

Mestna občina Novo mesto



Župan

Seidlova cesta 1
8000 Novo mesto
tel.: 07 / 39 39 244, faks: 07 / 39 39 269
e-pošta: mestna.obcina@novomesto.si
www.novomesto.si

Številka: 354-11/2015-2000
Datum: 20.05.2015

**OBČINSKI SVET
MESTNE OBČINE NOVO MESTO**

ZADEVA: Poslovni plan javnega podjetja CeROD d.o.o. za leto 2015

Namen: Seznanimatev s planom

Pravna podlaga: Statut Mestne občine Novo mesto (Uradni list RS, št. 7/13 in 18/2015)

Obrazložitev: V prilogi

Predlog sklepov:

Sklep I

Občinski svet Mestne občine Novo mesto se seznani s Poslovnim planom javnega podjetja CeROD d.o.o. za leto 2015.

Gregor Macedoni,

Ž U P A N

PRILOGE:

- Poslovni plan CeROD d.o.o. za leto 2015



CeROD

POSLOVNI PLAN IN PLAN INVESTICIJ ZA LETO 2015

V.d. direktorja:

Albin Kregar

SKUPŠČINA PODJETJA, 8.4.2015

KAZALO

1. VIZIJA IN POSLANSTVO PODJETJA	3
VIZIJA.....	3
POSLANSTVO.....	3
2. CILJI PODJETJA	3
CILJI RAVNANJA Z ODPADKI IN KAZALNIKI V LETU 2015.....	4
3. IZHODIŠČA ZA PRIPRAVO POSLOVNEGA PLANA ZA LETO 2015	5
4. OSNOVNI PODATKI O PODJETJU	8
5. LASTNIKI PODJETJA.....	9
6. ORGANIZIRANOST PODJETJA IN ORGANIZACIJA DELA	10
7. PLAN SPREJEMA IN DEPONIRANJA ODPADKOV ZA LETO 2015	15
8. POSLOVANJE PODJETJA KOT CELOTE.....	18
PRIHODKI	20
ODHODKI.....	22
PODROBNEJŠA OBRAZLOŽITEV ODHODKOV V LETU 2015.....	25
9. POSLOVANJE PODJETJA PO POSAMEZNIH DEJAVNOSTIH.....	33
ODLAGANJE ODPADKOV	41
VODENJE INVESTICIJ	47
10. PLAN INVESTICIJ 2015.....	49
INVESTICIJE PODJETJA CeROD	49
INVESTICIJE V INFRASTRUKTURO	50
NADOMESTILO ZA VODENJE INVESTICIJ	53
11. PLAN BILANCE STANJA NA DAN 31.12.2015.....	55
SREDSTVA	58
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	58



1. VIZIJA IN POSLANSTVO PODJETJA

VIZIJA

Slediti svetovnim razvojnim trendom na področju ravnanja z odpadki in zgraditi dinamičen sistem, ki bo omogočal hitro prilagajanje novim tovrstnim zahtevam ter učinkovito energetska izrabo.

POSŁANSTVO

Zagotavljati trajno opravljanje gospodarskih javnih služb ter zanesljivo, kakovostno, cenovno ugodno, energetska varčno in okoljevarstveno sprejemljivo oskrbo prebivalstva in gospodarstva Dolenjske, Posavja in Bele krajine z upravljanjem in odlaganjem ter obdelavo odpadkov.

2. CILJI PODJETJA

Strateški cilj podjetja je aktivno sodelovati pri izgradnji regijskega centra ravnanja z odpadki, ki omogoča izpolnjevanje novih standardov na tem področju in s tem zagotavlja najvišjo možno kakovost storitve v regiji.

V okviru usmeritev delovanja podjetja bomo stremeli k realizaciji še naslednjih ciljev:

- zagotoviti nemoteno opravljanje GJS obdelave in odlaganja odpadkov,
- ohraniti ekonomsko in socialno varnost zaposlenih,
- v možnih okvirih izboljševati stroškovno učinkovitost oz. optimizirati stroške,
- obvladovati in zmanjšati emisije v okolje ter
- doseči pozitiven poslovni izid, ki bo zagotavljal nemoteno poslovanje.

Pomembna je tudi pozitivna podoba podjetja, ki jo bomo ohranjali s sodelovanjem z različnimi javnostmi in z rednim, verodostojnim ter kontinuiranim obveščanjem le teh o našem delu in o dosežkih na področju varstva okolja z objavami v medijih, organizirali pa bomo tudi razna srečanja. Sproti bomo ažurirali internetno stran podjetja. Vse to bo pripomoglo tudi k večji razpoznavnosti podjetja.



CILJI RAVNANJA Z ODPADKI IN KAZALNIKI V LETU 2015

Odgovorno ravnanje z okoljem

1. Nadgradnja sistema čiščenja plinov in s tem zmanjšanje emisij neprijetnih vonjav v okolje.
2. Izvajanje monitoringa emisij in merjenje učinkov dodatnih ukrepov obvladovanja emisij snovi v zrak in vode s ciljem njihovega obvladovanja.
3. Vzpostavitev sistema zajema podatkov za spremljanje internih monitoringov na odlagališču Leskovec za njegovo večjo obvladljivost.
4. Količine odloženih komunalnih odpadkov zmanjšati na manj kot 130 kg komunalnih odpadkov v povprečju na prebivalca.

Energetsko učinkovito podjetje

1. V okviru projekta CeROD II postavitev sistema izrabe deponijskih plinov za proizvodnjo elektrike in toplote – kogeneracije.

Razvojno inovativno podjetje

1. Sodelovanje pri realizaciji projekta CeROD II s ciljem njegove zaključitve v okviru sprejete kohezijske politika.
2. Nadgradnja sistema za obvladovanje izcednih vod.
3. Zagotovitev potrebnih količin odpadkov za optimalno obratovanje objekta za mehansko biološko obdelavo odpadkov.



3. IZHODIŠČA ZA PRIPRAVO POSLOVNEGA PLANA ZA LETO 2015

Temeljna izhodišča, ki smo jih upoštevali pri izdelavi poslovnega plana:

- I. Podjetje izvaja dejavnost obvezne gospodarske javne službe odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov skladno s podeljeno javno službo in izdanim okoljevarstvenim dovoljenjem št. 35407-2/2012-12 z dne 4.7.2012 ter spremembami št. 35406-46/2012-4 z dne 30.11.2012, št. 35406-52/2013-2 z dne 6.1.2014 in št. 35406-19/2014-7 z dne 20.5.2014. Za občine, ki so nas pooblastile tudi za izvajanje gospodarske javne službe obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov, izvajamo tudi to dejavnost.
- II. Poslovni plan za leto 2015 je izdelan na podlagi Pravilnika o sodilih za razporejanje prihodkov, stroškov in odhodkov ter sredstev in obveznosti družbe CeROD. V poslovnem planu smo prikazali planirano poslovanje za družbo kot celoto ter po dejavnostih, pri čemer smo upoštevali delitev dejavnosti na obvezne gospodarske javne službe, posebne storitve in tržno dejavnost.

Pri vodenju poslovnih knjig in sestavljanju računovodskih izkazov bomo upoštevali naslednje določbe Slovenskega računovodskega standarda 35 (SRS 35):

35.2. Javno podjetje izkazuje posebej sredstva, ki se uporabljajo neposredno za opravljanje posameznih gospodarskih javnih služb, po posameznih gospodarskih javnih službah, in posebej sredstva, ki se uporabljajo neposredno za opravljanje drugih dejavnosti.

35.16. Kadar javno podjetje opravlja več dejavnosti, izkazuje stroške in odhodke po posameznih gospodarskih javnih službah in drugih dejavnostih.

35.17. Javno podjetje oblikuje za vsako gospodarsko javno službo poslovnoizidno mesto. Za vsako poslovnoizidno mesto ugotavlja prihodke ter na njem nastale in njemu prisojene stroške.

35.24. Javno podjetje ugotavlja dobiček ali izgubo za posamezne gospodarske javne službe, za druge dejavnosti, ki jih opravlja, in za podjetje kot celoto.

V primeru izvajanja GJS na skupnih objektih in napravah v lasti več občin, je cena storitev skupnega podjetja za vse družbenike enaka; bilančni dobiček ali bilančna izguba, ugotovljena na ravni podjetja kot celote, pa se med družbenike razporeja v skladu z njihovimi kapitalskimi deleži.

Podjetje sestavlja bilanco stanja za podjetje kot celoto.



- III. Pri izdelavi poslovnega plana za leto 2015 se upošteva poslovanje v preteklih letih, predvsem pa poslovanje v letu 2014. Predvidevajo se tudi vse spremembe v dejavnosti, zakonodaji in okolju, v katerem bo podjetje delovalo v letu 2015.
- IV. Podjetje CeROD ima infrastrukturo za izvajanje dejavnosti obvezne gospodarske javne službe odstranjevanja in ravnanja z odpadki v poslovnem najemu od občin družbenic. Podjetje družbenicam plačuje najemnino, in sicer v višini obračunane amortizacije za preteklo leto. S tem je občinam zagotovljen vir za investiranje v gospodarsko javno infrastrukturo in opremo.
- Plan investicij v infrastrukturo za leto 2015 kot vir financiranja predvideva najemnino za infrastrukturne objekte in naprave, ki jo podjetje plačuje družbenicam podjetja.
- V. V skladu s 74. členom Uredbe o odlagališčih odpadkov (Ur. l. RS, št. 10/14) bomo v letu 2015 skrbeli za obdelavo mešanih komunalnih odpadkov, ki jo lahko izvaja upravljavec centra, ki je hkrati tudi upravljavec odlagališča komunalnih odpadkov.
- Obdelavo bomo izvajali z najetimi stroji, stroške obdelave pa zaračunavali komunalnim podjetjem in ostalim pošiljateljem odpadkov.
- VI. V skladu s Pogodbo o poslovnem najemu infrastrukturnih objektov in naprav (11. člen), se stroški tekočega in občasnega vzdrževanja infrastrukturnih sredstev in naprav pokrivajo iz cene storitev, zato se tudi v poslovnem planu podjetja upoštevajo med stroški. Sredstva za intervencijsko investicijsko vzdrževanje ter za investicije v infrastrukturo pa zagotavljajo občine. Za namen intervencijskega investicijskega vzdrževanja predlagamo, da občine planirajo določena sredstva iz proračuna v višini 5 % letne najemnine.
- VII. Sredstva za investicije v infrastrukturo zagotavljajo občine, ki nastopijo kot investitor. Za izvajanje investicij je pooblaščen podjetje CeROD. Vodili jih bomo v svojem imenu in za tuj račun, kar pomeni, da bomo izdatke za investicije knjižili na kontih stroškov in jih izkazovali kot stroške svojega poslovanja, ob zaključku posameznih faz oziroma zaključku del pa jih na podlagi izdanih računov občinam knjižili med prihodke iz poslovanja.
- VIII. Izhodišče za izdelavo plana fizičnega obsega prevzetih količin so prevzete količine v letu 2014 ter v preteklih letih, v največji meri pa napovedi komunalnih podjetij za leto 2015.
- IX. V predlogu poslovnega plana so upoštevane cene storitev gospodarskih javnih služb, ki izhajajo iz elaborata in so oblikovane v skladu z Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur.l. št. 87/12 in 109/12).



Odpadke iz drugih občin bomo sprejeli z namenom znižanja lastne cene opravljanja storitev javne službe in zagotavljanja masnega toka odpadkov na MBO.

- X. Samo zadovoljni in motivirani zaposleni optimalno delujejo. Zato bomo poskrbeli za ustrezne delovne pogoje in motivacijsko klimo. Zaposlene bomo redno usposabljali in skrbeli za njihovo izpopolnjevanje znanja z udeležbo na ustreznih seminarjih in izobraževanjih.

Nove zaposlitve v letu 2015 se bodo izvedle izključno zaradi začetka poskusnega obratovanja MBO, v odvisnosti od dinamike izgradnje.

Plače delavcev so v skladu s kolektivno pogodbo komunalnih dejavnosti.

- XI. Makroekonomska izhodišča:
Predvidena povprečna inflacija za leto 2015 (dec/dec) je 1,1 % (vir: UMAR, Jesenska napoved gospodarskih gibanj 2014 – napoved gospodarskih gibanj za obdobje 2014/2015).
- XII. Trenutno ni predvidenih posebnih sprememb na področju davkov, ki jih plačuje podjetje, davek od dohodkov pravnih oseb pa se bo za leto 2015 plačal po stopnji 17 % od davčne osnove.
- XIII. Okoljevarstveno dovoljenje za obratovanje odlagališča nenevarnih odpadkov Leskovec smo pridobili 4. julija 2012 in je podeljeno za dobo desetih let. Okoljevarstveno dovoljenje je izdano v skladu z veljavno zakonodajo s tega področja in nas zavezuje, da v času obratovanja zberemo finančno jamstvo, s katerim bomo zagotovili obratovanje odlagališča v času zapiranja in še trideset let po zaprtju.
- XIV. Kot v preteklih letih, bo podjetje tudi v letu 2015 delovalo na področju osveščanja mladih o varovanju okolja in sodelovalo pri projektu »Eko šolarček«. Komunicirali bomo tudi z ostalimi javnostmi iz okolja, v katerem delujemo, s ciljem ohraniti pozitivno podobo o našem podjetju in osveščati javnost glede pravilnega ravnanja z odpadki in poteku projekta CeROD II.
- XV. Z ukrepi finančnega načrtovanja bo podjetje usklajevalo prejemke in izdatke ter zagotavljalo optimalno kratkoročno in dolgoročno plačilno sposobnost podjetja. Morebitne presežke denarnih sredstev bomo v skladu z zakonodajo deponirali kot kratkoročne depozite z namenom pridobivanja obresti. Pri tem bomo upoštevali načela varnosti in donosnosti.
- XVI. V primeru pomembnejših sprememb kategorij stroškov oz. prihodkov bomo izdelali rebalans poslovnega plana za leto 2015.



4. OSNOVNI PODATKI O PODJETJU

Ime podjetja: CeROD, center za ravnanje z odpadki, d.o.o., javno podjetje

Skrajšan naziv: CeROD, d.o.o.

Poslovni naslov: Kettejev drevored 3, 8000 Novo mesto

Datum vpisa subjekta v sodni register: 25.10.2005

Telefon: ++386 7 39 17 850, Faks: ++386 7 39 17 857

Spletna stran: www.cerod.org

E-naslov: cerod@cerod.org

Šifra dejavnosti: 38.210

Matična številka: 2156890

Identifikacijska številka za DDV: SI 66262399

Statusna oblika: kapitalska družba; družba z omejeno odgovornostjo

Odlagališče Leskovec

Naslov: Leskovec pri Brusnicah 30, 8321 Brusnice

Telefon: ++386 7 38 48 583, Faks: ++386 7 38 48 589

E-naslov: deponija@cerod.org

Družba opravlja posle v okviru naslednjih dejavnosti:

- zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov,
- obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov in
- odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanje komunalnih odpadkov.



5. LASTNIKI PODJETJA

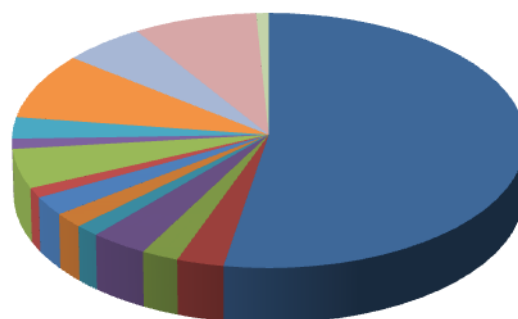
Družbenice javnega podjetja CeROD d.o.o. so lokalne skupnosti iz jugovzhodne Slovenije, in sicer Mestna občina Novo mesto, Občina Straža, Občina Šmarješke Toplice, Občina Šentjernej, Občina Škocjan, Občina Dolenjske Toplice, Občina Žužemberk, Občina Mirna Peč, Občina Črnomelj, Občina Metlika, Občina Semič, Občina Brežice, Občina Krško, Občina Sevnica ter Občina Kostanjevica na Krki.

Odlok o ustanovitvi javnega podjetja CeROD, d.o.o. je bil objavljen v Uradnem listu RS, št. 65/2005, prva družbena pogodba oziroma Pogodba o ustanovitvi javnega podjetja CeROD d.o.o. pa je bila sklenjena dne 26.07.2005, notarski zapis št. SV-490/050. Zaradi sprememb osnovne družbene pogodbe, je bilo narejenih nekaj čistopisov družbene pogodbe, zadnji veljavni je Prečiščeno besedilo pogodbe o ustanovitvi j.p. CeROD d.o.o. z dne 30.12.2014, potrdilo št. SV-1/2015 z dne 5.1.2015.

