

LETNO POROČILO 2013



Ljubljana, april 2014

KAZALO

1	UVOD	1
1.1	PREDSTAVITEV DRUŽBE	1
1.2	POROČILO POSLOVODSTVA.....	5
2	POSLOVNO POROČILO	8
2.1	GOSPODARSKA GIBANJA V DRŽAVI	8
2.2	URESNIČEVANJE NAČRTOVANIH CILJEV IN NALOG.....	9
2.3	ZADOVOLJSTVO UPORABNIKOV	15
2.4	POSLOVANJE DRUŽBE.....	15
2.4.1	<i>Analiza poslovanja.....</i>	<i>16</i>
2.4.2	<i>Pomembnejši kazalniki poslovanja in finančnega stanja</i>	<i>24</i>
2.4.3	<i>Upravljanje s tveganji.....</i>	<i>25</i>
2.5	POROČILO O IZVAJANJU DEJAVNOSTI	29
2.5.1	<i>Izvajanje gospodarskih javnih služb</i>	<i>30</i>
2.5.2	<i>Tržne dejavnosti</i>	<i>34</i>
2.6	POROČILO O NALOŽBENI DEJAVNOSTI.....	38
2.7	RAZISKAVE IN RAZVOJ.....	42
2.8	JAVNA NAROČILA	43
2.9	UPRAVLJANJE S KADRI.....	43
2.10	VARSTVO OKOLJA	45
2.11	DRUŽBENA ODGOVORNOST.....	47
2.12	RAZVOJNE USMERITVE	49
2.13	POMEMBNI POSLOVNI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA	51
2.14	POROČILO O ODNOSIH Z OBVLADUJOČO TER ODVISNO IN PRIDRUŽENO DRUŽBO.....	51
3	RAČUNOVODSKO POROČILO.....	52
3.1	POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA	52
3.2	RAČUNOVODSKI IZKAZI	53
3.2.1	<i>Bilanca stanja</i>	<i>53</i>
3.2.2	<i>Izkaz poslovnega izida.....</i>	<i>55</i>
3.2.3	<i>Izkaz drugega vseobsegajočega donosa</i>	<i>56</i>
3.2.4	<i>Izkaz denarnih tokov.....</i>	<i>57</i>
3.2.5	<i>Izkaz gibanja kapitala.....</i>	<i>58</i>
3.2.6	<i>Izkaz bilančnega dobička</i>	<i>59</i>
3.2.7	<i>Predlog razdelitve bilančnega dobička</i>	<i>59</i>
3.2.8	<i>Sklep o razdelitvi bilančnega dobička za leto 2013.....</i>	<i>59</i>
3.3	RAZKRITJA POSTAVK V RAČUNOVODSKIH IZKAZIH	60
3.3.1	<i>Računovodske usmeritve</i>	<i>60</i>
3.3.2	<i>Pojasnila k bilanci stanja.....</i>	<i>66</i>
3.3.2.1	<i>Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitev.....</i>	<i>66</i>
3.3.2.2	<i>Opredmetena osnovna sredstva</i>	<i>67</i>
3.3.2.3	<i>Naložbene nepremičnine.....</i>	<i>68</i>
3.3.2.4	<i>Dolgoročne finančne naložbe</i>	<i>69</i>
3.3.2.5	<i>Zaloge materiala</i>	<i>70</i>
3.3.2.6	<i>Kratkoročne finančne naložbe</i>	<i>70</i>
3.3.2.7	<i>Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev</i>	<i>71</i>
3.3.2.8	<i>Kratkoročne poslovne terjatve do drugih</i>	<i>72</i>
3.3.2.9	<i>Kapital</i>	<i>72</i>
3.3.2.10	<i>Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitev.....</i>	<i>74</i>
3.3.2.11	<i>Dolgoročne finančne obveznosti</i>	<i>76</i>
3.3.2.12	<i>Kratkoročne finančne obveznosti</i>	<i>76</i>
3.3.2.13	<i>Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev in družb v skupini</i>	<i>76</i>
3.3.2.14	<i>Druge kratkoročne poslovne obveznosti</i>	<i>78</i>
3.3.3	<i>Pojasnila k izkazu poslovnega izida.....</i>	<i>78</i>

3.3.3.1	Čisti prihodki od prodaje	78
3.3.3.2	Stroški porabljenega blaga in materiala	78
3.3.3.3	Stroški storitev	79
3.3.3.4	Stroški dela	80
3.3.3.5	Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri NS, OOS in NN	81
3.3.3.6	Davek iz dobička in odloženi davki	81
3.3.3.7	Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah	81
3.3.4	<i>Pojasnila k izkazu drugega vseobsegajočega donosa</i>	<i>82</i>
3.3.5	<i>Pojasnila k izkazu denarnih tokov</i>	<i>82</i>
3.3.6	<i>Druge razkritja</i>	<i>83</i>
3.3.6.1	Zabilančna evidenca	83
3.3.6.2	Posli s povezanimi osebami	84
3.3.6.3	Dogodki po datumu računovodskih izkazov	85
3.3.6.4	Dodatna razkritja na podlagi Energetskega zakona in SRS 35	85
3.4	IZJAVA POSLOVODSTVA	92

Pomembnejši podatki in nekateri kazalci poslovanja družbe

	NAČRT 2014	LETO 2013	LETO 2012	LETO 2011
SISTEM DALJINSKEGA OGREVANJA				
Dolžina vročevodnega omrežja v km	259,0	260,0	259,0	257,3
Dolžina parovodnega omrežja v km	10,6	10,6	10,6	10,6
Priključna moč - vročevodni sistem v MW	1.204,9	1.198,7	1.203,8	1.199,5
Število priključenih toplotnih postaj	3.991	3.979	3.908	3.795
Število priključenih parnih postaj	23	23	23	24
Proizvodnja in nakup toplote v GWh	1.368,0	1.345,1	1.351,1	1.430,4
Prodaja toplote (vroča voda in para) v GWh	1.161,5	1.163,8	1.135,6	1.196,3
Toplotne izgube na vročevodnem omrežju (delež neprodanih količin glede na proizvedene količine)	16,1 %	14,5 %	17,4 %	17,7 %
SISTEM OSKRBE S PLINOM				
Dolžina plinovodnega omrežja v km	678,6	665,0	649,9	642,4
Priključna moč - plinovodni sistem v MW	1.631,0	1.631,3	1.603,6	1.588,5
Število priključenih plinomerov	57.165	57.744	57.442	57.135
Distribuirane količine zemeljskega plina v Sm ³	72.633.229	71.764.850	70.076.519	74.232.912
Prodane količine zemeljskega plina v Sm ³	55.923.283	60.783.153	70.427.624	75.740.117
Prodane količine CNG (metan) v Sm ³	1.200.000	996.909	838.014	0
ELEKTRIČNA ENERGIJA				
Proizvodnja iz plinske turbine v kWh	49.473.147	30.902.741	42.471.411	45.385.261
Proizvodnja iz sončne elektrarne v kWh	73.700	77.915	86.051	88.419
Poraba za lastne potrebe v kWh	5.801.429	2.292.876	2.599.023	3.129.740
Prodane količine v kWh	43.745.418	28.687.780	39.958.439	42.343.940
IZ BILANCE STANJA NA ZADNJI DAN OBRAVNAVANEGA OBDOBJA (v EUR)				
Bilančna vsota	229.998.345	225.159.596	215.134.417	211.237.383
Neopredmetena in opredmetena sredstva, nal. nep.	144.574.696	132.403.850	125.812.536	127.076.827
Finančne naložbe	53.577.898	58.036.095	53.105.553	51.367.178
Terjatve	27.778.724	30.956.682	30.791.235	28.065.162
Zaloge, denarna sred. in kratk. AČR	4.067.027	3.762.969	5.425.093	4.728.216
Kapital	178.765.388	177.137.535	172.052.303	171.551.929
Rezervacije in dolgoročne PČR	3.364.784	4.194.669	3.781.351	4.103.654
Obveznosti in kratkoročne PČR	47.868.172	43.827.392	39.300.763	35.581.800
dolgoročna zadolžitev pri bankah	22.240.650	18.304.049	11.916.641	0
kratkoročna zadolžitev pri bankah	6.050.747	2.987.059	5.366.556	8.003.515
IZ IZKAZA POSLOVNEGA IZIDA ZA OBDOBJE (v EUR)				
Prihodki iz poslovanja	109.311.017	112.777.803	119.717.571	116.269.801
Odhodki iz poslovanja	105.563.458	106.607.169	116.787.707	109.258.785
Rezultat iz poslovanja (EBIT) *	3.747.559	6.170.633	2.929.864	7.011.016
Rezultat iz poslovanja pred odbitjem amortizacije (EBITDA)	11.606.352	13.928.425	10.498.050	14.342.788
Rezultat iz finančnega in izrednega poslovanja *	-858.895	-565.498	126.072	16.331.261
Čisti dobiček/izguba poslovnega leta	2.397.591	4.874.852	2.491.987	18.358.989
STROŠKI DELA IN PLAČ				
Stroški dela v EUR	9.800.298	9.861.833	10.102.156	9.941.564
Stroški plač v EUR	7.287.088	7.346.010	7.408.496	7.336.066
Povprečno število zaposlenih iz ur	325,27	324,81	328,33	318,17
Povprečna bruto plača v EUR	1.866,93	1.884,69	1.880,35	1.921,42
Povprečna stopnja izobrazbe	5,3	5,3	5,3	5,2
KAZALNIKI POSLOVANJA DRUŽBE				
Gospodarnost iz poslovanja	1,04	1,06	1,03	1,06
Čista dobičkonosnost kapitala	0,014	0,028	0,015	0,121
ŠTEV. ZAPOSLENIH - STANJE NA KONCU OBDOBJA	329	330	326	329
ŠTEV. ZAPOSLENIH - POVPREČNO STANJE V OBDOBJU	330,0	328,0	333,2	326,9

* V letu 2011 so v postavki "Odhodki iz poslovanja" upoštevani tudi odhodki za donacije, ki so od leta 2012 dalje upoštevane v postavki "Rezultat iz finančnega in izrednega poslovanja".

1 UVOD

1.1 Predstavitev družbe

Družba: JAVNO PODJETJE ENERGETIKA LJUBLJANA d.o.o.
(skrajšan naziv: ENERGETIKA LJUBLJANA d.o.o.)
Naslov: Verovškova ulica 62, 1000 Ljubljana

Telefon: 01 588 90 00
Fax: 01 588 91 09

E-pošta: posta@energetika-lj.si
info@energetika-lj.si

Spletna stran: <http://energetika-lj.si/>

Matična številka: 5226406000
Davčna številka: SI23034033
Šifra dejavnosti: 35.300 Oskrba s paro in vročo vodo

TRR: NLB D.D., LJUBLJANA, št.: 0292 4025 3764 022
A BANKA VIPA D.D., št.: 0510 0801 1013 954
SKB BANKA D.D. LJUBLJANA, št.: 0310 0100 0014 131
BANKA CELJE D.D., št.: 0600 0000 0363 855
FACTOR BANKA D.D., št.: 2700 0000 0399 915

Osnovni kapital: 57.602.057 EUR
Številka registrskega vložka pri Okrožnem sodišču v Ljubljani: 1/01757/00

➤ *Ustanovitev in statusne spremembe družbe*

ENERGETIKA LJUBLJANA d.o.o. (v nadaljevanju Energetika Ljubljana), kot jo poznamo danes, je nastala leta 1981 po združitvi dejavnosti in znanja dveh podjetij, ki sta se ukvarjali s proizvodnjo energije; z distribucijo plina se je do tedaj ukvarjala Plinarne, preko svojega vročevodnega sistema pa je mesto oskrbovala Komunalna Energetika Ljubljana.

Začetek dejavnosti Plinarne sega v leto 1861, s pričetkom uporabe mestnega plina za javno razsvetlavo v Ljubljani, pričetek uporabe mestnega plina v gospodinjstvih, obrti in industriji pa je zabeležen v letu 1922. Oskrba s toploto iz kotlovnice ob Slomškovi ulici se je pričela v letu 1961, pričetek obratovanja Toplarnе Šiška v okviru Komunalne energetike Ljubljana pa v letu 1972. Pravno – formalno preoblikovanje družbe v Javno podjetje Energetika Ljubljana d.o.o. je bilo izvedeno v letu 1991.

Od leta 1994 dalje Energetika Ljubljana deluje kot odvisno podjetje JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o., ki je v lasti Mestne občine Ljubljana in šestih primestnih občin (Medvode, Brezovica, Dobrova - Polhov Gradec, Škofljica, Dol pri Ljubljani in Horjul). Lokalne skupnosti preko Sveta ustanoviteljev javnih podjetij povezanih v JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. izvršujejo ustanoviteljske pravice v razmerju do družbe ter usklajujejo odločitve lokalnih skupnosti v zvezi z zagotavljanjem javne službe na tem področju.

Večje organizacijske spremembe družbe so sledile v letih 2009 in 2010, ko so se iz Energetike Ljubljana izločile podporne službe in se povezale s podpornimi službami ostalih družb v okviru JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o.

V letu 2010 je Energetika Ljubljana vstopila v lastniško strukturo družbe TERMOELEKTRARNA TOPLARNA LJUBLJANA d.o.o. (v nadaljevanju TE-TOL), ki je pomemben dobavitelj toplote za območje MOL. V aprilu 2011 je bila podpisana Menjalna pogodba med Agencijo za upravljanje s kapitalskimi naložbami RS (po zakonu zastopnica RS) in Energetiko Ljubljana, na podlagi katere je RS prenesla na Energetiko Ljubljana 42,6507 % poslovni delež v družbi TE-TOL, Energetika Ljubljana pa na RS poslovne deleže v družbi Geoplin, ki skupaj predstavljajo 6,5828 % osnovnega kapitala Geoplina. Energetika Ljubljana je tako postala imetnica poslovnega deleža v TE-TOL v višini 85,2039 %. Preostali delež 14,7961 % je Energetika Ljubljana kupila od RS januarja 2013 in s tem postala 100 % lastnica družbe TE-TOL. V drugi polovici leta 2013 so sledile aktivnosti za združitev obeh družb. Pogodba o pripojitvi družbe TE-TOL k Energetiki Ljubljana je bila sklenjena 16. 10. 2013, dan obračuna pripojitve je 1. 1. 2014, vpis pripojitve v sodni register pa dne 31. 1. 2014. S tem dnem je družba TE-TOL prenehala obstajati.

➤ **Dejavnost družbe**

Osnovna dejavnost družbe je celovita oskrba s toploto in zemeljskim plinom, ki jo izvaja na območju Mestne občine Ljubljana (MOL) ter oskrba s plinom v občinah Medvode, Dol pri Ljubljani, Dobrova - Polhov Gradec, Škofljica, Brezovica, Ig in Log - Dragomer.

Na osnovi občinskih odlokov izvaja Energetika Ljubljana izbirne gospodarske javne službe: distribucija in dobava toplote ter distribucija plina (oziroma dejavnost systemskega operaterja distribucijskega omrežja), z občino Log – Dragomer pa je družba v marcu 2010 podpisala koncesijsko pogodbo. Kot tržne dejavnosti družba vodi proizvodnjo toplote in električne energije ter dobavo plina.

