



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: SI566100 0001 2918 807, SI561910 0001 0269 250

ID št. za DDV: SI48279242, Mat. številka: 5255317

<http://www.komunala-lasko.si>, info@komunala-lasko.si



Številka: 032-0010/2018

032-0009/2018

Datum: 6.4.2018

OBČINSKI SVET LAŠKO

Predlagam, da občinski svet na seji obravnava naslednjo

ZADEVO: LETNO POROČILO JAVNEGA PODJETJA KOMUNALA LAŠKO D.O.O. ZA LETO 2017

Gradivo pripravil:

Javno podjetje Komunala Laško d.o.o.

Predstavnik predlagatelja na seji:

Tomaž Novak, direktor

Gradivo je obravnaval:

Odbor za gospodarski razvoj občine, dne 11.4.2018

Odbor za urejanje prostora in komunalne dejavnosti, dne 11.4.2018

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 65/09-UPB3, 33/11, 91/11, 32/12, 57/12, 44/13, 82/13, 55/15)
- 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 Laško potrjuje Letno poročilo JP Komunale Laško za leto 2017.**
- 2. Čisti dobiček poslovnega leta 2017 v višini 11.209,39 € 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 9.4.2018.

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 2017

Laško, MAREC 2018

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 z sredstvi v najemu v lasti Občine Laško	3
3.	Poročilo direktorja	4
3.1	Izjava o upravljanju družbe	7
3.2	Izjava o skladnosti s SRS 2016	8
4.	poročilo nadzornega sveta	9
5.	Revizorjevo poročilo	10
6.	Kadri in dejavnosti	13
6.1	Varstvo pri delu in varstvo pred požarom	15
6.2	Poročilo na področju sistema vodenja kakovosti ISO 9001:2008, sistema ravnanja z okoljem ISO 14001:2004 in sistema HACCP-NonAccred	15
7.	Obseg storitev po dejavnostih	17
7.1	Ravnanje z odpadki	17
7.2	Vodovod	19
7.3	Vzdrževanje javnih površin	21
7.4	Vzdrževanje cest in pregledniška služba	22
7.5	Pokopališka in pogrebna dejavnost	25
7.6	Kanalizacija	26
7.7	Upravljanje z nepremičninami	27
7.8	Avtostrojni park	28
8.	Analiza poslovanja	29
8.1	Bilanca stanja	29
8.2	Izkaz poslovnega izida	36
9.	Prikaz stroškov in prihodkov po stroškovnih mestih	40
9.1	Stroški materiala	40
9.2	Stroški storitev	40
9.3	Stroški dela	40
9.4	Stroški amortizacije	40
9.5	Ostali stroški in odhodki	40
9.6	Prihodki od prodaje storitev	40
9.7	Prenos stroškov iz pomožnega stroškovnega mesta	42
9.8	Prenos stroškov s stroškovnega mesta režija	42
10.	Davek od dohodka pravnih oseb	43
11.	Kazalniki	43
12.	Zaključek	44

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 2017.

Javno podjetje Komunala Laško, seznanja organe upravljanja z doseženim poslovnim rezultatom v letu 2017 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 €.

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 2017 so bili:

- Marjan Kozmus predsednik
- Matjaž Centrih
- Matjaž Štor
- Matjaž Piki
- Branko Trkulja do 20.1.2017
- Dragica Levstik od 2.2.2017 dalje
- Marija Deželak

2.5 Revizija poslovanja

Revizijo računovodskih izkazov je opravila revizorska hiša Roedl & Partner, Ljubljana. Revizija za poslovno leto 2017 je zaključena.

2.6 Informacija v zvezi z sredstvi v najemu 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 najemu.

Skladno s to pogodbo Komunala za občino Laško vodi analitično evidenco sredstev, ki jih imamo v najemu. Na dan 31.12.2017, ima Komunala v najemu sredstva v vrednosti 723.882,00 €, najemnina za omenjena sredstva znaša letno 30.363,38 €.

3. POROČILO DIREKTORJA

Poslovni rezultati za leto 2017 so primerljivi z rezultati za preteklo leto in so nekoliko nad planiranimi. V poslovnem letu 2017 smo ustvarili 3.065.176 € prihodkov in 3.044.011 € odhodkov oz. 21.165 € celotnega dobička, ob upoštevanju odloženih davkov pa 24.261 € čistega dobička.

Po razporeditvi obveznega dela dobička v višini 5% med obvezne rezerve ter 50% preostanka v rezerve iz dobička, je znašal bilančni dobiček, o katerem odloča občinski svet, 11.209 €.

Podjetje je zavezano za plačilo davka od dohodka pravnih oseb, ki pa ga zaradi naložb v osnovna sredstva, ni bilo potrebno plačati. Finančno so se pokrivala vse dejavnosti podjetja.

Likvidnost v letu 2017 je bila primerljiva s tisto iz preteklega leta. Poslabšuje se predvsem pri dejavnostih, kjer se storitve zaračunavajo mesečno in se zanje izdaja veliko število faktur.

Osnovni kapital podjetja je 397.485 €. Vrednost celotnega kapitala znaša 1.178.887 €. Evidentiranih je 275.415 € rezervacij in 558.194 € rezerv iz dobička in 216.557 € kapitalskih rezerv. Podjetje je v 100% lasti občine Laško, ki je ustanovitelj in edini lastnik.

Delež kapitala v virih sredstev znaša 53%, dolgoročna sredstva predstavljajo v strukturi 59%. V strukturi obveznosti do virov sredstev predstavljajo dolgoročne obveznosti 7%, kratkoročne 27%, kapital 53% in rezervacije 12%. Vrednost kapitala na zaposlenega znaša 23.261 €, kar je enako kot v preteklem letu. V letu 2017 se je dodana vrednost na zaposlenega povečala za 7% in sedaj znaša 29.414 €, donos na kapital pa znaša 2,1%.

Obveznosti do dobaviteljev, so se glede na leto 2016 povečalo, kar je posledica relaizacije meseca novembra in decembra, terjatve do kupcev pa so se z ozirom na leto 2016 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.

Povprečno število zaposlenih delavcev je v letu 2017 znašalo 50. Bolniških izostankov je bilo za 906 dni (3,5 delavca), kar predstavlja 6,55% delovnih dni, kar je več kot je od državnega povprečje, ki znaša 4,7%. V breme delodajalca je znašal delež izgubljenih koledarskih dni na enega delavca 2,6%, povprečje v državi pa znaša 2,3%. Povprečna starost zaposlenih je znašala 44 let.

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 vrednostmi 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.

Tržne dejavnosti so se izvajale v okviru planiranih, z namenom racionalnega izkoristka razpoložljive delovne sile, delovnih sredstev in opreme.

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

V letu 2017 se cene komunalnih storitev na področju ravnanja z odpadki, vzdrževanja vodovoda (voda) in praznjenja greznic (praznjenje in čiščenje greznic in malih komunalnih čistilnih naprav) niso spreminjale.

V okviru merjenja zadovoljstva odjemalcev smo v letu 2017 izvedli anketo zadovoljstva naših občanov na področju vzdrževanja javnih površin, na osnovi katere smo prejeli povprečno **oceno 4,45** na lestvici od 1 do 5, kar je za približno deset odstotkov višja ocena od tiste izmerjene v letu 2015.

V prvi polovici leta 2016 se je izvajanje gospodarske javne službe (GJS) oskrbe s pitno vodo preneslo na Občino Laško. **Komunala Laško pa je takrat začela z izvajanjem nove dejavnosti vzdrževanja vodovoda** kot dela gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo, ki je v letu 2017 prvič potekala preko celega leta. S tem je bila uspešno in v celoti izvedena združitev z ostalimi dejavnostmi podjetja.

Na področju ravnanja z odpadki je Komunala Laško maja 2017 po skoraj petih letih s strani **Agencije Republike Slovenije za okolje (ARSO) prejela okoljevarstveno dovoljenje (OVD)** za obratovanje odlagališča nenevarnih odpadkov Strensko v Občini Laško v obdobju njegovega zaprtja ter za obratovanje odlagališča glede emisij v vode ter s tem zaključilo dolgoletno zgodbo zapiranja tega odlagališča, ki je prenehalo obratovati že v letu 2012.

V letu 2017 smo v podjetju uvedli tudi novo storitev zbiranja odpadne električne in elektronske opreme in odpadnih baterij. Skupaj z družbo ZEOS d.o.o. in z organizatorji projekta LIFE Gospodarjenje z e-odpadki smo v uporabo predali ulične zbiralnike za male e-odpadke in odpadne baterije ter s tem občanom v Laškem in Rimskih Toplicah odprli možnost oddaje malih starih aparatov in odpadnih baterij.

Za potrebe *15. Evropskega prvenstva invalidov v namiznem tenisu* ter *19. Evropskega prvenstva mažoret* v Laškem smo v podjetju izdelali poseben namenski zabojnik za ločeno zbiranje odpadkov na prireditvah v zaprtih prostorih. S pomočjo teh zabojnikov smo v času obeh prvenstev v športni dvorani Tri lilije zbirali mešano odpadno embalažo in mešane komunalne odpadke.

Na področju vzdrževanja občinskih cest smo preko javnega naročila nabavili specialni stroj za sanacijo in vzdrževanje bankin, ki smo ga naknadno z lastnim znanjem na inovativen način še dodatno nadgradili ter pričeli z obsežnejšimi sanacijskimi deli na občinskih cestah, s katerimi bomo nadaljevali tudi v prihodnjih letih.

V podjetju smo oktobra 2017 s strani certifikacijske hiše Bureau Veritas po uspešno opravljenih recertifikacijskih presojah uspešno obnovili vse certifikate po vseh standardih, ki jih ima podjetje. Po standardu ISO 9001 smo obnovili **certifikat kakovosti ISO 9001:2008**, ki ga ima podjetje že od leta 2002. Po standardu ISO 14001 smo obnovili **okoljski certifikat ISO 14001:2004**, ki ga ima podjetje že od leta 2014. Za področje upravljanja z vodnimi viri in sistemom vodovoda Laško pa smo po standardu **Codex Alimentarius CAC/RCP 1-1969, Rec. 4-2003** obnovili **certifikat HACCP** (angleška kratica Hazard Analysis Critical Control Point = analiza tveganja in ugotavljanja kritičnih kontrolnih točk).

Podjetje je v letu 2017 preko Gospodarske zbornice Slovenije uspešno obnovilo tudi certifikat **Certifikat Excellent SME Slovenia**, ki je pokazatelj dobre bonitete podjetja in varnega poslovanja, ki ga ima podjetje že od leta 2013.

V letu 2017 smo aktivno delovali tudi pod okriljem **Zbornice komunalnega gospodarstva pri Gospodarski zbornici Slovenije** in se med drugim udeležili **Problemske konference komunalnega gospodarstva** v Rimskih Toplicah, v ospredju katere je bila problematika digitalne preobrazbe komunalnega gospodarstva ter s tem povezani izzivi in poslovne priložnosti. Izpostavljene so bile prednosti, ki jih lahko komunalna podjetja pridobijo z digitalno preobrazbo ter njen pomen za nadgradnjo uporabniških rešitev, ki vplivajo na povečanje zadovoljstva vseh uporabnikov.

V skladu s sprejeto okoljsko politiko in izvedbenimi cilji podjetja glede **zmanjševanja porabe nagrobnih sveč** smo izvajali različne načine ozaveščanja občanov v Občini Laško. Skupaj z **Zbornico komunalnega gospodarstva in družbo SIMBIO iz Celja** smo v zvezi s to problematiko na lokaciji Regijskega centra za ravnanje z odpadki Bukovžlak Celje izdelali poseben, že četrti po vrsti, ozaveščevalni film **»Manj sveč za več okolja«**, ki je bil medijsko dobro sprejet in podprt s strani nacionalne in drugih televizij, radijskih, tiskanih in internetnih medijev širom Slovenije.

Aktivno smo sodelovali tudi v okviru skupnih pobud komunalne zbornice, med katerimi je bila na prvem mestu pobuda **Skupaj za boljšo družbo**, v okviru katere si ves čas prizadevamo zmanjšati količino odpadkov, spodbujati ponovno uporabo odpadkov in odgovorno potrošništvo.

V letu 2017 smo se tako v okviru **evropskega tedna zmanjševanja odpadkov** pod okriljem Zbornice komunalnega gospodarstva skupaj s socialnim podjetjem Zadruga dobrote udeležili akcije na temo **ponovne uporabe izdelkov in recikliranja materialov**.