Družba je registrirana za opravljanje dejavnosti po standardni klasifikaciji dejavnosti pod št. dejavnosti: 38.210 – ravnanje z nenevarnimi odpadki.

Osnovni kapital družbe po dokapitalizaciji znaša **1.085.022,87 EUR**. Število družbenic je 15 (petnajst). Lastniški deleži občin družbenic so navedeni v tabeli 1.

OBČINE - DRUŽBENICE	LASTNIŠKI DELEŽI (%)
1. Novo mesto	52,70
2. Straža	2,85
3. Šmarješke Toplice	2,25
4. Šentjernej	3,48
5. Škocjan	1,48
6. Dolenjske Toplice	1,86
7. Žužemberk	2,38
8. Mirna peč	1,24
DOLENJSKA	68,24
9. Črnomelj	4,99
10. Semič	1,28
11. Metlika	2,72
BELA KRAJINA	8,99
12. Krško	8,423
13. Sevnica	5,38
14. Brežice	8,14
15. Kostanjevica na Krki	0,827
POSAVJE	22,77
SKUPAJ	100



- 1. Novo mesto
- 2. Straža
- 3. Šmarješke Toplice
- 4. Šentjernej
- 5. Škocjan
- 6. Dolenjske Toplice
- 7. Žužemberk
- 8. Mirna peč
- 9. Črnomelj
- 10. Semič
- 11. Metlika
- 12. Krško
- 13. Sevnica
- 14. Brežice
- 15. Kostanjevica na Krki

Tabela 1: Lastniški deleži občin

Graf 1: Lastniški deleži občin

6. ORGANIZIRANOST PODJETJA IN ORGANIZACIJA DELA

Podjetje CeROD d.o.o. je organizirano kot javno podjetje, po kapitalski sestavi in odgovornosti pa je družba z omejeno odgovornostjo.

Podjetje ima naslednje organe upravljanja:

- skupščino (15 družbenic),
- svet županov (15 članov),
- nadzorni svet (5 članov, od tega po 1 predstavnik iz MONM, Posavja, Bele krajine in primestnih občin ter 1 predstavnik zaposlenih) in
- poslovodjo – direktorja podjetja.

Kadrovsko področje v podjetju CeROD v letu 2015

Trenutno je v podjetju zasedenih 18 delovnih mest (DM), od tega 1 DM zaseda v.d. direktor. Ostali zaposleni (17 DM) so razporejeni v naslednje organizacijske enote:

Naziv zasedenih delovnih mest (DM)	Stanje v letu 2014	Plan za leto 2015*
POSLOVODSTVO		
Direktor	1	1
Poslovni sekretar	1	1
Svetovalec direktorja	0	0
Prokurist	0	0
SLUŽBA ZA INVESTICIJE IN UPRAVLJANJE		
Vodja službe ter projekta CeROD II	1	1
Strokovni sodelavec za projektno vodenje	1	1
Strokovni sodelavec za tehnične zadeve	1	1
Upravno-tehnični tehnolog	1	1
Vodja centra za ravnanje z odpadki	1	1
Upravljalavec odlagališča	1	1
Upravljalavec težke gradbene mehanizacije	3	3
Delavec na odlagališču	2	2
Kontrolor odpadkov	1	1
SLUŽBA ZA PRAVNE, KADROVSKE in SPLOŠNE ZADEVE		
Vodja službe za pravne, kadrovske in splošne zadeve	1	1
FINANČNO - RAČUNOVODSKA SLUŽBA		
Vodja finančno-računovodske službe	1	1
Računovodja	1	1
Računovodja II	1	1
Skupaj:	18	18

Tabela 2: Število zaposlenih v letu 2014 in plan za leto 2015

Vir: Akt o sistemizaciji DM in dejanska zasedenost DM



Podatki, ki se nanašajo na področje zaposlovanja, so v Tabeli 2 prikazani po službah in prikazujejo stanje zaposlenih na dan 31.12.2014, kjer je razvidno število vseh zaposlenih skupaj v primerjavi z načrtom zaposlovanja v letu 2015.

*Nove zaposlitve v letu 2015 se bodo izvedle izključno zaradi začetka izvajanja poskusnega obratovanja MBO, in sicer za število zaposlenih predvidenih v novelaciji investicijskega programa (okt. 2013), pri čemer so predvidene tudi nekatere premestitve že zaposlenih delavcev.

V primeru začetka izvajanja poskusnega obratovanja MBO se bodo stroški zaposlenih za delo v obratu MBO in ostalih objektih krili iz zneska za poskusno obratovanje investicije CeROD II.

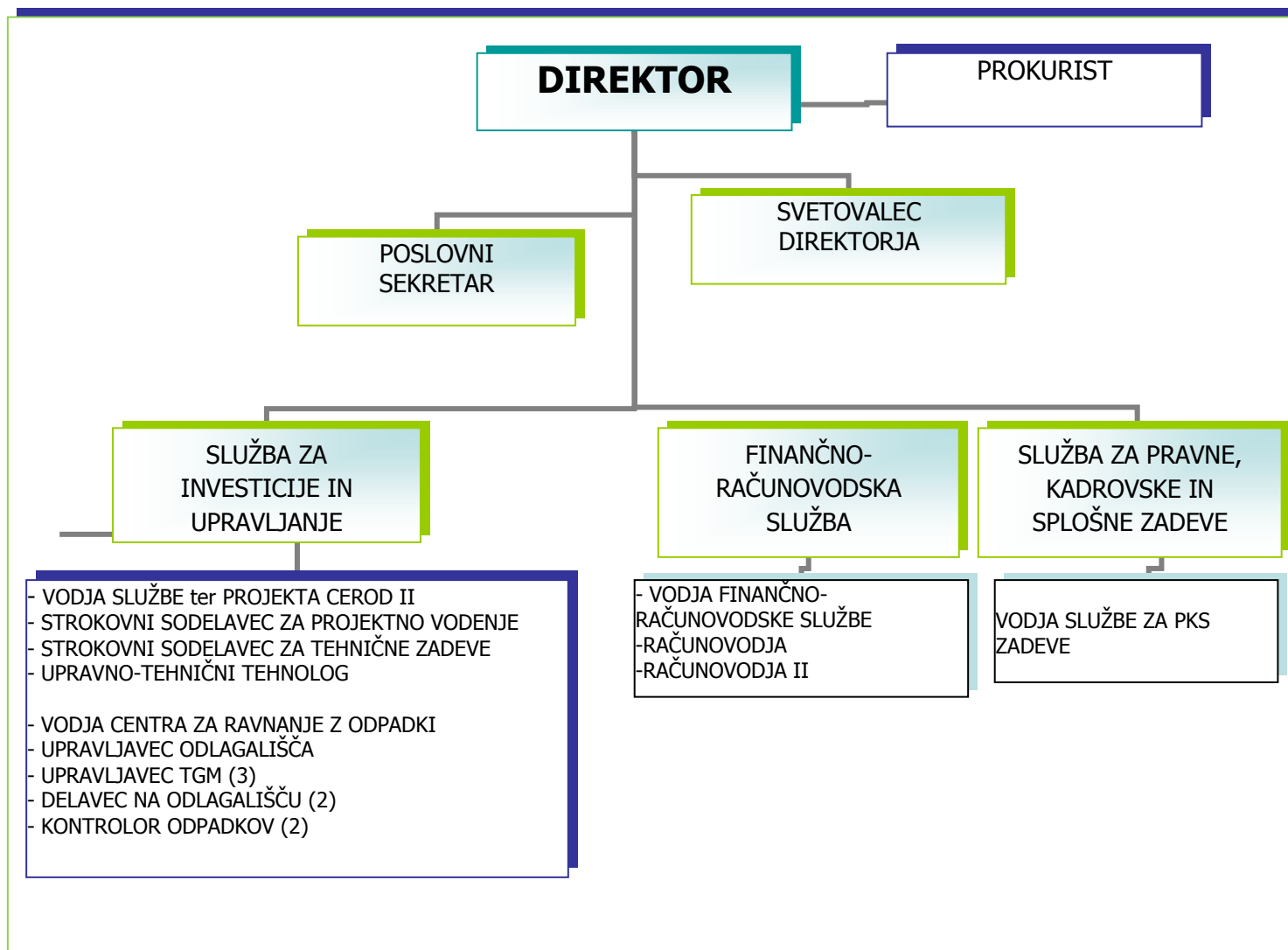


Tabela 3: Makro-organizacijska shema podjetja

Kadrovski cilji v podjetju

Izvajanje potrebnih del naj bi podjetje v letu 2015 dosegalo z razpoložljivimi kadri, ki so ustrezno razporejeni za delo na objektih in napravah (Bacom, čistilna naprava, plinska postaja, biološka stabilizacija odpadkov) ter na Odlagališču Leskovec



izvajajo tudi vzdrževanje vseh zelenih površin, odvodnega sistema in zagotavljajo izvajanje dejavnosti glede ravnanja z odpadki.

Izvajanje kadrovskih nalog v podjetju

Zaposleni v podjetju CeROD izpolnjujejo naslednje obveznosti:

- izvajanje obveznosti iz poslovnega plana,
- vodenje projekta Cerod II upošteva pogodbno o vodenju investicije.

Izobraževalna politika v letu 2015

V letu 2015 načrtujemo, da bomo zaposlene motivirali z dodatnim izobraževanje, da se bodo v okviru delovnega procesa izpopolnjevali, in sicer na naslednje načine:

- a) strokovna srečanja, sejmi, seminarji, posveti s področja:
 - ravnanja z odpadki, financ in računovodstva,
 - prava in kadrovskih zadev, varnosti in zdravja pri delu,
 - pridobivanje znanj glede na zahteve delovnega procesa: tečaji za uvajanje in usposabljanje v informacijskem sistemu.
- b) Naročanje strokovne literature s področja dejavnosti podjetja, zakonodaje in informatike.

V okviru izobraževanj se je podjetje prijavilo na sodelovanje v okviru Javnega razpisa za sofinanciranje vzpostavitve in delovanja kompetenčnih centrov za razvoj kadrov za obdobje od 2012 do 2015 (EKO profili). Namen kompetenčnih centrov za razvoj kadrov oz. partnerstva med podjetji in drugimi organizacijami je zvišanje usposobljenosti kadra, zaposlenega v posamezni panogi in konkurenčnosti zaposlenih, podjetij in panoge. Izobraževanja v okviru tega centra so se začela izvajati v letu 2013 in se bodo zaključila v letu 2015.

V letu 2015 strokovna ekskurzija za vse zaposlene ni predvidena, bodo pa skupine zaposlenih vključene v spoznavanje primerov dobrih praks ter predstavitev tehničnih prijemov in izkušenj z zaposlenimi v sorodnih – panožnih podjetjih.

Stroški dela so planirani na osnovi Kolektivne pogodbe komunalnih dejavnosti, Zakona o prejemkih poslovodnih oseb v gospodarskih družbah v večinski lasti RS in samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS št. 21/2010), Zakona o delovnih razmerjih in ostale veljavne zakonodaje, ki ureja področje plač.

Podjetje že vrsto let sodeluje s strokovnimi šolami iz regije, saj zaposleni v podjetju sodelujejo kot mentorji študentom Višje strokovne šole, smer komunala in okolje, študentje pa v sklopu praktičnega izobraževanja opravljajo delo v podjetju (400 ur). V letu 2015 namerava imeti podjetje na praktičnem izobraževanju 3 študente. Na takšen način se v podjetju dopolnjuje praktični in teoretični del iz vidika panoge družbe.

Skozi leto pa se izvajajo tudi ogledi deponije (šole, razne najavljene skupine), s čimer podjetje svojo dejavnost predstavlja širšemu okolju.



Izboljšanje življenjskih in delovnih pogojev

Tudi v letu 2015 bomo organizirali z zakonom predpisana obdobja teoretična in praktična usposabljanja iz varnosti in zdravja pri delu.

V letu 2015 predvidevamo obdobje zdravstvene preglede za 5 delavcev. Vezano na revizijo zdravstvene ocene del s strani pooblaščenice zdravnice medicine dela in športa, bomo v letu 2015 nadaljevali s cepljenjem delavcev proti klopnemu meningitisu, sezonski gripi in hepatitisu B. Cepljenja so predvidena za tiste delavce, ki so pri svojem delu še posebej izpostavljeni možnosti okužb.

V sodelovanju s pooblaščenimi organizacijami bomo v letu 2015 izvajali:

- periodične preglede in preizkuse delovnih naprav in priprav,
- notranji nadzor nad izvajanjem ukrepov za varno delo z vodji.

Požarno varstvo

V skladu z Zakonom o varnosti in zdravju pri delu bo Služba za upravljanje vodila predpisane evidence o rednih servisnih pregledih protipožarnih sredstev. Predvideva se izobraževanje zaposlenih na tem področju in izvedba požarne vaje na enem izmed objektov na Odlagališču Leskovec.

Iz spodnjega prikaza je razvidna izobrazbena sestava v podjetju na dan 31.12.2014:

Izobrazba – število delavcev							Skupaj
	III	IV	V	VI/I	VI/II	VII	
Poslovodstvo				1	1		2
Finančno-računovodska			1	1		1	3
Kadrovsko-pravna služba						1	1
Služba za investicije in upravljanje	1	4	2	3	2		12
Skupaj	1	4	3	5	3	2	18

Tabela 4: Stopnje izobrazbe in število delavcev v podjetju



Delovni koledar 2015

Januar

P	T	S	Č	P	S	N
			1	2	3	4
5	6	7	8	9	10	11
12	13	14	15	16	17	18
19	20	21	22	23	24	25
26	27	28	29	30	31	

del.dni / plač.dni: 21 22
skupaj ur: 176

Februar

P	T	S	Č	P	S	N
						1
2	3	4	5	6	7	8
9	10	11	12	13	14	15
16	17	18	19	20	21	22
23	24	25	26	27	28	

del.dni / plač.dni: 20 20
skupaj ur: 160

Marec

P	T	S	Č	P	S	N
						1
2	3	4	5	6	7	8
9	10	11	12	13	14	15
16	17	18	19	20	21	22
23	24	25	26	27	28	29
30	31					

del.dni / plač.dni: 22 22
skupaj ur: 176

April

P	T	S	Č	P	S	N
		1	2	3	4	5
6	7	8	9	10	11	12
13	14	15	16	17	18	19
20	21	22	23	24	25	26
27	28	29	30			

del.dni / plač.dni: 20 22
skupaj ur: 176

Maj

P	T	S	Č	P	S	N
				1	2	3
4	5	6	7	8	9	10
11	12	13	14	15	16	17
18	19	20	21	22	23	24
25	26	27	28	29	30	31

del.dni / plač.dni: 20 21
skupaj ur: 168

Junij

P	T	S	Č	P	S	N
1	2	3	4	5	6	7
8	9	10	11	12	13	14
15	16	17	18	19	20	21
22	23	24	25	26	27	28
29	30					

del.dni / plač.dni: 21 22
skupaj ur: 176

Julij

P	T	S	Č	P	S	N
		1	2	3	4	5
6	7	8	9	10	11	12
13	14	15	16	17	18	19
20	21	22	23	24	25	26
27	28	29	30	31		

del.dni / plač.dni: 23 23
skupaj ur: 184

Avgust

P	T	S	Č	P	S	N
					1	2
3	4	5	6	7	8	9
10	11	12	13	14	15	16
17	18	19	20	21	22	23
24	25	26	27	28	29	30
31						

del.dni / plač.dni: 21 21
skupaj ur: 168

September

P	T	S	Č	P	S	N
	1	2	3	4	5	6
7	8	9	10	11	12	13
14	15	16	17	18	19	20
21	22	23	24	25	26	27
28	29	30				

del.dni / plač.dni: 22 22
skupaj ur: 176

Oktober

P	T	S	Č	P	S	N
			1	2	3	4
5	6	7	8	9	10	11
12	13	14	15	16	17	18
19	20	21	22	23	24	25
26	27	28	29	30	31	

del.dni / plač.dni: 22 22
skupaj ur: 176

November

P	T	S	Č	P	S	N
						1
2	3	4	5	6	7	8
9	10	11	12	13	14	15
16	17	18	19	20	21	22
23	24	25	26	27	28	29
30						

del.dni / plač.dni: 21 21
skupaj ur: 168

December

P	T	S	Č	P	S	N
	1	2	3	4	5	6
7	8	9	10	11	12	13
14	15	16	17	18	19	20
21	22	23	24	25	26	27
28	29	30	31			

del.dni / plač.dni: 22 23
skupaj ur: 184

 prazniki

 izplačilni dan

skupaj ur: 2088
delovnih dni: 255
Prazniki: 6
plačanih dni: 261

Delovni čas uprava: ponedeljek – petek prihod med 07.00 in 08.00 ter odhod med 15.00 in 16.00

Delovni čas deponija: ponedeljek – petek 06.00 – 18.00 in sobota 08.00 – 13.00;

24.12.2015 in 31.12.2015 od 07.00 – 14.00.

