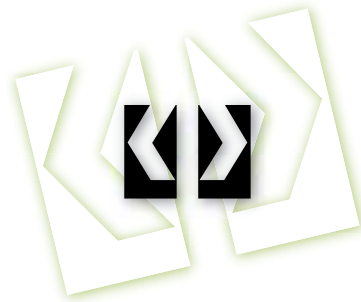


LETNO POROČILO

Javnega podjetja
Komunalno podjetje Vrhnika, d.o.o.

za leto 2018





Letno poročilo Javnega podjetja
Komunalno podjetje Vrhnika, d.o.o.
za leto 2018

Vrhnika, marec 2019

KAZALO

1. UVOD	1
1.1. PREDSTAVITEV DRUŽBE	2
Statusno pravni položaj družbe	2
Organi družbe	3
Vizija, poslanstvo, vrednote	4
1.2. PISMO DIREKTORICE	5
2. POSLOVNO POROČILO	7
2.1. SPLOŠNO O POSLOVANJU V LETU 2018	8
Poslovanje GJS	9
Poslovanje v drugih dejavnostih	11
2.2. POROČILO O TRAJNOSTNEM IN DRUŽBENO ODGOVORNEM VIDIKU POSLOVANJA	12
Sodelovanje z uporabniki	12
Sodelovanje z občinami lastnicami	13
Sodelovanje z lokalnim in širšim okoljem	14
2.3. POROČILO O KADRIH	16
2.4. POSLOVANJE PODJETJA V ŠTEVILKAH	19
Povzetek podatkov iz izkaza poslovnega izida	19
Povzetek podatkov iz bilance stanja	21
Povzetek podatkov iz izkaza denarnih tokov	22
Izpostavljenost in obladovanje tveganj	22
2.5. POROČILO O POSLOVANJU DEJAVNOSTI	23
Obvezne GJS varstva okolja	23
Izbirne GJS	44
2.6. IZJAVA O UPRAVLJANJU DRUŽBE	51
3. RAČUNOVODSKO POROČILO	53
3.1. REVIZORJEVO POROČILO	54
3.2. RAČUNOVODSKI IZKAZI	56
Bilanca stanja	56
Izkaz poslovnega izida	57
Izkaz drugega vseobsegajočega donosa	57
Izkaz bilančnega dobička	58
Izkaz denarnih tokov	58
Izkaz gibanja kapitala	59
3.3. RAZKRITJA POSTAVK V RAČUNOVODSKIH IZKAZIH	60
Povzetek pomembnih računovodskih usmeritev	60
Razkritja posameznih postavk v bilanci stanja	64
Razkritja posameznih postavk v Izkazu poslovnega izida	72
3.4. DRUGA RAZKRITJA	76
Pomembnejši dogodki po datumu bilance stanja	76
Dodatna razkritja na podlagi zahtev SRS 32	76
Razkritja v skladu z zahtevami energetskega zakona	90
Računovodski izkazi po posameznih energetskih dejavnostih	90
3.5. IZJAVA DIREKTORICE V RAČUNOVODSKEM POROČILU	98

UVOD

1



1.1. PREDSTAVITEV DRUŽBE

Polni naziv družbe:	Javno podjetje Komunalno podjetje Vrhnika, d.o.o.
Skrajšan naziv družbe:	JP KPV, d.o.o.
Naslov in sedež:	Pot na Tojnice 40, 1360 Vrhnika
Telefon:	01/ 7502-950
Telefaks:	01/ 7502-951
Naslov elektronske pošte:	info@kpv.si
Naslov spletne strani:	www.kpv.si
Identifikacijska številka za DDV:	SI75879611
Matična številka:	5015707000
Glavna dejavnost po SKD:	E36.000 Zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode
Številka transakcijskega računa NLB:	SI56 0202 7001 1262 773
Številka transakcijskega računa SKB:	SI56 0311 2100 0195 321
Vpis v register:	Okrožno sodišče v Ljubljani, VL 10129800
Odgovorni osebi za sestavo poročila:	mag. Brigita Šen Kreže – direktorica Klavdija Plestenjak – vodja Sektorja skupnih služb

Statusno pravni položaj družbe

V letu 2018 nismo spreminjali temeljnih pravnih podlag podjetja. Delujemo torej skladno z Odlokom o ustanovitvi in organiziranju Javnega podjetja Komunalno podjetje Vrhnika, d.o.o. s konca leta 2013¹ in Družbeno pogodbo, katere notarsko overjeni čistopis je bil izdan v aprilu 2016.

Podjetje izvaja naloge s področja javnih služb na podlagi Zakona o lokalni samoupravi², Zakona o gospodarskih javnih službah³, Zakona o varstvu okolja⁴ in upošteva še druge področne zakone in podzakonske akte. Zlasti pomembne so Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (odslej Uredba)⁵ ter več uredb s področja posamezne lokalne gospodarske javne službe (odslej GJS).

Občine samostojno sprejemajo lokalne predpise in z njimi natančneje opredelijo načine izvajanja GJS ter urejajo razmerja med uporabniki in izvajalci storitev. V zadnjih letih je bilo uveljavljenih kar nekaj pomembnih sprememb evropske in slovenske zakonodaje, npr. gradbenega zakona ter uredb s področja odpadnih voda, zato bo treba trenutno veljavne lokalne odloke za dejavnosti GJS prenoviti oziroma uskladiti s temi korekturami. Pomembno pravno podlago za naše poslovanje predstavlja tudi Pogodba o najemu, uporabi in vzdrževanju javne infra-

strukture, ki je bila posodobljena oziroma usklajena s spremenjeno zakonodajo s področja določanja cen GJS že v letu 2016.

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

- oskrba s pitno vodo,
- odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode,
- zbiranje in prevoz 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 ter
- tržnica.

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

- obnova in gradnja vodovodnih, kanalizacijskih in drugih komunalnih objektov,
- projektiranje in tehnično svetovanje,
- trgovina na drobno.

¹Uradni list RS, št. 100/13.

²Uradni list RS, št. 94/07 in dopolnitve.

³Uradni list RS, št. 32/93.

⁴Uradni list RS, št. 39/06 in naprej.

⁵Uradni list RS, št. 87/12, 109/12.

V letu 2018 se lastniška struktura ni spreminjala in je naslednja:

Lastniška struktura	Vrednost deleža	Odstotek lastništva
Občina Vrhnika	265.405	66,17
Občina Borovnica	74.203	18,50
Občina Log - Dragomer	61.488	15,33
Skupaj	401.096	100,00



Občina Vrhnika



Občina Borovnica



Občina Log - Dragomer

Organi družbe

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

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

Nadzorni svet šteje šest članov in se imenuje za dobo štirih let. Člane nadzornega sveta, ki predstavljajo občine ustanoviteljice, izvolijo in odpokličejo občinski sveti. Dva člana predlaga Občina Vrhnika, po enega pa Občini Borovnica in Log - Dragomer. Predstavnike delavcev izmed zaposlenih izvoli Svet delavcev v družbi. Člani nadzornega sveta so lahko po preteku mandata ponovno imenovani. V letu 2018 je nadzorni svet deloval v naslednji sestavi:

Člani nadzornega sveta v letu 2018	
Mirko Antolović	predstavnik Občine Vrhnika - predsednik
Siniša Pezelj	predstavnik Občine Borovnica - podpredsednik
Roman Strgar	predstavnik Občine Vrhnika
Boštjan Rigler	predstavnik Občine Log - Dragomer
Primož Štalec	predstavnik delavcev
Matevž Snój	predstavnik delavcev

Družbo od decembra 2010, skladno s podeljenimi pooblastili, zastopa in predstavlja direktorica mag. Brigita Šen Kreže.

Vizija, poslanstvo, vrednote

Vizija

Uporabnikom ponuditi najboljšo storitev v slovenskem prostoru, zaposlenim pa najvišjo stopnjo uresničevanja njihovih osebnih zaposlitvenih ciljev. V sodelovanju z uporabniki in lokalnimi oblastmi bo tako območje naših treh občin postalo najbolj čisto in komunalno urejeno območje v Sloveniji.

Poslanstvo

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

Vrednote

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

Festival Ana Desetnica



1.2. PISMO DIREKTORICE



Spoštovani!

Pred vami je poročilo o poslovanju našega podjetja v preteklem letu. V njem povzemamo pomembne informacije o uspešnosti s finančnega in drugih vidikov poslovanja ter razkrivamo druge podatke, kot nam nalaga področna zakonodaja. Poudarjamo presežke pa tudi negativne vplive na poslovanje, ki so zaznamovali leto 2018 ter povzemamo bistvene usmeritve oziroma izzive za prihodnje.

V preteklem letu nam je uspelo v marsičem preseči dosežke preteklih let in nadgraditi uspešne poslovne strategije. Ponosni smo lahko na razvojne presežke in obvladovanje večanja obsega in zahtevnosti zahtev, s katerimi se vsakodnevno soočamo, kar je ob zmanjšanih kadrovske zmogljivosti še poseben izziv. S tega vidika so v letu 2018 posebej izstopale obveze, povezane z ekstremno sezono zimske službe in povečanimi aktivnostmi pri rednem vzdrževanju gospodarske javne infrastrukture. Nadaljujemo z uspehi tudi pri ravnanju z odpadki, kljub izrazito poslabšanemu pogojem poslovanja pri tej dejavnosti.

Zavedamo se, da so tako izstopajoči rezultati odraz dolgoletnega sistematičnega pristopa k izvajanju aktivnosti. Za vztrajanje v zastavljeni smeri si zato prizadevamo številne že utečene organizacijske pristope preoblikovati, posodobiti in nadgraditi. V še večji meri se usmerjamo v racionalizacijo oziroma izboljšave posameznih procesov. Prav s tem namenom je bil v letu 2018 zaokrožen projekt celovite prenove poslovnih procesov, kadrov, organiziranosti in informacijske tehnologije. Pridobili smo sodobnejšo, racionalnejšo, bolj fleksibilno organizacijsko strukturo ter preglednejši in bolj stimulativen sistem vrednotenja delovnih mest oziroma nagrajevanja zaposlenih. Omogočena je bila implementacija dodatnih ukrepov, ki so vodili k izboljšanju in optimizaciji poslovanja. Njihovi finančni učinki so vidni že v rezultatih leta 2018.

Kljub osipu obsega poslovanja v okviru gradenj javne infrastrukture, pozitivni učinki sinergije izvajanja tako javne službe kot drugih dejavnosti, izhajajo tudi iz poslovnih dosežkov preteklega poslovnega leta. Na ta način namreč omogočamo učinkovitejšo izrabo zmogljivosti (delovne sile in mehanizacije), kar razbremeni cene GJS in izboljšuje uspešnost poslovanja. To je še posebej pomembno v trenutnih razmerah gospodarskega vzpona, ki vpliva tudi na rast cen vhodnih materialov in storitev, torej rast stroškov javne službe.

Zelo uspešno implementiramo v naš koncept tudi strategije, povezane z izpolnjevanjem zavez organizacije Zero waste⁶. Del tega je tudi projekt DEPO, zamišljen kot nadgradnja običajnim trgovinam z rabljenimi predmeti, saj ponuja več vsebin, posluje z več dodane vrednosti, vključuje aktivnosti osveščanja, povezovanja z okoljem ipd. Velik odziv ima tudi pri sorodnih podjetjih in organizacijah s tega področja. Izkazal se je kot zelo učinkovit sistem za krepitev in širitev vrednot družbe brez odpadkov.

O vsem predstavljenem si lahko več in podrobneje preberete v naslednjih poglavjih, v poslovnem in računovodskem poročilu.

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

PRESEŽKI LETA 2018

- najvišji čisti dobiček in donosnost (420.830 € oziroma 5,19 % donosnost poslovnih prihodkov)
 - najvišja dodana vrednost na zaposlenega (37.510 €)
 - najvišja gospodarnost poslovanja (1,0547)
 - najvišji obratni kapital (1.721.174 €)
 - rekordna sezona zimske službe (cca. 880.000 € prihodkov)
 - najvišji delež ločeno zbranih odpadkov (83,45 % pred obdelavo oz. 99,2 % po obdelavi)
 - največja količina distribuiranega plina (24.007.263 kWh)
- najvišja povprečna plača zaposlenega (1.691 €)

Primerjali smo obdobje zadnjih treh zaključenih obračunskih obdobj (2015-2018).

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

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

Vrhnika, 29. marec 2019

Direktorica
mag. Brigita Šen Kreže



POSLOVNO
POROČILO

2



2.1. SPLOŠNO O POSLOVANJU V LETU 2018

Poslovanje v letu 2018 je zaznamovalo predvsem naslednje:

- obseg poslovanja v delu GJS se je pri vzdrževanju javnih površin občutno povečal (zaradi rekordne sezone zimske službe), okrepljen je tudi pri ravnanju z odpadki, medtem ko se je pri količinah prodane pitne oziroma odpadne vode nadaljeval trend upadanja, ki ga beležimo že nekaj zadnjih let;
- okrnjen je obseg drugih dejavnosti: predvsem zaradi zmanjšanih naročil občin v okviru in-house postopkov za gradnje javne infrastrukture;
- cen storitev GJS v letu 2018 nismo spreminjali. Glede na to, da se v nekaterih delih cen primanjkljaji kopičijo ter upoštevajoč, da se bodo naložbe občin v infrastrukturo nadaljevale in posledično povečevali tudi stroški, povezani z njimi (zlasti najemnine), pa bo v letu 2019 (in še kakšno leto za tem) uskladitev nujna. Tudi pri obvladovanju trenutnih zavez v okviru javnih služb se soočamo z naraščajočimi stroški, kar je posledica tako večjega obsega dejavnosti (npr. pri odpadkih), kakor tudi splošnih gospodarskih razmer. V pogojih visoke gospodarske rasti in posledičnih inflacijskih gibanj, se namreč ni mogoče izogniti naraščanju nabavnih cen materialov, zlasti pa se krepi cena dela, torej cene vhodnih storitev in lastnih zaposlenih;

- poslovno leto smo kljub cenovnim primanjkljajem končali nadpovprečno uspešno, kar je bilo mogoče zlasti zaradi ekstremnih dosežkov zimske službe iz začetka leta 2018;

- k uspešnosti poslovanja so prispevali tudi ukrepi izboljšav, doseženih v sklopu implementacije prenovljene organiziranosti in sistemizacije delovnih mest, ki je bila dokončno uveljavljena s 1. septembrom 2018.

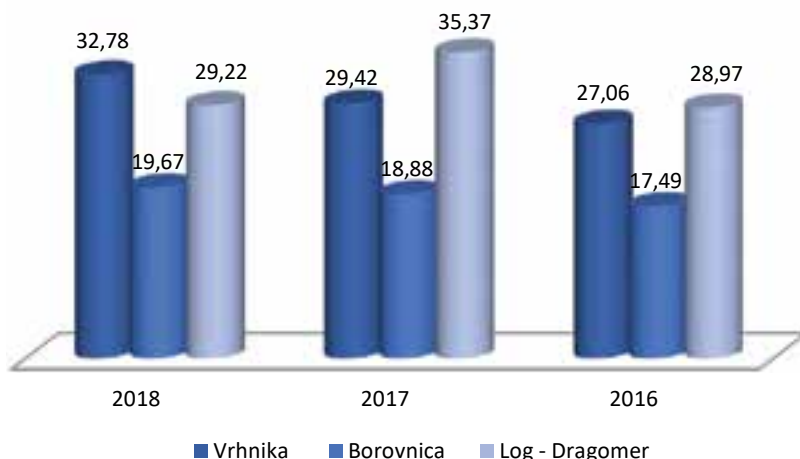
Uvodoma ponujamo izbor nekaterih kazalcev in kazalnikov uspešnosti poslovanja, v nadaljevanju pa predstavljamo še nekaj povzetkov o poslovanju v GJS oziroma drugih dejavnostih.

Za večino tabel, grafov in podobnih prikazov v tem poročilu velja, da so zneski prikazani v eurih, brez centov, zato so pri preračunih, izračunih, seštevkih možna manjša odstopanja. Podobno velja tudi za vse indekse in nekatere koeficiente, ki so prav tako zaokroženi.

Področje	Naziv kazalca oz. kazalnika	Načrt 2018	2018	2017	2016	I 18/17
Podjetje kot celota	Čisti poslovni izid na zaposlenega (v €)	2.224	5.123	2.609	3.991	196
	Dodana vrednost na zaposlenega (v €)	31.802	37.510	35.183	35.659	107
	Stroški izobraževanja na zaposlenega (v €)	-	231	189	146	122
Ravnanje z odpadki	Količina nekoristnih odpadkov na preb. (v kg)	65,00	63,69	60,60	68,52	105
	Delež ločeno zbranih odpadkov (v %)	-	83,45	82,81	81,25	101
Oskrba z vodo	Količina prodane pitne vode (v m ³)	1.174.500	1.154.703	1.172.249	1.198.186	99
	Delež vodnih izgub (v %)	-	30,05	28,44	25,46	106
Odpadne vode	Količina odvedene odpadne vode (v m ³)	784.900	772.186	787.360	795.401	98
	Količina gošče iz greznic in MKČN (v m ³)	3.130	3.309	2.890	4.179	114
Pokopališče	Prodani žarni grobovi	9	4	9	8	44
Plin	Količina prodanega plina (v kWh)	14.530.000	15.624.367	16.051.478	15.043.752	97
	Količina distribuiranega plina (v kWh)	20.794.500	24.007.263	23.910.321	23.276.067	100
Javne površine	Površina vzdrževanih cest (v m ²)	1.150.724	1.150.724	1.150.724	1.150.724	100
Javna razsvetljava	Število svetilk	-	2.030	1.991	1.974	102
Gradnja javne infrastrukture	Gradbišča z vrednostjo nad 20.000 €	-	7	10	12	70

Poslovanje GJS

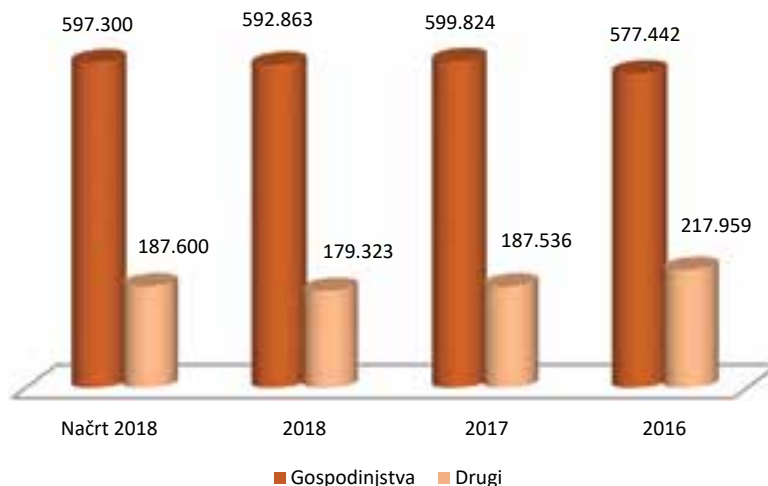
Vodne izgube v %



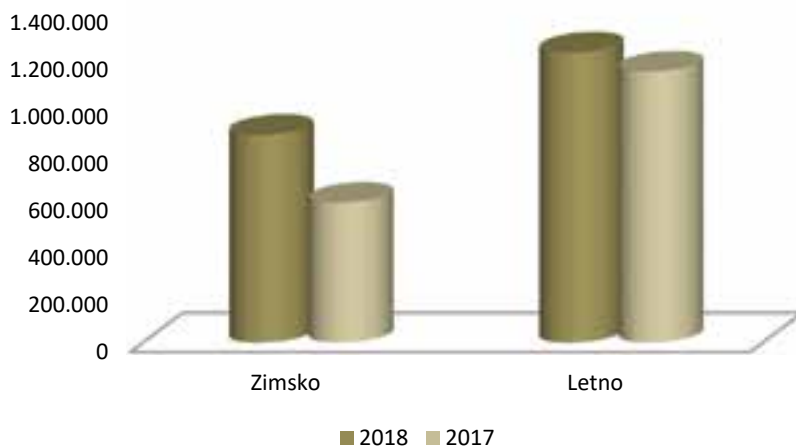
Na obseg poslovanja pri oskrbi s pitno vodo je v obravnavanem letu pomembno vplivala zmanjšana poraba pitne vode pri industriji oziroma drugih uporabnikih (za približno 1 %). Dosežene vodne izgube so na ravni leta 2015 in so v primerjavi s preteklim letom višje za približno dve odstotni točki⁷. Razlog je zlasti več obsežnejših okvar primarnih vodov (npr. pri Črnem orlu na Vrhniki).

Pri količinah odvedene oziroma očiščene odpadne vode so odstopanja podobna kot pri pitni vodi. Trend upadanja (na račun zlasti poslovnih uporabnikov) se nadaljuje.

Količina odvedene odpadne vode v m³



Neposredni prihodki vzdrževanja javnih površin

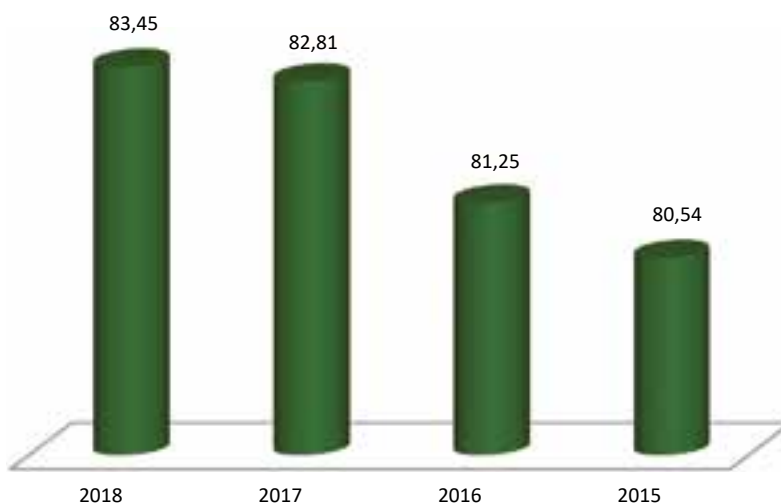


V obravnavanem letu so bili pogoji in obseg izvajanja javne službe vzdrževanja cest in javne razsvetljave precej spremenjeni glede na leto 2017 ali glede na dolgoletna povprečja. Povečan je bil zlasti obseg zimskega vzdrževanja cest.

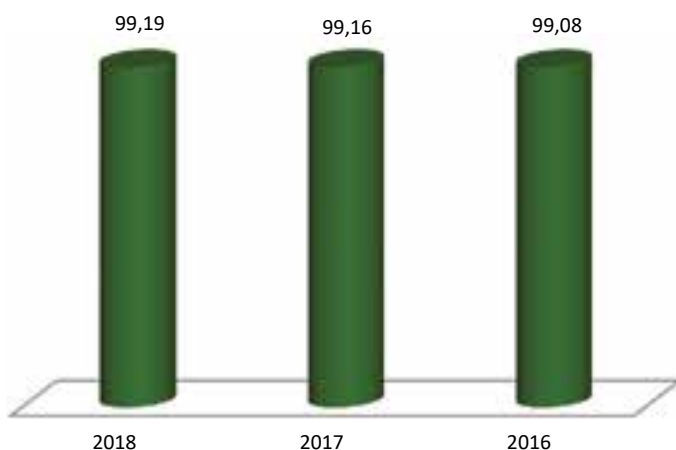
⁷Iz zaključnega poročila Primerjalne analize izvajanja obvezne gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo v letu 2017, ki jo je izdelal in v januarju 2019 objavil Inštitut za javne službe, izhaja, da so bile povprečne vodne izgube opazovanih izvajalcev v tem letu 25 %.

Ločeno zbrani odpadki pred obdelavo v %

Vztrajamo pri nadaljevanju uspehov s področja ločevanja odpadkov. V letu 2018 smo še povečali delež zbranih koristnih odpadkov, ki je dosegel več kot 83 %, kar nas uvršča v sam vrh uspešnosti ločevanja – ne samo v Sloveniji ampak tudi širše⁸.



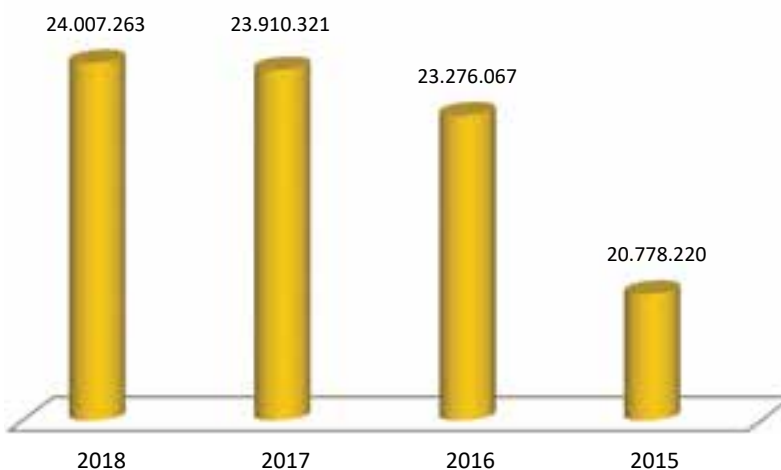
Ločeno zbrani odpadki po obdelavi v %



Po nadaljnji obdelavi na RCERO je končni delež koristnih odpadkov še bistveno višji in doseže 99,2 %.

V obravnavanem poslovnem letu smo realizirali nadaljnjo rast že v letu 2016 in 2017 precej povečanih količin distribuiranega zemeljskega plina. Naraščanje porabe v zadnjem letu je zlasti odraz povečanja števila uporabnikov. V letu 2018 smo sicer priključili 31 novih odjemalcev plina, od katerih je bilo 24 takih, ki so bili prej neaktivni.

Distribucija plina v kWh



Na poslovanje GJS v letu 2018 so pomembno vplivale tudi posledice neuskladitev cen GJS. Primanjkljaji iz tega naslova so precejšnji. Najpomembnejši vzroki za to so zlasti naraščanje stroškov zaradi večanja obsega komunalne infrastrukture (posebej novih čistilnih naprav ter kanalizacijskih vodov), kakor tudi siceršnja splošna gospodarska gibanja. Nabavne cene materialov in še posebej storitev namreč v zadnjih letih vztrajno naraščajo. Več o tem v nadaljevanju tega poročila, zlasti pri poglavju obveznih dodatnih razkritij po SRS 32.

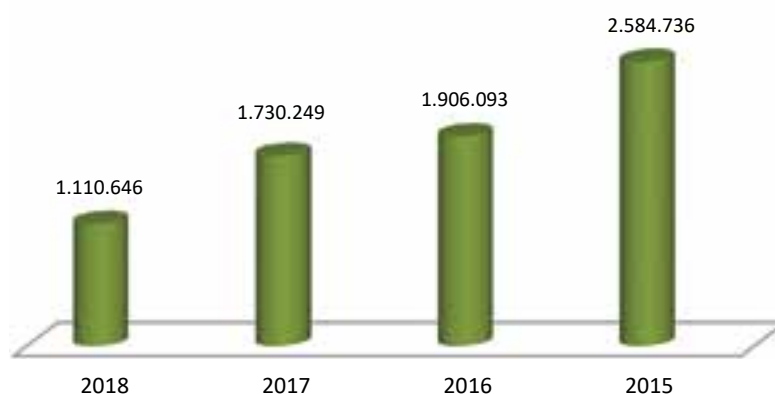
⁸Po podatkih Statističnega urada Republike Slovenije za leto 2017 je slovensko povprečje 70 % ločeno zbranih odpadkov.

Poslovanje v drugih dejavnostih

Večino prihodkov drugih dejavnosti je doseženih iz naslova prodaje zemeljskega plina in gradenj komunalne infrastrukture (po pravilih za notranja, »in-house« naročila občin ustanoviteljic). V letu 2018 vrednosti gradbenih del niso dosegale visokih ravni izpred let, saj so po zaključku projekta »Čiste Ljubljane« občine, ki so v njem sodelovale, precej zmanjšale investicijski zagon (za komunalno infrastrukturo, seveda) oziroma naročila pri nas.

Pri prodaji plina se je obseg poslovanja v primerjavi s preteklim letom znižal – za nekaj več kot 2 %, kar je posledica zmanjšanja števila večjih odjemalcev. V letu 2018 so bile izjemno volatilne razmere na evropskih trgovnih borzah. Predvsem v drugi polovici leta so nabavne cene strmo naraščale, zaradi česar se je slabšal naš konkurenčni položaj napram drugim, večjim dobaviteljem zemeljskega plina. Kljub temu smo od septembra 2018 uspeli vzdrževati enako prodajno ceno in jo v drugi polovici kurilne sezone 2018/2019 celo začeli zniževati.

Poslovni prihodki drugih dejavnosti



Pregled največjih projektov gradenj in rekonstrukcij javne infrastrukture	Naročnik	Vrednost
Izgradnja vodovoda Stara proga na Bregu	Občina Borovnica	83.774
Izgradnja infrastrukture Pod Hruševco	Občina Vrhnika	47.738
Cesta na Kopitov grič	Občina Borovnica	40.739
Sanacija vodovoda Črni orel	Občina Vrhnika	33.162
Nakup in dobava hidropostaje Breg	Občina Borovnica	25.813
Izgradnja infrastrukture Dom obrtnikov	Občina Vrhnika	25.038
Menjava črpalk na Borovniškem vršaju	Občine Vrhnika, Borovnica in Log - Dragomer	24.940
Hidranti	Občina Vrhnika	18.982
Sanacija vodovoda preko Podlipščice	Občina Vrhnika	13.562
Obnova ograje - Borovniški vršaj	Občine Vrhnika, Borovnica in Log - Dragomer	13.474
Asfaltiranje slepega kraka na Klisu	Občina Vrhnika	12.363
Obnova el. instalacij in postavitev omare - vrtina Zaplana in vodohran Šuštar	Občina Vrhnika	11.018

2.2. POROČILO O TRAJNOSTNEM IN DRUŽBENO ODGOVORNEM VIDIKU POSLOVANJA

Glede na naravo naših osnovnih dejavnosti in ključne zaveze izhajajoče iz njih, verjamemo, da so prvine konceptov družbene odgovornosti in trajnostno naravnane razvoja že vpete v temelje našega poslanstva, vizije, naših vrednot. Usmerjamo se v ohranjanje ravnovesja med uresničevanjem interesov naših ključnih deležnikov: uporabnikov, zaposlenih, občin, lokalnega okolja. Želimo zagotavljati primerno, varno delovno okolje za zaposlene, spoštovanje mednarodnih in domačih standardov s področja dela in človekovih pravic, pošten odnos do kupcev in dobaviteljev, skrben odnos do narave in okolja, v katerem delujemo. Prepričani smo, da takšna ravnanja prinašajo številne koristi tudi podjetju:

- večjo pripadnost zaposlenih skupnim vrednotam,
- manjšo fluktuacijo in absentizem zaposlenih,
- večjo motivacijo za delo,
- več inoviranja,
- večjo produktivnost,
- večji ugled podjetja,
- odlične poslovne partnerje,
- zdravo okolje in
- več prihrankov oziroma finančno uspešnost.

Zavedamo se, da je treba za dosego teh ciljev nujno vzpostaviti in vzdrževati ustrezne komunikacijske kanale, da dosežemo naše ključne deležnike. Za dodatno podporo tem prizadevanjem smo oblikovali skupino sodelavcev, ki je odgovorna za čimbolj učinkovito posredovanje informacij tem skupinam. V spodnji tabeli predstavljamo komunikacijske kanale našega podjetja.

Pregled komunikacijskih kanalov z deležniki podjetja	
Kupci, stranke (uporabniki naših storitev)	Sprejemna pisarna, osebni kontakti na terenu, družbena omrežja, časopis Ogrizek, lokalni časopis, radijski medij, spletno mesto, obvestila na hrbtnih straneh računov...
Zaposleni	Interni časopis »Komunalec«, oglasna deska, letni razgovori, dogodki za zaposlene...
Lastniki (skupščina podjetja, skupni ustanoviteljski organ, nadzorni svet, organi občin ustanoviteljic)	Letno poročilo, mesečni sestanki, skupščina, zasedanja organov občin, spletno mesto, družbena omrežja...
Lokalno okolje	Nagradne igre, sponzorstva, donacije, družbeno odgovorni projekti...
Dobavitelji in drugi poslovni partnerji	Spletno mesto, osebni kontakti, letno poročilo, sejamski dogodki, konference in podobni dogodki s področja naših dejavnosti...

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 ter druge interesne skupine ipd.

Intenzivneje se predstavljamo tudi v bližnjih občinah (npr. Ljubljani, Logatcu, Idriji, Cerknem). Širimo in plemenitimo 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 nagrajevanja⁹. 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 vrsto 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.

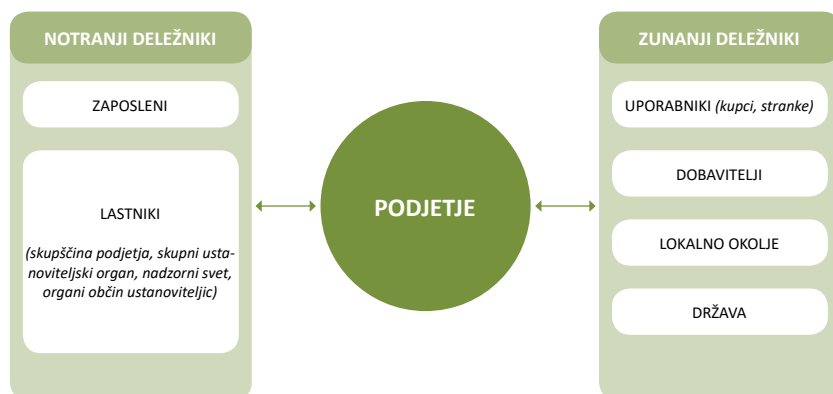
Podatki iz akcije KOKO	2018	2017	2016	2015	2014	I 18/17	I 18/14
Št. dovozov	1.515	1.363	1.290	1.075	826	111	183
Papir (v kg)	70.426	53.897	50.478	37.743	27.039	131	260
Embalaža (v kg)	9.141	9.312	8.475	8.968	11.991	98	76
Steklo (v kg)	8.568	10.830	8.717	5.547	6.842	79	125
Skupaj količine (v kg)	88.135	74.039	67.670	52.258	45.872	119	192

⁹Pomembno orodje pri vzpodbujanju uporabnikov k ustreznemu ravnanju so zagotovo neposredni stiki z njimi, sistematično pregledovanje na samih odjemnih mestih, dajanje obvestil z opozorili (čez 500 letno) in prav tako pohval (več kot 50 letno).

Sodelovanje z občinami lastnicami

Kakovostnemu in korektnemu sodelovanju z občinami ustanoviteljicami posvečamo posebno pozornost. Zavedamo se poslanstva naše dejavnosti, ki od nas zahteva visoko družbeno odgovorno ravnanje. Enako to velja tudi za občine, ki jim zakonodaja nalaga izključne pristojnosti in odgovornosti pri zagotavljanju oskrbe občanov z javnimi dobrinami lokalnih GJS. Dobro sodelovanje omogoča večjo učinkovitost pri obvladovanju aktivnosti 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, izzivov ne bo zmanjkalo.

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



Positivne izkušnje dolgoletnega uspešnega izvajanja gradenj javne infrastrukture nas usmerjajo v prizadevanja, da pri odgovornih odločevalcih na ravni lokalnih skupnosti izpostavimo prednosti skladnega izvajanja tako gospodarskih javnih služb kot tudi drugih dejavnosti¹⁰.

Kakovostno sodelovanje z občinami dokazujejo tako uspehi pri skupnih poslovnih podvigih, kakor tudi kar nekaj nagrad in priznanj, povezanih z delovanjem občin ali našega podjetja. Izpostavljamo nagrado za izbor Najbolj zelene občine, priznanje Gospodarske zbornice za posebne dosežke in sprejetje v organizacijo »Zero Waste«.

Pomemben delež pri teh uspehih vsekakor pritiče tudi našim uporabnikom in različnim organizacijam ter posameznikom iz lokalne skupnosti. Njihov vse bolj odgovoren odnos do okolja, zlasti vestno ločevanje odpadkov dokazuje, da si delimo skupne vrednote in da se krepijo pravilni vzorci ravnanj, povezanih z odpadki.



¹⁰ Pozitivne izkušnje, kot primer dobre prakse, širimo tudi izven lokalne skupnosti, v okviru različnih stanovskih združenj, sorodnim podjetjem in strokovni javnosti s tega področja.

