



KOMUNALNO PODJETJE VELENJE, d. o. o.

Koroška cesta 37/b, p. p. 92, 3320 Velenje, T: 03/8961-100, F: 03/8961-127
TRR pri NLB d. d.: SI56 0242 6001 2997 176, TRR pri Abanki d. d.: SI56 0510 0801 4156 366
ID za DDV: SI55713998, matična številka: 5222109
Registracija: Okrožno sodišče v Celju, SRG 497/97, osnovni kapital: 1.126.932,00 EUR
<http://www.kp-velenje.si> E: kp@kp-velenje.si

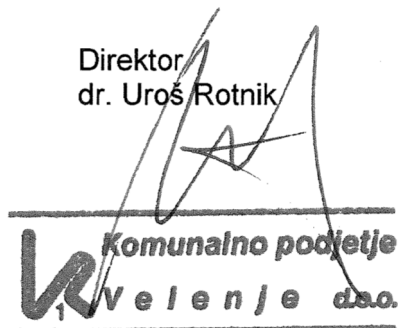
Velenje, 25. 3. 2016

LETNO POROČILO

KOMUNALNEGA PODJETJA VELENJE, D. O. O.

ZA LETO 2015

Direktor
dr. Uroš Rotnik



Komunalno podjetje
Velenje d.o.o.

KAZALO

1	PREDSTAVITEV DRUŽBE	7
2	POROČILO DIREKTORJA	10
3	POSLOVNO POROČILO	11
3.1	Analiza poslovanja	11
3.1.1	Spremembe cen komunalnih storitev	11
3.1.2	Prodane količine	12
3.1.3	Poslovni izid, prihodki in odhodki	13
3.1.4	Najemnina infrastrukture	14
3.1.5	Kratkoročne terjatve do kupcev	16
3.1.6	Računovodski kazalniki	17
3.1.7	Izpostavljenost finančnim tveganjem	18
3.2	Zaposleni	18
3.3	Izvajanje gospodarskih javnih služb in ostalih dejavnosti	19
3.3.1	Oskrba s toplotno energijo	19
3.3.1.1	Obratovanje	19
3.3.1.2	Opredeljeni cilji in naloge	21
3.3.1.3	Obnova in posodobitev sistema DOT	22
3.3.1.4	Obratovalna tveganja	22
3.3.2	Oskrba s plinom	22
3.3.2.1	Obratovanje	22
3.3.2.2	Opredeljeni cilji in naloge	23
3.3.2.3	Obnova in posodobitev sistema DOP	23
3.3.2.4	Obratovalna tveganja	23
3.3.3	Oskrba z vodo	24
3.3.3.1	Obratovanje	24
3.3.3.2	Redno vzdrževanje	26
3.3.3.3	Obnovitvene investicije in eksterne storitve	27
3.3.3.4	Obratovalna tveganja	28
3.3.4	Odvajanje odplak	29
3.3.4.1	Obratovanje	29
3.3.4.2	Vzdrževanje	30
3.3.4.3	Obnovitvene investicije	31
3.3.4.4	Obratovalna tveganja	31
3.3.5	Čiščenje odplak	31
3.3.5.1	Obratovanje	31
3.3.5.2	Vzdrževanje	33
3.3.5.3	Obnove in posodobitve	34
3.3.5.4	Čiščenje bioloških substratov	34
3.3.5.5	Obratovalna tveganja	34
3.3.6	Pokopališko-pogrebna dejavnost	34
3.3.6.1	Zakonodajne zahteve	35
3.3.6.2	Pokopališče Podkraj in pokopališče Škale	35
3.3.6.3	Pogrebno-pokopališke storitve	36
3.3.6.4	Vzdrževalna dela, naložbe, obnove	36
3.3.6.5	Obratovalna tveganja	37
3.4	Aktivnosti družbe na področju raziskav in razvoja	37
3.5	Pričakovani razvoj družbe	37
3.6	Pomembni poslovni dogodki po koncu poslovnega leta	37
4	RAČUNOVODSKO POROČILO	38
4.1	Osnove za sestavo računovodskih izkazov	38
4.2	Računovodski izkazi na ravni podjetja	39
4.3	Razkritja k računovodskim izkazom	48
4.3.1	Razkritja k bilanci stanja	48
4.3.1.1	Sredstva	48
4.3.1.1.1	Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	48
4.3.1.1.2	Opredmetena osnovna sredstva	48

4.3.1.1.3 Dolgoročne finančne naložbe	50
4.3.1.1.4 Dolgoročne poslovne terjatve	52
4.3.1.1.5 Odložene terjatve za davek	53
4.3.1.1.6 Zaloge	53
4.3.1.1.7 Kratkoročne finančne naložbe	54
4.3.1.1.8 Kratkoročne poslovne terjatve	54
4.3.1.1.9 Denarna sredstva	56
4.3.1.1.10 Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	56
4.3.1.2 Obveznosti do virov sredstev	57
4.3.1.2.1 Kapital	57
4.3.1.2.2 Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve	57
4.3.1.2.3 Dolgoročne finančne obveznosti	58
4.3.1.2.4 Dolgoročne poslovne obveznosti	61
4.3.1.2.5 Kratkoročne finančne obveznosti	61
4.3.1.2.6 Kratkoročne poslovne obveznosti	61
4.3.1.2.7 Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	62
4.3.1.3 Zunajbilančna evidenca	62
4.3.1.3.1 Najeta, izposojena in zakupljena sredstva	62
4.3.1.3.2 Prejeti in dani vrednostni papirji za zavarovanje plačil	64
4.3.1.3.3 Zaloga pogrebnega blaga v konsignacijskem skladišču	64
4.3.1.3.4 Kratkoročni obnovljivi krediti	64
4.3.2 Razkritja k izkazu poslovnega izida	64
4.3.2.1 Poslovni izid in davek od dohodka pravnih oseb	64
4.3.2.2 Prihodki	65
4.3.2.2.1 Čisti prihodki od prodaje	66
4.3.2.2.2 Drugi poslovni prihodki	66
4.3.2.2.3 Finančni prihodki iz danih posojil	67
4.3.2.2.4 Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	67
4.3.2.2.5 Drugi prihodki	67
4.3.2.3 Odhodki in stroški	67
4.3.2.3.1 Stroški blaga, materiala in storitev	68
4.3.2.3.2 Stroški dela	69
4.3.2.3.3 Odpisi vrednosti	70
4.3.2.3.4 Drugi poslovni odhodki	71
4.3.2.3.5 Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	71
4.3.2.3.6 Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	71
4.3.2.3.7 Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	72
4.3.2.3.8 Drugi odhodki	72
4.3.2.4 Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah	73
4.3.3 Razkritja k izkazu denarnih tokov	73
4.3.4 Razkritja k izkazu gibanja kapitala	73
4.3.5 Posli s povezanimi strankami	74
4.3.6 Osnove za sestavo bilance stanja in izkaza poslovnega izida po dejavnostih	74
4.3.6.1 Bilanca stanja po dejavnostih	74
4.3.6.2 Izkaz poslovnega izida po dejavnostih	74
4.3.6.3 Poslovno-izidno mesto oskrba s plinom	77
4.3.7 Popravki napak	77
4.3.8 Spremembe računovodskih usmeritev	77
4.3.9 Spremembe računovodskih ocen	77
4.3.10 Dogodki po datumu bilance stanja	77
4.4 Računovodski izkazi po dejavnostih	78
4.5 Preglednice osnovnih sredstev infrastrukture v poslovnem najemu	117
5 POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA	124

KAZALO PREGLEDNIC

Preglednica 1: Osnovni vložki in poslovni deleži občin ustanoviteljic v osnovnem kapitalu	7
Preglednica 2: Pregled sprememb cen komunalnih storitev po mesecih	11
Preglednica 3: Pregled prodanih količin	12
Preglednica 4: Prihodki, odhodki in poslovni izid na ravni podjetja	13
Preglednica 5: Poslovni izid in čisti poslovni izid po dejavnostih	14
Preglednica 6: Prikaz najemnine in porabe najemnine infrastrukture po dejavnostih in občinah	15
Preglednica 7: Prikaz prenosa razlike med najemnino v stroških in porabljeno najemnino	16
Preglednica 8: Pregled kratkoročnih terjatev do kupcev	16
Preglednica 9: Pregled koeficientov poplačljivosti terjatev po letih	16
Preglednica 10: Računovodski kazalniki	17
Preglednica 11: Število zaposlenih po poslovnih enotah	18
Preglednica 12: Zaposleni delavci v družbi glede na stopnjo izobrazbe	18
Preglednica 13: Nakup in prodaja toplotne energije v letu 2015	20
Preglednica 14: Nepredvidene sanacije omrežja po okvarah, vir najemnina	21
Preglednica 15: Pregled stroškov rednega in investicijskega vzdrževanja sistema DOT	21
Preglednica 16: Pregled stroškov rednega in investicijskega vzdrževanja sistema DOP	23
Preglednica 17: Fizični kazalci vodooskrbnega sistema ob koncu leta	24
Preglednica 18: Količinski podatki za celoten sistem	25
Preglednica 19: Osnovni kazalci distribucije pitne vode	25
Preglednica 20: Okvare vodooskrbnega sistema po tipu okvare	27
Preglednica 21: Število odpravljenih okvar na vodovodnem sistemu	27
Preglednica 22: Obnovljeni vodovod in na novo zgrajeni vodovod v letu 2015 – dolžine v m	28
Preglednica 23: Fizični kazalci kanalizacijskega sistema ob koncu leta	29
Preglednica 24: Strojno čiščenje javne kanalizacije	30
Preglednica 25: Obratovalno vzdrževalni posegi na črpališčih odpadnih vod	30
Preglednica 26: Obratovalni podatki CČN	32
Preglednica 27: Letno povprečje parametrov na iztoku CČN Šaleške doline	33
Preglednica 28: Rezultati povprečnih letnih iztočnih parametrov ostalih MKČN	33
Preglednica 29: Zagotavljanje grobnih mest v okviru obstoječih razpoložljivih pokopnih površin	35
Preglednica 30: Število in kraj pogrebov v letu 2015 glede na vrsto pokopa	36
Preglednica 31: Bilanca stanja na dan 31. 12. 2015	39
Preglednica 32: Izkaz poslovnega izida (različica I) od 1. 1. do 31. 12. 2015	41
Preglednica 33: Izkaz drugega vseobsegajočega donosa (različica I) od 1. 1. do 31. 12. 2015	42
Preglednica 34: Izkaz denarnih tokov (različica I) od 1. 1. do 31. 12. 2015	42
Preglednica 35: Izkaz gibanja kapitala (različica I) od 1. 1. do 31. 12. 2015	43
Preglednica 36: Izkaz gibanja kapitala (različica I) od 1. 1. do 31. 12. 2014	45
Preglednica 37: Neopredmetena sredstva	48
Preglednica 38: Opredmetena osnovna sredstva	49
Preglednica 39: Vrednost osnovnih sredstev v finančnem najemu	50
Preglednica 40: Obveznosti, povezane s pridobitvijo opredmetenih osnovnih sredstev	50
Preglednica 41: Gibanje dolgoročnih finančnih naložb	51
Preglednica 42: Delnice in deleži v družbah v skupini	51
Preglednica 43: Druge delnice in deleži	51
Preglednica 44: Dolgoročna posojila drugim	52
Preglednica 45: Dolgoročne poslovne terjatve	52
Preglednica 46: Odložene terjatve za davek	53
Preglednica 47: Zaloge	53
Preglednica 48: Delnice in deleži v družbah v skupini	54
Preglednica 49: Druge kratkoročne finančne naložbe	54
Preglednica 50: Kratkoročne poslovne terjatve z oblikovanimi popravki vrednosti	54
Preglednica 51: Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	54
Preglednica 52: Terjatve do članov uprave in nadzornega sveta	55
Preglednica 53: Gibanje popravka vrednosti terjatev do kupcev – skupaj	55
Preglednica 54: Gibanje popravka vrednosti terjatev do kupcev za storitve	55
Preglednica 55: Gibanje popravka vrednosti terjatev do kupcev za okoljsko dajatev in prispevke za razširjeno reprodukcijo	55
Preglednica 56: Gibanje popravka vrednosti terjatev za ravnanje z odpadki	55
Preglednica 57: Gibanje popravka vrednosti terjatev do kupcev za obresti	56
Preglednica 58: Struktura terjatev do kupcev po zapadlosti (brez zamudnih obresti)	56
Preglednica 59: Kratkoročne terjatve za tuj račun	56
Preglednica 60: Denarna sredstva	56

Preglednica 61: Kratkoročne aktivne časovne razmejitve.....	56
Preglednica 62: Kapital.....	57
Preglednica 63: Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve	58
Preglednica 64: Dolgoročne finančne obveznosti	59
Preglednica 65: Dolgoročne finančne obveznosti iz naslova kreditov vključno s kratkoročnimi deli	60
Preglednica 66: Prikaz letnih obrestnih mer in zapadlosti po pogodbah o finančnem najemu.....	61
Preglednica 67: Kratkoročne finančne obveznosti	61
Preglednica 68: Kratkoročne poslovne obveznosti	61
Preglednica 69: Obveznosti za tuj račun.....	62
Preglednica 70: Struktura kratkoročnih poslovnih obveznosti do dobaviteljev po zapadlosti	62
Preglednica 71: Kratkoročne pasivne časovne razmejitve.....	62
Preglednica 72: Zunajbilančna evidenca.....	62
Preglednica 73: Neopredmetena sredstva infrastrukture	63
Preglednica 74: Opredmetena osnovna sredstva infrastrukture	63
Preglednica 75: Vrednostni papirji, prejeti za zavarovanje plačil	64
Preglednica 76: Zaloge pogrebnega blaga v konsignacijskem skladišču	64
Preglednica 77: Prikaz čistega poslovnega izida po dejavnostih.....	64
Preglednica 78: Odprava in oblikovanje odloženih davkov	65
Preglednica 79: Prihodki.....	66
Preglednica 80: Čisti prihodki od prodaje.....	66
Preglednica 81: Drugi poslovni prihodki	66
Preglednica 82: Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	67
Preglednica 83: Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	67
Preglednica 84: Drugi prihodki	67
Preglednica 85: Prikaz odhodkov	68
Preglednica 86: Nabavna vrednost prodanega blaga	68
Preglednica 87: Stroški materiala.....	68
Preglednica 88: Stroški storitev	69
Preglednica 89: Stroški dela.....	69
Preglednica 90: Uporabljene stopnje amortizacije	70
Preglednica 91: Obračunana amortizacija	70
Preglednica 92: Prevrednotovalni poslovni odhodki neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev	71
Preglednica 93: Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih.....	71
Preglednica 94: Drugi poslovni odhodki	71
Preglednica 95: Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	71
Preglednica 96: Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank.....	72
Preglednica 97: Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti.....	72
Preglednica 98: Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti	72
Preglednica 99: Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	72
Preglednica 100: Drugi odhodki	72
Preglednica 101: Stroški po funkcionalnih skupinah	73
Preglednica 102: Prikaz bilančnega dobička oziroma izgube	73
Preglednica 103: Posli družbe s povezanimi strankami (prihodki, odhodki, terjatve, obveznosti).....	74
Preglednica 104: Posli družbe s povezanimi strankami (kredit, zunajbilančna evidenca)	74
Preglednica 105: Ključ za pokrivanje prihodkov in odhodkov skupnih služb v letu 2015	75
Preglednica 106: Ključ za pokrivanje prihodkov in odhodkov PE energetika vodenje v letu 2015.....	76
Preglednica 107: Ključ za pokrivanje prihodkov in odhodkov PE energetika vzdrževanje v letu 2015	76
Preglednica 108: Ključ za pokrivanje prihodkov in odhodkov PE VO-KA vodenje v letu 2015.....	76
Preglednica 109: Ključ za pokrivanje prihodkov in odhodkov PE VO-KA vzdrževanje v letu 2015	76
Preglednica 110: Podbilanca stanja PE energetika na dan 31. 12. 2015	78
Preglednica 111: Izkaz poslovnega izida (različica I) PE energetika od 1. 1. do 31. 12. 2015.....	80
Preglednica 112: Izkaz drugega vseobsegajočega donosa (različica I) PE energetika od 1. 1. do 31. 12. 2015.....	81
Preglednica 113: Izkaz denarnih tokov (različica II) PE energetika od 1. 1. do 31. 12. 2015.....	82
Preglednica 114: Podbilanca stanja dejavnosti oskrba s toplotno energijo na dan 31. 12. 2015.....	83
Preglednica 115: Izkaz poslovnega izida (različica I) dejavnosti oskrba s toplotno energijo od 1. 1. do 31. 12. 2015.....	85
Preglednica 116: Izkaz drugega vseobsegajočega donosa (različica I) dejavnosti oskrba s toplotno energijo od 1. 1. do 31. 12. 2015.....	86
Preglednica 117: Izkaz denarnih tokov (različica II) dejavnosti oskrba s toplotno energijo od 1. 1. do 31. 12. 2015.....	87
Preglednica 118: Podbilanca stanja dejavnosti oskrba s hladom na dan 31. 12. 2015.....	88
Preglednica 119: Izkaz poslovnega izida (različica I) dejavnosti oskrba s hladom od 1. 1. do 31. 12. 2015	90

Preglednica 120: Izkaz drugega vseobsegajočega donosa (različica I) dejavnosti oskrba s hladom od 1. 1. do 31. 12. 2015.....	91
Preglednica 121: Izkaz denarnih tokov (različica II) dejavnosti oskrba s hladom od 1. 1. do 31. 12. 2015.....	92
Preglednica 122: Podbilanca stanja dejavnosti oskrba s plinom – operater distribucijskega sistema zemeljskega plina na dan 31. 12. 2015.....	93
Preglednica 123: Izkaz poslovnega izida (različica I) dejavnosti oskrba s plinom – operater distribucijskega sistema zemeljskega plina od 1. 1. do 31. 12. 2015.....	95
Preglednica 124: Izkaz drugega vseobsegajočega donosa (različica I) dejavnosti oskrba s plinom – operater distribucijskega sistema zemeljskega plina od 1. 1. do 31. 12. 2015.....	96
Preglednica 125: Izkaz denarnih tokov (različica II) dejavnosti oskrba s plinom – operater distribucijskega sistema zemeljskega plina od 1. 1. do 31. 12. 2015.....	97
Preglednica 126: Podbilanca stanja dejavnosti oskrba s plinom – dobava odjemalcem na dan 31. 12. 2015.....	98
Preglednica 127: Izkaz poslovnega izida (različica I) dejavnosti oskrba s plinom – dobava odjemalcem od 1. 1. do 31. 12. 2015.....	100
Preglednica 128: Izkaz drugega vseobsegajočega donosa (različica I) dejavnosti.....	101
Preglednica 129: Izkaz denarnih tokov (različica II) dejavnosti oskrba s plinom – dobava odjemalcem od 1. 1. do 31. 12. 2015.....	102
Preglednica 130: Podbilanca stanja PE vodovod-kanalizacija na dan 31. 12. 2015.....	103
Preglednica 131: Izkaz poslovnega izida (različica I) PE vodovod-kanalizacija od 1. 1. do 31. 12. 2015.....	105
Preglednica 132: Izkaz drugega vseobsegajočega donosa (različica I) PE vodovod-kanalizacija od 1. 1. do 31. 12. 2015.....	106
Preglednica 133: Izkaz denarnih tokov (različica II) PE vodovod-kanalizacija od 1. 1. do 31. 12. 2015.....	107
Preglednica 134: Podbilanca stanja pokopališko-pogrebna dejavnost na dan 31. 12. 2015.....	108
Preglednica 135: Izkaz poslovnega izida (različica I) pokopališko-pogrebna dejavnost od 1. 1. do 31. 12. 2015.....	110
Preglednica 136: Izkaz drugega vseobsegajočega donosa (različica I) pokopališko-pogrebna dejavnost od 1. 1. do 31. 12. 2015.....	111
Preglednica 137: Izkaz denarnih tokov (različica II) pokopališko-pogrebna dejavnost od 1. 1. do 31. 12. 2015.....	112
Preglednica 138: Podbilanca stanja skupne službe na dan 31. 12. 2015.....	113
Preglednica 139: Poslovni izid po dejavnostih gospodarskih javnih služb od 1. 1. do 31. 12. 2015.....	115
Preglednica 140: Poslovni izid po dejavnostih gospodarskih javnih služb od 1. 1. do 31. 12. 2014.....	116
Preglednica 141: Neopredmetena sredstva infrastrukture v poslovnem najemu na dejavnosti oskrbe s toplotno energijo.....	117
Preglednica 142: Neopredmetena sredstva infrastrukture v poslovnem najemu na dejavnosti oskrbe s plinom.....	117
Preglednica 143: Neopredmetena sredstva infrastrukture v poslovnem najemu na dejavnosti oskrbe z vodo.....	118
Preglednica 144: Neopredmetena sredstva infrastrukture v poslovnem najemu na dejavnosti odvajanja odplak.....	118
Preglednica 145: Neopredmetena sredstva infrastrukture v poslovnem najemu na dejavnosti čiščenja odplak.....	119
Preglednica 146: Opredmetena osnovna sredstva infrastrukture v poslovnem najemu na dejavnosti oskrbe s toplotno energijo.....	119
Preglednica 147: Opredmetena osnovna sredstva infrastrukture v poslovnem najemu na dejavnosti oskrbe s hladom.....	120
Preglednica 148: Opredmetena osnovna sredstva infrastrukture v poslovnem najemu na dejavnosti oskrbe s plinom.....	120
Preglednica 149: Opredmetena osnovna sredstva infrastrukture v poslovnem najemu na dejavnosti oskrbe z vodo.....	121
Preglednica 150: Opredmetena osnovna sredstva infrastrukture v poslovnem najemu na dejavnosti odvajanja odplak.....	121
Preglednica 151: Opredmetena osnovna sredstva infrastrukture v poslovnem najemu na dejavnosti čiščenja odplak.....	122
Preglednica 152: Opredmetena osnovna sredstva infrastrukture v poslovnem najemu na pokopališko-pogrebni dejavnosti.....	122
Preglednica 153: Opredmetena osnovna sredstva infrastrukture v poslovnem najemu v skladišču.....	123

KAZALO SLIK

Slika 1: Povprečni mesečni temperaturni režimi v dovodu in povratku.....	20
Slika 2: Planirana in dejanska nabava ZP v 2015 v Sm ³	23

1 PREDSTAVITEV DRUŽBE

Splošno o družbi

Komunalno podjetje Velenje, p. o., je bilo ustanovljeno leta 1993 v skladu z Aktom o ustanovitvi javnega podjetja Skupščine občine Velenje na podlagi Zakona o gospodarskih javnih službah. Z lastninskim preoblikovanjem so postale Mestna občina Velenje, Občina Šoštanj in Občina Šmartno ob Paki lastnice infrastrukturnih objektov in naprav ter preostalega takratnega družbenega kapitala.

V letu 1998 se je družba, skladno z Zakonom o gospodarskih javnih službah in Odlokom o preoblikovanju javnega podjetja Komunalno podjetje Velenje, izvajanje komunalnih dejavnosti, p. o., v sodnem registru v Celju preoblikovala v Komunalno podjetje Velenje, d. o. o.

Osnovni podatki o družbi:

Naziv: Komunalno podjetje Velenje, d. o. o.

Naslov: Koroška cesta 37/b, 3320 Velenje, Slovenija

Matična številka: 5222109

Davčna številka: 55713998

Transakcijski račun: 0242 6001 2997 176 pri Novi ljubljanski banki, d. d.

Transakcijski račun: SI56 0510 0801 4156 366 pri Abanki, d. d.

Direktor: dr. Uroš Rotnik

Spletna stran: <http://www.kp-velenje.si>

Elektronski naslov: kp@kp-velenje.si

Lastniška struktura družbe

Ustanoviteljice družbe in hkrati družbeniki družbe so Mestna občina Velenje, Občina Šoštanj in Občina Šmartno ob Paki.

Preglednica 1: Osnovni vložki in poslovni deleži občin ustanoviteljic v osnovnem kapitalu

Občina	Osnovni vložek v EUR	Poslovni delež v %
Mestna občina Velenje	936.480	83,10
Občina Šoštanj	161.151	14,30
Občina Šmartno ob Paki	29.300	2,60
Skupaj	1.126.932	100,00

Dejavnost družbe

Družba oskrbuje uporabnike s komunalnimi dobrinami na območju občin lastnic družbe in opravlja naslednje dejavnosti gospodarske javne službe in dejavnosti, ki so z njo neposredno povezane:

- oskrba s toplotno energijo in hladom,
- oskrba z zemeljskim plinom,
- oskrba s pitno vodo,
- odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode,
- pokopališko-pogrebna dejavnost,
- izvajanje inženiringa pri izgradnji objektov ter projektiranje objektov komunalne rabe,
- vzdrževanje omrežja infrastrukturnih objektov in naprav, črpališč, čistilnih naprav,
- administrativne in druge strokovne naloge ter
- druge dejavnosti, ki dopolnjujejo izvajanje gospodarske javne službe.

Družba opravlja tudi druge dejavnosti, ki ne pomenijo opravljanja gospodarskih javnih služb, so pa pomembne za njeno poslovanje in opravljanje gospodarskih javnih služb ter zagotavljajo boljšo izkoriščenost osnovnih sredstev in večjo produktivnost delavcev.

Po pooblastilu občin ustanoviteljic družbe in najemne pogodbe se v okviru družbe izvajajo še naslednje storitve:

- vodenje poslovnih knjig v zvezi s sredstvi najema,
- vodenje investicij,
- vodenje katastra,
- izdajanje projektnih pogojev in smernic,
- izdajanje soglasij k projektnim rešitvam ter soglasij k priključitvi ali spremembi priključka.

Organiziranost družbe

Družba je bila v letu 2015 razdeljena na tri poslovne enote (v nadaljevanju PE) ter k temu pripadajoče skupne službe, kot podporne službe za nemoteno opravljanje osnovnih dejavnosti. Organiziranost družbe je sledeča:

- PE energetika,
- PE vodovod-kanalizacija,
- PE pogrebno-pokopališka dejavnost,
- skupne službe:
 - splošno-kadrovski sektor,
 - finančno-računovodska služba,
 - prodajno-komercialna služba,
 - služba informatike,
 - služba varnosti in zdravja pri delu,
 - služba za investicijski inženiring,
 - služba za kemijsko-biološke tehnologije,
 - nabavna služba.

Organi upravljanja družbe

Ustanoviteljice družbe izvršujejo ustanoviteljske pravice v organih upravljanja javnega podjetja, skladno s sprejetim Statutom Komunalnega podjetja Velenje, d. o. o., z dne 13. 8. 2012, in sicer:

- svet ustanoviteljev družbe,
- skupščina družbe,
- nadzorni svet družbe,
- direktor.

24. januarja 2011 je bil na podlagi Zakona o lokalni samoupravi konstituiran svet ustanoviteljev, ki ga sestavljajo župani občin družbenikov. Skupščino in nadzorni svet družbe sestavljajo predstavniki lokalnih skupnosti občin ustanoviteljic družbe. V skupščino so imenovani trije predstavniki občin ustanoviteljic družbe. Nadzorni svet sestavlja pet članov, izmed katerih so trije člani predstavniki občin ustanoviteljic in dva predstavnika zaposlenih.

Komunalno podjetje Velenje, d. o. o., vodi direktor neomejeno, samostojno in na lastno odgovornost ter ga zastopa in predstavlja nasproti tretjim osebam. Direktorja imenuje in razrešuje svet ustanoviteljev, njegove pristojnosti so opredeljene v statutu.

Poslanstvo družbe

Poslanstvo družbe sta kvalitetna ter cenovno ugodna oskrba prebivalcev in industrije s komunalnimi dobrinami in storitvami ter širjenje dostopnosti do komunalnih dobrin in storitev z izgradnjo manjkajočih delov omrežja v mestni občini Velenje, občini Šoštanj in občini Šmartno ob Paki in delih sosednjih občin. Ob hkratnem izpolnjevanju tehničnih in tehnoloških standardov, družba sledi cilju implementacije modela poslovne odličnosti na komunalnem področju, ki v praksi

pomeni uravnoteženje koristi tako zaposlenih kot lastnikov, prav tako pa tudi pozitiven vpliv na družbeno in naravno okolje.

Sistemi vodenja

V letu 2004 je družba pridobila tri certifikate ISO standardov, in sicer sistem vodenja kakovosti ISO 9001, sistem ravnanja z okoljem ISO 14001 in sistem vodenja varnosti in zdravja pri delu BS OHSAS 18001. Že od leta 2003 družba uporablja tudi sistem HACCP, ki je namenjen zagotavljanju zdravstveno ustrezne pitne vode ter varne vodooskrbe v Šaleški dolini; sistem je implementiran v sistem vodenja kakovosti ISO 9001.

Družba z rednimi notranjimi in zunanjimi ISO presojami vzdržuje in nadgrajuje pridobljene standarde. Trenutno so v veljavi:

- sistem vodenja kakovosti SIST EN ISO 9001:2008, v sklopu katerega je pri zunanji presoji presojan tudi sistem HACCP,
- sistem ravnanja z okoljem ISO 14001:2004 in
- sistem vodenja varnosti in zdravja pri delu BS OHSAS 18001:2007.

Temeljni dokument sistema vodenja kakovosti je Poslovnik kakovosti. S sistemom vodenja kakovosti zagotavljamo celovito obvladovanje kakovosti, določamo dolgoročne cilje kakovosti in definiramo operativne postopke, navodila, kriterije in odgovornosti za delo v vseh fazah poslovnega procesa družbe.

2 POROČILO DIREKTORJA

V letu 2015 se je Komunalno podjetje Velenje soočalo z vrsto izzivov, ki bodo pomembno vplivali na prihodnje poslovanje in razvoj družbe v bodoče. Vsi naši napor in prizadevanja so bili usmerjeni predvsem v izvajanje nalog iz poslovnega načrta za tekoče leto, pri čemer smo lastnicam družbe, organom upravljanja in nadzora pravočasno zagotavljali redne, pregledne in sledljive informacije o izvajanju dejavnosti in finančnem poslovanju podjetja. Kljub še vedno trajajoči gospodarski krizi, je družba z racionalizacijo poslovanja in stroškov ter optimizacijo poslovnih procesov uspela doseči zastavljene načrte ter poslovno leto končala s pozitivnim rezultatom.

S skrbjo za kontinuiteto in razvoj komunalne infrastrukture na območju občin ustanoviteljic je družba izvajala projekte obnov, posodobitev in izgradnje novih kapacitet, skladno s potrjenimi strategijami in načrti. Varna, kvalitetna in zanesljiva oskrba s pitno vodo ter urejeno odvajanje in čiščenje odpadnih voda ter nenehno izvajanje ukrepov za zmanjševanje vodnih izgub so bili pglavitni cilji družbe na področju izvajanja dejavnosti vodooskrbe in dejavnosti odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode. Pokopališko-pogrebna dejavnost se je izvajala nemoteno, skladno z veljavno zakonodajo in pokopališkim redom ter upoštevanjem načel etičnega kodeksa pogrebne in pokopališke dejavnosti.

Na področju izvajanja dejavnosti oskrbe s toplotno energijo in dejavnosti oskrbe z zemeljskim plinom so bili naši cilji zagotavljanje nemotene oskrbe oziroma čim krajše prekinitve ali motnje pri dobavi toplote našim odjemalcem ob morebitnih okvarah ali obnovah na sistemu daljinskega ogrevanja. V letu 2015 so se v štirinajstih primerih pojavile večje obratovalne motenja na strani dobavitelja toplotne energije, ki so povzročile moteno dobavo toplotne energije pri končnih odjemalcih. Poleg tega smo od dobavitelja toplotne energije prejeli odstopno izjavo od Pogodbe za dobavo toplotne energije. Okrožno sodišče v Celju je našemu predlogu za izdajo začasne odredbe ugodilo in Termoelektrarni Šoštanj prepovedalo prekinitve dobave toplotne energije Komunalnemu podjetju Velenje. V teku je sodni spor pred Okrožnim sodiščem v Celju.

Na najpomembnejšem kohezijskem projektu »Celovita oskrba s pitno vodo v Šaleški dolini« so se dela izvajala po terminskem načrtu. V mesecu maju je bilo za sklop vodovodnega omrežja izdano Potrdilo o prevzemu, po pridobljenih uporabnih dovoljenjih in zaključenih vseh aktivnostih, kar pomeni, da se je v mesecu maju pričelo enoletno obdobje za odpravo reklamacij napak. V mesecu juniju je bilo izdano Potrdilo o izvedbi za izgradnjo sistema za daljinski nadzor stanja na omrežju in hidravlično analizo vodovodnega omrežja Velenje–Šoštanj–Šmartno ob Paki, kar pomeni, da je izvajalec zaključil z vsemi pogodbenimi obveznostmi. Meseca avgusta se je zaključilo poskusno obratovanje naprav za pitno vodo. Izdano je bilo Potrdilo o prevzemu, pridobljena vsa uporabna dovoljenja. Z mesecem septembrom se je pričelo triletno obdobje za odpravo reklamacij napak.

Z doseženimi rezultati v letu 2015 smo lahko zadovoljni. Zavedamo se namreč, da smo v službi občanov, ki so odjemalci naših dobrin in uporabniki naših storitev, zato se s svojim znanjem in delom trudimo slediti bistvenim ciljem – varni in zanesljivi oskrbi ter zadovoljstvu naših uporabnikov oz. odjemalcev. Hkrati se zavedamo, da so pred nami še mnogi izzivi, pa tudi poslovne priložnosti na vseh področjih, na katerih delujemo.

3 POSLOVNO POROČILO

3.1 Analiza poslovanja

3.1.1 Spremembe cen komunalnih storitev

V skladu z Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih gospodarskih javnih služb varstva okolja (UL RS, št. 87/2012 in 109/2012) so se s 1. 1. 2015 uveljavile nove cene na dejavnosti odvajanja odplak, in sicer za storitev odvajanja padavinske odpadne vode s streh, in nove cene na dejavnosti čiščenja odplak, in sicer za storitev čiščenja padavinske odpadne vode s streh. Obe ceni vključujeta ceno storitve in omrežnino. Uveljavitev novih cen je vplivala tudi na spremembo obstoječih cen na dejavnosti odvajanja in dejavnosti čiščenja; spremenjena je bila tudi cena storitev, povezanih z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in MKČN. Na dejavnosti oskrbe z vodo se je uveljavila nova cena, ki vključuje tudi ceno vodnega povračila. Prav tako se je uveljavila nova cena omrežnine na dejavnosti oskrbe z vodo.

Na dejavnosti oskrbe s plinom se je s 1. 1. 2015 spremenila omrežnina, in sicer skladno z že prejetim soglasjem Agencije za energijo RS diferencirano po tarifnih skupinah, v skupni višini do 0,5 %. Cena dobave zemeljskega plina se je s 1. 4. 2015 znižala.

Preglednica 2: Pregled sprememb cen komunalnih storitev po mesecih

	Storitev	Januar	Februar	Marec	April	Maj	Junij	Julij	Avgust	September	Oktober	November	December
Voda	Oskrba s pitno vodo - vodarina	znižanje cene 1. 1.											
	Oskrba s pitno vodo - omrežnina	dvig cene 1. 1.											
Odvajanje odplak	Odvajanje komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin - storitev	znižanje cene 1. 1.											
	Odvajanje komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin - omrežnina	dvig cene 1. 1.											
	Odvajanje padavinske odpadne vode s streh - storitev	nova cena 1. 1.											
	Odvajanje padavinske odpadne vode s streh - omrežnina	nova cena 1. 1.											
	Čiščenje komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin - storitev	znižanje cene 1. 1.											
Čiščenje odplak	Čiščenje komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin - omrežnina	znižanje cene 1. 1.											
	Storitve, povezane z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in MKČN - storitev	znižanje cene 1. 1.											
	Storitve, povezane z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in MKČN - omrežnina												
	Čiščenje padavinske odpadne vode s streh - storitev	nova cena 1. 1.											
	Čiščenje padavinske odpadne vode s streh - omrežnina	nova cena 1. 1.											
	Oskrba s toplotno energijo												
	Oskrba s hladom												
Energetika	Števnina - oskrba s toplotno energijo												
	Dobava zemeljskega plina				znižanje cene 1. 4.								
	Omrežnina - zemeljski plin	dvig cene 1. 1.											
	Najemnina grobnih mest												

3.1.2 Prodane količine

Preglednica 3: Pregled prodanih količin

	I-XII/2005	I-XII/2006	I-XII/2007	I-XII/2008	I-XII/2009	I-XII/2010	I-XII/2011	I-XII/2012	I-XII/2013	I-XII/2014	PP 2015	I-XII/2015	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14 = 13 / 12	15 = 13 / 11
Oskrba s pitno vodo v m³														
Široka potrošnja	2.605.630	2.571.274	2.555.595	2.544.259	2.486.497	2.453.703	2.369.373	2.352.935	2.171.509	2.232.770	2.220.000	2.261.111	101,9	101,3
Industrijska potrošnja	1.345.967	1.368.993	973.931	1.014.444	820.318	791.162	741.704	712.616	852.225	772.790	780.000	701.836	90,0	90,8
SKUPAJ:	3.951.597	3.940.267	3.529.526	3.558.703	3.306.815	3.244.865	3.111.077	3.065.552	3.023.734	3.005.561	3.000.000	2.962.947	98,8	98,6
Odvajanje komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin v m³														
Široka potrošnja	2.150.406	2.120.294	2.110.584	2.106.969	2.043.217	2.003.909	1.946.859	1.927.085	1.779.877	1.900.346	1.865.000	1.905.529	102,2	100,3
Industrijska potrošnja	893.609	960.485	812.541	925.467	689.504	671.677	603.733	578.792	721.748	622.660	671.000	600.683	89,5	96,5
SKUPAJ:	3.044.015	3.080.779	2.923.125	3.032.436	2.732.721	2.675.586	2.550.592	2.505.877	2.501.626	2.523.006	2.536.000	2.506.212	98,8	99,3
Odvajanje padavinske odpadne vode s streh v m³														
SKUPAJ :	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.150.000	980.551	85,3	-
Čiščenje komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin v m³														
SKUPAJ :	2.993.704	3.040.487	2.881.833	2.983.928	2.733.657	2.675.645	2.550.579	2.505.877	2.501.626	2.523.006	2.536.000	2.506.212	98,8	99,3
Čiščenje padavinske odpadne vode s streh v m³														
SKUPAJ :	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.050.000	791.628	75,4	-
Storitve, povezane z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in MKČN v m³														
SKUPAJ :	-	-	-	-	-	-	-	-	-	508.758	300.000	370.812	123,6	72,9
Oskrba s toplotno energijo v MWh														
Široka potrošnja	233.300	220.590	203.266	217.502	205.768	220.015	192.521	179.823	178.659	154.942	185.287	165.288	89,2	106,7
Industrijska potrošnja	123.511	113.995	110.415	111.635	102.038	107.960	99.568	93.884	97.073	79.963	90.366	82.684	91,5	103,4
SKUPAJ:	356.811	334.585	313.681	329.137	307.806	327.975	292.090	273.707	275.732	234.904	275.653	247.972	90,0	105,6
Oskrba s plinom v Sm³														
Široka potrošnja	514.130	484.711	440.869	503.408	485.659	518.067	442.980	400.589	342.851	260.976	259.868	269.508	103,7	103,3
Industrijska potrošnja	100.948	92.378	89.582	87.639	133.830	206.964	208.484	187.713	195.691	129.154	141.002	142.534	101,1	110,4
SKUPAJ:	615.078	577.089	530.451	591.047	619.489	725.031	651.464	588.302	538.542	390.130	400.870	412.042	102,8	105,6

Iz primerjave med dejansko prodanimi količinami storitev v letu 2015 s planiranimi prodanimi količinami v letu 2015 je razvidno, da je:

- na dejavnosti vodooskrbe prodanih 2.962.947 m³ vode, kar predstavlja 98,8 % planirane prodane količine za leto 2015;
- na dejavnosti odvajanja in na dejavnosti čiščenja komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin dejanska količina odplak 2.506.212 m³, kar je 98,8 % planirane količine za leto 2015;
- na dejavnosti oskrbe s toplotno energijo prodanih 247.972 MWh toplotne energije, kar prestavlja 90,0 % planirane količine za leto 2015;
- na dejavnosti oskrbe z zemeljskim plinom prodanih 412.042 Sm³ zemeljskega plina, kar je 102,8 % planirane količine za leto 2015.

3.1.3 Poslovni izid, prihodki in odhodki

Preglednica 4: Prihodki, odhodki in poslovni izid na ravni podjetja

KPV	I-XII/2015	Str.	PP 2015	Str.	Indeks
1	2	2a	3	3a	4 = 2 / 3
Stroški toplotne energije	3.622.684	15,5	3.656.070	17,1	99,1
Stroški električne energije	650.338	2,8	657.150	3,1	99,0
Stroški zemeljskega plina	115.779	0,5	160.526	0,8	72,1
Stroški dostopa do prenosnega omrežja zemeljskega plina	69.069	0,3	68.112	0,3	101,4
Ostali stroški energije	149.634	0,6	205.925	1,0	72,7
Najemnina infrastrukture	5.661.207	24,3	5.274.995	24,7	107,3
Amortizacija podjetja	194.602	0,8	218.195	1,0	89,2
Stroški obnov merilnikov in priključkov	243.906	1,0	278.000	1,3	87,7
Stroški materiala za vzdrževanje in obratovanje	751.877	3,2	784.735	3,7	95,8
Stroški storitev za vzdrževanje in obratovanje	1.640.098	7,0	1.309.400	6,1	125,3
Stroški vzdrževanja merilnikov in priključkov	99.175	0,4	117.440	0,5	84,4
Neproizvodni stroški	1.233.687	5,3	1.395.946	6,5	88,4
Nabavna vrednost prodanega materiala in blaga	21.517	0,1	16.500	0,1	130,4
Odpravnine ob prenehanju delovnega razmerja	243.628	1,0	19.528	0,1	1.247,6
Rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi	30.843	0,1	110.071	0,5	28,0
Nagrade za inovacije in tehnične izboljšave	0	0,0	1.000	0,0	0,0
Stroški, vezani na tuje storitve	2.370.019	10,2	820.100	3,8	289,0
Stroški - razvojna sredstva	0	0,0	0	0,0	-
Stroški plač, regresa	4.489.764	19,3	4.460.517	20,9	100,7
Prispevki in davki delodajalca	704.094	3,0	696.723	3,3	101,1
Stroški zavarovanja in varovanja	95.537	0,4	85.618	0,4	111,6
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri OS	3.733	0,0	0	0,0	-
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri terjatvah	427.999	1,8	495.000	2,3	86,5
Finančni odhodki	142.861	0,6	240.694	1,1	59,4
Odškodnine	22.368	0,1	0	0,0	-
Vodna povračila, prispevek za energ. učinkovitost, ek.renta	316.379	1,4	291.401	1,4	108,6
Drugi finančni in ostali odhodki	2.057	0,0	2.900	0,0	70,9
SKUPAJ STROŠKI	23.302.856	100,0	21.366.545	100,0	109,1
Prihodki od prodaje - iz cen	13.849.363	58,9	14.577.432	67,9	95,0
Prihodki od prodaje - števina	222.256	0,9	221.157	1,0	100,5
Prihodki od prodaje - omrežnina	3.645.837	15,5	3.663.919	17,1	99,5
Prihodki od prodaje - ostale storitve	4.797.611	20,4	2.522.169	11,8	190,2
Prihodki od prodaje blaga na domačem trgu	38.908	0,2	32.250	0,2	120,6
Prihodki od prodaje okvirjev za grobna mesta	19.055	0,1	11.000	0,1	173,2
Prihodki od najemnin	31.279	0,1	31.465	0,1	99,4
Prihodki od prodaje - soglasja	2.161	0,0	1.070	0,0	202,0
Drugi prihodki, povezani s poslovnimi učinki	333.106	1,4	59.325	0,3	561,5
Prevrednotovalni poslovni prihodki	438.807	1,9	250.617	1,2	175,1
Finančni prihodki	111.817	0,5	91.050	0,4	122,8
Drugi finančni prihodki in ostali prihodki	22.369	0,1	700	0,0	3.195,5
SKUPAJ PRIHODKI	23.512.570	100,0	21.462.155	100,0	109,6
POSLOVNI IZID	209.714		95.610		219,3
Obveznost za davek pravnih oseb	0		-20.000		0,0
Terjatve za odloženi davek	-14.362		-32.000		44,9
ČISTI POSLOVNI IZID	195.352		43.610		447,9

V letu 2015 je podjetje doseglo pozitiven poslovni izid v višini 209.714 €; čisti poslovni izid po obračunu davka od dohodkov pravnih oseb znaša 195.352 €.

