

OBČINA LAŠKO
ŽUPAN
Mestna ulica 2, Laško

Datum: 11/3-2013
Številka: 014-03/2012

O B Č I N S K I S V E T

Predlagam, da občinski svet na seji obravnava naslednjo

ZADEVO: LETNO POROČILO JP KOMUNALE LAŠKO ZA LETO 2012

Gradivo pripravil: JP Komunala Laško d.o.o.

Predstavnik predlagatelja na seji: Tomaž Novak, JP Komunala Laško d.o.o.

Gradivo obravnaval:

Odbor za urejanje prostora in komunalne dejavnosti dne 14.03.2013

Odbor za gospodarski razvoj občine dne 13.03.2013

Pristojnosti in pravna podlaga:

- Zakon o gospodarskih družbah (Uradni list RS, št. 45/01),
- Zakon o gospodarskih javnih službah (Uradni list RS, št. 32/93),
- Odlok o preoblikovanju JP Komunala Laško p.o. (Uradni list RS, št. 60/95) in
- Statut Občine Laško

Predlog sklepa:

- 1. Občinski svet potrjuje Letno poročilo JP Komunale Laško za leto 2012 v predloženi vsebini.**
- 2. Čisti dobiček poslovnega leta 2012 v višini 5.976 € se razporedi med druge rezerve iz dobička.**

Obrazložitev:

Na osnovi določil Zakon o gospodarskih javnih službah, ZGD in Statuta Občine Laško in Statuta Javnega podjetja Komunale Laško ima Nadzorni svet pristojnost da Letno poročilo sprejme, Občinski svet pa ga v imenu ustanovitelja potrjuje.

Revizija poslovanja je že zaključena, tako da je letno poročilo že revidirano. Nadzorni svet bo obravnaval poročilo na seji dne 20/3-2013.

Župan Občine Laško
Franc Zdolšek

Priloga:

- Letno poročilo



**JAVNO PODJETJE
KOMUNALA LAŠKO d.o.o.**
Podšmihel 1e, 3270 Laško
Telefon: 03 734 44 00
Fax: 03 734 44 20
E-mail: komunala.lasko@siol.net
Trans. Račun: 06000-0044919932
Davčna številka: 48279242

LETNO POROČILO ZA LETO 2012

Laško, 24.2.2013

KAZALO

1.	<i>Uvod</i>	3
2.	<i>Osnovni podatki o podjetju</i>	3
2.1	Splošna predstavitev	3
2.2	Firma in sedež	3
2.3	Dejavnosti družbe	3
2.4	Upravljanje družbe	4
2.5	Revizija poslovanja	4
2.6	Informacija v zvezi z sredstvi v upravljanju v lasti Občine Laško	4
3.	<i>Poročilo direktorja</i>	5
4.	<i>Poročilo nadzornega sveta</i>	10
5.	<i>Revizorjevo poročilo</i>	11
6.	<i>Kadri in dejavnosti</i>	12
6.1	Varstvo pri delu in varstvo pred požarom v letu 2012	14
6.2	Poročilo o kakovosti ISO 9001:2008	14
7.	<i>Obseg storitev po dejavnostih</i>	16
7.1	Ravnanje z odpadki v občini Laško v letu 2012	16
7.2	Vzdrževanje javnih površin in cest	17
7.3	Pokopališka in pogrebna dejavnost	18
7.4	Kanalizacija	19
7.5	Stanovanjska dejavnost	19
8.	<i>Analiza poslovanja</i>	20
8.1	Bilanca stanja	20
8.2	Izkaz poslovnega izida	26
9.	<i>Prikaz stroškov in prihodkov po stroškovnih mestih</i>	30
9.1	Stroški materiala	30
9.2	Stroški storitev	30
9.3	Stroški dela	30
9.4	Stroški amortizacije	31
9.5	Ostali stroški in odhodki	31
9.6	Prihodki od prodaje storitev	31
9.7	Prenos stroškov iz pomožnega stroškovnega mesta	32
9.8	Prenos stroškov s stroškovnega mesta režija	33
10.	<i>Davek od dohodka pravnih oseb</i>	33
11.	<i>Kazalniki</i>	34
12.	<i>Zaključek</i>	35

1. UVOD

Vsebino letnega poročila določajo Zakon o gospodarskih družbah (Uradni list RS, št. 65/09-UPB3 do 57/12; odslej ZGD-1), Zakon o gospodarskih javnih službah (Uradni list RS, št. 32/93 do 57/11; odslej ZGJS), Energetski zakon (Uradni list RS, št. 51/04-UPB1 do 10/12; odslej EZ) in Slovenski računovodski standardi (Uradni list RS, št. 118/05 do 64/12; odslej SRS).

Poslovno poročilo je izdelano na osnovi računovodskih podatkov oziroma doseženih rezultatov poslovanja v primerjavi na predhodno leto in Gospodarski načrt za leto 2012.

Podjetje Komunala Laško seznanja organe upravljanja z doseženim poslovnim rezultatom v letu 2012 v letnem poročilu, izdelanim v priloženi vsebini.

2. OSNOVNI PODATKI O PODJETJU

2.1 Splošna predstavitev

Javno podjetje Komunala Laško d.o.o. je bilo vpisano v sodni register pri Okrožnem sodišču v Celju pod vl. št. 1/0654/00 dne 9.9.1998. Edini ustanovitelj in lastnik podjetja je občina Laško s 100 % deležem lastniškega kapitala.

Osnovni kapital družbe Javno podjetje Komunala Laško znaša 397.485 evrov .

2.2 Firma in sedež

Firma: Javno podjetje Komunala Laško d.o.o.

Skrajšana firma: Komunala Laško d.o.o.

Sedež: Podšmihel 1e

Podjetje uporablja žig pravokotne oblike z grafičnim simbolom.

2.3 Dejavnosti družbe

Družba opravlja naslednje dejavnosti:

38.110	Zbiranje in odvoz nenevarnih odpadkov
38.210	Ravnanje z nenevarnimi odpadki
42.110	Gradnja cest
43.120	Zemeljska pripravljalna dela
68.320	Upravljanje nepremičnin za plačilo ali po pogodbi
81.100	Vzdrževanje objektov in hišniška dejavnost
81.290	Čiščenje cest in drugo čiščenje
81.300	Urejanje in vzdrževanje zelenih površin in okolice
96.030	Pogrebna dejavnost

2.4 Upravljanje družbe

Družba ima naslednje organe:

- Nadzorni svet in
- Direktor

Ustanoviteljske pravice izvršuje Občinski svet občine Laško. Pooblaščenec v imenu ustanovitelja je župan občine Laško.

Člani nadzornega sveta so:

- Matjaž Štor predsednik
- Matjaž Centrih
- Marjan Kozmus
- Matjaž Cajhen
- Branko Trkulja
- Marija Deželak

2.5 Revizija poslovanja

Revizijo poslovanja je opravila revizorska hiša Roedl & Partner, Ljubljana. Revizija za poslovno leto 2012 je že zaključena, zato je na koncu podano tudi revizijsko mnenje.

2.6 Informacija v zvezi z sredstvi v upravljanju v lasti Občine Laško

Občina in Komunala sta zato v letu 2010 podpisali Pogodbo o poslovnem najemu infrastrukture in razmerjih v zvezi z izvajanjem gospodarskih javnih služb in Pogodbo o ureditvi razmerij v zvezi za javno infrastrukturo in iz naslova podbilanc sredstev v upravljanju. V letu 2012 je bil k omenjeni pogodbi podpisan aneks, s katerim smo zmanjšali obveznost do občine za del zemljišča, ki smo ga prenesli na občino. Gre za parcelo na kateri bo stala mrliška vežica št. 541/2 k.o. Laško v velikosti 941 m². Knjigovodska vrednost parcele je bila 3.237,04 € in za ta znesek smo zmanjšali dolgoročno obveznost Komunale Laško do Občine Laško.

Skladno s pogodbo Komunala za občino Laško vodi analitično evidenco sredstev, ki jih imamo v upravljanju in Občini letno posreduje izpiske infrastrukture.

3. POROČILO DIREKTORJA

Poslovni rezultati za leto 2012 so primerljivi z rezultati za preteklo leto in so v okviru planiranih. V poslovnem letu 2012 smo ustvarili 2.089.254 EUR prihodkov in 2.077.967 EUR odhodkov, oziroma 11.287 EUR celotnega dobička, ob upoštevanju odloženih davkov pa 11.951 € čistega dobička. Podjetje je zavezano za plačilo davka od dohodka pravnih oseb, ki ga v tem poslovnem letu zaradi davčne izgube ni. Finančno se pokrivajo vse dejavnosti.

Likvidnost v letu 2012 je bila solidna tudi pri dejavnostih, kjer storitve zaračunavamo mesečno in zanje izdajamo veliko število faktur nižje vrednosti.

Plače so sledile povprečnim plačam v branži in so bile v okviru izhodišč iz kolektivne pogodbe. Isto velja za regres za letni dopust in ostala povračila po kolektivni pogodbi (prevoz na delo in prehrana).

V skladu z Zakonom o javnem naročanju (ZJN) so bila na portalu javnih naročil objavljena vsa javna naročila, katerih vrednost je bila večja od mejnih vrednostmi za javna naročila po ZJN. Vsa naročila so bila uspešno realizirana. Vsa ostala naročila manjših vrednosti, ki niso bila predmet naročanja po ZJN, so bila izvedena v skladu s sprejetimi navodili in pravilnikom.

Cene za zaračunavanje komunalnih storitev na področju ravnanja z odpadki (zbiranja, odvoz, obdelava in odlaganje odpadkov) so bile oblikovane že v preteklosti in se v letu 2012 niso spreminjale, saj je njihovo višino regulirala Uredba o določitvi najvišjih cen komunalnih storitev (Ur.l. RS št. 14/2012 in 66/2012).

Občinski svet Občine Laško je že leta 2009 sprejel sklepe o spremembi cen ravnanja z odpadki, s katerimi je dal soglasje Komunali Laško k ceni zbiranja, prevoza in prve faze obdelave odpadkov ter soglasje družbi SIMBIO k ceni obdelave in odlaganja komunalnih odpadkov. Na osnovi tega soglasja je Komunala Laško v letu 2011 pridobila tudi pozitivno strokovno mnenje ministrstva, pristojnega za okolje. Občina Laško je vstopila v sistem RCERO Celje z dnem zaprtja deponije nenevarnih odpadkov Strensko. Deponija je bila zaprta septembra 2012. Do uveljavitve novih cen v letu 2012 ni prišlo, saj so bile cene komunalnih storitev z Uredbo do 31.12.2012.

Poslovne rezultate je revidirala revizorska hiša Roedl & Partner in v zvezi s tem podala pozitivno mnenje.

Komunala Laško je s strani Javne agencije Republike Slovenije za energijo septembra 2012 za obdobje petih let pridobila licenco (št. 1104-16-139/005/12) za opravljanje energetske dejavnosti proizvodnje toplote in za distribucijo toplote za daljinsko ogrevanje, kar je razvidno iz registra licenc, ki ga vodi Javna agencija Republike Slovenije za energijo (<http://www.agen-rs.si/porocila/novelicence.aspx>).

Plan nabave, investicij in naložb je bil realiziran v skladu s poslovnim načrtom in rebalansom tega plana. Nabavljen je bil vlečni posipalec za kamion, traktor NEW Holland, plug za traktor, rabljeno vozilo kotalni prekucnik MAN (Abroll kiper) za prevoz kotalnih kontejnerjev, stiskalnica in press kontejnerji za stiskanje in kompaktiranje komunalnih in drugih stisljivih odpadkov. Za potrebe skladiščenja in obdelave odpadkov so bile na zbirnem

centru Strensko asfaltirane manipulativne površine, prav tako je bila nameščena ograja za zaščito in ločevanje različnih frakcij odpadkov. Izdelana je bila projektno-tehnična dokumentacija za pridobitev upravnih dovoljenj za potrebe izvajanja sortiranja in kompostiranja odpadkov. Za potrebe zbiranja odpadne embalaže (uvedba rumene posode) in bioloških odpadkov so bile nabavljene posode, oprema in kontejnerji za odpadke. Za izvajanje delovnih procesov po posameznih dejavnostih je bila posodobljena računalniška programska in strojna oprema, prenovljene so bile tudi spletne strani podjetja.

Dejavnost ravnanja z odpadki je potekala v skladu z zastavljenimi plani. Analize kažejo, da se povečujejo količine ločeno zbranih frakcij iz gospodinjstev, zmanjšujejo pa se količine mešanih komunalnih odpadkov iz gospodarstva.

Na osnovi odločbe Inšpekcije za okolje in naravo, Inšpektorat RS za kmetijstvo, gozdarstvo, hrano in okolje, Ministrstvo za kmetijstvo in okolje je bilo od 14.09.2012 prepovedano odlaganje odpadkov katerekoli vrste na odlagališču nenevarnih odpadkov Strensko. Odločitev je bila kasneje potrjena tudi s sodbo Upravnega sodišča RS, ki je zavrnilo tožbo Komunale Laško glede podaljšanja veljavnosti okoljevarstvenega dovoljenja za obratovanje odlagališča nenevarnih odpadkov Strensko.