V skladu z Energetskim zakonom ima Energetika Ljubljana pridobljene licence s strani Javne agencije RS za energijo, ki so bile v juliju 2011 obnovljene in veljajo za naslednjih pet let. Licence so podeljene za opravljanje naslednjih energetske dejavnosti: dejavnost systemskega operaterja distribucijskega omrežja; dobava, trgovanje, zastopanje in posredovanje na trgu z zemeljskim plinom; dobava, trgovanje, zastopanje in posredovanje na trgu z električno energijo; distribucija toplote za daljinsko ogrevanje; proizvodnja toplote za daljinsko ogrevanje nad 1 MW; proizvodnja električne energije v drugih elektrarnah nad 1 MW in skladiščenje v skladiščih tekočih goriv z zmogljivostjo nad 25 t in trdih goriv z zmogljivostjo nad 1.000 t.

V skladu s poslanstvom in razvojno strategijo družba nenehno skrbi za širitev osnovne dejavnosti ter dodatne ponudbe in novih storitev. Od leta 2010 ponuja storitev dobave hladu za območje Športnega parka Stožice, s postavitvijo prve polnilnice za CNG ob koncu leta 2011, pa prodajo zemeljskega plina tudi za oskrbo vozil na metan.

V sklopu izvajanja gospodarske javne službe ima Energetika Ljubljana javna pooblastila za izdajo projektnih pogojev in soglasij za načrtovane posege v območje varovalnih pasov distribucijskih omrežij, za gradnjo komunalne infrastrukture ter izdajanje soglasij za priključitev stavb na distribucijsko omrežje (vročevod, parovod in plinovod).

Energetika Ljubljana ustvarja prihodke na trgu tudi z drugimi storitvami, ki niso neposredno vezane na opravljanje gospodarskih javnih služb ali energetske dejavnosti. Izvaja storitve vzdrževanja toplotnih in parnih postaj, vzdrževanja merilnih naprav odjemalcev, ki so priključeni na omrežja Energetike Ljubljana ter drugim naročnikom in druge storitve po naročilu.

Poslovanje dejavnosti družbe je usklajeno s standardi ISO 9001:2008 in ISO 14001:2004. Za izvajanje postopkov ugotavljanja skladnosti ter rednih in izrednih overitev merilnikov toplotne energije in vodomeroev ter plinomerov ima Energetika Ljubljana podeljene akreditacijske

listine, ki priznavajo izpolnjevanje zahtev standarda SIST EN ISO/IEC 17025:2005 in SIST EN ISO/IEC 17020:2004, tip C.

➤ **Organi vodenja in upravljanja**

Poslovodstvo družbe

V letu 2013 je družbo zastopal direktor Hrvoje Drašković, ki je bil dne 11. 1. 2010 imenovan za direktorja družbe za štiriletno mandatno obdobje.

Zaradi uskladitve določb o upravljanju javnih podjetij z zahtevami Zakona o uresničevanju kapitalskih naložb Republike Slovenije je JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. kot edini družbenik Javnega podjetja Energetika Ljubljana d.o.o. dne 15. 4. 2011 sprejel nov akt o ustanovitvi družbe z omejeno odgovornostjo Javno podjetje Energetika Ljubljana, d.o.o. ter dne 20. 4. 2011 ugotovitveni sklep o uskladitvi trajanja mandata direktorja iz dosedanjih štirih na pet let. Z direktorjem družbe Hrvojem Draškovićem je bila posledično sklenjena nova pogodba o zaposlitvi.

S pripojitvijo družbe TE-TOL k Energetiki Ljubljana dne 31. 1. 2014 je funkcijo direktorja družbe Energetika Ljubljana prevzel Samo Lozej.

Dne 5. 10. 2011 je skupščina družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. sprejela sklep, da soglašajo z ukinitvijo nadzornih svetov javnih podjetij, povezanih v JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. ter pooblastila direktorico družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o., da kot zakonita zastopnica edinega družbenika javnih podjetij, povezanih v JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. posledično ustrezno uskladi akte o ustanovitvi družb ter izvede vse potrebne aktivnosti za vpis v sodni register. Na podlagi novega ustanovitvenega akta družbe z omejeno odgovornostjo Javno podjetje Energetika Ljubljana d.o.o., so bili z dnem 24. 10. 2011 razrešeni člani nadzornega sveta.

➤ **Podatki o obvladujoči družbi**

Energetika Ljubljana je v 100 % lasti družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o., Verovškova 70, Ljubljana (v nadaljevanju Javni holding) in je vključena v skupino javnih podjetij, ki so v lasti navedene obvladujoče družbe.

Skupino Javni holding sestavljajo:

- JAVNO PODJETJE VODOVOD-KANALIZACIJA d.o.o.,
- Javno podjetje ENERGETIKA LJUBLJANA d.o.o. in hčerinsko podjetje TERMOELEKTRARNA TOPLARNA LJUBLJANA, d.o.o., ki je v 100 % lasti družbe Energetika Ljubljana,
- SNAGA Javno podjetje d.o.o. in
- Javno podjetje LJUBLJANSKI POTNIŠKI PROMET, d.o.o.

Osnovni kapital družbe znaša 151.446.841 EUR in ga je ob ustanovitvi zagotovilo Mesto Ljubljana kot edini ustanovitelj in družbenik s stvarnim vložkom – poslovnimi deleži v sedmih javnih podjetjih.

Na dan 31. 12. 2013 sestavljajo osnovni kapital družbe osnovni vložki naslednjih družbenikov:

Mestna občina Ljubljana	132.243.381,56 EUR	87,32%
Občina Medvode	5.815.558,69 EUR	3,84%
Občina Brezovica	4.179.932,81 EUR	2,76%
Občina Dobrova – Polhov Gradec	3.271.251,77 EUR	2,16%
Občina Škofljica	2.726.043,14 EUR	1,80%
Občina Dol pri Ljubljani	1.908.230,20 EUR	1,26%
Občina Horjul	1.302.442,83 EUR	0,86%
Skupaj	151.446.841,00 EUR	100,00%

Konsolidirano letno poročilo je mogoče pridobiti na sedežu obvladujoče družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o., Verovškovi 70, Ljubljana.

➤ **Podatki o odvisni in pridruženi družbi**

Odvisna družba: TERMOELEKTRARNA TOPLARNA LJUBLJANA d.o.o.
(skrajšano TE-TOL, d.o.o., Ljubljana)
Toplarniška ulica 19, 1000 Ljubljana

Energetika Ljubljana je v januarju 2013, z nakupom preostalega deleža v višini 7.326.212,18 EUR oziroma 14,7961 % poslovnega deleža v družbi TE-TOL, postala 100 % lastnica te družbe.

Na dan 31. 12. 2013 Energetika Ljubljana izkazuje v svojih računovodskih evidencah poslovni delež v družbi TE-TOL v nabavni vrednosti 47.208.286,82 EUR.

Pridružena družba: GGE družba za izvajanje energetske storitve, d.o.o.
(skrajšano GGE d.o.o.)
Brnčičeva ulica 39, 1231 Ljubljana

Energetika Ljubljana je lastnica 1/3 poslovnega deleža v družbi GGE d.o.o., lastnika preostalega deleža po 1/3 pa sta družbi Gorenje gospodinjski aparati, d.d., Partizanska cesta 12, 3320 Velenje in Geoplin d.o.o. Ljubljana, Družba za trgovanje in transport zemeljskega plina.

Na dan 31. 12. 2013 Energetika Ljubljana izkazuje v svojih računovodskih evidencah poslovni delež v družbi GGE d.o.o., kot pridruženi družbi, v nabavni vrednosti 200.795,50 EUR.

1.2 Poročilo posloводства

Pogoji poslovanja v letu 2013 so bili podobni pogojem iz leta poprej. Usmeritev naših kupcev na učinkovito rabo energije, možnost izbire različnih načinov oskrbe s toploto, slabšanje ekonomskega položaja in vse večja konkurenca na trgu zemeljskega plina so ključni razlogi, da se prodaja vroče vode in zemeljskega plina ne povečuje, nasprotno - zmanjšuje se. Posebno neugodni so ekonomski pogoji proizvodnje toplote in električne energije v sproizvodnji, kjer nismo deležni državnih podpor. Izgube pri proizvodnji električne energije smo v pomembnem obsegu znižali z notranjimi ukrepi. Problem bo v letu 2014 še bolj pereč, saj cene električne energije še naprej padajo, kar bo s pripojitvijo družbe TE-TOL neposredno vplivalo na poslovanje celotne družbe Energetika Ljubljana. Poudariti je potrebno, da okoli 97 % toplote za sistem daljinskega ogrevanja proizvedemo v sproizvodnji TE-TOL in TOŠ.

V letu 2013 smo poslovali zelo uspešno in uresničili večino zastavljenih planskih ciljev. Sistemi daljinske oskrbe so delovali zanesljivo in varno, oskrba naših uporabnikov je bila nemotena, cene toplote in zemeljskega plina so ostale konkurenčne v primerjavi z drugimi načini ogrevanja. Izvedli smo redna vzdrževalna dela na energetskih virih in omrežjih, opravili večja vzdrževalna dela in izvedli obnove, skladno z načrtom. Opravljene so bile vse tiste systemske storitve, ki so prispevale h kvalitetnejši oskrbi z energijo in drugimi storitvami. Ob naštetem posvečamo veliko skrb zmanjševanju onesnaževanja okolja in učinkoviti rabi energije pri naših končnih odjemalcih. Stalne naloge so tudi širjenje sistemov oskrbe z vročo vodo, paro in zemeljskim plinom, optimizacija obratovanja sistemov, razvoj in prodaja novih produktov in storitev. Te naloge lahko uresničujemo le s tesnim sodelovanjem z MOL in s sosednjimi občinami, z drugimi javnimi podjetji in ob močni podpori služb JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana.

Navkljub ne najbolj ugodnim pogojem prodaje, smo poslovno leto 2013 zaključili več kot uspešno. Prodali smo 1.846,2 GWh vse energije, kar je zgolj 2,6 % manj kot smo načrtovali. Prihodki iz poslovanja so znašali 112.777.803 EUR in dobiček pred obdavčitvijo 5.605.135 EUR.

Energetika Ljubljana je finančno trdna družba, ki posluje z dobičkom, trajno ustvarja pozitivni denarni tok iz poslovanja in izkazuje ustrezno kapitalsko strukturo. Največji kapital in osnova za uspešno poslovanje na dolgi rok so delavci Energetike Ljubljana. S pripojitvijo TE-TOL k Energetiki Ljubljana bomo še močnejši, saj s tem pridobimo nove sodelavce z veliko znanja in izkušenj. V skrbi za zagotavljanje ustrezne strokovnosti kadrov bomo nadaljevali s politiko spodbujanja izobraževanja in šolanja ob delu. Zadnja leta je z zaposlovanjem mladih delavcev, in še posebej najboljših diplomantov strojne fakultete, družba krepila svoje razvojne potenciale. Na konferencah s področja daljinske oskrbe s toploto in zemeljskim plinom sodelavci aktivno sodelujejo s svojimi prispevki, tako v Sloveniji kot v tujini, na kar smo še posebej ponosni.

Poslovni procesi Energetike Ljubljana potekajo na okoljsko občutljivem območju in v urbanem okolju, zato je ekološka varnost izrednega pomena. Vse okoljske vidike družba spremlja, analizira ter primerja z najboljšimi praksami in najboljšo razpoložljivo tehniko. Verjetnost nastanka izrednih dogodkov zmanjšuje s preventivnimi ukrepi, za dvig znanja in okoljske kulture izvaja izobraževalne programe in skrbi za primerno komuniciranje na vseh ravneh. V letu 2013 družba ni zabeležila nobenega izrednega dogodka, ki bi škodljivo vplivalo na okolje. Družba redno skrbi za nadgrajevanje sistema kakovosti ISO 9001:2008 in sistema ravnanja z okoljem ISO 14001:2004. Skladno z letnim planom so bile izvedene notranje in zunanje presoje. Prav tako so bile ob rednih nadzornih pregledih podaljšane akreditacije in imenovanja na področju ugotavljanja skladnosti in overjanja meril za toplotne števce, vodomere in plinomere.

Odprti trg z zemeljskim plinom dopušča nove tržne priložnosti, hkrati pa tudi konkurenco na področju končne oskrbe z energenti. Na omrežju Energetike Ljubljana je v letu 2013 zemeljski plin, poleg Energetike Ljubljana, dobavljalo še osem drugih dobaviteljev oz. distributerjev. V zaostrenih ekonomskih in socialnih razmerah, ki kar trajajo, je cena zemeljskega plina postala praktično edini kriterij za odločitve kupcev zemeljskega plina. Zaradi presežnih količin zemeljskega plina in s tem tudi ugodnih cen na trgu EU, so imeli novi dobavitelji prednost pred Energetiko Ljubljana in drugimi distributerji, ki imajo sklenjene dolgoročne pogodbe o nakupu zemeljskega plina. Pritisk konkurence je omogočil, da smo uspeli postopoma doseči bolj ugodne nabavne pogoje in s tem tudi možnosti za prodajo plina. S prodajnimi aktivnostmi konec leta 2012 in v prvem trimesečju 2013 smo skoraj ustavili padanje prodaje na območju MOL in skušali čim bolj povečati prodajo kupcem na distribucijskih omrežjih drugih operaterjev. Na distribucijskih omrežjih drugih sistemskih operaterjev je Energetika Ljubljana v letu 2013 dobavila skoraj 80 % več kot leto poprej. Prodaja plina na CNG polnilnici je potekala že drugo leto in v letu 2013 preseгла prodajo predhodnega leta za 19 %. Ves vložen trud se je obrestoval, saj smo tudi pri prodaji plina ustvarili dobiček.

Investicijski načrt je v letu 2013 realiziran v višini 16.287.658 EUR, kar je 83,1 % načrtovane vrednosti in bistveno bolj obsežen kot leto poprej. Realizacija investicij je v letu 2012 znašala 8.560.613 EUR. Sredstva za investicije smo zagotovili iz lastnih sredstev in le delno z dolgoročno zadolžitvijo. Obnovo in širitev sistemov daljinskega ogrevanja in distribucije plina je družba izvajala skladno z načrtom, ki je bil usklajen z javnim podjetjem VO-KA, in kjer je bilo dogovorjeno, sočasno z gradnjo ali rekonstrukcijo objektov, cest ali komunalne infrastrukture v MOL in primestnih občinah.

Zamenjava dveh vročevodnih in enega parnega kotla, vključno z gorilnikom in avtomatiko na obstoječem kotlu VKLM 5 (nazivne toplotne moči 116 MW), je s tehnično – tehnološkega in vrednostnega vidika ena najzahtevnejših investicij v zadnjih treh letih. Aktivnosti so se pričele že v letu 2009, dela pa naj bi se zaključila spomladi 2015, to je eno leto pred pogodbenim rokom. V aprilu 2013 je bila izvedena zamenjava vitalnega dela plinske turbine (CORE ENGINE) in poleti obnova kompresorja in turbo agregata.