Sodelovanje z lokalnim in širšim okoljem

Narava vseh dejavnosti, ki jih izvajamo, je vsekakor močno vpeta v interese lokalnega okolja. Ustrezna raven kakovosti sodelovanja s temi deležniki je zato ne samo dobrodošla, ampak nujna. Za učinkovito posredovanje oziroma izmenjavo informacij vzdržujemo različne načine komuniciranja, zlasti z vidika aktivnosti, povezanih z varstvom okolja, ter poročamo in obveščamo o drugih zadevah, pomembnih za lokalno ali širšo skupnost.

Že utečene, tradicionalno uspešne ukrepe za izboljšanje ločevanja odpadkov in posledično zmanjšanje nekoristnih odpadkov, v zadnjih letih še intenzivneje nadgrajujemo s sodobnejšimi lastnimi in tujimi metodami. Pri tem izhajamo tudi iz zavez strategije Zero Waste.

Med ukrepe, ki so naša stalnica sodijo zlasti: različne zbiralne akcije odpadkov, sistematično urejena priprava kosovnih odpadkov, neposredna komunika-

cija z uporabniki, številna predavanja, predstavitve za šolsko mladino in drugo zainteresirano javnost ter druge promocijske aktivnosti. Med novjšimi izstopajo zlasti aktivnosti, ki jih izvajamo v okviru projekta DEPO.

DEPO je razvojni projekt, ki zajema upravljanje trgovine ponovne uporabe in številne druge aktivnosti, povezane s področjem osveščanja. Deluje v sklopu zasledovanja ciljev iz strategije Zero waste, h kateri so pristopile občine ustanoviteljice leta 2014. Izvajamo ga v skladu z usmeritvami programa ravnanja z odpadki in programa preprečevanja nastajanja odpadkov Republike Slovenije, EU Direktive 2008/98 ter zavez iz dokumenta občin ustanoviteljic, ki so ga sprejele ob vstopu v to strategijo, oziroma so opredeljene v programu za njihovo uresničevanje.

Prednostni cilj, h kateremu bodo usmerjene bodoče strategije ravnanja s komunalnimi odpadki, je trajnostno ravnanje z odpadki, to je zmanjševanje odpadkov na izvoru (zlasti različnih vrst plastične embalaže) in uveljavitev sodobnih oblik ločenega zbiranja odpadkov na celotnem območju za katerega je odgovorno naše podjetje.

Promocijsko gradivo: DEPO



Naša dognanja, strategije in dosežki (zlasti s področja ravnanja z odpadki) so še posebej v zadnjih letih zelo odmevni. To dokazujejo številni obiski drugih, sorodnih podjetij in nenazadnje tudi več delegacij predstavnikov strokovne javnosti ali vodilnih iz sveta domače in evropske politike. Najodmevnejše obiske in dogodke, tudi medijsko dobro podprte, predstavljamo v spodnji tabeli.

Najodmevnejši dogodki ali predstavitve v letu 2018	
Januar	Predstavitve ZERO WASTE strategij na delavnici "Organizacija prireditve brez odpadkov" – na Vrhniki.
	Predstavitve dejavnosti DEPO-ja na Sejmu Informativa na Gospodarskem razstavišču v Ljubljani.
April	Predstavitve promocijskega filma naše komunale z obiskom EU poslanke Tanje Fajon – doživljajsko razstavišče Moja Ljubljana na Vrhniki.
	Predstavitve dejavnosti na "Srečanju ravnateljev osnovnih šol" na Bledu.
	Hitri servis koles ob svetovnem dnevu zemlje – Gimnazija Ledina in Gimnazija J. Plečnika v Ljubljani.
	Predstavitve DEPO-ja v oddaji "Dobro jutro" na TV Slovenija.
Maj	Predstavitve na spomladanskem sejmu - BTC tržnica v Ljubljani.
	Predstavitve programa DEPO na Festivalu kave – na Vrhniki.
Junij	Zaključni dogodek v akciji "Podarimo knjige, podarimo slovensko besedo" v Brežicah.
	Predstavitve t.i. "zelene straže" - osveščanje obiskovalcev na Festivalu hrane na Vrhniki.
Julij	Delavnica recikliranja za obiskovalce uličnega gledališča "Ana Desetnica" v Ljubljani.
	Predstavitve dejavnosti DEPO-ja na dogodku "Dan borovnic" v Borovnici.
Avgust	Delavnice izdelovanja vrečk, torbic in brošk iz recikliranih materialov v okviru poletnih dni (ZIC Vrhnika).
September	Razdelitev vrečk iz zaves na tržnici na Vrhniki.
Oktober	Predstavitve dejavnosti osveščanja za vzgojiteljice v vrtcih – seminar v organizaciji Didakte iz Ljubljane.
December	Predstavitve dejavnosti na praznični tržnici v občini Log - Dragomer.

Oglasni letak za akcijo Podarimo knjigo, podarimo slovensko besedo

Podarimo knjigo, podarimo slovensko besedo.

Podarimo knjigo, podarimo slovensko besedo

depo

V Cankarjevem letu podarimo knjige slovenskih avtorjev zamejskim Slovencem ...

Knjige bomo zbirali v trgovini Depo (Tržaška cesta 9 a) na Vrhniki. Akcija poteka od 1. 2. do 31. 5. 2018.

Vljudno vabljeni

REPUBLIKA SLOVENIJA
MINISTRSTVO ZA OKOLJE, RAZVOJ IN ENERGIJO
ZARADNOVARNOSTI SKUPNOSTI

depo

depo

depo

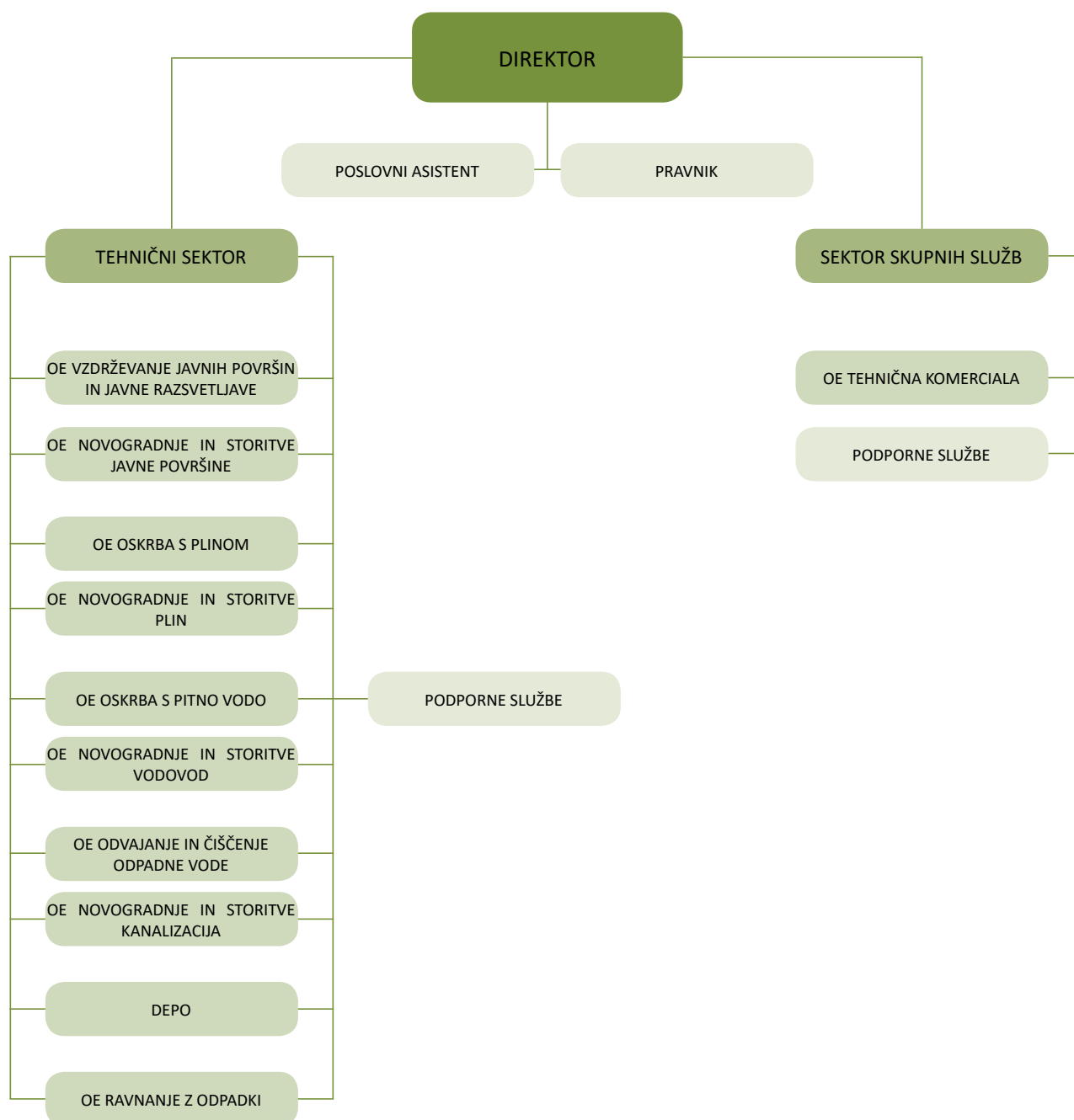
Z manjšimi prispevki, prek donacij in sponzorstev, kontinuirano vzpodbujamo delovanje različnih neprofitnih društev in organizacij z lokalnega območja. Predvsem v obliki izvajanja storitev (ravnanja z odpadki ali izobesjanja transparentov) ob različnih prireditvah.

Sodelovanju oziroma komunikaciji z zaposlenimi, ki jih štejejo za enega pomembnejših deležnikov našega poslovanja, pa več pozornosti namenjamo v naslednjem poglavju, to je poročilu o kadrih.

2.3. POROČILO O KADRIH

Kadrovske aktivnosti v letu 2018 je pomembno zaznamovala dokončna implementacija prenovljene organizacije in sistemizacije delovnih mest oziroma celovite prenove pravnih podlag tega področja, o čemer ste lahko brali že v pismu direktorice.

Posodobljena organizacijska struktura družbe tako izhaja iz dveh temeljnih delov iste hierarhične ravni, to je tehničnega sektorja in sektorja skupnih služb, znotraj katerega so organizirane posamezne enote oziroma podporne službe.



Na dan 31. 12. 2018 smo zaposlovali 82 delavcev, od tega enega v okviru javnih del. Tekom leta 2018 so se štirje zaposleni upokojili, petim je sporazumno prenehala pogodba o zaposlitvi. Štiri zaposlene smo na novo zaposlili. Poleg tega so bili ob koncu leta prek agencije zaposleni še štirje delavci.

Zlasti zaradi nekaj več upokojitev in še večjega povpraševanja na trgu dela, so se v obravnavanem obdobju še poslabšale razmere pri nadomeščanju primanjkljaja kadra, zlasti elektro in strojne smeri. S stopnjevanjem in kombinacijo več različnih aktivnosti, zlasti širitvijo nabora iskalnikov zaposlitev ter še posebej zaradi pozitivnih učinkov stimulatивnejšega sistema nagrajevanja, ki ga je omogočila nova sistemizacija, so se razmere proti koncu leta izboljšale. Zaposlitvenega načrta za 2018 tako sicer nismo v celoti uresničili, do sredine leta 2019 pa bomo trenutne potrebe predvidoma že zapolnili.

Fluktuacija zaposlenih	2018	2017	2016	2015
Zaposleni na dan 1.1.	84	89	90	82
Odhodi v letu	6	11	2	2

Največji delež zaposlenih pripada enoti ravnanja z odpadki, nekaj okrepljena glede na leto 2017 je tudi ekipa vzdrževanja javnih površin in javne razsvetljave.

Število zaposlenih po enotah	31.12.2018	31.12.2017	I 18/17
Vzdrževanje javnih površin in javne razsvetljave	17	16	106
Oskrba s pitno vodo	14	14	100
Odvajanje in čiščenje odpadne vode	11	12	92
Oskrba s plinom	3	3	100
Ravnanje z odpadki	21	21	100
Skupne službe	15	17	88
DEPO	1	1	100
Skupaj	82	84	98

Nekaj sprememb je tudi v izobrazbeni strukturi, največ pri V. stopnji izobrazbe.

Zaposleni po stopnji izobrazbe	31.12.2018	31.12.2017
II	10	10
III	6	5
IV	23	22
V	17	21
VI/1	8	8
VI/2	13	12
VII	4	5
VIII	1	1
Skupaj	82	84

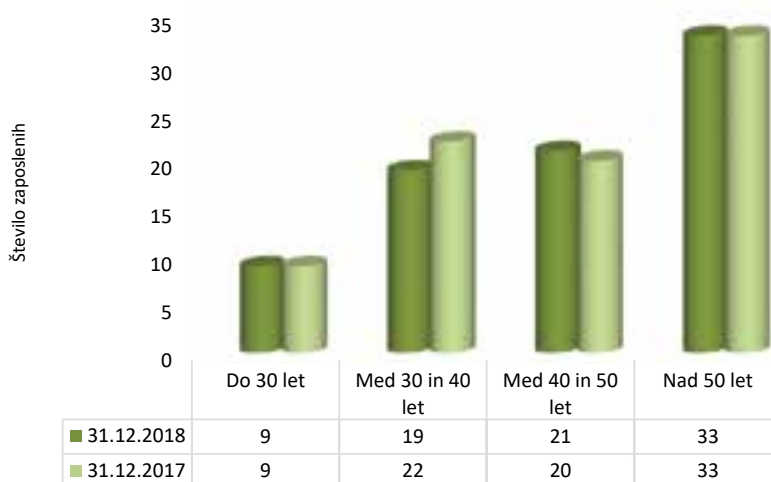
V podjetju je zaposlenih 62 moških in 20 žensk. Povprečna starost zaposlenih je 45 let.

Skladno z določbami 3. odstavka 70. člena ZGD-1 pojasnjujemo, da v družbi nimamo posebej oblikovane politike raznolikosti, v zvezi z zastopanostjo v organih vodenja ali nadzora družbe, glede vidikov kot so npr. spol, starost ali izobrazba.

Največji delež zaposlenih pripada starostni skupini starejših od 50 let, kar je enako kot v letu 2017. Glede na lani se je zmanjšalo število zaposlenih v kategoriji med 30 in 40 let in povečalo v skupini med 40 in 50 leti.

Št. zaposlenih po starostnih kategorijah	31.12.2018	31.12.2017	I 18/17
Do 30 let	9	9	100
Med 30 in 40 let	19	22	86
Med 40 in 50 let	21	20	105
Nad 50 let	33	33	100
Skupaj	82	84	98

Zaposleni po starostnih kategorijah



Ob koncu leta 2018 je z manj kot letom delovne dobe v podjetju 8 zaposlenih, 24 zaposlenih je v podjetju do 5 let, 14 zaposlenih pa do 10 let. Največ, kar 36 zaposlenih oziroma 44 % vseh zaposlenih, je v podjetju že 10 let ali več.

Za izboljšanje pogojev dela si prizadevamo delavcem zagotoviti kakovostno delovno okolje in takšno delovno in zaščitno opremo, ki ne bo le zadostila minimalnim standardnim zahtevam, ampak bo funkcionalna, uporabna in primerno vzdržljiva. Ustrezno urejamo tudi druge vidike varstva pri delu (usposabljanja, sistematske preglede, nadzor gradbišč,...). Za vse te namene smo v letu 2018 zagotovili 34.083 € sredstev.

Del kadrovske strategije je tudi kontinuirano in usmerjeno vlaganje sredstev za izobraževanja ter interna in eksterna usposabljanja, za kar smo v letu 2018 namenili skoraj 19.000 €, kar je dobrih 12 % več kot v letu prej.

Povezanost in pripadnost zaposlenih vzpodbujamo z različnimi aktivnostmi, organizirali smo spomladanski piknik, sodelovali smo na športnih igrah komunalnih podjetij, Komunaladi 2018.

Skladno z zavezami, ki izhajajo iz zakonodaje s področja varstva pri delu, smo v letu 2018 izvedli vrsto aktivnosti promocije zdravja na delovnem mestu, skladno s programom, ki ga je pripravila in ga tudi koordinira ekipa sodelavcev.

Iz spodnje tabele, ki kaže strukturo izrabe delovnega časa je razvidno, da je bilo v primerjavi s preteklim letom skupno število plačanih ur nižje za 3,84 %, kar je predvsem posledica zmanjšanja števila zaposlenih. Prav tako nižje so tudi vrednosti v vseh kategorijah bolniških odsotnosti (skupaj za skoraj 16 %), le odsotnosti zaradi poškodb izven dela in udeležb na krvodajalskih akcijah je bilo nekaj več.

Struktura delovnega časa	2018	Delež v %	2017	Delež v %	I 18/17
Redni delovni čas (1)	133.577	74,1	135.808	73,3	98
Nadure (2)	6.112	3,4	6.212	3,4	98
Skupaj efektivni čas (=1+2)	139.689	77,5	142.020	76,7	98
Dopusti, prazniki	28.736	15,9	27.961	15,1	103
Boleznine skupaj (od 3 do 9)	11.391	6,3	14.692	7,9	78
Do 30 dni (3)	4.162	2,3	5.971	3,2	70
Nad 30 dni (4)	5.592	3,1	6.876	3,7	81
Nega družinskega člana (5)	445	0,2	587	0,3	76
Spremstvo (6)	63	0,0	74	0,0	85
Poškodba pri delu (7)	169	0,1	304	0,2	56
Poškodba izven dela (8)	840	0,5	768	0,4	109
Krvodajalska akcija (9)	120	0,1	112	0,1	107
Civilna zaščita	0	0,0	16	0,0	0
Očetovski dopust	352	0,2	488	0,3	72
Ure skupaj	180.168	100	185.177	100	97
Število zaposlenih, ki so prejeli plačo	84		87		96

2.4. POSLOVANJE PODJETJA V ŠTEVILKAH

Povzetek podatkov iz izkaza poslovnega izida

Celotni prihodki so se v letu 2018 v primerjavi z letom prej znižali za slab odstotek – kljub nadpovprečnemu obsegu poslovanja pri vzdrževanju cest (ekstremna sezona zimske službe). Bistven razlog osipa prihodkov je zlasti zmanjšanje gradbene dejavnosti.

Zaradi uspešnejšega poslovanja pri vzdrževanju cest je precej višji od povprečja in od načrtovanih vrednosti tudi čisti dobiček, ki znaša 420.830 € in predstavlja skoraj 5 % donosnost celotnih prihodkov.

Poslovni izid	Načrt 2018	2018	2017	I 18/17	I 18/N 18
Celotni prihodki	7.791.722	8.583.568	8.637.238	99	110
Celotni odhodki	7.550.371	8.088.646	8.389.946	96	107
Davek od dohodka pravnih oseb	43.443	74.093	26.897	275	171
Čisti dobiček	197.908	420.830	220.395	191	213

V spodnji tabeli prikazujemo realizirane poslovne prihodke in odhodke, dosežene pri izvajanju glavnih dejavnosti (GJS) oziroma pri poslovanju drugih dejavnosti (vključeni tudi interni prihodki in odhodki).

Prihodki in odhodki iz poslovanja	Glavne dejavnosti	Druge dejavnosti	Skupaj
Poslovni prihodki 2018	8.104.979	1.110.646	9.215.625
Poslovni odhodki 2018	7.733.097	1.040.123	8.773.220
Poslovni prihodki 2017	6.943.055	1.687.438	8.630.493
Poslovni odhodki 2017	7.045.552	1.333.878	8.379.430
Indeks 18/17 prihodki	117	66	107
Indeks 18/17 odhodki	110	78	105
Delež prihodkov v % 2018	88	12	100
Delež prihodkov v % 2017	80	20	100

Delež prihodkov drugih dejavnosti se je v letu 2018 v primerjavi z letom 2017 znižal za osem odstotnih točk in je tako predstavljal približno 12 % vseh poslovnih prihodkov. To je predvsem odraz zmanjšanja obsega gradbene dejavnosti. Pri tem je pomembno poudariti, da pri prevzemanju del v okviru drugih dejavnosti (predvsem in-house, notranjih 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. Takšno ravnanje je bilo še posebej aktualno v zadnjem letu ali dveh, ko smo se soočili s kadrovske podhranjenostjo na eni strani in večanjem zadolžitvev na drugi strani. Glede na pričakovano izboljšanje razmer tudi s tega vidika, si bomo tudi v prihodnje prizadevali za pridobivanje in-house naročil občin ustanoviteljic, saj se želimo obnašati racionalno in izkoristiti pozitivne učinke skladnega izvajanja tako GJS kot tudi drugih dejavnosti, kar smo izpostavili že v uvodu.

V spodnji tabeli so povzeti nekateri pomembnejši finančni kazalci in kazalniki, povezani s poslovnim izidom za leto 2018 in leti pred tem.

Pomembnejši kazalci in kazalniki iz izkaza poslovnega izida	Načrt 2018	2018	2017	2016	I 18/17	I 18/N 18
Prihodki iz poslovanja	7.786.152	8.524.312	8.630.493	8.008.336	99	109
Donosnost poslovnih prihodkov (dobiček iz poslovanja / prihodki iz poslovanja)	3,11	5,19	2,91	4,96	178	167
Dobiček iz poslovanja	241.981	442.405	251.064	396.825	176	183
Čisti dobiček	197.908	420.830	220.395	364.394	191	213
Število zaposlenih (izračunano iz opravljenih ur – AJPES)	89	82	84	91	97	92
Dodana vrednost na zaposlenega	31.802	37.510	35.183	35.659	107	118
Poslovni prihodki na zaposlenega	87.485	103.776	102.150	87.705	102	119
Koeficient gospodarnosti poslovanja (posl. prih./poslov. odh.)	1,0321	1,0547	1,0300	1,0521	102	102

Podatki iz prejšnje tabele potrjujejo, da je bilo leto 2018 najuspešnejše leto zadnjega triletja. Dosežena je bila najvišja donosnost poslovnih prihodkov, okrepila se je dodana vrednost na zaposlenega in gospodarnost poslovanja. Glede na dejstvo, da se je gradbena dejavnost skrčila in se stroški izvajanja aktivnosti GJS krepijo (posledično tudi primanjkljaji pri cenah), so takšni dosežki še poseben uspeh.

Naraščajoči stroški so povezani tako z večanjem obsega aktivnosti kot tudi rastjo nabavnih cen materialov in še posebej dela in storitev. Še višji kot v letu 2017 so tudi stroški najemnine infrastrukture, ki jih plačujemo občinam – kljub temu, da so najobsežnejše širitve omrežja javne infrastrukture iz projekta »Čista Ljubljana« že v letu 2015 zaključene. V prihodnje zmanjšanja teh stroškov zagotovo ne moremo pričakovati, saj Občina Log - Dragomer šele začne projekt izgradnje kanalizacije in čistilne naprave in tudi Občina Vrhnika še ni kanalizirala celotnega območja predvidene aglomeracije.

V spodnji tabeli prikazujemo naraščanje stroška najemnine od leta 2015 naprej.

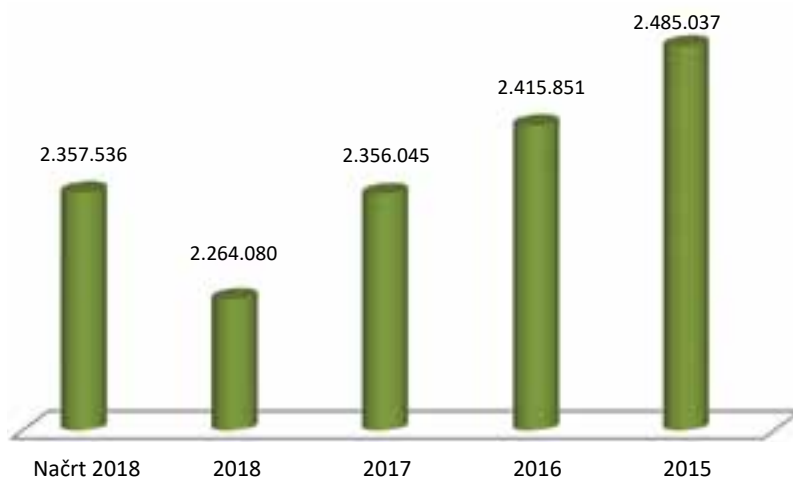
Najemnina infrastrukture	Načrt 2018	2018	2017	2016	2015	I 18/15
Vrhnika	980.407	982.893	976.777	822.499	607.178	162
Borovnica	463.358	464.589	462.547	125.412	98.875	470
Log - Dragomer	100.601	101.465	89.958	92.285	72.201	141
Skupaj	1.544.367	1.548.946	1.529.282	1.040.195	778.254	199

K uspešnemu poslovanju so pripomogle tudi nadaljnje izboljšave organiziranosti in dodatni varčevalni ukrepi, ki smo jih uresničili v sklopu projekta prenove poslovnih procesov, kadrov, organiziranosti in informacijske tehnologije. Precejšnji prihranki so npr. doseženi zaradi reorganizacije in bolj racionalnega izvajanja aktivnosti obračuna in izterjave, sprejemanja vlog in drugih nalog podpore uporabnikom, ekip za pripravljenost ipd. Z doslej izvedenimi aktivnostmi smo tako prihranili prek 88.000 €.

Vse to se odraža tudi v prihrankih pri stroških dela, ki so za približno 4 % nižji od načrtovanih oziroma od vrednosti leta 2017 ter za dobrih 9 % nižji kot leta 2015.

Stroški dela	Načrt 2018	2018	2017	2016	2015	I 18/15
Število zaposlenih (izračunano iz opravljenih ur – AJPES)	89	82,14	84,49	91,31	92,51	89
STROŠKI DELA – skupaj	2.357.536	2.264.080	2.356.045	2.415.851	2.485.037	91
STROŠKI DELA – na zaposlenega	26.489	27.563	27.885	26.458	26.862	103

Stroški dela



Povzetek podatkov iz bilance stanja

Na zadnji dan obravnavanega leta izkazujemo nekaj višje vrednosti kapitala oziroma lastnih virov sredstev, k čemur je največ pripomogla višja donosnost oziroma višji čisti dobiček. Delež lastnih virov sredstev se je sicer malenkost znižal, vendar je še vedno relativno visok (več kot 75 %).

Kazalci in kazalniki iz bilance stanja	Načrt 31. 12. 2018	31. 12. 2018	31. 12. 2017	I 18/17	I 18/N 18
Kapital	4.521.753	4.735.201	4.521.923	105	105
Dolgoročna sredstva	3.443.514	3.231.866	3.324.231	97	94
Stopnja lastniškosti financiranja (kapital/obveznosti do virov sred.)	0,7764	0,7527	0,7642	99	97

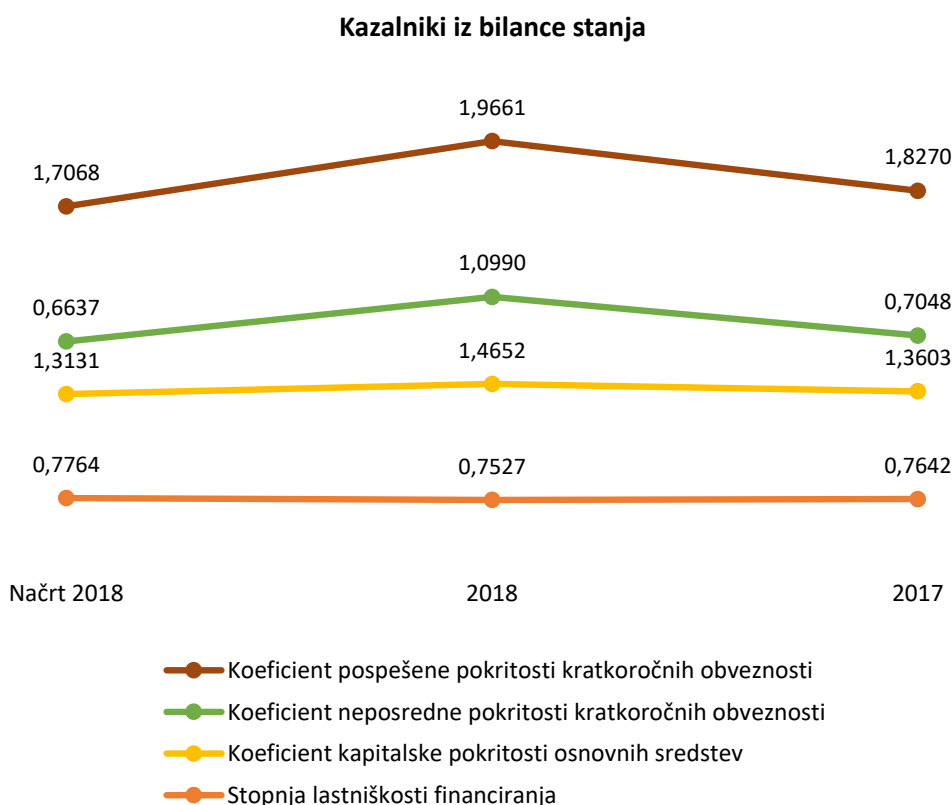
Še višji je tudi obratni kapital, ki se je okrepil za 21 %. Upoštevajoč tudi skladnost kazalcev, ki kažejo ročnost financiranja sredstev ocenjujemo, da vztrajamo v smeri vzdrževanja finančne stabilnosti in obvladovanja tveganj, povezanih z dolgoročno plačilno sposobnostjo.

Kazalci in kazalniki iz bilance stanja	Načrt 31. 12. 2018	31. 12. 2018	31. 12. 2017	I 18/17	I 18/N 18
Obratni kapital (dolgoročni viri – dolgoročne naložbe)	1.276.238	1.721.174	1.419.301	121	135
Stopnja dolgoročnosti financiranja ((kapital+rezerve)/obv.do virov sred.)	0,8081	0,7857	0,7996	98	97
Stopnja osnovnosti investiranja (opr.os.sred./sredstva)	0,5853	0,5087	0,5557	92	87
Stopnja dolgoročnosti investiranja (dolg.sred./sredstva)	0,5912	0,5138	0,5618	91	87
Koeficient kapitalne pokritosti osnovnih sredstev (kapital/osnovna sred.)	1,3131	1,4652	1,3603	108	112

Likvidnostni kazalniki kažejo pozitivne odklone, zlasti zaradi višjih vrednosti denarnih sredstev. To je odraz uspešne izterjave in obvladovanja tveganj s tem v zvezi, kar se kaže tudi v vzdrževanju minimalnih deležev najstarejših in spornih terjatev.

Kazalci in kazalniki iz bilance stanja	Načrt 31. 12. 2018	31. 12. 2018	31. 12. 2017	I 18/17	I 18/N 18
Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (denar/kratk.poslo.obv.)	0,6637	1,0990	0,7048	156	166
Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti ((denar+kratk.posl.terjatve)/kratk.poslo.obv.)	1,7068	1,9661	1,8270	108	115

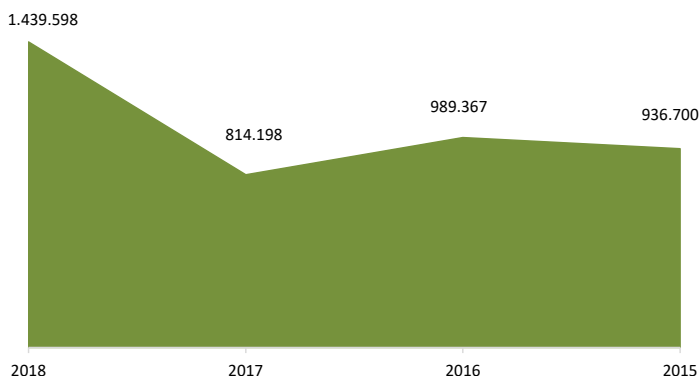
Dodatna pojasnila posameznih ekonomskih kategorij so predstavljena še v računovodskem poročilu.



Povzetek podatkov iz izkaza denarnih tokov

Dobičkonosnost poslovanja je pripomogla tudi k pozitivnemu izidu denarnih tokov. Glavni vir precejšnjega povečanja končnega stanja denarnih sredstev glede na leto 2017 pa so zmanjšana bremena terjatev iz poslovanja in boljši denarni izid iz financiranja.

Gibanje stanja sredstev na zadnji dan obračunskega leta



Izpostavljenost in obladovanje tveganj

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

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

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

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

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 oziroma (delno ali v celoti) plačilo vnaprej. Od rednih in znanih kupcev, ki svoje obveznosti poravnajo v roku, družba ne zahteva plačilnih garancij.

Poleg navedenega se izpostavljenost likvidnostnim tveganjem v zadnjih letih povečuje zaradi natečenih pri-manjkljajev pri cenah obveznih GJS varstva okolja. Za zmanjševanje tovrstnih tveganj so zato redna usklajevanja cen, skladno s predpisano metodologijo, nujna.

2.5. POROČILO O POSLOVANJU DEJAVNOSTI

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

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

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

Skladno z določbami SRS 32:9 podbilance stanja sredstev in obveznosti do njihovih virov za posamezne GJS ter za druge dejavnosti ne sestavljamo, saj ocenjujemo, da te podbilance niso pomembne za sprejemanje poslovnih odločitev.

Obvezne GJS varstva okolja

Oskrba s pitno vodo

Zagotavljanje varne, zanesljive oskrbe s pitno vodo je temeljna naloga enote. Za spremljanje 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 Nacionalni laboratorij za zdravje, okolje in hrano¹¹ in iz katerega je razvidno, da je bila oskrba s pitno vodo v letu 2018 skladna z zakonskimi merili.

Obnove in vzdrževanje sistema

Z rekonstrukcijami in obnovami cevodovodov in objektov vzdržujemo sistem vodovoda, ki omogoča varno, nemoteno in čimbolj smotrno izvajanje oskrbe s pitno vodo.

Na področju investicij so vse tri občine pristopile k zamenjavi črpalk na vodnem viru Vršaj in s tem zmanjšale možnost prekinitve dobave vode zaradi

dotrajanosti črpalk. Hkrati so za boljšo zaščito objekta zamenjali ograjo. Občini Vrhnika in Log - Dragomer sta obnovili še ograjo okoli vodnega vira Bevke. Na območju občine Vrhnika so bili v letu 2018 obnovljeni vodovodi na naslednjih odsekih: vodovod Pod Hruševco (zaradi potreb pri širitvi gradnje na pomočju Hruševce), sočasno s popravilom večje okvare v križišču Črni orel je bila izvedena zamenjava cevi od križišča do hotela Mantova in izvedena prestavitve vodovoda na mostno konstrukcijo na lokaciji prečkanja Podlipščice, ki je ob visokih vodah grozila s porušitvijo nosilca in s tem prekinitvijo dobave vode naselju Drenov Grič in naprej občini Log - Dragomer. Poleg obnovitve cevodovoda se je na Sv. Trojici za obiskovalce in sprehajalce uredil pitnik. Zamenjava sektorskih ventilov zagotavlja varnejšo manipulacijo ob potrebah spremembe režima oskrbe, zamenjava električne omarice v Zaplani pa boljšo dobavo električne energije za oskrbo črpalke, kakor tudi za izvajanje komunikacije med objekti.

Na območju občine Log - Dragomer je bilo zaradi kraje treba nadomestiti fotovoltaični element, ki zagotavlja energijo za komuniciranje z nadzornim centrom, zaradi inšpekcijske odločbe pa nadomestiti železne lestve z inox lestvami.

Občina Borovnica je pristopila k opremljanju področja Stare proge in tako pridobila sekundarni vod vodovoda. Za zagotavljanje ustreznega tlaka se je zgradila hidroforna postaja v objektu vodohrana Borovnica. Nadaljevalo se je z zamenjavo podzemnih hidrantov z nadzemnimi.

Iz Uredbe o oskrbi s pitno vodo izhaja zaveza, da mora imeti vsak javni vodovod rezervna zajetja za pitno vodo – to je dodatno, neodvisno zajetje, ki napaja isti javni vodovod in ga na našem področju še



Pitnik Sveta Trojica

¹¹Letno poročilo o skladnosti pitne vode je objavljeno na naši spletni strani.

nimamo. Prvotno je bilo načrtovano, da se zagotovi novo zajetje v Prušnici, kot rezervni vodni vir za območje občin Vrhnika in Log - Dragomer, hkrati pa glavni vodni vir za območje občine Borovnica. Ker so pred leti občine izstopile iz projekta Čista Ljubljana–vodovod, se prvotni načrti niso realizirali.

Pri iskanju drugih možnosti sta se občini Vrhnika in Log - Dragomer odločili, da usposobita vodni vir v Bevkah, kot njun skupen rezervni vodni vir, ki pa lahko krije le del potreb za normalno oskrbo obeh občin.