Celotni stroški znašajo 23.302.856 €, kar predstavlja 109,1 % planiranih stroškov v letu 2015. Največji delež med dejanskimi stroški v letu 2015 zajemajo stroški najemnine infrastrukture (24,3 %), sledijo jim stroški plač (19,3 %) in toplotne energije (15,5 %). Strošek najemnine infrastrukture v obdobju I-XII/2015 znaša 5.661.207 €, kar predstavlja 107,3 % planirane vrednosti.

Celotni prihodki znašajo 23.512.570 €, kar predstavlja 109,6 % planiranih prihodkov v letu 2015. Realizirani prihodki od prodaje iz cen znašajo 13.849.363 €, kar je 95,0 % planirane vrednosti; realizirani prihodki iz naslova omrežnine znašajo 3.645.837 €, kar je 99,5 % planirane vrednosti.

Preglednica 5: Poslovni izid in čisti poslovni izid po dejavnostih

Dejavnost	Poslovni izid I-XII/2015	Poslovni izid PP 2015	Indeks	Čisti poslovni izid I-XII/2015	Čisti poslovni izid PP 2015	Indeks
1	2	3	4=2/3	5	6	7=5/6
Oskrba s toplotno energijo in hladom	-4.113	513.992	-0,8	5.093	234.445	2,2
Oskrba s plinom	-68.956	-100.779	68,4	-57.149	-45.968	124,3
Oskrba z vodo	20.186	-1.036	-1.948,5	21.775	-472	-4.613,3
Odvajanje odplak	6.691	0	-	8.575	0	-
Čiščenje odplak	255.905	0	-	214.957	0	-
Pokopališko - pogrebna dejavnost	0	-316.567	0,0	2.100	-144.394	-1,5
Skupaj	209.714	95.610	219,3	195.352	43.610	447,9

3.1.4 Najemnina infrastrukture

Družba je s 1. 1. 2010 prenesla osnovna sredstva komunalne infrastrukture v upravljanju iz svojih poslovnih knjig v poslovne knjige občin lastnic komunalne infrastrukture, in sicer Mestne občine Velenje, Občine Šoštanj in Občine Šmartno ob Paki. Med občinami lastnicami infrastrukture in Komunalnim podjetjem Velenje, d. o. o., je bila, dne 26. 8. 2010, sklenjena Pogodba o najemu komunalne infrastrukture za izvajanje gospodarskih javnih služb, ki je pričela veljati 1. 1. 2010. Družba je s 1. 1. 2010 v poslovni najem prejela tudi določena osnovna sredstva infrastrukture Občine Polzela in Občine Mozirje.

Že pred ukinitvijo sredstev v upravljanju, sta Mestna občina Velenje in Komunalno podjetje Velenje, d. o. o., dne 4. 1. 2005, sklenila Pogodbo o najemu in uporabi komunalne infrastrukture, ki je bila zgrajena v okviru projekta »Wastewater Treatment and Upgrading of Sustainable Water Suplly System of Paka River Basin No. 2000/SI/16/P/PE/003/2 – Main water supplly network system Velenje - Šoštanj«, ter Mestna občina Velenje, Občina Šoštanj in Komunalno podjetje Velenje, d. o. o., dne 3. 1. 2008, Pogodbo o najemu in uporabi komunalne infrastrukture, ki je bila zgrajena v okviru projekta »Wastewater Treatment and Upgrading of Sustainable Water Suplly System of Paka River Basin No. 2000/SI/16/P/PE/003/1 – Wastewater Treatment Plant of the Šalek Valley«.

Strošek najemnine infrastrukture v letu 2015 znaša 5.661.207 €, kar predstavlja 107,3 % planirane vrednosti.

V letu 2015 je bila porabljena najemnina infrastrukture v višini 5.699.142 €, kar predstavlja 105,4 % planirane porabe najemnine za leto 2015. Na dan 31. 12. 2015 se prenaša 249.316 € neporabljene najemnine, torej razlika med stroškom najemnine in porabo vira najemnine infrastrukture v obdobju od 1. 1. 2010 do 31. 12. 2015.

Preglednica 6: Prikaz najemnine in porabe najemnine infrastrukture po dejavnostih in občinah

Dejavnost	I-XII/2015						PP 2015						Indeks
	Mestna občina Velenje	Občina Šoštanj	Občina Šmartno ob Paki	Občina Polzela	Občina Mozirje	Skupaj	Mestna občina Velenje	Občina Šoštanj	Občina Šmartno ob Paki	Občina Polzela	Občina Mozirje	Skupaj	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14 = 7 / 13
Oskrba s toplotno energijo													
Najemnina infrastrukture	1.768.498	392.951				2.161.449	1.419.232	315.346				1.734.578	124,6
Poraba najemnine infrastrukture	1.921.670	428.264				2.349.934	1.545.225	347.193				1.892.418	124,2
Oskrba s hladom													
Najemnina infrastrukture	9.109	1.349				10.458	44.523	6.594				51.117	20,5
Poraba najemnine infrastrukture	95.449	14.136				109.585	95.914	14.205				110.119	99,5
Oskrba z zemeljskim plinom													
Najemnina infrastrukture	22.127	21.404				43.531	22.127	21.404				43.531	100,0
Poraba najemnine infrastrukture	23.203	44.647				67.849	13.440	45.800				59.240	114,5
Oskrba z vodo													
Najemnina infrastrukture	1.071.082	305.302	102.009	16.059	3.395	1.497.847	1.071.082	305.302	102.009	16.059	3.395	1.497.847	100,0
Poraba najemnine infrastrukture	1.209.132	240.365	52.551	5.540	2.071	1.509.658	1.087.830	219.406	55.706	16.059	3.395	1.382.396	109,2
Odvajanje odplak													
Najemnina infrastrukture	380.595	172.178	17.920	1.369		572.062	380.595	172.178	17.920	1.369		572.062	100,0
Poraba najemnine infrastrukture	180.204	182.368	16.741	1.368		380.681	308.416	245.591	16.771	1.369		572.147	66,5
Čiščenje odplak (brez CCN)													
Najemnina infrastrukture	29.472	18.429	27.784	2.379		78.064	29.472	18.429	27.784	2.379		78.064	100,0
Poraba najemnine infrastrukture	222.424	-5.025	16.265			233.664	227.467	-1.872	21.019	2.379		248.993	93,8
Čiščenje odplak - CCN													
Najemnina infrastrukture	553.707	121.545				675.252	553.707	121.545				675.252	100,0
Poraba najemnine infrastrukture	359.633	106.491				466.124	390.943	113.364				504.307	92,4
Čiščenje bioloških substratov - CCN													
Najemnina infrastrukture	438.325	96.218				534.543	438.325	96.218				534.543	100,0
Poraba najemnine infrastrukture	487.555	89.952				577.507	535.690	96.218				631.908	91,4
Pokopališko-pogrebna dejavnost													
Najemnina infrastrukture	70.185	16.058				86.243	70.185	16.058				86.243	100,0
Poraba najemnine infrastrukture	4.281	1.150				5.431	6.068	1.585				7.653	71,0
Skladišče													
Najemnina infrastrukture	1.461	251	46			1.758	1.461	251	46			1.758	100,0
Poraba najemnine infrastrukture	-1.103	-189				-1.292	-1.098	-188	0			-1.286	100,5
Skupaj													
Najemnina infrastrukture	4.344.560	1.145.686	147.759	19.807	3.395	5.661.207	4.030.708	1.073.326	147.759	19.807	3.395	5.274.995	107,3
Poraba najemnine infrastrukture	4.502.448	1.102.159	85.557	6.907	2.071	5.699.142	4.209.895	1.081.302	93.496	19.807	3.395	5.407.895	105,4

Preglednica 7: Prikaz prenosa razlike med najemnino v stroških in porabljeno najemnino

Dejavnost	Prenos iz 2014 v 2015	Najemnina I-XII/2015	Poraba najemnine I-XII/2015	Prenos na dan 31.12.2015
1	2	3	4	5 = 2 + 3 - 4
Oskrba s toplotno energijo	2.916.674	2.161.449	2.349.934	2.728.188
Oskrba s hladom	-147.391	10.458	109.585	-246.518
Oskrba s plinom	-24.125	43.531	67.849	-48.443
Oskrba z vodo	-1.363.077	1.497.847	1.509.658	-1.374.888
Odvajanje odplak	-261.620	572.062	380.681	-70.238
Čiščenje odplak (brez CČN)	-1.217.898	78.064	233.664	-1.373.498
Čiščenje odplak - CČN	-214.189	675.252	466.124	-5.061
Čiščenje bioloških substratov - CČN	667.876	534.543	577.507	624.913
Pokopališko-pogrebna dejavnost	-83.474	86.243	5.431	-2.663
Skladišče	14.475	1.758	-1.292	17.524
Skupaj	287.251	5.661.207	5.699.142	249.316

3.1.5 Kratkoročne terjatve do kupcev

Družba izkazuje na dan 31. 12. 2015 5.122.804 € odprtih kratkoročnih terjatev do kupcev, od tega je 42,3 % nezapadlih in 57,7 % že zapadlih. Odstotek zapadlih terjatev v letu 2014 je znašal 64,8 %, v letu 2013 59,5 %, v letu 2012 58,9 %, v letu 2011 60,7 %, v letu 2010 58,7 %, v letu 2009 63,4 % in v letu 2008 53,8 %. Stanje zapadlih terjatev na dan 31. 12. 2015 se je zmanjšalo za 14 % glede na stanje na dan 31. 12. 2014.

Preglednica 8: Pregled kratkoročnih terjatev do kupcev

Terjatve po zapadlosti po letih	Terjatve do kupcev - brez popravka vrednosti	Indeks povečanja po letih	Nezapadle terjatve	Indeks povečanja po letih	Zapadle terjatve	Indeks povečanja po letih	Terjatve do kupcev - s popravkom vrednosti	Indeks povečanja po letih
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Stanje 31.12.2015	5.122.804	0,97	2.168.375	1,16	2.954.429	0,86	2.859.475	1,00
Stanje 31.12.2014	5.293.275	1,01	1.861.738	0,88	3.431.537	1,10	2.867.902	0,94
Stanje 31.12.2013	5.251.242	1,00	2.124.714	0,99	3.126.528	1,01	3.036.580	0,93
Stanje 31.12.2012	5.233.937	0,97	2.151.096	1,01	3.082.841	0,94	3.274.903	0,94
Stanje 31.12.2011	5.420.934	0,79	2.128.722	0,75	3.292.212	0,81	3.484.467	0,78
Stanje 31.12.2010	6.890.679	1,13	2.848.826	1,27	4.041.853	1,04	4.490.999	1,04
Stanje 31.12.2009	6.106.047	0,94	2.234.766	0,74	3.871.280	1,10	4.337.545	0,92
Stanje 31.12.2008	6.527.159	1,19	3.016.885	1,41	3.510.274	1,05	4.700.120	1,28
Stanje 31.12.2007	5.483.272	1,00	2.136.088	1,00	3.347.185	1,00	3.661.344	1,00

Koeficient poplačljivosti terjatev je razmerje med zneskom/vrednostjo izstavljenih računov (terjatev, vključno z zamudnimi obrestmi) in zneskom/vrednostjo plačanih terjatev v posameznem časovnem obdobju (letu).

Preglednica 9: Pregled koeficientov poplačljivosti terjatev po letih

Terjatve	Leto							Indeks 2015/2014
	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
Obračunano	25.714.145	24.544.088	21.839.308	21.955.663	23.797.369	22.675.996	24.329.468	107,3
Plačano	26.135.258	23.832.897	22.875.799	22.142.660	23.780.064	22.633.963	24.499.939	108,2
Indeks	101,6	97,1	104,7	100,9	99,9	99,8	100,7	

V letu 2015 je družba obračunala za 7,3 % več komunalnih in ostalih storitev kot v letu 2014. Prav tako smo v obravnavanem letu prejeli za 8,2 % več plačil kot v letu 2014. Iz preglednice koeficientov poplačljivosti je razvidno, da znaša v letu 2015 le-ta 100,7 %, kar je posledica intenzivne izterjave, vlaganja izvršilnih predlogov, telefonskih izterjav in izvajanja prekinitev dobav.

Koeficient poplačljivosti tekočih terjatev leta 2015 znaša 86,8 %. To pomeni, da je bilo v letu 2015 poplačanih 86,8 % terjatev, ki so nastale v letu 2015. Koeficient poplačljivosti tekočih terjatev leta 2014 je znašal 86,4 %.

3.1.6 Računovodski kazalniki

Preglednica 10: Računovodski kazalniki

Vrsta kazalnika	Način izračuna	Enota	Vrednost kazalnika
Kazalniki stanja financiranja			
Stopnja lastniškosti financiranja	kapital/obveznosti do virov sredstev	%	15,91
Stopnja dolgoročnosti financiranja	kapital+dolg.rezervacije+dolg.dolgovi+dolg.PČR/obv.do virov sredstev	%	47,47
Kazalniki stanja investiranja			
Stopnja osnovnosti investiranja	osnovna sredstva/sredstva	%	14,14
Stopnja dolgoročnosti investiranja	osn.sr.+dolg.AČR+naložb.nepr.+dolg.fin.naložbe+dolg.posl.terj./sredstva	%	47,94
Kazalniki vodoravnega finančnega ustroja			
Koef. kapitalske pokritosti osnovnih sredstev	kapital/osnovna sredstva	%	112,55
Koeficient neposredne pokritosti kratk. obveznosti	likvidna sredstva/kratk.obveznosti	delež	0,15
Koeficient pospešene pokritosti kratk. obveznosti	likvidna sredstva+kratk.terjatve/kratk.obveznosti	delež	0,79
Koeficient kratk. pokritosti kratk.obveznosti	kratk.sredstva/kratk.obveznosti	delež	0,92
Kazalniki gospodarnosti			
Koeficient gospodarnosti poslovanja	poslovni prihodki/poslovni odhodki	delež	1,01
Kazalniki dobičkonosnosti			
Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala	čisti dobiček/povp.stanje kapitala (brez čistega posl. izida obrač.obdobja)	delež	0,11

3.1.7 Izpostavljenost finančnim tveganjem

Družba sledi ciljem pravočasnega prepoznavanja finančnih tveganj in ustreznega ukrepanja za zavarovanje pred finančnimi tveganji. Družba obvladuje finančna tveganja, ki jim je izpostavljena pri svojem poslovanju.

Cenovno tveganje, kot tveganje neugodnega gibanja cen na nabavnem trgu, ocenjujemo kot zmerno. Družba naroča blago in storitve v skladu s predpisi s področja javnih naročil.

Kreditno tveganje je tveganje neizpolnitve obveznosti poslovnih partnerjev in strank do družbe. Kreditno tveganje ocenjujemo kot zmerno. Na strani dobaviteljev in izvajalcev družba obvladuje tveganje s pomočjo finančnih zavarovanj in preverjanja bonitet. Na strani kupcev je orodje za obvladovanje tveganj predvsem sprotna izterjava zapadlih terjatev.

Likvidnostno tveganje in tveganje v zvezi z denarnim tokom sta tveganji, povezani s pomanjkanjem denarnih sredstev za poplačilo zapadlih obveznosti. Družba je tveganjema izpostavljena in ju ocenjuje kot zmerni. Pričakuje pa, da se bo v prihodnosti tveganje povečalo.

3.2 Zaposleni

Povprečno število zaposlenih v družbi v letu 2015 je bilo 192. Na dan 31. 12. 2015 je bilo v družbi 28 delavcev starih do vključno 35 let, 71 delavcev je bilo starih med 36 in 45 let ter 85 delavcev nad 45 let. Družba je imela v letu 2015 v povprečju zaposlenih 10 invalidov.

Preglednica 11: Število zaposlenih po poslovnih enotah

Organizacijska enota	31.12.2015	31.12.2015 po PP 2015	31.12.2014
PE energetika	50	53	49
PE VO-KA	60	60	61
Pokopališko - pogrebna dejavnost	6	5	5
Skupne službe	68	75	77
Skupaj	184	193	192

V obdobju od januarja do decembra 2015 je bilo za določen čas na novo zaposlenih 5 delavcev, 13 delavcem pa je prenehalo delovno razmerje. Od trinajstih delavcev, katerim je delovno razmerje prenehalo v letu 2015, se 10 delavcem kot zadnji delovni dan upošteva 31. 12. 2015. V skupnih službah se je število zaposlenih zmanjšalo zaradi prenehanja delovnega razmerja ali prerazporeditve v drugo organizacijsko enoto. Na dan 31. 12. 2015 je bilo v družbi zaposlenih 184 delavcev, kar je za 8 manj kot leto prej.

Preglednica 12: Zaposleni delavci v družbi glede na stopnjo izobrazbe

Stopnja izobrazbe	31.12.2015			31.12.2014		
	Moški	Ženske	Skupaj	Moški	Ženske	Skupaj
I.	2	0	2	3	0	3
II.	5	1	6	5	1	6
III.	8	0	8	8	0	8
IV.	33	1	34	34	1	35
V.	28	18	46	30	20	50
VI.	40	22	62	41	23	64
VII.	6	15	21	6	15	21
VIII.	4	1	5	4	1	5
Skupaj	126	58	184	131	61	192

V letu 2015 smo v družbi pristopili k reorganizaciji delovnega procesa z namenom racionalizacije poslovanja, pri čemer smo preverjali ustreznost organiziranosti in zasedenosti delovnih mest. V novi sistemizaciji, ki je v veljavi od 1. 1. 2016, smo spremenili opise delovnih mest, tako da so ta usklajena z dejanskimi potrebami delovnih procesov v podjetju.

3.3 Izvajanje gospodarskih javnih služb in ostalih dejavnosti

3.3.1 Oskrba s toplotno energijo

3.3.1.1 Obratovanje

Dejavnost izbirne gospodarske javne službe distribucije toplote v družbi izvaja Poslovna enota energetika na osnovi občinskih odlokov, Splošnih pogojev, Sistemskih obratovalnih navodil ter Tarifnega sistema za dobavo in odjem toplote iz distribucijskega omrežja toplotne energije (DOT) v mestni občini Velenje in občini Šoštanj. Dejavnost izbirne gospodarske javne službe distribucije hladu (DH) izvaja Poslovna enota energetika na osnovi občinskih odlokov, Splošnih pogojev ter Tarifnega sistema za dobavo in odjem hladu iz distribucijskega omrežja v mestni občini Velenje.

Izvajanje izbirnih gospodarskih javnih služb distribucije toplote in hladu je družba v letu 2015 izvajala skladno s potrjenimi standardi ISO 9001, ISO 14001 ter OHSAS 18001.

Družba ima v sklopu izvajanja gospodarske javne službe javno pooblastilo za izdajo projektnih pogojev in soglasij za načrtovanje posegov v območje varovalnih pasov distribucijskih omrežij, za gradnjo komunalne infrastrukture ter izvajanje soglasij za priključitev stavb na distribucijsko omrežje toplote in hladu.

Prodaja toplote v letu 2015 je znašala 247.972 MWh, kar je 90 % planirane prodaje v letu 2015. Glavni razlog nižje prodaje je na strani manjše porabe toplotne energije za ogrevanje stavb. Pri prodaji toplotne energije so opazni trajnostni premiki v smeri zmanjšanja prodaje toplotne energije in močan porast zmanjševanja priključnih oziroma obračunskih moči. Številni ukrepi za učinkovito rabo energije, podprti z raznimi oblikami subvencij, se kažejo v manjši porabi toplotne energije za ogrevanje stavb oziroma v manjših potrebnih toplotnih močeh na strani odjemalcev. Z obvezno vgradnjo delilnikov so se ustvarili pogoji za varčevanje s toploto tudi v večstanovanjskih objektih.

PE energetika ustvarja manjši del prihodka na trgu tudi s storitvami, ki so neposredno vezane na opravljanje gospodarskih javnih služb energetske dejavnosti. Tako izvajamo obnovitvene investicije obstoječe energetske infrastrukture v obliki in-house naročil lastnic te infrastrukture (nepredvidene sanacije omrežja, sanacije toplotnih postaj) ter priključitev novih odjemalcev na energetska omrežja. Nove priključitve na omrežje so odvisne od dinamike gradnje novih objektov.

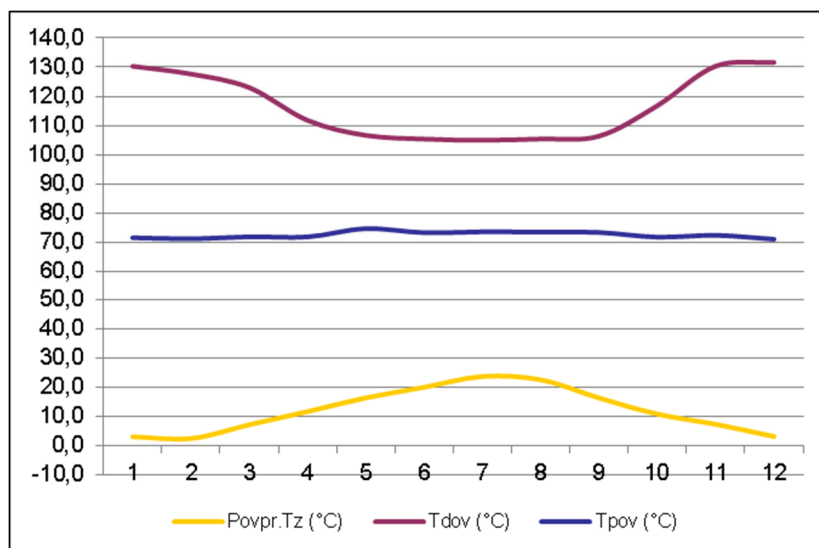
Sistem daljinske oskrbe s toploto je v letu 2015 glede potrebnih posegov systemskega operaterja deloval zanesljivo in skladno z dogovorjenimi parametri. Izvedena so bila redna vzdrževalna dela ter opravljene vse tiste systemske storitve, ki prispevajo h kvalitetnejši oskrbi s toplotno energijo in hladom.

V letu 2015 so se v štirinajstih primerih pojavile večje obratovalne motnje na strani dobavitelja toplotne energije. Posledično smo imeli moteno dobavo toplotne energije pri končnih odjemalcih skupno kar 176 ur. Prav zaradi zgoraj navedenega v času izvedbe rednega letnega remonta na sistemu DOT nismo izvedli popolne prekinitve dobave toplotne energije, temveč smo dela ustrezno prilagodili.

Pri izvajanju distribucije toplotne energije smo za doseženo prodajo 247.972 MWh toplotne energije pri dobaviteljih nabavili 329.335 MWh toplotne energije, 26.884 m³ systemske vode in 2.663.746 kWh električne energije. Oskrbo s hladilno energijo smo v letu 2015 pričeli izvajati v aprilu, hladilni sistem je nato z načrtovanimi presledki obratoval 1.215 ur. Za doseženo prodajo 99,3 MWh hladilne energije smo porabili 163 MWh toplotne energije, 127 m³ hladilne vode in

44.931 kWh električne energije. Distribucijo toplotne energije in hlada smo izvajali s 94,3 % obratovalno razpoložljivostjo.

Nabava toplotne energije je dnevno odvisna od zunanjih temperatur in napovedi temperaturnih odjemov pri industrijskih porabnikih. Nabavo toplotne energije na pragu TEŠ-a vodimo in nadziramo tako, da obratujemo z optimalnimi temperaturnimi režimi v dovodu.



Slika 1: Povprečni mesečni temperaturni režimi v dovodu in povratku

Preglednica 13: Nakup in prodaja toplotne energije v letu 2015

Mesec	Plan Tz (°C)	Tz (°C)	Planirana nabava toplotne energije (MWh)	Nabava toplotne energije (MWh)	Planirana prodaja toplotne energije (MWh)	Prodaja toplotne energije (MWh)	Prodaja/ Nabava
Januar	3,5	3,2	49.500	49.758	43.741	37.903	0,76
Februar	3,9	2,6	46.500	45.124	39.074	39.721	0,88
Marec	9,7	7,3	39.500	38.838	30.997	31.323	0,81
April	13,0	11,8	25.300	24.398	22.410	23.632	0,97
Maj	15,4	16,5	18.000	14.953	17.625	14.306	0,96
Junij	19,9	20,1	10.500	11.612	8.705	14.516	1,25
Julij	21,0	23,8	9.000	10.143	8.268	7.323	0,72
Avgust	19,4	22,6	9.000	10.030	7.169	6.586	0,66
September	16,0	16,4	12.500	13.499	9.443	7.795	0,58
Oktober	13,5	10,9	23.600	26.593	18.414	13.323	0,50
November	9,3	7,4	36.500	36.239	28.984	20.504	0,57
December	3,3	3,3	52.300	48.148	40.823	31.039	0,64
Skupaj	12,3	12,2	332.200	329.335	275.653	247.972	0,77

Redno vzdrževanje naprav na sistemu DOT v zadnjih letih z uporabo računalniško podprtega sistema (SOVA) dobiva višji strokovni nivo. Sistem je zasnovan tako, da omogoča stalen in ažuren pregled stanja opreme, dogajanja na opremi, analiziranje in izboljševanje vzdrževalnih postopkov z možnostjo vpogleda v zgodovino posegov, pregled porabe materialov ter spremljanje stroškov in načrtovanje vzdrževanja.

Pri izvedbi vzdrževalnih del je v veliko pomoč Pravilnik o tehničnih pogojih za graditev, obratovanje in vzdrževanje naprav daljinskega ogrevanja v mestni občini Velenje in občini Šoštanj, 3. izdaja, ki je bil posodobljen v letu 2015 in objavljen v Uradnem vestniku MO Velenje, št. 5/2015, ter Uradnem listu občine Šoštanj, št. 2/2015.

Trenutno vpeljani sistem rednega in investicijskega vzdrževanja je uspešen, saj beležimo v zadnjih letih trend upada reklamacij po posameznih sektorjih vzdrževanja. V letu 2015 so bili izvedeni

preventivni pregledi in redni remont topločnih postaj (TPP) in jaškov na omrežju. V celoti so ustrezno urejene menjave varnostnih ventilov na ogrevanju in pri pripravi tople sanitarne vode v zakonsko predpisanih rokih. V servisni delavnici PE z lastnim kadrom opravljamo servisna dela na črpalkah, regulacijskih in zapornih armaturah ter osnovno čiščenje prenosnikov toplote.

Remont topločnih naprav je bil izveden v skladu s planom del, ki je bil terminsko usklajen z industrijskimi odjemalci toplotne energije. Planirana dela so bila izvedena v celoti.

V letu 2015 je bilo opravljenih 66 intervencijskih posegov pri odpravi okvar (nepredvidene sanacije omrežja, vir najemnina) na distribucijskem omrežju. V praksi izvajamo odkrivanje puščanja omrežja s termovizijsko kamero, v kombinaciji s korelatorjem za akustično lociranje iztekanja vode v cevovodnih sistemih.

Ugotavljanje in spremljanje števila okvar na področju toplotne oskrbe potrjuje dejstvo, da se sistem stara in bo potrebno v naslednjih letih nameniti več sredstev v načrtovane obnove cevovodov.

Preglednica 14: Nepredvidene sanacije omrežja po okvarah, vir najemnina

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Področje Velenje	137.775	129.460	217.044	197.281	27.675	201.159	312.150	275.413
Področje Šoštanj	43.209	36.725	21.113	71.165	45.342	86.844	76.709	114.038
Področje Topolšica	77.711	79.669	112.321	87.494	38.291	85.836	101.438	177.589
Stroški skupaj	258.695	245.854	350.478	355.940	111.308	373.839	490.297	567.040

Preglednica 15: Pregled stroškov rednega in investicijskega vzdrževanja sistema DOT

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Material za vzdrževanje	311.570	393.429	324.671	351.896	295.451	288.001	367.895	436.183
Storitve za vzdrževanje	243.323	301.050	287.419	229.987	383.158	269.338	309.214	448.085
Skupaj	554.893	694.479	612.090	581.883	678.609	557.339	677.109	884.268

V letu 2015 je bila zagotovljena metrološka neoporečnost merilnikov toplotne energije (MTE) in vodomeroev tople sanitarne vode (ŠTSV). Z namensko zbranimi sredstvi (števnina) za nabavo in vzdrževanje merilnikov in vodomeroev se poleg rednih menjav lahko izvedejo tudi preventivni pregledi meril, s čimer zmanjšujemo število reklamacij in posledično zaplete pri obračunu dobave toplotne energije ali tople sanitarne vode.

Skladno s sprejetim sistemom HACCP, je bila redno preverjana tehnološka in zdravstvena ustreznost priprave tople sanitarne vode (TSV) ter izvajanje monitoringa legionel. Na osnovi pridobljenih rezultatov ocenjujemo, da je bila tehnološka priprava TSV 100 % ustrezna. Temperature TSV so bile dovolj visoke, da so zagotavljale tudi mikrobiološko ustreznost vzorcev, odvzetih na pipah uporabnikov, in tako je bila zdravstvena ustreznost pri vseh odvzetih vzorcih ustrezna. V okviru monitoringa legionel je bilo 24,4 % neustreznih vzorcev. Po izvedenih korektivnih ukrepih so bili ponovno odvzeti kontrolni vzorci ustrezni.

3.3.1.2 Opredeljeni cilji in naloge

Opredeljeni cilji in naloge:

- racionalno obratovanje sistema DOT, od nabave do prodaje toplotne energije in hladu,
- vzdrževanje dobre tehnične kondicije celotnega sistema DOT, kar je prvi pogoj za kakovostno in nemoteno oskrbo odjemalcev,

so se vseskozi zagotavljali z zanesljivo, varno, okolju prijazno in ekonomsko učinkovito oskrbo prebivalcev s toploto in hladom po konkurenčnih cenah.

3.3.1.3 Obnova in posodobitev sistema DOT

Družba je v letu 2015 izvedla tisti obseg del po planu naložb, obnov in posodobitev infrastrukturnih objektov na sistemu DOT, na katerega niso imeli vpliva moteči dejavniki (lastništvo, upravni postopki ter in-house naročila in s tem povezano administriranje).

3.3.1.4 Obratovalna tveganja

Pri oskrbi s toploto in hladom se pojavljajo tveganja v povezavi z varnostjo in zanesljivostjo dobav energije in energentov. Pojavljajo se predvsem tveganja nedobave toplote zaradi izpada proizvodnih ali nabavnih virov, naključnih izpadov cevovodov in druge opreme, kot posledice poškodb ali dotrajanosti.

Družba je 1. 7. 2015 od dobavitelja toplotne energije Termoelektrarne Šoštanj prejela odstopno izjavo od Pogodbe za dobavo toplotne energije in nato vložila tožbo za ugotovitev nezakovitosti odstopa od pogodbe in hkrati sodišču predlagala izdajo začasne odredbe. Okrožno sodišče v Celju je s sklepom z dne 17. 9. 2015 predlogu za izdajo začasne odredbe v celoti ugodilo in Termoelektrarni Šoštanj prepovedalo prekinitev dobave toplotne energije Komunalnemu podjetju Velenje. V teku je sodni spor pred Okrožnim sodiščem v Celju.

Za zagotavljanje zadostnih količin toplote in hlada načrtujemo nakup energije, pri katerem upoštevamo tehnične kriterije za zagotavljanje zadostnosti prenosnih kapacitet obstoječe infrastrukture. Ta merila obsegajo predvsem zanesljivost obratovanja posameznih postrojev in distribucijskega sistema, ki mora v vsakem trenutku zagotavljati izpolnjevanje pogodbenih obveznosti.

Družba ne more zagotoviti, da ne bi prihajalo do tveganj izpadov proizvodnih virov, lahko pa obvladuje distribucijske zmogljivosti z redno periodično kontrolo opreme in omrežja ter z rednim vzdrževanjem infrastrukture, vzpostavljeno 24-urno dežurno službo in zadostno strokovno usposobljenostjo zaposlenih.

3.3.2 Oskrba s plinom

3.3.2.1 Obratovanje

Dejavnost operaterja distribucijskega sistema (ODS) PE energetika izvaja skladno s Splošnimi pogoji ter aktom o določitvi omrežnine za distribucijsko omrežje zemeljskega plina na geografskih območjih, kjer ima podeljene pravice z občinskim odlokom.

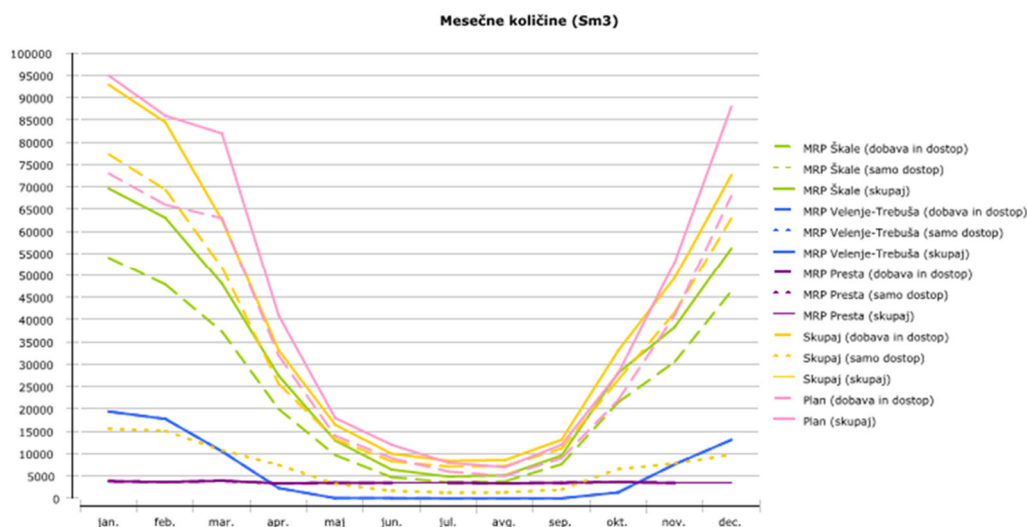
Izvajanje distribucije zemeljskega plina je družba v letu 2015 izvajala skladno s potrjenimi standardi ISO 9001, ISO 14001 ter OHSAS 18001.

Družba ima v sklopu izvajanja gospodarske javne službe javno pooblastilo za izdajo projektnih pogojev in soglasij za načrtovanje posegov v območje varovalnih pasov distribucijskih omrežij, za gradnjo komunalne infrastrukture, ter za izdajanje soglasij za priključitev stavb na distribucijsko omrežje zemeljskega plina.

Sistem daljinske oskrbe z zemeljskim plinom (DOP) je v letu 2015 deloval zanesljivo, brez večjih prekinitev, in skladno z dogovorjenimi parametri. Izvedena so bila redna vzdrževalna dela ter opravljene vse tiste systemske storitve, ki prispevajo h kvalitetnejši oskrbi z zemeljskim plinom. Distribucijo zemeljskega plina smo izvajali s 100 % obratovalno razpoložljivostjo.

Na omrežju sistema DOP so v letu 2015 zemeljski plin, poleg družbe, dobavljali še trije dobavitelji. Od skupno prevzetih količin (dostop) v višini 484.721 Sm³, je družba za druge dobavitelje zemeljskega plina distribuirala 86.607 Sm³.

Dobavljene količine zemeljskega plina so nižje od načrtovanih in zelo odvisne od potreb za ogrevanje stavb, prav tako pa se pri tem odražajo tudi spremenjene razmere na trgu zemeljskega plina. V letu 2012 je prišlo z vstopom novih dobaviteljev na trg do prestrukturiranja oziroma zmanjšanja tržnih deležev vseh dotedanjih dobaviteljev na slovenskem trgu zemeljskega plina.



Slika 2: Planirana in dejanska nabava ZP v 2015 v Sm³

Preglednica 16: Pregled stroškov rednega in investicijskega vzdrževanja sistema DOP

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Material za vzdrževanje	1.838	1.530	14.558	1.091	602	1.136	569	2.720
Storitve za vzdrževanje	2.568	1.432	3.486	526	4.502	7.053	2.328	3.141
Skupaj	4.406	2.962	18.044	1.617	5.104	8.189	2.898	5.861

Stroški materiala za vzdrževanje v letu 2010 so višji zaradi nabave novih plinomerov, saj je obstoječim potekla življenjska doba. Stroškov vzdrževanja ni možno zniževati, saj se že sedaj opravljajo samo dela, ki so nujna za zanesljivo in varno obratovanje plinovoda.

3.3.2.2 Opredeljeni cilji in naloge

Opredeljeni cilji in naloge:

- racionalno obratovanje sistema DOP,
- vzdrževanje dobre tehnične kondicije celotnega sistema DOP, kar je prvi pogoj za kakovostno in nemoteno oskrbo odjemalcev,

so se vseskozi zagotavljali z zanesljivo, varno, okolju prijazno in ekonomsko učinkovito oskrbo prebivalcev z zemeljskim plinom po konkurenčnih cenah.

3.3.2.3 Obnova in posodobitev sistema DOP

Sistem DOP je dokaj nov in razen rednega vzdrževanja trenutno še ne potrebuje večjih obnov in posodobitev.

3.3.2.4 Obratovalna tveganja

Pri oskrbi z zemeljskim plinom se pojavljajo tveganja v povezavi z varnostjo in zanesljivostjo dobav energentov zaradi omejenih dobavnih virov. Tveganja izpadov dobave plina družba ne more preprečiti, lahko pa obvladuje distribucijske zmogljivosti z redno periodično kontrolo opreme in omrežja ter z rednim vzdrževanjem infrastrukture in vzpostavljeno 24-urno dežurno službo ter zadostno strokovno usposobljenostjo zaposlenih.

Za primer neizvedene dobave ali zmanjšane dobave zemeljskega plina za distribucijo so predvideni ukrepi omejevanja porabe v skladu z uredbo o zagotavljanju zanesljivosti oskrbe z zemeljskim plinom.

3.3.3 Oskrba z vodo

3.3.3.1 Obratovanje

Na javni vodooskrbni sistem je konec leta 2015 priključenih 97,7 % prebivalcev vseh treh občin.

Preglednica 17: Fizični kazalci vodooskrbnega sistema ob koncu leta

Vodooskrbni sistem	2015
Skupna dolžina cevovodov v m	694.773
Transportno omrežje	53.374
Primarno omrežje	65.524
Sekundarno omrežje	387.180
Hišni priključki	182.834
Hidrant vod	5.861
Št. naprav za pripravo vode-NPPV	3
Skupna zmogljivost NPPV v l/s	270
Št. vodohranov	68
Skupni volumen v m ³	13.325
Št. črpališč	49
Skupna moč črpalk v kW	706
Skupna črpalna zmogljivost v l/s	443
Št. zajetij in vrtin	20
Min. izdatnost v l/s	229
Max. izdatnost v l/s	487
Sre. izdatnost v l/s	346
Št. hidrantov	892
Št. razbremenilnikov	13
Št. reducirnih ventilov	177
Velikost varstvenih pasov v ha	1.939
Št. oskrbovanih prebivalcev	44.126
Št. vodovodnih priključkov	7.638

Zajem in priprava vode

V letu 2015 so bile na razpolago zadostne količine surove pitne vode. Povprečna dnevna zajeta količina je znašala le 66 % skupne minimalne izdatnosti vodnih virov. Problemi z izdatnostjo vodnih virov na območju Šmartnega ob Paki ter Cirkovc, ki smo jih imeli v preteklosti, so bili rešeni z realizacijo kohezijskega projekta. Z vidika pogosto neustrezne kvalitete vode ostaja problematično ožje območje Belih Vod; območje nižje tlačne cone do naselja Grebenšek smo uspeli prevezati na NPPV Grmov vrh, tako da dejansko ostaja problematično le območje ožjega dela Belih Vod ter tista območja, ki so oskrbovana iz vodohrana Florjan. Za rešitev tega problema bo v prihodnosti potrebno urediti ustrezno pripravo pitne vode vodnih virov Bele Vode in Razpodovnik.

Preglednica 18: Količinski podatki za celoten sistem

2015				
OBRATOVANJE	Enota	Plan	Realizacija	Indeks realizacija / plan
Zajete količine	m ³	4.873.686	4.775.094	0,98
Črpanje na zajemu	m ³	488.248	21.381	0,04
Dobavljene količine	m ³	4.742.339	4.570.617	0,96
Črpanje na omrežju	m ³	1.220.152	1.481.113	1,21
Porabljena el. en.	kWh	954.611	1.260.741	1,32
Proizvedena el.en.	kWh	250.000	244.572	0,98
Oddana el. energija	kWh	150.000	131.680	0,88
Tekoči klor v jeklenkah	Kg	1.500	1.170	0,78
Hipoklorit - NaOCl	l	7.500	3.747	0,50
Baza - NaOH	l	800	720	0,90
Kislina - HCl	l	800	750	0,94
Železov triklorit - FeCl ₃	l	1.500	909	0,61
Natrijev tiosulfat- Na ₂ S ₂ O ₃	kg	1.250	720	0,58

Distribucija pitne vode

Preglednica 19: Osnovni kazalci distribucije pitne vode

RABA VODE ZA OSKRBO S PITNO VODO		2014	2015	indeks
1	Iz vodnih virov odvzeta voda za oskrbo s pitno vodo [m ³]	4.873.686	4.775.094	0,98
2	Količina prodane vode uporabnikom [m ³]	3.005.561	2.962.947	0,99
3	Neprodane količine vode [m ³]	1.868.125	1.812.147	0,97
4	Delež neprodane vode [%]	38,33	37,95	0,99
5	Indeks izkoristka vode vodovoda	1,62	1,61	0,99
6	Neobračunana avtorizirana poraba - tehnološke izgube [m ³]	330.854	0	0,00
7	Navidezne izgube (nedovoljena poraba, nenatančnost meritev) [m ³]	243.684	238.755	0,98
8	Dejanske izgube [m ³]	1.293.587	1.573.392	1,22
9	Delež dejanskih izgub [%]	26,54	32,95	1,24

V letu 2015 je bilo evidentiranih 7.638 vodovodnih priključkov, katerih skupna dolžina znaša 182,8 km. Gostota odjema tako znaša 14,9 priključka/km glavnega vodovoda.

Pomembnejši kazalniki stanja obratovanja vodovodnega sistema so tudi:

- delež neobračunane vode na tekoči meter omrežja, ki znaša 3,54 m³/m' omrežja;
- delež dejanskih vodnih izgub na tekoči meter omrežja, ki znaša 2,30 m³/m' omrežja;
- ILI faktor ($ILI = CARL/UARL = \text{dejanske letne izgube} / \text{neizogibne letne izgube}$), ki znaša za celotni vodovodni sistem 3,6.

ILI faktor uvršča vodovodni sistem Velenje-Šoštanj-Šmartno ob Paki v skupino dobro obvladovanih vodovodnih sistemov, z možnostjo nadaljnega ekonomsko opravičljivega zmanjševanja vodnih izgub. Zavedati pa bi se morali tudi, da je na omrežju še vedno veliko kritičnih odsekov, ki jih je potrebno čim prej obnoviti, saj je izgube na le-teh zelo težko obvladovati.

Neizogibne letne izgube (UARL – Unavoidable Annual Real Losses) znašajo cca. 327.000 m³ oziroma 6,8 % - podatek se nanaša na tehnične in obratovalne karakteristike sistema v letu 2015.

V letu 2015 je družba prodala za 1,4 % manj pitne vode kot v letu 2014. Trend padanja prodanih količin je zaskrbljujoč na segmentu industrije (- 9,2 %), vzpodbuden pa je porast prodanih količin v gospodinjstvih, kar je posledica novih priključkov. Povprečna poraba vode na prebivalca v m³/osebo/dan ostaja enaka kot v letu 2014, to je 139 l/osebo/dan.