V podjetju že več let zapored skupaj z našimi občani v okviru novoletnih okrasitev izdelujemo lastne okraske v obliki kovinskih konstrukcij, ki jih potem opremimo z različnimi svetlobnimi telesi (zvezde, lampijoni, laške lilije, snežaki, snežne kepe, novoletne smreke). Ob koncu leta 2017 smo tako izdelali kovinske konstrukcije v obliki novoletnih smrek, ki so svetlobno okrašene, krasile decembrsko dogajanje v občini Laško.

Direktor

Tomaž Novak



3.1 Izjava o upravljanju družbe

Poslovodstvo družbe Javnega podjetja Komunala Laško, daje v smislu petega odstavka 70. člena Zakona o gospodarskih družbah (Uradni list RS, št. 65/09-UPB3 do 55/15; v nadaljevanju besedila ZGD-1) to

IZJAVO O UPRAVLJANJU DRUŽBE

Sklicevanje na kodeks o upravljanju in obseg odstopanj od kodeksa

Družba nima svojega (lastnega) kodeksa o upravljanju. Poslovodstvo družbe sledi pri upravljanju določbam ZGD-1 in si prizadeva, da je upravljanje pregledno in v dobro družbe tako, da družba lahko uresničuje cilje, zaradi katerih je bila ustanovljena.

Merjenje obsega odstopanj od kodeksa ni smiselno, ker družba nima lastnega kodeksa,

Glavne značilnosti sistemov notranjih kontrol in upravljanja tveganj

Družba Javno podjetje Komunala Laško skladno z ZGD-1, pogodbo o ustanovitvi in internimi akti družbe vzpostavlja in vzdržuje ustrezen sistem notranjih kontrol in upravljanja tveganj z učinkovitimi postopki ugotavljanja, merjenja, ocenjevanja, spremljanja in obvladovanja tveganj, ki jim je ali bi jim lahko bila družba izpostavljena.

Poslovodstvo družbe si prizadeva za takšen sistem notranjega kontroliranja, ki je učinkovit pri omejevanju nastanka negativnega dogodka na eni strani in stroškovno učinkovit na drugi strani. Kontrolne aktivnosti potekajo na vseh ravneh in poslovnih funkcijah v družbi. Sestavljene so iz množice aktivnosti, od začetnega prepoznavanja, preverjanja, usklajevanja, odobritve in analiziranja poslovnih dogodkov do zaščite sredstev ter delitve in razmejitve odgovornosti.

Poslovodstvo družbe zasleduje pri vzpostavitvi sistema notranjega kontroliranja tri glavne cilje:

- točnost, resničnost in popolnost računovodskih evidenc ter resničnost in poštenost računovodskega poročanja,
- usklajenost z zakonodajo ter
- učinkovitost in uspešnost poslovanja.

Poslovna tveganja in tveganja napačnih navedb v računovodskih poročilih obvladuje družba z neprekinjenimi naključnimi notranjimi kontrolami evidentiranja poslovnih dogodkov in primerjavo dejanskega stanja s knjigovodskim stanjem naključno izbranih stanj na računih sredstev in obveznosti. Kontrole izvaja(jo) vodja Splošnega sektorja.

Delovanje skupščine in njene ključne pristojnosti; opis pravic družbenikov in način njihovega uresničevanja

Skladno s Statutom Javnega podjetja Komunala Laško je ustanovitelj in edini lastnik podjetja Občina Laško, ki preko Občinskega sveta izvršuje ustanoviteljske pravice. Občinski svet sprejema sklepe z večino glasov.

Sestava in delovanje organov vodenja in nadzora ter njihovih komisij

V letu 2017 je družbo zastopal in vodili direktor Tomaž Novak.

Družba ima nadzorni svet, ki se sestaja po potrebi, najmanj pa 3 x letno. Nadzorni svet izdela poročilo o svojem delovanju, ki je sestavni del Poročila o poslovanju.

Družba nima sklenjeno pogodbo za zavarovanje osebne odgovornosti članov posloводства.

Pomembno neposredno in posredno lastništvo deležev v družbi v smislu doseganja kvalificiranega deleža po zakonu, ki ureja prevzeme

V družbi ni nikogar, ki bi imel v kapitalu te družbe neposredno ali posredno kvalificiran lastniški delež.

Podatki o imetniku deležev v kapitalu, ki zagotavljajo posebne kontrolne pravice

V družbi ni družbenika, ki bi mu delež v kapitalu zagotavljal posebne kontrolne pravice.

Podatki o omejitvah glasovalnih pravic

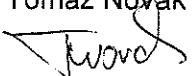
Pogodba o ustanovitvi družbe ne določa nobenih omejitev glasovalnih pravic.

Pravila družbe o imenovanju in zamenjavi članov organov vodenja ali nadzora ter spremembi družbene pogodbe

Statut družbe določa, da imenuje direktorja ustanovitelj. Statut sprejema in spreminja Občinski svet Občine Laško.

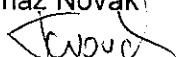
Pooblastila članov posloводства za nakup lastnih deležev

Nakup deležev družbe ni mogoč, saj je podjetje v 100 % lasti Občine. Posloводство družbe nima v zvezi s tem nobenih pooblastil.

Direktor
Tomaž Novak


3.2 Izjava o skladnosti s SRS 2016

V skladu z 10. točko okvira SRS 2016 izjavljamo, da so računovodski izkazi skladni z zahtevami Slovenskih računovodskih standardov (SRS) in z vsemi pojasnili k njim.

Direktor
Tomaž Novak


4. POROČILO NADZORNEGA SVETA

Člani nadzornega sveta v letu 2017 so bili:

- Marjan Kozmus predsednik
- Matjaž Centrih
- Matjaž Štor
- Matjaž Piki
- Dragica Levstik
- Marija Deželak

Nadzorni svet Komunale je v letu 2017 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.

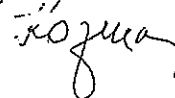
Nadzorni svet je svojo nadzorno funkcijo opravljal na svojih sejah. V letu 2017 je imel tri redne seje. Vodstvo je za seje pripravilo gradiva, na sejah se je odgovarjalo na postavljena vprašanja. Uresničevanje sklepov je nadzorni svet redno preverjal.

Nadzorni svet je na svoji seji 9.4.2018 obravnaval revidirano letno poročilo. Letno poročilo Komunale Laško, v skladu z zakonom obsega bilanco stanja, izkaz poslovnega izida, izkaz poslovnega izida po organizacijskih enotah, poslovno poročilo in pojasnila k posameznim izkazom. 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 2017
- o Nadzorni svet predlaga, da se čisti poslovni izid poslovnega leta v višini 11.209,39 evrov razporedi med druge rezerve iz dobička.
- o Revizija poslovanja za leto 2018 se poveri firmi Roedl & Partner d.o.o.

Na isti seji je Nadzorni svet sprejel tudi Gospodarski načrt za leto 2018.

Predsednik nadzornega sveta
Marjan Kozmus



5. REVIZORJEVO POROČILO

Rödl & Partner

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA

namenjeno družbenikom družbe

JAVNO PODJETJE KOMUNALA LAŠKO d.o.o.
Podšmihel 1E
3270 Laško

Mnenje

Revidirali smo računovodske izkaze gospodarske družbe JAVNO PODJETJE KOMUNALA LAŠKO d.o.o., Podšmihel 1E, 3270 Laško, ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2017 ter izkaz poslovnega izida za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne informacije. Pregledali smo tudi poslovno poročilo.

Po našem mnenju priloženi računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih pošteno predstavljajo finančni položaj gospodarske družbe JAVNO PODJETJE KOMUNALA LAŠKO d.o.o., Podšmihel 1E, 3270 Laško, na dan 31. decembra 2017 ter njen poslovni izid za tedaj končano leto v skladu s *Slovenskimi računovodskimi standardi*.

Podlaga za mnenje

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

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

Druge informacije

Za druge informacije je odgovorno poslovodstvo. Druge informacije obsegajo poslovno poročilo, ki je sestavni del letnega poročila gospodarske družbe JAVNO PODJETJE KOMUNALA LAŠKO d.o.o., Podšmihel 1E, 3270 Laško, vendar ne vključujejo računovodskih izkazov in našega revizorjevega poročila o njih.

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

V povezavi z opravljeno revizijo računovodskih izkazov je naša odgovornost prebrati

druge informacije in pri tem presoditi ali so druge informacije pomembno neskladne z računovodskimi izkazi, zakonskimi zahtevami ali našim poznavanjem, pridobljenim pri revidiranju, ali se kako drugače kažejo kot pomembno napačne. Če na podlagi opravljenega dela zaključimo, da obstaja pomembno napačna navedba drugih informacij, moramo o takih okoliščinah poročati. V zvezi s tem podlagi opisanih postopkov poročamo, da:

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

Odgovornost posloводства in pristojnih za upravljanje za računovodske izkaze

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

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

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

Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov

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

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

- prepoznamo in ocenimo tveganja pomembno napačne navedbe v računovodskih izkazih, bodisi zaradi napake ali prevare, oblikujemo in izvajamo revizijske postopke kot odzive na ocenjena tveganja ter pridobivamo zadostne in ustrezne revizijske dokaze, ki zagotavljajo podlago za naše mnenje. Tveganje, da ne bomo odkrili napačne navedbe, ki izvira iz prevare, je višje od tistega, povezanega z napako, saj prevara lahko vključuje skrivne dogovore, ponarejanje, namerno opustitev, napačno razlago ali izogibanje notranjih kontrol;
- opravimo postopke preverjanja in razumevanja notranjih kontrol, pomembnih za

revizijo z namenom oblikovanja revizijskih postopkov, ki so okoliščinam primerni, vendar ne z namenom izraziti mnenja o učinkovitosti notranjih kontrol družbe;

- presodimo ustreznost uporabljenih računovodskih usmeritev in sprejemljivost računovodskih ocen ter z njimi povezanih razkritij posloводства;
- na podlagi pridobljenih revizijskih dokazov o obstoju pomembne negotovosti glede dogodkov ali okoliščin, ki zbuja dvom v sposobnost organizacije, da nadaljuje kot delujoče podjetje, sprejmemo sklep o ustreznosti poslovodske uporabe predpostavke delujočega podjetja, kot podlage računovodenja. Če sprejmemo sklep o obstoju pomembne negotovosti, smo dolžni v revizorjevem poročilu opozoriti na ustrezna razkritja v računovodskih izkazih ali, če so taka razkritja neustrezna, prilagoditi mnenje. Revizorjevi sklepi temeljijo na revizijskih dokazih pridobljenih do datuma izdaje revizorjevega poročila. Vendar kasnejši dogodki ali okoliščine lahko povzročijo prenehanje organizacije kot delujočega podjetja;
- ovrednotimo splošno predstavitev, strukturo, vsebino računovodskih izkazov vključno z razkritji, in ali računovodski izkazi predstavljajo zadevne posle in dogodke na način, da je dosežena poštena predstavitev;
- pristojne za upravljanje med drugim obveščamo načrtovanem obsegu in času revidiranja in pomembnih revizijskih ugotovitvah vključno s pomanjkljivostmi notranjih kontrol, ki smo jih zaznali med našo revizijo.

Ljubljana, 30.03.2018

Breda Drvarič

Pooblaščenka revizorka

Drvarič B.

Rödl & Partner
Družba za revizijo in davčno svetovanje, d.o.o.
Ljubljana 2

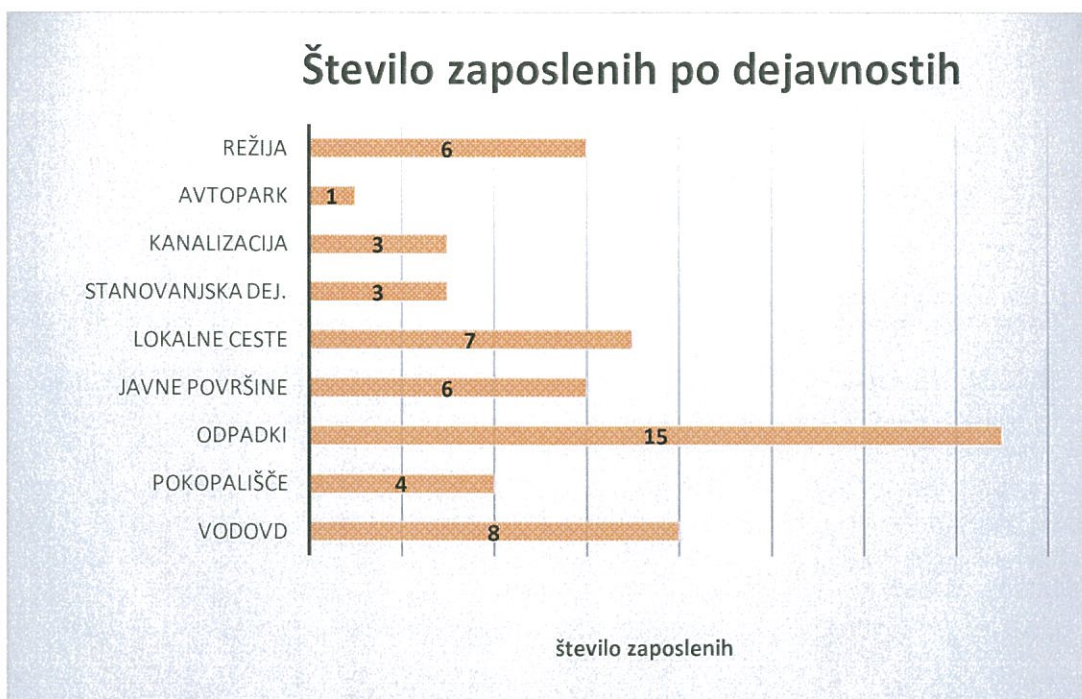
Družba Rödl & Partner d. o. o., Litostrojska cesta 44D, 1000 Ljubljana je vpisana v sodni register pri Okrožnem sodišču v Ljubljani z matično številko 1400070 in v register revizijskih družb pri Slovenskem inštitutu za revizijo. Osnovni kapital družbe znaša 8.763,00 EUR.