Kot posebnost velja izpostaviti dejstvo, da je organ na nižjem nivoju podal odločitev preden je v zvezi s tem razsodilo sodišče in da je sodišče sledilo tej odločitvi ne glede na to, da je v podobnem primeru predhodno razsodilo drugače. Zaradi tega dejstva in glede na to, da je bila s strani Komunala Laško predhodno vložena nova vloga za podaljšanje obratovanja odlagališča do konca leta 2015 smo zoper sodbo Upravnega sodišča Republike Slovenije vložili Revizijo na Vrhovno sodišče RS, o kateri pa kljub urgenci še ni bilo odločeno.

Na vseh obstoječih odlagališčih, na katerih se je prenehalo odlagati odpadke, morajo biti skladno z 61. členom Uredbe o odlaganju odpadkov na odlagališčih (Ur.l. RS št. 61/2011) najkasneje do 31.12.2013 zaključena vsa zapiralna dela. Na deponiji Strensko so se, skladno s programom prilagoditve iz leta 2004, že pričela izvajati zapiralna dela, ki jih bo skladno z Uredbo potrebno zaključiti do konca leta.

Na zbirnem centru lahko preostanke mešanih komunalnih odpadkov po sortiranju skladiščimo največ do enega leta, pri čemer moramo zagotoviti, da ti preostanki odpadkov negativno ne vplivajo na okolje (izcedne vode, smrad, raznos po okolici). Kljub temu pa smo že v letu 2012 pričeli z odvažanjem odpadkov na regijsko odlagališče RCERO Celje in skupaj tja odpeljali 200 ton odpadkov.

V pridobivanju je okoljevarstveno dovoljenje in uporabno dovoljenje za sortirnico za odpadke in okoljevarstveno dovoljenje za kompostiranje odpadkov. Na deponiji se bodo poslej lahko izvajala le zapiralna dela izravnave zemljišča, izdelave drenažnih ter prekrivnih slojev. Sredstva za zapiranje deponije še niso zagotovljena, saj se je rezervacija sredstev, ki je bila oblikovana v letu 2005, bilančno izravnala pri prenosu infrastrukture iz upravljanja Komunale Laško v lastništvo Občine Laško. Nova sredstva bi se morala zagotoviti iz rezervacij na osnovi novo uveljavljenih cen, proračuna ali pa bi jih morala zagotoviti država.

Občinski svet Občine Laško je dne 27.05.2009 sprejel Odlok o koncesiji za opravljanje lokalne gospodarske javne službe »odlaganja ostankov obdelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov« v Občini Laško, ki predstavlja koncesijski akt, s katerim se je podelila koncesija za opravljanje gospodarske javne službe obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov ter odlaganje ostankov obdelave ali odstranjevanja komunalnih

odpadkov družbi SIMBIO, ki upravlja dejavnost v okviru Regionalnega centra za ravnanje s komunalnimi odpadki Celje (RCERO Celje).

Na področju ravnanja z odpadki se tako sedaj izvajata dve povsem ločeni gospodarski javni službi. Komunala Laško je izvajalec gospodarske javne službe zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov, ki izvaja tudi prvo fazo obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov, medtem ko družba SIMBIO izvaja dokončno obdelavo določenih vrst komunalnih odpadkov ter odlaganje ostankov obdelave oz. odstranjevanje komunalnih odpadkov.

Zaprte deponije je imelo za posledico spremembo logistike pri izvajanju deponiranja preostankov odpadkov, saj jih bo potrebno po preteku obdobja skladiščenja ali pa že tudi prej odvažati na RCERO Celje. Skladno s tem je bil izdelan plan in analiza stroškov za izvedbo spremenjenega načina ravnanja z odpadki.

Zaradi spremenjene logistike na področju odvoza odpadkov in samih transportnih poti na Zbirnem centru smo v letu 2012 asfaltirali 1.600 m² dodatnih manipulativnih površin, ki bodo zagotavljale prostor za začasno skladiščenje preostankov MKO, ločeno zbrane embalaže (rumena posoda), ločeno zbranega stekla in papirja (ekološki otoki) ter ločeno zbranih sveč iz pokopališč. Prav tako potekajo dogovori s Pivovarno Laško in koncesionarjem WTE za začasno skladiščenje odpadnega filtranta piva in muljev iz čistilnih naprav, za kar bo potrebno prostor še dodatno urediti.

Na področju ravnanja z odpadki se cene niso spreminjale že od leta 2001. S postopki za povišanje cen ravnanja z odpadki smo pričeli že v letu 2009, s čimer je soglašal tudi Občinski svet Laško in Ministrstvo za okolje, ki je v zvezi s tem izdalo pozitivno mnenje k predlaganem povišanju cen po zaprtju deponije. Novih cen od takrat pa vse do konca leta 2012 ni bilo možno uveljaviti. Iz novo sprejete Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur.l. RS št. 87/2012, 109/2012), ki je začela veljati s 01.01.2013, izhaja, da lahko izvajalec gospodarske javne službe na osnovi soglasja pristojnega občinskega organa uveljavi v tem soglasju navedeno ceno. Skladno s to Uredbo in soglasjem Občinskega sveta Laško smo s 01.01.2013 povišali cene zbiranja in prevoza odpadkov za 8,9%, prav tako je bila uvedena nova storitev obdelave, odlaganja ostankov obdelave in odstranjevanja komunalnih odpadkov, ki po sedaj potrjenih in uveljavljenih cenah družbe SIMBIO pomeni povišanje v višini 0,9 EUR/osebo.

V zaključni fazi je projekt optimizacije odvoza odpadkov. Z novim tedenskim odvozom bomo pričeli v prvi polovici leta 2013. Na ta način bo zagotovljen in organiziran tedenski odvoz odpadkov na območju cele občine in sicer izmenično odvoz odpadne embalaže in mešanih komunalnih odpadkov (MKO).

Na področju vzdrževanja in obnove lokalnih cest smo izvedli sanacije poškodovanih makadamskih odsekov, z nabavo dodatne opreme smo izboljšali izvajanje zimske službe, izvajali smo čiščenje vzdolžnih jarkov, urejanje bankin ter košnjo brežin. Izvajali smo tudi ročno krpanje udarnih jam ter asfaltiranje nekaterih odsekov poškodovanih cest.

Na področju vzdrževanja javnih površin se je izvajalo redno letno in zimsko vzdrževanje, vzpostavljeno je bilo nekaj novih cvetličnih zasaditev, izvedene so bile nekatere aktivnosti na področju vzpostavitve dostopnih poti za invalide (nižanje oz. odstranjevanje robnikov).

Izdelali smo projektno dokumentacijo ter skupaj z Občino Laško uredili lastniška razmerja za gradnjo ter pridobili gradbeno dovoljenje za rekonstrukcijo žalnice v Laškem. V pripravi je tudi dokumentacija za ureditev prostora za raztros pepela.

Na področju izobraževanja smo sodelovali na nekaterih seminarjih in posvetih, med katerimi gre izpostaviti 25. mednarodni sejem gradbeništva MEGRA, ki je potekal marca in aprila 2012 v Gornji Radgoni, v okviru katerega je potekal tudi mednarodni sejem komunale, urejanja okolja in ekologije KOGRA. V okviru strokovnega posveta je sodelovala tudi Komunala Laško, ki je kot primer dobre prakse predstavila projekt optimizacije odvoza odpadkov v Občini Laško.

Na področju stanovanjske dejavnosti smo nadaljevali s projekti obnove fasad na Rimski cesti v Laškem, s čimer postopoma izboljšujemo energetske učinkovitost objektov v upravljanju. V pripravi je projekt oskrbe s toplotno energijo, ki se proizvaja bodisi s sproizvodnjo toplotne in električne energije iz plinskih kotlov (kogeneracija) bodisi z uporabo obnovljivih virov energije z izrabo lesne biomase (peleti, sekanci).

Na osnovi video almanaha občinskih cest, ki so v upravljanju Komunale Laško, je bil izdelan kataster poškodovanosti cest oz. *Ocena poškodovanosti vozniških površin kategoriziranih cest*, ki služi kot pomoč pri izvajanju sanacij in načrtovanju obnovitvenih del, saj med drugim določa prioriteto z ozirom na stopnjo poškodovanosti cestne infrastrukture.

Izdelan je register greznic v KS Marija Gradec in Šentrupert, popisana so pa so bila še gospodinjstva v KS Jurklošter, Zidani Most in Sedraž. Komunala Laško že izvaja praznjenje in čiščenje greznic in malih čistilnih naprav (MČN) predvsem na zahtevo gospodinjstev. Pred začetkom sistematičnega in periodičnega čiščenja greznic in MČN na celotnem področju Občine Laško pa je potrebno na Občinskem svetu sprejeti ustrezen akt, ki bo za to področje detajlno opredelil način izvajanja in sistem zaračunavanja (tarifni sistem).

V mesecu septembru smo imeli certifikacijsko presojo po standardu ISO 9001:2008, ki smo jo uspešno opravili. Prenovili smo tudi poslovnik podjetja ter dopolnili organizacijske predpise in navodila za delo.

Tržne dejavnosti smo izvajali v okviru planiranih, z namenom racionalnega izkoristka razpoložljive delovne sile, delovnih sredstev in opreme.

Povprečno število zaposlenih je znašalo 40 delavcev. Bolniških izostankov je bilo nekoliko več, povprečno za 2,3 delavca, kar je posledica tega, da imamo nepretrgano že več mesecev v bolniškem staležu dva delavca. Kadrovska struktura zaposlenih se izboljšuje.

Organizacijske strukture podjetja in sistemizacije delovnih mest v letu 2012 nismo spreminjali.

Podjetje ima izdelane spletne strani za predstavitev dejavnosti na naslovu www.komunala-lasko.si, ki so se v letu 2012 tekoče ažurirale, konec leta pa smo pristopili k obnovi spletnih strani, ki bo zaključena v začetku leta 2013.

Osnovni kapital podjetja je 397.485 EUR. Vrednost celotnega kapitala je 1.086.419 EUR. Evidentiranih je 248.485 EUR dolgoročnih rezervacij in 466.401 EUR rezerv. Podjetje je še vedno v 100 % lasti občine Laško, ki je ustanovitelj in edini lastnik.

Delež kapitala v virih sredstev znaša 46%, dolgoročna sredstva predstavljajo v strukturi 56%. V strukturi obveznosti do virov sredstev predstavljajo dolgoročne obveznosti 9%,

kratkoročne 35%, kapital 44% in rezervacije 10%. Trend vrednosti kapitala v strukturi virov sredstev ne kaže zmanjševanja, vrednost kapitala na zaposlenega znaša trenutno 27.160 EUR. Donos na kapital je znašal 1,1%.

Obveznosti do dobaviteljev in zapadle terjatve do kupcev so se zmanjšale, vendar so posledica zadnjih stroškov, ki so bili v decembru nižji kot leto prej. Tako obveznosti kot terjatve so sorazmerno visoke, kar je neugodna značilnost za celotno komunalno branžo. Redno in vztrajno izvajamo izterjavo, a rezultati zaradi dolgotrajnih sodnih postopkov (nekaj let) niso vedno najbolj učinkoviti. Kljub temu pa smo v letu 2012 kar nekaj sodnih postopkov pripeljali do poplčila terjatev. Znesek toženih terjatev na dan 31.12.2012 je znašal 102.000 €, skupno je vloženi 130 izvršb. V letu 2012 je bilo poplačanih skoraj 33.000 € toženih terjatev. Žal pa se v veliko primerih izkaže, da za poplačilo terjatev ni izvršljivega naslova.

V splošnem so poslovni rezultati solidni in v okviru planiranih.

Direktor:
Tomaž Novak

4. POROČILO NADZORNEGA SVETA

Člani nadzornega sveta so:

- Matjaž Štor
- Stanko Selič
- Marjan Kozmus
- Matjaž Centrih
- Branko Trkulja
- Marija Deželak

Nadzorni svet Komunale je v letu 2012 pozorno nadzoroval vodenje poslov družbe, redno spremljal njene poslovne rezultate in delo uprave ter na podlagi primerjav tekočih poslovnih rezultatov z rezultati preteklega leta, ocenjeval uspešnost uresničevanja Gospodarskega načrta. Nadzorni svet je ocenjeval uspešnost poslovanja preko poročil.

Nadzorni svet je svojo nadzorno funkcijo opravljal na svojih sejah. V letu 2012 je imel tri redne seje. Vodstvo je za seje pripravilo gradiva, na sejah se je odgovarjalo na postavljena vprašanja. Uresničevanje sklepov je nadzorni svet redno preverjal.