Z izvedbo kohezijskega projekta smo uspeli % dejanskih vodnih izgub zmanjšati pod 25 %, s čimer je bil dosežen cilj projekta. Naloga upravljavcev v prihodnjem 5-letnem obdobju je zmanjšati % dejanskih vodnih izgub pod 20 % ter znižati indeks izgub ILI pod vrednost 2, kar nas bo uvrstilo v

skupino odlično obvladovanih vodooskrbnih sistemov. To bomo dosegli z doslednim, vsakodnevним upravljanjem tehnično ekonomske optimizacije sistema – TEOVS ter z intenzivnimi obnovami primarnega in sekundarnega vodovodnega omrežja na območjih, kjer so evidentirane največje netesnosti.

Še vedno se nadaljuje trend zmanjševanja gostote odjema, ki konec leta 2015 znaša komaj 4,3 m³ prodane pitne vode na meter omrežja. Posledice zmanjševanja gostote odjema se kažejo v višjih fiksnih stroških obratovanja in vzdrževanja komunalnih omrežij, saj moramo 24 ur na dan, 365 dni v letu zagotavljati nemoteno oskrbo na vedno večjem omrežju, ob enakih ali celo nižjih prihodkih. Obseg in zahtevnost oskrbovanja prebivalstva se odražata tudi v dejstvu, da se najnižji uporabnik nahaja na nadmorski višini 305 m, najvišji uporabnik pa na 1.065 metrov nadmorske višine. Dobrih 32 % vse zajete pitne vode, gre za 1.502.494 m³ pitne vode, moramo torej prečrpati, nekatero tudi štirikrat. Vse to je povezano z velikimi obratovalnimi stroški, še posebej s stroški energentov.

Kvaliteta pitne vode

Vodooskrba uporabnikov je bila v letu 2015 zdravstveno ustrezna in varna. Vzorčenje pitne vode v notranjem nadzoru je bilo izvedeno na stalnih vzorčevalnih mestih, v načrtovanem obsegu in po terminskem planu. Notranji nadzor je bil opravljen skladno z 10. členom Pravilnika o pitni vodi (UL RS, št. 19/04) in načrtom sistema kakovosti HACCP za leto 2015.

Analize monitoringa pitne vode v letu 2015 kažejo na visoko stopnjo kvalitete pitne vode pri končnih uporabnikih. V okviru obratovalnega in republiškega monitoringa je bilo na pipah uporabnikov odvzetih 542 vzorcev. Neustrezen je bil samo en vzorec, kar predstavlja 0,2 % vseh odvzetih vzorcev, kar je zagotovo izjemen rezultat. Analiza neustreznega vzorca, izvedena s primerjalnim vzorčenjem pred objektom, je pokazala, da je interna inštalacija vzrok za neustrezno kvaliteto pitne vode.

Rezultati monitoringa surove pitne vode na zajemu kažejo, da je bila ta neustrezna kar v 51 %, vendar jo s pomočjo treh novozgrajenih naprav za pripravo pitne vode (NPPV) brez težav pripravimo v zdravstveno ustrezno, ne da bi se ob tem znižala njena kvaliteta. Pričetek delovanja vseh treh NPPV je omogočil, da smo v letu 2015 začeli z aktivnostmi za zmanjševanje preventivnega kloriranja na vodovodnem omrežju ter na ta način že zmanjšali povprečne koncentracije prostega klora iz 0,25 mg/l na 0,18 mg/l. Cilj je v nekaj letih v celoti ukiniti preventivno kloriranje. V letu 2015 smo imeli na vodooskrbnem sistemu 14 inšpekcijskih pregledov, v okviru katerih ni bilo evidentiranih neskladnosti.

3.3.3.2 Redno vzdrževanje

Na vodooskrbnem sistemu je bilo zabeleženih 1.171 upravičenih reklamacij in okvar vodooskrbnega sistema, kar je nekoliko manj kot v letu 2014. Od navedenega števila je bilo 25,7 % okvar (oziroma 301) prijavljenih s strani uporabnikov, 870 okvar pa je bilo najdenih z detekcijo okvar znotraj procesa vodooskrbe, kar kaže na dobro obvladovanje in poznavanje vodooskrbnega sistema.

Preglednica 20: Okvare vodooskrbnega sistema po tipu okvare

Vodooskrbni sistem	Vse okvare po letih					
Tip okvare	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Okvara hišnega priključka	47	63	53	62	82	91
Okvara na javnem omrežju	327	249	255	227	225	185
Okvara na komunalnem objektu	470	649	584	553	677	678
Okvara vodomernega mesta	108	105	151	112	123	124
Motnje hidravličnih karakteristik	67	77	111	92	74	93
Skupaj	1.019	1.143	1.154	1.046	1.181	1.171
Št.okvar na dan	2,8	3,1	3,2	2,9	3,2	3,2
Dolžina omrežja v km	632	639	646	659	687	695
Št. okvar na km omrežja	1,61	1,79	1,79	1,59	1,72	1,68

Družba je okvare uspešno odpravljala v okviru sektorja vzdrževanje VO-KA. Poleg interventnega vzdrževanja so v sektorju izvajali tudi redna vzdrževalna dela, ki so potekala v skladu s poslovnim planom PE VO-KA, tedenskim operativnim planom ter dnevnim poročilnim sistemom reklamacij v PE VO-KA.

Preglednica 21: Število odpravljenih okvar na vodovodnem sistemu

Število odpravljenih okvar na vodovodnem sistemu	Enota	Število okvar 2014	Število okvar 2015	Indeks %
Magistralni cevovodi	kom	14	9	64
Primarni cevovodi	kom	30	19	63
Sekundarni cevovodi	kom	121	106	88
Zajetja	kom	38	32	84
Vodohrani	kom	196	156	80
Črpališča	kom	247	218	88
Č. N. Grmov vrh	kom	82	0	0
Skupaj	kom	728	540	74

Kljub odpravam številnih okvar na vodooskrbnem sistemu in zelo zahtevnemu obratovanju zaradi izgradnje in prevezav novozgrajenih kohezijskih vodovodnih sistemov, je bila obratovalna razpoložljivost sistemov tekom leta 2015 zelo visoka. Učinkovita detekcija napak na sistemih ter hitre intervencije naših izkušenih in strokovno usposobljenih delavcev so dejavniki, ki so zagotavljali, da so bile motnje oskrbe v kar najbolj omejenem obsegu.

Program dela stroškovnega mesta metrologija

Skladno z veljavno zakonodajo je družba v okviru stroškovnega mesta metrologija v letu 2015 izvedla redne menjave vodomeroev ter izvajala potrebno vzdrževanje in obnove vodovodnih priključkov. Po načrtu rednih menjav je bilo zamenjanih 1.367 vodomeroev, 147 pa je bilo izrednih menjav. V skladu s sprejeto strategijo je družba pospešeno izvajala menjave starih vodomeroev, razreda natančnosti B, z vodomeri, razreda natančnosti C; teh obnov je bilo 1.410. Odpravljenih je bilo 251 okvar na vodovodnih priključkih ter izvedenih 86 obnov priključkov v skupni dolžini 2.550 m.

3.3.3.3 Obnovitvene investicije in eksterne storitve

Pomemben delež prihodka VO-KA vzdrževanja predstavlja izvajanje eksternih storitev na trgu in izvajanje obnovitvenih investicij iz vira najemnine za občine. V pretežni meri gre za storitve montažnih del, ki jih družba izvaja kot izvajalec del za montažo vodovodnih priključkov novih naročnikov, kot izvajalec manjših obnovitvenih investicij ali kot podizvajalec montažnih del pri

novogradnjah oziroma pri obnovah dotrajanih vodovodnih sistemov. S tem družba po eni strani optimalno izkorišča razpoložljivo delovno silo in mehanizacijo, po drugi strani pa s prihodkom razbremenjujemo osnovne dejavnosti PE, za katere izvajamo vzdrževalna dela. Na koncu se s tako pridobljenim prihodkom znižujejo cene osnovnih komunalnih storitev.

Do konca leta 2015 je bilo iz vira najemnine in sredstev občinskih proračunov obnovljenih in zgrajenih 13.447 m cevovodov vodooskrbnega sistema.

Preglednica 22: Obnovljeni vodovod in na novo zgrajeni vodovod v letu 2015 – dolžine v m

Vrsta gradnje/vodovoda	Transportni vod	Primarni vod	Sekundarni vod	Priključni vod	Skupaj
Sanacija - obnova	0	1.237	3.050	1.036	5.323
Novogradnja	142	268	4.991	2.723	8.124
Skupaj	142	1.505	8.041	3.759	13.447

Na vodooskrbnih objektih so bile v letu 2015 izvedene obnovitvene investicije na gradbenih elektro in strojnih segmentih, in sicer:

- Rz1 Velenje - gradbena dela, obnova hidroizolacije krovnih plošč 3, 4 in 5 vodne celice, obnova vhodnega portala;
- Rz. Lom – gradbena in strojna obnova vodohrana;
- menjava 7 merilnikov nivoja;
- obnova elektro razdelilne omare in inštalacij v 5-ih objektih;
- vgradnja frekvenčne regulacije črpalk: 11 kom.;
- menjava črpalk in strojnih inštalacij: 2 kom.;
- menjava dozirnih črpalk: 1 kom.;
- menjava analizatorjev klora: 3 kom.;
- menjava merilnikov motnosti: 3 kom.;
- menjava merilnikov prevodnosti: 2 kom.;
- menjava merilnikov pH vrednosti: 2 kom.;
- menjava zapornih elementov s pogoni: 2 objekta;
- menjava merilnikov pretoka vode: 1 objekt.

3.3.3.4 Obratovalna tveganja

V letu 2015 se je stopnja obratovalnega tveganja bistveno zmanjšala zaradi izgradnje treh naprav za pripravo pitne vode ter združitve več vodovodnih sistemov v enoten vodooskrbni sistem Šaleške doline. Povečana stopnja obratovalnega tveganja je tako le še na območju vodovodnega omrežja Bele Vode-Florjan, ki se oskrbuje iz vodnih virov Bele Vode in Razpodovnik. Ta dva vodna vira ob močnejših padavinah zakalita, zato je kvaliteta vode v takih primerih slabša, stopnja tveganja pa večja.

3.3.4 Odvajanje odplak

3.3.4.1 Obratovanje

Preglednica 23: Fizični kazalci kanalizacijskega sistema ob koncu leta

Dolžina kanalizacijskega omrežja v m	2015
V našem upravljanju	
Magistralno omrežje [m]	6.605
Primarno omrežje [m]	22.879
Sekundarno omrežje [m]	159.344
Skupaj v upravljanju KPV [m]	188.829
Meteor. kanalizacija [m]	33.371
Skupaj: uprav. KPV in meteor. kanal. [m]	222.200
V upravljanju KPV in občin [m]	
Hišni priključki [m]	138.657
Cestna kanalizacija [m]	9.586
Opuščena kanalizacija [m]	12.105
Skupaj [m]:	160.347
Ostali podatki	
Število razbremenilnikov [št. objektov]	34
Število prečrpališč [št. objektov]	11
Inštalirana moč vseh črpalk v [kW]	208
Skupna zmogljivost črpalk [l/s]	404
Letna količina prečrpane vode [m ³]	1.091.359
Priključki in oskrbovani prebivalci	
Število oskrbovanih prebivalcev	36.080
Število priključkov	5.154

V letu 2015 je družba vseskozi zagotavljala nemoteno obratovalno sposobnost kanalizacijskega sistema. V okviru obratovanja so bili izvedeni sistemsko določeni redni pregledi, in sicer:

- redni, 2-krat tedenski pregledi in kontrole delovanja črpališč, črpalk in ostale strojne opreme za prečrpavanje odpadne vode;
- redno, 1-krat mesečno strojno čiščenje sifonov (podvodov);
- redni, 2-krat tedenski nadzor nad delovanjem 34-ih razbremenilnikov, kakor tudi redno, ročno čiščenje naplavljenega sedimenta (peska) in ostalega kosovnega materiala;
- izredni pregledi kanalizacijskega omrežja, razbremenilnikov, črpališč in vtočnih objektov v času padavin.

Poleg tega so bile opravljene storitve:

- priprava strokovnih podlag za izdajo projektnih pogojev in soglasij za priključitev objektov na javno kanalizacijsko omrežje;
- strokovna podpora in nadzor pri gradnji kanalizacijskih priključkov, širitvi javnega kanalizacijskega omrežja in ostale kanalizacije, ter izvajanje obnovitvenih investicij v objekte in omrežje odvajanja odplak.

Na kanalizacijskem omrežju imamo enajst črpališč odpadnih vod (OV), preko katerih smo v letu 2015 prečrpali 1.106.252 m³ komunalne in padavinske odpadne vode. Črpalke so za prečrpavanje porabile 13.410 obratovalnih ur in 136.874 kWh električne energije. V letu 2015 smo prečrpali 36 % manj odpadne vode kot v letu 2014, v katerem smo beležili ekstremne količine padavin. Na povečane količine prečrpane odpadne padavinske vode vpliva količina dotoka padavinskih vod v mešane kanalizacijske sisteme, ki se prečrpavajo preko črpališč OV: Pohrastnik, Ribiška koča, Stari jašek, Škale – staro, Podkraj, in dotok padavinskih vod v fekalne kanale, ki se prečrpavajo preko črpališč OV: Gaberke, Bevče in Škale - novo.

Z opremo za snemanje oz. pregled kanalov s TV kamero smo v letu 2015 pregledali 19.874 m kanalizacijskega omrežja, od tega v okviru rednega obratovanja 10.394 m in 9.480 m v okviru investicijskih vlaganj v novogradnje kanalizacijskih omrežij.

Preverjanje tesnosti kanalizacijskega omrežja z vodo smo izvajali v skladu s standardom SIST EN 1610 in v okviru storitev na trgu, in sicer na novozgrajenih odsekih kanalizacijskega omrežja, katerih skupna dolžina znaša 8.700 m.

V sodelovanju z Nacionalnim laboratorijem za zdravje, okolje in hrano smo uspešno izvedli tri deratizacije kanalizacijskega omrežja, predpisane z Zakonom o nalezljivih boleznih. Glede na izkazane potrebe smo sodelovali tudi pri izrednih dezinfekcijah kanalizacijskih jaškov na izpostavljenih območjih.

3.3.4.2 Vzdrževanje

Strojno in ročno čiščenje kanalizacijskega omrežja je družba izvajala na osnovi tedenskih operativnih planov, izdelanih glede na predvidena območja čiščenja in prilagojenih dnevnim potrebam na terenu, vremenskim razmeram, obvestilom uporabnikov.

Preglednica 24: Strojno čiščenje javne kanalizacije

Strojno čiščenje javne kanalizacije v okviru obratovanja	Enota	MO Velenje	Občina Šoštanj	Občina Šmartno ob Paki	Skupaj
Kanalizacijsko omrežje	m	3.130	2.103	1.775	7.008
Meteorna kanalizacija	m	857	15	40	912
Sifoni (podvodi pod potoki)	m	1.983	522	284	2.789
Skupaj	m	5.970	2.640	2.099	10.709

Družba je redno, dvakrat mesečno izvajala strojno čiščenje čistilnih jaškov pred črpališči, z odvozom odpadkov na CČN Šaleške doline, in mesečno, strojno čiščenje in pranje črpališč odpadnih vod. S strani pooblaščenega serviserja črpalk je bil izveden redni letni servis vseh črpalk v črpališčih odpadnih vod.

Preglednica 25: Obratovalno vzdrževalni posegi na črpališčih odpadnih vod

Občina	Objekti in naprave	Vrsta opravila
Mestna občina Velenje Občina Šoštanj Občina Šmartno ob Paki	Črpališča odpadnih vod	Redni, najmanj dvakrat tedenski pregledi pregledi črpališč, kontrola delovanja, dvig in čiščenje potopnih črpalk in opreme
		Redni letni servis potopnih črpalk in opreme na črpališčih (izvajalec pooblaščen servis RGD-E Trbovlje)
		Strojno pranje črpalnih komor - mesečno
		Servisni posegi na etelemetriji in prenosu podatkov Prosys
	Črpališče Bevče	Vgradnja zaščitnih cevi za elektro kable
		Menjava priključnih kablov črpalk
	Črpališče Pohrastnik	Popravilo potopne črpalke ELKO
	Črpališče Podkraj	Menjava FLS tipala na potopni črpalki
		Popravilo potopne črpalke Xylem Flygt (menjava drsnega in O-tesnila)
		Previtje statorja potopne črpalke Xylem Flygt
	Črpališče Ribiška koča	Črpalka Xylem Flygt: menjava zaklepa črpalke
	Čistilni jaški	Čiščenje čistilnih jaškov in odvoz blata na CČN Šoštanj 360,5 m ³

V okviru vzdrževalnih del na kanalizacijskem omrežju smo tekom celega leta izvajali popravila tistih jaškov, za katere so se izkazale tovrstne potrebe bodisi pri rednih pregledih, deratizaciji, strojnem čiščenju in snemanju kanalizacije, ali na osnovi prejetih obvestil s strani občanov ali lastnikov javnega kanalizacijskega omrežja. Izvajali smo tudi tesnjenje ropotajočih pokrovov jaškov. Izvedli

smo demontažo dotrajanih kovinskih lestev v kolektorskih jaških na celotnem območju NOP. Samo opravilo je bilo zelo zahtevno, saj so bile lestve že korozivne, na njih pa je bilo obešenih ogromno odpadkov, ki so predstavljali potencialno nevarnost za zamašitev kanalizacijskih vodov. Večji vzdrževalni poseg smo izvedli na sekundarni kanalizaciji Kavče, PVC DN 160.

Vzdrževanje meteorne kanalizacije smo vršili na osnovi že utečenih programov vzdrževanja meteorne kanalizacije iz prejšnjih let. V okviru vzdrževalnih del na meteorni kanalizaciji smo v posameznih občinah po dogovoru z nadzorno službo ali pooblaščenimi predstavniki občin izvedli:

- redne preglede in čiščenje vtočnih objektov zalednih vod (tedensko, po dežju),
- strojno in ročno čiščenje meteornih kanalov,
- pregled meteorne kanalizacije s TV kamero,
- vzdrževalna dela na meteornem kanalizacijskem omrežju,
- deratizacijo meteorne kanalizacije v sodelovanju z Nacionalnim laboratorijem za zdravje, okolje in hrano – 3-krat.

3.3.4.3 Obnovitvene investicije

V okviru obnovitvenih investicij smo obnovili 81 kanalizacijskih jaškov (menjava LTŽ pokrovov, vključno z armiranobetonskimi venci, ter notranja obdelava priključkov, sten in dna jaškov) in 716 m kanalizacijskega omrežja ter posodobili in obnovili posamezno elektro in strojno opremo v črpališčih odpadnih vod Pohrastnik, Podkraj, Ribiška koča in Ločičnik.

3.3.4.4 Obratovalna tveganja

Obratovalna tveganja na obstoječem kanalizacijskem sistemu, kljub dejstvu da je 1/3 omrežja netesnega, niso velika, saj v družbi osnovno funkcijo sistema zagotavljamo. Obratovalna tveganja pa lahko nastopijo zaradi vnosa nedovoljenih odpadkov (s strani neosveščenih uporabnikov) v kanalizacijsko omrežje, ki lahko v primeru zamašitve le-tega povzročijo poplavitve objektov, onesnaženje okolja in v najslabšem primeru ekološko katastrofo, če bi prišlo do izliva odpadne vode v vodotoke.

V kontekstu varovanja okolja ter zahtev zakonodaje je treba opozoriti tudi na nujnost pričetka investicije v izgradnjo zakonodajno obveznih zadrževalno razbremenilnih objektov na mešanem kanalizacijskem sistemu.

3.3.5 Čiščenje odplak

3.3.5.1 Obratovanje

Družba je imela v letu 2015 v najemu 8 čistilnih naprav za komunalno odpadno vodo, in sicer:

- centralna čistilna naprava (CČN) Šaleške doline, velikosti 50.000 PE,
- mala komunalna čistilna naprava (MKČN) Šmartno ob Paki, velikosti 1.500 PE,
- MKČN Kavče, velikosti 500 PE,
- MKČN Lokovica 1, velikosti 500 PE,
- MKČN Lokovica 2 - plazoviti del, velikosti 250 PE,
- MKČN Andraž, velikosti 100 PE,
- MKČN Slatine, velikosti 50 PE,
- MKČN Zavodnje center 30 PE.

Vse čistilne naprave so bile skozi vse leto ustrezno upravljane, brez tveganj za onesnaževanje okolja. V okviru obvezne javne službe smo izvajali tudi praznjenje, sprejem in obdelavo blata iz malih komunalnih čistilnih naprav in obstoječih greznic, skladno z zahtevami veljavne zakonodaje.

V letu 2015 smo na CČN Šaleške doline očistili 5.804.326 m³ odpadne vode, kar je za 1.288.557 m³ manj kot v letu 2014. Največja odstopanja so bila v mesecih: januar 33 %, februar 45 %, julij 25 %, avgust 58 %, september kar 77 % manj odpadne vode kot v letu 2015. Vzrok je bil dolgo sušno obdobje. Količina jamske vode iz Premogovnika Velenje, ki smo jo v letu 2015 očistili na CČN, je bila 1.107.374 m³, kar predstavlja 22 % glede na vso dotekajočo odpadno vodo iz kanalizacijskega omrežja.

V letu 2015 smo proizvedli 496.391 m³ bioplina in 1.073.273 kWh električne ter 1.098.700 kWh toplotne energije, ki je bila porabljena za potrebe ogrevanja gnilišč in upravne zgradbe. Približno 280.000 kWh proizvedene toplotne energije, ki ni bila izkoriščena, se je ohlajalo preko prisilnega hlajenja na kogeneracijski napravi TEDOM. Z lastno proizvodnjo smo v letu 2015 pokrili 38 % električne energije.

Iz distribucijskega omrežja smo v letu 2015 prevzeli 1.719.773 kWh električne energije, torej je skupna poraba znašala 2.793.046 kWh električne energije.

Preglednica 26: Obratovalni podatki CČN

Produkti čiščenja	EM	2012	2013	2014	2015
Odpadna voda	m ³	5.739.881	6.728.133	7.092.883	5.804.326
Bio plin	m ³	458.315	427.127	335.484	496.391
Sarža	m ³	26.551	26.430	28.101	27.424
Poraba polielektrolita	kg	7.475	6.850	5.475	6.750
Poraba FeCl ₃	t	36,2	35,9	25	33,3
Poraba Brenntapplus VP1	t	0	241,1	161,3	336,84
Trdi odpadki	t	66,8	68	63,9	56
Pesek in odpadki	t	89,5	81,6	86,3	57,2
Dehidrirano blato CČN	t	2.751	2.778	2.788	2.873
Ostali dovozi blata in drugih substratov	m ³	3.947	6.625	7.946	9.640
Električna energija kogeneracija	kwh	913.287	941.107	684.087	1.073.273
Toplotna energija kogeneracija	kwh	1.047.100	1.047.900	758.000	1.098.700
Električna energija iz omrežja	kwh	1.824.118	1.810.632	1.988.539	1.719.773
Poraba električne energije - skupaj	kwh	2.737.405	2.751.739	2.672.626	2.793.046

Na CČN je bilo pripeljanih 9.640 m³ blata, grezničnih gošč ter ostalih bioloških substratov iz drugih čistilnih naprav in greznic. V okviru obvezne gospodarske javne službe prevzema in obdelave grezničnih gošč in blata iz MKČN smo v letu 2015 prevzeli in obdelali 2,803 m³ grezničnih gošč in blata iz 1.140 objektov, prav tako smo s strani ostalih tujih prevzemnikov sprejeli in obdelali dodatnih 456 m³ grezničnih gošč, skupaj torej 3.066 m³. Skupaj smo v letu 2015 na CČN na liniji stabilizacije blata proizvedli 2.873 m³ dehidriranega blata povprečne sušine 27,9 %, ki ga je prevzel pooblaščen pogodbeni prevzemnik - PUP Saubermacher.

Na MKČN Šmartno ob Paki je bilo v letu 2015 očiščenih 111.404 m³ odpadne vode in odpeljanih 55 m³ zgoščenega odvečnega blata in 53 m³ trdnih odpadkov. Porabljenih je bilo 87.977 kWh električne energije, kar je za 9 % manj kot v letu 2014.

Na MKČN Kavče je bilo v letu 2015 očiščenih 12.870 m³ odpadne vode, odpeljanih 81 m³ trdnih odpadkov ter 203 m³ neobdelanega blata. Za delovanje naprave je bilo porabljenih 15.207 kWh električne energije, kar je 8 % manj kot v preteklem letu.

Čistilna naprava Andraž je v letu 2015 obratovala normalno, prečiščenih je bilo 2.345 m³ odpadne vode, odpeljanih 40 m³ trdnih odpadkov ter 127 m³ neobdelanega blata.

Na MKČN Slatine je bila izvajana redna kontrola delovanja naprave; odpeljanih je bilo 69 m³ odvečnega biološkega blata in 4 m³ maščob in trdnih odpadkov.

Na MKČN Lokovica, 250 enot, je bilo očiščenih 8.384 m³ odpadne vode, odpeljanih 58 m³ trdnih odpadkov ter 110 m³ neobdelanega blata. Porabljenih je bilo 12.742 kWh električne energije.

Na MKČN Lokovica, 500 enot, je bilo očiščenih 16.435 m³ odpadne vode, odpeljanih 83 m³ trdih odpadkov ter 200 m³ neobdelanega blata. Porabljenih je bilo 19.256 kWh električne energije.

Monitoring čistilnih naprav

Družba je skladno z letnim planom vzorčenja in analiz izvajala redni tehnološki nadzor in monitoring na vseh čistilnih napravah.

Preglednica 27: Letno povprečje parametrov na iztoku CČN Šaleške doline

Parameter	EM	MV	Dosežene vrednosti 2012	Dosežene vrednosti 2013	Dosežene vrednosti 2014	Dosežene vrednosti 2015
Amonijev dušik	mg N/L	10	2,8	2,1	1,4	1,32
Celotni dušik	mg N/L	15	13	10,9	10,8	10,9
BPK ₅	mg O ₂ /L	20	12	10,8	9,2	7,0
KPK	mg O ₂ /L	110	40,5	46	35,5	32,0
Celotni fosfor	mgP/L	2	1,5	1,4	1,4	1,41
Neraztopljene snovi	mgP/L	35	6,7	8,1	8,4	7,1
AOX	mg/L	0,5			0,03	0,06
Baker	mg/L	0,5			LOQ	LOQ
Cink	mg/L	2			0,01	0,02
Kadmij	mg/L	0,025			LOQ	LOQ
Nikelj	mg/L	0,5			LOQ	LOQ
Živo srebro	mg/L	0,005			LOQ	LOQ
Kloridi	mg/L				49,0	52,0

LOQ -pod mejo določljivosti

Vsi dodatni parametri (AOX, baker, cink, kadmij, nikelj, živo srebro in kloridi), katerih meritve izvajamo 12-krat letno, so bili daleč pod mejnimi vrednostmi.

Preglednica 28: Rezultati povprečnih letnih iztočnih parametrov ostalih MKČN

Parameter	EM	KPK MDV	Dosežene vrednosti	BPK ₅ MDV	Dosežene vrednosti
ČN Šmartno ob Paki	mg O ₂ /L	150	13	30	6
MKČN Kavče	mg O ₂ /L	150	20	30	6
Lokovica 500	mg O ₂ /L	150	34	30	6
Lokovica 250	mg O ₂ /L	150	57	30	6
MKČN Andraž	mg O ₂ /L	150	40	30	6

Iz preglednic je razvidno, da so vse čistilne naprave delovale dobro, iztočne vrednosti predpisanih parametrov pa so bile skladne z zakonodajno predpisanimi vrednostmi.

3.3.5.2 Vzdrževanje

Na CČN Šaleške doline in največji MKČN Šmartno ob Paki je bilo v letu 2015 izvedenih veliko planiranih preventivnih vzdrževalnih del, pojavilo pa se je tudi nekaj dogodkov, ki so imeli za posledico nujno interventno vzdrževanje. Po uveljavitvi stroškovnih cen v letu 2013, smo tudi v letu 2015 nadaljevali proces postopnega prehajanja iz kurativnega v preventivni sistem vzdrževanja predvsem strojne in elektro krmilne opreme, kar zagotavlja nemoteno in varno delovanje naprav skozi vse leto.

Na ostalih MKČN smo izvajali izključno obratovalno vzdrževanje, večjih vzdrževalnih del pa v letu 2015 ni bilo.

3.3.5.3 Obnove in posodobitve

Tudi v letu 2015 je bil velik del vira najemnine infrastrukture porabljen za odplačevanje anuitet kreditov iz preteklih let. Kljub temu je bil izveden tudi precejšen obseg obnovitvenih investicij. Poleg rednih investicijskih servisov glavne elektro strojne opreme, je potrebno na CČN Šaleške doline izpostaviti obnovo betonov posameznih segmentov biofiltracije CČN ter obnovo krovne plošče z ustreznim naklonskim betonom sekundarnega gnilišča.

Na MKČN ŠMP se je poleg rednih investicijskih generalnih servisov elektro strojne opreme izvedla menjava dotrajanega puhala za procesni zrak ter obnova poškodovanih vrat in ograje.

3.3.5.4 Čiščenje bioloških substratov

Zaradi zahtev zakonodaje ter transparentnosti poslovanja in pregledne razmejitev osnovne dejavnosti od eksternih tržnih storitev, je bilo leta 2009 v sektorju čiščenje formirano novo stroškovno mesto čiščenje bioloških substratov. Znotraj tega SM se izvajajo eksterne storitve, in sicer predelava blata iz ostalih čistilnih naprav in primernih bioloških substratov iz proizvodnje hrane ter čiščenje jamske vode iz premogovnika.

Dejavnost anaerobne obdelave bioloških substratov se izvaja na liniji stabilizacije blata, zato so stroški obratovanja in vzdrževanja tega sklopa CČN Šaleške doline ustrezno porazdeljeni na osnovno dejavnost čiščenja odplak ter eksterne dejavnosti. S tem se razbremenjujejo stroški osnovne dejavnosti, kar se odraža tudi v nižji ceni storitve za uporabnike; še posebej se to kaže pri strošku omrežnine za uporabnike, saj izvajanje te dejavnosti prevzema preko 30 % tega stroška. Prav tako je zelo pomembno tudi znižanje stroška za nabavo električne energije zaradi povečane samopreskrbe, ki je posledica povečane proizvodnje plina.

V letu 2015 smo sprejeli in očistili 1.107.374 m³ jamske vode, kar je za 52.834 m³ več kot v enakem lanskem obdobju. V okviru izvajanja eksternih storitev smo na CČN Šaleške doline sprejeli še 4.532 m³ blata iz drugih naprav ter ostalih biološko razgradljivih odpadkov, ki jih lahko sprejemamo skladno z razširjenim okoljevarstvenim dovoljenjem za predelavo biološko razgradljivih odpadkov. Pridobljeno okoljevarstveno dovoljenje nam omogoča večanje obsega prevzema bioloških substratov, predvsem pomij in ostankov hrane, kar se bo odražalo na povečani proizvodnji bioplina in s tem posledično povečani proizvodnji električne energije. Ob pogoju dobave dodatne kogeneracijske naprave bomo odstotek samooskrbe z električno energijo lahko dvignili tudi na 60 %.

3.3.5.5 Obratovalna tveganja

Zaradi relativno novih naprav, usposobljenega kadra ter rednega preventivnega vzdrževanja in servisiranja opreme, v letu 2015 ni bilo posebnih obratovalnih tveganj.

3.3.6 Pokopališko-pogrebna dejavnost

Upravljanje in urejanje pokopališč Podkraj in Škale ter pogrebno-pokopališko službo družba izvaja na osnovi predpisane zakonodaje in občinskih odlokov Mestne občine Velenje in Občine Šoštanj ter po načelih Etičnega kodeksa, sprejetega aprila 2013, ki temelji na načelih mednarodnega humanitarnega prava in Deklaracije človekovih pravic. Izvajalci PPD v vseh postopkih upoštevamo načela enakosti vseh ljudi in na tem področju zagotavljamo temeljne človekove pravice, ne glede na narodnost, versko ali politično pripadnost, družbeni položaj ali drugačne okoliščine pokojnika.

Družba posamezne delovne procese organizira, vodi in izvaja skladno s potrjenimi standardi ISO 9001, ISO 14001 in OHSAS 18001.

V okviru izvajanja gospodarske javne službe ima družba na pokopališčih Podkraj in Škale pooblastilo za oddajo grobov v najem, za izdajo soglasij kamnosekom za urejanje grobov in za začasna prodajna mesta za prodajo cvetja, sveč in drugih nagrobnih predmetov.

Za razširitev, sanacijo, obnove in posodobitve pokopališč Podkraj in Škale se koristijo finančni viri, in sicer proračunska sredstva in najemnina za uporabo infrastrukture Mestne občine Velenje in Občine Šoštanj. Za vzdrževanje in obratovanje pokopališč Podkraj in Škale se namenajo prihodki iz naslova oddaje grobnih mest v najem. Pogrebno-pokopališka dejavnost je deklarirana kot tržna dejavnost, ki jo družba izvaja ob konkurenci ostalih ponudnikov na trgu.

Urejanje in vzdrževanje pokopališč Podkraj in Škale ter izvajanje pogrebno-pokopališke službe je potekalo v letu 2015 brez obratovalnih motenj.

3.3.6.1 Zakonodajne zahteve

V skladu z veljavno zakonodajo, ki je predpisana v Zakonu o pokopališki in pogrebni dejavnosti ter urejanju pokopališč (ZPPDUP), UL RS, št. 2-64/2004, in Odlokom o pokopališkem redu, Ur. Vestnik MO Velenje, št. 39/2000, je predpisano, da morajo biti v prostorskih načrtih zagotovljene zadostne površine za pokopavanje umrlih za obdobje najmanj 30 let in upoštevane potrebe po večjem številu pokopov ob morebitnih naravnih nesrečah ali izrednih razmerah. Za izdelavo in obnovo ureditvenega načrta skrbi pristojen občinski organ. Projektna dokumentacija mora biti izdelana tako, da zagotavlja površino za pokope za obdobje 10-ih let, pokopališče pa mora biti opremljeno s pokopnimi površinami za obdobje najmanj 5-ih let.

3.3.6.2 Pokopališče Podkraj in pokopališče Škale

Na pokopališču Podkraj je na dan 31. 12. 2015 aktivnih 4.354 grobov in na pokopališču Škale 331 grobov.

Predpisane količinske zahteve zadostnih pokopnih površin se dosegajo samo z razpoložljivim prostorom v žarnem zidu, ki zadostuje za 14 let. Na pokopališču Podkraj trenutno razpoložljive kapacitete pokopnih površin za klasičen pokop zadostujejo za 4,5 let, za žarne grobove pa samo še do meseca avgusta 2016. Vzrok za nastalo problematiko v zvezi z zagotavljanjem zadostnega števila grobnih mest je umestitev bodoče avtoceste v območje predvidene razširitve pokopališča preko potoka Veriželj. Parcele, namenjene razširitvi pokopališča, so plombirane.

Glede na statistične podatke od leta 2000 do 2015 je na pokopališču Podkraj povprečno število novih najemov grobov 65 na leto, od tega 16 klasičnih (družinskih in enojnih) grobov (25 %), 41 žarnih grobov (63 %) in 8 žarnih niš v betonskem zidu (12 %).

Preglednica 29: Zagotavljanje grobnih mest v okviru obstoječih razpoložljivih pokopnih površin

Pokopališče Podkraj	Povprečno število oddanih grobov na leto	Prosta grobna mesta in razpoložljive pokopne površine	Obdobje zagotovljenih grobnih mest
Klasični grobovi (družinski, enojni, otroški)	16	77	4,8 let
Žarni grobovi	41	30	0,7 let
Žarne niše v betonskem zidu	22	308	14 let
Skupaj		415	

Obe lastnici želimo opozoriti na nujnost takojšnjega pričetka aktivnosti za pridobitev novih pokopnih površin, saj nam bo sicer najkasneje v 4-ih letih zmanjkalo prostora za nova grobna mesta.

Na pokopališču Škale je na dan 31. 12. 2015 prostora za klasične grobove za obdobje 9-ih let in žarnih grobov za slabi 2 leti. Razpoložljive pokopne površine so zagotovljene tudi za obdobje po koriščenju vseh trenutno prostih grobnih mest, v letu 2016 pa že pripravljamo izvedbeno dokumentacijo razširitve pokopališča na že zagotovljene pokopne površine.

3.3.6.3 Pogrebno-pokopališke storitve

V letu 2015 je bilo na pokopališču Podkraj 262 in pokopališču Škale 17 pogrebov, skupaj torej 279 pogrebov, kar je nad povprečjem zadnjih petnajstih let. Od skupaj 279 pogrebov je bilo 41 klasičnih (15 %) in 238 (85 %) žarnih pokopov, od tega 9 (3 %) raztrosov pepela.

Preglednica 30: Število in kraj pogrebov v letu 2015 glede na vrsto pokopa

Kraj pokopa	Enota	Pogrebi glede na vrsto pokopa		
		Klasični	Žarni	Skupaj
Pokopališče Podkraj	kom	41	221	262
Pokopališče Škale	kom	0	17	17
Skupaj	kom	41	238	279

Od skupnega števila 279 pogrebov na pokopališčih Podkraj in Škale smo bili v letu 2015 v vseh 279 primerih (100 %) izvajalci pokopaliških storitev in v 99 primerih (35 %) izvajalci celotne pogrebne storitve. V preostalih 180 primerih (65 %) so bili udeleženi tudi ostali izvajalci pogrebnih storitev (prevozi pokojnih, urejanje dokumentacije, priprava na domu).

3.3.6.4 Vzdrževalna dela, naložbe, obnove

Družba zagotavlja nemoteno izvajanje tako pogrebnih kot pokopaliških storitev ter storitve rednega vzdrževanja obeh pokopališč.

Pri vzdrževanju pokopališča Podkraj v letu 2015 velja omeniti izvedeno:

1. redno letno obrezovanje cipres v dolžini 5.410 m na pokopališču Podkraj in 85 m kleka na pokopališču Škale,
2. celovita obnovitev nasada ob spomeniku padlim borcem, cca 100 m²,
3. odstranitev robne linije pacipres na odseku A v dolžini 30 m ter
4. zasaditev zelenice ter ureditev (asfaltiranje) dovoza do nadstreška za službene avtomobile za skladiščnim prostorom.

Pri urejanju mrliške vežice v Podkraju so bili izvedeni redni pregledi in servisiranje sistemov tehnične zaščite. Realizirani so bili vsi planirani obnovitveni in investicijski posegi. Z nabavo smetarskega vozila je rešena problematika ločenega zbiranja odpadkov v skladu z zakonskimi zahtevami.

V letu 2015 smo z navedeno nabavo smetarskega vozila ter optimiziranjem organizacije dela uspeli pomembno povečati učinkovitost dela. Tako je bilo v okviru pokopališko pogrebne dejavnosti opravljenih 11.075 delovnih ur (povprečno 6,2 delavca), kar je za 27 % manj kot leta 2014 (15.205 oz. 8,4 delavca). Ob 5-ih redno zaposlenih delavcih smo imeli v letu 2015 na pokopališčih Podkraj in Škale zaposlena tudi dva delavca preko javnih del. Glede na potrebe smo občasno koristili tudi storitve zunanega kooperanta in dveh podjemnikov. Poudariti moramo, da smo v zadnjih treh letih uspeli stroške, sicer stroškovno zelo neugodnih podjemnih pogodb, znižati iz 67.071 €/leto - 7 pogodb na 8.609 €/leto - 2 pogodb.

V obnovo obstoječe pokopališke infrastrukture je bilo v letu 2015 vloženih 211.602 € sredstev, največ v investiciji:

- »Razširitev pokopališča Podkraj v okviru obstoječega pokopališča - faza 1«,
- »Sanacija nosilcev in stebrov ostrejša poslovnega prostora«.

3.3.6.5 Obratovalna tveganja

V okviru izvajanja pogrebno-pokopališke dejavnosti velja izpostaviti naslednje dejavnike tveganja:

- pomanjkanje zadostnega števila grobnih mest na pokopališču Podkraj, kjer je razpoložljivih grobnih mest (klasični in žarni grobovi) komaj še za 4 leta,
- nestabilnost zaledja, problem zalednih vod in poškodovanih opornih zidov.

Pomanjkanje zadostnega števila grobnih mest na pokopališču Podkraj predstavlja visoko stopnjo tveganja za zagotavljanje nemotenega izvajanja dejavnosti v prihodnjih letih ali v primeru nesreče večjega obsega. Zaradi navedenega morajo občine lastnice takoj pristopiti k prilagoditvi OPN, odkupu ustreznih pokopnih površin ter naročanju izdelave projektne dokumentacije novega pokopališča.

3.4 Aktivnosti družbe na področju raziskav in razvoja

Družba ne izvaja aktivnosti na področju raziskav in razvoja.

3.5 Pričakovani razvoj družbe

Bistveni razvojni cilji družbe so širjenje področja delovanja, zagotavljanje ustreznih oskrbovalnih standardov, sprejetje kratkoročnih in dolgoročnih programov razvoja komunalne infrastrukture v povezavi z lokalnimi skupnostmi, sprejetje programov sanacij, ohranjanje tehnološke učinkovitosti komunalnih sistemov in sledenje tehnološkemu razvoju na komunalnem področju, uveljavljanje ekološko sprejemljivih rešitev, obvladovanje stroškov in usklajena cenovna politika, obvladovanje tveganj in oblikovanje takšnih pogojev poslovanja, ki bodo omogočali doseganje in preseganje nivoja pričakovanj tako lastnikov kot ne nazadnje tudi uporabnikov.

3.6 Pomembni poslovni dogodki po koncu poslovnega leta

Družba je dne 3. 2. 2016 sprejela sklep, da družba Hlateh, d. o. o., preneha po skrajšanem postopku brez likvidacije. Komunalno podjetje Velenje, d. o. o., ima 100 % delež v osnovnem kapitalu družbe Hlateh, d. o. o.

4 RAČUNOVODSKO POROČILO

4.1 Osnove za sestavo računovodskih izkazov

Računovodski izkazi so sestavljeni v skladu z Zakonom o gospodarskih družbah (UL RS, št. 42/06, s spremembami – v nadaljevanju ZGD), z Zakonom o gospodarskih javnih službah (UL RS, št. 32/93, s spremembami), z veljavnim energetskega zakonom, s Slovenskimi računovodskimi standardi 2006 (v nadaljevanju SRS 2006) ter s Pravilnikom o računovodstvu Komunalnega podjetja Velenje, d. o. o. Pri tem sta upoštevani temeljni računovodski predpostavki: upoštevanje nastanka poslovnega dogodka in upoštevanje časovne neomejenosti delovanja. Kakovostne značilnosti računovodskih izkazov in s tem tudi celotnega računovodenja so predvsem razumljivost, ustreznost, zanesljivost in primerljivost.

Na podlagi 55. člena ZGD je Komunalno podjetje Velenje, d. o. o., razvrščeno kot srednja družba in je zavezano k reviziji računovodskih izkazov.

Družba ima opredeljene naslednje področne odseke:

- Poslovna enota energetika in
- Poslovna enota vodovod-kanalizacija (VO-KA).

Računovodski izkazi ter razkritja k računovodskim izkazom so sestavljeni v evrih brez centov.