Delovni čas lahko poslovodja med poslovnim letom tudi spremeni, v kolikor bi se s tem delovni proces optimiziral.



7. PLAN SPREJEMA IN DEPONIRANJA ODPADKOV ZA LETO 2015

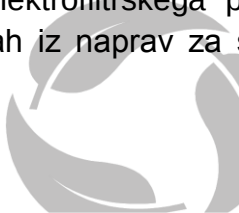
Na Center za ravnanje z odpadki Dolenjske se bodo tudi v letu 2015 dovažali odpadki iz vseh 15 občin družbenic, torej s celotnega področja Dolenjske, Bele krajine in Posavja.

V spodnji tabeli prikazujemo planirane količine prevzetih določenih vrst komunalnih odpadkov na deponijo po posameznih občinah družbenicah v okviru izvajanja GJS.

UPORABNIK	PP 2014 (t)	Realizacija 2014 (t)	PPP 2015 (t)	Indeks PPP15/real.14
DOLENJSKA				
1. Novo mesto	5.687	7.771	7.365	95
2. Straža	632	655	581	89
3. Šmarješke Toplice	524	652	594	91
4. Šentjernej	1.177	1.428	1.345	94
5. Škocjan	533	587	528	90
6. Dolenjske Toplice	517	648	616	95
7. Žužemberk	783	876	786	90
8. Mirna Peč	347	432	389	90
Skupaj Dolenjska	10.200	13.049	12.204	94
BELA KRAJINA				
9. Črnomelj	2.930	2.460	2.476	101
10. Semič	798	671	674	100
11. Metlika	1.541	1.663	1.564	94
Skupaj Bela krajina	5.269	4.794	4.714	98
POSAVJE				
12. Krško	4.200	3.156	1.650	52
13. Kostanjevica na Krki	400	231	170	74
14. Sevnica	2.660	2.137	2.400	112
15. Brežice	3.500	3.765	3.620	96
Skupaj Posavje	10.760	9.289	7.840	84
SKUPAJ	26.229	27.132	24.758	91

Tabela 5: Plan 2014, realizacija 2014 in plan prevzetih količin iz občin družbenic 2015

Iz tabele številka 6 je razvidno, da je v okviru izvajanja posebnih storitev planiran prevzem 11.900 ton odpadkov, od tega 8.000 ton odpadkov za potrebe Bacoma-a, (muljev iz čistilnih naprav, blata iz greznic ter muljev iz biološke obdelave tehnoloških odpadnih voda, elektrofilskega pepela iz kurilnih naprav na šoto, pepela, žlindre in kotlovski prah iz naprav za sosežig), 200 ton MKO, 1.300 ton



biorazgradljivih odpadkov ter 2.400 ton ostalih odpadkov (inertni, gradbeni, azbest, odpadki iz peskolovov, ...). V tabeli 7 so prikazane količine odpadkov, ki jih bomo sprejeli iz drugih občin z namenom znižanja lastne cene in pokrivanja dela stroškov odlaganja MKO. V primeru odstopanja prihodkov iz naslova dejavnosti obdelave, odlaganja in vodenja investicij bomo na trgu zagotovili ustrezne dodatne količine.

POSEBNE STORITVE	PP 2014 (t)	Realizacija 2014 (t)	PPP 2015	Indeks real.14/ PP 15
Občine družbenice	12.265	11.413	11.900	93

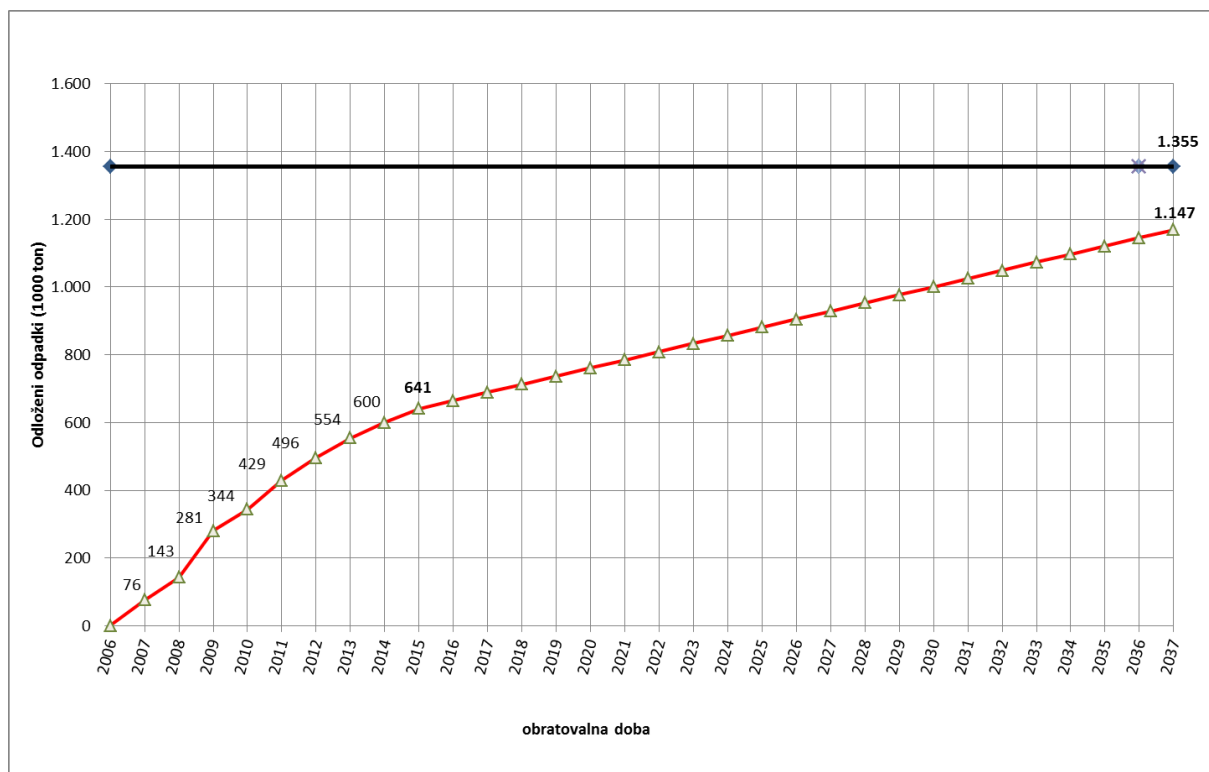
Tabela 6: Realizacija 2014, plan za 2015; sprejeti odpadki v okviru izvajanja posebnih storitev iz območja občin družbenic

POSEBNE STORITVE	PP 2014 (t)	Realizacija 2014 (t)	PPP 2015	Indeks real.14/ PP 15
Ostale občine	13.400	16.523	14.000	123

Tabela 7: Realizacija 2014, plan za 2015; sprejeti odpadki v okviru izvajanja posebnih storitev iz ostalih občin



PROJEKCIJA ZAPOLNJEVANJA ODLAGALIŠČA



Graf : Dinamična rast zapolnjevanja kapacitete odlagališča po obdelavi MKO
Vir: Tehnica Odlagališče Leskovec, Poslovni plan 2015, Projekt CeROD II

- ◆ Kapaciteta odlagališča
- Dejansko stanje odloženih odpadkov na odlagališču od 2007 do 2014 in simulacijo zapolnjevanja odlagališča z upoštevanimi količinami po planu 2015. S pričetkom obratovanja CeROD II po letu 2015 so upoštevane zmanjšane letne količine deponiranih odpadkov na 24 000 ton.



8. POSLOVANJE PODJETJA KOT CELOTE

Družba CeROD d.o.o. opravlja za občine ustanoviteljice naslednje obvezne občinske gospodarske javne službe varstva okolja :

- obdelavo določenih vrst komunalnih odpadkov in
- odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov.

Podjetje opravlja za občine ustanoviteljice in tudi za druge fizične in pravne osebe še druge dejavnosti. Med slednje štejemo tudi vodenje investicij, ki jih vodimo po pooblastilu občin kot tržno dejavnost.

V skladu z Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja podjetje opravlja tudi posebne storitve: obdelavo določenih vrst komunalnih odpadkov in odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanje komunalnih odpadkov, ki ni storitev obvezne javne službe. Podjetje za opravljanje posebne storitve odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanje komunalnih odpadkov uporablja javno infrastrukturo. Prihodki posebnih storitev zmanjšujejo lastno ceno posamezne javne službe.

Poslovni izid v planu za leto 2015 je prikazan najprej za podjetje kot celoto, v nadaljevanju pa posebej za dejavnosti obdelava in odlaganje, ki ju izkazujemo ločeno za gospodarsko javno službo in druge dejavnosti (posebne), saj pri tem uporabljamo javno infrastrukturo, ter tudi za tržno dejavnost vodenje investicij.



POSLOVNI IZID PODJETJA KOT CELOTE ZA LETO 2015

PRIHODKI	Plan 2014	Realizacija 2014	PPP 2015 €				Indeks PPP 2015/ Realiz.2014
			Skupaj	Obdelava	Odlaganje	Vodenje investicij	
POSLOVNI PRIHODKI							
GJS - osnovna dejavnost	2.164.239	2.278.432	2.251.492	828.427	1.423.065		99
Posebne storitve	1.444.125	1.784.902	1.667.546	180.600	1.486.946		93
GJS - poračunavanje	258.400	194.404					
Drugi prihodki - provizije	133.385	19.345	314.803			314.803	1.627
Drugi prihodki-investicije občine	314.700	261.898	1.096.500			1.096.500	419
Drugi prihodki-inter.inv.vzd.		16.773					0
Drugi poslovni prihodki	11.000	11.238	11.000		11.000		98
Prevred. poslovni prihodki							
Prihodki od najemnin		1.855					
FINANČNI PRIHODKI							
Prihodki od obresti	29.000	30.916	32.000	8.239	23.761		104
Drugi prihodki	1.000	19.754	2.000	515	1.485		10
SKUPAJ	4.355.849	4.619.517	5.375.341	1.017.781	2.946.257	1.411.303	116

ODHODKI							
Stroški materiala	326.500	351.108	448.500	20.000	425.500	3.000	128
Stroški storitev	2.282.026	2.345.357	3.135.168	930.048	1.038.620	1.166.500	134
Amortizacija	32.650	36.274	33.200		33.201		92
Dolgoročne rezervacije	369.687	465.154	348.089		348.089		75
Stroški dela	656.500	700.224	678.240	48.219	452.991	177.029	97
Drugi odhodki	658.440	660.311	631.157	12.448	618.709		96
SKUPAJ	4.325.803	4.558.428	5.274.354	1.010.715	2.917.110	1.346.529	116

POKRITJE							
PRIHODKI	4.355.849	4.619.517	5.375.341	1.017.781	2.946.257	1.411.303	116
ODHODKI	4.325.803	4.558.428	5.274.354	1.010.715	2.917.110	1.346.529	116
POKRITJE	30.046	61.089	100.987	7.066	29.147	64.774	165
Davek od dobička	5.108	11.989	17.168	1.201	4.955	11.012	
Poslovni izid	24.938	49.100	83.819	5.865	24.192	53.762	

Tabela 8: Poslovni izid podjetja: plan za leto 2014, realizacija za leto 2014 (podatki se lahko še spremenijo), plan za leto 2015



PRIHODKI

Plan prihodkov na ravni podjetja je izdelan na osnovi plana načrtovanih količin odloženih odpadkov, ki je prikazan v tabeli 10. Pri izračunu prihodkov iz GJS so upoštevane predračunske lastne cene storitev odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov in obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov, upoštevaje Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št. 87/12 in 109/12), kot sledi iz spodnje tabele:

DEJAVNOST GJS	Obdelava €/kg	Odlaganje €/kg
Cena za kritje stroškov infrastrukture	ni infrastrukture, ni cene	0,02900
Cena izvajanja storitve	0,03346	0,04469
Skupaj	0,03346	0,07369

Tabela 9: Upoštevane cene za dejavnosti GJS

Pri izračunu prihodkov posebnih storitev (obdelava in odlaganje) so upoštevane pogodbene cene in cene iz veljavnega cenika, ki pa se lahko zaradi poslovnih razlogov med letom tudi spremenijo.

Količine, ki so osnova za izračun prihodkov iz obdelave in odlaganja, so razvidne iz spodnje tabele:

PREVZEM V OBDELAVO – GJS	Plan za leto 2015 – t
Komunalni odpadki	24.758

PREVZEM V ODLAGANJE – GJS	Plan za leto 2015 - t
Komunalni odpadki	19.311

PREVZEM V OBDELAVO – POSEBNE STORITVE	Plan za leto 2015 - t
Komunalni odpadki	14.200

PREVZEM V ODLAGANJE – POSEBNE STORITVE	Plan za leto 2015 – t
Komunalni odpadki	11.076
Pepel in ostanek blata	8.000
Nekomunalni odpadki	2.400

Tabela 10: Načrtovane količine prevzetih odpadkov v obdelavo in odlaganje

Pri izračunu stroškov je upoštevano, da bomo predvidoma izločili 22 % frakcij.



RAZLAGA PRIHODKOV

Iz opravljanja dejavnosti GJS obdelave in odlaganja komunalnih in kosovnih odpadkov planiramo 2.251.492 € prihodkov. Prihodkov iz opravljanja posebnih storitev planiramo v višini 1.667.546 €.

V teh prihodkih je zajeta tudi okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odlaganje odpadkov na odlagališču.

Drugi prihodki – provizije so prihodki za vodenje investicij, za kar so podjetje CeROD d.o.o. s podpisom pogodbe o poslovnem najemu infrastrukture pooblastile družbenice. Za leto 2015 jih planiramo v enakem odstotku kot v preteklem letu, to je 3,3 % od vrednosti investicij, kar znaša 36.185 €. Provizija za vodenje investicije CeROD II je v Aneksu št. 4 k medobčinski pogodbi o izgradnji in obratovanju regijskega centra za ravnanje z odpadki predvidena v višini 1,5 % in je za leto 2015 planirana v višini 278.618 €.

Drugi prihodki – investicije občine, so planirane zaračunane investicije občinam družbenicam, ki jih po njihovem pooblastilu vodimo v lastnem imenu in za tuj račun. Na podlagi prejetih računov vrednost opravljenih investicij knjižimo kot stroške poslovanja, ob zaključku posameznih faz oziroma zaključku del pa jih na podlagi izdanega računa knjižimo med prihodke iz poslovanja.

Finančnih prihodkov načrtujemo v višini 34.000 €, od tega prihodkov od obresti 32.000 €. Pretežni del deponiranih sredstev bo predstavljal depozit za finančno jamstvo na naši matični banki. Obresti za ta del so izračunane na podlagi trenutnih podatkov o višini letne obrestne mere. Manjši del sredstev bomo deponirali kratkoročno. Višina obresti za ta del je izračunana na podlagi realnih trenutno veljavnih obrestnih mer. Če se bodo obrestne mere znižale, bo posledično nižja realizacija prihodkov od obresti. Pri prihodkih od obresti planiramo tudi obresti od poslovnih terjatev zaračunane kupcem v višini 2.000 €.

Skupni prihodki na ravni podjetja so za leto 2015 planirani v višini 5.375.341 €.



ODHODKI

Skupni odhodki na ravni podjetja za dejavnosti odlaganje, obdelava in vodenje investicij so za leto 2015 planirani v višini 5.274.354 €.

Stroški materiala se glede na realizacijo za preteklo leto planirajo za 28 % višje, v skupni višini 448.500 €.

Stroški storitev so v primerjavi z realizacijo za leto 2014 višji za 34 %, stroški amortizacije pa so nižji za 8 %. Stroški plač se v primerjavi z lanskim letom znižujejo za 3 %. V letu 2014 smo morali v skladu s SRS 10.44 (2006) in MRS 19 na postavko stroškov plač evidentirati dolgoročne rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine.

Drugi odhodki so planirani za 4 % nižjem znesku, kot je realizacija za leto 2014.

Planirani znesek dolgoročnih rezervacij je nižji kot realizacija za leto 2014, ker je višina odvisna od količine odloženih odpadkov.

Za leto 2015 je za podjetje kot celoto predvideno pokritje prihodkov nad odhodki v višini 100.987 €.



