

OBČINA LAŠKO
ŽUPAN

Mestna ulica 2, LAŠKO

Datum: 11/3-2016

Številka: 014-5/2016

OBČINSKI SVET LAŠKO

Na podlagi 17. člena Statuta Komunale Laško predlagamo, da Občinski svet Laško na svoji seji obravnava naslednjo

ZADEVO: LETNO POROČILO JAVNEGA PODJETJA KOMUNALA LAŠKO D.O.O. ZA LETO 2015

Gradivo pripravila:

JP Komunala Laško d.o.o.

Predstavniki predlagatelja na seji:

Tomaž Novak, direktor

Gradivo je obravnaval:

Odbor za gospodarski razvoj občine dne 16. 3. 2016

Odbor za urejanje prostora in komunalne dejavnosti dne 16. 3. 2016

Pristojnosti in pravna podlaga:

- Zakon o gospodarskih javnih službah (Ur.l. RS, št. 32/93, 30/98, 127/06, 38/10, 57/11),
- Zakon o gospodarskih družbah (Ur.l. RS 42/06, 10/08, 68/08, 23/09, 65/09-UPB3, 33/11, 91/11, 32/12, 57/12, 44/13, 82/13)
- Odlok o preoblikovanju Javnega podjetja Komunala Laško p.o. (Ur.l. RS, št. 60/95) in
- 21. člen Statuta Občine Laško - UPB1 (Ur. list RS, št. 79/2015)

Predlog sklepa:

- 1. Občinski svet potrjuje Letno poročilo JP Komunale Laško za leto 2015.**
- 2. Čisti dobiček poslovnega leta 2015 v višini 7.265 € se razporedi med druge rezerve iz dobička.**

OBRAZLOŽITEV:

Na osnovi določil Zakona 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.

Izvedena je bila tudi revizija poslovanja, tako da je letno poročilo tudi revidirano. Nadzorni svet je obravnaval in sprejel poročilo na seji dne 15/3-2016.

ŽUPAN OBČINE LAŠKO
Franc ZDOLŠEK



JAVNO PODJETJE KOMUNALA LAŠKO d.o.o.

Podšmihel 1e, SI-3270 Laško

T: +386 (0)3 734 44 00, F: +386 (0)3 734 44 20

TRR: 06000-0044919932, 19100-0010269250

Mat. številka: 5255317

ID št. za DDV: SI48279242

<http://www.komunala-lasko.si>

info@komunala-lasko.si



LETNO POROČILO ZA POSLOVNO LETO KONČANO 31. decembra 2015

Laško, 22.2.2016

KAZALO

1.	Uvod.....	2
2.	Osnovni podatki o podjetju	2
2.1	Splošna predstavitev	2
2.2	Firma in sedež	2
2.3	Dejavnosti družbe	2
2.4	Upravljanje družbe	3
2.5	Revizija poslovanja	3
2.6	Informacija v zvezi s sredstvi v upravljanju v lasti Občine Laško	3
3.	<i>Poročilo direktorja</i>	4
4.	<i>Poročilo nadzornega sveta</i>	6
5.	Revizorjevo poročilo	7
6.	<i>Kadri in dejavnosti</i>	8
6.2	Poročilo o kakovosti ISO 9001:2008 in o ravnanju z okoljem ISO 14001:2004 ..	10
7.	Obseg storitev po dejavnostih	12
7.1	Ravnanje z odpadki	12
7.2	Vzdrževanje javnih površin	15
7.3	Vzdrževanje cest	16
7.4	Pokopališka in pogrebna dejavnost	18
7.5	Kanalizacija	19
7.6	Stanovanjska dejavnost	20
7.7	Avtostrojni park	21
8.	<i>Analiza poslovanja</i>	21
8.1	Bilanca stanja	21
8.2	Izkaz poslovnega izida	28
9.	Prikaz stroškov in prihodkov po stroškovnih mestih	32
9.1	Stroški materiala	32
9.2	Stroški storitev	32
9.3	Stroški dela	32
9.4	Stroški amortizacije	32
9.5	Ostali stroški in odhodki	33
9.6	Prihodki od prodaje storitev	33
9.7	Prenos stroškov iz pomožnega stroškovnega mesta	34
9.8	Prenos stroškov s stroškovnega mesta režija	34
10.	<i>Davek od dohodka pravnih oseb</i>	35
11.	Kazalniki	35
12.	Zaključek	36

1. UVOD

Vsebino letnega poročila določa Zakon o gospodarskih družbah (ZGD) , dodatne obvezne vsebine letnega poročila za družbe pa opredeljujejo še Slovenski računovodski standardi (SRS) in novele ZGD.

Poslovno poročilo je izdelano na osnovi računovodskih podatkov oziroma doseženih rezultatov poslovanja; v primerjavi na predhodno leto in Gospodarskega načrta za leto 2015.

Javno podjetje Komunala Laško, seznanja organe upravljanja z doseženim poslovnim rezultatom v letu 2015 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, Laško

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 v letu 2015 so bili:

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

2.5 Revizija poslovanja

Revizijo računovodskih izkazov je opravila revizorska hiša Roedl & Partner, Ljubljana. Revizija za poslovno leto 2015 je zaključena.

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

Občina Laško in Komunala Laško, sta 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.

Skladno s to pogodbo Komunala za občino Laško vodi analitično evidenco sredstev, ki jih imamo v upravljanju. Na dan 31/12-2015, ima Komunala v upravljanju sredstva v vrednosti 809.314 €, najemnina za omenjena sredstva znaša letno 59.483 €.

3. POROČILO DIREKTORJA

Poslovni rezultati za leto 2015 so primerljivi z rezultati za preteklo leto in so nekoliko nad planiranimi. V poslovnem letu 2015 smo ustvarili 2.418.863 EUR prihodkov in 2.399.697 EUR odhodkov oz. 19.166 EUR celotnega dobička, ob upoštevanju odloženih davkov pa 14.530 EUR čistega dobička. Dobiček iz poslovanja pa je znašal 9.990 EUR. Podjetje je zavezano za plačilo davka od dohodka pravnih oseb, ki pa ga zaradi naložb v osnovna sredstva ni potrebno plačati (davčna osnova 0). Finančno so se pokrivala vse dejavnosti podjetja, z izjemo gospodarske javne službe odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode, kjer se področje sistemsko še ni povsem uredilo.

Likvidnost v letu 2015 je bila sicer nekoliko slabša, a primerljiva s tisto iz preteklega leta. Poslabšuje se predvsem pri dejavnostih, kjer se storitve zaračunavajo mesečno in se zanje izdaja veliko število faktur nižje vrednosti.

Osnovni kapital podjetja je 397.485 EUR. Vrednost celotnega kapitala znaša 1.126.410 EUR. Evidentiranih je 240.696 EUR rezervacij in 510.633 EUR rezerv iz dobička in 216.557 EUR kapitalskih rezerv. Podjetje je v 100% lasti občine Laško, ki je ustanovitelj in edini lastnik.

Delež kapitala v virih sredstev znaša 50%, dolgoročna sredstva predstavljajo v strukturi 58%. V strukturi obveznosti do virov sredstev predstavljajo dolgoročne obveznosti 6%, kratkoročne 31%, kapital 51% in rezervacije 11%. Vrednosti kapitala v strukturi virov sredstev se je nekoliko povečala, vrednost kapitala na zaposlenega znaša 27.473 EUR, dodana vrednost na zaposlenega znaša 26.480 EUR, donos na kapital pa 1,3%.

Tako obveznosti do dobaviteljev, kot tudi terjatve do kupcev, so se z ozirom na leto 2015 zmanjšale, a so še vedno sorazmerno visoke, kar je neugodna značilnost za celotno komunalno branžo. Redno izvajamo postopke izvršb, ki so zaradi socialnega statusa dolžnikov in dolgotrajnih sodnih postopkov, večkrat zamudne.

Plače so sledile povprečnim plačam v branži in so bile v okviru izhodišč iz kolektivne pogodbe, kar velja tudi 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 tista javna naročila, katerih vrednost je bila večja od mejnih vrednosti za javna naročila po ZJN. Naročila manjših vrednosti, ki niso bila predmet naročanja po ZJN, so bila izvedena v skladu s sprejetimi internimi navodili in pravilnikom.

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

V letu 2015 se cene zbiranja in cene obdelave ter odlaganja določenih vrst komunalnih odpadkov niso spreminjale.

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

Povprečno število zaposlenih delavcev iz ur je v letu 2015 znašalo 43. Bolniških izostankov je bilo za 239 dni (0,92 delavca), kar je manj kot v letu 2014, ko smo zabeležili 327 dni. Delež bolniške odsotnosti znaša v letu 2015 2,2%, kar je pod državnim povprečjem, ki znaša 3,7%. Povprečna starost zaposlenih znaša 43 let.

Septembra 2015 smo s strani certifikacijske hiše Bureau Veritas, po uspešno opravljeni kontroli presoji po standardu ISO 900, obnovili **certifikat kakovosti ISO 9001:2008**, ki ga ima podjetju že od leta 2002.

Prav tako, smo septembra 2015 s strani certifikacijske hiše Bureau Veritas, po uspešno opravljeni kontroli presoji po standardu ISO 14001 obnovili **okoljski certifikat ISO 14001:2004**.

Podjetje je v letu 2013 s strani Gospodarske zbornice Slovenije pridobilo certifikat **Certifikat Excellent SME Slovenia**, ki je pokazatelj dobre bonitete podjetja in varnega poslovanja, in ki je bil uspešno obnovljen tudi v letu 2015.

V skladu s sprejeto okoljsko politiko in izvedbenimi cilji podjetja, glede zmanjševanja porabe nagrobnih sveč, je oktobra in novembra 2015 potekala akcija ozaveščanja občanov v zvezi s problematiko nagrobnih sveč v Občini Laško.

V letu 2015 smo aktivno sodelovali v okviru skupnih pobud Zbornice komunalnega gospodarstva pri Gospodarski zbornici Slovenije, med katerimi je na prvem mestu pobuda **Skupaj za boljšo družbo**, v okviru katere si prizadevamo zmanjšati količino odpadkov (predvsem zavržene hrane), spodbujati ponovno uporabo in odgovorno potrošništvo.

Direktor
Tomaž Novak

4. POROČILO NADZORNEGA SVETA

Člani nadzornega sveta so:

- dr. Matjaž Štor
- Matjaž Cajhen
- Marjan Kozmus
- Matjaž Centrih
- Branko Trkulja
- Marija Deželak

Nadzorni svet Komunale je v letu 2015 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 2015 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 je na svoji seji 15/3-2016 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. Na posredovano letno poročilo glede na dobre poslovne rezultate ter na njegovo sestavo in vsebinske podatke nadzorni svet nima pripomb, oziroma zadržkov za njegovo potrditev.