Obnove vročevodnega omrežja so potekale uspešno in skladno z načrtom. Za priklop na sistem daljinskega ogrevanja s toploto ali plinom smo novim odjemalcem omogočili tudi finančni najem. Presegli smo načrte pri izgradnji vročevodnih priključkov, toplotnih postaj in izgradnji plinskih kotlovnice. Pričeli smo tudi s projekti izgradnje mini kogeneracij (SPTe).

Projekt podpore temeljnih poslovnih procesov (CRM, billing) na platformi SAP je eden od strateških projektov družbe, v katerega skupaj z izvajalci vlagamo veliko znanja in časa. Projekt je v zaključni fazi ter omogoča spremembe v organizaciji in spremljanju poslovnih procesov, ki so pogoj za večjo učinkovitost in konkurenčnost Energetike Ljubljana na dolgi rok.

Energetika Ljubljana je v letu 2013 izvajala program za doseganje prihrankov energije pri končnih odjemalcih. Edina od velikih zavezancev je ponudila nepovratne finančne spodbude, poleg podjetjem in javnemu sektorju, tudi gospodinjstvom. To se je obrestovalo pri večjem priključevanju na plinovodno omrežje in sistemu daljinskega ogrevanja ter pri zamenjavi dotrajanih plinskih kotlov z novimi. Izvajanje programa pomembno prispeva k dvigovanju ugleda družbe in lažjemu trženju storitev družbe.

V obliki donacij ali sponzorstev je družba namenila sredstva za različne projekte in s tem podprla humanitarne, socialne, športne in kulturne programe ter ekološke dejavnosti društev ter družb v Ljubljani in okolici. S tem ravnanjem želi izkazati odgovoren odnos do drugih subjektov v širši lokalni skupnosti in obenem s tem prispevati k uresničitvi projektov, ki so širšega družbenega pomena.

Ob zaključku želimo izpostaviti ključni poslovni dogodek v letu 2013. To je zaključek lastninjenja in pripojitev TE-TOL k Energetiki Ljubljana. V prvih dneh januarja 2013 smo od Republike Slovenije odkupili preostali 14,7961 % lastniški delež države v družbi TE-TOL. Postali smo njegov edini družbenik z vsemi odgovornostmi in obveznostmi, ki jih lastništvo družbe, strateškega pomena ne le za MOL, temveč tudi za Slovenijo, prinaša. Spomladi se je delavcem obeh družb in našim lastnikom zastavilo logično vprašanje, in sicer v kakšni organizacijski obliki lahko dosežemo največ, najbolj izrabimo sinergije vertikalno povezanih družb. Odločili smo se, da se družba TE-TOL pripoji k družbi Energetika Ljubljana do konca leta 2013. Pogodba o pripojitvi TE-TOL k Energetiki Ljubljana je bila sklenjena 16. 10. 2013, dan obračuna pripojitve je 1. 1. 2014, vpis pripojitve v sodni register pa dne 31. 1. 2014. S tem dnem je družba TE-TOL prenehala obstajati. To je že druga zgodovinska prelomnica za obe družbi. Oskrba s toploto v Ljubljani se je namreč pričela v toplarni Moste v letu 1966. Prvo zgodovinsko prelomnico beležimo v letu 1972, ko se je zgradila še toplarna Šiška v novo ustanovljeni družbi Komunalna energetika Ljubljana, ki je bila pozneje vključena v družbo Energetika Ljubljana.

Z lastniško konsolidacijo družb bo dosežena optimalna tehnološka povezanost, ob usklajenem načrtovanju proizvodnih virov in tekočega obratovanja pa bomo vplivali tudi na racionalizacijo stroškov poslovanja.

Družba Energetika Ljubljana kot ponudnik celovitih energetskih storitev ni odgovorna zgolj za energetsko varnost, zanesljivost in udobnost bivanja v MOL, temveč postaja čedalje bolj prizadevna tudi za izgradnjo energetske učinkovite prihodnosti tako MOL kot njenih primestnih občin.



2 POSLOVNO POROČILO

2.1 Gospodarska gibanja v državi

Rast gospodarske aktivnosti v evrskem območju se je v zadnjem četrletju 2013 nadaljevala, po napovedih pa se bo letu 2014 še nekoliko izboljšala. Tudi v Sloveniji je bila v zadnjem četrletju zabeležena gospodarska rast. Po podatkih SURS se je BDP v zadnjem lanskem četrletju povečal (1,2 %), v celem letu 2013 pa je bil zabeležen 1,1 % padec gospodarske aktivnosti (- 2,5 % v letu 2012).

➤ **Inflacija**

Po podatkih Statističnega urada RS je medletna inflacija v Sloveniji v letu 2013 znašala 0,7 % in je kljub julijskemu dvigu DDV nižja kot v predhodnem letu. Tako nizka rast cen je rezultat nadaljnjega znižanja gospodarske aktivnosti in poslabšanja razmer na trgu dela, kar se je odrazilo tudi na umirjenem gibanju osnovne inflacije, ki je v letošnjem letu nihala okoli enega odstotka.

K inflaciji v letošnjem letu so prispevale predvsem višje cene hrane in energentov (skupaj okoli 0,5 o. t.). Cene skupine »goriva in energija« so se v letu 2013 (dec. 2013/dec. 2012) povečale za 5,9 % (v letu 2012 + 1,8 %). Znotraj te skupine so se znižale cene tekočih goriv za 1,7 % (v letu 2012 + 8,4 %), cene daljinske energije za 2,3 % (v letu 2012 + 4,7 %), cene plina pa so se zvišale za 0,7 % (v letu 2012 – 10,4 %).

Rast cen so tudi letos zaznamovali ukrepi na davčnem področju, kljub julijskemu dvigu DDV, ki je po oceni k inflaciji prispeval okoli 0,7 o. t., pa je bila inflacija v letu 2013 znatno nižja kot v letu 2012 (2,7 %) oziroma najnižja po osamosvojitvi Slovenije. Tudi v evrskem območju je bila rast cen v primerjavi z letom 2012 (2,2 %) nižja in je po prvih podatkih Eurostata v letu 2013 znašala 0,8 %.

➤ **Gibanje cen energentov in gibanje tečaja USD**

Na spremembo cen goriv in energije najbolj vpliva sprememba cene nafte. Povprečna dolarska cena nafte Brent v decembru 2013 (110,76 USD za sod) je glede na lanski december višja za 1,2 %, izražena v EUR pa je višja za 1,0 % (oz. 80,79 EUR za sod). Kljub nihanjem cen med letom 2013 (med 96 in 118 USD za sod) se je povprečna dolarska cena nafte v letu 2013 znižala za 2,3 % na 108,45 USD za sod (izraženo v EUR pa za 5,7 % na 81,66 EUR za sod).

Spremembe cen nafte in naftnih derivatov na svetovnih trgih ter vrednost ameriškega dolarja pa so elementi, ki vplivajo tudi na izračun cene zemeljskega plina.

Povprečni tečaj USD za 1 EUR je v decembru 2012 znašal 1,312, decembra 2013 pa 1,370 USD za 1 EUR. Povprečni tečaj evra glede na ameriški dolar je v letu 2013 znašal 1,328 USD za 1 EUR oziroma 3,4 % več kot leta 2012 (1,285 USD za 1 EUR v letu 2012).

➤ **Zakonodaja in drugi predpisi, ki vplivajo na delovanje družbe**

Za poslovanje družbe so najbolj pomembni dokumenti, ki jih sprejemata EU in Slovenija na področju energetike in varstva okolja. V letu 2014 bo uveljavljen nov Energetski zakon, ki v slovensko zakonodajo prinaša več evropskih direktiv in uredb s področja trga z zemeljskim plinom in električno energijo ter energetske učinkovitosti in obnovljivih virov energije. Poleg tega bo urejal tudi druga področja energetske politike, kot npr. energetska infrastruktura in oskrba s toploto. Pomembna novost za Energetiko Ljubljana pa je na področju poslovanja daljinske toplote. Področje oblikovanja cene toplote za daljinsko ogrevanje, ki ga sedaj

spremlja in regulira Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo (Direktorat za notranji trg, Sektor za storitve) bo v prihodnjem letu v pristojnosti JARSE.

Konec leta 2012 se je zaključilo drugo obdobje »državnega načrta«, s katerim je država podelila brezplačne emisijske pravice. Od leta 2013 dalje je način dodeljevanja brezplačnih emisijskih kuponov s strani države spremenjen. Spremembe, ki so posledica novih direktiv na evropski ravni, so prinesle manjši obseg brezplačnih pravic za izpust emisij, in še te pravice so le na strani proizvodnje toplote (ne pa za proizvodnjo električne energije). Seznam imetnikov dovoljenj za izpuščanje toplogrednih plinov in imetnikov odločb o napravi de minimis je na spletni strani Carinske uprave RS in Agencije RS za okolje.

Za družbo prav tako pomembno področje je distribucija zemeljskega plina. Ta je v pristojnosti JARSE, ki je v letu 2012 sprejela Akt o metodologiji za določitev omrežnine in kriterijih za ugotavljanje upravičenih stroškov za distribucijsko omrežje zemeljskega plina in Akt o metodologiji za obračunavanje omrežnine za distribucijsko omrežje zemeljskega plina, oba dokumenta pa izvajanje dejavnosti systemskega operaterja distribucijskega omrežja regulirata za obdobje 2013 - 2015.

➤ **Lokalno okolje**

Energetika Ljubljana aktivno sodeluje z vsemi pristojnimi službami na lokalnih nivojih ter sodeluje pri pripravi nekaterih dokumentov. Osnovna občinska dokumenta, s katerima so podane strateške razvojne usmeritve za širjenje oskrbovalnih sistemov oskrbe s toploto in zemeljskim plinom in za priključevanje novih odjemalcev, sta občinski prostorski načrt (OPN) na področju prostorskega načrtovanja razvoja občine in Lokalni energetski koncept (LEK) na področju oskrbe občine z energijo.

Družba sodeluje z občinami pri pripravi OPN in LEK. Mestna občina Ljubljana je OPN sprejela v letu 2010, LEK pa v letu 2011. Občinski prostorski načrt in lokalni energetski koncept pa še niso sprejele vse primestne občine. Pogoji delovanja in poslovanja družbe so močno odvisni od dokumenta LEK, ki predpisuje prioriteten vrstni red rabe energije za ogrevanje. Za oskrbovalna območja daljinskega ogrevanja in distribucije zemeljskega plina je za posamezno enoto urejanja prostora predpisana priključitev na daljinsko ogrevanje ali zemeljski plin, v kolikor investitor ne predvideva uporabo obnovljivih virov energije (toplotne črpalke, sončni kolektorji, fotonapetostni moduli,...).

Posebej pomembno je sodelovanje z občinami pri pripravi investicijskih načrtov izgradnje vročevodnega in plinovodnega omrežja. Obnovo in širitev sistemov daljinskega ogrevanja in distribucije plina je družba praviloma izvajala sočasno z gradnjo ali rekonstrukcijo objektov, cest ali komunalne infrastrukture v MOL in sosednjih občinah.

2.2 Uresničevanje načrtovanih ciljev in nalog

Poslanstvo družbe je zagotavljati zanesljivo, varno, okolju prijazno in ekonomsko učinkovito oskrbo prebivalcev Ljubljane in sosednjih občin s toploto ter zemeljskim plinom po konkurenčnih cenah. V skladu s poslanstvom je družba oblikovala šest področij, kjer načrtuje in spremlja letne naloge in cilje.

Doseženi cilji in naloge po posameznih področjih:

➤ **Zanesljiva in kakovostna oskrba**

Sistem daljinske oskrbe s toploto in zemeljskim plinom je v letu 2013 deloval zanesljivo, brez večjih prekinitev. Vse dogovorjene cilje procesov s kazalniki zanesljive in kakovostne oskrbe smo redno spremljali v mesečnih energetske poročilih in kazalnikih sistema kakovosti.

Izvedli smo redna vzdrževalna dela na energetskih virih in omrežjih, opravljena so večja vzdrževalna dela in obnove skladno s planiranim programom in opravljene vse tiste sistemske storitve, ki so prispevale k čim kvalitetnejši oskrbi z energijo in drugimi storitvami.

Povprečna zunanja temperatura v ogrevalni sezoni je bila 6,1°C, kar je za 0,5°C višja kot v enakem obdobju lani. Kombinirano proizvodnjo z uporabo premoga in lesne biomase v TE-TOL smo izkoristili maksimalno, saj smo za potrebe ogrevanja mesta Ljubljane v tem viru celoletno proizvedli 94,7 % (načrtovali 87,2 %) od skupno proizvedene vroče vode. S tem smo zagotovili najbolj učinkovito uporabo primarne energije za toplotno oskrbo MOL.

Plinska turbina je v letu 2013 obratovala 5.147 ur, kar je 24,1 % manj ur kot jih je bilo za to obdobje planirano. V prvi polovici leta 2013 je bila predvidena zamenjava sredice plinske turbine po izteku 30.000 obratovalnih ur, tako imenovano generalno popravilo plinske turbine. Istočasno z zamenjavo sredice plinske turbine je bila prvotno predvidena tudi izvedba izrednega vzdrževanja oziroma generalnega popravila generatorja in reduktorja z njunim predhodnim transportom na lokacijo serviserja oziroma proizvajalca teh dveh kosov opreme v Italiji in Veliki Britaniji. Ker pogodbeni vzdrževalec agregata s plinsko turbino v prvotno predvidenem terminu ni uspel zagotoviti prostih zmogljivosti za izvedbo generalnega popravila pri proizvajalcu reduktorja, je bila izvedena zamenjava sredice plinske turbine v prvi polovici leta, generalni popravili generatorja in reduktorja pa v drugi polovici leta. Dodatno se je pri reduktorju odkrilo večji obseg poškodb in obrabe od pričakovanega, glede na njegovo doseženo število obratovalnih ur. To je povzročilo potrebo po dodatnih rezervnih delih in daljši čas generalnega popravila reduktorja.

V obravnavanem obdobju je bila dokončana kompletna obnova in ojačitev zunanega plašča dimnika v toplarni Šiška.

Nadaljevali smo aktivnosti za zmanjševanje toplotnih izgub ter izvedbo ukrepov za zmanjševanje porabe dodane vode v vročevodnem sistemu. V okviru »Akcijskega programa odkrivanja puščanja vode v vročevodnem omrežju« smo, z uporabo različnih metod za odkrivanje poškodb omrežja, izvajali stalne preglede vročevodnega omrežja. Na osnovi sistemskih kontrol vročevodnega in parnega omrežja smo sanirali odkrita kritična mesta, obnovili izolacijo in s tem zmanjšali toplotne izgube. Za namen zanesljive manipulacije pri zaustavitvah na zapiralnih območjih omrežja smo izvedli zamenjavo 18-tih parov (36 kosov) iztrošenih zapornih armatur, sočasno pa smo na zapiralnih območjih izvedli tudi vzdrževalna dela v jaških in toplotnih postajah z zamenjavo ventilov V1,2, kratkih vezi, armatur ter cevi za odzračevanje in odvodnjavanje. V letu 2013 je bilo odpravljenih 56 intervencijskih poškodb na vročevodnem omrežju, porabe dodane vode v vročevodnem omrežju pa je bilo v povprečju 43,1 m³/h, kar je 15,5 % več kot v enakem obdobju lani. Navkljub uresničevanju programa obnove vročevodnega omrežja in intervencijskih posegov smo zabeležili povečano porabo dodane vode v omrežje glede na leto 2012.