Nadzorni svet bo na svoji seji 20/3-12 obravnaval revidirano letno poročilo skupaj z revizorjevim mnenjem. Letno poročilo Komunale Laško, v skladu z zakonom obsega bilanco stanja, izkaz poslovnega izida, izkaz finančnega izida, izkaz poslovnega izida po organizacijskih enotah, poslovno poročilo in pojasnila k posameznim izkazom ter mnenje pooblaščenega revizorja.

Sklepi zadnje seje bodo posredovani do seje občinskega sveta.

Predsednik nadzornega sveta
Mag. Matjaž Štor

5. REVIZORJEVO POROČILO

Revidirali smo priloženo bilanco stanja gospodarske družbe **JAVNO PODJETJE KOMUNALA LAŠKO d. o. o., Podšmihel 1E, 3270 Laško** na dan 31. decembra 2012 in z njo povezan izkaz poslovnega izida za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne opombe.

Pregledali smo tudi poslovno poročilo.

Odgovornost posloводства

Posloводство je odgovorno za pripravo in pošteno predstavitev teh računovodskih izkazov v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi. Ta odgovornost vključuje vzpostavitev, delovanje in vzdrževanje notranjega kontroliranja, povezanega s pripravo in pošteno predstavitvijo računovodskih izkazov, ki ne vsebujejo pomembno napačnih navedb zaradi prevar in napak, izbiri in uporabo ustreznih računovodskih usmeritev ter pripravo računovodskih ocen, ki so utemeljene v danih okoliščinah.

Odgovornost revizorja

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

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 poštnim 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 ter ovrednotenje celotne predstavitve računovodskih izkazov.

Verjamemo, da so pridobljeni revizijski dokazi zadostna in ustrezna podlaga za naše revizijsko mnenje.


Mnenje brez pridržka

Po našem mnenju je bilanca stanja vseh pomembnih pogledih poštena predstavitev finančnega stanja gospodarske družbe **JAVNO PODJETJE KOMUNALA LAŠKO d. o. o.** na dan 31. decembra 2012 ter njenega poslovnega izida za tedaj končano poslovno leto v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi.

Odstavek o drugi zadevi

Poslovno poročilo je skladno z revidiranimi računovodskimi izkazi.

Ljubljani, 28. februarja 2013


Marta Juvan
Pooblaščenka revizorka

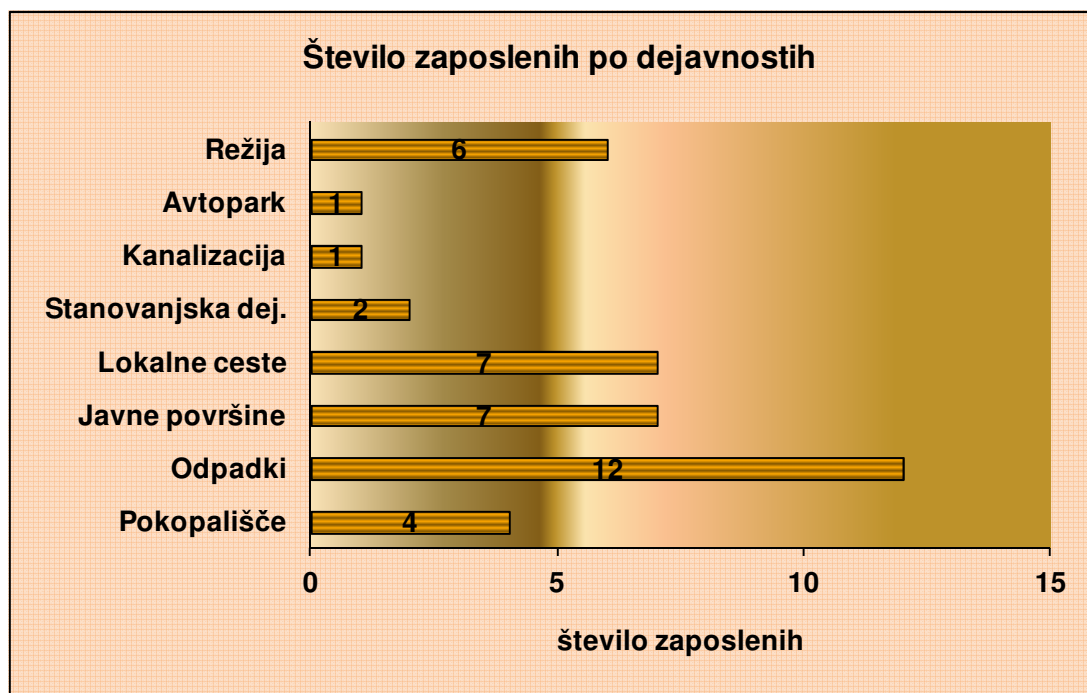
Rödl & Partner
Družba za revizijo in davčno svetovanje, d.o.o.
Ljubljana 1

6. KADRI IN DEJAVNOSTI

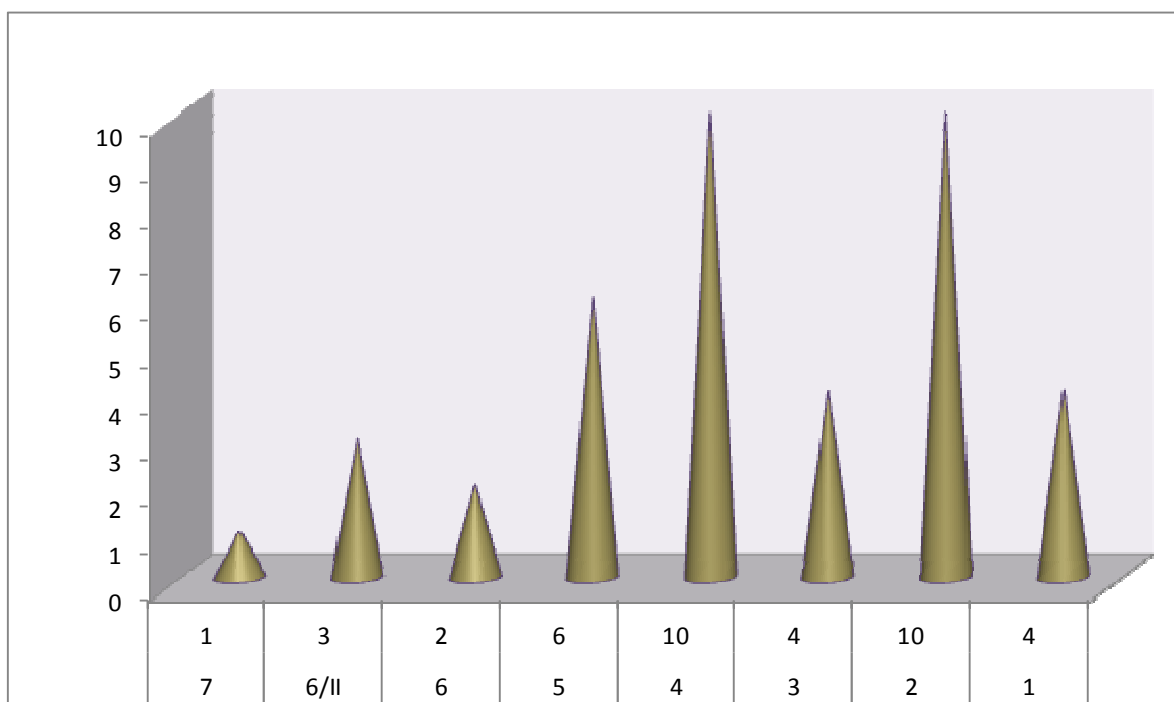
V družbi se opravljajo dejavnosti na področju gospodarskih javnih služb:

Dejavnost	Stroškovno mesto	Stroškovno mesto	
OSNOVNE DEJAVNOSTI		TRŽNE DEJAVNOSTI	
– Pokopališke dejavnosti	21,85,86,87..	– Pogrebna dejavnost	31
– Odpadki	22	– Komunala	32
– Javne površine	23	– Ceste	36
– Javna razsvetljava	24	– Gospodarjenje z odpadki	33
– Ceste	61	– Avtopark - prevozi	40
		– Upravljanje s stanovanji	80
		– Kanalizacija	51

V podjetju je bilo konec leta 2012 zaposlenih 40 delavcev.



Povprečna izobrazbena struktura je nizka, saj so dejavnosti podjetja pretežno delovno intenzivne in ne zahtevajo posebno visoke izobrazbene strukture. Višjo izobrazbo dosegajo predvsem delavci splošnih služb in vodilni delavci.



Graf št. 1: prikaz števila delavcev po stopnjah izobrazbe

Kljub naravi dela v posameznih dejavnostih, kjer ni potrebna posebno visoka izobrazba, je ugotovljeno, da na določenih področjih, delavci v povprečju ne dosegajo zahtevane izobrazbene strukture, vendar gre za starejše delavce, ki nimajo interesa po izobraževanju in imajo le nekaj let do upokojitve. Boljša struktura zaposlenih bo dosežena predvsem z novimi zaposlitvami ustrezno usposobljenih in izobraženih kadrov.

Povprečna starost zaposlenih je 41 let.

Opravljenе delovne ure	leto 2010		leto 2011		leto 2012	
		delež		delež		delež
redne ure	63.600	79,52	65.864	79,09	64.748	76,02
dopusti	8.704	10,88	8.084	9,71	9.964	11,70
prazniki	1.752	2,19	2.344	2,81	3.672	4,31
bolezni ne - do 30 dni	2.040	2,55	2.560	3,07	3.496	4,10
bolezni ne - nad 30 dni	1.216	1,52	2.328	2,80	928	1,09
Izplačane nadure	2.665	3,33	2.098	2,52	2.362	2,77
Skupaj	79.977	100,00	83.278	100,00	85.170	100,00
Povprečno število zaposlenih iz del. Ur vseh	38,30		39,88		40,79	
Povprečno število zaposlenih iz del. ur brez bolnišk	36,74		37,54		38,67	

Skupno je bilo od 40 zaposlenih leta 2010 na bolniški 407 dni, 2011 611 dni, 2012 pa 553 dni. To predstavlja 5,7 odstotkov delovnih dni, kar je več kot znaša povprečje v državi (3,7 odstotka). V drugi polovici leta 2012 pa vse do danes imamo v bolniškem staležu dva delavca. Omenjene bolezni ne smo nadomeščali v okviru zaposlitev, zato je tudi število nadurnega dela nekoliko višje.

6.1 Varstvo pri delu in varstvo pred požarom v letu 2012

Na novo so se zaposli trije delavci, ki so opravili preizkus iz varstva in zdravja pri delu (VZD) in varstva pred požari (VPP).

Zdravniški pregledi so se izvajali skladno s terminskim planom.

Vsi gasilniki in hidranti v našem podjetju in v objektih, ki jih upravljamo pa so bili redno vzdrževani s strani pooblaščenega podjetja (Sintal Celje, od aprila dalje pa PGD Laško).

Pooblaščen oseba za VZD in VPP se je redno udeleževala usposabljanj in tako pridobila potrebne kreditne točke za opravljanje del na področju VZD in VPP.

V delovnem procesu sta se v letu 2012 zgodili 2 delovni nesreči. Prvi delavec si je porezal roko, drugi pa je utrpel poškodbo očesa.

Vsi zaposleni so prejeli ustrezno osebno varovalno opremo, ki so jo v večini primerov pravilno uporabljali.

Inšpekcijski nadzor s strani pristojne inšpekcijske službe se je izvajal enkrat. Nepravilnosti ni bilo odkritih.

6.2 Poročilo o kakovosti ISO 9001:2008

V letu 2012 smo v našem podjetju obnovili poslovnik kakovosti ISO 9001:2008, vključno z vsemi predpisi in navodili za delo, kar nam je pripomoglo k natančnejšemu spremljanju kazalnikov in ugotavljanju realizacije zastavljenih ciljev. Poslovnik je prilagojen tudi ISO 14001- ravnanje z okoljem, katerega nameravamo sprejeti v letu 2013.

Rezultati kakovosti so v okviru planiranih, kar dokazuje, da je izvajanje sistema kakovosti postala zelo pomembna naloga v podjetju.

Posluževali smo se dokaj redne kontrole opravljanja procesov glede kakovosti in izvajanja korektivnih in preventivnih ukrepov.

Prebivalce na območju Občine Laško smo redno informirali o izvajanju naših dejavnosti z oglaševanje v medijih, Biltenu Občine Laško, z ažuriranjem internetne strani ter z obvestili na izdanih položnicah.

Posebno pozornost smo posvečali osveščanju in informiranju občanov o pomembnosti ločevanja odpadkov in s tem zmanjševanju količin odpadkov predvidenih za nadaljnjo predelavo in odlaganje, zbiranju biološko razgradljivih odpadkov, zapiranju deponije Strensko ter odvozu mešanih komunalnih odpadkov na RCERO Celje in o možnosti odvoza kosovnih odpadkov.

Urejanje javnih površin zahteva čedalje višji nivo urejenosti, ker je razvojna perspektiva občine usmeritev v turizem. Prizadevamo si, da je mesto z okolico urejeno in čisto.