6. KADRI IN DEJAVNOSTI

V družbi se opravljajo dejavnosti na področju gospodarskih javnih služb:

Dejavnost	Stroškovno mesto	Dejavnost	Stroškovno mesto
OSNOVNE DEJAVNOSTI		TRŽNE DEJAVNOSTI	
– Vodovod	10	– Vodovod	13
– 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 31.12.2017 zaposlenih 53 delavcev. Trije delavci, eden na področju pokopališča in javnih površin in dva na področju odpadki, so bili v bolniškem staležu, tako da je bilo potrebno začasno zaposliti dodatne delavce za nadomeščanje.



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 44 let.

Opravljenе delovne ure	leto 2015		leto 2016		leto 2017	
		delež		delež		delež
redne ure	75.975	82,99	82.805	81,65	84.696	76,92
dopusti	10.329	11,28	10.360	10,22	11.440	10,39
prazniki	1.992	2,18	3.232	3,19	4.344	3,95
boleznine - do 30 dni	1.624	1,77	2.568	2,53	2.920	2,65
boleznine - nad 30 dni	288	0,31	836	0,82	4.328	3,93
Izplačane nadure	1.338	1,46	1.617	1,59	2.379	2,16
Skupaj	91.546	100,00	101.418	100,00	110.107	100,00
Povprečno število zaposlenih iz del. Ur vseh	43,84		48,57		52,73	
Povprečno število zaposlenih iz del. ur brez bolnišk	42,93		46,94		49,26	

Skupno je bilo v letu 2015 239 dni bolniške odsotnosti leta 2016 425 dni, leta 2017 pa 906 dni (3,5 delavca). To predstavlja 6,55 % delovnih dni, kar je več kot je povprečje v državi, ki znaša 4,7%. V breme delodajalca je procent izgubljenih koledarskih dni na enega delavca 2,6 %, povprečje v državi pa je 2,3 %.

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

Na področju izobraževanja smo sodelovali na več seminarjih in posvetih.

6.1 Varstvo pri delu in varstvo pred požarom

Konec leta 2017 je bilo zaposlenih 53 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 smo se udeležili komunalnih iger v Krškem.

V letu 2017 je bila zabeležena ena poškodba pri delu.

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 pooblaščenca (PGD Laško).

6.2 Poročilo na področju sistema vodenja kakovosti ISO 9001:2008, sistema ravnanja z okoljem ISO 14001:2004 in sistema HACCP-NonAccred

V našem podjetju se na področju vseh procesov posvečamo kakovostnemu opravljanju storitev, prizadevamo si ravnati ekološko in okolju prijazno. Predvsem pa je naš večji cilj, varno zagotavljanje pitne vode občanom.

Za vse zainteresirane strani so, razen dobrega sistema vodenja kakovosti in sistema ravnanja z okoljem, tudi najvažnejši končni cilji in dobri poslovni rezultati.

Zastavljene cilje dosegamo z vzpostavljenimi standardi; ISO 9001:2008, ISO 14001:2004 in HACCP-NonAccred sistemom.

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 presežemo njihove potrebe in pričakovanja.

Prizadevamo si:

- zagotoviti kakovostno pitno vodo,
- selektivno zbiranje, odvoz, sortiranje in deponiranje vseh vrst odpadkov,
- urejanje mesta Laško z okolico, da zadošča potrebam turizma,
- prevoznost lokalnih cest in javnih poti v letnem in zimskem času,
- opravljati pogrebe pokojnih skladno s pieteto,
- na področju upravljanja z nepremičninami izboljševati energetske učinkovitost objektov,
- preprečevati negativne vplive na okolje,
- zagotavljati kakovostne storitve po dostopnih cenah.

V oktobru 2017 smo našo prizadevnost tudi potrdili z uspešno opravljeno recertifikacijsko presojo standardov 9001:2008, ISO 14001:2004 ter presojo HACCP-NonAccred, kjer ni bilo ugotovljenih neskladnosti, ki bi imele vpliv na varnost oskrbe s pitno vodo v občini Laško. Presoja je bila izvedena s strani certifikacijske hiše, Bureau Veritas Ljubljana.

Prav tako opravimo vsako leto notranjo presojo delovanja procesov v podjetju. V primeru ugotovitve neskladnosti se sprejmejo ukrepi, ki so do rešitve spremljani na mesečnih razširjenih kolegijih direktorja.

V letošnjem letu prihajamo na certificiranje novih standardov, ISO 9001:2015 in ISO 14001:2015, pri katerih je večji poudarek pri obvladovanju tveganj in priložnosti v izvajanju procesov.

Na spletni strani Komunale Laško d.o.o. imamo objavljeno anketo glede ocenjevanja našega dela po procesih, kjer nas lahko odjemalci naših storitev ocenijo z oceno 1-5. 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.

7. OBSEG STORITEV PO DEJAVNOSTIH

7.1 Ravnanje z odpadki

V okviru procesa ravnanja z odpadki se opravlja redni odvoz mešanih komunalnih odpadkov, odvoz ločeno zbranih frakcij in obdelava odpadkov na sortirni liniji.

Dejavnost se opravlja na območju celotne občine Laško. Mešani komunalni odpadki (MKO) in odpadna embalaža se zbirata v individualnih in skupinskih posodah, ločene frakcije pa na ekoloških otokih, kjer so zabojniki za papir in steklo. Odvoz se izvaja v sedem (7) dnevni intervalih in sicer enkrat mešani komunalni odpadki enkrat odpadna embalaža. Zbiranje odpadkov se izvaja s tremi smetarskimi vozili, dvema samonakladalcema in enim vozilom za prevoz kotalnih zabojnikov.

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, medtem ko se 2. faza obdelave (predelava) in odlaganje izvaja na RCERO Celje. Prvo fazo obdelave na naši sortirni napravi izvajata 2 zaposlena, ki opravljata tudi vsa dela na zbirnem centru in odlagališču. Za zbiranje vseh vrst odpadkov skrbijo 5 voznikov in 9 komunalnih delavcev.

Odpadke zbiramo iz več kot 3.600 individualnih odjemnih mest, 80 skupinskih odjemnih mest in 90 ekoloških otokov.

Tabela strukture odpadkov po letih:

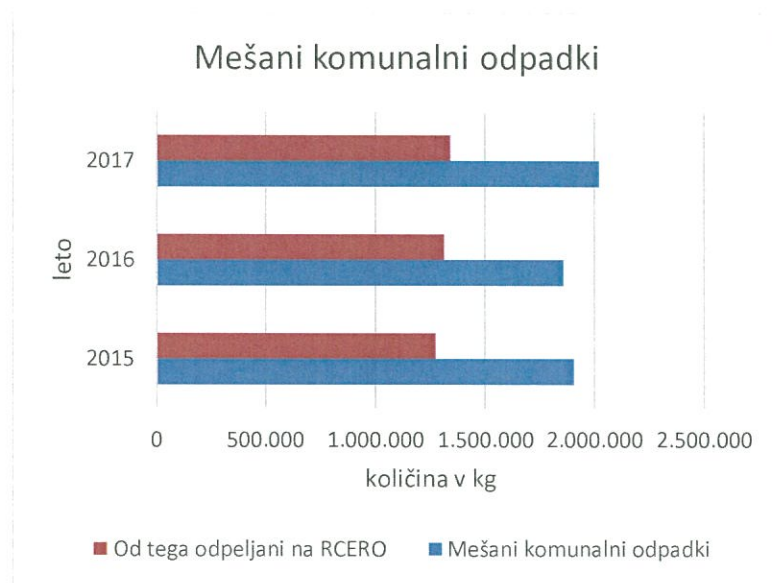
	v kg		
STRUKTURA ODPADKOV /LETO	2015	2016	2017
komunalni iz gospodinjstev	1.904.240	1.858.020	2.021.120
biološki	60.540	61.080	61.140
embalaža	912.370	946.970	894.880
kosovni iz gospodinjstev	208.480	332.400	334.240
SKUPAJ	3.085.630	3.198.470	3.311.380
lahka frakcija, od tega 35 % na odlaganje	1.270.100	1.313.080	1.342.600
Težka frakcija direktno na deponijo	444.535	437.880	324.680
SKUPAJ odloženo	889.070	897.458	794.590
Indeks odpeljanih odpadkov na RCERO glede na vse	41	41	41
% odlženih odpadkov	29	28	24

V preteklem letu nismo dosegli cilja glede povečanja zbrane embalaže. Ker je na drugi strani viden porast mešanih komunalnih odpadkov, ki je enak padcu embalaže lahko rečemo, da je bila embalaža v letu 2017 čistejša kot v preteklem letu, na kar kaže dejstvo, da pri DRO ni bilo reklamacij glede čistosti embalaže.

Izkoriščenost sortirne linije na zbirnem centru Strensko (ZC Strensko):

Izkoriščenost sortirne linije pomeni delež MKO, ki se po obdelavi na naši sortirni liniji obdelajo še na RCERO Celje in je odvisna od strukture MKO.

ODPADEK/LETO	2015	2016	v kg	
			2017	Index 2017/2016
Mešani komunalni odpadki	1.904.240	1.858.020	2.021.120	109
Od tega odpeljani na RCERO	1.270.100	1.313.080	1.342.600	102
% odpeljanih odpadkov (izkoriščenost sort. Linije)	66,70	70,67	66,43	



Iz podatkov je razviden tudi trend padanja količin odpadkov, ki so namenjeni odlaganju na odlagališču RCERO Celje, kar je posledica obnovitve sortirne linije.

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

Še vedno se ni razrešila problematika prevzema odpadnih nagrobnih sveč, saj se le-te kopičijo na začasnem skladišču.

Ker v občini Laško ni več odlagališča odpadkov, se problematika kaže tudi pri ravnanju z gradbenimi odpadki. Trenutno se lahko gradbeni odpadki odlagajo le na RCERO Celje po ceni preko 100 €/t. Kot posledica visoke cene za odlaganje odpadkov, se lahko zgodi, da se bo določena količina gradbenih odpadkov spet začela odlagati na nedovoljenih lokacijah. 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.

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 in dosegli 86,1 % vključenosti. Na novo je bilo vključenih 10 gospodinjestev v Šentrupertu.

Deponija Strensko je zaprta že nekaj let. Izvedena so bila vsa predvidena zapiralna dela, razen finalne izravnave in rekultivacije. Maja smo pridobili OVD za zaprtje deponije. Izvedeni

monitoringi izcednih voda in hrupa izkazujejo, da vsi parametri ustrezajo in da objekt ne povzroča škodljivih vplivov na okolje.

Izvedena je bila akcija zbiranja nevarnih odpadkov iz gospodinjstev. Zbranih je bilo 3,5 tone nevarnih odpadkov, ki so bili oddani na Simbio. Nameščena sta bila dva nova ekološka otoka v Velikih Gorelcah in Oleščah. Izvedena je bila širitev sistema odvoza v Šentrupertu z namestitvijo skupinskih zabojnikov. Razvili in izdelali smo zabojnik za zbiranje ločenih frakcij na raznih prireditvah v občini. Nameščenih je 11 zbiralnikov za odpadno elektronsko opremo in 6 zabojnikov za odpadni tekstil in oblačila.

Področje ravnanja z odpadki je bilo predmet inšpekcijskega nadzora za področje ravnanja z odpadno embalažo. Ugotovljenih ni bilo nepravilnosti.