Dejavnost sistemskega operaterja distribucijskega omrežja zemeljskega plina družba izvaja v osmih občinah. Na plinovodnem omrežju je bilo opravljenih 594 intervencijskih posegov, kar je številčno nekoliko manj kot v letu 2012. Skladno z načrtom je družba izvedla vzdrževalna dela in obnove na plinovodnem omrežju in merilno regulacijskih postajah. V obratovanje je bilo vključenih 20.199 m glavnih plinovodov in 425 kosov priključnih plinovodov. Skladno s planom smo pregledali 290 km glavnih in priključnih plinovodov, odkrita uhajanja

zemeljskega plina pa takoj sanirali. Vse prevzemne regulatorske postaje so delovale zanesljivo, brez izpadov, opravili smo tudi vse potrebne vzdrževalne ukrepe na merilno regulacijski opremi. V letu 2013 smo zabeležili povečan obseg ugotovljenih uhajanj zemeljskega plina na notranjih plinskih napeljavah v starejših večstanovanjskih objektih. Po odpravi napak in pomanjkljivosti smo opravili 92 preizkusov tesnosti dviznih vodov.

Brez izpadov je v letu 2013 delovala tudi naša polnilnica stisnjenega zemeljskega plina na lokaciji LPP.

Za obnovitev certifikata kakovosti so zaposleni v Energetiki Ljubljana v prvih mesecih leta 2013 aktivnosti usmerili predvsem v vključitev priporočil podanih na notranjih presojah. V skladu z letnim planom so bile izvedene notranje presoje sistema kakovosti ter pripravljena letna poročila o kakovosti.

Za oba sistema, tako za ISO 9001:2008 kot tudi ISO 14001:2004, je bilo pripravljeno skupno poročilo za vodstvo, v maju 2013 pa je bil obravnavan vodstveni pregled sistemov vodenja kakovosti. Konec maja je sledila redna zunanja presoja sistema vodenja kakovosti ISO 9001:2008 (hkrati z ISO 14001:2004). Zunanji presojevalci so podali veliko pozitivnih ugotovitev, brez neskladnosti. Družba uspešno izvaja, vzdržuje in razvija sistem vodenja kakovosti zahtevam standarda ISO 9001:2008.

V drugi polovici leta 2013 smo imeli opravljen tudi nadzor s strani Slovenske akreditacije v laboratoriju za umerjanje toplotnih števecv in vodomeroev ter Urada za meroslovje RS nad delom laboratorija, kot imenovane osebe. Z uspešno opravljenimi pregledi družba vzdržuje akreditacijske listine in imenovanja, s katerimi lahko opravlja storitve laboratorija.

➤ **Obnova in posodobitev energetskih virov**

Skladno z načrtovanim programom družba izvaja večje obnove in posodobitve energetskih virov.

Načrtovana zamenjava dveh vročevodnih kotlov in enega parnega kotla, vključno z zamenjavo gorilnikov na kotlu VKLM 5, je potekala skladno s terminskim planom. Pogodbena vrednost investicije znaša 12.400.000 EUR (brez DDV), v letu 2013 pa je bilo realizirano 6.252.520 EUR. Del investicije bo družba pokrila z dolgoročnim kreditom v višini 6.500.000 EUR, ki ga črpa mesečno od oktobra 2013 do aprila 2014. Do konca leta 2013 je bila izdelana nova jeklena konstrukcija kotlovnice, dobavljen parni kotel in ventilatorji zgorevanja zraka, z glavnim dimnikom je bila izvedena povezava dimnih kanalov obeh vročevodnih kotlov. Celotna dela bodo zaključena v letu 2014, v letu 2015 pa bodo potekali postopki za pridobitev uporabnega dovoljenja.

Sočasno z obnovo kotlov poteka tudi rekonstrukcija štirih rezervoarjev za mazut v rezervoarje za ekstra lahko kurilno olje. Za leto 2013 je bila predvidena izvedba rekonstrukcije rezervoarjev za mazut, 3. faza (rezervoar A, 20.000 m³). Zaradi sprememb zakonodaje na okoljskem področju, je morala družba popraviti in dopolniti investicijsko projektno dokumentacijo, ter v letu 2013 dati novo vlogo za pridobitev spremembe okoljevarstvenega dovoljenja. Načrtovana poraba sredstev v višini 1.800.000 EUR ni bila realizirana.

Po dolgoročni pogodbi o vzdrževanju plinske turbine je bila načrtovana zamenjava plinske turbine (CORE ENGINE). Menjava je bila izvedena konec aprila 2013, vrednost zamenjane turbine pa znaša 902.620 EUR. Del vrednosti investicije se je pokrilo z že plačanimi avansi (v znesku 661.671 EUR), razlika pa bo pokrita z naslednjimi obroki, kot je predvideno s pogodbo. Istočasno z zamenjavo sredice plinske turbine so bila izvedena izredna vzdrževalna dela oziroma generalno popravilo generatorja in reduktorja.

V skladu z načrtom so aktivnosti potekale tudi na drugih investicijah, kjer se bodo dela nadaljevala v letu 2014 ter izvedle nujno potrebne nabave osnovnih sredstev.

Za obnovo in posodobitev energetskih virov je bilo v obravnavanem obdobju porabljeno 7.924.323 EUR, kar predstavlja 98,6 % načrtovanih sredstev za leto 2013.

➤ **Obnova in širitev sistemov daljinskega ogrevanja in distribucije zemeljskega plina**

Obnove in širitve sistemov daljinskega ogrevanja in distribucije plina je družba izvajala skladno z načrtom, in kjer je bilo predvideno oz. dogovorjeno, so dela potekala sočasno z gradnjo ali rekonstrukcijo objektov, cest ali komunalne infrastrukture v MOL in sosednjih občinah.

V letu 2013 je Energetika Ljubljana povečala dolžino vročevodnega omrežja za 1,0 km (načrtovano 0,5 km) in glavnega plinovodnega omrežja za 15,1 km (načrtovano 13,5 km), od tega 10,8 km izven MOL. V okviru obnov, ki so potekale v MOL, je bilo saniranega 2.164 m vročevodnega in 1.907 m plinovodnega omrežja. Na vročevodnem sistemu, zaradi izvajanja ukrepov za učinkovito rabo energije, beležimo zmanjšanje priključne moči za 5,1 MW (načrtovano povečanje za 5,8 MW), na plinovodnem omrežju pa se je priključna moč povečala za 27,7 MW (načrtovano enako stanje kot konec leta 2012).

Energetika Ljubljana je tudi v letu 2013 izvajala priključitve obstoječih individualnih kurišč na sistem daljinskega ogrevanja s toploto ali plinom. Za priključevanje na vročevodno in plinovodno omrežje je porabila 878.035 EUR, kar je 59,6 % več od načrtovanih sredstev. Lastnikom stavb, ki so ukinjali lasten vir ogrevanja na trdo ali tekoče gorivo in se nameravali priključiti na plinovodno ali vročevodno omrežje, pa je omogočila finančni najem.

V okviru aktivnosti pridobivanja novih bodočih odjemalcev in s tem zgostitve odjema na obstoječem omrežju, Energetika Ljubljana že nekaj časa nudi svetovanje in pomoč strankam pri prehodu uporabe goriva za ogrevanje na daljinski sistem. V letu 2013 je bilo izvedenih 214 prehodov iz sistema lokalnega ogrevanja objektov (uporaba utekočinjenega naftnega plina) na sistem distribucijskega omrežja zemeljskega plina v sedmih občinah, kjer ima družba svoje omrežje.

Porabljena sredstva za širitev in obnovo celotnega omrežja (skupaj s sredstvi za priključevanje na vročevodno in plinovodno omrežje ter za postavitve SPTE pri končnih odjemalcih) so znašala 6.549.276 EUR, kar predstavlja 73,9 % načrtovanih sredstev za leto 2013.

Skladno s cilji je družba v obravnavanem letu postavila prvi dve mali kogeneraciji (SPTE) pri končnih odjemalcih (večstanovanjski objekt v Medvodah in osnovna šola na Brezovici), za kar je porabila 228.573 EUR (načrtovano 450.000 EUR). Za postavitev SPTE na dveh osnovnih šolah pa je v teku izdelava dokumentacije, postavitev naprav pa bo izvedena v letu 2014.

Energetika Ljubljana sodeluje v občinah, kjer izvaja izbirno gospodarsko službo, pri oblikovanju prostorskega načrtovanja s področja oskrbe s toploto in plinom, podaja smernice ter mnenja glede skladnosti z usmeritvami družbe ter izdeluje idejne zasnove oziroma projektne rešitve za priključevanje na omrežje.

➤ **Izboljšanje stanja na področju varstva okolja**

Vsako leto je naloga družbe, da v skladu s predpisi pripravi podatke s področja varstva okolja in o tem poroča Agenciji RS za okolje (ARSO). Tako je bila pripravljena in posredovana dokumentacija za leto 2012 v zvezi s kvaliteto in količinami odpadnih voda ter odpadkov v proizvodni dejavnosti, kvaliteto omrežne vode, porabo kemikalij, o obratovalnem monitoringu

emisij v zrak ter ocena emisij posameznih polutantov. Verificiran sistem monitoringa zraka (emisije) deluje brezhibno, podatki na nivoju trenutnih vrednosti se on-line pošiljajo v računalniško bazo v Oddelek za okolje na Elektroinštitutu Milana Vidmarja (EIMV). Izdelano je bilo Okoljsko poročilo za leto 2012 ter objavljeno na spletni strani Javnega holdinga Ljubljana - Energetika Ljubljana - Skrb za okolje.

Energetika Ljubljana je v letu 2013 emitirala 15 t SO₂, 36849 t CO₂, 16,2 t NO_x, 3,4 t CO in 0,47 t prahu.

Družba že nekaj let usmerja svoje aktivnosti tudi k povečanju števila novih priključitev objektov na sistem daljinskega ogrevanja in sistem oskrbe s plinom ter k zgotitvi konzuma na že zgrajenem omrežju, kar vpliva k zniževanju emisij toplogrednih plinov v osrednjem delu Slovenije. Skupen doprinos Energetike Ljubljana na področju zmanjševanja emisij CO₂ je, glede na izhodiščno leto 1990 in upoštevajoč planirane priključitve v letu 2013, ocenjen na 525.000 ton CO₂. Zmanjšanje emisij CO₂ se praviloma gleda za večletno obdobje, saj ima na obseg letnih emisij velik vpliv zunanja temperatura v ogrevalni sezoni in obseg proizvodnje v kogeneracijah.

V prvi polovici leta 2013 je bila aktivnost zaposlenih usmerjena v redno presojo pridobljenega standarda ISO 14001:2004. Pregledali smo obstoječe dokumente, v skladu z ugotovitvami iz certifikacijske presoje preteklega leta pa tudi vključili priporočila. Opravljeni sta bili dve notranji presoji in obravnavan vodstven pregled ravnanja z okoljem, nato je sledila redna presoja ISO 14001:2004. Ugotovitev presojevalcev je bila, da sistem ravnanja z okoljem Energetike Ljubljana ustreza zahtevam standarda ISO 14001:2004.

Novembra 2013 smo dobili Odločbo o spremembi okoljevarstvenega dovoljenja za napravo, ki je upoštevala zamenjavo dveh vročevodnih kotlov, enega parnega kotla, gorilnikov na enem kotlu in dela kogeneracije (zamenjavo plinske turbine). Izvedena rekonstrukcija vseh rezervoarjev in sprememba uporabe goriva (namesto mazuta ekstra lahko kurilno olje) prav tako narekuje pridobitev novega okoljevarstvenega dovoljenja za obrat (SEVESO zavezanec).

Za novo obdobje 2013 - 2020 družba še ni prejela Odločbe o številu brezplačnih emisijskih kuponov, s strani ARSO pa je potrjeno, da bo za leto 2013 Energetiki Ljubljana dodeljeno 27.776 emisijskih kuponov, kar pomeni 47 % zmanjšanje glede na povprečno letno kvoto v obdobju 2008 - 2012.

➤ ***Izboljšanje učinkovitosti rabe energije***

Energetika Ljubljana je v letu 2013 izvajala program za doseganje prihrankov energije pri končnih odjemalcih. Z zbranimi sredstvi, na osnovi zaračunanega dodatka za povečanje energetske učinkovitosti, končnim odjemalcem toplote in plina sofinancira projekte za zagotavljanje prihrankov energije, kot so: posodobitev sistemov za ogrevanje, zamenjave kotlov na vse vrste goriv s kondenzacijskimi kotli na zemeljski plin, priklopi stavb na sistem daljinskega ogrevanja, nabava opreme za izvajanje obratovalnega monitoringa in upravljanja z energijo pri odjemalcih, izvajanje energetskih pregledov, vgradnja plinskih toplotnih črpalk ter spodbujanje programov izobraževanja, informiranja in ozaveščanja.

V programu smo v letu 2013 iz naslova dodatka za energetske učinkovitost zbrali 876.731 EUR sredstev. Obravnavali smo 373 vlog za subvencioniranje ukrepov učinkovite rabe, od tega je bilo 11 vlog s strani podjetij in 362 vlog gospodinjstev. Z vlagatelji 359 popolnih vlog smo sklenili pogodbe o sofinanciranju ukrepov v večjo energetske učinkovitost v skupni vrednosti 530.305 EUR.

Prejemniki nepovratnih finančnih spodbud bodo na podlagi prejetih sredstev predvidoma izvedli skupno do 3.739.999 EUR investicij v ukrepe učinkovite rabe energije.

Energetika Ljubljana je s svojim programom v letu 2013 ponudila nepovratne finančne spodbude, poleg podjetjem in javnemu sektorju, tudi gospodinjstvom. To se je obrestovalo pri večjem priključevanju na plinovodno omrežje in sistem daljinskega ogrevanja ter pri zamenjavi dotrajanih plinskih kotlov z novimi. Izvajanje programa pripomore k dvigovanju ugleda družbe in lažjemu trženju storitev Energetike Ljubljana.

Zaposleni, ki delujemo v Energetiki Ljubljana na področju učinkovite rabe energije, sodelujemo z MOL pri izvajanju projekta Energetska obnova Ljubljane. V okviru projekta bomo poskušali v največji meri angažirati storitve, ki jih lahko izvaja Energetika Ljubljana in pridružena družba GGE.

V jeseni 2013 smo pripravili »Program Energetike Ljubljana za doseganje prihrankov energije pri končnih odjemalcih za leto 2014«, ki je bil v decembru potrjen s strani Eko sklada. Prav tako smo takoj po potrditvi programa pripravili tudi dva javna razpisa za nepovratne finančne spodbude v letu 2014. Ne glede na določila novega Energetskega zakona, bo družba lahko v letu 2014 izvedla vse projekte, ki so bili s programom potrjeni.

➤ ***Odnosi do odjemalcev in javnosti***

Energetika Ljubljana vseskozi skrbno nadgrajuje odnose do odjemalcev in javnosti. Pri tem aktivno sodeluje z ostalimi javnimi podjetji v okviru Javnega holdinga in MOL pri izvedbi skupnih projektov ali pripravi skupnih dogodkov.