4.2 Računovodski izkazi na ravni podjetja

Preglednica 31: Bilanca stanja na dan 31. 12. 2015

		31. 12. 2015 v EUR	31. 12. 2014 v EUR
	SREDSTVA	11.563.333	11.447.523
A.	DOLGOROČNA SREDSTVA	5.925.055	6.750.680
I.	Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	27.094	42.703
1.	Dolgoročne premoženjske pravice	27.094	42.703
2.	Dobro ime	0	0
3.	Predujmi za neopredmetena sredstva	0	0
4.	Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	0	0
5.	Druge dolgoročne aktivne časovne razmejitve	0	0
II.	Opredmetena osnovna sredstva	1.608.031	1.555.800
1.	Zemljišča in zgradbe	1.217.378	1.101.785
a)	Zemljišča	272.207	140.092
b)	Zgradbe	945.172	961.693
2.	Proizvajalne naprave in stroji	0	0
3.	Druge naprave in oprema	390.652	454.015
4.	Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	0	0
a)	Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	0	0
b)	Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	0	0
III.	Naložbene nepremičnine	0	0
IV.	Dolgoročne finančne naložbe	2.690.160	3.298.069
1.	Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	50	7.550
a)	Delnice in deleži v družbah v skupini	0	7.500
b)	Delnice in deleži v pridruženih družbah	0	0
c)	Druge delnice in deleži	50	50
č)	Druge dolgoročne finančne naložbe	0	0
2.	Dolgoročna posojila	2.690.110	3.290.519
a)	Dolgoročna posojila družbam v skupini	0	0
b)	Dolgoročna posojila drugim	2.690.110	3.290.519
c)	Dolgoročno nevplačani vpoklicani kapital	0	0
V.	Dolgoročne poslovne terjatve	1.218.232	1.458.208
1.	Dolgoročne poslovne terjatve do družb v skupini	0	0
2.	Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev	108.359	123.839
3.	Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	1.109.873	1.334.369
VI.	Odložene terjatve za davek	381.539	395.901
B.	KRA TKOROČNA SREDSTVA	5.579.205	4.693.304
I.	Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	0
II.	Zaloge	170.066	176.160
1.	Material	162.569	169.948
2.	Nedokončana proizvodnja	0	0
3.	Proizvodi in trgovsko blago	7.497	6.212
4.	Predujmi za zaloge	0	0
III.	Kratkoročne finančne naložbe	607.909	606.717
1.	Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil	7.500	0
a)	Delnice in deleži v družbah v skupini	7.500	0
b)	Druge delnice in deleži	0	0
c)	Druge kratkoročne finančne naložbe	0	0
2.	Kratkoročna posojila	600.409	606.717
a)	Kratkoročna posojila družbam v skupini	0	0
b)	Kratkoročna posojila drugim	600.409	606.717
c)	Kratkoročno nevplačani vpoklicani kapital	0	0
IV.	Kratkoročne poslovne terjatve	3.900.163	3.466.569
1.	Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	146	146
2.	Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	2.874.808	2.883.236
3.	Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	1.025.209	583.187
V.	Denarna sredstva	901.067	443.859
C.	KRA TKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	59.072	3.539

		31. 12. 2015 v EUR	31. 12. 2014 v EUR
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	11.563.333	11.447.523
A.	KAPITAL	1.840.260	1.808.513
I.	Vpoklicani kapital	1.126.932	1.126.932
1.	Osnovni kapital	1.126.932	1.126.932
2.	Nevpoklicani kapital (kot odbitna postavka)	0	0
II.	Kapitalske rezerve	1.075.891	1.075.891
III.	Rezerve iz dobička	5.470	5.470
1.	Zakonske rezerve	5.470	5.470
2.	Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže	0	0
3.	Lastne delnice in lastni deleži (kot odbitna postavka)	0	0
4.	Statutarne rezerve	0	0
5.	Druge rezerve iz dobička	0	0
IV.	Presežek iz prevrednotenja	-185.025	-27.200
V.	Preneseni čisti poslovni izid	-183.009	-320.038
VI.	Čisti poslovni izid poslovnega leta	0	-52.542
B.	REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	946.326	789.124
1.	Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	946.302	789.087
2.	Druge rezervacije	0	0
3.	Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	24	37
C.	DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	2.702.473	3.349.969
I.	Dolgoročne finančne obveznosti	2.702.473	3.349.969
1.	Dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini	0	0
2.	Dolgoročne finančne obveznosti do bank	538.537	686.040
3.	Dolgoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	0	0
4.	Druge dolgoročne finančne obveznosti	2.163.936	2.663.930
II.	Dolgoročne poslovne obveznosti	0	0
1.	Dolgoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	0	0
2.	Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	0	0
3.	Dolgoročne menične obveznosti	0	0
4.	Dolgoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	0	0
5.	Druge dolgoročne poslovne obveznosti	0	0
III.	Odložene obveznosti za davek	0	0
Č.	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	6.074.028	5.499.917
I.	Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev	0	0
II.	Kratkoročne finančne obveznosti	647.088	1.042.776
1.	Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini	0	0
2.	Kratkoročne finančne obveznosti do bank	147.502	147.503
3.	Kratkoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	0	0
4.	Druge kratkoročne finančne obveznosti	499.585	895.274
III.	Kratkoročne poslovne obveznosti	5.426.941	4.457.141
1.	Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	1.800	1.800
2.	Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	4.221.501	3.547.022
3.	Kratkoročne menične obveznosti	0	0
4.	Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	5.841	3.896
5.	Druge kratkoročne poslovne obveznosti	1.197.799	904.423
D.	KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	245	0

Preglednica 32: Izkaz poslovnega izida (različica I) od 1. 1. do 31. 12. 2015

		31. 12. 2015 v EUR	31. 12. 2014 v EUR
1.	Čisti prihodki od prodaje	22.606.470	20.193.456
2.	Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	0	0
3.	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	0	0
4.	Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	838.179	369.715
5.	Stroški blaga, materiala in storitev	16.179.414	13.524.270
a)	Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala	6.029.813	5.721.837
b)	Stroški storitev	10.149.602	7.802.433
6.	Stroški dela	5.936.137	5.492.229
a)	Stroški plač	4.334.260	4.110.079
b)	Stroški socialnih zavarovanj	751.355	730.426
c)	Drugi stroški dela	850.522	651.724
7.	Odpisi vrednosti	626.335	791.871
a)	Amortizacija	194.602	218.521
b)	Prevrednotovalni posl. odhodki pri neopredm. sredstvih in opredmetenih osn. sredstvih	3.733	212
c)	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	427.999	573.138
8.	Drugi poslovni odhodki	424.792	453.826
9.	Finančni prihodki iz deležev	0	0
a)	Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini	0	0
b)	Finančni prihodki iz deležev v pridruženih družbah	0	0
c)	Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah	0	0
č)	Finančni prihodki iz drugih naložb	0	0
10.	Finančni prihodki iz danih posojil	48	1.109
a)	Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini	0	0
b)	Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	48	1.109
11.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	111.769	110.005
a)	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini	0	0
b)	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	111.769	110.005
12.	Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	0	412.500
13.	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	45.831	66.596
a)	Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini	0	0
b)	Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	9.620	13.220
c)	Finančni odhodki iz izdanih obveznic	0	0
č)	Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	36.211	53.377
14.	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	112.187	1.930
a)	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti do družb v skupini	0	0
b)	Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti	325	250
c)	Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	111.862	1.680
15.	Drugi prihodki	22.369	22.111
16.	Drugi odhodki	44.425	40.186
17.	Davek iz dobička	0	-3.087
18.	Odloženi davki	-14.362	37.557
19.	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja (1+-2+3+4-5-6-7-8+9+10+11-12-13-14+15-16+17+18)	195.352	-52.542

Preglednica 33: Izkaz drugega vseobsegajočega donosa (različica I) od 1. 1. do 31. 12. 2015

		31. 12. 2015 v EUR	31. 12. 2014 v EUR
19.	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja (1+2+3+4-5-6-7-8+9+10+11-12-13-14+15-16+17+18)	195.352	-52.542
20.	Spremembe presežka iz prevrednotenja neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev	0	0
21.	Spremembe presežka iz prevrednotenja finančnih sredstev, razpoložljivih za prodajo	0	0
22.	Dobički in izgube, ki izhajajo iz prevedbe računovodskih izkazov podjetij v tujini (vplivov sprememb deviznih tečajev)	0	0
23.	Druge sestavine vseobsegajočega donosa	-161.023	-27.200
24.	Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja (19+20+21+22+23)	34.329	-79.742

Preglednica 34: Izkaz denarnih tokov (različica I) od 1. 1. do 31. 12. 2015

		31. 12. 2015 v EUR	31. 12. 2014 v EUR
A.	DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a)	Prejemki pri poslovanju	29.647.749	27.176.215
	Prejemki od prodaje proizvodov in storitev	24.267.111	22.410.487
	Drugi prejemki pri poslovanju	611.352	205.459
	Drugi prejemki pri poslovanju - infrastruktura	4.769.286	4.560.269
b)	Izdatki pri poslovanju	-26.723.246	-24.238.318
	Izdatki za nakupe materiala in storitev	-18.626.281	-16.719.185
	Izdatki za plače in deleže zaposlencev v dobičku	-5.164.823	-4.970.826
	Izdatki za dajatve vseh vrst	-1.459.217	-1.479.486
	Drugi izdatki pri poslovanju	-1.472.925	-1.068.821
c)	Prebitek prejemkov pri poslovanju ali prebitek izdatkov pri poslovanju (a+b)	2.924.502	2.937.897
B.	DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
a)	Prejemki pri naložbenju	5.286	15.158
	Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na naložbenje	128	1.123
	Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	0	0
	Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	5.158	14.035
	Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	0	0
	Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	0	0
	Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	0	0
b)	Izdatki pri naložbenju	-1.392.617	-2.433.711
	Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	0	-17.735
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-1.392.617	-2.408.476
	Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	0	0
	Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	0	-7.500
	Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	0	0
c)	Prebitek prejemkov pri naložbenju ali prebitek izdatkov pri naložbenju (a+b)	-1.387.331	-2.418.552
C.	DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a)	Prejemki pri financiranju	910.000	1.180.000
	Prejemki od vplačanega kapitala	0	0
	Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti	0	0
	Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	910.000	1.180.000
b)	Izdatki pri financiranju	-1.989.963	-1.893.465
	Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-33.609	-51.067
	Izdatki za vračila kapitala	0	0
	Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	-659.226	-662.398
	Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	-1.297.128	-1.180.000
	Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	0	0
c)	Prebitek prejemkov pri financiranju ali prebitek izdatkov pri financiranju (a+b)	-1.079.963	-713.465
Č.	KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	901.067	443.859
x)	Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc IN Cc)	457.208	-194.121
y)	Začetno stanje denarnih sredstev	443.859	637.980

Preglednica 35: Izkaz gibanja kapitala (različica I) od 1. 1. do 31. 12. 2015

		I. Vpoklicani kapital		II. Kapitalske rezerve	III. Rezerve iz dobička					IV. Presežek iz prevrednotenja	V. Preneseni čisti poslovni izid		VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta		Skupaj kapital
		1. Osnovni kapital	2. Nvpoklicani kapital (kot odbitna postavka)		1. Zakonske rezerve	2. Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže	3. Lastne delnice in lastni poslovni deleži (odbitna postavka)	4. Statutarne rezerve	5. Druge rezerve iz dobička		1. Preneseni čisti dobiček	2. Prenesena čista izguba	1. Čisti dobiček poslovnega leta	2. Čista izguba poslovnega leta	
	Možni pojavi pri posamezni sestavini kapitala														
A.1.	Končno stanje v obdobju 31. 12. 2014	1.126.932	0	1.075.891	5.470	0	0	0	0	-27.200	0	-320.038	0	-52.542	1.808.513
a)	Preračuni za nazaj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b)	Prilagoditve za nazaj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2.583	0	0	-2.583
A.2.	Začetno stanje v obdobju 1. 1. 2015	1.126.932	0	1.075.891	5.470	0	0	0	0	-27.200	0	-322.620	0	-52.542	1.805.931
	Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.1.	B.1. Vpis vpoklicanega osnovnega kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a)	Vpis vpoklicanega osnovnega kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b)	Vpis nvpoklicanega osnovnega kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c)	Vpoklic vpisanega osnovnega kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
č)	Vnos dodatnih vplačil kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d)	Nakup lastnih delnic in lastnih posl.deležev	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e)	Odtujitev oz. umik lastnih delnic in lastnih poslovnih deležev	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
f)	Vračilo kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
g)	Izplačilo dividend	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
h)	Izplačilo nagrad organom vodenja in nadzornemu svetu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
i)	Druge spremembe lastniškega kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.2.	Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	0	-161.023	0	0	195.352	0	34.329
a)	Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	195.352	0	195.352
b)	Sprememba presežka iz prevrednotenja neopredmetenih sredstev	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c)	Sprememba presežka iz prevrednotenja opredmetenih osnovnih sredstev	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
č)	Sprememba presežka iz prevrednotenja finančnih naložb	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d)	Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	0	-161.023	0	0	0	0	-161.023

		I. Vpoklicani kapital		II. Kapitalske rezerve	III. Rezerve iz dobička					IV. Presežek iz prevrednotenja	V. Preneseni čisti poslovni izid		VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta		Skupaj kapital
		1. Osnovni kapital	2. Nepoklicani kapital (kot odbitna postavka)		1. Zakonske rezerve	2. Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže	3. Lastne delnice in lastni poslovni deleži (odbitna postavka)	4. Statutarne rezerve	5. Druge rezerve iz dobička		1. Preneseni čisti dobiček	2. Prenesena čista izguba	1. Čisti dobiček poslovnega leta	2. Čista izguba poslovnega leta	
	Možni pojavi pri posamezni sestavini kapitala														
B.3.	Spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	0	0	0	3.198	0	139.612	-195.352	52.542	0
a)	Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b)	Razporeditev dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-52.542	0	52.542	0
c)	Razporeditev dela čist. dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
č)	Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	195.352	-195.352	0	0
d)	Oblikovanje rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže iz drugih sestavin kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e)	Sprostitev rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže ter razporeditev na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
f)	Druge spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	0	0	0	3.198	0	-3.198	0	0	0
D.	Končno stanje v obdobju 31. 12. 2015	1.126.932	0	1.075.891	5.470	0	0	0	0	-185.025	0	-183.009	0	0	1.840.260
E.	Bilančni dobiček / Bilančna izguba										0	-183.009	0	0	-183.009

Preglednica 36: Izkaz gibanja kapitala (različica I) od 1. 1. do 31. 12. 2014

		I. Vpoklicani kapital		II. Kapitalske rezerve	III. Rezerve iz dobička					IV. Presežek iz prevrednotenja	V. Preneseni čisti poslovni izid		VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta		Skupaj kapital
		1. Osnovni kapital	2. Nvpoklicani kapital (kot odbitna postavka)		1. Zakonske rezerve	2. Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže	3. Lastne delnice in lastni poslovni deleži (odbitna postavka)	4. Statutarne rezerve	5. Druge rezerve iz dobička		1. Preneseni čisti dobiček	2. Prenesena čista izguba	1. Čisti dobiček poslovnega leta	2. Čista izguba poslovnega leta	
	Možni pojavi pri posamezni sestavini kapitala														
A.1.	Končno stanje v obdobju 31. 12. 2013	1.126.932	0	1.075.891	5.470	0	0	0	0	0	0	-149.817	0	0	2.058.476
a)	Preračuni za nazaj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b)	Prilagoditve za nazaj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-170.221	0	0	-170.221
A.2.	Začetno stanje v obdobju 1. 1. 2014	1.126.932	0	1.075.891	5.470	0	0	0	0	0	0	-320.038	0	0	1.888.256
	Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.1.	Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a)	Vpis vpoklicanega osnovnega kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b)	Vpis nvpoklicanega osnovnega kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c)	Vpoklic vpisanega osnovnega kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
č)	Vnos dodatnih vplačil kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d)	Nakup lastnih delnic in lastnih posl.deležev	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e)	Odtujitev oz. umik lastnih delnic in lastnih poslovnih deležev	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
f)	Vračilo kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
g)	Izplačilo dividend	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
h)	Izplačilo nagrad organom vodenja in nadzornemu svetu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
i)	Druge spremembe lastniškega kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.2.	Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	0	-27.200	0	0	0	-52.542	-79.742
a)	Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-52.542	-52.542
b)	Sprememba presežka iz prevrednotenja neopredmetenih sredstev	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c)	Sprememba presežka iz prevrednotenja opredmetenih osnovnih sredstev	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
č)	Sprememba presežka iz prevrednotenja finančnih naložb	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d)	Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	0	-27.200	0	0	0	0	-27.200

		I. Vpoklicani kapital		II. Kapitalske rezerve	III. Rezerve iz dobička					IV. Presežek iz prevrednotenja	V. Preneseni čisti poslovni izid		VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta		Skupaj kapital
		1. Osnovni kapital	2. Nvpoklicani kapital (kot odbitna postavka)		1. Zakonske rezerve	2. Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže	3. Lastne delnice in lastni poslovni deleži (odbitna postavka)	4. Statutarne rezerve	5. Druge rezerve iz dobička		1. Preneseni čisti dobiček	2. Prenesena čista izguba	1. Čisti dobiček poslovnega leta	2. Čista izguba poslovnega leta	
	Možni pojavi pri posamezni sestavini kapitala														
B.3.	Spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a)	Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b)	Razporeditev dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c)	Razporeditev dela čist.dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
č)	Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d)	Oblikovanje rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže iz drugih sestavin kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e)	Sprostitev rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže ter razporeditev na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
f)	Druge spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D.	Končno stanje v obdobju 31. 12. 2014	1.126.932	0	1.075.891	5.470	0	0	0	0	-27.200	0	-320.038	0	-52.542	1.808.513
E.	Bilančni dobiček / Bilančna izguba										0	-320.038	0	-52.542	-372.580

Izjava posloводства

Posloводство potrjuje računovodske izkaze za poslovno leto končano na dan 31. decembra 2015 na straneh od 39 do 46 in uporabljene računovodske usmeritve, pojasnila k računovodskim izkazom ter priloge in razkritja na straneh od 48 do 123.

Posloводство 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 letno poročilo predstavlja resnično in pošteno sliko premoženjskega stanja družbe in izidov njenega poslovanja za leto 2015.

Posloводство je odgovorno tudi za ustrezno vodenje računovodstva, za sprejem ustreznih ukrepov za zavarovanje premoženja in drugih sredstev 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.

Velenje, 25. 3. 2016

Direktor
dr. Uroš Rotnik



Komunalno podjetje
Velenje d.o.o.

4.3 Razkritja k računovodskim izkazom

4.3.1 Razkritja k bilanci stanja

4.3.1.1 Sredstva

4.3.1.1.1 Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve

Neopredmeteno sredstvo se na začetku izmeri po nabavni vrednosti.

Po začetnem pripoznanju družba neopredmetena sredstva vodi po modelu nabavne vrednosti, pri čemer je njihova nabavna vrednost zmanjšana za amortizacijski popravek vrednosti in nabrano izgubo zaradi oslabitve.

Neopredmetena sredstva se razvrščajo na tista s končnimi dobami koristnosti in tista z nedoločenimi dobami koristnosti. Knjigovodska vrednost neopredmetenega sredstva s končno dobo koristnosti se zmanjšuje z amortiziranjem ter z oslabitvami, kadar obstajajo vzroki za to. Amortizacija neopredmetenih sredstev se prične obračunavati, ko je sredstvo razpoložljivo za uporabo. Ustreznost uporabljene dobe in metode amortiziranja se pregledajo najmanj konec poslovnega leta. Morebitne potrebne prilagoditve so obravnavane kot sprememba računovodske ocene. Amortizacija se obračuna po metodi enakomernega časovnega amortiziranja, ki se prične, ko je sredstvo na razpolago za uporabo.

Družba na dan 31. 12. 2015 beleži samo neopredmetena sredstva s končnimi dobami koristnosti.

Preglednica 37: Neopredmetena sredstva

	Premoženjske pravice	Neopredmetena sredstva v pridobivanju	Skupaj
Nabavna oz. revalorizirana vrednost			
Stanje 31.12.2014	345.935	0	345.935
Pridobitve			0
Prenos iz investicij v teku			0
Odtujitve	-55.395		-55.395
Stanje 31.12.2015	290.540	0	290.540
Popravek vrednosti			
Stanje 31.12.2014	303.232	0	303.232
Amortizacija	15.609		15.609
Odtujitve	-55.395		-55.395
Stanje 31.12.2015	263.446	0	263.446
Neodpisana vrednost 31.12.2014	42.703	0	42.703
Neodpisana vrednost 31.12.2015	27.094	0	27.094

Dolgoročne premoženjske pravice so bile pridobljene z nakupom od drugih pravnih oseb in so ovrednotene z nakupno ceno, povečano za vse stroške, povezane s pridobitvijo teh sredstev.

4.3.1.1.2 Opredmetena osnovna sredstva

Opredmeteno osnovno sredstvo, ki izpolnjuje pogoje za pripoznanje, se ob začetnem pripoznanju ovrednoti po nabavni vrednosti. Nabavno vrednost osnovnega sredstva sestavljajo nakupna cena, nevračljive dajatve, neposredni stroški usposobitve ter ocena stroškov razgradnje, odstranitve in obnovitve.

Za kasnejše merjenje opredmetenih osnovnih sredstev družba uporablja model nabavne vrednosti. Pri tem so opredmetena osnovna sredstva izkazana po njihovih nabavnih vrednostih, zmanjšanih za amortizacijski popravek vrednosti in nabrano izgubo zaradi oslabitve. Če je nabavna vrednost

osnovnega sredstva visoka, družba razporedi nabavno vrednost osnovnega sredstva na njegove pomembnejše dele, ki imajo lahko različno življenjsko dobo, in posebej amortizira vsak tak del.

Amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev se obračunava po metodi enakomernega časovnega amortiziranja, ob upoštevanju dobe koristnosti vsakega posameznega sredstva. Zemljišča se ne amortizirajo. Amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev se prične obračunavati, ko je sredstvo razpoložljivo za uporabo. Ustreznost uporabljene dobe in metode amortiziranja se pregledajo najmanj konec vsakega poslovnega leta. Morebitne potrebne prilagoditve so obravnavane kot sprememba računovodske ocene.

Če ni zanemarljiva, se preostala vrednost pregleda na letni ravni.

Najem, pri katerem družba prevzame vse pomembne oblike tveganja in koristi, povezane z lastništvom sredstva, se obravnava kot finančni najem. Sredstva v finančnem najemu se izkazujejo ločeno od drugih istovrstnih sredstev.

Stroški, ki povečajo prihodnje koristi opredmetenega osnovnega sredstva, in stroški, ki podaljšajo dobo koristnosti opredmetenega osnovnega sredstva, povečajo njegovo nabavno vrednost. Vsi ostali stroški so pripoznani v poslovnem izidu kot odhodki takoj, ko nastanejo.

Stroški izposojanja se pripoznajo kot odhodki ob nastanku.

Sredstva, izdelana v okviru družbe, se ovrednotijo na podlagi neposrednih stroškov, nastalih pri izgradnji teh sredstev, in ustreznega dela posrednih stroškov, ki se sredstvu pripisujejo na podlagi izračuna povprečnega pribitka splošnih stroškov. V nabavno vrednost se ne vštevajo obresti od pridobljenih posojil za pridobitev teh sredstev. Učinek prevrednotenja dolgov za pridobitev teh sredstev ne povečuje nabavne vrednosti sredstev.

Opredmeteno osnovno sredstvo v družbi, katerega posamična nabavna vrednost po dobaviteljevem obračunu ne presega 500 evrov, se razporedi med material.

Odtujena opredmetena osnovna sredstva niso več predmet knjigovodskega evidentiranja. Pri tem nastala razlika med čisto prodajno vrednostjo in prvotno knjigovodsko vrednostjo se prenese med prevrednotovalne poslovne prihodke oziroma poslovne odhodke.

Preglednica 38: Opredmetena osnovna sredstva

	Zemljišča	Gradbeni objekti	Oprema	Investicije v teku	Skupaj
Nabavna oz. revalorizirana vrednost					
Stanje 31.12.2014	140.092	1.996.995	3.138.483	0	5.275.569
Pridobitve				234.957	234.957
Prenos iz investicij v teku	132.115	26.850	75.992	-234.957	0
Odtujitve		-4.949	-257.884		-262.834
Stanje 31.12.2015	272.207	2.018.896	2.956.590	0	5.247.693
Popravek vrednosti					
Stanje 31.12.2014	0	1.035.302	2.684.468	0	3.719.770
Amortizacija		40.773	138.220		178.993
Odtujitve		-2.351	-256.750		-259.101
Stanje 31.12.2015	0	1.073.724	2.565.938	0	3.639.662
Neodpisana vrednost 31.12.2014	140.092	961.693	454.015	0	1.555.800
Neodpisana vrednost 31.12.2015	272.207	945.172	390.652	0	1.608.031

Opredmetena osnovna sredstva so v knjigah evidentirana po modelu nabavne vrednosti, zato se ne prevrednotujejo.

V letu 2015 so bila odprodana osnovna sredstva (oprema) v skupni neto prodajni vrednosti 4.348 €.

Preglednica 39: Vrednost osnovnih sredstev v finančnem najemu

Osnovno sredstvo	Nabavna vrednost	Odpisana vrednost	Neodpisana vrednost
Vozila	266.155	176.924	89.231

Preglednica 40: Obveznosti, povezane s pridobitvijo opredmetenih osnovnih sredstev

Vrsta obveznosti	31.12.2015
Obveznosti iz finančnega najema	59.042
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	29.374
Skupaj	88.416

4.3.1.1.3 Dolgoročne finančne naložbe

V skladu s SRS 2006 družba dolgoročne in kratkoročne finančne naložbe razvršča v 4 skupine finančnih naložb:

1. skupina: finančne naložbe po poštenu vrednosti skozi poslovni izid,
2. skupina: finančne naložbe v posesti do zapadlosti,
3. skupina: posojila in terjatve,
4. skupina: za prodajo razpoložljive finančne naložbe.

Naložbe v netržne vrednostne papirje oziroma deleže so razvrščene v četrto skupino.

Ob zaključku poslovnega leta, če je to dovoljeno in primerno, družba posamezne dolgoročne in kratkoročne finančne naložbe ustrezno prerazvrsti v drugo skupino.

Za finančne naložbe, ki so uvrščene v 3. in 4. skupino, se dosledno uporablja datum trgovanja.

Ob pripoznanju se finančna naložba izmeri po poštenu vrednosti. V kolikor gre za finančne naložbe, merjene po odplačni vrednosti, in finančne naložbe, merjene po poštenu vrednosti prek presežka iz prevrednotenja, in naložbe, merjene po nabavni vrednosti, se poštenu vrednosti prištejejo še stroški posla, ki so neposredno povezani s pridobitvijo finančne naložbe. Vrednotenje finančne naložbe je odvisno od tega, v katero skupino je posamezna finančna naložba razvrščena:

- finančne naložbe, razvrščene v 1. in 4. skupino, so vrednotene po poštenu vrednosti. Poštena vrednost je tržno oblikovana vrednost (enotni borzni tečaj delnic, objavljena dnevna vrednost enote premoženja vzajemnega sklada, enotni tečaj obveznice, ...). Sprememba poštene vrednosti za finančne naložbe v 1. skupini se pripozna v izkazu poslovnega izida kot finančni prihodek oziroma odhodek. Sprememba poštene vrednosti za finančne naložbe v 4. skupini se pripozna v presežku iz prevrednotenja. Finančni prihodek kot posledica odprave presežka iz prevrednotenja za finančne naložbe v 4. skupini se pripozna ob prodaji finančne naložbe oziroma odpravi pripoznanje le-te;
- finančne naložbe, razvrščene v 2. in 3. skupino, so vrednotene po odplačni vrednosti. Odplačna vrednost je znesek, s katerim se finančna naložba izmeri ob začetnem pripoznanju, zmanjšan za odplačila glavnice, povečan oz. zmanjšan za amortizacijo diskonta oz. premije (po metodi veljavnih obresti) ter zmanjšan za morebitne oslabitve;
- finančne naložbe v netržne vrednostne papirje, uvrščene v 4. skupino, so merjene po nabavni vrednosti.

Pripoznanje finančne naložbe je odpravljeno, kadar potečejo pogodbene pravice do denarnih tokov iz naslova finančne naložbe.

Na datum vsakega poročanja družba oceni, ali obstajajo nepristranski dokazi o morebitni oslabiljenosti finančne naložbe. V kolikor taki razlogi obstajajo, jih je potrebno oceniti in določiti vrednost izgube zaradi oslabitve. Izguba kot posledica prevrednotenja zaradi oslabitve, ki je ni mogoče poravnati s presežkom iz prevrednotenja, se pripozna kot finančni odhodek v izkazu poslovnega izida.

Pri finančnih naložbah v posesti do zapadlosti v plačilo ter posojilih in terjatvah, ki so izkazane po odplačni vrednosti, se izguba zaradi oslabitve odpravi, če je naknadno povečanje nadomestljive vrednosti sredstva mogoče nepristransko povezati z dogodkom, ki je nastal po pripoznanju oslabitve. Izguba zaradi oslabitve se odpravi prek poslovnega izida. Znesek izgube se izmeri kot razlika med knjigovodsko vrednostjo sredstva in sedanjo vrednostjo pričakovanih prihodnjih denarnih tokov (razen prihodnjih kreditnih izgub, ki še niso nastale), ki so diskontirani po izvirni veljavni obrestni meri finančnega sredstva (to je, po veljavni obrestni meri, izračunani pri začetnem pripoznanju).

Izgube zaradi oslabitve, ki je pripoznana za finančno naložbo, razpoložljivo za prodajo, ki je merjena po nabavni vrednosti, ni mogoče odpraviti. Znesek izgube se izmeri kot razlika med knjigovodsko vrednostjo finančnega sredstva in sedanjo vrednostjo pričakovanih prihodnjih denarnih tokov, diskontiranih po trenutni tržni donosnosti za podobna finančna sredstva.

Izgube zaradi oslabitve, ki so pripoznane za finančno naložbo v kapitalski instrument, razvrščen kot razpoložljiv za prodajo, ni mogoče razveljaviti prek poslovnega izida. Če se poštena vrednost dolgovnega instrumenta, razvrščenega kot razpoložljivega za prodajo, poveča in je mogoče povečanje nepristransko povezati z dogodkom, ki je nastal po pripoznanju izgube zaradi oslabitve v poslovnem izidu, je potrebno izgubo zaradi oslabitve razveljaviti prek poslovnega izida kot finančni prihodek. Znesek izgube pri za prodajo razpoložljivih finančnih naložbah po poštenu vrednosti se izmeri kot razlika med nabavno vrednostjo in sprotno pošteno vrednostjo, zmanjšana za izgubo zaradi oslabitve takšnega finančnega sredstva, ki je bila prej pripoznana v poslovnem izidu.

Preglednica 41: Gibanje dolgoročnih finančnih naložb

	Posojila	Finančne naložbe razpoložljive za prodajo	Skupaj
Stanje 31.12.2014	3.290.519	7.550	3.298.069
Povečanja			
Nova posojila, nakupi	0	0	0
Zmanjšanja			
Prenos na kratkoročni del	-600.409	-7.500	-607.909
Oslabitev	0	0	0
Stanje 31.12.2015	2.690.110	50	2.690.160

Preglednica 42: Delnice in deleži v družbah v skupini

	31.12.2015	31.12.2014	Indeks
Delnice in deleži v družbah v skupini	0	7.500	0,0
Skupaj	0	7.500	0,0

Med delnicami in deleži v družbah v skupini smo na dan 31. 12. 2014 izkazovali poslovni delež v družbi Hlateh, d. o. o., v višini 7.500 € (delež 100,0 % v osnovnem kapitalu). Finančna naložba je na dan 31. 12. 2015 prikazana med kratkoročnimi finančnimi naložbami, ker se pričakuje, da bo družba Hlateh, d. o. o., prenehala v letu 2016.

Preglednica 43: Druge delnice in deleži

	31.12.2015	31.12.2014	Indeks
Druge delnice in deleži	50	50	100,0
Skupaj	50	50	100,0

Med drugimi delnicami in deleži izkazujemo poslovni delež v družbi Pup Saubermacher, d. o. o., v višini 50 € (delež 0,175 % v osnovnem kapitalu). Finančna naložba je merjena po nabavni vrednosti. V letu 2015 naložba ni bila oslabljen.

Družba je družbenik v družbi RCE – Razvojni center energija, d. o. o., razvojno raziskovalni center – v stečaju. Poslovni delež znaša 412.500 € (delež 16,5 % v osnovnem kapitalu). Finančna

naložba je merjena po nabavni vrednosti. V letu 2014 je družba naložbo oslabila za 412.500 €. Vrednost finančne naložbe na dan 31. 12. 2015 je 0 €.

Preglednica 44: Dolgoročna posojila drugim

	31.12.2015	31.12.2014	Indeks
Dolgoročna posojila drugim	3.290.519	3.897.236	84,4
Kratkoročni del dolgoročnih finančnih naložb	-600.409	-606.717	99,0
Skupaj	2.690.110	3.290.519	81,8

Med dolgoročnimi posojili drugim izkazujemo terjatve do občin lastnic družbe, in sicer za kredite, s katerimi so bile financirane investicije v osnovna sredstva infrastrukture. Kreditojemalec je namreč Komunalno podjetje Velenje, d. o. o., ki kredite tudi odplačuje. Na dan 31. 12. 2015 in na dan 31. 12. 2014 so za vse navedene kredite vzpostavljene terjatve do občin iz razloga, ker se bodo odplačila glavnice teh kreditov financirala iz proračunov občin (najemnina osnovnih sredstev infrastrukture). Družba namreč po ukinitvi sredstev v upravljanju po 31. 12. 2009 nima virov za odplačilo teh kreditov.

Kratkoročni del dolgoročnih danih posojil v višini 600.409 € je izkazan med kratkoročnimi finančnimi naložbami.

4.3.1.1.4 Dolgoročne poslovne terjatve

Preglednica 45: Dolgoročne poslovne terjatve

	31.12.2015	31.12.2014	Indeks
Druge dolgoročne poslovne terjatve	100	100	100,0
Oslabitev vrednosti dolgoročnih poslovnih terjatev	0	0	-
Druge dolgoročne poslovne terjatve do občin	1.458.108	1.698.083	85,9
Kratkoročni del dolgoročnih poslovnih terjatev	-239.976	-239.976	100,0
Skupaj	1.218.232	1.458.208	83,5

Druge dolgoročne poslovne terjatve do občin so bile evidentirane na dan 1. 1. 2010 ob izločitvi osnovnih sredstev v upravljanju in dolgoročnih obveznosti za sredstva v upravljanju. Na dan 31. 12. 2015 terjatev do Mestne občine Velenje znaša 775.177 €, terjatev do Občine Šoštanj pa 425.935 €. Z občinama sta bila sklenjena sporazuma o dolgoročnem odplačevanju terjatve, v skladu s katerima se terjatve plačujejo letno, dokončno v letu 2025. V letu 2016 zapadejo v plačilo v višini 180.111 € in so v tej višini upošteevane kot kratkoročne poslovne terjatve. Družba letno presoja verjetnost poplačila terjatev; družba v letu 2015 navedenih terjatev ni oslabila.

Med drugimi dolgoročnimi poslovnimi terjatvami do občin so bile v letu 2013 evidentirane dolgoročne terjatve iz naslova kreditov, ki so bili kot vir namenjeni financiranju osnovnih sredstev infrastrukture, vendar v letih odplačila ni bilo zadostnih virov za odplačilo. Na dan 31. 12. 2015 terjatev do Mestne občine Velenje znaša 111.323 €, terjatev do Občine Šoštanj pa 21.834 €. Z občinama sta bila sklenjena sporazuma o dolgoročnem odplačevanju terjatve, v skladu s katerima se terjatve plačujejo letno, dokončno v letu 2018. V letu 2016 zapadejo v plačilo v višini 44.385 € in so v tej višini upošteevane kot kratkoročne poslovne terjatve. Družba letno presoja verjetnost poplačila terjatev; družba v letu 2015 navedenih terjatev ni oslabila.

Med drugimi dolgoročnimi poslovnimi terjatvami do občin je bila v letu 2014 evidentirana še dolgoročna terjatev do Občine Šmartno ob Paki. Na dan 31. 12. 2015 terjatev znaša 123.839 €. Z občino je bil sklenjen sporazum o dolgoročnem odplačevanju terjatve, v skladu s katerim se terjatev plačuje letno, dokončno v letu 2023. V letu 2016 zapade v plačilo terjatev v višini 15.480 € in je v tej višini upošteevana med kratkoročnimi poslovnimi terjatvami. Družba letno presoja verjetnost poplačila terjatev; družba v letu 2015 navedenih terjatev ni oslabila.

4.3.1.1.5 Odložene terjatve za davek

Odložene terjatve za davek vključujejo dolgoročno terjatev za odloženi davek od dohodkov pravnih oseb.

Preglednica 46: Odložene terjatve za davek

	31.12.2014	Odloženi davki preko IPI	31.12.2015
Prevrednotovalni poslovni odhodki	223.848	-13.399	210.449
Dolgoročne rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade	64.976	-540	64.437
Presežna amortizacija podjetja	4.213	-1.556	2.657
Davčna izguba	67.801	-2.025	65.776
Neizkoriščena olajšava	0	3.157	3.157
Oslabitev finančne naložbe	35.063	0	35.063
Skupaj	395.901	-14.362	381.539

4.3.1.1.6 Zaloge

Zaloge predstavljajo material, goriva, zaščitna sredstva, avtomobilске gume, pisarniški material in drobní inventar z življenjsko dobo do enega leta. Zaloge se izkazujejo po dejanskih nabavnih cenah obračunskega obdobja, ki vključujejo tudi neposredne stroške nabave. Nakupna cena se zmanjša za dobljene popuste. Poraba materiala je obračunana po metodi fifo.

Kot trgovsko blago družba evidentira pogrebno blago. Zaloge pogrebnega blaga se izkazujejo po dejanskih nabavnih cenah, ki vključujejo tudi neposredne stroške nabave. Nakupna cena se zmanjša za dobljene popuste. Poraba pogrebnega blaga se obračunava po metodi fifo.

Preglednica 47: Zaloge

	31.12.2015	31.12.2014	Indeks
Material	162.569	169.948	95,7
Nedokončana proizvodnja	0	0	-
Proizvodi in trgovsko blago	7.497	6.212	120,7
Predujmi za zaloge	0	0	-
Skupaj	170.066	176.160	96,5

Na dan 31. 12. 2015 čista iztržljiva vrednost zalog materiala znaša 162.569 €, čista iztržljiva vrednost zalog pogrebnega blaga pa znaša 7.497 €.

Na zalogah materiala pri letnem popisu je bil ugotovljen inventurni manko v višini 1 €. Inventurni viški niso bili ugotovljeni. Odpisov zalog ob inventuri materiala ni bilo. Na zalogah pogrebnega blaga ni bilo ugotovljenih inventurnih viškov in mankov. Odpisov zalog pogrebnega blaga ob inventuri ni bilo.

Zaloge pogrebnega blaga, ki jih družba vodi v konsignacijskem skladišču, niso predmet evidentiranja v poslovnih knjigah, temveč v zunajbilančni evidenci. Ob prodaji iz konsignacijskega skladišča se v evidencah prikaže strošek nabavne vrednosti prodanega blaga in prihodek od prodaje blaga.

4.3.1.1.7 Kratkoročne finančne naložbe

Preglednica 48: Delnice in deleži v družbah v skupini

	31.12.2015	31.12.2014	Indeks
Delnice in deleži v družbah v skupini	7.500	0	-
Skupaj	7.500	0	-

Med delnicami in deleži v družbah v skupini izkazujemo poslovni delež v družbi Hlateh, d. o. o., v višini 7.500 € (delež 100,0 % v osnovnem kapitalu). Finančna naložba je na dan 31. 12. 2015 prikazana med kratkoročnimi finančnimi naložbami, ker se pričakuje, da bo družba Hlateh, d. o. o., prenehala v letu 2016.

Sedež družbe je Preloška cesta 1, Velenje. Finančna naložba je merjena po nabavni vrednosti. Na dan 31. 12. 2015 znaša kapital družbe 8.598 €, v letu 2015 je družba dosegla čisti poslovni izid v višini 808 €. V letu 2015 naložba ni bila oslabiljena.

Družba konsolidiranega letnega poročila za leto 2015 ni sestavila, ker je obseg poslovanja odvisne družbe Hlateh, d. o. o., zanemarljiv.

Preglednica 49: Druge kratkoročne finančne naložbe

	31.12.2015	31.12.2014	Indeks
Kratkoročni del dolgoročnih finančnih naložb	600.409	606.717	99,0
Skupaj	600.409	606.717	99,0

Druge kratkoročne finančne naložbe predstavljajo kratkoročni del dolgoročnih finančnih naložb, ki zapadejo v plačilo v letu 2016.

4.3.1.1.8 Kratkoročne poslovne terjatve

Terjatve vseh vrst se ob začetnem pripoznavanju izkazujejo v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da bodo poplačane. Terjatve se zaradi oslabilitve prevrednotujejo, če njihova knjigovodska vrednost presega njihovo pošteno vrednost, to je udenarljivo vrednost. Oslabitev terjatev se v knjigah prikaže kot popravek vrednosti terjatev. Družba svojih terjatev nima posebej zavarovanih. Terjatve so izpostavljene tveganju neplačil s strani dolžnikov.

Preglednica 50: Kratkoročne poslovne terjatve z oblikovanimi popravki vrednosti

	31.12.2015	31.12.2014	Indeks
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev v skupini	146	146	100,0
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	2.859.329	2.867.756	99,7
Kratkoročni del dolgoročnih poslovnih terjatev do kupcev	15.480	15.480	100,0
Kratkoročne terjatve do zaposlenih	0	0	-
Kratkoročne terjatve do države za DDV	245.340	151.890	161,5
Kratkoročne terjatve do države za DDPO	2.830	15.803	17,9
Kratkoročni del dolgoročnih poslovnih terjatev	224.496	224.496	100,0
Druge kratkoročne terjatve	23.944	22.194	107,9
Kratkoročne poslovne terjatve za subvencije	348.201	0	-
Kratk.terj. za tuj račun (obračun naprej občinam)	180.398	168.804	106,9
Skupaj	3.900.163	3.466.569	112,5

Preglednica 51: Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev

	31.12.2015	31.12.2014	Indeks
Kratk.terjatve do občanov za komunalne storitve	1.297.314	1.115.669	116,3
Kratkoročne terjatve do občin - lastnikov podjetja	52.247	113.903	45,9
Kratkoročne terjatve do drugih	1.488.450	1.608.199	92,6
Kratkoročne terjatve do kupcev za obresti	21.464	30.131	71,2
Skupaj	2.859.475	2.867.902	99,7

Preglednica 52: Terjatve do članov uprave in nadzornega sveta

Terjatve	31.12.2015
Terjatve do članov uprave	116
Terjatve do članov nadzornega sveta	856
Skupaj	972

Za terjatve, za katere se domneva, da ne bodo poravnane v rednem roku ali ki niso poravnane v rednem roku, ter za tožene, dvomljive in sporne terjatve družba mesečno evidentira v breme prevrednotovalnih poslovnih odhodkov in v dobro ustreznega popravka vrednosti terjatev glede na dejansko stanje nepravočasno plačanih terjatev (valuta + 120 dni).

Za odprte terjatve za okoljske dajatve družba oblikuje popravek vrednosti terjatev ter zniža obveznost za fakturirane okoljske dajatve.

Za odpise terjatev so potrebne ustrezne dokazne listine: zavrnitev potrditve stanj terjatev, sodna odločba, sklep prisilne poravnave, sklep stečajnega postopka in druge ustrezne listine (mrliški list). Družba preverja ustreznost izkazanih velikosti posameznih terjatev in na podlagi ugotovitev predlaga odpis terjatev organom družbe. Na podlagi sklepa se terjatve dokončno odpišejo v breme popravka vrednosti terjatev.

Kratkoročne terjatve iz rednega poslovanja za zamudne obresti za zamujena plačila se obračunajo v skladu z zakonodajo. Za terjatve za zamudne obresti, za katere se domneva, da ne bodo poravnane v rednem roku ali ki niso poravnane v rednem roku, ter za vse tožene, dvomljive in sporne terjatve družba mesečno evidentira v breme prevrednotovalnih poslovnih odhodkov in v dobro ustreznega popravka vrednosti terjatev glede na dejansko stanje nepravočasno plačanih terjatev (valuta + 120 dni).