Ponovno smo v oktobru smo v zvezi s problematiko nagrobnih sveč skupaj z Zbornico komunalnega gospodarstva pri GZS izdelali ozaveščevalni film »Manj sveč za več okolja«, ki je bil predstavljen preko družbenih omrežij in nacionalne RTV, kar je preraslo v vseslovensko akcijo.

7.2 Vodovod

Dejavnost vzdrževanja vseh javnih vodovodov v občini Laško je prišlo pod okrilje Komunale laško s 1.6.2016 . Gospodarsko javno službo oskrbe s pitno vodo sicer izvaja Režijski obrat Občine Laško, del dejavnosti pa je s pogodbo overjen Komunalni.

Obseg dejavnosti:

- Črpanje vode iz vrtin in pridobivanje iz zajetij
- Priprava in kontrola pitne vode
- Transportiranje pitne vode od zajetij do porabnikom (preko cevovodov, dezinfekcijskih postaj, črpališč, vodohranov) do porabnikov.
- Menjava in popis vodomero
- Vzdrževanje objektov in naprav
- Vzdrževanje hidrantov in hidrantne mreže
- Vodenje katastra
- Sodelovanje pri investicijah
- Izvajanje vseh potrebnih obveznih spremljajočih zadev za izvajanje dejavnosti.
- 24 urno izvajane dežurstva

Javni vodovod obsega:

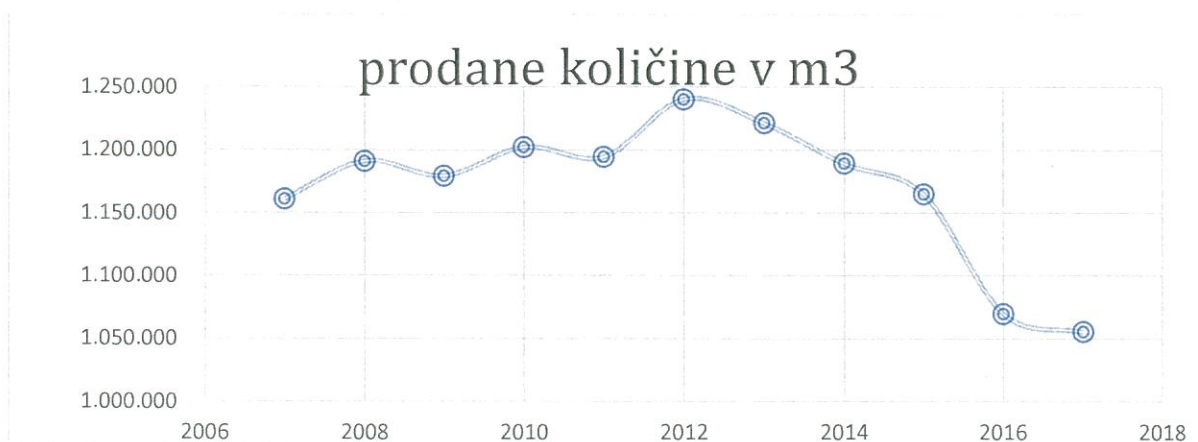
- 47 zajetij in vrtin pitne vode, z povprečno izdatnostjo 103,36 l/s
- 68 vodohranov
- 29 črpališč
- 250 revizijskih jaškov
- 4 delujoče dezinfekcijske postaje
- 195 delujočih hidrantov
- 367 km cevovodov

V letu 2017 je bilo v sistem distribuirane 1.223.794 m³ pitne vode, od tega je bilo skupno prodane 1.055.250 m³ vode, razliko predstavljajo vodne izgube, ki so komaj 13,77%, kar je zelo nizko glede na slovensko povprečje, ki je okoli 30% in predstavlja odličen rezultat.

Prodane količine

	m ³
Gospodinjstva	427.387
Javne institucije	63.725
Predelovalna dejavnost	460.144
Čiščenje in ravnanje z odpadki	3.449
Turizem	100.545
Skupaj	1.055.250

leto	prodane količine v m ³
2007	1.160.658
2008	1.190.892
2009	1.179.162
2010	1.201.951
2011	1.194.331
2012	1.240.206
2013	1.221.122
2014	1.189.078
2015	1.164.660
2016	1.069.800
2017	1.055.250



Oskrba s pitno vodo predstavlja izredno visoko tveganje na področju kakovosti, saj vodo kot eno glavnih življenjskih surovin prodajamo gospodinjstvom, industriji, subjektom, ki se ukvarjajo s turizmom in drugim. Za ta namen imamo na vodovodu uveden in certificiran sistem HACCP, ki natančno opredeljuje aktivnosti in način varne oskrbe s pitno vodo.

Glavni cilj je zagotavljanje zdravstveno ustrezne pitne vode v zadostnih količinah. Ta kazalnik za leto 2017 znašal 98% skladnih vzorcev.

Od leta 2012 dalje je opaziti izrazit trend padanja porabe vode v Pivovarni Laško Union in s tem povezano zmanjšanje prihodka iz naslova vodarine. Na ta trend je vplivalo dejstvo, da se poraba vode za proizvodnjo piva z uveljavljanjem novih tehnologij zmanjšuje. Vzpodbudne pa so napovedi, da se bo trend prodanih količin vode ponovno obrnil navzgor, saj se bo pričelo v letu 2018 v Laškem variti tudi Heineken pivo, kar bo imelo za posledico povečanje porabe pitne vode za 20-30 % na letni ravni v odnosu na porabo vode v letu 2017.

Po pogodbi z občino Laško je za izvajanje rednega vzdrževanja vodovoda namenjenih 70% vodarine. Stroški večjih okvar in investicijsko vzdrževanje pa se pokriva iz preostanka vodarine, kar se zaračunava dodatno. Po podatkih iz finančnih analiz izhaja, da 70% vodarine ne zadošča za normalno redno vzdrževanje vodovodov, ki se izvaja preko našega podjetja. Trenutno razliko pokrivamo iz naslova tržne dejavnosti, a bo za normalno vzdrževanje vodovodov v prihodnje potrebno zvišanje tega deleža na vsaj 80%.

Poleg rednega vzdrževanja so bila izvedena tudi dela, opredeljena v letnem operativnem programu, sprejetemu na občinskem svetu. Gre za naslednja dela: Obnovitev vodovodov ob rekonstrukcijah ulic v Laškem: Keršetove ulice, Trubarjeve ulice, Mestne ulice, Stegenškove ulice, Ceste na Svetino, Poti na Grad, Podhumske ulice, Pivovarniške ulice ter Poti na Šmohor v Debru. Izvedeno je bilo obsežno čiščenje nanosov po neurju na zajetjih v Jepihovcu. Obnovljen je bil cevovod pod sladarno v Laškem, za označevanje vodovarstvenih območij so bile nameščene dodatne manjkajoče table. Izvedena je bila posodobitev hidrantne mreže. Aktivno smo bili vključeni v pridobivanje služnosti za vodovode Tovsto, Leše – Velike Grahovše, Huda jama, Rimske Toplice proti VH Ogeče in Rimske Toplice – Laško. Pričeli smo z izgradnjo vodovoda v Lešah.

Tržna dejavnost vodovoda se vrši na področju stanovanjske dejavnosti in za izvedbo manjših priključkov za individualne osebe.

Vzdrževanje vodovoda je bilo predmet inšpekcijskih nadzorov s strani zdravstvenega, okoljskega, elektroenergetskega in rudarskega. Večjih nepravilnosti ni bilo zaznanih, razen odločbe s strani zdravstvenega inšpektorja, ki nam nalaga postavitve ograj okoli vodnih zajetij, kar bomo izvršili v roku za odpravo nepravilnosti.

V letu 2017 je bilo na transportnem cevovodu Rimske Toplice – Laško precej okvar, na različnih mestih, kar kaže na zelo dotrajan, povrhu tega pa tudi salonitni cevovod, ki ga bo potrebno čimprej zamenjati. Projektna dokumentacija je pripravljena, Občina pa vodi aktivnosti za pridobitev soglasij lastnikov zemljišč. Naša želja je da bi se izgradnja začela čimprej po možnosti že v letu 2018.

7.3 Vzdrževanje javnih površin

Podjetje v sklopu svojih pristojnosti izvaja tudi dejavnosti rednega vzdrževanja javnih površin, pohodnih in kolesarskih poti. Dejavnost je izrazito 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 pa tudi na območju ostalih krajevnih skupnosti. V sklopu dejavnosti se izvaja tudi interventno vzdrževanje javne razsvetljave in ureditve prazničnih okrasitev.

Obseg dejavnosti:

Površine	2017
Ulice	18,525 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

Otroška igrišča	9 kos
Pohodne poti	7 kos
Prižigališča JR	52 kos
Peskane poti	471 m ²

Dejavnost je financirana iz proračuna Občine Laško, na osnovi pogodbe o rednem vzdrževanju javnih površin in drugih komunalnih objektov in naprav. Delno se tržne dejavnosti financirajo tudi iz drugih sredstev.

Področji Laškega in Rimskih Toplic, kot turistični destinaciji, zahtevata višji nivo urejenosti javnih površin, parkov, zelenic in utrjenih površin, kar nenazadnje pričakuje tudi javnost in turisti. Sredstva, ki so bila namenjena za potrebe vzdrževanja teh površin, ne zadoščajo za višji standard urejenosti le-teh, kar se nemalokrat odraža tudi v različnih pritožbah občanov glede ažurnosti košnje ali čiščenja snega na dovozih po pluzenju, pri čiščenju pasjih iztrebkov, ter v poškodovanih in dotrajanih asfaltnih in tlakovanih površin ulic in pločnikov. Precej negotovanja je tudi glede urejenosti brežin reke Savinje. Prav tako pa so zabeležene pripombe občanov v povezavi s stanjem dotrajane urbane opreme, kar pa se postopoma že ureja. Vsem tem pripombam posvečamo veliko pozornost in po svojih najboljših močeh ob pomoči Občine Laško poskušamo zagotoviti ustrezno materialno osnovo za boljši standard na tem področju.

Vsako leto se povečuje obseg vzdrževanja javnih površin, saj je čedalje več zahtev po urejanju določenih površin, ki so v lasti občine, a niso vključene v pogodbeno kvoto. Na tej dejavnosti se pojavlja problematika izrazito sezonskega opravljanja del in prednostne obravnave nekaterih drugih procesov, ki jih izvaja podjetje (kot npr. pogrebna dejavnost) pred vzdrževanjem javnih površin. Problematiko sezonskega izvajanja del lajšamo s prerazporeditvijo delovnega časa in sezonskimi zaposlitvami.

V letu 2017 smo poleg rednega vzdrževanja izvedli sanacijo pločnika ob cesti G1-5 na Zdraviliški cesti v Laškem, preplastili avtobusno postajo in obnovili javno razsvetljava. Asfaltirali smo pot za invalide med dvorano tri lilije in osnovno šolo Debro, asfaltirali pot na sektorju 2 in 3 na pokopališču Laško, posadili drevesa ob Aškerčevi cesti v Rimskih Toplicah ter pričeli z gradnjo prostora za raztros pepela na pokopališču v Laškem. Na ministrstvo za gospodarstvo smo posredovali vlogo za izdajo dovoljenja za opravljanje pogrebne dejavnosti, skladno z novim zakonom. V okviru tržne dejavnosti javnih površin je šlo predvsem za izvedbo priprave in čiščenje na prireditvi Pivo in cvetje.

7.4 Vzdrževanje cest in pregledniška služba

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, pripravljalna dela pred izvajanjem asfaltnih preplastitev na lokalnih cestah in storitve z razpoložljivo strojno opremo.

Površine	2016	2017
Lokalne ceste	143,08 km	143,080 km
Javne poti	39,996 km	44,551 km
Skupaj	183.076 km	187.631 km

Občinski svet je sprejel novo kategorizacijo občinskih cest, ki delno spreminja dosedanje dolžine cestnih odsekov, ki jih vzdržuje Komunala Laško.

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 cest je definiran s Pravilnikom o rednem vzdrževanju javnih cest. Ugotavljamo, da bo v prihodnje potrebno dejavnost kadrovske še okrepiti.

