena električna energija v kWh med leti 2010 in 2014 | 63 |
| Graf 2: Strošek električne energije med leti 2010 in 2014 | 63 |
| Graf 3: Količina odvedene odpadne vode v Občini Vrhnika v obdobju 2011–2014 | 65 |
| Graf 4: Količina odvedene odpadne vode v Občini Borovnica v obdobju 2011–2014..... | 65 |
| Graf 5: Količina odvedene odpadne vode v Občini Log - Dragomer v obdobju 2011–2014 | 66 |
| Graf 6: Odstotek ločeno zbranih odpadkov v obdobju 2009–2014..... | 68 |
| Graf 7: Število zbiralnic po občinah..... | 71 |
| Graf 8: Količina MKO na občana v kg, odložena količina MKO v tonah in število prebivalcev v letih od 2009 do 2013..... | 71 |
| Graf 9: Zbrani koristni odpadki v obdobju od 2009–2014 | 72 |
| Graf 10: Zbrane količine nevarnih odpadkov v letih 2009–2014 v kg..... | 73 |
| Graf 11: Distribucija in prodaja plina v letih 2010 do 2014 | 80 |
| Graf 12: Odjem zemeljskega plina po dnevih v letu 2014 | 82 |
| Graf 13: Odjem zemeljskega plina po mesecih v letu 2014..... | 83 |

IZJAVA DIREKTORICE V SKLADU S 60 a. členom ZGD-1

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

Vrhnika, 27. marec 2015

Direktorica

mag. Brigita Šen Kreže

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive script that appears to be the name 'Brigita Šen Kreže'.

1. PREDSTAVITEV DRUŽBE

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

Skrajšan naziv: JP KPV, d.o.o.

Matična številka: 5015707000

Identifikacijska številka za DDV: SI75879611

Številka transakcijskega računa NLB: SI56 0202 7001 1262 773

Številka transakcijskega računa SKB: SI56 0311 2100 0195 321

Naslov elektronske pošte: info@kpv.si

Telefon: 01/ 7502-950

Telefaks: 01/ 7502-951

Kontaktne osebe: mag. Brigita Šen Kreže – direktorica
Klavdija Plestenjak – vodja FRS

2. STATUSNO PRAVNI POLOŽAJ DRUŽBE

JP KPV, d.o.o. opravlja (na podlagi Odloka o ustanovitvi in organiziranju Javnega podjetja Komunalno podjetje Vrhnika, d.o.o. (odslej odlok o ustanovitvi), ki so ga usklajenega sprejele ustanoviteljice občine Vrhnika, Borovnica in Log - Dragomer), dejavnosti naslednjih gospodarskih javnih služb (odslej GJS):

1. oskrba s pitno vodo,
2. odvajanje in čiščenje komunalnih odpadnih in padavinskih voda,
3. zbiranje in prevoz komunalnih odpadkov,
4. odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov,
5. oskrba s plinom,
6. urejanje in čiščenje javnih površin,
7. vzdrževanje in varstvo lokalnih in drugih javnih cest,
8. javna razsvetljava,
9. urejanje pokopališč, pokopališka in pogrebna dejavnost in
10. tržnica.

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

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

V letu 2014 se lastniška struktura ni spreminjala in je naslednja:

Tabela 1: Struktura lastništva

| Deležnik | Delež | Odstotek lastništva |
|-----------------------|--------------|---------------------|
| Občina Vrhnika | 265.404,97 € | 66,17 % |
| Občina Borovnica | 74.202,69 € | 18,50 % |
| Občina Log - Dragomer | 61.487,96 € | 15,33 % |
| SKUPAJ | 401.095,62 € | 100,00 % |

Organi družbe

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

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

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

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

3. POROČILO UPRAVE O POSLOVANJU JAVNEGA PODJETJA KOMUNALNEGA PODJETJA VRHNIKA, d.o.o. V LETU 2014

3.1. Splošno o poslovanju v letu 2014

V letu 2014 smo izvajali obvezne in izbirne GJS, kot so opredeljene v Odloku o ustanovitvi podjetja, poleg tega pa tudi investicije v okviru in-house (notranjih) naročil in druge dejavnosti. Pozitivni učinki sinergije izvajanja tako javne službe kot ostalih dejavnosti, so v poslovnih dosežkih leta 2014 še izrazitejši kot v prejšnjih letih. Na ta način namreč omogočamo učinkovitejšo izrabo zmogljivosti (delovne sile in mehanizacije), kar razbremenjuje cene GJS in izboljšuje uspešnost poslovanja. S tem ciljem tudi ves čas nadgrajujemo organiziranost poslovnega procesa, izpopolnjujemo delovne postopke in racionaliziramo poslovanje, s čimer želimo nadaljevati tudi v prihodnje.

3.2. Poslovanje GJS

V letu 2014 nam je uspelo zmanjšati **vodne izgube**, ki so v primerjavi s preteklim letom nižje za 1,48 odstotne točke in znašajo 34,91 % načrpane vode, kar je podobno kot leta 2012. **Količine prodane vode** so ostale na ravni leta 2013, pri čemer se je prodaja gospodinjstvom zmanjšala za dober odstotek, ostalim uporabnikom pa povečala za nekaj manj kot 6 %.

Podobni trendi so tudi pri **količini odvedene vode**, kjer so se količine pri gospodinskih uporabnikih zmanjšale za nekaj manj kot 2 %, medtem ko so se pri ostalih uporabnikih povečale za skoraj 7 %.

Vztrajamo tudi pri nadaljevanju uspehov s področja **ločevanja odpadkov**. S številnimi že utečenimi metodami in uvajanjem novih pristopov k izobraževanju, stimuliranju uporabnikov, s spremembo režima odvoza odpadkov in drugimi organizacijskimi posodobitvami, nam je uspelo še povečati delež zbranih koristnih odpadkov, ki je prvič presegel mejo 80 %. Takšna stopnja ločenih odpadkov je glede na določbe evropske zakonodaje zahtevana šele za obdobja po letu 2020.

V obravnavanem poslovnem letu so se **zmanjšale tako distribuirane kot tudi prodane količine zemeljskega plina**. Na padec porabe vsekakor vplivajo različni dejavniki, kot so: mile zime, učinki recesije oziroma bolj varčno obnašanje porabnikov, ki iščejo tudi nove, alternativne vire energije. Občutno zmanjšanje prodanih količin pa je seveda v največji meri posledica sprostitve trga in posledičnega povečanja konkurence. V letu 2014 smo sicer priklopili 17 novih odjemalcev plina.

Na poslovanje našega podjetja v letu 2014 je pomembno vplivala **uveljavitev novih cen** obveznih občinskih gospodarskih javnih služb (odslej GJS), ki smo jih v začetku leta uskladili z Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja¹. Najpomembnejše spremembe so naslednje:

¹ Ur. l. RS, št. 87/12, 109/12.

- postavke na računih so bistveno bolj razčlenjene kot do sedaj. Na drugi strani pa so nekatere sestavine cene, ki so bile do sedaj prikazane posebej, združene z drugimi postavkami. Tako je vodno povračilo postalo sestavni del cene vodarine, števina je vključena v omrežnino. Pri ravnanju z odpadki je cena prikazana ločeno za vsako od sestavin javne službe;
- za uporabnike, ki niso priključeni na javno kanalizacijo, je uvedena nova storitev, to je storitev praznjenja greznic in malih komunalnih čistilnih naprav (odslej MKČN). Do sedaj so uporabniki čiščenje grezničnega blata plačevali neposredno po praznjenju greznice ali MKČN (glede na količino odpeljanega grezničnega blata). Po novem se ta storitev obračunava akontativno, glede na količino dobavljene pitne vode, ki se odvaja v nepretočno greznico, obstoječo greznico ali MKČN. To pomeni, da se ta storitev zaračuna na vsakomesečni položnici, ob samem praznjenju greznice oziroma MKČN pa uporabnik ne plača nič. Kadar se poraba vode ne ugotavlja z obračunskim vodomero, se cena zaračuna glede na število stalno in začasno prijavljenih stanovalcev, ob upoštevanju normirane porabe pitne vode, ki znaša 0,15 m³ na osebo na dan;
- bistveno je spremenjena lestvica za določitev faktorjev omrežnine. Vodomeri večjih dimenzij so po novem precej bolj obremenjeni;
- cene so oblikovane na podlagi pričakovanih stroškov prihodnjega obračunskega obdobja. Oblikovane so torej predračunske cene posameznih storitev. Izvajalci gospodarskih javnih služb so zavezani preveriti skladnost predračunskih cen z dejanskimi. Ugotovljeni presežki (ali primanjkljaji) se morajo upoštevati na način, da se prenesejo v naslednje obdobje, torej vračunajo v izračune cen za naslednje obdobje;
- za območje Borovnice: prej enotna cena je po novem ločena na spremenljivi del (ceno storitev), ki se zaračuna glede na porabo, in stalni del (omrežnino oziroma stroške javne infrastrukture), ki se zaračuna neodvisno od porabe, glede na priključno moč (npr. velikost vodomera). Odpravljena je tudi diferenciacija cen (različne cene za posamezne skupine odjemalcev);
- nove cene, povezane z oskrbo s pitno vodo in odpadnimi vodami sta občini Vrhnika in Log - Dragomer uveljavili že s 1. januarjem 2014, medtem ko je občina Borovnica to storila s 1. marcem 2014. Vse tri občine so s tem datumom uveljavile tudi nove cene ravnanja z odpadki.

Z marcem 2013 smo prevzeli v upravljanje **tržnico na Vrhniki**. Od takrat je obseg poslovanja ves čas naraščal, krepila se je tako ponudba kot povpraševanje. Iz prvotnih 10 stojnic se je prodaja razmahnila in se danes vrši na več kot 30 stojnicah. V sklopu tržnice je tudi objekt s štirimi pokritimi stojnicami in mlekomatom, prodaja je možna tudi na delu parkirišča pred Sodnijskim trgom.

V zasledovanju strategije kontinuiranega uvajanja novosti, podkrepjenih s sodobnimi organizacijskimi pristopi, smo letos uspeli zagnati nov projekt, to je center ponovne uporabe, ki ga izvajamo pod **blagovno znamko DEPÓ**. Zamišljen je kot nadgradnja običajnim trgovinam z rabljenimi predmeti, saj naj bi ponujal bistveno več vsebin, posloval z več dodane vrednosti.

Še naprej smo uspešni pri uresničevanju zelo ambicioznih načrtov pri ravnanju z odpadki. Pripravljamo nekaj inovativnih pristopov, ki bodo še potrdili našo vodilno vlogo na tem področju v Sloveniji in širše. Naše dosedanje delo je prepoznala tudi organizacija **Zero waste** (organizacija, ki si prizadeva za družbo kjer ne bodo nastajali odpadki, oziroma se bodo vsi ponovno uporabili) in nas kot izreden primer dobre prakse podprla pri prizadevanjih za uvrstitev med lokalne skupnosti, katerih aktivnosti vodijo v smeri družbe brez odpadkov. Trenutno je v to kategorijo uvrščenih 250 lokalnih skupnosti in organizacij po celem svetu.

V ponedeljek, 8. 9. 2014 smo tako dočakali pomemben mejnik: občine ustanoviteljice (Borovnica, Log - Dragomer in Vrhnika) so bile kot prve slovenske občine pridružene organizaciji Zero Waste, s čimer so sprejele zaveze iz strategije »družbe brez odpadkov«. V okviru teh spodbud smo si postavili naslednje cilje, ki naj bi jih dosegli že do leta 2020:

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

V sklopu **praznovanja 50-letnice podjetja** smo organizirali več aktivnosti s področja osveščanja, promocije družbeno odgovornega ravnanja in drugih dogodkov, namenjenih predvsem našim uporabnikom, pa tudi poslovnim partnerjem in sodelavcem. Ena odmevnejših je bila akcija zbiranja plastenk v bližnjih šolah, ki smo jo organizirali skupaj s prevzemnikom embalaže, podjetjem Unirec d.o.o. V akciji, ki je potekala od marca do konca junija letošnjega leta je več kot 2100 otrok iz sedmih šol oziroma njihovih podružnic zbralo 1255 kilogramov plastenk. S tem smo želeli še bolj spodbuditi ločeno zbiranje odpadne embalaže, ozavestiti šolarje o koristnosti takega zbiranja in hkrati razbremeniti ekološke otoke, ki se (pre)hitro polnijo z odpadno embalažo.

3.3. Poslovanje v ostalih dejavnostih

Bistven odmik v rasti obsega poslovanja je v okviru ostalih dejavnosti dosežen zaradi **intenzivnega nadaljevanja gradnje v okviru projekta »Čista Ljubljana«**. Glede na obsežnost projekta in upoštevajoč tudi zahteve pristojnih ministrstev, so bile potrebne ustrezne prilagoditve organizacijskega procesa, zaposliti smo morali večje število dodatne delovne sile (za določen čas). Po pričakovanjih in skladno s terminskimi načrti, bodo sedanje pogodbene zaveze v okviru projekta Čista Ljubljana zaokrožene do sredine leta 2015.

Obseg izvedenih investicij s področja in-house (notranjih) naročil se je v letu 2014 glede na leto prej podvojil. Največji delež med njimi pripada gradnji v okviru projekta »Čista Ljubljana«, ki se izvaja na območju Občine Vrhnika. V letu 2014 so bili zaključeni odseki na Verdu, Gabrčah, Notranjski cesti, na Mirkah in delu Stare Vrhnike. Poleg tega smo zaključili še nekaj drugih večjih investicij: vodovod Sinja Gorica – Blatna Brezovica, pokablitev na vodohranu Pokojišče, vrtina Bevke, vodovod Pot na Polane, vodovod Ohonica 2. del.

Za pridobitev projekta Čiste Ljubljane, najobsežnejšega gradbišča v zgodovini našega podjetja, smo morali zadostiti številnim (strogim) kriterijem pristojnih ministrstev. Sodelavci našega podjetja so bili (skupaj s predstavniki Občine Vrhnika) intenzivno vključeni v procese usklajevanj s pristojnimi ministrstvi, oziroma pri pripravi obsežne dokumentacije z dokazili o usposobljenosti in smiselnosti izvajanja tega projekta preko instituta in-house.

Postopek je bil zapleten in dolgotrajen tudi zato, ker orjemo ledino na tem področju – v okviru izvedbe projektov, financiranih iz kohezijskih sredstev, se namreč v Sloveniji še noben ni izvajal z uporabo in-house naročil. Eden izmed ključnih pogojev, ki sta jih postavili ministrstvi je bil, da moramo biti usposobljeni (strokovno in po obsegu zmogljivosti) s svojimi kadri in lastno mehanizacijo izvesti vsaj 75 % del (iz tega so izvzeta asfaltna dela in dobava materiala). Da bi zadostili tem zahtevam, je bilo treba zaposliti dodatni kader (za določen čas) in najeti dodatno mehanizacije.

Kljub temu, da gre za tehnološko in finančno gledano zahteven projekt, dela potekajo brez večjih zapletov. Dosledno in pregledno so vodene tudi gradbene knjige in druga dokumentacija, kar potrjujeta tako sprotni nadzor investitorja in pristojnih ministrstev.

Pridobitev del na »Čisti Ljubljani« je za naše podjetje pomembna. Brez tega se bi obseg poslovanja pomembno skrčil, kar bi bistveno okrnilo uspešnost poslovanja družbe in vplivalo tudi na stroške izvajanja javnih služb (oziroma njihove cene) in posledično prej ali slej tudi na kakovost teh storitev.

Z marcem 2013 se je na Vrhniki odprla **tržnica**, katere upravljanje je prevzelo naše podjetje. Obseg izvajanja tržnične in sejemske dejavnosti je presegal naša pričakovanja. Odziv tako ponudnikov kot tudi uporabnikov tržnice je res zelo vzpodbuden.

3.4. Kadri

Konec leta 2014 smo **zaposlovali skupaj 102 delavca**, od katerih je bilo 20 zaposlenih za določen čas (od tega 5 prek javnih del), dva delavca sta že dlje časa v bolniškem staležu. Povečanje zaposlenih je predvsem posledica zahtev pristojnih ministrstev v zvezi s projektom »Čista Ljubljana«, del tudi na račun povečanega obsega zadolžitev v okviru dejavnosti Ravnanja z odpadki (zbirni center).

Pri ugotovljenih potrebah po novih delavcih vedno najprej pretehtamo možnosti reorganizacije kadra. Ob novih zaposlitvah želimo hkrati izboljševati starostno strukturo zaposlenih, saj veljavna delovna zakonodaja dovoljuje vključevanje v ekipe pripravljenosti le za delavce, ki so mlajši od 55 let.

Obremenitev, ki jo za poslovanje podjetja predstavljajo bolniške odsotnosti, se je že tretje leto zapored zmanjšala.

Tabela 2: Izobrazbena struktura delavcev na dan 31.12.2014

| Stopnja izobrazbe | Št. zaposlenih |
|-------------------|----------------|
| I | 1 |
| II | 14 |
| III | 6 |
| IV | 27 |
| V | 27 |
| VI/I | 12 |
| VI/II | 10 |
| VII | 4 |
| VIII | 1 |
| Skupaj: | 102 |

Tabela 3: Število zaposlenih delavcev po enotah na dan 31.12.2014 v primerjavi z 31.12.2013

| ENOTA | Število zaposlenih na dan 31.12.2014 | Število zaposlenih na dan 31.12.2013 |
|-------------------------------------|---|---|
| 01 – Vzdrževanje javnih površin | 18 | 16 |
| 02 – Vzdrževanje javne razsvetljave | 1 | 1 |
| 03 – Komunalni inženiring | 2 | 2 |
| 05 – Oskrba s pitno vodo | 19 | 17,5 |
| 08 – Odvajanje odpadne vode | 11 | 12 |
| 14 – Oskrba s plinom | 3 | 3,5 |
| 15 – Zbiranje odpadkov | 20 | 18 |
| 17 – Čiščenje odpadne vode | 2 | 0 |
| 18 – Projekt Čista Ljubljana | 10 | 3 |
| 19 – Skupne službe | 16 | 15 |
| Skupaj: | 102 | 88 |

Tabela 4: Izraba delovnega časa v letu 2014

| Mesec | Poln del. čas | Ld, praz., izr. dop. | Boj. skupaj (=1+2+3+4) | Do 30 dni (1) | Nad 30 dni (2) | Nega druž. člana (3) | Spremlj. (4) | CZ | Kri | inv. | NPD | NID | Porodn. | Očetov dop. | Nadure | Ure skupaj | St. zaposl., ki so prejeli plačo |
|-----------|---------------|----------------------|------------------------|---------------|----------------|----------------------|--------------|--------|-------|------|--------|--------|---------|-------------|----------|------------|----------------------------------|
| Januar | 12.694 | 3.012 | 372 | 188 | 184 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 506 | 16.584,00 | 89 |
| Februar | 11.954 | 1.390 | 704 | 488 | 176 | 32 | 8 | 56 | 0 | 0 | 0 | 0 | 56 | 0 | 997,5 | 15.157,50 | 91 |
| Marec | 14.118 | 988 | 784 | 400 | 336 | 40 | 8 | 0 | 32 | 0 | 0 | 0 | 168 | 0 | 760 | 16.850,00 | 99 |
| April | 14.626 | 1.850 | 592 | 296 | 288 | 8 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 56 | 176 | 0 | 846 | 18.146,00 | 102 |
| Maj | 14.172 | 2.440 | 352 | 56 | 256 | 24 | 16 | 0 | 0 | 0 | 0 | 296 | 176 | 128 | 879 | 18.443,00 | 102 |
| Junij | 13.804 | 2.358 | 504 | 160 | 336 | 0 | 8 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 168 | 48 | 1040,5 | 17.922,50 | 102 |
| Julij | 14.524 | 3.390 | 572 | 316 | 256 | 0 | 0 | 0 | 16 | 0 | 0 | 56 | 184 | 0 | 603 | 19.345,00 | 103 |
| Avgust | 11.838 | 4.652 | 424 | 108 | 316 | 0 | 0 | 8 | 0 | 0 | 0 | 0 | 168 | 88 | 542 | 17.720,00 | 103 |
| September | 15.600 | 1.388 | 672 | 264 | 352 | 56 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 120 | 176 | 16 | 379,5 | 18.351,50 | 103 |
| Oktober | 15.407 | 1.812 | 860 | 476 | 368 | 0 | 16 | 8 | 0 | 0 | 0 | 104 | 184 | 72 | 492 | 18.939,00 | 101 |
| November | 14.363 | 596 | 600 | 64 | 496 | 24 | 16 | 0 | 32 | 0 | 240 | 208 | 160 | 0 | 620,5 | 16.819,50 | 102 |
| December | 13.777 | 3.612 | 1.108 | 364 | 736 | 8 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 184 | 0 | 641,5 | 19.272,50 | 102 |
| I/XII2014 | 166.827 | 27.488 | 7.544 | 3.180 | 4.100 | 192 | 72 | 72 | 80 | 0 | 240 | 840 | 1.800 | 352 | 8.307,50 | 213.550,50 | 99,92 |
| I/XII2013 | 141.526 | 26.906 | 8.786 | 4.018 | 4.424 | 312 | 32 | 16 | 120 | 0 | 168 | 376 | 1.456 | 176 | 7.590,50 | 187.120,50 | 87,75 |
| Indeks | 117,88 | 102,16 | 85,86 | 79,14 | 92,68 | 61,54 | 225,00 | 450,00 | 66,67 | 0,00 | 142,86 | 223,40 | 123,63 | 200,00 | 109,45 | 114,12 | 113,87 |

3.5. Poslovanje podjetja v številkah

Celotni prihodki so se v letu 2014 v primerjavi z letom prej povečali za dobrih 16 %. Višji je tudi čisti dobiček, ki znaša 532.911,56 €.

Rast prihodkov je predvsem odraz povečanega obsega poslovanja (iz naslova gradenj v okviru projekta Čista Ljubljana) in uskladitve cen GJS.

Tabela 5: Podatki iz poslovnega izida za obdobje od 2012 do 2014

| Z.š. | Postavka | 2014 | 2013 | 2012 | 114/13 |
|------|--------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------|
| 1. | CELOTNI PRIHODKI | 9.501.871,30 | 8.189.878,98 | 7.421.199,20 | 116,02 |
| 2. | CELOTNI ODHODKI | 8.887.222,69 | 7.764.470,18 | 7.142.035,53 | 114,46 |
| 3. | DAVEK OD DOHODKOV PRAVNIH OSEB | 81.737,05 | 37.051,14 | 37.051,14 | 220,61 |
| 4. | ČISTI DOBIČEK | 532.911,56 | 388.357,66 | 242.112,53 | 137,22 |

*Celotne prihodke in odhodke sestavljajo vsi prihodki in odhodki (poslovni, finančni in drugi), brez internih prihodkov in odhodkov (iz tabele 23).

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

Tabela 6: Kosmatí donos**

| Leto | Dejavnosti GJS* | | Ostale dejavnosti | | Skupaj | |
|--------|-----------------|-----------|-------------------|-----------|--------------|-----------|
| | Znesek | Delež (%) | Znesek | Delež (%) | Znesek | Delež (%) |
| 2013 | 5.736.005,24 | 70,20 | 2.435.388,80 | 29,80 | 8.171.394,04 | 100,00 |
| 2014 | 5.380.705,13 | 56,76 | 4.099.502,93 | 43,24 | 9.480.208,06 | 100,00 |
| 114/13 | 93,81 | | 168,33 | | 116,02 | |

*Med prihodki GJS so upoštevani poslovni prihodki enot 01, 02, 05, 06, 07, 08, 13, 14 (delno), 15, 16 in 17, medtem ko vse ostale enote uvrščamo med ostale dejavnosti (iz tabel 19 in 20).

** Niso zajeti interni prihodki.

Iz gornje tabele je razvidno, da se je delež prihodkov ostalih dejavnosti v letu 2014 v primerjavi z letom 2013 povečal za več kot 13 odstotnih točk in je tako predstavljal približno 43 % vseh poslovnih prihodkov. To je predvsem posledica občutne rasti prihodkov, doseženih iz tega naslova. Delež je višji tudi zaradi manjših prihodkov, doseženih iz GJS, ki so upadli predvsem zaradi bistveno nižjega obsega izvedenih del v okviru zimske vzdrževanja cest. V večini ostalih GJS so bili namreč (zlasti zaradi uskladitve cene omrežnine), doseženi višji prihodki kot v preteklem letu.

Pri tem je pomembno poudariti, da pri prevzemanju del v okviru ostalih dejavnosti (predvsem in-house naročil) ves čas upoštevamo, da njihovo izvajanje ne sme okrniti osnovnega poslanstva podjetja – izvajanja GJS, torej zagotavljanja kakovostne oskrbe z javnimi dobrinami na našem območju. Želimo pa se obnašati racionalno in izkoristiti številne pozitivne učinke skladnega izvajanja tako GJS kot tudi ostalih dejavnosti (popolnejša izraba prostih zmogljivosti, zagotovitev kakovostnejše gradnje komunalne infrastrukture, razbremenjevanje cen GJS...).

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

Tabela 7: Kosmati donos po posameznih enotah (brez internih prihodkov)

| Dejavnost | 2014 | 2013 | I 14/13 | Strukt. % |
|-----------------------------------|------------------|------------------|---------------|---------------|
| Vzdrževanje javnih površin | 1.354.556 | 1.811.680 | 74,77 | 14,29 |
| Vzdrževanje javne razsvetljave | 146.481 | 166.303 | 88,08 | 1,55 |
| Oskrba s pitno vodo | 1.270.735 | 1.298.818 | 97,84 | 13,40 |
| Odvajanje odpadnih voda | 643.632 | 576.836 | 111,58 | 6,79 |
| Čiščenje odpadnih voda | 170.132 | 0 | - | 1,79 |
| Zbiranje odpadkov | 1.182.881 | 1.183.082 | 99,98 | 12,48 |
| Odlaganje odpadkov | 115.163 | 399.182 | 28,85 | 1,21 |
| Obdelava odpadkov | 172.518 | 0 | - | 1,82 |
| Pokopališka in pogrebna dejavnost | 59.195 | 58.234 | 101,65 | 0,62 |
| Oskrba s plinom | 648.872 | 797.304 | 81,38 | 6,84 |
| Ostale enote | 3.716.042 | 1.879.956 | 197,67 | 39,20 |
| SKUPAJ | 9.480.208 | 8.171.394 | 116,02 | 100,00 |

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

Tabela 8: Poslovanje v letu 2014* - GJS

| LETO | 2014 | | | 2013 | | | Razlika I 14/13 |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-----------------|
| | Prihodki | Odhodki | Razlika | Prihodki | Odhodki | Razlika | |
| Vzdrževanje javnih površin (01) | 1.779.426,12 | 1.682.522,22 | 96.903,90 | 2.121.733,99 | 1.991.148,80 | 130.585,20 | 74,21 |
| Vzdrževanje javne razsvetljave (02) | 166.209,33 | 156.256,77 | 9.952,56 | 184.632,44 | 174.293,19 | 10.339,25 | 96,26 |
| Oskrba s pitno vodo (05) | 1.532.922,85 | 1.389.700,82 | 143.222,03 | 1.519.691,73 | 1.360.441,17 | 159.250,56 | 89,94 |
| Odvajanje odpadne vode (08) | 1.050.765,71 | 1.000.759,98 | 50.005,73 | 893.642,33 | 1.034.841,23 | -141.198,90 | - |
| Čiščenje odpadne vode (17) | 182.218,54 | 212.696,86 | -30.478,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| Zbiranje odpadkov (15) | 1.271.209,79 | 1.234.636,98 | 36.572,81 | 1.243.929,17 | 1.218.009,69 | 25.919,48 | 141,10 |
| Odlaganje odpadkov (06) | 115.204,23 | 61.526,78 | 53.677,45 | 399.181,54 | 105.146,72 | 294.034,82 | 18,26 |
| Obdelava odpadkov (16) | 172.694,85 | 188.721,28 | -16.026,43 | 0,00 | 159.059,76 | -159.059,76 | 10,08 |
| Tržnica Vrhnika (13) | 23.303,27 | 17.895,69 | 5.407,58 | 19.820,23 | 19.139,83 | 680,40 | 794,76 |
| Oskrba s plinom – ODS (del 14) | 260.335,05 | 309.768,96 | -49.433,91 | 227.207,62 | 315.508,18 | -88.300,56 | 55,98 |
| Pokopališka in pogrebna dejavnost (07) | 59.195,20 | 47.132,77 | 12.062,43 | 58.233,80 | 47.388,74 | 10.845,06 | 111,23 |
| Skupaj | 6.613.484,94 | 6.301.619,11 | 311.865,83 | 6.668.072,85 | 6.424.977,30 | 243.095,55 | 128,29 |

*Všteti so celotni prihodki in odhodki, vključno z internimi, finančnimi in drugimi prihodki in odhodki pred obdavčitvijo (iz tabele 19).

Tabela 9: Poslovanje v letu 2014* - Ostale dejavnosti

| LETO | 2014 | | | 2013 | | | Razlika I 14/13 |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-----------------|
| | Prihodki | Odhodki | Razlika | Prihodki | Odhodki | Razlika | |
| Komunalni inženiring (03) | 131.764,39 | 93.306,15 | 38.458,24 | 94.095,68 | 108.828,92 | -14.733,23 | - |
| Novogradnje javne površine (04) | 118.903,30 | 97.662,05 | 21.241,25 | 423.073,99 | 413.756,12 | 9.317,87 | 227,96 |
| Novogradnje (vodovod) (10) | 350.565,93 | 304.626,42 | 45.939,51 | 283.604,11 | 250.977,45 | 32.626,66 | 140,80 |
| Novogradnje plin (11) | 9.055,04 | 7.129,54 | 1.925,50 | 11.724,63 | 8.928,89 | 2.795,74 | 68,87 |
| Novogradnje kanalizacija (12) | 6.565,09 | 5.380,12 | 1.184,97 | 329.422,80 | 281.678,11 | 47.744,69 | 2,48 |
| Zbirni center Vrhnika v gradnji (09) | 21.688,30 | 17.730,97 | 3.957,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| Prodaja plina (del 14) | 410.165,07 | 399.476,30 | 10.688,77 | 590.387,31 | 516.207,36 | 74.179,95 | 14,41 |
| Projekt Čista Ljubljana (18) | 3.185.048,11 | 3.005.660,90 | 179.387,21 | 773.074,02 | 742.692,45 | 30.381,58 | 590,45 |
| Skupaj | 4.233.755,23 | 3.930.972,45 | 302.782,78 | 2.505.382,55 | 2.323.069,30 | 182.313,25 | 166,08 |

*Všteti so celotni prihodki in odhodki, vključno z internimi, finančnimi in drugimi prihodki in odhodki pred obdavčitvijo (iz tabele 20).

Skupno smo v letu 2014 realizirali naslednje celotne prihodke in odhodke:

Tabela 10: Poslovanje podjetja v letu 2014*

| | Glavne dejavnosti | Ostale dejavnosti | Skupaj | Razlika |
|------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|
| Celotni prihodki 2014 | 6.613.484,91 | 4.233.755,24 | 10.847.240,15 | |
| Celotni odhodki 2014 | 6.301.619,09 | 3.930.972,45 | 10.232.591,54 | 614.648,61 |
| Celotni prihodki 2013 | 6.668.072,85 | 2.505.382,55 | 9.173.455,40 | |
| Celotni odhodki 2013 | 6.424.977,30 | 2.323.069,30 | 8.748.046,60 | 425.408,80 |
| Indeks 14/13 prihodki | 99,18 | 168,99 | 118,25 | |
| Indeks 14/13 odhodki | 98,08 | 169,21 | 116,97 | |

*Všteti so celotni prihodki in odhodki, vključno z internimi, finančnimi in drugimi prihodki in odhodki ter rezultat pred obdavčitvijo-EBT (iz tabel 10 in 11)

3.6. Pomembnejši kazalci in kazalniki uspešnosti poslovanja v letu 2014

Nefinančni kazalci in kazalniki

Tabela 11: Pregled nekaterih pomembnejših nefinančnih kazalcev in kazalnikov za leti 2014 in 2013

| Področje | Naziv kazalca oz. kazalnika | 2014 | 2013 | I 14/13 |
|---------------------|--|-----------|-----------|---------|
| Podjetje kot celota | Čisti poslovni izid na zaposlenega (v €) | 6.345,00 | 5.432,54 | 116,80 |
| | Dodana vrednost na zaposlenega (v €) | 40.258,24 | 39.299,18 | 102,44 |
| | Stroški izobraževanja na zaposlenega (v €) | 107,55 | 141,15 | 76,19 |
| Ravnanje z odpadki | Količina nekoristnih odpadkov na prebivalca (v kg) | 70,63 | 79,53 | 88,81 |
| | Delež nekoristnih odpadkov v vseh zbranih odpadkih (v %) | 19,85 | 23,83 | 83,30 |
| Oskrba z vodo | Količina prodane pitne vode (v m ³) | 1.147.867 | 1.145.602 | 100,20 |
| | Delež vodnih izgub (v %) | 34,91 | 36,39 | 95,93 |
| Kanalizacija | Količina odvedene odpadne vode | 690.040 | 685.866 | 100,61 |
| | Količina grezničnega mulja iz izpraznjenih greznic (v m ³) | 3.815 | 2.630 | 145,06 |
| Pokopališče | Število pokopov | 55 | 58 | 94,83 |
| Plin | Količina prodanega plina (v Sm ³) | 1.029.539 | 1.316.303 | 78,21 |
| | Količina distribuiranega plina (v Sm ³) | 1.654.118 | 2.012.802 | 82,18 |

Standardni finančni kazalniki

Tabela 12: Standardni finančni kazalniki

| Kazalniki | 2014 | 2013 | I 14/13 |
|--|--------|--------|---------|
| Stopnja lastniškosti financiranja (kapital/obveznosti do virov sred.) | 0,7850 | 0,7772 | 100,99 |
| Stopnja dolgoročnosti financiranja ((kapital+rezerve)/obv.do dob.) | 0,8159 | 0,8061 | 101,22 |
| Stopnja osnovnosti investiranja (opr.os.sred./sredstva) | 0,3863 | 0,4042 | 95,56 |
| Stopnja dolgoročnosti investiranja (dolg.sred./sredstva) | 0,3923 | 0,4075 | 96,28 |
| Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev (kapital/dolg.sred.) | 2,0007 | 1,9074 | 104,89 |
| Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (denar/kratk.poslo.obv.) | 1,9805 | 1,1997 | 165,08 |
| Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti ((denar+kratk.posl.terjatve)/kratk.poslo.obv.) | 2,9656 | 2,7012 | 109,79 |
| Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratk.sred./kratk.obv.) | 3,4367 | 3,2104 | 107,05 |
| Koeficient gospodarnosti poslovanja (posl.prih./poslov.odh.) | 1,0674 | 1,0533 | 101,34 |
| Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala (čisti dob./povprečni kapital) | 0,1233 | 0,0635 | 194,12 |
| Koeficient dividendnosti osnovnega kapitala | 0,4986 | 0,9973 | 50,00 |
| Koeficient komercialnega terjatveno-obveznostnega razmerja (terj.do kup./obv.do dobaviteljev) | 1,5158 | 2,2285 | 68,02 |
| Čista donosnost sredstev (ROA) (dob.iz poslovanja/povprečna sredstva) | 0,1018 | 0,0738 | 137,98 |

Povzetek pomembnejših finančnih podatkov

Tabela 13: Pregled nekaterih pomembnejših finančnih kazalcev in kazalnikov za leti 2014 in 2013

| Podatek | 2014 | 2013 | 14/13 |
|---|--------------|--------------|--------|
| Kapital | 4.756.241,40 | 4.423.329,84 | 107,53 |
| Kosmati donos iz poslovanja | 9.480.208,06 | 8.171.394,04 | 116,02 |
| Donosnost poslovnih prihodkov (dobiček iz poslovanja / kosmati donos iz poslovanja) | 6,31 | 5,06 | 124,75 |
| Dolgoročna sredstva | 2.377.277,94 | 2.319.085,26 | 102,51 |
| Čisti dobiček | 532.911,56 | 388.357,66 | 137,22 |
| Dobiček iz poslovanja | 598.282,00 | 413.369,67 | 144,73 |
| Obratni kapital (dolgoročni viri – dolgoročne naložbe) | 2.566.502,13 | 2.269.051,38 | 113,11 |

V obravnavanem obračunskem letu smo beležili nadaljnjo krepitev večine kazalnikov, ki potrjujejo dober finančni položaj podjetja. Dodatno se je izboljšala struktura virov sredstev, v prid lastnim oziroma dolgoročnim virom sredstev. Močno je porasla donosnost, kar je tudi glavni vir zvišanja obratnega kapitala. Vse to potrjuje ohranjanje finančne stabilnosti in obvladovanje tveganj, povezanih z dolgoročno plačilno sposobnostjo.

Tabela 14: Donosnost poslovnih prihodkov od 2011 do 2014

| Leto | Poslovni prihodki-kosmati donos iz poslovanja | Dobiček iz poslovanja | Donosnost poslovnih prihodkov |
|------|---|-----------------------|-------------------------------|
| 2014 | 9.480.208 | 598.282 | 6,31 |
| 2013 | 8.171.394 | 413.370 | 5,06 |
| 2012 | 7.392.897 | 251.984 | 3,41 |
| 2011 | 8.026.010 | 491.511 | 6,12 |

Pri tem je pomembno poudariti, da je višji dobiček podjetja na eni strani posledica povečanega obsega poslovanja v okviru izvajanja in-house naročil (predvsem gradbišč »Čiste Ljubljani«), na drugi strani pa novih, usklajenih (višjih) cen za obvezne GJS varstva okolja (oskrba s pitno vodo, odvajanje in čiščenje odpadne vode in ravnanje z odpadki). Uskladitev cen je bila nujna predvsem v delu omrežnine, kjer prejšnje ravni cen niso omogočale kritja stroškov najemnine javne infrastrukture, ki jih plačujemo občinam lastnicam.

K še uspešnejšemu poslovanju so pripomogle tudi nadaljnje izboljšave v organiziranosti izvajalskih procesov in dodatni varčevalni ukrepi, kamor sodi tudi vzdrževanje ustrezne ravni splošnih stroškov (stroškov skupnih služb), ki so v primerjavi s preteklim letom sicer nekaj višji², vendar so glede na leto 2010 še vedno nižji za skoraj 10 %. Temu pritrjuje tudi krepitev dodane vrednosti, ki je v primerjavi s preteklim letom višja za 2,44 %.

Tabela 15: Pregled rezultata skupnih služb (enota 19) v letih 2010–2014

| Leto | Znesek | Indeks z 2014 |
|------|------------|---------------|
| 2014 | 658.312,54 | - |
| 2013 | 619.299,88 | 106,30 |
| 2012 | 635.655,35 | 103,56 |
| 2011 | 670.201,83 | 98,23 |
| 2010 | 730.585,35 | 90,11 |

² Višji stroški so nastali iz naslova več promocijskih aktivnosti, ki smo jih organizirali v sklopu praznovanja 50-letnice podjetja.