RAZČLENITEV STROŠKOV IN ODHODKOV ZA LETO 2015

	ODHODKI	PLAN 2014 €	Realizacija 2014	PPP 2015 €				Indeks PPP 15/real. 2014
				Skupaj	Obdelava	Odlaganje	Vodenje investicij	
1.	STROŠKI MATERIALA							
1.1.	Stroški materiala	155.000	193.948	210.000	20.000	190.000	0	108
1.2.	Stroški energije	127.000	112.600	134.500	0	134.500	0	119
1.3.	Stroški nadomestnih delov	30.000	30.271	84.000	0	84.000	0	277
1.4.	Drobni inventar, delovna obleka in obutev	4.500	4.537	7.500	0	7.500	0	165
1.5.	Stroški pisarniškega materiala in strokovne literature	8.000	6.886	9.500	0	6.500	3.000	138
1.6.	Drugi stroški materiala	2.000	2.866	3.000	0	3.000	0	105
	SKUPAJ	326.500	351.108	448.500	20.000	425.500	3.000	128
2.	STROŠKI STORITEV							
2.1.	Str. storitev pr opravljanju storitev	627.669	625.470	560.585	543.585	17.000	0	90
2.2.	Stroški transportnih storitev	28.000	19.066	32.000	0	32.000	0	168
2.3.	Str. v zvezi z vzdrževanjem opredmetenih osn. sredstev	85.000	161.689	119.000	0	119.000	0	74
2.4.	Najemnine	978.356	1.044.079	1.022.083	386.463	635.620	0	98
2.5.	Nadomestila str. zaposlencev v zvezi z delom	4.500	2.925	5.000	0	5.000	0	171
2.6.	Str. plačilnega prometa in bančnih storitev ter zavarovalne premije	41.000	52.866	50.000	0	50.000	0	95
2.7.	Str. intelektualnih in osebnih storitev	50.000	41.129	120.000	0	50.000	70.000	292
2.8.	Str. sejmov, reklame in reprezentance	5.000	3.576	5.000	0	5.000	0	140
2.9.	Str. storitev fizičnih oseb skupaj z dajatvami	12.800	8.694	8.000	0	8.000	0	92
2.10.	Stroški drugih storitev	449.700	385.863	1.213.500	0	117.000	1.096.500	314
	SKUPAJ	2.282.025	2.345.357	3.135.168	930.048	1.038.620	1.166.500	134
3.	AMORTIZACIJA							
3.1.	Amortizacija neopredmetenih dolgoročnih sredstev	6.000	5.856	4.900	0	4.900	0	84
3.2.	Amortizacija zemljišč	0				0	0	
3.3.	Amortizacija objektov	19.300	18.773	18.800	0	18.801	0	100
3.4.	Amortizacija opreme in nadomestnih delov	7.350	11.645	9.500	0	9.500	0	82
	SKUPAJ	32.650	36.274	33.200	0	33.201	0	92

	ODHODKI	PLAN 2014 €	Rrealizacija 2014	PPP 2015 €				Indeks PPP 15/real. 2014
4.	DOLGOROČNE REZERVACIJE							
4.1.	Rezer. za stroške obnavljanja naravnih bogastev	369.687	465.154	348.089	0	348.089	0	75
	SKUPAJ	369.687	465.154	348.089	0	348.089	0	75
5.	STROŠKI DELA							
5.1.	Plače zaposlenecv	507.130	497.903	525.000	35.020	345.980	144.000	105
5.2.	Nadomestila plač zaposlenecv							
5.3.	Str. dodatnega pokoj. zavarovanja	12.710	12.209	13.980	1.440	9.001	3.539	115
5.4.	Regres za letni dopust, povračila in drugi prejemki zaposlenih	55.390	56.745	57.300	6.120	42.600	8.580	101
5.5.	Delodajalčevi prispevki od plač, nadomestil, bonitet, povračil	81.270	81.555	81.960	5.639	55.410	20.910	100
5.6.	Rezervacije za pok., jubil.nagrade, odpravnine		51.812					
	SKUPAJ	656.500	700.224	678.240	48.219	452.991	177.029	97
6.	DRUGI STROŠKI							
6.1.	Dajatve, ki niso odvisne od stroškov dela ali drugih vrst str.	267.503	232.889	238.395	0	238.395	0	102
6.2.	Izdatki za varstvo okolja	0						
6.3.	Nagrade dijakom in študentom na delovni praksi skupaj z dajat.	1.200	1.479	1.300	0	1.300	0	88
6.4.	Štipendije	0						
6.5.	Ostali stroški	388.737	425.943	390.462	12.448	378.014	0	92
	SKUPAJ	657.440	660.311	630.157	12.448	617.709	0	95
7.	ODHODKI IZ DRUGIH POSLOVNIH OBVEZNOSTI							
7.1.	Izgube pri prodaji OS - prevrednotovalni posl. odhodki OS	0			0		0	
7.2.	Prevrednotovalni posl. odhodki obratnih sredst.	0			0		0	
7.3.	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	0			0		0	
7.4.	Drugi odhodki	1.000	0	1.000	0	1.000	0	-
	SKUPAJ	1.000	0	1.000	0	1.000	0	-
	SKUPAJ	4.325.802	4.558.428	5.274.354	1.010.715	2.917.110	1.346.529	116

Tabela 11: Razčlenitev stroškov in odhodkov za podjetje in po dejavnostih za leto 2015



PODROBNEJŠA OBRAZLOŽITEV ODHODKOV V LETU 2015

Stroški materiala

Planirani **stroški materiala**, ki so vezani na zahteve obratovanja in delovanja vseh povezanih naprav Centra za ravnanje z odpadki Dolenjska, znašajo 210.000 €.

Povezane naprave na odlagališču so naslednje:

- **Odlagališče** z vsemi manipulativnimi površinami, ki predstavljajo makadamsko intervencijsko cesto, asfaltno cesto, zelene površine, ploščad za pretovarjanje in predelavo odpadkov in začasno skladišče. Materialni stroški nastajajo pri nabavi peska različnih gramatur za pripravo dostavne poti po odpadkih in ploščadi za postavitev mobilnih strojev za predelavo komunalnih odpadkov. Gre tudi za nabavo sipine za zagotavljanje ustreznih pogojev v zimskih razmerah na dostopni cesti, nabavo drenažnega materiala in perforirane cevi za iniciacijo retentata v telo odlagališča, nabavo drenažnih materialov, PE cevi za zajem meteorne vode iz brežin in tesnjenega odlagalnega polja, povečano dobavo aditivov za tretiranje aktivnega odlagalnega polja za zmanjševanje neprijetnih vonjav.
- **Sistem za odplinjevanje deponijskega plina:** planirani so materialni stroški za nabavo materiala za nadgradnjo odplinjevalnega sistema, ki se nadgrajuje po terenu odlagalnega polja. Količine odloženih odpadkov na aktivnem polju se kompaktirajo in dnevno odlagajo, zato je potrebno sproti postavljati oziroma poviševati plinjake. Vsak plinjak je sestavljen iz jeklene pločevine premera 800mm, ki je znotraj zasut s filterkim materialom gramature 64 – 120mm, sredi katerih je nameščena PE 100 perforirana cev.
- **Čistilna naprava** z dvojno reverzno osmozo in kemičnim filtrom, ki obratuje 24 ur na dan. Čiščenje izcedne vode predstavlja glavni strošek med stroški materiala, in sicer znaša 190.000 €. Ta strošek se v primerjavi z letom 2014 povečuje zaradi nadgradnje ČN in predelave biološkega filtra v kemični filter za čiščenje plinov, ki nastajajo v procesu čiščenja izcedne vode. Kemikalije predstavljajo največji delež predvidenih stroškov za čistilno napravo Cerod in dodatno čistilno napravo.

Kemikalije delimo na:

- a. kemikalije za pripravo izcedne vode,
- b. kemikalije za čiščenje membran,
- c. kemikalije za čiščenja/prečiščevanje plinov v kemičnem filtru.

Dodaten strošek v letu 2015 je predviden v zvezi z obratovanjem kemičnega filtra. Za delovanje kemičnega filtra se uporabljajo kemikalije, ki predstavljajo polnilo filtra in kemikalija za omočitev plinov. Polnilo se menja glede na nasičenost, ki je pogojena s koncentracijo plinov. Ostale stroške predstavljajo še nakupi potrošnega materiala, kot so vrečasti filtri, sonde za merjenje parametrov delovanja ČN, strojna olja, obrabni deli in ostali drobni material za obratovanje čistilne naprave.



Stroški energije

Stroški energije so planirani v višini 134.500 €. Vezani so na delovanje povezanih naprav Centra za ravnanje z odpadki Dolenjske, in sicer:

- **Odlagališče** za svoje obratovanje in delovanje uporablja strojno opremo, to so delovni stroji, ki za pogon uporabljajo dizel gorivo, za kar je planiranih 49.000 €. Strošek trošarine planiramo v višini 10.000 €, kar dobimo povrnjeno od generalnega carinskega urada in takrat knjižimo med druge poslovne prihodke.
- **Čistilna naprava** je največji porabnik električne energije na odlagališču Leskovec in obratuje 24 ur na dan s porabo 900 kWh na dan. Vgrajen ima odštevalni števec. Poraba električne energije se meri za delovanje same čistilne naprave in spremljajoče opreme v bazenih in za sistem prečrpavanja retentata v telo odlagališča. Z nadgradnjo čistilne naprave se poraba električne energije v letu 2015 poveča. Planirani strošek je v višini 57.000 €.
- Za ostale naprave (bakla, Bacom, tehcnica s spremljajočo opremo, upravna stavba na odlagališču ter razsvetljava dovozne poti in platoja) pa planiramo, da bo strošek porabe električne energije 18.000 €.

V planirani znesek je zajeta tudi poraba električne energije in plina za ogrevanje v upravni stavbi na Kettejevem drevoredu in poraba električne energije v ostalih objektih na odlagališču.

V stroških nadomestnih delov (84.000 €) so zajeti stroški nadomestnih delov za vzdrževanje osnovnih sredstev v najemu in v lasti podjetja. V letu 2015 je predvidenih petnajst rednih vzdrževalnih servisov na delovnih strojih z zamenjavo izrabljenih gum na dveh strojih. Glede na starost in obremenjenost posameznih strojev, ki delujejo v neugodnih razmerah, pričakujemo popravila v večjem obsegu in večjih vrednostih. Največji stroški nadomestnih delov v višini 59.000 € so planirani za namen zamenjave izrabljenih membran v ČN, zamenjavo delov v kemičnem filtru in bakli v skladu z rednim planom vzdrževanja.

Stroške drobnega inventarja, delovne obleke in obutve planiramo višje kot je realizacija za leto 2014, in sicer zaradi potreb na odlagališču po dodatnem orodju in napravah manjše vrednosti ter zaradi planirane nabave novih delovnih oblek in čevljev za delavce na odlagališču v skladu z oceno delovnih mest.

Stroške pisarniškega materiala in strokovne literature ter druge stroške materiala planiramo v nekoliko višjem znesku, kot je realizacija za preteklo leto zaradi predvidenih stroškov na tržni dejavnosti.

Ocenjujemo, da bodo stroški materiala v celoti porasli za 28 % glede na realizacijo v letu 2014. Glavni razlog za povišanje teh stroškov so stroški delovanja čistilne naprave, stroški energije in pa planirani stroški nadomestnih delov, kot je opisano.



Stroški storitev

Stroški storitev so planirani na realizacijo ob koncu leta 2014 in glede na predvidene spremembe v letu 2015.

V stroških storitev pri opravljanju storitev (560.585 €) so vsebovani stroški storitev, ki so neposredno vezane na izvajanje dejavnosti in ki jih ni mogoče izvesti v lastni režiji. Gre za čiščenje izcedne vode na centralni čistilni napravi v Novem mestu (v planirani višini 17.000 €) in za stroške odstranjevanja izločenih frakcij pri obdelavi komunalnih odpadkov (543.585 €).

Izločeno lahko frakcijo pri obdelavi komunalnih odpadkov iz drugih občin bo na svoje stroške odstranil pošiljatelj odpadkov.

V stroških transportnih storitev (32.000 €) so zajeti stroški prevoza pepela na deponijo za potrebe predelave bioloških blat v kompozit »Cerodit«.

Stroški v zvezi z vzdrževanjem opredmetenih osnovnih sredstev (119.000 €) zajemajo stroške storitev vzdrževanja zelenih površin in ostale okolice, vzdrževanja osnovnih sredstev, delovnih strojev ter ostale opreme v najemu, kot tudi osnovnih sredstev v lasti podjetja. Za leto 2015 jih planiramo nekoliko višje kot je realizacija za leto 2014, in sicer zaradi staranja in obremenitve opreme na odlagališču. Planiramo petnajst rednih vzdrževalnih servisov na delovnih strojih ter redno vzdrževanje v okviru letnih pogodb za vzdrževanje osnovnih sredstev in sicer: vzdrževanje EX naprav, čistilne naprave in spremljajočo opremo za prečrpavanje vod na odlagališču (retentat, permeat, izcedna voda), vzdrževanje kemičnega filtra, vzdrževanje informacijskega sistema, elektro naprav na območju odlagališča vključno z inštalacijo, vremenske postaje, servis ogrevalnih sistemov.

Med **stroški najemnin** (1.022.083 €) planiramo strošek najemnine za infrastrukturo in opremo v višini 580.000 €. Amortizacijske stopnje za nova osnovna sredstva prilagajamo predpisanim stopnjam iz priloge 1 Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih GJS varstva okolja. Strošek najema strojev za obdelavo MKO ob predvidenih količinah odpadkov, ki jih bomo sprejeli v obdelavo, znaša 386.463 €. Preostali znesek stroška najemnin v višini 50.000 € predstavlja strošek najema čistilne naprave za čas izvajanja čiščenja izcedne vode do izpraznitve sklede odlagališča, 5.620 € pa so stroški licenc informacijskih orodij ter stroški najema delovnih oblek za zaposlene in usmerjevalnih tabel.

Povračila stroškov zaposlencev v zvezi z delom vsebujejo stroške službenih poti, dnevnic in nočitev zaposlencev, ki se udeležijo sejma, seminarja, posvetovanja ali druge službene obveznosti zunaj podjetja in jih planiramo v višini 5.000 €. Glede na to, da v letu 2015 predvidevamo nekoliko več službenih obveznosti zunaj podjetja (gradnja projekta CeROD II, redni sestanki s civilno iniciativo), planiramo teh stroškov nekoliko več kot v preteklem letu



V stroške plačilnega prometa in bančnih storitev ter zavarovalniške premije so vključeni tudi vsi stroški zavarovanja infrastrukture in ostale opreme, ki jo imamo v poslovnem najemu. Sorazmerno višja dodatnemu finančnemu jamstvu za leto 2015 pa bo tudi garancijska provizija za izdano bančno garancijo za finančno jamstvo ob zaprtju odlagališča. Ocenjujemo, da bodo stroški plačilnega prometa, bančnih storitev ter zavarovalniških premij znašali 50.000 €.

Stroški intelektualnih in osebnih storitev (120.000 €) vsebujejo stroške izobraževanja, revidiranja, notarskih in odvetniških storitev, svetovalca za okolje in svetovalca za ravnanje z nevarnimi snovmi (vezano na nove naprave na deponiji), zdravstvenih storitev in storitev s področja varstva pri delu. Od tega zneska je 70.000 € predvideno za izvajanje testiranj različnih variant za odpravo širjenja prekomernih vonjav v okolje s ciljem medsebojne primerjave rezultatov izvedenih testiranj in v nadaljevanju izbora najoptimalnejše variante za njeno implementacijo.

Stroške reklame, sejmov in reprezentance planiramo v višini 5.000 €, in sicer zaradi več objav v sredstvih javnega obveščanja z namenom seznanitve javnosti glede izvajanja dejavnosti podjetja. Sredstva za sponzorstva v letu 2015 niso planirana.

Stroške storitev fizičnih oseb skupaj z dajatvami načrtujemo v višini 8.000 €. Pod to postavko so zajeti stroški sejin in potnih stroškov nadzornikov.