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

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

Podatki o stroških pri izvajanju zimske službe:

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

Ceste	Sezona 2013/2014	Sezona 2014/2015	Sezona 2015/2016	Sezona 2016/2017
Lokalne ceste	596 ur	665 ur	275 ur	608 ur
Pomembnejše javne poti	271 ur	447 ur	135 ur	220 ur
Ulice, pločniki, parkirni prostori	209 ur	233 ur	162 ur	154 ur
Ročna dela po ulicah in cestah	295 ur	195 ur	60 ur	170 ur
Skupaj	1.371 ur	1.540 ur	632 ur	1.152 ur

- porabljeni posipni materiali - sol

Ceste	Sezona 2013/2014	Sezona 2014/2015	Sezona 2015/2016	Sezona 2016/2017
Lokalne ceste	156 ton	248 ton	131 ton	210 ton
Pomembnejše javne poti	69 ton	53 ton	41 ton	30 ton
Ulice, pločniki, parkirni prostori	64 ton	69 ton	57 ton	49 ton
Skupaj	289 ton	370 ton	229 ton	289 ton

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

Ceste	Sezona 2013/2014	Sezona 2014/2015	Sezona 2015/2016	Sezona 2016/2017
Lokalne ceste	318 m ³	429 m ³	223 m ³	305 m ³
Pomembnejše javne poti	135 m ³	152 m ³	95 m ³	63 m ³
Ulice, pločniki, parkirni prostori	159 m ³	188 m ³	120 m ³	80 m ³
Skupaj	612 m³	769 m³	438 m³	448 m³

- 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 €

Ceste	km	Stroški za sezono 2015/2016	Strošek na km sezona 2015/2016	Stroški za sezono 2016/2017	Strošek na km sezona 2016/2017
Lokalne ceste	138,722	131.464 €	948 €	153.985 €	1.110 €
Pomembnejše javne poti	44,295	20.760 €	469 €	25.915 €	585 €
Ulice (pločniki, parkirišča)	34,901	27.331 €	783 €	30.237 €	866 €
Skupaj	217,918	179.555 €	824 €	210.137 €	964 €

Izvajanje letnega vzdrževanja lokalnih cest in pomembnejših javnih poti obsega: strojno in ročno košnjo ob cestah, krpanje udarnih jam z asfaltno maso, žaganje drevja, čiščenje kamnja, strojno in ročno pometanje cest, urejanje bankin, makedamskih odsekov cest, urejanje prevoznosti na plazovih, gramoziranje, planirane in valjanje, čiščenje in urejanje objektov za odvodnjavanje, barvanje horizontalne signalizacije ter postavitve prometnih znakov in odbojnih ograj.

Tudi to sezono je bil del sredstev namenjenih zimski službi prerazporejena in porabljena za letno vzdrževanje. Izveden je bil oporni zid v Trnovem, nameščena odbojna ograja na Mačkovcu na LC Šentrupert – Mačkovec – Trobni dol. Prav tako so bile izvedene tudi asfaltne preplastitve v Spodnji Rečici pri Jakopič na LC Debro – Rečica – Zavrata – Brezno, v Jagočah na LC Jagoče – Brstnik – Rifengozd, v Zidanem mostu na JP Vila – Brezno, V Stražah na JP Vila – Straže, v Slivnem na LC Rečica- Slivno in v Panečah na LC Zagračnica – Polana. Sanirana je bila ograja na mostu čez Gračnico v Mrzlem polju. Sodelovali smo tudi pri izgradnji AP Kladje in pri sanacijah javnih poti v KS Vrh nad Laškim, Marija Gradec in Zidani most po neurju z dne 25.6.2017. Sanirana je bila ograja na mostu čez Gračnico v Mrzlem polju. S podizvajalci za izvajanje zimске službe so bile usklajene relacije in tarife ter podpisane pogodbe. Vzpostavljena je bila nova deponija za posipni material v Jurkloštru. Dobljen je bil stroj za izdelavo oz. sanacijo bankin, s katerim bo možno občutno izboljšati stanje bankin na občinskih cestah.

Fizični obseg:

Ulice KS Laško	13,091 km
Ulice KS Rimske Toplice	3,495 km
Ulice KS Rečica	1,236 km
Ulice KS Marija Gradec	0,703 km
Lokalne ceste	143,080 km
Javne poti	44,551 km
Skupaj	206,156 km

V okviru rednega vzdrževanja se je sprti izvajala tudi pregledniška služba.

7.5 Pokopališka in pogrebna dejavnost

V letu 2017 smo na vseh pokopališčih izvedli 156 pogrebov, od tega je bilo 23 klasičnih pogrebov (14%).

Sanirano je bilo obzidje na pokopališču Šmiklavž. Asfaltirana je bila pokopališka pot na sektorju 2 in 3 na pokopališču v Laškem. V zadnjem času je prisotnih več pobud za ureditev prostorov za posip pepela pokojnih. Za te namene je že pripravljen prostor na pokopališču Vrh nad Laškim, v izdelavi pa je tudi prostor za posip pepela v Laškem.

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 v ta namen izdelanega ozaveščevalnega filma, ki ga je podprla zbornica komunalnega gospodarstva.

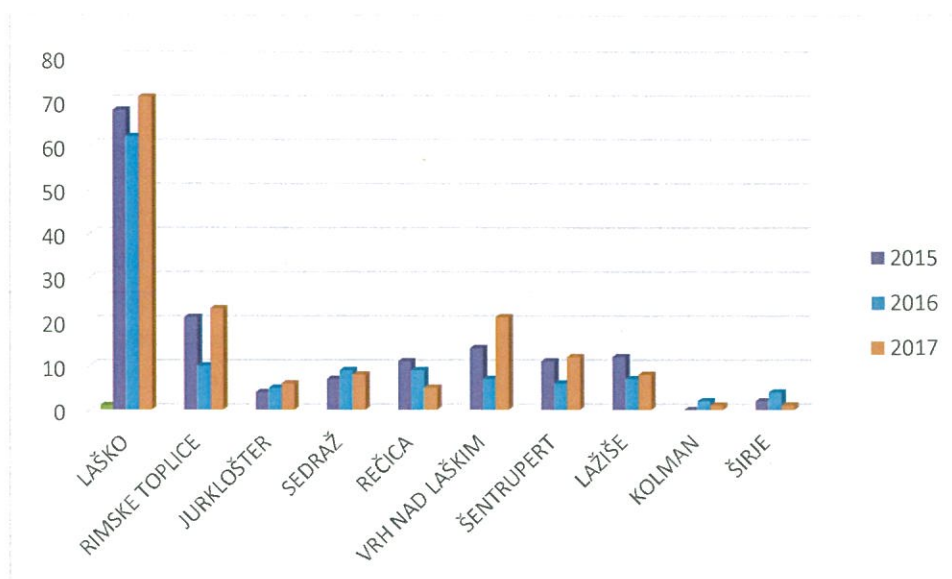
Poseben problem na pokopališču v Laškem je veliko število opuščenih grobov. To je sicer dobro za zagotavljanje prostora vendar slabo za izgled pokopališč, zato bomo temu v prihodnosti namenili več pozornosti.

Cene pogrebnih storitev, ki jih izvaja naše podjetje, so med nižjimi v Sloveniji, ker imamo nižje pogrebne stroške zaradi nižjih cen pogrebne opreme 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. Poleg tega pa so tu še stroški odvoza nagrobnih sveč.

Število grobov in pokopov po pokopališčih

Pokopališče/ leto	Grobovi	Število pokopov			
		2014	2015	2016	2017
LAŠKO	1530	68	68	62	71
RIMSKE TOPLICE	409	15	21	10	23
JURKLOŠTER	190	5	4	5	6
SEDRAŽ	205	10	7	9	8
REČICA	165	8	11	9	5
VRH NAD LAŠKIM	255	8	14	7	21
ŠENTRUPERT	254	14	11	6	12
LAŽIŠE	142	8	12	7	8
KOLMAN	26	0	0	2	1
ŠIRJE	70	0	2	4	1
	3246	136	150	121	156

Število pogrebov po letih po pokopališčih:



Sprejet je bil nov Zakon o pogrebni in pokopališki dejavnosti, ki liberalizira to dejavnost, ločuje pogrebno od pokopališke dejavnosti. Skladno z Zakonom je bil sprejet Odlok o pokopališkem redu na območju Občine Laško. Predvidevamo, da v občini Laško nova normativna ureditev ne bo imela za posledico bistvenih sprememb na področju te dejavnosti. Zakonodajalec še ni sprejel ustreznih podzakonskih aktov, ki bi podrobneje opredeljevali vlogo izvajalcev.

7.6 Kanalizacija

V okviru opravljanja te gospodarske javne službe izvajamo storitve čiščenja kanalizacije ter odvoze grezničnih gošč in gošč iz malih komunalnih čistilnih naprav (MKČN) na čistilno napravo Laško (ČN Laško).

Na osnovi Uredbe o odvajanju in čiščenju komunalnih voda moramo kot izvajalec javne službe zagotoviti prevzem blata iz greznic in MKČN najmanj enkrat na tri leta. V občini Laško je bilo na dan 31.12.2017 evidentiranih 2.771 greznic, kar pomeni, da je letno potrebno izprazniti 923 greznic. S sistematičnim praznjenjem greznic in malih čistilnih naprav smo pričeli po potrditvi Elaborata o oblikovanju cen storitev, povezanih z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami na Občinskem svetu Laško junija 2016. S tem se je od 01.07.2016 v podjetju začela izvajati in zaračunavati dodatna storitev na področju kanalizacije.

Po podatkih režijskega obrata občine Laško je bilo za priključitev objektov na javno kanalizacijsko omrežje poslano 1.325 odločb. Ugotavljamo, da nimamo podpisanih 44 primopredajnih zapisnikov, za katere sklepamo, da ti objekti še vedno niso priključeni na omrežje ali pa da so priključek napravili sami in tega niso sporočili, kar bo potrebno preveriti individualno za vsak posamezni primer. Ne glede na to pa so vsi vključeni v sistem plačevanja storitev, saj so jim bile v preteklosti s strani Občine Laško že izdane odločbe. V letu 2017 je bilo na javno kanalizacijsko omrežje priključenih 49 objektov in zgrajenih 350 m novega kanalizacijskega omrežja.

V občini Laško imamo do sedaj prijavljenih 67 MKČN. Samo v letu 2017 je bilo vgrajenih 12 MKČN.

Dejavnost operativno izvajata dva (2) delavca, voznik specialnega vozila in komunalni delavec kot posluževalec. V obdobju zimskih razmer sta prerazporejena v druge procese oziroma koristita ure. Priključke na kanalizacijo izvajamo preko kooperantov oziroma z lastno gradbeno

ekipo, sestavljeno z delavci iz drugih procesov. Praznjenje greznic na težje dostopnih območjih izvajajo z naše strani pooblašteni kooperanti.

V letu 2017 nismo dosegli zastavljenega cilja, po katerem bi morali izprazniti 800 greznic in MKČN, uspeli smo izprazniti 696 greznic in MKČN. Cilj bi lahko bil dosežen, če bi lahko odvoze vršili neprekinjeno, vendar pa smo zaradi okvare čistilne naprave imeli tritedenski izpad prevozov. Ker praznjenje greznic izvajamo na predvidenih območjih po planu izvajamo prvokrat je količina izčrpanega blata in težavnost prvega praznjenja problem ter ocenjujemo da bo praznjenje v prihodnjih intervalih hitrejše in optimalnejše.

7.7 Upravljanje z nepremičninami

V okviru dejavnosti 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 1.046 poslovno stanovanjskih enot v 100 objektih, ki so v lasti fizičnih oseb, občine in ostalih pravnih oseb. Največji skupni lastnik je Občina Laško s 304 stanovanji v 74 objektih. Stanovanja in poslovni prostori v upravljanju se nahajajo razpršeno po vsej občini. Upravljamo tudi s 16 kotlovnici, ki ogrevajo 486 enot. Skrbimo za redna vzdrževanja stanovanj, v tujem imenu za tuj račun smo v letu 2017 opravili za 815.000 € storitev (preko 3.400 računov), ki se prefakturirajo lastnikom ali najemnikom stanovanj.

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

Upoštevač 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 2016 je bila glavnica kreditov 70.895 €, v letu 2017 se je del kreditov izplačal, tako, da je saldo konec leta 2017 25.779 €. V letu 2018 se bo poplačalo večino kreditov.

V letu 2017 smo za tri objekte najeli kredit pri Delavski hranilnici. Kredit se prav tako izplačuje preko rezervnega sklada. Saldo teh kreditov pa je konec leta 2017 znašal 153.789 €.

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

V letu 2017 sta bili izvedeni ena investicija v toplotno izolacijo fasade.

Objekt	Opis	Vrednost celotne investicije	Nepovratna sredstva EKO Sklada
Zdraviliška cesta 27	Toplotna izolacija fasade	38.568,00 €	7.713,63 €

Na objektu Kidričeva 2 v Laškem je bila zamenjana strešna kritina. V objektu Poženelova 3 in Rimska cesta 4a, Laško sta bila zgrajena osebna dvigala (vrednost obeh investicij je 93.000 €). Na Badovinčevi 12 pa se je pričela izgradnja osebnega dvigala izven objekta.