Tabela 16: Izkaz poslovnega izida za GJS (01, 02, 05, 07, 08, 17, 13, 14-SODO, 06, 15, 16)

| Z.š. | GJS | Vzdrževanje javnih površin | Vzdrževanje javne razsvetljave | Oskrba s pitno vodo | Pokopališka in pogrebna dejavnost | Otvajanje in čiščenje odpadne vode | Greznice | Tržnica | Oskrba s pitnom ODS | Odlaganje odpadkov | Zbiranje odpadkov | Obdelava odpadkov | Skupaj |
|-------|---|----------------------------|--------------------------------|---------------------|-----------------------------------|------------------------------------|------------|-----------|---------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| 1 | Čisti prihodi od prodaje | | | | | | | | | | | | |
| 1.1 | čisti prih., pridobljeni z opravljanjem GJS | 1.338.208,41 | 146.763,14 | 1.257.591,67 | 63.989,29 | 636.263,05 | 151.634,55 | 23.239,24 | 242.519,46 | 113.631,83 | 1.161.274,92 | 172.433,85 | 5.307.549,41 |
| 1.2 | čisti prih., pridob. z opravljanjem GJS pos. storitve | 1.333.377,91 | 146.481,43 | 841.140,77 | 63.989,29 | 333.473,58 | 151.465,50 | 0,00 | 241.700,04 | 113.361,94 | 933.954,46 | 171.275,68 | 4.330.220,60 |
| 1.3 | čisti prih., pridob. z opravljanjem GJS-omrež. | 0,00 | 0,00 | 295.942,67 | 0,00 | 299.471,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 269,89 | 221.665,97 | 1.158,17 | 223.094,03 |
| 1.4 | prih. iz števnine in intervencijskega vzdrževanja | | | 115.289,31 | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | 595.414,19 |
| 1.5 | čisti prihodi od drugih dejavnosti | 4.830,50 | 281,71 | 5.218,92 | 0,00 | 3.317,95 | 169,05 | 23.239,24 | 819,42 | 0,00 | 5.654,49 | 0,00 | 115.289,31 |
| 2 | Sprememba vred. zalog proiz. in nedok. proiz. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -4.827,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 43.531,28 |
| 3 | Usredstveni lastni proiz. in lastne storitve | 22.215,44 | 60,48 | 19.482,66 | 33,67 | 29.446,39 | 655,50 | 61,00 | 586,75 | 1.531,20 | 28.474,56 | 84,40 | 102.632,06 |
| 4 | Drugi posl. prih. - s prevr. posl. prihodki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.906,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.906,40 |
| 4.1 | dotacije iz proračuna | 8.995,95 | 0,00 | 898,75 | 0,00 | 1.136,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.762,35 | 0,00 | 17.793,26 |
| 4.2 | prih. iz odprave rezervacij | 13.219,49 | 60,48 | 18.583,91 | 33,67 | 2.403,78 | 655,50 | 61,00 | 586,75 | 1.531,20 | 21.712,21 | 84,40 | 58.932,40 |
| 4.3 | drugi poslovni prihodi | 415.532,15 | 19.183,34 | 251.882,69 | 0,00 | 403.986,36 | 8.493,39 | 3,03 | 16.640,17 | 41,20 | 77.398,25 | 176,60 | 1.193.337,18 |
| 5 | Interni prihodi | 1.775.956,00 | 166.006,96 | 1.528.957,02 | 59.195,20 | 1.069.695,81 | 160.783,45 | 23.303,27 | 259.746,38 | 115.204,23 | 1.267.147,73 | 172.694,85 | 6.598.690,89 |
| 6 | Kosmatni donos iz poslovanja | 903.472,03 | 110.659,56 | 634.828,91 | 20.127,90 | 602.385,81 | 114.681,29 | 2.672,36 | 183.457,82 | 50.736,69 | 505.245,99 | 182.018,18 | 3.310.286,54 |
| 6.1 | nabavna vrednost prodanega blaga in mat. | 782,74 | 45,65 | 845,68 | 0,00 | 537,64 | 27,39 | 0,00 | 132,78 | 0,00 | 978,66 | 0,00 | 3.350,54 |
| 6.2 | stroški porabljenega materiala | 189.024,56 | 102.914,44 | 191.067,88 | 1.571,41 | 98.026,18 | 823,65 | 793,53 | 4.585,63 | 0,00 | 93.791,97 | 0,00 | 682.599,26 |
| 6.3 | stroški storitev | 713.664,73 | 7.699,47 | 442.915,35 | 18.556,49 | 503.821,98 | 113.830,25 | 1.878,83 | 178.739,41 | 50.736,69 | 410.475,36 | 182.018,18 | 2.624.336,74 |
| 6.3.1 | stroški drugih storitev | 713.664,73 | 7.699,47 | 129.665,48 | 10.265,21 | 139.403,34 | 113.830,25 | 1.878,83 | 131.236,33 | 50.736,69 | 395.512,20 | 182.018,18 | 1.875.910,71 |
| 6.3.2 | stroški nejelema infrastrukture | 0,00 | 0,00 | 313.249,87 | 8.291,28 | 364.418,64 | 0,00 | 0,00 | 47.503,08 | 0,00 | 14.963,16 | 0,00 | 748.476,03 |
| 7 | Stroški dela | 489.689,44 | 30.808,18 | 548.342,23 | 0,00 | 346.384,61 | 15.128,20 | 0,00 | 107.319,88 | 0,00 | 570.765,86 | 0,00 | 2.108.438,40 |
| 8 | Odpisi vrednosti | 80.737,49 | 728,68 | 41.313,92 | 1.092,81 | 54.812,17 | 2.494,62 | 61,00 | 5.684,07 | 1.143,35 | 125.033,76 | 256,40 | 313.158,27 |
| 8.1 | amortizacija OS | 80.375,77 | 715,27 | 38.490,13 | 967,82 | 52.239,10 | 1.330,06 | 0,00 | 4.798,82 | 0,00 | 117.727,39 | 0,00 | 296.644,36 |
| 8.2 | prevred. posl. odh. pri NDS in OOS podjetja | 0,00 | 0,00 | 120,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 120,04 |
| 8.3 | prevred. posl. odh. pri obratnih sredstvih | 361,72 | 13,41 | 2.703,75 | 124,99 | 2.573,07 | 1.164,56 | 61,00 | 685,25 | 1.143,35 | 7.306,37 | 256,40 | 16.393,87 |
| 9 | Drugi poslovni odhodki | 6.006,37 | 294,91 | 112.018,86 | 0,00 | 3.978,10 | 226,51 | 0,00 | 1.172,85 | 0,00 | 7.533,97 | 0,00 | 131.231,56 |
| 10 | Interni stroški | 201.558,10 | 13.703,69 | 52.052,98 | 25.912,06 | 50.198,95 | 22.402,27 | 15.162,33 | 12.154,74 | 9.646,74 | 24.818,02 | 6.446,70 | 434.056,58 |
| 11 | Poslovni odhodki | 1.681.463,43 | 156.195,02 | 1.388.556,90 | 47.132,77 | 1.057.759,63 | 154.932,89 | 17.895,69 | 309.589,35 | 61.526,78 | 1.233.397,59 | 188.721,28 | 6.297.171,35 |
| 11.1 | Dobiček ali izguba iz poslovanja | 94.492,56 | 9.811,94 | 140.400,12 | 12.062,43 | 11.936,17 | 5.850,55 | 5.407,58 | -49.842,97 | 53.677,45 | 33.750,14 | -16.026,43 | 301.519,54 |
| 13 | Finančni prihodi iz danih posojil | 360,87 | 21,05 | 389,89 | 0,00 | 247,87 | 12,63 | 0,00 | 61,23 | 0,00 | 422,43 | 0,00 | 1.515,97 |
| 14 | Finančni prihodi iz poslovnih terjatev | 1.217,37 | 71,00 | 1.315,26 | 0,00 | 836,18 | 42,60 | 0,00 | 206,51 | 0,00 | 1.425,03 | 0,00 | 5.113,95 |
| 16 | Finančni odhodki iz finančnih obveznosti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti | 82,21 | 4,79 | 88,82 | 0,00 | 56,47 | 2,88 | 0,00 | 13,95 | 0,00 | 96,23 | 0,00 | 345,34 |
| 17.1 | Poslovni izid iz rednega delovanja | 95.988,60 | 9.899,18 | 142.016,45 | 12.062,43 | 12.963,76 | 5.902,91 | 5.407,58 | -49.589,18 | 53.677,45 | 35.501,37 | -16.026,43 | 307.804,12 |
| 18 | Drugi finančni prihodi in ostali prihodi | 1.891,88 | 110,33 | 2.260,68 | 0,00 | 1.299,49 | 66,21 | 0,00 | 320,93 | 0,00 | 2.214,60 | 0,00 | 8.164,11 |
| 19 | Drugi finančni odhodki in ostali odhodki | 976,57 | 56,95 | 1.055,10 | 0,00 | 670,78 | 34,18 | 0,00 | 165,66 | 0,00 | 1.143,16 | 0,00 | 4.102,40 |
| V | Poslovni izid pred obdavčitvijo | 96.903,90 | 9.952,56 | 143.222,03 | 12.062,43 | 13.592,47 | 5.994,94 | 5.407,58 | -49.433,91 | 53.677,45 | 36.572,81 | -16.026,43 | 311.865,83 |

Tabela 17: Izkaz poslovnega izida za ostale dejavnosti (03, 04, 09, 10, 11, 12, 14-dobava ZP, 18)

| Z.Š. | TRŽNE | Komunalni inženiring | Novogradnje javne površine | Zbirni center v gradnji Vrhnika | Novogradnje vodovod | Novogradnje kanalizacija | Prodaja plina | Plinski priključki | Projekt čista Ljubljana | SKUPAJ |
|--------|---|----------------------|----------------------------|---------------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------|--------------------|-------------------------|---------------------|
| 1 | Čisti prihodi od prodaje | 34.102,04 | 77.717,25 | 21.688,30 | 342.238,54 | 6.565,09 | 405.666,74 | 9.050,78 | 3.135.317,30 | 4.032.345,04 |
| 1.4. | čisti prihodi od drugih dejavnosti | 34.101,04 | 77.717,25 | 21.688,30 | 342.238,54 | 6.565,09 | 405.666,74 | 9.050,78 | 3.135.317,30 | 4.032.345,04 |
| 2 | Sprememba vred. zalog proiz. in nedok. proiz. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Usredstveni vred. zalog proiz. in lastne storitve | 0,00 | 40.334,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40.334,68 |
| 4 | Drugi pasiv. prih. - s prevr. posl. prihodi | 115,96 | 0,00 | 0,00 | 153,35 | 0,00 | 1.205,09 | 4,26 | 695,97 | 2.174,63 |
| 4.3. | drugi poslovni prihodi | 115,96 | 0,00 | 0,00 | 153,35 | 0,00 | 1.205,09 | 4,26 | 695,97 | 2.174,63 |
| 5 | Interni prihodi | 97.159,37 | 851,37 | 0,00 | 4.087,02 | 0,00 | 3.227,85 | 0,00 | 46.706,06 | 152.031,67 |
| 6 | Kosmatič donos iz poslovanja | 131.376,38 | 118.903,30 | 21.688,30 | 346.478,91 | 6.565,09 | 410.099,67 | 9.055,04 | 3.182.719,33 | 4.226.886,02 |
| 6.1. | Stroški blaga materiala in storitev | 8.367,50 | 62.443,84 | 17.298,99 | 235.276,37 | 4.680,12 | 380.966,69 | 5.511,54 | 1.933.803,49 | 2.648.348,54 |
| 6.1. | nabavna vrednost prodanega blaga in mat. | 87,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14,75 | 0,00 | 525,29 | 627,57 |
| 6.2. | stroški porabljenega materiala | 1.362,47 | 40.292,65 | 1.867,49 | 142.986,60 | 4.680,12 | 354.517,72 | 5.456,35 | 808.621,39 | 1.359.784,79 |
| 6.3. | stroški storitev | 6.917,51 | 22.151,19 | 15.431,50 | 92.289,77 | 0,00 | 26.434,22 | 55,19 | 1.124.656,80 | 1.287.936,18 |
| 6.3.1. | stroški drugih storitev | 6.917,51 | 22.151,19 | 15.431,50 | 92.289,77 | 0,00 | 26.434,22 | 55,19 | 1.124.656,80 | 1.287.936,18 |
| 7 | Stroški dela | 76.572,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.867,77 | 0,00 | 257.682,52 | 336.123,14 |
| 8 | Odpirni vrednosti | 6.694,99 | 408,58 | 0,00 | 138,28 | 0,00 | 1.919,04 | 27,37 | 5.909,28 | 15.097,54 |
| 8.1. | amortizacija OS | 6.669,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 151,78 | 0,00 | 5.754,95 | 12.576,01 |
| 8.3. | prevred. posl. odh. pri obratnih sredstvih | 25,71 | 408,58 | 0,00 | 138,28 | 0,00 | 1.767,25 | 27,37 | 154,33 | 2.521,53 |
| 9 | Drugi poslovni odhodki | 731,70 | 51,04 | 45,32 | 0,00 | 0,00 | 14.588,95 | 0,00 | 3.825,06 | 19.242,07 |
| 10 | Interni stroški | 820,72 | 34.758,59 | 386,66 | 69.211,77 | 700,00 | 113,90 | 1.590,63 | 803.730,00 | 911.312,27 |
| II. | Poslovni odhodki | 93.187,76 | 97.662,05 | 17.730,97 | 304.626,42 | 5.380,12 | 399.456,34 | 7.129,54 | 3.004.950,36 | 3.930.123,56 |
| III. | Dobiček ali izguba iz poslovanja | 38.188,61 | 21.241,25 | 3.957,33 | 41.852,49 | 1.184,97 | 10.643,33 | 1.925,50 | 177.768,98 | 296.762,46 |
| 13 | Finančni prihodi iz danih posojil | 40,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6,79 | 0,00 | 242,18 | 289,32 |
| 14 | Finančni prihodi iz poslovnih terjatev | 136,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22,95 | 0,00 | 816,97 | 976,04 |
| 15 | Finančni odhodki iz finančnih obveznosti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti | 9,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,55 | 0,00 | 55,17 | 65,91 |
| IV. | Poslovni izid iz rednega delovanja | 38.355,89 | 21.241,25 | 3.957,33 | 41.852,49 | 1.184,97 | 10.671,52 | 1.925,50 | 178.772,96 | 297.961,91 |
| 18 | Drugi finančni prihodi in ostali prihodi | 211,54 | 0,00 | 0,00 | 4.087,02 | 0,00 | 35,66 | 0,00 | 1.269,63 | 5.603,85 |
| 19 | Drugi finančni odhodki in ostali odhodki | 109,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18,41 | 0,00 | 655,37 | 782,98 |
| V | Poslovni izid pred obdavčitvijo | 38.458,24 | 21.241,25 | 3.957,33 | 45.939,51 | 1.184,97 | 10.688,77 | 1.925,50 | 179.387,21 | 302.782,78 |

3.7. Pravne podlage

V letu 2014 nismo pomembneje spreminjali temeljnih pravnih podlag za delovanje podjetja. Delujemo torej skladno z Odlokom o ustanovitvi in organiziranju Javnega podjetja Komunalno podjetje Vrhnika, d.o.o. s konca leta 2013³ in Družbeno pogodbo, katere notarsko overjeni čistopis je bil izdan v aprilu 2014.

Podjetje izvaja naloge s področja varstva okolja na podlagi Zakona o lokalni samoupravi⁴, Zakona o gospodarskih javnih službah⁵, Zakona o varstvu okolja⁶ in podzakonskih aktov.

Občine samostojno sprejemajo lokalne predpise in z njimi natančneje opredelijo načine izvajanja GJS in urejajo razmerja med uporabniki in izvajalci storitev. Skladno z določili Uredbe so občine konec leta 2013 oziroma v začetku leta 2014 uskladile področne odloke za GJS varstva okolja, razen občine Log - Dragomer, kjer še niso zaključeni postopki sprejetja Odloka o oskrbi s pitno vodo in Odloka o odvajanju in čiščenju komunalne in padavinske odpadne vode.

3.8. Sodelovanje z občinami

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

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

Skupaj s predstavniki Občine Vrhnika smo uspeli kot prvi v Sloveniji pridobiti soglasje Ministrstva za kmetijstvo in okolje k uporabi in-house naročil tudi za projekte, financirane iz kohezijskih sredstev. Prepričani smo, da smo s tem, ko smo »oralni ledino« na tem področju, postavili vzorčni primer drugim komunalnim podjetjem oziroma občinam, da bodo lažje pridobivali tovrstna soglasja.

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

³ Ur. l. RS 100/13.

⁴ Ur. list 94/07 in dopolnitve.

⁵ Ur. list RS 32/93.

⁶ Ur. list RS 39/2006 in naprej.

3.9. Sodelovanje z uporabniki

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

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

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

3.10. Pričakovanja v letu 2015

V letu 2015 pričakujemo **nekaj sprememb pri prodanih količinah storitev GJS**. Po pričakovanjih se bo namreč v tem letu večina uporabnikov že priklopila na novo omrežje, zgrajeno v okviru projekta »Čista Ljubljana«.

Nadaljevanje gradnje v okviru projekta »Čista Ljubljana« (in drugih predvidenih projektov gradnje nove komunalne infrastrukture) bo omogočilo zadržati podoben obseg aktivnosti v okviru ostalih dejavnosti tudi v letu 2015.

Skladno s spremenjeno metodologijo za izračun cen bodo po zaključnem računu za leto 2014 izdelane **primerjave obračunskih in predračunskih cen GJS za leto 2014**. V vseh segmentih cene, kjer bodo odstopanja višja od 10 %, bomo pripravili (skladno s 6. členom Uredbe), elaborate z izračuni novih cen in jih predložili v potrditev pristojnim občinskim svetom. Ko (če) bodo uveljavljene spremenjene (višje ali nižje) cene GJS, bo to vplivalo na spremembe v prihodkih v letu 2015 v primerjavi z letom 2014.

Zaradi navedenega in upoštevajoč tudi pričakovano naraščanje cen surovin in materialov oziroma storitev, želimo tudi v prihodnje posvečati pozornost izboljšavam na različnih področjih, kar nam bo omogočilo še naprej dosegati dobre poslovne rezultate.

Prepričani smo, da kakovostno izvajanje javnih služb, v zadovoljstvo vseh deležnikov, lahko dosežemo le s sodelovanjem oziroma ustreznim medsebojnim informiranjem. Zato bomo tudi v letu 2015 nadaljevali že uveljavljene aktivnosti za **izboljšanje zadovoljstva uporabnikov** in informiranje lokalne skupnosti o delovanju našega podjetja. Pomembno pridobitev za kakovostnejše komuniciranje z uporabniki bo pomenila tudi **vzpostavitev informacijske pisarne**, ki bo začela delovati predvidoma do konca aprila 2015. V njej želimo zagotoviti celovit servis za uporabnike po načelu »vse na enem mestu«, s čimer pričakujemo tudi pozitivne sinergijske učinke na organiziranost oziroma delovanje podpornih služb celotnega podjetja.

V letu 2015 bomo začeli z več let načrtovano **investicijo izgradnje pomožnih objektov** na dvorišču naše poslovne stavbe, ki jih nujno potrebujemo predvsem zaradi zagotovitve ustreznih skladiščnih prostorov in garaž za vozila.

4. IZPOSTAVLJENOST IN OBVLADOVANJE TVEGANJ

Valutno tveganje

Valutno tveganje je tveganje, da bo vrednost finančnih instrumentov nihala zaradi spremembe deviznih tečajev.

Družba ni bila izpostavljena valutnemu tveganju, saj je za celotno poslovanje značilno, da je menjalni posrednik evro.

Obrestno tveganje

Obrestno tveganje je tveganje, da bo vrednost finančnih instrumentov nihala zaradi spremembe tržnih obrestnih mer.

Družba takih tveganj nima, ker nima finančnih instrumentov, na katere bi vplivala tržna obrestna mera.

Kreditno tveganje

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

Pogodbeno tveganje

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

Plačilno-sposobnostno tveganje

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

5. POMEMBNEJŠI DOGODKI PO DATUMU BILANCE STANJA

Pomembnejših dogodkov od datuma bilance do danes ni bilo.

6. PREDLOG UPRAVE IN NADZORNEGA SVETA O RAZPOREDITVI BILANČNEGA DOBIČKA

Pri oblikovanju predloga uprave in nadzornega sveta o razporeditvi bilančnega dobička za leto 2014 smo upoštevali načela ohranjanja finančne stabilnosti oziroma obvladovanja tveganja kratkoročne in dolgoročne plačilne sposobnosti, z vidika pričakovanih pogojev gospodarjenja v prihodnjih letih.

V okviru tega je v ospredju relativno visoka izpostavljenost tveganjem neplačila terjatev in s tem povezana bremena stalnega financiranja terjatev, katerih vrednosti med letom lahko presežejo tudi poldrugi milijon evrov.

Poleg tega moramo upoštevati še vplive izvajanja obsežnih projektov izgradnje komunalne infrastrukture (zlasti projekta »Čista Ljubljana«), ki zahteva ustrezno likvidnostno strukturo, torej dovolj lastnih virov sredstev za nemoteno sprotno financiranje stroškov in zagotovitev ustrezne (finančne) uspešnosti.

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

Uprava in nadzorni svet predlagata, upoštevajoč tudi določila 43. člena Družbene pogodbe⁷, da skupščina za poslovno leto 2014 odloči o izplačilu udeležbe na dobičku lastnikom v zneskih, ki predstavljajo 10 % bilančnega dobička posamezne občine ustanoviteljice, kot je prikazano v spodnji preglednici, kar skupaj znaša 213.143,63 €.

Tabela 18: Preglednica k predlogu uprave in nadzornega sveta o razporeditvi bilančnega dobička

| Leto / Občina | Vrhnika | Borovnica | Log - Dragomer | Skupaj |
|---|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 2009 | 93.345,90 | 13.667,21 | 16.724,71 | 123.737,82 |
| 2010 | 233.282,86 | 100.103,85 | 62.401,47 | 395.788,18 |
| 2011 | 331.808,71 | 110.290,11 | 6.966,36 | 449.065,18 |
| 2012 | 121.058,98 | 87.786,17 | 32.730,73 | 241.575,88 |
| 2013 | 212.282,21 | 116.036,06 | 60.039,39 | 388.357,66 |
| 2014 | 396.912,09 | 74.596,47 | 61.403,00 | 532.911,56 |
| Skupaj bilančni dobiček 31.12.2014 | 1.388.690,75 | 502.479,87 | 240.265,66 | 2.131.436,28 |
| Izplačilo udeležbe na dobičku lastnikom (10 % BD) | 138.869,08 | 50.247,99 | 24.026,57 | 213.143,63 |
| Ostanek bilančnega dobička 31.12.2014 | 1.249.821,68 | 452.231,88 | 216.239,09 | 1.918.292,65 |

⁷ Del bilančnega dobička, ki bo namenjen izplačilu se opredeli tako, da se določi v odstotku od bilančnega dobička posamezne občine ustanoviteljice, ki pa mora biti za vse ustanoviteljice enak.

7. REVIZORJEVO POROČILO

ACAM



ACAM d.o.o.
Ulica Konrada Babnika 9
1210 Ljubljana
Slovenija

GSM: 00386 (0)31 710 696
Fax: 00386 (0)1 512 05 23
E-mail: info@acamrevizija.si

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA

DRUŽBENIKOM DRUŽBE

JP KOMUNALNO PODJETJE VRHNIKA, d.o.o.

Pot na Tojnice 40
1360 Vrhnika

Revidirali smo priložene računovodske izkaze gospodarske družbe JP KOMUNALNO PODJETJE VRHNIKA, d.o.o., ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2014, izkaz poslovnega izida, izkaz vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne informacije. Pregledali smo tudi poslovno poročilo.

Odgovornost posloводства za računovodske izkaze

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

Revizorjeva odgovornost

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

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

Verjamemo, da so pridobljeni revizijski dokazi zadostni in ustrezni kot osnova za naše revizijsko mnenje.

Mnenje

Po našem mnenju računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih pošteno predstavljajo finančni položaj družbe JP KOMUNALNO PODJETJE VRHNIKA, d.o.o. na dan 31. decembra 2014 ter njen poslovni izid, vseobsegajoči donos in denarne tokove za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.

Druge zadeve

Poslovno poročilo je skladno z revidiranimi računovodskimi izkazi.

Ljubljana, 27.03.2015

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

Vesna Hribar Pilgram
Vesna Hribar Pilgram, uni.dipl.ekon.
pooblaščená revizorka
direktorica

ACAM d.o.o.

8. RAČUNOVODSKO POROČILO

8.1. Računovodski izkazi

8.1.1. Bilanca stanja

Tabela 19: Bilanca stanja za leti 2014 in 2013

| Pogl. razkr. | Postavka | 31.12.2014 | 31.12.2013 | 14/13 |
|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------|
| A. | SREDSTVA | 6.059.228,97 | 5.691.166,48 | 106,47 |
| A. | DOLGOROČNA SREDSTVA | 2.377.277,94 | 2.319.085,26 | 102,51 |
| <i>I.</i> | <i>Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR</i> | <i>36.725,13</i> | <i>18.471,02</i> | <i>198,83</i> |
| 1 | Dolgoročne premoženjske pravice | 36.725,13 | 18.471,02 | 198,83 |
| <i>II.</i> | <i>Opredmetena osnovna sredstva</i> | <i>2.340.552,81</i> | <i>2.300.614,24</i> | <i>101,74</i> |
| 1 | Zemljišča | 524.601,33 | 524.601,33 | 100,00 |
| 2 | Zgradbe | 621.352,93 | 613.095,48 | 101,35 |
| 3 | Nepremičnine v gradnji | 12.650,22 | 0,00 | - |
| 4 | Druge naprave in oprema | 1.149.678,10 | 1.127.647,78 | 101,95 |
| 5 | Drobni inventar | 32.270,23 | 35.269,65 | 91,50 |
| B. | KRATKOROČNA SREDSTVA | 3.675.686,78 | 3.356.036,24 | 109,52 |
| <i>I.</i> | <i>Zaloge</i> | <i>131.478,60</i> | <i>160.299,74</i> | <i>82,02</i> |
| 1 | Material | 116.917,27 | 142.337,95 | 82,14 |
| 2 | Proizvodi | 4.827,67 | 9.655,43 | 50,00 |
| 3 | Trgovsko blago | 9.733,66 | 8.306,36 | 117,18 |
| <i>II.</i> | <i>Kratkoročne finančne naložbe</i> | <i>372.303,70</i> | <i>372.007,73</i> | <i>100,08</i> |
| 1 | Kratkoročni depoziti v bankah in drugih finančnih institucijah | 372.303,70 | 372.007,73 | 100,08 |
| <i>III.</i> | <i>Kratkoročne poslovne terjatve</i> | <i>1.053.658,23</i> | <i>1.569.577,35</i> | <i>67,13</i> |
| 1 | Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev | 954.140,35 | 1.461.378,27 | 65,29 |
| 2 | Kratkoročne poslovne terjatve do drugih | 99.517,88 | 108.199,08 | 91,98 |
| <i>IV.</i> | <i>Denarna sredstva</i> | <i>2.118.246,25</i> | <i>1.254.151,42</i> | <i>168,90</i> |
| C. | KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 6.264,25 | 16.044,98 | 39,04 |

| | OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV | 6.059.228,97 | 5.691.166,48 | 106,47 |
|-------------|---|---------------------|---------------------|---------------|
| A. | KAPITAL | 4.756.241,40 | 4.423.329,84 | 107,53 |
| <i>I.</i> | <i>Vpoklicani kapital</i> | <i>401.095,62</i> | <i>401.095,62</i> | <i>100,00</i> |
| 1 | Osnovni kapital | 401.095,62 | 401.095,62 | 100,00 |
| <i>II.</i> | <i>Kapitalske rezerve</i> | <i>1.347.523,30</i> | <i>1.347.523,30</i> | <i>100,00</i> |
| <i>III.</i> | <i>Rezerve iz dobička</i> | <i>876.186,20</i> | <i>876.186,20</i> | <i>100,00</i> |
| 1 | Zakonske rezerve | 63.655,90 | 63.655,90 | 100,00 |
| 2 | Druge rezerve iz dobička | 812.530,30 | 812.530,30 | 100,00 |
| <i>IV.</i> | <i>Preneseni čisti poslovni izid</i> | <i>1.598.524,72</i> | <i>1.410.167,06</i> | <i>113,36</i> |
| <i>V.</i> | <i>Čisti poslovni izid poslovnega leta</i> | <i>532.911,56</i> | <i>388.357,66</i> | <i>137,22</i> |
| B. | REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 187.538,67 | 164.236,80 | 114,19 |
| 1 | Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti | 187.538,67 | 164.236,80 | 114,19 |
| C. | DOLGOROČNE OBVEZNOSTI | 0,00 | 570,00 | 0,00 |
| a) | <i>Dolgoročne poslovne obveznosti</i> | <i>0,00</i> | <i>570,00</i> | <i>0,00</i> |
| 1 | Druge dolgoročne poslovne obveznosti | 0,00 | 570,00 | 0,00 |
| Č. | KRATKOROČNE OBVEZNOSTI | 1.069.550,91 | 1.045.354,08 | 102,31 |
| a) | <i>Kratkoročne poslovne obveznosti</i> | <i>1.069.550,91</i> | <i>1.045.354,08</i> | <i>102,31</i> |
| 1 | Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov | 2.434,83 | 6.696,00 | 36,36 |
| 2 | Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev | 629.456,86 | 655.776,12 | 95,99 |
| 3 | Druge kratkoročne poslovne obveznosti | 437.659,22 | 382.881,96 | 114,31 |
| D. | KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 45.897,99 | 57.675,76 | 79,58 |

8.1.2. Izkaz poslovnega izida

Tabela 20: Izkaz poslovnega izida za podjetje kot celoto v letih 2014 in 2013

| Pogl. razkr. | Postavka | Leto 2014 | Leto 2013 | Posl. načrt 2014 | I 14/13 | R14/P14 |
|--------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|---------------|
| 1 | Čisti prihodki od prodaje | 9.339.894,45 | 7.937.889,36 | 8.856.667,03 | 117,66 | 105,46 |
| 1.1 | čisti prihodki, pridobljeni z opravljanjem GJS | 4.330.220,60 | 5.182.788,07 | 4.666.106,49 | 83,55 | 92,80 |
| 1.2 | čisti prihodki, pridob. z opr. GJS – posebne storitve | 223.094,03 | 0,00 | 0,00 | - | - |
| 1.2 | čisti prih., pridobljeni z opravljanjem GJS – omrežnina | 595.414,19 | 311.567,15 | 639.508,39 | 191,10 | 93,10 |
| 1.3 | prih. iz števnine in intervencijskega vzdrževanja | 115.289,31 | 0,00 | 110.952,15 | - | 103,91 |
| 1.4 | čisti prihodki – druge dejavnosti | 4.075.876,32 | 2.443.534,14 | 3.440.100,00 | 166,80 | 118,48 |
| 2 | Sprememba vred. zalog proizvodnje in nedok. proiz. | -4.827,76 | -4.827,76 | -4.500,00 | 100,00 | 107,28 |
| 3 | Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve | 40.334,68 | 0,00 | 0,00 | - | - |
| 4 | Drugi poslovni prihodki – s prevrednot. poslovnimi prih. | 104.806,69 | 238.332,44 | 80.550,00 | 43,97 | 130,11 |
| 4.1 | dotacije iz proračuna | 25.906,40 | 187.088,37 | 65.000,00 | 13,85 | 39,86 |
| 4.2 | prih. iz odprave rezervacij | 17.793,26 | 20.766,64 | 0,00 | 85,68 | - |
| 4.3 | drugi poslovni prihodki | 61.107,03 | 30.477,43 | 15.550,00 | 200,50 | 392,97 |
| I. | Kosmati donos iz poslovanja | 9.480.208,06 | 8.171.394,04 | 8.932.717,03 | 116,02 | 106,13 |
| 5 | Stroški blaga materiala in storitev | 5.958.635,08 | 5.128.497,71 | 5.652.141,46 | 116,19 | 105,42 |
| 5.1 | nabavna vrednost prodanega blaga in materiala | 3.978,11 | 6.489,31 | 5.000,00 | 61,30 | 79,56 |
| 5.2 | stroški porabljenega materiala | 2.042.384,05 | 1.724.844,61 | 1.904.665,00 | 118,41 | 107,23 |
| 5.3 | stroški storitev | 3.912.272,92 | 3.397.163,79 | 3.742.476,46 | 115,16 | 104,54 |
| 5.3.1 | ostali stroški storitev | 3.163.846,89 | 2.667.096,28 | 2.982.173,71 | 118,63 | 106,09 |
| 5.3.2 | stroški najema infrastrukture | 748.426,03 | 730.067,51 | 760.302,75 | 102,51 | 98,44 |
| 6 | Stroški dela | 2.444.561,54 | 2.187.115,20 | 2.314.177,17 | 111,77 | 105,63 |
| 7 | Odpisi vrednosti | 328.255,81 | 313.330,13 | 342.555,00 | 104,76 | 95,83 |
| 7.1 | amortizacija | 309.220,37 | 274.639,97 | 323.705,00 | 112,59 | 95,53 |
| 7.2 | prevrednotovalni posl. odhodki pri osnovnih sredstvih | 120,04 | 101,24 | 0,00 | 118,57 | - |
| 7.3 | prevrednotovalni posl. odhodki pri obratnih sredstvih | 18.915,40 | 38.588,92 | 18.850,00 | 49,02 | 100,35 |
| 8 | Drugi poslovni odhodki | 150.473,63 | 129.081,33 | 152.854,93 | 116,57 | 98,44 |
| II. | Poslovni odhodki | 8.881.926,06 | 7.758.024,37 | 8.461.728,56 | 114,49 | 104,97 |
| III. | Dobiček ali izguba iz poslovanja | 598.282,00 | 413.369,67 | 470.988,47 | 144,73 | 127,03 |
| 9 | Finančni prihodki iz danih posajil | 1.805,29 | 4.360,00 | 4.500,00 | 41,41 | 40,12 |
| 10 | Finančni prihodki iz poslovnih terjatev | 6.089,99 | 6.011,29 | 6.000,00 | 101,31 | 101,50 |
| 12 | Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti | 411,25 | 0,00 | 0,00 | - | - |
| IV. | Poslovni izid iz rednega delovanja | 605.766,03 | 423.740,96 | 481.488,47 | 142,96 | 125,81 |
| 13 | Drugi prihodki | 13.767,96 | 8.113,65 | 5.000,00 | 169,69 | 275,36 |
| 14 | Drugi odhodki | 4.885,38 | 6.445,81 | 6.200,00 | 75,79 | 78,80 |
| V. | Poslovni izid pred obdavčitvijo | 614.648,61 | 425.408,80 | 480.288,47 | 144,48 | 127,97 |
| 15 | Davek iz dobička | 81.737,05 | 37.051,14 | 0,00 | 220,61 | - |
| VI. | Čisti poslovni izid obračunskega obdobja | 532.911,56 | 388.357,66 | 480.288,47 | 137,22 | 110,96 |
| | Število delavcev (izračunano iz opravljenih ur) | 83,99 | 71,49 | 80,40 | 117,49 | 104,46 |
| | Dodana vrednost podjetja (z.š.1 - z.š.5) | 3.381.259,37 | 2.809.391,65 | 3.204.525,57 | 120,36 | 105,52 |
| | Dodana vrednost na zaposlenega | 40.258,24 | 39.299,18 | 39.857,28 | 102,44 | 101,01 |
| | Dodana vrednost na zap. (brez str. najem. in prih.omr.) | 42.080,04 | 45.153,37 | 41.359,70 | 93,19 | 101,74 |
| | Donosnost poslovnih prihodkov | 6,31 | 5,06 | 4,69 | 124,75 | 134,56 |

8.1.3. Izkaz vseobsegajočega donosa

Tabela 21: Izkaz vseobsegajočega donosa za leti 2014 in 2013

| Z.š. | Postavka | 2014 | 2013 |
|------|--|-------------------|-------------------|
| 19. | Čisti poslovni izid obračunskega obdobja | 532.911,56 | 388.357,66 |
| 20. | Spremembe presežka iz prevrednotenja neopredmetenih sredstev in opredmetenih OS | 0,00 | 0,00 |
| 21. | Spremembe presežka iz prevrednotenja finančnih sredstev, razpoložljivih za prodajo | 0,00 | 0,00 |
| 22. | Dobički in izgube, ki izhajajo iz prevedbe rač. izkazov podj. v tujini (vplivov sprememb dev. tečajev) | 0,00 | 0,00 |
| 23. | Druge sestavine vseobsegajočega donosa | 0,00 | 0,00 |
| 24. | Drugi vseobsegajoči donos obračunskega obdobja (20 + 21 + 22 + 23) | 0,00 | 0,00 |
| 25. | Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja (19 + 20 + 21 + 22 + 23) | 532.911,56 | 388.357,66 |

8.1.4. Izkaz bilančnega dobička

Tabela 22: Izkaz bilančnega dobička za leti 2014 in 2013

| Postavka | 2014 | 2013 |
|---|---------------------|---------------------|
| Čisti poslovni izid obračunskega obdobja | 532.911,56 | 388.357,66 |
| Preneseni dobiček iz leta 2009 | 123.737,82 | 323.737,82 |
| Preneseni dobiček iz leta 2010 | 395.788,18 | 395.788,18 |
| Preneseni dobiček iz leta 2011 | 449.065,18 | 449.065,18 |
| Preneseni dobiček iz leta 2012 | 241.575,88 | 241.575,88 |
| Preneseni dobiček iz leta 2013 | 388.357,66 | - |
| Skupaj preneseni dobiček | 1.598.524,72 | 1.410.167,06 |
| Zmanjšanje (sprostitve) kapitalskih rezerv | 0,00 | 0,00 |
| Zmanjšanje (sprostitve) rezerv iz dobička | 0,00 | 0,00 |
| BILANČNI DOBIČEK | 2.131.436,28 | 1.798.524,72 |

8.1.5. Izkaz denarnih tokov

Tabela 23: Izkaz denarnih tokov za leti 2014 in 2013

izkaz denarnih tokov po različici II (posredna metoda)

| | 2014 | 2013 |
|---|------------------|--------------------|
| A. Denarni tokovi pri poslovanju | | |
| a) Postavke izkaza poslovnega izida | | |
| Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev | 9.410.048 | 8.149.389 |
| Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevredn.) in finančni odh. iz posl. obveznost | - 8.477.598 | - 7.500.506 |
| Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih | - 38.603 | - 36.711 |
| | 893.847 | 612.172 |
| b) Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja | | |
| Začetne manj končne poslovne terjatve | 497.868 | - 100.521 |
| Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve | 9.781 | - 12.114 |
| Začetne manj končne zaloge | 29.685 | - 6.020 |
| Končni manj začetni poslovni dolgovi | - 18.071 | - 49.055 |
| Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije | - 44.591 | - 89.223 |
| | 474.672 | - 256.933 |
| c) Prebitek prejemkov pri poslovanju ali prebitek izdatkov pri poslovanju (a + b) | 1.368.520 | 355.239 |
| B. Denarni tokovi pri naložbenju | | |
| a) Prejemki pri naložbenju | | |
| Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku, ki se nanašajo na naložbenje | 1.805 | 4.360 |
| Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev | 10.791 | 519 |
| Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb | 296 | 1.722.008 |
| | 12.892 | 1.726.886 |
| b) Izdatki pri naložbenju | | |
| Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev | - 23.729 | - 2.918 |
| Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev | - 293.189 | - 250.817 |
| Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb | - | - 1.350.000 |
| | - 316.917 | - 1.603.735 |
| c) Prebitek prejemkov pri naložbenju ali prebitek izdatkov pri naložbenju (a + b) | - 304.025 | 123.151 |
| C. Denarni tokovi pri financiranju | | |
| a) Prejemki pri financiranju | | |
| b) Izdatki pri financiranju | | |
| Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku | - 200.000 | - 120.000 |
| | - 200.000 | - 120.000 |
| c) Prebitek prejemkov pri financiranju ali prebitek izdatkov pri financiranju (a + b) | - 200.000 | - 120.000 |
| Č. Končno stanje denarnih sredstev | 2.118.246 | 1.254.151 |
| x) Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc) | 864.494 | 358.390 |
| y) Začetno stanje denarnih sredstev | 1.253.751 | 895.761 |

Tabela 25: Izkaz gibanja kapitala za leto 2014

| | Vpoklicani kapital | | Kapitalske rezerve | | Rezerve iz dobička | | | | Presežek iz preneseni čisti poslovni izid | | Čisti poslovni izid poslovnega leta | | Skupaj | |
|---|--------------------|---------------------|--------------------|------------------|-------------------------------------|---|--------------------|--------------------------|---|-------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|--------|------------------------------|
| | Osnovni kapital | Nepoklicani kapital | Kapitalske rezerve | Zakonske rezerve | Rezerve za lastne delnice in deleže | Lastne delnice in deleži (odbitna postavka) | Statutarne rezerve | Druge rezerve iz dobička | Presežek iz preverjenosti enja | Preneseni čisti dobiček | Prenesena čista izguba | Čisti dobiček poslovnega leta | | Čista izguba poslovnega leta |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| A.1. Stanje 31.12.2013 | 401.096 | | 1.347.523 | 63.656 | | | | 812.530 | 1.410.167 | | | 388.358 | | 4.423.330 |
| A.2. Stanje 1.1.2014 | 401.096 | 0 | 1.347.523 | 63.656 | 0 | 0 | 0 | 812.530 | 0 | 1.410.167 | 0 | 388.358 | 0 | 4.423.330 |
| B.1. Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (200.000) | 0 | 0 | 0 | (200.000) |
| B.1. Izplačilo dividend | | | | | | | | | | (200.000) | | | | (200.000) |
| B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 532.912 | 0 | 532.912 |
| a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja | | | | | | | | | | | | 532.912 | | 532.912 |
| B.3. Spremembe v kapitalu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 388.358 | 0 | 0 | (388.358) | 0 | 0 |
| a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu skupščine | | | | | | | | | 388.358 | | | (388.358) | | 0 |
| C. Stanje 31.12.2014 | 401.096 | 0 | 1.347.523 | 63.656 | 0 | 0 | 0 | 812.530 | 0 | 1.598.525 | 0 | 532.912 | 0 | 4.756.241 |
| BILANCI DORBEK | | | | | | | | | 1.598.525 | 0 | 0 | 532.912 | 0 | 2.131.436 |

8.2. Razkritja postavk v računovodskih izkazih

8.2.1. Povzetek pomembnih računovodskih usmeritev

Podlaga za sestavo računovodskih izkazov

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

Podlaga za merjenje gospodarskih kategorij

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

Tečaj in način preračuna

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

Primerljivost podatkov s preteklim letom

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

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

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

Prikaz podatkov v računovodskih izkazih in pojasnilih k računovodskim izkazom

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

Bistvene napake iz preteklih let

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

Spremembe računovodskih ocen in usmeritev

Družba zagotavlja uresničevanje načela stanovitnosti in računovodskih usmeritev tudi v letu 2013. V obravnavanem poslovnem letu tudi ni spreminjala računovodskih ocen.