Preglednica 53: Gibanje popravka vrednosti terjatev do kupcev – skupaj

Gibanje popravka terjatev	31.12.2015	31.12.2014	Indeks
Stanje 1.1.	2.425.373	2.214.663	109,5
Povečanja			
Oblikovanje popravkov vrednosti v letu	429.126	560.126	76,6
Oblikovanje popravkov vrednosti v letu-odpadki	0	0	-
Zmanjšanja			
Odprava popravkov vrednosti v letu	4.641	3.504	132,5
Izterjane odpisane terjatve	436.616	226.870	192,5
Dokončen odpis terjatev	149.912	119.041	125,9
Stanje 31.12.	2.263.330	2.425.373	93,3

Preglednica 54: Gibanje popravka vrednosti terjatev do kupcev za storitve

	Začetno stanje	Odpis	Plačila	Oblikovanje	Končno stanje
Popravek vrednosti kratkoročnih terjatev	2.160.033	124.395	422.929	410.530	2.023.239

Preglednica 55: Gibanje popravka vrednosti terjatev do kupcev za okoljsko dajatev in prispevke za razširjeno reprodukcijo

	Začetno stanje	Odpis	Plačila	Oblikovanje	Končno stanje
Popravek vrednosti kratkoročnih terjatev	118.950	12.783	4.892	11.958	113.233

Preglednica 56: Gibanje popravka vrednosti terjatev za ravnanje z odpadki

Naziv	Začetno stanje	Odpis	Plačila	Odprava popravka	Končno stanje
Popravek vrednosti kratkoročnih terjatev	75.063	7.286	0	4.641	63.136

Preglednica 57: Gibanje popravka vrednosti terjatev do kupcev za obresti

Naziv	Začetno stanje	Odpis	Plačila	Oblikovanje	Končno stanje
Popravek vrednosti kratkoročnih terjatev	71.327	5.447	8.794	6.638	63.722

Preglednica 58: Struktura terjatev do kupcev po zapadlosti (brez zamudnih obresti)

	Nezapadle	0-30 dni	31-60 dni	61-90 dni	91-120 dni	Več kot 120 dni	Skupaj
Občani	871.205	247.255	85.795	57.930	35.129	0	1.297.314
Ostali	1.278.737	174.017	52.313	21.110	14.521	0	1.540.697
Skupaj	2.149.941	421.271	138.108	79.040	49.650	0	2.838.011

Preglednica 59: Kratkoročne terjatve za tuj račun

	31.12.2015	31.12.2014	Indeks
Kratkoročne terjatve za tuj račun (zajeto v terjatvah do kupcev)	131.737	142.094	92,7
Kratkoročne terjatve za tuj račun (obračun naprej občinam)	180.398	168.804	106,9
Skupaj	312.135	310.897	100,4

Terjatve za tuj račun v višini 131.737 € zajemajo terjatve za prispevke za razširjeno reprodukcijo in okoljske dajatve, ki so bili zaračunani uporabnikom komunalnih storitev ob ceni in so del kratkoročnih poslovnih terjatev do kupcev.

Terjatve za tuj račun v višini 180.398 € predstavljajo prejete račune za osnovna sredstva infrastrukture, ki so evidentirana kot osnovna sredstva v poslovnih knjigah občin lastnic in ne v poslovnih knjigah družbe, ter račune za stroške v zvezi s krediti, ki so bili namenjeni financiranju infrastrukture.

4.3.1.1.9 Denarna sredstva

Denarna sredstva sestavljajo vrednost gotovine, denarja na poti, denarnih sredstev na transakcijskih računih ter kratkoročnih depozitov.

Preglednica 60: Denarna sredstva

	31.12.2015	31.12.2014	Indeks
Denarna sredstva v blagajni	0	0	-
Denar na poti	0	0	-
Denarna sredstva na transakcijskih računih	681.067	193.859	351,3
Kratkoročni depoziti	220.000	250.000	88,0
Skupaj	901.067	443.859	203,0

4.3.1.1.10 Kratkoročne aktivne časovne razmejitve

V tej postavki bilance stanja izkazuje družba kratkoročno odložene stroške, ki predstavljajo izdatke, povezane s poslovnimi učinki v naslednjem obdobju.

Preglednica 61: Kratkoročne aktivne časovne razmejitve

	31.12.2015	31.12.2014	Indeks
Kratkoročno odloženi stroški oz. odhodki	59.072	3.322	1.778,3
DDV od prejetih predujmov	0	218	0,0
Skupaj	59.072	3.539	1.669,0

4.3.1.2 Obveznosti do virov sredstev

4.3.1.2.1 Kapital

Celotni kapital družbe na dan 31. 12. 2015 znaša 1.840.260 €. Vse postavke kapitala se delijo na lastnike v skladu z deleži osnovnega kapitala.

Preglednica 62: Kapital

	31.12.2015	31.12.2014	Indeks
Osnovni kapital	1.126.932	1.126.932	100,0
Kapitalske rezerve	1.075.891	1.075.891	100,0
Zakonske rezerve	5.470	5.470	100,0
Presežek iz prevrednotenja	-185.025	-27.200	680,2
Preneseni čisti poslovni izid	-183.009	-320.038	57,2
Čisti poslovni izid poslovnega leta	0	-52.542	0,0
Skupaj	1.840.260	1.808.513	101,8

Osnovni kapital družbe znaša 1.126.932 €.

Družba izkazuje za 1.075.891 € kapitalskih rezerv, ki predstavljajo splošni prevrednotovalni popravek kapitala. Zakonske rezerve znašajo 5.470 €. V letu 2015 jih družba ni oblikovala, ker je čisti dobiček uporabila za kritje prenesene izgube. Zakonske rezerve se lahko porabljajo v skladu z ZGD.

Presežek iz prevrednotenja znaša – 185.025 € in je posledica evidentiranja aktuarskih dobičkov in izgub, ki so nastale pri obračunu rezervacij za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade.

Čisti poslovni izid poslovnega leta 2015 znaša 195.352 €. Družba je čisti dobiček za leto 2015 že ob izdelavi računovodskih izkazov uporabila za kritje prenesenega čistega poslovnega izida. Družba je v letu 2015 preneseni čisti poslovni izid znižala za 5.781 € (izdan dobropis, ki se nanaša na leto 2014, v višini 2.583 € in odprava rezervacij v višini 3.198 €).

Če bi družba prevrednotila kapital z indeksom cen življenjskih potrebščin (z -0,5 % za leto 2015), bi izkazala čisti dobiček v višini 204.395 € brez vpliva davka od dohodka pravnih oseb.

4.3.1.2.2 Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

Družba v bilanci stanja izkaže rezervacije, če ima zaradi preteklega dogodka sedanjo pravno ali posredno obvezo in če obstaja verjetnost, da bo za poravnavo te obveze potreben odtok dejavnikov, ki omogočajo gospodarske koristi. Kjer je učinek časovne vrednosti denarja bistven, se znesek rezervacije določi z diskontiranjem pričakovanih prihodnjih denarnih tokov po obrestni meri pred obdavčitvijo. Ta odraža obstoječe ocene časovne vrednosti denarja in po potrebi tudi tveganja, ki so značilna za obveznost. Učinek iz naslova diskontiranja se izkazuje kot finančni odhodek oziroma prihodek.

Če družba z veliko gotovostjo pričakuje, da bo nekatere ali vse izdatke, potrebne za poravnavo rezervacije, povrnili druga stranka, se povračila pripoznajo kot posebno sredstvo, ki ne presega zneska rezervacije. Pri tem se odhodki za rezervacije poračunajo s prihodki od pripoznanja sredstva.

Rezervacije se zmanjšujejo neposredno za stroške oziroma odhodke, za pokrivanje katerih so oblikovane, kar pomeni, da se v izkazu poslovnega izida ne pojavljajo več, razen v primeru rezervacij za kočljive pogodbe in dolgoročno odloženih prihodkov, katerih poraba se prenaša med poslovne prihodke.

Preglednica 63: Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

	Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi	Rezervacije za jubilejne nagrade	Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	Skupaj
Stanje 31.12.2014	486.899	302.188	37	789.124
Spremembe v letu:				
Oblikovanje	209.986	48.877	0	258.863
Črpanje	-13.017	-21.633	0	-34.650
Odprava	-55.837	-11.159	-13	-67.010
Stanje 31.12.2015	628.030	318.272	24	946.326

Dolgoročne rezervacije za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade družba oblikuje in odpravlja na podlagi aktuarskega izračuna. Porabljajo se v skladu z izplačanimi odpravninami in jubilejnimi nagradami.

Predpostavke, uporabljene v aktuarskem izračunu, so naslednje:

- pričakovana smrtnost delavcev se upošteva v skladu s tablicami smrtnosti prebivalstva Slovenije iz leta 2007, ločeno po spolih, znižane za 10 %;
- fluktuacija zaposlenih zaradi odpovedi delovnega razmerja se upošteva linearno padajoča 1,0 % pri 15 letih do 0,5 % pri 54 letih, nato konstantna 0,5 %;
- fluktuacija zaposlenih zaradi večjega obsega odpovedi delovnega razmerja s strani delodajalca ni upoštevana;
- predviden datum upokojitve za posameznega zaposlenca je izračunan na podlagi podatkov o spolu, datumu rojstva, doseženi skupni delovni dobi na dan 31. 12. 2015 v skladu s 27. členom ZPIZ-2 (upoštevajo se pogoji za pridobitev pravice do starostne pokojnine) in s 3. alineo 1. odstavka 28. člena (delo pred 18-im letom); hkrati se upošteva, da se ženske ne bodo upokojile pred 56. letom in moški pred 58. letom starosti;
- zgodnejše in poznejše upokojevanje ni upoštevano;
- v primeru, da zaposlenemu pripada jubilejna nagrada v roku dveh mesecev po predvidenem datumu upokojitve, se oblikujejo rezervacije tudi za to jubilejno nagrado;
- za leti 2016 in 2017 so upoštevane stopnje povečanja povprečnih plač v RS iz Jesenske napovedi gospodarskih gibanj 2015 (UMAR); od leta 2017 naprej je predvideno, da se bodo povprečne plače v RS letno višale za 2 % inflacijo in za realno rast v višini 0,5 %;
- povečanje plač v družbi se upošteva v višini letne inflacije;
- rast plač zaradi napredovanja se upošteva v višini 0,5 % letno;
- upoštevata se dodatek na skupno delovno dobo in dodatek na stalnost po kolektivni pogodbi;
- diskontna stopnja je določena v višini 2,07 %, z interpolacijo glede na povprečno uteženo trajanje obvez družbe.

Rezervacije so oblikovane z namenom, da se vnaprej zberejo potrebni zneski, ki bodo v prihodnosti, ki sicer ni z gotovostjo določena, omogočili pokrivanje takrat dejansko nastalih stroškov oz. odhodkov. Tveganje za oblikovane rezervacije bi nastopilo v primeru, da se pojavi večja fluktuacija delovne sile v družbi.

4.3.1.2.3 Dolgoročne finančne obveznosti

Dolgoročni finančni dolgovi so v knjigah izkazani z zneski prejetih denarnih sredstev, povečanih za pripisane obresti v skladu s pogodbo in zmanjšanih za odplačane zneske glavnice. Med dolgoročnimi dolgovi so izkazani zneski, ki zapadejo v plačilo v obdobju, daljšem od enega leta, preostali zneski teh dolgov pa se izkazujejo med kratkoročnimi dolgovi.

Preglednica 64: Dolgoročne finančne obveznosti

	31.12.2015	31.12.2014	Indeks
Dolgoročne finančne obveznosti do bank	686.040	833.542	82,3
Druge dolgoročne finančne obveznosti - krediti	2.604.479	3.063.693	85,0
Druge dolgoročne finančne obveznosti - finančni najemi	59.042	108.382	54,5
Kratkoročni del dolgoročnih finančnih obveznosti	-647.088	-655.648	98,7
Skupaj	2.702.473	3.349.969	80,7

Zneski dolgoročnih posojil, ki zapadejo v letu 2016, so izkazani med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi do bank v znesku 147.502 €, med drugimi kratkoročnimi finančnimi obveznostmi iz naslova kreditov v znesku 452.906 € in med drugimi kratkoročnimi finančnimi obveznostmi iz naslova finančnih najemov v znesku 46.679 €

Znesek zavarovanj dolgoročnih posojil z bianko menicami znaša 1.926.206 €, z bančnimi garancijami 250.385 €, s hipotekami pa 1.113.928 €.

Pri odplačevanju dolgoročnih posojil je družba izpostavljena tveganju, da v primeru plačilne nesposobnosti kreditodajalec uveljavlja hipoteko oziroma zaradi nepravočasnih plačil nastajajo zamudne obresti. Poleg tega kreditodajalci v primeru neplačil unovčijo bianko menice in je zaradi tega moteno tekoče poslovanje. Obstaja pa tudi tveganje plačilne nesposobnosti dajalcev poroštev.

Podjetje ima v zvezi z dolgoročnimi finančnimi obveznostmi vknjižene naslednje hipoteke:

- za najete kredite pri Eko skladu, j. s., v znesku 1.729.142 € na vložku št. 2172 – Poslovna stavba Koroška 3/a, Velenje (sedanja vrednost stavbe na dan 31. 12. 2015 je 331.294 €).

Preglednica 65: Dolgoročne finančne obveznosti iz naslova kreditov vključno s kratkoročnimi deli

Kreditodajalec	Namen kredita	Št. pogodbe	Znesek kredita	Obrestna mera	Zapadlost	Zavarovanje
Eko sklad, j. s.	Centralna energetska postaja CEP Velenje	35400-8/2007 38-8	2.000.000	3-mesečni EURIBOR + 0,30 %	31. 8. 2023	menice, poroštvo občine, zastava nepremičnin
Eko sklad, j. s.	Toplifikacija Topolšica	403-01-11/94-TM	156.485	1,00 %	15. 12. 2020	menice, poroštvo občine
Eko sklad, j. s.	Daljinsko hlajenje v Mestni občini Velenje	35402-1/2008 40-1	729.142	3-mesečni EURIBOR + 0,30 %	28. 2. 2017	menice, zastava nepremičnin
Eko sklad, j. s.	Krajevni plinovod v KS Gaberke	35400-13/2006 35-13	500.770	3-mesečni EURIBOR + 0,30 %	30. 6. 2022	menice, bančna garancija
Nova ljubljanska banka, d. d.	Vodovod Vinska Gora II. faza	3087-40L70097/ 40L70098	1.260.000	3-mesečni EURIBOR + 1,20 %	15. 6. 2022	menice, poroštvo občine
Eko sklad, j. s.	Fekalno kanalizacijsko omrežje območja Gaberke IV. a, b faza	35400-34/07 38-34	350.000	3-mesečni EURIBOR + 0,30 %	31. 8. 2020	menice, poroštvo občine
Eko sklad, j. s.	Centralna čistilna naprava Šaleške doline II. faza	221032-16/2005	1.957.813	1,50 %	31. 8. 2022	menice, poroštvo občine
Nova ljubljanska banka, d. d.	Rekonstrukcija Primorske ceste v Šoštanju	3087-40L700124/NK	500.000	3-mesečni EURIBOR + 1,00 %	14. 11. 2017	menice, poroštvo občine

Dolgoročni dolgovi iz naslova finančnega najema so izkazani v višini vrednosti prejetih opredmetenih osnovnih sredstev, povečani za pogodbeno določeno valutno klavzulo in zmanjšani za vrednost odplačanih zneskov glavnice.

Preglednica 66: Prikaz letnih obrestnih mer in zapadlosti po pogodbah o finančnem najemu

Leasingodajalec	Namen leasinga	Obrestna mera	Zapadlost
Hypo leasing, d.o.o.	vozilo	6-mesečni EURIBOR +5,621 %	07.03.2016
BPF financiranje, d.o.o.	vozilo	3-mesečni EURIBOR + 0,3890 %	28.10.2016
Summit Leasing Slovenija, d.o.o.	vozilo	6-mesečni EURIBOR + 5,6 %	28.10.2016
SKB Leasing, d.o.o.	vozilo	3-mesečni EURIBOR + 6,0 %	21.11.2016
Hypo leasing, d.o.o.	vozilo	6-mesečni EURIBOR + 3,5 %	10.01.2017
Hypo leasing, d.o.o.	vozilo	6-mesečni EURIBOR + 3,5 %	10.01.2017
Hypo leasing, d.o.o.	vozilo	6-mesečni EURIBOR + 3,5 %	10.01.2017
Hypo leasing, d.o.o.	vozilo	6-mesečni EURIBOR + 3,5 %	10.01.2017
Hypo leasing, d.o.o.	vozilo	6-mesečni EURIBOR + 3,5 %	10.01.2017
Hypo leasing, d.o.o.	vozilo	6-mesečni EURIBOR + 3,5 %	01.02.2017
Hypo leasing, d.o.o.	vozilo	6-mesečni EURIBOR + 3,5 %	01.02.2017
Hypo leasing, d.o.o.	vozilo	6-mesečni EURIBOR + 3,5 %	01.02.2017
Hypo leasing, d.o.o.	vozilo	6-mesečni EURIBOR + 3,5 %	28.03.2017
Porsche leasing d.o.o.	vozilo	0,01 %	01.11.2018
Summit Leasing Slovenija, d.o.o.	vozilo	12-mesečni EURIBOR + 6,07 %	11.12.2017

Znesek zavarovanj obveznosti po pogodbah o finančnem najemu z bianko menicami znaša 59.042 €.

Pri financiranju nakupa osnovnih sredstev s finančnim najemom je družba izpostavljena tveganju, da so mu v primeru neplačevanja odvzeta.

4.3.1.2.4 Dolgoročne poslovne obveznosti

Družba na dan 31. 12. 2015 ne izkazuje dolgoročnih poslovnih obveznosti.

4.3.1.2.5 Kratkoročne finančne obveznosti

Preglednica 67: Kratkoročne finančne obveznosti

	31.12.2015	31.12.2014	Indeks
Kratkoročni del dolgoročnih finančnih obveznosti do bank	147.502	147.503	100,0
Kratkoročni del drugih dolgoročnih finančnih obveznosti	499.585	508.146	98,3
Druge kratkoročne finančne obveznosti	0	387.128	0,0
Skupaj	647.088	1.042.776	62,1

4.3.1.2.6 Kratkoročne poslovne obveznosti

Preglednica 68: Kratkoročne poslovne obveznosti

	31.12.2015	31.12.2014	Indeks
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev v skupini	1.800	1.800	100,0
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	4.221.501	3.547.022	119,0
Kratkoročne poslovne obveznosti za predujme	5.841	3.896	149,9
Kratkoročne poslovne obveznosti do delavcev	695.668	455.415	152,8
Kratkoročne poslovne obveznosti do države	223.584	177.780	125,8
Kratkoročne poslovne obveznosti do drugih	278.547	271.228	102,7
Skupaj	5.426.941	4.457.141	121,8

Družba izkazuje na dan 31. 12. 2015 114.688 € obveznosti iz naslova DDV.

Preglednica 69: Obveznosti za tuj račun

	31.12.2015	31.12.2014	Indeks
Obveznosti za tuj račun (obračun naprej občinam)	1.859.840	1.540.308	120,7
Skupaj	1.859.840	1.540.308	120,7

Obveznosti za tuj račun v višini 1.859.840 € predstavljajo prejeti računi za osnovna sredstva infrastrukture, ki so evidentirana kot osnovna sredstva v poslovnih knjigah občin lastnic in ne v poslovnih knjigah družbe, ter računi za stroške v zvezi s krediti, ki so bili namenjeni financiranju infrastrukture.

Preglednica 70: Struktura kratkoročnih poslovnih obveznosti do dobaviteljev po zapadlosti

	Nezapadle	0-30 dni	31-60 dni	61-90 dni	91-120 dni	Več kot 120 dni	Skupaj
Dobavitelji	3.240.311	294.702	134.911	121.309	118.295	313.772	4.223.301
Skupaj	3.240.311	294.702	134.911	121.309	118.295	313.772	4.223.301

4.3.1.2.7 Kratkoročne pasivne časovne razmejitve

Preglednica 71: Kratkoročne pasivne časovne razmejitve

	31.12.2015	31.12.2014	Indeks
Vnaprej vračunani stroški	245	0	-
Kratkoročno odloženi prihodki na dejavnosti operater distribucijskega sistema zemeljskega plina	0	0	-
Skupaj	245	0	-

Saldo kratkoročno odloženih prihodkov na dejavnosti operaterja distribucijskega sistema zemeljskega plina na dan 31. 12. 2014 in na dan 31. 12. 2015 znaša 0 €. Za regulativno obdobje 2014 je bila ugotovljena pozitivna razlika med upravičenimi stroški in prihodki (primanjkljaj) v višini 94.985 €. Družba navedene razlike ni evidentirala v računovodskih izkazih. Za regulativno obdobje 2015 je bila ugotovljena pozitivna razlika med upravičenimi stroški in prihodki (primanjkljaj) v višini 21.165 €. Družba navedene razlike ni evidentirala v računovodskih izkazih.

4.3.1.3 Zunajbilančna evidenca

Preglednica 72: Zunajbilančna evidenca

	31.12.2015	31.12.2014	Indeks
Neodpisana vrednost sredstev v poslovnem najemu	94.835.564	65.458.143	144,9
Prejeti in dani vrednostni papirji za zavarovanje plačil	5.916.358	7.092.605	83,4
Blago, prejeto v konsignacijsko prodajo	3.160	3.223	98,0
Neizkoriščen kratkoročno obnovljiv kredit	650.000	650.000	100,0
Skupaj	101.405.082	73.203.972	138,5

4.3.1.3.1 Najeta, izposojena in zakupljena sredstva

Družba je s 1. 1. 2010 prenesla osnovna sredstva komunalne infrastrukture v upravljanju iz svojih poslovnih knjig v poslovne knjige občin lastnic komunalne infrastrukture, in sicer Mestne občine Velenje, Občine Šoštanj in Občine Šmartno ob Paki. Med občinami lastnicami infrastrukture in Komunalnim podjetjem Velenje, d. o. o., je bila, dne 26. 8. 2010, sklenjena Pogodba o najemu komunalne infrastrukture za izvajanje gospodarskih javnih služb, ki je pričela veljati 1. 1. 2010.

Že pred ukinitvijo sredstev v upravljanju je bila med Mestno občino Velenje in Komunalnim podjetjem Velenje, d. o. o., sklenjena pogodba o najemu osnovnih sredstev Magistralnega vodovoda Velenje-Šoštanj ter med Mestno občino Velenje, Občino Šoštanj in Komunalnim podjetjem Velenje, d. o. o., pogodba o najemu osnovnih sredstev Centralne čistilne naprave Šaleške doline.

Družba ima v poslovnem najemu tudi osnovna sredstva infrastrukture Občine Polzela (dejavnost oskrbe z vodo, dejavnost odvajanja odplak, dejavnost čiščenja odplak) in Občine Mozirje (dejavnost oskrbe z vodo).

Preglednica 73: Neopredmetena sredstva infrastrukture

	Premoženjske pravice	Druška neopredmetena sredstva	Neopredmetena sredstva v pridobivanju	Skupaj
Nabavna oz. revalorizirana vrednost				
Stanje 31.12.2014	752.479	401.206	0	1.153.685
Popravek napake	0	0	0	0
Stanje 01.01.2015	752.479	401.206	0	1.153.685
Pridobitve	0	0	31.750	31.750
Prenos iz investicij v teku	31.750	0	-31.750	0
Odtujitve	-99.711	0	0	-99.711
Stanje 31.12.2015	684.518	401.206	0	1.085.724
Popravek vrednosti				
Stanje 31.12.2014	685.048	401.206	0	1.086.254
Popravek napake	0	0	0	0
Stanje 01.01.2015	685.048	401.206	0	1.086.254
Amortizacija	38.092	0	0	38.092
Odtujitve	-99.711	0	0	-99.711
Stanje 31.12.2015	623.430	401.206	0	1.024.635
Neodpisana vrednost 31.12.2014	67.431	0	0	67.431
Neodpisana vrednost 01.01.2015	67.431	0	0	67.431
Neodpisana vrednost 31.12.2015	61.088	0	0	61.088

Preglednica 74: Opredmetena osnovna sredstva infrastrukture

	Zemljišča	Gradbeni objekti	Oprema	Drobni inventar	Investicije v teku	Skupaj
Nabavna oz. revalorizirana vrednost						
Stanje 31.12.2014	297.815	148.306.098	35.799.475	56.430	509.214	184.969.032
Popravek napake	0	0	0	0	0	0
Stanje 01.01.2015	297.815	148.306.098	35.799.475	56.430	509.214	184.969.032
Pridobitve		19.980.625	8.616.747		6.580.113	35.177.485
Prenos iz investicij v teku	18.434	5.748.723	774.610	0	-6.541.766	0
Prenos med STM	0	0	0	0	0	0
Odtujitve	0	0	-132.840	0	0	-132.840
Stanje 31.12.2015	316.249	174.035.445	45.057.992	56.430	547.561	220.013.677
Popravek vrednosti						
Stanje 31.12.2014	0	90.970.420	28.042.256	56.430	0	119.069.106
Popravek napake	0	98.462	32.485	0	0	130.948
Stanje 01.01.2015	0	91.068.882	28.074.741	56.430	0	119.200.053
Amortizacija	0	4.040.396	1.583.081	0	0	5.623.476
Prenos med STM	0	0	0	0	0	0
Odtujitve	0	0	-131.890	0	0	-131.890
Stanje 31.12.2015	0	95.109.278	29.525.932	56.430	0	124.691.640
Neodpisana vrednost 31.12.2014	297.815	57.335.678	7.757.219	0	509.214	65.899.926
Neodpisana vrednost 01.01.2015	297.815	57.237.216	7.724.734	0	509.214	65.768.979
Neodpisana vrednost 31.12.2015	316.249	78.926.167	15.532.060	0	547.561	95.322.037

Osnovna sredstva infrastrukture v poslovnem najemu ne vključujejo investicij v teku. V preglednicah osnovnih sredstev infrastrukture so vrednosti investicij v teku vključene zgolj zaradi prikaza vrednosti aktiviranj nedokončanih investicij v letu 2015.

4.3.1.3.2 Prejeti in dani vrednostni papirji za zavarovanje plačil

Preglednica 75: Vrednostni papirji, prejeti za zavarovanje plačil

	31.12.2015	31.12.2014	Indeks
Prejete menice	825.947	866.775	95,3
Dane menice	2.285.248	2.898.769	78,8
Prejete garancije	1.060.850	1.121.330	94,6
Dane garancije	250.385	620.660	40,3
Hipoteke za zavarovanje denarnih terjatev	1.493.928	1.585.071	94,2
Skupaj	5.916.358	7.092.605	83,4

4.3.1.3.3 Zaloga pogrebnega blaga v konsignacijskem skladišču

Preglednica 76: Zaloga pogrebnega blaga v konsignacijskem skladišču

	31.12.2015	31.12.2014	Indeks
Zaloga pogrebnega blaga v konsignacijskem skladišču	3.160	3.223	98,0
Skupaj	3.160	3.223	98,0

4.3.1.3.4 Kratkoročni obnovljivi krediti

Z Novo Ljubljansko banko, d. d., ima družba sklenjeno kreditno pogodbo za koriščenje kratkoročnega obnovljivega kredita v znesku 350.000 €. Znesek kredita ni vključen v stanje kratkoročnih finančnih obveznosti, saj na dan 31. 12. 2015 ni koriščen. Znesek zavarovanj kratkoročnih posojil Nove Ljubljanske banke, d. d., za odobren revolving kredit s hipoteko znaša 380.000 €. Vknjižena je hipoteka na vložku št. 696 – Poslovna stavba Koroška 37/b, Velenje. Sedanja vrednost stavbe na dan 31. 12. 2015 je 480.945 €.

Z Banko Celje, d. d., ima družba sklenjeno kreditno pogodbo za koriščenje kratkoročnega obnovljivega kredita v znesku 300.000 €. Kredit je zavarovan z bianko menicami. Znesek kredita ni vključen v stanje kratkoročnih finančnih obveznosti, saj na dan 31. 12. 2015 ni koriščen.

4.3.2 Razkritja k izkazu poslovnega izida

Družba je izbrala različico I izkaza poslovnega izida, ki je za družbo bolj primerna zaradi prikaza posameznih vrst stroškov, nastalih pri poslovanju.

4.3.2.1 Poslovni izid in davek od dohodka pravnih oseb

Čisti poslovni izid družbe v letu 2015 znaša 195.352 € in je rezultat poslovnega izida v višini 209.714 € in odloženega davka v višini -14.362 €.

Preglednica 77: Prikaz čistega poslovnega izida po dejavnostih

Dejavnost	Poslovni izid	Odložena terjatev za davek	DDPO	Čisti poslovni izid
Oskrba s toplotno energijo	40.994	1.060	0	42.055
Oskrba s hladom	-45.108	8.146	0	-36.961
Oskrba s plinom	-68.956	11.808	0	-57.149
Oskrba z vodo	20.186	1.589	0	21.775
Odvajanje odplak	6.691	1.883	0	8.575
Čiščenje odplak	255.905	-40.948	0	214.957
Pokopališko - pogrebna dejavnost	0	2.100	0	2.100
Skupaj	209.714	-14.362	0	195.352

Preglednica 78: Odprava in oblikovanje odloženih davkov

	Odprava terjatev za odloženi davek 2015	Oblikovanje terjatev za odloženi davek 2015	Odloženi davki 2015
Prevrednotovalni poslovni odhodki	85.520	72.122	-13.399
Dolgoročne rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade	8.794	8.254	-540
Presežna amortizacija podjetja	1.556	0	-1.556
Davčna izguba	2.025	0	-2.025
Neizkoriščena olajšava za investiranje	0	3.157	3.157
Oslabitev finančne naložbe	0	0	0
Skupaj	97.895	83.533	-14.362

Davčna osnova za obračun davka od dohodkov pravnih oseb znaša 0 €. Družba je davčno osnovo povečala za 597.539 € in zmanjšala za 807.253 €. Efektivna stopnja obdavčitve po odhodkih za davek znaša -7 %.

4.3.2.2 Prihodki

Prihodki so povečanja gospodarskih koristi v obračunskem obdobju v obliki povečanj sredstev ali zmanjšanj dolgov. Prek poslovnega izida vplivajo na velikost kapitala.

Prihodki se razčlenjujejo na poslovne prihodke, finančne prihodke in druge prihodke. Prihodki iz prodaje proizvodov se pripoznajo v izkazu poslovnega izida, ko družba na kupca prenese pomembna tveganja in koristi, povezane z lastništvom proizvodov. Prihodki od prodaje proizvodov, trgovskega blaga in materiala se merijo na podlagi prodajnih cen, navedenih v računih ali drugih listinah, zmanjšanih za popuste, odobrene ob prodaji ali kasneje, tudi zaradi zgodnejšega plačila. Prihodki iz opravljenih storitev se v izkazu poslovnega izida pripoznajo glede na stopnjo dokončnosti posla na datum bilance stanja. Stopnja dokončnosti se oceni s pregledom opravljenega dela. Prihodki se ne pripoznajo, če se pojavi negotovost glede poplačljivosti nadomestila in z njim povezanih stroškov ali možnosti vračila proizvodov ali pa glede na nadaljnje odločanje o prodanih proizvodih.

Če je mogoče izid pogodbe o gradbenih delih zanesljivo oceniti, se pogodbeni prihodki in odhodki, povezani s pogodbo o gradbenih delih, pripoznajo v poslovnem izidu kot prihodki oziroma odhodki glede na stopnjo dokončnosti pogodbenih dejavnosti. Stopnja dokončnosti se oceni s pregledom opravljenega dela. Pričakovane izgube iz pogodb o gradbenih delih se pripoznajo takoj ob nastanku. Če je mogoče nedvoumno ugotoviti stroške po pogodbi in je verjetno, da bodo gospodarske koristi pritekale v družbo, se pogodbeni prihodki in odhodki, povezani s pogodbo o gradbenih delih, pripoznajo v poslovnem izidu kot prihodki oziroma odhodki z uporabo metode stroškov in dodatka.

Državne podpore se v začetku pripoznajo v računovodskih izkazih kot odloženi prihodki, kadar obstaja sprejemljivo zagotovilo, da bo družba te podpore prejela in da bo izpolnila pogoje v zvezi z njimi. Državne podpore, prejete za kritje stroškov, se pripoznajo strogo dosledno kot prihodki v obdobjih, v katerih nastanejo zadevni stroški, ki naj bi jih podpore nadomestile. S sredstvi povezane državne podpore se v izkazu poslovnega izida pripoznava strogo dosledno med drugimi prihodki iz poslovanja v dobi koristnosti takega sredstva.

Prihodki iz obresti se pripoznajo v izkazu poslovnega izida ob njihovem nastanku z uporabo metode efektivne obrestne mere. Kot finančni prihodki so v izkazu poslovnega izida izkazane tudi pozitivne tečajne razlike, dobički iz instrumentov za varovanje pred tveganjem in drugi prihodki, ki izhajajo iz finančnih naložb.

V okviru izkaza poslovnega izida se prihodki razkrivajo po njihovih naravnih vrstah.

Preglednica 79: Prihodki

	2015	2014	Indeks
Čisti prihodki od prodaje	22.606.470	20.193.456	111,9
Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	0	0	-
Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	0	0	-
Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi)	838.179	369.715	226,7
Finančni prihodki iz deležev	0	0	-
Finančni prihodki iz danih posojil	48	1.109	4,4
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	111.769	110.005	101,6
Drugi prihodki	22.369	22.111	101,2
Skupaj	23.578.835	20.696.396	113,9

4.3.2.2.1 Čisti prihodki od prodaje

Čisti prihodki od prodaje predstavljajo glavnino kosmatega donosa in prikazujejo realizirano prodajo komunalnih in drugih storitev industrijskim porabnikom in občanom.

Preglednica 80: Čisti prihodki od prodaje

	2015	2014	Indeks
Prihodki od prodaje iz cene	13.849.363	13.908.106	99,6
Prihodki od prodaje - števina	222.256	220.842	100,6
Prihodki od prodaje - omrežnina	3.645.837	2.534.358	143,9
Prihodki od prodaje okvirjev za grobna mesta	19.055	13.098	145,5
Prihodki od prodaje - ostale storitve	4.797.596	3.448.558	139,1
Prihodki od prodaje - soglasja	2.161	2.540	85,1
Prihodki - zavarovanja	15	299	5,1
Prihodki od prodaje trgovskega blaga	38.908	31.448	123,7
Prihodki od najema poslovnih prostorov	10.629	8.126	130,8
Prihodki od najema počitniških kapacitet	20.050	25.480	78,7
Prihodki od stanarin	600	600	100,0
Skupaj	22.606.470	20.193.456	111,9

4.3.2.2.2 Drugi poslovni prihodki

Druge poslovne prihodke sestavljajo prihodki od odprave rezervacij, drugi prihodki, povezani s poslovnimi učinki, drugi prihodki od taks za izvršbe, drugi prihodki od opominov, subvencije občin, prevrednotovalni poslovni prihodki za odprodana osnovna sredstva nad knjigovodsko vrednostjo ter prevrednotovalni poslovni prihodki za plačane terjatve, za katere je že bil oblikovan popravek vrednosti terjatev.

Preglednica 81: Drugi poslovni prihodki

	2015	2014	Indeks
Prihodki od odprave rezervacij	66.265	70.484	94,0
Drugi prihodki povezani s poslovnimi učinki	14.572	25.516	57,1
Drugi prihodki od taks za izvršbe	27.450	30.087	91,2
Drugi prihodki od opominov	5.674	5.369	105,7
Subvencije občin	285.410	0	-
Prevrednotovalni poslovni prihodki (osnovna sredstva)	4.340	11.389	38,1
Prevrednotovalni poslovni prihodki (terjatve)	434.467	226.870	191,5
Skupaj	838.179	369.715	226,7

V letu 2015 sta Mestna občina Velenje in Občina Šoštanj namenili subvencijo k ceni najemnine grobnih mest na pokopališki dejavnosti, in sicer za pokopališče Podkraj in pokopališče Škale v višini 285.410 €.

4.3.2.2.3 Finančni prihodki iz danih posojil

Finančni prihodki iz posojil, danih drugim

Med finančnimi prihodki iz posojil, danih drugim, evidentiramo prihodke od vezanih depozitnih sredstev.

Preglednica 82: Finančni prihodki iz posojil, danih drugim

	2015	2014	Indeks
Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	48	1.108	4,4
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih - glavnice	0	1	0,0
Skupaj	48	1.109	4,4

4.3.2.2.4 Finančni prihodki iz poslovnih terjatev

Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih

Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih predstavljajo prihodke od obračunanih zamudnih obresti in prihodke iz poslovnih terjatev iz naslova tečajnih razlik in provizij.

Preglednica 83: Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih

	2015	2014	Indeks
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih - obresti	111.761	109.999	101,6
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev - tečajne razlike, provizije	8	6	127,5
Skupaj	111.769	110.005	101,6

4.3.2.2.5 Drugi prihodki

Druge prihodke sestavljajo prejete odškodnine, izterjane odpisane terjatve, ki so bile izločene iz evidence, in ostali prihodki.

Preglednica 84: Drugi prihodki

	2015	2014	Indeks
Prejete odškodnine	3.835	9.470	40,5
Izterjane odpisane terjatve	18.421	537	3.428,9
Ostali prihodki	113	12.104	0,9
Skupaj	22.369	22.111	101,2

4.3.2.3 Odhodki in stroški

Odhodki se delijo na poslovne odhodke, finančne odhodke in druge odhodke.

Nabavna vrednost prodanega blaga vsebuje neto fakturno vrednost prodanega blaga, izdatke za carino in druge uvozne dajatve, ki so zaračunane po dobaviteljevi ceni, prevozne stroške, stroške zavarovanja in druge odvisne nabavne stroške.

Prevrednotovalni poslovni odhodki nastajajo zaradi oslabitve osnovnih sredstev, obratnih sredstev in naložbenih nepremičnin, merjenih po nabavni vrednosti, ter zaradi izgube pri prodaji neopredmetenih sredstev, opredmetenih osnovnih sredstev in naložbenih nepremičnin v primerjavi z njihovo knjigovodsko vrednostjo.

Finančni odhodki obsegajo obresti od posojil, ki se izračunavajo po metodi efektivne obrestne mere, negativne tečajne razlike, izgube iz instrumentov za varovanje pred tveganjem in druge odhodke, ki izhajajo iz finančnih naložb.

V okviru izkaza poslovnega izida se odhodki in stroški razkrivajo po njihovih naravnih vrstah.

Preglednica 85: Prikaz odhodkov

	2015	2014	Indeks
Stroški blaga, materiala in storitev	16.179.414	13.524.270	119,6
Stroški dela	5.936.137	5.492.229	108,1
Odpisi vrednosti	626.335	791.871	79,1
Drugi poslovni odhodki	424.792	453.826	93,6
Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	0	412.500	0,0
Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	45.831	66.596	68,8
Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	112.187	1.930	5.812,6
Drugi odhodki	44.425	40.186	110,5
Skupaj	23.369.121	20.783.409	112,4

4.3.2.3.1 Stroški blaga, materiala in storitev

Nabavna vrednost prodanega blaga

Poraba pogrebnega blaga se evidentira v skladu z metodo fifo. Del pogrebnega blaga ima družba v konsignacijskem skladišču. Evidenca zalog v konsignacijskem skladišču se vodi zunajbilančno.

Preglednica 86: Nabavna vrednost prodanega blaga

	2015	2014	Indeks
Nabavna vrednost prodanega blaga	21.517	16.769	128,3
Skupaj	21.517	16.769	128,3

Stroški materiala

Stroški materiala se izkazujejo v skladu z metodo fifo. Stroški materiala so izkazani v neto vrednosti brez DDV, razen stroški materiala, za katere se DDV ne sme odbiti; ti so izkazani v bruto vrednosti z DDV.

Preglednica 87: Stroški materiala

	2015	2014	Indeks
Stroški materiala	1.382.237	1.263.928	109,4
Stroški energije	4.538.436	4.325.949	104,9
Odpis drobnega inventarja, stroški VPD	48.193	67.675	71,2
Uskladitev stroškov materiala in drobnega inventarja	1	1	101,7
Stroški pisarniškega materiala, strokovne literature	25.641	31.512	81,4
Drugi stroški materiala	13.789	16.005	86,2
Skupaj	6.008.295	5.705.069	105,3

Stroški storitev

Stroški storitev so izkazani v neto vrednosti brez DDV, razen stroški storitev, za katere se DDV ne sme odbiti; ti so izkazani v bruto vrednosti z DDV.

Preglednica 88: Stroški storitev

	2015	2014	Indeks
Stroški storitev pri opravljanju storitev	2.062.543	876.029	235,4
Stroški transportnih storitev	122.593	127.629	96,1
Stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem	1.729.364	1.327.163	130,3
Najemnina - osnovna sredstva infrastrukture	5.661.207	4.866.003	116,3
Ostale najemnine	66.490	57.003	116,6
Povračila stroškov zaposlencem v zvezi z delom	31.085	33.493	92,8
Stroški plačilnega prometa, bančnih storitev, zavarovanja	127.536	120.943	105,5
Stroški intelektualnih in osebnih storitev	44.785	52.832	84,8
Stroški reklame, reprezentance	29.275	29.542	99,1
Stroški storitev fizičnih oseb	97.378	119.646	81,4
Stroški drugih storitev	177.346	192.149	92,3
Skupaj	10.149.602	7.802.433	130,1

Občine so v letu 2015 družbi zaračunale najemnino za najem osnovnih sredstev komunalne infrastrukture v višini 5.661.207 €. V letu 2014 so občine družbi zaračunale najemnino v višini 4.866.003 €. Strošek najemnine infrastrukture na dejavnosti oskrbe s plinom za leto 2015 znaša 43.531 € in za leto 2014 61.968 €.

Storitve revidiranja računovodskih izkazov za leti 2014 in 2015 opravlja družba Evidas, d. o. o. Stroški revidiranja računovodskih izkazov za leto 2014 v višini 8.300 € so pripoznani v letu 2015. Stroški revidiranja računovodskih izkazov za leto 2015 v višini 8.300 € bodo pripoznani v letu 2016.

Skupni znesek vseh prejemkov, ki so jih za opravljanje nalog v družbi v letu 2015 prejeli člani nadzornega sveta, je 5.221 € bruto.

4.3.2.3.2 Stroški dela

Preglednica 89: Stroški dela

	2015	2014	Indeks
Plače zaposlencev	3.544.986	3.272.718	108,3
Plače zaposlencev - nagrada za uspešnost	0	87.559	0,0
Plače zaposlencev - neizkoriščen dopust	-24.775	-108.614	22,8
Nadomestila plač zaposlencev	814.050	858.415	94,8
Stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja	47.262	50.693	93,2
Regres za letni dopust	155.504	150.793	103,1
Malice	167.914	162.760	103,2
Prevoz na delo in iz dela	169.181	163.788	103,3
Odpravnine presežnih delavcev	243.628	51.282	475,1
Neobvezno zavarovanje	8.943	1.915	467,1
Nagrade za inovacije in tehnične izboljšave	0	1.000	0,0
Solidarnostne pomoči, preventivno zdravljenje	23.401	14.921	156,8
Delodajalčevi prispevki	704.094	679.734	103,6
Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade	81.951	105.265	77,9
Skupaj	5.936.137	5.492.229	108,1

Stroški pokojninskih zavarovanj v letu 2015 znašajo 433.521 €.

Namen oblikovanja rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi je postopno in enakomerno pripoznavanje stroškov za zasluge zaposlencev v celotnem obdobju njihovega službovanja. Rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi so posledica pravnih obvez družbe do zaposlencev. Oblikujejo se za dolgoročne zasluge zaposlencev, ki izhajajo neposredno iz zakonodaje, kolektivne pogodbe in individualnih pogodb z zaposlenci.

Družba je za leto 2015 na podlagi aktuarskega izračuna oblikovala dolgoročne rezervacije za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade. V stroških rezervacij za odpravnine ob upokojitvi in

jubilejne nagrade je kot strošek tekočega obdobja pripoznan znesek oblikovanja rezervacij v letu 2015.