Sprejeti so bili naslednji sklepi:

- o Nadzorni svet potrjuje letno poročilo za leto 2015.
- o Nadzorni svet predlaga, da se čisti poslovni izid poslovnega leta v višini 7.265 € razporedi med druge rezerve iz dobička.
- o Revizija poslovanja za leto 2016 se poveri firmi Roedl & Partner d.o.o.

Predsednik nadzornega sveta:

dr. Matjaž Štor



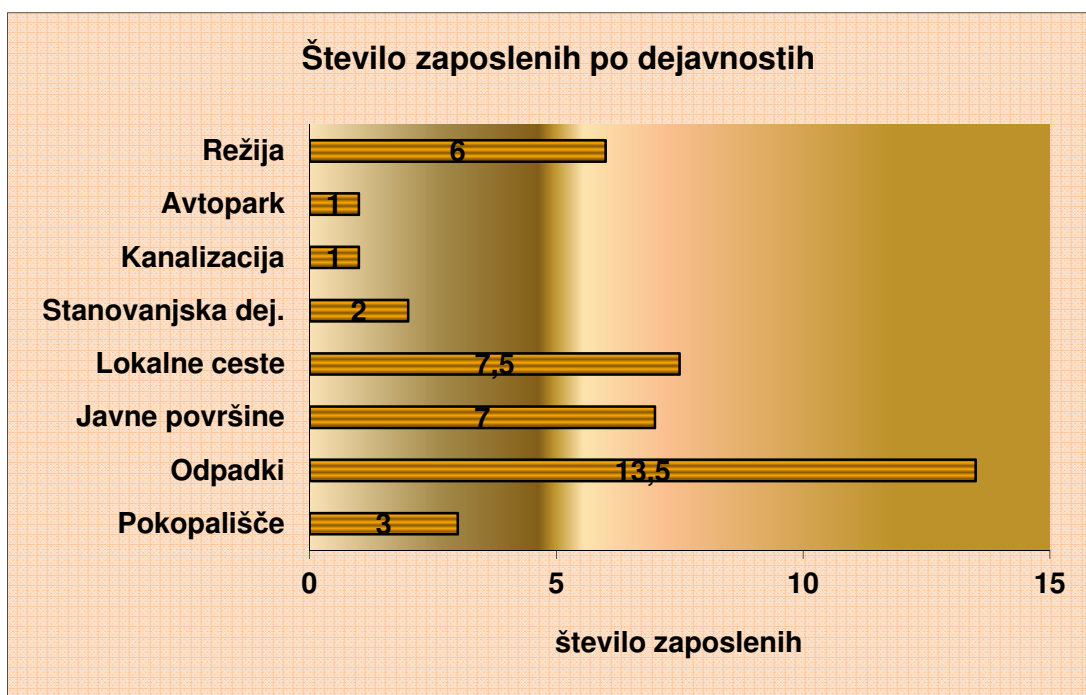
5. REVIZORJEVO POROČILO

6. KADRI IN DEJAVNOSTI

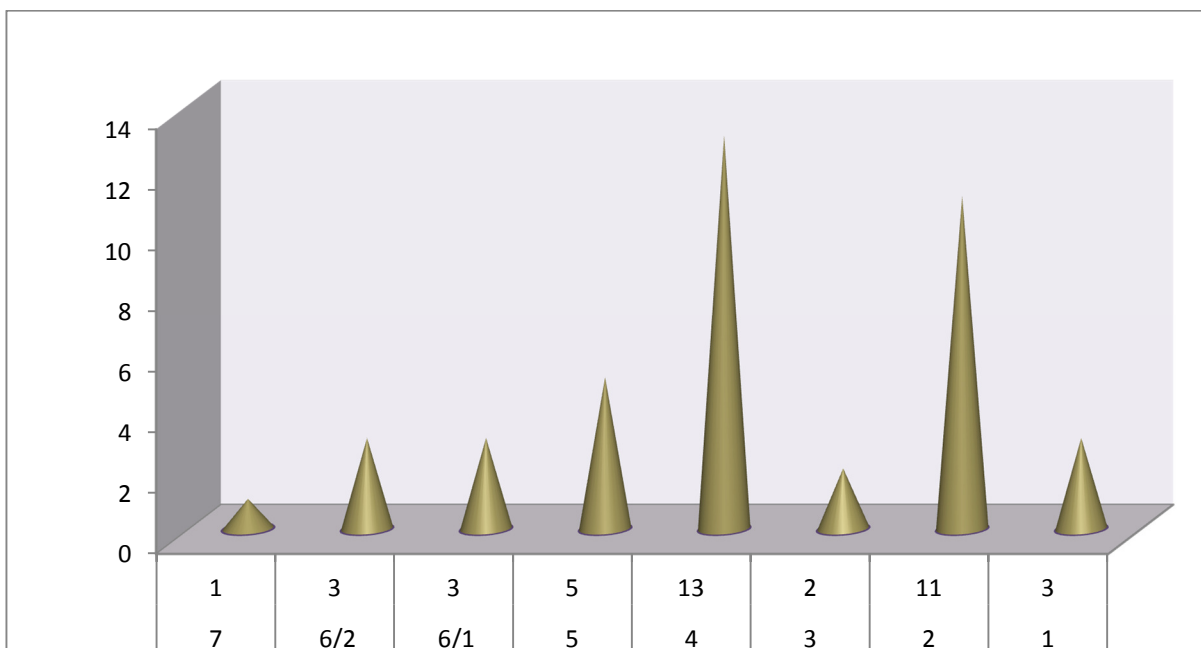
V družbi se opravljajo dejavnosti na področju gospodarskih javnih služb:

Dejavnost	Stroškovno mesto	Stroškovno mesto	
OSNOVNE DEJAVNOSTI		TRŽNE DEJAVNOSTI	
- Pokopališke dejavnosti	21,85,86..	- Pogrebna dejavnost	31
- Odpadki	22	- Komunala	32
- Javne površine	23	- Ceste	36
- Javna razsvetljava	24	- Upravljanje s stanovanji	80
- Ceste	61	- Kanalizacija	52
- Kanalizacija	50	POMOŽNE DEJAVNOSTI	
		- Avtopark	40
		- Režija	41

V podjetju je bilo na dan 31/12-2015 zaposlenih 43 delavcev (41 redno in 2 preko javnih del).



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 43 let.

Opravljenе delovne ure	leto 2013		leto 2014		leto 2015	
		delež		delež		delež
redne ure	70.376	78,07	75.720	81,31	75.975	82,99
dopusti	9.048	10,04	9.912	10,64	10.329	11,28
prazniki	3.520	3,90	3.120	3,35	1.992	2,18
boleznine - do 30 dni	2.576	2,86	2.384	2,56	1.624	1,77
boleznine - nad 30 dni	2.408	2,67	232	0,25	288	0,31
izplačane nadure	2.213	2,46	1.758	1,89	1.338	1,46
Skupaj	90.141	100,00	93.126	100,00	91.546	100,00
Povprečno število zaposlenih iz del. Ur vseh	43,17		44,60		43,84	
Povprečno število zaposlenih iz del. ur brez bolnišk	40,78		43,35		42,93	

Skupno je bilo v letu 2013 623 dni bolniške odsotnosti leta 2014 327 dni, leta 2015 pa 239 dni (0,92 delavca). To predstavlja 2,2 % delovnih dni, kar je manj kot znaša povprečje v državi (3,7 %).

V Laškem biltenu smo preko celega leta objavljali aktualne prispevke o naši dejavnosti.

Na področju izobraževanja smo sodelovali na seminarjih in posvetih.

6.1 Varstvo pri delu in varstvo pred požarom

V letu 2015 je bilo zaposlenih 42 oseb. Vsi zaposleni so prejeli ustrezno osebno varovalno opremo. Preko celotnega leta se izvaja permanentno izobraževanje zaposlenih glede varstva pri delu in varstva pred požarom. V sklopu promocije zdravja na delovnem mestu je bilo izvedeno predavanje na temo odvisnosti, organizirali smo izlet v neznano, pohod po jami Gratex - Brezno in test hoje na 2 km.

Opravljen je bil en inšpekcijski pregled v zvezi z azbestom in pregled izvajanja določil varnosti in zdravja pri delu. Na podlagi inšpekcijskega pregleda, smo izdelali novelacijo izjave o varnosti z oceno tveganja in uredili ostale pomanjkljivosti v zvezi s pregledom.

V zadnjem delovnem tednu se je zgodila delovna nesreča pri vzdrževanju javnih površin. Delavec se je poškodoval z motorno žago.

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 (PGD Laško).

6.2 Poročilo o kakovosti ISO 9001:2008 in o ravnanju z okoljem ISO 14001:2004

V našem podjetju se posvečamo predvsem kakovostnemu opravljanju storitev ter zmanjševanju stroškov, kar nam narekuje poslovnik kakovosti ISO 9001:2008, vključno z vsemi predpisi in navodili za delo. Pripomoglo nam je k natančnejšemu spremljanju kazalnikov in ugotavljanju realizacije zastavljenih ciljev.

Na področju vseh procesov si tudi prizadevamo ravnati ekološko in okolju prijazno. Zato smo v letu 2014 tudi pridobili certifikat za ravnanje z okoljem, ISO 14001:2004. Prizadevamo si spremljati oz. meriti vplive okoljskih vidikov.

Poslanstvo JP Komunale Laško d.o.o. je zagotavljanje kakovosti storitev, ki jih skušamo izvajati v zadovoljstvo uporabnikov tako, da izpolnjujemo in po možnosti celo presegamo njihove potrebe in pričakovanja. Pozorni smo do vseh pripomb naročnikov, ki jih korektno rešujemo in analiziramo ter odpravljamo vzroke. Upoštevamo vse zakonske in druge pravne zahteve pri izvajanju storitev glede ravnanja z okoljem. Storitve izvajamo družbeno odgovorno do vseh zainteresiranih v sistemu izvajanja komunalnih storitev.

V septembru 2015 smo našo prizadevnost tudi potrdili z uspešno opravljeno recertifikacijsko presojo obeh standardov, s strani certifikacijske hiše, Bureau Veritas Ljubljana.

Naša vizija je:

- ***zadržati status zanesljivega podjetja in še povečati ugled podjetja v lokalnem in širšem družbenem okolju.***
- ***občanom v občini Laško zagotavljati kvalitetne komunalne storitve, primerljive s storitvami najkakovostnejših ponudnikov po konkurenčnih in sprejemljivih cenah.***

Pri načrtovanju novih dejavnosti izbiramo tehnične rešitve, ki so okoljsko učinkovite. Sistem ravnanja z okoljem je vgrajen v vse procese našega podjetja in se v njih tudi razvija.