Vodne izgube

Nekaj obsežnejših okvar, pri katerih so iztekle večje količine vode, je povzročilo poslabšanje odstotka vodnih izgub glede na preteklo leto. Dosežene so ravni iz leta 2015, kar je še vedno precej manj kot v letih pred tem. Pomembno je izpostaviti, da se zaradi tega, ker so posamezni vodooskrbni sistemi z našega območja relativno majhni, že ena večja okvara v deležu celotne načrpane količine zelo pozna. Zaradi utemeljenih sumov o pogostejših odtujitvah vode iz hidrantov smo izvedli plombiranje hidrantov na Pokojišču, Zaplani in Dragomeru.

Vodne izgube po vodovodnih sistemih v %		2018	2017	2016	2015	I 18/17
Borovniški vršaj		30	28	26	29	107
	Vrhnika	33	29	28	33	114
	Borovnica	20	19	17	16	104
	Log - Dragomer	29	35	29	30	83
Zaplana		9	21	13	8	44
Pokojišče		24	29	17	16	84
Ligojna		37	39	28	20	96
Skupaj		30	28	25	29	106

Vodne izgube po občinah v %



PRIPOROČILA LASTNIKOM

Glede na zastarelost velikega dela vodovodnega sistema, bo treba povečati aktivnosti za obnovitev obsežnejših delov sistema. Prednost morajo dobiti investicije, katerih izvedba prepreči tveganje po prekinitvi vode za širše območje ali celotno naselje. Prav tako je treba izvesti nekatere povezave – zaradi zagotavljanja dobave zadostne količine vode (Verd–Sinja Gorica, Podčelo–Ligojna, Za Stanom–Gačnik).

PRIPOROČILA LASTNIKOM

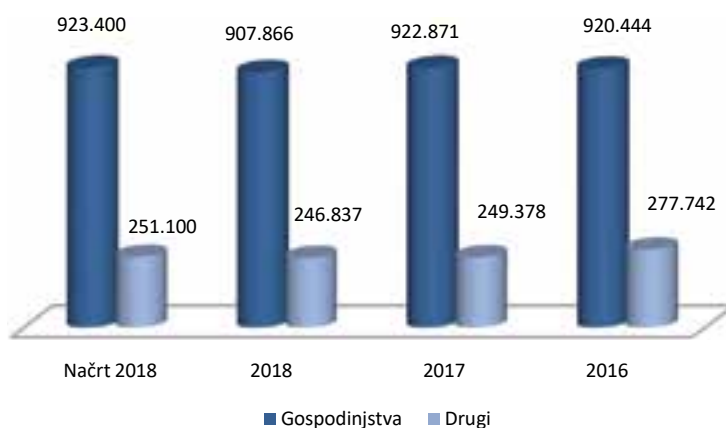
Rekonstrukcije in obnove ter redno vzdrževanje vodovodnega sistema s sledenjem, odkrivanjem in odpravljanjem okvar na sistemu so tudi ključni za zmanjšanje vodnih izgub, zato je treba nadaljevati tako z vlaganji v infrastrukturo kot tudi v opremo in zagotoviti ustrezno število strokovno usposobljenega osebja. Glede na stanje vodovodnega sistema bi bilo v prihodnje smotrno organizirati stalno ekipo za odkrivanje in sanacijo okvar.

Količine prodane pitne vode

V spodnji preglednici so prikazane količine prodane pitne vode po posamezni skupini porabnikov oziroma občini. Skupne količine prodane vode so v obravnavanem obdobju za 1,5 % nižje kot leta 2017. Odmik navzdol je tako pri gospodinjskih kot pri drugih porabnikih.

Prodana pitna voda po občinah in uporabnikih v m ³	Načrt 2018	2018	2017	2016	I 18/17
Vrhnika					
Gospodinjstva	633.300	625.902	633.869	634.903	99
Drugi	142.500	145.461	141.357	142.722	103
Skupaj	775.800	771.363	775.226	777.625	100
Borovnica					
Gospodinjstva	140.600	138.614	140.262	137.799	99
Drugi	97.100	89.589	96.710	121.337	93
Skupaj	237.700	228.203	236.972	259.136	96
Log - Dragomer					
Gospodinjstva	149.500	143.350	148.740	147.742	96
Drugi	11.500	11.787	11.311	13.683	104
Skupaj	161.000	155.137	160.051	161.425	97
Skupaj					
Gospodinjstva	923.400	907.866	922.871	920.444	98
Drugi	251.100	246.837	249.378	277.742	99
Skupaj	1.174.500	1.154.703	1.172.249	1.198.186	99

Količina prodane pitne vode v m³



Največji porabnik na območju Borovnice je podjetje Fenolit d.d., ki odvzame kar dobrih 33 % vse pitne vode na tem območju, pri čemer je še v letu 2016 njegov delež presegal 40 %. Zmanjšanje njegove porabe v zadnjih letih se zato na skupni količini prodane vode v tej občini (pa tudi na sistemu kot celoti) pomembno odraža. V spodnji preglednici je prikazana prodaja pitne vode temu podjetju v zadnjih štirih letih.

	Načrt 2018	2018	2017	2016	I 18/17
Prodana pitna voda podjetju Fenolit d.d.	69.450	74.690	83.152	107.577	90

V občini Log - Dragomer je največji porabnik dializni center, ki je v letu 2018 porabil nekaj manj kot 3.000 m³ pitne vode, kar je druga največja poraba v zadnjih štirih letih.

	Načrt 2018	2018	2017	2016	I 18/17
Prodana pitna voda Dializnemu centru	3.110	2.991	2.480	4.060	121

Na območju vrhniške občine je poraba bolj razpršena, saj je deset največjih odjemalcev porabilo 129.000 m³ vode, kar je nekaj manj kot 17 % celotne porabe na območju te občine.

Redno vzdrževanje

V okviru rednega vzdrževanja se izvajajo manjša popravila in dela na objektih in omrežju vodooskrbne infrastrukture, vključno z nadzorom stanja in telemetrijskim spremljanjem delovanja sistema, s čimer zagotavljamo nemoteno in brezhibno delovanje sistema. Naloge izvajalca vodooskrbe so vse kompleksnejše, zahtevajo sodobnejše pristope in ustrezne organizacijske prilagoditve ter dovolj usposobljenega kadra. Povečuje se tudi obseg zadolžitvev. Nabor nalog oziroma obveznosti izvajalca javne službe zajema tako redno vzdrževanje sistema, kakor tudi izvajanje ukrepov v primeru interventnih dogodkov, menjavo obračunskih vodomerov ter vzdrževanje in obnovo individualnih priključkov. Zaradi navedenega že dlje časa načrtujemo dodatno zaposlovanje, ki ga bomo zaradi razmer na trgu delovne sile oziroma pomanjkanja ustreznega kadra, predvidoma uresničili šele do sredine leta 2019.

V nadaljevanju predstavljamo pregled porabe elektrike, kakor tudi pomembnejših aktivnosti opravljenih v letu 2018 v primerjavi z leti pred tem.

Pregled porabe električne energije

Poraba električne energije po vodovodnih sistemih v kWh	2018	2017	2016	2015	I 18/17
Vrhnika	254.387	248.797	215.374	249.419	102
Borovnica	25.738	20.061	19.832	21.020	128
Log - Dragomer	27.629	23.429	21.070	28.570	118
Borovniški vršaj	580.680	611.471	618.019	652.218	95
Skupaj	888.434	903.758	874.295	951.227	98

Pregled večjih okvar po naseljih

Večje okvare po naseljih	Število okvar
Vrhnika	10
Drenov Grič	1
Sinja Gorica	7
Blatna Brezovica	5
Bevke	1
Velika Ligojna	3
Verd	1
Skupaj Vrhnika	28
Borovniški vršaj	1
Dol	3
Laze	1
Borovnica	1
Skupaj Borovnica	6
Dragomer	7
Log	11
Skupaj Log - Dragomer	18
SKUPAJ VSE OBČINE*	52

*V letu 2017 je bilo skupaj 44 večjih okvar.

PRIPOROČILA LASTNIKOM
 Za območje Borovnice še vedno izpostavljam nerešen problem varne oskrbe s pitno vodo. Borovnica se namreč napaja po eni sami trasi, ki je večkrat poplavljena. Občina je že pristopila k izdelavi projektne dokumentacije za aktiviranje vodnega vira Prušnice – tudi iz razloga zagotovitve oskrbe s pitno vodo za območja Brezovice pri Borovnici, Zabočeva, Niževca, Dražice in boljše oskrbe Ohonice.

Opravljen redna vzdrževalna dela

Redna vzdrževalna dela	2018	2017
Vrhnika		
Vgradne garniture	7	9
Cestne kape	15	36
Cestni ventili	1	10
LTŽ kosi	6	25
Objemke, spojke	4	45
Borovnica		
Vgradne garniture	7	7
Cestne kape	2	1
Cestni ventili	3	2
LTŽ kosi	7	8
Objemke, spojke	17	2
Log - Dragomer		
Vgradne garniture	2	7
Cestne kape	1	7
Cestni ventili	0	7
LTŽ kosi	8	8
Objemke, spojke	25	16

Opravljen večja vzdrževalna dela, novogradnje ali rekonstrukcije

Večja dela na vodovodu	Količina
Vrhnika	
Postavitev novih in zamenjave podzemnih v nadzemne hidrante	11 kos
Popravila hidrantov	5 kos
Zamenjava sektorskih ventilov	6 kos
Zamenjava ograje Vršaj (vse tri občine)	1 kpl
Zamenjava ograje Bevke (občini Vrhnika in Log - Dragomer)	1 kpl
Ureditev pitnika na sv. Trojici	1 kpl
Vodovod Pod Hruševco PE Ø110 v dolžini	152 m
Zamenjava elektro omarice v Zaplani	1 kpl
Nabava črpalk za prečrpališče Strmica	2 kos
Vodovod križišče Črni orel do Mantove PE Ø110 v dolžini	42 m
Zamenjava črpalk na Vršaju (vse tri občine)	3 kos
Vodovod: prečkanje Podlipščiče PE Ø225 v dolžini	48 m
Borovnica	
Postavitev novih in zamenjave podzemnih v nadzemne hidrante	4 kos
Popravila hidrantov	1 kos
Zamenjava ograje Vršaj (vse tri občine)	1 kpl
Vodovod Stara proga PE Ø110 v dolžini	536 m
Hidroforna postaja Breg	1 kpl
Zamenjava črpalk na Vršaju (vse tri občine)	3 kos
Log - Dragomer	
Obnova lestev vodohran Log	1 kpl
Postavitev fotonapetostnega modula	1 kpl
Zamenjava ograje Vršaj (vse tri občine)	1 kpl
Zamenjava ograje Bevke (občini Vrhnika in Log - Dragomer)	1 kpl
Zamenjava črpalk na Vršaju (vse tri občine)	3 kos

Menjave vodomero

Menjave vodomero	2018	2017	I 18/17
Vrhnika	913	924	99
Log - Dragomer	208	187	111
Borovnica	202	212	95
Skupaj	1.323	1.323	100

Izvedba novih priključkov

Novi priključki	2018	2017
Vrhnika		
Gospodinjstva	46	24
Drugi	0	6
Borovnica		
Gospodinjstva	5	14
Drugi	0	0
Log - Dragomer		
Gospodinjstva	9	13
Drugi	0	0
Skupaj vse občine	60	57

Obnove priključkov

Izvedeni posegi pri rednem vzdrževanju vodovodnih priključkov	2018	2017	I 18/17
Vrhnika	178	158	113
Borovnica	25	15	167
Log - Dragomer	19	35	54
Skupaj	222	208	107

Borovniški vršaj



Obnove in izvedbe novih priključkov



V spodnjih preglednicah so podani še povzetki doseženih poslovnih prihodkov in odhodkov dejavnosti v letu 2018, v primerjavi z letom 2017.

	2018	2017	I 18/17
Poslovni prihodki	1.471.812	1.472.028	100
Najpomembnejši so:			
Čisti prihodki od GJS	836.183	836.635	100
Čisti prihodki od GJS - omr.	327.796	331.069	99
Č. prih. od GJS - števil. in inter. vzd.	191.817	154.075	124
Interni prihodki	96.219	118.398	81

	2018	2017	I 18/17
Poslovni odhodki	1.395.801	1.520.904	92
Najpomembnejši so:			
Stroški materiala	185.193	191.282	97
Stroški drugih stor.	212.298	179.379	118
Stroški najema inf.	324.438	322.543	101
Stroški dela	481.934	597.808	81
Drugi poslovni odhodki	103.466	105.148	98

Najpomembnejše usmeritve za 2019:

- ✓ dosledno in celovito izvajanje ukrepov za zagotavljanje varne in zanesljive oskrbe s pitno vodo,
- ✓ dosledno in celovito izvajanje drugih nalog izvajalca GJS, skladno s področnimi predpisi (menjave vodomeroev, obnove priključkov, ...),
- ✓ zmanjšati vodne izgube za 4 odstotne točke,
- ✓ zaposliti 3 manjkajoče sodelavce,
- ✓ širiti število vodomernih točk za telemetrijsko spremljanje pretoka in tlaka,
- ✓ organizirati stalno ekipo za sledenje in sanacijo okvar.



Odvajanje in čiščenje odpadne vode

Oskrbo s storitvami javnih služb s področja odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode zagotavljamo uporabnikom z območja vseh treh občin ustanoviteljic. Trenutno tako vzdržujemo nekaj več kot 121 km kanalizacijskega omrežja, 22 manjših črpališč, 3 razbremenilne bazene s prečrpališči, podtlačno postajo, 2 mali komunalni čistilni napravi (odslej MKČN), ČN Borovnica in CČN Vrhnika.



Poškodovana azbestna cev

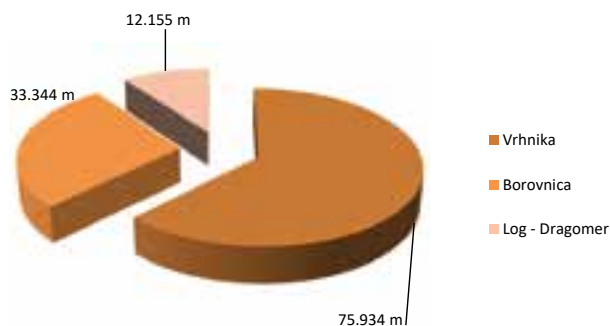
Odvajanje odpadne vode

V spodnji preglednici so prikazane dolžine kanalizacijskega omrežja po posameznih občinah, za katere izvajamo to javno službo. V sklopu sanitarnega kanalizacijskega omrežja vzdržujemo 4.881 m tlačnih vodov in 7.178 m podtlačnih vodov. Starejše gravitacijsko omrežje je grajeno predvsem iz betonskih in azbestno cementnih cevi, medtem ko so se kanali po letu 2000 gradili pretežno s PVC cevmi. Kanali grajeni s PVC cevmi in jaški iz umetnih mas (poliester in PEHD) zagotavljajo na omrežju veliko boljšo tesnost.

Na tlačnih in podtlačnih kanalih se uporabljajo PEHD cevi. Spodnja tabela prikazuje dolžine posameznega tipa kanalizacijskega omrežja. Kljub velikim naložbam v izgradnjo ločenega kanalizacijskega sistema v zadnjih letih, je še vedno dobrih 23 % sistema mešanega tipa. V mešanem kanalizacijskem sistemu se poleg odpadne vode odvaja tudi padavinska voda, ki se steka s streh in zasebnih površin, kar predstavlja dodatno obremenitev kanalizacijskega omrežja in čistilnih naprav, saj se padavinska voda pomeša z onesnaženo in tako obremeni še čisti del voda.

Kanalizacijsko omrežje po občinah (v m)	Mešano	Sanitarno	Meteorno	Skupaj
Vrhnika	14.249	41.691	19.994	75.934
Borovnica	5.517	20.650	7.177	33.344
Log - Dragomer	8.472	2.125	1.558	12.155
Skupaj	28.238	64.466	28.729	121.433

Kanalizacijsko omrežje po občinah



Sestavni del kanalizacijskega omrežja so tudi črpališča, pretočno-razbremenilni bazeni in vakuumska postaja. Iz spodnje tabele je razvidno število objektov po občinah, po stanju na zadnji dan poslovnega leta.

Objekti na kanalizacijskem sistemu	Črpališča	Pretočni - razbremenilni bazeni	Vakuumske postaje	Skupaj
Vrhnika	20	3	0	23
Borovnica	2	0	1	3
Log - Dragomer	0	0	0	0
Skupaj	22	3	1	26

Redno vzdrževanje

Eden pomembnejših stroškov vzdrževanja objektov je strošek električne energije, katere poraba je sorazmerna glede na količino odvedene vode oziroma količino prečrpane odpadne vode na črpališčih oziroma pretočno-razbremenilnih bazenih, iz katerih se voda razbremenjuje iz kanalizacijskega sistema. Ob obilnejših padavinah so povečuje tudi obremenitev teh naprav in posledično poraba elektrike.

Zaradi navedenega ima strošek elektrike lahko zelo variabilno naravo in med leti zaradi vremenskih vplivov precej niha. Leta 2018 smo (kljub novim priključitvam in prevzemu v upravljanje 3 novih črpališč) odvedli manj odpadne vode, kar je glavni razlog za nekaj manjšo porabo električne energije.

Poraba električne energije na kanalizacijskem omrežju	2018	2017	2016	2015	I 18/17
Vrhnika					
Porabljena el. energija (kWh)	87.413	89.676	79.837	65.699	97
Strošek porabljene el. energije (€)	15.270	15.347	14.862	11.446	99
Borovnica					
Porabljena el. energija (kWh)	25.658	29.587	20.313	0	87
Strošek porabljene el. energije (€)	2.204	2.459	1.928	0	90
Log - Dragomer					
Porabljena el. energija (kWh)	3.626	2.131	3.559	3.512	170
Strošek porabljene el. energije (€)	381	366	405	394	104
Skupaj					
Skupaj porabljena el. energija (kWh)	116.697	121.394	103.709	69.211	96
Skupaj strošek porabljene el. energije (€)	17.855	18.172	17.195	11.840	98

Velik del sredstev se nameni tudi čiščenju kanalizacijskega omrežja in pregledovanju kanalov s TV kamero. V letu 2018 so se zaradi čiščenja in pregleda s TV kamero glavnega kolektorja B-kanala na Vrhniki ti stroški v primerjavi s preteklim letom povečali za skoraj 25 %. Glede na to, da se z leti objekti in njihova oprema stara in da imamo v upravljanju vsako leto več objektov, naraščajo tudi stroški servisov in popravil vgrajene opreme v teh objektih. V preteklem letu so bila v sklopu rednega vzdrževanja opravljena še naslednja dela: deratizacija kanalizacijskega omrežja (spomladi in jeseni), čiščenje črpališč in pretočnih bazenov (2 x), čiščenje primarnih in sekundarnih kanalov, čiščenje vseh podtlačnih jaškov na podtlačni kanalizaciji v Borovnici (2-3 x), pregled omrežja s TV kamero, pregledi revizijskih jaškov, sanacije jaškov, redno tedensko pregledovanje črpališč, čiščenje košar na črpališčih in druga manjša popravila na omrežju. Velja opozoriti, da se bo v prihodnje število jaškov spreminjalo – zaradi dodajanja novih kanalov oziroma sprotnih snemanj in posodobitev katastra.



Jašek na podtlačni kanalizaciji

Jaški na kanalizacijskem omrežju ob koncu leta 2018	Sanitarni kanal	Mešani kanal	Tlačni kanal	Podtlačni kanal	Skupaj
Vrhnika	1.316	393	44	0	1.753
Bevke	19	0	0	0	19
Dragomer	55	111	0	0	166
Log	0	95	0	0	95
Log - Ilovica	6	0	0	0	6
Borovnica	558	164	2	155	879
Skupaj	1.954	763	46	155	2.918

Investicije in priključki

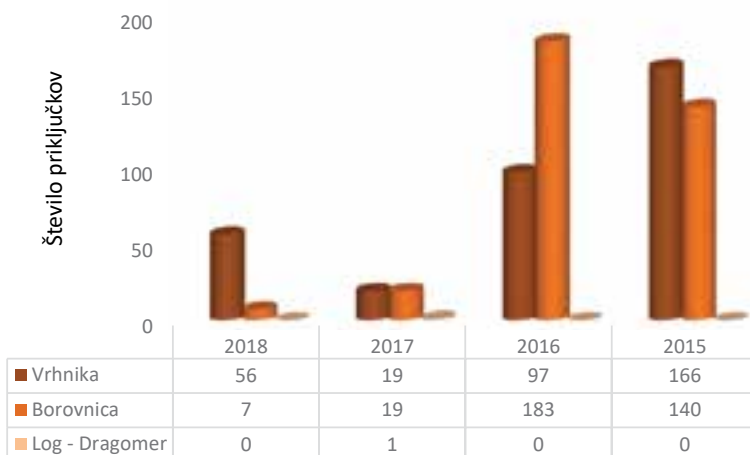
V preteklem letu se je obnovila kanalizacija pri Domu obrtnikov, v ulici Ledina in na Cesti Krimskega odreda (vse v občini Vrhnika). V občini Borovnica večjih gradenj kanalizacijskega omrežja v tem obdobju ni bilo, saj je že dosežena več kot 98 % pokritost aglomeracijskega območja (ID 16466 Goričica pod Krimom). V občini Log - Dragomer se je zgradil del podtlačne kanalizacije na Rimski cesti in pri uvozu k trgovini Mercator, vendar še ni v obratovanju, saj sistem še ni zaključen.

V sklopu investicijsko vzdrževalnih del se je izvedla povezava TK voda med KPV in CČN Vrhnika, vzpostavila se je telemetrija na 5 črpališčih v občini Vrhnika (3 x Verd–Podgora, Verd–dodatni krak in Gradišče), vgradile so se zapornice in zamenjale verige na PBMV Lošca, zamenjali smo črpalke na črpališču Verd pri GD in v Bevkah, izdelali odtočno kineto na CČN Vrhnika in ČN Borovnica, montirali verige in košare na črpališčih v Borovnici, izvedli montažo pohodne gume in dobavili dodatno lovilno posodo na ČN Borovnica, sanirali jaške na Demšarjevi ulici v Borovnici ter izdelali dodatni peskolov na Mikuževi ulici v Borovnici.

PRIPOROČILA LASTNIKOM
Z vidika obvladovanja stroškov rednega vzdrževanja infrastrukture je zelo pomembno, da se vlaga sredstva ne samo v širitev kanalizacijskega omrežja, ampak tudi v obnove obstoječega omrežja, saj smo imeli v letu 2018 dve obsežni okvari na starejšem glavnem kolektorju B–kanala (kanal ob Tržaški cesti), kjer je nujna celovita prenova. Stroški sanacije tovrstnih vdorov in tudi morebitnih posledic, ki lahko nastanejo zaradi zastoja vode v takšnem kanalu, niso zanemarljivi. Podobno velja za stroške menjav nadomestnih delov in druge stroške, povezane z vzdrževanjem objektov na sistemu, ki so zlasti v primeru večjih okvar, precejšnji.

V letu 2018 smo na javni kanalizaciji pridobili 63 novih priključkov. Od tega jih je 56 v občini Vrhnika, predvsem z območja Verd–Podgora, kjer se je zgradilo novo omrežje. V občini Borovnica se je na sistem priključilo 7 objektov, medtem ko se v občini Log - Dragomer v letu 2018 ni izvedel noben nov priključek.

Novi priključki na sanitarni kanalizacijski sistem



Količine odvedene odpadne vode

Še vedno je opaziti trend upadanja porabe odvedene vode, saj je skupna količina v letu 2018 v primerjavi s preteklim letom nižja za dva odstotka. Največje nihanje pri količinah odvedene vode je v občini Borovnica. Tu se v zadnjih letih konstantno nižja poraba odvedene vode pri drugih uporabnikih (za 8 %) medtem, ko se je pri gospodinjstvih zmanjšala prvič po letu 2015, kar pripisujemo zlasti bolj varčni rabi vode in deževni pomladi in poletju.

V spodnji tabeli so prikazane obračunske količine odvajanja odpadne vode v zadnjih letih.

Količina odvedene odpadne vode v m ³	Načrt 2018	2018	2017	2016	I 18/17
Vrhnika					
Gospodinjstva	404.500	404.394	406.332	399.825	100
Drugi	85.500	84.549	85.608	89.516	99
Skupaj	490.000	488.943	491.940	489.341	99
Borovnica					
Gospodinjstva	125.000	124.675	127.067	111.415	98
Drugi	96.000	88.619	95.976	120.726	92
Skupaj	221.000	213.294	223.043	232.141	96
Log - Dragomer					
Gospodinjstva	67.800	63.794	66.425	66.202	96
Drugi	6.100	6.155	5.952	7.717	103
Skupaj	73.900	69.949	72.377	73.919	97
Skupaj					
Gospodinjstva	597.300	592.863	599.824	577.442	99
Drugi	187.600	179.323	187.536	217.959	96
Skupaj	784.900	772.186	787.360	795.401	98

Količina odvedene odpadne vode v m³



V spodnjih preglednicah so podani še povzetki doseženih poslovnih prihodkov in odhodkov dejavnosti v letu 2018, v primerjavi z letom 2017.

	2018	2017	I 18/17
Poslovni prihodki	1.043.104	1.070.878	97
Najpomembnejši so:			
Čisti prihodki od GJS	309.623	311.163	100
Čisti prihodki od GJS - omr.	531.470	540.714	98
Interni prihodki	178.599	200.280	89

	2018	2017	I 18/17
Poslovni odhodki	1.009.424	1.059.542	95
Najpomembnejši so:			
Stroški materiala	48.351	50.053	97
Stroški drugih stor.	103.953	100.937	103
Stroški najema inf.	535.932	524.086	102
Stroški dela	235.251	280.663	84
Interni stroški	33.964	41.796	81

Čiščenje odpadne vode

V našem upravljanju sta trenutno dve večji komunalni čistilni napravi in dve MKČN. CČN Vrhnika z zmogljivostjo 15.500 PE je največja, nahaja se na Vrhniki, ob Ljubljani in zagotavlja terciarno čiščenje komunalne odpadne vode Vrhnike, Verda, Mirk, Stare Vrhnike in dela Sinje Gorice. Njeno čiščenje temelji na metodi čiščenja odpadne vode z uporabo sekvenčnih bioloških reaktorjev (SBR). Na CČN Vrhnika se čisti tudi greznična gošča, ki jo kot izvajalci GJS prevzemamo pri uporabnikih v vseh treh občinah.

Druga po velikosti je ČN Borovnica z zmogljivostjo 6.000 PE. Je membranska ČN, ki zagotavlja terciarno čiščenje komunalne odpadne vode iz Borovnice, Dola pri Borovnici, Laz pri Borovnici, Brega pri Borovnici in Paka.

MKČN Bevke–Mah (150 PE) in Log–Ilovica (95 PE) sta manjši ČN, namenjeni čiščenju komunalne odpadne vode manjših delov naselij.

Redno vzdrževanje

Nadzor nad delovanjem CČN Vrhnika in ČN Borovnica poteka prek sistema SCADA, ki zaznava vse izredne dogodke in napake v delovanju in jih s SMS alarmi posreduje vodji dežurstva. Poleg rednih vzdrževalnih del se skladno z veljavno zakonodajo izvajajo meritve obratovalnega monitoringa (4 x letno na ČN Borovnica in 12 x letno na CČN Vrhnika), vodi se obratovalni dnevnik in predpisane evidence. V spodnji tabeli so prikazani rezultati meritev obratovalnega monitoringa za zadnji dve leti.

PRIPOROČILA LASTNIKOM
Zaradi slabega stanja starejšega dela omrežja, ki je v nezanemarljivem delu še vedno mešanega tipa (več kot 23 % celotnega omrežja), pritečejo na čistilne naprave ob deževju sorazmerno velike količine tuje vode, kar obremenjuje tehnološki postopek. V prihodnosti se bo zato treba usmeriti v gradnjo takšne infrastrukture, ki bo razbremenila meteorne vode oziroma graditi ločene kanalizacijske sisteme. Na ta način bomo lahko zmanjšali tudi stroške obratovanja.

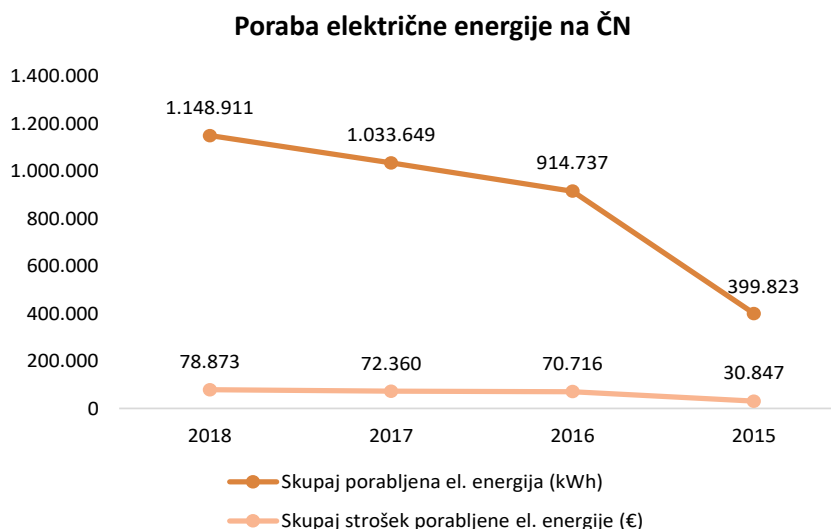
Rezultati meritev ČN	Mejne vrednosti (mg/l)	2018		2017	
		Povp. letna vrednost (mg/l)	Učinek čiščenja v %	Povp. letna vrednost (mg/l)	Učinek čiščenja v %
CČN Vrhnika					
KPK	110	16	95,99	17	95,65
BPK5	20	7	96,97	3	97,87
Celotni fosfor	2	0,82	88,15	1,02	81,41
Celotni dušik	15	6,19	82,93	5,01	85,27
Neraztopljene snovi	35	6,00	LOD	4,74	LOD
Amonijev dušik	10	1,70	LOD	1,19	LOD
ČN Borovnica					
KPK	125	21	96,41	3	98,41
BPK5	25	7	97,89	1	98,54
Celotni fosfor	2	1,34	83,27	0,77	89,22
Celotni dušik	15	9,34	82,53	7,91	76,6
Neraztopljene snovi	35	6,00	LOD	6,93	LOD
Amonijev dušik	10	1,60	LOD	0,97	LOD

*DETECTION LIMIT (LOD): meja detekcije ali meja zaznavnosti. Pomeni občutljivost aparata (je najnižja možna koncentracija, ki jo aparat še lahko zazna/loči).

Poleg stroškov dela med pomembnejše stroške obratovanja štejejo stroške električne energije, odaje odpadkov, nabave kemikalij ter rednih servisov in popravil. Poleg rednih vzdrževalnih del in odprave okvar na opremi smo opravili še naslednja zahtevnejša vzdrževalna dela: menjavo filtrov na obeh finih sitih ČN Borovnica in prvo čiščenje membran s šolanjem naših delavcev na ČN Borovnica.

Na povečanje porabe električne energije (za cca. 11 %) je v preteklem letu vplivalo predvsem postopno povečanje števila priključenih prebivalcev in s tem povečanje obremenitve čistilnih naprav. V spodnji tabeli prikazujemo primerjavo nekaterih kazalcev in kazalnikov, povezanih s porabljeno električno energijo zadnjih let.

Poraba električne energije na ČN	2018	2017	2016	2015	I 18/17
Vrhnika					
Porabljena el. energija (kWh)	561.642	487.773	467.899	397.439	115
Strošek porabljene el. energije (€)	40.956	36.491	38.327	30.555	112
Borovnica					
Porabljena el. energija (kWh)	587.269	545.876	446.838	2.384	108
Strošek porabljene el. energije (€)	37.917	35.869	32.389	292	106
Skupaj					
Skupaj porabljena el. energija (kWh)	1.148.911	1.033.649	914.737	399.823	111
Skupaj strošek porabljene el. energije (€)	78.873	72.360	70.716	30.847	109



Predvidevamo lahko, da bo v prihodnje poraba električne energije še naraščala, zlasti zaradi novih priključenj.

Poleg tega je pomembno poudariti, da povprečna cena enote električne energije precej niha – zaradi spreminjanja fiksnega dela cene, to je omrežnine oziroma njenega dela (obračunske moči).

Prezemnikom odpadkov, izbranim prek postopkov javnega naročanja, so bile oddane naslednje količine odpadkov:

Količine odpadkov iz čistilnih naprav (t)	2018	2017	I 18/17
ČČN Vrhnika			
Mulji iz čistilnih naprav komunalnih odpadnih voda (19 08 05)	690	621	111
Ostanki na grabljah in sitih (19 08 01) ter masti in oljne mešanice iz naprav za ločevanje olja in vode (19 08 09)	40	39	102
Odpadki iz peskolovov (19 08 02)	1	2	47
ČN Borovnica			
Mulji iz čistilnih naprav komunalnih odpadnih voda (19 08 05)	145	105	138
Ostanki na grabljah in sitih (19 08 01)	33	33	100

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

Količine kemikalij iz čistilnih naprav (m ³)	2018	2017	I 18/17
ČČN Vrhnika			
FeCl ₃ (železov triklorid)	12,17	14,96	81
Polielektrolit (flokulant)	4,00	4,20	95
ČN Borovnica			
FeCl ₃ (železov triklorid)	3,55	6,10	58
Polielektrolit (flokulant)	0,80	0,80	100
NaOCl (natrijev hipoklorit)	0,57	0,53	108
C ₆ H ₈ O ₇ (citronska kislina)	0,29	0,26	112

Storitve čiščenja odpadne vode se zaračunavajo le v občinah Borovnica in Vrhnika.

Količine očiščene odpadne vode

V letu 2018 smo očistili nekaj več kot 702.000 m³ komunalne odpadne vode in dobrih 3.300 m³ greznične gošče, iz česar je nastalo 834 ton blata.

Glede na določbe veljavne zakonodaje lahko greznični mulj sprejemajo samo čistilne naprave velikosti nad 10.000 PE. Zato lahko to storitev na našem območju izvaja le ČČN Vrhnika. Maksimalna možna količina obdelave grezničnega mulja se giblje med 15 in 20 m³ dnevno.

Skupna količina obračunanega čiščenja odpadne vode je v letu 2018 v primerjavi s preteklim letom manjša za dva odstotka. Razlogi so (podobno kot pri odvajanju odpadne vode) v nižji porabi komunalne odpadne vode pri drugih uporabnikih (industriji).

Čistilna naprava Borovnica



V spodnji tabeli so prikazane količine obračunane očiščene komunalne odpadne vode v zadnjih letih.

Količina očiščene odpadne vode v m ³	Načrt 2018	2018	2017	2016	I 18/17
Vrhnika					
Gospodinjstva	404.500	404.394	406.332	399.825	100
Drugi	85.500	84.549	85.608	89.516	99
Skupaj	490.000	488.943	491.940	489.341	99
Borovnica					
Gospodinjstva	125.000	124.675	127.067	111.415	98
Drugi	96.000	88.619	95.976	120.726	92
Skupaj	221.000	213.294	223.043	232.141	96
Skupaj					
Gospodinjstva	529.500	529.069	533.399	511.240	99
Drugi	181.500	173.168	181.584	210.242	95
Skupaj	711.000	702.237	714.983	721.482	98

V spodnjih preglednicah so podani še povzetki doseženih poslovnih prihodkov in odhodkov dejavnosti v letu 2018, v primerjavi z letom 2017.

	2018	2017	I 18/17
Poslovni prihodki	842.792	813.316	104
Najpomembnejši so:			
Čisti prihodki od GJS	256.775	264.525	97
Čisti prihodki od GJS - omr.	459.747	417.577	110
Dotacije iz proračuna	93.785	95.464	98
Interni prihodki	29.617	33.103	89

	2018	2017	I 18/17
Poslovni odhodki	861.516	817.325	105
Najpomembnejši so:			
Stroški materiala	104.770	88.397	119
Stroški drugih stor.	127.224	106.606	119
Stroški najema inf.	530.688	529.317	100
Stroški dela	80.678	76.465	106
Interni stroški	13.599	11.250	121

Storitve, povezane z greznicami in MKČN

Dejavnost obravnavamo kot enotni oskrbovalni sistem vseh treh občin ustanoviteljic. Za vse uporabnike z našega oskrbovanega območja se torej oblikuje enotna cena teh storitev.