Glede na majhno število reklamacij, precejšnje število pohval in upoštevajoč rezultate anket, ugotavljamo, da je izvajanje vzdrževanja lokalnih cest, javnih poti in javnih površin zadovoljivo v letnem in zimskem času. Želje, pobude in pripombe krajanov, smo poskušali čim prej rešiti ali pa so še v izvajanju. Tiste, ki pa niso v našem upravljanju, pa smo pisno posredovali institucijam, na katere se nanašajo, (Občini Laško in KS).

Na področju stanovanjske dejavnosti smo v letu 2012 na novo pridobili v upravljanje 3 objekte oz. 25 stanovanjskih enot. Stanovalce vseskozi spodbujamo k obnovi kurilnic iz EKO sredstev. V nekaterih objektih, ki jih upravljamo, pa smo se že vključili na področje energetske učinkovitosti, tako da smo začeli z obnovitvami fasad, izolacijami podstrešij in kleti.

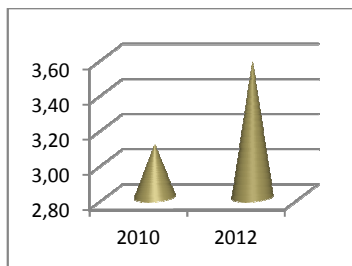
Za ugotavljanje kakovosti našega dela smo v letu 2012 izdali ankete občanom na področju upravljanja z nepremičninami, vzdrževanja lokalnih cest in javnih poti ter vzdrževanja javnih površin, v katerih je bilo naše delo ocenjeno z oceno 1-5.

Rezultat povprečne ocene anketirancev:

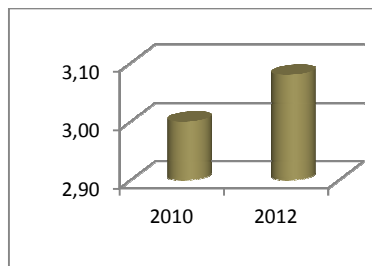
- upravljanje z nepremičninami.....3,57
- vzdrževanje lokalnih cest in javnih poti.....3,08
- vzdrževanje javnih površin.....3,48

Ocene so na rezultate iz prejšnjih let zadovoljive, vendar bomo še vedno vsem področjem posvečali vso pozornost.

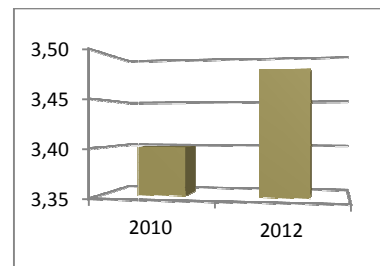
Primerjava povprečne ocene iz anket v letu 2010 in 2012



Upravljanje z nepremičninami



Vzdrževanje lokalnih cest in javnih poti



Vzdrževanje javnih površin

Prav tako smo precej pozornosti posvetili usposabljanju zaposlenih z udeležbo na različnih seminarjih.

V mesecu septembru 2012 je bila opravljena kontrolna presoja s strani Bureau Veritas. Poročil o neskladnosti ni bilo izdanih, danih je bilo le nekaj priporočil.

Notranja presoja je bila izvedena na področju vseh procesov. Poročil o neskladnosti ni bilo izdanih, bila so izrečena samo priporočila za boljše delovanje procesov glede kakovosti.

Zapisi kolegijev, kjer so prisotni; direktor, OVD-ji, VOTS, VSS in KSQ, so potekali enkrat mesečno ter narekujejo določene naloge, ukrepe in roke izpolnitve le teh, katere vodstvo preveri oz. spremlja do uspešne rešitve.

Vsi zaposleni v podjetju si prizadevamo opravljati procese v dejavnostih organizirano, učinkovito in gospodarno.

7. OBSEG STORITEV PO DEJAVNOSTIH

7.1 Ravnanje z odpadki v občini Laško v letu 2012

Javno podjetje komunala Laško d.o.o. izvaja GJS ravnanje z odpadki kot samostojno GJS. GJS je izvaja skladno z Zakonom o varstvu okolja.

Javno podjetje komunala Laško d.o.o. opravlja GJS na podlagi Odloka o izvajanju obvezne gospodarske javne službe ravnanja s komunalnimi odpadki na območju občine Laško (Ur.l. R. Slovenije, št. 80/2011).

Dne 14.6.2012 smo prejeli s strani inšpekcije za okolje odločbo, da se na odlagališču nenevarnih odpadkov Strensko preneha odlagati odpadke katerekoli vrste, kljub temu da smo vložili vlogo za podaljšanje obratovanja deponije. Posledica prepovedi odlaganja se kaže v povišanju stroškov povezanih z transportom in odlaganjem odpadkov na RCERO Celje. Večkrat smo na ARSO podali urgenco glede reševanja vloge za podaljšanje obratovanja, pravno varstvo smo iskali na upravnem sodišču. Na ARSO je bila podana skupna vloga za pridobitev OVD za kompostiranje in sortiranje odpadkov.

Z mesecem julijem smo uvedli rumeno posodo za vsa gospodinjstva. Kot posledica se je kazala bistveno večja količina zbranih ločenih frakcij. Zbrali smo namreč za 197 t več ločeno zbranih frakcij, kot v letu 2011. V zaključni fazi je projekt optimizacije rut odvoza odpadkov na območju celotne občine in uvedba tedenskega odvoza odpadkov. Prav tako vseskozi obratuje sortirnica in kompostarna ter zbirni center.

V letu 2012 smo zbrali naslednje odpadke:

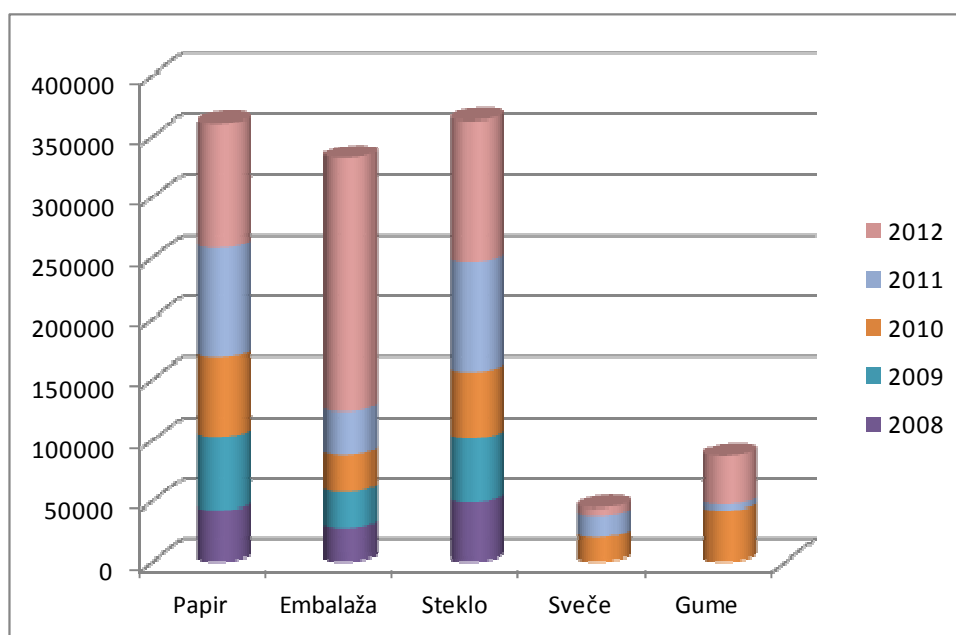
Vrsta odpadka	količina v kg
komunalni nenevarni	2.818.600
nekomunalni nenevarni	1.035.200
prekrivni inertni	854.385
za kompostiranje	616.722
oddaja prevzemnikom	463.903
nevarni odpadki	147.900
Skupaj	5.936.710

Na odlagališču nenevarnih odpadkov so se skozi vse leto izvajali monitoringi onesnaženosti podzemnih vod, izcednih vod in odlagaliških plinov. Monitoringe je izvajalo podjetje Erico iz Velenja. Iz meritev je razvidno, da nobeden od merjenih parametrov ne presega dovoljenih mejnih vrednosti.

Inšpekcijski nadzor s strani okoljskega inšpektorata se je izvajal petkrat in ni bilo ugotovljenih večjih nepravilnosti.

Na področju zbiranja in odvoza ekoloških frakcij smo v sredi leta uvedli tedenski odvoz. Rezultat se kaže v zbranih količinah odpadkov. V letu 2012 smo uvedli rumene posode rezultat tega ukrepa so povečane količine zbrane embalaže na izvoru. V občini imamo postavljenih skupno 65 ekoloških otokov na katerih se letno zberejo naslednje količine odpadkov:

	2008	2009	2010	2011	2012
					v kg
Papir	42.320	60.200	65.280	90.150	102.350
Embalaža	27.620	29.500	30.240	36.040	208.304
Steklo	48.480	52.740	54.660	89.980	116.973
Sveče			20.000	17.780	6.540
Gume			42.000	5.000	39.600
Skupaj	118.420	142.440	212.180	238.950	473.767



Na odlagališču nenevarnih odpadkov so se skozi vse leto izvajali monitoringi onesnaženosti podzemnih vod, izcednih vod in odlagališčnih plinov. Monitoringe je izvajalo podjetje Erico iz Velenja. Iz meritev je razvidno, da nobeden od merjenih parametrov ne presega dovoljenih mejnih vrednosti.

7.2 Vzdrževanje javnih površin in cest

Podjetje v sklopu svojih pristojnosti izvaja tudi dejavnosti rednega vzdrževanja javnih površin, pohodnih in kolesarskih poti, prav tako tudi redno vzdrževanje pomembnejših občinskih cest in praznično krasitev naselij. Dejavnost je delovno intenzivna. Vzdrževanje javnih površin zajema košnjo javnih površin, vzdrževanje parkov, ulic, trgov, parkirišč in hodnikov za pešce ter izvajanje javne snage na teh površinah. Dela se izvajajo predvsem na območju Laškega in Rimskih toplic, delno tudi na območju ostalih krajevnih skupnosti. V sklopu dejavnosti se izvaja tudi interventno vzdrževanje javne razsvetljave in ureditev prazničnih okrasitev, pri čemer pa stroški tokovine niso zajeti.

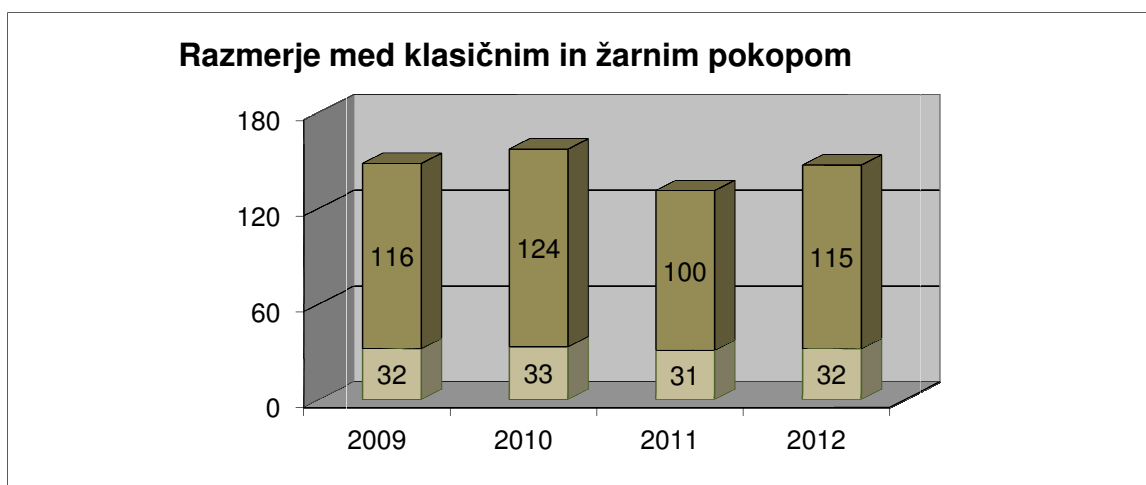
Fizični obseg je sledeč:

Odjemna mesta javne razsvetljave	52 kom
Ulice – Laško	16,80 km
Ulice - Rimske Toplice	2,80 km
Zelene površine – Laško	66.822 m ²
Zelene površine - Rimske Toplice	5.678 m ²
Brežine Laško	20.720 m ²
Travniki Laško	10.250 m ²
Travniki Rimske Toplice	8.820 m ²
Utrjene površine (pločniki, parkirišča) Laško	11.583 m ²
Koši za odpadke Laško	60 kom
Koši za odpadke Rimske Toplice	23 kom
Lokalne ceste	124 km
Javne poti	54 km

Prav tako podjetje izvaja tudi redno letno in zimsko vzdrževanje lokalnih cest in pomembnejših javnih poti ter vrši koordinacijo pri izvajanju večjih vzdrževalnih in obnovitvenih del na občinskih cestah.