Izvedbeni cilji okoljske politike:

- *zmanjševanje porabe goriva motornih vozil in delovnih strojev.*

Nabavljeno je bilo nekaj novih vozil, saj novejši motorji sledijo ekološkim zahtevam, predvsem z vidika zmanjšanja hrupa in onesnaževanja zraka ter zmanjšanja porabe goriva.

- *zmanjševanje količin odloženih mešanih komunalnih odpadkov in posledično povečanje količin ločeno zbranih frakcij.*

Index v primerjavi z letom 2014 je 94,6, kar pomeni uspešno zmanjšanje količin odloženih MKO (mešani komunalni odpadki).

Index v primerjavi z letom 2014 je 100,5, kar pomeni uspešno povečanje ločeno zbrane embalaže.

- *zmanjševanje količin nagrobnih sveč na pokopališčih v upravljanju.*

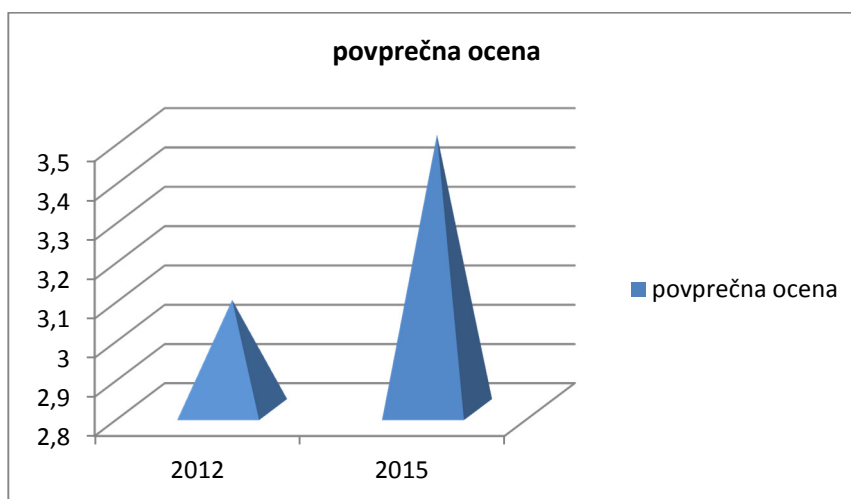
Kljub osveščanju občanov preko medijev, ozaveščevalnega filma, ki je bil predvajan na nacionalni televiziji in VTV, je bilo zbranih količinsko nekaj več odpadnih sveč, kot je bilo planirano. Učinek akcije, ki je zastavljena globalno, deluje pa lokalno, je na kratek rok težko izmeriti. Dolgoročno pa bo učinek gotovo močno zaznaven.

Pri dejavnosti upravljanja z nepremičninami, smo se aktivno prizadevali za vključitev na področju energetske učinkovitosti in pridobivanje nepovratnih sredstev EKO Sklada, predvsem za izdelavo novih izolacijskih fasad in toplotnih izolacij podstrešij.

V lanskem letu smo izvedli anketo na področju letnega in zimskega vzdrževanja lokalnih cest in javnih poti v občini Laško. Naše storitve so občani ocenjevali z oceno od 1-5.

Odposlanih je bilo 4.127 anket, vrnjenih pa 1.024, kar pomeni 24,82%. Povprečna ocena je bila 3,5, kar menimo, da je ocena, za naše pogoje dela, dobra.

Predloge in pripombe anketirancev smo vzeli v zaznanje, rešitve, ki niso odvisne od nas, smo predloge podali pristojnim institucijam, (Občina, KS), zadeve, ki so v našem upravljanju, pa tekoče rešujemo in spremljamo.



*Graf : Povprečna ocena v letu 2012-3,08 in v letu 2015-3,50
(Ocenjeno 1-5)*

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

Obvezujemo se, da sta politika kakovosti in okoljska politika na voljo javnosti in da jo poznajo vse osebe, ki delajo za organizacijo ali v njenem imenu.

7. OBSEG STORITEV PO DEJAVNOSTIH

7.1 Ravnanje z odpadki

V okviru procesa se opravlja reden odvoz mešanih komunalnih odpadkov, ločeno zbranih frakcij in obdelava odpadkov na sortirni liniji ter kompostiranje za lastne potrebe.

Dejavnost se opravlja na celotnem območju občine Laško. Mešani komunalni odpadki se zbirajo v individualnih in skupinskih posodah, ločene frakcije pa se zbirajo na ekoloških otokih, kjer so zabojniki za papir in steklo. Odvoz se izvaja v 7 dnevni intervalih. Ekološki otoki pa se praznijo vsak ponedeljek in četrtek, s 14-dnevno frekvenco.

Proces ravnanja z odpadki je sestavljen iz zbiranja in odvoza odpadkov ter obdelave in odlaganja. Zbiranje in prevoz izvajamo v lastni režiji, prav tako 1. fazo obdelave. 2. faza obdelave (predelava) in odlaganje pa se izvaja na RCERO Celje. Odpadke zbiramo iz več kot 3600 individualnih odjemnih mest, 80 skupinskih odjemnih mest in 90 ekoloških otokov.

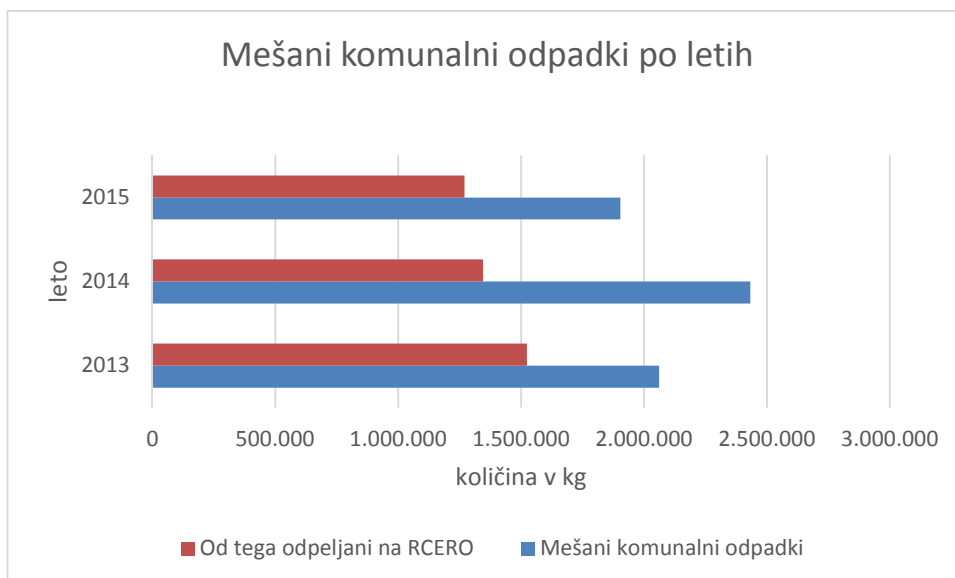
Tabela vrst odpadkov po letih:

				v kg
STRUKTURA ODPADKOV /LETO	2012	2013	2014	2015
komunalni iz gospodinjstev	2.300.000	2.060.780	2.432.190	1.904.240
biološki	112.000	60.696	62.360	60.540
embalaža	435.000	625.200	907.820	912.370
kosovni iz gospodinjstev	138.000	110.823	286.338	208.480
SKUPAJ	2.985.000	2.857.499	3.688.708	3.085.630
od tega za RCERO	2.574.780	1.523.050	1.345.240	1.270.100
Odloženo na deponijo	901.173	533.068	470.834	444.535
Indeks odpeljanih odpadkov na RCERO glede na vse	86	53	36	41
% odlženih odpadkov	30	19	13	14

Na področju zbiranja in odvoza ekoloških frakcij je uveden tedenski odvoz. Rezultat se kaže v zbranih količinah odpadkov, predvsem embalaže. Na novo smo postavili še 4 ekološke otoke (Šmohor, Trobni dol, Padež in Velike Gorelce), tako da imamo postavljenih skupno 90 ekoloških otokov.

Izkoriščenost sortirne linije na zbirnem centru Strensko

			v kg	
ODPADEK/LETO	2013	2014	2015	Index 2015/2014
Mešani komunalni odpadki	2.060.780	2.432.190	1.904.240	78
Od tega odpeljani na RCERO	1.523.050	1.345.240	1.270.100	94
% odpeljanih odpadkov (izkoriščenost sort. Linije)	73,91	55,31	66,70	



Iz podatkov je razviden trend padanja količin odpadkov, ki so namenjeni odlaganju na RCERO.

Primerjalno z ekološko ozaveščenostjo, uporabniki zahtevajo vsako leto višji nivo opravljene storitve. Problem je v tem, da na državnem nivoju ni definiran minimalni standard po katerem bi se ravnali, tako da bi bila storitev primerljivo izvedena na nivoju države.

V preteklem letu se je razrešila problematika prevzema odpadnih nagrobnih sveč, saj so bile vse začasno skladiščene sveče prevzete s strani pooblaščenca.

Ker v občini Laško ni več legalnega odlagališča, se problematika kaže tudi v gradbeni panogi. Trenutno se lahko gradbeni odpadki odlagajo le na RCERO Celje po ceni preko 100€/t. Kot posledica visoke cene za odlaganje odpadkov, se bo znatna količina gradbenih odpadkov spet pojavljala ob potokih, gozdovih.... Čez čas bomo spet lahko zavihali rokave in očistili Slovenijo.

Kot primer dobre prakse je potrebno izpostaviti izboljšavo pri vključenosti gospodinjestev v sistem odvoza, ki je bila pripravljena na osnovi preseka baze trenutnih naročnikov z evidenco hišnih števil (E-hiš). S tem smo povečali delež vključenosti gospodinjestev v sistem ravnanja z odpadki.

Deponija Strensko je zaprta. Izvedena so bila vsa predvidena zapiralna dela, razen dokončne izravnave in rekultivacije. Na Ministrstvo je bila posredovana vloga za izdajo odločbe o zaprtju, ki smo jo dopolnili z novelacijo programa obratovalnega monitoringa podzemnih vod in z zagotovitvijo ustreznega finančnega jamstva, ter načrtom obvladovanja tveganj. V kratkem pričakujemo okoljevarstveno dovoljenje (OVD) za zaprtje deponije.