Na področju poslovanja z uporabniki smo v letu 2013 največ aktivnosti usmerili k realizaciji ciljev: prehod na nov informacijski sistem SAP - CRM (informacijski sistem za podporo odnosov s kupci) in BILLING (obračun), pilotna vzpostavitev e-hrambe in digitalizacija dela arhivskih zbirk družbe ter vzpostavitev informacijske pisarne. Medtem ko je prehod na nov obračun v letu 2013 zaključen, pa je na podpori odnosov s kupci potrebno v letu 2014 še rešiti nekatere nerešene procese in vsebine (matični podatki kupcev, spremembe delilnikov stroškov v večstanovanjskih objektih, vzdrževanje toplotnih postaj, migracija vseh podatkov, podatki vezani na prodajo tehnološke pare). Vzpostavitev e-hrambe in digitalizacija dela arhivskih zbirk je v drugi fazi, ki se je z izvajalcem podaljšala do konca leta 2014. Prednosti, ki jih tu vidi družba, so hitrejša in lažja dostopnost do arhivskega gradiva, pa tudi boljši in celovitejši pristop pri reševanju reklamacij. Vpeljava informacijske pisarne je povezana z implementacijo novega informacijskega sistema in s spremembo nekaterih procesov, vezanih na poslovanje z uporabniki.

Družba nadgrajuje odnos do uporabnikov na področju svetovanja, priključevanja, zmanjševanja porabe energije, obveščanja o spremembah cen ter reševanja reklamacij. Uporabnikom toplote in zemeljskega plina že vrsto let nudi ugodne kredite preko banke za financiranje investicij in finančni najem za priklop na daljinsko ogrevanje s toploto ali plinom. Investitorjem, ki gradijo stanovanjske in poslovne objekte, družba svetuje pri rešitvah oskrbe z ogrevanjem in hlajenjem. Z namenom zgojitve omrežja na območjih, kjer odjemalci že imajo plinski priključek, zemeljskega plina pa še ne prevzemajo, Energetika Ljubljana ponuja paket storitve »Izvedba notranje plinske napeljave skupaj s plinskim kotlom«. S tem naj bi pospešili prodajo zemeljskega plina, predvsem na tistih območjih, kjer je že vzpostavljeno omrežje, plina pa še ne uporabljajo. V pripravi pa je tudi ponudba storitve »energetski pregledi«.

V letu 2013 je družba na novo sklenila 57 pogodb o finančnem najemu ter odobrila 22 kreditov za priključevanje stanovanjskih in nestanovanjskih objektov na plinovodno in vročevodno omrežje. Izdala je 91 projektnih pogojev, 361 soglasij za priključitev in 156 soglasij k projektnim rešitvam za namen pridobivanja gradbenih dovoljenj. V obravnavanem obdobju je bilo za priključitev na sistem daljinskega ogrevanja izdanih 172 soglasij. Realiziranih je bilo 38 novih priklopov in 10 odklopov. Za priključitev na sistem zemeljskega

plina je bilo izdanih 1.201 soglasij in realiziranih 834 novih priklopov ter 527 odklopov. Soglasja so izdana tako za prve priklope, kot tudi za spremembo priključne moči oz. spremembo instalacij obstoječih delovnih mest. Povprečni čas reševanja vlog za izdajo soglasij je trajal med 13 in 15 dni.

Panelne raziskave, ki potekajo na nivoju Javnega holdinga kažejo, da je Energetika Ljubljana javnosti poznana kot zanesljivi dobavitelj energije in ponudnik kvalitetnih storitev.

2.3 Zadovoljstvo uporabnikov

Ohranjanje odličnega poslovnega odnosa z uporabniki je podlaga za ustvarjanje in krepitev pozitivne podobe družbe v javnosti.

Energetika Ljubljana kontinuirano spremlja nivo zadovoljstva svojih odjemalcev. Merjenje zadovoljstva se spremlja na nivoju Javnega holdinga v okviru skupnih panelnih raziskav, za obdobja pomlad, poletje, jesen in zima. Odgovori anketiranih, na vzorcu 500 izbranih posameznikov, ki prebivajo na območju Ljubljane, so pokazatelji nivoja zadovoljstva javnosti s storitvami družbe.

Rezultati panelnih raziskav kažejo, da je Energetika Ljubljana javnosti poznana kot zanesljivi dobavitelj energije in ponudnik kvalitetnih storitev. Povprečna ocena zadovoljstva s storitvami družbe se je ob zadnjem merjenju (ocena Zima 2013 je 3,89, Zima 2012 pa 3,55) povišala, pri čemer nezadovoljnih ni bilo, zadovoljnih in zelo zadovoljnih pa je bilo 69,5 %. Po mnenju največjega dela anketirancev je Energetika Ljubljana svoj odnos do kupcev izboljšala, in sicer je v primerjavi z lanskim obdobjem družba najbolj izboljšala odnose pri komunikaciji z uporabniki storitev (v letu 2013 je takega mnenja 68,2 % anketirancev, v letu 2012 pa 57,7 %) in skrbi za okolje (v letu 2013 je takega mnenja 72,8 %, v letu 2012 pa 69,8 %).

Za prepoznavnost družbe ter pospeševanje prodaje energije in ponudbo novih storitev, Energetika Ljubljana nadgrajuje spletno stran z novimi informacijami, dodatno pa je v obravnavanem letu povečala tudi obseg promocijskega materiala.

2.4 Poslovanje družbe

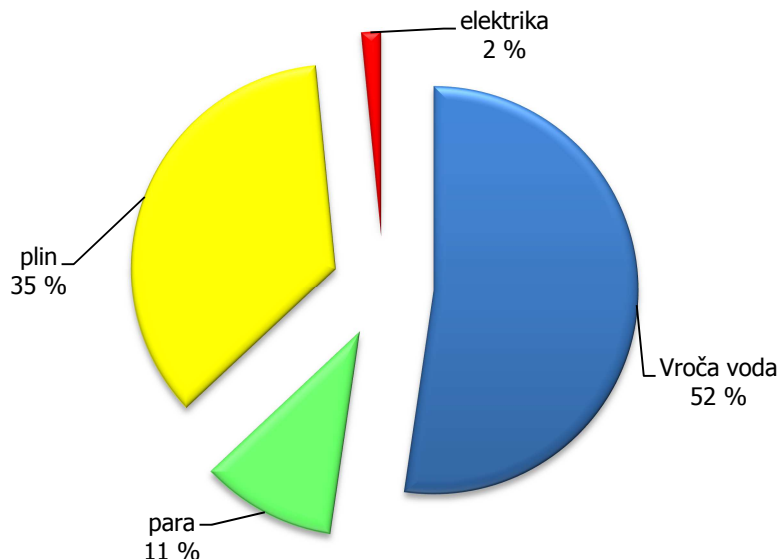
Slovenski inštitut za revizijo je sprejel Enotni kontni okvir za gospodarske družbe, ki se uporablja pri sestavitvi letnega poročila za poslovno leto, ki se začne 1. januarja 2013 ali kasneje. Na osnovi spremenjenega priporočenega kontnega načrta v letu 2013 je družba zaradi primerljivosti podatkov izvedla tudi ustrezne prilagoditve primerljivih podatkov za leto 2012 in za načrt 2013.

2.4.1 Analiza poslovanja

Prodaja energije

V letu 2013 smo prodali 1.846,2 GWh energije, kar je 2,6 % pod načrtovanimi količinami in 4,3 % pod realiziranim obsegom leta 2012.

Struktura količinske prodaje v letu 2013



V načrtu 2013 je družba planirala, da bo v ogrevalnem obdobju (v mesecih januar – april in oktober – december) prodala 1.601,6 GWh, dejansko pa je 1.583,3 GWh energije, kar je 1,1 % manj od načrtovanega obsega (na strani prodaje vroče vode 1,3 % manj, na strani plina 0,7 % več). Manjša prodaja toplote za ogrevanje je posledica učinkovitejše rabe energije pri končnih uporabnikih in višjih zunanjih temperatur od načrtovanih. Povprečna zunanja temperatura, izmerjena v ogrevalni sezoni, je v letu 2013 bila 6,1°C oz. 0,5°C višja kot je bila upoštevana pri načrtovanju prodaje energije (v letu 2012 je bila 5,7°C). Ogrevalna sezona je trajala 212 dni in je bila 5 dni krajša od načrtovane za leto 2013.

Družba je v letu 2013 po plinovodnem omrežju distribuirala 71.764.850 Sm³ zemeljskega plina (načrtovano 72.339.754 Sm³) in prodala na svojem in tujih omrežjih 60.783.153 Sm³ plina (načrtovano 62.770.202 Sm³).

Za potrebe polnilnice CNG, ki obratuje od decembra 2011 dalje, je bilo prodanega 699.094 kg (oz. 996.909 Sm³) stisnjenega zemeljskega plina, kar glede na leto 2012 predstavlja 19 % povečanje.

Odjemalci energije

S toploto in plinom družba oskrbuje MOL, kjer se ogreva približno 73 % stanovanj. Na območju občine Medvode, kjer je plinovodno omrežje prav tako prisotno že dlje časa, Energetika Ljubljana ogreva nekaj več kot 22 % stanovanj. V zadnjih petih letih je s širitvijo plinovodnega omrežja družba prisotna tudi v občinah: Dol pri Ljubljani, Dobrova - Polhov Gradec, Škofljica, Brezovica, Ig in Log - Dragomer. V letu 2013 je bilo v teh občinah na plinovodno omrežje skupaj priključenih nekaj več kot 1.500 stanovanj. Poleg ogrevanja, kjer je mesečna poraba toplote in plina zelo dinamična, se energija iz sistemov uporablja tudi za pripravo sanitarne tople vode, zemeljski plin pa tudi za kuho. Prav na tem področju pa je v

zadnjih letih še vedno zaznan povečan obseg odklopov gospodinjestev, ki uporabljajo zemeljski plin samo za kuho.

Poleg stanovanj oskrbuje družba s toploto in zemeljskim plinom za vse vrste potreb tudi nestanovanjske objekte. Nestanovanjski odjemalci, ki jih je številčno precej manj (približno 9 odstotni delež), pa v strukturi porabe energije zavzemajo pomemben delež (51,3 odstotkov doseženih prihodkov iz naslova toplote in plina v letu 2013).

Ob koncu leta 2013 je imela Energetika Ljubljana v svoji evidenci¹ 59.700 odjemalcev na plinu, 26.110 na vroči vodi in 21 na pari.

Po prometu realizacije, ki jo je Energetika Ljubljana dosegla v letu 2013, največji delež odpade na prodajo toplote (61,4 %), nekoliko manj na prodajo in distribucijo plina (35,3 %), ostalo odpade na prodajo električne energije in druge storitve.

Energetika Ljubljana posluje s 75 upravniki, ki zastopajo odjemalce v večstanovanjskih objektih, njihov delež pa je v letu 2013 znašal 19,3 % od celotne fakturirane realizacije. Po prometu 20 največjih odjemalcev družbe znaša ta delež 22,7 %.

➤ **Poslovni izid družbe**

Energetika Ljubljana je v letu 2013 dosegla rezultat iz poslovanja v višini 6.170.633 EUR, poslovni izid pred obdavčitvijo v višini 5.605.135 EUR in čisti poslovni izid v višini 4.874.852 EUR.

v EUR

	LETO 2013	NAČRT 2013	LETO 2012	Indeks L13/N13	Indeks L13/L12
Prihodki iz poslovanja	112.777.803	118.502.607	119.717.571	95,2	94,2
Odhodki iz poslovanja	106.607.170	117.132.494	116.787.707	91,0	91,3
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	6.170.633	1.370.112	2.929.864	450,4	210,6
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	1.006.818	562.600	986.305	179,0	102,1
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	1.572.316	1.222.943	860.233	128,6	182,8
Poslovni izid pred davkom iz dobička	5.605.135	709.769	3.055.936	789,7	183,4
Davek iz dobička	730.283	120.661	563.949	605,2	129,5
Čisti poslovni izid	4.874.852	589.109	2.491.987	827,5	195,6

Opombe: Prihodki iz poslovanja vključujejo postavke 1, 3 in 4 iz izkaza poslovnega izida.
 Odhodki iz poslovanja vključujejo postavke 5, 6, 7 in 8 iz izkaza poslovnega izida.
 Prihodki od financiranja in drugi prihodki vključujejo postavke 9, 10, 11 in 15 iz izkaza poslovnega izida.
 Odhodki od financiranja in drugi odhodki vključujejo postavke 13, 14 in 16 iz izkaza poslovnega izida.

Prihodki in odhodki iz poslovanja so nižji kot leta 2012, kar je predvsem posledica doseženih nižjih povprečnih nabavnih cen energentov in na drugi strani nižjih povprečnih prodajnih cen energije.

Rezultat iz poslovanja je v letu 2013 višji kot ga je družba načrtovala, prav tako je višji glede na preteklo leto. Družba izkazuje boljše rezultate na vseh dejavnostih v primerjavi z načrtom za leto 2013, tudi na strani proizvodnje električne energije, ki izkazuje manjšo izgubo, kljub temu da ne dobiva več državne podpore. Uspešno poslovanje je v veliki meri rezultat večjega obsega proizvodnje toplote iz kombiniranega vira v TE-TOL, tako v primerjavi z načrtom kot tudi preteklim letom (proizvodnja v TE-TOL z najnižjimi variabilnimi stroški na MWh). Kombinirano proizvodnjo z uporabo premoga in lesne biomase v TE-TOL smo izkoristili maksimalno, saj smo za potrebe ogrevanja mesta Ljubljane v tem viru celoletno proizvedli 94,7 % (načrtovali 87,2 %) od skupno proizvedene vroče vode. Na takšno izrabo proizvodnega vira je vplivalo učinkovito načrtovanje in upravljanje distribucijskega omrežja.

¹ Število odjemalcev ni enako številu priključenih merilnih mest, ker je lahko eno merilno mesto za dva ali več odjemalcev.

Na drugi strani pa je družba vseskozi sledila sprotnemu usklajevanju prodajnih cen energije z nabavnimi cenami goriv, saj stroški goriva predstavljajo pomemben delež v celotnih odhodkih družbe in tudi posamezne dejavnosti. V skladu z veljavno Uredbo o oblikovanju cen proizvodnje in distribucije pare in tople vode za namene daljinskega ogrevanja za tarifne odjemalce, je družba v juniju 2013 (po štirih letih zamrznitve) lahko povišala fiksni del cene toplote ter realizirala višje prihodke iz naslova priključne moči. Višji prihodki toplote so realizirani tudi iz naslova spremenjenega načina obračuna sanitarne tople vode (posredno merjenje z upoštevanjem novega normativa) in višjih prodajnih cen pare za tehnološke namene. Veliko pozornosti je družba namenila učinkovitejšemu vodenju poslovnih procesov in zniževanju fiksnih stroškov poslovanja.