BILANCA STANJA

Neopredmetena dolgoročna sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve

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

Opredmetena osnovna sredstva

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

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

Tabela 26: Amortizacijske stopnje

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

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

Zaloge

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

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

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

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

Kratkoročne finančne naložbe

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

Poslovne terjatve

Terjatve vseh vrst so izkazane v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da bodo plačane. Ločeno so izkazane terjatve iz naslova opravljanja GJS in posebej druge terjatve. Terjatve, ki jih ni mogoče poplačati se med letom prevrednotujejo zaradi oslabitve, njihova oslabitev pa je izkazana kot popravek vrednosti terjatev in povečuje prevrednotovalne poslovne odhodke. Družba oblikuje popravek vrednosti terjatev do kupcev v višini terjatev, za katere je začet postopek na sodišču (prijava v stečaj ali prisilno

poravnavo, predlog za izvršbo). Kasnejši odpis posamezne terjatve se po utemeljitvi z listino krije v breme tako oblikovanega popravka vrednosti terjatev. Če se v naslednjih obračunskih obdobjih ugotovi, da je mogoče delno ali v celoti udenariti predhodno odpisane terjatve, povzroči razlika nastanek prevrednotovalnih poslovnih prihodkov.

Terjatve iz naslova zaračunanih komunalnih storitev ni mogoče zavarovati, zato so izpostavljene tveganjem neplačila. Za zmanjšanje tovrstnih tveganj je družba oblikovala sistem stopnjevanih izterjevalnih ukrepov (telefonski in pisni opomini, ustaveitev dobave vode in plina, vlaganje izvršb, poboti, cesije, asignacije, dogovori o obročnem plačilu) in redno izvaja notranje kontrole nadzora gibanja in izterljivosti terjatev. Zaradi specifičnosti terjatev iz naslova komunalnih storitev je njihova izterjava do občanov večkrat otežena - relativno nizki zneski in socialne stiske posameznikov (še posebej v zadnjih letih stopnjevana gospodarske krize) ne zadostijo ekonomski upravičenosti sodne izterjave.

Denarna sredstva

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

Kapital

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

Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

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

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

Dolgovi

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

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

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

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

Dolgovi se zaradi spremembe kupne moči domače valute ne prevrednotujejo, razen če so izraženi v tuji valuti in se po njihovem prvem pripoznanju spremeni tečaj ali so izraženi v domači valuti in je med pogodbenima strankama dogovorjeno prevrednotenje z namenom ohranjanja njihove realne vrednosti. Povečanje dolgov povečuje redne finančne odhodke in njihovo zmanjšanje povečuje redne finančne prihodke. Dolgovi se lahko zaradi oslabilve prevrednotujejo, če je njihova po metodi veljavne obrestne mere izmerjena odplačna vrednost manjša od njihove knjigovodske vrednosti. Knjigovodsko vrednost takšnih dolgov je treba zmanjšati do njihove odplačne vrednosti in, preden so dokončno odplačani, za razliko povečati prevrednotovalni popravek kapitala v zvezi z dolgovi.

Kratkoročne časovne razmejitve

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

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

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

IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA

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

Prihodki

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

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

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

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

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

Odhodki

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

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

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

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

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

IZKAZ DENARNIH TOKOV

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

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

IZKAZ GIBANJA KAPITALA

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

8.2.2. Razkritja posameznih postavk v bilanci stanja

SREDSTVA (6.059.228,97 €)

A. DOLGOROČNA SREDSTVA (2.377.277,94 €)

I. Neopredmetena dolgoročna sredstva (36.725,13 €)

Neopredmetena dolgoročna sredstva (odslej: NDS) v celoti sestavljajo licence za računalniške programe. Stopnja odpisanosti je 65,85 %. V primerjavi s preteklim letom so se malo okrepila, predvsem zaradi novo nabavljene programske opreme za zbirni center.

II. Opredmetena osnovna sredstva (2.340.552,81 €)

Knjigovodska vrednost opredmetenih osnovnih sredstev (odslej OOS) se je v letu 2014 v primerjavi s preteklim letom zvišala za dober odstotek, kar je predvsem posledica intenzivnejšega investiranja v nova osnovna sredstva. V nadaljevanju navajamo primerjalne tabele za tekoče in preteklo poslovno leto, po posameznih vrstah OOS.

Tabela 27: OOS in drobni inventar v lasti družbe

| | 31.12.2014 | Delež v % | 31.12.2013 | Delež v % | Odpisanost v % |
|----------------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|----------------|
| Zemljišča | 524.601,33 | 22,41 | 524.601,33 | 22,80 | - |
| Zgradbe in objekti | 621.352,93 | 26,55 | 613.095,48 | 26,65 | 37,79 |
| Investicije v pridobivanju | 12.650,23 | 0,54 | - | - | - |
| Oprema | 1.149.678,10 | 49,12 | 1.127.647,78 | 49,02 | 64,26 |
| Drobni inventar | 32.270,23 | 1,38 | 35.269,65 | 1,53 | 85,55 |
| SKUPAJ | 2.340.552,82 | 100,00 | 2.300.614,24 | 100,00 | 53,23 |

Tabela 28: Najpomembnejše investicije v OOS v letu 2014

| | |
|---------------------|-----------|
| TOVORNO VOZILO | 75.710,00 |
| TRAKTOR S PRIKOLICO | 61.450,00 |
| MINI BAGER | 47.500,00 |
| SNEŽNI PLUG | 14.444,95 |
| OMARA ZA AGREGAT | 10.500,00 |
| TOVORNO VOZILO | 10.483,61 |

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

Med letom 2014 nismo izvedli nobenega prevrednotenja zaradi oslabitev.

Tekom leta je družba odprodala tista OOS, ki se niso več uporabljala (npr. rabljeno vozilo, star rovokopač, stare nakladalne rampe, stare zabojnike, ki so se zaradi posodobitve ekoloških otokov zamenjali z novimi zabojniki). S tem je bilo ustvarjenih 10.790,75 € prevrednotovalnih poslovnih prihodkov.

Na osnovi sklepa uprave so bila (med letom ali na predlog popisne komisije ob rednem letnem popisu) odpisana (in tako izločena iz knjigovodske evidence) OOS skupne nabavne vrednosti 1.497,50 €, ki so bila v celoti že amortizirana, torej brez sedanje (knjigovodske) vrednosti. Med izločenimi OOS so sredstva, ki so zastarela, poškodovana ali kako drugače neuporabna za opravljanje naše dejavnosti in hkrati niso primerna za prodajo, med njimi: pisarniška oprema, dve nivelirski lati, pištola za barvanje in vibracijski vrtalnik.

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

Tabela 29: Preglednica neodpisane vrednosti osnovnih sredstev v lasti družbe po posameznih dejavnostih na bilančni dan

| Dejavnost | 2014 | 2013 | 114/13 |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| Vzdrževanje javnih površin | 367.142,91 | 331.851,30 | 110,63 |
| Vzdrževanje javne razsvetljave | 489,94 | 735,58 | 66,61 |
| Oskrba s pitno vodo | 200.346,41 | 132.076,04 | 151,69 |
| Pogrebna in pokopališka dejavnost | 6.012,44 | 4.139,26 | 145,25 |
| Odvajanje odpadnih voda | 204.465,08 | 257.672,71 | 79,35 |
| Čiščenje odpadnih voda | 6.209,93 | 0,00 | - |
| Oskrba s plinom | 7.997,02 | 9.460,91 | 84,53 |
| Ravnanje z odpadki | 358.779,21 | 368.352,22 | 97,40 |
| Ostale dejavnosti | 1.189.109,87 | 1.196.326,22 | 99,40 |
| Skupaj: | 2.340.552,81 | 2.300.614,24 | 101,74 |

Nobena od OOS in NDS na dan 31. 12. 2014 niso zastavljena za dolgove oziroma dana kot jamstvo.

Tabela 30: Gibanje OS za leto 2013

| Nabavna oz. revalorizirana vrednost | NDS | Zemljišče | Gradbeni objekti | Oprema | Drobni inventar | SKUPAJ |
|--|------------|------------------|-------------------------|---------------|------------------------|---------------|
| Stanje na dan 31.12.2012 | 80.884,34 | 524.601,33 | 965.671,77 | 2.814.118,64 | 213.411,56 | 4.598.687,64 |
| Stanje na dan 1.1.2013 | 80.884,34 | 524.601,33 | 965.671,77 | 2.814.118,64 | 213.411,56 | 4.598.687,64 |
| Povečanje (nabava) | 5.815,79 | 0,00 | 0,00 | 242.031,43 | 8.785,90 | 256.633,12 |
| Zmanjšanje (prodaja, odpisi, prenos) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21.338,32 | 6.093,21 | 27.431,53 |
| Stanje na dan 31.12.2013 | 86.700,13 | 524.601,33 | 965.671,77 | 3.034.811,75 | 216.104,25 | 4.827.889,23 |
| Popravek vrednosti | NDS | Zemljišče | Gradbeni objekti | Oprema | Drobni inventar | SKUPAJ |
| Stanje na dan 31.12.2012 | 64.352,60 | 0,00 | 327.795,93 | 1.690.806,11 | 178.539,65 | 2.261.494,29 |
| Stanje na dan 01.01.2013 | 64.352,60 | 0,00 | 327.795,93 | 1.690.806,11 | 178.539,65 | 2.261.494,29 |
| Zmanjšanje (odpisi, prodaja.) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21.338,32 | 6.093,21 | 27.431,53 |
| Amortizacija | 3.876,51 | 0,00 | 24.780,36 | 237.683,94 | 8.299,16 | 274.639,97 |
| Povečanje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12,24 | 89,00 | 101,24 |
| Stanje na dan 31.12.2013 | 68.229,11 | 0,00 | 352.576,29 | 1.907.163,97 | 180.834,60 | 2.508.803,97 |
| Neodpisana vrednost | NDS | Zemljišče | Gradbeni objekti | Oprema | Drobni inventar | SKUPAJ |
| Stanje na dan 01.01.2013 | 16.531,74 | 524.601,33 | 637.875,84 | 1.123.312,53 | 34.871,91 | 2.337.193,35 |
| Stanje na dan 31.12.2013 | 18.471,02 | 524.601,33 | 613.095,48 | 1.127.647,78 | 35.269,65 | 2.319.085,26 |
| Odstotek odpisanosti | 78,70 | 0,00 | 36,51 | 62,84 | 83,68 | 51,96 |

Tabela 31: Gibanje OS za leto 2014

| Nabavna oz. revalorizirana vrednost | NDS | Zemljišče | Gradbeni objekti | V pridobivanju | Oprema | Drobni inventar | SKUPAJ |
|-------------------------------------|------------|------------------|-------------------------|------------------------------|---------------|------------------------|---------------|
| Stanje na dan 31.12.2013 | 86.700,13 | 524.601,33 | 965.671,77 | 0,00 | 3.034.811,75 | 216.104,25 | 4.827.889,23 |
| Pridobitve | 23.728,50 | 0,00 | 33.207,29 | 346.702,63 | 295.018,63 | 5.826,48 | 704.483,53 |
| Prenos iz investicij v uporabo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -334.052,40 | 0,00 | 0,00 | -334.052,40 |
| Odtujitve | -2.898,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -112.603,13 | -104,46 | -115.605,62 |
| Stanje na dan 31.12.2014 | 107.530,60 | 524.601,33 | 998.879,06 | 12.650,23 | 3.217.227,25 | 221.826,27 | 5.082.714,74 |
| Popravek vrednosti | NDS | Zemljišče | Gradbeni objekti | Investicije v gradnji | Oprema | Drobni inventar | SKUPAJ |
| Stanje na dan 31.12.2013 | 68.229,11 | 0,00 | 352.576,29 | 0,00 | 1.907.163,97 | 180.834,60 | 2.508.803,97 |
| Odtujitve | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -112.603,13 | -104,46 | -112.707,59 |
| Amortizacija | 2.576,36 | 0,00 | 24.949,84 | 0,00 | 272.988,31 | 8.825,90 | 309.340,41 |
| Stanje na dan 31.12.2014 | 70.805,47 | 0,00 | 377.526,13 | 0,00 | 2.067.549,15 | 189.764,96 | 2.705.436,79 |
| Neodpisana vrednost | NDS | Zemljišče | Gradbeni objekti | Investicije v gradnji | Oprema | Drobni inventar | SKUPAJ |
| Stanje na dan 31.12.2013 | 18.471,02 | 524.601,33 | 613.095,48 | 0,00 | 1.127.647,78 | 35.269,65 | 2.319.085,26 |
| Stanje na dan 31.12.2014 | 36.725,13 | 524.601,33 | 621.352,93 | 12.650,23 | 1.149.678,10 | 32.061,31 | 2.377.277,95 |
| Odstotek odpisavnosti | 65,85 | 0,00 | 37,79 | 0,00 | 64,26 | 85,55 | 53,23 |

B. KRATKOROČNA SREDSTVA (3.675.686,78 €)

I. Zaloge (131.478,60 €)

Celotne zaloge so se v primerjavi z letom prej znižale za 17,98 %.

Ob popisnem preverjanju je bilo ugotovljeno za 1,89 € manjka materiala. Preverjala se je tudi potreba po oslabitvi zalog, pri čemer se je zaradi tehnične zastarelosti oziroma neustreznosti materiala odpisalo 16,90 € zalog materiala. V zapisniku je popisna komisija navedla tudi vzroke za odpise oziroma primanjkljaje pri posameznih vrstah materiala. Popisna komisija je pri popisu zalog materiala ugotovila tudi inventurni presežek v znesku 2,89 €, ki se je v poslovnih knjigah evidentiral po tržni vrednosti.

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

Tabela 32: Vrednost zalog po posameznih vrstah zalog

| Konto | Naziv | 31.12.2014 | 31.12.2013 | I 14/13 |
|--------|---------------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| 310000 | Zaloge materiala | 112.917,94 | 138.120,11 | 81,75 |
| 310020 | Zaloge rezervnih delov | 1.902,23 | 1.747,33 | 108,86 |
| 310030 | Zaščitna sredstva | 2.097,10 | 2.470,51 | 84,89 |
| 630000 | Proizvodi (žarni grobovi) | 4.827,67 | 9.655,43 | 50,00 |
| 663000 | Trgovsko blago | 9.733,66 | 8.306,36 | 117,18 |
| | SKUPAJ | 131.478,60 | 160.299,74 | 82,02 |

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

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

II. Kratkoročne finančne naložbe (372.303,70 €)

V okviru te postavke bilance stanje je pripoznan kratkoročni depozit pri SKB Banki, d.d., vezan za obdobje enega meseca in se sproti obnavlja. Nominalna letna obrestna mera se usklajuje glede na gibanje EURIBOR oziroma bančne pogoje in je v decembru 2014 znašala 0,02 %.

III. Kratkoročne poslovne terjatve (1.053.658,23€)

1. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev (954.140,35 €)

Zaradi specifičnosti terjatev iz naslova komunalnih storitev je njihova izterjava do občanov večkrat otežena - relativno nizki zneski in socialne stiske posameznikov (še posebej v zadnjih letih stopnjevana gospodarske krize) otežujejo, podaljšujejo in dražijo izterjevalne postopke. Pogosto celo ne zadostijo ekonomski upravičenosti sodne izterjave. Zaradi neuspešne sodne izterjave oziroma zaradi zaključenih insolvenčnih postopkov, je družba dokončno odpisala terjatve v skupni vrednosti 3.537,63 €, v katerih so terjatve iz zaključenih stečajev ali neuspešno zaključenih sodnih postopkov, za katere je bil v preteklih letih že v celoti oblikovan popravek vrednosti. Poleg tega je iz razlogov neekonomičnosti začetka sodnega postopka odpisala še terjatve v znesku 72,45 €.

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

Na bilančni presečni dan znaša vrednost oblikovanih popravkov vrednosti terjatev 102.800,19 € in predstavlja tiste terjatve, za katere so pri pristojnih sodiščih vloženi zahtevki za izvršbo ali prijave v prisilno poravnavo oziroma stečaj.

V bilanci stanja družbe na dan 31. 12. 2014 izkazujemo naslednje vrste terjatev:

Tabela 33: Preglednica po vrstah terjatev

| Konto | Naziv | 31.12.2014 | 31.12.2013 | I 14/13 |
|--------|------------------------------------|-------------------|---------------------|--------------|
| 120000 | Ostale terjatve | 53.047,56 | 94.395,83 | 56,20 |
| 120000 | Terjatve do občin – lastnikov | 350.062,54 | 727.573,43 | 48,11 |
| 120010 | Terjatve za komunalne storitve | 544.179,20 | 634.602,66 | 85,75 |
| 120010 | Terjatve za kom. storitve do občin | 5.525,94 | 3.653,80 | 151,24 |
| 120030 | Najemnina za grobna polja | 697,82 | 443,07 | 157,50 |
| 120500 | Tožbe | 102.800,19 | 99.997,61 | 102,80 |
| 129000 | Popravek vrednosti krat. terjatev | -102.800,19 | -99.997,61 | 102,80 |
| 150000 | Terjatve za obresti | 627,29 | 709,48 | 88,42 |
| | SKUPAJ: | 954.140,35 | 1.461.378,27 | 65,29 |

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

V letu 2014 so se sporne terjatve (terjatve v postopkih pred sodišču) zvišale za 2,8 %, vendar so še vedno bistveno nižje kot so bile pred letom 2013.

Tabela 34: Gibanje popravka terjatev v letu 2014

| Konto | Začetni saldo | Novi popravki | Plačane terjatve | Odpisi | Končni saldo |
|--------|---------------|---------------|------------------|----------|--------------|
| 129000 | 99.997,61 | 17.978,68 | 11.638,47 | 3.537,63 | 102.800,19 |

Tabela 35: Pregled ostalih terjatev do kupcev po zapadlosti (brez terjatev za obresti in brez toženih terjatev, konto 120000)

| Postavka | leto 2014 | Delež v % | leto 2013 | Delež v % | I 14/13 |
|---------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|--------------|
| Terjatve starejše od 1 leta | 386,33 | 0,10 | 331,98 | 0,04 | 116,37 |
| Terjatve med 181 dni in 1 letom | 101,23 | 0,03 | 269,95 | 0,03 | 37,50 |
| Terjatve med 91 dni in 180 dni | 5.077,46 | 1,26 | 7.064,30 | 0,86 | 71,87 |
| Terjatve med 61 dni in 90 dni | 3.619,16 | 0,90 | 2.283,70 | 0,28 | 158,48 |
| Terjatve med 31 dni in 60 dni | 3.732,59 | 0,93 | 126.105,01 | 15,34 | 2,96 |
| Terjatve med 1 dnem in 30 dni | 37.697,31 | 9,35 | 44.769,05 | 5,45 | 84,20 |
| Nezapadle terjatve | 352.496,02 | 87,44 | 641.145,27 | 78,00 | 54,98 |
| SKUPAJ: | 403.110,10 | 100,00 | 821.969,26 | 100,00 | 49,04 |

Tabela 36: Pregled terjatev do kupcev za komunalne storitve po zapadlosti (brez terjatev za obresti in brez toženih terjatev, konto 120010 in 120030)

| Postavka | leto 2014 | delež | leto 2013 | delež | I 14/13 |
|---------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|--------------|
| Terjatve starejše od 1 leta | 474,69 | 0,09 | 845,97 | 0,13 | 56,11 |
| Terjatve med 181 dni in 1 letom | 2.617,23 | 0,48 | 3.857,46 | 0,60 | 67,85 |
| Terjatve med 91 dni in 180 dni | 6.449,49 | 1,17 | 9.498,21 | 1,49 | 67,90 |
| Terjatve med 61 dni in 90 dni | 8.521,62 | 1,55 | 10.179,15 | 1,59 | 83,72 |
| Terjatve med 31 dni in 60 dni | 17.770,32 | 3,23 | 17.401,79 | 2,72 | 102,12 |
| Terjatve med 1 dnem in 30 dni | 54.366,20 | 9,88 | 53.243,06 | 8,34 | 102,11 |
| Nezapadle terjatve | 460.203,41 | 83,61 | 543.673,89 | 85,12 | 84,65 |
| SKUPAJ: | 550.402,96 | 100,00 | 638.699,53 | 100,00 | 86,18 |

Tabela 37: Pregled terjatev za obresti, konto 150000

| Postavka | leto 2014 | leto 2013 | I 14/13 |
|---------------------|-----------|-----------|---------|
| Terjatve za obresti | 627,29 | 709,48 | 88,42 |

Skupni saldo terjatev do kupcev se je v primerjavi z letom prej znižal za skoraj 35 %, predvsem na račun manjšega zneska nezapadlih terjatev (znižan obseg poslovanja z občinami v mesecu novembru in decembru 2014).

Upadle so tudi terjatve za komunalne storitve, še dodatno se je znižal delež najstarejših terjatev, kar (skupaj z nominalnim znižanjem teh terjatev) zagotovo potrjuje izboljšano uspešnost izterjevalnih postopkov.

Tabela 38: Preglednica izdanih opominov in izvedenih ukrepov zapiranja v letih 2013 in 2014

| Leto | Opomini pred tožbo | Opomini pred zapiranjem | Ukrep zapiranja |
|----------------|--------------------|-------------------------|-----------------|
| 2013 | 810 | 873 | 77 |
| 2014 | 891 | 1.446 | 50 |
| I 14/13 | 110,00 | 165,64 | 64,94 |

2. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih (99.517,88 €)

Med zneski v okviru te postavke se pojavljajo:

Tabela 39: Kratkoročne poslovne terjatve do drugih

| Postavka | 31.12.2014 | 31.12.2013 | I 14/13 |
|---------------------------------------|------------------|-------------------|--------------|
| Terjatve za trošarine | 2.432,55 | 1.744,02 | 139,48 |
| Terjatve za vodno povračilo | 6.513,08 | 5.499,02 | 118,44 |
| Terjatve za DDV | 79.221,18 | 87.701,80 | 90,33 |
| Terjatve do ZZS | 9.028,20 | 3.648,59 | 247,44 |
| Ostale kratkoročne terjatve | 969,59 | 9.605,65 | 10,09 |
| Terjatve za kratkoročno dane predujme | 1.353,28 | 9.545,03 | 14,18 |
| Skupaj: | 99.517,88 | 117.744,11 | 84,52 |

IV. Denarna sredstva (2.118.246,25 €)

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

a) Gotovina v blagajni (400,00 €)

Na dan 31. 12. 2014 je imela družba v blagajni 400,00 € gotovine, kar je v skladu s sklepom o blagajniškem maksimumu.

b) Denarna sredstva na računih (79.963,73 €)

Na dan 31. 12. 2014 je stanje na transakcijskem računu pri NLB d.d. 31.208,52 €, na transakcijskem računu pri SKB banki d.d. pa 48.755,21 €. Družba v letu 2014 ni bila blokirana in je svoje obveznosti poravnava redno.

c) Kratkoročni depozit pri SKB banki d.d. (2.037.882,52 €)

Prosta denarna sredstva so vezana pri SKB banki kot depozit na odpoklic. Nominalna letna obrestna mera se usklajuje glede na gibanje EURIBOR oziroma bančne pogoje in je v decembru 2014 znašala 0,04 %.

C. AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (6.264,25 €)

a) Kratkoročno odloženi stroški in odhodki (6.256,42 €)

V tej postavki so izkazani razmejeni stroški, ki se nanašajo na leto 2015 (stroški zavarovanj, naročnine časopisov, revij, strokovne literature, telekomunikacij in podobnega).

b) DDV v prejetih predujmih (7,83 €)

Družba je v letu 2014 prejela predujme za izvedbo priključkov, ki pa še niso bili izvršeni. Za prejete predujme so bili izstavljeni avansni računi – na njihovi podlagi je odvedeno 7,83 € DDV-ja.

Tabela 40: Pregled gibanja AČR za leto 2014

| Konto | Ime konta | Zač. stanje | Povečanje | Zmanjšanje | Končno stanje |
|--------|--|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 190010 | Kratk. odl.str. za odh. – strokovna literatura | 777,52 | 289,74 | 777,52 | 289,74 |
| 190020 | Kratk. odl.str. – zavarovanje | 12.137,38 | 23.629,75 | 32.869,10 | 2.898,03 |
| 190030 | Kratk. odl.str. – mobiteli | 0,00 | 1.147,54 | 1.147,54 | 0,00 |
| 190040 | Kratk. odl.str. – vrečke | 847,22 | 0,00 | 0,00 | 847,22 |
| 190050 | Kratk. odl.str. – ostali stroški | 1.822,00 | 2.165,43 | 1.822,00 | 2.165,43 |
| 190060 | Kratk. odl.str. – daljinci za odpiranje vrat | 56,00 | 168,00 | 168,00 | 56,00 |
| 191000 | Kratkoročno nezaračunani prihodki | 397,03 | 0,00 | 397,03 | 0,00 |
| 195000 | DDV v danih predujmih | 7,83 | 0,00 | 0,00 | 7,83 |
| | Skupaj | 16.044,98 | 27.400,46 | 37.181,19 | 6.264,25 |

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV (6.059.228,97 €)

A. KAPITAL (4.756.241,40 €)

Celotni kapital družbe je na dan 31. 12. 2014 v primerjavi z letom 2013 višji za dobrih 7 %. Vir krepitve kapitala je predvsem višji ustvarjeni čisti dobiček kot v preteklih letih. V letu 2014 je bila lastnikom izplačana tudi udeležba na dobičku, ki je ostala enaka kot v preteklem letu in je znašala 200.000,00 €.

I. **Vpoklicani kapital (osnovni kapital)** znaša 401.095,62 € in je razdeljen na deleže.

Lastniška struktura je predstavljena v uvodnem poglavju letnega poročila.

II. **Kapitalske rezerve** znašajo 1.347.523,30 €.

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

III. **Rezerve iz dobička (876.186,20 €)**

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

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

IV. **Preneseni čisti poslovni izid (1.598.524,72 €)**

Tabela 41: Preneseni čisti poslovni izid

| Konto | Postavka | Občina | v EUR |
|--------|--------------------------------|----------------|---------------------|
| 930090 | Preneseni dobiček iz leta 2009 | Vrhnika | 93.345,90 |
| 930091 | Preneseni dobiček iz leta 2009 | Borovnica | 13.667,21 |
| 930092 | Preneseni dobiček iz leta 2009 | Log - Dragomer | 16.724,71 |
| 930100 | Preneseni dobiček iz leta 2010 | Vrhnika | 233.282,86 |
| 930101 | Preneseni dobiček iz leta 2010 | Borovnica | 100.103,85 |
| 930102 | Preneseni dobiček iz leta 2010 | Log - Dragomer | 62.401,47 |
| 930110 | Preneseni dobiček iz leta 2011 | Vrhnika | 331.808,71 |
| 930111 | Preneseni dobiček iz leta 2011 | Borovnica | 110.290,11 |
| 930112 | Preneseni dobiček iz leta 2011 | Log - Dragomer | 6.966,36 |
| 930120 | Preneseni dobiček iz leta 2012 | Vrhnika | 121.058,98 |
| 930121 | Preneseni dobiček iz leta 2012 | Borovnica | 87.786,17 |
| 930122 | Preneseni dobiček iz leta 2012 | Log - Dragomer | 32.730,73 |
| 930130 | Preneseni dobiček iz leta 2013 | Vrhnika | 212.282,21 |
| 930131 | Preneseni dobiček iz leta 2013 | Borovnica | 116.036,06 |
| 930132 | Preneseni dobiček iz leta 2013 | Log - Dragomer | 60.039,39 |
| | Skupaj | | 1.598.524,72 |

Bilančni dobiček družbe je na dan 31. 12. 2013 znašal 1.410.167,06 € in je bil sestavljen iz prenesenega dobička iz let 2009 do 2012 v višini 1.021.809,40 € in nerazdeljenega dobička poslovnega leta 2013 v višini 388.357,66 €. O uporabi bilančnega dobička za leto 2013 je odločala skupščina družbe na svoji dvanajsti seji in odločila, da se del bilančnega dobička v višini 200.000,00 € razporedi za izplačilo občinam ustanoviteljicam v sorazmerju z lastniškim deležem posamezne občine. Preostanek bilančnega dobička v višini 1.598.524,72 € je ostal nerazporejen (kar pomeni, da se bo o njem odločalo v prihodnjih letih in je zato izkazan kot preneseni dobiček).

V. Čisti poslovni izid poslovnega leta (532.911,56 €)

Družba je v poslovnem letu 2014 ustvarila 532.911,56 € čistega dobička, kar predstavlja 11,20 % celotnega kapitala družbe. Uprava ga je pustila nerazporejenega, zato je v celoti sestavni del bilančnega dobička leta 2014.

V kolikor bi podjetje opravilo splošno prevrednotenje kapitala z indeksom rasti cen življenjskih potrebščin (0,2 %), bi znašal čisti dobiček 524.464,90 €, torej bi bil manjši za 8.446,66 €.

B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (187.538,67 €)

Znesek rezervacij, izkazan v okviru te bilančne postavke, se nanaša na rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine. Potrebni znesek je izračunal pooblaščen aktuar in znaša 187.538,67 €. Pri izračunu je upošteval smrtnost, fluktuacijo pri zaposlovanju in druge potrebne aktuarske predpostavke.

Tabela 42: Pregled gibanja rezervacij

| Datum oblikovanja | Do 31.12.2013 | 31.12.2014 | | Stanje 31.12.2014 |
|--------------------------------|---|---|------------------------------------|----------------------|
| | Rezervacije za odpravnine in jub. nagrade | Rezervacije za odpravnine in jub. nagrade | Rezervacije za kočljive pogodbe | |
| Znesek oblikovanih rezervacij | 517.600,30 | 41.615,03 | 14.500,10 | 573.715,43 |
| Davčno priznano ob oblikovanju | 177.046,97 | 20.807,52 | 7.250,05 | 205.104,53 |
| Skupaj poraba-odprava | 386.176,76 | 0,00 | 0,00 | 386.176,76 |
| Razlika-ostane za porabo | 131.423,54 | 41.615,03 | 14.500,10 | 187.538,67 |

Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI (1.069.550,91 €)

a) *Kratkoročne poslovne obveznosti (1.069.550,91 €)*

1. *Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov (2.434,83 €)*

V tej postavki podjetje izkazuje predplačila naročnikov gradenj komunalne infrastrukture, ki se bodo izvedle v letu 2015 (znesek 268,83 €) in kratkoročni del prejete varščine za zavarovanje odgovornosti za dobro in pravočasno izvedbo pogodbenih obveznosti iz okvirnega sporazuma za zimsko vzdrževanje cest v znesku 2.166,00 €.

2. *Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev (629.456,86 €)*

Družba je v svojih knjigah izkazala kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev z zneski iz ustreznih listin o njihovem nastanku, ki dokazujejo prejem materiala, blaga ali opravljeno storitev oziroma obračunani strošek, odhodek ali delež v poslovnem izidu. Svoje obveznosti poravnava v skladu z dogovorjenimi roki. Stanje teh obveznosti se je v primerjavi z letom prej zmanjšalo za 4,01 %.

Družba ima svoje obveznosti do dobaviteljev razčlenjene po naslednjih kontih:

Tabela 43: Obveznosti do dobaviteljev po kontih

| Konto | Postavka | 2014 | 2013 | 14/13 |
|--------|-------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| 220000 | Do drugih | 505.539,73 | 563.121,99 | 89,77 |
| 220000 | Do občin | 76.089,97 | 74.223,54 | 102,51 |
| 220010 | Do domačih dobaviteljev za OS | 47.827,16 | 1.603,71 | 2.982,28 |
| 220100 | Do tujih dobaviteljev | 0,00 | 16.826,88 | - |
| | SKUPAJ | 629.456,86 | 655.776,12 | 95,99 |

3. Druge kratkoročne poslovne obveznosti (437.659,22 €)

a) Kratkoročne obveznosti do zaposlenih (195.415,60 €)

V okviru te postavke so izkazane obveznosti do zaposlenih iz naslova čistih plač in čistih nadomestil plač za mesec december 2014 (98.323,32 €), obveznosti za prispevke in davke iz plač in nadomestil plač (51.198,36 €), obveznosti za druge prejemke zaposlenih, kot so prevoz na delo in povračilo stroškov prehrane (13.319,30), obveznosti za prispevke izplačevalca (26.043,05) ter vračunanih nagrad direktorici, ki še niso izplačane (6.531,57 € bruto).

b) Kratkoročne obveznosti do države (213.872,65 €)

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

Tabela 44: Kratkoročne obveznosti do države

| Naziv | 2014 | 2013 | 14/13 |
|--|-------------------|-------------------|---------------|
| Obveznost za komunalno takso | 28,00 | 29,00 | 96,55 |
| Obveznost za prispevke in davke na plače | 0,00 | 0,00 | - |
| Obveznost za DDV | 0,00 | 14.182,61 | 0,00 |
| Obveznost za vodno povračilo | 0,00 | 1.315,23 | 0,00 |
| Obveznost za dohodnino in prispevke – kmetje | 0,00 | 0,00 | - |
| Obveznost za DDPO | 44.685,91 | 1.551,56 | 2.880,06 |
| Dodatek k zagotavljanju prih. energije – plin | 261,46 | 222,96 | 117,27 |
| Obveznost za okoljsko dajatev – odpadne vode, Vrhnika | 24.497,77 | 29.033,15 | 84,38 |
| Obveznost za okoljsko dajatev – odpadne vode, Log - Dragomer | 9.196,42 | 10.311,29 | 89,19 |
| Obveznost za okoljsko dajatev – odpadne vode, Borovnica | 31.657,96 | 25.797,93 | 122,72 |
| Obveznost za okoljsko dajatev – odlaganje odpadkov, Vrhnika | 79.542,21 | 95.050,22 | 83,68 |
| Obveznost za okoljsko dajatev – odlaganje odpadkov, Log - Dragomer | 6.124,37 | 7.349,25 | 83,33 |
| Obveznost za okoljsko dajatev – odlaganje odpadkov, Borovnica | 10.239,78 | 12.287,73 | 83,33 |
| Okoljska dajatev za obremenjevanje zraka s CO ₂ (plin) | 4.567,15 | 0,00 | - |
| Trošarina za energente (plin) | 3.071,62 | 0,00 | - |
| SKUPAJ: | 213.872,65 | 197.130,93 | 108,49 |

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

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

Tabela 45: Pregled sorazmernih deležev preplačanih dajatev, prenesenih med prihodke v letu 2014

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

c) Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja (28.370,97 €)

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja zajemajo obveznosti za odtegljaje od plač zaposlenih za mesec december 2014 (5.201,59 €), obveznosti iz cesijskih pogodb oziroma pogodb o odstopu (prevzemu) terjatev (19.371,94 €) in obveznosti za nadomestilo za stavbno zemljišče (3.797,44 €).

D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (45.897,99 €)

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

Kratkoročno odloženi prihodki v znesku 38.068,47 € predstavljajo zaračunane števnine (vzdrževalnine) za bodoče zamenjave vodomerov, ki jih družba v skladu z Zakonom o meroslovju izvaja po petletnem programu. Zaradi navedenega lastniki vodovodnih števcov mesečno plačujejo del stroškov pregleda ali zamenjave števca, v evidencah družbe pa so se v preteklosti ti prihodki razmejevali – vsako leto se je med prihodki pripoznal le porabljen del teh sredstev, v višini dejanskih stroškov zamenjav vodomerov. Z uveljavitvijo nove Uredbe o cenah takšen način evidentiranja ni več dopusten, zato vsi stroški in prihodki, povezani s števnicami, takoj bremenijo tekoči poslovni izid. Znesek porabe razmejitev se nanaša na prenos sorazmernega dela nateklih razmejitev med prihodke, v skladu z načrtom postopnega vračunavanja v predračunske cene obveznih GJS varstva okolja, oblikovanem glede na 5-letni cikel menjave vodomerov (od 2013 do 2017).

Tabela 46: Oblikovanje in črpanje kratkoročnih časovnih razmejitev – števnina

| Občina | Stanje 31.12.2013 | Zaračunano | Črpano - poraba | Stanje 31.12.2014 |
|----------------|-------------------|------------|-----------------|-------------------|
| Vrhnika | 45.343,45 | 0,00 | 8.434,64 | 36.908,81 |
| Log - Dragomer | 1.434,37 | 0,00 | 274,71 | 1.159,66 |

Kratkoročno vnaprej vračunani stroški, izkazani v višini 7.829,52 €, predstavljajo vrednost pričakovanih stroškov za storitve, ki so bile opravljene že v letu 2014, vendar družbi še niso zaračunane (vračunani stroški revizije in podobno).

Tabela 47: Pregled gibanja PČR za leto 2014

| Konto | Naziv | Zač. stanje | Povečanje | Zmanjšanje | Končno stanje |
|--------|-----------------------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 290020 | Vnaprej vrač. stroški oz. odhodki | 7.904,58 | 7.829,52 | 7.904,58 | 7.829,52 |
| 291020 | Kratkoročno odloženi prihodki | 2.993,36 | 0,00 | 2.993,36 | 0,00 |
| | Skupaj | 10.897,94 | 7.829,52 | 10.897,94 | 7.829,52 |

D. ZABILANČNE OBVEZNOSTI

Družba na dan 31. 12. 2014 nima zabilančnih, potencialnih obveznosti.

8.2.3. Razkritja posameznih postavk v Izkazu poslovnega izida

PRIHODKI

Prihodki iz poslovanja

1 Čisti prihodki od prodaje (9.339.894,45 €)

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

Glede na preteklo leto so se povečali za več kot 17 %, kar je delno posledica povečanega obsega poslovanja gradbene dejavnosti, delno pa višjih cen omrežnine.

2 Sprememba vrednosti zalog proizvodnje (-4.827,76 €)

V letu 2014 se je zaradi prodaje zmanjšala zaloga žarnih grobov za 8 kosov.

4 Drugi poslovni prihodki (104.806,69 €)

V letu 2014 je družba ustvarila 61.107,03 € prevrednotovalnih poslovnih prihodkov iz naslova prodaje opredmetenih osnovnih sredstev, plačil toženih terjatev, plačil izterjanih sodnih in odvetniških stroškov ter refundiranih stroškov iz naslova javnih del. 17.793,26 € drugih prihodkov se nanaša na odpravo rezervacij.

Med drugimi poslovnimi prihodki so evidentirane tudi subvencije k cenam GJS, ki so bile ob preračunu cen obveznih GJS varstva okolja občutno znižane in dosegajo le slabih 14 % lanskih.

Tabela 48: Prihodki od subvencij

| Konto | Naziv | 2014 | 2013 | I 14/13 |
|--------|---|------------------|-------------------|--------------|
| 768010 | Drugi prihodki – subvencija – omrežnina - vodarina Vrhnika | 0,00 | 73.130,00 | 0,00 |
| 768010 | Drugi prihodki – subvencija – omrežnina - odvajanje Vrhnika | 25.906,40 | 0,00 | - |
| 768010 | Drugi prihodki – subvencija – odpadki - Vrhnika | 0,00 | 77.914,51 | 0,00 |
| 768011 | Drugi prihodki – subvencija – odpadki - Borovnica | 0,00 | 18.863,13 | 0,00 |
| 768012 | Drugi prihodki – subvencija – odpadki - Log - Dragomer | 0,00 | 17.180,73 | 0,00 |
| | SKUPAJ | 25.906,40 | 187.088,37 | 13,85 |

9 Finančni prihodki iz posojil danih drugim (1.805,29 €)

Iz naslova vezanih denarnih sredstev v obliki depozitov pri SKB banki d.d. je ustvarjenih za 1.805,29 € finančnih prihodkov od obresti. Nižji prihodki v primerjavi s preteklim letom so posledica bistveno znižanih obrestnih mer.