Družbo je v letu 2015 zastopal direktor Uroš Rotnik, ki ima s Svetom ustanoviteljev Komunalnega podjetja Velenje, d. o. o., sklenjeno individualno pogodbo. Skupni znesek vseh prejemkov (plača, povračilo stroškov v zvezi z delom in drugi prejemki iz delovnega razmerja), izplačanih v skladu z Zakonom o prejemkih poslovnih oseb v gospodarskih družbah v večinski lasti RS in samoupravnih lokalnih skupnosti (UL RS, št. 21/2010, s spremembami) in Uredbo o določitvi najvišjih razmerij za osnovna plačila ter višine spremenljivih prejemkov direktorjev (UL RS, št. 34/2010, s spremembami), ki jih je prejel v letu 2015, znaša 70.163 € bruto.

Vsi ostali delavci družbe so imeli sklenjene pogodbe o zaposlitvi na podlagi kolektivne pogodbe. Obračuni plač v družbi so se opravljali na podlagi internih pravilnikov podjetja, na podlagi veljavne podjetniške kolektivne pogodbe, Kolektivne pogodbe komunalnih dejavnosti, ki je v uporabi od 1. 8. 2004 do 4. 6. 2015, in Kolektivne pogodbe komunalnih dejavnosti, ki je v uporabi od 5. 6. 2015 naprej, ter na podlagi zavezujočih zakonskih določil. Bruto plača na delavca je v letu 2015 znašala v povprečju 1.938 € bruto.

4.3.2.3.3 Odpisi vrednosti

Amortizacija

Amortizacija se obračunava od vrednosti neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev. Zneski, ki se vračunavajo v nabavno vrednost osnovnih sredstev, so prikazani pri razkritjih neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev.

Pri vseh sredstvih se za obračun stroškov amortizacije za posamezno poslovno leto ter v obračunskih obdobjih znotraj leta uporablja enakomerna časovna metoda. Preostale vrednosti pri osnovnih sredstvih ne določamo, zato je osnova za amortizacijo enaka nabavni vrednosti osnovnih sredstev. Osnovna sredstva se amortizirajo po stopnjah, ki se določijo ob aktiviranju vsakega posameznega osnovnega sredstva.

Preglednica 90: Uporabljene stopnje amortizacije

Skupina osnovnih sredstev	Amortizacijska stopnja
Materialne pravice	od 10,0 % do 40,00 %
Gradbeni objekti	od 0,55 % do 5,0 %
Računalniška oprema	od 2,83 % do 33,3 %
Motorna vozila	od 8,45 % do 22,50 %
Druga oprema	od 0,55 % do 60,01 %

Preglednica 91: Obračunana amortizacija

Skupina osnovnih sredstev	2015	2014	Indeks
Materialne pravice, študije, projekti	15.609	23.248	67,1
Gradbeni objekti	40.773	37.067	110,0
Oprema	138.220	158.206	87,4
Drobni inventar	0	0	-
Skupaj	194.602	218.521	89,1

Do 31. 12. 2009 je družba evidentirala osnovna sredstva infrastrukture v svojih poslovnih knjigah, od 1. 1. 2010 dalje pa imajo osnovna sredstva infrastrukture v svojih evidencah občine, zato družba stroška amortizacije za osnovna sredstva infrastrukture ne izkazuje, ampak izkazuje strošek najemnine.

Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih

Znesek 3.733 € predstavlja neodpisano vrednost neuporabnih in dotrajanih opredmetenih osnovnih sredstev, ki so bila na podlagi sklepa skupščine izločena iz evidence osnovnih sredstev.

Preglednica 92: Prevrednotovalni poslovni odhodki neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev

	2015	2014	Indeks
Prevrednotovalni poslovni odhodki neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev	3.733	212	1.762,3
Skupaj	3.733	212	1.762,3

Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih

Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih nastajajo zaradi oblikovanja popravka vrednosti terjatev za neplačane terjatve in popravka vrednosti terjatev za neplačane zamudne obresti, obračunane od plačanih storitev.

Preglednica 93: Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih

	2015	2014	Indeks
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	427.999	573.138	74,7
Skupaj	427.999	573.138	74,7

4.3.2.3.4 Drugi poslovni odhodki

Med drugimi poslovnimi odhodki v okviru postavke drugih stroškov evidentiramo dajatve, ki niso odvisne od stroškov dela ali drugih vrst stroškov, izdatke za varstvo okolja ter ostale stroške.

Preglednica 94: Drugi poslovni odhodki

	2015	2014	
Vodna povračila	292.377	299.584	97,6
Drugi stroški	132.414	154.242	85,8
Skupaj	424.792	453.826	93,6

4.3.2.3.5 Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb

Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb v letu 2014 predstavljajo oslabitev finančne naložbe.

Preglednica 95: Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb

	2015	2014	Indeks
Finančni odhodki iz oslabitve finančnih naložb	0	412.500	0,0
Skupaj	0	412.500	0,0

4.3.2.3.6 Finančni odhodki iz finančnih obveznosti

Finančni odhodki iz finančnih obveznosti vključujejo finančne odhodke iz posojil, prejetih od bank, in finančne odhodke iz drugih finančnih obveznosti.

Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank

Preglednica 96: Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank

	2015	2014	Indeks
Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	9.620	13.220	72,8
Skupaj	9.620	13.220	72,8

Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti

Preglednica 97: Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti

	2015	2014	Indeks
Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	36.211	53.377	67,8
Skupaj	36.211	53.377	67,8

4.3.2.3.7 Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti

Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti vključujejo finančne odhodke iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti ter finančne odhodke iz drugih poslovnih obveznosti.

Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti

Preglednica 98: Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti

	2015	2014	Indeks
Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti	325	250	129,9
Skupaj	325	250	129,9

Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti

Preglednica 99: Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti

	2015	2014	Indeks
Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	111.862	1.680	6.659,6
Skupaj	111.862	1.680	6.659,6

4.3.2.3.8 Drugi odhodki

Drugi odhodki predstavljajo odhodke za denarne kazni, odhodke za odškodnine, odhodke za donacije in ostale odhodke.

Preglednica 100: Drugi odhodki

	2015	2014	Indeks
Denarne kazni	0	0	-
Odškodnine	22.368	17.372	128,8
Donacije	20.000	18.354	109,0
Ostali odhodki	2.057	4.460	46,1
Skupaj	44.425	40.186	110,5

4.3.2.4 Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah

Preglednica 101: Stroški po funkcionalnih skupinah

	2015	2014	Indeks
Proizvajalni stroški prodanih proizvodov (z amortizacijo)	14.555.478	12.923.415	112,6
Nabavna vrednost prodanega blaga	21.517	16.769	128,3
Stroški prodajanja (z amortizacijo)	1.028.468	1.192.519	86,2
Stroški splošnih dejavnosti (z amortizacijo)	7.561.216	6.129.492	123,4
Skupaj	23.166.678	20.262.196	114,3

4.3.3 Razkritja k izkazu denarnih tokov

Izkaz denarnih tokov sestavljamo po različici I iz SRS. Sestavljen je iz prejemkov in izdatkov pri poslovanju, pri naložbenju in pri financiranju.

Podatke pridobivamo neposredno iz poslovnih knjig.

Denarni tokovi iz prejetih obresti so razvrščeni med:

- denarne tokove pri poslovanju v višini 116.790 €;
- denarne tokove pri naložbenju v višini 128 €.

Denarni tokovi iz danih obresti so razvrščeni med:

- denarne tokove pri poslovanju v višini 108.854 €,
- denarne tokove pri financiranju v višini 33.609 €.

Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev so sestavljeni iz izdatkov za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev podjetja v višini 326.758 € in izdatkov za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev infrastrukture v višini 1.065.859 €. Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev infrastrukture nastanejo kot posledica plačil prejetih računov dobaviteljem, ki so obračunani naprej občinam lastnicam infrastrukture. Prejemki od občin za plačila teh računov so vključeni v postavko drugi prejemki pri poslovanju – infrastruktura.

4.3.4 Razkritja k izkazu gibanja kapitala

Izkaz gibanja kapitala je izdelan po različici I iz SRS.

Preglednica 102: Prikaz bilančnega dobička oziroma izgube

	2015	2014
Čisti poslovni izid poslovnega leta	195.352	-52.542
Preneseni čisti dobiček/prenesena čista izguba	-378.361	-320.038
Zmanjšanje rezerv iz dobička		
Povečanje rezerv iz dobička po sklepu uprave		
- povečanje zakonskih rezerv		
- povečanje rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže		
- povečanje statutarne rezerv		
Povečanje rezerv iz dobička po odločitvi uprave in nadzornega sveta		
- povečanje drugih rezerv iz dobička		
Bilančni dobiček / Bilančna izguba	-183.009	-372.580

4.3.5 Posli s povezanimi strankami

Preglednica 103: Posli družbe s povezanimi strankami (prihodki, odhodki, terjatve, obveznosti)

Povezane stranke	Prihodki 2015	Odhodki 2015	Terjatve 31.12.2015	Obveznosti 31.12.2015
Mestna občina Velenje	2.526.912	4.562.815	1.351.753	1.575.623
Občina Šoštanj	627.783	929.946	550.056	208.798
Občina Šmartno ob Paki	96.242	147.759	133.886	145.061
Razvojni center energija, d. o. o.	16.642	1.820	4.574	0
Hlateh d.o.o.	1.440	21.600	146	1.800

Preglednica 104: Posli družbe s povezanimi strankami (kreditni, zunajbilančna evidenca)

Povezane stranke	Stanje danih kreditov 31.12.2015	Stanje prejetih kreditov 31.12.2015	Zunajbilančna evidenca 31.12.2015
Mestna občina Velenje	2.580.649	0	63.003.291
Občina Šoštanj	709.870	0	25.413.138
Občina Šmartno ob Paki	0	0	5.935.464

4.3.6 Osnove za sestavo bilance stanja in izkaza poslovnega izida po dejavnostih

Bilanca stanja in izkaz poslovnega izida sta sestavljena ločeno za PE energetika, PE vodovod-kanalizacija in PE pokopališko-pogrebna dejavnost. V okviru PE energetika je pripravljena bilanca stanja in izkaz poslovnega izida posebej za dejavnost oskrbe s toplotno energijo, oskrbe s hladom in oskrbe s plinom, pri čemer so računovodski izkazi PE energetika seštevki računovodskih izkazov dejavnosti oskrbe s toplotno energijo, oskrbe s hladom in oskrbe s plinom. Računovodski izkazi oskrbe s plinom so deljeni na dejavnost systemskega operaterja distribucijskega omrežja zemeljskega plina in dejavnost dobave odjemalcem. Bilanca stanja je pripravljena ločeno za PE skupne službe.

4.3.6.1 Bilanca stanja po dejavnostih

V bilancah stanja so sredstva in obveznosti do virov sredstev izkazana na podlagi knjigovodskih listin. V bilancah stanja ni prisojenih sredstev in obveznosti do virov sredstev iz splošnih stroškovnih mest.

4.3.6.2 Izkaz poslovnega izida po dejavnostih

Prihodki in odhodki so sestavljeni iz dejanskih prihodkov in odhodkov posamezne dejavnosti ter prisojenih prihodkov in odhodkov splošnih stroškovnih mest. V poslovnem planu družbe, ki ga sprejmejo organi upravljanja družbe, so določeni ključni za delitev prihodkov in odhodkov splošnih stroškovnih mest.

Prihodki stroškovnega mesta iz poslov z drugimi stroškovnimi mesti se merijo na podlagi, ki se uporablja pri določanju cen prenosov med stroškovnimi mesti. Podlaga za določanje teh cen je cenik storitvenih ur, ki ga potrjuje organi upravljanja družbe.

Vsi prihodki in odhodki se evidentirajo po stroškovnih mestih. Šifrant stroškovnih mest je šestmesten. Prvi dve mesti določata družbo, tretje mesto določa poslovno enoto, četrto mesto določa poslovno-izidno mesto, zadnji dve mesti določata stroškovno mesto.

Prihodke je mogoče z vidika dejavnosti ločiti na neposredne in posredne (splošne). Večina prihodkov je neposrednih, kar pomeni, da je izvirno mogoče ugotavljati, na katere dejavnosti se nanašajo. Taki prihodki se že na podlagi izdanih knjigovodskih listin knjižijo neposredno na

posamezno dejavnost. Tudi za večino odhodkov velja, da jih je mogoče neposredno na podlagi knjigovodske listine evidentirati na tisto dejavnost, na katero se taki odhodki nanašajo in imajo značaj neposrednih odhodkov.

Odhodki in prihodki, ki jih na podlagi razpoložljive dokumentacije ni mogoče ob knjiženju razporediti na dejavnosti, imajo značaj splošnih odhodkov oziroma prihodkov in se najprej evidentirajo na splošna stroškovna mesta.

V družbi so v letu 2015 naslednje dejavnosti, ki imajo značaj poslovno-izidnih mest:

- oskrba s toplotno energijo,
- oskrba s hladom
- oskrba s plinom,
- oskrba z vodo,
- odvajanje odplak,
- čiščenje odplak,
- čiščenje in predelava bioloških substratov,
- pogrebno-pokopališka dejavnost.

V družbi so v letu 2015 naslednja splošna stroškovna mesta:

- skupne službe: splošno kadrovski sektor, finančno računovodska služba, prodajno komercialna služba, služba informatike, služba za varnost in zdravje pri delu, služba za investicijski inženiring, kemijsko biološke tehnologije, nabavna služba;
- PE energetika vodenje, PE energetika vzdrževanje;
- PE VO-KA vodenje, PE VO-KA vzdrževanje.

Prihodki in odhodki skupnih služb se razporejajo na stroškovna mesta dejavnosti po enotnem ključu. Na podlagi sodil:

- število zaposlenih,
- število stroškovnih mest,
- vrednost prihodkov,
- število pozicij na izdanih računih in položnicah,
- vrednost stroškov in odhodkov,
- število knjižb na kontih stroškov,
- vrednost najemnine,
- število javnih naročil,
- delež delovnih ur službe za investicijski inženiring,
- vrednost kemijskih in bioloških analiz

je izračunan povprečni ključ.

Preglednica 105: Ključ za pokrivanje prihodkov in odhodkov skupnih služb v letu 2015

Dejavnost	Enota	Odstotek pokrivanja
Oskrba s toplotno energijo	%	40,50
Oskrba s hladom	%	0,80
Oskrba s plinom - operater distribucijskega sistema zemeljskega plina	%	1,862
Oskrba s plinom - dobava	%	0,038
Oskrba z vodo	%	19,60
Odvajanje odplak	%	10,60
Čiščenje odplak	%	12,60
VO-KA metrologija	%	2,80
Čiščenje in predelava bioloških substratov	%	4,40
Pokopališko-pogrebna dejavnost	%	6,80
Skupaj	%	100,00

Za razporejanje prihodkov in odhodkov stroškovnega mesta PE energetika vodenje je izračunan povprečni ključ na podlagi naslednjih sodil:

- število zaposlenih,
- število stroškovnih mest,

- vrednost prihodkov,
- vrednost stroškov in odhodkov,
- vrednost najemnine.

Preglednica 106: Ključ za pokrivanje prihodkov in odhodkov PE energetika vodenje v letu 2015

Dejavnost	Enota	Odstotek pokrivanja
Oskrba s toplotno energijo	%	89,5
Oskrba s hladom	%	3,4
Oskrba s plinom - operater distribucijskega sistema zemeljskega plina	%	6,958
Oskrba s plinom - dobava	%	0,142
Skupaj	%	100,0

Splošna stroškovna mesta v okviru PE energetika vzdrževanje opravljajo storitve samo za dejavnost oskrbe s toplotno energijo, zato so prihodki in odhodki PE energetika vzdrževanje v celoti razporejeni na to dejavnost.

Preglednica 107: Ključ za pokrivanje prihodkov in odhodkov PE energetika vzdrževanje v letu 2015

Dejavnost	Enota	Odstotek pokrivanja
Oskrba s toplotno energijo	%	100,00
Skupaj	%	100,00

Za razporejanje prihodkov in odhodkov stroškovnega mesta PE VO-KA vodenje je izračunan povprečni ključ na podlagi naslednjih sodil:

- število zaposlenih,
- število stroškovnih mest,
- vrednost prihodkov,
- vrednost stroškov in odhodkov,
- vrednost najemnine.

Preglednica 108: Ključ za pokrivanje prihodkov in odhodkov PE VO-KA vodenje v letu 2015

Dejavnost	Enota	Odstotek pokrivanja
Oskrba z vodo	%	33,6
Odvajanje odplak	%	16,2
Čiščenje odplak	%	22,1
VO-KA metrologija	%	7,2
Čiščenje in predelava bioloških substratov	%	12,8
Pokopališko-pogrebna dejavnost	%	8,1
Skupaj	%	100,0

Za razporejanje prihodkov in odhodkov stroškovnega mesta PE VO-KA vzdrževanje je izračunan ključ na podlagi naslednjega sodila:

- število delovnih ur.

Preglednica 109: Ključ za pokrivanje prihodkov in odhodkov PE VO-KA vzdrževanje v letu 2015

Dejavnost	Enota	Odstotek pokrivanja
Oskrba z vodo	%	40,0
Odvajanje odplak	%	8,0
Čiščenje odplak	%	10,0
VO-KA metrologija	%	25,0
Čiščenje in predelava bioloških substratov	%	15,0
Pokopališka dejavnost	%	2,0
Skupaj	%	100,0

Ključni pokrivanja so bili potrjeni na organih upravljanja družbe v okviru Poslovnega plana za leto 2015.

4.3.6.3 Poslovno-izidno mesto oskrba s plinom

V okviru poslovno-izidnega mesta oskrba s plinom se računovodski izkazi sestavljajo ločeno za dejavnost operaterja distribucijskega sistema zemeljskega plina in za dejavnost dobave odjemalcem.

Prihodki in odhodki, ki niso direktno dodeljeni eni ali drugi dejavnosti, se v 98 % odstotkih usmerijo na operaterja distribucijskega sistema zemeljskega plina in v 2 % odstotkih na dobavo odjemalcem. Kriterij za takšno razdelitev je število opravljenih ur delavcev na PIM oskrba s plinom za dobavo odjemalcem, in sicer 3,4 ure na mesec oziroma 41 ur letno. Na dejavnost operaterja distribucijskega sistema zemeljskega plina so dodeljeni prihodki in odhodki, ki jih je mogoče po vsebini direktno usmeriti na to dejavnost (prihodki iz naslova števnine, stroški materiala in storitev za potrebe infrastrukture, najemnina osnovnih sredstev infrastrukture in podobno).

Tudi sredstva in obveznosti do virov sredstev, ki po vsebini niso direktno dodeljeni eni ali drugi dejavnosti, se v 98 % odstotkih usmerijo na operaterja distribucijskega sistema zemeljskega plina in v 2 % odstotkih na dobavo odjemalcem.

4.3.7 Popravki napak

V letu 2015 ni bilo evidentiranih pomembnih popravkov napak.

4.3.8 Spremembe računovodskih usmeritev

V letu 2015 ni bilo sprememb računovodskih usmeritev.

4.3.9 Spremembe računovodskih ocen

V letu 2015 ni bilo sprememb računovodskih ocen.

4.3.10 Dogodki po datumu bilance stanja

Med 31. 12. 2015 in odobritvijo računovodskih izkazov ni bilo dogodkov, ki bi vplivali na spremembo računovodskih izkazov.

4.4 Računovodski izkazi po dejavnostih

Preglednica 110: Podbilanca stanja PE energetika na dan 31. 12. 2015

		31. 12. 2015 v EUR	31. 12. 2014 v EUR
	SREDSTVA	6.403.049	6.339.696
A.	DOLGOROČNA SREDSTVA	1.981.382	2.309.954
I.	Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	161	11.570
1.	Dolgoročne premoženjske pravice	161	11.570
2.	Dobro ime	0	0
3.	Predujmi za neopredmetena sredstva	0	0
4.	Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	0	0
5.	Druge dolgoročne aktivne časovne razmejitve	0	0
II.	Opredmetena osnovna sredstva	405.709	392.615
1.	Zemljišča in zgradbe	261.464	271.237
a)	Zemljišča	67.465	67.465
b)	Zgradbe	193.998	203.772
2.	Proizvajalne naprave in stroji	0	0
3.	Druge naprave in oprema	144.246	121.378
4.	Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	0	0
a)	Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	0	0
b)	Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	0	0
III.	Naložbene nepremičnine	0	0
IV.	Dolgoročne finančne naložbe	1.176.242	1.449.381
1.	Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	0	0
a)	Delnice in deleži v družbah v skupini	0	0
b)	Delnice in deleži v pridruženih družbah	0	0
c)	Druge delnice in deleži	0	0
č)	Druge dolgoročne finančne naložbe	0	0
2.	Dolgoročna posojila	1.176.242	1.449.381
a)	Dolgoročna posojila družbam v skupini	0	0
b)	Dolgoročna posojila drugim	1.176.242	1.449.381
c)	Dolgoročno nevplačani vpoklicani kapital	0	0
V.	Dolgoročne poslovne terjatve	360.980	425.070
1.	Dolgoročne poslovne terjatve do družb v skupini	0	0
2.	Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev	0	0
3.	Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	360.980	425.070
VI.	Odložene terjatve za davek	38.290	31.318
B.	KRA TKOROČNA SREDSTVA	4.371.012	4.029.630
I.	Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	0
II.	Zaloge	71.533	67.984
1.	Material	71.533	67.984
2.	Nedokončana proizvodnja	0	0
3.	Proizvodi in trgovsko blago	0	0
4.	Predujmi za zaloge	0	0
III.	Kratkoročne finančne naložbe	273.139	276.518
1.	Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil	0	0
a)	Delnice in deleži v družbah v skupini	0	0
b)	Druge delnice in deleži	0	0
c)	Druge kratkoročne finančne naložbe	0	0
2.	Kratkoročna posojila	273.139	276.518
a)	Kratkoročna posojila družbam v skupini	0	0
b)	Kratkoročna posojila drugim	273.139	276.518
c)	Kratkoročno nevplačani vpoklicani kapital	0	0
IV.	Kratkoročne poslovne terjatve	3.125.273	3.241.270
1.	Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	0	0
2.	Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	1.548.576	1.522.359
3.	Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	1.576.696	1.718.910
V.	Denarna sredstva	901.067	443.859
C.	KRA TKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	50.655	112

		31. 12. 2015 v EUR	31. 12. 2014 v EUR
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	6.403.049	6.339.696
A.	KAPITAL	2.023.570	2.152.623
I.	Vpoklicani kapital	789.112	789.112
1.	Osnovni kapital	789.112	789.112
2.	Nevpoklicani kapital (kot odbitna postavka)	0	0
II.	Kapitalske rezerve	981.807	981.807
III.	Rezerve iz dobička	19.223	19.223
1.	Zakonske rezerve	19.223	19.223
2.	Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže	0	0
3.	Lastne delnice in lastni deleži (kot odbitna postavka)	0	0
4.	Statutarne rezerve	0	0
5.	Druge rezerve iz dobička	0	0
IV.	Presežek iz prevrednotenja	-86.155	-13.121
V.	Preneseni čisti poslovni izid	319.583	874.345
VI.	Čisti poslovni izid poslovnega leta	0	-498.742
B.	REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	277.468	368.884
1.	Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	277.468	368.884
2.	Druge rezervacije	0	0
3.	Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	0	0
C.	DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	1.176.164	1.471.622
I.	Dolgoročne finančne obveznosti	1.176.164	1.471.622
1.	Dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini	0	0
2.	Dolgoročne finančne obveznosti do bank	0	0
3.	Dolgoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	0	0
4.	Druge dolgoročne finančne obveznosti	1.176.164	1.471.622
II.	Dolgoročne poslovne obveznosti	0	0
1.	Dolgoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	0	0
2.	Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	0	0
3.	Dolgoročne menične obveznosti	0	0
4.	Dolgoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	0	0
5.	Druge dolgoročne poslovne obveznosti	0	0
III.	Odložene obveznosti za davek	0	0
Č.	KRA TKOROČNE OBVEZNOSTI	2.925.847	2.346.567
I.	Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev		
II.	Kratkoročne finančne obveznosti	294.840	295.324
1.	Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini	0	0
2.	Kratkoročne finančne obveznosti do bank	0	0
3.	Kratkoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	0	0
4.	Druge kratkoročne finančne obveznosti	294.840	295.324
III.	Kratkoročne poslovne obveznosti	2.631.007	2.051.243
1.	Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	1.800	1.800
2.	Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	2.348.720	1.898.026
3.	Kratkoročne menične obveznosti	0	0
4.	Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	0	0
5.	Druge kratkoročne poslovne obveznosti	280.487	151.417
D.	KRA TKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	0	0

Preglednica 111: Izkaz poslovnega izida (različica I) PE energetika od 1. 1. do 31. 12. 2015

		31. 12. 2015 v EUR	31. 12. 2014 v EUR
1.	Čisti prihodki od prodaje	10.948.514	10.706.595
2.	Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	0	0
3.	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	0	0
4.	Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	353.658	190.907
5.	Stroški blaga, materiala in storitev	8.378.190	8.056.656
a)	Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala	4.773.400	4.472.701
b)	Stroški storitev	3.604.791	3.583.955
6.	Stroški dela	2.622.720	2.496.907
a)	Stroški plač	1.907.896	1.860.371
b)	Stroški socialnih zavarovanj	331.835	331.108
c)	Drugi stroški dela	382.989	305.428
7.	Odpisi vrednosti	329.799	422.195
a)	Amortizacija	89.988	92.062
b)	Prevrednotovalni posl. odhodki pri neopredm. sredstvih in opredmetenih osn. sredstvih	1.530	29
c)	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	238.282	330.105
8.	Drugi poslovni odhodki	83.697	123.083
9.	Finančni prihodki iz deležev	0	0
a)	Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini	0	0
b)	Finančni prihodki iz deležev v pridruženih družbah	0	0
c)	Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah	0	0
č)	Finančni prihodki iz drugih naložb	0	0
10.	Finančni prihodki iz danih posojil	21	509
a)	Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini	0	0
b)	Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	21	509
11.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	48.284	50.525
a)	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini	0	0
b)	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	48.284	50.525
12.	Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	0	412.500
13.	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	9.100	16.020
a)	Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini	0	0
b)	Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	169	157
c)	Finančni odhodki iz izdanih obveznic	0	0
č)	Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	8.931	15.863
14.	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	180	886
a)	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti do družb v skupini	0	0
b)	Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti	140	115
c)	Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	39	771
15.	Drugi prihodki	10.469	1.384
16.	Drugi odhodki	10.329	11.280
17.	Davek iz dobička	0	1.243
18.	Odloženi davki	21.014	89.621
19.	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja (1+-2+3+4-5-6-7-8+9+10+11-12-13-14+15-16+17+18)	-52.056	-498.742

Preglednica 112: Izkaz drugega vseobsegajočega donosa (različica I) PE energetika od 1. 1. do 31. 12. 2015

		31. 12. 2015 v EUR	31. 12. 2014 v EUR
19.	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja (1+-2+3+4-5-6-7-8+9+10+11-12-13-14+15-16+17+18)	-52.056	-498.742
20.	Spremembe presežka iz prevrednotenja neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev	0	0
21.	Spremembe presežka iz prevrednotenja finančnih sredstev, razpoložljivih za prodajo	0	0
22.	Dobički in izgube, ki izhajajo iz prevedbe računovodskih izkazov podjetij v tujini (vplivov sprememb deviznih tečajev)	0	0
23.	Druge sestavine vseobsegajočega donosa	-74.415	-13.121
24.	Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja (19+20+21+22+23)	-126.471	-511.863

Preglednica 113: Izkaz denarnih tokov (različica II) PE energetika od 1. 1. do 31. 12. 2015

		31. 12. 2015 v EUR	31. 12. 2014 v EUR
A.	DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a)	Postavke iz izkaza poslovnega izida	-123.454	255.013
	Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	11.115.098	10.852.985
	Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-11.259.566	-10.688.836
	Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	21.014	90.864
b)	Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	1.918.663	1.538.285
	Začetne manj končne poslovne terjatve	261.895	664.123
	Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	-50.543	1.868
	Začetne manj končne odložene terjatve za davek	-6.972	-89.183
	Začetna manj končna sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	0
	Začetne manj končne zaloge	-3.550	-9.986
	Končni manj začetni poslovni dolgovi	1.717.834	971.463
	Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	0	0
	Končne manj začetne odložene obveznosti za davek	0	0
c)	Prebitek prejemkov pri poslovanju ali prebitek izdatkov pri poslovanju (a+b)	1.795.209	1.793.298
B.	DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
a)	Prejemki pri naložbenju	1.412	84
	Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na naložbenje	0	4
	Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	0	0
	Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	1.412	80
	Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	0	0
	Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	0	0
	Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	0	0
b)	Izdatki pri naložbenju	-1.037.038	-1.677.090
	Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	0	-1.950
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-1.037.038	-1.675.140
	Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	0	0
	Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	0	0
	Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	0	0
c)	Prebitek prejemkov pri naložbenju ali prebitek izdatkov pri naložbenju (a+b)	-1.035.626	-1.677.006
C.	DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a)	Prejemki pri financiranju	0	0
	Prejemki od vplačanega kapitala	0	0
	Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti	0	0
	Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	0	0
b)	Izdatki pri financiranju	-302.375	-310.413
	Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-5.259	-10.519
	Izdatki za vračila kapitala	0	0
	Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	-297.116	-299.894
	Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	0	0
	Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	0	0
c)	Prebitek prejemkov pri financiranju ali prebitek izdatkov pri financiranju (a+b)	-302.375	-310.413
Č.	KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	901.067	443.859
x)	Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc IN Cc)	457.208	-194.121
y)	Začetno stanje denarnih sredstev	443.859	637.980

Preglednica 114: Podbilanca stanja dejavnosti oskrba s toplotno energijo na dan 31. 12. 2015

		31. 12. 2015 v EUR	31. 12. 2014 v EUR
	SREDSTVA	6.581.108	6.239.865
A.	DOLGOROČNA SREDSTVA	1.433.873	1.640.658
I.	Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	144	11.176
1.	Dolgoročne premoženjske pravice	144	11.176
2.	Dobro ime	0	0
3.	Predujmi za neopredmetena sredstva	0	0
4.	Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	0	0
5.	Druge dolgoročne aktivne časovne razmejitve	0	0
II.	Opredmetena osnovna sredstva	365.245	368.328
1.	Zemljišča in zgradbe	234.010	262.015
a)	Zemljišča	60.382	65.172
b)	Zgradbe	173.628	196.843
2.	Proizvajalne naprave in stroji		
3.	Druge naprave in oprema	131.235	106.313
4.	Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	0	0
a)	Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	0	0
b)	Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	0	0
III.	Naložbene nepremičnine	0	0
IV.	Dolgoročne finančne naložbe	941.593	1.085.068
1.	Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	0	0
a)	Delnice in deleži v družbah v skupini	0	0
b)	Delnice in deleži v pridruženih družbah	0	0
c)	Druge delnice in deleži	0	0
č)	Druge dolgoročne finančne naložbe	0	0
2.	Dolgoročna posojila	941.593	1.085.068
a)	Dolgoročna posojila družbam v skupini	0	0
b)	Dolgoročna posojila drugim	941.593	1.085.068
c)	Dolgoročno nevplačani vpoklicani kapital	0	0
V.	Dolgoročne poslovne terjatve	203.780	239.283
1.	Dolgoročne poslovne terjatve do družb v skupini	0	0
2.	Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev	0	0
3.	Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	203.780	239.283
VI.	Odložene terjatve za davek	-76.889	-63.198
B.	KRA TKOROČNA SREDSTVA	5.097.319	4.599.095
I.	Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	0
II.	Zaloge	70.963	67.704
1.	Material	70.963	67.704
2.	Nedokončana proizvodnja	0	0
3.	Proizvodi in trgovsko blago	0	0
4.	Predujmi za zaloge	0	0
III.	Kratkoročne finančne naložbe	143.475	143.375
1.	Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil	0	0
a)	Delnice in deleži v družbah v skupini	0	0
b)	Druge delnice in deleži	0	0
c)	Druge kratkoročne finančne naložbe	0	0
2.	Kratkoročna posojila	143.475	143.375
a)	Kratkoročna posojila družbam v skupini	0	0
b)	Kratkoročna posojila drugim	143.475	143.375
c)	Kratkoročno nevplačani vpoklicani kapital	0	0
IV.	Kratkoročne poslovne terjatve	3.981.814	3.944.157
1.	Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	0	0
2.	Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	1.526.006	1.508.571
3.	Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	2.455.808	2.435.586
V.	Denarna sredstva	901.067	443.859
C.	KRA TKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	49.916	112

		31. 12. 2015 v EUR	31. 12. 2014 v EUR
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	6.581.108	6.239.865
A.	KAPITAL	2.607.129	2.636.974
I.	Vpoklicani kapital	771.206	771.206
1.	Osnovni kapital	771.206	771.206
2.	Nevpoklicani kapital (kot odbitna postavka)	0	0
II.	Kapitalske rezerve	970.008	970.008
III.	Rezerve iz dobička	25.713	25.713
1.	Zakonske rezerve	25.713	25.713
2.	Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže	0	0
3.	Lastne delnice in lastni deleži (kot odbitna postavka)	0	0
4.	Statutarne rezerve	0	0
5.	Druge rezerve iz dobička	0	0
IV.	Presežek iz prevrednotenja	-83.553	-12.948
V.	Preneseni čisti poslovni izid	923.753	1.219.430
VI.	Čisti poslovni izid poslovnega leta	0	-336.436
B.	REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	273.235	368.213
1.	Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	273.235	368.213
2.	Druge rezervacije	0	0
3.	Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	0	0
C.	DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	941.515	1.107.309
I.	Dolgoročne finančne obveznosti	941.515	1.107.309
1.	Dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini	0	0
2.	Dolgoročne finančne obveznosti do bank	0	0
3.	Dolgoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	0	0
4.	Druge dolgoročne finančne obveznosti	941.515	1.107.309
II.	Dolgoročne poslovne obveznosti	0	0
1.	Dolgoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	0	0
2.	Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	0	0
3.	Dolgoročne menične obveznosti	0	0
4.	Dolgoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	0	0
5.	Druge dolgoročne poslovne obveznosti	0	0
III.	Odložene obveznosti za davek	0	0
Č.	KRA TKOROČNE OBVEZNOSTI	2.759.230	2.127.369
I.	Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev	0	0
II.	Kratkoročne finančne obveznosti	165.176	162.181
1.	Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini	0	0
2.	Kratkoročne finančne obveznosti do bank	0	0
3.	Kratkoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	0	0
4.	Druge kratkoročne finančne obveznosti	165.176	162.181
III.	Kratkoročne poslovne obveznosti	2.594.054	1.965.187
1.	Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	1.800	0
2.	Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	2.318.658	1.816.118
3.	Kratkoročne menične obveznosti	0	0
4.	Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	0	0
5.	Druge kratkoročne poslovne obveznosti	273.596	149.069
D.	KRA TKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	0	0

Preglednica 115: Izkaz poslovnega izida (različica I) dejavnosti oskrba s toplotno energijo od 1. 1. do 31. 12. 2015

		31. 12. 2015 v EUR	31. 12. 2014 v EUR
1.	Čisti prihodki od prodaje	10.674.957	10.440.611
2.	Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	0	0
3.	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	0	0
4.	Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	346.979	184.452
5.	Stroški blaga, materiala in storitev	8.094.886	7.640.277
a)	Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala	4.641.888	4.319.836
b)	Stroški storitev	3.452.998	3.320.441
6.	Stroški dela	2.524.362	2.451.518
a)	Stroški plač	1.834.457	1.825.561
b)	Stroški socialnih zavarovanj	319.188	325.005
c)	Drugi stroški dela	370.718	300.952
7.	Odpisi vrednosti	317.881	416.629
a)	Amortizacija	84.385	89.843
b)	Prevrednotovalni posl. odhodki pri neopredm. sredstvih in opredmetenih osn. sredstvih	1.446	28
c)	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	232.049	326.758
8.	Drugi poslovni odhodki	81.145	122.383
9.	Finančni prihodki iz deležev	0	0
a)	Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini	0	0
b)	Finančni prihodki iz deležev v pridruženih družbah	0	0
c)	Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah	0	0
č)	Finančni prihodki iz drugih naložb	0	0
10.	Finančni prihodki iz danih posojil	20	496
a)	Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini	0	0
b)	Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	20	496
11.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	45.267	49.205
a)	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini	0	0
b)	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	45.267	49.205
12.	Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	0	412.500
13.	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	8.820	15.773
a)	Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini	0	0
b)	Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	158	153
c)	Finančni odhodki iz izdanih obveznic	0	0
č)	Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	8.662	15.620
14.	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	169	863
a)	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti do družb v skupini	0	0
b)	Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti	132	112
c)	Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	37	751
15.	Drugi prihodki	9.969	1.377
16.	Drugi odhodki	8.933	10.205
17.	Davek iz dobička	0	-722
18.	Odloženi davki	1.060	58.293
19.	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja (1+-2+3+4-5-6-7-8+9+10+11-12-13-14+15-16+17+18)	42.055	-336.436

Preglednica 116: Izkaz drugega vseobsegajočega donosa (različica I) dejavnosti oskrba s toplotno energijo od 1. 1. do 31. 12. 2015

		31. 12. 2015 v EUR	31. 12. 2014 v EUR
19.	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja (1+-2+3+4-5-6-7-8+9+10+11-12-13-14+15-16+17+18)	42.055	-336.436
20.	Spremembe presežka iz prevrednotenja neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev	0	0
21.	Spremembe presežka iz prevrednotenja finančnih sredstev, razpoložljivih za prodajo	0	0
22.	Dobički in izgube, ki izhajajo iz prevedbe računovodskih izkazov podjetij v tujini (vplivov sprememb deviznih tečajev)	0	0
23.	Druge sestavine vseobsegajočega donosa	-71.900	-12.948
24.	Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja (19+20+21+22+23)	-29.845	-349.384

Preglednica 117: Izkaz denarnih tokov (različica II) dejavnosti oskrba s toplotno energijo od 1. 1. do 31. 12. 2015

		31. 12. 2015 v EUR	31. 12. 2014 v EUR
A.	DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a)	Postavke iz izkaza poslovnega izida	-39.530	414.505
	Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	10.834.488	10.582.182
	Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-10.875.078	-10.225.248
	Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	1.060	57.571
b)	Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	1.685.344	1.238.995
	Začetne manj končne poslovne terjatve	150.463	475.789
	Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	-49.805	1.529
	Začetne manj končne odložene terjatve za davek	13.691	-57.859
	Začetna manj končna sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	0
	Začetne manj končne zaloge	-3.259	-9.833
	Končni manj začetni poslovni dolgovi	1.574.254	829.369
	Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	0	0
	Končne manj začetne odložene obveznosti za davek	0	0
c)	Prebitek prejemkov pri poslovanju ali prebitek izdatkov pri poslovanju (a+b)	1.645.814	1.653.500
B.	DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
a)	Prejemki pri naložbenju	1.412	78
	Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na naložbenje	0	0
	Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	0	0
	Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	1.412	78
	Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	0	0
	Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	0	0
	Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	0	0
b)	Izdatki pri naložbenju	-1.022.169	-1.677.090
	Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	0	-1.950
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-1.022.169	-1.675.140
	Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	0	0
	Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	0	0
	Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	0	0
c)	Prebitek prejemkov pri naložbenju ali prebitek izdatkov pri naložbenju (a+b)	-1.020.757	-1.677.012
C.	DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a)	Prejemki pri financiranju	0	0
	Prejemki od vplačanega kapitala	0	0
	Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti	0	0
	Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	0	0
b)	Izdatki pri financiranju	-167.850	-170.609
	Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-3.876	-7.284
	Izdatki za vračila kapitala	0	0
	Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	-163.974	-163.326
	Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	0	0
	Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	0	0
c)	Prebitek prejemkov pri financiranju ali prebitek izdatkov pri financiranju (a+b)	-167.850	-170.609
Č.	KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	901.067	443.859
x)	Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc IN Cc)	457.208	-194.121
y)	Začetno stanje denarnih sredstev	443.859	637.980

Preglednica 118: Podbilanca stanja dejavnosti oskrba s hladom na dan 31. 12. 2015

		31. 12. 2015 v EUR	31. 12. 2014 v EUR
	SREDSTVA	360.639	414.486
A.	DOLGOROČNA SREDSTVA	203.629	305.149
I.	Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	5	393
1.	Dolgoročne premoženjske pravice	5	393
2.	Dobro ime	0	0
3.	Predujmi za neopredmetena sredstva	0	0
4.	Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	0	0
5.	Druge dolgoročne aktivne časovne razmejitve	0	0
II.	Opredmetena osnovna sredstva	8.890	9.279
1.	Zemljišča in zgradbe	8.890	9.222
a)	Zemljišča	2.294	2.294
b)	Zgradbe	6.596	6.928
2.	Proizvajalne naprave in stroji	0	0
3.	Druge naprave in oprema	0	57
4.	Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	0	0
a)	Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	0	0
b)	Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	0	0
III.	Naložbene nepremičnine	0	0
IV.	Dolgoročne finančne naložbe	22.786	113.928
1.	Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	0	0
a)	Delnice in deleži v družbah v skupini	0	0
b)	Delnice in deleži v pridruženih družbah	0	0
c)	Druge delnice in deleži	0	0
č)	Druge dolgoročne finančne naložbe	0	0
2.	Dolgoročna posojila	22.786	113.928
a)	Dolgoročna posojila družbam v skupini	0	0
b)	Dolgoročna posojila drugim	22.786	113.928
c)	Dolgoročno nevplačani vpoklicani kapital	0	0
V.	Dolgoročne poslovne terjatve	93.187	111.108
1.	Dolgoročne poslovne terjatve do družb v skupini	0	0
2.	Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev	0	0
3.	Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	93.187	111.108
VI.	Odložene terjatve za davek	78.762	70.441
B.	KRA TKOROČNA SREDSTVA	157.010	109.337
I.	Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	0
II.	Zaloge	10	15
1.	Material	10	15
2.	Nedokončana proizvodnja	0	0
3.	Proizvodi in trgovsko blago	0	0
4.	Predujmi za zaloge	0	0
III.	Kratkoročne finančne naložbe	91.143	91.143
1.	Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil	0	0
a)	Delnice in deleži v družbah v skupini	0	0
b)	Druge delnice in deleži	0	0
c)	Druge kratkoročne finančne naložbe	0	0
2.	Kratkoročna posojila	91.143	91.143
a)	Kratkoročna posojila družbam v skupini	0	0
b)	Kratkoročna posojila drugim	91.143	91.143
c)	Kratkoročno nevplačani vpoklicani kapital	0	0
IV.	Kratkoročne poslovne terjatve	65.857	18.179
1.	Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	0	0
2.	Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	306	175
3.	Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	65.552	18.004
V.	Denarna sredstva	0	0
C.	KRA TKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	0	0

		31. 12. 2015 v EUR	31. 12. 2014 v EUR
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	360.639	414.486
A.	KAPITAL	-442.718	-402.454
I.	Vpoklicani kapital	0	0
1.	Osnovni kapital	0	0
2.	Nevpoklicani kapital (kot odbitna postavka)	0	0
II.	Kapitalske rezerve	0	0
III.	Rezerve iz dobička	-3.634	-3.634
1.	Zakonske rezerve	-3.634	-3.634
2.	Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže	0	0
3.	Lastne delnice in lastni deleži (kot odbitna postavka)	0	0
4.	Statutarne rezerve	0	0
5.	Druge rezerve iz dobička	0	0
IV.	Presežek iz prevrednotenja	-815	-121
V.	Preneseni čisti poslovni izid	-438.268	-274.064
VI.	Čisti poslovni izid poslovnega leta	0	-124.635
B.	REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	1.029	0
1.	Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	1.029	0
2.	Druge rezervacije	0	0
3.	Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	0	0
C.	DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	22.786	113.928
I.	Dolgoročne finančne obveznosti	22.786	113.928
1.	Dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini	0	0
2.	Dolgoročne finančne obveznosti do bank	0	0
3.	Dolgoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	0	0
4.	Druge dolgoročne finančne obveznosti	22.786	113.928
II.	Dolgoročne poslovne obveznosti	0	0
1.	Dolgoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	0	0
2.	Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	0	0
3.	Dolgoročne menične obveznosti	0	0
4.	Dolgoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	0	0
5.	Druge dolgoročne poslovne obveznosti	0	0
III.	Odložene obveznosti za davek	0	0
Č.	KRA TKOROČNE OBVEZNOSTI	779.542	703.012
I.	Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev	0	0
II.	Kratkoročne finančne obveznosti	91.143	91.143
1.	Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini	0	0
2.	Kratkoročne finančne obveznosti do bank	0	0
3.	Kratkoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	0	0
4.	Druge kratkoročne finančne obveznosti	91.143	91.143
III.	Kratkoročne poslovne obveznosti	688.399	611.869
1.	Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	0	1.800
2.	Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	86	22.783
3.	Kratkoročne menične obveznosti	0	0
4.	Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	0	0
5.	Druge kratkoročne poslovne obveznosti	688.313	587.286
D.	KRA TKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	0	0