Na trgu zemeljskega plina je prišlo do nadaljnjega zniževanja prodajnih cen in vstopa novih ponudnikov. Da bi v čim večji meri Energetika Ljubljana ohranila doseženi položaj na trgu, je morala končnim odjemalcem ponuditi konkurenčne prodajne pogoje. S trdimi pogajanjmi z dobaviteljem Geoplinom, s katerim ima dolgoročno pogodbo do konca leta 2017, je uspela v več korakih pomembno izboljšati nabavne cene in s tem položaj družbe na trgu. Navkljub temu pa nabavne cene zemeljskega plina v letu 2013 niso omogočale, da bi Energetika Ljubljana ohranila, kaj šele povečala tržni delež. Prodajalci, ki so kupovali zemeljski plin na odprtem trgu in so poleg plina ponujali tudi električno energijo, so bili in so v konkurenčni prednosti. Kljub neugodnim pogojem prodaje pa je družba tudi v letu 2013 pri prodaji plina dosegla dobiček iz poslovanja.

➤ **Prihodki**

Prihodki iz poslovanja

v EUR

	LETO 2013	NAČRT 2013	LETO 2012	Indeks L13/N13	Indeks L13/L12
Prihodki iz poslovanja	112.777.803	118.502.607	119.717.571	95,2	94,2
Čisti prihodki od prodaje	111.486.641	117.304.159	118.329.982	95,0	94,2
- prodaja vroče vode	59.387.252	62.769.312	57.589.604	94,6	103,1
- prodaja pare	8.749.852	8.184.361	7.873.016	106,9	111,1
- prihodek omrežnine	12.653.674	12.771.153	12.162.550	99,1	104,0
- prodaja plina in CNG	25.669.825	28.409.583	35.227.614	90,4	72,9
- prodaja elektrike	1.606.832	2.072.507	2.305.717	77,5	69,7
- prodaja hladu	119.642	131.987	119.748	90,6	99,9
- storitve	3.299.564	2.965.256	3.051.734	111,3	108,1
Usredstveni lastni proizvodi ali storitve	926.936	941.660	929.658	98,4	99,7
Drugi poslovni prihodki	364.226	256.788	457.931	141,8	79,5

Od skupnih prihodkov iz poslovanja v znesku 112.777.803 EUR znašajo prihodki od prodaje vroče vode, pare, plina (skupaj z omrežnino) in električne energije v letu 2013 skupaj 108.067.435 EUR in so nižji glede na načrt za 6.139.480 EUR, od tega je:

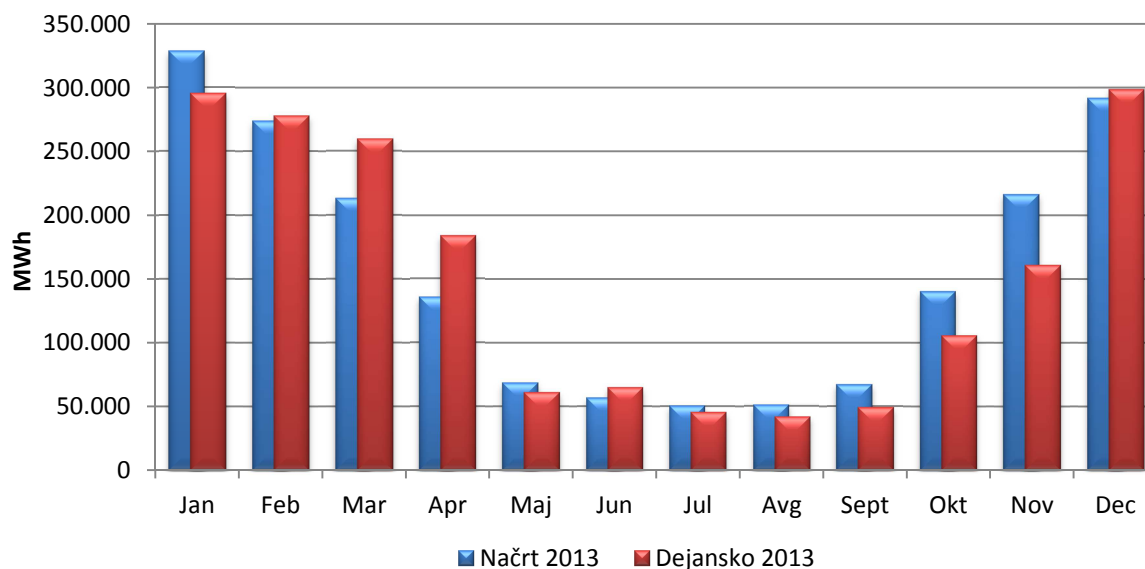
- - 5.087.350 EUR vpliv nižjih cen energije,
- - 2.019.195 EUR vpliv manjše količinske prodaje ter
- + 967.065 EUR vpliv višje cene priključne moči oz. fiksnega dela cene.

Večji del prihodkov od prodaje energije družba realizira v ogrevalnih mesecih, ko so odstopanja zaradi gibanja zunanjih zimskih temperatur tudi največja.

Glede na načrtovano višino in realizacijo preteklega leta je družba v letu 2013 realizirala tudi višje prihodke iz naslova storitev, od tega iz naslova podzakupa vstopne točke na plinovodnem omrežju 111.760 EUR. Višji prihodki so realizirani tudi od storitev projektiranja

in katastra, priprave dokumentacije in izvedbe notranje plinske instalacije ter vzdrževanja toplotnih števec in plinomerov.

Prodane količine vroče vode, pare, plina in elektrike v letu 2013



Prodajne cene

Cene toplote za tarifne odjemalce so regulirane in se lahko oblikujejo ter spreminjajo mesečno le na osnovi metodologije Uredbe o oblikovanju cen proizvodnje in distribucije pare in tople vode za namene daljinskega ogrevanja za tarifne odjemalce ter s soglasjem Sveta ustanoviteljev javnih podjetij povezanih v JAVNI HOLDING Ljubljana d.o.o.

V letu 2013 smo cene toplote za daljinsko ogrevanje spreminjali sproti s spremembami nabavnih cen goriva in v skladu z metodologijo uredbe. Energetika Ljubljana je v tem letu uveljavila deset sprememb cen toplote. Variabilna cena toplote za končnega uporabnika (gospodinjiski odjem) je bila decembra 2013 glede na december 2012 nižja za 1,5 %, povprečna cena toplote v istem obdobju pa višja za 3,5 %, k čemur je pripomoglo zvišanje fiksne dela cene toplote.

Cena oskrbe z zemeljskim plinom sestoji iz cene za uporabo omrežja, določene z Aktom o določitvi omrežnine za uporabo distribucijskega omrežja zemeljskega plina in cene za dobavljen zemeljski plin, ki se oblikuje tržno.

Na podlagi novih aktov, ki veljajo za obdobje 2013 - 2015, je Energetika Ljubljana prejela od Javne agencije RS za energijo soglasje za povišanje cene omrežnine v letu 2013 v povprečju za 3 %.

Prodajna cena zemeljskega plina za odjemalce z letno porabo plina do 100.000 Sm³, ki je bila določena v začetku januarja 2013, se ni spremenila vse do konca meseca maja. V mesecu juniju pa je družba ponudila še dodatni 16 % poletni popust. Ob zvišanju stopnje DDV s 1. 7. 2013 je Energetika Ljubljana za gospodinjiske odjemalce (z letnim odjemom do 4.500 Sm³) znižala neto ceno plina za 1,6 % ter tako zagotovila nespremenjeno bruto ceno do septembra 2013. Od 1. 10. 2013 dalje je cena plina brez dajatev 0,3533 EUR/Sm³ oz. končna cena z dajatvami 0,4925 EUR/Sm³. Družba pa novim odjemalcem nudi tudi dodatne ugodnosti.

Cene zemeljskega plina za odjemalce z letno porabo nad 100.000 Sm³ se določajo individualno, na osnovi pogajanj. Zaradi razmer na trgu se je vsem odjemalcem, pri določanju cen zemeljskega plina za leto 2013, ponudila fiksna maksimalna cena plina za obdobje enega leta.

Cene pare za tehnološke odjemalce in cena za prodano električno energijo so oblikovane pogodbeno, cene ostalih storitev pa na osnovi internega cenika družbe.

Prihodki od financiranja in drugi prihodki

V letu 2013 so finančni prihodki realizirani v skupni višini 694.976 EUR in drugi prihodki v znesku 311.842 EUR. Med finančnimi prihodki glavnino predstavljajo prihodki iz naslova obresti od obveznic (38,1 %) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev (37,4 %). V okviru drugih prihodkov družbe pa največji delež (77,3 %) predstavljajo evidentirani prihodki iz naslova zavarovalniških odškodnin, ki pa jih družba v načrtu ne predvideva.

➤ **Odhodki**

Dosežena višina celotnih odhodkov v letu 2013, brez upoštevanja davka iz dobička, je 108.179.486 EUR, kar je 8,6 % pod načrtovano višino oz. 8,0 % manj kot v preteklem letu. Glavnino celotnih odhodkov zavzemajo stroški porabljenega blaga in materiala (z deležem 71,2 %).

Odhodki iz poslovanja

Dosežena višina odhodkov iz poslovanja je 106.607.170 EUR, kar je 9,0 % pod načrtovano višino in 8,7 % manj kot je bilo doseženo v letu 2012. V poslovnih odhodkih zavzemajo največji delež stroški porabljenega blaga in materiala.

Med **stroški porabljenega blaga, materiala** zavzemajo največji delež stroški goriva (nakup zemeljskega plina od Geoplina, poraba kemikalij, električne energije in tehnološke vode) in stroški nakupa energije od TE-TOL.

v EUR

	LETO 2013	NAČRT 2013	LETO 2012	Indeks L13/N13	Indeks L13/L12
Stroški porabljenega blaga, materiala	76.986.181	89.197.059	89.014.768	86,3	86,5
Nakup od TE-TOL	40.740.861	42.644.363	39.589.299	95,5	102,9
Gorivo JPE	35.041.805	45.181.839	48.161.532	77,6	72,8
Ostali materialni str.	339.139	438.857	328.985	77,3	103,1
Material za tekoče vzdrževanje	291.541	305.695	277.454	95,4	105,1
Str. materiala, pokriti s prihodki od storitev	572.835	626.305	657.497	91,5	87,1

Najpomembnejša dobavitelja goriva oz. energije za Energetiko Ljubljana sta družbi TE-TOL in Geoplin, s katerima ima družba podpisani dolgoročni pogodbi.

V letu 2013 je Energetika Ljubljana od TE-TOL prevzela 1.212,6 GWh toplote, strošek nakupa energije (skupaj variabilni in fiksni del) je znašal 40.740.861 EUR, kar predstavlja 37,7 % delež vseh odhodkov družbe. Strošek je nižji od načrtovanega za 4,5 %, kar je predvsem posledica znižanja nabavne cene premoga v letu 2013. Fiksni del zneska nakupa toplote je v letu 2013 znašal 12.885.308 EUR, kar je 858.515 EUR več kot v letu 2012. Znesek se je zvišal v maju 2013, po odmrznitvi spremembe fiksne dela cene toplote skladno z uredbo Vlade RS.

Drugi večji dobavitelj goriva je družba Geoplin, s katerim ima Energetika Ljubljana podpisano dolgoročno pogodbo za dobavo zemeljskega plina. V skladu z razmerami na odprtem trgu

zemeljskega plina, ki so se bistveno spremenile že v drugi polovici leta 2012, je Energetika Ljubljana z dobaviteljem podpisala dodatne anekse za znižanje nabavne cene zemeljskega plina tudi v letu 2013. Strošek nakupa zemeljskega plina od Geoplina je znašal 30.184.387 EUR (v načrtu 2013 38.187.359 EUR).

Dostop do prenosnega plinovodnega omrežja zagotavlja družba Plinovodi, cena pa je določena z Aktom o določitvi omrežnine za prenosno omrežje zemeljskega plina in se spreminja le na osnovi soglasja Javne agencije RS za energijo. Višina stroška dostopa (za proizvodnjo toplote in električne energije ter SODO), ki ga je družba Plinovodi zaračunala v letu 2013, je znašal 4.014.577 EUR.

Celotni stroški nakupa zemeljskega plina in dostopa do prenosnega omrežja so v letu 2013 znašali 34.198.964 EUR, kar predstavlja 31,6 % od celotnih odhodkov Energetike Ljubljana.

Ostali stroški goriva Energetike Ljubljana vključujejo porabo naftnih derivatov, kemikalij, električne energije in tehnološko vodo.

Stroški storitev zavzemajo 9,2 % od celotnih odhodkov in so v letu 2013 višji tako od načrtovanih, kot tudi od doseženih v preteklem letu.

v EUR

	LETO 2013	NAČRT 2013	LETO 2012	Indeks L13/N13	Indeks L13/L12
Stroški storitev	9.957.912	9.116.619	8.944.338	109,2	111,3
Stroški storitev pri izdelavi proizvodov	652.598	400.850	497.993	162,8	131,0
Stroški poštnih storitev, tiskanje in kuvertiranje	338.762	296.916	307.882	114,1	110,0
Stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem	1.615.781	1.705.969	1.449.858	94,7	111,4
Stroški najemnin in licenc	233.400	221.920	232.316	105,2	100,5
Stroški plačilnega prometa	89.514	112.280	127.105	79,7	70,4
Zavarovalne premije	737.715	697.516	743.728	105,8	99,2
Stroški strokovnih služb JHL	3.409.881	3.517.374	3.316.174	96,9	102,8
Str. intekt. storitve, podj.pog.,avtor. hon.,štud.delo	209.927	102.691	208.699	204,4	100,6
Stroški sejmov, reklame in reprezentanca	886.065	155.500	381.380	569,8	232,3
Stroški drugih storitev	1.784.270	1.905.603	1.679.203	93,6	106,3
- varovanje premoženja	337.198	344.272	337.761	97,9	99,8
- storitve izterjave neplačnikov - upravniki	486.469	616.834	515.805	78,9	94,3
- stacionarna in mobilna telefonija, internet	128.995	128.113	127.050	100,7	101,5
- takse, sodni stroški in stroški izvršiteljev	135.313	85.000	115.875	159,2	116,8
- čiščenje prostorov in komunalne storitve	178.858	141.917	144.105	126,0	124,1
- str. služb.pot., strokov.izobr., šolnine	158.135	161.800	165.540	97,7	95,5
- spremljanje medijev, tržne raziskave	31.250	30.000	20.050	104,2	155,9
- ostalo	328.052	397.666	253.016	82,5	129,7

V okviru stroškov storitev predstavlja največji znesek strošek storitev strokovnih služb Javnega holdinga (34,2 %), ki se je v primerjavi z načrtom znižal, kar je rezultat racionalizacije poslovanja Javnega holdinga in posledično nižje bremenitve posameznih družb v skupini v letu 2013.

Z deležem 17,9 % jim sledijo drugi stroški storitev, ki so glede na načrt nižji za 6,4 %. Med večjimi stroški drugih storitev so stroški izterjave, ki jih družba plača po pogodbi upravnikom za pokrivanje njihovih stroškov izterjave. Višina tega stroška pa je povezana z gibanjem prihodkov iz naslova prodaje vroče vode in plina. V primerjavi s preteklim enakim obdobjem in načrtovano vrednostjo za leto 2013 so se najbolj povišali sodni stroški, takse in stroški izvršiteljev. Energetika Ljubljana skrbi za sprotno izterjavo dolžnikov z opominjanjem in tožbami. V letu 2013 je družba poslala kar 42.590 opominov, kar je 3,1 % več kot leto poprej. Najbolj se je povečalo število izdanih opominov fizičnim osebam. Visok delež tega sklopa predstavljajo tudi stroški varovanja premoženja, čiščenja prostorov in komunalnih

storitev. Na povečanje stroška komunalnih storitev je močno vplivala obilica snega v začetku leta 2013 in s tem povezani dodatni stroški.