Tabela 49: Finančni prihodki od obresti za depozit

| Konto | Naziv | 2014 | 2013 | I 14/13 |
|-------|--------------------|----------|----------|---------|
| 775 | Obresti za depozit | 1.805,29 | 4.360,00 | 41,41 |

10 Finančni prihodki iz poslovnih terjatev (6.089,99 €)

Tabela 50: Finančni prihodki iz poslovnih terjatev

| Konto | Naziv | 2014 | 2013 | I 14/13 |
|-----------|-----------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 776010 | Drugi finančni prihodki | 104,72 | 0 | - |
| 777000 | Izravnave | 52,17 | 0,00 | - |
| 777010 | Zamudne obresti | 5.909,42 | 5.951,36 | 99,30 |
| 777020-30 | Obresti od pozitivnega stanja TRR | 23,68 | 59,93 | 39,51 |
| | SKUPAJ | 6.089,99 | 6.011,29 | 101,31 |

11 Drugi prihodki (13.767,96 €)

Tabela 51: Preglednica drugih prihodkov po posameznih vrstah

| Konto | Naziv | 2014 | 2013 | I 14/13 |
|--------|---|------------------|-----------------|---------------|
| 785000 | Prejete subvencije, dotacije in drugi prih. | 0,00 | 1.355,74 | 0,00 |
| 786000 | Prejete odškodnine | 3.912,65 | 0,00 | - |
| 789020 | Izdelava materiala – lastna režija | 4.087,02 | 1.103,34 | 370,42 |
| 789030 | Popust pri pobotih | 5.509,51 | 5.620,96 | 98,02 |
| 789060 | Ostali prihodki – pogodbene kazni | 216,67 | 0,00 | - |
| 788000 | Pozitivne izravnave | 42,11 | 33,61 | 125,29 |
| | SKUPAJ | 13.767,96 | 8.113,65 | 169,69 |

Tabela 52: Celotni prihodki, vključno z internimi prihodki po enotah – neposredni

| Enote | Poslovni prihodki | | | Finančni prihodki | | | Drugi prihodki | | |
|---------------|----------------------|---------------------|---------------|-------------------|------------------|--------------|------------------|-----------------|---------------|
| | 2014 | 2013 | I 14/13 | 2014 | 2013 | I 14/13 | 2014 | 2013 | I 14/13 |
| 01 | 1.762.628,39 | 2.100.153,25 | 83,93 | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 | 0,00 | - |
| 02 | 165.229,71 | 183.347,74 | 90,12 | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 | 0,00 | - |
| 03 | 129.886,15 | 91.281,99 | 142,29 | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 | 0,00 | - |
| 04 | 118.903,30 | 423.073,99 | 28,10 | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 | 0,00 | - |
| 05 | 1.514.557,74 | 1.498.990,79 | 101,04 | 0,00 | 0,00 | - | 216,67 | 0,00 | - |
| 06 | 115.204,23 | 399.181,54 | 28,86 | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 | 0,00 | - |
| 07 | 59.195,20 | 58.233,80 | 101,65 | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 | 0,00 | - |
| 08 | 1.039.431,66 | 878.877,79 | 118,27 | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 | 0,00 | - |
| 09 | 21.688,30 | 0,00 | - | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 | 0,00 | - |
| 10 | 346.478,91 | 282.500,77 | 122,65 | 0,00 | 0,00 | - | 4.087,02 | 1.103,34 | 370,42 |
| 11 | 9.055,04 | 11.724,63 | 77,23 | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 | 0,00 | - |
| 12 | 6.565,09 | 329.422,80 | 1,99 | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 | 0,00 | - |
| 13 | 23.303,27 | 19.820,23 | 117,57 | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 | 0,00 | - |
| 14 | 667.334,03 | 813.800,32 | 82,00 | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 | 0,00 | - |
| 15 | 1.251.546,70 | 1.220.907,78 | 102,51 | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 | 0,00 | - |
| 16 | 172.694,85 | 0,00 | - | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 | 0,00 | - |
| 17 | 181.426,75 | 0,00 | - | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 | 0,00 | - |
| 18 | 3.173.775,22 | 770.393,03 | 411,97 | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 | 0,00 | - |
| 19 | 66.672,37 | 73.260,01 | 91,01 | 7.895,28 | 10.371,29 | 76,13 | 9.464,27 | 7.010,31 | 135,01 |
| Skupaj | 10.825.576,91 | 9.154.970,46 | 118,25 | 7.895,28 | 10.371,29 | 76,13 | 13.767,96 | 8.113,65 | 169,69 |

Skupni znesek prihodkov, prikazanih v zgornji tabeli, ni v celoti primerljiv s podatki iz IPI-ja celotnega podjetja (iz tabele 20), saj vključuje tudi interne prihodke. Znotraj IPI-jev posameznih enot pa so v postavkah prihodkov poleg neposrednih prihodkov enote prišteti še internimi prihodki in posredni prihodki (prihodki enote 19-Skupne službe se kot posredni prihodki z uporabo režijskega ključa prerazporedijo na posamezne enote oziroma dejavnosti).

ODHODKI

Tabela 53: Preglednica stroškov po posameznih vrstah

| Postavka | 2014 | 2013 | I 14/13 |
|--|---------------------|---------------------|---------------|
| Stroški materiala in pomožnega materiala | 1.199.467,45 | 767.504,42 | 156,28 |
| Stroški energije – elektrika | 211.377,29 | 214.778,69 | 98,42 |
| Stroški energije – gorivo | 186.964,01 | 152.052,66 | 122,96 |
| Stroški energije – plin | 354.424,01 | 504.328,19 | 70,28 |
| Stroški energije – oje | 2.557,42 | 2.088,34 | 122,46 |
| Stroški nadomestnih delov za osnovna sredstva | 40.110,42 | 43.396,30 | 92,43 |
| Odpis DI in uskladiitev zaradi popisa materiala in drobnega inventarja | 4.757,97 | 5.528,42 | 86,06 |
| Stroški pisarniškega mat. in strokovne literature | 11.792,58 | 11.358,69 | 103,82 |
| Drugi stroški materiala | 30.932,90 | 23.808,90 | 129,92 |
| Stroški transportnih storitev | 2.104,16 | 1.168,30 | 180,10 |
| Stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem OS | 88.474,66 | 106.186,05 | 83,32 |
| Najemnine strojev in naprav | 89.751,31 | 50.158,40 | 178,94 |
| Najemnine infrastrukture | 748.426,03 | 730.067,51 | 102,51 |
| Povračila stroškov zaposlencem | 3.963,84 | 1.939,00 | 204,43 |
| Stroški plač. prometa, bančnih storitev, zavarovalnih premij | 45.102,70 | 34.539,50 | 130,58 |
| Stroški intelektualnih storitev (izobraževalne, računariške, projektantske, odvetniške, izvršiteljske ipd. storitve) | 166.605,85 | 99.668,82 | 167,16 |
| Stroški sejmov, reklame in reprezentance | 8.096,57 | 8.136,22 | 99,51 |
| Stroški storitev fizičnih oseb (sejnine, avtorski honorar) | 3.884,76 | 3.702,35 | 104,93 |
| Stroški drugih storitev – registracija avtomobilov | 7.348,84 | 7.135,37 | 102,99 |
| Stroški drugih storitev – poštne storitve | 53.445,35 | 47.736,83 | 111,96 |
| Stroški drugih storitev – podizvajalske storitve | 2.695.068,85 | 2.306.725,44 | 116,84 |
| Stroški amortizacije | 309.220,37 | 274.639,97 | 112,59 |
| Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade | 41.615,03 | 43.343,77 | 96,01 |
| Plače in nadomestila plač zaposlencev | 1.792.792,81 | 1.603.054,96 | 111,84 |
| Stroški dodatnega pok. zavarovanja – II. pok. steber | 74.851,52 | 73.100,98 | 102,39 |
| Regres za letni dopust, prevoz na delo, malica | 247.100,39 | 210.697,27 | 117,28 |
| Delodajalčevi prispevki od plač in nadomestil plač | 288.201,79 | 256.918,22 | 112,18 |
| Rezervacije za kočljive pogodbe | 14.500,10 | 0,00 | - |
| Drugi stroški (NUSZ, RTV, prispevek-invalidski sklad, ...) | 26.616,99 | 16.901,16 | 157,49 |
| Drugi stroški – vodno povračilo | 105.467,02 | 109.159,69 | - |
| Drugi stroški – koleki | 3.889,52 | 3.020,48 | 128,77 |
| Skupaj stroški – razred 4 | 8.858.912,51 | 7.712.844,90 | 114,86 |
| Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala | 3.978,11 | 6.489,31 | 61,30 |
| Prevrednotovalni posl. odh. za NDS in OOS | 120,04 | 101,24 | 118,57 |
| Prevrednotovalni posl. odhodki obratnih sredstev | 18.915,40 | 38.588,92 | 49,02 |
| Finančni odhodki – izravnave | 411,25 | 0,00 | - |
| Izredni odhodki – odškodnine, denarne kazni | 4.885,38 | 6.445,81 | 75,79 |
| Skupaj odhodki – razred 7 | 28.310,18 | 51.625,28 | 54,84 |
| SKUPAJ VSI ODHODKI | 8.887.222,69 | 7.764.470,18 | 114,46 |

5.1 Nabavna vrednost prodanega blaga (3.978,11€)

V letu 2014 je nabavna vrednost prodanega trgovskega blaga nižja za 38,70 % v primerjavi z letom prej.

5.2 Stroški porabljenega materiala (2.042.384,05 €)

Struktura stroškov porabljenega materiala je prikazana v spodnji preglednici:

Tabela 54: Stroški materiala po posameznih vrstah

| Konto | Naziv | 2014 | 2013 | I 14/13 |
|-------|---|---------------------|---------------------|---------------|
| 400 | Stroški materiala | 1.198.947,65 | 767.262,86 | 156,26 |
| 401 | Stroški pomožnega materiala | 519,80 | 0,00 | - |
| 402 | Stroški energije | 755.322,73 | 873.247,88 | 86,50 |
| 403 | Stroški nadomestnih delov | 40.110,42 | 43.637,86 | 91,92 |
| 404 | Odpis drobnega materiala | 4.757,97 | 5.525,47 | 86,11 |
| 405 | Popisne razlike | 1,89 | 2,95 | 64,07 |
| 406 | Stroški pis. materiala in strok. literature | 11.790,69 | 11.358,69 | 103,80 |
| 407 | Drugi stroški materiala | 30.932,90 | 23.808,90 | 129,92 |
| | SKUPAJ: | 2.042.384,05 | 1.724.844,61 | 118,41 |

Največji delež stroškov materiala (to je 36,98 %) predstavljajo stroški energije, ki so se v obravnavanem obdobju v primerjavi s preteklim obdobjem znižali za 13,50 % – v večji meri na račun znižane količine kupljenega plina (Geoplin – 29,72 %). Poraba električne energije je upadla za 1,6 % glede na prejšnje leto, cena pa je ostala nespremenjena.

5.3 Stroški storitev (3.912.272,92 €)

Pogled v strukturo posameznih vrst stroškov storitev kaže naslednja preglednica:

Tabela 55: Stroški storitev po posameznih vrstah

| Konto | Naziv | 2014 | 2013 | I 14/13 |
|-------|--|---------------------|---------------------|---------------|
| 411 | Stroški transportnih storitev | 2.104,16 | 1.168,30 | 180,10 |
| 412 | Str. v zvezi z vzdrževanjem OS | 88.474,66 | 106.186,05 | 83,32 |
| 413 | Najemnine delavcev, strojev in naprav | 89.751,31 | 50.158,40 | 178,94 |
| 413 | Najemnine infrastrukture | 748.426,03 | 730.067,51 | 102,51 |
| 414 | Povračila str. zaposlenim v zvezi z delom | 3.963,84 | 1.939,00 | 204,43 |
| 415 | Str. plačilnega prometa, bančnih storitev in zavarovanja | 45.102,70 | 34.539,50 | 130,58 |
| 416 | Str. intelektualnih storitev | 166.605,85 | 99.668,82 | 167,16 |
| 417 | Str. sejmov, reklame in reprezentance | 8.096,57 | 8.136,22 | 99,51 |
| 418 | Str. fizičnih oseb, ki opravljajo dejavnost | 3.884,76 | 3.702,35 | 104,93 |
| 419 | Drugi stroški storitev | 2.755.863,04 | 2.361.597,64 | 116,69 |
| | SKUPAJ: | 3.912.272,92 | 3.397.163,79 | 115,16 |

- Stroški storitev so se v primerjavi s preteklim obdobjem zvišali za 15,16 %, delno na račun nadaljnje rasti stroškov najema infrastrukture (za 2,51 %), zlasti pa na račun povečanega obsega del podizvajalcev zaradi projekta Čista Ljubljana, kar je vplivalo predvsem na okrepljene vrednosti v postavkah najemnine strojev in drugih stroškov storitev.
- Za približno 17 % so se znižali stroški vzdrževanja osnovnih sredstev (predvsem tovornih vozil).
- Stroški plačilnega prometa in stroški zavarovanj so višji za dobrih 30 %, predvsem zaradi dodatnih stroškov zavarovanja gradbišč.
- Stroški intelektualnih storitev so se v letu 2014 v primerjavi z letom 2013 zvišali za dobrih 67 %, predvsem na račun meritev za projekt Čista Ljubljana. Najpomembnejši med intelektualnimi storitvami so:

Tabela 56: Pomembnejši stroški intelektualnih storitev

| Vrsta stroška | 2014 | 2013 | I 14/13 |
|--|-----------|-----------|---------|
| Stroški projekti, meritve, kontrole, varstvo pri delu... | 95.888,55 | 34.000,53 | 282,02 |
| Stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem rač. programov | 30.427,53 | 30.948,53 | 98,32 |
| Obiski seminarjev in stroški dodatnega izobraževanja | 9.032,87 | 10.090,74 | 89,52 |
| Stroški revizij (letno poročilo 2013) | 7.200,00 | 7.825,00 | 92,01 |

g) Stroški reklame in reprezentance (8.096,57€)

Stroški reklame in reprezentance v strukturi stroškov ne predstavljajo pomembnega deleža in so v obravnavanem poslovnem letu ostali na ravni prejšnjega leta.

h) Stroški storitev fizičnih oseb (3.884,76€)

V okviru teh postavk so evidentirani stroški sejnin, izplačanih članom nadzornega sveta.

i) Stroški drugih storitev (2.755.863,04 €) so se v primerjavi s preteklim letom zvišali za dobrih 16 %. V okviru te postavke evidentiramo stroške podizvajalskih storitev.

Tabela 57: Pregled stroškov drugih storitev po posameznih dejavnostih

| Dejavnost | 2014 | 2013 | I 14/13 |
|--|---------------------|---------------------|---------------|
| 01 – Vzdrževanje javnih površin | 663.965,49 | 822.350,24 | 80,74 |
| 02 – Vzdrževanje javne razsvetljave | 2.763,99 | 12.006,10 | 23,02 |
| 03 – Komunalni inženiring | 1.617,97 | 1.490,43 | 108,56 |
| 04 – Novogradnje – javne površine | 20.924,53 | 130.680,41 | 16,01 |
| 05 – Oskrba s pitno vodo | 73.767,05 | 57.829,04 | 127,56 |
| 06 – Odlaganje odpadkov | 49.137,15 | 92.918,72 | 52,88 |
| 07 – Pokopališka in pogrebna dejavnost | 7.023,14 | 9.889,10 | 71,02 |
| 08 – Odvajanje odpadne vode | 78.935,76 | 134.515,18 | 58,68 |
| 09 – Zbirni center v gradnji | 131,50 | 0,00 | - |
| 10 – Novogradnje – vodovod | 81.329,50 | 125.945,06 | 64,58 |
| 11 – Novogradnje – plin | 55,19 | 31,81 | 173,50 |
| 12 – Novogradnje – kanalizacija | 0,00 | 101.184,30 | 0,00 |
| 13 – Tržnica | 351,19 | 270,07 | 130,04 |
| 14 – Oskrba s plinom | 144.282,78 | 130.033,19 | 110,96 |
| 15 – Zbiranje odpadkov | 313.765,26 | 311.970,10 | 100,58 |
| 16 – Obdelava odpadkov | 180.420,56 | 152.857,56 | 118,03 |
| 17 – Čiščenje odpadne vode | 132.209,35 | 0,00 | - |
| 18 – Projekt Čista Ljubljana | 961.325,23 | 242.030,96 | 397,19 |
| 19 – Skupne službe | 43.857,40 | 35.595,37 | 123,21 |
| Skupaj | 2.755.863,04 | 2.361.597,64 | 116,69 |

6 Stroški dela (2.444.561,54 €)

Družba je v letu 2014 obračunala za nekaj več kot 11 % višje stroške dela kot v prejšnjem letu, kar je posledica za 17,49 % več opravljenih ur, ki so porasle zaradi dodatnih zaposlitev in več nadurnega dela (na gradbiščih in v okviru zimske službe). V stroških dela je upoštevan tudi poračun plač, izplačan v mesecu decembru 2014 v višini 130.832,73 € (II. bruto). Osnova za izračun poračuna je bila obračunana povprečna plača v obdobju januar–november 2014 za redni delovni čas, povečana za nadomestilo za letni in izredni dopust, praznike in dodatek za minulo delo. Poračun plač je izplačan v skladu s sklepom uprave in nadzornega sveta.

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

Od skupnih stroškov dela predstavljajo stroški plač in nadomestil plač 1.792.792,81 €, delodajalčevi prispevki za socialno varnost 288.201,79 €, stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja – II. steber 74.851,52 €, stroški rezervacij za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade 41.615,03 € in drugi stroški dela 247.100,39 €. Druge stroške dela sestavljajo naslednje postavke:

Tabela 58: Preglednica drugih stroškov dela

| Naziv | 2014 | 2013 | I 14/13 |
|---|-------------------|-------------------|---------------|
| Regres za letni dopust | 78.257,52 | 68.896,81 | 113,59 |
| Solidarnostna pomoč | 1.600,73 | 3.035,50 | 52,73 |
| Prehrana med delom | 100.148,45 | 82.717,72 | 121,07 |
| Prevoz na delo in z dela | 66.895,23 | 56.047,24 | 119,36 |
| Odpravnine ob prekinitvi delovnega razmerja | 198,46 | 0 | - |
| SKUPAJ | 247.100,39 | 210.697,27 | 117,18 |

Povprečna mesečna bruto plača delavca izračunana iz števila plačanih ur (podatek za AJPES) je v letu 2014 znašala 1.500,67 €, kar je 2,39 % manj kot v preteklem letu in hkrati za 2,37 % manj od povprečja gospodarstva (1.540,25 €) oziroma za 4,36 % nižje od povprečja dejavnosti (1.572,36 €). Razkorak s povprečjem gospodarstva oziroma povprečjem dejavnosti se je v letu 2014 nekoliko povečal, kar smo upoštevali tudi pri presoji o upravičenosti izplačila poračuna plač, saj bi se brez tega izplačila povprečna plača v podjetju v primerjavi s preteklim letom znižala za skoraj 9 % in bi bila za 10,57 % nižja od povprečja dejavnosti.

Če upoštevamo pri izračunu plače samo dejansko opravljene – efektivne ure (podatek iz IPI za izračun režijskega ključa), potem je povprečna plača v podjetju v letu 2014 znašala 1.662,60 €, kar je približno 5 % manj kot v preteklem letu.

Tabela 59: Pregled stroškov dela na zaposlenega in na ravni podjetja za leti 2014 in 2013

| Postavka | 2014 | 2013 | I 14/13 |
|---|---------------------|---------------------|---------------|
| Število zaposlenih (izrač. iz opravljenih ur) | 83,99 | 71,49 | 117,49 |
| STROŠKI DELA – podjetje | 2.444.561,54 | 2.187.115,20 | 111,77 |
| STROŠKI DELA – na zaposlenega | 29.105,65 | 30.594,46 | 95,13 |

Število opravljenih ur je bistveno višje kot v preteklem letu, kar je predvsem posledica povečanega števila opravljenih ur zaradi dodatnih zaposlitev in povečanega obsega dela na gradbiščih oziroma v zbirnem centru in DEPO-ju (število nadur je višje za več kot 9 % v primerjavi z lanskim letom). To so tudi razlogi za rast stroškov dela, saj izhodiščnih plač nismo večali.

Stroški za oblikovanje rezervacij za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade so nekaj nižji kot v prejšnjem letu in znašajo 41.615,03 €.

Prejemki uprave

Direktorica družbe je edina članica uprave in prejema plačo na podlagi individualne pogodbe o zaposlitvi, ki jo je z njo sklenil nadzorni svet družbe in je usklajena z določili Zakona o prejemkih poslovnih oseb v gospodarskih družbah v večinski lasti Republike Slovenije in samoupravnih lokalnih skupnosti (ZPPOGD) in Uredbe o določitvi najvišjih razmerij za osnovna plačila ter višine spremenljivih prejemkov direktorjev. V skladu s temi določili je bila za leto 2014 določena fiksna

mesečna bruto plača direktorice v višini 4.621,69 €. Skupna bruto plača direktorice za leto 2014 tako znaša 55.460,28 €.

V skladu z računovodskimi pravili je v stroške dela leta 2014 vračunan tudi predvideni znesek pripadajočega bruto spremenljivega prejemka direktorice za uspešno poslovanje v letu 2014 (skupaj II. bruto 5.151,15 €), čeprav bo o njegovem izplačilu nadzorni svet odločal šele konec leta 2015. Direktorici je pripadal tudi regres za letni dopust, ki je bil izplačan v bruto znesku 789,15 €.

Prejemki članov nadzornega sveta

Člani nadzornega sveta so se v letu 2014 sestali štirikrat na rednih sejah in za te prejeli skupaj 3.802,04 € bruto sejin in povračil potnih stroškov.

Nadzorni svet trenutno deluje v naslednji sestavi:

Tomaž Glažar – predstavnik Občine Vrhnika (predsednik),
Roman Strgar – predstavnik Občine Vrhnika (podpredsednik),
Viktor Drašler – predstavnik Občine Borovnica,
Boštjan Rigler – predstavnik Občine Log - Dragomer,
Bojan Pelko – predstavnik delavcev in
Goran Pivk – predstavnik delavcev.

Družba na dan 31. 12. 2014 ne izkazuje nobenih terjatev do članov uprave ali nadzornega sveta.

7 Odpisi vrednosti (328.255,81 €)

7.1 Amortizacija OOS in NDS (309.220,37 €)

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

Strošek amortizacije v izkazih družbe za leto 2014 se v celoti nanaša na lastna osnovna sredstva.

Tabela 60: Pregled stroškov amortizacije za leti 2014 in 2013

| Vrsta stroška | 2014 | 2013 | I 14/13 |
|--|------------|------------|---------|
| Amortizacija neopredmetenih dolgoročnih sredstev | 2.576,36 | 3.876,51 | 66,46 |
| Amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev | 306.644,01 | 270.763,46 | 113,25 |
| Skupaj | 309.220,37 | 274.639,97 | 112,59 |

V obravnavanem letu nismo spreminjali računovodskih ocen in usmeritev v zvezi s pravili amortiziranja.

7.2 Prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OOS podjetja (120,04 €)

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

7.3 Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih (18.915,40 €)

Družba je zaradi odpisa neuporabnega materiala v letu 2014 izkazala 864,27 € prevrednotovalnih odhodkov.

Prevrednotovalni poslovni odhodki so se pojavljali še zaradi dodatno oblikovanega popravka vrednosti terjatev v višini 17.978,68 €, ki predstavlja znesek terjatev za katere je bil v letu 2014 pri pristojnem sodišču vložen zahtevek za izvršbo ali prijava v stečajno maso oziroma v prisilno poravnavo, ter zaradi odpisa terjatve iz razlogov neekonomičnosti sodne izterjave v višini 72,45 €.

8 Drugi poslovni odhodki (150.473,63 €)

Med drugimi poslovnimi odhodki so najpomembnejši naslednji:

Tabela 61: Pomembnejši drugi poslovni odhodki

| Vrsta stroška | 2014 | 2013 | 114/13 |
|--|------------|------------|--------|
| Prispevek za invalidski sklad | 4.971,69 | 0,00 | - |
| Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča | 7.579,08 | 7.579,08 | 100,00 |
| Drugi neposredni stroški | 8.394,72 | 4.583,06 | 183,17 |
| Vodno povračilo | 105.467,02 | 109.159,69 | 96,62 |

14 Drugi odhodki (4.885,38 €)

Skupni znesek drugih odhodkov je v primerjavi s preteklim letom nižji za dobrih 24 %, pri čemer se je znesek namenjen donacijam nekoliko povečal (za dobrih 11 %).

Tabela 62: Pomembnejši drugi odhodki

| Vrsta stroška | 2014 | 2013 | 114/13 |
|---------------|----------|----------|--------|
| Donacije | 4.864,25 | 4.377,22 | 111,13 |
| Drugi odhodki | 21,13 | 2.068,59 | 1,02 |

15 Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah

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

Tabela 63: Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah v letih 2014 in 2013

| Vrsta stroška | 2014 | 2013 | 114/13 |
|---|---------------------|---------------------|---------------|
| Nabavna vrednost prodanega blaga | 3.978,11 | 6.489,31 | 61,30 |
| Stroški prodajanja z vštetiimi stroški amortizacije | 8.171.129,97 | 7.076.074,67 | 115,48 |
| Stroški splošnih dejavnosti | 706.817,98 | 675.460,39 | 104,64 |
| SKUPAJ | 8.881.926,06 | 7.758.024,37 | 114,49 |

16 Obračun davka od dohodkov pravnih oseb

Družba je v obračunu davka od dohodkov pravnih oseb ugotovila osnovo za davek v višini 480.806,20 €, od katere je obračunala davek po stopnji 17 %, tako da znaša davčna obveznost 81.737,05 €. Med letom je akontirano 37.051,14 €, zato je v bilanci stanja izkazana obveznost za premalo plačane akontacije davka v višini 44.685,91 €.

Davčna osnova je ugotovljena na naslednji način:

Tabela 64: Obračun DDPO za leti 2013 in 2014

| Postavka | 2014 | 2013 | I 14/13 |
|---|------------------|------------------|--------------|
| Prihodki, ugotovljeni po računovodskih predpisih | 9.506.699,06 | 8.194.706,74 | 116,0 |
| Popravek oziroma izvzem prihodkov | -19.732,96 | -30.323,23 | 65,1 |
| Davčno priznani prihodki | 9.486.966,10 | 8.164.383,51 | 116,2 |
| Odhodki, ugotovljeni po računovodskih predpisih | 8.892.050,45 | 7.769.297,94 | 114,5 |
| Zmanjšanje davčno priznanih odhodkov | -140.906,95 | -148.981,38 | 94,6 |
| Povečanje davčno priznanih odhodkov | 14.618,92 | 103.010,05 | 14,2 |
| Davčno priznani odhodki | 8.765.762,42 | 7.723.326,61 | 113,5 |
| Razlika med davčno priznanimi prihodki in odhodki | 721.203,68 | 441.056,90 | 163,5 |
| Davčne olajšave | -240.397,48 | -223.109,00 | 107,7 |
| Osnova za davek | 480.806,20 | 217.947,90 | 220,6 |
| Davek (17 %) | 81.737,05 | 37.051,14 | 220,6 |
| Vplačane akontacije | -37.051,14 | -35.499,58 | 104,4 |
| Obveznost za doplačilo davka | 44.685,91 | 1.551,56 | 2.880,1 |

Tabela 65: Razmerje med odhodkom za davek in računovodskim poslovnim izidom za leti 2013 in 2014

| Postavka | 2014 | 2013 | I 14/13 |
|--|------------|------------|---------|
| Računovodski dobiček | 614.648,61 | 425.408,00 | 144,5 |
| Obračunan DDPO iz računovodskega dobička | 104.490,26 | 72.319,36 | 144,5 |
| Davčni učinek neobdavčenih prihodkov | -46.707,39 | -60.595,14 | 77,1 |
| Davčni učinek odhodkov, ki se pri obračunu davka ne odštejejo | 23.954,18 | 25.326,77 | 94,6 |
| Davčna obveznost | 81.737,05 | 37.050,99 | 220,6 |
| Razmerje med odhodkom za davek in računovodskim poslovnim izidom | 13,30% | 8,71% | 152,7 |

8.3. Dodatna razkritja na podlagi zahtev SRS 35

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

8.3.1. Sodila za razporejanje stroškov in prihodkov po dejavnostih in Občinah

V skladu z določili SRS-35, Zakona o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (ZPFOLERD-1)⁸ in Energetskega zakona (EZ-1)⁹, družba zagotavlja ločeno računovodsko spremljanje dejavnosti splošnega pomena in drugih dejavnosti. Družba neposredne prihodke in odhodke posameznih dejavnosti razporeja na posamezne dejavnosti dosledno in v skladu z merili iz internega Pravilnika za razporejanje stroškov (oziroma odhodkov) in prihodkov. Posredni (splošni) prihodki in odhodki (v izkazih poslovnih izidov po dejavnostih so izkazani kot interni prihodki oziroma odhodki) se med dejavnostmi zaračunavajo po ceniku, ki je v veljavi od 1. 8. 2008 (za ure delavcev) oziroma od 1. 1. 2009 (za ure strojev). Te cene se uporabljajo tako za eksterno zaračunavanje storitev¹⁰, kakor tudi za interno prezaračunavanje med enotami. Zaradi tega so poslovni izidi posameznih dejavnosti drugačni kot bi bili, če bi se posredni stroški razporejali po njihovi dejanski vrednosti brez pribitkov. Ocenjujemo, da je takšen način izkazovanja izkaza poslovnega izida po dejavnostih zelo pregleden, stimulira odgovorne k smotrni izrabi zmogljivosti in je za lastnike pravičnejši.

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

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

Pri vseh dejavnostih¹¹ družba ugotavlja tudi uspešnost poslovanja na področju posamezne občine.

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

V letu 2014 je družba spremljala poslovanje ločeno po naslednjih dejavnostih:

⁸ Ur. l. RS, št. 33/11.

⁹ Ur. l. RS, št. 27/07, 70/08, 22/10, 10/12, 94/12 in 17/14.

¹⁰ Izgradnje priključkov (vodovodnih, kanalizacijskih in plinskih) ter gradnja in-house.

¹¹ Razen pri dejavnostih, ki jih obravnavamo kot skupni oskrbovalni sistem (ravnanje z odpadki, del čiščenja odpadne vode - greznice).

Tabela 66: Dejavnosti družbe

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

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

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

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

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

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

Prihodki in odhodki, zbrani na splošnem stroškovnem mestu družbe (SM 19–Skupne službe) se (kot posredni prihodki in odhodki) prerazporedijo na posamezne postavke izkazov poslovnih izidov enot oziroma dejavnosti z uporabo ključa števila zaposlenih, izračunanega iz opravljenih ur. V letu 2014 smo jih razporedili kot je prikazano v spodnji tabeli.

Tabela 67: Pregled razporeditve rezultata enote 19–Skupne službe

| Enota | 2014 | | 2013 | | I 14/13 |
|---|-------------------|---------------|-------------------|---------------|---------------|
| | Vrednost | Delež v % | Vrednost | Delež v % | |
| Vzdrževanje javnih površin Vrhnika | 102.485,96 | 15,57 | 114.641,06 | 18,51 | 89,40 |
| Vzdrževanje javnih površin Borovnica | 16.646,73 | 2,53 | 18.519,51 | 2,99 | 89,89 |
| Vzdrževanje javnih površin Log - Dragomer | 12.462,02 | 1,89 | 14.287,74 | 2,31 | 87,22 |
| Skupaj Vzdrževanje javnih površin | 131.594,71 | 19,99 | 147.448,31 | 23,81 | 89,25 |
| Vzdrževanje javne razsvetljave Vrhnika | 6.852,48 | 1,04 | 7.705,83 | 1,24 | 88,93 |
| Vzdrževanje javne razsvetljave Log - Dragomer | 821,93 | 0,12 | 1.071,74 | 0,17 | 76,69 |
| Skupaj Vzdrževanje javne razsvetljave | 7.674,41 | 1,17 | 8.777,57 | 1,42 | 87,43 |
| Komunalni inženiring Vrhnika | 11.132,81 | 1,69 | 14.254,81 | 2,30 | 78,10 |
| Komunalni inženiring Borovnica | 1.854,00 | 0,28 | 2.508,77 | 0,41 | 73,90 |
| Komunalni inženiring Log - Dragomer | 1.727,45 | 0,26 | 2.460,71 | 0,40 | 70,20 |
| Skupaj Komunalni inženiring | 14.714,26 | 2,24 | 19.224,28 | 3,10 | 76,54 |
| Oskrba s pitno vodo Vrhnika | 94.078,05 | 14,29 | 93.588,94 | 15,11 | 100,52 |
| Oskrba s pitno vodo Borovnica | 26.302,61 | 4,00 | 26.165,87 | 4,23 | 100,52 |
| Oskrba s pitno vodo Log - Dragomer | 21.795,62 | 3,31 | 21.682,31 | 3,50 | 100,52 |
| Skupaj Oskrba s pitno vodo | 142.176,28 | 21,60 | 141.437,12 | 22,84 | 100,52 |
| Odvajanje odpadne vode Vrhnika | 58.753,50 | 8,92 | 66.750,48 | 10,78 | 88,02 |
| Odvajanje odpadne vode Borovnica | 16.426,47 | 2,50 | 18.662,29 | 3,01 | 88,02 |
| Odvajanje odpadne vode Log - Dragomer | 13.611,78 | 2,07 | 15.464,48 | 2,50 | 88,02 |
| Skupaj Odvajanje odpade vode | 88.791,75 | 13,49 | 100.877,25 | 16,29 | 88,02 |
| Čiščenje odpadne vode Vrhnika | 3.578,47 | 0,54 | 0,00 | - | - |
| Čiščenje odpadne vode Borovnica | 1.220,74 | 0,19 | 0,00 | - | - |
| Čiščenje odpadne vode Log - Dragomer | 1.403,72 | 0,21 | 0,00 | - | - |
| Skupaj Čiščenje odpadne vode | 6.202,93 | 0,94 | 0,00 | 0,00 | - |
| Zbiranje odpadkov | 154.042,12 | 23,40 | 157.291,41 | 25,40 | 97,93 |
| Oskrba s plinom Vrhnika | 24.803,31 | 3,77 | 25.926,32 | 4,19 | 95,67 |
| Projekt Čista Ljubljana | 88.312,76 | 13,42 | 18.317,61 | 2,96 | 482,12 |
| Skupaj skupne službe | 658.312,54 | 100,00 | 619.299,88 | 100,00 | 106,30 |

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

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

05000 splošno stroškovno mesto vodovoda
05002 črpališče Borovniški vršaj

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

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

08000 splošno stroškovno mesto odvajanja odpadne vode

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

17000 splošno stroškovno mesto čiščenje odpadne vode

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

Zaradi zahtev ločenega oblikovanja cen iz nove metodologije, smo evidence znotraj dejavnosti odpadnih voda razdelili in začeli posebej evidentirati dejavnost čiščenja – na enoti 17 (ločeno od dejavnosti odvajanja, ki se evidentira na enoti 08). Splošni stroški dejavnosti čiščenja, ki se zbirajo na SM 17000, se na posamezne dejavnosti znotraj čiščenja (čistilne naprave oziroma greznice) razporedijo z uporabo ključa neposrednih proizvodjalnih stroškov.

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

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

Tabela 68: Razdelilnik za razporeditev splošnih stroškov komunalnih storitev – plin

| SM | | Delež |
|-------|--|----------|
| 14112 | SODO – ostali stroški in storitve | 90,00 % |
| 14132 | Negospodinjiski odjemalci – ostali stroški in storitve | 5,00 % |
| 14152 | Gospodinjiski odjemalci – ostali stroški in storitve | 5,00 % |
| | Skupaj | 100,00 % |

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

Tabela 69: Razdelilnik za razporeditev splošnih stroškov komunalnih storitev – ostale dejavnosti

| SM | | Delež |
|-------|-------------------------------------|----------|
| 05000 | Oskrba s pitno vodo | 33,33 % |
| 08000 | Odvajanje in čiščenje odpadnih voda | 33,33 % |
| 15000 | Zbiranje odpadkov | 16,67 % |
| 06000 | Odlaganje odpadkov | 8,34 % |
| 16000 | Obdelava odpadkov | 8,33 % |
| | Skupaj | 100,00 % |

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

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

8.3.2. Izjava direktorice v računovodskem poročilu

Poslovodstvo sprejema in potrjuje računovodske izkaze družbe JP KPV, d.o.o. Vrhnika za leto končano na dan 31. decembra 2014 in pojasnila k računovodskim izkazom.

Poslovodstvo potrjuje, da so bile pri izdelavi računovodskih izkazov dosledno uporabljene ustrezne računovodske usmeritve, da so bile računovodske ocene izdelane po načelu previdnosti in dobrega gospodarjenja in da računovodski izkazi predstavljajo resnično in pošteno sliko premoženjskega stanja družbe in izidov njenega poslovanja za leto 2014.

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

Vrhnika, 27. marec 2015

Direktorica
mag. Brigita Šen Kreže



9. POROČILO O POSLOVANJU V LETU 2014 PO POSAMEZNIH GOSPODARSKIH JAVNIH SLUŽBAH

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

v izkazih posameznih dejavnosti so splošni stroški razvrščeni po posameznih naravnih vrstah odhodkov in prihodkov, kar je ustrezneje z vidika pravil preglednosti finančnih odnosov oziroma ločenega evidentiranja posameznih GJS. Navedeni način od nas zahteva tudi regulatorni organ energetskega trga.

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

9.1. Obvezne GJS varstva okolja

9.1.1. Oskrba s pitno vodo

Zagotavljanje varne oskrbe s pitno vodo je temeljna naloga enote. Za spremljanje stanja kakovosti vode se izvajata državni monitoring in notranji nadzor v skladu s HACCP programom. Rezultati nadzora so podani v letnem poročilu o skladnosti pitne vode, ki ga izdela ZZV¹² in iz katerega je razvidno, da je bila oskrba s pitno vodo v letu 2014 skladna z zakonskimi merili.

Poleg zagotavljanja varne oskrbe s pitno vodo so primarne aktivnosti še: redno vzdrževanje vodovodnega sistema, sledenje, odkrivanje in odpravljanje okvar na sistemu in s tem zmanjševanje vodnih izgub. Zaradi staranja vodovodnega sistema bi bilo treba obnoviti obsežnejše dele sistema, kar potrjujejo tudi ugotovljene vodne izgube. Na Vrhniki se je v okviru projekta »Čista Ljubljana« ob zaključku leta 2014 končala obnova vodovodnega omrežja Verda, Gabrč in Notranjske ceste ter začela obnova Stare Vrhnike. Rezultati bodo vidni v letu 2015. V letu 2014 je Občina Log - Dragomer namenila izdatna sredstva za pregled sistema in odkrivanje mest puščanja. Rezultati so razveseljivi, saj so se vodne izgube v letu 2014 v primerjavi s preteklim letom znižale za skoraj 40 %. Kljub temu je na tem območju še nekaj kritičnih odsekov, katerih zamenjava je nujna. V Borovnici se je odstotek vodnih izgub v zadnjem letu nekoliko povečal. Za to območje želimo ponovno opozoriti še na vidik varne oskrbe s pitno vodo: Borovnica se namreč napaja po eni sami trasi, ki je tekom leta večkrat poplavljena, zato je nujna izgradnja povezave proti Dolu (Škorpionu).

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

¹² Letno poročilo o skladnosti pitne vode je objavljeno na naši spletni strani.