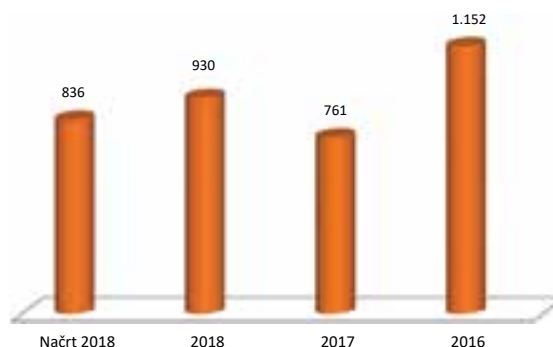
Storitve prevzema gošče pri uporabnikih in prevoz na ustrezno čistilno napravo izvaja zunanji izvajalec, izbran prek postopkov javnega naročanja. Načrpana greznična gošča se je večinoma čistila na CČN Vrhnika (slabih 95 %), razen v primerih, ko je dnevno

prevzeta gošča presegala zmogljivost obdelave na CČN Vrhnika¹². Takrat se je ta čistila na ČN Grosuplje. Spodnja tabela navaja nekatere kazalce in kazalnike, povezane s praznjenjem greznic in MKČN v zadnjih treh letih.

Število praznjenj in količina prevzete gošče	Načrt 2018	2018	2017	2016	I 18/17
Število praznjenj	836	930	761	1.152	122
Količina prevzete gošče (m ³)	3.130	3.309	2.890	4.179	114
Povprečna količina prevzete gošče na greznico oz. MKČN (m ³)	3,7	3,6	3,8	3,6	94

V preteklem letu se je število praznjenj in prav tako količina prevzete gošče, povečalo. Povečanje je posledica premajhnih in neurejenih greznic pri uporabnikih. V letu 2019 načrtujemo izvedbo nekaterih ukrepov za ureditev tega področja. Predvidevamo tudi, da se bo z gradnjo novega kanalizacijskega omrežja predvsem na območju občine Log - Dragomer in s kanaliziranjem Bevk, Sinje Gorice in Drenovega Griča na Vrhniku, tudi to področje uredilo.

Število praznjenj greznic in MKČN



V prihodnjem letu na našem območju načrtujemo podoben obseg praznjenj kot je bil v preteklem letu, saj ne pričakujemo obsežnejših priključevanj na javno kanalizacijo. V občini Log - Dragomer bodo večje spremembe predvidoma šele v letu 2020, ko bi se zaradi načrtovane širitve omrežja lahko pričeli izvajati prvi priključki.

V sklopu rednih aktivnosti, financiranih iz cene storitev praznjenja greznic in MKČN, se izvajajo tudi monitorinzi MKČN, kot je prikazano v spodnji preglednici.

Število pregledov MKČN	2018	2017	I 18/17
Vrhnika	65	22	295
Borovnica	11	0	-
Log - Dragomer	10	2	500
Skupaj	86	24	358

Preglede MKČN se skladno s predpisi izvaja na tri leta, zato tudi tak odmik glede na leto 2017, ko je bilo pregledanih 24 MKČN.

V spodnjih preglednicah so podani še povzetki doseženih poslovnih prihodkov in odhodkov dejavnosti v letu 2018, v primerjavi z letom 2017.

	2018	2017	I 18/17
Poslovni prihodki	193.266	190.221	102
Najpomembnejši so:			
Čisti prihodki od GJS	119.079	120.102	99
Čisti prihodki od GJS - omr.	59.759	56.417	106
Interni prihodki	12.938	12.450	104

	2018	2017	I 18/17
Poslovni odhodki	201.454	187.358	108
Najpomembnejši so:			
Stroški drugih stor.	85.203	74.079	115
Stroški najema inf.	56.589	56.582	100
Stroški dela	34.802	26.807	130
Interni stroški	11.946	18.753	64

Najpomembnejše usmeritve za 2019:

- ✓ podoben obseg količin odpadne vode,
- ✓ brez večjih širitve omrežja – načrtovanih do 30 novih priključkov,
- ✓ nadaljnja, vendar manjša rast stroškov najema infrastrukture (pri odvajanju odpadne vode),
- ✓ rast cen surovin, materialov in storitev (zlasti elektrike) in posledično rast stroškov,
- ✓ upad internih prihodkov – manj aktivnosti na gradbiščih.

¹²Dnevna zmogljivost obdelave gošče je presežena ob velikih dotokih odpadne vode na CČN, kadar je sistem preobremenjen z meteorinimi vodami, torej v daljših deževnih obdobjih.

Ravnanje z odpadki

V okviru dejavnosti ravnanja z odpadki je v pristojnosti našega podjetja le izvajanje obvezne GJS zbiranja odpadkov. Na podlagi v vseh treh občinah ustanoviteljic sprejetih odlokov je namreč koncesija za izvajanje dveh GJS s področja ravnanja z odpadki, to je obdelave in odlaganja odpadkov, s 1. januarjem 2016 prenesena na ljubljanski RCERO oziroma podjetju Snaga d.o.o., ki je tudi oblikovala (občinski sveti občin pa potrdili) cene teh dveh dejavnosti. Za zagotovitev uporabnikom prijaznejšega servisa se jim še vedno izda enotni račun za vse storitve ravnanja z odpadki s strani naše komunale, kar pomeni, da v tem delu delujemo kot agent ter obdelavo in odlaganje zaračunamo v imenu in za račun družbe Snaga d.o.o. Posledično ti dve dejavnosti evidentiramo na prehodnih kontih, med prihodki in odhodki pa le tisti del, ki se nanaša na kritje in porabo nadomestila za stroške fakturiranja in izterjave, ki nam pripada, skladno z omenjenim odlokom oziroma elaboratom Snage.

Poročilo o poslovanju dejavnosti ravnanja z odpadki vsebuje informacije o letnih količinah odpadkov in opis aktivnosti in naprav za njeno nemoteno delovanje.

Ločeno zbrane frakcije, kot so steklo, papir in druga embalaža; postajajo surovina, ki jo je mogoče ponovno vključiti v proizvodni proces. V letu 2018 smo jih zbrali 2.741 ton (prejšnje leto 2.589 ton), kar znaša 111,06 kg/občana/leto (prejšnje leto 105,56 kg), oziroma dobrih pet odstotkov več kot leta 2017. Velik delež ločenega zbiranja predstavljajo organski

odpadki. Zbrali smo jih 3.715 ton (150,54 kg/občana), (prejšnje leto 3.236 ton oz. 131,95 kg/občana), to pomeni 479 ton več kot v preteklem letu. Na akcijah zbiranja in v Zbirnem centru Vrhnika smo zbrali tudi 45 ton nevarnih odpadkov (1,81 kg/občana).

Med ločeno zbrane odpadke uvrščamo tudi odpadno električno in elektronsko opremo, les, kovine, sveče, tekstil, azbest in gradbene odpadke, ki jih uporabniki pripeljejo na Zbirni center. V vrtcih in osnovnih šolah so lani zbrali 106,81 ton papirja (prejšnje leto 93,31 ton). **Rezultati zbiranja sodijo v sam vrh ločenega zbiranja odpadkov v Sloveniji.**

Prednostni cilj ravnanja s komunalnimi odpadki je trajnostno ravnanje z odpadki, to je zmanjševanje odpadkov na izvoru in uveljavitev sodobnih oblik ločenega zbiranja odpadkov na celotnem območju za katerega je odgovorno naše podjetje.

Oddana skupna količina mešanih komunalnih odpadkov (odslej MKO) je v letu 2018 znašala 1.571 ton, kar predstavlja 63,69 kg/občana/leto.

V RCERO Ljubljana smo odpeljali 191,72 ton kosovnih odpadkov – oblazinjenega pohištva ipd., oziroma 7,77 kg/občana/leto.

V skupni masi odpadkov¹³ je tako 320,84 kg/občana/leto koristnih odpadkov, kar pomeni, da nam je uspelo ločiti **83,45 % odpadkov (v preteklem letu 82,81 %)**.

Zbrani MKO in koristni odpadki	2018			2017			I str. delež 18/17
	Količina (v t)	Strukturni delež v %	Kg/občana/leto	Količina (v t)	Strukturni delež v %	Kg/občana/leto	
Organski odpadki	3.715	39	151	3.236	37	132	105
Kosovni odpadki	192	12	8	180	12	7	101
Steklo	464	5	19	457	5	19	92
Papir	950	10	38	906	10	37	96
Embalaža – plast. in kovinska in plastika	1.327	14	54	1.226	14	50	99
Nevarni odpadki	45	0	2	41	0	2	102
Sveče	23	0	1	23	0	1	89
Odpadna elekt. in elektronska oprema	131	1	5	130	2	5	92
Les in lesena embalaža	665	7	27	569	7	23	107
Kovine	155	2	6	178	2	7	79
Gume	47	1	2	40	0	2	109
Ravno steklo	72	1	3	61	1	2	107
Tekstil	133	1	5	110	1	4	110
Skupaj KORISTNI ODPADKI	7.919	83	321	7.157	83	292	101
Skupaj MKO	1.571	17	64	1.486	17	61	96
Skupaj MKO IN KORISTNI ODPADKI	9.490	100	385	8.643	100	352	100

*Povprečno število oskrbovanih prebivalcev v letu 2018 = 24.676, (v letu 2017 = 24.526).

**Pri preračunu podatkov v gornji tabeli lahko prihaja do odstopanj, saj so podatki o količini odpadkov na občana na leto izračunani iz količin odpadkov, izraženih v kilogramih, v tabeli pa so skupne teže odpadkov zaokrožene in prikazane v tonah.

¹³Skupna masa odpadkov je v letu 2018 znašala 9.490 ton oziroma 9,80 % več kot v preteklem letu (v to količino ne uvrščamo gradbenih odpadkov (998 ton) in azbesta (34 ton)). Skupna količina vseh zbranih odpadkov znaša 384,53 kg/občana/leto, to je devet odstotkov več kot v preteklem letu.

Dejavnost zbiranja odpadkov obravnavamo kot skupni oskrbovalni sistem, zato prihodke in odhodke dejavnosti ne evidentiramo ločeno za posamezno občino temveč za sistem kot celoto, kjer pripoznamo naslednje aktivnosti:

- zbiranje biološko razgradljivih odpadkov,
- zbiranje ostankov komunalnih odpadkov,
- zbiranje ločenih frakcij z ekoloških otokov,
- zbiranje drugih frakcij odpadkov.

Organske odpadke smo v letu 2018 odvažali enkrat tedensko (januarja in februarja na 14-dni), ostanke komunalnih odpadkov vsake štiri 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 štirinajst dni.

Kosovne odpadke smo pobirali štirikrat, in sicer 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 2018.

Zbiranje MKO

Zabojniki za MKO so v lasti uporabnikov. V desnem diagramu je prikazano gibanje števila občanov po letih, zbrane količine MKO po letih ter količina MKO v kg/občana/leto v zadnjih štirih letih.

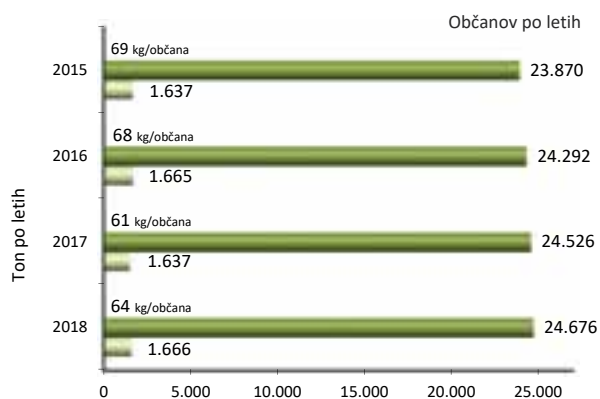
Smetarsko vozilo



Zbiranje kosovnih odpadkov

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

Kosovne odpadke iz različnih materialov delavci razstavijo in pripravijo za odvoz v predelavo. Pri razstavljanju kosovnih odpadkov nastanejo ločeno zbrane 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, ipd.), oddamo prevzemniku kosovnih odpadkov (RCERO Ljubljana). Zbiramo in skladiščimo jih v šotoru, ločeno od drugih odpadkov.



Med koristne kosovne odpadke uvrščamo gospodinjsko belo tehniko, hladilne naprave, pohištvo, avdio in elektronsko opremo, vrtno opremo ipd., ki jih prav tako zbiramo ločeno.

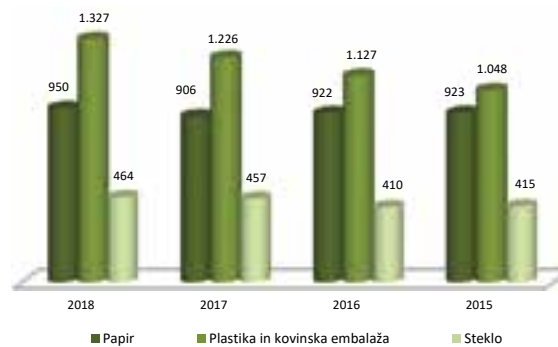
Zbiranje koristnih odpadkov na ekoloških otokih



Skupna prostornina vseh zabojnikov na ekoloških otokih znaša 1.388 m³. Ob zabojnike na ekoloških otokih smo namestili obvestilne table, na katerih so napisani pomembni podatki, ki jih morajo občani poznati za pravilno ločevanje odpadkov.

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

Koristni odpadki v t



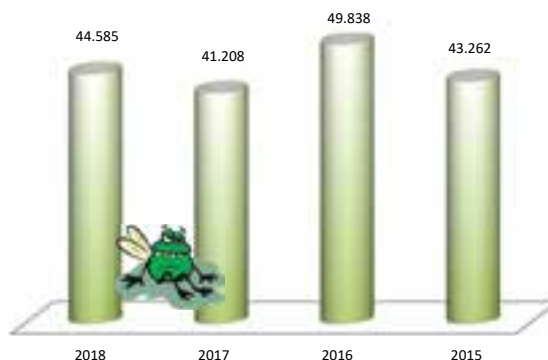
Zbiranje nevarnih odpadkov

Akcije zbiranja nevarnih odpadkov organiziramo že od leta 1997. Zbrane količine med leti nihajo. V letu 2018 smo jih zbrali skoraj 45 ton. V sosednjem grafu so prikazane količine zbranih nevarnih odpadkov v zadnjih štirih letih.

Zbiranje organskih odpadkov

Na večini odjemnih mest so nameščeni zabojniki prostornine 240 l ali 120 l. Zelene zabojnike za zbiranje organskih odpadkov gospodinjstva prejmejo brezplačno. V sklopu vzpodbujanja domačega kompostiranja gospodinjstvom, ki se odločijo za prehod na lastno kompostiranje, zeleni zabojniki brezplačno zamenjamo s kompostnikom. Od 1. 3. 2014, ko smo z uskladitvijo cen po Uredbi vsem, ki kompostirajo znižali cene za tisti del, ki se nanaša na zbiranje bio odpadkov, se je precej gospodinjstev odločilo za lastno kompostiranje.

Količina nevarnih odpadkov v kg



Ob tem so podpisali Izjavo »Kompostirajmo – vrni mo naravi«, s katero so se zavezali k pravilnemu načinu ravnanja z organskimi odpadki.

V preteklem letu smo zbrali 3.715 ton organskih odpadkov, kar je 479 ton več kot v preteklem letu (večjo količino pripisujemo vremenskim razmeram: padavinsko bogatemu letu in relativno dolgi sezoni vrtnarskih opravil). Biološke odpadke prepuščamo prek javnega naročanja izbranemu izvajalcu.

V spodnji preglednici je prikazano gibanje števila odjemnih mest, ki kompostirajo in njihov delež v skupnem številu odjemnih mest, po stanju na zadnji dan preteklih dveh let.

Odjemna mesta, ki kompostirajo	Kompostiranje		Skupaj		Delež komp./skupaj	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Vrhnika	1.299	1.267	4.563	4.527	28	28
Borovnica	392	391	1.115	1.110	35	35
Log - Dragomer	124	114	1.146	1.135	11	10
Skupaj	1.815	1.772	6.824	6.772	27	26



Pobiranje odpadkov

PRIPOROČILA LASTNIKOM
Problematika neustreznega zbirnega centra: prostor, kjer trenutno deluje zbirni center je premajhen, določene aktivnosti se podvajajo oz. jih ni mogoče optimalno, racionalno izvajati. Še pomembnejše je dejstvo, da začne 1. 7. 2019 veljati nova področna Uredba o obvezni občinski gospodarski javni službi zbiranja komunalnih odpadkov (Uradni list RS, št. 33/17, 60/18), ki občinam nalaga, da za naše območje zagotovijo zbirni center z minimalno predpisano zmogljivostjo 1.200 m³ – zgolj za MKOE (mešana komunalna odpadna embalaža). Pristojne inšpekcijske službe so že opozorile, da bodo takoj po uveljavitvi začele izvajati poostrene nadzore ustreznosti zbirnih centrov.

Prihodki iz naslova odpadkov, oddanih drugim prevzemnikom

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 sheme - takoimenovanim DROE). Nekatere izmed teh ločeno zbranih odpadkov pa lahko prodamo (najugodnejšemu ponudniku). Mednje uvrščamo del zbranega papirja, kovine (mešanico kovin in barvnih kovin), 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 ločeno evidentiramo (kot posebne storitve) in upoštevamo pri izračunu cene javne službe, in sicer na način, da zmanjšamo lastno ceno storitev javne službe. Iz tega naslova je bilo v letu 2018 doseženih 83.877 € prihodkov.

Prihodki iz naslova odpadkov, oddanih drugim prevzemnikom	Teža (t)		Vrednost		I 18/17
	2018	2017	2018	2017	
Papir in karton	950	906	47.070	78.539	60
Kovine	155	178	32.082	31.548	102
OEEO - priprava	131	124	2.221	1.739	128
Priprava embalaže za predelavo	75	70	1.866	1.782	105
Jedilno in motorno olje	12	7	638	628	102
Baterije in akumulatorji	0	4	0	1.335	0
Skupaj	1.323	1.289	83.877	115.571	73

Kot je razvidno iz zgornje tabele, smo v zadnjem poslovnem letu dosegli manjši iztržek kot v preteklem letu, kljub precej višjim količinam prodaje. To je predvsem rezultat občutnega osipa odkupnih cen na trgu sekundarnih surovin, ki odražajo gospodarsko stanje v svetu oziroma gibanje cen surovin na blagovnih borzah. V letu 2019 pričakujemo nadaljnjo

stagnacijo prihodkov iz tega naslova. LR Kitajska, ki je najpomembnejši svetovni uvoznik sekundarnih surovin, se je odločila omejiti tovrstni uvoz. Navedena odločitev že učinkuje na gibanje cen teh surovin, zlasti papirja, ki mu je do sedaj cena padla že za polovico.

V spodnjih preglednicah so podani še povzetki doseženih poslovnih prihodkov in odhodkov dejavnosti v letu 2018, v primerjavi z letom 2017.

	2018	2017	I 18/17
Poslovni prihodki	1.501.600	1.456.025	103
Najpomembnejši so:			
Čisti prihodki od GJS	1.013.016	1.020.131	99
Čisti prih. od GJS - pos. stor.	310.871	307.102	101
Čisti prihodki od GJS - omr.	20.608	24.039	86
Interni prihodki	117.484	72.405	162

	2018	2017	I 18/17
Poslovni odhodki	1.504.830	1.398.285	108
Najpomembnejši so:			
Stroški materiala	104.591	94.454	111
Stroški drugih stor.	444.104	413.550	107
Stroški najema inf.	31.189	27.694	113
Stroški dela	717.955	671.219	107
Amortizacija	152.282	132.643	115

Najpomembnejše usmeritve za 2019:

- ✓ zmanjšanje količin mešanih komunalnih odpadkov (v nadaljevanju MKO), oddanih v obdelavo: 1.550 ton oziroma 1,4 % manj kot leta 2018. To bo približno 63 kg MKO na občana,
- ✓ nadgrajevanje metod osveščanja in ukrepov za zmanjševanje odpadkov na izvoru (v okviru projekta DEPO in v povezavi z zavezami Zero Waste strategije),
- ✓ rast stroškov izvajanja javne službe – zlasti zaradi naraščanja količin embalaže, kosovnih in bioloških odpadkov – pritisk na cene.

Izbirne GJS

Vzdrževanje javnih površin in javne razsvetljave

V letu 2018 je bil obseg izvajanja javne službe vzdrževanja cest in javne razsvetljave za 22 % višji kot v letu 2017 in je močno presegel načrtovanega (za 18 %). Tako je celotna realizacija (brez internih prihodkov) preseгла 2,3 milijona evrov, kar je zlasti odraz rekordne sezone zimske službe iz začetka leta 2018. Samo v februarju 2018 je njen obseg dosegel vrednosti običajne zime kot celote. Posledično je za letno vzdrževanje v proračunih občin ostalo manj sredstev. Občina Vrhnika je zato z rebalansom sredi leta na tej postavki proračuna dodala še okoli 400.000 €, kar je bilo namenjeno zlasti večjim vzdrževalnim delom na asfaltnih cestah. Tako je bilo samo na območju Smrečja in Zaplane na dotrajanih lokalnih cestah obnovljenih več kot 5.000 m² asfalta. Tak trend vzdrževanja bi bil nujen tudi v prihodnjih letih.

Na območju občine Vrhnika, kjer smo pretežni izvajalec, enota dosega večino neposrednih poslovnih prihodkov (več kot 78 %). Okoli 15 % delež ustvarimo v občini Borovnica in 7 % v občini Log - Dragomer.

*PRIPOROČILA LASTNIKOM
Proračunska sredstva občin,
namenjena vzdrževanju cest, so
bila v letu 2018 kljub rebalansu še
vedno prenizka, da bi omogočila
izvedbo vseh načrtovanih popravil
asfaltnih cestišč, zato je še vedno
preveč cest v slabem stanju.*

V občini Borovnica je bila realizacija podobna kot leto prej. Poslovni odhodki so celo nekaj nižji, zato je tudi izid iz poslovanja ugodnejši in dosega približno 4 % donosnost poslovnih prihodkov.

V občini Log - Dragomer je pri vzdrževanju cest nastala manjša izguba¹⁴. Razlogi so zlasti v premajhnih sredstvih, ki jih ta Občina namenja za vzdrževanje cest (več kot pol manj kot npr. Občina Borovnica). Posebej pri letnem vzdrževanju smo kljub številnim ogledom in pripravam, izvajali le redko kaj. Ob premajhnem obsegu del pa ni mogoče zagotoviti kritja za stalne stroške neposredne in posredne režije. Na asfaltnih cestah na Logu in Dragomerju se tudi pričakuje številne prekope zaradi predvidene gradnje nove kanalizacije in tudi zaradi tega se asfalti praktično ne obnavljajo, razen udarnih jam.

*PRIPOROČILA LASTNIKOM
Najbolj dotrajani odseki cest: **Vrhnika:** Podlipa–Smrečje, Smrečje–Lavrovec, Cesarski vrh–Prezid, Strmica–Jerinov grič, Jerinov grič–Zaplana–Jamnik, Jamnik–Mizni Dol, Sinja Gorica–Blatna Brezovica–Bevke, Verd–Kamnolom Verd; **Borovnica:** Borovnica–Brezovica pri Borovnici; **Log - Dragomer:** Pot na Polane.*

Doseženi poslovni prihodki javne razsvetljave so bili v letu 2018 za več kot 30 % višji kot v letu prej, bistveno višji od načrtovanega je tudi poslovni izid, kar je treba pripisati dodatnim sredstvom, ki jih je v rebalansu proračuna namenila Občina Vrhnika. Na ta način je bilo mogoče večje število zamenjav neustreznih svetilk, ki pa kljub temu še niso v celoti skladne s področno uredbo.

Večja sredstva (približno 25.000 €) je vrhniška občina namenila še pleskanju visokih kandelabrov ob državni cesti od križišča za Gradišče do Sinje Gorice (cca. 75 kosov, višine 11 m).

Večina poslovnih prihodkov iz naslova vzdrževanja javne razsvetljave (več kot 92 %) je doseženih v občini Vrhnika, drugo pa v občini Log - Dragomer. Delež te slednje se je glede na leto prej prepolovil in znaša nekaj več kot 7,6 %.

¹⁴Rezultat bi bil lahko še bolj okrnjen, če ne bi uspeli unovčiti inštrumenta zavarovanja za slabo izvedbo posla v breme podizvajalca zimske službe na tem območju. Ključni razlog za unovčitev so bile ponavljajoče in hujše kršitve pogodbenih obveznosti podizvajalca, ki so povzročile številne reklamacije, negativne odzive tamkajšnjih prebivalcev ter tudi škodo na objektih, s tem pa tudi precejšnje organizacijske zaplete in dodatne stroške izvajanja javne službe na tem območju.

Ob koncu obračunskega obdobja vzdržujemo naslednjo infrastrukturo javne razsvetljave:

Zračni vodi (m)	31.12.2018	31.12.2017	I 18/17
Vrhnika	8.100	8.417	96
Log - Dragomer	835	833	100
Skupaj	8.935	9.250	97

Zemeljski vodi (m)	31.12.2018	31.12.2017	I 18/17
Vrhnika	76.097	75.752	100
Log - Dragomer	9.124	8.560	107
Skupaj	85.221	84.312	101

Pomembno je, da se kljub povečevanju števila svetilk še vedno zelo zmanjšuje poraba elektrike, kar je tudi eden od ciljev uredbe, ki ureja mejne vrednosti svetlobne onesnaženosti. V občini Vrhnika se je v primerjavi z letom prej poraba zmanjšala za skoraj 5 %, na Log - Dragomerju pa za okoli 34 %, kar je v celoti posledica večanja deleža varčnih svetilk.

To se še posebej odraža na Log - Dragomerju, kjer je ob državni cesti zamenjano večje število prej energetske zelo potratnih svetilk.

PRIPOROČILA LASTNIKOM
Ponovno izpostavljamo nujnost zamenjave kandelabrov s pocinkanimi, saj pleskanje zelo starih kandelabrov ni več rentabilno. Poleg tega predlagamo, da se naj postopno zračni vodi javne razsvetljave opuščajo in nadomestijo z zemeljskimi vodi s cevno kanalizacijo.

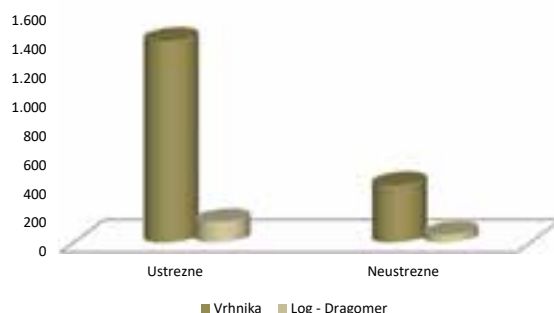
Poraba elektrike po svetilkah JR	2018			2017			I 18/17	I 18/17
	Št. svetilk	kWh	kWh na svetilko	Št. svetilk	kWh	kWh na svetilko	kWh	kWh na svetilko
Vrhnika	1.823	605.690	332	1.793	634.357	354	95	94
Log - Dragomer	207	51.339	248	198	78.225	395	66	63
Skupaj	2.030	657.029	580	1.991	712.582	749	92	77

Konec leta 2016 se je iztekel s prej omenjeno uredbo predpisan rok za zamenjavo neustreznih svetilk. Na Vrhniki je treba zamenjati še približno 20 % svetilk, na Log - Dragomerju je delež neustreznih svetilk približno 11 %.

Stanje svetilk JR	Ustrezne		Neustrezne	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Občina				
Vrhnika	1.446	1.393	377	400
Log - Dragomer	184	144	23	54
Skupaj	1.630	1.537	400	454



Število svetilk po občinah



V spodnjih preglednicah so podani še povzetki poslovnih prihodkov in odhodkov dejavnosti vzdrževanja javnih površin in javne razsvetljave kot celote, doseženih v letu 2018, v primerjavi z letom 2017.

	2018	2017	I 18/17
Poslovni prihodki	2.542.001	2.152.282	118
Najpomembnejši so:			
Čisti prihodki od GJS	2.305.618	1.889.058	122
Interni prihodki	217.900	240.740	91

	2018	2017	I 18/17
Poslovni odhodki	2.349.912	2.065.451	114
Najpomembnejši so:			
Stroški materiala	322.224	321.043	100
Stroški drugih stor.	1.094.492	897.774	122
Stroški dela	554.431	538.776	103
Interni stroški	266.701	203.997	131

Najpomembnejše usmeritve za 2019:

- ✓ *nujnost zagotovitve bistveno višjih proračunskih sredstev za redno in investicijsko vzdrževanje cest in javne razsvetljave,*
- ✓ *nujnost zamenjave preostalih neustreznih svetilk javne razsvetljave (več kot 400 svetilk),*
- ✓ *višji stroški izvajanja javne službe zaradi rasti nabavnih cen ključnih materialov in storitev,*
- ✓ *prevzem vzdrževanja javne razsvetljave tudi za območje Borovnice.*

Tržnica

Večino prihodkov iz naslova uporabe stojnic ali drugih prodajnih površin izvira iz pogodb, ki se z najemniki sklepajo za vse leto. Trenutno je na vrhniški tržnici na razpolago 36 stojnic, pri čemer je ves čas v uporabi 31 stojnic. Pet stojnic je v rezervi za večje dogodke lokalnih društev in organizacij. V sklopu tržnice se nahaja objekt s tremi pokritimi stojnicami, mlekوماتom in skladiščem.

V okviru rednih vzdrževalnih del smo v letu 2018 izvedli le manjša, tekoča vzdrževalna dela.

Največji delež med stroški predstavljajo interni stroški, to je stroški naših zaposlenih. Poleg tega so pomembni še stroški najemnine tržničnega prostora, ki jo plačujemo Občini Vrhnika ter stroški elektrike, odvoza odpadkov, komunalnih storitev za vodno fontano in WC, stroški izobešanja transparentov in podobni obratovalni stroški.

V zimskem času so tržni dnevi trije v tednu (ob torih, petkih in sobotah), vsako tretjo soboto v mesecu je še mesečni sejem. V času sejma lahko prodajalci na lastnih stojnicah ali iz avtomobilov prodajajo na parkirišču pred tržnico, ki je ta dan zaprto. V poletnih mesecih (od junija do vključno avgusta) pa je tržnica odprta vse dni v tednu, razen ob nedeljah.

V spodnjih preglednicah so podani še povzetki doseženih poslovnih prihodkov in odhodkov dejavnosti v letu 2018, v primerjavi z letom 2017.

	2018	2017	I 18/17
Poslovni prihodki	20.434	21.200	96
Najpomembnejši so:			
Čisti prihodki od GJS	20.434	21.200	96

	2018	2017	I 18/17
Poslovni odhodki	19.808	19.755	100
Najpomembnejši so:			
Stroški drugih stor.	537	707	76
Stroški najema inf.	2.597	2.355	110
Interni stroški	15.684	13.535	116

Najpomembnejše usmeritve za 2019:

- ✓ *spremenjen tržni red: brez plastičnih vrečk*



Pokopališka in pogrebna dejavnost

V letu 2018 je bilo na vrhniškem pokopališču izvedenih 77 pogrebov (15 več kot leta 2017):

Vrsta pokopa	2018	2017	2016	2015	I 18/17
Klasični	8	8	7	10	100
Žarni	69	54	58	52	128
Raztros pepela	0	1	0	1	0
Skupaj	77	63	65	63	122

V najem smo oddali 4 nove žarne grobove na petem grobnem polju in hkrati prodali opremo za te grobove. V najem so oddani tudi štirje klasični grobovi na sedmem grobnem polju.

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

Prihodki enote so malenkost višji glede na raven lanskega leta, prav tako tudi poslovni odhodki (za dober odstotek), zlasti zaradi povečanega stroška najemne infrastrukture.

Kljub temu, da sta od sprejetja novega Zakona o pogrebni in pokopališki dejavnosti (ZPPDej) pretekli že več kot dve leti, se pomembne sistemske spremembe tega področja še niso prenesle tudi v lokalne ali izvedbene predpise.



Skupaj s strokovnimi službami Občine Vrhnika postopki priprave novega odloka oziroma podlag za spremenjeni sistem tečejo, vendar je pri tem še veliko dilem oziroma nedorečenih in ne dovolj jasno zapisanih pravil. S tega vidika ni mogoče povsem relevantno oceniti, kakšne bodo posledice oziroma vplivi na izvajanje teh dejavnosti v prihodnje.

V letu 2018 je bilo sicer izvedenih nekaj manjših obnov oziroma posodobitev pokopališkega inventarja. Zgrajen je bil vodnjak, obnovljene luči in na novo zasajene dotrajane ciprese. Narejena je tudi klančina z glavne ceste (iz smeri Tržaške), dokupljena so 4 stola za zalivalke.

PRIPOROČILA LASTNIKU

Občina Vrhnika je v letu 2018 pripravila idejno zasnovo širitve pokopališča in postavitve žarnega zidu oziroma novega prostora za raztros pepela. Že v letu pred tem so bila izvedena določena pripravljala dela na širitvenih zemljiščih. Za popolno uresničitev idejne zasnove bo morala Občina Vrhnika urediti še dokup dodatnih parcel, tako za širitev pokopališča in žarni zid kot tudi za nov prostor za raztros pepela. Nujna je tudi obnova mrliške vežice.

V spodnjih preglednicah so podani še povzetki doseženih poslovnih prihodkov in odhodkov dejavnosti v letu 2018, v primerjavi z letom 2017.

	2018	2017	I 18/17
Poslovni prihodki	63.994	62.790	102
Najpomembnejši so:			
Čisti prihodki od GJS	63.559	61.255	89
Sprememba vred. zalog	-2.490	-5.501	71

	2018	2017	I 18/17
Poslovni odhodki	63.281	62.492	101
Najpomembnejši so:			
Stroški drugih stor.	12.252	12.155	101
Stroški najema inf.	11.497	11.291	102
Interni stroški	35.773	26.031	137

Najpomembnejše usmeritve za 2019:

- ✓ nadaljevanje priprave novega področnega občinskega odloka,
- ✓ zagotovitev novih zmogljivosti za žarne grobove.

Oskrba s plinom

Splošno o poslovanju v letu 2018

S 1. 10. 2018 je tudi v Sloveniji stopil v veljavo enoten sistem določanja obračunskih količin zemeljskega plina za ne dnevno merjena odjemna mesta. Bistvo nove ureditve je, da se na podlagi predpisane metodologije vsakemu ne dnevno merjenemu odjemnemu mestu izračuna poraba zemeljskega plina za celotni mesec. Cilj nove ureditve je zagotavljanje učinkovitega trga z zemeljskim plinom na slovenskem plinovodnem sistemu, kakor je določeno v Uredbi Evropske komisije št. 312/2014 (Uradni list EL, št. L91/15) in Uredbi o delovanju trga z zemeljskim plinom (Uradni list RS, št. 61/16).

Kljub nadpovprečno nizkim temperaturah v zadnjem tednu meseca februarja in prvem tednu meseca marca 2018, je bila količina distribuiranega zemeljskega plina na podobni ravni kot v letu 2017. Zaradi zmanjšanja števila velikih odjemalcev, smo pri količinah prodaje tega energenta realizirali manjši padec količin, kar je zlasti odraz še vedno zelo močne konkurence, ki vlada na trgu zemeljskega plina.

V spodnji preglednici je prikazano gibanje števila kupcev oziroma količin zemeljskega plina za posamezno dejavnost v okviru oskrbe s plinom v zadnjih dveh letih.

Količina plina	Prodaja		Distribucija	
	Št. kupcev	kWh	Št. kupcev	kWh
2017	725	16.051.478	966	23.910.321
2018	742	15.624.368	995	24.007.263
I 18/17	102	97	103	100

Glede na količine letnega odjema so odjemalci razdeljeni v 11 odjemnih skupin. Še vedno jih je največ (424) v tretji odjemni skupini z letnim odjemom med 5.000 do 15.000 kWh.

Nekaj večji letni prirast novih uporabnikov je bil mogoč zlasti zaradi novo zgrajenih plinskih priključkov v sklopu širitve plinovodnega omrežja na ulicah Cesta Krimskega odreda in Ledina, kjer je zelo velika gostota poselitve.

Skupno smo v letu 2018 izvedli 31 novih priključitev, od katerih jih je bilo kar 24 iz skupine tistih, ki so bili prej neaktivni. Izvedli smo tudi dve demontaži plinomerov, tako da je bilo aktivnih odjemalcev ob koncu leta 995.

Na distribucijskem omrežju zemeljskega plina je še vedno relativno veliko število takšnih odjemalcev (368), ki imajo na svojih hišah nameščen plinski priključek, a ga ne uporabljajo.