Na osnovi pridobljenega OVD za sortirnico in kompostarno smo prejeli uporabno dovoljenje za sortirnico. Po opravljenih prvih in vmesnih meritvah izcednih voda in hrupa je ugotovljeno, da vsi parametri ustrezajo in da objekt ne povzroča škodljivih vplivov na okolje.

Župan je podpisal tehnični pravilnik o ravnanju z odpadki v občini Laško.

Odprodano je bilo staro smetarsko vozilo MAN 10-224 LAK.

Z Rdečim križem (RK) Laško, je bil sklenjen dogovor o zbiranju odpadnih oblačil in tekstila in v ta namen nameščenih 6 zabojnikov v Laškem in Rimskih Toplicah.

S strani pristojnih služb ARSO je bilo pojasnjeno, da nova uredba prepoveduje uporabo bio-stabilizirane težke frakcije kot ostanka pri sortiranju, v sklopu kompostiranja za kasnejše prekrivanje deponije Strensko, kljub temu da parametri (toksičnosti) AT4 in TOC ustrezajo. Prav tako je prepovedano bio-stabilizirano težko frakcijo mešati z ostalimi materiali za proizvodnjo kompozitov. Zato bo potrebno v sklopu izvajanja bio-stabilizacije zagotoviti zmanjševanje volumna s sušenjem. Bio stabilizirana težka frakcija se lahko deponira samo na aktivnih odlagališčih nenevarnih odpadkov (Bukovžlak, Unično). S pristojnimi službami ARSO se dogovarjamo, da bi na zbirnem centru sprejemali gradbene odpadke z območja Občine Laško ter jih sami predelovali in uporabljali v okviru naše dejavnosti. Predlagano nam je bilo da bi v ta namen ustrezno dopolnili OVD za sortirnico in kompostarno, kar bi bilo primerneje, kot če bi za obdelavo gradbenih odpadkov iskali svoj OVD.

Na sestanku s predstavniki podjetja ZEOS je bil dogovorjen način skupnega sodelovanja pri oddaji odpadne elektronske embalaže in baterij. Dogovorjeno je bilo tudi, da bo Komunala Laško nabavila nekaj zabojnikov za odlaganje odpadne elektronske embalaže, ki bodo nameščeni v šolah in javnih ustanovah, kar je v fazi realizacije.

Za potrebe sanacije bankin na cestah, ki jih upravljamo smo na zbirnem centru pripravili ustrezno mešanico kisljurja, lesnega pepela in gramoza, ki smo jo poskusno uporabili za ureditev bankin na dovozni cesti proti zbirnem centru. Tako pridobljen kompozit se je prikazal kot zelo primeren.

S Pivovarno in WTE se bo potrebno dogovoriti ali je še vedno aktualna izdelava kompozitnih materialov iz kisljurja in mulja iz čistilne naprave (ČN), da se lahko za izdelavo kompozitov pričnejo aktivnosti za pridobitev novih STS (Slovenski tehnični standard) in OVD.

Na območju blokovne poselitve smo izvedli preverjanje vsebine zabojnikov za odpadno embalažo in mešane komunalne odpadke. Ugotovljeno je bilo, da so bili v zabojnik odloženi neustrezni odpadki o čemer bomo uporabnike pisno opozorili.

7.2 Vzdrževanje javnih površin

Podjetje v sklopu svojih pristojnosti izvaja tudi dejavnosti rednega vzdrževanja javnih površin, pohodnih in kolesarskih poti. Dejavnost je delovno intenzivna. Vzdrževanje javnih površin zajema košnjo javnih površin, vzdrževanje parkov, ulic, trgov, parkirišč, hodnikov za pešce, pohodnih in kolesarskih poti ter izvajanje javne snage na teh površinah. Dela se opravljajo 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.

Obseg dejavnosti

Površine	2015
ulice	19,6 km
zelene površine	112.379 m ²
pločniki	6.898 m
parkirišča	21.018 m ²
grmovnice	865 m ²
živa meja	202 m ²
peskane poti	471 m ²
prižigališča JR	52 kom

Dejavnost je financirana iz proračuna Občine, na osnovi pogodbe o rednem vzdrževanju javnih površin in drugih komunalnih objektov in naprav kolektivne komunalne rabe, podpisane z občino Laško. Delno se tržne dejavnosti poleg proračuna financirajo tudi iz drugih sredstev. Področje Laškega in Rimskih Toplic, kot turistična destinacija, zahteva višji nivo urejenosti javnih površin, parkov, zelenic in utrjenih površin, kar javnost in turisti tudi pričakujejo. Sredstva, ki so bila namenjena za potrebe vzdrževanja teh površin ne zadoščajo za višji standard urejenosti le-teh, kar se kaže tudi v pritožbah občanov glede ažurnosti košnje, glede čiščenja snega na dovozih po pluzenju, pri čiščenju pasjih iztrebkov, v smislu poškodovanih in dotrajanih asfaltnih in tlakovanih površinah ulic, pločnikov. Precej negotovanja je tudi glede urejenosti brežin reke Savinje in čolnarne v Jagočah. Prav tako pa je dosti pripomb tudi na urejenost in neenotnost dotrajane urbane opreme, kar se že ureja. Vsem tem pripombam bo v bodoče potrebno posvetiti vso pozornost in zagotoviti ustrezno materialno osnovo za boljši standard.

Smo pa v letu 2015 uspeli izvesti nekaj izboljšav. Na Požanelovi ulici smo tlakovali pešpot, ustrezno smo uredili nekaj prehodov za invalide v Laškem in Rimskih Toplicah, sodelovali smo pri gradnji javnih razsvetljav pri OŠ Laško in Jurkloštru ter na Rimski cesti v Laškem. Izdelali smo tudi nove elemente za novoletno okrasitev (lilije). V Rimskih Toplicah v Cankarjevi ulici smo izvedli postavitev novih obcestnih robnikov.

7.3 Vzdrževanje cest

Izvaja se redno letno in zimsko vzdrževanje cest ter vrši koordinacija pri izvajanju večjih vzdrževalnih in obnovitvenih del. Tudi ti prihodki so zagotovljeni v proračunu Občine Laško. V tržno dejavnost ceste je vključeno izvajanje zimske službe po naročilu Krajevnih skupnosti, podjetij in posameznikov, pripravljala dela pred izvajanjem asfaltnih preplastitev na lokalnih cestah in storitve z razpoložljivo strojno opremo.

Površine	2015
	km
Lokalne ceste	138.722
Javne poti	44.295
Skupaj	183.017

V preteklem letu so se obnove cest izvajale na posameznih odsekih oz. delih cest strojno, ter z ročnimi izravnnavami vozišč.

Dejavnost se izvaja na osnovi Pogodbe o rednem letnem vzdrževanju občinskih cest, podpisane z Občino Laško. Delno se tržne dejavnosti poleg proračuna financirajo tudi iz drugih virov.

Uporabniki zahtevajo vsako leto višji nivo vzdrževanja cest ali vsaj ohranitev obstoječega. Standard vzdrževanja je definiran s podzakonskimi akti, s Pravilnikom o rednem vzdrževanju in varstvu cest.

Na osnovi analiz je ugotovljeno, da je izvajanje zimske službe v Občini Laško predvsem po naši zaslugi gospodarno in učinkovito ter racionalno. Podobno bi lahko ugotovili tudi za izvajanje letnega vzdrževanja.

Zimsko službo smo izvajali pretežno z lastnimi kapacitetami, delno pa smo angažirali kooperante. V vsa vozila so bile nameščene naprave za sledenje, na osnovi katerih smo spremljali izvajanje dejavnosti, podatki pa so nam bili v pomoč pri obračunu stroškov.

V nadaljevanju posredujemo podatke o stroških pri izvajanju zimske službe:

- opravljene ure posipavanja in pluženja ter pometanja in čiščenja cest po končani sezoni

Ceste	Sezona 2011/2012	Sezona 2012/2013	Sezona 2013/2014	Sezona 2014/2015
Lokalne ceste	913 ur	2.213 ur	596 ur	665 ur
Pomembnejše javne poti	547 ur	1.148 ur	271 ur	447 ur
Ulice, pločniki, parkirni prostori	408 ur	612 ur	209 ur	233 ur
Ročna dela po ulicah in cestah	491 ur	861 ur	295 ur	195 ur
Skupaj	2.359 ur	4.834 ur	1.371 ur	1.540 ur

- porabljeni posipni materiali - sol

Ceste	Sezona 2011/2012	Sezona 2012/2013	Sezona 2013/2014	Sezona 2014/2015
Lokalne ceste	262 ton	291 ton	156 ton	248 ton
Pomembnejše javne poti	70 ton	223 ton	69 ton	53 ton
Ulice, pločniki, parkirni prostori	95 ton	111 ton	64 ton	69 ton
Skupaj	427 ton	625 ton	289 ton	370 ton

- porabljeni posipni materiali – gramoz (4-8 in 8-16 mm)

Ceste	Sezona 2011/2012	Sezona 2012/2013	Sezona 2013/2014	Sezona 2014/2015
Lokalne ceste	578 ton	627 ton	318 ton	429 ton
Pomembnejše javne poti	165 ton	273 ton	135 ton	152 ton
Ulice, pločniki, parkirni prostori	131 ton	263 ton	159 ton	188 ton
Skupaj	874 ton	1.163 ton	612 ton	769 ton

- stroški zimske službe na cestah, ulicah in javnih površinah v upravljanju JP Komunale

Ceste	km	stroški za sezono 2013/2014	strošek na km sezona 2013/2014	stroški za sezono 2014/2015	strošek na km sezona 2014/2015
Lokalne ceste	133,791	129.563	968	141.914	1.061
Pomembnejše javne poti	53,756	25.404	473	33.365	621
Ulice (pločniki, parkirišča)	34,901	31.265	896	15.764	452
Skupaj	222,448	186.232	837	191.043	859

Zaradi precej mile zime je bila zimska služba manj dejavna kot v preteklih obdobjih, kar je imelo za posledico manjšo porabo posipnih materialov in delovnih ter obratovalnih ur. Sredstva, ki so »ostala« od zimske službe smo po zimi prerazporedili na letno vzdrževanje, predvsem z namenom izvedbe sanacij plazov in usadov ter krpanj in preplastitev nekaterih najpomembnejših odsekov. Iz sredstev rednega vzdrževanja so se izvedla naslednja dela: sanacija usadov na LC Šentrupert – Mačkovec, Globoko – Povčeno in Senožete – Zidani Most, ureditev odvodnjavanja na cesti Ojstro – Reka, Mala Breza – Mrzlo polje in Mrzlo polje – Marijina Vas ter Laško – Trojno; izvedla se je preplastitev lokalne ceste Debro – Rečica v Spodnji Rečici; saniral se je odsek ceste Tevče – Vrh v območju plazu Slemenšek, z ureditvijo odvodnjavanja, sanacijo usada in izvedbo asfaltne preplastitve, izvedena je bila tudi temeljita sanacija bankin na LC Debro – Rečica – Zavrata – Brezno in Belovo – Sedraž – Sevce. Skupaj je bilo iz rednega vzdrževanja za vse te ukrepe namenjenih preko 100.000 € sredstev, predvidenih pa cca 75.000 €.