Preglednica 119: Izkaz poslovnega izida (različica I) dejavnosti oskrba s hladom od 1. 1. do 31. 12. 2015

		31. 12. 2015 v EUR	31. 12. 2014 v EUR
1.	Čisti prihodki od prodaje	7.378	9.611
2.	Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	0	0
3.	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	0	0
4.	Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	1.765	1.279
5.	Stroški blaga, materiala in storitev	26.295	133.902
a)	Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala	7.570	6.381
b)	Stroški storitev	18.726	127.521
6.	Stroški dela	26.736	25.310
a)	Stroški plač	19.849	19.247
b)	Stroški socialnih zavarovanj	3.418	3.390
c)	Drugi stroški dela	3.469	2.674
7.	Odpisi vrednosti	1.374	1.971
a)	Amortizacija	1.097	1.222
b)	Prevrednotovalni posl. odhodki pri neopredm. sredstvih in opredmetenih osn. sredstvih	25	0
c)	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	252	749
8.	Drugi poslovni odhodki	629	404
9.	Finančni prihodki iz deležev	0	0
a)	Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini	0	0
b)	Finančni prihodki iz deležev v pridruženih družbah	0	0
c)	Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah	0	0
č)	Finančni prihodki iz drugih naložb	0	0
10.	Finančni prihodki iz danih posojil	0	9
a)	Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini	0	0
b)	Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	0	9
11.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	894	880
a)	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini	0	0
b)	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	894	880
12.	Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	0	0
13.	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	80	161
a)	Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini	0	0
b)	Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	3	3
c)	Finančni odhodki iz izdanih obveznic	0	0
č)	Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	77	158
14.	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	3	15
a)	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti do družb v skupini	0	0
b)	Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti	3	2
c)	Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	1	13
15.	Drugi prihodki	148	5
16.	Drugi odhodki	176	183
17.	Davek iz dobička	0	1.485
18.	Odloženi davki	8.146	24.042
19.	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja (1+-2+3+4-5-6-7-8+9+10+11-12-13-14+15-16+17+18)	-36.961	-124.635

Preglednica 120: Izkaz drugega vseobsegajočega donosa (različica I) dejavnosti oskrba s hladom
od 1. 1. do 31. 12. 2015

		31. 12. 2015 v EUR	31. 12. 2014 v EUR
19.	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja (1+-2+3+4-5-6-7-8+9+10+11-12-13-14+15-16+17+18)	-36.961	-124.635
20.	Spremembe presežka iz prevrednotenja neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev	0	0
21.	Spremembe presežka iz prevrednotenja finančnih sredstev, razpoložljivih za prodajo	0	0
22.	Dobički in izgube, ki izhajajo iz prevedbe računovodskih izkazov podjetij v tujini (vplivov sprememb deviznih tečajev)	0	0
23.	Druge sestavine vseobsegajočega donosa	-719	-121
24.	Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja (19+20+21+22+23)	-37.681	-124.756

Preglednica 121: Izkaz denarnih tokov (različica II) dejavnosti oskrba s hladom od 1. 1. do 31. 12. 2015

		31. 12. 2015 v EUR	31. 12. 2014 v EUR
A.	DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a)	Postavke iz izkaza poslovnega izida	-35.944	-122.633
	Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	9.414	11.775
	Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-53.504	-159.935
	Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	8.146	25.528
b)	Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	127.610	215.170
	Začetne manj končne poslovne terjatve	61.907	108.389
	Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	0	4
	Začetne manj končne odložene terjatve za davek	-8.321	-24.042
	Začetna manj končna sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	0
	Začetne manj končne zaloge	5	-3
	Končni manj začetni poslovni dolgovi	74.020	130.822
	Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	0	0
	Končne manj začetne odložene obveznosti za davek	0	0
c)	Prebitek prejemkov pri poslovanju ali prebitek izdatkov pri poslovanju (a+b)	91.665	92.537
B.	DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
a)	Prejemki pri naložbenju	0	2
	Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na naložbenje	0	0
	Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	0	0
	Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	0	2
	Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	0	0
	Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	0	0
	Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	0	0
b)	Izdatki pri naložbenju	0	0
	Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	0	0
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	0	0
	Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	0	0
	Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	0	0
	Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	0	0
c)	Prebitek prejemkov pri naložbenju ali prebitek izdatkov pri naložbenju (a+b)	0	2
C.	DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a)	Prejemki pri financiranju	0	0
	Prejemki od vplačanega kapitala	0	0
	Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti	0	0
	Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	0	0
b)	Izdatki pri financiranju	-91.665	-92.539
	Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-523	-1.396
	Izdatki za vračila kapitala	0	0
	Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	-91.143	-91.143
	Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	0	0
	Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	0	0
c)	Prebitek prejemkov pri financiranju ali prebitek izdatkov pri financiranju (a+b)	-91.665	-92.539
Č.	KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	0	0
x)	Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc IN Cc)	0	0
y)	Začetno stanje denarnih sredstev	0	0

Preglednica 122: Podbilanca stanja dejavnosti oskrba s plinom – operater distribucijskega sistema zemeljskega plina na dan 31. 12. 2015

		31. 12. 2015 v EUR	31. 12. 2014 v EUR
	SREDSTVA	418.493	438.890
A.	DOLGOROČNA SREDSTVA	357.756	376.965
I.	Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	11	0
1.	Dolgoročne premoženjske pravice	11	0
2.	Dobro ime	0	0
3.	Predujmi za neopredmetena sredstva	0	0
4.	Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	0	0
5.	Druge dolgoročne aktivne časovne razmejitve	0	0
II.	Opredmetena osnovna sredstva	30.897	14.703
1.	Zemljišča in zgradbe	18.193	0
a)	Zemljišča	4.694	0
b)	Zgradbe	13.498	0
2.	Proizvajalne naprave in stroji	0	0
3.	Druge naprave in oprema	12.704	14.703
4.	Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	0	0
a)	Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	0	0
b)	Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	0	0
III.	Naložbene nepremičnine	0	0
IV.	Dolgoročne finančne naložbe	211.864	250.385
1.	Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	0	0
a)	Delnice in deleži v družbah v skupini	0	0
b)	Delnice in deleži v pridruženih družbah	0	0
c)	Druge delnice in deleži	0	0
č)	Druge dolgoročne finančne naložbe	0	0
2.	Dolgoročna posojila	211.864	250.385
a)	Dolgoročna posojila družbam v skupini	0	0
b)	Dolgoročna posojila drugim	211.864	250.385
c)	Dolgoročno nevplačani vpoklicani kapital	0	0
V.	Dolgoročne poslovne terjatve	64.013	74.678
1.	Dolgoročne poslovne terjatve do družb v skupini	0	0
2.	Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev	0	0
3.	Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	64.013	74.678
VI.	Odložene terjatve za davek	50.971	37.199
B.	KRA TKOROČNA SREDSTVA	60.737	61.925
I.	Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	0
II.	Zaloge	560	265
1.	Material	560	265
2.	Nedokončana proizvodnja	0	0
3.	Proizvodi in trgovsko blago	0	0
4.	Predujmi za zaloge	0	0
III.	Kratkoročne finančne naložbe	38.521	42.000
1.	Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil	0	0
a)	Delnice in deleži v družbah v skupini	0	0
b)	Druge delnice in deleži	0	0
c)	Druge kratkoročne finančne naložbe	0	0
2.	Kratkoročna posojila	38.521	42.000
a)	Kratkoročna posojila družbam v skupini	0	0
b)	Kratkoročna posojila drugim	38.521	42.000
c)	Kratkoročno nevplačani vpoklicani kapital	0	0
IV.	Kratkoročne poslovne terjatve	21.656	19.661
1.	Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	0	0
2.	Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	9.713	7.756
3.	Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	11.943	11.904
V.	Denarna sredstva	0	0
C.	KRA TKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	0	0

		31. 12. 2015 v EUR	31. 12. 2014 v EUR
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	418.493	438.890
A.	KAPITAL	-215.872	-149.911
I.	Vpoklicani kapital	17.548	17.548
1.	Osnovni kapital	17.548	17.548
2.	Nevpoklicani kapital (kot odbitna postavka)	0	0
II.	Kapitalske rezerve	11.798	11.798
III.	Rezerve iz dobička	-3.721	-3.721
1.	Zakonske rezerve	-3.721	-3.721
2.	Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže	0	0
3.	Lastne delnice in lastni deleži (kot odbitna postavka)	0	0
4.	Statutarne rezerve	0	0
5.	Druge rezerve iz dobička	0	0
IV.	Presežek iz prevrednotenja	-1.751	-51
V.	Preneseni čisti poslovni izid	-239.746	-140.185
VI.	Čisti poslovni izid poslovnega leta	0	-35.300
B.	REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	3.140	657
1.	Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	3.140	657
2.	Druge rezervacije	0	0
3.	Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	0	0
C.	DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	211.864	250.385
I.	Dolgoročne finančne obveznosti	211.864	250.385
1.	Dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini	0	0
2.	Dolgoročne finančne obveznosti do bank	0	0
3.	Dolgoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	0	0
4.	Druge dolgoročne finančne obveznosti	211.864	250.385
II.	Dolgoročne poslovne obveznosti	0	0
1.	Dolgoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	0	0
2.	Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	0	0
3.	Dolgoročne menične obveznosti	0	0
4.	Dolgoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	0	0
5.	Druge dolgoročne poslovne obveznosti	0	0
III.	Odložene obveznosti za davek	0	0
Č.	KRA TKOROČNE OBVEZNOSTI	419.362	337.759
I.	Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev	0	0
II.	Kratkoročne finančne obveznosti	38.521	42.000
1.	Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini	0	0
2.	Kratkoročne finančne obveznosti do bank	0	0
3.	Kratkoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	0	0
4.	Druge kratkoročne finančne obveznosti	38.521	42.000
III.	Kratkoročne poslovne obveznosti	380.841	295.759
1.	Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	0	0
2.	Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	11.845	30.334
3.	Kratkoročne menične obveznosti	0	0
4.	Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	0	0
5.	Druge kratkoročne poslovne obveznosti	368.997	265.425
D.	KRA TKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	0	0

Preglednica 123: Izkaz poslovnega izida (različica I) dejavnosti oskrba s plinom – operater distribucijskega sistema zemeljskega plina od 1. 1. do 31. 12. 2015

		31. 12. 2015 v EUR	31. 12. 2014 v EUR
1.	Čisti prihodki od prodaje	124.707	106.786
2.	Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	0	0
3.	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	0	0
4.	Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	4.591	2.032
5.	Stroški blaga, materiala in storitev	128.961	128.333
a)	Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala	8.092	4.061
b)	Stroški storitev	120.869	124.271
6.	Stroški dela	70.190	19.678
a)	Stroški plač	52.519	15.252
b)	Stroški socialnih zavarovanj	9.045	2.659
c)	Drugi stroški dela	8.626	1.767
7.	Odpisi vrednosti	7.087	2.567
a)	Amortizacija	4.415	977
b)	Prevrednotovalni posl. odhodki pri neopredm. sredstvih in opredmetenih osn. sredstvih	58	0
c)	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	2.614	1.590
8.	Drugi poslovni odhodki	1.524	290
9.	Finančni prihodki iz deležev	0	0
a)	Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini	0	0
b)	Finančni prihodki iz deležev v pridruženih družbah	0	0
c)	Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah	0	0
č)	Finančni prihodki iz drugih naložb	0	0
10.	Finančni prihodki iz danih posojil	1	4
a)	Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini	0	0
b)	Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	1	4
11.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	2.081	431
a)	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini	0	0
b)	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	2.081	431
12.	Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	0	0
13.	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	196	84
a)	Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini	0	0
b)	Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	7	1
c)	Finančni odhodki iz izdanih obveznic	0	0
č)	Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	189	83
14.	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	8	8
a)	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti do družb v skupini	0	0
b)	Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti	6	1
c)	Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	2	7
15.	Drugi prihodki	345	2
16.	Drugi odhodki	1.211	874
17.	Davek iz dobička	0	432
18.	Odloženi davki	13.250	6.846
19.	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja (1+-2+3+4-5-6-7-8+9+10+11-12-13-14+15-16+17+18)	-64.201	-35.300

Preglednica 124: Izkaz drugega vseobsegajočega donosa (različica I) dejavnosti oskrba s plinom – operater distribucijskega sistema zemeljskega plina od 1. 1. do 31. 12. 2015

		31. 12. 2015 v EUR	31. 12. 2014 v EUR
19.	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja (1+-2+3+4-5-6-7-8+9+10+11-12-13-14+15-16+17+18)	-64.201	-35.300
20.	Spremembe presežka iz prevrednotenja neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev	0	0
21.	Spremembe presežka iz prevrednotenja finančnih sredstev, razpoložljivih za prodajo	0	0
22.	Dobički in izgube, ki izhajajo iz prevedbe računovodskih izkazov podjetij v tujini (vplivov sprememb deviznih tečajev)	0	0
23.	Druge sestavine vseobsegajočega donosa	-1.760	-51
24.	Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja (19+20+21+22+23)	-65.961	-35.350

Preglednica 125: Izkaz denarnih tokov (različica II) dejavnosti oskrba s plinom – operater distribucijskega sistema zemeljskega plina od 1. 1. do 31. 12. 2015

		31. 12. 2015 v EUR	31. 12. 2014 v EUR
A.	DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a)	Postavke iz izkaza poslovnega izida	-58.473	-32.555
	Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	129.388	109.251
	Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-201.111	-149.085
	Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	13.250	7.278
b)	Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	115.905	79.816
	Začetne manj končne poslovne terjatve	50.393	68.033
	Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	0	221
	Začetne manj končne odložene terjatve za davek	-13.772	-6.843
	Začetna manj končna sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	0
	Začetne manj končne zaloge	-295	-150
	Končni manj začetni poslovni dolgovi	79.580	18.556
	Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	0	0
	Končne manj začetne odložene obveznosti za davek	0	0
c)	Prebitek prejemkov pri poslovanju ali prebitek izdatkov pri poslovanju (a+b)	57.432	47.261
B.	DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
a)	Prejemki pri naložbenju	0	4
	Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na naložbenje	0	4
	Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	0	0
	Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	0	0
	Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	0	0
	Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	0	0
	Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	0	0
b)	Izdatki pri naložbenju	-14.572	0
	Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	0	0
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-14.572	0
	Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	0	0
	Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	0	0
	Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	0	0
c)	Prebitek prejemkov pri naložbenju ali prebitek izdatkov pri naložbenju (a+b)	-14.572	4
C.	DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a)	Prejemki pri financiranju	0	0
	Prejemki od vplačanega kapitala	0	0
	Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti	0	0
	Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	0	0
b)	Izdatki pri financiranju	-42.860	-47.265
	Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-860	-1.839
	Izdatki za vračila kapitala	0	0
	Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	-42.000	-45.426
	Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	0	0
	Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	0	0
c)	Prebitek prejemkov pri financiranju ali prebitek izdatkov pri financiranju (a+b)	-42.860	-47.265
Č.	KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	0	0
x)	Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc IN Cc)	0	0
y)	Začetno stanje denarnih sredstev	0	0

Preglednica 126: Podbilanca stanja dejavnosti oskrba s plinom – dobava odjemalcem na dan 31. 12. 2015

		31. 12. 2015 v EUR	31. 12. 2014 v EUR
	SREDSTVA	94.904	97.687
A.	DOLGOROČNA SREDSTVA	-13.877	-12.817
I.	Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	0	0
1.	Dolgoročne premoženjske pravice	0	0
2.	Dobro ime	0	0
3.	Predujmi za neopredmetena sredstva	0	0
4.	Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	0	0
5.	Druge dolgoročne aktivne časovne razmejitve	0	0
II.	Opredmetena osnovna sredstva	678	306
1.	Zemljišča in zgradbe	371	0
a)	Zemljišča	96	0
b)	Zgradbe	275	0
2.	Proizvajalne naprave in stroji	0	0
3.	Druge naprave in oprema	306	306
4.	Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	0	0
a)	Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	0	0
b)	Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	0	0
III.	Naložbene nepremičnine	0	0
IV.	Dolgoročne finančne naložbe	0	0
1.	Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	0	0
a)	Delnice in deleži v družbah v skupini	0	0
b)	Delnice in deleži v pridruženih družbah	0	0
c)	Druge delnice in deleži	0	0
č)	Druge dolgoročne finančne naložbe	0	0
2.	Dolgoročna posojila	0	0
a)	Dolgoročna posojila družbam v skupini	0	0
b)	Dolgoročna posojila drugim	0	0
c)	Dolgoročno nevplačani vpoklicani kapital	0	0
V.	Dolgoročne poslovne terjatve	0	0
1.	Dolgoročne poslovne terjatve do družb v skupini	0	0
2.	Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev	0	0
3.	Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	0	0
VI.	Odložene terjatve za davek	-14.555	-13.124
B.	KRA TKOROČNA SREDSTVA	108.042	110.504
I.	Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	0
II.	Zaloge	1	0
1.	Material	1	0
2.	Nedokončana proizvodnja	0	0
3.	Proizvodi in trgovsko blago	0	0
4.	Predujmi za zaloge	0	0
III.	Kratkoročne finančne naložbe	0	0
1.	Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil	0	0
a)	Delnice in deleži v družbah v skupini	0	0
b)	Druge delnice in deleži	0	0
c)	Druge kratkoročne finančne naložbe	0	0
2.	Kratkoročna posojila	0	0
a)	Kratkoročna posojila družbam v skupini	0	0
b)	Kratkoročna posojila drugim	0	0
c)	Kratkoročno nevplačani vpoklicani kapital	0	0
IV.	Kratkoročne poslovne terjatve	108.042	110.504
1.	Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	0	0
2.	Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	12.552	5.857
3.	Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	95.490	104.647
V.	Denarna sredstva	0	0
C.	KRA TKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	739	0

		31. 12. 2015 v EUR	31. 12. 2014 v EUR
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	94.904	97.687
A.	KAPITAL	75.031	68.015
I.	Vpoklicani kapital	358	358
1.	Osnovni kapital	358	358
2.	Nevpoklicani kapital (kot odbitna postavka)	0	0
II.	Kapitalske rezerve	0	0
III.	Rezerve iz dobička	865	865
1.	Zakonske rezerve	865	865
2.	Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže	0	0
3.	Lastne delnice in lastni deleži (kot odbitna postavka)	0	0
4.	Statutarne rezerve	0	0
5.	Druge rezerve iz dobička	0	0
IV.	Presežek iz prevrednotenja	-36	-1
V.	Preneseni čisti poslovni izid	73.844	69.164
VI.	Čisti poslovni izid poslovnega leta	0	-2.372
B.	REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	64	13
1.	Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	64	13
2.	Druge rezervacije	0	0
3.	Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	0	0
C.	DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	0	0
I.	Dolgoročne finančne obveznosti	0	0
1.	Dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini	0	0
2.	Dolgoročne finančne obveznosti do bank	0	0
3.	Dolgoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	0	0
4.	Druge dolgoročne finančne obveznosti	0	0
II.	Dolgoročne poslovne obveznosti	0	0
1.	Dolgoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	0	0
2.	Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	0	0
3.	Dolgoročne menične obveznosti	0	0
4.	Dolgoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	0	0
5.	Druge dolgoročne poslovne obveznosti	0	0
III.	Odložene obveznosti za davek	0	0
Č.	KRA TKOROČNE OBVEZNOSTI	19.809	29.659
I.	Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev	0	0
II.	Kratkoročne finančne obveznosti	0	0
1.	Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini	0	0
2.	Kratkoročne finančne obveznosti do bank	0	0
3.	Kratkoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	0	0
4.	Druge kratkoročne finančne obveznosti	0	0
III.	Kratkoročne poslovne obveznosti	19.809	29.659
1.	Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	0	0
2.	Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	18.131	28.791
3.	Kratkoročne menične obveznosti	0	0
4.	Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	0	0
5.	Druge kratkoročne poslovne obveznosti	1.678	868
D.	KRA TKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	0	0

**Preglednica 127: Izkaz poslovnega izida (različica I) dejavnosti oskrba s plinom – dobava
odjemalcem od 1. 1. do 31. 12. 2015**

		31. 12. 2015 v EUR	31. 12. 2014 v EUR
1.	Čisti prihodki od prodaje	141.473	149.587
2.	Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	0	0
3.	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	0	0
4.	Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	323	3.144
5.	Stroški blaga, materiala in storitev	128.048	154.144
a)	Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala	115.850	142.423
b)	Stroški storitev	12.198	11.721
6.	Stroški dela	1.432	402
a)	Stroški plač	1.072	311
b)	Stroški socialnih zavarovanj	185	54
c)	Drugi stroški dela	176	36
7.	Odpisi vrednosti	3.458	1.028
a)	Amortizacija	90	20
b)	Prevrednotovalni posl. odhodki pri neopredm. sredstvih in opredmetenih osn. sredstvih	1	0
c)	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	3.367	1.008
8.	Drugi poslovni odhodki	399	6
9.	Finančni prihodki iz deležev	0	0
a)	Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini	0	0
b)	Finančni prihodki iz deležev v pridruženih družbah	0	0
c)	Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah	0	0
č)	Finančni prihodki iz drugih naložb	0	0
10.	Finančni prihodki iz danih posojil	0	0
a)	Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini	0	0
b)	Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	0	0
11.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	42	9
a)	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini	0	0
b)	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	42	9
12.	Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	0	0
13.	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	4	2
a)	Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini	0	0
b)	Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	0	0
c)	Finančni odhodki iz izdanih obveznic	0	0
č)	Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	4	2
14.	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	0	0
a)	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti do družb v skupini	0	0
b)	Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti	0	0
c)	Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	0	0
15.	Drugi prihodki	7	0
16.	Drugi odhodki	8	18
17.	Davek iz dobička	0	48
18.	Odloženi davki	-1.442	439
19.	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja (1+-2+3+4-5-6-7-8+9+10+11-12-13-14+15-16+17+18)	7.053	-2.372

**Preglednica 128: Izkaz drugega vseobsegajočega donosa (različica I) dejavnosti
oskrba s plinom – dobava odjemalcem od 1. 1. do 31. 12. 2015**

		31. 12. 2015 v EUR	31. 12. 2014 v EUR
19.	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja (1+-2+3+4-5-6-7-8+9+10+11-12-13-14+15-16+17+18)	7.053	-2.372
20.	Spremembe presežka iz prevrednotenja neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev	0	0
21.	Spremembe presežka iz prevrednotenja finančnih sredstev, razpoložljivih za prodajo	0	0
22.	Dobički in izgube, ki izhajajo iz prevedbe računovodskih izkazov podjetij v tujini (vplivov sprememb deviznih tečajev)	0	0
23.	Druge sestavine vseobsegajočega donosa	-36	-1
24.	Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja (19+20+21+22+23)	7.017	-2.373

**Preglednica 129: Izkaz denarnih tokov (različica II) dejavnosti oskrba s plinom – dobava
odjemalcem od 1. 1. do 31. 12. 2015**

		31. 12. 2015 v EUR	31. 12. 2014 v EUR
A.	DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a)	Postavke iz izkaza poslovnega izida	10.494	-4.304
	Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	141.808	149.777
	Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-129.872	-154.568
	Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-1.442	487
b)	Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk balance stanja	-10.196	4.304
	Začetne manj končne poslovne terjatve	-868	11.912
	Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	-739	114
	Začetne manj končne odložene terjatve za davek	1.431	-439
	Začetna manj končna sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	0
	Začetne manj končne zaloge	0	0
	Končni manj začetni poslovni dolgovi	-10.021	-7.283
	Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	0	0
	Končne manj začetne odložene obveznosti za davek	0	0
c)	Prebitek prejemkov pri poslovanju ali prebitek izdatkov pri poslovanju (a+b)	297	0
B.	DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
a)	Prejemki pri naložbenju	0	0
	Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na naložbenje	0	0
	Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	0	0
	Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	0	0
	Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	0	0
	Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	0	0
	Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	0	0
b)	Izdatki pri naložbenju	-297	0
	Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	0	0
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-297	0
	Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	0	0
	Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	0	0
	Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	0	0
c)	Prebitek prejemkov pri naložbenju ali prebitek izdatkov pri naložbenju (a+b)	-297	0
C.	DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a)	Prejemki pri financiranju	0	0
	Prejemki od vplačanega kapitala	0	0
	Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti	0	0
	Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	0	0
b)	Izdatki pri financiranju	0	0
	Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	0	0
	Izdatki za vračila kapitala	0	0
	Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	0	0
	Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	0	0
	Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	0	0
c)	Prebitek prejemkov pri financiranju ali prebitek izdatkov pri financiranju (a+b)	0	0
Č.	KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	0	0
x)	Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc IN Cc)	0	0
y)	Začetno stanje denarnih sredstev	0	0

Preglednica 130: Podbilanca stanja PE vodovod-kanalizacija na dan 31. 12. 2015

		31. 12. 2015 v EUR	31. 12. 2014 v EUR
	SREDSTVA	4.735.283	5.272.399
A.	DOLGOROČNA SREDSTVA	2.934.905	3.452.943
I.	Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	0	0
1.	Dolgoročne premoženjske pravice	0	0
2.	Dobro ime	0	0
3.	Predujmi za neopredmetena sredstva	0	0
4.	Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	0	0
5.	Druge dolgoročne aktivne časovne razmejitve	0	0
II.	Opredmetena osnovna sredstva	419.357	424.378
1.	Zemljišča in zgradbe	223.017	227.218
a)	Zemljišča	34.487	34.487
b)	Zgradbe	188.530	192.731
2.	Proizvajalne naprave in stroji	0	0
3.	Druge naprave in oprema	196.341	197.161
4.	Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	0	0
a)	Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	0	0
b)	Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	0	0
III.	Naložbene nepremičnine	0	0
IV.	Dolgoročne finančne naložbe	1.513.868	1.841.138
1.	Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	0	0
a)	Delnice in deleži v družbah v skupini	0	0
b)	Delnice in deleži v pridruženih družbah	0	0
c)	Druge delnice in deleži	0	0
č)	Druge dolgoročne finančne naložbe	0	0
2.	Dolgoročna posojila	1.513.868	1.841.138
a)	Dolgoročna posojila družbam v skupini	0	0
b)	Dolgoročna posojila drugim	1.513.868	1.841.138
c)	Dolgoročno nevplačani vpoklicani kapital	0	0
V.	Dolgoročne poslovne terjatve	831.525	1.002.845
1.	Dolgoročne poslovne terjatve do družb v skupini	0	0
2.	Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev	108.359	123.839
3.	Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	723.166	879.007
VI.	Odložene terjatve za davek	170.155	184.581
B.	KRA TKOROČNA SREDSTVA	1.800.378	1.819.350
I.	Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	0
II.	Zaloge	73.403	85.887
1.	Material	73.403	85.887
2.	Nedokončana proizvodnja	0	0
3.	Proizvodi in trgovsko blago	0	0
4.	Predujmi za zaloge	0	0
III.	Kratkoročne finančne naložbe	327.270	330.199
1.	Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil	0	0
a)	Delnice in deleži v družbah v skupini	0	0
b)	Druge delnice in deleži	0	0
c)	Druge kratkoročne finančne naložbe	0	0
2.	Kratkoročna posojila	327.270	330.199
a)	Kratkoročna posojila družbam v skupini	0	0
b)	Kratkoročna posojila drugim	327.270	330.199
c)	Kratkoročno nevplačani vpoklicani kapital	0	0
IV.	Kratkoročne poslovne terjatve	1.399.705	1.403.264
1.	Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	0	0
2.	Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	1.169.097	1.215.513
3.	Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	230.608	187.751
V.	Denarna sredstva	0	0
C.	KRA TKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	0	106

		31. 12. 2015 v EUR	31. 12. 2014 v EUR
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	4.735.283	5.272.399
A.	KAPITAL	233.003	64.953
I.	Vpoklicani kapital	79.195	79.195
1.	Osnovni kapital	79.195	79.195
2.	Nevpoklicani kapital (kot odbitna postavka)	0	0
II.	Kapitalske rezerve	-48.636	-48.636
III.	Rezerve iz dobička	1.396	1.396
1.	Zakonske rezerve	1.396	1.396
2.	Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže	0	0
3.	Lastne delnice in lastni deleži (kot odbitna postavka)	0	0
4.	Statutarne rezerve	0	0
5.	Druge rezerve iz dobička	0	0
IV.	Presežek iz prevrednotenja	-89.254	-13.596
V.	Preneseni čisti poslovni izid	290.302	-447.065
VI.	Čisti poslovni izid poslovnega leta	0	493.659
B.	REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	293.874	104.250
1.	Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	293.874	104.250
2.	Druge rezervacije	0	0
3.	Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	0	0
C.	DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	1.520.210	1.860.944
I.	Dolgoročne finančne obveznosti	1.520.210	1.860.944
1.	Dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini	0	0
2.	Dolgoročne finančne obveznosti do bank	538.537	686.040
3.	Dolgoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	0	0
4.	Druge dolgoročne finančne obveznosti	981.673	1.174.905
II.	Dolgoročne poslovne obveznosti	0	0
1.	Dolgoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	0	0
2.	Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	0	0
3.	Dolgoročne menične obveznosti	0	0
4.	Dolgoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	0	0
5.	Druge dolgoročne poslovne obveznosti	0	0
III.	Odložene obveznosti za davek	0	0
Č.	KRA TKOROČNE OBVEZNOSTI	2.688.196	3.242.251
I.	Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev	0	0
II.	Kratkoročne finančne obveznosti	340.468	343.598
1.	Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini	0	0
2.	Kratkoročne finančne obveznosti do bank	147.502	147.503
3.	Kratkoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	0	0
4.	Druge kratkoročne finančne obveznosti	192.966	196.095
III.	Kratkoročne poslovne obveznosti	2.347.728	2.898.653
1.	Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	0	0
2.	Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	1.738.832	1.402.947
3.	Kratkoročne menične obveznosti	0	0
4.	Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	0	0
5.	Druge kratkoročne poslovne obveznosti	608.897	1.495.707
D.	KRA TKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	0	0

Preglednica 131: Izkaz poslovnega izida (različica I) PE vodovod-kanalizacija od 1. 1. do 31. 12. 2015

		31. 12. 2015 v EUR	31. 12. 2014 v EUR
1.	Čisti prihodki od prodaje	10.999.573	9.019.071
2.	Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	0	0
3.	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	0	0
4.	Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	602.215	325.079
5.	Stroški blaga, materiala in storitev	7.648.727	5.238.135
a)	Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala	1.198.105	1.208.740
b)	Stroški storitev	6.450.622	4.029.396
6.	Stroški dela	2.950.122	2.865.177
a)	Stroški plač	2.154.093	2.151.596
b)	Stroški socialnih zavarovanj	372.533	381.899
c)	Drugi stroški dela	423.496	331.682
7.	Odpisi vrednosti	271.432	349.603
a)	Amortizacija	91.691	119.133
b)	Prevrednotovalni posl. odhodki pri neopredm. sredstvih in opredmetenih osn. sredstvih	1.932	151
c)	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	177.809	230.319
8.	Drugi poslovni odhodki	335.127	329.837
9.	Finančni prihodki iz deležev	0	0
a)	Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini	0	0
b)	Finančni prihodki iz deležev v pridruženih družbah	0	0
c)	Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah	0	0
č)	Finančni prihodki iz drugih naložb	0	0
10.	Finančni prihodki iz danih posojil	24	590
a)	Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini	0	0
b)	Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	24	590
11.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	55.885	58.501
a)	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini	0	0
b)	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	55.885	58.501
12.	Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	0	0
13.	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	35.570	49.689
a)	Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini	0	0
b)	Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	9.425	13.060
c)	Finančni odhodki iz izdanih obveznic	0	0
č)	Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	26.145	36.629
14.	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	111.979	1.026
a)	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti do družb v skupini	0	0
b)	Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti	163	133
c)	Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	111.816	893
15.	Drugi prihodki	10.638	20.712
16.	Drugi odhodki	32.596	28.704
17.	Davek iz dobička	0	-4.955
18.	Odloženi davki	-37.476	-63.167
19.	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja (1+-2+3+4-5-6-7-8+9+10+11-12-13-14+15-16+17+18)	245.307	493.659

Preglednica 132: Izkaz drugega vseobsegajočega donosa (različica I) PE vodovod-kanalizacija od 1. 1. do 31. 12. 2015

		31. 12. 2015 v EUR	31. 12. 2014 v EUR
19.	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja (1+-2+3+4-5-6-7-8+9+10+11-12-13-14+15-16+17+18)	245.307	493.659
20.	Spremembe presežka iz prevrednotenja neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev	0	0
21.	Spremembe presežka iz prevrednotenja finančnih sredstev, razpoložljivih za prodajo	0	0
22.	Dobički in izgube, ki izhajajo iz prevedbe računovodskih izkazov podjetij v tujini (vplivov sprememb deviznih tečajev)	0	0
23.	Druge sestavine vseobsegajočega donosa	-77.257	-13.596
24.	Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja (19+20+21+22+23)	168.050	480.063

Preglednica 133: Izkaz denarnih tokov (različica II) PE vodovod-kanalizacija od 1. 1. do 31. 12. 2015

		31. 12. 2015 v EUR	31. 12. 2014 v EUR
A.	DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a)	Postavke iz izkaza poslovnega izida	493.404	770.535
	Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	11.495.465	9.289.585
	Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-10.964.585	-8.450.929
	Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-37.476	-68.121
b)	Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	18.235	81.776
	Začetne manj končne poslovne terjatve	500.118	123.480
	Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	106	535
	Začetne manj končne odložene terjatve za davek	14.426	63.674
	Začetna manj končna sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	0
	Začetne manj končne zaloge	12.484	-26.633
	Končni manj začetni poslovni dolgovi	-508.900	-79.280
	Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	0	0
	Končne manj začetne odložene obveznosti za davek	0	0
c)	Prebitek prejemkov pri poslovanju ali prebitek izdatkov pri poslovanju (a+b)	511.639	852.311
B.	DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
a)	Prejemki pri naložbenju	20	13.700
	Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na naložbenje	0	0
	Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	0	0
	Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	20	13.700
	Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	0	0
	Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	0	0
	Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	0	0
b)	Izdatki pri naložbenju	-140.632	-488.836
	Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	0	-1.950
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-140.632	-486.886
	Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	0	0
	Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	0	0
	Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	0	0
c)	Prebitek prejemkov pri naložbenju ali prebitek izdatkov pri naložbenju (a+b)	-140.612	-475.136
C.	DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a)	Prejemki pri financiranju	0	0
	Prejemki od vplačanega kapitala	0	0
	Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti	0	0
	Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	0	0
b)	Izdatki pri financiranju	-371.027	-377.175
	Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-26.438	-32.824
	Izdatki za vračila kapitala	0	0
	Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	-344.589	-344.351
	Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	0	0
	Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	0	0
c)	Prebitek prejemkov pri financiranju ali prebitek izdatkov pri financiranju (a+b)	-371.027	-377.175
Č.	KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	0	0
x)	Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc IN Cc)	0	0
y)	Začetno stanje denarnih sredstev	0	0

Preglednica 134: Podbilanca stanja pokopališko-pogrebna dejavnost na dan 31. 12. 2015

		31. 12. 2015 v EUR	31. 12. 2014 v EUR
	SREDSTVA	477.975	154.533
A.	DOLGOROČNA SREDSTVA	79.909	86.971
I.	Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	0	0
1.	Dolgoročne premoženjske pravice	0	0
2.	Dobro ime	0	0
3.	Predujmi za neopredmetena sredstva	0	0
4.	Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	0	0
5.	Druge dolgoročne aktivne časovne razmejitve	0	0
II.	Opredmetena osnovna sredstva	12.853	17.301
1.	Zemljišča in zgradbe	0	0
a)	Zemljišča	0	0
b)	Zgradbe	0	0
2.	Proizvajalne naprave in stroji	0	0
3.	Druge naprave in oprema	12.853	17.301
4.	Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	0	0
a)	Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	0	0
b)	Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	0	0
III.	Naložbene nepremičnine	0	0
IV.	Dolgoročne finančne naložbe	0	0
1.	Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	0	0
a)	Delnice in deleži v družbah v skupini	0	0
b)	Delnice in deleži v pridruženih družbah	0	0
c)	Druge delnice in deleži	0	0
č)	Druge dolgoročne finančne naložbe	0	0
2.	Dolgoročna posojila	0	0
a)	Dolgoročna posojila družbam v skupini	0	0
b)	Dolgoročna posojila drugim	0	0
c)	Dolgoročno nevplačani vpoklicani kapital	0	0
V.	Dolgoročne poslovne terjatve	32.542	38.400
1.	Dolgoročne poslovne terjatve do družb v skupini	0	0
2.	Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev	0	0
3.	Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	32.542	38.400
VI.	Odložene terjatve za davek	34.514	31.270
B.	KRA TKOROČNA SREDSTVA	398.066	67.563
I.	Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	0
II.	Zaloge	8.234	6.740
1.	Material	736	528
2.	Nedokončana proizvodnja	0	0
3.	Proizvodi in trgovsko blago	7.497	6.212
4.	Predujmi za zaloge	0	0
III.	Kratkoročne finančne naložbe	0	0
1.	Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil	0	0
a)	Delnice in deleži v družbah v skupini	0	0
b)	Druge delnice in deleži	0	0
c)	Druge kratkoročne finančne naložbe	0	0
2.	Kratkoročna posojila	0	0
a)	Kratkoročna posojila družbam v skupini	0	0
b)	Kratkoročna posojila drugim	0	0
c)	Kratkoročno nevplačani vpoklicani kapital	0	0
IV.	Kratkoročne poslovne terjatve	389.833	60.823
1.	Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	0	0
2.	Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	33.228	22.772
3.	Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	356.605	38.051
V.	Denarna sredstva	0	0
C.	KRA TKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	0	0

		31. 12. 2015 v EUR	31. 12. 2014 v EUR
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	477.975	154.533
A.	KAPITAL	-51.182	-43.932
I.	Vpoklicani kapital	40.087	40.087
1.	Osnovni kapital	40.087	40.087
2.	Nevpoklicani kapital (kot odbitna postavka)	0	0
II.	Kapitalske rezerve	66.118	66.118
III.	Rezerve iz dobička	-256	-256
1.	Zakonske rezerve	-256	-256
2.	Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže	0	0
3.	Lastne delnice in lastni deleži (kot odbitna postavka)	0	0
4.	Statutarne rezerve	0	0
5.	Druge rezerve iz dobička	0	0
IV.	Presežek iz prevrednotenja	-9.616	-483
V.	Preneseni čisti poslovni izid	-147.515	-101.939
VI.	Čisti poslovni izid poslovnega leta	0	-47.459
B.	REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	24.590	12.467
1.	Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	24.590	12.467
2.	Druge rezervacije	0	0
3.	Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	0	0
C.	DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	0	1.023
I.	Dolgoročne finančne obveznosti	0	1.023
1.	Dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini	0	0
2.	Dolgoročne finančne obveznosti do bank	0	0
3.	Dolgoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	0	0
4.	Druge dolgoročne finančne obveznosti	0	1.023
II.	Dolgoročne poslovne obveznosti	0	0
1.	Dolgoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	0	0
2.	Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	0	0
3.	Dolgoročne menične obveznosti	0	0
4.	Dolgoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	0	0
5.	Druge dolgoročne poslovne obveznosti	0	0
III.	Odložene obveznosti za davek	0	0
Č.	KRA TKOROČNE OBVEZNOSTI	504.568	184.974
I.	Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev	0	0
II.	Kratkoročne finančne obveznosti	1.003	3.852
1.	Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini	0	0
2.	Kratkoročne finančne obveznosti do bank	0	0
3.	Kratkoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	0	0
4.	Druge kratkoročne finančne obveznosti	1.003	3.852
III.	Kratkoročne poslovne obveznosti	503.565	181.122
1.	Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	0	0
2.	Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	24.919	92.355
3.	Kratkoročne menične obveznosti	0	0
4.	Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	2.660	0
5.	Druge kratkoročne poslovne obveznosti	475.986	88.767
D.	KRA TKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	0	0

Preglednica 135: Izkaz poslovnega izida (različica I) pokopališko-pogrebna dejavnost od 1. 1. do 31. 12. 2015

		31. 12. 2015 v EUR	31. 12. 2014 v EUR
1.	Čisti prihodki od prodaje	658.665	468.055
2.	Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	0	0
3.	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	0	0
4.	Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	314.468	7.706
5.	Stroški blaga, materiala in storitev	584.942	383.720
a)	Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala	58.308	40.397
b)	Stroški storitev	526.634	343.323
6.	Stroški dela	363.295	130.144
a)	Stroški plač	272.272	98.112
b)	Stroški socialnih zavarovanj	46.986	17.419
c)	Drugi stroški dela	44.037	14.613
7.	Odpisi vrednosti	25.104	20.073
a)	Amortizacija	12.924	7.326
b)	Prevrednotovalni posl. odhodki pri neopredm. sredstvih in opredmetenih osn. sredstvih	271	32
c)	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	11.909	12.714
8.	Drugi poslovni odhodki	5.968	907
9.	Finančni prihodki iz deležev	0	0
a)	Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini	0	0
b)	Finančni prihodki iz deležev v pridruženih družbah	0	0
c)	Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah	0	0
č)	Finančni prihodki iz drugih naložb	0	0
10.	Finančni prihodki iz danih posojil	3	10
a)	Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini	0	0
b)	Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	3	10
11.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	7.600	979
a)	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini	0	0
b)	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	7.600	979
12.	Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	0	0
13.	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	1.161	888
a)	Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini	0	0
b)	Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	27	3
c)	Finančni odhodki iz izdanih obveznic	0	0
č)	Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	1.135	885
14.	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	28	17
a)	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti do družb v skupini	0	0
b)	Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti	22	2
c)	Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	6	15
15.	Drugi prihodki	1.262	15
16.	Drugi odhodki	1.500	203
17.	Davek iz dobička	0	625
18.	Odloženi davki	2.100	11.104
19.	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja (1+2+3+4-5-6-7-8+9+10+11-12-13-14+15-16+17+18)	2.100	-47.459

Preglednica 136: Izkaz drugega vseobsegajočega donosa (različica I) pokopališko-pogrebna dejavnost od 1. 1. do 31. 12. 2015

		31. 12. 2015 v EUR	31. 12. 2014 v EUR
19.	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja (1+-2+3+4-5-6-7-8+9+10+11-12-13-14+15-16+17+18)	2.100	-47.459
20.	Spremembe presežka iz prevrednotenja neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev	0	0
21.	Spremembe presežka iz prevrednotenja finančnih sredstev, razpoložljivih za prodajo	0	0
22.	Dobički in izgube, ki izhajajo iz prevedbe računovodskih izkazov podjetij v tujini (vplivov sprememb deviznih tečajev)	0	0
23.	Druge sestavine vseobsegajočega donosa	-9.351	-483
24.	Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja (19+20+21+22+23)	-7.250	-47.942

Preglednica 137: Izkaz denarnih tokov (različica II) pokopališko-pogrebna dejavnost od 1. 1. do 31. 12. 2015

		31. 12. 2015 v EUR	31. 12. 2014 v EUR
A.	DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a)	Postavke iz izkaza poslovnega izida	11.218	-31.637
	Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	961.862	470.216
	Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-952.744	-513.581
	Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	2.100	11.728
b)	Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	26.851	82.581
	Začetne manj končne poslovne terjatve	-314.934	-31.973
	Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	0	471
	Začetne manj končne odložene terjatve za davek	-3.243	-11.095
	Začetna manj končna sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	0
	Začetne manj končne zaloge	-1.494	1.044
	Končni manj začetni poslovni dolgovi	346.522	124.134
	Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	0	0
	Končne manj začetne odložene obveznosti za davek	0	0
c)	Prebitek prejemkov pri poslovanju ali prebitek izdatkov pri poslovanju (a+b)	38.069	50.944
B.	DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
a)	Prejemki pri naložbenju	10	0
	Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na naložbenje	0	0
	Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	0	0
	Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	10	0
	Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	0	0
	Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	0	0
	Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	0	0
b)	Izdatki pri naložbenju	-34.047	-46.907
	Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	0	0
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-34.047	-46.907
	Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	0	0
	Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	0	0
	Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	0	0
c)	Prebitek prejemkov pri naložbenju ali prebitek izdatkov pri naložbenju (a+b)	-34.037	-46.907
C.	DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a)	Prejemki pri financiranju	0	0
	Prejemki od vplačanega kapitala	0	0
	Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti	0	0
	Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	0	0
b)	Izdatki pri financiranju	-4.032	-4.037
	Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	0	0
	Izdatki za vračila kapitala	0	0
	Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	-4.032	-4.037
	Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	0	0
	Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	0	0
c)	Prebitek prejemkov pri financiranju ali prebitek izdatkov pri financiranju (a+b)	-4.032	-4.037
Č.	KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	0	0
x)	Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc IN Cc)	0	0
y)	Začetno stanje denarnih sredstev	0	0