Še posebej prodorni so tisti dobavitelji, ki ponujajo skupne pakete dveh energentov, elektrike in zemeljskega plina. Zlasti večji, pomembnejši akterji na tem trgu, ki imajo močno finančno (in marketinško) zaledje, učinkovito in sistematično pristopajo k širitvam, utrditvam tržnega deleža – tudi s pogostimi, atraktivnimi akcijskimi popusti za nove odjemalce. Na območju občine Vrhnika poleg našega podjetja zemeljski plin dobavlja še deset drugih prodajalcev, enako kot v letu 2017. Drugi dobavitelji so v letu 2018 skupaj dobavili približno 8.383.000 kWh plina, kar predstavlja slabih 35 % celotne distribuirane količine plina.

Povečanje števila kupcev pri distribuciji (29 oziroma za 3 %) je odraz več novih priklopov v zadnji tretjini leta 2018. Povečuje se tudi število kupcev pri prodaji plina, in sicer jih je bilo ob koncu obravnavanega obdobja 742, medtem ko jih je bilo leto prej 725.

PRIPOROČILA LASTNIKU
Predlagamo, da Občina Vrhnika obdrži ukrep ukinitve povračila za priključitev na distribucijsko omrežje, saj se posledično število neaktivnih hitreje zmanjšuje.

Predlogi za bodoče naložbe:
dokončanje celovite plinifikacije za območje Janezove vasi in Lošče, kakor je predvideno tudi v naložbenem načrtu ODS.

Cena plina

Osnovna prodajna cena plina je v začetku leta 2018 znašala 0,02386 €/kWh. Maja 2018 se je zvišala na 0,02541 €/kWh, junija na 0,02738 €/kWh in bila v veljavi do vključno julija. Avgusta je spet sledil dvig cen na 0,02790 €/kWh ter nato še septembra na 0,02940 €/kWh, katera je veljala do konca leta.

V letu 2018 so bile izjemno volatilne razmere na evropskih trgovanih borzah z zemeljskim plinom. Predvsem v drugi polovici leta 2018 so nabavne cene strmo naraščale. Zaradi slednjega se je slabšal naš konkurenčni položaj napram drugim, večjim dobaviteljem zemeljskega plina.

Poleg cene prodaje plina se uporabniku zaračunajo še postavke, povezane z distribucijo: to so postavke omrežnine z dodanimi dajatvami in prispevki.¹⁵

Postavke omrežnine so oblikovane skladno z določbami področne zakonodaje in potrjene s strani pristojne Agencije za energijo, za vsako leto znotraj triletnega regulativnega obdobja. V letu 2018, s katerim se zaključuje triletno regulativno obdobje 2016-2018, je bila povprečna cena omrežnine nekoliko višja kot v letu prej in je znašala 0,01684 €/kWh.

Poročilo ODS zemeljskega plina v občini Vrhnika za leto 2018

Gospodarsko javno službo distribucije zemeljskega plina izvajamo na podlagi in v skladu s 5. točko 6. člena Odloka o ustanovitvi in organiziranju Javnega podjetja Komunalno podjetje Vrhnika (Uradni list RS, št. 100/13), v skladu s 13. točko 4. člena Odloka o gospodarskih javnih službah v občini Vrhnika (Uradni list RS, št. 71/95) ter 5. členom Odloka o načinu izvajanja izbirne gospodarske javne službe distribucije zemeljskega plina v občini Vrhnika (Uradni list RS, št. 56/07 in dopolnitve).

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

Tehnične zmogljivosti delovanja sistema

- maksimalna zakupljena pogodbeno zmogljivost sistema: 205.056 kWh/dan (izhajajoč iz pogodbe za zakup izstopnih zmogljivosti, katero smo mesečno sklepali z operaterjem prenosnega sistema),

- dosežena največja obremenitev sistema iz prenosnega sistema: 205.721 kWh/dan (2,56 % več kot v letu 2017, ko je znašal Qmax dnevni = 200.592 kWh),
- datum dosega največje obremenitve omrežja: 26. 2. 2018.

Vzdrževanje omrežja zemeljskega plina

V letu 2018 smo poleg rednih pregledov plinovodnega omrežja izvedli sistemsko kontrolo plinovodnega omrežja 1 barskega območja blokovskega naselja Vrtnarija in Zlatice, ki je zajemala pregled distribucijskih in priključnih vodov, vključno z glavnimi zapor-nimi pipami.

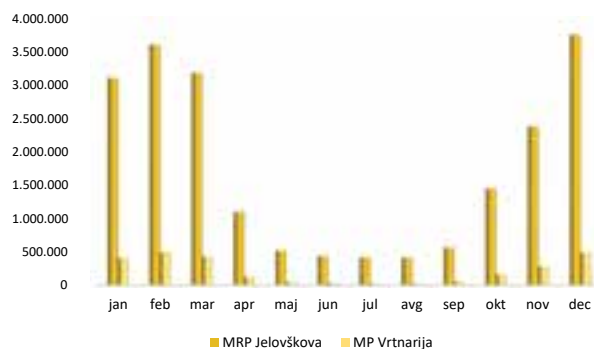
V okviru vzdrževanja merilno regulacijske postaje Jelovškova smo za konec aprila načrtovali zamenjavo filtrov na vstopu v merilno regulacijsko postajo. Ob ogledu pred zamenjavo smo ugotovili, da so filtri povsem čisti, zato zamenjave ni bilo treba izvesti. V sklopu servisa filtrov smo zamenjali še delovne in rezervne proge, s čimer smo zagotovili, da sta izmenično obe progi v funkciji. Opravljen je bil tudi redni letni servis odorirne naprave na MRP Vrhnika.

Poleg opisanih del smo dnevno nadzirali delovanje odorirne postaje in MRP Jelovškova ter najmanj enkrat mesečno merili koncentracijo odoranta THT (tetra hidro tiofena) na štirih kontrolnih točkah (Raskovec, Policijska postaja Vrhnika, Vrtnarija in POC). V skladu s Pravilnikom o merilnih instrumentih (Uradni list RS, št. 19/16) smo zamenjali 112 plinomerov. Razen rednega vzdrževanja plinovodnega omrežja intervencij ni bilo.

V nadaljevanju je prikazano oziroma pojasnjeno:

- diagram količin zemeljskega plina, prevzetega iz prenosnega omrežja:

Prevzeti zemeljski plin iz prenosnega omrežja v letu 2018 v kWh



¹⁵Okoljska dajatev za obremenjevanje zraka s CO₂, trošarina, prispevek za učinkovito rabo energije in prispevek za zagotavljanje podpor proizvodnji električne energije v sproizvodnji z visokim izkoristkom in iz obnovljivih virov energije.

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

Občina Vrhnika (v nadaljevanju občina) je v letu 2018 financirala širitev plinovodnega omrežja na območju Ceste Krimskega odreda, Ledine in Gradišča. Za to omrežje je občina v letu 2018 že pridobila uporabno dovoljenje in so se stanovalci že lahko priključevali na distribucijski sistem zemeljskega plina.

Podatki o mehanizmih za odpravljanje prenatrpnosti v distribucijskem sistemu

Ocenjujemo, da je skupna zasedenost distribucijskega sistema 73 %. Na MP Vrtnarija so razpoložljive kapacitete, enako tudi na MRP Jelovškova (s tlačno stopnjo $p = 0,1$ bar). V letu 2018 se je z operaterjem prenosnega sistema zemeljskega plina podpisala nova pogodba o priključitvi na prenosni sistem zemeljskega plina, s čimer so se povečale priključne zmogljivosti.



Merilno regulacijska postaja Jelovškova - notranjost



Pregled ventilov na distribucijskem omrežju

Podatki o izvajanju nalog ODS

Čas za priključitev na sistem, od datuma izdaje soglasja za priključitev do aktiviranja odjemnega mesta, znaša od 7 do 14 dni.

Čas za popravilo poškodovanega sistema je težje opredeliti, ker do sedaj nismo imeli takšnega primera. Dejansko je čas odvisen od narave poškodbe.

ODS izvaja distribucijo zemeljskega plina, zagotavlja obratovanje, vzdrževanje in razvoj sistema, dolgoročno zmogljivost sistema, omogoča razumne zahteve za priključitev in dostop do sistema, zagotavlja zanesljivost oskrbe z zemeljskim plinom, na način, da zagotavlja ustrezno zmogljivost in zanesljivost sistema, nediskriminatorno obravnava uporabnike sistema, zagotavlja potrebne podatke odjemalcem za potrebe učinkovitega uveljavljanja dostopa do sistema ter napoveduje porabo zemeljskega plina z uporabo metode celovitega načrtovanja, z upoštevanjem varčevalnih ukrepov pri porabnikih.

V spodnjih preglednicah so podani še povzetki doseženih poslovnih prihodkov in odhodkov dejavnosti v letu 2018, v primerjavi z letom 2017.

	2018	2017	I 18/17
Poslovni prihodki	833.555	787.917	106
Najpomembnejši so:			
Čisti prihodki od GJS	402.801	377.713	107
Čisti prih. od drugih dej.	407.854	390.927	104
Interni prihodki	36.582	32.275	113

	2018	2017	I 18/17
Poslovni odhodki	706.499	710.116	99
Najpomembnejši so:			
Stroški materiala	377.877	322.879	117
Stroški drugih stor.	115.621	190.690	61
Stroški najema inf.	49.935	49.391	101
Stroški dela	117.171	106.121	110
Interni stroški	36.582	32.275	113

Najpomembnejše usmeritve za 2019:

- ✓ nižje količine distribucije in prodaje plina (za cca. 3 oziroma 2 %), število kupcev na letošnji ravni, začetek novega triletnega regulativnega obdobja – cena omrežnine cca. 15 % nižja, kar bo močno oklestilo poslovni izid,
- ✓ izvedba obvezne systemske kontrole plinovodnega omrežja – relativno visoki stroški, cca. 11.000 €, kar bo imelo prav tako vpliv na zmanjšanje donosnosti.

2.6. IZJAVA O UPRAVLJANJU DRUŽBE

Direktorica kot edina članica uprave JP KPV, d.o.o. izjavlja, da je bilo v obdobju poslovnega leta 2018, upravljanje družbe skladno z Zakonom o gospodarskih družbah in drugimi veljavnimi predpisi.

Izjava o upravljanju družbe je sestavni del letnega poročila za leto 2018.

Sistem vodenja in upravljanja družbe JP KPV, d.o.o. zagotavlja usmerjanje in omogoča nadzor nad družbo. Določa razdelitev pravic in odgovornosti med organi upravljanja; postavlja pravila in postopke za odločanje glede korporativnih zadev družbe; zagotavlja okvir za postavljanje, doseganje in spremljanje uresničevanja poslovnih ciljev ter uveljavlja vrednote, načela in standarde poštenega ter odgovornega odločanja in ravnanja v vseh vidikih našega poslovanja.

Sistem vodenja in upravljanja je sredstvo za doseganje dolgoročnih strateških ciljev družbe in način, s katerim uprava izvaja odgovornost do lastnikov in drugih deležnikov družbe. Vizija in cilji JP KPV, d.o.o. so uvajanje sodobnih načel vodenja in upravljanja ter kar najpopolnejša skladnost z naprednimi domačimi in tujimi praksami.

Pojasnila v skladu z Zakonom o gospodarskih družbah

Družba JP KPV, d.o.o., na osnovi 5. odstavka 70. člena Zakona o gospodarskih družbah, ki določa minimalne vsebine izjave o upravljanju, podaja naslednja pojasnila:

1. Opis glavnih značilnosti sistemov notranjih kontrol in upravljanja tveganj v družbi v povezavi s postopkom računovodskega poročanja.

Družba JP KPV, d.o.o., upravlja s tveganji in izvaja postopke notranjih kontrol na vseh ravneh. Namen notranjih kontrol je zagotavljanje točnosti, zanesljivosti, transparentnosti in preglednosti vseh procesov ter obvladovanje tveganj, ki so povezana z računovodskim poročanjem. Obenem sistem notranjih kontrol vzpostavlja mehanizme, ki preprečujejo neracionalno rabo premoženja in omogočajo stroškovno učinkovitost. Sistem notranjih kontrol vključuje postopke, ki zagotavljajo, da:

- so poslovni dogodki evidentirani na podlagi verodostojnih knjigovodskih listin, po katerih so poslovni dogodki evidentirani točno in pošteno ter dajejo jamstvo, da družba pošteno razpolaga s svojim premoženjem,

- so poslovni dogodki evidentirani in računovodski izkazi izdelani v skladu z veljavno zakonodajo,
- se prepreči oziroma pravočasno zazna morebitna nepooblaščen pridobitev, uporaba in razpolaganje s premoženjem družbe, ki bi imela pomemben vpliv na računovodske izkaze.

Notranjo kontrolo v družbi izvaja finančno računovodski sektor, ki je odgovoren za vodenje poslovnih knjig ter izdelavo računovodskih izkazov v skladu z veljavnimi računovodskimi, davčnimi in drugimi predpisi. Ustreznost delovanja notranjih kontrol v okviru informacijskega sistema letno preverjajo pooblaščen zunanji revizorji.

2. Ustanoviteljske pravice izvršujejo občine ustanoviteljice in skupščina javnega podjetja, in sicer:

a) občinski sveti:

- sprejem odloka o ustanovitvi javnega podjetja, spremembe in dopolnitve odloka;
- odločanje o statusnih spremembah javnega podjetja;
- imenovanje in razrešitev direktorja;
- sprejem letnega poročila.

b) občinski svet posamezne občine ustanoviteljice

- odločanje o cenah oziroma tarifah za izvajanje gospodarskih javnih služb,
- razpolaganje s kapitalskim deležem občine v javnem podjetju.

c) skupni ustanoviteljski organ:

- določanje posebnih pogojev za izvajanje dejavnosti in za zagotavljanje javnih služb;
- odločanje v zvezi s tekočim ustanoviteljskim in kapitalskim upravljanjem;
- oblikovanje predloga za imenovanje in razrešitev direktorja.

d) skupščina javnega podjetja:

- obravnavanje letnega poročila;
- odločanje o razdelitvi dobička in kritju izgube;
- sprejemanje družbene pogodbe.

Ustanoviteljstvo, ustanoviteljske pravice ter organizacija, način dela in odločanje v JP KPV, d.o.o. so celoviteje predstavljeni v Odloku o ustanovitvi in organiziranju Javnega podjetja Komunalno podjetje Vrhnika, d.o.o. (Ur. l. RS št.: 100/13), ki je objavljen tudi na spletnih straneh družbe, www.kpv.si.

3. Podatki o sestavi in delovanju organov vodenja ali nadzora:

Celovita predstavitev organov vodenja in nadzora je opisana v Letnem poročilu 2018 v uvodnem poglavju tega poročila oziroma v Razkritjih posameznih postavk v izkazu poslovnega izida.

Izjava o spoštovanju Kodeksa upravljanja

Poslovodstvo družbe JP KPV, d.o.o. izjavlja, da družba nima posebej sprejetega Kodeksa o upravljanju. Navedena izjava je sestavni del letnega poročila za leto 2018.

Od zaključka poslovnega leta do objave izjave še ni prišlo do sprememb na področju upravljanja družbe, pri čemer je pomembno poudariti, da direktorica, mag. Brigita Šen Kreže, zaključuje svoj mandat v družbi in naj bi vodenje oziroma zastopanje družbe naslednici ali nasledniku predala predvidoma s 6. majem 2019.

Vrhnika, 29. marec 2019

Direktorica
mag. Brigita Šen Kreže



RAČUNOVODSKO
POROČILO

3



3.1. REVIZORJEVO POROČILO

ACAM
revizija in svetovanje

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

JAVNO PODJETJE KOMUNALNO PODJETJE VRHNIKA, d.o.o.

Pot na Tojnice 40
1360 VRHNIKA

Mnenje

Revidirali smo računovodske izkaze družbe JAVNO PODJETJE KOMUNALNO PODJETJE VRHNIKA, d.o.o., ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2018, izkaz drugega vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne informacije.

Po našem mnenju priloženi računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih pošteno predstavljajo finančni položaj družbe JAVNO PODJETJE KOMUNALNO PODJETJE VRHNIKA, d.o.o. na dan 31. decembra 2018 ter njen poslovni izid za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.

Podlaga za mnenje

Revizijo smo opravili v skladu z Mednarodnimi standardi revidiranja (MSR). Naše odgovornosti na podlagi teh standardov so opisane v tem poročilu v odstavku Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov. V skladu s Kodeksom etike za računovodske strokovnjake, ki ga je izdal Odbor za mednarodne standarde etike za računovodske strokovnjake (Kodeks IESBA) ter etičnimi zahtevami, ki se nanašajo na revizijo računovodskih izkazov v Sloveniji, potrjujemo svojo neodvisnost od družbe in, da smo izpolnili vse druge etične zahteve v skladu s temi zahtevami in Kodeksom IESBA.

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

Druge informacije

Za druge informacije je odgovorno poslovodstvo. Druge informacije obsegajo poslovno poročilo, ki je sestavni del letnega poročila družbe JAVNO PODJETJE KOMUNALNO PODJETJE VRHNIKA, d.o.o., vendar ne vključujejo računovodskih izkazov in našega revizorjevega poročila o njih.

Naše mnenje o računovodskih izkazih se ne nanaša na druge informacije in o njih ne izražamo nobene oblike zagotovila.

V povezavi z opravljeno revizijo računovodskih izkazov je naša odgovornost prebrati druge informacije in pri tem presoditi ali so druge informacije pomembno neskladne z računovodskimi izkazi, zakonskimi zahtevami ali našim poznavanjem, pridobljenim pri revidiranju, ali se kako drugače kažejo kot pomembno napačne. Če na podlagi opravljenega dela zaključimo, da obstaja pomembno napačna navedba drugih informacij, moramo o takih okoliščinah poročati. V zvezi s tem ni nič takega, o čemer bi morali poročati. V zvezi s tem poročamo da:

- So druge informacije v vseh pomembnih pogledih usklajene z revidiranimi računovodskimi izkazi;
- So druge informacije pripravljene v skladu z veljavnimi zakoni in predpisi; ter
- Na podlagi poznavanja in razumevanja družbe in njenega okolja, ki smo ga pridobili med revizijo, v zvezi z drugimi informacijami nismo ugotovili bistveno napačnih navedb.

Odgovornost poslovodstva in nadzornega sveta za računovodske izkaze

Poslovodstvo je odgovorno za pripravo in pošteno predstavitev teh računovodskih izkazov v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi in za tako notranje kontrolliranje, kot je v skladu z odločitvijo

posloводства potrebno, da omogoči pripravo računovodskih izkazov, ki ne vsebujejo pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake.

Poslovodstvo je pri pripravi računovodskih izkazov družbe odgovorno za oceno njene sposobnosti, da nadaljuje kot delujoče podjetje, razkritje zadev, povezanih z delujočim podjetjem in uporabo predpostavke delujočega podjetja kot podlago za računovodenje, razen če namerava poslovodstvo podjetje likvidirati ali zaustaviti poslovanje, ali če nima druge možnosti, kot da napravi eno ali drugo.

Nadzorni svet je odgovoren za nadzor nad pripravo računovodskih izkazov in za potrditev revidiranega letnega poročila.

Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov


Naši cilji so pridobiti sprejemljivo zagotovilo o tem ali so računovodski izkazi kot celota brez pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake, in izdati revizorjevo poročilo, ki vključuje naše mnenje. Sprejemljivo zagotovilo je visoka stopnja zagotovila, vendar ni jamstvo, da bo revizija, opravljena v skladu z MSR, vedno odkrila pomembno napačno navedbo, če ta obstaja. Napačne navedbe, lahko izhajajo iz prevare ali napake, ter se smatrajo za pomembne, če je upravičeno pričakovati, da posamič ali skupaj, vplivajo na gospodarske odločitve uporabnikov, sprejete na podlagi teh računovodskih izkazov.

Med izvajanjem revidiranja v skladu s pravili revidiranja uporabljamo strokovno presojo in ohranjamo poklicno nezaupljivost. Prav tako:

- prepoznamo in ocenimo tveganja pomembno napačne navedbe v računovodskih izkazih, bodisi zaradi napake ali prevare, oblikujemo in izvajamo revizijske postopke kot odzive na ocenjena tveganja ter pridobivamo zadostne in ustrezne revizijske dokaze, ki zagotavljajo podlago za naše mnenje. Tveganje, da ne bomo odkrili napačne navedbe, ki izvira iz prevare, je višje od tistega, povezanega z napako, saj prevara lahko vključuje skrivne dogovore, ponarejanje, namerno opustitev, napačno razlago ali izogibanje notranjih kontrol;
- opravimo postopke preverjanja in razumevanja notranjih kontrol, pomembnimi za revizijo z namenom oblikovanja revizijskih postopkov, ki so okoliščinam primerni, vendar ne z namenom izraziti mnenja o učinkovitosti notranjih kontrol družbe;
- presodimo ustreznost uporabljenih računovodskih usmeritev in sprejemljivost računovodskih ocen ter z njimi povezanih razkritij posloводства;
- na podlagi pridobljenih revizijskih dokazov o obstoju pomembne negotovosti glede dogodkov ali okoliščin, ki zbuja dvom v sposobnost organizacije, da nadaljuje kot delujoče podjetje, sprejmemo sklep o ustreznosti poslovodske uporabe predpostavke delujočega podjetja, kot podlage računovodenja. Če sprejmemo sklep o obstoju pomembne negotovosti, smo dolžni v revizorjevem poročilu opozoriti na ustrezna razkritja v računovodskih izkazih ali, če so taka razkritja neustrezna, prilagoditi mnenje. Revizorjevi sklepi temeljijo na revizijskih dokazih pridobljenih do datuma izdaje revizorjevega poročila. Vendar kasnejši dogodki ali okoliščine lahko povzročijo prenehanje organizacije kot delujočega podjetja;
- ovrednotimo splošno predstavitev, strukturo, vsebino računovodskih izkazov vključno z razkritji, in ali računovodski izkazi predstavljajo zadevne posle in dogodke na način, da je dosežena poštena predstavitev;
- poslovodstvo in nazorni svet med drugim obveščamo načrtovanem obsegu in času revidiranja in pomembnih revizijskih ugotovitvah vključno s pomanjkljivostmi notranjih kontrol, ki smo jih zaznali med našo revizijo.

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

Ljubljana, 29.03.2019


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

ACAM d.o.o.


3.2. RAČUNOVODSKI IZKAZI

Bilanca stanja

SREDSTVA		31.12.2018	31.12.2017	Načrt 2018	I 18/17	I 18/N 18
		6.290.624	5.917.507	5.824.253	106	108
A.	DOLGOROČNA SREDSTVA	3.231.866	3.324.231	3.443.514	97	94
I.	Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR	32.051	35.806	34.747	90	92
1.	Neopredmetena sredstva	32.051	35.806	34.747	90	92
II.	Opredmetena osnovna sredstva	3.199.814	3.288.425	3.408.767	97	94
1.	Zemljišča in zgradbe	2.143.734	2.159.695	2.175.290	99	99
a)	Zemljišča	524.601	524.601	524.602	100	100
b)	Zgradbe	1.619.132	1.635.094	1.650.688	99	98
3.	Druge naprave in oprema	1.056.080	1.126.629	1.233.477	94	86
4.	Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	0	2.101	0	0	-
b)	Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	0	2.101	0	0	-
B.	KRATKOROČNA SREDSTVA	3.056.730	2.587.843	2.375.738	118	129
II.	Zaloge	108.791	104.798	121.000	104	90
1.	Material	98.396	89.449	105.000	110	94
2.	Proizvodi	6.225	8.715	9.000	71	69
3.	Trgovsko blago	4.169	6.634	7.000	63	60
III.	Kratkoročne finančne naložbe	372.461	372.423	373.000	100	100
1.	Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil	372.461	372.423	373.000	100	100
b)	Kratkoročna posojila drugim	372.461	372.423	373.000	100	100
IV.	Kratkoročne poslovne terjatve	1.135.880	1.296.422	1.150.000	88	99
2.	Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	1.051.163	1.182.354	1.000.000	89	105
3.	Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	84.717	114.068	150.000	74	56
V.	Denarna sredstva	1.439.598	814.199	731.738	177	197
C.	KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	2.029	5.433	5.000	37	41

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		6.290.624	5.917.507	5.824.253	106	108
A.	KAPITAL	4.735.201	4.521.923	4.521.753	105	105
I.	Vpoklicani kapital	401.096	401.096	401.096	100	100
1.	Osnovni kapital	401.096	401.096	401.096	100	100
II.	Kapitalske rezerve	1.347.523	1.347.523	1.347.523	100	100
III.	Rezerve iz dobička	516.186	516.186	516.186	100	100
1.	Zakonske rezerve	63.656	63.656	63.656	100	100
5.	Druge rezerve iz dobička	452.530	452.530	452.530	100	100
V.	Rezerve nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	-9.925	-6.960	-11.944	143	83
VI.	Preneseni čisti poslovni izid	2.059.491	2.043.683	2.070.984	101	99
VII.	Čisti poslovni izid poslovnega leta	420.830	220.395	197.908	191	213
B.	REZERVACIJE IN DOLG. PASIVNE ČAS. RAZMEJITVE	207.431	209.561	185.000	99	112
1.	Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	207.431	209.561	185.000	99	112
C.	DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	10.407	12.048	13.000	86	80
II.	Dolgoročne poslovne obveznosti	10.407	12.048	13.000	86	80
5.	Druge dolgoročne poslovne obveznosti	10.407	12.048	13.000	86	80
Č.	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	1.309.947	1.155.250	1.102.500	113	119
III.	Kratkoročne poslovne obveznosti	1.309.947	1.155.250	1.102.500	113	119
2.	Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	879.611	722.166	700.000	122	126
4.	Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	1.244	6.803	2.500	18	50
5.	Druge kratkoročne poslovne obveznosti	429.092	426.280	400.000	101	107
D.	KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	27.637	18.725	2.000	148	1.382

Izkaz poslovnega izida

PRIHODKI IN ODHODKI		2018	2017	Načrt 2018	I 18/17	I 18/N 18
1.	Čisti prihodki od prodaje	8.344.157	8.465.775	7.589.467	99	110
2.	Sprememba vrednosti zalog proiz. in nedok. proiz.	-2.490	-5.501	-5.000	45	50
3.	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	1.486	1.682	0	88	-
4.	Drugi poslovni prihodki - s prevrednot. posl. prih.	181.159	168.538	201.685	107	90
I.	Poslovni prihodki	8.524.312	8.630.493	7.786.152	99	109
5.	Stroški blaga materiala in storitev	5.319.576	5.526.483	4.668.362	96	114
a)	nabavna vrednost prodanih blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala	1.317.031	1.353.490	1.292.190	97	102
b)	stroški storitev	4.002.545	4.172.992	3.376.172	96	119
6.	Stroški dela	2.264.080	2.356.044	2.357.536	96	96
a)	stroški plač	1.676.079	1.698.801	1.745.264	99	96
b)	stroški socialnih zavarovanj	344.730	353.549	358.960	98	96
b. 1	stroški za pokojninsko zavarovanje	222.655	229.881	231.845	97	96
c)	drugi stroški dela	243.270	303.694	253.312	80	96
7.	Odpisi vrednosti	374.663	365.455	389.903	103	96
a)	amortizacija	360.241	353.449	385.153	102	94
b)	prevrednotovalni poslovni odhodki pri NS in OOS	0	4.830	0	0	-
c)	prevrednotovalni poslovni odhodki pri obr. sredstvih	14.422	7.176	4.750	201	304
8.	Drugi poslovni odhodki	123.588	131.448	128.370	94	96
II.	Poslovni odhodki	8.081.906	8.379.429	7.544.171	96	107
III.	Dobiček ali izguba iz poslovanja	442.405	251.064	241.981	176	183
10.	Finančni prihodki iz danih posojil	108	83	70	129	154
11.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	3.636	3.233	3.000	112	121
13.	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	1.653	1.497	0	110	-
14.	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	0	7	200	6	0
15.	Drugi prihodki	55.513	3.428	2.500	1.619	2.221
16.	Drugi odhodki	5.086	9.012	6.000	56	85
V.	Poslovni izid pred obdavčitvijo	494.922	247.292	241.351	200	205
17.	Davek iz dobička	74.093	26.897	0	275	-
19.	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	420.830	220.395	241.351	191	174
	Število delavcev (izračunano iz opravljenih ur)	82,14	84,49	89,00	97	92
	Dodana vrednost podjetja	3.081.149	2.972.563	2.989.420	104	103
	Dodana vrednost na zaposlenega	37.510	35.183	33.589	107	112
	Donosnost poslovnih prihodkov	5,19	2,91	3,11	178	167

Izkaz drugega vseobsegajočega donosa

Z.š.	Izkaz vseobsegajočega donosa	2018	2017
19.	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	420.830	220.395
20.	Spremembe revalorizacijskih rezerv iz prevrednotenja OOS	0	0
21.	Spremembe rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	0	0
22.	Dob. in izgube, ki izhajajo iz prevedbe rač. izkazov podj. v tujini (vplivov sprememb dev. tečajev)	0	0
23.	Druge sestavine vseobsegajočega donosa	-3.784	4.060
24.	Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja (19 + 20 + 21 + 22 + 23)	417.045	224.455

Izkaz bilančnega dobička

Izkaz bilančnega dobička	2018	2017
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	420.830	220.395
Preneseni čisti poslovni izid	2.059.491	2.043.683
Bilančni dobiček	2.480.321	2.264.078

Izkaz denarnih tokov

IZKAZ DENARNIH TOKOV	2018	2017
A. Denarni tokovi pri poslovanju		
a) Postavke izkaza poslovnega izida	791.653	639.926
Poslovni prih. (razen za prevrednotenje) in fin. prih. iz posl. terjatev	8.561.427	8.605.658
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevred.) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-7.695.681	-7.938.835
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-74.093	-26.897
b) Spremembe čistih obr. sred. (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terj. in obv. za davek) posl. postavk bilance stanja	283.761	-234.745
Začetne manj končne poslovne terjatve	146.300	-246.499
Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	3.404	-1.030
Začetne manj končne zaloge	-4.173	8.944
Končni manj začetni poslovni dolgovi	153.057	40.368
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	-14.827	-36.529
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri poslovanju (a + b)	1.075.415	405.181
B. Denarni tokovi pri investiranju		
a) Prejemki pri investiranju	22.103	1.939
Prejemki od dobljenih obr. in deležev v dob. drugih, ki se nanašajo na invest.	70	46
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	22.033	1.893
b) Izdatki pri investiranju	-268.352	-249.447
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-2.129	-5.785
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-266.223	-243.662
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri investiranju (a + b)	-246.249	-247.507
C. Denarni tokovi pri financiranju		
a) Prejemki pri financiranju	0	0
b) Izdatki pri financiranju	-203.767	-332.843
Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	-203.767	-332.843
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri financiranju (a + b)	-203.767	-332.843
Č. Končno stanje denarnih sredstev	1.439.598	814.199
x) Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc)	625.399	-175.169
+		
y) Začetno stanje denarnih sredstev	814.199	989.367

Izkaz gibanja kapitala

Izkaz gibanja kapitala za leto 2017	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve		Rezerve iz dobička		Presežek iz prevred.	Preneseni čisti poslovnii izid	Čisti poslovnii izid poslovnega leta		Skupaj
		Kapitalske rezerve	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička			Preneseni čisti poslovnii izid	Čisti poslovnii izid poslovnega leta	
A.1. Stanje 31.12.2016	401.096	1.347.523	63.656	452.530	(11.944)	2.013.057	364.394	4.630.312		
A.2. Stanje 1.1.2017	401.096	1.347.523	63.656	452.530	(11.944)	2.013.057	364.394	4.630.312		
B.1. Spremembe last. kapit. - transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	(332.843)	0	(332.843)		
g) Izplačilo dividend						(332.843)		(332.843)		
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	4.060	0	220.395	224.455		
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja							220.395	220.395		
d) Druge sestavine vseobse. donosa poročevalskega obdobja			4.060					4.060		
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	0	0	924	363.369	(364.394)	4.060		
a) Razporeditev preostalega dela čist. dobička primerjalnega poroč. obdobja na druge sestavine kapit. po sklepu skupščine						364.394	(364.394)	0		
f) Druge spremembe v kapitalu					924	(924)		0		
C. Stanje 31.12.2017	401.096	1.347.523	63.656	452.530	(6.960)	2.043.684	220.395	4.521.923		
BILANČNI DOBIČEK						2.043.684	220.395	2.264.079		

Izkaz gibanja kapitala za leto 2018	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve		Rezerve iz dobička		Presežek iz prevred.	Preneseni čisti poslovnii izid	Čisti poslovnii izid poslovnega leta		Skupaj
		Kapitalske rezerve	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička			Preneseni čisti poslovnii izid	Čisti dobiček poslovnega leta	
A.1. Stanje 31.12.2017	401.096	1.347.523	63.656	452.530	(6.960)	2.043.684	220.395	4.521.923		
A.2. Stanje 1.1.2018	401.096	1.347.523	63.656	452.530	(6.960)	2.043.684	220.395	4.521.923		
B.1. Spremembe last. kapit. - transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	(203.767)	0	(203.767)		
g) Izplačilo dividend						(203.767)		(203.767)		
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	(3.785)	0	420.830	417.044		
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja							420.830	420.830		
d) Druge sestavine vseobse. donosa poročevalskega obdobja					(3.785)			(3.785)		
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	0	0	820	219.575	(220.395)	0		
a) Razporeditev preostalega dela čist. dobička primerjalnega poroč. obdobja na druge sestavine kapit. po sklepu skupščine						219.575	(220.395)	0		
f) Druge spremembe v kapitalu					820	(820)		0		
C. Stanje 31.12.2018	401.096	1.347.523	63.656	452.530	(9.925)	2.059.492	420.830	4.735.201		
BILANČNI DOBIČEK						2.059.492	420.830	2.480.321		

3.3. RAZKRITJA POSTAVK V RAČUNOVODSKIH IZKAZIH

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 32 – Računovodske rešitve za izvajalce gospodarskih javnih služb, Pravili skrbnega računovodenja 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 njihove 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 referenčnem tečaju ECB na dan 31. decembra 2018, oziroma na dan pripoznanja poslovnega dogodka.

Primerljivost podatkov s preteklim letom

Bilanca stanja je sestavljena v skladu s SRS 20 in prikazuje stanje sredstev in obveznosti do njihovih virov za tekoče in preteklo poslovno leto. Izkaz poslovnega izida je sestavljen v skladu s SRS 21 in prikazuje

poslovni izid za tekoče in preteklo poslovno leto. Izkaz denarnih tokov je sestavljen v skladu s SRS 22 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 napak v računovodskih izkazih, ki bi pomembno vplivale na tekoče ali pretekla obdobja.

Spremembe računovodskih ocen in usmeritev

Družba zagotavlja uresničevanje načela stanovitosti in računovodskih usmeritev tudi v letu 2018. V obravnavanem poslovnem letu tudi ni spreminjala računovodskih ocen.

BILANCA STANJA

Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitev

Med neopredmetenimi 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 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

V spodnji tabeli so prikazane amortizacijske stopnje po pomembnejših skupinah osnovnih sredstev.

Amortizacijske stopnje za posamezne skupine osnovnih sredstev	
Neopredmetena sredstva	10 %
Gradbeni objekti	od 1,3 % do 5 %
Oprema in drobn 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 %
Osebni avtomobili	od 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 uporabljena pri ustvarjanju proizvodov ali opravljanju storitev oziroma prodana v okviru rednega poslovanja. Družba izkazuje naslednje vrste zalog:

- material in drobn 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).

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 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.

Zaloge proizvodov (žarni grobovi) so ovrednotene po proizvodjalnih 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 depozite pri bankah. V bilanci stanja so izkazani z nabavnimi vrednostmi. Podjetje ocenjuje, da so tvegavanja 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 popra-

vek vrednosti terjatev in povečuje prevrednotovalne poslovne odhodke. Družba oblikuje popravek vrednosti terjatev do kupcev v višini terjatev, za katere je začel 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, ustavitev 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, ne zadostijo vedno 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 ustreznih listine.

Kapital

Celotni kapital sestavljajo vpoklicani kapital, kapitalne rezerve, rezerve iz dobička, rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti, 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 oslabitve 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 21.

Prihodki

V skladu s SRS 15 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. Sestavljajo jih nabavna vrednost prodanega blaga in materiala, stroški porabljenega materiala, stroški storitev, stroški dela, stroški amortizacije, prevrednotovalni poslovni odhodki in drugi poslovni odhodki.

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

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

IZKAZ DENARNIH TOKOV

Izkaz denarnih tokov je sestavljen po posredni metodi (po različici II). Je temeljni računovodski izkaz, ki nam prikazuje prejemke in izdatke denarnih sredstev (in njihovih ustreznikov), ki jih je družba v posameznem obdobju ustvarila pri poslovanju (ustvarjanju in prodajanju proizvodov in storitev), pri investiranju (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 nedenarnih zneskih, ki so vplivali na te kategorije.