Stroški drugih storitev (1.213.500 €) vsebujejo stroške storitev analize vode in emisij snovi v zrak, stroške varovanja premoženja, stroške čiščenja poslovnih prostorov, stroške za telefonske storitve, stroške poštnih storitev, stroške članarin, študentskega dela, objave oglasov, registracije vozil, stroške komunalnih storitev, stroške dezinsekcije in deratizacije ter tudi stroške investicij. V letu 2015 načrtujemo 90.000 € stroškov monitoringov odlagališča Leskovec, ki so zakonsko predpisani in zahtevani v okviru izdanega okoljevarstvenega dovoljenja. V navedeni znesek so vključeni stroški deratizacije in dezinsekcije, stroški monitoringov voda, monitoringov emisij snovi v zrak, kontrolnih analiz odpadkov, cerodita in komposta. Zaradi pritožb zainteresirane javnosti v letu 2015 planiramo dodatne kontrolne kemijske analize emisij snovi v vode, dodatne analize vonjav zaradi preprečevanja širjenja neprijetnih vonjav iz odlagališča, dodatne analize vsebnosti plina na posameznih merilnih mestih za namen izvedbe ukrepov preprečevanja emisij v okolje. Stroški investicij, ki jih vodimo po pooblastilu občin predstavljajo najvišji strošek na tej skupini kontov (1.096.500 €). Stroške investicij podjetje zaračuna naročniku (družbenicam), kar izkazujemo med poslovnimi prihodki.



Amortizacija

Obračun amortizacije je linearen. Letna stopnja amortizacije je določena v skladu z Zakonom o davku od dohodkov pravnih oseb (26. čl. ZDDPO-1 oz. 33. čl. ZDDPO-2). Poleg zakonskih omejitev pa je bilo osnovno vodilo pri določanju letne amortizacijske stopnje pričakovana življenjska doba posameznih osnovnih sredstev oziroma doba uporabe.

PREGLED STOPENJ AMORTIZACIJE	
NEOPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	10 %
GRADBENI OBJEKTI	3 %
OPREMA – OSNOVNA DEJAVNOST	20, 25 %
OPREMA - RAČUNALNIŠKA	25, 50 %
OPREMA - OSTALA	20, 25 %

Tabela 12: Pregled stopenj amortizacije

Dolgoročne rezervacije

Iz izdanega okoljevarstvenega dovoljenja izhaja, da moramo kot upravljavec odlagališča zagotavljati finančno jamstvo za obdobje obratovanja aktivnega odlagalna polja za čas zapiranja in za obdobje 30 let po zaprtju. Finančno jamstvo bomo zagotavljali v obliki letnih bančnih garancij, in sicer v zneskih, kot nam jih določa OVD. Upravičenec do sredstev finančnega jamstva je Agencija RS za okolje. V letih delovanja moramo zbrati 8.005.670,00 €, preostala zmogljivost odložitve odlagalnega polja pa je bila ob izdaji OVD-ja 938.062 ton odpadkov.

Finančno jamstvo se obračuna za tiste odpadke, ki jih odložimo in ga v letu 2015 planiramo v višini 348.089 €.

Višino finančnega jamstva določi MKO RS in je odvisna od vrste odlagališča, kapacitete odlagališčnega polja, čiščenja izcedne vode, izvajanja monitoringov odlagališča, uporabe odlagališčnega plina in časa obratovanja odlagališča. V obdobju od leta 2012 do 2014 smo zagotovili skupaj 1.331.157 € finančnega jamstva. V letu 2015 predvidevamo, da bo potrebno zagotoviti dodatnih 443.719 € finančnega jamstva v obliki bančne garancije na upravičenca ARSO.



Stroški dela

Podjetje izplačuje osebne dohodke na podlagi:

- Kolektivne pogodbe komunalnih dejavnosti, ki je v veljavi od 1.8.2004 in velja za vse redno zaposlene delavce, upošteva akt o sistematizaciji delovnih mest ter
 - Zakona o prejemkih poslovodnih oseb v gospodarskih družbah v večinski lasti Republike Slovenije in samoupravnih lokalnih skupnosti, na podlagi katerega je sklenjena individualna pogodba za poslovodjo (direktorja),
- pri čemer se v obeh primerih upošteva tudi Zakon o delovnih razmerjih ter druge predpise, ki urejajo področje plač.

Sredstva na postavki stroški dela so predvidena v skupni višini 678.240 € in zajemajo plače in nadomestila plač, delodajalčeve prispevke od plač in nadomestil, stroške dodatnega pokojninskega zavarovanja, regres za letni dopust, jubilejno nagrado, odpravnino ter povračila v zvezi z delom, in so predvidena za kritje stroškov dela vseh zaposlenih (18 trenutno zaposlenih).

V znesku za plače je upoštevana osnovna plača in dodatki, ki izhajajo iz razporeditve delovnega mesta, posebnih obremenitev pri delu, neugodnih vplivov okolja in za nevarnost pri delu in nadomestila plače. Glede na to, da se starostna struktura v podjetju povečuje (polovica zaposlenih je starejših kot 50 let), tudi navedeno vpliva na končne stroške dela.

Višina regresa za letni dopust je planirana v skladu z Zakonom o dopolnitvi zakona o dodatnih interventnih ukrepih za leto 2012 (Uradni list RS št. 43/2012) v višini minimalne plače v RS.

Drugi stroški in odhodki

Druge stroške in odhodke planiramo v višini 631.157 €.

Največji delež te postavke predstavljajo ostali stroški, kjer bomo izkazovali okoljsko dajatev za odlaganje odpadkov (342.113 €). Okoljska dajatev je v enaki višini upoštevana tudi v ceni odlaganja odpadkov, torej med prihodki. Znesek v višini 1.000 € so planirani stroški sodnih in drugih taks ter nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča.

Odškodnine zaradi deponij, ki jih izplačujemo prebivalcem vasi Leskovec predstavljajo 48.000 € med temi stroški, nadomestila zaradi deponije pa 190.096 €, od tega 77.123 € fiksni del in 112.973 € variabilni del, ki je vezan na odložene količine. Ostale postavke so še okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja industrijskih odpadnih voda (Uradni list RS, št. 104/09) v planirani višini 300 € in nagrade dijakom in študentom na delovni praksi (1.300 €).



V navedeni postavki je planiran tudi znesek 48.348 € za storitve zaračunavanja GJS obdelave komunalnih odpadkov in odlaganja ostankov obdelave komunalnih odpadkov, ki jih komunalna podjetja zaračunavajo končnim potrošnikom. Gre za povračilo stroška samega zaračunavanja (stroški položnic) in stroška izvršb ter neizterjanih plačil. Pri izračunu se upošteva pavšal 0,30 € na prebivalca v posamezni občini. Podatki o številu prebivalcev po občinah se zagotovijo iz evidenc Centralnega registra prebivalstva Statističnega urada RS.

Nadomestila in rente zaradi deponije

Na podlagi Sporazuma o nadomestilu za razvrednotenje in nevarnost za okolje, ki je bil sklenjen novembra 1999 med Mestno občino Novo mesto in Krajevno skupnostjo Brusnice ter enakim sporazumom med Mestno občino Novo mesto, Občino Šentjernej in krajevno skupnostjo Brusnice je CeROD d.o.o., kot upravljavec odlagališča dolžan Krajevni skupnosti Brusnice ter občini Šentjernej plačevati nadomestilo za razvrednotenje in nevarnost za okolje, in sicer:

Nadomestilo za razvrednotenje in nevarnost za okolje (vsebovano v postavki Nadomestila in rente zaradi deponije).

Na podlagi Sporazuma o nadomestilu za razvrednotenje in nevarnost za okolje, ki je bil sklenjen novembra 1999 med Mestno občino Novo mesto in Krajevno skupnostjo Brusnice ter enakim sporazumom med Mestno občino Novo mesto, Občino Šentjernej in Krajevno skupnostjo Brusnice je CeROD d.o.o., kot upravljavec odlagališča dolžan Krajevni skupnost Brusnice ter Občini Šentjernej plačevati nadomestilo za razvrednotenje in nevarnost za okolje in sicer:

- a) temeljno dogovorjeno vsoto – fiksni del, ki znaša 154.246 € letno. Izplačevanje se izvaja mesečno po 50 % ene dvanajstine dogovorjenega letnega zneska.
- b) 50% višine nadomestila za razvrednotenje in nevarnost za okolje se po sporazumu spreminja glede na količine odloženih odpadkov. Variabilni del nadomestila znaša 2,3877 €/tono odloženih odpadkov.

Nadomestilo za razvrednotenje in nevarnost za okolje iz zgornjega odstavka tega člena se med KS Brusnice in Občino Šentjernej deli v razmerju 80:20 v korist KS Brusnice. Razmerje med KS Brusnice in Občino Šentjernej se lahko spremeni na osnovi ugotovljenih prostorskih vplivov centra na okolje.

Nadomestilo za prometno ogroženost in nevarnost za okolje (vsebovano v postavki Nadomestila in rente zaradi deponije). Sporazum o nadomestilu za prometno ogroženost in nevarnost za okolje, sklenjen med KS Brusnice in Mestno občino Novo mesto z dne 18. 6. 2004 določa, da se nadomestilo plačuje na osnovi izračuna, ki temelji na količini odloženih odpadkov na CeROD in temeljne dogovorjene vsote, ki znaša 0.3821 €/tono odloženih odpadkov. Obračun in izplačilo se izvajata mesečno.



Odškodnina za razvrednotenje okolja vaščanom (vsebovano v postavki Nadomestila in rente zaradi deponije) se plačuje neposredno prizadetim vaščanom spodnjega dela vasi Leskovec po naslednjih kriterijih:

- Do prejemanja odškodnine so upravičeni vsi prebivalci, ki imajo stalno bivališče v delu vasi Leskovec, ki se nahaja v neposredni bližini odlagališča. Najemniki stanovanj v navedeni vasi niso upravičenci do odškodnine. Kontrolo in arbitražo upravičenosti prejemanja odškodnine izvaja svet KS Brusnice.
- Odškodnina se izplačuje prizadetim vaščanom spodnjega dela vasi Leskovec neposredno na osebni račun posameznika neposredno s transakcijskega računa podjetja CeROD, na osnovi individualno sklenjenih pogodb z upravičenci po tem sporazumu.
- Neto višina odškodnine znaša 92,03 € na prebivalca in se izplačuje mesečno do 15. dne v mesecu za pretekli mesec.

Drugi odhodki iz drugih poslovnih obveznosti

Vsebujejo odhodke iz drugih poslovnih obveznosti, kot so obresti.



9. POSLOVANJE PODJETJA PO POSAMEZNIH DEJAVNOSTIH

Podjetje CeROD d.o.o. opravlja za občine ustanoviteljice podjetja naslednje **obvezne občinske gospodarske javne službe varstva okolja (odslej GJS):**

- obdelavo določenih vrst komunalnih odpadkov in
- odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov.

Podjetje opravlja za občine ustanoviteljice podjetja in tudi za druge fizične in pravne osebe še **druge posebne storitve**.

Za občine družbenice izvaja podjetje tudi **tržno dejavnost** »Vodenje investicij v infrastrukturo«, kar prikazujemo tudi v spodnjih tabelah.

PRAVILA ZA IZKAZOVANJE POSLOVANJA PO POSAMEZNIH DEJAVNOSTIH

V Pravilniku o sodilih za razporejanje prihodkov, stroškov in odhodkov ter sredstev in obveznosti družbe CeROD d.o.o. so za vodenje poslovnih knjig in sestavljanje računovodskih izkazov upoštevane naslednje določbe Slovenskega računovodskega standarda 35:

35.2. Javno podjetje izkazuje posebej sredstva, ki se uporabljajo neposredno za opravljanje posameznih gospodarskih javnih služb, po posameznih gospodarskih javnih službah, in posebej sredstva, ki se uporabljajo neposredno za opravljanje drugih dejavnosti.

35.16. Kadar javno podjetje opravlja več dejavnosti, izkazuje stroške in odhodke po posameznih gospodarskih javnih službah in drugih dejavnostih.

35.17. Javno podjetje oblikuje za vsako gospodarsko javno službo poslovnoizidno mesto. Za vsako poslovnoizidno mesto ugotavlja prihodke ter na njem nastale in njemu prisojene stroške.

35.24. Javno podjetje ugotavlja dobiček ali izgubo za posamezne gospodarske javne službe, za druge dejavnosti, ki jih opravlja, in za podjetje kot celoto.

V pravilniku je določeno, da podjetje ne sestavlja ločenih izkazov poslovnega izida za GJS po posameznih občinah ustanoviteljicah podjetja, saj sestavljanje ločenih računovodskih izkazov po posameznih družbenikih ni predvideno niti v ZGD niti v SRS 35.

Kadar se dejavnost javnih podjetij izvaja na skupnih objektih in napravah (kot so čistilne naprave, odlagališča odpadkov ipd.) stroškov in odhodkov poslovanja ni mogoče objektivno pravilno ugotavljati posebej za posamezne družbenike, kar pomeni, da tudi računovodskih izkazov objektivno ni mogoče sestavljati po posameznih občinah.



V primeru izvajanja GJS na skupnih objektih in napravah v lasti več občin, mora biti tudi cena storitev skupnega podjetja za vse družbenike enaka; bilančni dobiček ali bilančna izguba, ugotovljena na ravni podjetja kot celote, pa se mora med družbenike razporejati le v skladu z njihovimi kapitalskimi deleži.

Podjetje sestavlja bilanco stanja le za podjetje kot celoto.

Izkazovanje sredstev in obveznosti, ugotavljanje prihodkov, stroškov in odhodkov ter poslovnih izidov posebej za dejavnosti GJS in posebej za posebne storitve in drugo tržno dejavnost ter posebej za posamezne dejavnosti znotraj GJS se izvaja na podlagi evidentiranja poslovnih dogodkov na ustreznih analitičnih kontih in ustreznih stroškovnih mestih podjetja.

V novem šifrantu stroškovnih mest (SM) podjetja so vsa SM razdeljena na temeljna SM proizvodnih dejavnosti in na posredna SM splošnih oziroma skupnih dejavnosti.

Neposredni prihodki, stroški in odhodki se po likvidaciji knjigovodskih listih že v prvi fazi evidentiranja knjižijo neposredno po SM temeljnih proizvodnih dejavnosti. Posredne prihodke, stroške in odhodke, ki se v prvi fazi evidentiranja knjižijo na SM podjetja kot celote, na SM skupnih služb, SM splošnih proizvodnih dejavnosti, pa zaradi ugotavljanja poslovnih izidov po posameznih GJS kasneje razporedimo na SM temeljnih dejavnosti proizvodnje na podlagi izbranih sodil (ključev).

Neposredni stroški posamezne proizvodne dejavnosti se že v prvi fazi evidentiranja poslovnih dogodkov razporedijo na temeljna SM, ki so v neposredni vzročno posledični povezavi s temeljnimi proizvodnimi dejavnostmi.

Splošne stroške proizvodnje razporejamo na posamezna temeljna SM proizvodne dejavnosti s sodili (ključi), ki so v čim bolj neposredni zvezi s proizvodnjo.

Zaradi ugotavljanja poslovnih izidov po posameznih dejavnostih strokovne službe neposrednim stroškom posameznih proizvodnih dejavnosti najprej dodajo ustrezni delež splošnih stroškov proizvodnje ter ustrezni delež stroškov s SM podpornih dejavnosti, nato pa še ustrezen delež splošnih stroškov skupnih služb ter ustrezen del splošnih stroškov podjetja.

Konec leta bomo pristopili k izdelavi novega Pravilnika o sodilih za razporejanje prihodkov, stroškov in odhodkov ter sredstev in obveznosti družbe CeROD d.o.o., v katerem bo upoštevano, da se bo obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov izvajala v objektu za MBO. Temu primerno se bodo spremenila sodila za razporejanje predvsem stroškov in odhodkov po posameznih dejavnostih, kar bo upoštevano v planu za leto 2016.



SODILA ZA LOČENO RAČUNOVODSKO EVIDENTIRANJE DEJAVNOSTI GJS, POSEBNIH STORITEV IN DRUGIH TRŽNIH DEJAVNOSTI

Del dejavnosti obdelave komunalnih odpadkov iz gospodarstva iz občin ustanoviteljic in drugih občin in del dejavnosti odlaganja komunalnih odpadkov – tistih, ki prihajajo iz gospodarstva iz občin ustanoviteljic in iz drugih občin ter odlaganje nekomunalnih odpadkov se šteje za opravljanje posebnih storitev. Za opravljanje tržnih dejavnosti se šteje vodenje investicij za občine.

Za opravljanje GJS se šteje obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov, ki prihajajo iz gospodinjstev iz občin ustanoviteljic in odlaganje ostankov predelave teh odpadkov.

Pri razporejanju splošnih stroškov na temeljne dejavnosti GJS in posebne storitve je treba izhajati iz dejstva, da je bila družba CeROD, d.o.o. ustanovljena kot javno podjetje za izvajanje dejavnosti GJS in da je izvajanje tržnih dejavnosti in posebnih storitev le njena sekundarna oziroma stranska dejavnost, ki jo podjetje opravlja z enakim številom zaposlenih in opreme v skupnih službah ter v službah proizvodne režije, kot če bi opravljala le dejavnosti GJS.