Anketa zadovoljstva odjemalcev je bila v letu 2015 usmerjena na vzdrževanje cest. Rezultat je soliden, saj je ocena 3,5 boljša, kot pred časom. Pripombe se nanašajo predvsem na slabo stanje cestne infrastrukture, s čimer smo seznanili Občino Laško.

7.4 Pokopališka in pogrebna dejavnost

V letu 2015 smo izvedli na vseh pokopališčih 150 pogrebov, od tega je bilo 24 klasičnih pogrebov.

Precej pripomb občanov se nanaša na stanje obzidij na pokopališčih Šmiklavž, Sedraž in Šentrupert, kar pa je stvar lastnika t.j. Občine Laško. V zadnjem času je prisotnih več pobud za ureditev prostorov za posip pepela pokojnih. Za te namene je prostor na pokopališču Vrh nad Laškim že urejen, v izdelavi je tudi prostor za posip pepela v Laškem, na ostalih pokopališčih pa so zadeve v pripravi. Kljub temu, da se količina porabe nagrobnih sveč zmanjšuje je le-teh še vedno preveč, zato smo v ta namen pripravili posebno obvestilo za javnost in uporabnike ozaveščali preko filma, ki je objavljen na naših spletnih straneh in na televiziji Krpan, pred praznikom spomina na mrtve.

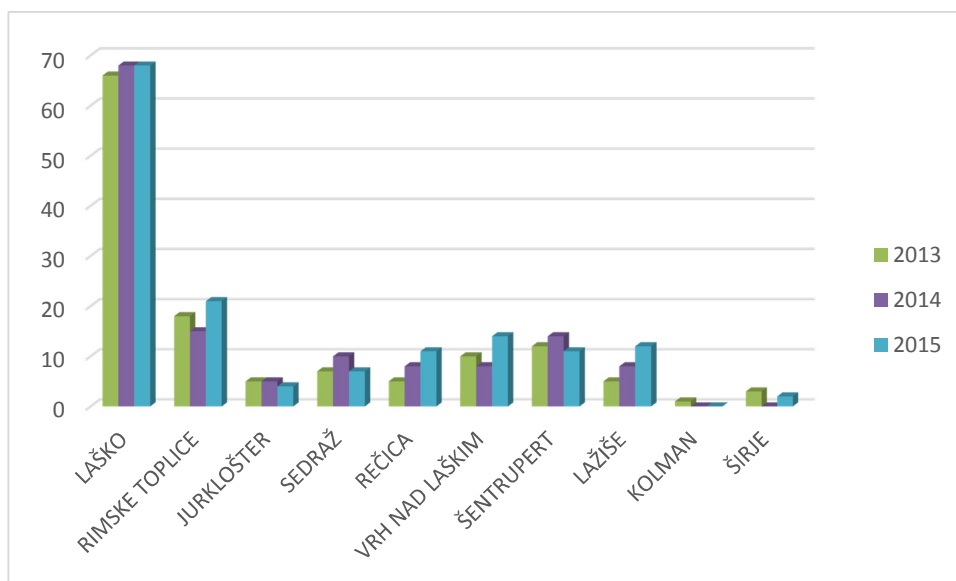
Cene pogrebnih storitev, ki jih izvaja naše podjetje so med nižjimi v Sloveniji, ker uporabljamo nižjo maržo na pogrebno opremo, kot ostali izvajalci. Cene pokopaliških storitev (najemnine grobov) pa na vseh okoliških pokopališčih ne zadoščajo niti za opravljanje rednih vzdrževalnih del na pokopaliških objektih in napravah, tudi zaradi odvoza nagrobnih sveč.

Izveden je bil periodični pregled pokopaliških objektov in naprav. Sanirana je bila pokopališka ograja na pokopališču Sedraž, urejeno odvodnjavanje na platuju pred pokopališčem v Laškem. Na vežici v Rimskih Toplicah je bilo zamenjano stavbno pohištvo. V žalnici Laško pa se je uredila hladilna komora in postavila nova palisadna stena pred pokopališčem v Laškem. Kljub pridobljenemu uporabnemu dovoljenju za žalnico v Laškem smo morali odpraviti nekaj napak vezanih na slabo izvedena dela izvajalca.

Na spletnih straneh je bil objavljen protokol pogrebnega ceremoniala, nameščene so bile usmerjevalne table ter knjiga pohval in pritožb. Na spletni strani so objavljeni termini pogrebov, v primerih, ko svojci to dovolijo.

Število grobov in pokopov po pokopališčih					
Pokopališče/ leto	Grobovi	Število pokopov			
		2012	2013	2014	2015
LAŠKO	1530	70	66	68	68
RIMSKE TOPLICE	409	21	18	15	21
JURKLOŠTER	190	6	5	5	4
SEDRAŽ	205	10	7	10	7
REČICA	165	13	5	8	11
VRH NAD LAŠKIM	255	6	10	8	14
ŠENTRUPERT	254	6	12	14	11
LAŽIŠE	142	12	5	8	12
KOLMAN	26	2	1	0	0
ŠIRJE	70	1	3	0	2
	3246	147	132	136	150

Število pogrebov po letih in po pokopališčih:



7.5 Kanalizacija

Na dejavnosti se izvaja redno čiščenje kanalizacijskega sistema ter upravljanje in vzdrževanje črpališč, potrebni ukrepi za razbremenitev hidravličnega režima nizkovodnega stanja, da se na ta način prepreči čiščenje padavinskih voda. Tekom leta smo priključevali stanovanjske in ostale objekte na novo kanalizacijsko omrežje v Laškem in Rimskih Toplicah (83 objektov). Očiščeni so bili kanalizacijski vodi na Savinjskem in Trubarjevem nabrežju ter Rimski cesti in Cesti v Rečico. Prav tako je bilo očiščenih 20 črpališč in 92 greznic. Zgrajenih je bilo 820 m novega kanalizacijskega omrežja.

Skupaj z občinsko upravo smo sodelovali pri pripravi katastra greznic in malih čistilnih naprav (MČN) na območju občine Laško, tam kjer objekti ne bodo priključeni na kanalizacijski sistem. Kot izvajalci javne službe smo pripravili tudi natančen raspored odvozov grezničnih gošč na čistilno napravo. Na občinski svet bomo posredovali Elaborat o oblikovanju cene storitev povezanih z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami, ki bo uveljavil sistematično izvajanje storitve na celotnem območju občine Laško v letu 2016.

V zaključni fazi je izvedba MKČN Polje pod Lisco, kjer imajo zgrajeno kanalizacijo. Potrebno bo določiti še mikrolokacijo MČN.

7.6 Stanovanjska dejavnost

V okviru procesa se izvaja upravljanje nepremičnin v lasti fizičnih oseb, občine in ostalih pravnih oseb. Vse objekte v upravljanju vzdržujemo v skladu s standardi vzdrževanja za večstanovanjske stavbe in v skladu z veljavno zakonodajo, predvsem stanovanjskim zakonom (SZ-1). Standarde vzdrževanja, določa Pravilnik o standardih vzdrževanja stanovanjskih stavb in stanovanj (Ur. list RS, št. 20/2004) in Pravilnik o upravljanju večstanovanjskih stavb (Uradni list RS, št. 60/09, 87/11 in 85/13).

V upravljanju imamo skupno cca 974 poslovno stanovanjskih enot v 98 objektih, ki so v lasti fizičnih oseb, občine in ostalih pravnih oseb. Največji skupni lastnik je Občina Laško s 302 stanovanji v 74 objektih. Stanovanja in poslovni prostori v upravljanju se nahajajo razpršeno po vsej občini. Upravljamo tudi s 17 kotlarnami, ki ogrevajo 495 enot. Skrbimo za redna vzdrževanja stanovanj, v tujem imenu za tuj račun smo v letu 2015 opravili za 1,1 mio € storitev, ki se prefakturirajo lastnikom ali najemnikom.

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

Upoštevajoč želje stanovalcev v nekaterih objektih ki jih upravljamo, smo se vključili tudi na področje energetske učinkovitosti, predvsem z izdelavo novih izolacijskih fasad ter izolacij podstrešij in kleti. V objektih, kjer sredstev rezervnega sklada ni bilo dovolj za investicije, smo se vključili kot kreditodajalec tako, da kreditiramo stanovalce. Konec leta 2014 je bila glavnica kreditov 92.327 €, v letu 2015 se je del kreditov izplačal, del pa smo jih odobrili dodatno, tako da je saldo kreditov, ki jih nudimo stanovalcem konec leta 2015 145.234 €. V letu 2016 se bo izplačalo 70.583 €, razlika pa v letu 2017.

V evrih

Objekt	Vrsta energetske obnove	Vrednost celotne investicije	Nepovratna sredstva EKO SKLAD
Požanelova 3	Toplotna izolacija fasade	55.161,80 €	9.606,00 €
Podšmihel 7	Toplotna izolacija fasade	22.924,81 €	1.674,00 €
Rimska cesta 4 II vhod	Toplotna izolacija fasade	48.497,95 €	8.400,00 €
Ulica XIV. divizije 5	Toplotna izolacija fasade	43.660,54 €	7.219,00 €
Ulica XIV. divizije 7	Toplotna izolacija fasade	35.683,67 €	7.952,00 €
Šentrupert 93 A	Toplotna izolacija fasade	24.297,56 €	2.492,00 €
		772.370,74 €	130.452,00 €

Vsako leto spodbujamo etažne lastnike k energetske obnovi objektov, tudi z nudenjem najema kredita na rezervni sklad. Je pa število investicij odvisno od osveženosti, volje in finančnega stanja etažnih lastnikov in višine sredstev, ki jih razpiše Eko Sklad Republike Slovenije.

Spodbujanje etažnih lastnikov k energetsko učinkovitejšim izboljšavam, se kaže da je vse več objektov, kjer se za energetsko obnovo odločajo. Občina Laško je lastnik največ stanovanj, ki jih upravljamo, zato kot dober gospodar poleg energetske učinkovitosti vzorno skrbi tudi za ureditev ustreznih posodobitev bivalnih pogojev najemnikov. V kar nekaj objektih se lastniki odločajo za montažo dvigal, kar je z vidika staranja populacije pozitivno.