IZKAZ GIBANJA KAPITALA

Izkaz gibanja kapitala je sestavljen po SRS 23. 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.

Razkritja posameznih postavk v bilanci stanja

SREDSTVA

DOLGOROČNA SREDSTVA

Neopredmetena sredstva (32.051 €)

Med neopredmetenimi sredstvi (odslej: NS) imamo evidentirane le licence za računalniške programe. Njihova vrednost je ostala na lanski ravni.

Opredmetena osnovna sredstva (3.199.814 €)

Knjigovodska vrednost opredmetenih osnovnih sredstev (odslej OOS) se je v letu 2018 v primerjavi s preteklim letom znižala za dobre 3 odstotke, saj je bil investicijski zagon premajhen, da bi kril zmanjšanje zaradi amortiziranja.

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

OOS v lasti družbe	31.12.2018	Delež v %	31.12.2017	Delež v %	Odpisanost 31.12.2018 v %
Zemljišča	524.601	16	524.601	16	-
Zgradbe in objekti	1.619.132	51	1.635.094	50	25
Oprema	1.039.005	32	1.107.890	34	73
Drobni inventar	17.075	1	18.739	1	93
Predujmi za pridobitev OOS	0	0	2.101	0	-
Skupaj	3.199.814	100	3.288.425	100	53

Pomembnejši nakupi osnovnih sredstev	Nabavna vrednost
Smetarsko vozilo	160.000
Sanacija prizidka poslovne stavbe	35.530
Tovorno vozilo - Oskrba s pitno vodo	23.934
Tovorno vozilo - Odvajanje in čiščenje odpadne vode	12.517

Tekom leta je družba odprodala tista OOS, ki se niso več uporabljala (dve manjši tovorni vozili). S tem je bilo ustvarjenih 23.033 € prevrednotovalnih poslovnih prihodkov.

Ob rednem letnem popisu so bila na predlog popisne komisije odpisana (in tako izločena iz knjigovodske evidence) NS in OOS skupne nabavne vrednosti 9.885 €, ki so bila že v celoti amortizirana. Med njimi so sredstva, ki so bila zastarela, poškodovana ali kako drugače neuporabna za opravljanje naše dejavnosti in hkrati neprijetna za prodajo, med njimi so bili npr. računalniki in računalniški programi, tiskalnik, več kovinskih zabojnikov, ipd.

Neodpisane vrednosti OS po enotah	31.12.2018	31.12.2017	I 18/17
Vzdrževanje javnih površin in javne razsvetljave	725.202	763.129	95
Oskrba s pitno vodo	180.327	245.779	73
Pogrebna in pokopališka dejavnost	4.274	5.279	81
Odvajanje in čiščenje odpadne vode	258.896	282.038	92
Oskrba s plinom	12.192	12.852	95
Ravnanje z odpadki	785.882	734.173	107
Skupna raba (poslovne stavbe)	1.265.093	1.278.879	99
Skupaj	3.231.866	3.322.130	97

Nobeno OOS ali NS na dan 31. 12. 2018 ni zastavljeno za dolgove oziroma dano kot jamstvo.

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

Med letom 2018 nismo izvedli nobenega prevrednotenja zaradi oslabitev.

Preglednica gibanja neopredmetenih sredstev za leto 2017		NS
Stanje na dan 31.12.2016		112.122
Pridobitve		5.785
Odtujitve		-854
Stanje na dan 31.12.2017		117.053
Popravek vrednosti		NS
Stanje na dan 31.12.2016		76.556
Odtujitve		-854
Amortizacija		5.545
Stanje na dan 31.12.2017		81.247
Neodpisana vrednost		NS
Stanje na dan 31.12.2016		35.566
Stanje na dan 31.12.2017		35.806
Odstotek odpisanosti		69

Preglednica gibanja neopredmetenih sredstev za leto 2018		NS
Stanje na dan 31.12.2017		117.053
Pridobitve		2.129
Stanje na dan 31.12.2018		119.182
Popravek vrednosti		NS
Stanje na dan 31.12.2017		81.247
Amortizacija		5.884
Stanje na dan 31.12.2018		87.131
Neodpisana vrednost		NS
Stanje na dan 31.12.2017		35.806
Stanje na dan 31.12.2018		32.051
Odstotek odpisanosti		73

Preglednica gibanja opredmetenih osnovnih sredstev za leto 2017		Zemljišče	Gradbeni objekti	V pridobivanju	Oprema	Drobni inventar	Skupaj
Stanje na dan 31.12.2016		524.601	2.187.915	0	3.627.053	227.715	6.567.284
Pridobitve		0	516	295.236	289.047	3.573	588.372
Prenos iz investicij v uporabo		0	0	-293.135	0	0	-293.135
Odtujitve		0	0	0	-73.807	-3.655	-77.462
Zmanjšanje		0	-53.664	0	0	0	-53.664
Stanje na dan 31.12.2017		524.601	2.134.767	2.101	3.842.293	227.633	6.731.395
Popravek vrednosti		Zemljišče	Gradbeni objekti	Investicije v gradnji	Oprema	Drobni inventar	Skupaj
Stanje na dan 31.12.2016		0	447.544	0	2.515.426	204.727	3.167.697
Odtujitve		0	0	0	-68.977	-3.655	-72.632
Amortizacija		0	52.128	0	287.954	7.822	347.904
Stanje na dan 31.12.2017		0	499.672	0	2.734.403	208.894	3.442.969
Neodpisana vrednost		Zemljišče	Gradbeni objekti	Investicije v gradnji	Oprema	Drobni inventar	Skupaj
Stanje na dan 31.12.2016		524.601	1.740.371	0	1.111.627	22.988	3.399.587
Stanje na dan 31.12.2017		524.601	1.635.095	2.101	1.107.890	18.739	3.288.426
Odstotek odpisanosti		0	23	-	71	92	51

Preglednica gibanja opredmetenih osnovnih sredstev za leto 2018		Zemljišče	Gradbeni objekti	V pridobivanju	Oprema	Drobni inventar	Skupaj
Stanje na dan 31.12.2017		524.601	2.134.766	0	3.842.292	227.633	6.729.293
Pridobitve		0	35.530	267.847	226.333	5.985	535.694
Prenos iz investicij v uporabo		0	0	-267.847	0	0	-267.847
Odtujitve		0	0	0	-162.245	-4.707	-166.952
Stanje na dan 31.12.2018		524.601	2.170.296	0	3.906.380	228.911	6.830.188
Popravek vrednosti		Zemljišče	Gradbeni objekti	Investicije v gradnji	Oprema	Drobni inventar	Skupaj
Stanje na dan 31.12.2017		0	499.672	0	2.734.403	208.894	3.442.969
Odtujitve		0	0	0	-162.245	-4.707	-166.952
Amortizacija		0	51.492	0	295.217	7.648	354.357
Stanje na dan 31.12.2018		0	551.164	0	2.867.375	211.836	3.630.374
Neodpisana vrednost		Zemljišče	Gradbeni objekti	Investicije v gradnji	Oprema	Drobni inventar	Skupaj
Stanje na dan 31.12.2017		524.601	1.635.094	0	1.107.890	18.739	3.286.324
Stanje na dan 31.12.2018		524.601	1.619.132	0	1.039.005	17.075	3.199.814
Odstotek odpisanosti		0	25	-	73	93	53

KRATKOROČNA SREDSTVA**Zaloge (108.791 €)**

Celotne zaloge so se v primerjavi s stanjem na zadnji dan lanskega leta zvišale za dobre 4 %, kar je posledica povečanja zalog materiala pa tudi zmanjšanja zalog žarnih grobov in trgovskega blaga.

Ob popisnem preverjanju ni bilo ugotovljenih večjih mankov materiala ali predlaganih pomembnejših zneskov za odpise. Zaradi tehnične zastarelosti oziroma neustreznosti se je odpisalo skupaj za 180 € zalog materiala, rezervnih delov in trgovskega blaga. V zapisniku je popisna komisija navedla tudi vzroke za odpise oziroma primanjkljaje pri posameznih vrstah zalog. Ugotovljen je bil še inventurni presežek pri zalogah materiala v znesku 216 € in manko v višini 12 €, ki se je v poslovnih knjigah evidentiral po tržni vrednosti.

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

Vrste zalog	31.12.2018	31.12.2017	I 18/17
Zaloge materiala	94.821	85.281	95
Zaloge rezervnih delov	1.240	1.331	86
Zaščitna sredstva	2.335	2.838	89
Proizvodi (žarni grobovi)	6.225	8.715	61
Trgovsko blago	4.169	6.634	127
Skupaj	108.791	104.798	92

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

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

Kratkoročne finančne naložbe (372.461 €)

V okviru te postavke bilance stanja je pripoznan kratkoročni depozit pri banki, vezan za obdobje enega meseca, s sprotnim obnavljanjem. Nominalna letna obrestna mera se usklajuje glede na gibanje EURIBOR oziroma bančne pogoje in dosega do 0,01 %.

Kratkoročne poslovne terjatve (1.135.880 €)

Zaradi specifičnosti terjatev iz naslova komunalnih storitev je njihova izterjava do uporabnikov večkrat otežena – relativno nizki zneski in socialne stiske posameznikov otežujejo, podaljšujejo in dražijo izterje-

valne postopke. Pogosto celo ne zadostijo ekonomski upravičenosti sodne izterjave. Zaradi neuspešne izterjave prek sodišč oziroma zaradi zaključenih insolvenčnih postopkov, je družba dokončno odpisala terjatve v skupni vrednosti 3.993 €, za katere je bil že prej v celoti oblikovan popravek vrednosti. Poleg tega je iz razlogov neekonomičnosti začetka sodnega postopka odpisanih še za 346 € terjatev.

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

Na bilančni presečni dan znaša vrednost oblikovanih popravkov vrednosti terjatev 84.571 € 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. 2018 izkazuje mo naslednje vrste terjatev do kupcev (brez obresti):

Terjatve do kupcev po vrstah	31.12.2018	31.12.2017	I 18/17
Terjatve za komunalne storitve	736.611	726.394	101
Terjatve za kom. storitve do občin	4.472	4.550	98
Najemnine za grobna polja	272	377	72
Druge terjatve	45.266	45.346	100
Druge terjatve do občin	264.084	405.263	65
Sporne terjatve	84.571	77.959	108
Popravek vrednosti krat. terjatev	-84.571	-77.959	108
Skupaj	1.050.704	1.181.931	89

Terjatve za komunalne storitve se nanašajo na zaračunane storitve vodarine, odvajanja in čiščenja odpadne vode, ravnanja z odpadki in oskrbe s plinom. Vsem uporabnikom se storitve obračunavajo mesečno, pri čemer se večjim uporabnikom (podjetjem in skupnostim stanovalcev) obračunajo na podlagi dejanske porabe, manjšim uporabnikom (predvsem gospodinjstvom in društvom) pa se večinoma zaračunavajo akontacije, pri čemer se poračun za dejansko porabo naredi najmanj enkrat letno.

V okviru terjatev za komunalne storitve so evidentirane tudi neplačane najemnine za grobove, ki jih za-

računavamo enkrat letno - običajno v aprilu ali maju. Druge terjatve zaračunavamo posamično, na podlagi opravljenih del (gradnje infrastrukturnih objektov in izvedbe priključkov, raznih popravil, soglasij, pogrebnih storitev ipd.).

Sporne terjatve so ob koncu leta 2018 višje za dobrih 8 % v primerjavi z letom prej, kar je posledica tako večjega števila novih zadev kakor tudi višjih povprečnih vrednosti posamezne zadeve (izvršbe ali stečaja).

Gibanje popravka vrednosti terjatev v letu 2018	Začetno stanje	Novi popravki	Plačane terjatve	Odpisi	Končno stanje
	77.959	13.896	3.291	3.993	84.571

Druge terjatve do kupcev	31.12.2018	Delež	31.12.2017	Delež
Terjatve starejše od 1 leta	1.740	0,56	124	0,03
Terjatve med 181 dni in 1 letom	481	0,16	121	0,03
Terjatve med 91 in 180 dni	676	0,22	2.108	0,47
Terjatve med 61 in 90 dni	735	0,24	4.622	1,03
Terjatve med 31 in 60 dni	34.297	11,09	1.488	0,33
Terjatve med 1 in 30 dni	33.213	10,74	13.364	2,97
Nezapadle terjatve	238.208	77,00	428.782	95,16
Skupaj	309.350	100	450.609	100

Terjatve do kupcev za komunalne storitve	31.12.2018	Delež	31.12.2017	Delež
Terjatve starejše od 1 leta	282	0,04	542	0,07
Terjatve med 181 dni in 1 letom	1.229	0,17	1.478	0,20
Terjatve med 91 in 180 dni	5.519	0,74	3.680	0,50
Terjatve med 61 in 90 dni	4.354	0,59	5.850	0,79
Terjatve med 31 in 60 dni	17.128	2,31	20.512	2,77
Terjatve med 1 in 30 dni	85.234	11,50	71.213	9,61
Nezapadle terjatve	627.608	84,66	628.046	84,72
Skupaj	741.354	100	731.322	99

Kratkoročne terjatve za obresti	31.12.2018	31.12.2017	I 18/17
Kratkoročne terjatve za obresti	459	422	90

Skupni saldo terjatev do kupcev se je v primerjavi z letom prej sicer znižal za 11 %, so pa nekaj višji zneski najstarejših terjatev (nad 181 dni). Njihov strukturni delež kljub temu ostaja zanemarljiv, saj predstavljajo le približno 0,33 % vseh terjatev.

Glede na navedeno in upoštevajoč znižanje tudi pri številu izvedenih izterjevalnih ukrepov, ocenjujemo, da se plačilna disciplina pri naših kupcih ni bistveno poslabšala in izpostavljenost tveganjem plačilne sposobnosti s tega vidika ni problematična.

V spodnji tabeli je primerjava izvedenih izterjevalnih postopkov v zadnjih treh letih.

Preglednica izdanih opominov in drugih izterjevalnih ukrepov	Opomini pred tožbo	Opomini pred zapiranjem	Ukrep zapiranja	Vložene izvršbe
2016	776	894	16	30
2017	723	1.036	14	17
2018	553	748	7	24
I 18/17	76	72	50	141
I 18/16	71	84	44	80

Med zneski v okviru postavke drugih kratkoročnih terjatev se pojavljajo:

Druge kratkoročne terjatve	31.12.2018	31.12.2017	I 18/17
Terjatve za preveč plačani DDPO	0	28.923	0
Terjatve za trošarine	948	1.844	51
Terjatve za vodno povračilo	0	252	0
Terjatve za DDV, uveljavljen v januarju 2018	73.381	73.811	99
Terjatve do ZZS	5.931	6.819	87
Terjatve za javna dela	1.038	952	109
Druge kratkoročne terjatve	3.419	1.230	278
Terjatve za kratkoročno dane predujme	0	239	0
Skupaj	84.717	114.068	74

Kratkoročne poslovne terjatve do drugih so precej nižje kot v prejšnjem letu. Razlog je predvsem v tem, da v letošnjem letu izkazujemo obveznost za davek od dohodkov pravnih oseb (DDPO), ob koncu leta 2017 pa smo evidentirali terjatev do države za preveč vplačane akontacije tega davka.

Denarna sredstva (1.439.598 €)

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

Denarna sredstva	31.12.2018	31.12.2017	I 18/17
Gotovina v blagajni	400	400	100
Denarna sredstva na računih	685.606	260.277	263
Kratkoročni depozit	753.592	553.522	136
Skupaj	1.439.598	814.199	177

Družba v letu 2018 ni bila blokirana in je svoje obveznosti poravnava redno.

Prosta denarna sredstva so vezana pri banki kot depozit na odpoklic. Nominalna letna obrestna mera se usklajuje glede na gibanje EURIBOR oziroma bančne pogoje in ne presega 0,01 %.

KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

V tej postavki so izkazani razmejeni stroški, ki se nanašajo na leto 2019 (stroški zavarovanj, naročnine časopisov, revij, strokovne literature, sledilnih naprav in podobnega), računi zanje pa so bili izdani že v letu 2018. Med letom v tej skupini evidentiramo tudi kratkoročno vračunane stroške, kar vpliva na vrednosti gibanja teh sredstev.

Gibanje AČR v letu 2018	Začetno stanje	Povečanje	Zmanjšanje	Končno stanje
	5.433	236.376	239.780	2.029

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

KAPITAL

Celotni kapital družbe je na dan 31. 12. 2018 v primerjavi z letom prej višji za slabih 5 %. Razlog je predvsem v višjem ustvarjenem čistem dobičku.

Sestavine kapitala	31.12.2018	31.12.2017	I 18/17
Vpoklicani kapital	401.096	401.096	100
Kapitalske rezerve	1.347.523	1.347.523	100
Rezerve iz dobička	516.186	516.186	100
Rezerve nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	-9.925	-6.960	143
Preneseni čisti poslovni izid	2.059.491	2.043.683	101
Čisti poslovni izid poslovnega leta	420.830	220.395	191
Skupaj kapital	4.735.201	4.521.923	105

Vpoklicani kapital (401.096 €)

Osnovni kapital znaša 401.096 € in je razdeljen na deleže. Lastniška struktura je predstavljena v uvodnem poglavju letnega poročila.

Kapitalske rezerve (1.347.523 €)

Znesek 376.567 € je bil oblikovan pri zmanjšanju osnovnega kapitala zaradi umika lastnih delnic v letu 2007, razlika 970.956 € pa predstavlja nabrane revalorizacijske popravke iz let 1993–2001. Kapitalske rezerve se lahko uporabijo zgolj za povečanje osnovnega kapitala ali kritje izgube.

Rezerve iz dobička (516.186 €)

1 Zakonske rezerve v višini 63.656 € 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 452.530 €.

Rezerve nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti (-9.925 €)

Znesek predstavlja stanje aktuarskih dobičkov oziroma izgub na dan 31. 12. 2018, oblikovanih na podlagi aktuarskega izračuna rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi.

Preneseni čisti poslovni izid (2.059.491 €)

Preneseni čisti poslovni izid	31.12.2018	31.12.2017	I 18/17
Vrhnika	1.654.890	1.597.396	104
Borovnica	304.860	327.896	93
Log - Dragomer	99.741	118.391	84
Skupaj	2.059.491	2.043.683	101

Bilančni dobiček družbe je na dan 31. 12. 2017 znašal 2.264.078 € in je bil sestavljen iz prenesenih dobičkov iz let 2012 do 2016 v višini 2.043.683 € in nerazdeljenega dobička poslovnega leta 2017 v višini 220.395 €. O uporabi bilančnega dobička za leto 2017 je odločala skupščina družbe na svoji sedemnajsti seji in odločila, da se del bilančnega dobička v višini 203.767 € razporedi za izplačilo občinam ustanoviteljicam. Navedeni znesek predstavlja 9 % delež celotnega bilančnega dobička na dan 31. 12. 2017.

Pred razporeditvijo bilančnega dobička na dan 31. 12. 2018 je uprava, skladno z določbami veljavne zakonodaje in upoštevajoč 42. člen Družbene pogodbe, del prenesenih dobičkov Občine Log - Dragomer porabila za kritje čiste izgube te občine, ugotovljene za leto 2017, v znesku 8.648 €.

Uprava je del prenesenih čistih poslovnih izidov razporedila za kritje oziroma odpravo aktuarskih izgub, ugotovljenih v aktuarskem izračunu rezervacij za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade v višini 820 €.

Čisti poslovni izid posl. leta (420.830 €)

Družba je v poslovnem letu 2018 ustvarila 420.830 € čistega dobička, kar predstavlja približno 9 % celotnega kapitala družbe. Uprava ga je pustila nerazporejenega in je sestavni del bilančnega dobička leta

2018. Predlog o razporeditvi bilančnega dobička za leto 2018 bosta uprava in nadzorni svet oblikovala pri obravnavi letnega poročila za leto 2018 in ga nato posredovala skupščini.

REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Znesek rezervacij, izkazan v okviru te bilančne postavke, se nanaša na rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi. Znesek je izračunal pooblaščen aktuar, ki je pri izračunu upošteval podatke o zaposlenih in njihovih pravicah, skladno s področno zakonodajo in internimi akti, ter nekatere aktuarske predpostavke. Te so:

- pravilnost vhodnih podatkov,
- nominalna dolgoročna obrestna mera v višini 1,1 % (izračunano iz obrestne mere za slovenske državne obveznice z dospeljem 10 let, ki je na dan 30. 11. 2018 znašala 1,01 %; povprečno dospelje v družbi znaša 17,4 let, iz česar je postavljena ocena 1,1 %),
- pričakovana dolgoročna rast višine jubilejnih nagrad in neobdavčljivih zneskov v izračunu v višini 1 % letno,
- pričakovana smrtnost delavcev v skladu s slovenskimi tablicami smrtnosti 2005-2007, ločeno po spolih,
- rezervacije se računajo zgolj za zaposlene za nedoločen čas,

- za vse zaposlene se predpostavlja, da bodo izkoristili pravico do starostne upokojitve ob dnevu nastopa,
- obveznosti za jubilejne nagrade, do katerih bi bil zaposleni upravičen kasneje kot bo izpolnil pogoj za starostno upokojitve, niso oblikovane,
- morebitnih večjih odpuščanj zaradi reorganizacije naročnika, model ne upošteva.

V spodnji tabeli je prikazano stanje in gibanje rezervacij v letu 2018.

Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade	
Stanje na dan 31. 12. 2017	209.561
Oblikovanje	19.955
Poraba	-25.870
Aktuarski dobički/izgube za leto 2018	3.784
Stanje na dan 31. 12. 2018	207.431

V aktuarskem poročilu je predstavljena tudi analiza občutljivosti, ki jo prikazuje naslednja tabela.

Analiza občutljivosti	Rezervacije za odpravnine	Rezervacije za jubilejne nagrade
Znižanje diskonte obrestne mere za 0,5 %	5.816	3.377
Povečanje diskonte obrestne mere za 0,5 %	-5.321	-3.121
Povečanje rasti plač za 0,5 %/letno	2.540	0
Zmanjšanje rasti plač za 0,5 %/letno	-1.914	0

DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

Druge dolgoročne poslovne obveznosti (10.407 €)

V tej postavki so izkazani: obveznost do dobavitelja za zadržani znesek za čas garancijske dobe (8.668 €) in dolgoročni del obveznosti za izplačilo nagrade direktorici družbe (1.739 €).

KRATKOROČNE OBVEZNOSTI

Kratkoročne poslovne obveznosti (1.309.947 €)

Kratkoročne poslovne obveznosti	31.12.2018	31.12.2017	I 18/17
Prejeti kratkoročni predujmi in varščine	1.244	6.803	18
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	879.611	722.166	122
Kratkoročne obveznosti za plače	292.003	316.367	92
Obveznosti do državnih in drugih institucij	105.426	94.468	112
Druge kratkoročne obveznosti	31.662	15.445	205
Skupaj	1.309.947	1.155.250	113

Družba je v svojih knjigah izkazala kratkoročne 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 povečalo za približno 22 %. Družba ima svoje obveznosti do dobaviteljev razčlenjene po naslednjih kontih:

Obveznosti do dobaviteljev	31.12.2018	31.12.2017	I 18/17
Do drugih	662.501	546.582	121
Do občin	211.515	162.171	130
Do domačih dobaviteljev za osnovna sredstva	5.596	13.414	42
Skupaj	879.611	722.166	122

Izstopa občutno povečanje obveznosti do občin, kar je v celoti posledica rasti stroška najemnine javne infrastrukture.

Obveznosti za plače sestavljajo zneski čistih plač in čistih nadomestil plač (163.487 €), obveznosti za prispevke in davke iz plač (74.545 €), obveznosti za druge prejemke zaposlenih, kot so prevoz na delo in povračilo stroškov prehrane (9.993 €), obveznosti za prispevke delodajalca (39.568 €) ter vračunanih nagrad direktorici, ki na dan 31. 12. 2018 še niso bile izplačane (4.410 € bruto).

Obveznosti do države in lokalnih skupnosti prikazujemo v spodnji tabeli:

Obveznosti do države in lokalnih skupnosti	31.12.2018	31.12.2017	I 18/17
Obveznost za komunalno takso	0	43	0
Obveznost za DDV	2.586	13.116	20
Obveznost za vodno povračilo	3.844	0	-
Obveznost za davek od dohodkov pravnih oseb	47.195	0	-
Obveznost za okoljsko dajatev odpadne vode - Vrhnika	3.531	8.295	43
Obveznost za okoljsko dajatev za odpadne vode - Log - Dragomer	8.426	11.658	72
Obveznost za okoljsko dajatev za odpadne vode - Borovnica	8.738	2.563	341
Obveznost za okoljsko dajatev odlaganje odpadkov	16.864	45.343	37
Ekološka taksa plin	9.226	8.712	106
Trošarina plin	5.016	4.737	106
Skupaj	105.426	94.468	112

V sklop obveznosti do države sodijo tudi obveznosti iz naslova okoljske dajatve za odlaganje odpadkov, ki je zaradi sprememb področne uredbe in načina odlaganja odpadkov, v zadnjih letih ne plačujemo več. Nabrano preplačilo te dajatve iz preteklih let postopoma vračunavamo v cene ravnanja z odpadki

(in jih v posameznem letu prenašamo med prihodke oziroma porablamo za kritje primanjkljaja določene sestavin cene). V letu 2018 je bil del preplačila porabljen za kritje prenizkih prejemkov iz naslova obdelave in odlaganja odpadkov, kot je prikazano v spodnji preglednici.

Poraba okoljske dajatve	Začetno stanje	Poraba	Končno stanje
Okoljska dajatev – odpadki	45.343	28.479	16.864

Druge kratkoročne obveznosti zajemajo obveznosti za odtegljaje od plač zaposlenih (2.909 €) in obveznosti iz cesijskih in podobnih pogodb, povezanih z odkupi oziroma kompenzacijami terjatev (28.753 €).

KRA TKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (27.637 €)

Kratkoročno vnaprej vračunani stroški, izkazani v višini 5.637 €, predstavljajo vrednost pričakovanih stroškov za storitve, ki so bile opravljene že v letu 2018, vendar družbi še niso zaračunane (vračunani stroški revizije) ter kratkoročno odloženi prihodki v višini 22.000 € (za storitve, ki so bile že zaračunane, dokončane pa bodo šele v letu 2019).

Gibanje PČR v letu 2018	Zač. stanje	Povečanje	Zmanjšanje	Končno stanje
Vnaprej vrač. stroški oz. odhodki	6.700	6.695	7.757	5.637
Kratkoročno odloženi prihodki	12.025	22.000	12.025	22.000
Skupaj	18.725	28.695	19.782	27.637

ZABILANČNE OBVEZNOSTI

Družba na dan 31. 12. 2018 nima potencialnih obveznosti, v zabilančni evidenci pa (skladno z določbami SRS 32:9) evidentira vrednost osnovnih sredstev javne infrastrukture GJS v najemu, kot so prikazane v poglavju DRUGA RAZKRITJA.

Razkritja posameznih postavk v Izkazu poslovnega izida

PRIHODKI

Poslovni prihodki

Poslovni prihodki po vrstah	2018	2017	I 18/17
Čisti prihodki, pridobljeni z opravljanjem GJS	5.327.089	4.901.782	109
Čisti prihodki, pridobljeni z opravljanjem GJS - posebne storitve	356.090	353.257	101
Čisti prihodki, pridobljeni z opravljanjem GJS - omrežnina	1.399.380	1.369.816	102
Čisti prihodki, pridobljeni z opravljanjem GJS - števnik in intervencijsko vzdrževanje	191.817	154.075	124
Čisti prihodki - druge dejavnosti	1.069.781	1.686.845	63
Sprememba vrednosti zalog proiz. in nedok. proiz.	-2.490	-5.501	45
Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	1.486	1.682	88
Drugi poslovni prihodki - s prevrednot. posl. prih.	181.159	168.538	107
Skupaj	8.524.312	8.630.494	99

Prihodke iz poslovanja ima družba v svojih knjigah razčlenjene po posameznih dejavnostih, ki jih izvaja. Glede na preteklo leto so se znižali za skoraj 1 %, kar je predvsem odraz zmanjšanja obsega izvajanja gradbene dejavnosti, ki se je skrčila za več kot dve tretjini.

Med drugimi poslovnimi prihodki največji del predstavljajo subvencije in dotacije (139.288 €), zlasti subvencija Občine Borovnica k ceni GJS.

Drugi poslovni prihodki po vrstah	2018	2017	I 18/17
Prihodki iz odprave rezervacij	0	29.602	0
Drugi prihodki - opomini, sodni stroški	1.337	2.458	54
Drugi prihodki - subvencija – omrežnina – čiščenje Vrhnika	0	10.253	0
Drugi prihodki - subvencija – omrežnina – čiščenje Borovnica	93.785	85.211	110
Drugi prihodki - subvencija – odpadki (Log - Dragomer)	503	506	99
Drugi prihodki - dotacije - vajenci	625	0	-
Drugi prihodki - javna dela	12.668	11.156	114
Drugi prihodki - probacija	252	0	-
Drugi prihodki - sofinanciranje DEPO	45.000	20.000	225
Drugi prihodki - sofinanciranje - drugo	0	1.137	0
Prevrednotovalni poslovni prihodki	26.990	8.216	329
Skupaj	181.159	168.539	107

Finančni prihodki in drugi prihodki (59.257 €)

Največji delež finančnih prihodkov predstavljajo zamudne obresti (3.613 €), razlika se nanaša na obresti od vezanih denarnih sredstev v obliki depozitov ali pozitivnega stanja pri banki.

Drugi prihodki so v letu 2018 izjemoma dosegli relativno visoke vrednosti, kar je zlasti posledica prejetih odškodnin iz naslova odškodninskih zahtevkov v zvezi s požarom v sosednjem podjetju Kemis d.o.o., oziroma iz unovčenih inštrumentov zavarovanj zaradi slabe izvedbe posla (skupaj 53.976 €).

ODHODKI

Nabavna vrednost prodanega blaga in stroški materiala

Struktura navedenih stroškov oziroma odhodkov je prikazana v spodnji preglednici:

Stroški materiala	2018	2017	I 18/17
Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	6.665	19.221	35
Stroški materiala	496.302	585.144	85
Stroški pomožnega materiala	832	492	169
Stroški energije	738.355	673.730	110
Stroški nadomestnih delov	32.670	20.690	158
Odpis drobnega inventarja in popisne razlike	3.275	8.468	39
Stroški pisarniškega materiala in strok. literature	10.855	11.212	97
Drugi stroški materiala	28.077	34.534	81
Skupaj	1.317.031	1.353.490	97

Upad stroškov materiala je odraz manjše porabe materiala na gradbiščih, medtem ko stroški energije naraščajo, kar je zlasti posledica rasti cen energentov, natančneje zemeljskega plina. Delež stroškov materiala v poslovnih odhodkih se glede na preteklo leto ni bistveno spremenil.

Stroški storitev

Pogled v strukturo posameznih vrst stroškov storitev kaže naslednja preglednica:

Stroški storitev	2018	2017	I 18/17
Stroški transportnih storitev	367	910	40
Stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem osnovnih sredstev	95.236	89.944	106
Najemnine strojev in naprav	5.236	5.575	94
Najemnine javne infrastrukture v lasti občin	1.548.946	1.529.282	101
Povračila stroškov zaposlencem v zvezi z delom	2.259	2.271	99
Stroški plačilnega prometa, bančnih storitev in zavarovanja	63.593	59.462	107
Stroški intelektualnih in osebnih storitev	115.900	149.799	77
Stroški sejmov, reklame, sponzorstev in reprezentance	6.237	7.419	84
Stroški storitev fizičnih oseb	4.173	4.363	96
Stroški drugih storitev	2.160.597	2.323.969	93
Skupaj	4.002.545	4.172.992	96

Stroški storitev so se v primerjavi s preteklim obdobjem znižali za približno 4 %, predvsem na račun manjših stroškov drugih storitev, pri čemer so stroški najemnine infrastrukture, ki predstavljajo skoraj 39 % vseh stroškov storitev, še nekaj višji kot leta 2017 (za cca. 1 %).

Za slabih 6 % so se zvišali stroški vzdrževanja osnovnih sredstev (predvsem popravil tovornih vozil). Stroški intelektualnih storitev so nižji za 23 %, kar je odraz manjših stroškov za meritve, kontrole, nadzor in podobne aktivnosti, povezane z gradbeno dejavnostjo.

Najpomembnejše postavke stroškov intelektualnih storitev so prikazane v spodnji tabeli.

Pomembnejši stroški intelektualnih storitev	2018	2017	I 18/17
Stroški projektiranja, meritev, kontrol, varstva pri delu ipd.	14.413	69.762	21
Stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem računalniških programov	34.510	26.182	132
Seminarji in drugi stroški izobraževanj	18.914	15.999	118
Stroški redne letne revizije	6.300	6.700	94
Skupaj	74.137	118.644	62

Stroške storitev fizičnih oseb v celoti predstavljajo stroški sejnin, izplačanih članom nadzornega sveta.

V okviru drugih stroškov storitev evidentiramo storitve zunanjih izvajalcev, med katerimi imajo najvišji delež podizvajalci pri zimskem in rednem vzdrževanju cest ter pri prevzemu odpadkov (46 %).

Pomembna postavka je tudi omrežnina za prenosno omrežje zemeljskega plina, sem sodijo tudi poštno oziroma telekomunikacijske storitve. Del te postavke so tudi stroški najema agencijskih delavcev, za katere smo v letu 2018 namenili 115.613 €. Na dan 31. 12. 2018 so bili prek kadrovske agencije zaposleni 4 delavci.

Stroški drugih storitev po dejavnostih	2018	2017	I 18/17
Vzdrževanje javnih površin in javne razsvetljave	1.022.541	825.716	124
Ravnanje z odpadki	327.295	308.128	106
Čiščenje odpadne vode	186.339	157.200	119
Oskrba s pitno vodo	147.815	110.035	134
Oskrba s plinom	100.885	178.254	57
Odvajanje odpadne vode	71.603	66.301	108
Novogradnje vodovod	63.965	82.533	78
DEPO	63.274	44.424	142
Novogradnje kanalizacija	59.538	240.307	25
Novogradnje javne površine	52.308	232.371	23
Skupne službe	50.234	65.392	77
Pokopališka in pogrebna dejavnost	12.188	11.154	109
Novogradnje plin	1.308	164	796
Komunalni inženiring	767	1.284	60
Tržnica Vrhnika	537	707	76
Skupaj	2.160.597	2.323.969	93

Stroški dela

S 1. septembrom 2018 je bila dokončno implementirana prenovljena sistemizacija delovnih mest oziroma celovita prenova pravnih podlag kadrovskega področja. Pridobili smo sodobnejšo, racionalnejšo, bolj fleksibilno organizacijsko strukturo, preglednejši in bolj stimulativen sistem nagrajevanja zaposlenih ter skladnost s področno zakonodajo.¹⁶

Družba je v letu 2018 obračunala za 4 % nižje stroške dela kot v prejšnjem letu, kar je odraz manjšega števila zaposlenih. Manjši so tudi povprečni stroški dela na zaposlenega. Delež stroškov dela v poslovnih odhodkih pa se glede na leto 2017 ni znižal in znaša 28 %.

Stroški dela na zaposlenega	2018	2017	I 18/17
Število zaposlenih (izračunano iz opravljenih ur – AJPES)	82,14	84,49	97
STROŠKI DELA – skupaj	2.264.080	2.356.045	96
STROŠKI DELA – na zaposlenega	27.563	27.885	99

Del stroškov dela se nanaša na zaposlitev prek instituta javnih del, kar pomeni, da so skoraj v celoti kriti iz državnih ali občinskih sredstev (evidentirano v okviru postavke drugi poslovni prihodki).

Od skupnih stroškov dela predstavljajo stroški plač in nadomestil plač 1.676.079 €, delodajalčevi prispevki za socialno varnost 270.825 €, stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja 73.905 € in drugi stroški dela 243.271 €.

Druge stroške dela sestavljajo naslednje postavke:

Drugi stroški dela	2018	2017	I 18/17
Regres za letni dopust	85.308	85.197	100
Prehrana med delom	77.477	76.649	101
Prevoz na delo in z dela	54.301	53.687	101
Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade	18.302	84.159	22
Drugi stroški dela - ostalo	7.882	4.003	197
Skupaj	243.270	303.694	80

Povprečna mesečna bruto plača delavca izračunana iz opravljenih ur (podatek za AJPES) je v letu 2018 znašala 1.691 €, kar je 62 € oziroma 3,8 % več kot leto prej in na ravni povprečja gospodarstva, hkrati pa za 2 % nižje od povprečja dejavnosti (1.726 €).