Preglednica 138: Podbilanca stanja skupne službe na dan 31. 12. 2015

		31. 12. 2015 v EUR	31. 12. 2014 v EUR
	SREDSTVA	1.106.727	1.084.707
A.	DOLGOROČNA SREDSTVA	935.674	908.920
I.	Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	26.933	31.133
1.	Dolgoročne premoženjske pravice	26.933	31.133
2.	Dobro ime	0	0
3.	Predujmi za neopredmetena sredstva	0	0
4.	Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	0	0
5.	Druge dolgoročne aktivne časovne razmejitve	0	0
II.	Opredmetena osnovna sredstva	770.111	721.505
1.	Zemljišča in zgradbe	732.898	603.330
a)	Zemljišča	170.255	38.140
b)	Zgradbe	562.644	565.190
2.	Proizvajalne naprave in stroji	0	0
3.	Druge naprave in oprema	37.213	118.175
4.	Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	0	0
a)	Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	0	0
b)	Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	0	0
III.	Naložbene nepremičnine	0	0
IV.	Dolgoročne finančne naložbe	50	7.550
1.	Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	50	7.550
a)	Delnice in deleži v družbah v skupini	0	7.500
b)	Delnice in deleži v pridruženih družbah	0	0
c)	Druge delnice in deleži	50	50
č)	Druge dolgoročne finančne naložbe	0	0
2.	Dolgoročna posojila	0	0
a)	Dolgoročna posojila družbam v skupini	0	0
b)	Dolgoročna posojila drugim	0	0
c)	Dolgoročno nevplačani vpoklicani kapital	0	0
V.	Dolgoročne poslovne terjatve	0	0
1.	Dolgoročne poslovne terjatve do družb v skupini	0	0
2.	Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev	0	0
3.	Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	0	0
VI.	Odložene terjatve za davek	138.580	148.731
B.	KRA TKOROČNA SREDSTVA	162.636	172.465
I.	Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	0
II.	Zaloge	16.896	15.549
1.	Material	16.896	15.549
2.	Nedokončana proizvodnja	0	0
3.	Proizvodi in trgovsko blago	0	0
4.	Predujmi za zaloge	0	0
III.	Kratkoročne finančne naložbe	7.500	0
1.	Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil	7.500	0
a)	Delnice in deleži v družbah v skupini	7.500	0
b)	Druge delnice in deleži	0	0
c)	Druge kratkoročne finančne naložbe	0	0
2.	Kratkoročna posojila	0	0
a)	Kratkoročna posojila družbam v skupini	0	0
b)	Kratkoročna posojila drugim	0	0
c)	Kratkoročno nevplačani vpoklicani kapital	0	0
IV.	Kratkoročne poslovne terjatve	138.239	156.916
1.	Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	146	146
2.	Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	123.907	122.592
3.	Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	14.186	34.178
V.	Denarna sredstva	0	0
C.	KRA TKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	8.417	3.322

		31. 12. 2015 v EUR	31. 12. 2014 v EUR
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	1.106.727	1.084.707
A.	KAPITAL	-365.131	-365.131
I.	Vpoklicani kapital	218.538	218.538
1.	Osnovni kapital	218.538	218.538
2.	Nevpoklicani kapital (kot odbitna postavka)	0	0
II.	Kapitalske rezerve	76.602	76.602
III.	Rezerve iz dobička	-14.892	-14.892
1.	Zakonske rezerve	-14.892	-14.892
2.	Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže	0	0
3.	Lastne delnice in lastni deleži (kot odbitna postavka)	0	0
4.	Statutarne rezerve	0	0
5.	Druge rezerve iz dobička	0	0
IV.	Presežek iz prevrednotenja	0	0
V.	Preneseni čisti poslovni izid	-645.379	-645.379
VI.	Čisti poslovni izid poslovnega leta	0	0
B.	REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	350.395	303.523
1.	Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	350.371	303.486
2.	Druge rezervacije	0	0
3.	Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	24	37
C.	DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	12.914	24.487
I.	Dolgoročne finančne obveznosti	6.098	16.380
1.	Dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini	0	0
2.	Dolgoročne finančne obveznosti do bank	0	0
3.	Dolgoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	0	0
4.	Druge dolgoročne finančne obveznosti	6.098	16.380
II.	Dolgoročne poslovne obveznosti	6.815	8.107
1.	Dolgoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	0	0
2.	Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	0	0
3.	Dolgoročne menične obveznosti	0	0
4.	Dolgoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	0	0
5.	Druge dolgoročne poslovne obveznosti	6.815	8.107
III.	Odložene obveznosti za davek	0	0
Č.	KRA TKOROČNE OBVEZNOSTI	1.108.305	1.121.828
I.	Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev	0	0
II.	Kratkoročne finančne obveznosti	10.777	400.002
1.	Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini	0	0
2.	Kratkoročne finančne obveznosti do bank	0	0
3.	Kratkoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	0	0
4.	Druge kratkoročne finančne obveznosti	10.777	400.002
III.	Kratkoročne poslovne obveznosti	1.097.528	721.826
1.	Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	0	0
2.	Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	156.626	153.695
3.	Kratkoročne menične obveznosti	0	0
4.	Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	3.181	3.896
5.	Druge kratkoročne poslovne obveznosti	937.721	564.235
D.	KRA TKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	245	0

Preglednica 139: Poslovni izid po dejavnostih gospodarskih javnih služb od 1. 1. do 31. 12. 2015

		KPV	OSKRBA S TOPLO- TNO ENERGIJO IN HLADOM SM 101001, 101002	OSKRBA S PLINOM PIM 1011	OSKRBA Z VODO SM 102201, 102202, 102203, 102602	ODVAJANJE ODPLAK PIM 1023	ČIŠČENJE ODPLAK PIM 1024	ČIŠČENJE IN PREDELAVA BIOL. SUBSTRATOV SM 102701	POKOPALIŠKO- POGREBNA DEJAVNOST PIM 1047	PE ENERGETIKA PE 101	PE VODOVOD- KANALIZACIJA PE 102
1	Čisti prihodki od prodaje	20.107.496	9.572.311	255.942	4.216.383	1.520.522	2.504.147	1.436.853	601.338	9.828.253	9.677.905
2	Spremem.vred.zalog proiz.in nedok.proiz.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Usredstveni last.proizvodi in last. storitve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Drugi poslovni prihodki (s prevr.posl.prih.)	641.060	198.557	538	69.459	27.603	46.112	4	298.786	199.096	143.178
5	Prih.iz nasl.opr.storitev znotraj družbe	432.445	52.322	1.266	292.143	24.463	42.553	15.235	4.464	53.588	374.394
6	Prisojeni prih.iz posl.splošnih str.mest	3.093.504	1.207.889	13.347	857.881	292.328	460.513	193.002	68.545	1.221.236	1.803.724
7	Stroški blaga,materiala in storitev	12.654.676	6.223.976	240.491	2.411.437	952.717	1.591.488	782.050	452.517	6.464.467	5.737.692
7.1	Nab.vredn.prodan.blaga in mat.ter str.por.mat.	5.138.442	4.014.426	121.473	494.340	72.299	347.008	42.981	45.916	4.135.899	956.628
7.2	Stroški storitev	7.516.233	2.209.550	119.018	1.917.097	880.418	1.244.480	739.069	406.602	2.328.568	4.781.064
8	Stroški dela	1.547.082	332.710	10.131	517.129	249.049	244.163	28.960	164.941	342.842	1.039.300
8.1	Stroški plač	1.114.809	254.290	7.890	351.205	173.121	182.797	21.391	124.114	262.180	728.515
8.2	Stroški socialnih zavarovanj	193.379	44.835	1.356	60.516	29.955	31.656	3.729	21.332	46.190	125.857
8.3	Drugi stroški dela	238.894	33.585	885	105.407	45.972	29.709	3.840	19.495	34.471	184.928
9	Odpisi vrednosti	424.748	224.748	7.379	85.742	29.821	60.602	1.280	15.176	232.127	177.444
9.1	Amortizacija	32.195	9.496	1.998	8.124	4.144	1.798	1.278	5.357	11.494	15.344
9.2	Prevredn.posl.odh.pri NS in OOS podjetja	534	93	0	33	0	348	0	60	93	381
9.3	Prevredn.posl.odh.pri obratnih sredstvih	392.019	215.159	5.381	77.584	25.677	58.456	2	9.759	220.540	161.720
10	Drugi poslovni odhodki	342.508	47.435	431	293.206	388	451	0	597	47.866	294.044
11	Odh.iz nasl.opr.storitev znotraj družbe	432.445	21.117	0	54.609	72.554	226.039	7.265	50.861	21.117	360.468
12	Prisojeni odh.iz posl.splošnih str.mest	8.595.076	4.223.322	82.667	1.947.595	548.606	668.173	829.497	295.216	4.305.989	3.993.871
13	Finančni prihodki iz deležev	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13.1	Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13.2	Finančni prihodki iz deležev v pridruženih druž.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13.3	Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13.4	Finančni prihodki iz drugih naložb	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Finančni prihodki iz danih posojil	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.1	Fin.prih.iz posojil, danih družbam v skupini	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.2	Fin.prih.iz posojil, danih drugim	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15.1	Fin.prih.iz posl.terjatev do družb v skupini	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15.2	Fin.prih.iz posl.terjatev do drugih	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Prisojeni fin.prih.splošnih str.mest	111.817	46.181	2.125	25.047	11.853	14.089	4.920	7.604	48.305	55.909
17	Fin.odhodki iz oslab.in odpisov fin.naložb	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	31.351	1.473	14	9.033	1.420	18.778	101	532	1.487	29.332
18.1	Fin.odhodki iz posojil, prejetih od družb v skup.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18.2	Fin.odhodki iz posojil, prejetih od bank	9.229	0	0	7.586	0	1.643	0	0	0	9.229
18.3	Finančni odhodki iz izdanih obveznic	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18.4	Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	22.122	1.473	14	1.447	1.420	17.135	101	532	1.487	20.103
19	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	111.771	0	0	97.752	14.019	0	0	0	0	111.771
19.1	Fin.odhodki iz posl.obv.do družb v skupini	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19.2	Fin.odhodki iz obv.do dobavit.in meničnih obv.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19.3	Fin.odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	111.771	0	0	97.752	14.019	0	0	0	0	111.771
20	Prisojeni fin.odh.splošnih str.mest	14.896	7.599	193	3.240	1.131	1.370	705	658	7.793	6.446
21	Drugi prihodki	1.373	0	0	1.372	0	0	0	2	0	1.372
22	Prisojeni drugi prih.splošnih str.mest	20.995	10.117	352	4.151	1.964	2.335	815	1.260	10.469	9.266
23	Drugi odhodki	22.368	0	800	21.567	0	0	0	0	800	21.567
24	Prisojeni drugi odh.splošnih str.mest	22.057	9.110	419	4.941	2.338	2.779	971	1.500	9.529	11.029
25	Davek od dohodka	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Odloženi davki	-14.362	9.206	11.808	1.589	1.883	-40.948	0	2.100	21.014	-37.476
27	Čisti posl.izid obračunskega obdobja	195.352	5.093	-57.149	21.775	8.575	214.957	0	2.100	-52.056	245.307

Preglednica 140: Poslovni izid po dejavnostih gospodarskih javnih služb od 1. 1. do 31. 12. 2014

		KPV	OSKRBA S TOPLO- TNO ENERGIJO IN HLADOM SM 101001, 101002	OSKRBA S PLINOM PIM 1011	OSKRBA Z VODO SM 102201, 102202, 102203, 102602	ODVAJANJE ODPLAK PIM 1023	ČIŠČENJE ODPLAK PIM 1024	ČIŠČENJE IN PREDELAVA BIOL. SUBSTRATOV SM 102701	POKOPALIŠKO- POGREBNA DEJAVNOST PIM 1047	PE ENERGETIKA PE 101	PE VODOVOD- KANALIZACIJA PE 102
1	Čisti prihodki od prodaje	18.557.834	9.414.816	253.569	3.295.031	1.355.528	2.403.074	1.373.411	462.405	9.668.386	8.427.043
2	Spremem.vred.zalog proiz.in nedok.proiz.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Usredstveni last.proizvodi in last. storitve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Drugi poslovni prihodki (s prevr.posl.prih.)	213.481	89.436	4.367	46.617	28.529	34.104	4.147	6.283	93.802	113.396
5	Prih.iz nasl.opr.storitev znotraj družbe	154.241	26.563	557	49.420	39.572	31.144	6.711	274	27.120	126.847
6	Prisojeni prih.iz posl.splošnih str.mest	1.927.905	1.105.138	3.056	301.515	132.444	253.537	125.415	6.800	1.108.194	812.911
7	Stroški blaga,materiala in storitev	11.105.604	6.182.918	278.921	1.380.386	729.067	1.357.526	824.748	352.038	6.461.839	4.291.727
7.1	Nab.vredn.prodan.blaga in mat.ter str.por.mat.	4.877.914	3.741.160	145.905	454.787	89.392	350.509	57.053	39.108	3.887.065	951.742
7.2	Stroški storitev	6.227.690	2.441.757	133.017	925.599	639.675	1.007.017	767.695	312.930	2.574.774	3.339.986
8	Stroški dela	1.372.111	320.855	10.247	466.498	204.074	263.982	-1.814	108.269	331.103	932.739
8.1	Stroški plač	1.005.580	233.494	8.099	337.495	153.632	193.172	-1.814	81.502	241.592	682.486
8.2	Stroški socialnih zavarovanj	178.966	41.609	1.395	59.661	27.329	34.486	0	14.486	43.003	121.477
8.3	Drugi stroški dela	187.564	45.753	754	69.341	23.112	36.324	0	12.280	46.507	128.777
9	Odpisi vrednosti	537.548	290.835	2.847	87.219	66.487	70.475	1.278	18.409	293.681	225.458
9.1	Amortizacija	62.399	10.474	624	6.401	35.062	2.064	1.278	6.497	11.098	44.804
9.2	Prevredn.posl.odh.pri NS in OOS podjetja	152	0	0	120	0	0	0	32	0	120
9.3	Prevredn.posl.odh.pri obratnih sredstvih	474.997	280.361	2.223	80.698	31.425	68.411	0	11.881	282.583	180.533
10	Drugi poslovni odhodki	399.918	98.075	96	300.274	554	458	0	461	98.171	301.286
11	Odh.iz nasl.opr.storitev znotraj družbe	154.241	22.472	36	28.227	40.176	38.763	712	23.853	22.509	107.879
12	Prisojeni odh.iz posl.splošnih str.mest	6.983.062	3.877.240	14.298	1.222.058	386.909	758.049	692.696	31.813	3.891.538	3.059.711
13	Finančni prihodki iz deležev	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13.1	Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13.2	Finančni prihodki iz deležev v pridruženih druž.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13.3	Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13.4	Finančni prihodki iz drugih naložb	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Finančni prihodki iz danih posojil	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.1	Fin.prih.iz posojil, danih družbam v skupini	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.2	Fin.prih.iz posojil, danih drugim	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15.1	Fin.prih.iz posl.terjatev do družb v skupini	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15.2	Fin.prih.iz posl.terjatev do drugih	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Prisojeni fin.prih.splošnih str.mest	111.114	50.590	444	21.056	6.756	18.945	12.334	989	51.035	59.090
17	Fin.odhodki iz oslab.in odpisov fin.naložb	412.500	412.500	0	0	0	0	0	0	412.500	0
18	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	40.001	1.745	19	12.540	2.478	22.480	0	739	1.764	37.498
18.1	Fin.odhodki iz posojil, prejetih od družb v skup.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18.2	Fin.odhodki iz posojil, prejetih od bank	12.878	0	0	10.141	0	2.737	0	0	0	12.878
18.3	Finančni odhodki iz izdanih obveznic	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18.4	Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	27.123	1.745	19	2.399	2.478	19.742	739	739	1.764	24.619
19	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19.1	Fin.odhodki iz posl.obv.do družb v skupini	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19.2	Fin.odhodki iz obv.do dobavit.in meničnih obv.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19.3	Fin.odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Prisojeni fin.odh.splošnih str.mest	28.526	15.067	74	5.263	1.693	3.673	2.589	166	15.142	13.218
21	Drugi prihodki	16.536	0	0	16.527	0	0	0	9	0	16.527
22	Prisojeni drugi prih.splošnih str.mest	5.575	1.382	3	1.775	808	877	724	6	1.384	4.185
23	Drugi odhodki	17.372	0	801	16.571	0	0	0	0	801	16.571
24	Prisojeni drugi odh.splošnih str.mest	22.814	10.387	91	4.323	1.387	3.890	2.532	203	10.479	12.133
25	Davek od dohodka	-3.087	764	479	-1.722	-1.027	-2.205	0	625	1.243	-4.955
26	Odloženi davki	37.557	82.335	7.285	-20.156	-15.249	-27.762	0	11.104	89.621	-63.167
27	Čisti posl.izid obračunskega obdobja	-52.542	-461.070	-37.671	186.704	114.536	192.419	0	-47.459	-498.742	493.659

4.5 Preglednice osnovnih sredstev infrastrukture v poslovnem najemu

Preglednica 141: Neopredmetena sredstva infrastrukture v poslovnem najemu na dejavnosti oskrbe s toplotno energijo

	Premoženjske pravice	Druge neopredmetena sredstva	Neopredmetena sredstva v pridobivanju	Skupaj
Nabavna oz. revalorizirana vrednost				
Stanje 31.12.2014	588.543	273.496	0	862.038
Popravek napake	0	0	0	0
Stanje 01.01.2015	588.543	273.496	0	862.038
Pridobitve	0	0	31.750	31.750
Prenos iz investicij v teku	31.750	0	-31.750	0
Odtujitve	0	0	0	0
Stanje 31.12.2015	620.293	273.496	0	893.788
Popravek vrednosti				
Stanje 31.12.2014	543.682	273.496	0	817.178
Popravek napake	0	0	0	0
Stanje 01.01.2015	543.682	273.496	0	817.178
Amortizacija	33.806	0	0	33.806
Odtujitve	0	0	0	0
Stanje 31.12.2015	577.488	273.496	0	850.984
Neodpisana vrednost 31.12.2014	44.861	0	0	44.861
Neodpisana vrednost 01.01.2015	44.861	0	0	44.861
Neodpisana vrednost 31.12.2015	42.804	0	0	42.804

Preglednica 142: Neopredmetena sredstva infrastrukture v poslovnem najemu na dejavnosti oskrbe s plinom

	Premoženjske pravice	Druge neopredmetena sredstva	Neopredmetena sredstva v pridobivanju	Skupaj
Nabavna oz. revalorizirana vrednost				
Stanje 31.12.2014	33.383	0	0	33.383
Popravek napake	0	0	0	0
Stanje 01.01.2015	33.383	0	0	33.383
Pridobitve	0	0	0	0
Prenos iz investicij v teku	0	0	0	0
Odtujitve	0	0	0	0
Stanje 31.12.2015	33.383	0	0	33.383
Popravek vrednosti				
Stanje 31.12.2014	16.962	0	0	16.962
Popravek napake	0	0	0	0
Stanje 01.01.2015	16.962	0	0	16.962
Amortizacija	2.237	0	0	2.237
Odtujitve	0	0	0	0
Stanje 31.12.2015	19.198	0	0	19.198
Neodpisana vrednost 31.12.2014	16.422	0	0	16.422
Neodpisana vrednost 01.01.2015	16.422	0	0	16.422
Neodpisana vrednost 31.12.2015	14.185	0	0	14.185

Preglednica 143: Neopredmetena sredstva infrastrukture v poslovnem najemu na dejavnosti oskrbe z vodo

	Premoženjske pravice	Druška neopredmetena sredstva	Neopredmetena sredstva v pridobivanju	Skupaj
Nabavna oz. revalorizirana vrednost				
Stanje 31.12.2014	100.585	75.170	0	175.755
Popravek napake	0	0	0	0
Stanje 01.01.2015	100.585	75.170	0	175.755
Pridobitve	0	0	0	0
Prenos iz investicij v teku	0	0	0	0
Odtujitve	-99.711	0	0	-99.711
Stanje 31.12.2015	874	75.170	0	76.044
Popravek vrednosti				
Stanje 31.12.2014	100.585	75.170	0	175.755
Popravek napake	0	0	0	0
Stanje 01.01.2015	100.585	75.170	0	175.755
Amortizacija	0	0	0	0
Odtujitve	-99.711	0	0	-99.711
Stanje 31.12.2015	874	75.170	0	76.044
Neodpisana vrednost 31.12.2014	0	0	0	0
Neodpisana vrednost 01.01.2015	0	0	0	0
Neodpisana vrednost 31.12.2015	0	0	0	0

Preglednica 144: Neopredmetena sredstva infrastrukture v poslovnem najemu na dejavnosti odvajanja odplak

	Premoženjske pravice	Druška neopredmetena sredstva	Neopredmetena sredstva v pridobivanju	Skupaj
Nabavna oz. revalorizirana vrednost				
Stanje 31.12.2014	29.968	0	0	29.968
Popravek napake	0	0	0	0
Stanje 01.01.2015	29.968	0	0	29.968
Pridobitve	0	0	0	0
Prenos iz investicij v teku	0	0	0	0
Odtujitve	0	0	0	0
Stanje 31.12.2015	29.968	0	0	29.968
Popravek vrednosti				
Stanje 31.12.2014	23.820	0	0	23.820
Popravek napake	0	0	0	0
Stanje 01.01.2015	23.820	0	0	23.820
Amortizacija	2.049	0	0	2.049
Odtujitve	0	0	0	0
Stanje 31.12.2015	25.869	0	0	25.869
Neodpisana vrednost 31.12.2014	6.148	0	0	6.148
Neodpisana vrednost 01.01.2015	6.148	0	0	6.148
Neodpisana vrednost 31.12.2015	4.099	0	0	4.099

Preglednica 145: Neopredmetena sredstva infrastrukture v poslovnem najemu na dejavnosti
čiščenja odpadk

	Premoženjske pravice	Druška neopredmetena sredstva	Neopredmetena sredstva v pridobivanju	Skupaj
Nabavna oz. revalorizirana vrednost				
Stanje 31.12.2014	0	52.540	0	52.540
Popravek napake	0	0	0	0
Stanje 01.01.2015	0	52.540	0	52.540
Pridobitve	0	0	0	0
Prenos iz investicij v teku	0	0	0	0
Odtujitve	0	0	0	0
Stanje 31.12.2015	0	52.540	0	52.540
Popravek vrednosti				
Stanje 31.12.2014	0	52.540	0	52.540
Popravek napake	0	0	0	0
Stanje 01.01.2015	0	52.540	0	52.540
Amortizacija	0	0	0	0
Odtujitve	0	0	0	0
Stanje 31.12.2015	0	52.540	0	52.540
Neodpisana vrednost 31.12.2014	0	0	0	0
Neodpisana vrednost 01.01.2015	0	0	0	0
Neodpisana vrednost 31.12.2015	0	0	0	0

Preglednica 146: Opredmetena osnovna sredstva infrastrukture v poslovnem najemu na dejavnosti
oskrbe s toplotno energijo

	Zemljišča	Gradbeni objekti	Oprema	Drobni inventar	Investicije v teku	Skupaj
Nabavna oz. revalorizirana vrednost						
Stanje 31.12.2014	33.918	57.801.269	29.170.086	0	230.837	87.236.110
Popravek napake	0	46.810	595.553	0	0	642.363
Stanje 01.01.2015	33.918	57.848.080	29.765.638	0	230.837	87.878.473
Pridobitve	0	0	0	0	2.535.489	2.535.489
Prenos iz investicij v teku	16.530	1.830.094	688.865	0	-2.535.489	0
Prenos med STM	0	0	0	0	0	0
Odtujitve	0	0	0	0	0	0
Stanje 31.12.2015	50.448	59.678.173	30.454.504	0	230.837	90.413.962
Popravek vrednosti						
Stanje 31.12.2014	0	44.142.707	24.567.983	0	0	68.710.690
Popravek napake	0	5.695	241.650	0	0	247.346
Stanje 01.01.2015	0	44.148.402	24.809.633	0	0	68.958.035
Amortizacija	0	1.330.566	698.810	0	0	2.029.376
Prenos med STM	0	0	0	0	0	0
Odtujitve	0	0	0	0	0	0
Stanje 31.12.2015	0	45.478.969	25.508.443	0	0	70.987.412
Neodpisana vrednost 31.12.2014	33.918	13.658.562	4.602.103	0	230.837	18.525.420
Neodpisana vrednost 01.01.2015	33.918	13.699.677	4.956.005	0	230.837	18.920.437
Neodpisana vrednost 31.12.2015	50.448	14.199.204	4.946.061	0	230.837	19.426.550

Preglednica 147: Opredmetena osnovna sredstva infrastrukture v poslovnem najemu na dejavnosti oskrbe s hladom

	Zemljišča	Gradbeni objekti	Oprema	Drobni inventar	Investicije v teku	Skupaj
Nabavna oz. revalorizirana vrednost						
Stanje 31.12.2014	0	308.253	595.553	0	0	903.805
Popravek napake	0	-46.810	-595.553	0	0	-642.363
Stanje 01.01.2015	0	261.443	0	0	0	261.443
Pridobitve	0	0	0	0	0	0
Prenos iz investicij v teku	0	0	0	0	0	0
Prenos med STM	0	0	0	0	0	0
Odtujitve	0	0	0	0	0	0
Stanje 31.12.2015	0	261.443	0	0	0	261.443
Popravek vrednosti						
Stanje 31.12.2014	0	66.838	241.650	0	0	308.488
Popravek napake	0	-5.695	-241.650	0	0	-247.346
Stanje 01.01.2015	0	61.142	0	0	0	61.142
Amortizacija	0	10.458	0	0	0	10.458
Prenos med STM	0	0	0	0	0	0
Odtujitve	0	0	0	0	0	0
Stanje 31.12.2015	0	71.600	0	0	0	71.600
Neodpisana vrednost 31.12.2014	0	241.415	353.902	0	0	595.317
Neodpisana vrednost 01.01.2015	0	200.300	0	0	0	200.300
Neodpisana vrednost 31.12.2015	0	189.843	0	0	0	189.843

Preglednica 148: Opredmetena osnovna sredstva infrastrukture v poslovnem najemu na dejavnosti oskrbe s plinom

	Zemljišča	Gradbeni objekti	Oprema	Drobni inventar	Investicije v teku	Skupaj
Nabavna oz. revalorizirana vrednost						
Stanje 31.12.2014	0	1.276.103	187.782	0	0	1.463.884
Popravek napake	0	0	0	0	0	0
Stanje 01.01.2015	0	1.276.103	187.782	0	0	1.463.884
Pridobitve	0	0	0	0	12.341	12.341
Prenos iz investicij v teku	0	12.341	0	0	-12.341	0
Odtujitve	0	0	0	0	0	0
Stanje 31.12.2015	0	1.288.444	187.782	0	0	1.476.225
Popravek vrednosti						
Stanje 31.12.2014	0	426.165	34.798	0	0	460.962
Popravek napake	0	0	0	0	0	0
Stanje 01.01.2015	0	426.165	34.798	0	0	460.962
Amortizacija	0	37.580	4.695	0	0	42.275
Odtujitve	0	0	0	0	0	0
Stanje 31.12.2015	0	463.745	39.492	0	0	503.237
Neodpisana vrednost 31.12.2014	0	849.938	152.984	0	0	1.002.922
Neodpisana vrednost 01.01.2015	0	849.938	152.984	0	0	1.002.922
Neodpisana vrednost 31.12.2015	0	824.699	148.289	0	0	972.988

Preglednica 149: Opredmetena osnovna sredstva infrastrukture v poslovnem najemu na dejavnosti oskrbe z vodo

	Zemljišča	Gradbeni objekti	Oprema	Drobni inventar	Investicije v teku	Skupaj
Nabavna oz. revalorizirana vrednost						
Stanje 31.12.2014	23.769	42.017.500	4.338.151	0	26.270	46.405.690
Popravek napake	0	0	0	0	0	0
Stanje 01.01.2015	23.769	42.017.500	4.338.151	0	26.270	46.405.690
Pridobitve	0	19.700.342	8.605.220	0	1.610.379	29.915.941
Prenos iz investicij v teku	1.904	1.524.015	70.825	0	-1.596.744	0
Prenos med STM	0	0	0	0	0	0
Odtujitve	0	0	-124.157	0	0	-124.157
Stanje 31.12.2015	25.672	63.241.857	12.890.039	0	39.906	76.197.474
Popravek vrednosti						
Stanje 31.12.2014	0	29.022.799	2.282.675	0	0	31.305.474
Popravek napake	0	-93	32.485	0	0	32.392
Stanje 01.01.2015	0	29.022.706	2.315.160	0	0	31.337.866
Amortizacija	0	800.065	786.594	0	0	1.586.659
Prenos med STM	0	0	0	0	0	0
Odtujitve	0	0	-124.157	0	0	-124.157
Stanje 31.12.2015	0	29.822.771	2.977.597	0	0	32.800.367
Neodpisana vrednost 31.12.2014	23.769	12.994.701	2.055.476	0	26.270	15.100.216
Neodpisana vrednost 01.01.2015	23.769	12.994.794	2.022.991	0	26.270	15.067.824
Neodpisana vrednost 31.12.2015	25.672	33.419.086	9.912.442	0	39.906	43.397.106

Preglednica 150: Opredmetena osnovna sredstva infrastrukture v poslovnem najemu na dejavnosti odvajanja odplak

	Zemljišča	Gradbeni objekti	Oprema	Drobni inventar	Investicije v teku	Skupaj
Nabavna oz. revalorizirana vrednost						
Stanje 31.12.2014	0	32.979.006	268.639	0	204.600	33.452.245
Popravek napake	0	0	0	0	0	0
Stanje 01.01.2015	0	32.979.006	268.639	0	204.600	33.452.245
Pridobitve	0	0	0	0	2.204.109	2.204.109
Prenos iz investicij v teku	0	2.178.679	0	0	-2.178.679	0
Prenos med STM	0	0	0	0	0	0
Odtujitve	0	0	-4.173	0	0	-4.173
Stanje 31.12.2015	0	35.157.685	264.466	0	230.030	35.652.181
Popravek vrednosti						
Stanje 31.12.2014	0	11.170.386	217.397	0	0	11.387.783
Popravek napake	0	98.555	0	0	0	98.555
Stanje 01.01.2015	0	11.268.941	217.397	0	0	11.486.339
Amortizacija	0	822.397	5.487	0	0	827.883
Prenos med STM	0	0	0	0	0	0
Odtujitve	0	0	-4.173	0	0	-4.173
Stanje 31.12.2015	0	12.091.338	218.711	0	0	12.310.049
Neodpisana vrednost 31.12.2014	0	21.808.620	51.241	0	204.600	22.064.461
Neodpisana vrednost 01.01.2015	0	21.710.065	51.241	0	204.600	21.965.906
Neodpisana vrednost 31.12.2015	0	23.066.347	45.755	0	230.030	23.342.132

Preglednica 151: Opredmetena osnovna sredstva infrastrukture v poslovnem najemu na dejavnosti
čiščenja odplak

	Zemljišča	Gradbeni objekti	Oprema	Drobni inventar	Investicije v teku	Skupaj
Nabavna oz. revalorizirana vrednost						
Stanje 31.12.2014	203.686	11.360.715	1.181.674	56.430	0	12.802.505
Popravek napake	0	0	0	0	0	0
Stanje 01.01.2015	203.686	11.360.715	1.181.674	56.430	0	12.802.505
Pridobitve	0	280.283	11.526	0	30.251	322.061
Prenos iz investicij v teku	0	13.582	16.669	0	-30.251	0
Prenos med STM	0	0	0	0	0	0
Odtujitve	0	0	-4.510	0	0	-4.510
Stanje 31.12.2015	203.686	11.654.581	1.205.359	56.430	0	13.120.056
Popravek vrednosti						
Stanje 31.12.2014	0	5.384.002	681.028	56.430	0	6.121.459
Popravek napake	0	0	0	0	0	0
Stanje 01.01.2015	0	5.384.002	681.028	56.430	0	6.121.459
Amortizacija	0	963.940	80.347	0	0	1.044.287
Odtujitve	0	0	-3.560	0	0	-3.560
Prenos med STM	0	0	0	0	0	0
Stanje 31.12.2015	0	6.347.941	757.815	56.430	0	7.162.186
Neodpisana vrednost 31.12.2014	203.686	5.976.714	500.646	0	0	6.681.046
Neodpisana vrednost 01.01.2015	203.686	5.976.714	500.646	0	0	6.681.046
Neodpisana vrednost 31.12.2015	203.686	5.306.639	447.544	0	0	5.957.870

Preglednica 152: Opredmetena osnovna sredstva infrastrukture v poslovnem najemu na
pokopališko-pogrebni dejavnosti

	Zemljišča	Gradbeni objekti	Oprema	Drobni inventar	Investicije v teku	Skupaj
Nabavna oz. revalorizirana vrednost						
Stanje 31.12.2014	36.443	2.531.237	57.591	0	47.507	2.672.778
Popravek napake	0	0	0	0	0	0
Stanje 01.01.2015	36.443	2.531.237	57.591	0	47.507	2.672.778
Pridobitve	0	0	0	0	187.544	187.544
Prenos iz investicij v teku	0	190.011	-1.749	0	-188.263	0
Prenos med STM	0	0	0	0	0	0
Odtujitve	0	0	0	0	0	0
Stanje 31.12.2015	36.443	2.721.248	55.843	0	46.788	2.860.321
Popravek vrednosti						
Stanje 31.12.2014	0	729.540	16.725	0	0	746.265
Popravek napake	0	0	0	0	0	0
Stanje 01.01.2015	0	729.540	16.725	0	0	746.265
Amortizacija	0	73.631	7.149	0	0	80.781
Prenos med STM	0	0	0	0	0	0
Odtujitve	0	0	0	0	0	0
Stanje 31.12.2015	0	803.172	23.874	0	0	827.046
Neodpisana vrednost 31.12.2014	36.443	1.801.696	40.866	0	47.507	1.926.512
Neodpisana vrednost 01.01.2015	36.443	1.801.696	40.866	0	47.507	1.926.512
Neodpisana vrednost 31.12.2015	36.443	1.918.076	31.968	0	46.788	2.033.275

Preglednica 153: Opredmetena osnovna sredstva infrastrukture v poslovnem najemu v skladišču

	Zemljišča	Gradbeni objekti	Oprema	Drobni inventar	Investicije v teku	Skupaj
Nabavna oz. revalorizirana vrednost						
Stanje 31.12.2014	0	32.015	0	0	0	32.015
Popravek napake	0	0	0	0	0	0
Stanje 01.01.2015	0	32.015	0	0	0	32.015
Pridobitve	0	0	0	0	0	0
Prenos iz investicij v teku	0	0	0	0	0	0
Odtujitve	0	0	0	0	0	0
Stanje 31.12.2015	0	32.015	0	0	0	32.015
Popravek vrednosti						
Stanje 31.12.2014	0	27.984	0	0	0	27.984
Popravek napake	0	0	0	0	0	0
Stanje 01.01.2015	0	27.984	0	0	0	27.984
Amortizacija	0	1.758	0	0	0	1.758
Odtujitve	0	0	0	0	0	0
Stanje 31.12.2015	0	29.742	0	0	0	29.742
Neodpisana vrednost 31.12.2014	0	4.032	0	0	0	4.032
Neodpisana vrednost 01.01.2015	0	4.032	0	0	0	4.032
Neodpisana vrednost 31.12.2015	0	2.274	0	0	0	2.274

5 POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA

evidas d. o. o.

Evidas d.o.o., Vojkova cesta 58, 1000 Ljubljana
+386 41 959 911
www.evidas.si // dejan.simenc@evidas.si

V. Velenje	
Prispelo	29-03-2016
Sektor	FRS
Referent	

Poročilo neodvisnega revizorja

Družbenikom družbe KOMUNALNO PODJETJE VELENJE, d.o.o.

Poročilo o računovodskih izkazih

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

Odgovornost posloводства za računovodske izkaze

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

Revizorjeva odgovornost

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

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

Mnenje

Po našem mnenju so računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih poštena predstavitev finančnega položaja družbe KOMUNALNO PODJETJE VELENJE, d.o.o. na dan 31. decembra 2015 ter njenega poslovnega izida in denarnih tokov za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.

Odstavek o drugi zadevi

Poslovno poročilo je skladno z revidiranimi računovodskimi izkazi.

Ljubljana, 25.3.2016

EVIDAS d.o.o.

Jure Marko
pooblaščen revizor



001231261

EVIDAS, družba za revizijo in svetovanje, d.o.o., Vojkova cesta 58, 1000 Ljubljana
Poslovni račun pri SKB 03103-1000699386 // Registracija: Okrožno sodišče v Ljubljani, Srg 2011/15129 // Osnovni kapital 15.000,00 EUR
Matična številka: 3959023000 // Davčna št.: SI88105571

Poročilo o dogovorjenih postopkih v zvezi s preveritvijo izvajanja pravil pri razporejanju prihodkov, odhodkov, sredstev in obveznosti do njihovih virov na dejavnosti »Oskrba s plinom« v poslovnem letu 2015

namenjeno družbi KOMUNALNO PODJETJE VELENJE, d.o.o.

Pri družbi KOMUNALNO PODJETJE VELENJE, d.o.o. (odslej Družba) smo opravili postopke v zvezi s preveritvijo izvajanja pravil, ki služijo razporejanju prihodkov, odhodkov, sredstev in obveznosti do njihovih virov na dejavnosti »Oskrba s plinom« (odslej pravila) v poslovnem letu 2015. Postopke smo opravili v skladu z Mednarodnim standardom sorodnih storitev 4400, ki se nanaša na posle opravljanja dogovorjenih postopkov v zvezi z računovodskimi informacijami. Namen teh postopkov je bila presoja izvajanja pravil glede na zahteve 236. člena Energetskega zakona.

Predstavljamo povzetek opravljenih postopkov:

1. Podrobno smo pregledali in proučili prejete dokumente – notranje predpise, dokumentacijo in informacije, ki se nanašajo na pravila v poslovnem letu 2015.
2. Preverili smo izvajanje pravil o ločenem evidentiranju dejavnosti »Oskrba s plinom« ter ocenili primernost uporabniških rešitev in jasnost navodil, določenih s temi pravili.

Poročamo o ugotovitvah:

- a. V zvezi s točko 1 smo ugotovili, da dokumenti iz te točke na primeren način in dovolj podrobno urejajo ločeno evidentiranje prihodkov, odhodkov, sredstev in obveznosti do njihovih virov na dejavnosti »Oskrba s plinom« v poslovnem letu 2015.
- b. V zvezi s točko 2 smo na podlagi pregledane dokumentacije ugotovili, da zagotavljajo uporabniške rešitve poslovno informacijskega sistema ustrezne podlage za delovanje podsistema glavne knjige in stroškovnega računovodstva ter da je ločeno evidentiranje prihodkov, odhodkov, sredstev in obveznosti do njihovih virov na dejavnosti »Oskrba s plinom« v poslovnem letu 2015 skladno s pravili.

Ker opravljeni postopki niso niti revizija niti preiskava v skladu z Mednarodnimi standardi revidiranja ali Mednarodnimi standardi poslovnih preiskovanj, ne dajemo nikakršnega zagotovila o tem, da so v poslovnem letu 2015 na dejavnosti »Oskrba s plinom« evidentirani vsi prihodki, odhodki, sredstva in obveznosti do virov sredstev.

Za poslovno leto 2015 smo v skladu z mednarodnimi standardi revidiranja revidirali računovodske izkaze Družbe in izrazili mnenje brez pridržka, s katerim smo ocenili, da računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih resnično in pošteno prikazujejo finančno stanje in poslovni izid.

Naše poročilo je namenjeno izključno ugotovitvi, da je ločeno evidentiranje prihodkov, odhodkov, sredstev in obveznosti do njihovih virov na dejavnosti »Oskrba s plinom« v poslovnem letu 2015 skladno s pravili in se ne sme uporabiti za kak drug namen.

Ljubljana, 25.3.2016

EVIDAS d.o.o.

Jure Marko
pooblaščen revizor



Poročilo o dogovorjenih postopkih v zvezi s preveritvijo izvajanja pravil pri razporejanju prihodkov, odhodkov, sredstev in obveznosti do njihovih virov na dejavnosti »Oskrba s toploto« v poslovnem letu 2015

namenjeno družbi KOMUNALNO PODJETJE VELENJE, d.o.o.

Pri družbi KOMUNALNO PODJETJE VELENJE, d.o.o. (odslej Družba) smo opravili postopke v zvezi s preveritvijo izvajanja pravil, ki služijo razporejanju prihodkov, odhodkov, sredstev in obveznosti do njihovih virov na dejavnosti »Oskrba s toploto« (odslej pravila) v poslovnem letu 2015. Postopke smo opravili v skladu z Mednarodnim standardom sorodnih storitev 4400, ki se nanaša na posle opravljanja dogovorjenih postopkov v zvezi z računovodskimi informacijami. Namen teh postopkov je bila presoja izvajanja pravil glede na zahteve 305. člena Energetskega zakona.

Predstavljamo povzetek opravljenih postopkov:

1. Podrobno smo pregledali in proučili prejete dokumente – notranje predpise, dokumentacijo in informacije, ki se nanašajo na pravila v poslovnem letu 2015.
2. Preverili smo izvajanje pravil o ločenem evidentiranju dejavnosti »Oskrba s toploto« ter ocenili primernost uporabniških rešitev in jasnost navodil, določenih s temi pravili.

Poročamo o ugotovitvah:

- a. V zvezi s točko 1 smo ugotovili, da dokumenti iz te točke na primeren način in dovolj podrobno urejajo ločeno evidentiranje prihodkov, odhodkov, sredstev in obveznosti do njihovih virov na dejavnosti »Oskrba s toploto« v poslovnem letu 2015.
- b. V zvezi s točko 2 smo na podlagi pregledane dokumentacije ugotovili, da zagotavljajo uporabniške rešitve poslovno informacijskega sistema ustrezne podlage za delovanje podsistema glavne knjige in stroškovnega računovodstva ter da je ločeno evidentiranje prihodkov, odhodkov, sredstev in obveznosti do njihovih virov na dejavnosti »Oskrba s toploto« v poslovnem letu 2015 skladno s pravili.

Ker opravljeni postopki niso niti revizija niti preiskava v skladu z Mednarodnimi standardi revidiranja ali Mednarodnimi standardi poslovnih preiskovanj, ne dajemo nikakršnega zagotovila o tem, da so v poslovnem letu 2015 na dejavnosti »Oskrba s toploto« evidentirani vsi prihodki, odhodki, sredstva in obveznosti do virov sredstev.

Za poslovno leto 2015 smo v skladu z mednarodnimi standardi revidiranja revidirali računovodske izkaze Družbe in izrazili mnenje brez pridržka, s katerim smo ocenili, da računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih resnično in pošteno prikazujejo finančno stanje in poslovni izid.

Naše poročilo je namenjeno izključno ugotovitvi, da je ločeno evidentiranje prihodkov, odhodkov, sredstev in obveznosti do njihovih virov na dejavnosti »Oskrba s toploto« v poslovnem letu 2015 skladno s pravili in se ne sme uporabiti za kak drug namen.

Ljubljana, 25.3.2016

EVIDAS d.o.o.

Jure Marko
pooblaščen revizor