Stroški povezani z vzdrževanjem (16,2 % delež) zajemajo večja vzdrževalna dela in tekoče vzdrževanje. V letu 2013 družba beleži nižje stroške večjih vzdrževalnih del zaradi manjšega obsega izvedenih zamenjav zapornih armatur na vročevodnem omrežju. V manjšem obsegu od načrtovanega so realizirana tudi tekoča vzdrževanja, ki se v večjem obsegu nanašajo na vzdrževanje proizvodnih naprav in opreme v centru za vodenje omrežja ter vzdrževanja vročevodnega, parovodnega in plinovodnega omrežja.

Višji od načrtovanih so stroški storitev pri izdelavi proizvodov, kjer so evidentirani stroški, ki so pokriti s prihodki od storitev; tu so evidentirane tudi storitve popravil, ki jih pokrije zavarovalnica (na osnovi zavarovalnih polic). To so nepredvidljivi stroški in jih družba v načrtu ne vključuje ne na strani stroškov, ne prihodkov.

V letu 2013 so višji od načrtovanih stroški reklame in sponzorstev, ki se nanašajo predvsem na izdatke povezane z oglaševanjem (na sejnih in konferencah), s poslikavo vozil z logotipom družbe, objavo oglasov v časopisih, s tiskom revije Urbana ter prenovo portala družbe v okviru Javnega holdinga. Prav tako so višji stroški podjemnih pogodb. Energetika Ljubljana je v začetku leta 2013 imela sklenjene tri podjemne pogodbe z delavci, ki so se upokojili in jih ni nadomeščala z novimi zaposlitvami, od tega je do konca leta nadomeščala le osebo na področju ekologije in svetovanja pri delu kemičnega laboratorija.

Stroške dela Energetika Ljubljana izplačuje v skladu s panožno in podjetniško kolektivno pogodbo. Izhodiščne plače so se zadnjič uskladile za 1 % v mesecu marcu leta 2011. Izplačilo plače iz naslova poslovne uspešnosti v letu 2013 ni bilo izvedeno, prav tako ni načrtovano v letu 2014. V strukturi celotnih odhodkov družbe predstavljajo stroški dela 9,1 % delež.

v EUR

	LETO 2013	NAČRT 2013	LETO 2012	Indeks L13/N13	Indeks L13/L12
Stroški dela	9.861.833	9.950.182	10.102.156	99,1	97,6
Stroški plač	7.346.010	7.482.157	7.408.496	98,2	99,2
Stroški pokojninskih zavarovanj	853.659	888.119	878.302	96,1	97,2
Drugi stroški socialnih zavarovanj	536.224	560.934	550.590	95,6	97,4
Drugi stroški dela	1.125.940	1.018.972	1.264.768	110,5	89,0

Stroški plač v letu 2013 so glede na načrt 2013 nižji za 1,8 %. Povprečna mesečna bruto plača na zaposlenega iz ur je v letu 2013 znašala 1.884,69 EUR, v letu 2012 pa 1.880,35 EUR.

Stroški pokojninskih zavarovanj vključujejo, poleg prispevkov za pokojninsko in invalidsko zavarovanje, še premije prostovoljnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, ki jih za zaposlene vplačuje Energetika Ljubljana in ki jih zaposleni prispevajo sami iz svoje bruto plače.

Drugi stroški dela v glavnini predstavljajo povračila za prevoz na delo in z dela, povračila za prehrano (ki se izplačujejo v okviru zakonskih omejitev in glede dejanske prisotnosti delavca na delu), izplačilo regresa za letni dopust ter druge prejeme zaposlenih, ki se nanašajo na kolektivno zavarovanje zaposlenih ter izplačilo solidarnostne pomoči.

V okviru celotnih odhodkov za leto 2013 predstavljajo **odpisi vrednosti** 8,5 % delež, vključujejo pa stroške amortizacije, prevrednotovalne poslovne odhodke pri neopredmetenih sredstvih, opredmetenih osnovnih sredstvih in naložbenih nepremičninah ter prevrednotovalne poslovne odhodke pri obratnih sredstvih.

v EUR

	LETO 2013	NAČRT 2013	LETO 2012	Indeks L13/N13	Indeks L13/L12
Odpisi vrednosti	9.165.639	8.607.792	8.314.687	106,5	110,2
Amortizacija	7.569.421	7.757.792	7.568.186	97,6	100,0
Prevred. poslovni odhodki pri neopred. sredstvih in opredm.osnov.sredstvih	589.080	0	52.753	-	-
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	1.007.138	850.000	693.748	118,5	145,2

Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih v višini 589.080 EUR se nanašajo predvsem na odpise programske opreme, ki je bila nadomeščena z novim informacijskim sistemom SAP – CRM in BILLING. Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih pa se nanašajo na oblikovane popravke terjatev do kupcev.

Terjatve ob koncu leta znašajo 23,8 % od celotne fakturirane realizacije (v letu 2012 20,8 %), od tega nekaj več kot četrtnina odpade na zapadle terjatve. Znesek zapadlih terjatev konec decembra 2013 znaša 8,4 mio EUR in se je glede na višino zapadlih terjatev konec leta 2012 zvišal za 4,5 %. Vrednost zapadlih terjatev predstavlja 6,2 % letne realizacije družbe (v letu 2012 5,6 %).

V okviru zapadlih terjatev konec leta 2013 znaša delež terjatev nad 150 dni 70,6 %, ob koncu leta 2012 pa je ta delež znašal 62,4 %. Stanje popravkov terjatev ob koncu leta 2013 se je v primerjavi s preteklim koncem leta povišalo in znaša 47,1 % od zapadlih terjatvah družbe.

Družba skrbi za sprotno izterjavo dolžnikov z opominjanjem in tožbami. V letu 2013 je bilo vloženih 1.916 predlogov za izvršbo, zaključenih pa je bilo 1.321 postopkov izterjave. Vloženih je bilo še 245 tožb, 65 prijav v stečajnih postopkih oz. postopkih prisilne poravnave in izvedenih 56 sodnih obravnav. V primerjavi z letom 2012 je bilo izvršenih več postopkov vseh oblik, kar tudi kaže na poslabšanje razmer v državi.

V okviru **drugih poslovnih odhodkov** so evidentirani odhodki za okoljevarstvene analize, nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča, članarine, odhodki za pokritje emisijskih kuponov in drugi odhodki. V letu 2013 je višina teh odhodkov v primerjavi z načrtom in preteklim obdobjem višja. Na povečanje najbolj vpliva oblikovana rezervacija do družbe Geoplin, ki izhaja iz pogodbene obveznosti, zaradi zmanjšane pogodbenega dnevnega odjema za pretekla tri leta glede na pogodbene količine (odhodek evidentiran na dejavnosti proizvodnja toplote in električne energije ter dobava plina).

Višina odhodka emisijskih kuponov je odvisna od obsega proizvodnje oz. porabe goriva. V letu 2013 je Energetika Ljubljana vse emisije pokrila z emisijskimi kuponi, podeljenimi s strani države, kar pomeni, da ima odhodek in prihodek izkazan v isti višini.

v EUR

	LETO 2013	NAČRT 2013	LETO 2012	Indeks L13/N13	Indeks L13/L12
Drugi poslovni odhodki	635.604	260.842	411.758	243,7	154,4
Druge rezervacije	385.526	0	0	-	-
Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča	115.006	111.130	111.383	103,5	103,3
Okoljevarstvene analize, pregledi, meritve	25.918	26.400	61.690	98,2	42,0
Emisijski kuponi	36.849	62.105	44.462	59,3	82,9
Članarine	34.267	31.377	35.160	109,2	97,5
Drugi stroški neposlovni namen	21.115	12.510	136.763	168,8	15,4
Drugi stroški	16.923	17.320	22.301	97,7	75,9

Drugi odhodki za neposlovni namen so odhodki, ki nastajajo ob izvajanju obnov in gradenj vročevodnega in plinovodnega omrežja ob sočasnosti gradnje ostale infrastrukture ter ne predstavljajo neposredne vrednosti posameznega osnovnega sredstva Energetike Ljubljana.

Odhodki od financiranja in drugi odhodki

V letu 2013 so doseženi finančni odhodki iz finančnih obveznosti v višini 1.082.747 EUR (obresti od prejetih posojil) ter finančni odhodki iz poslovnih obveznosti v višini 56.782 EUR.

Ob koncu leta 2013 družba izkazuje dolgoročno zadolžitev v višini 21.291.108 EUR (vključene obračunane in še neplačane obresti), od tega je na kratkoročnem delu izkazano 2.987.059 EUR. Drugih kratkoročnih finančnih obveznosti ob koncu leta 2013 družba nima.

v EUR

ZAP. ŠT.	NAMEN POSOJILA	STANJE POSOJILA NA DAN 31.12.2013	LETO ZADOLŽITVE	DATUM ZAPADLOSTI
1.	Nakup deleža TE-TOL	1.654.433	2012	31.3.2022
2.	Nakup deleža TE-TOL	8.502.280	2012	29.6.2022
3.	Pokritje investicij preteklega leta	1.760.642	2012	30.6.2022
4.	Nakup preostalega deleža TE-TOL	6.890.245	2013	1.3.2023
5.1.	Obnova 2 vročevodnih in 1 parnega kotla – sukcesivno črpano v letu 2013	2.483.508	2013	30.4.2019
		21.291.108		

Za obnovo dveh vročevodnih in enega parnega kotla je družba najela posojilo v nominalni višini 6.500.000 EUR, od tega bo še nečrpani del po stanju 31.12.2013 v višini 4.024.020 EUR sukcesivno črpano v letu 2014.

Drugi odhodki v obravnavanem obdobju znašajo 432.787 EUR in se v glavnem nanašajo na donacije, s katerimi družba podpira izvajanje športnih in kulturnih dejavnosti v MOL in sosednjih občinah, kjer izvaja dejavnost systemskega operaterja distribucijskega omrežja zemeljskega plina.

2.4.2 Pomembnejši kazalniki poslovanja in finančnega stanja

	LETO 2013	NAČRT 2013	LETO 2012
Temeljni kazalniki stanja financiranja			
Stopnja lastniškosti financiranja	0,79	0,76	0,80
Stopnja dolgoročnosti financiranja	0,89	0,88	0,87
Temeljni kazalniki stanja investiranja			
Stopnja osnovnosti investiranja	0,58	0,60	0,58
Stopnja dolgoročnosti investiranja	0,83	0,85	0,81
Temeljni kazalniki vodoravnega finančnega ustroja			
Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev	1,36	1,27	1,39
Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (hitri koeficient)	0,18	0,08	0,20
Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti (pospešeni koeficient)	1,41	1,15	1,34
Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient)	1,55	1,26	1,48
Temeljni kazalniki gospodarnosti			
Koeficient gospodarnosti poslovanja	1,06	1,01	1,03
Temeljni kazalniki dobičkonosnosti			
Koeficient čiste dobičkovnosti kapitala	0,028	0,003	0,015

Stopnja lastniškosti financiranja je na podobni ravni kot leta 2012, stopnja dolgoročnosti financiranja pa je v primerjavi s preteklim letom višja, saj družba v letu 2013 izkazuje povečane dolgoročne finančne obveznosti do bank.

Osnovna sredstva družbe predstavljajo 58 % vseh sredstev, dolgoročna sredstva pa 83 %, kar pomeni, da družba dolgoročna sredstva financira pretežno iz dolgoročnih virov.

Kapitalska pokritost osnovnih sredstev se je glede na leto 2012 nekoliko znižala, še vedno pa je neodpisana vrednost osnovnih sredstev v celoti pokrita s kapitalom.

Kazalniki pokritosti kratkoročnih obveznosti glede na leto 2012 niso bistveno spremenjeni; likvidna sredstva so nižja od kratkoročnih dolgov, ob upoštevanju skupaj s kratkoročnimi terjatvami pa družba pokriva kratkoročne obveznosti, kar pomeni, da družba zagotavlja odplačevanje obveznosti v rokih unovčljivosti.

Koeficienta gospodarnosti poslovanja in čiste dobičkonosnosti kapitala sta višja kot leto poprej, kar je posledica višjega čistega poslovnega izida leta 2013.

2.4.3 Upravljanje s tveganji

V skladu z Zakonom o finančnem poslovanju, postopkih zaradi insolventnosti in prisilnem prenehanju podjetij, družba upošteva pravila skrbnega finančnega poslovanja ter spremlja in obvladuje tveganja, ki jim je izpostavljena pri svojem poslovanju. Glede na obseg in vrste poslov, ki jih opravlja, razpolaga z ustreznim kapitalom, likvidnost pa zagotavlja s sprotnim načrtovanjem odlivov in prilivov sredstev ter zadolževanjem pri bankah.

Z obravnavanjem izpostavljenosti ključnim tveganjem Energetika Ljubljana sledi cilju pravočasnega prepoznavanja in odzivanja na potencialne nevarnosti s pripravo ustreznih ukrepov za zavarovanje pred identificiranimi tveganji oziroma za znižanje izpostavljenosti tveganjem.

➤ *Poslovna tveganja*

Področja tveganja	Opis tveganja	Način obvladovanja	Izpostavljenost
Regulatorno tveganje	Tveganja spremembe zakonodaje ali podrejenih predpisov	Sodelovanje z regulatornimi organi v procesu priprave aktov, sistematično spremljanje okolja in pravočasno odzivanje.	Zmerna
Tržno (prodajno) tveganje	Tveganje zmanjšanja prodaje zaradi konkurence, odpovedi kupcev ali neugodna nihanja zunanjih temperatur, padec kupne moči	Iskanje novih tržnih priložnosti, širitve dejavnosti na druge trge, sklepanje dolgoročnih pogodb z velikimi odjemalci, obvladovanje stroškov, svetovanje odjemalcem.	Zmerna - visoka
Cenovno (nabavno) tveganje	Negotova gibanja cen na trgu energentov	Dolgoročni odnosi z dobavitelji, aktivno spremljanje nabavnih cen plina in sprotne prilagajanje prodajnih cen.	Zmerna - visoka
Obratovalna tveganja	Varnost in zanesljivost dobave, prekinitve poslovanja, omejeni viri dobav	Načrtovanje in upoštevanje tehničnih kriterijev za zagotavljanje zanesljivosti obratovanja, redno vzdrževanje, postopki zmanjševanja vplivov izpadov.	Zmerna
Operativna tveganja	Tveganje nedelovanja informacijskih sistemov	Varovanje informacijskih virov, varnostni pregledi, predvideni ukrepi za odpravo motenj, urejeno strežniško okolje.	Zmerna
	Kadrovsko tveganje	Sistematično delo s ključnimi kadri, stalno izobraževanje, razvoj kadrov, zdravo delovno okolje.	Majhna
Ekološka tveganja	Nesreča, požar, ekološka katastrofa	Služba varstva pri delu, stalna prisotnost gasilske službe, izdelana ocena ogroženosti in načrt varovanja.	Majhna
Investicijska razvojna tveganja	Tveganja povezana z doseganjem načrtovane ekonomike naložb, pridobivanjem finančnih sredstev	Zagotavljanje pozitivnega poslovanja, usklajevanje ob sočasnih posegih, načrtovanje pokritja investicijskih naložb, najem dolgoročnih posojil	Zmerna - visoka

Regulatorna tveganja izhajajo iz zakonodajnih sprememb in drugih pravil, ki vplivajo na delovanje ter poslovni izid družbe. Tovrstna tveganja je najtežje obvladovati, saj je težko omejevati njihove učinke. Zakonodaja na energetskem področju se nenehno spreminja in dopolnjuje. Regulatorno tveganje posega tudi na področje oblikovanja cen. Javna agencija RS za energijo v metodologiji za oblikovanje cen za uporabo distribucijskega omrežja zemeljskega plina regulira cene po metodi zamejene cene, ki za monopolne dejavnosti nadomešča trg. V letu 2012 je bila sprejeta nova metodologija, na osnovi katere so izračunane cene omrežnine za triletno obdobje 2013 - 2015. Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo, na podlagi vsakoletnih objavljenih Uredb o oblikovanju cen proizvodnje in distribucije pare in tople vode za namene daljinskega ogrevanja za tarifne odjemalce, določa oblikovanje in spreminjanje cen toplote za tarifne odjemalce. Za obvladovanje teh tveganj družba skrbno spremlja načrtovane spremembe in aktivno sodeluje v fazi priprave zakonskih in podzakonskih aktov s svojimi pripombami in predlogi. Na spremembe se odziva s prilagajanjem poslovnih strategij.