Spodbujanje etažnih lastnikov k energetske učinkovitejšim izboljšavam se kaže tako, da je vse več objektov, kjer se odločajo za energetske obnove. 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 tudi za montažo dvigal, kar je z vidika staranja populacije pozitivno.

7.8 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 42 vozil, strojev ali priključkov. Pri vzdrževanju avto strojne opreme gre za stroške vzdrževalca, ki skrbi za celoten vozni park, nabavo nadomestnih delov in opreme, potrošnega materiala ter tudi sam izvaja del avtomehaničnih in drugih servisnih storitev.

Dejavnost je podporni proces, zato je financiranje direkten strošek v bilanci. Stroške nastale v avtostrojnem parku delimo na vsa 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 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 spremljamo tudi 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 namestitev tahografov. Evidenca se vodi dnevno.

Izdano je 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 2016 povečal za 8%. povečanje je tako na kratkoročnih kot tudi na dolgoročnih sredstvih.

POSTAVKA	31.12.2017		31.12.2016		Index 17/16
	znesek	struktura	znesek	struktura	
1. Dolgoročna sredstva	1.309.660 €	59	1.229.380 €	59	107
2. Kratkoročna sredstva	914.230 €	41	839.299 €	41	109
3. Aktivne časovne razmejitve	6.680 €	0	1.618 €	0	413
SKUPAJ	2.230.569 €	100	2.070.297 €	100	108

Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve

Neopredmetena sredstva v podjetju predstavljajo računalniški programi za računovodstvo in ureditev dokumentarnega sistema. Neopredmetena sredstva se zmanjšujejo, ker novih nabav ni. Računovodske programe, ki smo jih začeli uporabljati v letu 2014, odplačujemo preko leasinga, tako da le-ti predstavljajo strošek najema.

Opredmetena osnovna sredstva

Letni popis osnovnih sredstev se je opravil po stanju 31.12.2017. Knjigovodska vrednost osnovnih sredstev se je v primerjavi s preteklim letom povečala za 4%.

Elementi	gradb. objekti	zemljišča	oprema	drobni inventar	OS v pridobivanju	SKUPAJ
Nabavna vrednost						
stanje 1.1.2017	752.241	80.737	2.230.790	333.946	12.760	3.410.474
nabave med letom	56.918	19.418	103.777	21.176		201.288
aktiviranje					12.760	12.760
prodaja						0
izločitve iz uporabe			61.184	26.474		87.658
Stanje 31.12.2017	809.159	100.155	2.273.383	328.648	0	3.511.344
Popravek vrednosti						
stanje 1.1.2017	278.670	0	1.729.687	260.075	0	2.268.432
amortizacija	14.746		113.687	26.782		155.216
izločitve iz uporabe			61.184	26.474		87.658
stanje 31.12.2017	293.416	0	1.782.190	260.383	0	2.335.990
knjigovodska vrednost 31.12.2016	473.571	80.737	501.103	73.871	12.760	1.142.042
knjigovodska vrednost 31.12.2017	515.742	100.155	491.193	68.265	0	1.175.355
% odpisanosti sredstev	36%	0%	78%	79%		67%

Za vrednotenje neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev uporabljamo model nabavne vrednosti.

Naložbe v osnovna sredstva smo izvajali po poslovnem načrtu:

Št.	Oprema - Osnovno sredstvo	plan EUR	realizacija	Viri
1	Nakup zemljišča in delavnice "Paj"	90.000,00	57.000,00	Amortizacija
2	Investicija (širitve dejavnosti)	160.000,00	19.336,00	Amortizacija
3	Servis vozil	20.000,00	5.715,00	Amortizacija
4	Odkup avtomobila Toyota Hillux	9.000,00	7.062,00	Amortizacija
5	Viličar	8.000,00	2.250,00	Amortizacija
6	Cisterna za greznice (Unimog)	20.000,00		Amortizacija
7	Valjar za vzdrževanje cest	6.000,00	7.350,00	Amortizacija
8	Stroj za sanacijo bankin	56.000,00	58.550,00	Amortizacija
9	Rabljen kamion ali manjše smetarsko vozilo ali dve manjši vozili (kombi in poltovorno vozilo)	75.000,00		Amortizacija
10	Termovizijska kamera	5.000,00		Amortizacija
11	Manša oprema in inventar	10.000,00	20.764,85	Amortizacija
12	Programska in računalniška oprema	7.000,00	2.582,15	Amortizacija
13	Investicijsko vzdrževanje ZC in deponije	20.000,00		Najemnina
14	Monitoringi deponije in ZC	20.000,00	6.678,00	Najemnina
15	Popravilo črpališča izcednih vod na deponiji	12.000,00		Najemnina
16	Izdelava prostora za posip pepela v Laškem	25.000,00	14.000,00	Najemnina
17	Obnova obzidja na pokopališču Šmiklavž	20.000,00		Najemnina
18	Agregat s prikolico	16.804,00	13.774,00	Proračun CZ
19	Priključek za polnjenje protipoplavnih vreč	4.000,00		Proračun CZ
SKUPAJ:		583.804,00	215.062,00	

	planirano	realizirano
Amortizacija	216.000,00	180.610,00
Najemnina	97.000,00	20.678,00
Proračun CZ	20.804,00	13.774,00
Kredit	250.000,00	
Skupaj	583.804,00	215.062,00

Investicije infrastrukture, ki se financirajo iz najemnin sredstev v najemu niso stvar povečanja vrednosti osnovnih sredstev, saj so to sredstva v najemu. Kredita nismo najeli saj bomo investicijo za širitev dejavnosti izvedli v precej manjši obliki in bolj gospodarno.

Dolgoročne poslovne terjatve

Predstavljajo terjatve do lastnikov stanovanj, ki smo jih kreditirali za izvedbo fasad ali streh. Krediti se vračajo mesečno iz sredstev rezervnega sklada. Na dolgoročnih poslovnih terjativah so krediti, ki bodo poplačani po letu 2018. Tisti krediti, ki bodo poplačani v letu 2018, pa so na kratkoročnih poslovnih terjativah.

	Stanje začetek leta	najeti krediti v letu 2017	odplačila 2017	31.12.2017	kratkoročni del plačano 2018	dolgoročni del
Kredit stanovalcem Komunala	70.895,26		45.115,96	25.779,30	17.361,06	8.418,24
Krediti Delavka hranilnica - stanovalci	66.008,51	112.846,71	25.065,38	153.789,84	43.310,88	110.478,96

Odložene terjatve za davke

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 2017. Zaloge vrednotimo po nabavnih cenah, porabo pa po povprečnih drsečih cenah.

Zaloga materiala	2017	2016	Index
Zaloga materiala vodovod	39.152 €	42.407 €	92
Zaloga materiala ostalo	0 €	2.894 €	0
Drobni inventar v zalogi	2.354 €	4.626 €	51
	41.506 €	49.927 €	83

Stanje zalog se je zmanjšalo, saj imamo na osnovi javnega razpisa z dobavitelji manjše roke dobav in posledično zmanjšanje stanja zalog.

Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev

Pregled zapadlosti terjatev

Zapadlost	leto 2017		leto 2016		Index 17/16
		Struktura		Struktura	
Nezapadle terjatve (do 60 dni)	339.098	52	298.975	43	113
Do 120 dni	90.288	14	143.022	21	63
do 365 dni	46.299	7	54.290	8	85
nad 365 dni fizične osebe	182.703	28	169.038	25	108
nad 365 dni pravne osebe	0	0	23.598	4	0
Skupaj	658.388	100	688.923	100	96
Popravek vrednosti terjatev	182.703		192.636		95
Stanje 31.12.	475.685		496.287		96

Metoda oblikovanja popravka vrednosti terjatev

Po slovenskem računovodskem standardu (SRS 5), se terjatve prevrednotijo zaradi oslavitve, 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 5.000 položnic. Med letom začasno ne vračunavamo popravkov terjatev, temveč popravljamo terjatve na osnovi pavšala. V letu 2017 smo popravek terjatev zmanjšali za 9.933 €, skupaj je popravek terjatev znašal 182.703 €, kar predstavlja 100% terjatev starejših od enega leta.

Terjatev do članov uprave in nadzornega sveta podjetje nima.

Kratkoročne poslovne terjatve do drugih

To so terjatve v zvezi s prodanimi storitvami in so kratkoročnega roka. V glavnem so tu 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.).

Kratkoročna posojila so terjatve do lastnikov stanovanj, ki smo jih kreditirali za izvedbo fasad in streh in bodo poplačana v letu 2018.

	2017	2016	2017/2016
Terjatve iz poslovanja na tuj račun (stanovanjska dejavnost)	10.854 €	16.369 €	66%
Terjatve za obresti	1.871 €	1.535 €	122%
Druge kratkoročne terjatve	26.221 €	19.030 €	138%
Kratkoročna posojila	60.672 €	65.856 €	92%
SKUPAJ	99.619 €	102.790 €	97%

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, rezerve, nastale zaradi prevrednotenja po pošteni vrednosti 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 Občine Laško. V naslednji tabeli je prikazan obseg in struktura virov sredstev v letu 2016 in 2017.

vrsta	31.12.2017		31.12.2016		Index 16/15
	znesek	struktura	znesek	struktur	
A. Kapital	1.178.887	53	1.151.185	56	102
<i>I. Osnovni kapital</i>	397.485	34	397.485	35	100
<i>II. Kapitalske rezerve</i>	216.557	18	216.557	19	100
<i>III. Rezerve iz dobička</i>	558.194	47	532.548	46	105
1. Zakonske rezerve	18.417		17.237		107
2. Druge rezerve iz dobička	539.777		515.311		105
<i>IV. Aktuarska izguba</i>	-4.558	0	-8.661	-1	
<i>V. Čisti dobiček poslovnega leta</i>	11.209	1	13.256	1	85
B. Rezervacije	275.415	12	251.668	12	109
C. Dolgoročne obveznosti	161.646	7	170.424	8	95
Č. Kratkoročne obveznosti	609.124	27	479.612	23	
D. Kratkoročne časovne razmejitev	5.498	0	17.408	1	32
SKUPAJ OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	2.230.570	100	2.070.296	100	108

V preteklem letu 2016 smo po sklepu Občinskega sveta Laško razporedili dobiček v višini 13.256 € v rezerve.

Uprava je v smislu ZGD-1 razporedila polovico čistega dobička poslovnega leta 2017 (11.209,39 €) v rezerve iz dobička.

Delitev dobička leta 2017:

Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	24.261,01
Odprava aktuarskih izgub	- 662,28
Povečanje zakonskih rezerv	1.179,94
Povečanje rezerv iz dobička	11.209,40
Bilančni dobiček	11.209,39

Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitev

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:

	2017	2016
Amortizacijo objekta uprave (nakazilo Pivovarna - Občina)	144.380 €	148.681 €
Jubilejne nagrade in odpravnine	131.034 €	102.987 €
SKUPAJ	275.414 €	251.668 €

Dolgoročne obveznosti

Dolgoročne finančne obveznosti so krediti, ki smo jih najeli v tujem imenu za tuj račun za stanovalce in leasing za avtomobil. Dolgoročni del kredita je del, ki zapade v plačilo po letu 2019, kratkoročni del pa v letu 2018.

Posojilodajalec	glavnica 31/12 2016	glavnica 31/12-2017	dolgoročni del	kratkoročni del
Deželna banka Celje	39.330	17.910	0	17.910
Kreditni za stanovalce Delavska hranilnica	66.008	122.071	61.221	60.850
Leasing Porsche	13.623	8.309	2.117	6.023
Skupaj	118.961	148.290	63.338	84.783

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 Laško za dobo 10 let, oziroma skladno z dogovorom (možnost dokapitalizacije Komunale).

Kratkoročne obveznosti

Kratkoročne finančne obveznosti predstavljajo kratkoročni del kredita oziroma kredite, ki zapadejo v plačilo v letu 2018.

Kratkoročne poslovne obveznosti pa so:

Kratkoročne poslovne obveznosti	2017	2016	Index
Obveznosti do dobaviteljev (nezapadli računi)	298.341 €	243.442 €	123
Obveznosti iz poslovanja na tuj račun (upravljanje)	37.735 €	5.347 €	706
Obveznosti do zaposlenih (plača december)	121.927 €	107.681 €	113
Obveznosti za davke in pristevke (plača december + DDV)	23.121 €	11.870 €	195
Druge obveznosti (rezervni sklad + kurjava)	43.216 €	64.426 €	67
	524.340 €	432.765 €	121

Povečanje obveznosti je posledica tega da so bile konec leta višje nezapadle obveznosti do dobaviteljev.