7.3 Pokopališka in pogrebna dejavnost

Število grobov in pokopov po pokopališčih					
Pokopališče/ leto	Grobovi	Število pokopov			
		2009	2010	2011	2012
LAŠKO	1800	71	75	70	70
RIMSKE TOPLICE	410	20	25	18	21
JURKLOŠTER	225	14	3	11	6
SEDRAŽ	233	8	7	5	10
REČICA	165	9	12	9	13
VRH NAD LAŠKIM	230	7	14	4	6
ŠENTRUPERT	350	13	10	7	6
LAŽIŠE	150	4	6	5	12
KOLMAN	80	1	1	1	2
ŠIRJE	80	1	4	1	1
	3723	148	157	131	147



Letno je na vseh pokopališčih v povprečju 145 pogrebov, okoli 20 % je še vedno klasičnih pogrebov.

7.4 Kanalizacija

Že v letu 2011 je bilo predvideno, da bo JP Komunala prevzela v upravljanje poleg odvajanja odpadnih komunalnih in padavinskih voda tudi čiščenje odpadnih voda na ČN Laško, ko bo prišlo do odvzema koncesije podjetju WTE, ki je v sporu z občino. Ker do odvzema še vedno ni prišlo smo po naročilu občine izvajali dejavnost odvajanja odpadnih komunalnih vod. Nadaljevalo se je čiščenje in snemanje kolektorja in primarnih vodov. Ugotovljena je bila potreba po vgradnji razbremenilnika oziroma objekta za zagotavljanje ustreznega hidravličnega režima nizkovodnega stanja, da se na ta način prepreči čiščenje padavinskih vod. Tekom leta smo po pooblastilu občine izvajali tudi priključke stanovanjskih in ostalih objektov na novo kanalizacijsko omrežje v Laškem in Rimskih Toplicah. Z občino je bila podpisana pogodba o vzdrževanju črpališč na kanalizacijskem sistemu, kar izvajamo skupaj z EEA Medved.

V sodelovanju z občinsko upravo smo pristopili k izdelavi katastra greznic in MČN na območju občine Laško. Do sedaj so bile popisane vse greznice v KS Marija Gradec, Šentrupert, Zidani Most, Jurklošter in Sedraž, kasneje pa bo popis izveden tudi v ostalih krajevnih skupnostih. Kot izvajalci javne službe bomo pripravili natančen raspored odvozov grezničnih gošč na čistilno napravo in pričeli z izvajanjem teh odvozov, ko bo sprejet ustrezen tarifni sistem. Imamo tudi specialno vozilo za prevoz gošč in čiščenje kanalizacije, ki že izvaja odvoze in čiščenja po naročilu.

7.5 Stanovanjska dejavnost

V upravljanju imamo skupno cca 965 poslovno stanovanjskih enot v 97 objektih, ki so v lasti fizičnih oseb, občine in ostalih pravnih oseb. Največji skupni lastnik je Občina Laško z 302 stanovanji v 74 objektih. Stanovanja in poslovni prostori v upravljanju se nahajajo razpršeno po vsej občini. Upravljamo tudi s 15 kotlarnami, ki ogrevajo 495 enot. Skrbimo za redna vzdrževanja stanovanj in tako v tujem imenu za tuj račun opravimo za preko 800 tisoč € storitev, ki se prefakturirajo lastnikom ali najemnikom.

Za upravljanje so sklenjene pogodbe z lastniki, na osnovi katerih zaračunavamo storitve upravljanja ki so naš prihodek te dejavnosti.

Upoštevač želje stanovalcev v nekaterih objektih ki jih upravljamo, smo se vključili tudi na področje energetske učinkovitosti predvsem z izdelavo novih izolacijskih fasad (Rimska cesta) ter izolacije podstrešij in kleti.

8. ANALIZA POSLOVANJA

8.1 Bilanca stanja

Obseg sredstev se je glede na leto 2011 zmanjšal za 3 %. Zmanjšala so se tako kratkoročna kot tudi dolgoročna sredstva.

Obseg in struktura sredstev					
	v €				
POSTAVKA	31.12.2012		31.12.2011		Index 12/11
	znesek	struktura	znesek	struktura	
1. Dolgoročna sredstva	1.328.689	56	1.344.348	55	99
2. Kratkoročna sredstva	974.904	41	1.036.435	42	94
3. Aktivne časovne razmejitve	77.968	3	83.329	3	94
SKUPAJ	2.381.561	100	2.464.112	100	97

Neopredmetena dolgoročna sredstva in Dolgoročne aktivne časovne razmejitve

Neopredmetena sredstva v podjetju predstavljajo računalniški programi za računovodstvo in ureditev dokumentarnega sistema in dolgoročno razmejeni stroški katastra pokopališč ter dolgoročno razmejeni stroški ureditve pokopališča (žarni del, žarna stena, tlakovanje poti..).

	v €	
Vrsta sredstev/ leto	2012	2011
Dolgoročne premoženjske pravice	17.718	12.283
Druga neopredmetena sredstva	3.564	4.608
Aktivne časovne razmejitve	45.533	56.583
Skupaj	66.815	73.474

Opredmetena osnovna sredstva

Elementi	gradb. objekti	zemljišča	oprema	drobni inventar	SKUPAJ
Nabavna vrednost					
stanje 1.1.2012	736.591	83.974	1.872.296	246.368	2.939.229
nabave med letom			100.024	68.253	168.277
aktiviranje	0				
prodaja	0	3.237			3.237
izločitev iz uporabe			100.905	82	100.987
Stanje 31.12.2012	736.591	80.737	1.871.415	314.539	3.003.282
Popravek vrednosti					
stanje 1.1.2012	204.976	0	1.281.277	196.032	1.682.285
amortizacija	18.825		135.830	20.049	174.704
izločitve iz uporabe			100.905	82	100.987
stanje 31.12.2012	223.801	0	1.316.202	215.999	1.756.002
sedanja vrednost 31.12.2011	531.615	83.974	591.019	50.336	1.256.944
sedanja vrednost 31.12.2012	512.790	80.737	555.213	98.540	1.247.280
% odpisanosti sredstev	30%	0%	70%	69%	58%

Letni popis osnovnih sredstev se je opravil po stanju 31.12.2012. Vrednost osnovnih sredstev je ostala na isti ravni kot v preteklem letu, saj smo nabavili toliko sredstev kot smo jih odpisali in izločili iz uporabe.

Naložbe v osnovna sredstva smo izvajali po poslovnem načrtu.

Vrsta	Plan	VIRI		Realizacija	% realizacije
		Amortizacija + dobiček + lastna sredstva	Naje mnina sredstev v upravljanju 2012		
Strojna oprema					
Popsipalec za kamion	30.000	30.000		19.500	65
Traktor New Holland	10.200	10.200		10.104	99
Plug za traktor	4.195	4.195		4.195	100
Ostalo	30.000	30.000		1.861	6
Parkovna oprema in oprema otroških igrišč	10.000		10.000	2.526	25
Programska in strojna (računalniška) oprema					
Dodelava programov za smetarine	2.290	2.290		2.290	100
Računalniki, telefoni, fotoaparati	2.000	2.000		6.188	309
Predelava spletnih strani podjetja (internet/intranet)	7.000	7.000		5.400	77
Ravnanje z odpadki					
Asfaltiranje zbirnega centra na deponiji Strensko	30.000		30.000	27.863	93
Stiskalnica in abroll kontejner	30.000	30.000		18.680	62
Vozilo za abroll	50.000	50.000		44.000	88
Ograja na Zbirnem centru	15.000		15.000	12.408	83
Posode, oprema in kontejnerji za smeti	50.000	50.000		48.293	97
Pokopališča					
Projektna dokumentacija žalnice Laško	30.000		30.000		
Obzidje pokopališča Šmiklavž, Šentrupert, Sedraž, Jurklošter	10.000		10.000		
SKUPAJ	310.685	215.685	95.000	203.307	65

Iz najemnine za sredstva v upravljanju leta 2012 so se nabavila naslednja osnovna sredstva oziroma izvedle investicije:

Asfaltiranje na deponiji odpadkov	27.863 €
Izdelava projektne dokumentacije za Žalnico Laško	7.800 €

Sredstva vodimo v izvenbilančni evidenci in zanje plačujemo najemnino v višini letne amortizacije.

Zaloge

Stanje zalog je bilo kontrolirano s popisom konec poslovnega leta 2012. Zaloge za družbo ne pomenijo pomembne postavke, saj so minimalne, zato, ker je naša dejavnost storitvena, in se zaloge pojavljajo le v minimalnih količinah. Zaloge vrednotimo po nabavnih cenah, porabo pa po povprečnih drsečih cenah. Konec leta je bilo na zalogi 15 ton soli. Ostalih zalog družba nima.

Kratkoročne finančne naložbe

Kot upravnik večstanovanjskih objektov od lastnikov stanovanj zbiramo sredstva v rezervni sklad. Sredstva skladno s stanovanjskim zakonom prenašamo na poseben transakcijski račun od tam pa jih vežemo pri banki kot depozit z dobo vračila od enega do šest mesecev. V tej postavki je tudi depozit, ki pomeni denarna sredstva Komunale vezana za krajše časovno obdobje.

Kratkoročni depozit na odpoklic	191.940 €
Denarna sredstva rezervnega sklada - vezana	275.712 €
SKUPAJ	467.652 €

Kratkoročne poslovne terjatve

To so terjatve v zvezi s prodanimi storitvami in so kratkoročne. V glavnem so tu mišljene terjatve do kupcev in pa kratkoročne terjatve, ki jih izkazujemo do institucij (vhodni DDV, terjatve do zdravstvenega zavoda za refundacijo bolnih, terjatve do zavoda za zaposlovanje za refundacijo dela plač ipd.).

Metoda oblikovanja popravka vrednosti terjatev

Po SRS 5 se terjatve prevrednotujejo zaradi oslabitve, če njihova knjigovodska vrednost presega pošteno vrednost, to je vrednost, ki jo je možno udenariti. Terjatve, za katere se domneva, da ne bodo poravnane v celotnem znesku oziroma sploh ne bodo poravnane je treba šteti kot dvomljive, če se je zaradi njih začel sodni postopek pa kot sporne terjatve.

Družba ima zaradi dejavnosti gospodarjenja z odpadki in upravljanja stanovanj veliko število majhnih terjatev, predvsem do fizičnih oseb, saj mesečno izdamo okoli 5000 položnic. Med letom začasno ne vračunavamo popravkov terjatev, temveč popravljamo terjatve na osnovi pavšala. V letu 2012 smo oblikovali dodaten popravek terjatev v višini 1.791 €, skupaj je popravek terjatev 138.596 €, kar predstavlja 80 % terjatev starejših od 180 dni.

Pregled zapadlosti terjatev na dan 31/12-2012:

Zapadlost	leto 2012		leto 2011		Index 12/11
		Struktura		Struktura	
Nezapadle terjatve (do 60 dni)	339.454	63	415.706	69	82
Do 180 dni	29.811	5	15.962	3	187
do 240 dni	21.900	4	31.146	5	70
do 365 dni	45.950	8	39.880	7	115
do 540 dni	24.622	5	19.861	3	124
do 720 dni	9.447	2	5.350	1	177
nad 720 dni	71.326	13	75.781	13	94
Skupaj	542.510	100	603.686	100	90
Popravek vrednosti terjatev	138.596		137.614		
Stanje 31.12.2012	403.914		466.072		

Terjatev do članov uprave in nadzornega sveta podjetje nima.

Denarna sredstva

Na tej postavki imamo v podjetju le denar na transakcijskem računu in gotovino v blagajni ter kratkoročni depozit na banki.

Kratkoročne aktivne časovne razmejitve

Obveznosti in terjatve, ki jih zaračunavamo v tujem imenu za tuj račun za namene upravljanja stanovanj imamo vodene v okviru aktivnih časovnih razmejitev. Saldo predstavlja nezaračunane terjatve na dan 31/12-2012.

Skladno s Pogodbo o ureditvi razmerij v zvezi z javno infrastrukturo in iz naslova podbilanc sredstev v upravljanju imamo na tem kontu tudi del nezaračunanih terjatev do občine v višini 34.249 €.

Prav tako pa se kot aktivne časovne razmejitve vodijo zavarovalne premije. Premije se prenašajo med stroške mesečno, saldo pa predstavlja zaračunane premije do 1.6.2013.

Vnaprej plačane zavarovalne premije in stroški	9.304 €
Stroški stanovanjske dejavnosti	34.415 €
Nezaračunane terjatve do občine za zbirni center v izgradnji	34.249 €
SKUPAJ	77.968 €

Kapital

Kapital družbe se pojavlja kot vloga kapitala edinega lastnika in predstavlja lastniško financiranje podjetja. Razdeljen je na osnovni kapital, kapitalske rezerve, rezerve iz dobička in preneseni čisti dobiček poslovnega leta.

Osnovni kapital je izkazan v vrednosti na osnovi sklepa Občine Laško po sprejetem odloku o preoblikovanju Javnega podjetja Komunala Laško.