Skladno s SRS 13.16 razkrivamo, da pred Delovnim sodiščem v Ljubljani teče individualni delovni spor, v katerem je bila že izdana sodba na 2. stopnji (v našo korist). Nasprotna stran je sicer nato vložila še predlog za dopustitev revizije, ki pa ga je sodišče v februarju 2019 zavrglo.

Zaradi navedenega smo presodili, da ni treba oblikovati rezervacij za potencialne obveznosti iz tega naslova, v smislu SRS 10.

Prejemki uprave in organov nadzora

Direktorica družbe je edina članica uprave in prejema plačo na podlagi individualne pogodbe o zaposlitvi, ki jo je z njo sklenil nadzorni svet družbe ob nastopu mandata dne 1. 12. 2015 in je usklajena z določili Zakona o prejemkih poslovodnih 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 letu 2018 je prejela tudi regres za letni dopust in povračila stroškov prevoza in prehrane med delom. Poleg osnovne plače ji pripada še spremenljivi prejemek za uspešno poslovanje.

¹⁶Najpomembnejša pri tem so določila Kolektivne pogodbe komunalnih dejavnosti (Uradni list RS, št. 43/15 s sprem.). Upoštevati smo dolžni tudi za nas še vedno veljavni Zakon o višini povračil stroškov v zvezi z delom in nekaterih drugih prejemkov (Uradni list RS, št. 87/97 s sprem.).

Prejemki direktorice za leto 2018	Letni znesek – I. bruto
Osnovna plača	59.738
Regres za letni dopust	1.030
Povračila stroškov	2.625
Spremenljivi prejemek (za leto 2018)	2.997
Skupaj prejemki	66.389

Člani nadzornega sveta so se v letu 2018 sestali na petih sejah in za te prejeli skupaj 4.173 € bruto sejin in povračil potnih stroškov, kar je evidentirano med stroški storitev.

Družba na dan 31. 12. 2018 ne izkazuje nobenih terjatev do direktorice ali nadzornega sveta.

Stroški amortizacije in prevrednotovalni poslovni odhodki

V skladu z določbami SRS 32 družba za merjenje OOS in NS po njihovem pripoznanju uporablja izključno model nabavne vrednosti.

Strošek amortizacije v izkazih družbe za leto 2018 se v celoti nanaša na lastna osnovna sredstva.

Stroški amortizacije	2018	2017	I 18/17
Amortizacija NS	5.884	5.546	106
Amortizacija OOS	354.357	347.904	102
Skupaj	360.241	353.450	102

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

Na podlagi zapisnika inventurne komisije in sklepa uprave so se odpisala tista sredstva, za katere je bilo ugotovljeno, da so uničena, poškodovana (in popravilo ni bilo možno) ali pa zastarela in zaradi tega neuporabna za opravljanje dejavnosti. Iz tega naslova je bilo evidentiranih 180 € prevrednotovalnih poslovnih odhodkov.

Prevrednotovalni poslovni odhodki so se pojavljali še zaradi dodatno oblikovanega popravka vrednosti terjatev v višini 13.896 €, ki predstavlja znesek terjatev za katere je bil v letu 2018 pri pristojnem sodišču vložen zahtevek za izvršbo ali prijava v stečajno maso oziroma v prisilno poravnavo ter zaradi dokončnih odpisov terjatev iz razlogov neekonomičnosti sodne izterjave v višini 346 €.

Drugi poslovni odhodki

Pomembnejši drugi poslovni odhodki	2018	2017	I 18/17
Prispevek za invalidski sklad	7.063	19.930	35
Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča	1.681	1.643	102
Drugi neposredni stroški	11.007	14.092	78
Vodno povračilo	98.535	97.584	101

Med drugimi poslovnimi odhodki najpomembnejši delež pripada stroškom vodnega povračila (skoraj 80 %), ki so nekaj višji kot v letu 2017, kar je v celoti posledica povečanja količine načrpane vode. Cena vodnega povračila se namreč tudi v letu 2018 ni spremenila.

Finančni in drugi odhodki

Finančni odhodki se skoraj v celoti nanašajo na obresti iz aktuarskega izračuna rezervacij za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade zaposlenih

Finančni odhodki	2018	2017	I 18/17
Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	1.653	1.497	110
Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	0	7	6
Skupaj	1.654	1.504	110

Skupni znesek drugih odhodkov je v primerjavi s preteklim letom nižji za dobrih 44 %, predvsem na račun manj danih donacij.

Drugi odhodki	2018	2017	I 18/17
Donacije	4.970	8.223	60
Drugi odhodki	116	790	15
Skupaj	5.086	9.012	56

Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah

Pod pojmom stroški splošnih dejavnosti so mišljeni skupni stroški, to so stroški Skupnih služb, brez upoštevanja njihovih internih stroškov.

Razdelitev stroškov po funkcionalnih skupinah	2018	2017	I 18/17
Nabavna vrednost prodanega blaga	6.665	19.221	35
Stroški prodajanja z všteti stroški amortizacije	7.295.781	7.549.827	97
Stroški splošnih dejavnosti	779.461	810.382	96
Skupaj	8.081.906	8.379.430	96

Obračun davka od dohodkov pravnih oseb

Družba je v obračunu davka od dohodkov pravnih oseb ugotovila osnovo za davek v višini 389.961 €, od katere je obračunala davek po stopnji 19 %, tako da znaša davčna obveznost 74.093 €. Med letom je akontirano 26.897 €, zato je v bilanci stanja izkazana obveznost v višini 47.195 €.

3.4. DRUGA RAZKRITJA

Pomembnejši dogodki po datumu bilance stanja

Po datumu bilance stanja se je v družbi zgodila pomembna sprememba. Direktorica mag. Brigita Šen Kreže zaključuje svoj mandat, pri čemer točen datum prekinitve delovnega razmerja do datuma te objave še ni bil znan. Vodenje oziroma zastopanje družbe naslednici ali nasledniku naj bi predala predvidoma s 6. majem 2019.

V času priprave tega poročila smo prejeli sklep Delovnega sodišča iz Ljubljane, s katerim je zavrglo zahtevo naspotne stranke po reviziji postopka, ki se v zvezi z delovnim sporom vodi pred tem sodiščem in pri katerem je bilo tudi na 2. stopnji razrešeno v našo korist. Po oceni odvetniške pisarne, ki nas zastopa, lahko pričakujemo, da bo zadeva s tem dokončno zaključena.

Dodatna razkritja na podlagi zahtev SRS 32

V nadaljevanju prikazujemo izkaze poslovnih izidov, ločeno za dejavnosti GJS in druge dejavnosti oziroma posamezne občine.

Izkazi poslovnih izidov po posameznih dejavnostih, ločeno po GJS oziroma drugih dejavnostih

Izkazi poslovnih izidov za GJS	Oskrba s pitno vodo	Odvajanje odpadne vode	Čiščenje odpadne vode	Greznice in MKČN	Ravnanje z odpadki	Vzdrževanje javnih površin in javne razsvetljave	Pokopališka dejavnost	Tržnica	Oskrba s plinom ODS	Skupaj
1. Čisti prihodki od prodaje	1.374.543	852.830	719.238	179.981	1.368.939	2.323.400	66.484	20.434	406.018	7.311.867
1.1. čisti prih., pridobljeni z opravljanjem GJS	836.183	309.623	256.775	119.079	1.013.016	2.305.618	63.559	20.434	402.801	5.327.089
1.2. čisti prih., pridob. z opravljanjem GJS pos. storitve	3.852	4.212	601	0	310.871	0	0	0	0	319.536
1.3. čisti prih., pridob. z opravljanjem GJS-omrež.	327.796	531.470	459.747	59.759	20.608	0	0	0	0	1.399.380
1.4. čist. prih. iz števnine in intervencijskega vzdrževanja	191.817	0	0	0	0	0	0	0	0	191.817
1.5. čisti prihodki od drugih dejavnosti	14.895	7.524	2.115	1.144	24.443	17.782	2.925	0	3.217	74.046
2. Sprememba vred. zalog proiz. in nedok. proiz.	0	0	0	0	0	0	-2.490	0	0	-2.490
3. Usredstveni lastni proiz. in lastne storitve	62	32	9	5	102	74	0	0	13	298
4. Drugi posl. prih. - s prevr. posl. prihodki	988	11.643	93.928	342	15.074	627	0	0	429	123.031
4.1. dotacije iz proračuna	0	0	93.785	0	503	0	0	0	0	94.288
4.3. drugi poslovni prihodki	988	11.643	143	342	14.571	627	0	0	429	28.743
5. Interni prihodki	96.219	178.599	29.617	12.938	117.484	217.900	0	0	19.515	672.272
I. Poslovni prihodki	1.471.842	1.043.104	842.792	193.266	1.501.600	2.542.001	63.994	20.434	425.976	8.104.979
6. Stroški blaga materiala in storitev	723.191	688.873	762.861	151.878	582.510	1.418.222	26.503	4.108	168.347	4.526.493
nabavna vrednost prodanih blaga in mat. ter str.										
a) porabljenega mat.	186.455	48.988	104.949	10.086	107.217	323.730	2.753	974	8.120	793.271
b) stroški storitev	536.736	639.885	657.912	141.792	475.293	1.094.492	23.749	3.134	160.228	3.733.221
b.1 drugi stroški storitev	212.298	103.953	127.224	85.203	444.104	1.094.492	12.252	537	110.293	2.190.356
b.2 stroški najema infrastrukture	324.438	535.932	530.688	56.589	31.189	0	11.497	2.597	49.935	1.542.866
7. Stroški dela	481.934	235.251	80.678	34.802	717.955	554.431	0	0	114.617	2.219.669
8. Odpisi vrednosti	41.646	48.200	3.808	2.519	158.217	105.252	1.005	15	6.275	366.938
a) amortizacija	39.445	46.388	3.229	1.603	152.282	105.081	1.005	0	5.697	354.729
c) prevred. posl. odh. pri obratnih sredstvih	2.201	1.813	579	916	5.935	172	0	15	578	12.209
9. Drugi poslovni odhodki	103.466	3.135	571	309	8.028	5.304	0	0	1.429	122.241
10. Interni stroški	45.564	33.964	13.599	11.946	38.120	266.701	35.773	15.684	36.403	497.755
II. Poslovni odhodki	1.395.801	1.009.424	861.516	201.454	1.504.830	2.349.912	63.281	19.808	327.072	7.733.097
III. Dobiček ali izguba iz poslovanja	76.011	33.680	-18.724	-8.188	-3.230	192.089	714	627	98.904	371.882
11. Finančni prihodki iz danih posojil	22	11	3	2	36	27	0	0	5	106
12. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	751	379	107	58	1.232	897	0	0	162	3.586
13. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	344	174	49	26	564	411	0	0	81	1.649
15. Drugi prihodki	4.510	2.278	640	346	7.401	39.035	0	0	998	55.210
16. Drugi odhodki	1.072	523	147	80	1.735	1.236	0	0	224	5.017
V Poslovni izid pred obdavčitvijo	79.879	35.652	-18.170	-7.889	3.140	230.400	714	627	99.765	424.119
17. Davek iz dobička	11.036	4.926	1.114	0	434	31.831	99	87	13.783	63.310
VI. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	68.843	30.726	-19.284	-7.889	2.706	198.569	615	540	85.982	360.809

Izkazi poslovnih izidov za druge dejavnosti	Novogradnje javne površine	Novogradnje vodovod	Novogradnje kanalizacija	Plinski priključki	Zbirni center v gradnji Vrhnika	Oskrba s plinom - Prodaja	* Komunalni inženiring	DEPO	Skupaj
1. Čisti prihodki od prodaje	122.681	208.020	214.111	25.806	0	404.636	20.482	36.554	1.032.289
1.2. čisti prih., pridobljeni z opravljanjem GJS - pos. stor.	0	0	0	0	0	0	0	36.554	36.554
1.5. čisti prihodki od drugih dejavnosti	122.681	208.020	214.111	25.806	0	404.636	20.482	0	995.736
3. Usredstveni lastni proiz. in lastne storitve	0	1.185	0	0	0	1	3	0	1.189
4. Drugi posl. prih. - s prevr. posl. prihodki	0	0	0	0	0	185	23	57.920	58.128
4.1. dotacije iz proračuna	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.3. drugi poslovni prihodki	0	0	0	0	0	185	23	57.920	58.128
5. Interni prihodki	91	1.185	0	0	0	2.756	13.288	1.721	19.041
I. Poslovni prihodki	122.772	210.389	214.111	25.806	0	407.579	33.795	96.195	1.110.646
6. Stroški blaga materiala in storitev	65.869	145.433	110.697	15.680	2.700	375.388	4.061	73.256	793.084
nabavna vrednost prodanih blaga in mat. ter str.									
a) porabljene mat.	12.490	78.739	45.545	14.372	0	370.060	593	1.961	523.760
b) stroški storitev	53.379	66.694	65.152	1.308	2.700	5.328	3.468	71.295	269.324
b.1 stroški drugih storitev	53.379	66.694	65.152	1.308	2.700	5.328	3.468	65.215	263.243
b.2 stroški najema infrastrukture	0	0	0	0	0	0	0	6.081	6.081
7. Stroški dela	0	0	0	0	0	2.554	28.076	13.780	44.411
8. Odpisi vrednosti	1.087	69	24	0	0	1.240	3.876	1.430	7.725
a) amortizacija OS	0	0	0	0	0	273	3.809	1.430	5.512
c) prevred. posl. odh. pri obratnih sredstvih	1.087	69	24	0	0	967	67	0	2.213
9. Drugi poslovni odhodki	0	0	0	0	0	67	190	1.090	1.346
10. Interni stroški	43.303	45.663	93.283	4.607	0	179	678	5.844	193.557
II. Poslovni odhodki	110.259	191.165	204.004	20.287	2.700	379.428	36.880	95.400	1.040.123
III. Dobiček ali izguba iz poslovanja	12.513	19.224	10.107	5.518	-2.700	28.151	-3.085	795	70.523
11. Finančni prihodki iz danih posojil	0	0	0	0	0	1	1	0	1
12. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	0	0	0	0	0	18	32	0	50
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	0	0	0	0	0	2	3	0	4
15. Drugi prihodki	0	0	0	0	0	108	194	0	302
16. Drugi odhodki	0	0	0	0	0	25	45	0	69
V Poslovni izid pred obdavčitvijo	12.513	19.224	10.107	5.518	-2.700	28.251,75	-2.905	794	70.803
17. Davek iz dobička	1.729	2.656	1.396	762	0	3.903	227	110	10.783
VI. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	10.784	16.568	8.710	4.756	-2.700	24.349	-3.131	684	60.020

*Oudjelavitve nove sistemizacije in organizacije delovnih mest, se od 1. 9. 2018, poslovanje Komunalnega inženiringa ne evidentira več kot samostojna enota, ampak v okviru Skupnih služb.

Izkazji poslovnih izidov po dejavnostih in občinah

Izkazji poslovnih izidov po dejavnostih za občino Vrhnika - 1. del	Oskrba s pitno vodo	Odvajanje odpadne vode	Čiščenje odpadne vode	Greznice in MKČN	Ravnanje z odpadki	Vzdrževanje javnih površin in javne razsvetljave	Pokopališka dejavnost	Tržnica	Oskrba s plinom ODS
1. Čisti prihodki od prodaje	951.900	557.399	463.090	119.093	905.827	1.849.983	66.484	20.434	406.018
1.1. Čisti prih., pridobljeni z opravljanjem GJS	572.784	208.985	167.387	78.794	670.313	1.835.982	63.559	20.434	402.801
1.2. Čisti prih., pridobljeni z oprav. GJS pos. storitve	2.844	3.168	601	0	205.703	0	0	0	0
1.3. Čisti prih., pridobljeni z opravljanjem GJS-omrež.	237.668	340.267	293.647	39.542	13.637	0	0	0	0
1.4. Čist. prih. iz številine in intervencijskega vzdrževanja	128.748	0	0	0	0	0	0	0	0
1.5. Čisti prihodki od drugih dejavnosti	9.856	4.979	1.455	757	16.174	14.001	2.925	0	3.217
2. Sprememba vred. zalog proizvodnje in nedok. proiz.	0	0	0	0	0	0	-2.490	0	0
3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	41	21	6	3	68	59	0	0	13
4. Drugi poslovni prihodki - s prevrednot. posl. prih.	515	7.600	115	226	9.974	494	0	0	429
4.1. dotacije iz proračuna	0	0	0	0	333	0	0	0	0
4.3. drugi poslovni prihodki	515	7.600	115	226	9.642	494	0	0	429
5. Interni prihodki	65.738	119.959	21.844	8.561	77.739	171.361	0	0	19.515
I. Poslovni prihodki	1.018.194	684.980	485.056	127.884	993.609	2.021.895	63.994	20.434	425.976
6. Stroški blaga materiala in storitev	517.579	453.709	412.548	100.497	385.447	1.049.320	26.503	4.108	168.347
nabavna vrednost prodanih blaga in mat. ter str. porabljenega									
a) mat.	129.789	36.105	49.743	6.674	70.945	266.332	2.753	974	8.120
b) stroški storitev	387.790	417.603	362.805	93.824	314.501	782.987	23.749	3.134	160.228
b.1 stroški drugih storitev	156.664	70.277	84.500	56.379	293.863	782.987	12.252	537	110.293
b.2 stroški najema infrastrukture	231.125	347.327	278.305	37.445	20.638	0	11.497	2.597	49.935
7. Stroški dela	320.683	156.291	53.076	23.029	475.071	456.534	0	0	114.617
8. Odpisi vrednosti	27.769	31.735	2.714	1.667	104.692	84.541	1.005	15	6.275
a) amortizacija OS	25.997	30.724	2.344	1.061	100.765	84.406	1.005	0	5.697
c) prevred. posl. odh. pri obratnih sredstvih	1.772	1.011	370	606	3.927	135	0	15	578
9. Drugi poslovni odhodki	74.472	2.074	393	204	5.312	4.162	0	0	1.429
10. Interni stroški	29.033	25.248	8.640	7.905	25.224	235.026	35.773	15.684	36.403
II. Poslovni odhodki	969.536	669.057	477.371	133.302	995.746	1.829.582	63.281	19.808	327.072
III. Dobiček ali izguba iz poslovanja	48.658	15.923	7.684	-5.418	-2.138	192.313	714	627	98.904
11. Finančni prihodki iz danih posojil	15	7	2	1	24	21	0	0	5
12. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	497	251	73	38	815	706	0	0	162
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	228	115	34	17	373	323	0	0	81
15. Drugi prihodki	2.985	1.508	441	229	4.898	20.472	0	0	998
16. Drugi odhodki	685	346	101	53	1.148	973	0	0	224
V Poslovni izid pred obdavčitvijo	51.242	17.228	8.066	-5.220	2.078	212.216	714	627	99.765
17. Davek iz dobička	7.079	2.380	1.114	0	287	29.319	99	87	13.783
VI. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	44.162	14.848	6.951	-5.220	1.791	182.896	615	540	85.982

Izkazi poslovnih izidov po dejavnostih za občino Vrhnika - 2. del	Novogradnje javne površine	Novogradnje vodovod	Novogradnje kanalizacija	Plinski priključki	Zbirni center v gradnji Vrhnika	Oskrba s plinom - Prodaja	* Komunalni inženiring	DEPO	Skupaj
1. Čisti prihodki od prodaje	66.780	150.720	116.191	25.806	0	404.636	15.359	24.188	6.143.910
1.1. čisti prih., pridobljeni z opravljanjem GJS	0	0	0	0	0	0	0	0	4.021.041
1.2. čisti prih., pridobljeni z oprav. GJS pos. storitve	0	0	0	0	0	0	0	24.188	236.504
1.3. čisti prih., pridobljeni z opravljanjem GJS-omrež.	0	0	0	0	0	0	0	0	924.760
1.4. čist. prih. iz števnine in intervencijskega vzdrževanja	0	0	0	0	0	0	0	0	128.748
1.5. čisti prihodki od drugih dejavnosti	66.780	150.720	116.191	25.806	0	404.636	15.359	0	832.856
2. Sprememba vred. zalog proizvodnje in nedok. proiz.	0	0	0	0	0	0	0	0	-2.490
3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	0	784	0	0	0	1	2	0	998
4. Drugi poslovni prihodki - s prevrednot. posl. prih.	0	0	0	0	0	185	17	38.325	57.881
4.1. dotacije iz proračuna	0	0	0	0	0	0	0	0	333
4.3. drugi poslovni prihodki	0	0	0	0	4.099.503	185	17	38.325	4.157.051
5. Interni prihodki	91	784	0	0	0	2.756	8.209	1.139	497.696
I. Poslovni prihodki	66.871	152.288	116.191	25.806	0	407.579	23.587	63.652	6.697.995
6. Stroški blaga materiala in storitev	26.234	101.565	64.409	15.680	2.700	375.388	2.975	48.474	3.755.483
nabavna vrednost prodanih blaga in mat. ter str. porabljenega									
a) mat.	11.312	57.309	21.711	14.372	0	370.060	414	1.298	1.047.910
b) stroški storitev	14.922	44.256	42.698	1.308	2.700	5.328	2.561	47.176	2.707.573
b.1. stroški drugih storitev	14.922	44.256	42.698	1.308	2.700	5.328	2.561	43.153	1.724.680
b.2. stroški najema infrastrukture	0	0	0	0	0	0	0	4.024	982.893
7. Stroški dela	0	0	0	0	0	2.554	20.168	9.118	1.631.141
8. Odpisi vrednosti	1.087	51	0	0	0	1.240	2.818	946	266.555
a) amortizacija OS	0	0	0	0	0	273	2.813	946	256.031
c) prevred. posl. odh. pri obratnih sredstvih	1.087	51	0	0	0	967	5	0	10.524
9. Drugi poslovni odhodki	0	0	0	0	0	67	140	721	88.974
10. Interni stroški	32.746	37.015	43.175	4.607	0	179	487	3.867	541.012
II. Poslovni odhodki	60.067	138.630	107.584	20.287	2.700	379.428	26.588	63.126	6.283.165
III. Dobiček ali izguba iz poslovanja	6.803	13.657	8.607	5.518	-2.700	28.151	-3.001	526	414.831
11. Finančni prihodki iz danih posojil	0	0	0	0	0	1	1	0	76
12. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	0	0	0	0	0	18	24	0	2.585
13. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	0	0	0	0	0	2	2	0	1.175
15. Drugi prihodki	0	0	0	0	0	108	143	0	31.781
16. Drugi odhodki	0	0	0	0	0	25	33	0	3.588
V Poslovni izid pred obdavčitvijo	6.803	13.657	8.607	5.518	-2.700	28.252	-2.868	526	444.510
17. Davek iz dobička	940	1.887	1.189	762	0	3.903	0	73	62.903
VI. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	5.864	11.770	7.418	4.756	-2.700	24.349	-2.868	453	381.607

*Od uveljavitve nove sistemizacije in organizacije delovnih mest, se od 1. 9. 2018, poslovanje Komunalnega inženiringa ne evidentira več kot samostojna enota, ampak v okviru Skupnih služb.

Izkaz poslovnih izidov po dejavnostih za občino Borovnica	Oskrba s pitno vodo	Odvajanje odpadne vode	Čiščenje odpadne vode	Greznice in MIČN	Ravnanje z odpadki	Vzdrževanje javnih površin	Novogradnje javne površine	Novogradnje vodovod	Novogradnje kanalizacija	* Komunalni inženiring	DEPO	Skupaj
1. Čisti prihodki od prodaje	211.946	224.942	256.147	33.296	253.254	312.144	52.126	42.019	91.592	4.018	6.762	1.488.248
1.1. čisti prih., pridobljeni z opravljanjem GJS	136.505	60.233	89.388	22.030	187.408	310.054	0	0	0	0	0	805.618
1.2. čisti prih., pridobljeni z opravljanjem GJS posebne storitve	288	288	0	0	57.511	0	0	0	0	0	6.762	64.850
1.3. čisti prih., pridobljeni z opravljanjem GJS-omrež.	42.081	163.029	166.100	11.055	3.813	0	0	0	0	0	0	386.077
1.4. čisti prih. iz številne in intervencijskega vzdrževanja	30.316	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30.316
1.5. čisti prihodki od drugih dejavnosti	2.756	1.392	660	212	4.522	2.090	52.126	42.019	91.592	4.018	0	201.387
3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	12	6	3	1	19	9	0	219	0	0	0	268
4. Drugi poslovni prihodki - s prevrednot. posl. prihodki	234	2.049	93.813	63	2.789	74	0	0	0	3	10.715	109.740
4.1. dotacije iz proračuna	0	0	93.785	0	93	0	0	0	0	0	0	93.878
4.3. drugi poslovni prihodki	234	2.049	28	63	2.696	74	0	0	0	3	10.715	15.862
5. Interni prihodki	16.958	32.067	7.773	2.394	21.735	25.837	0	219	0	4.041	318	111.342
I. Poslovni prihodki	229.150	259.063	357.736	35.754	277.796	338.064	52.126	42.458	91.592	8.063	17.796	1.709.597
6. Stroški blaga materiala in storitev	89.679	190.064	350.313	28.097	107.764	235.402	39.443	32.533	43.610	616	13.552	1.131.073
a) nabavna vrednost prodanih blaga in mat. ter str. porabljenega mat.	28.107	8.899	55.206	1.866	19.835	22.578	985	15.481	21.853	115	363	175.289
b) stroški storitev	61.572	181.165	295.107	26.232	87.929	212.824	38.457	17.052	21.757	501	13.190	955.784
b.1 stroški drugih storitev	26.975	20.920	42.724	15.763	82.159	212.824	38.457	17.052	21.757	501	12.065	491.195
b.2 stroški najema infrastrukture	34.597	160.245	252.383	10.469	5.770	0	0	0	0	0	1.125	464.589
7. Stroški dela	86.384	44.240	27.602	6.438	132.822	57.238	0	0	0	5.063	2.549	362.336
8. Odpisi vrednosti	7.617	8.914	1.093	466	29.270	11.515	0	18	24	611	264	59.794
a) amortizacija OS	7.449	8.566	885	297	28.172	11.495	0	0	0	550	264	57.678
c) prevrednotovalni posl. odh. pri obratnih sredstvih	168	348	208	170	1.098	20	0	18	24	61	0	2.116
9. Drugi poslovni odhodki	14.262	580	178	57	1.485	639	0	0	0	27	202	17.430
10. Interni stroški	9.507	6.691	4.959	2.210	7.052	18.816	8.887	5.925	46.585	130	1.081	111.844
II. Poslovni odhodki	207.449	250.490	384.144	37.269	278.394	323.610	48.330	38.476	90.219	6.448	17.649	1.682.477
III. Dobiček ali izguba iz poslovanja	21.700	8.574	-26.408	-1.515	-598	14.454	3.796	3.981	1.373	1.615	147	27.120
11. Finančni prihodki iz danih posojil	4	2	1	0	7	3	0	0	0	0	0	17
12. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	139	70	33	11	228	105	0	0	0	5	0	591
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	64	32	15	5	104	48	0	0	0	0	0	269
15. Drugi prihodki	834	422	200	64	1.369	3.396	0	0	0	28	0	6.313
16. Drugi odhodki	192	97	46	15	321	145	0	0	0	6	0	822
V Poslovni izid pred obdavčitvijo	22.423	8.939	-26.235	-1.459	581	17.765	3.796	3.981	1.373	1.641	147	32.951
17. Davek iz običaja	3.098	1.235	0	0	80	2.454	524	550	190	227	20	8.379
VI. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	19.325	7.704	-26.235	-1.459	501	15.310	3.272	3.431	1.184	1.414	127	24.572

*Od uveljavitve nove sistematizacije in organizacije delovnih mest, se od 1. 9. 2018, poslovanje Komunalnega inženiringa ne evidentira več kot samostojna enota, ampak v okviru Skupnih služb.

Izkazi poslovnih izidov po dejavnostih za občino Log - Dragomer	Oskrba s pitno vodo	Odvajanje odpadne vode	Greznice in MKČN	Ravnanje z odpadki	Vzdrževanje javnih površin in javne razsvetljave	Novogradnje javne površine	Novogradnje vodovod	Novogradnje kanalizacija	Komunalni inženiring *	DEPO	Skupaj
1. Čisti prihodki od prodaje	210.697	70.489	27.591	209.858	161.273	3.775	15.281	6.328	1.104	5.604	712.000
1.1. čisti prih., pridobljeni z opravljanjem GIS	126.893	40.404	18.255	155.295	159.582	0	0	0	0	0	500.430
1.2. čisti prih., pridobljeni z oprav. GIS posebne storitve	720	756	0	47.657	0	0	0	0	0	5.604	54.736
1.3. čisti prih., pridobljeni z opravljanjem GIS-omrež.	48.048	28.175	9.161	3.159	0	0	0	0	0	0	88.543
1.4. čisti prih. iz števnine in intervencijskega vzdrževanja	32.752	0	0	0	0	0	0	0	0	0	32.752
1.5. čisti prihodki od drugih dejavnosti	2.283	1.153	175	3.747	1.691	3.775	15.281	6.328	1.104	0	35.538
3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	10	5	1	16	7	0	182	0	0	0	220
4. Drugi poslovni prihodki - s prevrednot. poslovnimi prih.	238	1.995	52	2.311	60	0	0	0	3	8.879	13.537
4.1. dotacije iz proračuna	0	0	0	77	0	0	0	0	0	0	77
4.3. drugi poslovni prihodki	238	1.995	52	2.234	60	0	0	0	3	8.879	13.460
5. Interni prihodki	13.523	26.572	1.983	18.010	20.702	0	182	0	1.039	264	82.276
I. Poslovni prihodki	224.468	99.061	29.628	230.195	182.042	3.775	15.644	6.328	2.146	14.747	808.032
6. Stroški blaga materiala in storitev	115.933	45.101	23.283	89.299	133.501	192	11.335	2.678	470	11.230	433.021
a) nabavna vrednost prodanih blaga in mat. ter str. porabljenega mat.	28.559	3.984	1.546	16.436	34.820	192	5.949	1.981	64	301	93.832
b) stroški storitev	87.374	41.116	21.737	72.862	98.681	0	5.386	697	406	10.930	339.188
b.1. stroški drugih storitev	28.658	12.756	13.062	68.081	98.681	0	5.386	697	406	9.997	237.724
b.2. stroški najema infrastrukture	58.716	28.360	8.675	4.781	0	0	0	0	0	932	101.465
7. Stroški dela	74.867	34.720	5.335	110.063	40.660	0	0	0	2.845	2.112	270.603
8. Odpisi vrednosti	6.260	7.552	386	24.255	9.196	0	0	0	446	219	48.314
a) amortizacija OS	5.999	7.098	246	23.345	9.180	0	0	0	446	219	46.532
c) prevrednotovani posl. odh. pri obratnih sredstvih	261	454	140	910	16	0	0	0	1	0	1.782
9. Drugi poslovni odhodki	14.732	481	47	1.231	504	0	0	0	22	167	17.184
10. Interni stroški	7.024	2.025	1.831	5.844	12.859	1.670	2.723	3.524	60	896	38.457
II. Poslovni odhodki	218.816	89.877	30.883	230.690	196.720	1.862	14.058	6.202	3.844	14.625	807.578
III. Dobiček ali izguba iz poslovanja	5.652	9.183	-1.255	-495	-14.678	1.913	1.586	126	-1.698	122	455
11. Finančni prihodki iz danih posojil	3	2	0	6	3	0	0	0	0	0	14
12. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	115	58	9	189	85	0	0	0	4	0	460
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	53	27	4	87	39	0	0	0	0	0	209
15. Drugi prihodki	691	349	53	1.135	15.167	0	0	0	23	0	17.418
16. Drugi odhodki	195	80	12	266	118	0	0	0	5	0	676
V Poslovni izid pred obdavčitvijo	6.215	9.485	-1.209	481	420	1.913	1.586	126	-1.677	122	17.461
17. Davek iz dobička	859	1.310	0	67	58	264	219	17	0	17	2.811
VI. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	5.356	8.175	-1.209	415	362	1.649	1.367	108	-1.677	105	14.650

*Od uveljavitve nove sistematizacije in organizacije delovnih mest, se od 1. 9. 2018, poslovanje Komunalnega inženiringa ne evidentira več kot samostojna enota, ampak v okviru Skupnih služb.

Pregled čistih poslovnih izidov po posameznih dejavnostih in občinah

Čisti poslovni izidi po dejavnostih za občino Vrhnika	Poslovni izid pred obdavčitvijo	Delež v dobičku v %	Davek	Čisti dobiček / izguba
Oskrba s pitno vodo	51.242	10	7.079	44.162
Odvajanje odpadne vode	17.228	3	2.380	14.848
Čiščenje odpadne vode	8.066	2	1.114	6.951
Greznice in MKČN	-5.220	0	0	-5.220
Ravnanje z odpadki	2.078	0	287	1.791
Vzdrževanje javnih površin in javne razsvetljave	212.216	40	29.319	182.896
Oskrba s plinom - ODS	99.765	19	13.783	85.982
Oskrba s plinom - prodaja plina	28.252	5	3.903	24.349
Pokopališka dejavnost	714	0	99	615
Tržnica	627	0	87	540
DEPO	526	0	73	453
Komunalni inženiring	-2.868	0	0	-2.868
Novogradnje in storitve - javne površine	6.803	1	940	5.864
Zbirni center v gradnji	-2.700	0	0	-2.700
Novogradnje in storitve - vodovod	13.657	3	1.887	11.770
Novogradnje in storitve - plin	5.518	1	762	4.756
Novogradnje in storitve - kanalizacija	8.607	2	1.189	7.418
Skupaj Vrhnika	444.510	85	62.903	381.607

Čisti poslovni izidi po dejavnostih za občino Borovnica	Poslovni izid pred obdavčitvijo	Delež v dobičku v %	Davek	Čisti dobiček / izguba
Oskrba s pitno vodo	22.423	4	3.098	19.325
Odvajanje odpadne vode	8.939	2	1.235	7.704
Čiščenje odpadne vode	-26.235	0	0	-26.235
Greznice in MKČN	-1.459	0	0	-1.459
Ravnanje z odpadki	581	0	80	501
Vzdrževanje javnih površin	17.765	3	2.454	15.310
DEPO	147	0	20	127
Komunalni inženiring	1.641	0	227	1.414
Novogradnje in storitve - javne površine	3.796	1	524	3.272
Novogradnje in storitve - vodovod	3.981	1	550	3.431
Novogradnje in storitve - kanalizacija	1.373	0	190	1.184
Skupaj Borovnica	32.951	11	8.379	24.572

Čisti poslovni izidi po dejavnostih za občino Log - Dragomer	Poslovni izid pred obdavčitvijo	Delež v dobičku v %	Davek	Čisti dobiček / izguba
Oskrba s pitno vodo	6.215	1	859	5.356
Odvajanje odpadne vode	9.485	2	1.310	8.175
Greznice in MKČN	-1.209	0	0	-1.209
Ravnanje z odpadki	481	0	67	415
Vzdrževanje javnih površin in javne razsvetljave	420	0	58	362
DEPO	122	0	17	105
Komunalni inženiring	-1.677	0	0	-1.677
Novogradnje in storitve - javne površine	1.913	0	264	1.649
Novogradnje in storitve - vodovod	1.586	0	219	1.367
Novogradnje in storitve - kanalizacija	126	0	17	108
Skupaj Log - Dragomer	17.461	4	2.811	14.650

Čisti poslovni izidi po dejavnostih	Poslovni izid pred obdavčitvijo	Delež v dobičku v %	Davek	Čisti dobiček / izguba
Oskrba s pitno vodo	79.879	15	11.036	68.843
Odvajanje odpadne vode	35.652	7	4.926	30.726
Čiščenje odpadne vode	-18.170	2	1.114	-19.284
Greznice in MKČN	-7.889	0	0	-7.889
Ravnanje z odpadki	3.140	1	434	2.706
Vzdrževanje javnih površin in javne razsvetljave	230.400	43	31.831	198.569
Oskrba s plinom - ODS	99.765	19	13.783	85.982
Oskrba s plinom - prodaja plina	28.252	5	3.903	24.349
Pokopališka dejavnost	714	0	99	615
Tržnica	627	0	87	540
DEPO	794	0	110	684
Komunalni inženiring	-2.905	0	227	-3.131
Zbirni center Vrhnika v gradnji	-2.700	0	0	-2.700
Novogradnje in storitve - javne površine	12.513	2	1.729	10.784
Novogradnje in storitve - vodovod	19.224	4	2.656	16.568
Novogradnje in storitve - plin	5.518	1	762	4.756
Novogradnje in storitve - kanalizacija	10.107	2	1.396	8.710
Skupaj	494.922	100	74.093	420.830

Sodila za razporejanje stroškov in prihodkov po dejavnostih in občinah

V skladu z določili SRS-32, Zakona o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (ZPFOLERD-1)¹⁷ in Energetskega zakona (EZ-1)¹⁸, 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 storitev¹⁹, 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 učinkovitih 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 dejavnostih²⁰ družba ugotavlja tudi uspešnost poslovanja na področju posamezne občine.