7.7 Avtostrojni park

Vzdrževanje avto strojne opreme je organizirano kot podporni proces, ki opravlja dejavnosti za vse enote, razen za upravljanje s stanovanji. V okviru te dejavnosti se vzdržuje skupno 39 vozil, strojev ali priključkov. Pri vzdrževanju avtostrojne opreme gre za stroške vzdrževalca, ki skrbi za celoten vozni park ter tudi sam nabavlja nadomestne dele, opremo in potrošni material.

Dejavnost je podporni proces, zato je financiranje direkten strošek v bilanci. Stroške delimo na ostala stroškovna mesta (SM) po dogovorjenih ključih, ki so izračunani glede na vrednost osnovnih sredstev, ki jih vzdržujemo.

V vsa vozila je nameščena oprema za sledenje, kar omogoča lažje spremljanje vozil na terenu, in hkrati tudi izdelavo mesečnih elektronskih potnih nalogov, ki imajo možnost tudi spremljanja stroškov po posameznem vozilu, (vpisuje se začetno in končno stanje km ter datum in količino načrpanega goriva). Na ta način tudi spremljamo kazalnike porabe goriva.

V petih vozilih so nameščeni digitalni tahografi, ki se uporabljajo za vožnjo z voznikovo kartico in se snemajo na 28 dni. V ostalih vozilih pa so analogni tahografi, ki se dnevno vstavljajo v napravo za namestitvev tahografov. Evidenca se vodi dnevno.

Izdano je bilo navodilo za preventivne preglede strojev in vozil, ki predpisuje periodično izvajanje pregledovanja strojev.

8. ANALIZA POSLOVANJA

8.1 Bilanca stanja

Obseg sredstev se je glede na leto 2014 zmanjšal za 8 %. Zmanjšanje je tako na dolgoročnih kot tudi na kratkoročnih sredstvih.

POSTAVKA	31.12.2015		31.12.2014		Index 15/14
	znesek	struktura	znesek	struktura	
1. Dolgoročna sredstva	1.300.952 €	58	1.350.907 €	56	96
2. Kratkoročna sredstva	927.462 €	42	1.068.353 €	44	87
3. Aktivne časovne razmeji	0 €	0	12.110 €	0	0
SKUPAJ	2.228.414 €	100	2.431.370 €	100	92

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. Neopredmetena sredstva se zmanjšujejo, ker novih nabav ni. Računovodske programe, ki smo jih začeli uporabljati v letu 2014 odplačujemo preko lizinga, tako da le-ti predstavljajo strošek najema.

Vrsta sredstev/ leto	2015	2014	2015/2014
Dolgoročne premoženjske pravice	10.097 €	14.959 €	67%
Druga neopredmetena sredstva	434 €	1.478 €	29%
Dolgoročne aktivne časovne razmejitve	11.449 €	21.756 €	53%
Skupaj	21.980 €	38.193 €	58%

Opredmetena osnovna sredstva

Letni popis osnovnih sredstev se je opravil po stanju 31.12.2015. Knjigovodska vrednost osnovnih sredstev je v primerjavi z letom prej zmanjšala za 5 %.

Elementi	gradb. objekti	zemljišča	oprema	drobni inventar	SKUPAJ
Nabavna vrednost					
stanje 1.1.2015	736.591	80.737	2.111.819	302.935	3.232.082
nabave med letom	15.650		85.793	16.715	118.158
aktiviranje					
prodaja					0
izločitev iz uporabe			48.658	4.243	52.901
Stanje 31.12.2015	752.241	80.737	2.148.954	315.407	3.297.339
Popravek vrednosti					
stanje 1.1.2014	251.587	0	1.509.877	208.846	1.970.310
amortizacija	13.385		140.367	29.298	183.050
izločitve iz uporabe			48.658	4.243	52.901
stanje 31.12.2015	264.972	0	1.601.586	233.901	2.100.459
knjigovodska vrednost 31.12.2014	485.004	80.737	601.942	94.089	1.261.772
knjigovodska vrednost 31.12.2015	487.269	80.737	547.368	81.506	1.196.880
% odpisanosti sredstev	35%	0%	75%	74%	64%

Naložbe v osnovna sredstva smo izvajali po poslovnem načrtu.

INVESTICIJE V LETU 2015				
Vrsta	Plan	VIRI		Realizacija 2015
		Amortizacij a	Najemnina sredstev v upravljanj u 2015	
Osnovna sredstva (vozila, oprema, mehanizacija)	140.000	140.000		111.296
Rezar za rezanje asfalta - priključek za ICB				
Zamenjava traktorja 100 KS - komunalno opremljen				
Avtodvigalo - rabljeno				
Popravilo kamiona kiper				9.001
Posipalec za kamion				19.571
Manjša oprema (elektoragregat, električni viličar, kosilni				5.092
Abroll kontejner 2 kom				
Kontejnerji (kombinirani za ločeno zbiranje)				12.363
Traktor				42.480
Obnova garderob za zaposlene - povečanje vr. Zgradbe				15.650
Avtomobil za pregledniško službo				
Snežna freza				7.140
Računalniška programska in strojna oprema	15.000	15.000		3.762
Računalniška strojna in periferna oprema				2.412
Informatizacija delovnih procesov				
Fotokopirni stroj				1.350
Pokopališča in žalnica Laško				
Prostor za posip pepela (pokopališče Laško)	20.000		20.000	
Obnova stavbnega pohištva žalnica R. Toplice				11.566
Hladilna komora žalnica Laško				4.800
Obnovitvena dela na pokopališčih (odvodnjavanje, obzi	50.000		50.000	5.231
Investicije v infrastrukturo				
Monitoringi in zapiralna dela na deponiji	20.000		20.000	15.424
Črpalka Wilo kanalizacija				3.100
Projektna dokumentacija (kompostarna)	20.000		20.000	
Nadgradnja sortirne linije - investicijsko vzdrževanje	30.000		30.000	
SKUPAJ	295.000	155.000	140.000	155.179

Investicije infrastrukture, ki se financirajo iz najemnin sredstev v upravljanju niso stvar povečanja vrednosti osnovnih sredstev, saj so to sredstva v upravljanju. Prav tako se vrednost osnovnih sredstev ni povečala za optimizacijo sistema odvoza odpadkov.

Iz najemnine za sredstva v upravljanju leta 2015 so se izvedle naslednje investicije:

Dela na zbirnem centru in zapiralna dela na deponiji	12.127 €
Hladilna komora v vežici Laško	4.800 €
Stavbno pohištvo vežica Rimske Toplice	11.566 €
Ureditev odvodnjavanja in palisadna stena na pok,. Laško	5.111 €

Sredstva vodimo v izven bilančni evidenci in zanje plačujemo najemnino v višini letne amortizacije. Najemnina znaša letno 69.269 € in bi se morala v celoti nameniti za vlaganje v infrastrukturo.

Dolgoročne finančne naložbe

Predstavljajo terjatve do lastnikov stanovanj, ki smo jih kreditirali za izvedbo fasad ali streh. Krediti se vračajo mesečno iz sredstev rezervnega sklada. Na kratkoročnih terjativah so krediti ki bodo poplačani v letu 2016.

Odložene terjatve za davek

So terjatve za odložene davke, ki se nanašajo na rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine.

Zaloge

Stanje zalog je bilo kontrolirano s popisom konec poslovnega leta 2015. 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 59 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. Kratkoročna posojila so terjatve do lastnikov stanovanj, ki smo jih kreditirali za izvedbo fasad in streh in bodo poplačana v letu 2016, vrednost je večja, ker je bilo odobrenih nekaj dodatnih posojil, ki pa imajo dobo vračanja dve leti.

KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	2015	2014	2015/2014
Denarna sredstva rezervnega sklada - vezana	281.662 €	277.528 €	101%
Kratkoročna posojila	70.583 €	53.463 €	132%
SKUPAJ	352.245 €	330.991 €	106%

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 slovenskem računovodskem standardu (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 2015 smo oblikovali dodaten popravek terjatev v višini 26.566 €, skupaj je popravek terjatev 192.230 €, kar predstavlja 100 % terjatev starejših od enega leta.

Pregled zapadlosti terjatev

Zapadlost	leto 2015		leto 2014		Index 13/12
		Struktura		Struktura	
Nezapadle terjatve (do 60 dni)	438.553	61	433.847	60	101
Do 180 dni	39.730	6	47.472	7	84
do 365 dni	47.839	7	65.492	9	73
nad 365 dni fizične osebe	165.965				
nad 365 dni pravne osebe	26.265	4	175.278	24	15
Skupaj	718.352	77	722.089	100	99
Popravek vrednosti terjatev	192.230		175.278		
Stanje 31.12.	526.122		546.811		

Terjatev do članov uprave in nadzornega sveta podjetja nima.

Denarna sredstva

Na tej postavki imamo v podjetju le denar na transakcijskem računu in gotovino v blagajni **ter** depozite pri bankah z ročnostjo vezave do treh mesecev.

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, presežek oz. primanjkljaj iz prevrednotenja in 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, tudi do lastnika to je Občine Laško. V naslednji tabeli je prikazan obseg in struktura virov sredstev v letu 2014 in 2015.

Obseg in struktura obveznosti do virov sredstev					
vrsta	31.12.2015		31.12.2014		Index 15/14
	znesek	struktura	znesek	struktura	
A. Kapital	1.126.410	51	1.114.586	46	101
<i>I. Osnovni kapital</i>	397.485	35	397.485	36	100
<i>II. Kapitalske rezerve</i>	216.557	19	216.557	19	100
<i>III. Rezerve iz dobička</i>	510.633	45	493.720	44	103
<i>1. Zakonske rezerve</i>	15.842		15.842		100
<i>2. Druge rezerve iz dobička</i>	494.791		477.878		104
<i>IV. Aktuarski presežek</i>	-5.530	0	-2.824	0	
<i>V. Čisti dobiček poslovnega leta</i>	7.265	1	9.648	1	75
B. Rezervacije	240.696	11	241.396	10	100
C. Dolgoročne obveznosti	137.638	6	159.057	7	87
Č. Kratkoročne obveznosti	696.496	31	884.862	36	79
D. Kratkoročne časovne razmejitve	27.174	1	31.469	1	86
SKUPAJ OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	2.228.414	100	2.431.370	100	92

V preteklem letu smo po sklepu Občinskega sveta Laško razporedili dobiček v višini 9.648 € v rezerve. Uprava je v smislu ZGD-1 razporedila polovico čistega dobička poslovnega leta 2015 (7.265,48 €) v rezerve iz dobička.