Obveznosti do virov sredstev kažejo razmerje Komunale do drugih pravnih oseb, kakor tudi

do lastnika to je Občine Laško. V naslednji tabeli je prikazan obseg in struktura virov sredstev v letu 2011 in 2012.

POSTAVKA	31.12.2012		31.12.2011		Index 12/11
	znesek	struktura	znesek	struktura	
A. Kapital	1.086.419	46	1.074.468	44	101
<i>I. Osnovni kapital</i>	397.485	37	397.485	37	100
<i>II. Kapitalske rezerve</i>	216.557	20	216.557	20	100
<i>III. Rezerve iz dobička</i>	466.401	43	427.304	40	109
<i>1. Zakonske rezerve</i>	15.842		15.842		100
<i>2. Druge rezerve iz dobička</i>	450.559		411.462		110
<i>V. Preneseni čisti dobiček</i>	5.976	1	33.122	3	18
B. Rezervacije	248.485	10	250.066	10	99
C. Dolgoročne obveznosti	201.896	8	226.554	9	89
Č. Kratkoročne obveznosti	808.244	34	867.286	35	93
D. Kratkoročne časovne razmejitve	36.517	2	45.738	2	80
SKUPAJ OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	2.381.561	100	2.464.112	100	97

V preteklem letu smo po sklepu Občinskega sveta Laško razporedili dobiček v višini 48.808 € v rezerve.

Delitev dobička leta 2012:

Celotni dobiček	11.288 €
Davek od dobička in odloženi davki	663 €
Čisti dobiček	11.951 €
Rezerve iz dobička v višini 50 %	5.975 €
Bilančni dobiček	5.976 €

Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

Dolgoročne rezervacije so bile oblikovane v preteklih letih za več namenov in se odpisujejo v vrednosti obračunane amortizacije v dobro poslovnih prihodkov in sicer za:

Dolgoročne rezervacije so oblikovane za :

	2012	2011
Amortizacijo objekta uprave (nakazilo Pivovarna –Občina)	167.407 €	170.687 €
Jubilejne nagrade in odpravnine	81.078 €	79.379 €
SKUPAJ	248.485 €	250.066 €

Dolgoročne obveznosti

Dolgoročne finančne obveznosti so obveznosti iz najetja kredita za vozilo za čiščenje kanalizacije in prevoz fekalij, ki smo ga črpali v letu 2012. Dolgoročni del kredita je del, ki zapade v plačilo po letu 2013, kratkoročni del pa v letu 2013. Za odplačilo kredita je bila s strani Občine Laško dana poroštvena izjava.

Posojilodajalec	glavnica 31/12-2011	glavnica 31/12-2012	dolgoročni del	kratkoročni del
Deželna banka Celje	146.430	125.010	103.590	21.420

Dolgoročne poslovne obveznosti predstavljajo odprte obveznosti do Občine Laško iz naslova prenosov sredstev v upravljanju v letu 2010. Skladno z 8. Členom Pogodbe o ureditvi razmerij v zvezi z javno infrastrukturo in iz naslova podbilanc sredstev v upravljanju predstavlja znesek 98.306 € obveznost do Občine za dobo 10 let, oziroma skladno z dogovorom (možnost dokapitalizacije Komunale).

Kratkoročne obveznosti

	2012	2011
Obveznosti do dobaviteljev (nezapadli računi)	267.746 €	348.538 €
Obveznosti do zaposlencev (plača december)	63.097 €	59.699 €
Obveznosti do državnih institucij (davki december)	12.990 €	18.597 €
Druge obveznosti (taksa, rezervni sklad stanovalci, kurjava)	442.990 €	417.502 €
SKUPAJ	786.824 €	844.336 €

Največjo obveznost predstavlja rezervni sklad stanovanjske dejavnosti v vrednosti 338.671 €. To je fakturirana vrednost neporabljenih sredstev rezervnega sklada za vsa stanovanja, ki jih imamo v upravljanju. Sredstva so na aktivih knjižena kot denarna sredstva, delno v vezavi, delno na računu in del kot terjatve do kupcev (neplačani del rezervnega sklada).

Kratkoročne pasivne časovne razmejitve

Kot upravljavci stanovanj za določene lastnike zaračunavamo najemnino za stanovanja, ki jo tudi izterjujemo, nato pa nakazujemo lastnikom stanovanj. Takšne najemnine knjižimo kot pasivne časovne razmejitve, saldo tega konta pa pomeni neplačane najemnine za mesec december in tiste ki jih izterjujemo.

Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	2012	2011
Najemnine za stanovanja (Paron, Thermana, SSRS)	9.584 €	8.335 €
Neizkoriščen dopust 2012	22.969 €	24.514 €
Neizkoriščena sredstva odškodnin od zavarovanja objektov	1.673 €	9.529 €
Vnaprej obračunani stroški za leto 2012	2.290 €	3.360 €
SKUPAJ	36.516 €	45.738 €

Zunajbilančna evidence

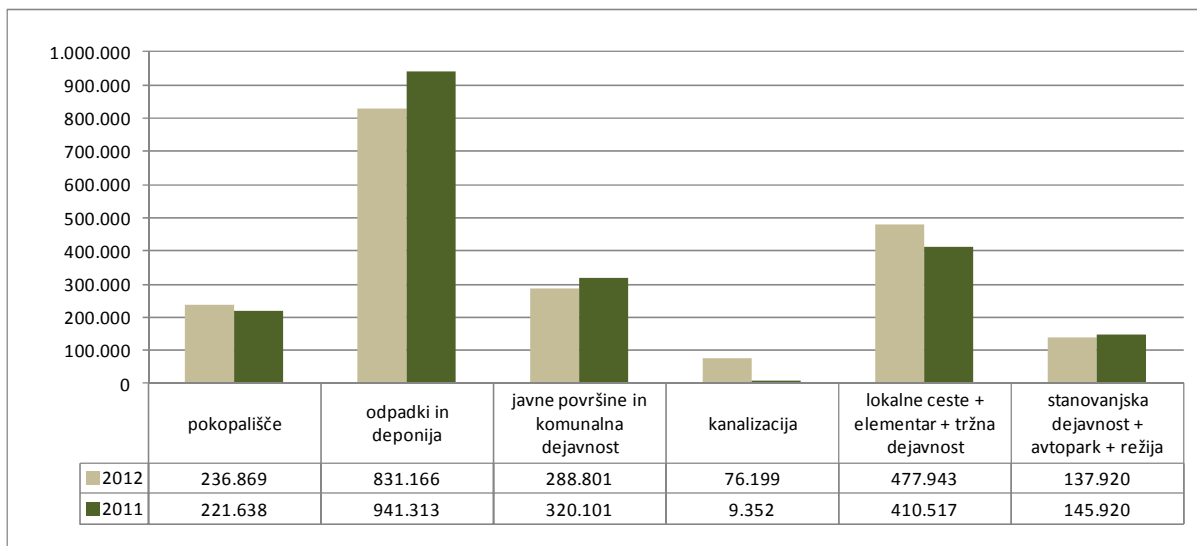
Skladno s Pogodbo o prenosu sredstev v upravljanju na Občino Laško, Komunala vodi vsa sredstva v upravljanju v izvenbilančni evidenci. Vrednost teh sredstev konec leta 2012 je 999.902 €.

8.2 Izkaz poslovnega izida

Družba sestavlja izkaz poslovnega izida po različici I v smislu SRS 25.6

Čisti prihodki od prodaje

Čisti prihodki od prodaje so prodajne vrednosti prodanih storitev. Prihodki so povečanja gospodarskih koristi v obračunskem obdobju v obliki povečanj sredstev ali zmanjšanj dolgov. Prek poslovnega izida vplivajo na velikost kapitala. Struktura prihodkov od prodaje je prikazana v grafu.



Družba ustvarja čisti prihodek s prodajo storitev, pri čemer se glavni del nanaša na prihodke iz ravnanja z odpadki, sledijo pa javne službe kolektivne komunalne rabe, ki se financirajo iz proračuna.

Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve

Gre za storitve, ki smo jih naredili za dejavnost deponije v lastni režiji. Gre za interno realizacijo, ki predstavlja na eni dejavnosti strošek na drugi pa prihodek.

Drugi poslovni prihodki

Drugi poslovni prihodki so prihodki od odprave dolgoročnih rezervacij in prihodki od odprodaje osnovnih sredstev. Družba ima v razredu 9 oblikovane rezervacije za Objekt – v preteklih letih je družba od Pivovarne Laško pridobila sredstva za gradnjo poslovno servisnega objekta v višini 34,38 % celotne vrednosti, zato za vrednost amortizacije v tej višini knjižimo zmanjšanje dolgoročnih rezervacij, v letu 2012 je bilo to 4.381 €.

V letu 2012 smo odprodali osnovna sredstva, ki jih nismo več potrebovali. Vsa prodana osnovna sredstva so bila v celoti odpisana, zato gre za prihodke od prodaje v skupni višini 11.817 €.

Stroški materiala

Stroški materiala so stroški neposrednega materiala in tistega dela materiala, na katerega se nanašajo posredni proizvodjalni stroški ter posredni stroški nabavljanja, prodaje in splošnih služb. Stroški materiala in storitev se razvrščajo po izvornih vrstah.

Zaloge vrednotimo po nabavnih cenah, porabo pa po povprečnih drsečih cenah.

	2012	2011	Indeks
Osnovni material	172.710 €	160.705 €	107
Pomožni materiala	6.839 €	6.801 €	101
Električna energija in gorivo	85.665 €	72.801 €	118
Nadomestni deli	12.568 €	11.560 €	109
Poraba drobnega inventarja	10.726 €	10.441 €	103
Pisarniški material	10.145 €	7.708 €	132
Drugi material	2.061 €	2.104 €	98
Skupaj	300.714 €	272.121 €	111

Poraba materiala se je v letu 2012 povečala predvsem zaradi zimske službe (sol, pesek) in pa zaradi višjih stroškov elektrike, goriva in vseh ostalih materialov.

Stroški storitev

	2012	2011	Index
Druge proizvodne storitve	324.499 €	337.021 €	96
Prevozne storitve	6.711 €	1.363 €	492
Storitve vzdrževanja	42.166 €	34.308 €	123
Najemnine	88.542 €	83.409 €	106
Dnevnice, kilometrina	13.506 €	16.735 €	81
Bančne storitve, zavarovalne premije	29.003 €	25.821 €	112
Stroški revizije, odvetniške stroitve	11.828 €	13.293 €	89
Stroški reklame in propagande	8.129 €	9.898 €	82
Storitve fizičnih oseb	9.722 €	8.867 €	110
Druge storitve	135.859 €	97.595 €	139
Skupaj	669.965 €	628.309 €	107

Iz tabele je razvidno, da so se skoraj na vseh postavkah stroški storitev povišali, skupaj so se zvišali za 7 %.

Stroški dela in kadri

Stroški dela so: plače zaposlencev, nadomestila plač, ki skladno s kolektivno pogodbo pripadajo zaposlencem za obdobje, ko ne delajo, odpravnine ob upokojitvi, jubilejne nagrade, regres za letni dopust in drugi stroški zaposlencev.

Stroški dela se izplačujejo na podlagi posebnih seznamov, iz katerih je razvidno število opravljenih ur po dnevih in organizacijska enota na kateri je zaposleni delal.

Podjetje za zaposlene plačuje tudi dodatno pokojninsko zavarovanje, ki je sklenjeno s Prvo pokojninsko družbo, v višini 5,82 % osnovne plače.

Plače se izplačujejo na osnovi sklepov o razvrstitvi v plačilne razrede in sklenjenih individualnih pogodb. Izplačujejo se na tekoče račune in hranilne knjižice delavcev, prispevki, odtegljaji in druga izplačila so plačana v rokih ob izplačilih brez zamude.

	2012	2011	Index
Bruto OD	639.212 €	644.558 €	99
Stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja	30.273 €	28.215 €	107
Regres za LD, prevoz, prehrana	95.656 €	105.903 €	90
Prispevki na OD	103.318 €	99.992 €	103
Skupaj	868.459 €	878.668 €	99

Vrednost točke za prvi tarifni razred se v letu 2012 ni povečala. Stroški plač so ostali na enakem nivoju kot leto prej, oziroma so se celo zmanjšali za 1 %.

Odpisi vrednosti

Amortizacija

Popravek vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev se obračunava po metodi enakomernega časovnega odpisovanja. Amortizacija se obračunava za posamično osnovno sredstvo, za drobni inventar pa se obračunava skupinsko glede na mesec začetka uporabe. Nadomestne dele večjih vrednosti družba obravnava enako kot opredmetena osnovna sredstva, s tem da tiste nadomestne dele, ki jih je mogoče uporabiti le za določeno osnovno sredstvo se njegova vrednost nadomesti v dobi koristnosti tega osnovnega sredstva. Osnova za obračun amortizacije je nabavna vrednost oziroma revalorizirana nabavna vrednost, zmanjšana za preostalo vrednost. Amortizacija se obračunava od prvega naslednjega meseca, po pričetku uporabe osnovnega sredstva.