Tabela 70: Pregled vodnih izgub po posameznem vodovodnem sistemu v obdobju od 2011–2014

| Vodovodni sistem | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 |
|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Borovniški vršaj | 33,45 | 35,08 | 37,26 | 35,69 |
| Vrhnika | | 37,56 | 40,62 | 41,42 |
| Log - Dragomer | 37,77 | 43,79 | 44,10 | 27,61 |
| Borovnica | 12,24 | 16,78 | 15,81 | 18,97 |
| Zaplana | 14,82 | 15,85 | 11,46 | 9,21 |
| Pokojišče | 16,75 | 22,13 | 15,07 | 16,65 |
| Ligojna | 49,28 | 28,26 | 16,24 | 22,67 |
| Skupaj | 33,27 | 34,52 | 36,39 | 34,91 |

Finančno je enota v letu 2014 poslovala uspešno. Poslovni izid pred obdavčitvijo znaša 142.016,45 € in je v primerjavi z letom 2013 za dobrih 9 % nižji. Glede na to da so količine prodane pitne vode ostale na ravni leta 2013, je takšen rezultat predvsem posledica uveljavitve novih cen (višji prihodki iz naslova omrežnine, ukinjena subvencija Občine Vrhnika) in višjih internih prihodkov (iz naslova intenzivnega udejstvovanja pri investicijah »Čiste Ljubljance«).

Prodaja pitne vode

V upravljanju našega podjetja so štirje vodovodni sistemi: Borovnica – Vrhnika – Log - Dragomer, Pokojišče, Zaplana in od 11. 8. 2011 tudi vodovodni sistem Ligojna. Skupne količine prodane vode so ostale na ravni leta 2013. V spodnji preglednici so prikazane prodane količine pitne vode po posamezni vrsti porabnikov in posamezni občini. Iz nje je razvidno, da je prodaja pri gospodinjskih porabnikih za dober odstotek nižja, zato pa je prodaja pri ostalih porabnikih višja za slabih šest odstotkov.

Tabela 71: Prodaja pitne vode v obdobju 2011–2014

| PORABNIKI | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | I 14/13 |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|
| OBČINA VRHNIKA | | | | | |
| Gospodinjstva | 616.108 | 619.891 | 630.435 | 621.734 | 98,62 |
| Ostali | 151.393 | 133.474 | 127.665 | 127.999 | 100,26 |
| Skupaj | 767.501 | 753.365 | 758.100 | 749.733 | 98,90 |
| OBČINA BOROVNICA | | | | | |
| Gospodinjstva | 127.788 | 128.112 | 127.409 | 129.034 | 101,28 |
| Ostali | 127.426 | 108.940 | 103.506 | 116.032 | 112,10 |
| Skupaj | 255.214 | 237.052 | 230.915 | 245.066 | 106,13 |
| OBČINA LOG - DRAGOMER | | | | | |
| Gospodinjstva | 148.809 | 144.947 | 144.010 | 139.028 | 96,54 |
| Ostali | 14.043 | 13.958 | 12.577 | 14.040 | 111,63 |
| Skupaj | 162.852 | 158.905 | 156.587 | 153.068 | 97,75 |
| SKUPAJ OBČINE BOROVNICA, LOG - DRAGOMER IN VRHNIKA | | | | | |
| Gospodinjstva | 892.705 | 892.950 | 901.854 | 889.796 | 98,66 |
| Ostali | 292.862 | 256.372 | 243.748 | 258.071 | 105,88 |
| Skupaj | 1.185.567 | 1.149.322 | 1.145.602 | 1.147.867 | 100,20 |

Poraba vode na Vrhniki je dosegla najnižjo raven zadnjih osem let. V primerjavi z letom 2013 je skupna poraba upadla za dober odstotek, in sicer na račun gospodinjskih porabnikov, kjer je zmanjšanje za slabih 1,5 %, ostali porabniki pa ostajajo na ravni lanskega leta.

Prodaja pitne vode v Borovnici se je glede na preteklo obdobje povečala za 6,13 %. Pri gospodinjskih porabnikih ostaja na ravni preteklih let, povečanje pri ostalih porabnikih pa gre na račun povečane prodaje pitne vode tovarni Fenolit d.d. V spodnji preglednici je prikazana prodaja pitne vode temu podjetju v zadnjih štirih letih.

Tabela 72: Prodaja pitne vode podjetju Fenolit d.d. v obdobju 2011–2014 v m³

| 2011 | 2012 | 2013 | 2014 |
|---------|--------|--------|---------|
| 110.906 | 94.257 | 89.915 | 101.589 |

V občini Log - Dragomer so količine prodane vode dosegle najnižjo vrednost zadnjih štirih let. V primerjavi z letom 2013 smo beležili padec za 2,25 %, in sicer pri gospodinjstvih porabnikih za približno 3,5 %, pri ostalih porabnikih pa je poraba na ravni leta 2011. V spodnji tabeli je prikazana poraba zadnjih štirih let za enega večjih porabnikov (dializni center).

Tabela 73: Poraba vode dializnega centra v letih 2011–2014 v m³

| 2011 | 2012 | 2013 | 2014 |
|-------|-------|-------|-------|
| 4.371 | 2.810 | 2.281 | 2.190 |

Poslovni prihodki

Poslovni prihodki v letu 2014 ostajajo na ravni leta 2013, predvsem zaradi več kot 20 % rasti internih prihodkov in uskladitve cene omrežnine. Ob tem je bila ukinjena subvencija Občine Vrhnika v tem delu cene, zato dejavnost v letu 2013 nima več realiziranih prihodkov iz proračunskih dotacij¹³.

Poslovni odhodki

Poslovni odhodki so se v primerjavi z letom 2013 povečali za 2 %, predvsem v postavkah stroški dela in stroški drugih storitev. Pri odpravljanju posledic havarije – žledu z začetka leta 2014 so nastali dodatni stroški nadomestnih energentov (agregati), dodatnih ur naših zaposlenih in zunanjih izvajalcev ter drugi stroški sanacije okvar in poškodb objektov vodooskrbe. Stroški dela so višji tudi zaradi dodatnega zaposlovanja pri nadomeščanju dolge bolniške odsotnosti dveh delavcev.

Znotraj postavke stroški blaga, materiala in storitev predstavljajo najpomembnejši delež stroški električne energije, in sicer dobrih 42 % vseh neposrednih stroškov materiala. Natančnejši podatki o porabi električne energije so naslednji:

Tabela 74: Poraba električne energije v kWh

| Porabnik | 2014 | 2013 | 2012 | 14/13 |
|--------------------------|---------|---------|---------|-------|
| Vodovod Vrhnika | 176.223 | 197.574 | 184.382 | 89,19 |
| Vodovod Borovnica | 16.624 | 26.252 | 23.799 | 63,32 |
| Vodovod Log - Dragomer | 16.602 | 25.075 | 20.749 | 66,21 |
| Vodovod Borovniški vršaj | 685.042 | 723.653 | 675.406 | 94,66 |

Manjša poraba energije na vodovodu v primerjavi s preteklim letom je posledica manjših količin načrpane vode in hkrati zmanjšanja vodnih izgub. Cena električne energije ostaja na ravni lanskega leta.

Fizični kazalci

I. Pregled fizičnih kazalcev za Občino Vrhnika

1. Pregled večjih okvar po naseljih

¹³ Z uveljavitvijo novih cen 1. 1. 2014 se je Občina Vrhnika odločila subvencionirati del omrežnine za odvajanje odpadnih voda, ki se zaračunava gospodinjstvom uporabnikom.

Tabela 75: Pregled večjih okvar v Občini Vrhnika

| NASELJE | Število okvar |
|------------------|---------------|
| Vrhnika | 11 |
| Lesno brdo | 1 |
| Sinja Gorica | 8 |
| Blatna Brezovica | 5 |
| Bevke | 2 |
| Verd | 5 |
| Strmica | 1 |
| Mirke | 2 |
| Skupaj: | 35* |

*V letu 2013 je bilo vseh okvar skupaj 42.

2. Opravljena vzdrževalna dela na vodovodu

Tabela 76: Opravljena vzdrževalna dela na vodovodu

| Postavka | 2014 | 2013 |
|---|------|------|
| Zamenjane – popravljene vgradne garniture | 23 | 25 |
| Zamenjane – popravljene cestne kape | 23 | 24 |
| Zamenjani – popravljene cestni ventili | 15 | 11 |
| Zamenjani – popravljene LTŽ kosi | 16 | 16 |

3. Opravljena večja vzdrževalna dela in investicije

Tabela 77: Opravljena večja vzdrževalna dela na vodovodu

| | |
|---|--------|
| Vodovod Mirke PE Ø110 v dolžini 970 m in PE Ø63 v dolžini 150 m | 1120 m |
| Mešalna naprava in žična ograja Ligojna | 1 kos |
| Vodovod Stara Vrhnika PE Ø110 v dolžini 1467 m in PE Ø160 v dolžini 182 m | 1649 m |
| Ograja na 14 objektih po žledolomu | 14 kos |
| Vodovod Sinja Gorica – Blatna Brezovica PE Ø315 v dolžini 64 m, | 64 m |
| Vrtina in telemetrija Bevke | 1 kos |
| Omarice za preklon omrežja na agregat | 1 kpl |
| Rekonstrukcija vodovoda Blatna Brezovica PE Ø315 v dolžini 98 m | 98 m |
| Postavljenih – zamenjanih novih hidrantov | 17 kos |
| Pokablitev Pokojišča v dolžini 1010 m | 1010 m |

4. Izvedba novih priključkov

Tabela 78: Število novih vodovodnih priključkov

| Postavka | 2014 | 2013 |
|----------------------------|-----------|-----------|
| Priključki – gospodinjstva | 49 | 31 |
| Priključki – ostali | 13 | 9 |
| Skupaj | 62 | 40 |

II. Pregled fizičnih kazalcev za Občino Borovnica

1. Pregled večjih okvar po naseljih

Tabela 79: Pregled večjih okvar v občini Borovnica

| NASELJE | Število okvar |
|----------------|---------------|
| Borovnica | 5 |
| Dol | 1 |
| Laze | 2 |
| Breg | 7 |
| Pako | 2 |
| Skupaj: | 17* |

*V letu 2013 je bilo vseh okvar skupaj 11.

2. Opravljena vzdrževalna dela na vodovodu

Tabela 80: Opravljena vzdrževalna dela na vodovodu

| Postavka | 2014 | 2013 |
|---|------|------|
| Zamenjane – popravljene vgradne garniture | 17 | 5 |
| Zamenjane – popravljene cestne kape | 27 | 11 |
| Zamenjani – popravljeni cestni ventili | 4 | 4 |
| Zamenjani – popravljeni LTŽ kosi | 12 | 5 |

3. Opravljena večja vzdrževalna dela in investicije

Tabela 81: Opravljena vzdrževalna dela na vodovodu

| | |
|--------------------------------------|-------|
| Vodovod Laze – prevezave priključkov | 1 kpl |
| Vodovod Ohonica Ø110 v dolžini 728 m | 728 m |

4. Izvedba novih priključkov

Tabela 82: Število novih vodovodnih priključkov

| Postavka | 2014 | 2013 |
|----------------------------|------|------|
| Priključki – gospodinjstva | 7 | 12 |
| Priključki – ostali | 1 | 11 |
| Skupaj | 8 | 23 |

III. Pregled fizičnih kazalcev za Občino Log - Dragomer

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

Tabela 83: Pregled večjih okvar v Občini Log - Dragomer

| NASELJE | Število okvar |
|----------|---------------|
| Dragomer | 6 |
| Log | 10 |
| Skupaj: | 16* |

*V letu 2013 je bilo vseh okvar skupaj 19.

2. Opravljena vzdrževalna dela na vodovodu

Tabela 84: Opravljena vzdrževalna dela na vodovodu

| Postavka | 2014 | 2013 |
|---|------|------|
| Zamenjane – popravljene vgradne garniture | 5 | 9 |
| Zamenjane – popravljene cestne kape | 9 | 6 |
| Zamenjani – popravljeni cestni ventili | 5 | 11 |
| Zamenjani – popravljeni LTŽ kosi | 11 | 7 |

3. Opravljena večja vzdrževalna dela in investicije

Tabela 85: Opravljena vzdrževalna dela in investicije na vodovodu

| | |
|---|-------|
| Postavitev in zamenjava novih hidrantov | 5 kos |
| Vodovod Pot na Polane Ø110 v dolžini 30 m | 30 m |
| Analiza vodnih izgub | 1 kos |

4. Izvedba novih priključkov

Tabela 86: Število novih vodovodnih priključkov

| Postavka | 2014 | 2013 |
|----------------------------|------|------|
| Priključki – gospodinjstva | 2 | 7 |
| Priključki – ostali | 0 | 0 |
| Skupaj | 2 | 7 |

Tabela 87: Pregled poslovnih prihodkov in odhodkov dejavnosti Oskrba s pitno vodo v letih 2014 in 2013

| | 2014 | 2013 | I 14/13 |
|--|---------------------|---------------------|----------------|
| POSLOVNI PRIHODKI | 1.528.957,02 | 1.515.722,08 | 100,87 |
| Najpomembnejši so: | | | |
| Vodarina | 841.140,77 | 1.021.482,60 | 82,35 |
| Omrežnina | 295.942,67 | 193.646,43 | 152,83 |
| Števnina in intervencijsko vzdrževanje | 115.289,31 | 0,00 | - |
| Dotacije iz proračuna | 0,00 | 73.130,00 | 0,00 |
| Interni prihodki | 251.882,69 | 209.392,98 | 120,29 |
| | 2014 | 2013 | I 14/13 |
| POSLOVNI ODHODKI | 1.388.556,90 | 1.357.425,82 | 102,29 |
| Najpomembnejši so: | | | |
| Stroški materiala | 191.067,88 | 200.055,66 | 95,51 |
| Stroški drugih storitev | 129.665,48 | 107.705,03 | 120,39 |
| Stroški najema infrastrukture | 313.249,87 | 315.853,56 | 99,18 |
| Stroški dela | 548.342,23 | 508.032,08 | 107,93 |
| Interni stroški | 52.052,98 | 56.472,46 | 92,17 |

9.1.2. Odvajanje in čiščenje odpadne vode

Enota trenutno upravlja slabih 83 km kanalizacijskega omrežja, štiri čistilne naprave (odslej ČN) in 15 črpališč v vseh treh občinah. Zagotavlja izvajanje vseh storitev javne službe odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode prebivalcem na območju občin Vrhnika, Borovnica in Log - Dragomer. Skupen rezultat enote za poslovno leto 2014 znaša nekaj manj kot 20.000,00 € dobička pred obdavčitvijo. K temu so največ prispevale **usklajene cene omrežnine** in visoki **interni prihodki**, ki jih enota ustvari pri gradnji kanalizacijske in ostale komunalne infrastrukture v okviru projekta »Čista Ljubljana« v občini Vrhnika.

Zaradi povečanega obsega del na investicijah in več opravljenih vzdrževalnih del, so nekaj višji stroški materiala in stroški storitev. Intenzivnejše investiranje v opremo, stroje in vozila v zadnjih dveh letih (zlasti v nakup novega tovornega vozila konec leta 2013) pa je vplivala tudi na višje stroške amortizacije.

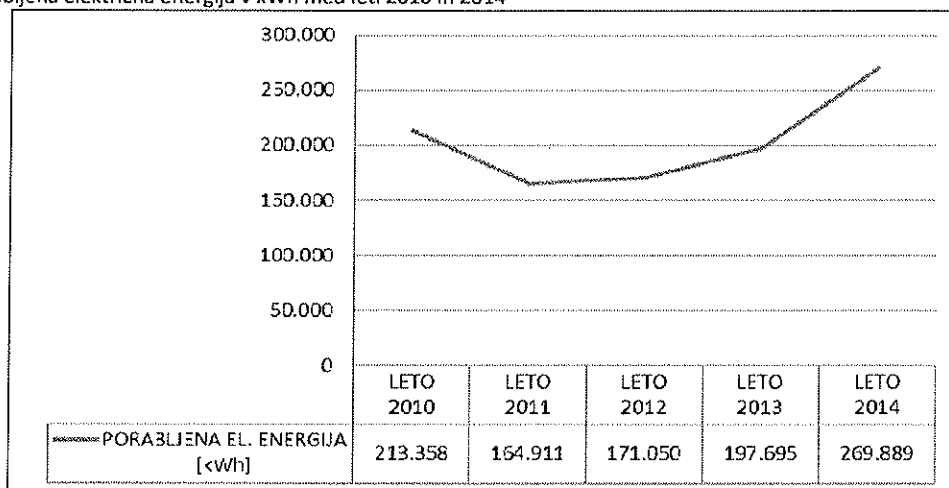
Med neposrednimi stroški materiala pomemben del predstavljajo **neposredni stroški energije**, ki so se v letu 2014 povečali za približno 45 %. K temu je prispevala rast porabe električne energije za približno 29 % (glej tabelo in graf). Povprečni strošek na kWh se je v primerjavi z letom 2013 zmanjšal, vendar se je povečala poraba električne energije zaradi večje obremenitve črpališč (padavinsko močno obremenjeno leto) in pridobitve novih objektov v uporabo. Neposredni strošek električne energije vpliva predvsem na poslovanje v občini Vrhnika (91 %

porabe), saj ima Vrhnika največ objektov in naprav na kanalizacijskem omrežju. V letu 2015 načrtujemo še višjo porabo električne energije, saj bomo prevzeli v najem dograjeno II. fazo ČN Vrhnika in rekonstruirano ČN Borovnica. Poleg obeh ČN bomo v letu 2015 pridobili v uporabo še 9 črpališč (7 v občini Vrhnika) in vakuumsko postajo v občini Borovnica. V občini Log - Dragomer se gradnja kanalizacijskega omrežja, ki bi bilo opremljeno z objekti, v letu 2014 ni izvajala.

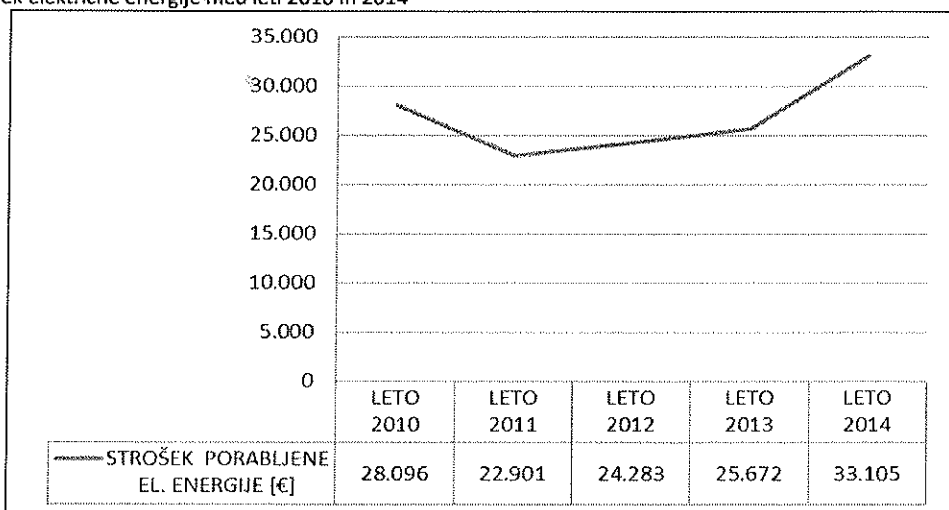
Tabela 88: Poraba električne energije v obdobju 2010–2014

| Postavka | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 | 2010 | 14/13 |
|-------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------|
| Porabljena el. energija [kWh] | 269.889 | 197.695 | 171.050 | 164.911 | 213.358 | 136,52 |
| Strošek porabljene el. energije [€] | 33.105,46 | 25.671,82 | 24.282,94 | 22.901,29 | 28.095,85 | 128,96 |
| Povprečni str. el. energije na kWh | 0,1227 | 0,1299 | 0,142 | 0,1389 | 0,1317 | 94,46 |

Graf 1: Porabljena električna energija v kWh med leti 2010 in 2014



Graf 2: Strošek električne energije med leti 2010 in 2014



Neposredni stroški porabljenega goriva so se povečali za slabih 64 %, predvsem na račun povečanega obsega del na investicijah in porabe novega tovornega vozila.

V letu 2014 smo povečali obseg rednih vzdrževalnih del čiščenja kanalizacijskega omrežja za skoraj 90 %, z namenom zagotavljanja optimalne pretočnosti kanalov. Po končanem čiščenju kanalizacijskega omrežja smo starejše kanale pregledali še s kamero. Tako smo v letu 2014 v občini Vrhnika pregledali in očistili F-kanal, ki je dimenzijsko največji in je njegovo čiščenje

najzahtevnejše. V letu 2014 se je povečal obseg del praznjenja greznic, kar prav tako vpliva na povečanje stroškov storitev. V letu 2014 nismo imeli večjih stroškov iz naslova vzdrževanja mehanizacije (stroški popravil kamiona, stroja in traktorja) ter vzdrževanja kanalizacijskih objektov in naprav v teh objektih. Predvidevamo, da bo v letu 2015 potrebno več vzdrževalnih del, predvsem pri vzdrževanju strojne in elektro opreme objektov.

Tabela 89: Primerjava podatkov o praznjenju greznic med leti 2013 in 2014

| | 2014 | | | 2013 | | |
|-----------------------|--------------------------|---|---|--------------------------|---|---|
| | ŠT. IZPRAZNJENIH GREZNIC | KOLIČINA PREVZETE GOŠČE (m ³) | POVPREČNA KOLIČINA PREVZETE GOŠČE NA GREZNICO (m ³) | ŠT. IZPRAZNJENIH GREZNIC | KOLIČINA PREVZETE GOŠČE (m ³) | POVPREČNA KOLIČINA PREVZETE GOŠČE NA GREZNICO (m ³) |
| OBČINA BOROVNICA | 241 | 809,5 | 3,36 | 65 | 219 | 3,37 |
| OBČINA LOG - DRAGOMER | 222 | 771 | 3,47 | 93 | 306 | 3,29 |
| OBČINA VRHNIKA | 633 | 2.234,50 | 3,53 | 805 | 2.105,50 | 2,62 |
| SKUPAJ | 1.096 | 3.815 | 3,48 | 963 | 2.630,50 | 2,73 |

Skupna količina odvedene odpadne vode je v letu 2014 rahlo narasla. Največji porast beležimo v občini Borovnica (za približno 15 %), v občini Vrhnika je količina odvedene vode za slab odstotek upadla, medtem ko največji upad beležimo v občini Log - Dragomer (približno 4,0 %). Količine odvedene odpadne vode po občinah so prikazane v spodnji tabeli, iz katere je razviden tudi trend naraščanja in upadanja odvedene odpadne vode v vseh treh občinah v zadnjih letih.

Tabela 90: Količina odvedene odpadne vode po posameznih občinah v m³ v obdobju 2011–2014

| PORABNIKI | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | I 14/13 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| OBČINA VRHNIKA | | | | | |
| gospodinjstva | 352.095 | 349.118 | 361.169 | 355.342 | 98,39 |
| ostali | 93.053 | 81.451 | 80.654 | 82.989 | 102,90 |
| skupaj | 445.148 | 430.569 | 441.823 | 438.331 | 99,21 |
| OBČINA BOROVNICA | | | | | |
| gospodinjstva | 65.604 | 65.853 | 68.461 | 70.702 | 103,27 |
| ostali | 125.440 | 107.111 | 102.184 | 112.375 | 109,97 |
| skupaj | 191.044 | 172.964 | 170.645 | 183.077 | 107,29 |
| OBČINA LOG - DRAGOMER | | | | | |
| gospodinjstva | 67.524 | 65.579 | 66.664 | 61.454 | 92,18 |
| ostali | 8.474 | 7.396 | 6.734 | 7.178 | 106,59 |
| skupaj | 75.998 | 72.975 | 73.398 | 68.632 | 93,51 |
| SKUPAJ OBČINE BOROVNICA, LOG - DRAGOMER IN VRHNIKA | | | | | |
| gospodinjstva | 485.223 | 480.550 | 496.294 | 487.498 | 98,23 |
| ostali | 226.967 | 195.958 | 189.572 | 202.542 | 106,84 |
| skupaj | 712.190 | 676.508 | 685.866 | 690.040 | 100,61 |

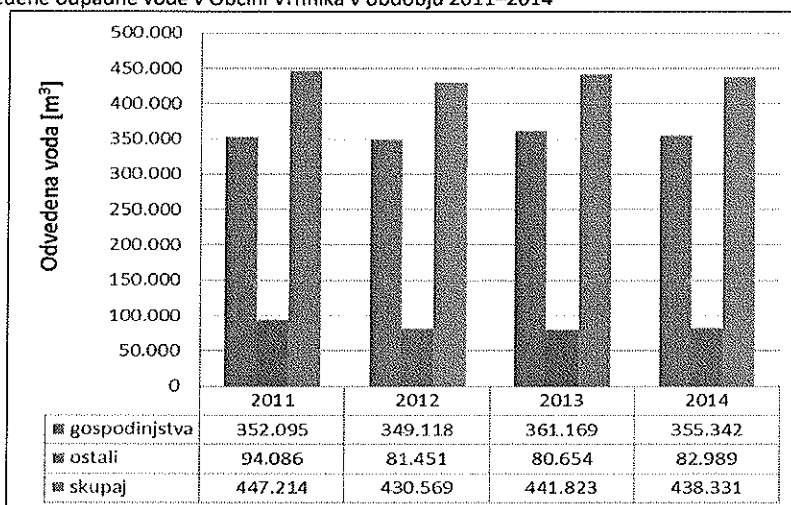
V letu 2014 smo deratizacijo izvedli dvakrat, skladno s predvidenim programom. V okviru programa rednih vzdrževalnih del so se izvajala naslednja opravila: čiščenje primarnih in sekundarnih kanalov, čiščenje razbremenilnikov PBMV (za Petrolom na Vrhniki, na Verdu in Lošci), čiščenje črpališč, pregled ulične kanalizacije, redno vzdrževanje ČN Tojnice, Borovnica, MKČN Ilovica in MKČN Bevke, na katerih se redno (v skladu s predpisano zakonodajo) izvajajo meritve monitoringa. Izvedle so se še sanacije udorov, posedkov, ipd.

Zakonodaja s področja odlaganja odpadkov, nastalih v kanalih in ČN se je pred časom zaostrila, kar povzroča dodatne stroške, kot so stroški odlaganja blata iz ČN in materiala, ki nastane ob čiščenju kanalov. Glede na to, da se naprave na kanalizacijskem sistemu starajo, je vedno več tudi stroškov menjave nadomestnih delov. V primeru večjih okvar bo treba zagotoviti dodatna sredstva s strani lastnikov infrastrukture.

Poslovanje v občini Vrhnika

V občini Vrhnika beležimo pri gospodinjstvih rahlo upadanje količine odvedene odpadne vode, kljub novim priključkom. Pri ostalih porabnikih (gospodarstvo in negospodarstvo) količina odvedene odpadne vode rahlo raste. Pričakujemo, da se bodo z intenzivnejšim priključevanjem uporabnikov na novo zgrajeno omrežje na področju Verda, Mirk in Stare Vrhnike, v letu 2015 količine odvedene vode v gospodinjstvih povečale. Po načrtih naj bi se nadaljeval tudi trend rahle rasti porabe v gospodarstvu. V spodnjem grafu je tudi grafični prikaz gibanja količin odvedene odpadne vode v obdobju od 2011 do 2014.

Graf 3: Količina odvedene odpadne vode v Občini Vrhnika v obdobju 2011–2014

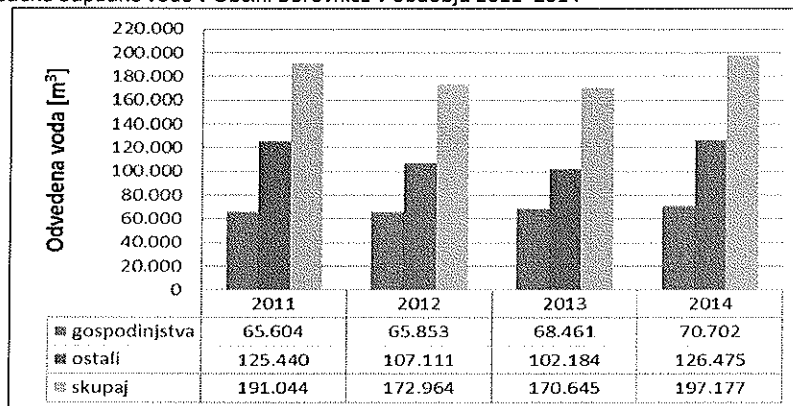


V občini Vrhnika se je v letu 2014 nadaljevala gradnja kanalizacijskega omrežja na Notranjski cesti, v Verdu, Mirkah in Stari Vrhniki (v sklopu Čiste Ljubljance). Ker se je gradnja na Verdu in Mirkah zaključila jeseni, na Stari Vrhniki pa se še nadaljuje, se je v letu 2014 priključil samo del načrtovanih novih porabnikov (priključkov). Skupaj je v bilo v občini Vrhnika v letu 2014 na novo priključenih 73 objektov.

Poslovanje v občini Borovnica

V občini Borovnica beležimo rast količin odvedene odpadne vode tako pri gospodinjstvih kot pri ostalih porabnikih. Predvidevamo, da se bodo v letu 2015 povečale količine pri gospodinjstvih (zaradi novih priključkov v naseljih Dol pri Borovnici, Laze pri Borovnici, Breg in Pako). Skupno se je poraba odvedene vode v občini Borovnica v letu 2014 povečala za več kot 15 %.

Graf 4: Količina odvedene odpadne vode v Občini Borovnica v obdobju 2011–2014



V občini Borovnica se je 2014 končala gradnja kanalizacijskega omrežja v naseljih Dol in Laze pri Borovnici in pričela gradnja vakuumske kanalizacije v naseljih Breg in Pako. V zaključni fazi je tudi rekonstrukcija – novogradnja ČN Borovnica. Predvidevamo, da bomo nove porabnike na tem območju pridobili v letu 2015. Skupaj se je na javno kanalizacijo priključilo 7 objektov.

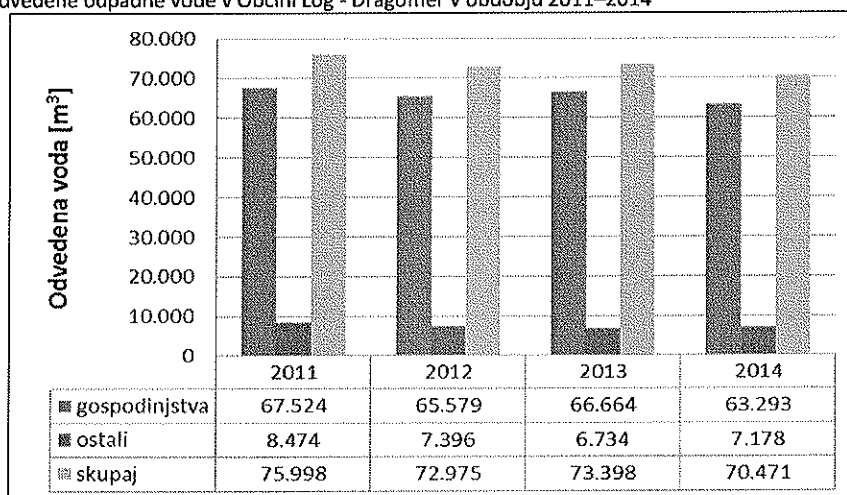
Načrtujemo, da bomo v prvi polovici leta 2015 pridobili nove porabnike na območju Dola in Laz pri Borovnici. Breg in Pako se bosta lahko pričela priključevati v drugi polovici leta 2015, ko bo zgrajena tudi vakuumska postaja.

Poslovanje v občini Log - Dragomer

V občini Log - Dragomer se je količina odvedene odpadne vode zmanjšala za slabe 4 %. Pri gospodinjstvih se je zmanjšala za dobrih 5 %, medtem ko se je v gospodarstvu povečala za dobrih 6 %. Ker se v gospodarstvu porabi samo dobra desetina celotne odvedene vode, nihanje porabe v gospodarstvu nima takega vpliva na končno porabo, kot jo ima poraba iz gospodinjstev. Na skupne količine pri negospodinjstvih porabnikih v največji meri vpliva količina odvedene odpadne vode dializnega centra.

V letu 2015 ni pričakovati bistvenega porasta količin odvedene odpadne vode, saj širitev kanalizacijskega omrežja ne bo izvedena do faze, v kateri bi se lahko izvedli novi priključki kanalizacije na omrežje. Iz tabele in grafa je razvidno nihanje količin odvedene odpadne vode v zadnjih štirih letih.

Graf 5: Količina odvedene odpadne vode v Občini Log - Dragomer v obdobju 2011–2014



V občini Log - Dragomer se je zgradil del kanalizacije ob Tržaški cesti zaradi sočasnosti gradnje s hodnikom za pešce. Ker je šlo za gradnjo »na zalogo«, ki ni povezana z obstoječim omrežjem, nismo pridobili novih porabnikov.

V občini Log - Dragomer se v letu 2014 ni priključil noben nov objekt. V letu 2015 ne načrtujemo novih priključkov, saj se gradnja kanalizacijskega omrežja še ni pričela.

Tabela 91: Pregled poslovnih prihodkov in odhodkov dejavnosti Odvajanje odpadne vode v letih 2014 in 2013

| | 2014 | 2013 | I 14/13 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| POSLOVNI PRIHODKI | 1.048.424,28 | 890.811,05 | 117,69 |
| Najpomembnejši so: | | | |
| Kanalščina | 315.426,20 | 453.603,09 | 69,54 |
| Omrežnina | 299.471,52 | 117.920,72 | 253,96 |
| Dotacije iz proračuna | 25.906,40 | 0,00 | - |
| Interni prihodki | 400.833,45 | 308.618,18 | 129,88 |
| | 2014 | 2013 | I 14/13 |
| POSLOVNI ODHODKI | 1.000.045,58 | 1.034.117,05 | 96,71 |
| Najpomembnejši so: | | | |
| Stroški materiala | 78.337,28 | 71.630,77 | 109,36 |
| Stroški drugih storitev | 118.501,11 | 181.668,72 | 65,23 |
| Stroški najema infrastrukture | 364.418,64 | 354.429,20 | 102,82 |
| Stroški dela | 336.073,65 | 353.241,37 | 95,14 |
| Interni stroški | 44.569,80 | 28.786,74 | 154,83 |

Tabela 92: Pregled poslovnih prihodkov in odhodkov dejavnosti Čiščenje odpadne vode v letih 2014 in 2013

| | 2014 | 2013 | I 14/13 |
|--------------------------|-------------------|-------------|----------------|
| POSLOVNI PRIHODKI | 182.054,97 | 0,00 | - |
| Najpomembnejši so: | | | |
| Čiščenje odpadne vode | 169.512,88 | 0,00 | - |
| Interni prihodki | 11.646,30 | 0,00 | - |
| | 2014 | 2013 | I 14/13 |
| POSLOVNI ODHODKI | 212.646,95 | 0,00 | - |
| Najpomembnejši so: | | | |
| Stroški materiala | 20.512,56 | 0,00 | - |
| Stroški drugih storitev | 134.732,48 | 0,00 | - |
| Stroški dela | 25.439,16 | 0,00 | - |
| Interni stroški | 28.031,43 | 0,00 | - |

Tabela 93: Pregled poslovnih prihodkov in odhodkov dejavnosti Čiščenje odpadne vode – greznice v letih 2014 in 2013

| | 2014 | 2013 | I 14/13 |
|----------------------------------|-------------------|-------------|----------------|
| POSLOVNI PRIHODKI | 160.783,45 | 0,00 | - |
| Najpomembnejši so: | | | |
| Čiščenje odpadne vode – greznice | 151.465,50 | 0,00 | - |
| Interni prihodki | 8.493,39 | 0,00 | - |
| | 2014 | 2013 | I 14/13 |
| POSLOVNI ODHODKI | 154.932,89 | 0,00 | - |
| Najpomembnejši so: | | | |
| Stroški drugih storitev | 113.830,25 | 0,00 | - |
| Stroški dela | 15.128,20 | 0,00 | - |
| Interni stroški | 22.402,27 | 0,00 | - |

9.1.3. Ravnanje z odpadki

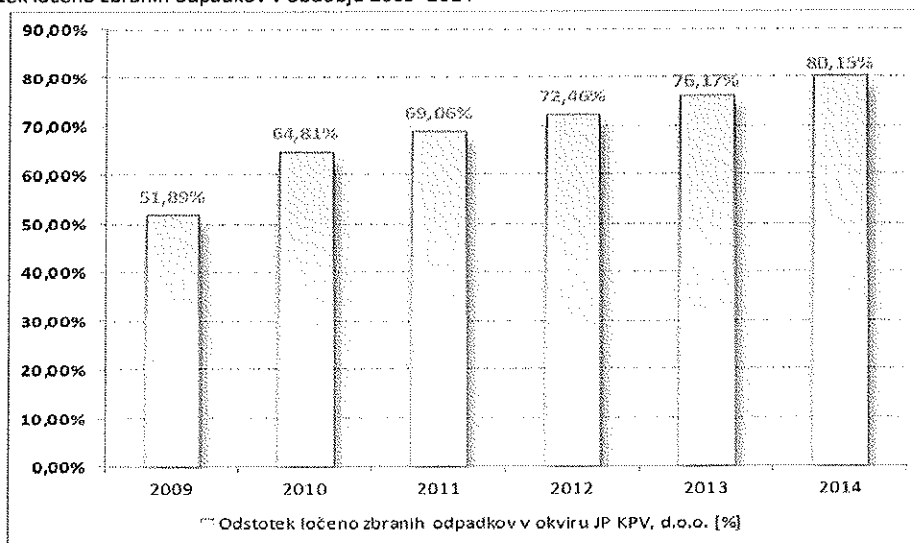
ZBIRANJE ODPADKOV

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

Ločeno zbrane frakcije, kot so steklo, papir in ostala embalaža (embalaža iz umetnih mas, pločevinke), ki jih občani prinašajo na ekološke otoke, postajajo surovina, ki jo je mogoče ponovno vključiti v proizvodni proces. Leta 2014 smo jih zbrali 2288 ton, kar znaša **96,99 kg/občana/leto**, oziroma dober odstotek in pol več kot leta 2013. Velik delež ločenega zbiranja predstavljajo organski odpadki. Zbrali smo jih **3548 ton (150,42 kg/občana)**, to je 482 ton več kot v preteklem letu¹⁴; na akcijah zbiranja smo zbrali tudi **43,43 ton** nevarnih odpadkov (**1,84 kg/občana**). Med ločeno zbrane odpadke uvrščamo tudi odpadno električno in elektronsko opremo, les, kovine, sveče, tekstil, azbest in gradbene odpadke, ki jih občani pripeljejo na Zbirni center. V vrtcih in osnovnih šolah so lani otroci zbrali 110 ton papirja. Rezultati zbiranja sodijo v sam vrh ločenega zbiranja odpadkov v Sloveniji. Odložena količina ostankov komunalnih odpadkov se je v letu 2014 še dodatno znižala in je znašala **1666 ton** (od tega 100 ton nekoristnih kosovnih odpadkov – oblazinjeno pohištvo ipd), ki so jih občani pripeljali v Zbirni center, kar predstavlja **70,63 kg/občana/leto** oziroma **10,77 % manj** kot v preteklem letu.

V **skupni masi odpadkov**¹⁵ je tako **285,25 kg/občana/leto** koristnih odpadkov, kar tudi pomeni, da smo prvič presegli mejo osemdesetih odstotkov ločeno zbranih odpadkov, saj nam je uspelo **ločiti 80,15 % odpadkov** (v preteklem letu 76,17 %).

Graf 6: Odstotek ločeno zbranih odpadkov v obdobju 2009–2014



¹⁴ To je predvsem rezultat čiščenja po žledolomu (narezane veje so uporabniki odlagali v zelene bio zabojnike).

¹⁵ **Skupna masa odpadkov**¹⁵ je v letu 2014 znašala **8394 ton** oziroma 7,15 % več kot v preteklem letu (v to količino ne uvrščamo gradbenih odpadkov (846 ton) in azbesta (47 ton)). Skupna količina vseh zbranih odpadkov znaša 355,88 kg/občana/leto.