Delitev dobička leta 2015:

Celotni dobiček	19.166 €
Davek od dobička in odloženi davki	-4.636 €
Čisti dobiček poslovnega leta	14.530 €
Razporeditev dobička v rezerve	7.265 €
Nerazporejeni čisti dobiček poslovnega leta	7.265 €

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 :

	2015	2014
Amortizacijo objekta uprave (nakazilo Pivovarna –Občina)	153.164 €	158.275 €
Jubilejne nagrade in odpravnine	87.532 €	83.121 €
SKUPAJ	240.696 €	241.396 €

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 2016, kratkoročni del pa v letu 2016.

Posojilodajalec	glavnica 31/12-2014	glavnica 31/12- 2015	dolgoročni del	kratkoročni del
Deželna banka Celje	82.170	60.750	39.330	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 98.308 € obveznost do Občine za dobo 10 let, oziroma skladno z dogovorom (možnost dokapitalizacije Komunale).

Kratkoročne finančne in poslovne obveznosti

Kratkoročne finančne obveznosti predstavljajo kratkoročni del kredita oziroma kredit, ki zapade v plačilo v letu 2016. Anuiteta kredita je 1.785 € mesečno.

KRATKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI	2015	2014	2015/2014
Obveznosti do dobaviteljev (nezapadli računi)	209.782 €	411.546 €	51%
Obveznosti do zaposlencev (plača december)	76.474 €	75.016 €	102%
Obveznosti do državnih institucij (davki december)	15.965 €	3.423 €	466%
Druge obveznosti (rezervni sklad stanovalci, kurjava)	372.854 €	373.458 €	100%
SKUPAJ	675.075 €	863.443 €	78%

Največjo obveznost predstavlja rezervni sklad stanovanjske dejavnosti v vrednosti 316.064 €. 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	2015	2014	2015/2014
Najemnine za stanovanja (Paron, Thermana, SSRS)	8.437 €	11.418 €	74%
Neizkoriščen dopust 2014	15.245 €	20.051 €	76%
Neizkoriščena sredstva odškodnin od zavarovanja objektov	2.555 €		
Vnaprej obračunani stroški za leto 2015	937 €		
SKUPAJ	27.174 €	31.469 €	86%

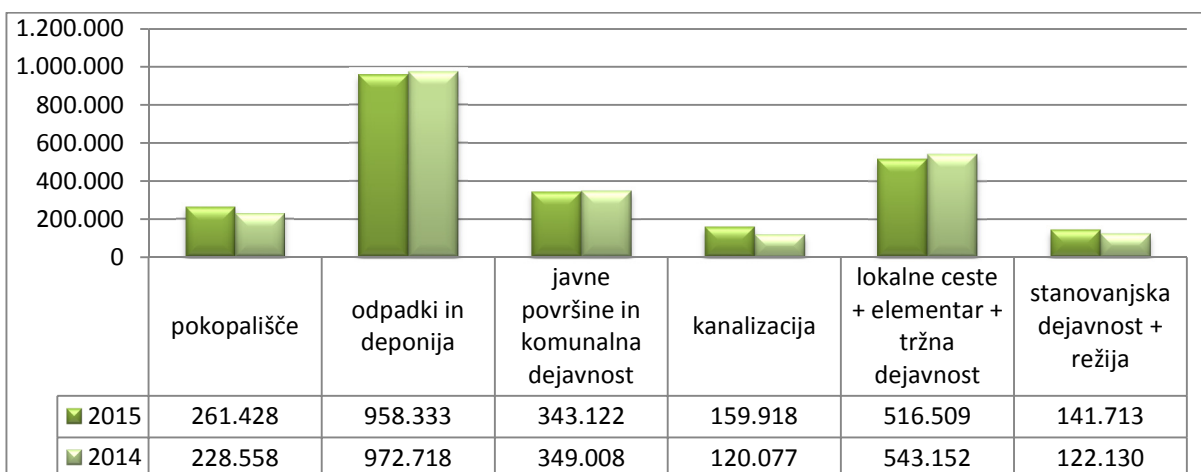
Zunajbilančna evidence

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 2015 je 809.314 €.

8.2 Izkaz poslovnega izida

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, 20 % prihodkov družba ustvari s tržnimi dejavnostmi.

Drugi poslovni prihodki

Drugi poslovni prihodki so prihodki od odprave dolgoročnih rezervacij, prihodki od refundacije plač za javna dela in prevrednotovalni poslovni prihodki od prodaje osnovnih sredstev, kot razlika med prihodki in neodpisano vrednostjo prodanih 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. Podjetje ima z zavodom za zaposlovanje sklenjeno pogodbo o izvajanju javnih del, do konca leta smo imeli zaposlena dva delavca. Zavod sofinancira njihovo zaposlitev višini 70 %.

	2015	2014	Index
Prihodki od odprave rezervacij	3.601 €	34.352 €	10
Črpanje rezervacij objekt	6.659 €	4.990 €	133
Prihodek javna dela refundacija plač	23.892 €	39.450 €	61
Prevrednotovalni poslovni prihodki	20.000 €	11.522 €	174
Skupaj	54.152 €	90.314 €	60

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 so v letu 2015 za 9 % manjši kot preteklo leto.

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

	2015	2014	Indeks
Osnovni material	171.405 €	182.197 €	94
Pomožni material	15.947 €	13.614 €	117
Električna energija in gorivo	86.066 €	98.048 €	88
Nadomestni deli	7.409 €	14.147 €	52
Poraba drobnega inventarja	19.437 €	20.650 €	94
Pisarniški material	7.396 €	6.571 €	113
Drugi material	629 €	2.539 €	25
Skupaj	308.289 €	337.766 €	91

Stroški storitev

Stroške storitve smo v skupnem povečali za 1 %.

	2015	2014	Index
Proizvodne storitve	582.386 €	565.729 €	103
Prevozne storitve	1.434 €	4.512 €	32
Storitve vzdrževanja	34.479 €	51.405 €	67
Najemnine	89.406 €	88.332 €	101
Dnevnice, kilometrina	7.141 €	8.579 €	83
Bančne storitve, zavarovalne premije	28.307 €	27.932 €	101
Stroški revizije, odvetniške storitve, računalniške storitve	39.043 €	21.412 €	182
Stroški reklame in propagande	11.579 €	8.311 €	139
Storitve fizičnih oseb	6.279 €	6.436 €	98
Druge storitve	98.209 €	108.942 €	90
Skupaj	898.263 €	891.590 €	101

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 ter stroški pogodbenih del (grobarji).

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.

	2015	2014	Index
Bruto OD	699.070 €	675.446 €	103
Stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja	30.817 €	30.184 €	102
Regres za LD, prevoz, prehrana	103.697 €	100.999 €	103
Prispevki na OD	113.901 €	110.732 €	103
Rezervacije za jubiljene nagrade in odpravnine	2.141 €	6.918 €	31
Skupaj	949.626 €	924.279 €	103

Vrednost točke za prvi tarifni razred se je v letu 2015 (1/7-2015) povečala za 3 %.

Odpisi vrednosti

Amortizacija

Popravek vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev se obračunava po metodi enakomernega časovnega odpisovanja. Amortizacija se obračunava za posamično osnovno sredstvo, za drobn 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, 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	2015	2014	Index
Neopredmetenih dolgoročnih sredstev	16.213 €	16.537 €	98
Zgradb	13.385 €	13.385 €	100
Opreme	140.176 €	130.064 €	108
Drobnega inventarja	26.187 €	25.853 €	101
Skupaj	195.961 €	185.839 €	105

Vrednost amortizacije se je povečala skladno z novimi nabavami v preteklem letu.

Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih v višini 26.566 € predstavljajo dodatno oblikovanje popravka vrednosti terjatev. V letu 2015 smo oblikovali popravek terjatev za vse terjatve starejše od 1 leta.

Drugi poslovni odhodki

Drugi stroški

So predvsem takse, ki jih podjetje plačuje sodišču za izvršbe, izdatki za novoletna darila, sofinanciranja društvom.

	2015	2014	Index
takse, sodni stroški	2.514 €	6.919 €	36
donacije	8.662 €	12.905 €	67
ostali stroški	4.393 €	10.315 €	43
Skupaj	15.569 €	30.139 €	52

Finančni prihodki

To so prihodki iz terjatev, predvsem so to izterjane zamudne obresti od izvršb in obresti od kreditiranja stanovalcev za fasade in investicije. V letu 2015 je bilo teh prihodkov 13.422 €.

Finančni odhodki

So obresti od prejetega posojila, ki ga odplačujemo v mesečnih anuitetah in odhodki od obresti za zamudo pri plačilih.

Drugi prihodki

So subvencije za prejete odškodnine od zavarovalnice in drugi manjši prihodki kot so rabati od dobaviteljev.

Prevrednotenje kapitala

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	Poslovni izid – dobiček
- kapital (razen tekočega dobička) za preračun cen življenjskih potrebščin	1.111.879	-0,5	5.559	20.089

v €

Če bi splošno prevrednotenje kapitala opravljali z indeksom rasti cen življenjskih potrebščin (-0,5%) bi podjetje izkazovalo čisti poslovni izid v višini 20.089 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. Material zato ni velika postavka. Nabava materiala poteka v glavnem sproti, to se pravi, da material nabavimo ko ga potrebujemo za vgradnjo, tako da že ob nabavi bremenimo stroškovno mesto. 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 odlaganja odpadkov na Simbio Celje. V letu 2015 je bilo teh storitev za 181.731 €.

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

Stroški dela se vrednotijo po stroškovnih mestih glede na dejansko opravljeno delo v okviru posamezne enote. 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 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.

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, za opravljene storitve mesečno izstavljamo račune.

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, pripravljala 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 2015 opravilo za 1.122.000 €

storitev, ki so se prefakturirala lastnikom stanovanj. Storitve se vodijo na kontih razmejitev in se ne prikazujejo kot stroški in prihodki. Dohodek od upravljanja na letni ravni znaša cca 136 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	št. Vozil	vrednost Os	delež
Odvoz odpadkov	9	796.892 €	59,836
Javne površine	7	165.198 €	12,404
Ceste (36,61,72)	6	167.610 €	12,585
Pogrebna dejavnost 31	1	28.018 €	2,104
Kanalizacija (50,52)	1	174.066 €	13,070
Skupaj	24	1.331.784 €	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 procentih, ki so določeni na osnovi več kriterijev. Kriterij se izračuna kot povprečje med stroški, prihodki in delovnimi urami, ter količino dela, ki ga opravimo v režiji za posamezno stroškovno mesto (število izdanih faktur po stroškovnih mestih, število reklamacij....).