Vsi stroški (oziroma odhodki) in prihodki se vselej knjižijo po stroškovnih mestih (odslej SM) oziroma stroškovnih nosilcih (odslej SN). Šifrant SM je prilagojen organizacijski strukturi in hkrati zahtevam ločenega evidentiranja dejavnosti oziroma pravilom ločenega oblikovanja cen posameznih javnih služb. Omogoča obvladljivo, optimalno pregledno evidentiranje in spremljanje stroškov (oziroma odhodkov) in prihodkov.

Sestavljen je iz petmestnih šifer po naslednjem sistemu: prvi dve mesti označujeta dejavnost, tretje mesto občino (1-Vrhnika, 2-Borovnica, 3-Log - Dragomer), četrto in peto mesto pa sta namenjeni podrobnejši opredelitvi vrste storitve (SN).

Oznaka dejavnosti	Ime dejavnosti
01 in 02	Vzdrževanje javnih površin in javne razsvetljave
3	Komunalni inženiring
4	Novogradnje in storitve – javne površine
5	Oskrba s pitno vodo
7	Pokopališka in pogrebna dejavnost
8	Odvajanje odpadne vode
9	Zbirni center v gradnji Vrhnika
10	Novogradnje in storitve – vodovod
11	Novogradnje in storitve – plin
12	Novogradnje in storitve – kanalizacija
13	Tržnica
14	Oskrba s plinom
06, 15, 16	Ravnanje z odpadki
17	Čiščenje odpadne vode
19	Skupne službe
20	DEPO

¹⁷Uradni list RS, št. 33/11.

¹⁸Uradni list RS, št. 17/14 in 81/15.

¹⁹Izgradnje priključkov (vodovodnih, kanalizacijskih in plinskih) ter gradnja in-house.

²⁰Razen pri dejavnostih, ki jih obravnavamo kot skupni oskrbovalni sistem (ravnanje z odpadki in storitve, povezane z greznicami in MKČN).

Večina prihodkov je neposrednih, kar pomeni, da je izvirno mogoče ugotavljati na katere dejavnosti in občine se nanašajo. Taki prihodki se že na podlagi nalogov za knjiženje pripoznajo neposredno na posamezno dejavnost in posamezno občino.

Splošni ali posredni prihodki pri poslovanju nastajajo le izjemoma. Pripišejo se:

- splošnim stroškovnim mestom dejavnosti ali
- splošnim stroškovnim mestom družbe (SM 19 – Skupne službe).

Na splošnih stroškovnih mestih dejavnosti se zbirajo tisti prihodki, ki jih ni bilo mogoče izvirno knjižiti na temeljno stroškovno mesto (kot neposredne prihodke dejavnosti in občine), ugotoviti pa je bilo mogoče, da nastajajo v zvezi s točno določeno dejavnostjo.

Na splošnih stroškovnih mestih družbe se zbirajo tisti prihodki, ki jih ni bilo mogoče izvirno knjižiti na temeljno stroškovno mesto (kot neposredne prihodke dejavnosti in občine).

Na posamezne dejavnosti se razporejajo tako, da se pripišejo splošnim stroškovnim mestom dejavnosti, pri čemer se uporabi sodilo: število zaposlenih v posamezni dejavnosti, izračunano iz efektivnih ur.

Za večino stroškov oziroma odhodkov velja, da jih je (glede na podatke o povzročitelju teh stroškov) mogoče neposredno prisoditi posamezni dejavnosti in občini, na katero se nanašajo. Vsi taki stroški imajo značaj neposrednih stroškov. V nasprotnem primeru jih obravnavamo kot posredne stroške, ki se na posamezno dejavnost oziroma občino razporedijo z uporabo sodil.

Stroški plač se evidentirajo na tisto stroškovno mesto, na katerem je posamezni delavec dejansko opravljal svoje delo; razen nekaterih sestavin stroškov plač (npr. nadomestil za letne dopuste, bolezni, stimulacij, poročila plač, dodatka za minulo delo, dodatka za mentorstvo in drugih podobnih dodatkov,...), ki se pripoznajo na temeljno stroškovno mesto kamor je delavec razporejen. Enako velja tudi za druge stroške dela.

V primeru, ko delavci določene enote opravljajo dela za drugo enoto, se stroški plač tega dela evidentirajo na temeljno stroškovno mesto kamor je delavec razporejen. Nato se opravljene storitve med enotami obračunajo z internim računom – na podlagi obračunskega lista, prevoznice, strojnega poročila, delovnega naloga ipd. Upoštevajo se cene iz veljavnega cenika storitev.

Stroški opreme (vozil, strojev in naprav) se evidentirajo na posebna stroškovna mesta oziroma splošno stroškovno mesto dejavnosti. V kolikor določena enota uporabi opremo druge enote, se opravljene storitve med enotami obračunajo z internim računom – na podlagi prevoznice, strojnega poročila oziroma delovnega naloga. Upoštevajo se cene iz veljavnega cenika storitev.

Za nekatere stroške oziroma odhodke je mogoče določiti ustrezna sodila za takojšnjo (že na izvirni knjigovodski listini) razporeditev po dejavnostih in občinah glede na podatke o povzročitelju teh stroškov. Vsi taki stroški imajo značaj neposrednih stroškov.

Takšne vrste stroški oziroma odhodki so npr. stroški, povezani z:

- obračunom komunalnih storitev,
- menjavo vodomeroev,
- odčitavanjem vodomeroev,
- dodatkom za pripravljenost na delo,
- računalniškimi storitvami,
- vodnim povračilom.

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:

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 energetska dejavnost razporedi sorazmerni del splošnih stroškov v skladu s sodili, potrjenimi s strani Agencije za energijo, to je 90 % na dejavnost ODS in 10 % na dejavnost Dobava plina, pri čemer se uporabi naslednja shema:

Razdelilnik za razporeditev splošnih stroškov komunalnih storitev - plin		Delež v %
14112	ODS - drugi stroški in storitve	90
14132	Prodaja plina - drugi stroški in storitve	10
	Skupaj	100

Ostane 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:

Razdelilnik za razporeditev splošnih stroškov komunalnih storitev		Delež v %
05000	Oskrba s pitno vodo	33,33
08000	Odvajanje odpadne vode	16,67
17000	Čiščenje odpadne vode	16,66
15000,06000,16000	Ravnanje z odpadki	33,34
	Skupaj	100

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.

Stroški oziroma odhodki, ki jih na podlagi razpoložljive dokumentacije in vzpostavljenega sistema likvidacije računov ni mogoče ob izvirnem knjiženju razporediti na temeljne dejavnosti in občine, imajo značaj splošnih (posrednih) stroškov oziroma odhodkov in se najprej knjižijo na splošna stroškovna mesta. V družbi imamo vzpostavljena naslednja splošna stroškovna mesta:

- splošna stroškovna mesta dejavnosti in
- splošna stroškovna mesta družbe (SM 19–Skupne službe).

Stroški oziroma odhodki zbrani na splošnih stroškovnih mestih družbe se na posamezne dejavnosti razporejajo tako, da se pripišejo splošnim stroškovnim mestom dejavnosti, pri čemer se uporabi sodilo: število zaposlenih v posamezni dejavnosti, izračunano iz učinkovitih ur.

Na splošnem stroškovnem mestu dejavnosti se zbirajo tisti stroški oziroma odhodki, ki jih ni bilo mogoče izvirno knjižiti na temeljno stroškovno mesto (kot neposredne stroške dejavnosti in občine), ugotoviti pa je bilo mogoče, da nastajajo v zvezi s točno določeno dejavnostjo ali delom te dejavnosti.

Razporeditev stroškov (oziroma odhodkov) splošnih stroškovnih mest dejavnosti se na posamezno občino izvede z uporabo naslednjih sodil:

Vzdrževanje javnih površin – SM 01:

delež posamezne občine v skupni površini vzdrževanih cest po področnem odloku (glede na kategorijo in povprečno širino cest), ki jih podjetje vzdržuje, po stanju na zadnji dan preteklega leta za tekoče poslovno leto.

Vzdrževanje javne razsvetljave – SM 02:

število svetilk v posamezni občini po stanju na zadnji dan preteklega leta za tekoče poslovno leto.

Oskrba s pitno vodo – SM 05:

dejavnost ima več splošnih stroškovnih mest, in sicer poleg splošnega SM dejavnosti (SM 05000) še posebna SM: SM vozil, SM 05002 Črpališče Vršaj, SM 05006 Okvare in vzdrževanje Borovniški Vršaj in 05022 Okvare in vzdrževanje Verd – Sušnikova – Voljčeva. Sodila zanje so naslednja:

- SM 05000, SM 05002 in SM vozil: lastniški delež posamezne občine,
- SM 05006: razporeja se samo na občini Vrhnika in Log - Dragomer, v skladu z razmerjem v lastniškem deležu teh dveh občin,
- 05022 Okvare in vzdrževanje Verd – Sušnikova – Voljčeva: razporeja se samo na občini Vrhnika in Log - Dragomer, v skladu z razmerjem v lastniškem deležu teh dveh občin.

Odvajanje komunalne in padavinske odpadne vode – SM 08:

lastniški delež posamezne občine.

Čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode – SM 17:

dejavnost ima več splošnih stroškovnih mest, in sicer poleg splošnega SM dejavnosti (SM 17000) še posebna SM: SM vozil in mehanizacije in SM čistilnih naprav (SM 17101, SM 17201, 17301).

Stroški, zbrani na splošnem SM dejavnosti 17000 ter SM vozil in mehanizacije, bremenijo delno stroške čistilnih naprav, delno pa stroške dejavnosti greznic. Sodilo je:

delež posamezne dejavnosti oziroma občine v skupni količini očiščene odpadne vode.

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

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

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

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

Ugotovljeni delež, ki je prisojen dejavnosti greznic, se naprej razporedi na posamezno občino po lastniškem ključu.

Zbiranje odpadkov SM 15:

dejavnost ima več splošnih stroškovnih mest, in sicer: splošno stroškovno mesto dejavnosti (15000) in posebna stroškovna mesta, kamor sodijo splošna SM posameznih vrst odpadkov in splošna SM vozil. Stroški oziroma odhodki, zbrani na SM 15000 se razporejajo na posamezno vrsto odpadka. Pri tem se uporabijo naslednji ključi:

- 50 % na SM 15001 – MKO,
- 12,5 % na SM 15002 – BIO odpadki,
- 25 % na SM 15003 – EKO otoki
- 12,5 % na SM 15030 – DRUGO (zbirni center).

Navedeni ključi so bili oblikovani na podlagi izkustvene ocene običajnega razmerja med neposrednimi stroški dela posameznega SM.

Stroški oziroma odhodki, zbrani na splošnih SM vozil se razporejajo na posamezno vrsto odpadka z uporabo naslednjega sodila: število ur, ki jih je vozilo opravilo za posamezno vrsto odpadka v preteklem poslovnem letu (razen za tista vozila, ki se uporabljajo za splošne namene dejavnosti Zbiranja odpadkov).

Stroški oziroma odhodki, zbrani na splošnih SM dejavnosti ravnanja z odpadki se na posamezno občino razporejajo z uporabo sodila:

lastniški delež posamezne občine.

Za stroške oziroma odhodke zbrane na SM 15016–osveščanje, se uporablja sodilo SM 15000.

DEPO:

lastniški delež posamezne občine.

Novogradnje in storitve SM 04, 10 in 12:

lastniški delež posamezne občine.

Oskrba s plinom:

skladno z določili Energetskega zakona (EZ) se za ločeno spremljanje obeh energetske dejavnosti (to je dejavnosti operaterja distribucijskega sistema in dejavnosti prodaje zemeljskega plina) upoštevata sodila, ki jih je potrdil regulator energetskega trga, to je Agencija za energijo – z dopisom z dne 3. 10. 2012, št. 29/2012-10/451.

Stroški (oziroma odhodki) in prihodki v dejavnostih, ki se izvajajo samo v določeni občini, se prerazporedijo le tej občini. Takšne dejavnosti so npr. SM 13-Tržnica, SM 07-Pokopališče, SM 11-Novogradnje plin in SM 13-Tržnica, SM 14-Oskrba s plinom, ki se izvajajo samo na Vrhnikih.

Prikaz dobičkov oziroma izgub GJS za poračun v naslednjih obdobjih

Skladno z določbami SRS 32:9 v spodnji tabeli prikazujemo stanje razlik med obračunskimi in predračunskimi cenami GJS, ki jih bomo lahko (oziroma morali) vračunati v prihodnjih obdobjih. Prikazane so za vsako sestavno ceno, ločeno po posameznih občinah (razen za dejavnosti ravnanja z odpadki in storitev praznjenja greznic in MKČN, ki jih obravnavamo kot skupni oskrbovalni sistem).

Postavka/občina	Vrhnika	Borovnica	Log - Dragomer
Oskrba s pitno vodo			
Vodarina	-17.642	-5.120	-50.120
Omrežnina	-16.585	5.301	1.053
Skupaj oskrba s pitno vodo	-34.227	181	-49.067
Odvajanje odpadne vode			
Storitev odvajanja odpadne vode	-5.964	-17.957	-13.342
Omrežnina	-12.356	3.962	-2.870
Skupaj odvajanje odpadne vode	-18.319	-13.995	-16.212
Čiščenje odpadne vode			
Storitev čiščenja odpadne vode	25.367	-29.502	-
Omrežnina	-15.731	3.107	-
Skupaj čiščenje odpadne vode	9.637	-26.395	-
Storitev praznjenja greznic in MKČN			
Storitev praznjenja greznic in MKČN		-15.148	
Omrežnina		-1.132	
Skupaj storitev greznic		-16.279	
Zbiranje odpadkov			
Storitev zbiranja odpadkov		-64.615	
Javna infrastruktura zbiranja odpadkov		-33.879	
Skupaj zbiranje odpadkov		-98.494	
Skupaj podjetje		-263.172	

V zadnjem poslovnem letu so največji odmiki predračunskih cen nad obračunskimi glede na lani pri naslednjih sestavinah:

- za območje občine Vrhnika: pri cenah storitev so se primanjkljaji zmanjšali, povečali pa pri omrežninah oziroma fiksnih delih cen. Skupni primanjkljaj za to območje se je glede na lani prepolovil (skupni primanjkljaj znaša 42.899 €);
- za območje občine Borovnica: občutno se je povečal primanjkljaj pri ceni storitve čiščenja odpadne vode, pri omrežninah pa je celo nekaj presežka (skupni primanjkljaj znaša 40.209 €);
- za območje občine Log - Dragomer: najbolj pereč je primanjkljaj pri cenah storitev, zlasti vodarine. Glede na lani se je zmanjšal le za nekaj tisočakov (skupni primanjkljaj znaša 65.279 €);
- skupni oskrbovalni sistem: tako pri storitvah greznic in MKČN kot pri zbiranju odpadkov se primanjkljaji povečujejo (primanjkljaj skupaj znaša 114.773 €).

Skupna vrednost cenovnih presežkov na dan 31. 12. 2018 znaša 65.533 €, skupna vrednost cenovnih primanjkljajev pa 328.705 €. Razlike, ki jih bo treba v prihodnjih obdobjih vračunati v cene GJS torej skupaj znašajo 263.172 €.

Pričakujemo, da se bodo v prihodnje pritiski naraščajočih stroškov izvajanja javne službe še stopnjevali, zlasti zaradi rasti nabavnih cen materialov, storitev in tudi dela. Naraščali bodo tudi stroški fiksnih delov cen. Hkrati je pomembno, da vir cenovnih primanjkljajev niso samo naraščajoči stroški. Nanje vplivajo tudi spremembe pri količinah oziroma obsegu izvajanja posamezne GJS. Negativen vpliv imajo zlasti že več let trajajoči trendi postopnega zmanjševanja količin prodane vode, medtem ko se količine odpadkov, frekvence praznjenj ekoloških otokov in aktivnosti na zbirnem centru povečujejo. Glede na navedeno je čimprejšnja uskladitev cen nujna.

Vrednost osnovnih sredstev GJS v najemu

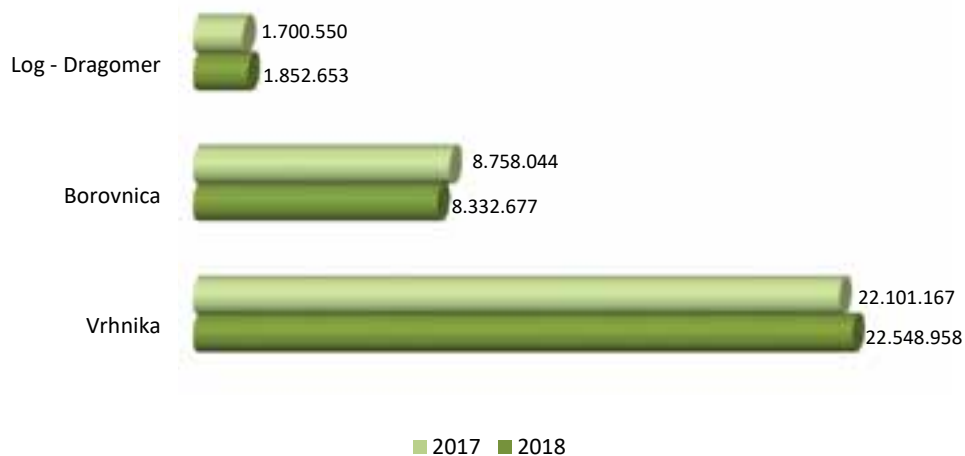
V spodnjih tabelah predstavljamo vrednost sredstev javne infrastrukture, kot so evidentirane v poslovnih knjigah občin lastnic na dan 31. 12. 2018 oziroma leto pred tem.

Knjigovodska vrednost sredstev v najemu na dan 31. 12. 2017	Vrhnika	Borovnica	Log - Dragomer
Oskrba s pitno vodo	5.341.816	652.646	1.127.487
Odvajanje odpadne vode	9.055.640	5.451.370	555.578
Čiščenje odpadne vode	5.723.791	2.597.147	-
Storitev praznjenja greznic in MKČN	73.390	-	-
Zbiranje odpadkov	84.201	56.880	17.485
Pokopališče	605.160	-	-
Tržnica	87.682	-	-
Plin	1.129.488	-	-
Skupaj	22.101.167	8.758.044	1.700.550

Kljub temu, da sta tako Občina Vrhnika kot tudi Občina Borovnica z zaključkom projekta »Čista Ljubljana« zaokrožili najboljše del investicij v okviru izgradnje sistema odpadne vode, se vrednost infrastrukture teh dveh občin bistveno ne spreminja. Pri Občini Vrhnika se je v zadnjem letu celo povečala, pri Občini Borovnica pa je skupaj zmanjšana za približno 5 %, pri čemer je pri čiščenju odpadne vode celo nekaj višja. Rast je zastala le pri Občini Log - Dragomer, vendar le začasno, saj se glavni investicijski cikel na tem območju pričakuje šele v letih 2019–2020.

Knjigovodska vrednost sredstev v najemu na dan 31. 12. 2018	Vrhnika	Borovnica	Log - Dragomer
Oskrba s pitno vodo	5.495.366	630.459	1.277.863
Odvajanje odpadne vode	9.648.593	5.291.720	555.967
Čiščenje odpadne vode	5.396.158	2.355.128	-
Storitev praznjenja greznic in MKČN	65.914	-	-
Zbiranje odpadkov	75.792	55.369	18.824
Pokopališče	596.560	-	-
Tržnica	85.084	-	-
Plin	1.185.492	-	-
Skupaj	22.548.958	8.332.677	1.852.653

Knjigovodska vrednost sredstev v najemu



Razkritja v skladu z zahtevami energetskega zakona

V skladu z določili 234. do 236. člena Energetskega zakona²¹ (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.

Računovodski izkazi po posameznih energetskih dejavnostih

Bilanca stanja za dejavnost Oskrbe s plinom - ODS		31.12.2018	31.12.2017	I 18/17
SREDSTVA		436.804	266.107	164
A.	DOLGOROČNA SREDSTVA	67.792	62.041	109
I.	Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR	642	577	111
1.	Neopredmetena sredstva	642	577	111
II.	Opredmetena osnovna sredstva	67.150	61.464	109
1.	Zemljišča in zgradbe	51.829	45.333	114
a)	Zemljišča	23.404	20.600	114
b)	Zgradbe	28.425	24.733	115
3.	Druge naprave in oprema	15.321	16.049	95
4.	Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	0	83	0
b)	Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	0	83	0
B.	KRATKOROČNA SREDSTVA	368.993	204.046	181
II.	Kratkoročne finančne naložbe	16.616	14.624	114
1.	Kratkoročni depoziti v bankah in drugih finančnih institucijah	16.616	14.624	114
III.	Kratkoročne poslovne terjatve	82.993	82.951	100
1.	Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	78.783	78.561	100
2.	Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	4.210	4.390	96
IV.	Denarna sredstva	269.384	106.471	253
C.	KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	19	19	99
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		436.804	266.107	164
A.	KAPITAL	394.204	233.528	169
I.	Vpoklicani kapital	31.973	19.795	162
1.	Osnovni kapital	31.973	19.795	162
II.	Kapitalske rezerve	107.417	66.502	162
III.	Rezerve iz dobička	41.148	25.475	162
1.	Zakonske rezerve	5.074	3.142	161
5.	Druge rezerve iz dobička	36.073	22.333	162
V.	Rezerve nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	-791	-344	230
IV.	Preneseni čisti poslovni izid	128.476	88.117	146
V.	Čisti poslovni izid poslovnega leta	85.982	33.983	253
B.	REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE RAZMEJITVE	5.028	4.073	123
1.	Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	5.028	4.073	123
C.	DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	78	133	58
II.	Dolgoročne poslovne obveznosti	78	133	58
5.	Druge dolgoročne poslovne obveznosti	78	133	58
C.	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	37.213	28.110	132
III.	Kratkoročne poslovne obveznosti	37.213	28.110	132
2.	Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	21.613	14.902	145
5.	Druge kratkoročne poslovne obveznosti	15.600	13.208	118
D.	KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	281	263	107

²¹EZ-1, Uradni list RS, št. 17/14 in 81/15.

Bilanca stanja za dejavnost Oskrbe s plinom - Prodaja ZP		31.12.2018	31.12.2017	I 18/17
SREDSTVA		581.363	588.907	99
A.	DOLGOROČNA SREDSTVA	6.178	5.465	113
I.	Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR	71	64	111
1.	Neopredmetena sredstva	71	64	111
II.	Opredmetena osnovna sredstva	6.106	5.401	113
1.	Zemljišča in zgradbe	5.759	5.037	114
a)	Zemljišča	2.600	2.289	114
b)	Zgradbe	3.158	2.748	115
3.	Druge naprave in oprema	348	355	98
4.	Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	0	9	0
b)	Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	0	9	0
B.	KRATKOROČNA SREDSTVA	575.183	583.439	99
II.	Kratkoročne finančne naložbe	1.846	1.625	114
1.	Kratkoročni depoziti v bankah in drugih finančnih institucijah	1.846	1.625	114
III.	Kratkoročne poslovne terjatve	128.232	131.040	98
1.	Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	113.530	106.239	107
2.	Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	14.702	24.801	59
IV.	Denarna sredstva	445.105	450.774	99
C.	KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	2	2	88

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		581.363	588.907	99
A.	KAPITAL	480.662	452.971	106
I.	Vpoklicani kapital	38.986	38.396	102
1.	Osnovni kapital	38.986	38.396	102
II.	Kapitalske rezerve	130.976	128.994	102
III.	Rezerve iz dobička	50.172	49.412	102
1.	Zakonske rezerve	6.187	6.094	102
5.	Druge rezerve iz dobička	43.985	43.319	102
V.	Rezerve nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	-965	-666	145
IV.	Preneseni čisti poslovni izid	237.144	199.486	119
V.	Čisti poslovni izid poslovnega leta	24.349	37.350	65
B.	REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE RAZMEJITVE	243	207	117
1.	Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	243	207	117
C.	DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	9	15	57
II.	Dolgoročne poslovne obveznosti	9	15	57
5.	Druge dolgoročne poslovne obveznosti	9	15	57
C.	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	100.419	135.685	74
III.	Kratkoročne poslovne obveznosti	100.419	135.685	74
2.	Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	81.338	122.012	67
5.	Druge kratkoročne poslovne obveznosti	19.081	13.673	140
D.	KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	31	29	108

Izkaz poslovnega izida za dejavnost Oskrbe s plinom - ODS	2018	2017	I 18/17
1. Čisti prihodki od prodaje	406.018	379.998	107
1.1 čisti prih., pridobljeni z opravljanjem GJS	402.801	377.713	107
1.5 čisti prihodki - druge dejavnosti	3.217	2.285	141
3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	13	0	-
4. Drugi poslovni prihodki - s prevrednot. posl. prih.	429	1.693	25
4.2 prih. iz odprave rezervacij	0	1.268	0
4.3 drugi poslovni prihodki	429	425	101
5. Interni prihodki	19.515	14.441	135
I. Poslovni prihodki	425.976	396.131	108
5. Stroški blaga materiala in storitev	168.347	216.132	78
a) nabavna vrednost prodanih blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala	7.847	5.629	139
b) stroški storitev	160.228	209.774	76
b.1 drugi stroški storitev	110.293	160.383	69
b.2 stroški najema infrastrukture	49.935	49.391	101
6. Stroški dela	114.617	103.835	110
7. Odpisi vrednosti	6.275	5.146	122
a) amortizacija	5.697	4.488	127
b) prevrednotovalni poslovni odhodki pri NS in OOS	0	114	0
c) prevrednotovalni poslovni odhodki pri obr. sredstvih	578	545	106
8. Drugi poslovni odhodki	1.429	1.769	81
9. Interni stroški	36.403	32.105	113
II. Poslovni odhodki	327.072	358.987	91
III. Dobiček ali izguba iz poslovanja	98.904	37.145	266
10. Finančni prihodki iz danih posojil	5	3	147
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	162	127	128
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	81	64	126
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	0	0,28	0
15. Drugi prihodki	998	113	880
16. Drugi odhodki	224	346	65
V. Poslovni izid pred obdavčitvijo	99.765	36.978	270

Izkaz poslovnega izida za dejavnost Oskrbe s plinom - Prodaja ZP	2018	2017	I 18/17
1. Čisti prihodki od prodaje	404.636	388.641	104
1.5 čisti prihodki - druge dejavnosti	404.636	388.641	104
3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	1	0	-
4. Drugi poslovni prihodki - s prevrednot. posl. prih.	185	441	42
4.2 prih. iz odprave rezervacij	0	24	0
4.3 drugi poslovni prihodki	185	418	44
5. Interni prihodki	2.756	2.703	102
I. Poslovni prihodki	407.579	391.786	104
5. Stroški blaga materiala in storitev	375.388	347.637	108
a) nabavna vrednost prodanih blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala	370.060	317.331	117
b) stroški storitev	5.328	30.307	18
6. Stroški dela	2.554	2.287	112
a) stroški plač	1.240	950	130
7. Odpisi vrednosti	1.240	950	130
a) amortizacija	273	229	119
b) prevrednotovalni poslovni odhodki pri NS in OOS	0	13	0
c) prevrednotovalni poslovni odhodki pri obr. sredstvih	967	709	136
8. Drugi poslovni odhodki	67	86	77
9. Interni stroški	179	170	105
II. Poslovni odhodki	379.428	351.131	108
III. Dobiček ali izguba iz poslovanja	28.151	40.655	69
10. Finančni prihodki iz danih posojil	1	0	148
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	18	14	128
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	2	1	133
15. Drugi prihodki	108	12	927
16. Drugi odhodki	25	39	65
V. Poslovni izid pred obdavčitvijo	28.252	40.642	70

Izkaz denarnih tokov za dejavnost Oskrbe s plinom - ODS	2018	2017
A. Denarni tokovi pri poslovanju		
a) Postavke izkaza poslovnega izida	85.121	34.150
Poslovni prih. (razen za prevrednotenje) in fin. prih. iz posl. terjatev	425.976	396.131
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevred.) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-327.072	-358.987
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-13.783	-2.995
b) Spremembe čistih obr. sred. (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terj. in obv. za davek) posl. postavk bilance stanja	9.078	-3.037
Začetne manj končne poslovne terjatve	-43	-3.458
Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	0	1
Začetne manj končne zaloge	0	0
Končni manj začetni poslovni dolgovi	9.103	424
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	18	-4
Končne manj začetne odložene obveznosti za davek	0	0
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri poslovanju (a + b)	94.199	31.113
B. Denarni tokovi pri investiranju		
a) Prejemki pri investiranju	5	3
Prejemki od dobljenih obr. in deležev v dob. drugih, ki se nanašajo na invest.	5	3
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	0	0
b) Izdatki pri investiranju	-2.023	-9.791
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-95	0
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-1.928	-9.791
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri investiranju (a + b)	-2.018	-9.788
C. Denarni tokovi pri financiranju		
a) Prejemki pri financiranju	77.100	108.810
Prejemki od vplačanega kapitala		
Prejemki od povečanja finančnih obveznosti	77.100	108.810
b) Izdatki pri financiranju	-6.368	-3.392
Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	-6.368	-3.392
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri financiranju (a + b)	70.731	105.418
Č. Končno stanje denarnih sredstev	269.384	106.471
x) Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc)	162.913	126.743
+		
y) Začetno stanje denarnih sredstev	106.471	-20.272

Izkaz denarnih tokov za dejavnost Oskrbe s plinom - Prodaja ZP	2018	2017
A. Denarni tokovi pri poslovanju		
a) Postavke izkaza poslovnega izida	24.248	37.363
Poslovni prih. (razen za prevrednotenje) in fin. prih. iz posl. terjatev	407.579	391.786
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevred.) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-379.428	-351.131
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-3.903	-3.292
b) Spremembe čistih obr. sred. (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terj. in obv. za davek) posl. postavk bilance stanja	-32.455	19.539
Začetne manj končne poslovne terjatve	2.809	24.406
Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	0	0
Začetne manj končne zaloge	0	0
Končni manj začetni poslovni dolgovi	-35.266	-4.867
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	2	0
Končne manj začetne odložene obveznosti za davek	0	0
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri poslovanju (a + b)	-8.207	56.902
B. Denarni tokovi pri investiranju		
a) Prejemki pri investiranju	0	0
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dob. drugih, ki se nanašajo na invest.	0	0
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	0	0
b) Izdatki pri investiranju	-225	0
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-11	0
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-214	0
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri investiranju (a + b)	-224	0
C. Denarni tokovi pri financiranju		
a) Prejemki pri financiranju	14.518	-22.510
Prejemki od vplačanega kapitala		
Prejemki od povečanja finančnih obveznosti	14.518	-22.510
b) Izdatki pri financiranju	-11.755	-7.847
Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	-11.755	-7.847
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri financiranju (a + b)	2.763	-30.357
Č. Končno stanje denarnih sredstev	445.105	450.774
x) Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc)	-5.669	26.546
+		
y) Začetno stanje denarnih sredstev	450.774	424.228

Ugotovljeno odstopanje od regulativnega okvira

V sklopu razkritij, skladnih z 234. členom EZ, v nadaljevanju prikazujemo tudi ugotovljena odstopanja od regulativnega okvira za leti 2017 in 2018.

V spodnjih tabelah prikazujemo ugotovljeno okvirno odstopanje od regulativnega okvira za leto 2017, ki ga je Agencija za energijo že potrdila. Hkrati pa predstavljamo tudi oceno navedenega okvirnega odstopanja za leto 2018. Navedene ugotovitve bo Agencija za energijo potrjevala sredi leta 2019. Od predstavljenih podatkov v tabelah izpostavljam naslednje:

- v letu 2017 in 2018 je bil med viri kritja upravičenih stroškov uporabljen del primakljaja omrežnine, upoštevan pri določitvi cene omrežnine za regulativno obdobje 2016-2018, in sicer v višini 31.054 €.

Ugotovljeno odstopanje od regulativnega okvira za leto 2017		Regulativni okvir za:	Dejanski US in V za:
		2017	2017
1.1	Stroški delovanja in vzdrževanja - SDV	240.527	238.246
1.1.1	Nadzorovani stroški delovanja in vzdrževanja - NSDV	134.987	136.361
1.1.2	Nenadzorovani stroški delovanja in vzdrževanja - NNSDV	105.540	101.885
1.2	Strošek amortizacije - AM	60.008	54.422
1.3	Reguliran donos na sredstva - RDS	76.734	69.277
1	Upravičeni stroški - US	377.269	361.945
2.1	Reguliran prihodek - RP	347.986	396.245
2.1.1	Drugi prihodki - DP	17.199	18.900
2.1.2	Omrežnina - OMR	330.786	377.345
2.2	Presežek (-) oziroma primanjkljaj (+) omrežnine - ΔRO_{T-1}	31.054	31.054
2.3	Načrtovan primanjkljaj omrežnine - $n\Delta RO_T$	60.337	
2.4	Enkratna stimulacija za pridobljena/vrnjena brezplačno prevzeta evropska sredstva v višini 0,5 odstotka	-	-
2	Viri za pokrivanje upravičenih stroškov - V	377.269	365.191
3.1	Regulirane omrežnine - OMR	330.786	
3.2	Izravnane regulirane omrežnine - IOMR	330.786	
3	Izravnava/Ugotovljen presežek (-) oziroma primanjkljaj (+) omrežnine - Δrot	-	-3.245

Ugotovljeno odstopanje od regulativnega okvira za leto 2018		Regulativni okvir za:	Dejanski US in V za:
		2018	2018
1.1	Stroški delovanja in vzdrževanja - SDV	238.218	217.036
1.1.1	Nadzorovani stroški delovanja in vzdrževanja - NSDV	131.200	134.698
1.1.2	Nenadzorovani stroški delovanja in vzdrževanja - NNSDV	107.018	34.649
1.2	Strošek amortizacije - AM	60.166	57.686
1.3	Reguliran donos na sredstva - RDS	74.770	70.258
1	Upravičeni stroški - US	373.154	344.980
2.1	Reguliran prihodek - RP	362.570	426.961
2.1.1	Drugi prihodki - DP	17.440	22.790
2.1.2	Omrežnina - OMR	345.130	404.171
2.2	Presežek (-) oziroma primanjkljaj (+) omrežnine - ΔRO_{T-1}	31.054	31.054
2.3	Načrtovan primanjkljaj omrežnine - $n\Delta RO_T$	41.638	
2.4	Enkratna stimulacija za pridobljena/vrnjena brezplačno prevzeta evropska sredstva v višini 0,5 odstotka	-	-
2	Viri za pokrivanje upravičenih stroškov - V	373.154	395.907
3.1	Regulirane omrežnine - OMR	345.130	
3.2	Izravnane regulirane omrežnine - IOMR	345.130	
3	Izravnava/Ugotovljen presežek (-) oziroma primanjkljaj (+) omrežnine - Δrot		-50.927

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

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

v skladu z določili SRS 35 in 38. člena Energetskega zakona (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 sistemskega operaterja distribucijskega omrežja zemeljskega plina (SODO) in
- dejavnost dobave zemeljskega plina, ki se izvajata samo na območju Občine Vrhnika.

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

- oskrba s pitno vodo,
- odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode,
- 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,
- tržnična dejavnost.

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

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

- 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 družbe, 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:

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

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

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

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

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

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

Prihodki in odhodki zbrani na splošnem stroškovnem mestu družbe, se razporejajo na splošna stroškovna mesta dejavnosti na podlagi deleža zaposlenih posamezne enote, izračunanega iz opravljenih ur (formula²²). 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 % ODS 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 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 razporeja najprej neposredno. Če to ni mogoče, se razporedi 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.

²²Št. zaposlenih v posamezni dejavnosti / št. vseh zaposlenih (brez skupnih služb) x 100

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 razmejitev 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 razmejitev 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 podjetja²³.

²³(preneseni ČD+ ČD poslovnega leta dejavnosti) / (preneseni ČD + ČD poslovnega leta podjetja)

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.

3.5. 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 2018, 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 2018.

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

Vrhnika, 29. marec 2019

Direktorica
mag. Brigita Šen Kreže