Kljub temu dejstvu pa je potrebno ustrezen del splošnih stroškov skupnih služb, splošnih stroškov podjetja kot celote, splošnih proizvodjalnih stroškov in tudi del stroškov podpornih dejavnosti prenesti na SM posebnih storitev.

Neposredne proizvodjalne stroške materiala, storitev, drugih stroškov in dolgoročne rezervacije se razporeja po deležu, ki ustreza razmerju obdelanih oziroma odloženih količin.

Za razporeditev splošnih stroškov, evidentiranih na ravni podjetja in stroškov evidentiranih na ravni skupnih služb, na dejavnosti GJS in na posebne storitve se za sodilo uporabljajo ocenjeni deleži na osnovi porabe časa, količine opravljenega dela (dokumentacija, poročila, analize, strokovne pomoči,...) itd.: 80 % dejavnosti GJS, 20 % posebne storitve.

Za razporeditev splošnih proizvodjalnih stroškov na dejavnosti GJS in posebne storitve se uporablja za sodilo ocenjeni delež na podlagi porabe časa in količine opravljenega dela in storitev: 80% dejavnosti GJS, 20% posebne storitve.

Za razporeditev splošnih proizvodjalnih stroškov podpornih dejavnosti na dejavnosti GJS in posebne storitve se uporabljajo naslednja sodila:

- za stroške, ki se nanašajo na čistilno napravo, kurilno telo (baklo) in vstopno postajo (tehtnico) – delež, ki ustreza razmerju odloženih količin, ki predstavljajo GJS in posebne storitve in
- stroške, ki se nanašajo na Bacom razporedimo na posebne storitve.



V spodnji tabeli je prikazan načrtovani izkaz poslovnega izida za dejavnosti GJS in posebne storitve (brez tržne dejavnosti vodenje investicij za občine):

PRIHODKI	PPP 2015 €		
	Skupaj	GJS	Posebne storitve
POSLOVNI PRIHODKI			
GJS - osnovna dejavnost	2.251.492	2.251.492	0
Posebne storitve	1.667.546	0	1.667.546
GJS - poračunavanje	0	0	0
Drugi prihodki - provizije	0	0	0
Drugi prihodki-investicije občine	0	0	0
Drugi prihodki-inter.inv.vzd.	0	0	0
Prihodki od drugih storitev	11.000	5.208	5.792
Prevred. poslovni prihodki	0	0	0
FINANČNI PRIHODKI			
Prihodki od obresti	31.999	25.599	6.400
Drugi prihodki	2.000	1.600	400
Skupaj prihodki	3.964.037	2.283.899	1.680.138

ODHODKI	PPP 2015 €		
	Skupaj	GJS	Posebne storitve
STROŠKI MATERIALA			
Stroški materiala	210.000	102.668	107.332
Stroški energije	134.500	66.293	68.207
Stroški nadomestnih delov	84.000	39.771	44.229
Drobni inventar, delovna obleka in obutev	7.500	4.204	3.296
Stroški pisarniškega materiala in strokovne literature	6.500	5.200	1.300
Drugi stroški materiala	3.000	1.584	1.416
SKUPAJ	445.500	219.720	225.780
STROŠKI STORITEV			
Str. storitev pri opravljanju storitev	560.585	547.278	13.307
Str. transportnih storitev	32.000	0	32.000
Str. v zvezi z vzdrževanjem opredmetenih osn. sredstev	119.000	60.914	58.086
Najemnine	1.022.083	548.377	473.706
Nadomestila str.zaposlencev v zvezi z delom	5.000	4.000	1.000
Str. plačilnega prometa, bančnih storitev ter zavarovalne premije	50.000	40.000	10.000
Str. intelektualnih in osebnih storitev	50.000	40.000	10.000
Str. sejmov, reklame in reprezentance	5.000	0	5.000
Str. storitev fizičnih oseb skupaj z dajatvami	8.000	6.400	1.600
Stroški drugih storitev	117.000	65.190	51.810
SKUPAJ	1.968.668	1.312.159	656.509



ODHODKI	PPP 2015 €		
	Skupaj	GJS	Posebne storitve
AMORTIZACIJA			
Amortizacija neopredmetenih dolgoročnih sredstev	4.900	3.626	1.274
Amortizacija zemljišč	14.371	14.371	0
Amortizacija objektov	11.214	6.784	4.430
Amortizacija opreme in nadomestnih delov	2.716	0	2.716
SKUPAJ	33.201	24.781	8.420
DOLGOROČNE REZERVACIJE			
Rezer. za stroške obnavljanja naravnih bogastev	348.089	164.807	183.282
SKUPAJ	348.089	164.807	183.282
STROŠKI DELA			
Plače zaposlencev	381.000	268.461	112.539
Nadomestila plač zaposlencev	0	0	0
Str. dodatnega pokoj.zavarovanja	10.441	7.070	3.371
Regres za letni dopust, povračila in drugi prejemki zaposlenih	48.720	33.663	15.057
Delodajalčevi prispevki od plač, nadomestil, bonitet, povračil	61.049	43.047	18.002
SKUPAJ	501.210	352.241	148.969
DRUGI STROŠKI			
Dajatve, ki niso odvisne od stroškov dela ali drugih vrst str.	238.395	112.871	125.524
Izdatki za varstvo okolja	0	0	0
Nagrade dijakom in študentom na delovni praksi skupaj z dajat.	1.300	1.040	260
Štipendije	0	0	0
Ostali stroški	390.462	237.332	153.130
SKUPAJ	630.157	351.243	278.914
ODHODKI IZ DRUGIH POSLOVNIH OBVEZNOSTI			
Izgube pri prodaji OS - prevrednotovalni posl. odhodki OS	0	0	0
Prevrednotovalni posl. odhodki obratnih sredst.	0	0	0
Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	0	0	0
Drugi odhodki	1.000	800	200
SKUPAJ	1.000	800	200
Skupaj odhodki	3.927.825	2.425.751	1.502.074
POSLOVNI IZID	36.212	-141.852	178.064

Tabela 13: Načrtovani izkaz poslovnega izida za dejavnosti GJS in posebne storitve



SODILA ZA RAZPOREJANJE PRIHODKOV, STROŠKOV IN ODHODKOV PO POSAMEZNIH DEJAVNOSTIH GJS

V podjetju se kot temeljni dejavnosti GJS štejeta obdelava določenih komunalnih odpadkov in odlaganje ostankov predelave komunalnih odpadkov iz gospodinjstev.

Na vsako od teh dveh temeljnih dejavnosti GJS se že v prvi fazi evidentiranja prihodkov, stroškov in odhodkov knjižijo neposredni prihodki in neposredni stroški ter neposredni odhodki posamezne dejavnosti GJS.

Posredni prihodki in posredni stroški, ki se nanašajo na izvajanje GJS (del, ki ni bil v prvi fazi razporejanja stroškov med dejavnosti GJS in posebne storitve razporejen na posebne storitve), se v drugi fazi razporejanja posrednih prihodkov in posrednih stroškov razporedi na posamezno temeljno dejavnost GJS:

- a) obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov
- b) odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov.

Prihodki podjetja se z vidika dejavnosti ločijo na neposredne in posredne (splošne). Večina prihodkov je neposrednih, kar pomeni, da se že na podlagi izvirnih listin razporejajo na temeljne dejavnosti.

Posredni ali splošni prihodki (zlasti prihodki od financiranja in razni drugi prihodki) se najprej pripišejo ustreznemu splošnemu stroškovnemu mestu (SM), potem pa se na posamezne dejavnosti prenesejo na podlagi deleža poslovnih prihodkov iz naslova obdelave in deležem poslovnih prihodkov iz naslova odlaganja v vseh poslovnih prihodkih.

Del stroškov podjetja se že na podlagi knjigovodskih listin (likvidiranega računa za storitve, material, obračun plač ipd.) razporedi na tisto temeljno proizvodno dejavnost GJS, na katero se nanašajo. Vsi taki stroški imajo značaj neposrednih stroškov.

Stroški oziroma odhodki, ki jih na podlagi razpoložljive dokumentacije in vzpostavljenega sistema obračuna storitev ni mogoče ob likvidiranju razporediti na posamezne temeljne dejavnosti GJS, pa imajo značaj splošnih stroškov oziroma odhodkov in se najprej knjižijo na splošna SM podjetja kot celote, SM skupnih služb, SM proizvodne režije in SM podpornih dejavnosti proizvodnje.

Del splošnih stroškov, zbranih na SM podjetja kot celote, na SM skupnih služb in na SM proizvodne režije, ki v prvi fazi razporejanja stroškov ni bil dodeljen posebnim storitvam, se na posamezne temeljne dejavnosti GJS:

- a) obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov
 - b) odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov
- razporedi na podlagi ocenjenega deleža porabe čase in opravljenega dela.



Del splošnih proizvodjalnih stroškov podpornih dejavnosti, ki v prvi fazi razporejanja stroškov ni bil dodeljen posebnim storitvam, se na posamezne temeljne dejavnosti GJS razporedi na podlagi naslednjih sodil:

- stroški, ki se nanašajo na čistilno napravo in kurilno telo (baklo) na podlagi 100% deleža v breme odlaganja odpadkov,
- stroški, ki se nanašajo na vstopno postajo (tehtnico) se razporedijo 100% na odlaganje odpadkov

V spodnji tabeli je prikazan načrtovani izkaz poslovnega izida za posamezne dejavnosti GJS.

PRIHODKI	PPP 2015 €		
	Skupaj GJS	Obdelava	Odlaganje
POSLOVNI PRIHODKI			
GJS - osnovna dejavnost	2.251.492	828.427	1.423.065
Posebne storitve	0	0	0
GJS - poračunavanje	0	0	0
Drugi prihodki - provizije	0	0	0
Drugi prihodki-investicije občine	0	0	0
Drugi prihodki-inter.inv.vzd.	0	0	0
Prihodki od drugih storitev	5.208	0	5.208
Prevred. poslovni prihodki	0	0	0
FINANČNI PRIHODKI			
Prihodki od obresti	25.599	6.590	19.009
Drugi prihodki	1.600	412	1.188
Skupaj prihodki	2.283.899	835.429	1.448.470

ODHODKI	PPP 2015 €		
	Skupaj GJS	Obdelava	Odlaganje
STROŠKI MATERIALA			
Stroški materiala	102.668	12.710	89.958
Stroški energije	66.293	0	66.293
Stroški nadomestnih delov	39.771	0	39.771
Drobni inventar, delovna obleka in obutev	4.204	0	4.204
Stroški pisarniškega materiala in strokovne literature	5.200	0	5.200
Drugi stroški materiala	1.584	0	1.584
SKUPAJ	219.720	12.710	207.010



ODHODKI	PPP 2015 €		
	Skupaj GJS	Obdelava	Odlaganje
STROŠKI STORITEV			
Str. storitev pri opravljanju storitev	547.278	539.229	8.049
Str. transportnih storitev	0	0	0
Str. v zvezi z vzdrževanjem opredmetenih osn. sredstev	60.914	0	60.914
Najemnine	548.377	245.599	302.778
Nadomestila str.zaposlencev v zvezi z delom	4.000	0	4.000
Str. plačilnega prometa, bančnih storitev ter zavarovalne premije	40.000	0	40.000
Str. intelektualnih in osebnih storitev	40.000	0	40.000
Str. sejmov, reklame in reprezentance	0	0	0
Str. storitev fizičnih oseb skupaj z dajatvami	6.400	0	6.400
Stroški drugih storitev	65.190	0	65.190
SKUPAJ	1.312.159	784.828	527.331
AMORTIZACIJA			
Amortizacija neopredmetenih dolgoročnih sredstev	3.626	0	3.626
Amortizacija zemljišč	14.371	0	14.371
Amortizacija objektov	6.784	0	6.784
Amortizacija opreme in nadomestnih delov	0	0	0
SKUPAJ	24.781	0	24.781
DOLGOROČNE REZERVACIJE			
Rezer. za stroške obnavljanja naravnih bogastev	164.807	0	164.807
SKUPAJ	164.807	0	164.807
STROŠKI DELA			
Plače zaposlencev	268.461	22.255	246.206
Nadomestila plač zaposlencev	0	0	0
Str. dodatnega pokoj.zavarovanja	7.070	915	6.155
Regres za letni dopust, povračila in drugi prejemki zaposlenih	33.663	3.889	29.774
Delodajalčevi prispevki od plač, nadomestil, bonitet, povračil	43.047	3.584	39.463
SKUPAJ	352.241	30.643	321.598
DRUGI STROŠKI			
Dajatve, ki niso odvisne od stroškov dela ali drugih vrst str.	112.871	0	112.871
Izdatki za varstvo okolja	0	0	0
Nagrade dijakom in študentom na delovni praksi skupaj z dajat.	1.040	0	1.040
Štipendije	0	0	0
Ostali stroški	237.332	7.911	229.421
SKUPAJ	351.243	7.911	343.332
ODHODKI IZ DRUGIH POSLOVNIH OBVEZNOSTI			
Izgube pri prodaji OS - prevrednotovalni posl. odhodki OS	0	0	0
Prevrednotovalni posl. odhodki obratnih sredst.	0	0	0
Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	0	0	0
Drugi odhodki	800	0	800
SKUPAJ	800	0	800
Skupaj odhodki	2.425.751	836.092	1.589.659
POSLOVNI IZID	-141.852	-663	-141.189

Tabela 14: Načrtovan izkaz poslovnega izida za posamezne dejavnosti GJS



ODLAGANJE ODPADKOV

Storitev odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov v okviru Centra za ravnanja z odpadki Dolenjska se izvaja v skladu z izdanim Okoljevarstvenim dovoljenjem št. 35407-2/2012-12 z dne 4.7.2012 ter spremembami št. 35406-46/2012-4 z dne 30.11.2012, št. 35406-52/2013-2 z dne 6.1.2014 in št. 35406-19/2014-7 z dne 20.5.2014 in izvajanjem javne gospodarske službe za občine ustanoviteljice. Na odlagališče odlagamo nenevarne odpadke zbrane z javno gospodarsko službo in nenevarne odpadke iz industrije, ki jih po okoljevarstvenem dovoljenju lahko odlagamo. Odpadki se po obdelavi vgrajujejo v aktivno odlagalno polje s pomočjo 32 tonskega kompaktorja, ki zagotavlja optimalno kompaktiranje odpadkov.