Tabela 94: Zbrani mešani komunalni odpadki (MKO) in koristni odpadki v tonah in v kg na občana v letu 2014

| 2014 | | | | | |
|---------------------------------------|-------------|----------------|-----------------------|----------------|--------------|
| VRSTA ODPADKA | MKO | 23590 občanov | LOČENO ZBRANI odpadki | 23590 občanov | Struktura |
| | ton | kg/občana/leto | ton | kg/občana/leto | |
| MKO | 1666 | 70,63 | | | 19,85 |
| ORGANSKI odpadki | | | 3548 | 150,42 | 42,27 |
| STEKLO | | | 408 | 17,32 | 4,86 |
| PAPIR | | | 863 | 36,57 | 10,28 |
| EMBALAŽA – plastična in kovinska | | | 1017 | 43,10 | 12,12 |
| NEVARNI odpadki | | | 43 | 1,84 | 0,51 |
| SVEČE | | | 22 | 0,94 | 0,26 |
| ODPADNA ELEKTRIČNA IN ELEKT. OPREMA | | | 100 | 4,24 | 1,19 |
| LES + LESENA EMBALAŽA | | | 464 | 19,67 | 5,53 |
| KOVINE | | | 136 | 5,77 | 1,62 |
| GUME | | | 36 | 1,53 | 0,43 |
| TEKSTIL | | | 91 | 3,86 | 1,08 |
| Skupaj MKO | 1666 | 70,63 | | | 19,85 |
| Skupaj KORISTNI ODPADKI | | | 6728 | 285,25 | 80,15 |
| Skupaj MKO IN KORISTNI ODPADKI | 8394 | 355,88 | | | 100 |

Tabela 95: Zbrani mešani komunalni odpadki (MKO) in koristni odpadki v tonah in v kg na občana v letu 2013

| 2013 | | | | | |
|---------------------------------------|-------------|----------------|-----------------------|----------------|--------------|
| VRSTA ODPADKA | MKO | 23470 občanov | LOČENO ZBRANI odpadki | 23470 občanov | Struktura |
| | ton | kg/občana/leto | ton | kg/občana/leto | |
| MKO | 1867 | 79,53 | | | 23,83 |
| ORGANSKI odpadki | | | 3066 | 130,62 | 39,14 |
| STEKLO | | | 375 | 15,97 | 4,79 |
| PAPIR | | | 886 | 37,76 | 11,31 |
| EMBALAŽA - plastična in kovinska | | | 980 | 41,77 | 12,51 |
| NEVARNI odpadki | | | 32 | 1,35 | 0,41 |
| SVEČE | | | 21 | 0,90 | 0,27 |
| ODPADNA ELEKTRIČNA IN ELEKT. OPREMA | | | 86 | 3,67 | 1,10 |
| LES + LESENA EMBALAŽA | | | 245 | 10,44 | 3,13 |
| KOVINE | | | 103 | 4,37 | 1,31 |
| GUME | | | 38 | 1,61 | 0,49 |
| RAVNO STEKLO | | | 35 | 1,46 | 0,45 |
| TEKSTIL | | | 100 | 4,26 | 1,28 |
| Skupaj MKO | 1867 | 79,53 | | | 23,83 |
| Skupaj KORISTNI ODPADKI | | | 5967 | 254,19 | 76,17 |
| Skupaj MKO IN KORISTNI ODPADKI | 7834 | 333,72 | | | 100 |

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

- zbiranje ostankov komunalnih odpadkov od občanov,
- zbiranje ostankov komunalnih odpadkov od ostalih uporabnikov,
- zbiranje biološko razgradljivih odpadkov od občanov,
- zbiranje biološko razgradljivih odpadkov od ostalih uporabnikov,
- zbiranje ločenih frakcij z ekoloških otokov,
- zbiranje ločenih frakcij od ostalih uporabnikov,
- zbiranje nevarnih odpadkov iz gospodinjstev,

- zbiranje kosovnih odpadkov,
- osveščanje na področju ravnanja s komunalnimi odpadki.

Organske odpadke iz gospodinjstev in od ostalih uporabnikov smo v letu 2014 odvažali enkrat tedensko (januarja in februarja na 14-dni), ostanke komunalnih odpadkov vsake 4 tedne. Ločeno zbrane frakcije z ekoloških otokov smo odvažali v različnih frekvencah: papir in embalažo iz umetnih mas trikrat tedensko (na najbolj obremenjenih lokacijah vsak dan), steklo enkrat na 14 dni. Kosovne odpadke smo pobirali meseca marca, maja, septembra in novembra, nevarne odpadke na dveh akcijah zbiranja v mesecu aprilu in septembru ter odpadno električno in elektronsko opremo na akciji zbiranja v mesecu aprilu 2014.

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

Na območju vseh treh občin je nameščenih 197 ekoloških otokov oziroma zbiralnic. V **Občini Vrhnika 131** zbiralnic (123 oseb na eno zbiralnico), v **Občini Borovnica 37** (110 oseb na eno zbiralnico) in v **Občini Log - Dragomer 29** (123 oseb na eno zbiralnico). Skupaj je nameščenih **642** zvonastih zabojujnikov s prostornino **1,8 m³** (197 kos za steklo, 198 kos za papir in 247 kos za embalažo) ter **21** zvonastih zabojujnikov s prostornino **3,2 m³** za papir. Na vsaki lokaciji zbiralnice so postavljeni najmanj 3 zabojujniki ustreznih dimenzij in oblik.

Skupna prostornina vseh zabojujnikov na ekoloških otokih znaša **1.222.800** litrov. Podatki in primerjava s preteklimi leti je prikazana v spodnjih tabelah.

Ob zabojujnikih na ekoloških otokih smo namestili obvestilne table. Na obvestilni tabli so napisani pomembni podatki, ki jih morajo občani vedeti za pravilno ločevanje odpadkov.

Tabela 96: Primerjava števila ekoloških otokov in prostornine zabojujnikov za posamezno vrsto odpadka v letih od 2009 do 2014

| Leto | Število ekoloških otokov | Število zabojujnikov 1800 litrov | Število zabojujnikov 3200 litrov | PAPIR prostornina zabojujnikov | STEKLO prostornina zabojujnikov | EMBALAŽA prostornina zabojujnikov | Skupaj prostornina zabojujnikov |
|-------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|
| | kos | kos | kos | litri | litri | litri | litri |
| 2009 | 144 | 443 | 20 | 317.800 | 259.200 | 284.400 | 861.400 |
| 2010 | 164 | 511 | 21 | 362.400 | 295.200 | 329.400 | 987.000 |
| 2011 | 174 | 545 | 21 | 378.600 | 313.200 | 356.400 | 1.048.200 |
| 2012 | 187 | 584 | 21 | 403.800 | 336.600 | 378.000 | 1.118.400 |
| 2013 | 191 | 615 | 21 | 409.200 | 343.800 | 421.200 | 1.174.200 |
| 2014 | 197 | 642 | 21 | 423.600 | 354.600 | 444.600 | 1.222.800 |

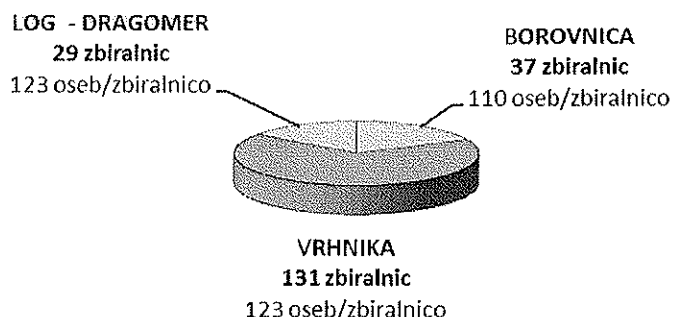
Tabela 97: Primerjava števila ekoloških otokov in prostornine zabojujnikov po posameznih občinah v letu 2014

| OBČINA | Število ekoloških otokov | Število zabojujnikov 1800 litrov | Število zabojujnikov 3200 litrov | Prostornina zabojujnikov (v litrih) | | | |
|----------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|----------------|----------------|------------------|
| | | | | PAPIR | STEKLO | EMBALAŽA | SKUPAJ |
| BOROVNICA | 37 | 120 | 2 | 76.600 | 66.600 | 79.200 | 222.400 |
| LOG - DRAGOMER | 29 | 91 | 10 | 82.400 | 52.200 | 61.200 | 195.800 |
| VRHNIKA | 131 | 431 | 9 | 264.600 | 235.800 | 304.200 | 804.600 |
| Skupaj: | 197 | 642 | 21 | 423.600 | 354.600 | 444.600 | 1.222.800 |

Tabela 98: Število zvonastih zabojujnikov in njihova prostornina za posamezno vrsto odpadka na ekoloških otokih v letu 2014

| Prostornina zabojujnikov (v litrih) | PAPIR | STEKLO | EMBALAŽA | SKUPAJ |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 1800 | 198 | 197 | 247 | 642 |
| 3200 | 21 | | | 21 |
| Skupaj prostornina (v litrih) | 423.600 | 354.600 | 444.600 | 1.222.800 |

Graf 7: Število zbiralnic po občinah



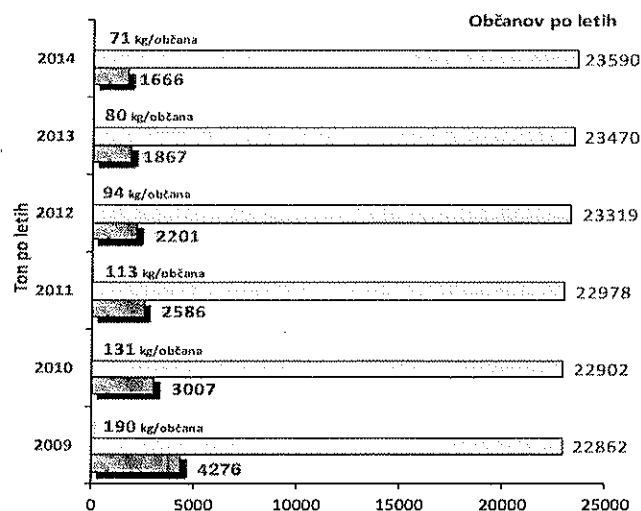
Zbiranje mešanih komunalnih odpadkov

Zaradi številnih spodbujevalnih aktivnosti in zgledega sodelovanja občanov smo v preteklem letu še za dodatnih **10,77 %** zmanjšali količine mešanih komunalnih odpadkov (odslej MKO), ki jih je bilo treba oddati v obdelavo. Uspeh pri ločevanju odpadkov dokazuje tudi zmanjševanje količine MKO na prebivalca (70,63 kg/občana v letu 2014; 79,53 kg/občana v letu 2013)

Logična posledica uspešnega ločevanja so tudi manj pogosti odvozi odpadkov. V aprilu 2013 smo pričeli s 4-tedenskim odvozom. Od aprila 2010 do aprila 2013 smo MKO odvažali na 14-dni.

Na dan 31. 12. 2014 v naših evidencah beležimo 8.702 odjemni mesti pri gospodinjstvih. Zabojujniki za mešane komunalne odpadke so v lasti odjemalcev. Glede na stanje registra na ta dan je v odvoz vključenih 23.590 občanov. V nadaljevanju je prikazano gibanje števila občanov po letih, zbrane količine MKO in neuporabnih kosovnih odpadkov po letih ter količina MKO in neuporabnih kosovnih odpadkov v kg/občana/leto v zadnjih šestih letih:

Graf 8: Količina MKO na občana v kg, odložena količina MKO v tonah in število prebivalcev v letih od 2009 do 2013



Zbiranje organskih odpadkov

Pri organskih odpadkih ni omejitev glede oddanih količin, tako da je na večini zbirnih mest nameščen zabojnik prostornine 240 l ali 120 l. Zelene zabojnike (ali kompostnike) za zbiranje organskih odpadkov gospodinjstva prejmejo brezplačno. V sklopu vzpodbujanja domačega kompostiranja vsem gospodinjstvom, ki se odločijo za prehod na kompostiranje, brezplačno zamenjamo zeleni zabojnik s kompostnikom. Od 1. 3. 2014, ko smo z uvedbo spremenjenih cen, vsem, ki kompostirajo, znižali cene za tisti del, ki se nanaša na zbiranje bio odpadkov, se je precej gospodinjstev odločilo za prehod na lastno kompostiranje. Ob tem so podpisali Izjavo »Kompostirajmo – vrnimo naravi«, s katero so se zavezali k pravilnemu načinu ravnanja z organskimi odpadki.

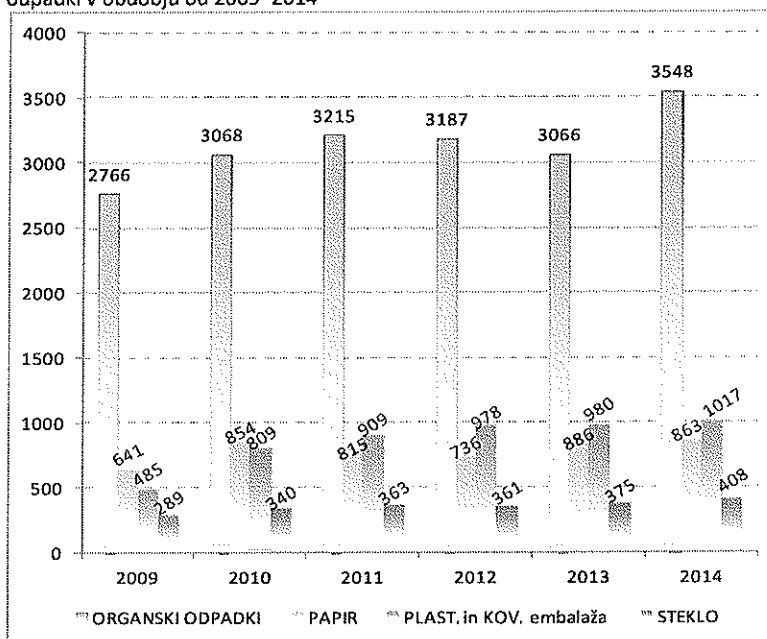
V preteklem letu smo zbrali **3.548 ton organskih odpadkov**, kar predstavlja **150,42 kg/občana**. S takšnimi rezultati se uvrščamo v sam vrh ločevanja organskih odpadkov v Sloveniji.

V postopku javnega naročanja (št. JN 1/9-17/13) je bilo za izvajalca storitev prevzema in obdelave organskih odpadkov za leto 2014 izbrano podjetje ROKS REKIKLIRANJE d. o. o., Ljubljana. Dosežena cena prevzema organskih odpadkov v letu 2014 je znašala 54,5 €/tono (brez vključenega DDV).

Tabela 99: Zbrani organski odpadki v letih od 2009–2014

| Leto | Količina | Število občanov | Količina v kg/občana |
|------|----------|-----------------|----------------------|
| 2009 | 2,766 | 22,862 | 121 |
| 2010 | 3,068 | 22,902 | 134 |
| 2011 | 3,215 | 22,978 | 140 |
| 2012 | 3,187 | 23,319 | 137 |
| 2013 | 3,066 | 23,470 | 131 |
| 2014 | 3548 | 23,590 | 150 |

Graf 9: Zbrani koristni odpadki v obdobju od 2009–2014



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

Zbiranje kosovnih odpadkov

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

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

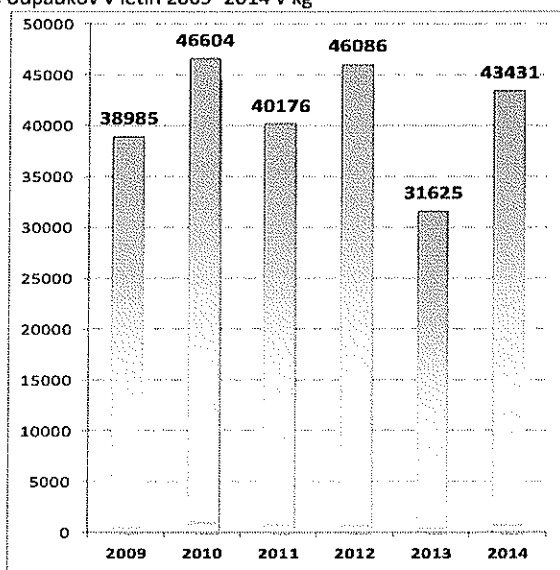
Kosovne odpadke, ki jih ni mogoče razstaviti ali predelati (npr. vzmetnice, preproge, večji kosi tekstila, šotorska platna, določeni športni rekviziti, ...), oddamo prevzemniku kosovnih odpadkov. Zbiramo in skladiščimo jih v šotoru, ločeno od drugih odpadkov. Med koristne kosovne odpadke uvrščamo gospodinjstvo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

Zbiranje nevarnih odpadkov

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

Akcije zbiranja nevarnih odpadkov organiziramo že od leta 1997. Zbrane količine med leti nihajo. V letu 2014 smo jih zbrali več kot v letu prej, kar je posledica uspešnih akcij ozaveščanja. V spodnji tabeli in grafu so prikazane količine zbranih nevarnih odpadkov v zadnjih šestih letih.

Graf 10: Zbrane količine nevarnih odpadkov v letih 2009–2014 v kg



Odpadki, ki jih oddajamo drugim prevzemnikom za plačilo

Na Zbirnem centru Vrhnika, ki deluje na lokaciji našega podjetja, ločeno zbiramo več kot 20 različnih vrst odpadkov. Večino odpadkov brezplačno prepuščamo s strani države izbranim prevzemnikom odpadkov (v tako imenovane sheme). Nekatere izmed teh ločeno zbranih odpadkov pa lahko prodamo (na podlagi najugodnejše pridobljene ponudbe). Mednje uvrščamo del zbranega papirja, kovine (mešanico kovin in barvne kovine), mešano trdo plastiko, jedilno in motorno olje. Pri odpadni električni in elektronski opremi zaračunamo le strošek priprave omenjenih odpadkov za transport (zlaganje na palete in ovijanje). V skladu z Uredbo dosežene prihodke iz tega naslova dosledno evidentiramo (kot posebne storitve) in upoštevamo pri izračunu cene javne službe, in sicer na način, da se zmanjša lastna cena storitev javne službe. Iz tega naslova je bilo v letu 2014 doseženih 83.391 € prihodkov (Tabela 100).

Tabela 100: Odpadki, ki jih oddajamo drugim prevzemnikom za plačilo v letu 2014 in 2013

| Vrsta odpadka | Količina v tonah | | Vrednost v € | |
|----------------------------|------------------|------------|---------------|---------------|
| | 2014 | 2013 | 2014 | 2013 |
| Papir in karton* | 719 | 682 | 48.911 | 47.489 |
| Kovine | 136 | 102 | 27.285 | 16.593 |
| OEEO - priprava (ovijanje) | 99 | 87 | 1.802 | 2.026 |
| Plastika - mešana, trda | 35 | 21 | 2.851 | 2.217 |
| Jedilno in motorno olje | 4 | 1,5 | 512 | 212 |
| Baterije in akumulatorji | 6 | 1 | 2.030 | 423 |
| Skupaj: | 999 | 895 | 83.391 | 68.960 |

*Vključene so tudi količine iz zbiralnih akcij papirja, kjer celoten prihodek prepustimo šolam oz. vrtcem (110,6 t).

Tabela 101: Pregled poslovnih prihodkov in odhodkov dejavnosti Zbiranje odpadkov v letih 2014 in 2013

| | 2014 | 2013 | I 14/13 |
|--|---------------------|---------------------|----------------|
| POSLOVNI PRIHODKI | 1.267.147,73 | 1.239.514,55 | 102,23 |
| Najpomembnejši so: | | | |
| Čisti prihodki od GJS | 933.954,46 | 1.092.787,75 | 85,47 |
| Čisti prihodki od GJS - posebne storitve | 221.665,97 | 0,00 | - |
| Dotacije iz proračuna | 0,00 | 83.189,62 | 0,00 |
| Interni prihodki | 77.398,25 | 48.079,28 | 160,98 |
| | 2014 | 2013 | I 14/13 |
| POSLOVNI ODHODKI | 1.233.397,59 | 1.216.880,54 | 101,36 |
| Najpomembnejši so: | | | |
| Stroški materiala | 93.791,97 | 96.304,80 | 97,39 |
| Stroški drugih storitev | 395.512,20 | 397.783,08 | 99,43 |
| Stroški najema infrastrukture | 14.963,16 | 4.857,99 | 308,01 |
| Stroški dela | 570.765,86 | 543.652,10 | 104,99 |
| Interni stroški | 24.818,02 | 44.489,73 | 55,78 |

OBDELAVA ODPADKOV

Oddaja MKO in neuporabnih kosovnih odpadkov v obdelavo

V okviru dejavnosti Ravnanja z odpadki od 1. 1. 2013 naprej ločeno evidentiramo stroške in prihodke dejavnosti **obdelave** odpadkov (v skladu z določili Uredbe o cenah in Uredbe o

odlaganju odpadkov na odlagališčih¹⁶). Zaradi te dodatne storitve, ki smo jo dolžni plačevati prevzemnikom odpadkov, se je precej povečal strošek obdelave oziroma odlaganja odpadkov.

V letu 2014 smo oddali v obdelavo skupno **1.666 ton** MKO (od tega 100 ton oz. 6,00 % neuporabnih kosovnih odpadkov), kar je **10,77 % manj** kot leto prej.

Tabela 102: Pregled poslovnih prihodkov in odhodkov dejavnosti Obdelava odpadkov v letih 2014 in 2013

| | 2014 | 2013 | I 14/13 |
|--|-------------------|-------------------|---------------|
| POSLOVNI PRIHODKI | 172.694,85 | 0,00 | - |
| Najpomembnejši so: | | | |
| Čisti prihodki od GJS | 171.275,68 | 0,00 | - |
| Čisti prihodki od GJS - posebne storitve | 1.158,17 | 0,00 | - |
| | 2014 | 2013 | I 14/13 |
| POSLOVNI ODHODKI | 188.721,28 | 159.059,76 | 118,65 |
| Najpomembnejši so: | | | |
| Stroški drugih storitev | 182.018,18 | 154.466,39 | 117,84 |
| Interni stroški | 6.446,70 | 4.593,37 | 140,35 |

ODLAGANJE ODPADKOV

Z uskladitvijo cen znotraj dejavnosti ravnanja z odpadki marca 2014, je dejavnosti odlaganja odpadkov pripadel precej nižji delež cene, kar se je odrazilo v nižjih poslovnih prihodkih (za skoraj 70 % glede na leto 2013).

Zaradi dodatno znižanih količin odloženih odpadkov so poslovni odhodki nižji od načrtovanih in dosegajo približno 53 % lanskimi.

MKO in neuporabne kosovne odpadke je v letu 2014 prevzemalo na javnem razpisu izbrano podjetje, Saubermacher Slovenija d. o. o. V spodnji preglednici je prikazana cena za prevzem MKO, kosovnih odpadkov in azbesta v letu 2013 in 2014.

Tabela 103: Primerjava pogodbenih cen za kg v € za obdelavo in odlaganje odpadkov v letu 2013 in 2014

| Vrsta odpadka | Cena v € na kg | | I 14/13 |
|---------------|----------------|--------|---------|
| | 2013 | 2014 | |
| MKO | 132,96 | 132,96 | 100,00 |
| KOSOVNI | 152,64 | 157,00 | 102,86 |
| AZBEST | 157,44 | 161,00 | 102,26 |

Cena za prevzem MKO je enaka kot v preteklem letu, medtem ko je cena za prevzem kosovnih odpadkov višja za 4,36 € na tono oz. 2,86 %. Ravno tako je višja cena za prevzem azbesta in sicer za 3,56 € na tono oz. 2,26 %.

¹⁶ Ur. l. RS, št. 61/2011.

Tabela 104: Pregled poslovnih prihodkov in odhodkov dejavnosti Odlaganje odpadkov v letih 2014 in 2013

| | 2014 | 2013 | I 14/13 |
|--|-------------------|-------------------|----------------|
| POSLOVNI PRIHODKI | 115.204,23 | 399.181,54 | 28,86 |
| Najpomembnejši so: | | | |
| Čisti prihodki od GJS | 113.361,94 | 365.664,05 | 31,00 |
| Čisti prihodki od GJS - posebne storitve | 269,89 | 0,00 | - |
| Dotacije iz proračuna | 0,00 | 30.768,75 | 0,00 |
| | 2014 | 2013 | I 14/13 |
| POSLOVNI ODHODKI | 61.526,78 | 105.146,72 | 58,52 |
| Najpomembnejši so: | | | |
| Stroški drugih storitev | 50.736,69 | 94.566,20 | 53,65 |
| Interni stroški | 9.646,74 | 7.433,39 | 129,78 |

Tabela 105: Pregled poslovnih prihodkov in odhodkov za dejavnost Ravnanja z odpadki (skupaj) v letih 2014 in 2013

| | 2014 | 2013 | I 14/13 |
|--|---------------------|---------------------|----------------|
| POSLOVNI PRIHODKI | 1.555.046,81 | 1.638.696,09 | 94,90 |
| Najpomembnejši so: | | | |
| Čisti prihodki od GJS | 1.218.592,08 | 1.458.451,80 | 83,55 |
| Čisti prihodki od GJS - posebne storitve | 223.094,03 | 0,00 | - |
| Dotacije iz proračuna | 0,00 | 113.958,37 | 0,00 |
| Interni prihodki | 77.616,05 | 48.079,28 | 161,43 |
| | 2014 | 2013 | I 14/13 |
| POSLOVNI ODHODKI | 1.483.645,65 | 1.481.087,02 | 100,17 |
| Najpomembnejši so: | | | |
| Stroški materiala | 93.791,97 | 96.304,80 | 97,39 |
| Stroški drugih storitev | 628.267,07 | 646.815,67 | 97,13 |
| Stroški najema infrastrukture | 14.963,16 | 4.857,99 | 308,01 |
| Stroški dela | 570.765,86 | 543.652,10 | 104,99 |
| Interni stroški | 40.911,46 | 56.516,49 | 72,39 |

9.2. Izbirne GJS

9.2.1. Vzdrževanje javnih površin

Prihodki so nižji za skoraj 20 %, kar je v celoti posledica nižjega obsega zimske službe. Tudi odpravljanje posledic žledoloma iz začetka februarja 2014 ni bistveno povečalo povprečnih stroškov v tem delu poslovanja. Obseg letnega vzdrževanja je ostal na podobno nizki ravni kot leto prej. Ponovno nismo izvajali nobenih večjih vzdrževalnih del, saj finančne možnosti občin tega ne omogočajo.

Podobno kot v prejšnjih letih je enota večino neposrednih poslovnih prihodkov (več kot tri četrtine) dosegla v Občini Vrhnika, kjer je naše podjetje pretežni izvajalec vzdrževanja javnih površin. Približno 15 % delež ustvarimo v Občini Borovnica in dobrih 8 % v Občini Log - Dragomer.

Zaradi zmanjšanega obsega poslovanja so nižji stroški materiala (za tretjino), stroški storitev podizvajalcev za nekaj manj kot 20 %. Obseg del podizvajalcev v zimski službi je bil bistveno nižji, v letnem vzdrževanju pa na ravni zadnjih let.

Interni prihodki so višji za skoraj 40 % glede na preteklo leto, kar gre v celoti na račun izvajanja del na gradbiščih Čiste Ljubljance.

Stroški dela so nekoliko nižji (za približno 2 %) glede na leto 2013. Kljub velikemu obsegu del na gradbiščih se je namreč število nadur znižalo (zaradi manj obsežne zimske službe).

Tabela 106: Pregled poslovnih prihodkov in odhodkov dejavnosti Javne površine v letih 2014 in 2013

| | 2014 | 2013 | I 14/13 |
|------------------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| POSLOVNI PRIHODKI | 1.775.956,00 | 2.117.595,63 | 83,87 |
| Najpomembnejši so: | | | |
| Čisti prihodki od dejavnosti | 1.333.377,91 | 1.810.004,26 | 73,67 |
| Interni prihodki | 415.532,15 | 298.085,02 | 139,40 |
| | 2014 | 2013 | I 14/13 |
| POSLOVNI ODHODKI | 1.681.463,43 | 1.990.090,30 | 84,49 |
| Najpomembnejši so: | | | |
| Stroški materiala | 189.024,56 | 284.836,44 | 66,36 |
| Stroški drugih storitev | 713.664,73 | 876.251,93 | 81,45 |
| Stroški dela | 489.689,44 | 499.245,24 | 98,09 |
| Interni stroški | 201.558,10 | 257.379,46 | 78,31 |

9.2.2. Vzdrževanje javne razsvetljave

Že tretje leto zapored se v tej dejavnosti soočamo z nižjih obsegom poslovanja – tokrat so poslovni prihodki nižji za približno 10 % glede na preteklo leto. V okviru rednega vzdrževanja javne razsvetljave (odslej JR) že nekaj let nismo izvedli nobenih večjih obnovitvenih del. Se je pa vzporedno z izvajanjem izgradnje komunalne infrastrukture v okviru projekta Čista Ljubljana, širilo oziroma menjalo objekte JR, tako da smo na Vrhniki v letu 2014 pridobili 70 novih svetilk (kot je prikazano v spodnjih tabelah).

Dodatna menjava svetilk (kot jo nalaga vladna uredba, ki opredeljuje svetlobno onesnaževanje¹⁷), je v občini Vrhnika v zadnjem letu zastala (razen prenov na investicijah). Do konca leta 2016, ko se iztečejo roki iz omenjene uredbe, je tako treba zamenjati še veliko svetilk (približno tretjino).

Zmanjšali so se interni stroški v primerjavi z letom prej, enako pa so se povečali interni prihodki, kar je povezano z deli na investicijah. Glede na zmanjšan obseg del so primerljivo nižji tudi stroški materiala – za približno desetino.

Večina prihodkov enote (88 %) je bila dosežena v občini Vrhnika, ostalo pa v občini Log - Dragomer, kjer so se prav tako izvajala le nujna vzdrževalna dela.

¹⁷ Uredba o mejnih vrednostih svetlobnega onesnaževanja okolja (Ur. l. RS, št. 81/07, 109/07, 62/10 in 46/13).

Iz tabel v nadaljevanju so razvidne primerjave porabe električne energije na JR v obeh občinah. Opažamo, da se poraba še vedno zmanjšuje, kar je tudi eden od ciljev prej omenjene uredbe.

Tabela 107: Obseg infrastrukture javne razsvetljave konec leta 2014

| Občina | Zračni vodi (tm) | Zemeljski vodi (v tm) | Št. svetilk (kos) |
|----------------|------------------|-----------------------|-------------------|
| Vrhnika | 10.232 | 68.019 | 1.654 |
| Log - Dragomer | 833 | 7.919 | 193 |
| Skupaj | 11.065 | 75.938 | 1.847 |

Tabela 108: Obseg infrastrukture javne razsvetljave konec leta 2013

| Občina | Zračni vodi (tm) | Zemeljski vodi (v tm) | Št. svetilk (kos) |
|----------------|------------------|-----------------------|-------------------|
| Vrhnika | 10.395 | 64.317 | 1.584 |
| Log - Dragomer | 833 | 7.775 | 190 |
| Skupaj | 11.228 | 72.092 | 1.774 |

Tabela 109: Količina porabljenih kWh v občinah za leti 2014 in 2013

| Občina | 2014 | | | 2013 | | | I 14/13 | I 14/13 |
|----------------|-------------|---------|-----------------|-------------|---------|-----------------|---------|-----------------|
| | Št. svetilk | kWh | kWh na svetilko | Št. svetilk | kWh | kWh na svetilko | kWh | kWh na svetilko |
| Vrhnika | 1.654 | 665.261 | 402,21 | 1.584 | 668.354 | 421,94 | 99,54 | 95,32 |
| Log - Dragomer | 193 | 99.851 | 517,36 | 190 | 104.169 | 548,26 | 95,85 | 94,36 |

Tabela 110: Količina že zamenjanih svetilk, ki ustrezajo uredbi

| Občina | 2014 | 2013 |
|----------------|--------------|--------------|
| Vrhnika | 1.123 | 1.029 |
| Log - Dragomer | 75 | 67 |
| Skupaj | 1.198 | 1.096 |

Tabela 111: Pregled poslovnih prihodkov in odhodkov dejavnosti Javna razsvetljava v letih 2014 in 2013

| | 2014 | 2013 | I 14/13 |
|--------------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| POSLOVNI PRIHODKI | 1.528.957,02 | 1.515.722,08 | 100,87 |

Najpomembnejši so:

| | | | |
|------------------------------|------------|------------|--------|
| Čisti prihodki od dejavnosti | 146.481,43 | 166.302,63 | 88,08 |
| Interni prihodki | 19.183,34 | 17.617,31 | 108,89 |

| | 2014 | 2013 | I 14/13 |
|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| POSLOVNI ODHODKI | 1.528.957,02 | 1.515.722,08 | 100,87 |

Najpomembnejši so:

| | | | |
|-------------------------|------------|------------|-------|
| Stroški materiala | 102.914,44 | 103.922,23 | 99,03 |
| Stroški drugih storitev | 7.699,47 | 17.634,76 | 43,66 |
| Stroški dela | 30.808,18 | 35.397,66 | 87,03 |
| Interni stroški | 13.703,69 | 15.201,12 | 90,15 |

9.2.3. Pokopališka in pogrebna dejavnost

Pogrebi

V letu 2014 je bilo na vrhniškem pokopališču izvedenih 55 pogrebov (3 manj kot leta 2013), in sicer:

Tabela 112: Evidenca izvedenih pokopov na vrhniškem pokopališču v letih 2013–2014

| Vrsta pokopa | 2014 | 2013 | I 14/13 |
|----------------|------|------|---------|
| Klasični | 7 | 3 | 233,33 |
| Žarni | 47 | 55 | 85,45 |
| Raztros pepela | 1 | 0 | - |

V najem smo oddali 9 novih žarnih grobov na 5. in 6. polju in hkrati prodali opremo za te grobove (1 več kot leta 2013).

Ostanek zaloge žarnih grobov je trenutno 8 kos (5. polje 5 kos + 6. polje 3 kos). V letu 2014 smo oddali v najem še 5 klasičnih grobov na 7. polju.

Klasični pogreb s strojnim izkopom jame je možen le na 7. polju, na drugih delih pokopališča pa je potreben ročni izkop jame.

Na 5. in 6. polju (žarno) je še 8 prostih žarnih grobov. S trendom najemov zadnjih dveh let pričakujemo, da jih bo v letu 2015 zmanjkalo.

Za razširitev 6. polja so že predvidena sredstva v občinskem proračunu, pripravljena je tudi projektna dokumentacija.

Vzdrževanje pokopališča

Na pokopališču so se izvajala redna vzdrževalna dela po programu. Poleg tega je bilo izvedeno še obrezovanje cipres in druga dela, povezana z odpravljanjem posledic žledoloma.

Tabela 113: Pregled poslovnih prihodkov in odhodkov za Pokopališko in pogrebno dejavnost Vrhnika

| | 2014 | 2013 | I 14/13 |
|-------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| POSLOVNI PRIHODKI | 59.195,20 | 58.233,80 | 101,65 |
| Najpomembnejši so: | | | |
| Čisti prihodki od dejavnosti | 63.989,29 | 62.583,97 | 102,25 |
| Sprememba vrednosti zalog | -4.827,76 | -4.827,76 | 100,00 |
| | | | |
| | 2014 | 2013 | I 14/13 |
| POSLOVNI ODHODKI | 47.132,77 | 47.388,74 | 99,46 |
| Najpomembnejši so: | | | |
| Stroški drugih storitev | 10.265,21 | 9.994,48 | 102,71 |
| Stroški najema infrastrukture | 8.291,28 | 8.291,28 | 100,00 |
| Interni stroški | 25.912,06 | 26.034,73 | 99,53 |

9.2.4. Oskrba s plinom

V letu 2014 se je med dobavitelji na trgu zemeljskega plina nadaljeval hud konkurenčni boj, v katerega so vstopili tudi dobavitelji električne energije, ki z različnimi prodajnimi akcijami dodatno pritiskajo na nižanje cen zemeljskega plina. Tako je v letu 2014 na našem območju poleg našega podjetja zemeljski plin dobavljalo še 9 drugih podjetij¹⁸. Drugi dobavitelji so skupaj dobavili 624.579 Sm³ plina, kar predstavlja 37,8 % celotne distribuirane količine plina na našem območju. Naše podjetje je dobavilo skupaj 1.316.303 Sm³ plina, kar predstavlja skoraj 22 % osip prodaje glede na leto 2013. Že drugo leto zapored torej beležimo padec prodaje, višji od 20 %. V primerjavi z letom 2010 so se v letu 2014 količine prodanega plina zmanjšale za polovico.

Na začetku leta 2014 smo imeli 889 aktivnih odjemalcev, med letom smo priključili 17 novih odjemalcev. Vsi so (glede na letni odjem) razdeljeni v 11 odjemnih skupin. Še vedno imamo največ odjemalcev (353) v tretji odjemni skupini z letnim odjemom med 501 do 1500 Sm³.

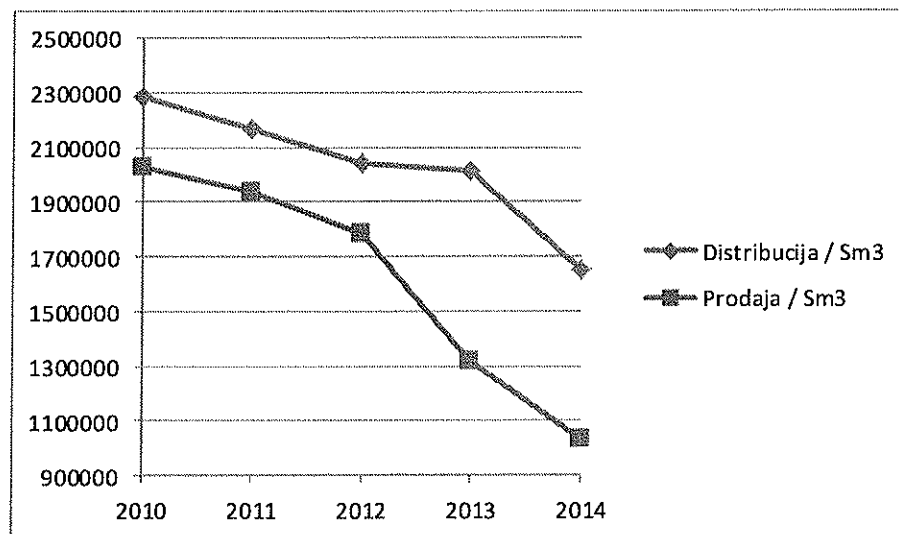
Posebej pereč problem predstavlja 288 neaktivnih odjemalcev, ki imajo na svojih hišah izdelan plinski priključek, a ga ne uporabljajo. Kljub vsakoletnim akcijam, da bi dosegli več prehodov s kurilnega olja ali drugih energentov na zemeljski plin in kljub občutnemu znižanju povračila za priključitev na distribucijsko omrežje, ki ga zaračunava Občina Vrhnika kot lastnica plinovodnega omrežja, se število neaktivnih zelo počasi manjša. Večina uporabnikov se namreč raje odloča za nadaljevanje (sicer neracionalne) rabe starih peči, dokler te še delujejo.

Distribucija in prodaja plina

Tabela 114: Distribucija in prodaja plina v obdobju od 2010–2014

| Leto | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 114/13 |
|---------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------|
| Distribucija plina (Sm ³) | 2.285.915 | 2.166.640 | 2.045.761 | 2.012.802 | 1.654.118 | 82,18 |
| Prodaja plina (Sm ³) | 2.031.431 | 1.936.271 | 1.782.725 | 1.316.303 | 1.029.539 | 78,21 |

Graf 11: Distribucija in prodaja plina v letih 2010 do 2014



¹⁸ Energetika Ljubljana d.o.o., Adriaplin d.o.o., Gen-I, d.o.o., Petrol energetika d.o.o., Petrol d.d., Istrabenz plini d.o.o. in trije dobavitelji, ki sicer dobavljajo električno energijo: Elektro Energija d.o.o., Energetika Celje d.o.o. in Energija plus d.o.o.

Cena plina

Osnovna cena plina je v letu 2014 do septembra znašala 0,3997 €/Sm³. V septembru je bila znižana na 0,3595 €/Sm³, v zadnjem kvartalu pa je bila dodatno znižana na 0,3495 €/Sm³.

Z namenom zagotoviti konkurenčnejše cene večjim, negospodinjiskim odjemalcev, smo jim (ob vezavi medsebojne pogodbe za določeno obdobje) priznavali tudi ustrezen popust. Iz istega razloga smo izvedli še akcijo »Cenejši plin«, v okviru katere smo gospodinjiskim odjemalcem zagotovili fiksirano ceno v višini 0,3498 €/Sm³ v obdobju od 1. oktobra 2013 do 30. septembra 2014.

Končna cena plina je sestavljena iz cene plina, omrežnine, okoljske dajatve, trošarine, prispevka za učinkovito rabo energije in (sredi leta 2014 uvedenega) novega prispevka za zagotavljanje podpor proizvodnji električne energije v soproizvodnji z visokim izkoristkom in iz obnovljivih virov energije¹⁹. Povprečna končna cena plina, skupaj z omrežnino in dajatvami, je znašala 0,5656 €/Sm³ brez DDV, kar je 1,37 % več od povprečne cene plina v letu 2013. V drugem letu novega triletnega regulativnega obdobja se je omrežnina nekoliko zvečala in je znašala 0,1460 €/Sm³, kar pa še vedno ne pokrije vseh upravičenih stroškov operaterja distribucijskega sistema.