Amortizacijske stopnje ne presegajo stopenj, določenih v 33. členu Zakona o davku od dohodkov pravnih oseb. Amortizacijske stopnje, ki jih uporablja družba so:

Zgradbe	2 %
Oprema za opravljanje komunalnih storitev	10 -12,5 %
Komunalna vozila	12,5 %
Računalniki in TKK oprema	30 %

Vrsta amortizacije	2012	2011	Index
Neopredmetenih dolgoročnih sredstev	15.633 €	13.573 €	115
Zgradb	18.825 €	19.266 €	98
Opreme	135.352 €	126.719 €	107
Drobnega inventarja	20.530 €	12.721 €	161
Skupaj	190.340 €	172.279 €	110

Vrednost amortizacije se je povečala zaradi novih nabav osnovnih sredstev.

Drugi poslovni odhodki

Rezervacije

Gre za dodatno oblikovane rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine zaradi novih zaposlitev oziroma sprememb v zaposlitvah.

Drugi stroški

So predvsem takse, ki jih podjetje plačuje sodišču za izvršbe, izdatki za novoletna darila, sofinanciranja društvom ter nagrade dijakom in študentom. Med poletnimi počitnicami vsako leto zaposlimo nekaj dijakov in študentov, ki opravljajo počitniško delo.

	2012	2011	Index
takse, sodni stroški	4.671 €	3.886 €	120
počitniško delo	15.139 €	6.762 €	224
ostali stroški	14.415 €	12.683 €	114
Skupaj	34.225 €	23.332 €	147

Povečale so se vse postavke, v polletnih počitnicah smo imeli za nadomeščanje zaposlenih precej študentov, prav tako pa so se povečale takse za sodne stroške, saj smo vložili precej več izvršb kot leto prej.

Finančni prihodki

To so prihodki iz terjatev, predvsem so to izterjane zamudne obresti od izvršb. V letu 2012 je bilo teh prihodkov 17.936 €.

Finančni odhodki

So obresti od prejetega posojila, ki ga odplačujemo v mesečnih anuitetah.

Razkritje:

Na podlagi SRS 8.30. je potrebno pri vseh družbah razkriti poslovna izida, izračunana na podlagi splošnega prevrednotenja zaradi ohranjanja kupne moči kapitala v evru in na podlagi rasti cen življenjskih potrebščin.

Čisti poslovni izid po preračunu kapitala z rastjo cen življenjskih potrebščin:

	Znesek kapitala	% rasti	Izračunan učinek	Zmanjšan poslovni izid – izguba
- kapital (razen tekočega dobička) za preračun cen življenjskih potrebščin	1.074.468	2,7	29.011	17.060

Če bi splošno prevrednotenje kapitala opravljali z indeksom rasti cen življenjskih potrebščin (3%) bi podjetje izkazovalo izgubo v višini 17.060 evrov.

9. PRIKAZ STROŠKOV IN PRIHODKOV PO STROŠKOVNIH MESTIH

9.1 Stroški materiala

Omenjeni stroški predstavljajo pri nas majhen delež, saj smo storitvena organizacija, ki delamo z lastno delovno silo ali pa s kooperanti. Sam material zato ni velika postavka. Nabava materiala poteka v glavnem sproti, to se pravi, da material nabavimo ko ga potrebujemo za vgradnjo, tako da v veliki večini že ob nabavi vemo katero ekonomsko enoto bremeni. Odgovorni vodja del, to je delavec ki je odgovoren za delo ekonomske enote ob naročilu odpre delovni nalog in nanj knjiži tudi strošek materiala. Največjo postavko porabe materiala imamo na enoti lokalne ceste, kjer gre za porabo soli za zimsko vzdrževanje lokalnih cest in porabo gramoza.

9.2 Stroški storitev

Stroški storitev predstavljajo poleg stroškov dela veliko postavko. Pri ekonomski enoti pokopališče gre v glavnem za storitve kooperantov, ki preko nas opravljajo predvsem kamnoseške storitve. Te storitve mi zaračunamo naprej končnemu potrošniku, tako da si zraven obračunamo še manipulativne stroške ter naše neposredno delo pri pokopaliških storitvah.

Ekonomska enota odpadkov izkazuje glavne stroške storitev s kooperantom, ki na deponiji opravljal dela kompaktiranja odpadkov (do 14.9.2012).

Na enoti vzdrževanje lokalnih cest pa predstavljajo največji strošek storitev, storitve kooperantov, ki nam pomagajo pri zimskem vzdrževanju lokalnih cest (pluženje) in stroški asfaltiranja cest, ki jih zaračunamo občini. Veliko stroškov storitev pa nastane na stroškovnem mestu režija, saj mnogokrat koristimo usluge zunanjih izvajalcev kot so programerske storitve, odvetniške storitve, storitve čiščenja, notarske storitve. Smo namreč organizacija z malo zaposlenimi in določenih izobrazbenih kadrov nimamo, zato koristimo storitve zunanjih izvajalcev.

9.3 Stroški dela

Predstavljajo največjo postavko. Struktura zaposlenih po ekonomskih enotah je naslednja:

Dejavnost	Število zaposlenih
Pokopališče	3,0
Odpadki	13,0
Javne površine	7,0
Lokalne ceste	7,0
Stanovanjska dejavnost	3,0
Avtopark	1,0
Režija	6,0
Skupaj	40,0

Odgovorni vodja del za vsakega zaposlenega beleži ure po ekonomskih enotah glede na dejansko opravljeno delo v okviru posamezne enote. Obračun se naredi na osnovi teh podatkov. Režijski delavci se razporejajo neposredno na režijo, stroške skupaj z ostalimi delimo na ekonomske enote.

9.4 Stroški amortizacije

Vsa amortizacija se obračunava enakomerno časovno. Vsako osnovno sredstvo, ki ga nabavimo opredelimo na enoto za katero se bo uporabljalo, v kolikor se osnovno sredstvo uporablja za več ekonomskih enot, strošek opredelimo na tisto enoto kjer bo večino časa v uporabi, mesečno ali trimesečno pa potem amortizacijo delimo glede na dejansko opravljene delovne ure stroja ali vozila, ki jih je porabil na drugem stroškovnem mestu.

9.5 Ostali stroški in odhodki

V organizaciji ne predstavljajo velike postavke. V glavnem gre za stroške financiranja in izredne odhodke iz preteklih let.

9.6 Prihodki od prodaje storitev

Pokopališče

Pokopališka dejavnost zajema vse storitve, ki jih opravljamo na pokopališčih. Gre predvsem za pokopališke in tudi pogrebne storitve (letno cca 150 pogrebov), vzdrževanje grobov ter ostalih pokopaliških objektov (ograje, poti...). Izvajajo se izključno vzdrževalna dela na pokopaliških objektih in napravah, skrbi se za red, čistočo in ustrezen pokopališki režim.

Odpadki

Dejavnost gospodarjenja z odpadki izvajamo na območju celotne Občine Laško. Prihodki predstavljajo zaračunane mesečne odvoze in deponiranje odpadkov, tako od gospodinjstev kot tudi od gospodarstva. Ta dejavnost je za naše podjetje primarnega značaja, saj prinaša največji prihodek. Z vključitvijo Občine Laško v RCERO Celje od 15.9.2012 dalje so se stroški, zaradi dodatnih stroškov in spremenjene logistike odvozov in deponiranja odpadkov, znatno povešali, kar je imelo za posledico slabši poslovni rezultat.

Javne površine

Komunala Laško izvaja v sklopu svoje dejavnosti tudi redno vzdrževanje javnih površin v Laškem in Rimskih Toplicah. Prav tako pa vzdržujemo vso javno razsvetljavo na območju občine Laško. Dejavnost vzdrževanja javnih površin je izrazito delovno intenzivna in zajema: košnjo zelenic, izvajanje javne snage na zelenih in utrjenih površinah, vzdrževanje parkov, vzdrževanje ulic, trgov in parkirišč. Prihodki so zagotovljeni v proračunu občine Laško, letno znašajo cca 280 tisoč €. Občini mesečno izstavljamo račune za opravljene storitve.

Tržno dejavnost predstavljajo dela povezane s čiščenjem in zagotavljanjem javne snage ob turističnih prireditvah, storitve urejanja zelenih in utrjenih površin ter ostala dela po naročilu. Dela na tržni dejavnosti opravljajo isti ljudje, z istimi sredstvi kot na dejavnosti, ki je financirana iz proračuna.

Redno letno vzdrževanje lokalnih cest

Izvaja se redno letno in zimsko vzdrževanje cest ter vrši koordinacija pri izvajanju večjih vzdrževalnih in obnovitvenih del. Tudi ti prihodki so tako kot prihodki vzdrževanja javnih

površin zagotovljeni v proračunu Občine Laško.

V tržno dejavnost ceste je vključeno izvajanje zimske službe po naročilu Krajevnih skupnosti, podjetij in posameznikov, pripravljalna dela pred izvajanjem asfaltnih preplastitev na lokalnih cestah in storitve z razpoložljivo strojno opremo.

Vzdrževanje avtostrojne opreme

Vzdrževanje avtostrojne opreme izvajamo pretežno v lastni režiji, razen večjih in obsežnejših popravil opreme. Z vidika gospodarnosti in zaradi optimalne izkoriščenosti opreme se izvaja tudi tržna dejavnost z opravljanjem prevozov in izkopov s prostimi kapacitetami strojne opreme. Prihodke delimo na ostala mesta po istih ključih kot stroške.

Upravljanje s stanovanji

V upravljanju imamo skupno 1000 poslovno stanovanjskih enot, ki so deloma v lasti fizičnih oseb ter poleg občine v lasti še nekaj ostalih pravnih oseb. Stanovanja v upravljanju se nahajajo razpršeno po vsej občini. Komunala Laško je tudi upravnik kotlarn. Tako skrbimo za ogrevanje 374 stanovanjsko poslovnih enot. Kot upravnik skrbimo za redna vzdrževanja stanovanj. Na področju stanovanjske dejavnosti se je v letu 2012 opravilo za 800.000 € storitev, ki so se prefakturirala lastnikom stanovanj. Storitve se vodijo na kontih skupine 19 in se ne prikazujejo kot stroški in prihodki. Dohodek od upravljanja na letni ravni znaša cca 140 tisoč €.

Kanalizacija

Prihodek predstavlja izvedbo priključkov na kanalizacijsko omrežje, čiščenje in prevoz fekalij in vgradnjo MČN.

9.7 Prenos stroškov iz pomožnega stroškovnega mesta

Vzdrževanje avtostrojne opreme je organizirano kot pomožno stroškovno mesto, ki opravlja dejavnosti za vse enote razen za upravljanje s stanovanji. V kolikor stroškov ne moremo direktno razdeliti po mestu nastanka le te delimo po posebnih koeficientih dodatka na ostala stroškovna mesta. Pri vzdrževanju avtostrojne opreme gre za plačo vzdrževalca – avtomehanika, ki skrbi za celoten vozni park, in ostale stroške ki nastanejo na tem stroškovnem mestu. Stroške s stroškovnega mesta vzdrževanje avtostrojne opreme prenašamo na ostala stroškovna mesta po deležih, ki smo jih določili na osnovi vrednosti vseh avtomobilov, ki se vzdržujejo. Vrednosti po stroškovnih mestih so prikazane v tabeli:

Dejavnost	vrednost Os	delež
Odvoz odpadkov	831.652 €	46,506
Javne površine	401.846 €	22,471
Ceste (36,61,72)	333.881 €	18,671
Pogrebna dejavnost 31	47.880 €	2,677
Kanalizacija	173.000 €	9,674
Skupaj	1.788.259 €	100,000

Ker z istimi osnovnimi sredstvi, ki so prikazana med dejavnostmi opravljamo tudi tržne dejavnosti se deleži stroškov za posamezno dejavnost delijo naprej na osnovi prihodka na teh mestih.

9.8 Prenos stroškov s stroškovnega mesta režija

Vsi stroški, ki nastanejo na tem stroškovnem mestu se delijo na ekonomske enote po proizvodjalnih stroških. Takšno delitev stroškov smo prvič uporabili v letu 2009. Pravilnik o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja, ki je stopil v veljavo v avgustu 2009 namreč določa, da je potrebno stroške uprave in prodaje deliti na dejavnosti na podlagi proizvodjalnih stroškov, zato smo to metodo uporabili že pri zaključnem računu 2009 in 2010, da ne bi prihajalo do dvojnih evidenc.

10. DAVEK OD DOHODKA PRAVNIH OSEB

Podjetje je od leta 2005 po novem Zakonu o davku od dohodkov pravnih oseb zavezanec za omenjeni davek. Skladno z zakonom smo sestavili davčni obračun po katerem znaša davčna obveznost ob upoštevanju vseh olajšav in davčno nepriznanih odhodkih 0 €. Povečali pa smo poslovni izid za 663 €, kolikor znašajo odloženi davki. Čisti poslovni izid podjetja znaša tako 11.951 €.