PRIHODKI	PPP 2015 €		
	Skupaj	GJS	Posebne storitve
POSLOVNI PRIHODKI			
GJS - osnovna dejavnost	1.423.065	1.423.065	
Posebne storitve	1.486.946		1.486.946
GJS - poračunavanje	0	0	
Drugi prihodki - provizije			
Drugi prihodki-investicije občine			
Drugi prihodki-inter.inv.vzd.			
Prihodki od drugih storitev	11.000	5.208	5.792
Prevred. poslovni prihodki			
FINANČNI PRIHODKI			
Prihodki od obresti	23.761	19.009	4.752
Drugi prihodki	1.485	1.188	297
Skupaj prihodki	2.946.257	1.448.470	1.497.787



ODHODKI	PPP 2015 €		
	Skupaj	GJS	Posebne storitve
STROŠKI MATERIALA			
Stroški materiala	190.000	89.958	100.042
Stroški energije	134.500	66.293	68.207
Stroški nadomestnih delov	84.000	39.771	44.229
Drobni inventar, delovna obleka in obutev	7.500	4.204	3.296
Stroški pisarniškega materiala in strokovne literature	6.500	5.200	1.300
Drugi stroški materiala	3.000	1.584	1.416
SKUPAJ	425.500	207.010	218.490
STROŠKI STORITEV			
Str. storitev pri opravljanju storitev	17.000	8.049	8.951
Str. transportnih storitev	32.000	0	32.000
Str. v zvezi z vzdrževanjem opredmetenih osn. sredstev	119.000	60.914	58.086
Najemnine	635.620	302.778	332.842
Nadomestila str.zaposlencev v zvezi z delom	5.000	4.000	1.000
Str. plačilnega prometa, bančnih storitev ter zavarovalne premije	50.000	40.000	10.000
Str. intelektualnih in osebnih storitev	50.000	40.000	10.000
Str. sejmov, reklame in reprezentance	5.000	0	5.000
Str. storitev fizičnih oseb skupaj z dajatvami	8.000	6.400	1.600
Stroški drugih storitev	117.000	65.190	51.810
SKUPAJ	1.038.620	527.331	511.289
AMORTIZACIJA			
Amortizacija neopredmetenih dolgoročnih sredstev	4.900	3.626	1.274
Amortizacija zemljišč	0	0	0
Amortizacija objektov	18.801	14.371	4.430
Amortizacija opreme in nadomestnih delov	9.500	6.784	2.716
SKUPAJ	33.201	24.781	8.420
DOLGOROČNE REZERVACIJE			
Rezer. za stroške obnavljanja naravnih bogastev	348.089	164.807	183.282
SKUPAJ	348.089	164.807	183.282
STROŠKI DELA			
Plače zaposlencev	345.980	246.206	99.774
Nadomestila plač zaposlencev	0	0	0
Str. dodatnega pokoj.zavarovanja	9.001	6.155	2.846
Regres za letni dopust, povračila in drugi prejemki zaposlenih	42.600	29.774	12.826
Delodajalčevi prispevki od plač, nadomestil, bonitet, povračil	55.410	39.463	15.947
SKUPAJ	452.991	321.598	131.393
DRUGI STROŠKI			
Dajatve, ki niso odvisne od stroškov dela ali drugih vrst str.	238.395	112.871	125.524
Izdatki za varstvo okolja	0	0	0
Nagrade dijakom in študentom na delovni praksi skupaj z dajat.	1.300	1.040	260
Štipendije	0	0	0
Ostali stroški	378.014	229.421	148.593
SKUPAJ	617.709	343.332	274.377

ODHODKI	PPP 2015 €		
	Skupaj	GJS	Posebne storitve
ODHODKI IZ DRUGIH POSLOVNIH OBVEZNOSTI			
Izgube pri prodaji OS - prevrednotovalni posl. odhodki OS	0		0
Prevrednotovalni posl. odhodki obratnih sredst.	0	0	0
Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	0		0
Drugi odhodki	1.000	800	200
SKUPAJ	1.000	800	200
Skupaj odhodki	2.917.110	1.589.659	1.327.451
POSLOVNI IZID	29.147	-141.189	170.336

Tabela 15: Izkaz poslovnega izida za dejavnost odlaganja odpadkov za leto 2015



OBDELAVA ODPADKOV

Dejavnost obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov se trenutno na odlagališču Leskovec izvaja v skladu z veljavnim OVD-jem in 74. členom Uredbe o odlagališčih odpadkov (Ur. l. RS, št. 10/14, tako da letna količina preostanka obdelanih mešanih komunalnih odpadkov po izvedeni obdelavi ne presega 222 kg na prebivalca občin v okviru izvajanja javne službe obdelave mešanih komunalnih odpadkov. Obdelava se vrši na napravi za mehansko obdelavo mešanega komunalnega odpadka v sklopu mobilne naprave.

Za izgradnjo Regijskega centra za ravnanje z odpadki Dolenjske - CeROD II je bila v lanskem letu podpisana izvajalska pogodba. Trenutno je projekt v fazi projektiranja. Predpostavljamo, da bo izgradnja zaključena do konec leta 2015.

Projekt CeROD II bo zagotovil vse zahtevane cilje ravnanja z odpadki iz naše zakonodaje.

PRIHODKI	PPP 2015 €		
	Skupaj	GJS	Posebne storitve
POSLOVNI PRIHODKI			
GJS - osnovna dejavnost	828.427	828.427	
Posebne storitve	180.600		180.600
GJS - poračunavanje	0	0	
Drugi prihodki - provizije			
Drugi prihodki-investicije občine			
Drugi prihodki-inter.inv.vzd.			
Prihodki od drugih storitev	0		0
Prevred. poslovni prihodki			
FINANČNI PRIHODKI			
Prihodki od obresti	8.238	6.590	1.648
Drugi prihodki	515	412	103
Skupaj prihodki	1.017.780	835.429	182.351



ODHODKI	PPP 2015 €		
	Skupaj	GJS	Posebne storitve
STROŠKI MATERIALA			
Stroški materiala	20.000	12.710	7.290
Stroški energije	0	0	0
Stroški nadomestnih delov	0	0	0
Drobni inventar, delovna obleka in obutev	0	0	0
Stroški pisarniškega materiala in strokovne literature	0	0	0
Drugi stroški materiala	0	0	0
SKUPAJ	20.000	12.710	7.290
STROŠKI STORITEV			
Str. storitev pri opravljanju storitev	543.585	539.229	4.356
Str. transportnih storitev	0	0	0
Str. v zvezi z vzdrževanjem opredmetenih osn. sredstev	0	0	0
Najemnine	386.463	245.599	140.864
Nadomestila str.zaposlencev v zvezi z delom	0	0	0
Str. plačilnega prometa, bančnih storitev ter zavarovalne premije	0	0	0
Str. intelektualnih in osebnih storitev	0	0	0
Str. sejmov, reklame in reprezentance	0	0	0
Str. storitev fizičnih oseb skupaj z dajatvami	0	0	0
Stroški drugih storitev	0	0	0
SKUPAJ	930.048	784.828	145.220
AMORTIZACIJA			
Amortizacija neopredmetenih dolgoročnih sredstev	0	0	0
Amortizacija zemljišč	0	0	0
Amortizacija objektov	0	0	0
Amortizacija opreme in nadomestnih delov	0	0	0
SKUPAJ	0	0	0
DOLGOROČNE REZERVACIJE			
Rezer. za stroške obnavljanja naravnih bogastev	0	0	0
SKUPAJ	0	0	0
STROŠKI DELA			
Plače zaposlencev	35.020	22.255	12.765
Nadomestila plač zaposlencev	0	0	0
Str. dodatnega pokoj.zavarovanja	1.440	915	525
Regres za letni dopust, povračila in drugi prejemki zaposlenih	6.120	3.889	2.231
Delodajalčevi prispevki od plač, nadomestil, bonitet, povračil	5.639	3.584	2.055
SKUPAJ	48.219	30.643	17.576



ODHODKI	PPP 2015 €		
	Skupaj	GJS	Posebne storitve
DRUGI STROŠKI			
Dajatve, ki niso odvisne od stroškov dela ali drugih vrst str.	0	0	0
Izdatki za varstvo okolja	0	0	0
Nagrade dijakom in študentom na delovni praksi skupaj z dajat.	0	0	0
Štipendije	0	0	0
Ostali stroški	12.448	7.911	4.537
SKUPAJ	12.448	7.911	4.537
ODHODKI IZ DRUGIH POSLOVNIH OBVEZNOSTI			
Izgube pri prodaji OS - prevrednotovalni posl. odhodki OS	0		0
Prevrednotovalni posl. odhodki obratnih sredst.	0	0	0
Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	0		0
Drugi odhodki	0	0	0
SKUPAJ	0	0	0
Skupaj odhodki	1.010.715	836.092	174.623
POSLOVNI IZID	7.065	-663	7.728

Tabela 16: Izkaz poslovnega izida za dejavnost obdelave odpadkov za leto 2015



VODENJE INVESTICIJ

Po terminskem planu je predvideno, da bodo dela izgradnje investicije CeROD II izvedena v letu 2015. Za vodenje investicije je pooblaščen naše podjetje, kar je opredeljeno v Aneksu št. 4 k medobčinski pogodbi. V tem letu bo to terjalo prerazporejanje notranjih delovnih resursov in s tem tudi stroškov dela, ki smo jih razporedili na tržno dejavnost vodenje investicij in s tem za ta del stroškov razbremenili ceno odlaganja komunalnih odpadkov.

PRIHODKI	PPP 2015
POSLOVNI PRIHODKI	
GJS - osnovna dejavnost	
Posebne storitve	0
GJS - poračunavanje	
Drugi prihodki - provizije	314.803
Drugi prihodki-investicije občine	1.096.500
Drugi prihodki-inter.inv.vzd.	
Prihodki od drugih storitev	0
Prevred. poslovni prihodki	
FINANČNI PRIHODKI	
Prihodki od obresti	0
Drugi prihodki	0
Skupaj prihodki	1.411.303

ODHODKI	PPP 2015
STROŠKI MATERIALA	
Stroški materiala	0
Stroški energije	0
Stroški nadomestnih delov	0
Drobni inventar, delovna obleka in obutev	0
Stroški pisarniškega materiala in strokovne literature	3.000
Drugi stroški materiala	0
SKUPAJ	3.000
STROŠKI STORITEV	
Str. storitev pri opravljanju storitev	0
Str. transportnih storitev	0
Str. v zvezi z vzdrževanjem opredmetenih osn. sredstev	0
Najemnine	0
Nadomestila str.zaposlencev v zvezi z delom	0
Str. plačilnega prometa, bančnih storitev ter zavarovalne premije	0
Str. intelektualnih in osebnih storitev	70.000
Str. sejmov, reklame in reprezentance	0
Str. storitev fizičnih oseb skupaj z dajatvami	0
Stroški drugih storitev	1.096.500
SKUPAJ	1.166.500



ODHODKI	PPP 2015
AMORTIZACIJA	
Amortizacija neopredmetenih dolgoročnih sredstev	0
Amortizacija zemljišč	0
Amortizacija objektov	0
Amortizacija opreme in nadomestnih delov	0
SKUPAJ	0
DOLGOROČNE REZERVACIJE	
Rezer. za stroške obnavljanja naravnih bogastev	0
SKUPAJ	0
STROŠKI DELA	
Plače zaposlencev	144.000
Nadomestila plač zaposlencev	0
Str. dodatnega pokoj.zavarovanja	3.539
Regres za letni dopust, povračila in drugi prejemki zaposlenih	8.580
Delodajalčevi prispevki od plač, nadomestil, bonitet, povračil	20.910
SKUPAJ	177.029
DRUGI STROŠKI	
Dajatve, ki niso odvisne od stroškov dela ali drugih vrst str.	0
Izdatki za varstvo okolja	0
Nagrade dijakom in študentom na delovni praksi skupaj z dajat.	0
Štipendije	0
Ostali stroški	0
SKUPAJ	0
ODHODKI IZ DRUGIH POSLOVNIH OBVEZNOSTI	
Izgube pri prodaji OS - prevrednotovalni posl. odhodki OS	0
Prevrednotovalni posl. odhodki obratnih sredst.	0
Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	0
Drugi odhodki	0
SKUPAJ	0
Skupaj odhodki	1.346.529
POSLOVNI IZID	64.774

Tabela 17: Izkaz poslovnega izida za vodenje investicij za leto 2014



10. PLAN INVESTICIJ 2015

INVESTICIJE PODJETJA CeROD

A1 - INVESTICIJE IZ AMORTIZACIJE CeROD		
		PLAN 2015 (€)
A1/1	Informatika - strojna in programska oprema	16.000
A1/2	Merilci sestave plinov	16.500
A1/3	Oprema upravne stavbe	2.500
A1/4	Prečrpavanje pepela	18.000
A1/5	Lovilne posode	8.500
Skupaj A1:		61.500
A2 - INVESTICIJE IZ SREDSTEV CeROD		
		PLAN 2015 (€)
A2/1	Rezervirana finančna sredstva za nepredvidene investicije	10.000
Skupaj A2:		10.000

Tabela 18: Investicije podjetja

A1 – INVESTICIJE IZ AMORTIZACIJE OSNOVNIH SREDSTEV DRUŽBE

A1/1 – Informatika – strojna in programska oprema

Na področju informatike načrtujemo vlaganja v programsko in strojno opremo v skupni vrednosti 16.000 EUR. V mesecu aprilu predvidevamo nadgradnjo poslovno informacijskega sistema MS Dynamics NAV na verzijo 2013. Načrtujemo uvedbo nove verzije obračuna komunalnih storitev in elektronskih računov, orodij za nadgradnjo elektronskega arhiviranja, vzpostavitev sistema brezžičnega dostopa do omrežja na Odlagališču Leskovec, obnovo licenc za protivirusni program, pridobitev licenc za sistemsko programsko opremo in uvedbo programskih produktov po potrebi. Dodatno načrtujemo tudi vlaganja v redno menjavo iztrošene programske opreme (2 osebna računalnika in pripadajoče opreme).

A 1/2 Merilci sestave plinov

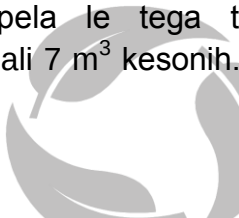
Nabava dodatnih prenosnih merilcev za merjenje posameznih spojin v zraku se načrtuje nabaviti zaradi zagotavljanja večjega nadzora nad kvaliteto obratovanja naprav na odlagališču in posledično pravočasnega zaznanja in odprave nepravilnosti.

A 1/3 Oprema upravne stavbe

V prostorih pritličja se načrtuje montaža klima naprave.

A 1/4 Prečrpavanje pepela

Za potrebe proizvodnje kompozita – cerodita v bacomu potrebujemo tudi pepel. Imetniki majhne količine pepela le tega transportirajo na različne načine najpogosteje pa v zaprtih 5 m³ ali 7 m³ kesonih. Glede na to, da je še tako majhna



količina suhega pepela še kako potrebna za proizvodnjo kompozita ali pa za stabilizacijo retentata iz čistilne naprave CeROD, se načrtuje nabava naprave za prečrpavanje pepela iz kesonov v silos za pepel, iz katerega poteka doziranje v gnetilec za proizvodnjo kompozita.

A 1/5 Lovilne posode

Nabava lovilnih posod za kemikalije je potrebna zaradi zagotavljanje varnega obratovanja ČN CeROD in zmanjševanja nevarnosti za okolje.

A2 – INVESTICIJE IZ SREDSTEV DRUŽBE

A2/1 – Rezervirana finančna sredstva za nepredvidene investicije

so namenjena financiranju nepredvidenih ali dodatnih del.

Iz sredstev družbe bomo namenili 10.000 € za rezervirana finančna sredstva za nepredvidene investicije ali dodatna dela.

INVESTICIJE V INFRASTRUKTURO

B - INVESTICIJE V INFRASTRUKTURO		PLAN 2015 (€)
B1	OBNOVITVENE - NADOMESTITVENE INVESTICIJE	329.500
B1/1	Sistem razplinjevanja odlagališča in čiščenje/filtriranje zraka	309.500
B1/2	Rezervirana finančna sredstva za nepredvidene investicije	20.000

B2	NOVE - RAZŠIRITVENE INVESTICIJE	767.000
B2/1	Asfaltiranje dela servisne ceste	56.000
B2/2	Začasno prekrivanje odlagališča	12.000
B2/3	Nadgradnja sistema za čiščenje izcedne vode	519.200
B2/4	Priključki za delovni stroj	65.000
B2/5	Zapiranje prve berme odlagališča	95.000
B2/6	Rezervirana finančna sredstva za nepredvidene investicije	19.800
SKUPAJ B:		1.096.500

C	CEROD II	731.700
C1/1	Izgradnja CeROD II	731.700
SKUPAJ C:		731.700

Tabela 19: Investicije v infrastrukturo



B1- OBNOVITVENE – NADOMESTITVENE INVESTICIJE

B1/1 Sistem razplinjevanja odlagališča in čiščenje/filtriranje zraka lokalnih onesnaževalcev

Z zapolnjevanjem telesa odlagališča je potrebno sprotno dograjevati tudi sistem za zajem in transport odlagališčnega plina do plinske postaje z baklo. Na ta način se zagotavlja protieksplzijska zaščita in zmanjšanje širjenja negativnih plinov odlagališča na okolje (neprijetne vonjave, toplogredni plini, ...).

Na osnovi izvedenih analiz in mnenja projektantov je potrebno, pred načrtovano izgradnjo kogeneracije odlagališčnega plina, le-tega očistiti vseh nečistoč in agresivnih plinov, predvsem iz razloga večjega izkoristka energetskega potenciala odlagališčnega plina, varovanja elementov celotnega tehnološkega procesa sežiga odlagališčnega plina in proizvodnje električne energije.

Istočasno s posodabljanjem plinskega sistema s plinsko postajo in baklo bodo zamenjani tudi vsi dotrajani elementi (ventili, spojke, nastavki, merilci, analizatorji,...).

Zaradi delovanja naprav na odlagališču prihaja do širjenja neprijetnih vonjav in prahu. To se želi izboljšati predvsem z zajemom in vodenjem onesnaženega zraka iz prostorov, kjer bo ta zrak z ustrezno tehnologijo očiščen neprijetnih vonjav in prašnih delcev (biofilter in protiprašni filter).

B 1/2 Rezervirana finančna sredstva za nepredvidene investicije

so namenjena financiranju nepredvidenih ali dodatnih del.