Poslovni prihodki

Čisti prihodki od prodaje za enoto kot celoto so dosegli nekaj več kot 648.000 €, oziroma dobrih 18 % manj od prejšnjega leta, kar je predvsem posledica manjše prodaje.

Poslovni odhodki

Zaradi zmanjšanja prodaje plina so se zmanjšali tudi stroški porabljenega materiala. Neposredni interni stroški so ostali na ravni lanskega leta.

Poslovni izid

Enota kot celota je v poslovnem letu 2014 dosegla slabe rezultate, saj je pridelana izguba višja od načrtovane. To je predvsem posledica bistveno manjše prodaje plina in dejstva, da je omrežnina še vedno prenizka za kritje vseh dejanskih upravičenih stroškov operaterja distribucijskega sistema (odslej ODS). Razlike bo možno vračunati šele v izračune cen omrežnine za naslednje regulativno obdobje, to je 2016–2018.

Fizični kazalci

V letu 2014 ni bilo izvedene nobene investicije v širitev plinovoda. Skupno število aktivnih priključkov se je v letu 2014 povečalo za slaba 2 % (iz 889 na 906).

Poročilo ODS zemeljskega plina v občini Vrhnika za leto 2014

Javno podjetje Komunalno podjetje Vrhnika, d.o.o. opravlja gospodarsko javno službo distribucije zemeljskega plina v skladu s 5. točko 6. člena Odloka o ustanovitvi in organiziranju Javnega podjetja Komunalno podjetje Vrhnika (Ur. l. 100/2013), v skladu s 13. točko 4. člena

¹⁹ Na to se prišteje še pribitek 22 % davka na dodano vrednost.

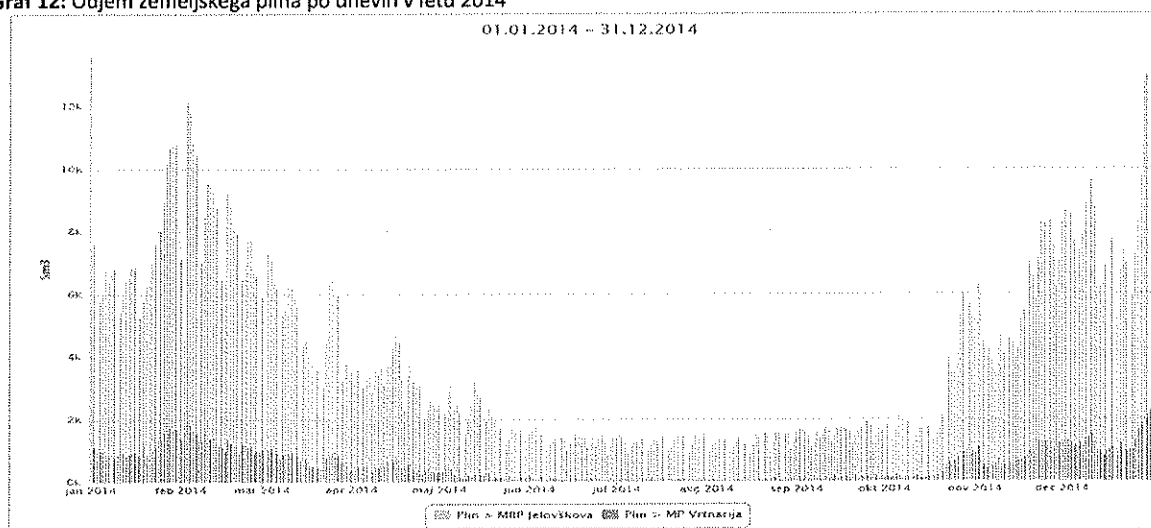
Odloka o gospodarskih javnih službah v Občini Vrhnika (Ur. l. 71/1995) ter 5. členom Odloka o načinu izvajanja izbirne gospodarske javne službe distribucije zemeljskega plina v Občini Vrhnika (Ur. l. 56/2007 in 102/2007).

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

a) Tehnične zmogljivosti delovanja sistema:

- Zakupljena pogodbeno zmogljivost sistema: 19.000 Sm³/dan, od tega prodano GEN-I-ju 1.500 Sm³/dan, nato pa smo v decembru Elektro energetiki prodali 4.000 Sm³/dan zmogljivosti.
- Dosežena največja obremenitev sistema na prevzemnem mestu iz prenosnega sistema: 15.121 Sm³/dan
- Datum dosega največje obremenitve omrežja: 30. december 2014

Graf 12: Odjem zemeljskega plina po dnevih v letu 2014



b) Vzdrževanje in širitev omrežja zemeljskega plina:

V letu 2014 smo izvajali redne preglede plinovodnega omrežja. V okviru vzdrževanja merilno regulacijske postaje Jelovškova smo izvedli kontrolo nastavitve tlačne opreme v MRP Jelovškova in zamenjali filter. Izvedli smo redni letni servis odorirne naprave na MRP Vrhnika.

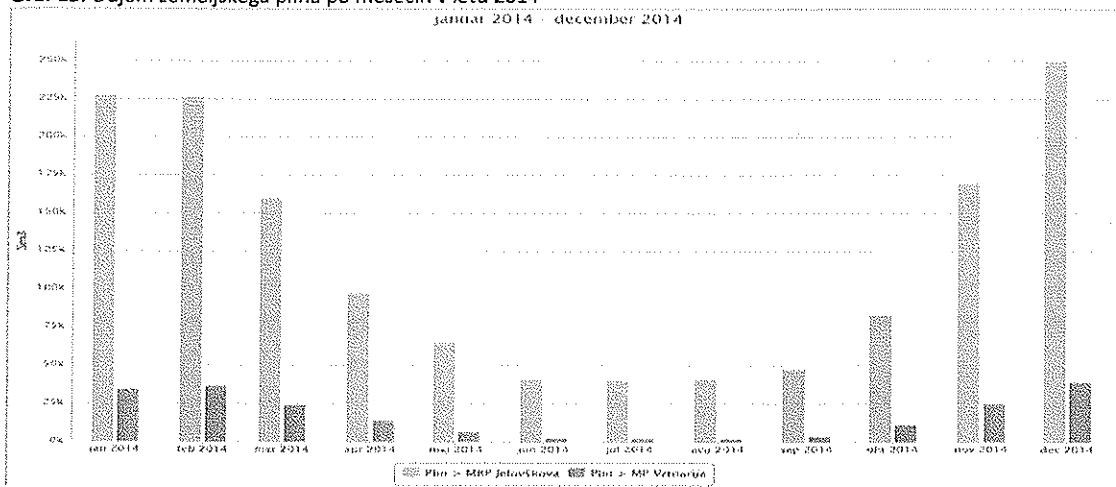
Poleg opisanih del smo izvajali dnevno kontrolo delovanja odorirne postaje in MRP Jelovškova ter najmanj enkrat mesečno merili koncentracijo odoranta THT (tetra hidro tiofen) na petih kontrolnih točkah (Raskovec, Policijska postaja Vrhnika, Vrtnarija, POC in MRP Jelovškova). V skladu z Zakonom o meroslovju (Ur. list 26/2005 UPB1) in Pravilnikom o merilnih instrumentih (Ur. list 42/06 in 16/13) smo redno zamenjali 218 plinomerov. Razen rednega vzdrževanja plinovodnega omrežja intervencij ni bilo.

Obremenitev in zasedenost sistema zemeljskega plina

V nadaljevanju je prikazano oziroma pojasnjeno:

- diagram mesečnih obremenitev in
- ocenjena zasedenost sistema

Graf 13: Odjem zemeljskega plina po mesecih v letu 2014



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

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

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

Občina Vrhnika za leto 2015 ni načrtovala širitve plinovoda, razen plinskega priključka za predvideno Upravno enoto Vrhnika v prostorih bivše vojašnice na Stari Vrhniki, ki pa se tudi ni izvedel.

Podatki o mehanizmih za odpravljanje prenatrpanosti v distribucijskem sistemu

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

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

Podatki o izvajanju nalog ODS

- Čas za priključitev na sistem, od datuma izdaje soglasja za priključitev do aktiviranja odjemnega mesta traja od 7 do 14 dni.
- Čas za popravilo poškodovanega sistema je težko opredeliti, ker do sedaj nismo imeli nobenega primera. Dejansko je čas odvisen od narave poškodbe.
- Operater distribucijskega sistema opravlja distribucijo zemeljskega plina, zagotavlja obratovanje, vzdrževanje in razvoj sistem, zagotavlja dolgoročne zmogljivosti sistema, s čemer omogoča razumne zahteve za priključitev in dostop do sistema, skrbi za zanesljivost oskrbe z zemeljskim plinom s tem, da zagotavlja ustrezno zmogljivost in zanesljivost sistema, nediskriminatorno obravnava uporabnike sistema, zagotavlja potrebne podatke odjemalcem

za potrebe učinkovitega uveljavljanja dostopa do sistema, napoveduje porabo zemeljskega plina z uporabo metode celovitega načrtovanja, z upoštevanjem varčevalnih ukrepov pri porabnikih.

Tabela 115: Pregled poslovnih prihodkov in odhodkov za dejavnost Oskrba s plinom v letih 2014 in 2013

| | 2014 | 2013 | I 14/13 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| POSLOVNI PRIHODKI | 669.846,05 | 816.867,27 | 82,00 |
| Najpomembnejši so: | | | |
| Čisti prihodki – omrežnina | 241.700,04 | 210.359,72 | 114,90 |
| Čisti prihodki – prodaja ZP | 406.486,16 | 584.277,88 | 69,57 |
| Interni prihodki | 19.868,02 | 18.186,87 | 109,24 |
| | 2014 | 2013 | I 14/13 |
| POSLOVNI ODHODKI | 709.045,69 | 831.529,43 | 85,27 |
| Najpomembnejši so: | | | |
| Stroški materiala | 359.103,34 | 509.221,31 | 70,52 |
| Stroški drugih storitev | 157.670,55 | 142.118,41 | 110,94 |
| Stroški najema infrastrukture | 47.503,08 | 46.635,48 | 101,86 |
| Stroški dela | 109.187,65 | 111.310,95 | 98,09 |
| Interni stroški | 12.268,63 | 12.198,02 | 100,58 |

9.3. Izkazi poslovnih izidov po posameznih dejavnostih in občinah

Tabela 116: Izkazi poslovnih izidov 2014 po dejavnostih za Občino Vrhnika

| OBČINA VRHNIKA | VZDRŽEVANJE JAVNE RAZVITELJNE | KOMUNALNI INŽENIRING | NOVOGRADNJE CESTE | OSKRBA S PITNO VODO | OSKRBA S BAVNIANJE Z ODPADKI | POKOPALIŠKA DEJAVNOST | ODVAJANJE ODPADNIH VODA | OČIŠČENJE ODPADNIH VODA | GRETNICE | ZBIRNI | | NOVOGRADNJE VODOVOD | NOVOGRADNJE PUN | KANALIZACIJA | OSKRBA S PLOM | PROJEKT ČISTA LJUBLJANICA | |
|--|-------------------------------|----------------------|-------------------|---------------------|------------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|------------|-----------------|------------------------|---------------------|-----------------|--------------|---------------|---------------------------|--------------|
| | | | | | | | | | | TRŽNIKA VRHNIKA | CENTR V GRADNI VRHNIKA | | | | | | |
| ZŠ. Postanka | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Čisti prihodi od prodaje | 1.022.059,47 | 128.936,39 | 21.843,35 | 60.731,71 | 879.802,00 | 957.705,27 | 63.989,29 | 441.104,01 | 43,03 | 100.335,58 | 21.688,30 | 23.239,24 | 222.698,44 | 9.050,78 | 6.555,09 | 648.186,20 | 3.135.317,30 |
| 1.1. čisti prih., pridobljeni z opravljanjem GIS | 1.018.337,48 | 128.084,85 | 0,00 | 0,00 | 558.857,52 | 806.342,38 | 65.989,29 | 222.872,52 | 4,96 | 100.224,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 241.790,04 | 0,00 |
| 1.2. čisti prih., pridobljeni z oprav. GIS pos. storitve | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 147.621,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3. čisti prih., pridobljeni z opravljanjem GIS-omrežj | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 295.042,56 | 0,00 | 0,00 | 216.124,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4. prih. iz številine in intervencije,kega vzdrževanja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 82.448,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.5. čisti prihodi od drugih dejavnosti | 3.761,99 | 251,54 | 21.843,35 | 60.731,71 | 3.453,36 | 3.741,57 | 0,00 | 2.156,69 | 38,07 | 111,86 | 21.688,30 | 23.239,24 | 222.698,44 | 9.050,78 | 6.555,09 | 406.486,16 | 3.135.317,30 |
| 2 Spremembo vred. zalog pritravnje in neok. priz. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -4.827,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 Usredstveni lastni prelozovi in lastne storitve | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 26.689,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 Drugi poslovni prihodi - s prevrednot. posil. prihoda | 17.301,40 | 54,00 | 87,74 | 0,00 | 13.056,68 | 19.910,66 | 33,67 | 28.138,67 | 8,17 | 433,75 | 0,00 | 61,00 | 69,74 | 4,26 | 0,00 | 1.791,94 | 695,97 |
| 4.1 dotacije iz praravnata | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.906,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2 prih. iz odprave rezervacij | 7.006,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 594,70 | 4.474,65 | 0,00 | 751,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.3 drugi poslovni prihodi | 10.295,35 | 54,00 | 87,74 | 0,00 | 12.461,98 | 15.436,01 | 33,67 | 1.500,44 | 8,17 | 433,75 | 0,00 | 61,00 | 69,74 | 4,26 | 0,00 | 1.791,94 | 695,97 |
| 5 Interni prihodi | 323.861,36 | 17.128,79 | 88.526,47 | 851,37 | 167.276,40 | 51.338,54 | 0,00 | 265.754,89 | 2.050,47 | 5.620,08 | 0,00 | 3,03 | 2.704,38 | 5.456,35 | 4.680,12 | 359.103,34 | 808.621,39 |
| 5.1. Kosovni donos iz poslovanja | 1.363.262,23 | 146.119,18 | 110.657,56 | 88.272,93 | 1.060.135,08 | 1.028.974,47 | 59.195,20 | 755.077,57 | 2.101,67 | 106.390,41 | 21.688,30 | 23.302,27 | 225.672,56 | 9.055,04 | 6.565,09 | 669.846,05 | 3.182.719,33 |
| 6. Stroški blaga materiala in stonov | 645.078,72 | 97.141,47 | 6.330,85 | 48.246,32 | 456.057,67 | 488.335,17 | 20.127,90 | 421.254,14 | 26.613,23 | 75.884,61 | 17.299,99 | 2.672,36 | 154.614,97 | 5.511,54 | 4.680,12 | 564.424,51 | 1.933.803,49 |
| 6.1 nabava vrednost. prodanega blaga in materiala | 609,60 | 40,76 | 66,22 | 0,00 | 559,59 | 647,58 | 0,00 | 349,47 | 6,17 | 18,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 147,53 | 525,29 |
| 6.2 stroški porabljeneega materiala | 146.345,16 | 90.735,84 | 1.030,84 | 32.139,26 | 128.825,45 | 62.062,15 | 1.571,41 | 58.751,30 | 15.685,03 | 545,01 | 1.867,49 | 793,53 | 106.335,43 | 5.456,35 | 4.680,12 | 359.103,34 | 808.621,39 |
| 6.3 stroški storitev | 498.323,95 | 6.364,86 | 5.233,79 | 16.107,06 | 316.673,63 | 425.625,44 | 18.556,49 | 362.163,96 | 10.922,03 | 75.321,48 | 15.431,50 | 1.878,83 | 48.279,54 | 55,19 | 0,00 | 205.173,63 | 1.124.656,80 |
| 6.3.1 stroški drugih storitev | 498.323,95 | 6.364,86 | 5.233,79 | 16.107,06 | 88.734,40 | 415.724,32 | 10.265,21 | 84.216,00 | 10.922,03 | 75.321,48 | 15.431,50 | 1.878,83 | 48.279,54 | 55,19 | 0,00 | 157.670,55 | 1.124.656,80 |
| 6.3.2 stroški najema infrastrukture | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 237.938,23 | 9.901,12 | 8.261,28 | 277.947,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 47.503,08 | 0,00 |
| 7. Stroški dela | 391.116,69 | 27.584,25 | 62.387,40 | 0,00 | 370.653,50 | 377.675,77 | 0,00 | 223.532,18 | 6.818,74 | 10.010,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 109.187,65 | 257.682,52 |
| 8. Odpisi vrednosti | 63.274,70 | 650,66 | 5.665,43 | 408,58 | 27.331,76 | 83.661,06 | 1.092,81 | 35.451,76 | 919,38 | 1.650,69 | 0,00 | 61,00 | 54,67 | 27,37 | 0,00 | 7.403,10 | 5.509,28 |
| 8.1 amortizacija US | 62.992,99 | 638,69 | 5.045,98 | 0,00 | 25.468,94 | 71.900,21 | 967,82 | 33.846,90 | 916,57 | 880,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.950,60 | 5.754,95 |
| 8.2 prevred. posl. odh. pri NDS in OOS podjelja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 79,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8.3 prevred. posl. odh. pri obratnih sredstvih | 281,71 | 11,97 | 19,45 | 408,58 | 1.781,39 | 5.760,84 | 124,99 | 1.604,86 | 1,81 | 770,59 | 0,00 | 61,00 | 54,67 | 27,37 | 0,00 | 2.452,50 | 154,33 |
| 9. Drugi poslovni odhodi | 4.678,04 | 263,33 | 553,60 | 0,21 | 83.559,88 | 4.985,23 | 0,00 | 2.579,18 | 52,10 | 149,88 | 45,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.761,80 | 3.825,06 |
| 10. Interni stroški | 175.773,86 | 11.785,24 | 532,40 | 25.778,79 | 37.438,74 | 27.071,11 | 25.912,06 | 36.305,66 | 3.131,28 | 14.823,58 | 386,66 | 15.162,33 | 44.298,56 | 1.590,63 | 700,00 | 12.268,63 | 803.730,00 |
| 11. Poslovni odhodi | 1.279.922,00 | 137.424,95 | 74.863,68 | 74.433,90 | 975.055,56 | 981.728,33 | 47.132,77 | 719.132,93 | 37.533,74 | 102.519,10 | 17.790,97 | 17.895,09 | 398.968,20 | 7.129,54 | 5.380,12 | 708.045,69 | 3.004.950,36 |
| 11.1. Dobiček ali izguba iz poslovanja | 83.340,23 | 8.694,24 | 35.587,88 | 33.839,83 | 85.069,52 | 47.246,15 | 32.062,43 | 15.884,64 | -35.432,07 | 3.671,31 | 3.857,33 | 5.407,58 | 26.504,36 | 1.925,50 | 1.184,97 | -39.199,64 | 177.768,97 |
| 13. Finančni prihodi iz danih posojil | 281,05 | 18,79 | 30,53 | 0,00 | 257,99 | 279,52 | 0,00 | 161,12 | 2,84 | 8,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 68,02 | 242,18 |
| 14. Finančni prihodi iz poslovnih terjatev | 948,09 | 63,39 | 102,99 | 0,00 | 870,31 | 942,94 | 0,00 | 543,52 | 9,59 | 78,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 229,45 | 816,97 |
| 13. Finančni odhodi iz poslovnih obveznosti | 64,02 | 4,28 | 6,95 | 0,00 | 58,77 | 63,68 | 0,00 | 36,70 | 0,65 | 1,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15,49 | 55,17 |
| 14. Poslovni izid iz rednega delovanja | 84.505,34 | 8.772,14 | 35.714,44 | 13.839,63 | 86.139,05 | 48.404,93 | 32.062,43 | 16.522,58 | -35.420,28 | 3.805,95 | 3.857,33 | 5.407,58 | 26.504,36 | 1.925,50 | 1.184,97 | -38.917,66 | 178.777,95 |
| 14.1 drugi prihodi | 1.473,40 | 98,52 | 160,05 | 0,00 | 1.495,89 | 1.465,40 | 0,00 | 844,67 | 14,91 | 43,81 | 0,00 | 0,00 | 2.704,38 | 0,00 | 0,00 | 356,59 | 1.269,63 |
| 15. Drugi odhodi | 760,55 | 50,85 | 81,62 | 0,00 | 696,16 | 736,43 | 0,00 | 484,67 | 7,70 | 21,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 184,07 | 655,37 |
| V Poslovni izid preti občin/bivjo | 85.218,18 | 8.819,60 | 35.714,44 | 13.839,63 | 86.536,76 | 48.113,91 | 32.062,43 | 16.961,24 | -35.413,07 | 3.877,15 | 3.857,33 | 5.407,58 | 29.208,74 | 1.925,50 | 1.184,97 | -38.745,14 | 179.387,21 |
| 16. Donek iz občina | 9.811,24 | 1.015,43 | 4.120,75 | 1.593,25 | 10.009,10 | 6.875,45 | 1.388,76 | 1.952,76 | 0,00 | 452,14 | 455,61 | 672,58 | 3.362,83 | 221,68 | 136,43 | 0,00 | 20.653,00 |
| VI. Čisti poslovni izid obratniškega oblozja | 75.406,94 | 7.804,37 | 31.671,13 | 12.245,38 | 76.527,66 | 42.238,46 | 10.673,67 | 15.008,48 | -35.413,07 | 3.475,01 | 3.901,72 | 4.785,00 | 25.845,91 | 1.703,82 | 1.048,54 | -38.745,14 | 158.734,21 |

Tabela 117: Izkazi poslovnih izidov 2014 po dejavnostih za Občino Borovnica

| OBČINA BOROVNICA | | VZDRŽEVANJE JAVNIH POVRŠIN | KOMUNALNI INŽENIRING | NOVOGRADNJE CESTE | OSKRBA S PITNO VODO | RAVNANJE Z ODPADKI | ODVAJANJE ODPADNIH VODA | ČIŠČENJE ODPADNIH VODA | GREZNICE | NOVOGRADNJE VODOVOD |
|------------------|--|-------------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------|------------------------|
| Z.š. | Postavka | | | | | | | | | |
| 1. | Čisti prihodi od prodaje | 203.614,95 | 8.988,30 | 15.381,80 | 187.204,51 | 267.758,01 | 106.410,02 | 18.057,52 | 28.052,39 | 82.493,66 |
| 1.1. | Čisti prih., pridobljeni z opravljanjem GJS | 203.003,89 | 0,00 | 0,00 | 141.992,47 | 225.439,53 | 49.279,48 | 18.041,98 | 28.021,12 | 0,00 |
| 1.2. | Čisti prih., pridobljeni z oprav. GJS posebne storitve | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 41.272,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3. | Čisti prih., pridobljeni z opravljanjem GJS-or mrež | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28.641,63 | 0,00 | 56.527,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4. | Prh. iz številine in intervencijskega vzdrževanja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.604,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.5. | Čisti prihodi od drugih dejavnosti | 611,06 | 8.988,30 | 15.381,80 | 965,50 | 1.045,08 | 602,97 | 15,54 | 31,27 | 82.493,66 |
| 4 | Drugi poslovni prihodi - s prevrednot. posl. prih. | 2.810,27 | 14,61 | 0,00 | 3.666,34 | 5.566,68 | 775,32 | 3,34 | 121,27 | 78,13 |
| 4.2 | Prh. iz odprave rezervacij | 1.137,99 | 0,00 | 0,00 | 166,27 | 1.251,03 | 210,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.3 | Drugi poslovni prihodi | 1.672,28 | 14,61 | 0,00 | 3.500,07 | 4.315,65 | 565,12 | 3,34 | 121,27 | 78,13 |
| 5 | Interni prihodi | 52.424,79 | 5.350,57 | 0,00 | 46.283,94 | 14.358,97 | 73.867,99 | 917,41 | 1.571,28 | 756,10 |
| 1. | Kosmati donos iz poslovanja | 258.850,01 | 14.353,48 | 22.843,72 | 237.154,79 | 287.683,66 | 181.053,34 | 18.978,27 | 29.744,94 | 83.327,89 |
| 6. | Stroški blaga materiala in storitev | 170.575,89 | 1.054,31 | 10.267,03 | 87.067,45 | 136.530,16 | 91.653,77 | 11.397,16 | 21.216,04 | 57.531,18 |
| 6.1. | nabavna vrednost prodanega blaga in materiala | 99,02 | 11,03 | 0,00 | 156,45 | 181,05 | 97,71 | 2,52 | 5,07 | 0,00 |
| 6.2. | stroški porabljenega materiala | 20.316,57 | 171,67 | 5.432,40 | 34.677,29 | 17.351,51 | 10.702,07 | 3.092,08 | 152,38 | 25.637,53 |
| 6.3. | stroški storitev | 150.160,30 | 871,60 | 4.834,63 | 52.233,71 | 118.997,59 | 80.853,99 | 8.302,57 | 21.058,60 | 31.893,65 |
| 6.3.1. | stroški drugih storitev | 150.160,30 | 871,60 | 4.834,63 | 20.287,41 | 116.729,41 | 19.662,27 | 8.302,57 | 21.058,60 | 31.893,65 |
| 6.3.2. | stroški najema infrastrukture | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31.946,28 | 2.768,18 | 61.191,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. | Stroški dela | 54.955,97 | 7.622,47 | 0,00 | 97.279,75 | 105.591,68 | 61.606,44 | 2.775,87 | 2.798,72 | 0,00 |
| 8. | Odpisi vrednosti | 9.986,64 | 843,57 | 0,00 | 7.783,61 | 23.390,20 | 10.046,08 | 143,43 | 461,50 | 78,13 |
| 8.1. | amortizacija OS | 9.940,88 | 840,33 | 0,00 | 7.120,66 | 21.779,57 | 9.463,12 | 140,10 | 246,06 | 0,00 |
| 8.2. | prevrednotovalni pos. odh. pri NDS in OOS podjetja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8.3. | prevrednotovalni pos. odh. pri obratnih sredstvih | 45,76 | 3,24 | 0,00 | 640,74 | 1.610,63 | 582,97 | 3,33 | 215,44 | 78,13 |
| 9. | Drugi poslovni odhodi | 759,60 | 92,19 | 49,64 | 13.971,31 | 1.393,78 | 721,12 | 21,87 | 41,90 | 0,00 |
| 10. | Interni stroški | 16.541,98 | 189,19 | 5.801,76 | 6.312,28 | 7.568,62 | 4.860,55 | 2.451,38 | 4.144,42 | 14.187,13 |
| II. | Poslovni odhodi | 252.820,08 | 9.801,73 | 16.118,43 | 212.414,40 | 274.474,45 | 168.887,96 | 16.789,71 | 28.662,59 | 71.796,44 |
| III. | Dobiček ali izguba iz poslovanja | 6.029,93 | 4.551,75 | 6.725,29 | 24.740,39 | 13.209,21 | 12.165,38 | 2.188,55 | 1.082,35 | 11.531,45 |
| 13. | Finančni prihodi iz danih posojil | 45,65 | 5,08 | 0,00 | 72,13 | 78,15 | 45,05 | 1,16 | 2,34 | 0,00 |
| 14. | Finančni prihodi iz poslovnih terjatev | 154,00 | 17,15 | 0,00 | 243,32 | 263,63 | 151,96 | 3,92 | 7,88 | 0,00 |
| 13. | Finančni odhodi iz poslovnih obveznosti | 10,40 | 1,16 | 0,00 | 16,43 | 0,00 | 10,26 | 0,26 | 0,53 | 0,00 |
| IV. | Poslovni izid iz rednega delovanja | 6.219,18 | 4.572,83 | 6.725,29 | 25.039,41 | 13.533,19 | 12.352,12 | 2.193,37 | 1.092,04 | 11.531,45 |
| 14. | Drugi prihodi | 239,32 | 26,65 | 0,00 | 418,22 | 409,70 | 236,16 | 6,09 | 12,25 | 756,10 |
| 15. | Drugi odhodi | 123,54 | 13,76 | 0,00 | 195,19 | 211,48 | 121,90 | 3,14 | 6,32 | 0,00 |
| V. | Poslovni izid pred obdavčitvijo | 6.334,97 | 4.585,72 | 6.725,29 | 25.262,44 | 13.731,41 | 12.466,38 | 2.196,31 | 1.097,96 | 12.287,55 |
| 16. | Davek iz dobička | 729,35 | 527,96 | 774,29 | 2.908,49 | 1.922,26 | 1.435,26 | 252,86 | 126,41 | 1.414,68 |
| VI. | Čisti poslovni izid obračunskega obdobja | 5.605,62 | 4.057,76 | 5.951,00 | 22.353,95 | 11.809,15 | 11.031,11 | 1.943,45 | 971,55 | 10.872,87 |

Tabela 118: Izkaz poslovnih izidov za leto 2014 po dejavnostih za Občino Log - Dragomer

| OBČINA LOG - DRAGOMER | VZDRŽEVANJE JAVNIH POVRŠIN | VZDRŽEVANJE JAVNE RAZSVETLJAVE | KOMUNALNI INŽENIRING | NOVOGRADNJE CESTE | OSKRBA S PITNO VODO | RAVNANJE Z ODPADKI | ODVAJANJE ODPADNE VODE | ČIŠČENJE ODPADNE VODE | GREZNIČE | NOVOGRADNJE VODOVOD |
|---|----------------------------|--------------------------------|----------------------|-------------------|---------------------|--------------------|------------------------|-----------------------|-----------|---------------------|
| Z.š. Postavka | | | | | | | | | | |
| 1. Čisti prihodki od prodaje | 112.493,99 | 17.826,75 | 3.269,40 | 1.603,74 | 190.585,16 | 221.877,31 | 70.643,00 | 5,47 | 23.245,58 | 37.046,44 |
| 1.1. Čisti prih., pridobljeni z opravljanjem GIS | 112.036,54 | 17.796,58 | 0,00 | 0,00 | 140.290,78 | 186.810,17 | 43.324,20 | 0,44 | 23.219,66 | 0,00 |
| 1.2. Čisti prih., pridobljeni z oprav. GIS posebne storitve | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 34.200,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3. Čisti prih., pridobljeni z opravljanjem GIS-omrež. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 32.258,48 | 0,00 | 26.819,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4. prih. iz števnine in intervencijskega vzdrževanja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17.235,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.5. čisti prihodki od drugih dejavnosti | 457,45 | 30,17 | 3.269,40 | 1.603,74 | 800,06 | 866,83 | 499,65 | 5,03 | 312,19 | 37.046,44 |
| 4. Drugi poslovni prihodki - s prevrednot. poslovnimi prih. | 2.103,77 | 6,48 | 13,61 | 0,00 | 2.759,65 | 4.612,82 | 499,80 | 1,08 | 1.210,52 | 5,48 |
| 4.2. prih. iz odprave rezervacij | 851,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 137,78 | 1.036,67 | 174,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.3. drugi poslovni prihodki | 1.251,86 | 6,48 | 13,61 | 0,00 | 2.621,87 | 3.576,15 | 325,62 | 1,08 | 1.210,52 | 5,48 |
| 5. Interni prihodki | 39.246,00 | 2.054,54 | 3.282,33 | 0,00 | 38.322,35 | 11.898,54 | 61.210,57 | 185,03 | 15.684,74 | 626,54 |
| 1. Kosmatni donos iz poslovanja | 153.843,75 | 19.887,77 | 6.565,34 | 7.787,05 | 231.667,16 | 238.388,68 | 132.353,38 | 191,58 | 24.648,10 | 37.678,46 |
| 6. Stroški blaga materiala in storitev | 87.817,43 | 13.518,09 | 982,35 | 3.930,49 | 91.703,79 | 113.135,53 | 48.867,27 | 2.590,24 | 17.580,64 | 23.130,22 |
| 6.1. nabavna vrednost prodanega blaga in materiala | 74,13 | 4,89 | 10,28 | 0,00 | 129,64 | 150,03 | 80,96 | 0,82 | 4,20 | 0,00 |
| 6.2. stroški porabljenega materiala | 22.562,83 | 12.178,59 | 159,95 | 2.720,99 | 27.565,14 | 14.378,31 | 8.883,91 | 911,80 | 126,27 | 11.013,64 |
| 6.3. stroški storitev | 65.180,47 | 1.334,61 | 812,12 | 1.209,50 | 64.009,01 | 98.607,19 | 39.902,39 | 1.677,63 | 17.450,18 | 12.116,58 |
| 6.3.1. stroški drugih storitev | 65.180,47 | 1.334,61 | 812,12 | 1.209,50 | 20.643,65 | 96.313,34 | 14.622,83 | 1.677,63 | 17.450,18 | 12.116,58 |
| 6.3.2. stroški najema infrastrukture | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 43.365,36 | 2.293,85 | 25.279,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Stroški dela | 43.616,78 | 3.223,93 | 6.562,98 | 0,00 | 80.398,98 | 87.498,41 | 50.935,03 | 716,34 | 2.319,15 | 0,00 |
| 8. Odpisi vrednosti | 7.476,16 | 78,01 | 785,99 | 0,00 | 6.198,55 | 19.382,26 | 8.221,22 | 31,29 | 382,43 | 5,48 |
| 8.1. amortizacija OS | 7.441,90 | 76,58 | 782,97 | 0,00 | 5.900,53 | 18.047,61 | 7.841,37 | 31,05 | 203,90 | 0,00 |
| 8.2. prevrednotovani posl. odh. pri NDS in OOS podjetja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8.3. prevrednotovani posl. odh. pri obratnih sredstvih | 34,26 | 1,44 | 3,02 | 0,00 | 279,62 | 1.334,65 | 379,86 | 0,24 | 178,53 | 5,48 |
| 9. Drugi poslovni odhodki | 568,73 | 31,58 | 85,90 | 1,19 | 14.493,67 | 1.154,96 | 597,58 | 6,24 | 34,72 | 0,00 |
| 10. Interni stroški | 9.242,26 | 1.918,45 | 99,14 | 3.178,04 | 8.281,96 | 6.271,73 | 3.403,59 | 46,49 | 3.434,27 | 10.726,08 |
| II. Poslovni odhodki | 148.721,36 | 18.770,07 | 8.516,35 | 7.109,72 | 201.076,95 | 227.442,88 | 112.024,69 | 3.390,60 | 23.751,21 | 33.861,78 |
| III. Dobiček ali izguba iz poslovanja | 5.122,40 | 1.117,70 | -1.951,01 | 677,33 | 30.590,21 | 10.945,80 | 20.328,69 | -3.199,02 | 896,89 | 3.816,68 |
| 13. Finančni prihodki iz domih posojil | 34,17 | 2,25 | 4,74 | 0,00 | 59,77 | 64,76 | 37,33 | 0,38 | 1,94 | 0,00 |
| 14. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev | 115,29 | 7,60 | 15,98 | 0,00 | 201,63 | 218,46 | 125,92 | 1,27 | 6,53 | 0,00 |
| 13. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti | 7,79 | 0,51 | 1,08 | 0,00 | 13,62 | 14,75 | 8,50 | 0,09 | 0,44 | 0,00 |
| IV. Poslovni izid iz rednega delovanja | 5.264,07 | 1.127,04 | -1.931,37 | 677,33 | 30.838,00 | 11.214,26 | 20.483,44 | -3.197,46 | 904,92 | 3.816,68 |
| 14. Drugi prihodki | 179,16 | 11,82 | 24,83 | 0,00 | 346,57 | 339,50 | 195,69 | 1,97 | 10,15 | 626,54 |
| 15. Drugi odhodki | 92,48 | 6,10 | 12,82 | 0,00 | 161,75 | 175,25 | 101,01 | 1,02 | 5,24 | 0,00 |
| V. Poslovni izid pred obdavčitvijo | 5.350,75 | 1.132,76 | -1.919,35 | 677,33 | 31.022,82 | 11.378,51 | 20.578,12 | -3.196,51 | 909,83 | 4.443,22 |
| 15. Davek iz dobička | 616,04 | 130,42 | 0,00 | 77,98 | 3.571,68 | 1.592,88 | 2.369,18 | 0,00 | 104,75 | 511,55 |
| VI. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja | 4.734,71 | 1.002,34 | -1.919,35 | 599,35 | 27.451,14 | 9.785,63 | 18.208,94 | -3.196,51 | 805,08 | 3.931,67 |

9.4. Pregled doseženih čistih poslovnih izidov po posameznih dejavnostih in Občinah

Tabela 119: Čisti poslovni izidi po dejavnostih za Občino Vrhnika

| OBČINA VRHNIKA | Poslovni izid pred obdavčitvijo | Delež v dobičku v % | Davek | Čisti dobiček / izguba |
|---------------------------------|---------------------------------|---------------------|------------------|------------------------|
| Vzdrževanje javnih površin | 85.218,18 | 12,0034 | 9.811,24 | 75.406,94 |
| Vzdrževanje javne razsvetljave | 8.819,80 | 1,2423 | 1.015,43 | 7.804,37 |
| Komunalni inženiring | 35.791,88 | 5,0415 | 4.120,75 | 31.671,13 |
| Novogradnje javne površine | 13.838,63 | 1,9492 | 1.593,25 | 12.245,38 |
| Oskrba s pitno vodo | 86.936,76 | 12,2455 | 10.009,10 | 76.927,66 |
| Ravnanje z odpadki | 49.113,91 | 8,4117 | 6.875,45 | 42.238,46 |
| Pokopališka dejavnost | 12.062,43 | 1,6991 | 1.388,76 | 10.673,67 |
| Odvajanje odpadnih voda | 16.961,24 | 2,3891 | 1.952,76 | 15.008,48 |
| Čiščenje odpadnih voda | -35.413,07 | 0,0000 | 0,00 | -35.413,07 |
| Greznice | 3.927,15 | 0,5532 | 452,14 | 3.475,01 |
| Zbirni center Vrhnika v gradnji | 3.957,33 | 0,5574 | 455,61 | 3.501,72 |
| Novogradnje vodovod | 29.208,74 | 4,1142 | 3.362,83 | 25.845,91 |
| Novogradnje plin | 1.925,50 | 0,2712 | 221,68 | 1.703,82 |
| Novogradnje kanalizacija | 1.184,97 | 0,1669 | 136,43 | 1.048,54 |
| Tržnica Vrhnika | 5.407,58 | 0,7617 | 622,58 | 4.785,00 |
| Oskrba s plinom | -38.745,14 | 0,0000 | 0,00 | -38.745,14 |
| Projekt Čista Ljubljana | 179.387,21 | 25,2676 | 20.653,00 | 158.734,21 |
| SKUPAJ VRHNIKA | 459.583,10 | 76,67 | 62.671,01 | 396.912,09 |

Tabela 120: Čisti poslovni izidi po dejavnostih za Občino Borovnica

| OBČINA BOROVNICA | Poslovni izid pred obdavčitvijo | Delež v dobičku v % | Davek | Čisti dobiček / izguba |
|---------------------------------|---------------------------------|---------------------|------------------|------------------------|
| Vzdrževanje javnih površin | 6.334,97 | 0,8923 | 729,35 | 5.605,62 |
| Vzdrževanje javne razsvetljave | 0,00 | 0,0000 | 0,00 | 0,00 |
| Komunalni inženiring | 4.585,72 | 0,6459 | 527,96 | 4.057,76 |
| Novogradnje javne površine | 6.725,29 | 0,9473 | 774,29 | 5.951,00 |
| Oskrba s pitno vodo | 25.262,44 | 3,5583 | 2.908,49 | 22.353,95 |
| Ravnanje z odpadki | 13.731,41 | 2,3518 | 1.922,26 | 11.809,15 |
| Pokopališka dejavnost | 0,00 | 0,0000 | 0,00 | 0,00 |
| Odvajanje odpadnih voda | 12.466,38 | 1,7560 | 1.435,26 | 11.031,12 |
| Čiščenje odpadnih voda | 2.196,31 | 0,3094 | 252,86 | 1.943,45 |
| Greznice | 1.097,96 | 0,1547 | 126,41 | 971,55 |
| Zbirni center Vrhnika v gradnji | 0,00 | 0,0000 | 0,00 | 0,00 |
| Novogradnje vodovod | 12.287,55 | 1,7308 | 1.414,68 | 10.872,87 |
| Novogradnje plin | 0,00 | 0,0000 | 0,00 | 0,00 |
| Novogradnje kanalizacija | 0,00 | 0,0000 | 0,00 | 0,00 |
| Tržnica Vrhnika | 0,00 | 0,0000 | 0,00 | 0,00 |
| Oskrba s plinom | 0,00 | 0,0000 | 0,00 | 0,00 |
| Projekt Čista Ljubljana | 0,00 | 0,0000 | 0,00 | 0,00 |
| SKUPAJ BOROVNICA | 84.688,03 | 12,35 | 10.091,56 | 74.596,47 |

Tabela 121: Čisti poslovni izidi po dejavnostih za Občino Log - Dragomer

| OBČINA LOG - DRAGOMER | Poslovni izid pred obdavčitvijo | Delež v dobičku v % | Davek | Čisti dobiček / izguba |
|---------------------------------|---------------------------------|---------------------|-----------------|------------------------|
| Vzdrževanje javnih površin | 5.350,75 | 0,7537 | 616,04 | 4.734,71 |
| Vzdrževanje javne razsvetljave | 1.132,76 | 0,1596 | 130,42 | 1.002,34 |
| Komunalni inženiring | -1.919,35 | 0,0000 | 0,00 | -1.919,35 |
| Novogradnje javne površine | 677,33 | 0,0954 | 77,98 | 599,35 |
| Oskrba s pitno vodo | 31.022,82 | 4,3697 | 3.571,68 | 27.451,14 |
| Ravnanje z odpadki | 11.378,51 | 1,9488 | 1.592,88 | 9.785,63 |
| Pokopališka dejavnost | 0,00 | 0,0000 | 0,00 | 0,00 |
| Odvajanje odpadnih voda | 20.578,12 | 2,8985 | 2.369,18 | 18.208,94 |
| Čiščenje odpadnih voda | -3.196,51 | 0,0000 | 0,00 | -3.196,51 |
| Greznice | 909,83 | 0,1282 | 104,75 | 805,08 |
| Zbirni center Vrhnika v gradnji | 0,00 | 0,0000 | 0,00 | 0,00 |
| Novogradnje vodovod | 4.443,22 | 0,6259 | 511,55 | 3.931,67 |
| Novogradnje plin | 0,00 | 0,0000 | 0,00 | 0,00 |
| Novogradnje kanalizacija | 0,00 | 0,0000 | 0,00 | 0,00 |
| Tržnica Vrhnika | 0,00 | 0,0000 | 0,00 | 0,00 |
| Oskrba s plinom | 0,00 | 0,0000 | 0,00 | 0,00 |
| Projekt Čista Ljubljana | 0,00 | 0,0000 | 0,00 | 0,00 |
| SKUPAJ LOG - DRAGOMER | 70.377,48 | 10,98 | 8.974,48 | 61.403,00 |

10. RAZKRITJA V SKLADU Z ZAHTEVAMI ENERGETSKEGA ZAKONA

V skladu z določili 234. do 236. člena Energetskega zakona²⁰ (odslej EZ) se zagotavlja ločeno spremljanje obeh energetskih dejavnosti, to je dejavnosti ODS in dejavnosti dobave zemeljskega plina. Pri tem so upoštevana sodila, ki jih je potrdil tudi regulator energetskega trga, to je Agencija za energijo (odslej Agencija), z dopisom z dne 3. 10. 2012, št. 27-29/2012-10/451.