Dejavnost	SM	delež %
Pokopališče	21	4,040
Ravnanje z odpadki	22	42,940
Javne površine	23	5,810

Kanalizacija	50	0,740
Lokalne ceste	61	10,460
Stanovanjska dejavnost	80	15,480
Pogrebna dejavnost	31	6,730
Tržna dejavnost komunalne storitve	32	5,410
Tržna dejavnost ceste	36	4,690
Tržna dejavnost kanalizacije	52	1,740
Avtopark	40	1,970
Skupaj		100,000

10. DAVEK OD DOHODKA PRAVNIH OSEB

Podjetje je po Zakonu o davku od dohodkov pravnih oseb zavezanec za omenjeni davek. Ker podjetje davčno nepriznanih odhodkov skoraj nima, ima pa precej davčno priznanih je davčna osnova 0. Davčne olajšave imamo predvsem iz naslova:

- Zaposlovanja invalidov (skupaj tri, nad kvoto en delavec)
- Nabave osnovnih sredstev

11. KAZALNIKI

a) Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala

<i>čisti dobiček poslovnega leta</i>	<i>Leto</i>	<i>koeficient</i>
<i>povprečni kapital (brez čistega dobička tekočega leta)</i>	2012	0,011
	2013	0,011
	2014	0,018
	2015	0,013

Kapital se kapitalizira z 1,3 %.

b) Dodana vrednost na zaposlenega:

<i>čisti prihodki od prodaje - stroški materiala in storitev</i>	<i>leto</i>	<i>Vrednost</i>
<i>število zaposlenih iz ur</i>	2012	26.208
	2013	26.138
	2014	24.894
	2015	26.480

Dodana vrednost na zaposlenega se giblje med 24.000 € in 26.500 €. 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 zadnjih letih znižala predvsem zaradi vpliva povečanih stroškov na področju gospodarjenja z odpadki.

12. ZAKLJUČEK

Kljub slabim pogojem poslovanja v letu 2015, 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 14.530 €, kar menimo da je za 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, dipl.inž.gr.

Direktor:

Tomaž Novak, univ. dipl. inž.
geod.

BILANCA STANJA
na dan 31.12.2015

v EUR

Postavka	Znesek	
	Tekočega leta	Prejšnjega leta
SREDSTVA	2.228.414	2.431.370
A. DOLGOROČNA SREDSTVA	1.300.952	1.350.907
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	21.980	38.193
1. Neopredmetena sredstva	10.531	16.437
a) Dolgoročne premoženjske pravice	10.097	14.959
č) Druga neopredmetena sredstva	434	1.478
2. Dolgoročne aktivne časovne razmejitve	11.449	21.756
II. Opredmetena osnovna sredstva	1.196.881	1.261.773
1. Zemljišča	80.737	80.737
2. Zgradbe	487.269	485.004
3. Proizvajalne naprave in stroji	547.369	601.943
4. Druge naprave in oprema, drobní inventar in druga opredmetena osnovna sredstva	81.506	94.089
IV. Dolgoročne finančne naložbe	74.651	38.865
VI. Odložene terjatve za davek	7.440	12.076
B. KRATKOROČNA SREDSTVA	927.462	1.068.353
II. Zaloge	7.359	5.898
III. Kratkoročne finančne naložbe	352.245	330.991
1. Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil	281.662	277.528
2. Kratkoročna posojila	70.583	53.463
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	543.103	590.453
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	526.122	546.810
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	16.981	43.643
V. Denarna sredstva	24.755	141.011
C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	0	12.110

Zabilančna sredstva	809.314	857.181
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	2.228.414	2.431.370
A. KAPITAL	1.126.410	1.114.585
I. Vpoklicani kapital	397.485	397.485
II. Kapitalske rezerve	216.557	216.557
III. Rezerve iz dobička	510.633	493.719
1. Zakonske rezerve	15.842	15.842
5. Druge rezerve iz dobička	494.791	477.877
IV. Presežek iz prevrednotenja	-5.530	-2.824
VII. Čisti dobiček poslovnega leta	7.265	9.648
B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	240.696	241.396
1. Rezervacije	240.696	241.396
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	137.638	159.058
I. Dolgoročne finančne obveznosti	39.330	60.750
II. Dolgoročne poslovne obveznosti	98.308	98.308
Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	696.496	884.862
II. Kratkoročne finančne obveznosti	21.420	21.420
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	675.076	863.442
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	209.782	411.546
3. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	465.294	451.896
D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	27.174	31.469
Zabilančne obveznosti	809.314	857.181

IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA
v obdobju od 01.01.2015 do 31.12.2015

v EUR

Postavka	Znesek	
	Tekočega leta	Prejšnjega leta
A. ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE	2.350.483	2.335.643
I. Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu	2.350.483	2.335.643
1. Čisti prihodki od prodaje proizvodov in storitev razen najemnin	2.350.483	2.335.643
E. DRUGI POSLOVNI PRIHODKI	54.152	90.314
F. KOSMATI DONOS OD POSLOVANJA	2.404.635	2.425.957
G. POSLOVNI ODHODKI	2.394.645	2.417.603
I. Stroški blaga, materiala in storitev	1.206.552	1.229.355
2. Stroški porabljenega materiala	308.288	337.766
a) stroški materiala	187.352	182.198
b) stroški energije	86.066	98.048
c) drugi stroški materiala	34.870	57.520
3. Stroški storitev	898.264	891.589
a) transportne storitve	1.434	4.511
b) najemnine	89.406	88.332
c) povračila stroškov zaposlencem v zvezi z delom	7.141	8.579
č) drugi stroški storitev	800.283	790.167
II. Stroški dela	949.627	924.278
1. Stroški plač	701.211	675.446
2. Stroški pokojninskih zavarovanj	30.817	30.184
3. Stroški drugih socialnih zavarovanj	113.902	110.732
4. Drugi stroški dela	103.697	107.916
III. Odpisi vrednosti	222.526	233.831
1. Amortizacija	195.960	185.839
3. Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	26.566	47.992
IV. Drugi poslovni odhodki	15.940	30.139

2. Drugi stroški	15.940	30.139
H. DOBIČEK IZ POSLOVANJA	9.990	8.354
J. FINANČNI PRIHODKI	13.422	15.197
II. Finančni prihodki iz danih posojil	6.158	7.899
III. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	7.264	7.298
K. FINANČNI ODHODKI	4.687	4.334
Finančni odhodki za obresti (upoštevano že v II. in III.)	1.222	1.638
III. Finančni odhodki iz poslovnih in finančnih obveznosti	4.687	4.334
2. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	3.044	1.638
3. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	1.643	2.696
L. DRUGI PRIHODKI	806	2.474
I. Subvencije, dotacije in podobni prihodki, ki niso povezani s poslovnimi učinki		2.010
II. Drugi finančni prihodki in ostali prihodki	806	464
M. DRUGI ODHODKI	365	1.268
N. CELOTNI DOBIČEK	19.166	20.423

IZKAZ VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA

Za leto končano 31.12.2015

Postavka	Znesek	
	Tekočega leta	Prejšnjega leta
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	19.166	20.423
Druge sestavine vseobsegajočega donosa	-4.636	-1.127
Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja	14.530	19.296
Preneseni dobiček		
Povečanje drugih rezerv iz dobička	7.265	9.648
Bilančni dobiček	7.265	9.648

REALIZACIJA 1-12 2015

v €																		
			OSNOVNE DEJAVNOSTI					TRŽNE DEJAVNOSTI						REŽIJA				
Zap. št.	Konto	Opis	21	22	23	50	61	80	31	32	73	36	52	40	41	realizacija 2015	REBALANS 2015	realizacija 2015 /plan 2015
			Pokopališča	Ravnanje z odpadki	Javne površine	Kanalizacija	Lokalne ceste	Stanovanjska dejavnost	Pogrebna dejavnost	TD komunal. storitve	Javna dela	TD ceste	TD Kanalizacija	Avtopark	Režija			
1.	40	Stroški materiala	3.497	66.850	42.155	3.103	114.548	0	31.007	2.441	150	5.193	13.052	8.683	17.609	308.289	280.661	110
2.	41	Stroški storitev	13.836	340.334	69.033	13.239	123.043	7.661	58.470	1.361	304	35.903	101.706	20.587	112.786	898.264	872.184	103
3.	43	Amortizacija	11.707	73.725	39.041	10.966	23.755	190	3.312	0	0	3.300	2.054	1.126	26.784	195.960	195.384	100
4.	47	Stroški dela	35.691	246.101	116.779	8.618	127.934	52.537	54.778	13.750	23.439	10.321	159	28.672	230.847	949.627	900.072	106
5.	48	Drugi stroški	0	76	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15.864	15.940	27.839	57
6	75	Finančni odhodki	0	13.283	0	0	350	14.822	0	0	0	0	0	0	3.163	31.617	22.345	141
		Stroški	64.732	740.369	267.008	35.927	389.631	75.210	147.567	17.551	23.892	54.717	116.972	59.068	407.053	2.399.698	2.298.485	104
		Delitev stroškov režije	16.429	174.772	23.641	2.871	42.524	63.010	27.604	22.034	0	19.071	7.093	8.004	-407.053	1	0	0
		Delitev stroškov avtopark	0	40.134	8.320	4.383	8.441	0	1.411	0	0	0	4.383	-67.073	0	0	0	0
		VSI STROŠKI SKUPAJ	81.161	955.275	298.969	43.181	440.596	138.220	176.582	39.585	23.892	73.788	128.448	0	0	2.399.698	2.298.485	104
7	76	Prih. od prodaje storitev	80.781	958.333	297.445	30.438	440.960	136.495	180.647	45.677	23.892	75.549	129.480	0	5.218	2.404.915	2.306.489	104
8	77	Finančni prihodki	0	89	0	0	0	2.118	0	0	0	0	0	18	11.725	13.949	9.242	151
		Prihodki	80.781	958.421	297.445	30.438	440.960	138.612	180.647	45.677	23.892	75.549	129.480	18	16.943	2.418.864	2.315.731	104
		Delitev prhodkov režije	684	7.354	2.442	289	2.956	844	980	239	0	455	719	-18	-16.943	0	0	0
		VSI PRIHODKI SKUPAJ	81.464	965.775	299.887	30.727	443.916	139.456	181.627	45.916	23.892	76.004	130.199	0	0	2.418.864	2.315.731	104
		CELOTNI DOBIČEK	304	10.500	918	-12.454	3.320	1.236	5.045	6.331	0	2.216	1.750	0	0	19.166	17.245	111