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	2017	2016	Index
Najemnine za stanovanja (Paron, Thermana, SSRS)	5.260 €	7.265 €	72%
Neizkoriščena sredstva odškodnin od zavarovanja objektov	-916 €	1.220 €	-75%
Vnaprej obračunani stroški	1.154 €	8.924 €	13%
SKUPAJ	5.498 €	17.409 €	32%

Zunajbilančne evidence

Skladno s Pogodbo o prenosu sredstev v upravljanju na Občino Laško, Komunala Laško vodi vsa sredstva v upravljanju v izvenbilančni evidenci. Vrednost teh sredstev konec leta 2017 je znašala 723.882 €.

v €

Stanje 31.12.2016	1.472.907
popravek vrednosti	719.290
Sedanja vrednost 31.12.2016	753.617
Amortizacija 2017	41.278
Nabave 2017	11.543
Saldo 31.12.2017	723.882

Skladno z priporočili revizorjev smo vsa sredstva rezervnega sklada, ki smo jih v preteklih letih vodili v bilanci, v letu 2017 izločili in jih vodimo v izvenbilančno, tako na strani terjatev kot tudi obveznosti.

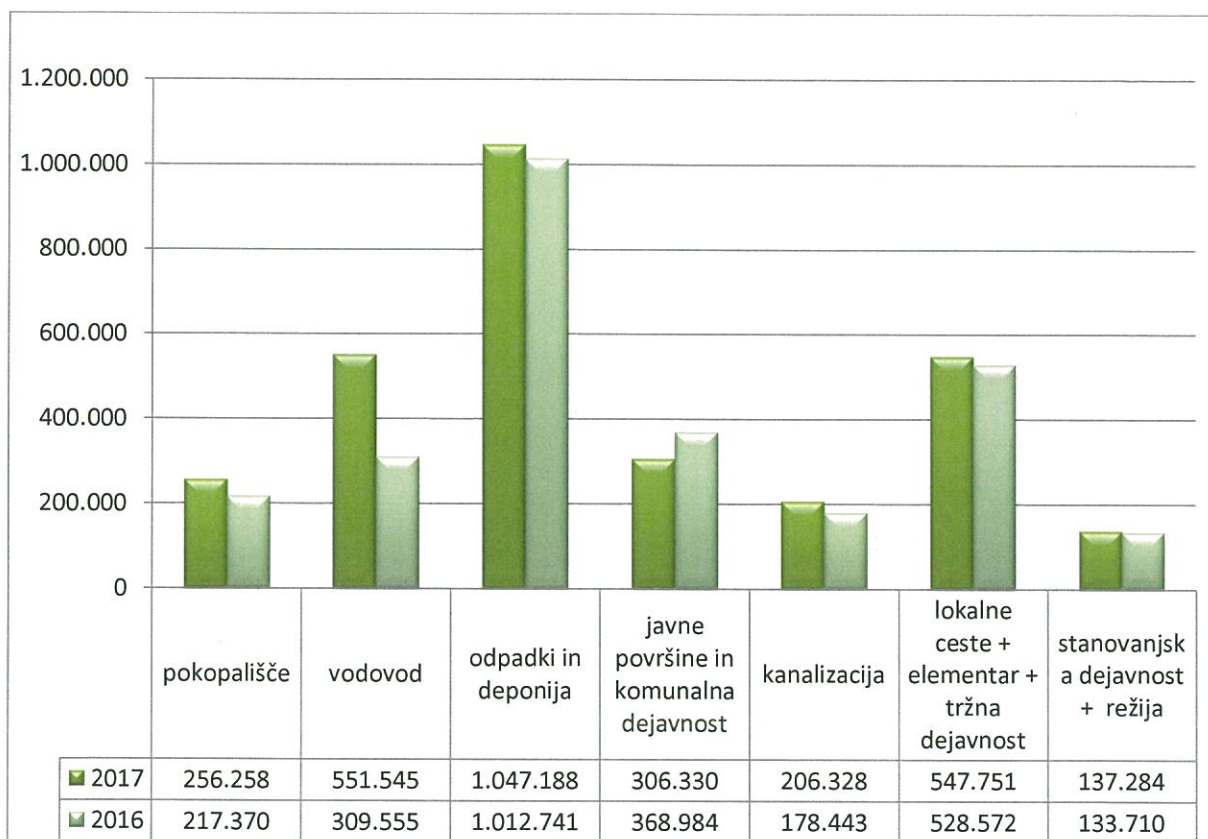
Rezervni sklad stanovanjske dejavnosti (v lasti lastnikov stanovanj) v vrednosti 444.332 € je fakturirana vrednost neporabljenih sredstev rezervnega sklada za vsa stanovanja, ki jih imamo v upravljanju. Sredstva so na aktivih knjižena kot denarna sredstva, delno v vezavi, delno na računu in del kot terjatve do kupcev (neplačani del rezervnega sklada).

SREDSTVA REZERVNEGA SKLADA na 31/12-2017	
Obveznosti za sredstva 31/12-2017	444.332 €
<i>Dolžniki za sredstva 31/12-2017</i>	33.574 €
<i>Sredstva na računih rezervnega sklada</i>	25.579 €
<i>Poraba v decembru nakazilo januarja 2018</i>	14.959 €
<i>Sredstva vezana pri bankah</i>	400.138 €
SKUPAJ	444.332 €

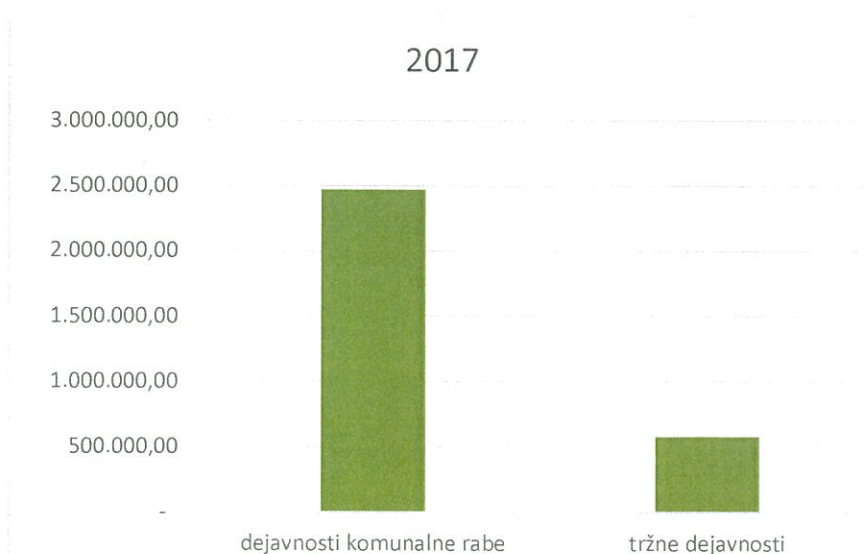
8.2 Izkaz poslovnega izida

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 druge gospodarske javne službe, ki se financirajo iz proračuna, nekaj pod 20 % prihodkov pa družba ustvari s tržnimi dejavnostmi.



Drugi poslovni prihodki

Drugi poslovni prihodki so prihodki od odprave dolgoročnih rezervacij. 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.

	2017	2016	Index
Prihodki od odprave rezervacij	4.956 €	24.033 €	21
Prihodek javna dela refundacija plač		21.218 €	0
Skupaj	4.956 €	45.251 €	11

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 2017 za 18% večji kot preteklo leto.

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

	2017	2016	Indeks
Osnovni material	247.641 €	221.644 €	112
Pomožni materiali	29.220 €	19.815 €	147
Električna energija in gorivo	108.210 €	88.026 €	123
Nadomestni deli	15.478 €	11.126 €	139
Poraba drobnega inventarja	30.756 €	23.202 €	133
Pisarniški material	7.510 €	7.609 €	99
Drugi material	1.232 €	1.086 €	113
Skupaj	440.047 €	372.509 €	118

Stroški storitev

Stroške storitve smo v skupnem povečali za 7%, kar je posledica več stroškov na dejavnosti vodovoda.

	2017	2016	Index
Proizvodne storitve	755.693 €	711.615 €	106
Prevozne storitve	1.062 €	6.008 €	18
Storitve vzdrževanja	68.754 €	41.150 €	167
Najemnine	67.342 €	82.508 €	82
Dnevnice, kilometrina	6.480 €	7.383 €	88
Bančne storitve, zavarovalne premije	27.497 €	28.422 €	97
Stroški revizije, odvetniške storitve, računa	46.205 €	46.743 €	99
Stroški reklame in propagande	10.298 €	12.123 €	85
Storitve fizičnih oseb	14.628 €	4.387 €	333
Druge storitve	119.040 €	100.408 €	119
Skupaj	1.116.998 €	1.040.748 €	107

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.

	2017	2016	Index
Bruto OD	917.319 €	806.194 €	114
Stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja	81.183 €	71.348 €	114
Regres za LD, prevoz, prehrana	188.642 €	162.107 €	116
Prispevki na OD	67.472 €	59.826 €	113
Rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine	33.908 €	22.017 €	154
Skupaj	1.288.524 €	1.121.492 €	115

Vrednost točke za prvi tarifni razred se je v letu 2017 povečala za 1,59 %. Index povečanja pa predstavlja dejstvo, da so v letu 2017 plače dejavnosti vodovoda v stroških vseh 12 mesecev, v prejšnjem letu le 7 mesecev.

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, 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	2017	2016	Index
Neopredmetenih sredstev	3.546 €	15.837 €	22
Zgradb	14.746 €	13.698 €	108
Opreme	112.788 €	131.059 €	86
Drobnega inventarja	26.756 €	27.104 €	99
Skupaj	157.836 €	187.698 €	84

Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih

Predstavljajo dodatno oblikovanje popravka vrednosti terjatev. V letu 2017 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.

	2017	2016	Index
takse, sodni stroški	3.385 €	4.929 €	69
donacije	6.786 €	3.543 €	192
ostali stroški	7.972 €	4.536 €	176
Skupaj	18.143 €	13.008 €	139

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 2017 je bilo teh prihodkov 9.148 €.

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

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

Opis	Znesek kapitala	% rasti	Izračunan učinek	Poslovni izid – dobiček v
- kapital (razen tekočega dobička) za preračun cen življenjskih potrebščin	1.154.626 €	1,7	19.629 €	4.632 €

Če bi splošno prevrednotenje kapitala opravljali z indeksom rasti cen življenjskih potrebščin (1,7%), bi podjetje izkazovalo čisti poslovni izid v višini 4.632 €.

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 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 posamezne delovne enote, ob naročilu odpre delovni nalog in nanj knjiži tudi strošek materiala. Največjo postavko porabe materiala imamo na enoti občinske 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 delovni enoti vzdrževanje javnih površin - pokopališča gre v glavnem za storitve kooperantov, ki preko nas opravljajo predvsem kamnoseške storitve. Te storitve mi zaračunamo naprej končnemu potrošniku, tako da si poleg obračunamo še manipulativne stroške ter naše neposredno delo pri pokopaliških storitvah.

Delovna enota odpadkov izkazuje glavne stroške storitev odlaganja odpadkov na regijskem odlagališču RCERO Celje. V letu 2017 je bilo teh storitev za 252.137 €.

Na delovni enoti vzdrževanje občinskih cest pa predstavljajo največji strošek storitev, storitve kooperantov, ki nam pomagajo pri zimskem vzdrževanju lokalnih cest (pluženje in posipanje) 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 posamezne delovne 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

Pokopališča

Pokopališka dejavnost zajema vse storitve, ki jih opravljamo na pokopališčih. Gre predvsem za pokopališke in tudi pogrebne storitve (letno 130 pogrebov), vzdrževanje grobov ter ostalih

pokopaliških objektov (ograje, obzidja, poti...). Izvajajo se izključno vzdrževalna dela na pokopaliških objektih in napravah, skrbi se za red, čistočo in ustrezen pokopališki režim.

Odpadki

Dejavnost ravnanja z odpadki izvajamo na območju celotne Občine Laško. Prihodki predstavljajo zaračunane stroške mesečnih odvozov, zbiranja, obdelave in odlaganja 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 razsvetljava 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.

Občinske ceste

Izvaja se redno letno in zimsko vzdrževanje občinskih 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 občinskih cestah in storitve z razpoložljivo strojno opremo.