B 2 - NOVE- RAZŠIRITVENE INVESTICIJE

B 2/1 Asfaltiranje dela servisne ceste

Zaradi lažje manipulacije dostavnih vozil se načrtuje asfaltiranje dela servisne ceste, ki je najbolj strm (na vzhodnem, osrednjem delu odlagališča,...), ki bo v času gradnje CeROD II služil tudi kot dostop do odlagalnega polja

B 2/2 Začasno prekrivanje odlagališča

Z nadaljevanjem izvajanja začasnega prekrivanja odlagališča s ciljem kvalitetnega ločenega odvajanja meteorne vode iz območja odlagališča, je potrebno nadaljevati predvsem iz razloga zmanjševanja količine izcedne vode zaradi vse pogostejših kratkih in močnih nalivov ter preprečevanja širjenja neprijetnih vonjav. Prekrivanje se izvede na preostali površini, del sredstev pa se nameni manjši sanaciji izvedenega prekrivanja zaradi posedanja odlagalnega polja.



B 2/3 Nadgradnja sistema za čiščenje izcedne vode

Kvaliteta izcedne vode, ki se čisti na ČN CeROD, se je v zadnjih letih močno poslabšala, kar nesporno omejuje kvantitativno in kvalitativno delovanje ČN CeROD. Analize stanja predvsem po možnosti povečanja učinkovitosti čiščenja izcedne vode kažejo na to, da je potrebno delovanje obstoječe ČN CeROD nadgraditi z zagotovitvijo zmanjšanja biološke obremenjenosti izcedne vode in zmanjševanja vračanja količin retentata na odlagališče. S pomočjo strokovnjakov iz področja čiščenja odpadnih vod, ki imajo na tem področju bogate izkušnje, se pripravlja nabor variant na osnovi katerega bo izbrana najoptimalnejša varianta za izvedbo.

Z nadgradnjo sistema se bodo v prvih napovedih zmanjšali obratovalni stroški čiščenja izcedne vode (kemikalije, električna energija, stroški čiščenja tehnološkega zraka,...), vzdrževalni stroški ČN, znatno pa se bo izboljšala tudi kvaliteta čiščenja izcedne vode, zmanjšala se bo količina vrnjenega retentata na odlagališče in posledično tudi obremenitev izcedne vode, zmanjšali se bodo vplivi delovanja ČN na okolje (neprijetne vonjave). Vrednost za izvedbo predstavlja ocenjeno vrednost in se lahko na osnovi izbora optimalne variante še spremeni.

Glede na to, da se vedno pogostejše pojavljajo izdatni kratkotrajni nalivi in da je kapaciteta ČN CeROD dimenzionirana na povprečne dnevne/letne padavine, se lahko izvede sistem za zajetje teh padavin, kar bi pripomoglo k zmanjšanju časa zadrževanja izcedne vode v skledi odlagališča in posledično manjšo vsebnostjo trdih delcev v njej, kar povzroča oteženo čiščenje izcedne vode.

B 2/4 Priključki za delovni stroj

Za delovni stroj, ki se nahaja na odlagališču se načrtuje nakup priključkov za izvajanje vzdrževanja območja regijskega centra za ravnanje z odpadki (kosa, plug, metla, posipalec, za sipino in sol, ...).

B 2/5 Zapiranje prve berme odlagališča

V skladu z načrtom zapiranja in rekultivacije telesa odlagališča, se načrtuje izvesti oblikovanje, zapiranje in rekultiviranje dela prve berme telesa odlagališča.

B 2/6 Rezervirana finančna sredstva za nepredvidene investicije

so namenjena financiranju nepredvidenih ali dodatnih del.

C CeROD II

C 1/1 Izgradnja CeROD II

V letu 2015 se načrtuje začetek gradnje projekta CeROD II, v sklopu katerega bodo izdelane tudi eventualne dodatne analize in študije, dokumentacija za pridobitev dovoljenj za posege v prostor in sama realizacija projekta CeROD II. Vsa sredstva iz najemnin preteklih let in za leto 2015 predstavljajo delni vir za projekt CeROD II.



NADOMESTILO ZA VODENJE INVESTICIJ

		PLAN 2015 (€)
Odstotek	VREDNOST INVESTICIJ	VREDNOST NADOMESTILA
3,3 %	1.096.500 EUR (<i>V INFRASTRUKTURO – nosilec CeROD</i>)	36.185 €
1,5 %	18.574.563 EUR (Projekt CeROD II – nosilec MONM)	278.618 €
SKUPAJ:		314.803 €

Tabela 20: Nadomestilo za vodenje investicij

Za vodenje investicije CeROD II, ki se bo sofinancirala iz sredstev EU, je predvidena provizija v višini 1,5 % od vrednosti izvedenih del, kar je opredeljeno v Aneksu št. 4 k medobčinski pogodbi.

Nadomestilo za vodenje posameznih investicij iz poslovnega plana za leto 2015 je opredeljeno v višini 3,3 % od vrednosti investicije. Na vrednost nadomestila se zaračuna DDV po splošni davčni stopnji.

Omenjena nadomestila za vodenje investicij v infrastrukturo (nosilec CeROD) in za vodenje projekta CeROD II se plačujejo iz najemnine za infrastrukturo.



Zaradi morebitnega odstopanja od končnih pogodbenih vrednostih glede na planirane, se lahko sredstva znotraj posameznih postavk v primeru izkazanih potreb prerazporedijo kot sredstva za investicijo pri drugi postavki.

Za izvedbo investicij, potrjenih v poslovnem planu, je pooblaščen podjetje CeROD d.o.o. (Pogodba o poslovnem najemu infrastrukturnih objektov in naprav (čistopis), 12. člen).

Namenska finančna sredstva za investicije v infrastrukturo, ki so v izključni lasti MO Novo mesto in ostanejo tudi v letu 2015 nerazporejena, je amortizacija do 31. 12. 2009 za zemljišča in ostalo infrastrukturo, ki jih je imelo podjetje CeROD d.o.o. v upravljanju izključno od MO Novo mesto, v višini 115.270,07 €.



11. PLAN BILANCE STANJA NA DAN 31.12.2015

IME DRUŽBE OZ. PODJETNIKA:
CEROD D.O.O.

Matična številka: 2156890
Davčna številka: 66262399

SEDEŽ:

Kettejev drevored 3, 8000 Novo mesto

PLANIRANA BILANCA STANJA NA DAN 31.12.2015

				v EUR (brez centov)	
Priporočeni konto	Postavka	Oznaka za AOP	Znesek		Indeks 31.12.2015/ 31.12.2014
			Planirani znesek na dan 31.12.2015	Stanje na dan 31.12.2014	
1	2	3		5	6
	SREDSTVA (002+032+053)	001	5.343.839	4.941.431	1,08
	A. DOLGOROČNA SREDSTVA (003+010+018+019+027+031)	002	956.636	914.896	1,05
	I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve (004+009)	003	15.900	13.400	1,19
	1. Neopredmetena sredstva (005 do 008)	004	15.900	13.400	1,19
del 00	a) Dolgoročne premoženjske pravice	005	15.900	13.400	1,19
del 00	b) Dobro ime	006			
del 00	c) Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	007			
del 00, del 08, del 13	č) Druga neopredmetena sredstva	008			
del 00	2. Dolgoročne aktivne časovne razmejitve	009			
	II. Opredmetena osnovna sredstva (011 do 017)	010	940.736	901.496	1,04
del 02, del 03	1. Zemljišča	011	361.986	361.986	1,00
del 02, del 03	2. Zgradbe	012	509.650	513.410	0,99
del 04, del 05	3. Proizvajalne naprave in stroji	013			
del 04, del 05	4. Druge naprave in oprema, drobní inventar in druga opredmetena osnovna sredstva	014	69.100	26.100	2,65
del 04, del 05	5. Biološka sredstva	015			
del 02, del 04	6. Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	016			
del 08, del 13	7. Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	017			
01	III. Naložbene nepremičnine	018			
	IV. Dolgoročne finančne naložbe (020+024)	019	-	-	
	1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil (021 do 023)	020	-	-	
del 06	a) Delnice in deleži v družbah v skupini	021			
del 06	b) Druge delnice in deleži	022			
del 06	c) Druge dolgoročne finančne naložbe	023			
	2. Dolgoročna posojila (025+026)	024	-	-	
del 07	a) Dolgoročna posojila družbam v skupini	025			

del 07	b) Druga dolgoročna posojila	026			
	V. Dolgoročne poslovne terjatve (028 do 030)	027	-	-	
del 08	1. Dolgoročne poslovne terjatve do družb v skupini	028			
del 08	2. Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev	029			
del 08	3. Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	030			
09	VI. Odložene terjatve za davek	031	-	-	
	B. KRATKOROČNA SREDSTVA (033+034+040+048+052)	032	4.377.203	4.017.535	1,09
67	I. Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	033			
	II. Zaloge (035 do 039)	034	-	-	
30, 31, 32	1. Material	035			
60	2. Nedokončana proizvodnja	036			
63	3. Proizvodi	037			
65, 66	4. Trgovsko blago	038			
del 13	5. Predujmi za zaloge	039			
	III. Kratkoročne finančne naložbe (041+045)	040	1.774.876	1.531.157	1,16
	1. Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil (042 do 044)	041	-	-	
del 17	a) Delnice in deleži v družbah v skupini	042			
del 17	b) Druge delnice in deleži	043			
del 17	c) Druge kratkoročne finančne naložbe	044			
	2. Kratkoročna posojila (046+047)	045	1.774.876	1.531.157	1,16
del 07, del 18	a) Kratkoročna posojila družbam v skupini	046			
del 07, del 18	b) Druga kratkoročna posojila	047	1.774.876	1.531.157	1,16
	IV. Kratkoročne poslovne terjatve (049 do 051)	048	1.363.000	1.343.000	1,01
del 08, del 12, del 13, del 15, del 18	1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	049			
del 08, del 12, del 13, del 15, del 18	2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	050	1.288.000	1.266.000	1,02
del 08, del 13, del 14, del 15, del 16, del 18	3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	051	75.000	77.000	0,97
10, 11	V. Denarna sredstva	052	1.239.327	1.143.378	1,08
19	C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	053	10.000	9.000	1,11
del 99	Zabilančna sredstva	054			
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV (056+072+075+085+095)	055	5.343.839	4.941.431	1,08
	A. KAPITAL (057+060+061+067+068-069+070-071)	056	1.530.783	1.446.964	1,06
	I. Vpoklicani kapital (058-059)	057	1.085.023	1.085.023	1,00
del 90	1. Osnovni kapital	058	1.085.023	1.085.023	1,00
del 90	2. Nevpoklicani kapital (kot odbitna postavka)	059			
91	II. Kapitalske rezerve	060			
	III. Rezerve iz dobička (062+063-064+065+066)	061	96.930	88.548	1,09
del 92	1. Zakonske rezerve	062	55.201	46.819	1,18
del 92	2. Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže	063			
del 92	3. Lastne delnice in lastni poslovni deleži (kot odbitna postavka)	064			

del 92	4. Statutarne rezerve	065			
del 92	5. Druge rezerve iz dobička	066	41.729	41.729	1,00
95	IV. Presežek iz prevrednotenja	067			
del 93	V. Preneseni čisti dobiček	068	273.393	229.203	1,19
del 93	VI. Prenesena čista izguba	069			
del 93	VII. Čisti dobiček poslovnega leta	070	75.437	44.190	1,71
del 93	VIII. Čista izguba poslovnega leta	071			
	B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (073+074)	072	3.114.588	2.763.999	1,13
del 96	1. Rezervacije	073	3.114.588	2.763.999	1,13
del 96	2. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	074			
	C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (076+080+084)	075	-	-	
	I. Dolgoročne finančne obveznosti (077 do 079)	076	-	-	
del 97	1. Dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini	077			
del 97	2. Dolgoročne finančne obveznosti do bank	078			
del 97	3. Druge dolgoročne finančne obveznosti	079			
	II. Dolgoročne poslovne obveznosti (081 do 083)	080	-	-	
del 98	1. Dolgoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	081			
del 98	2. Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	082			
del 98	3. Druge dolgoročne poslovne obveznosti	083			
del 98	III. Odložene obveznosti za davek	084			
	Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI (086+087+091)	085	698.468	730.468	0,96
21	I. Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev	086			
	II. Kratkoročne finančne obveznosti (088 do 090)	087	-	-	
del 27, del 97	1. Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini	088			
del 27, del 97	2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank	089			
del 27, del 97	3. Druge kratkoročne finančne obveznosti	090			
	III. Kratkoročne poslovne obveznosti (092 do 094)	091	698.468	730.468	0,96
del 22, del 23, del 28, del 98	1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	092			
del 22, del 23, del 28, del 98	2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	093	553.468	581.468	0,95
24, 25, 26, del 28, del 98	3. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	094	145.000	149.000	0,97
29	D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	095			
del 99	Zabilančne obveznosti	096			



SREDSTVA

Planirana sredstva, s katerimi premoženjskopravno razpolaga gospodarska družba v bilanci stanja na dan 31.12.2015 so dolgoročna in kratkoročna. Med dolgoročnimi sredstvi je planirana neodpisana vrednost neopredmetenih sredstev 15.900 €, kamor sodijo računalniški programi in poslovno informacijski sistem. Upoštevana je planirana amortizacija in nove nabave programske opreme.

Med opredmetenimi osnovnimi sredstvi je zemljišče v vrednost 361.986 € in zgradba na lokaciji Kettejev drevored, katere knjižna vrednost bo na dan 31.12.2015 predvidoma znašala 509.650 €.

Planirano stanje opreme in drugih opredmetenih sredstev z upoštevano amortizacijo in novimi nabavami je 69.100 €, predstavlja pa vrednost opreme in strojev, ki jih potrebujejo na deponiji za opravljanje dejavnosti, pohištvo, naprave in računalniško opremo. Navedena sredstva so v lasti podjetja.

Kratkoročna sredstva so kratkoročne finančne naložbe, kratkoročne poslovne terjatve, denarna sredstva in kratkoročne aktivne časovne razmejitve.

Planirana kratkoročna posojila so depoziti pri bankah v višini 1.774.876 €. V navedenem znesku so vezana sredstva zaradi finančnega jamstva.

Poslovne terjatve do kupcev so planirane v višini 1.288.000 €, ob upoštevanju novih cen, povprečne mesečne realizacije in plačilnih rokov večjih kupcev. Poslovne terjatve do drugih so planirane v višini 75.000 €. To so terjatve za vstopni DDV, terjatve za trošarine in terjatve za izplačane plače, ki gredo v breme ZZZS.

Denarna sredstva v višini 1.239.327 € so planirana sredstva na transakcijskem računu in depozit na odpoklic pri banki.

Kratkoročne aktivne časovne razmejitve so kratkoročno odloženi stroški za najemnine, zavarovanje opreme, naprav in vozil in so planirani v višini 10.000 €.

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

Planirane obveznosti do virov sredstev na dan 31.12.2015 so kapital v znesku 1.085.023 € in ostaja na enaki višini kot pretekla leta. Rezerve iz dobička so namensko zadržan del čistega dobička iz prejšnjih let in so planirane v višini 96.930 €, od tega so zakonske rezerve 55.201 €, ki jih oblikujemo letno v skladu z 64. členom ZGD, in druge rezerve iz dobička, ki so bile oblikovane na podlagi sklepa skupščine leta 2007 v višini 41.729 €.

Preneseni čisti dobiček v višini 273.393 € se nanaša na ostanek čistega dobička iz prejšnjih let in sicer na obdobje od leta 2008 do 2014. Čisti dobiček poslovnega leta 2015 je planiran v višini 75.437 €.



Rezervacije so planirana sredstva za potrebe sanacije (zapiranje odlagališča na podlagi Pogodbe o ustanovitvi in izdanega okoljevarstvenega dovoljenja za obratovanje naprave) in so konec leta 2015 predvidene v višini 3.060.276 € in dolgoročne rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine v znesku 54.312 €.

Kratkoročne poslovne obveznosti so obveznosti povezane s poslovanjem. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev so planirane v višini 553.468 €. Druge kratkoročne poslovne obveznosti so planirane obveznosti za plače in nadomestila do zaposlenih, obveznosti za davke in prispevke iz plač ter davke in prispevke izplačevalca, obveznost za obračunani DDV, obveznost za okoljsko dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov in odvajanja odpadnih vod ter obveznosti, ki izhajajo iz medobčinske pogodbe (nadomestila in rente zaradi deponije). Navedene obveznosti so skupaj planirane v višini 145.000 €.

POSLOVNI PLAN ZA LETO 2015

Marec 2015

Pripravili: Darinka Avguštin, Slavko Janežič, Vesna Vojnovič, Gregor Vovko

Oblikovanje: Maja Kostrevc

Priprava za tisk in tisk: Javno podjetje CeROD d.o.o.