10.1. Računovodski izkazi po posameznih energetskih dejavnostih

Tabela 122: Bilanca stanja na dan 31.12.2014 za dejavnost Oskrbe s plinom – ODS

| Z.š. | Postavka | 31.12.2014 | 31.12.2013 | I 14/13 |
|-------------|--|-------------------|-------------------|---------------|
| | SREDSTVA | -51.386,66 | 1.101,96 | - |
| A. | DOLGOROČNA SREDSTVA | 47.938,27 | 53.967,97 | 88,83 |
| <i>I.</i> | <i>Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR</i> | 281,25 | 359,38 | 78,26 |
| 1 | Dolgoročne premoženjske pravice | 281,25 | 359,38 | 78,26 |
| <i>II.</i> | <i>Opredmetena osnovna sredstva</i> | 47.657,02 | 53.608,59 | 88,90 |
| 1 | Zemljišča | 17.788,92 | 19.765,68 | 90,00 |
| 2 | Zgradbe | 19.360,14 | 21.637,74 | 89,47 |
| 3 | Druge naprave in oprema | 10.405,68 | 12.059,67 | 86,28 |
| 4 | Drobni inventar | 102,28 | 145,50 | 70,30 |
| B. | KRATKOROČNA SREDSTVA | -99.432,27 | -52.998,28 | 187,61 |
| <i>I.</i> | <i>Zaloge</i> | 350,01 | 478,35 | 73,17 |
| 1 | Material | 350,01 | 478,35 | 73,17 |
| 2 | Proizvodi | 0,00 | 0,00 | - |
| 3 | Trgovsko blago | 0,00 | 0,00 | - |
| <i>II.</i> | <i>Kratkoročne finančne naložbe</i> | 12.624,59 | 14.016,33 | 90,07 |
| 1 | Kratkoročni depoziti v bankah in drugih finančnih institucijah | 12.624,59 | 14.016,33 | 90,07 |
| <i>III.</i> | <i>Kratkoročne poslovne terjatve</i> | 52.431,74 | 38.566,70 | 135,95 |
| 1 | Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev | 49.406,38 | 35.122,56 | 140,67 |
| 2 | Kratkoročne poslovne terjatve do drugih | 3.025,36 | 3.444,14 | 87,84 |
| <i>IV.</i> | <i>Denarna sredstva</i> | -164.838,61 | -106.059,66 | 155,42 |
| C. | KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 107,34 | 132,27 | 81,15 |
| | OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV | -51.386,66 | 1.101,96 | - |
| A. | KAPITAL | -86.741,41 | -37.307,49 | 232,50 |
| <i>I.</i> | <i>Vpoklicani kapital</i> | 0,00 | 0,00 | - |
| 1 | Osnovni kapital | 0,00 | 0,00 | - |
| <i>II.</i> | <i>Kapitalske rezerve</i> | 0,00 | 0,00 | - |
| <i>III.</i> | <i>Rezerve iz dobička</i> | 150.000,00 | 150.000,00 | 100,00 |
| 1 | Zakonske rezerve | 0,00 | 0,00 | - |
| 2 | Druge rezerve iz dobička | 150.000,00 | 150.000,00 | 100,00 |
| <i>IV.</i> | <i>Preneseni čisti poslovni izid</i> | -187.307,49 | -99.006,93 | - |
| <i>V.</i> | <i>Čisti poslovni izid poslovnega leta</i> | -49.433,92 | -88.300,56 | 55,98 |
| B. | REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE RAZMEJITVE | 8.910,50 | 10.256,20 | 86,88 |
| 1 | Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti | 8.910,50 | 10.256,20 | 86,88 |
| C. | KRATKOROČNE OBVEZNOSTI | 26.178,76 | 27.855,42 | 93,98 |
| <i>a)</i> | <i>Kratkoročne poslovne obveznosti</i> | 26.178,76 | 27.855,42 | 93,98 |
| 1 | Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov | 0,00 | 0,00 | - |
| 2 | Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev | 17.181,78 | 16.603,71 | 103,48 |
| 3 | Druge kratkoročne poslovne obveznosti | 8.996,98 | 11.251,71 | 79,96 |
| Č. | KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 265,49 | 297,83 | 89,14 |

²⁰ Ur. l. RS, št. 27/07,70/08, 22/10, 10/12, 94/12 in 17/14.

Tabela 123: Bilanca stanja na dan 31.12.2014 za dejavnost Oskrbne s plinom – prodaja zemeljskega plina

| Z.š. | Postavka | 31.12.2014 | 31.12.2013 | I 14/13 |
|-------------|--|-------------------|-------------------|---------------|
| | SREDSTVA | 341.421,31 | 380.246,22 | 89,79 |
| A. | DOLGOROČNA SREDSTVA | 4.437,92 | 4.945,23 | 89,74 |
| <i>I.</i> | <i>Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR</i> | 31,25 | 39,93 | 78,26 |
| 1 | Dolgoročne premoženjske pravice | 31,25 | 39,93 | 78,26 |
| <i>II.</i> | <i>Opredmetena osnovna sredstva</i> | 4.406,67 | 4.905,30 | 89,83 |
| 1 | Zemljišča | 1.976,55 | 2.196,19 | 90,00 |
| 2 | Zgradbe | 2.151,13 | 2.404,19 | 89,47 |
| 3 | Druge naprave in oprema | 278,99 | 304,82 | 91,53 |
| 4 | Drobni inventar | 0,00 | 0,10 | 0,00 |
| B. | KRATKOROČNA SREDSTVA | 336.971,46 | 375.286,31 | 89,79 |
| <i>I.</i> | <i>Zaloge</i> | 0,00 | 0,00 | - |
| 1 | Material | 0,00 | 0,00 | - |
| 2 | Proizvodi | 0,00 | 0,00 | - |
| 3 | Trgovsko blago | 0,00 | 0,00 | - |
| <i>II.</i> | <i>Kratkoročne finančne naložbe</i> | 1.402,73 | 1.557,37 | 90,07 |
| 1 | Kratkoročni depoziti v bankah in drugih finančnih institucijah | 1.402,73 | 1.557,37 | 90,07 |
| <i>III.</i> | <i>Kratkoročne poslovne terjatve</i> | 100.559,61 | 122.309,74 | 82,22 |
| 1 | Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev | 100.223,46 | 121.927,06 | 82,20 |
| 2 | Kratkoročne poslovne terjatve do drugih | 336,15 | 382,68 | 87,84 |
| <i>IV.</i> | <i>Denarna sredstva</i> | 235.009,12 | 251.419,20 | 93,47 |
| C. | KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 11,93 | 14,70 | 81,18 |
| | OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV | 341.421,31 | 380.246,22 | 89,79 |
| A. | KAPITAL | 255.249,28 | 281.372,52 | 90,72 |
| <i>I.</i> | <i>Vpoklicani kapital</i> | 22.213,11 | 28.179,29 | 78,83 |
| 1 | Osnovni kapital | 22.213,11 | 28.179,29 | 78,83 |
| <i>II.</i> | <i>Kapitalske rezerve</i> | 74.627,30 | 94.671,33 | 78,83 |
| <i>III.</i> | <i>Rezerve iz dobička</i> | 40.216,98 | 51.018,79 | 78,83 |
| 1 | Zakonske rezerve | 3.525,33 | 4.472,20 | 78,83 |
| 2 | Druge rezerve iz dobička | 36.691,65 | 46.546,59 | 78,83 |
| <i>IV.</i> | <i>Preneseni čisti poslovni izid</i> | 107.503,11 | 33.323,17 | 322,61 |
| <i>V.</i> | <i>Čisti poslovni izid poslovnega leta</i> | 10.688,78 | 74.179,94 | 14,41 |
| B. | REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE RAZMEJITVE | 134,81 | 130,38 | 103,40 |
| 1 | Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti | 134,81 | 130,38 | 103,40 |
| C. | KRATKOROČNE OBVEZNOSTI | 86.007,72 | 98.710,23 | 87,13 |
| a) | <i>Kratkoročne poslovne obveznosti</i> | 86.007,72 | 98.710,23 | 87,13 |
| 1 | Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov | 0,00 | 0,00 | - |
| 2 | Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev | 77.810,42 | 98.186,17 | 79,25 |
| 3 | Druge kratkoročne poslovne obveznosti | 8.197,30 | 524,06 | 1.564,21 |
| Č. | KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 29,50 | 33,09 | 89,15 |

Tabela 124: Izkaz poslovnega izida za leto 2014 za dejavnost Oskrbe s plinom – ODS

| Z.S. | 14 - Oskrba s plinom Vrhnika - ODS | 2014 | 2013 | PN 2014 | I 14/13 | I 14/P14 |
|--------|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------|----------|
| 1 | Čisti prihodki od prodaje | 242.519,46 | 211.056,14 | 268.586,56 | 114,91 | 90,29 |
| 1.1. | čisti prihodki, pridob. z opravljanjem GJS | 241.700,04 | 210.359,72 | 267.862,88 | 114,90 | 90,23 |
| 1.5. | čisti prihodki od drugih dejavnosti | 819,42 | 696,42 | 723,68 | 117,66 | 113,23 |
| 4 | Drugi posl. prih.- s prevred. posl. prihodki | 586,75 | 1.297,13 | 180,92 | 45,23 | 324,31 |
| 4.2. | prih. iz odprave rezervacij | 0,00 | 169,66 | 0,00 | 0,00 | - |
| 4.3. | drugi poslovni prihodki | 586,75 | 1.127,47 | 180,92 | 52,04 | 324,31 |
| 5 | Interni prihodki | 16.640,17 | 14.199,45 | 12.881,38 | 117,19 | 129,18 |
| I. | Kosmati donos iz poslovanja | 259.746,38 | 226.552,73 | 281.648,87 | 114,65 | 92,22 |
| 6 | Stroški blaga materiala in storitev | 183.457,82 | 187.317,09 | 196.270,84 | 97,94 | 93,47 |
| 6.1. | nabavna vrednost prodanega blaga in mat. | 132,78 | 244,50 | 180,92 | 54,31 | 73,39 |
| 6.2. | stroški porabljenega materiala | 4.585,63 | 4.790,25 | 4.868,42 | 95,73 | 94,19 |
| 6.3. | stroški storitev | 178.739,41 | 182.282,34 | 191.221,50 | 98,06 | 93,47 |
| 6.3.1. | stroški drugih storitev | 131.236,33 | 135.646,86 | 143.718,42 | 96,75 | 91,31 |
| 6.3.2. | stroški najema infrastrukture | 47.503,08 | 46.635,48 | 47.503,08 | 101,86 | 100,00 |
| 7 | Stroški dela | 107.319,88 | 109.309,29 | 114.970,39 | 98,18 | 93,35 |
| 8 | Odpisi vrednosti | 5.484,07 | 5.813,08 | 5.580,59 | 94,34 | 98,27 |
| 8.1. | amortizacija OS | 4.798,82 | 4.896,85 | 5.526,32 | 98,00 | 86,84 |
| 8.3. | prevred. posl.odh. pri obratnih sredstvih | 685,25 | 915,76 | 54,28 | 74,83 | 1.262,52 |
| 9 | Drugi poslovni odhodki | 1.172,85 | 828,93 | 1.086,51 | 141,49 | 107,95 |
| 10 | Interni stroški | 12.154,74 | 12.072,29 | 5.198,68 | 100,68 | 233,80 |
| II. | Poslovni odhodki | 309.589,35 | 315.340,67 | 323.107,03 | 98,18 | 95,82 |
| III. | Dobiček ali izguba iz poslovanja | -49.842,97 | -88.787,95 | -41.458,16 | 56,14 | 120,22 |
| 11 | Finančni prih. iz danih posojil | 61,23 | 164,27 | 162,83 | 37,27 | 37,60 |
| 12 | Finančni prih. iz poslovnih terjatev | 206,51 | 226,49 | 217,11 | 91,18 | 95,12 |
| 14 | Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti | 13,95 | 0,00 | 0,00 | - | - |
| IV. | Poslovni izid iz rednega delovanja | -49.589,18 | -88.397,18 | -41.078,23 | 56,10 | 120,72 |
| 16 | Drugi prihodki | 320,93 | 264,13 | 180,92 | 121,50 | 177,39 |
| 17 | Drugi odhodki | 165,66 | 167,51 | 144,74 | 98,90 | 114,46 |
| V | Poslovni izid pred obdavčitvijo | -49.433,92 | -88.300,56 | -41.042,04 | 55,98 | 120,45 |
| | Dodana vrednost enote (brez najema inf.) | 63.547,08 | 25.866,22 | 79.998,42 | 245,68 | 79,44 |
| | Donosnost poslovnih prihodkov | -19,19 | -39,19 | -14,72 | 48,96 | 130,36 |

Tabela 125: Izkaz poslovnega izida za leto 2014 za dejavnost Oskrbe s plinom – prodaja zemeljskega plina

| Z.š. | 14 - Oskrba s plinom Vrhnika - prodaja ZP | 2014 | 2013 | PN 2014 | I 14/13 | I 14/P14 |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-----------|----------|
| 1 | Čisti prihodki od prodaje | 405.666,74 | 583.581,46 | 720.080,41 | 69,51 | 56,34 |
| 1.5. | čisti prihodki od drugih dejavnosti | 405.666,74 | 583.581,46 | 720.080,41 | 69,51 | 56,34 |
| 4 | Drugi posl. prih.- s prevred. posl. prihodki | 1.205,09 | 2.745,66 | 20,10 | 43,89 | 5.994,76 |
| 4.3. | drugi poslovni prihodki | 1.205,09 | 2.726,81 | 20,10 | 44,19 | 5.994,76 |
| 5 | Interni prihodki | 3.227,85 | 3.987,42 | 1.652,38 | 80,95 | 195,35 |
| I. | Kosmati donos iz poslovanja | 410.099,67 | 590.314,55 | 721.752,89 | 69,47 | 56,82 |
| 6 | Stroški blaga materiala in storitev | 380.966,69 | 510.929,77 | 699.018,64 | 74,56 | 54,50 |
| 6.1. | nabavna vrednost prodanega blaga in mat. | 14,75 | 27,17 | 20,10 | 54,31 | 73,39 |
| 6.2. | stroški porabljenega materiala | 354.517,72 | 504.431,06 | 687.596,49 | 70,28 | 51,56 |
| 6.3. | stroški storitev | 26.434,22 | 6.471,55 | 11.402,05 | 408,47 | 231,84 |
| 6.3.1. | stroški drugih storitev | 26.434,22 | 6.471,55 | 11.402,05 | 408,47 | 231,84 |
| 7 | Stroški dela | 1.867,77 | 2.001,66 | 1.885,60 | 93,31 | 99,05 |
| 8 | Odpisi vrednosti | 1.919,04 | 3.061,58 | 1.170,07 | 62,68 | 164,01 |
| 8.1. | amortizacija OS | 151,78 | 180,41 | 164,04 | 84,13 | 92,53 |
| 8.3. | prevred. posl.odh. pri obratnih sredstvih | 1.767,25 | 2.881,11 | 1.006,03 | 61,34 | 175,67 |
| 9 | Drugi poslovni odhodki | 14.588,95 | 70,01 | 198,50 | 20.838,41 | 7.349,54 |
| 10 | Interni stroški | 113,90 | 125,74 | 577,63 | 90,58 | 19,72 |
| II. | Poslovni odhodki | 399.456,34 | 516.188,76 | 702.850,44 | 77,39 | 56,83 |
| III. | Dobiček ali izguba iz poslovanja | 10.643,33 | 74.125,78 | 18.902,45 | 14,36 | 56,31 |
| 11 | Finančni prih. iz danih posojil | 6,79 | 18,25 | 18,09 | 37,21 | 37,54 |
| 12 | Finančni prih. iz poslovnih terjatev | 22,95 | 25,17 | 24,12 | 91,18 | 95,12 |
| 14 | Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti | 1,55 | 0,00 | 0,00 | - | - |
| IV. | Poslovni izid iz rednega delovanja | 10.671,52 | 74.169,20 | 18.944,66 | 14,39 | 56,33 |
| 16 | Drugi prihodki | 35,66 | 29,35 | 20,10 | 121,50 | 177,39 |
| 17 | Drugi odhodki | 18,41 | 18,61 | 16,08 | 98,90 | 114,46 |
| V. | Poslovni izid pred obdavčitvijo | 10.688,78 | 74.179,94 | 18.948,68 | 14,41 | 56,41 |
| | Dodana vrednost enote | 27.814,00 | 76.513,37 | 22.136,51 | 36,35 | 125,65 |
| | Donosnost poslovnih prihodkov | 2,60 | 12,56 | 2,62 | 20,67 | 99,10 |

Tabela 126: Izkaz denarnih tokov za leto 2014 za dejavnost Oskrbe s plinom – ODS

| Izkaz denarnih tokov po različici II (posredna metoda) | | 2014 | 2013 |
|--|--|------------------|------------------|
| A. | Denarni tokovi pri poslovanju | | |
| a) | Postavke Izkaza poslovnega izida | | |
| | Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev | 243.106 | 212.353 |
| | Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevredn.) in finančni odh. iz posl. obveznost | - 281.755 | - 297.455 |
| | Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih | - | - |
| | | - 38.649 | - 85.102 |
| b) | Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja | | |
| | Začetne manj končne poslovne terjatve | 13.865 | 15.324 |
| | Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve | 25 | 30 |
| | Začetne manj končne zaloge | 128 | - |
| | Končni manj začetni poslovni dolgovi | - 1.677 | - 8.473 |
| | Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije | - 1.378 | - 1.134 |
| | | - 16.766 | - 5.687 |
| c) | Prebitek prejemkov pri poslovanju ali prebitek izdatkov pri poslovanju (a + b) | - 55.416 | - 90.789 |
| B. | Denarni tokovi pri naložbenju | | |
| a) | Prejemki pri naložbenju | | |
| | Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku, ki se nanašajo na naložbenje | 61 | 164 |
| | Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb | 10 | 64.875 |
| | | 71 | 65.039 |
| b) | Izdatki pri naložbenju | | |
| | Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev | - | - |
| | Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev | - 1.969 | - 1.224 |
| | Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb | - | - 50.860 |
| | | - 1.969 | - 52.084 |
| c) | Prebitek prejemkov pri naložbenju ali prebitek izdatkov pri naložbenju (a + b) | - 1.898 | - 17.955 |
| C. | Denarni tokovi pri financiranju | | |
| b) | Izdatki pri financiranju | | |
| | Izdatki za vračila kapitala | - | - 78.579 |
| | Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku | - 1.466 | - 1.628 |
| | | - 1.466 | - 80.207 |
| c) | Prebitek prejemkov pri financiranju ali prebitek izdatkov pri financiranju (a + b) | - 1.466 | - 80.207 |
| Č. | Končno stanje denarnih sredstev | - 164.839 | - 34.880 |
| x) | Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc) | - 58.779 | - 158.041 |
| y) | Začetno stanje denarnih sredstev | - 106.060 | - 123.162 |

Tabela 127: Izkaz denarnih tokov za leto 2014 za dejavnost Oskrbe s plinom – prodaja zemeljskega plina

| Izkaz denarnih tokov po različici II (posredna metoda) | | 2014 | 2013 |
|--|--|-----------------|-----------------|
| A. | Denarni tokovi pri poslovanju | | |
| a) | Postavke Izkaza poslovnega izida | | |
| | Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev | 406.872 | 586.327 |
| | Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevredn.) in finančni odh. iz posl. obveznost | - 399.191 | - 516.495 |
| | Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih | - | - |
| | | 7.681 | 69.832 |
| b) | Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja | | |
| | Začetne manj končne poslovne terjatve | 21.750 | 59.765 |
| | Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve | 3 | 3 |
| | Začetne manj končne zaloge | - | - |
| | Končni manj začetni poslovni dolgovi | - 12.703 | - 14.302 |
| | Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije | 1 | 27 |
| | | 9.051 | 45.439 |
| c) | Prebitek prejemkov pri poslovanju ali prebitek izdatkov pri poslovanju (a + b) | 16.732 | 115.271 |
| B. | Denarni tokovi pri naložbenju | | |
| a) | Prejemki pri naložbenju | | |
| | Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku, ki se nanašajo na naložbenje | 7 | 18 |
| | Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb | 1 | 5.651 |
| | | 8 | 5.633 |
| b) | Izdatki pri naložbenju | | |
| | Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb | - | - 5.651 |
| | | - | - 5.651 |
| c) | Prebitek prejemkov pri naložbenju ali prebitek izdatkov pri naložbenju (a + b) | 8 | 11.284 |
| C. | Denarni tokovi pri financiranju | | |
| a) | Prejemki pri financiranju | | |
| b) | Izdatki pri financiranju | | |
| | Izdatki za vračila kapitala | - 29.100 | - 67.379 |
| | Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku | - 4.050 | - 1.395 |
| | | - 33.150 | - 68.774 |
| c) | Prebitek prejemkov pri financiranju ali prebitek izdatkov pri financiranju (a + b) | - 33.150 | - 68.774 |
| Č. | Končno stanje denarnih sredstev | 235.009 | 4.119 |
| x) | Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc) | - 16.410 | 35.213 |
| y) | Začetno stanje denarnih sredstev | 251.419 | 39.333 |

10.2. Ugotovljeno odstopanje od regulativnega okvira

V sklopu razkritij, skladnih z 234. členom EZ, v nadaljevanju prikazujemo tudi ugotovljena odstopanja od regulativnega okvira za leti 2013 in 2014.

V letu 2013 je bil med viri kritja upravičenih stroškov uporabljen tudi del presežka omrežnine, ugotovljen pri zadnji vlogi za potrditev omrežnine v letu 2012, in sicer v višini 57.487,43 €. Neporabljen del presežka iz preteklih let je na dan 31.12.2013 znašal 57.487,43 € in je v celoti porabljen za kritje upravičenih stroškov v letu 2014.

Ob koncu leta 2013 in 2014 smo izkazali že primanjkljaj omrežnine glede na priznane upravičene stroške, v skupni višini 102.287,66 €.

Tabela 128: Ugotovljeno odstopanje od regulativnega okvira za leto 2013

| | Leto t: | Regulativni okvir za: | |
|------------|---|-----------------------|--------------------|
| | | 2013 | 2013 |
| 1.1 | Stroški delovanja in vzdrževanja - SDV | 229.758,12 | 246.158,54 |
| 1.1.1 | Nadzorovani stroški delovanja in vzdrževanja - NSDV | 149.073,15 | 148.729,91 |
| 1.1.2 | Nenadzorovani stroški delovanja in vzdrževanja - NNSDV | 80.684,97 | 97.428,63 |
| 1.2 | Strošek amortizacije - AM | 52.329,16 | 52.399,74 |
| 1.2.1 | Strošek amortizacije za obstoječa sredstva - AMo | 48.382,90 | |
| 1.2.2 | Strošek amortizacije za nova sredstva - AMn | 3.946,26 | |
| 1.3 | Reguliran donos na sredstva - RDS | 64.216,35 | 63.163,54 |
| 1.3.1 | Reguliran donos na obstoječa sredstva - RDSo | 59.045,41 | |
| 1.3.2 | Reguliran donos na nova sredstva - RDSn | 5.170,94 | |
| 1 | Upravičeni stroški - US | 346.303,63 | 361.721,82 |
| 2.1 | Vsi prihodki - VP | 288.816,20 | 226.816,85 |
| 2.1.1 | Drugi prihodki | 16.207,96 | 18.251,30 |
| 2.1.2 | Omrežnina - OMR | 272.608,24 | 208.565,55 |
| 2.2 | Presežek (-) oziroma primanjkljaj (+) omrežnine - $\Delta_{t,2}$ | - 57.487,43 | - 57.487,43 |
| 2 | Viri za pokrivanje upravičenih stroškov - V | 346.303,63 | 284.304,28 |
| 3 | Ugotovljen presežek (-) oziroma primanjkljaj (+) omrežnine - Δ_t | - | 77.417,54 |

Tabela 129: Ugotovljeno odstopanje od regulativnega okvira za leto 2014

| | Leto t: | Regulativni okvir za: | |
|------------|---|-----------------------|--------------------|
| | | 2014 | 2014 |
| 1.1 | Stroški delovanja in vzdrževanja - SDV | 230.230,28 | 248.759,35 |
| 1.1.1 | Nadzorovani stroški delovanja in vzdrževanja - NSDV | 148.012,30 | 146.852,83 |
| 1.1.1.1 | Del NSDV, ki se nanašajo na str. stor. in mat. za vzdrževanje in str. dela | 90.864,23 | 89.704,76 |
| 1.1.1.2 | Preostali del NSDV | 57.148,07 | 57.148,07 |
| 1.1.2 | Nenadzorovani stroški delovanja in vzdrževanja - NNSDV | 82.217,98 | 101.906,52 |
| 1.2 | Strošek amortizacije - AM | 58.872,16 | 54.498,93 |
| 1.3 | Reguliran donos na sredstva - RDS | 68.193,57 | 62.278,12 |
| 1 | Upravičeni stroški - US | 357.296,01 | 365.536,40 |
| 2.1 | Vsi prihodki - VP | 299.808,58 | 260.067,31 |
| 2.1.1 | Drugi prihodki | 16.515,91 | 18.498,59 |
| 2.1.2 | Omrežnina - OMR | 283.292,67 | 241.568,72 |
| 2.2 | Presežek (-) oziroma primanjkljaj (+) omrežnine - $\Delta_{t,2}$ | - 57.487,43 | - 57.487,43 |
| 2 | Viri za pokrivanje upravičenih stroškov - V | 357.296,01 | 317.554,74 |
| 3 | Ugotovljen presežek (-) oziroma primanjkljaj (+) omrežnine - Δ_t | - | 47.981,66 |

10.3. Sodila za razporejanje sredstev, obveznosti do virov sredstev, prihodkov in odhodkov na posamezne energetske dejavnosti

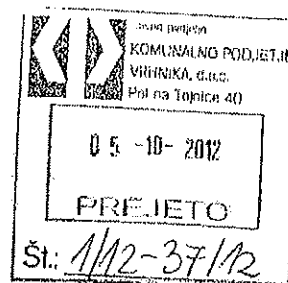


Javna agencija RS za energijo

Številka: 27-29/2012-10/451

Datum: 3. 10. 2012

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



Zadeva: **Potrditev pravil družbe**

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

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

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

JAVNA AGENCIJA REPUBLIKE SLOVENIJE ZA ENERGIJO

Strossmayerjeva 30, 2000 Maribor

p. p. 1579

Telefon: [02] 234 03 00

Telefaks: [02] 234 03 20

www.agen-rs.si

info@agen-rs.si

MATIČNA ŠTEVILKA: 1993666, ID ŠTEVILKA ZA DUV: SI45123136, PODRAČUN PRI UJP: 01100-6370216431


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

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

Lep pozdrav.



Irena Praček, univ. dipl. ekon.
direktorica


po pooblastilu: Majda Paripović, univ. dipl. ekon.
strokovna direktorica za ekonomsko regulativo

Način pošiljanja:
- priporočeno s povratnico



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

2000 MARIBOR

Vrhnika, 01.10.2012
Št.:1/12-37/12

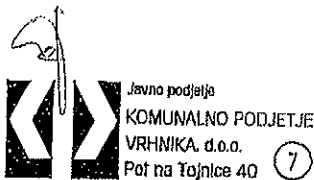
Zadeva: Vloga za potrditev pravil za ločeno računovodsko spremljanje posameznih energetskih dejavnosti

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

Prosimo vas, da naš popravek upoštevate.

Zahvaljujemo se vam in želimo lep in uspešen dan.

4 Direktorica
mag. Brigita Šen Kreže



Vročiti:
naslovníku, AR

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

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

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

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

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

ki se izvajata samo na območju Občine Vrhnika.

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

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

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

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

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

- projektiranje in tehnično svetovanje,
- trgovina na drobno.

Temeljne računovodske usmeritve pri delitvi računovodskih izkazov na dejavnosti družbe

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

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

Izkaz poslovnega izida

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

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

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

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

V družbi imamo tako vzpostavljena naslednja splošna stroškovna mesta:

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

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

² Priloga 1

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

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

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

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

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

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

Bilanca stanja

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

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

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

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

Pravila za delitev izkaza poslovnega izida družbe po dejavnostih

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

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

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

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

Finančni prihodki se na posamezni energetske dejavnosti razporejajo najprej neposredno. Če to ni mogoče, se razporedijo na posamezni energetske dejavnosti z uporabo režijskih ključev.

Poslovni odhodki se na posamezni energetske dejavnosti razporejajo najprej neposredno. Če to ni mogoče, se razporedijo na posamezni energetske dejavnosti z uporabo režijskih ključev.

Finančni odhodki se na posamezni energetske dejavnosti razporejajo najprej neposredno. Če to ni mogoče, se razporedijo na posamezni energetske dejavnosti z uporabo režijskih ključev.

Drugi prihodki se na posamezni energetske dejavnosti razporejajo najprej neposredno. Če to ni mogoče, se razporedijo na posamezni energetske dejavnosti z uporabo režijskih ključev.

Drugi odhodki se na posamezni energetske dejavnosti razporejajo najprej neposredno. Če to ni mogoče, se razporedijo na posamezni energetske dejavnosti z uporabo režijskih ključev.

Davek iz dobička se na posamezni energetske dejavnosti razporeja najprej neposredno. Če to ni mogoče, se razporedi na posamezni energetske dejavnosti z uporabo režijskih ključev.

Odloženi davki se na posamezni energetske dejavnosti razporejajo najprej neposredno. Če to ni mogoče, se razporedijo na posamezni energetske dejavnosti z uporabo režijskih ključev.

Pravila za delitev bilance stanja družbe po dejavnostih

Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve se na posamezni energetske dejavnosti razporejajo najprej neposredno. Če to ni mogoče, se razporedijo na posamezni energetske dejavnosti z uporabo režijskih ključev.

Opredmetena osnovna sredstva se na posamezni energetske dejavnosti razporejajo najprej neposredno. Če to ni mogoče, se razporedijo na posamezni energetske dejavnosti z uporabo režijskih ključev.

Naložbene nepremičnine se na posamezni energetske dejavnosti razporejajo najprej neposredno. Če to ni mogoče, se razporedijo na posamezni energetske dejavnosti z uporabo režijskih ključev.

Dolgoročne finančne naložbe se na posamezni energetske dejavnosti razporejajo najprej neposredno. Če to ni mogoče, se razporedijo na posamezni energetske dejavnosti z uporabo režijskih ključev.

Dolgoročne poslovne terjatve se na posamezni energetske dejavnosti razporejajo najprej neposredno. Če to ni mogoče, se razporedijo na posamezni energetske dejavnosti z uporabo režijskih ključev.

Odložene terjatve za davek se na posamezni energetske dejavnosti razporejajo najprej neposredno. Če to ni mogoče, se razporedijo na posamezni energetske dejavnosti z uporabo režijskih ključev.

Zaloge se na posamezni energetske dejavnosti razporejajo najprej neposredno. Če to ni mogoče, se razporedijo na posamezni energetske dejavnosti z uporabo režijskih ključev.

Kratkoročne finančne naložbe se na posamezni energetske dejavnosti razporejajo najprej neposredno. Če to ni mogoče, se razporedijo na posamezni energetske dejavnosti z uporabo režijskih ključev.

Kratkoročne poslovne terjatve se na posamezni energetske dejavnosti razporejajo najprej neposredno. Če to ni mogoče, se razporedijo na posamezni energetske dejavnosti z uporabo režijskih ključev.

Denarna sredstva se na posamezni energetske dejavnosti razporejajo kot razlika med obveznostmi do virov sredstev (pasivo) in sredstvi (aktivo) za posamezno dejavnost.

Kratkoročne aktivne časovne razmejitve se na posamezni energetske dejavnosti razporejajo najprej neposredno. Če to ni mogoče, se razporedijo na posamezni energetske dejavnosti z uporabo režijskih ključev.

Zunajbilančna sredstva se na posamezni energetske dejavnosti razporejajo najprej neposredno. Če to ni mogoče, se razporedijo na posamezni energetske dejavnosti z uporabo režijskih ključev.

Vpoklicani kapital, kapitalske rezerve, rezerve iz dobička presežek iz prevrednotenja, preneseni čisti poslovni izid in čisti poslovni izid poslovnega leta se na posamezni energetske dejavnosti razporejajo najprej neposredno. Če to ni mogoče, se razporedijo na posamezni energetske dejavnosti glede na delež prenesenega čistega poslovnega izida in čistega poslovnega izida poslovnega leta posamezne dejavnosti v skupnem znesku teh dveh kategorij celotnega podjetja⁴.

Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve se na posamezni energetske dejavnosti razporejajo najprej neposredno. Če to ni mogoče, se razporedijo na posamezni energetske dejavnosti z uporabo režijskih ključev.

Dolgoročne obveznosti se na posamezni energetske dejavnosti razporejajo najprej neposredno. Če to ni mogoče, se razporedijo na posamezni energetske dejavnosti z uporabo režijskih ključev.

Kratkoročne obveznosti se na posamezni energetske dejavnosti razporejajo najprej neposredno. Če to ni mogoče, se razporedijo na posamezni energetske dejavnosti z uporabo režijskih ključev.

Kratkoročne pasivne časovne razmejitve se na posamezni energetske dejavnosti razporejajo najprej neposredno. Če to ni mogoče, se razporedijo na posamezni energetske dejavnosti z uporabo režijskih ključev.

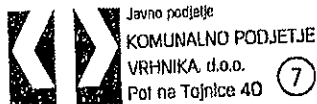
Zunajbilančne obveznosti se na posamezni energetske dejavnosti razporejajo najprej neposredno. Če to ni mogoče, se razporedijo na posamezni energetske dejavnosti z uporabo režijskih ključev.

Direktorica
mag. Brigita Šen Kreže



Vrhnika, 28.09.2012

Št.:1/12-37/12



⁴ (preneseni ČD+ ČD poslovnega leta dejavnosti) / (preneseni ČD + ČD poslovnega leta podjetja)

**POROČILO O LOČENEM RAČUNOVODSKEM SPREMLJANJU DEJAVNOSTI OSKRBE Z ZEMELJSKIM
PLINOM V BILANCI STANJA, IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA IN IZKAZU DENARNIH TOKOV V
SKLADU Z 234. ČLENOM ENERGETSKEGA ZAKONA**

JP KOMUNALNO PODJETJE VRHNIKA, d.o.o.

Pot na Tojnice 40
1360 Vrhnika

Na podlagi pogodbe za dogovorjene postopke v skladu z Mednarodnim standardom sorodnih storitev (v nadaljevanju MSS 4400) z dne 19.11.2014 smo opravili postopke, za katere smo dogovorili z vami in jih navajamo v nadaljevanju. To so postopki v zvezi z izvajanjem pravil o ločenem računovodskem spremljanju dejavnosti oskrbe z zemeljskim plinom v bilanci stanja, izkazu poslovnega izida in izkazu denarnih tokov za leto 2014 v skladu z 234. členom Energetskega zakona - 1 (v nadaljevanju EZ) v družbi JP KOMUNALNO PODJETJE VRHNIKA, d.o.o.. Posel je bil opravljen v skladu z MSS 4400 – Posli opravljanja dogovorjenih postopkov v zvezi z računovodskimi informacijami. Edini namen postopkov je bil, da bi vam pomagali pri presoji ali je bilo izvajanje pravil o ločenem računovodskem spremljanju dejavnosti oskrbe z zemeljskim plinom v bilanci stanja, izkazu poslovnega izida in izkazu denarnih tokov za leto 2014 v skladu z 234. členom EZ.

Opravljenе postopke povzamemo takole:

1. Seznanili smo se s potrditvijo Pravil za ločeno računovodsko spremljanje dejavnosti oskrbe z zemeljskim plinom pravil, ki jih je dne 03.10.2012 potrdila Javna Agencija RS za energijo (v nadaljevanju Agencija);
2. Preverili smo, da so pravila iz prve točke tega odstavka upoštevana pri pripravi bilance stanja in izkaza poslovnega izida in izkaza denarnih tokov za leto 2014 za dejavnost oskrbe z zemeljskim plinom.

Poročamo o naših ugotovitvah:

Ugotovili smo, da so bilanca stanja, izkaz poslovnega izida in izkaz denarnih tokov za leto 2014 za dejavnost oskrbe z zemeljskim plinom pripravljena v skladu s pravili, ki jih je sprejela družba JP KOMUNALNO PODJETJE VRHNIKA, d.o.o. in jih je Agencija potrdila dne 03.10.2012.

Ker ti postopki niso niti revizija niti preiskava v skladu z mednarodnimi standardi revidiranja ali mednarodnimi standardi poslov preiskovanja 2400, ne dajemo nikakršnega zagotovila o bilanci stanja, izkazu poslovnega izida in izkazu denarnih tokov za leto 2014 za dejavnost oskrbe z zemeljskim plinom.

Ker je bila poleg tega pregleda opravljena tudi revizija računovodskih izkazov družbe JP KOMUNALNO PODJETJE VRHNIKA, d.o.o. v skladu z Mednarodnimi standardi revidiranja, smo o morebitnih drugih zadevah poročali v revizorjevem poročilu o revidiranih računovodskih izkazih.

Naše poročilo služi izključno namenu, predstavljenemu v prvem odstavku, in se ne sme uporabiti za kak drug namen ali posredovati drugim strankam.

Ljubljana, 27.03.2015

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

Vesna Hribar Pilgram
Vesna Hribar Pilgram, uni.dipl.ekon.
pooblaščená revizorka
direktorica

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