Vodovod

Prihodki, ki jih ustvari dejavnost vzdrževanja vodovoda, so vezani na pogodben odnos z Občino Laško in so znašali 70% vodarine in dodatno sredstva proračuna za izvedbo investicijsko vzdrževalnih del. Precej prihodkov pa je bilo ustvarjenih tudi z izvajanjem tržne dejavnosti.

Avtostrojni park

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

Upravljanje z nepremičninami

V upravljanju imamo skupno 1.000 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 stanovanjskih enot v upravljanju. Na področju stanovanjske dejavnosti se je v letu 2017 opravilo za 834.000 € 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 133.000 €.

Kanalizacija

Prihodek predstavlja izvedbo priključkov na kanalizacijsko omrežje (SM 52), čiščenje in prevoz fekalij (SM 50) in vzdrževanje kanalizacijskega omrežja (SM 51).

9.7 Prenos stroškov iz pomožnega stroškovnega mesta

Vzdrževanje avtostrojnega parka 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 avtostrojnega parka gre za plačo vzdrževalca - avtomehnika, ki skrbi za celoten vozni park in ostale stroške, ki nastanejo na tem stroškovnem mestu. Stroške s stroškovnega mesta vzdrževanje avtostrojnega parka 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	789.748 €	47,506
Vodovod	4	35.196 €	2,117
Javne površine	7	343.037 €	20,635
Ceste (36,61,72)	6	292.362 €	17,586
Pogrebna dejavnost 31	1	28.018 €	1,685
Kanalizacija (50,52)	1	174.067 €	10,471
Skupaj	28	1.662.428 €	100,000

Ker z istimi osnovnimi sredstvi, ki so prikazana med dejavnostmi opravljamo, tudi tržne dejavnost, 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 posamezne delovne 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	3,022
Vodovod	10	21,657
Ravnanje z odpadki	22	36,929
Javne površine	23	1,611
Kanalizacija odvoz grezničnih gošč	50	0,910
Kanalizacija vzdrževanje	51	2,456
Lokalne ceste	61	2,554
Stanovanjska dejavnost	80	11,575
Pogrebna dejavnost	31	6,827
Tržna dejavnost vodovod	13	3,782
Tržna dejavnost komunalne storitve	32	4,832
Tržna dejavnost ceste	36	1,787
Tržna dejavnost kanalizacije	52	0,957
Avtopark	40	1,101
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)
- 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>	2014	0,018
	2015	0,013
	2016	0,024
	2017	0,021

Kapital se kapitalizira z 2,1 %.

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>	2014	24.894
	2015	26.480
	2016	27.476
	2017	29.414

Dodana vrednost na zaposlenega se je v preteklosti gibala med 26.000 € in 27.000 €. V letu 2017 pa je znašala 29.414 €. 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.

12. ZAKLJUČEK

Kljub slabšim pogojem poslovanja v letu 2017, ki se je najbolj izražalo v slabi plačilni disciplini ter izredno povečanih stroških na področju ravnanja z odpadki, je bilo poslovanje pozitivno. Ustvarili smo čisti dobiček v višini 24.261 €, kar menimo da je za poslanstvo javnih podjetij, katerih namen ni ustvarjanje dobička, temveč zadovoljevanje javnih interesov, več kot solidno. Na področju osnovnih dejavnosti je poslovanje doseglo zadovoljivo raven.

Poslovanje podjetja je prilagojeno standardom kakovosti, varovanja okolja in vodnih virov HACCP, kar je navsezadnje tudi interes lastnika in v korist vseh uporabnikov naših storitev.

Laško, 29.3.2018

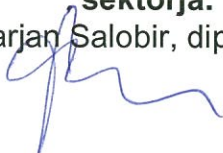
Vodja splošnega sektorja:

Helena PICEJ, dipl. oec.



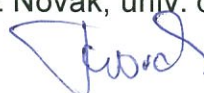
Vodja operativno tehničnega sektorja:

Marjan Salobir, dipl.inž.gr.



Direktor:

Tomaž Novak, univ. dipl. inž. geod.



Priloge:

<i>Bilanca stanja</i>	45
<i>Izkaz poslovnega izida.....</i>	46
<i>Izkaz drugega vseobsegajočega donosa.....</i>	46
<i>Realizacija po stroškovnih mestih.....</i>	47

BILANCA STANJA
na dan 31.12.2017

v EUR

Postavka	Znesek		Index
	Tekočega leta	Prejšnjega leta	
SREDSTVA	2.230.570	2.070.296	108
A. DOLGOROČNA SREDSTVA	1.309.660	1.229.380	107
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	2.959	6.505	45
1. Neopredmetena sredstva	2.959	5.276	56
2. Dolgoročne aktivne časovne razmejitve	0	1.229	0
II. Opredmetena osnovna sredstva	1.175.356	1.142.043	103
1. Zemljišča	100.155	80.737	124
2. Zgradbe	515.743	473.571	109
3. Proizvajalne naprave in stroji	491.193	501.103	98
4. Druge naprave in oprema, drobní inventar in druga opredmetena osnovna sredstva	68.265	73.872	92
6. Osnovna sredstva v gradnji	0	12.760	0
IV. Dolgoročne poslovne terjatve	118.897	71.048	167
VI. Odložene terjatve za davek	12.448	9.784	127
B. KRATKOROČNA SREDSTVA	914.230	839.299	109
II. Zaloge	41.506	49.927	83
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	575.304	599.076	96
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	475.685	496.287	96
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	99.619	102.789	97
V. Denarna sredstva	297.420	190.296	156
C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	6.680	1.618	413
Zabilančna sredstva	1.183.444	1.163.169	102
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	2.230.570	2.070.296	108
A. KAPITAL	1.178.887	1.151.185	102
I. Vpoklicani kapital	397.485	397.485	100
II. Kapitalske rezerve	216.557	216.557	100
III. Rezerve iz dobička	558.194	532.548	105
1. Zakonske rezerve	18.417	17.237	107
5. Druge rezerve iz dobička	539.777	515.311	105
IV. Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poštení vrednosti	-4.558	-8.661	53
VII. Čisti dobiček poslovnega leta	11.209	13.256	85
B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	275.415	251.668	109
1. Rezervacije	131.034	102.987	127
1. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	144.381	148.681	97
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	161.646	170.424	95
I. Dolgoročne finančne obveznosti	63.338	72.116	88
II. Dolgoročne poslovne obveznosti	98.308	98.308	100
Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	609.124	479.611	127
II. Kratkoročne finančne obveznosti	84.784	46.846	181
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	524.340	432.765	121
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	298.341	249.871	119
3. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	225.999	182.894	124
D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	5.498	17.408	32
Zabilančne obveznosti	1.183.444	1.163.169	102

IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA
v obdobju od 1.1.2017 do 31.12.2017

Postavka	Znesek		Index
	Tekočega leta	Prejšnjega leta	
A. ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE	3.047.725	2.704.328	113
I. Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu	3.047.725	2.704.328	113
1. Čisti prihodki od prodaje proizvodov in storitev razen najemnin	3.047.725	2.704.328	113
E. DRUGI POSLOVNI PRIHODKI	4.956	45.251	11
G. POSLOVNI ODHODKI	3.028.435	2.741.218	110
I. Stroški blaga, materiala in storitev	1.557.045	1.413.257	110
2. Stroški porabljenega materiala	440.047	372.509	118
3. Stroški storitev	1.116.998	1.040.748	107
II. Stroški dela	1.288.524	1.121.492	115
1. Stroški plač	917.319	806.194	114
2. Stroški pokojninskih zavarovanj	81.183	71.348	114
3. Stroški drugih socialnih zavarovanj	67.472	59.826	113
4. Drugi stroški dela	222.550	184.124	121
III. Odpisi vrednosti	164.723	193.461	85
1. Amortizacija	157.836	187.698	84
3. Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	6.887	5.763	120
IV. Drugi poslovni odhodki	18.143	13.008	139
J. FINANČNI PRIHODKI	9.148	13.782	66
II. Finančni prihodki iz danih posojil	2.267	4.039	56
III. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	6.881	9.743	71
K. FINANČNI ODHODKI	3.533	2.822	125
2. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	2.171	2.722	80
3. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	1.362	100	1.360
L. DRUGI PRIHODKI	3.348	8.512	39
M. DRUGI ODHODKI	12.043	1.000	1.204
N. CELOTNI DOBIČEK	21.166	26.833	79
P. DAVEK OD DOBIČKA	0	0	
R. ODLOŽENI DAVKI	-3.095	-1.434	216
S. ČISTI DOBIČEK OBRALČUNSKEGA OBDOBJA	24.261	28.267	86

Izkaz drugega v seobsegajočega donosa
za leto končano 31/12-2017

	2017	2016	index
19 Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	24.261,00	28.267,39	86
23 Druge sestavine vseobsegajočega donosa	3.871,34	- 4.400,89	- 88
24 Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja	28.132,34	23.866,50	118
26 Povečanje rezerv iz dobička	12.389,33	14.651,37	85
- Povečanje zakonskih rezerv	1.179,94	1.395,37	85
- Povečanje drugih rezerv iz dobička	11.209,39	13.256,00	85
Bilančni dobiček	15.743,01	9.215,13	171

REALIZACIJA 31.12.2017

Zap. št.	Konto	Opis	OSNOVNE DEJAVNOSTI										TRŽNE DEJAVNOSTI				REŽIJA			v €	
			10	21	22	23	50	51	61	80	31	32	36	13	52	40	41	Realizacija	plan		realizacija /plan
			Vodovod	Pokopališča	Ramnanje z odpadki	Javne površine	Kanalizacija čiščenje	Kanalizacije vzdrževanje	Ceste	Starovzraslska dejavnost	Pogrebna dejavnost	TD komunalne storitve	TD ceste	Vodovod	TD Kanalizacija	Avtopark	Režija	Realizacija	plan		realizacija /plan
1	76	Prih. od prodaje storitev	402.231	77.830	1.047.185	245.933	99.708	87.545	510.461	132.624	178.428	60.397	37.290	149.314	19.075	0	4.660	3.052.681	2.913.617	105	
2	77	Finančni prihodki	147	0	171	0	0	0	0	3.414	0	0	0	0	0	0	8.063	12.328	11.229	110	
		Prihodki	402.379	77.830	1.047.356	245.933	99.708	87.545	510.461	136.038	178.960	60.397	37.290	149.314	19.075	0	12.723	3.065.008	2.924.846	105	
		Delitev prihodkov režije	1.878	334	4.520	1.223	625	122	1.724	849	513	233	100	545	58		-12.723	0	0	0	
		VSI PRIHODKI SKUPAJ	404.256	78.163	1.051.876	247.156	100.333	87.667	512.185	136.887	179.473	60.630	37.390	149.859	19.134	0	0	3.065.008	2.924.846	105	
3	40	Stroški materiala	76.898	3.766	74.141	43.131	9.609	6.843	108.774	110	36.924	2.602	12.203	24.747	2.575	18.756	18.902	439.983	372.430	118	
4	41	Stroški storitev	107.891	19.061	384.223	74.353	14.110	57.459	190.547	7.544	60.730	14.281	7.519	16.160	10.029	23.984	128.992	1.116.894	990.465	113	
5	43	Amortizacija	8.675	2.431	61.339	11.583	13.035	0	31.468	339	505	0	6.000	0	3	1.283	21.174	157.836	209.031	76	
6	47	Stroški dela	105.012	37.757	313.848	92.512	54.396	10.000	154.851	65.825	47.913	19.157	2.600	90.000	0	31.125	263.528	1.288.524	1.266.062	102	
7	48	Drugi stroški	53	0	0	1.397	0	30	0	909	0	0	0	0	0	0	15.755	18.143	30.558	59	
8	75	Finančni odhodki	4.368	0	7.662	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10.432	22.463	37.067	61	
		Stroški	302.898	63.015	841.214	222.975	91.150	74.331	485.641	74.728	146.073	36.041	28.322	130.908	12.607	75.159	458.782	3.043.843	2.905.615	105	
		Delitev stroškov režije	99.177	13.865	169.600	7.389	4.175	11.267	11.715	53.103	31.334	22.166	8.198	17.350	4.391	5.052	-458.782	0	0	0	
		Delitev stroškov avtopark	1.698	0	40.104	16.551	4.199	1.100	14.106	0	1.352	0	0	0	1.100	-80.210	0	0	0	0	
		VSI STROŠKI SKUPAJ	402.773	76.880	1.050.918	246.915	99.524	86.897	511.462	127.832	178.759	58.207	36.521	148.258	18.098	0	0	3.043.842	2.905.615	105	
		CELOTNI DOBIČEK	484	1.283	958	240	809	970	723	9.056	714	2.422	869	1.601	1.036	0	21.166	19.231	110		