11. KAZALNIKI

KAZALNIKI	leto			PRIMERLJIVA
	2010	2011	2012	PODJETJA
KAZALNIKI FINANCIRANJA				
Delež kapitala v financiranju	39,44	43,74	45,62	38,5
Delež dolgov v financiranju	48,84	44,39	42,42	61,5
Kapitalska pokritost dolgoročnih sredstev	85,13	80,17	81,77	66
KAZALNIKI PLAČILNE SPOSOBNOSTI				
Kratkoročni koeficienti likvidnosti	0,38	0,63	0,65	1,27
Pospešeni koeficient likvidnosti	1,16	1,20	1,18	1,19
KAZALNIKI OBRAČUNA				
Koeficient obračanja osnovnih sredstev	1,85	1,62	1,64	2,5
Obračanje obratnih sredstev	1,81	1,97	2,10	2,7
Obračanje kratkoročnih poslovnih terjatev	2,71	4,23	4,76	3,8
Koef. Obračanja sredstev na celotne prihodke	0,78	0,83	0,86	0,7
KAZALNIKI DNEVI VEZAVE				
Dnevi vezave kratkoročnih poslovnih terjatev	131,66	131,19	76,67	107,6
Dnevi vezave kratkoročnih poslovnih obveznosti	76,45	153,11	138,45	
KAZALNIKI DONOSNOSTI				
Čista dobičkonosnost skupnih prihodkov	2,47	1,86	0,58	1,1
Čista donosnost sredstev	1,95	1,56	0,50	-0,4
Čista donosnost kapitala	4,94	3,56	1,10	-0,1
Dobičkovnost prihodkov iz poslovanja	2,50	1,88	0,58	0,8
KAZALNIKI INVESTIRANJA				
Delež osnovnih sredstev v sredstvih	42,27	51,01	52,37	58,1
Delež obratnih sredstev v sredstvih	43,07	42,06	40,94	41,9
Delež finančnih naložb v sredstvih	12,03	16,09	19,64	13,3
KAZALNIKI IZ DELA				
Ure bolniške odsotnosti/ ure dela	5,86	4,07	5,64	3
KAZALNIKI PRODUKTIVNOSTI IN DOHODKOVNOSTI				
Prihodki na zaposlenega	53.735	50.987	51.222	94.662
Dodana vrednost na zaposlenega	27.986	28.121	27.371	29.194
Čisti poslovni izid na zaposlenega	1.352	960	298	-378
Povprečna mesečna plača na zaposlenega	1.321	1.320	1.358	1.421

Pri primerljivih podjetjih je podatek za podjetja, ki imajo osnovno dejavnost Odvoz in deponiranje nenevarnih odpadkov. Po kazalnikih smo v okviru dejavnosti, nekje odstopamo navzgor drugje navzdol. Smo pa majhna gospodarska družba, ki ima več dejavnosti zato se povsem ne moremo primerjati, saj so podjetja ki se ukvarjajo izključno z odvozom odpadkov v veliki večini srednja ali velika podjetja z veliko zaposlenimi.

Dodana vrednost na zaposlenega se od leta 2008 dalje giblje med 27.000 € in 29.000 €. Podatek je primerljiv z ostalimi komunalnimi podjetji, seveda pa je precej odvisen od dejavnosti, ki jih posamezna komunalna podjetja opravljajo, večja dodana vrednost je namreč pri odpadkih, javne površine in ceste pa le to zmanjšujejo. Se je pa dodana vrednost na zaposlenega v zadnjem letu znižala predvsem zaradi vpliva povečanih stroškov na področju gospodarjenja z odpadki v zadnjem kvartalu.

12. ZAKLJUČEK

Kljub slabim pogojem poslovanja v letu 2012, zaradi recesije, ki se je najbolj izražalo v slabi plačilni disciplini ter izredno povečanih stroških na področju gospodarjenja z odpadki, je poslovanje še vedno pozitivno. Ustvarili smo čisti dobiček v višini 11.622 €, kar menimo da je na poslanstvo javnih podjetij, katerih namen ni ustvarjanje dobička temveč zadovoljevanje javnih interesov, solidno. Na področju osnovnih dejavnosti je poslovanje doseglo zadovoljivo raven.

Poslovanje podjetja je prilagojeno standardu kakovosti, kar je navsezadnje tudi interes lastnika in v korist vseh uporabnikov.

Vodja splošnega sektorja:

Helena PICEJ, dipl..oec.

Vodja operativno tehničnega sektorja:

Marjan Salobir

Direktor:

Tomaž Novak, univ.dipl.inž.geod.

IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA
v obdobju od 01.01.2012 do 31.12.2012

v EUR (brez centov)

Postavka		Znesek	
		Tekočega leta	Prejšnjega leta
2		4	5
A.	ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE	2.048.896	2.039.488
Č.	USREDSTVENI LASTNI PROIZVODI IN LASTNE STORITVE	6.018	0
E.	DRUGI POSLOVNI PRIHODKI	16.198	5.265
F.	KOSMATI DONOS OD POSLOVANJA	2.071.112	2.044.753
G.	POSLOVNI ODHODKI	2.074.363	2.012.859
I.	Stroški blaga, materiala in storitev	970.351	900.430
2.	Stroški porabljenega materiala	300.714	272.121
	a) stroški materiala	179.550	197.147
	b) stroški energije	85.665	72.801
	c) drugi stroški materiala	35.499	2.173
3.	Stroški storitev	669.637	628.309
	a) transportne storitve	6.711	1.363
	b) najemnine	88.542	83.408
	c) povračila stroškov zaposlencem v zvezi z delom	13.506	25.602
	č) drugi stroški storitev	560.878	517.936
II.	Stroški dela	868.459	878.669
1.	Stroški plač	639.212	644.558
2.	Stroški pokojninskih zavarovanj	30.273	28.215
3.	Stroški drugih socialnih zavarovanj	103.318	105.904
4.	Drugi stroški dela	95.656	99.992

Postavka		Znesek	
		Tekočega leta	Prejšnjega leta
	2	4	5
III.	Odpisi vrednosti	192.130	192.850
1.	Amortizacija	190.339	172.280
3.	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	1.791	20.570
IV.	Drugi poslovni odhodki	43.423	40.910
1.	Rezervacije	9.198	17.578
2.	Drugi stroški	34.225	23.332
H.	DOBIČEK IZ POSLOVANJA	0	31.894
I.	IZGUBA IZ POSLOVANJA	3.251	0
J.	FINANČNI PRIHODKI	17.936	10.103
II.	Finančni prihodki iz danih posojil	0	858
III.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	17.936	9.245
K.	FINANČNI ODHODKI	3.194	1.613
II.	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	3.194	1.510
III.	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	0	103
L.	DRUGI PRIHODKI	207	5.420
M.	DRUGI ODHODKI	410	2.010
N.	CELOTNI DOBIČEK	11.288	43.794
P.	DAVEK IZ DOBIČKA	0	6.245
R.	ODLOŽENI DAVKI	663	853
S.	ČISTI DOBIČEK OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	11.951	38.402
	POVEČANJE REZERV IZ DOBIČKA	5.975	1.920
	BILANČNI DOBIČEK	5.976	36.482
	POVPREČNO ŠTEVILO ZAPOSLENCEV NA PODLAGI DELOVNIH UR V OBRAČUNSKEM OBDOBJU	40,79	39,88

BILANCA STANJA

na dan 31.12.2012

v EUR (brez centov)

Postavka		Znesek	
		Tekočega leta	Prejšnjega leta
2		4	5
	SREDSTVA	2.381.561	2.464.112
A.	DOLGOROČNA SREDSTVA	1.328.689	1.344.348
I.	Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	66.816	73.474
1.	Neopredmetena sredstva	21.283	16.891
	a) Dolgoročne premoženjske pravice	17.719	12.283
	č) Druga neopredmetena sredstva	3.564	4.608
2.	Dolgoročne aktivne časovne razmejitve	45.533	56.583
II.	Opredmetena osnovna sredstva	1.247.279	1.256.943
1.	Zemljišča	80.737	83.973
2.	Zgradbe	512.789	531.615
3.	Proizvajalne naprave in stroji	555.213	591.019
4.	Druge naprave in oprema, drobni inventar in druga opredmetena osnovna sredstva	98.540	50.336
VI.	Odložene terjatve za davek	14.594	13.931
B.	KRATKOROČNA SREDSTVA	974.904	1.036.435
II.	Zaloge	17.343	12.146
III.	Kratkoročne finančne naložbe	467.652	396.560
1.	Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil	467.652	395.030
2.	Kratkoročna posojila	0	1.530
IV.	Kratkoročne poslovne terjatve	430.379	482.190
2.	Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	403.914	466.072

Postavka		Znesek	
		Tekočega leta	Prejšnjega leta
2		4	5
3.	Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	26.465	16.118
V.	Denarna sredstva	59.530	145.539
C.	KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	77.968	83.329
	Zabilančna sredstva	999.902	1.023.496
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	2.381.561	2.464.112
A.	KAPITAL	1.086.419	1.074.468
I.	Vpoklicani kapital	397.485	397.485
II.	Kapitalske rezerve	216.557	216.557
III.	Rezerve iz dobička	466.401	427.304
1.	Zakonske rezerve	15.842	15.842
5.	Druge rezerve iz dobička	450.559	411.462
VII.	Čisti dobiček poslovnega leta	5.976	33.122
B.	REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	248.485	250.066
C.	DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	201.896	226.554
I.	Dolgoročne finančne obveznosti	103.590	125.009
II.	Dolgoročne poslovne obveznosti	98.306	101.545
Č.	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	808.244	867.286
II.	Kratkoročne finančne obveznosti	21.420	22.950
III.	Kratkoročne poslovne obveznosti	786.824	844.336
2.	Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	267.746	348.538
3.	Druge kratkoročne poslovne obveznosti	519.078	495.798
D.	KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	36.517	45.738
	Zabilančne obveznosti	999.902	1.023.496

REALIZACIJA 2012 JANUAR - DECEMBER

		OSNOVNE DEJAVNOSTI					TRŽNE DEJAVNOSTI						REŽIJA		v €		
Zap. št.	Konto	Opis	21	22	23	61	80	31	32	33	36	52	40	41	realizacija 2012	plan 2012	plan 2012 /realizacija 2012
1	2	3	4	5	6	7	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1.	40	Stroški materiala	4.653	49.773	39.884	111.622	0	26.712	2.320	20.969	4.053	10.922	9.063	20.744	300.714	262.111	115
2.	41	Stroški storitev	22.428	182.451	51.573	114.276	21.412	41.942	797	71.638	16.590	15.384	15.715	124.628	678.834	619.706	110
3.	43	Amortizacija	12.528	44.348	37.526	29.097	552	7.610	496	11.597	0	21.625	1.867	23.093	190.339	177.129	107
4.	47	Stroški dela	37.244	189.957	75.301	118.068	72.157	34.255	19.615	59.851	1.942	8.511	34.064	217.494	868.460	924.093	94
5.	48	Drugi stroški	311	1.259	7.387	3.727	0	201	0	1.849	0	0	485	19.007	34.225	27.195	126
6	75	Finančni odhodki	60	1.791	250	0	0	0	0	0	0	0	0	3.294	5.395	10.407	52
		Stroški	77.223	469.578	211.921	376.789	94.121	110.720	23.228	165.904	22.585	56.442	61.194	408.260	2.077.966	2.020.640	103
		Delitev stroškov režije	19.600	138.186	45.788	71.634	37.889	28.102	4.896	42.108	5.732	14.326	0	-408.260	0	0	0
		Delitev stroškov avtopa	0	28.459	12.234	10.862	0	1.638	1.517	0	564	5.920	-61.194	0	0	0	0
		VSISTROŠKI SKUPAJ	96.823	636.223	269.944	459.284	132.011	140.461	29.640	208.012	28.881	76.688	0	0	2.077.967	2.020.641	103
7	76	Prih. od prodaje storite	95.444	626.259	259.109	454.356	137.316	141.425	29.692	204.907	23.587	76.199	0	604	2.048.896	2.037.615	101
8	77	Finančni prihodki	0	0	8.900	2.500	0	0	0	417	0	0	0	22.524	34.341	19.001	181
9	78	Drugi finančni prihodki	0	0	0	0	0	0	0	0	6.017	0	0	0	6.017	0	0
		SKUPAJ PRIHODKI	95.444	626.259	268.009	456.856	137.316	141.425	29.692	205.324	29.604	76.199	0	23.128	2.089.254	2.056.616	102
		Delitev prhodkov režije	1.453	10.234	2.159	2.549	1.828	0	268	3.348	132	1.156	0	-23.128	0	0	0
		Delitev prihodkov avtopa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		VSI PRIHODKI SKUPAJ	96.897	636.493	270.167	459.405	139.144	141.425	29.959	208.672	29.736	77.355	0	0	2.089.254	2.056.616	102
		CELOTNI DOBIČEK	74	270	223	121	7.133	964	319	660	855	667	0	0	11.287	35.975	31