Večja tveganja se družbi pojavljajo v povezavi z odprtim trgom z zemeljskim plinom, zato ustrezno prilagaja trženjsko strategijo (akcijske ponudbe, blagovna znamka).

Na novo pa se odpira tveganje na področju trgovanja z emisijskimi kuponi, kjer bo družba morala poiskati dodatne vzvode za obvladovanje teh tveganj.

Tržno (prodajno) tveganje. Odprti trg z zemeljskim plinom dopušča nove tržne priložnosti, hkrati pa tudi konkurenco na področju končne oskrbe z energenti. Med prodajna tveganja družba uvršča možnost odpovedi kupcev na dobavi zemeljskega plina in količinska tveganja, ki pomenijo negotovost prodaje zaradi vpliva vremena in zunanjih temperatur na obseg prodaje ter zmanjšanje prodaje energije zaradi ukrepov URE in OVE. Konkurenčnost in ohranjanje nivoja prodaje obvladuje Energetika Ljubljana z nenehnim spremljanjem konkurence, iskanjem novih tržnih priložnosti in širitvijo dejavnosti dobave zemeljskega plina na druge trge, sklepanjem dolgoročnih pogodb z velikimi odjemalci, obvladovanjem stroškov, priključevanjem novih odjemalcev na omrežja, svetovanjem odjemalcem pri izbiri načina ogrevanja in merjenjem zadovoljstva kupcev. Izpostavljenost tveganju na strani prodaje električne energije, kjer so prodajne cene v celoti podvržene gibanju cen električne energije na trgu, pa je za družbo zmerno, saj iz tega naslova dosega le 1,4 % čistih prihodkov od prodaje.

Cenovno (nabavno) tveganje. Cenovna tveganja izhajajo iz negotovega gibanja cen na trgu energentov. V letu 2013 so bile za vse potrebne količine toplote in zemeljskega plina sklenjene ustrezne dobavne pogodbe, v katerih je predviden tudi način spreminjanja nabavnih cen. Na ta način družba dosega vsaj delno predvidljivost gibanja nabavnih cen in vplivov na poslovni rezultat. Tveganje na področju dobave zemeljskega plina je obvladovano s sprotnim prilagajanjem prodajnih cen, kar dopušča odprti trg in enako ravnanje konkurence. Na področju oskrbe s toploto prilagajanje cen poteka na osnovi modela oblikovanja cen, ki je predpisan z uredbo Vlade RS in ob soglasju pristojnega organa lokalne skupnosti. S tem je izpostavljenost cenovnim tveganjem močno zmanjšana. V letu 2013 so usklajevanja prodajnih cen potekala nemoteno in sočasno z nabavnimi cenami.

Obratovalna tveganja. Pri oskrbi s toploto in zemeljskim plinom se pojavljajo tveganja v povezavi z varnostjo in zanesljivostjo dobav energije in energentov. Pojavljajo se predvsem tveganja nedobave toplote ali plina, zaradi izpada proizvodnih ali nabavnih virov, naključnih izpadov cevovodov in druge opreme, kot posledice poškodb ali dotrajanosti. Prav tako so omejeni proizvodni viri na področju toplote in dobavni viri na področju plina.

Za zagotavljanje zadostnih količin toplote in plina, Energetika Ljubljana načrtuje proizvodnjo in nakup energije ter pri tem upošteva tehnične kriterije za zagotavljanje zadostnosti proizvodnih kapacitet in pripadajoče infrastrukture. Ta merila obsegajo predvsem zanesljivost

obratovanja posameznih postrojev in distribucijskega sistema, ki mora v vsakem trenutku zagotavljati izpolnjevanje pogodbenih obveznosti.

Energetika Ljubljana tveganje izpadov lastnih proizvodnih virov in distribucijskih zmogljivosti obvladuje z redno periodično kontrolo opreme in omrežja ter z rednim vzdrževanjem svojih naprav in infrastrukture, vzpostavljeno 24-urno dežurno službo in zadostno strokovno usposobljenostjo zaposlencev. Izpad tujih proizvodnih virov nadomešča z zagotavljanjem zadostnih kapacitet lastnih vršnih proizvodnih virov. Družba ima izdelan načrt pravočasnih obnov in zamenjav virov in omrežja, tako da lahko zagotavlja nemoteno proizvodnjo in distribucijo. Tveganje nedobave zemeljskega plina kot energenta v proizvodnji obvladuje z možnostjo uporabe nadomestnih goriv, kot sta mazut in ekstra lahko kurilno olje. Za primer neizvedene dobave ali zmanjšane dobave zemeljskega plina za distribucijo pa so predvideni ukrepi omejevanja porabe v skladu z Uredbo o zagotavljanju zanesljivosti oskrbe z zemeljskim plinom.

Strojelom in škodo zaradi izpada dobave energije ima Energetika Ljubljana zavarovano pri zavarovalnici.

Med **operativna tveganja** uvrščamo kadrovska in informacijska tveganja.

Med **informacijska tveganja** družba uvršča tveganja nedelovanja centralnih informacijskih sistemov oziroma izpadov delovanja le-teh ter posledično možne izgube podatkov, odpoved posameznih komponent, prekinitev povezav, nepravilno delovanje systemske ali programske opreme, nevarnost vdorov v sistem ter odtekanje informacij in podobno. Navedena tveganja se obvladujejo z vzpostavljenim mehanizmom varovanja informacijskih virov (na fizičnem in aplikacijskem nivoju). Pred zunanjimi vdori štiti elektronska protipožarna pregrada, lokacija polnilnice CNG ja zaščiten s požarno pregrado Cisco ASA, skupna blagajna pa je povezana z lokalnim omrežjem skozi ring Javnega holdinga in zaščiten z odprto kodno elektronsko protipožarno pregrado. Družba ima vzpostavljeno poslovno okolje za hitro ponovno vzpostavitev izpadov sistemov in uspešno obvladovanje sprememb v sistemu.

Strežniki, diskovni sistemi in tračne knjižnice se nahajajo v dveh centrih. Oba centra imata po dva centralna neprekinjena napajalnika in zunanja dizelska agregata, ki v primeru izpada omrežne napetosti vzpostavita lastno avtonomno električno napajanje. Glavni center je opremljen tudi s posebnim samodejnim gasilnim sistemom, ki ga upravlja požarna centrala. Hkrati se na rezervno lokacijo sinhronizira večina strežnikov, od tam pa na rezervno tračno knjižnico. Rezervna lokacija je opremljena s strežniško kapaciteto, ki zagotavlja, da se ob uničenju ali poškodovanju celotne računalniške opreme glavnega centra vzpostavi delovanje nujnih strežnikov, ki so namenjeni izključno informacijski podpori temeljnim poslovnim procesom Energetike Ljubljana. Za centralizirane informacijske sisteme v Javnem holdingu, ki podpirajo del poslovnih procesov tudi Energetike Ljubljana, pa so vzpostavljene rešitve za zmanjševanje informacijskih tveganj na nivoju celotnega Javnega holdinga.

Kadrovska tveganja obsegajo morebitne odhode zaposlenih zaradi sporazumnega prenehanja pogodb o zaposlitvi, povečanja števila sodelavcev s skrajšanim delovnim časom zaradi invalidnosti ter povečanja števila delavcev z omejitvami pri delu. Morebitne nastale situacije družba sproti rešuje ter se odloča o nadomestitvah ali možnostih razporeditve dela na druge sodelavce, predvsem v primeru odhoda ključnih kadrov. Z namenom zmanjšanja kadrovskih tveganj se ažurno odziva na vprašanja zaposlenih in razrešuje morebitne nejasnosti ter na ta način posveča veliko pozornost ustrezni in pravočasni informiranosti zaposlenih. V skrbi za zagotavljanje ustrezne strokovnosti kadrov Energetika Ljubljana nadaljuje s politiko spodbujanja izobraževanja in šolanja ob delu. V izogib kadrovskim tveganjem, kot je povečanje odsotnosti z dela, nadaljuje družba tudi z ozaveščanjem zaposlenih o zdravem načinu življenja. Tveganja zmanjšuje s skrbjo za zdravo delovno okolje in splošno zadovoljstvo zaposlenih, spodbuja pripadnost družbi, zagotavlja zdravstveno varstvo zaposlenih z dodatnim zavarovanjem, organizira periodične zdravniške preglede,

cepljenja ter rekreacijo. Zaradi vseh navedenih ukrepov družba ocenjuje, da je izpostavljenost kadrovskim tveganjem majhna.

Ekološka tveganja. Poslovni procesi Energetike Ljubljana potekajo na okoljsko občutljivem območju in v urbanem okolju, zato je ekološka varnost izrednega pomena. Okoljske vidike družba na celovit način vključuje v začetne in nadaljnje faze razvojnih in investicijskih projektov ter tako išče možnosti za preprečevanje onesnaževanja okolja. Preventivno izvaja vse potrebne ukrepe pri izvajanju procesov proizvodnje toplotne in električne energije, pri distribuciji energije do uporabnikov, pri skladiščenju nevarnih snovi ter ukrepe za preprečitev onesnaženja v primeru morebitnih nepredvidenih dogodkov. Vse okoljske vidike družba spremlja, analizira ter primerja z najboljšimi praksami in najboljšo razpoložljivo tehniko. Verjetnost nastanka izrednih dogodkov zmanjšuje s preventivnimi ukrepi, za dvig znanja in okoljske kulture izvaja izobraževalne programe in skrbi za primerno komuniciranje na vseh ravneh. V letu 2013 družba ni zabeležila nobenega izrednega dogodka, ki bi škodljivo vplival na okolje.

Investicijska razvojna tveganja so povezana z doseganjem načrtovane ekonomike naložb, z izvajanjem načrtovanih obnov, uvajanjem nove tehnologije ter širitvijo vročevodnega in plinovodnega omrežja. Energetika Ljubljana se pri izvajanju investicij na omrežju vključuje v sočasne gradnje z drugimi investitorji cestne ali komunalne infrastrukture, kar dodatno zahteva večstopenjsko usklajevanje z različnimi subjekti. Kljub aktivnemu usklajevanju v času priprave načrta za prihodnje leto, pa zaradi razlogov na strani drugih subjektov, lahko pride do časovnega zamika pri realizaciji investicij. Družba tveganja nadzoruje z natančno pripravo načrtov, ki vključuje tudi finančno pokritje letnega načrta. Ostaja pa tveganje pri pridobivanju dolgoročnih virov, ki je podvrženo gospodarsko finančnim dogajanjem v državi.

➤ **Finančna tveganja**

Področja tveganja	Opis tveganja	Način obvladovanja	Izpostavljenost
Likvidnostno tveganje	Nevarnost pomanjkanja likvidnih sredstev za poravnavo obveznosti iz poslovanja ali financiranja	Načrtovanje in uravnavanje potreb po likvidnih sredstvih.	Zmerna
Kreditno tveganje	Tveganje neizpolnitve druge strani (dobavitelji, kupci)	Preverjanje bonitete, zavarovanje dobav oz. izvedbe storitev, sklepanje dolgoročnih pogodb, sprotna izterjava, oblikovanje popravkov terjatev.	Zmerna
Obrestno tveganje	Spremenjeni pogoji financiranja in najemanja kreditov	Ni posebnih mehanizmov.	Zmerna
Valutno tveganje	Nevarnost izgube zaradi neugodnega gibanja deviznih tečajev	Ni posebnih mehanizmov.	Majhna

Likvidnostna tveganja in tveganja v zvezi z denarnim tokom so povezana s primanjkljajem razpoložljivih finančnih virov in s tem nezmožnostjo družbe, da v roku poravnava svoje obveznosti. Zaradi finančne krize, ki se je nadaljevala tudi v letu 2013, se je zmanjšala kreditna aktivnost bank ter dostopnost dolgoročnih in kratkoročnih virov financiranja. Energetika Ljubljana kratkoročno plačilno sposobnost obvladuje z rednim spremljanjem ter načrtovanjem znanih in morebitnih denarnih odlivov in prilivov ter usklajevanjem in uravnavanjem ročnosti presežkov denarnih sredstev. Družba skrbi, da poravnava vse svoje obveznosti do dobaviteljev in izvajalcev v roku 30 dni od opravljene storitve oz. dobave blaga.

V letu 2013 je Energetika Ljubljana tekočo likvidnost uravnavala tudi s kratkoročnim zadolževanjem pri bankah. V skladu s soglasji pristojnih organov je kratkoročna zadolženost družbe lahko znašala največ do višine 8.000.000 EUR, za obdobje enega leta.

Tveganja dolgoročne plačilne sposobnosti Energetike Ljubljana so zmerna, saj družba posluje pozitivno, trajno ustvarja denarni tok iz poslovanja in izkazuje ustrezno kapitalsko strukturo.

Kreditna tveganja (neizpolnitev tretjih strank) zajemajo vsa tveganja, ki zaradi neporavnave pogodbenih obveznosti poslovnih partnerjev zmanjšajo gospodarske koristi družbe. Ta tveganja Energetika Ljubljana obvladuje predvsem z rednim in skrbnim preverjanjem bonitete posameznih poslovnih partnerjev. Ob večjih dobavah materiala in opreme ter izvedbah storitev zahteva bančne garancije za resnost ponudbe, bančne garancije za dobro izvedbo del in bančne garancije za odpravo napak v garancijski dobi. Izterljivost terjatev se rešuje sproti z dogovori, sprotnim opominjanjem dolžnikov, vlaganjem izvršb in tožbami, kjer je mogoče pa tudi z ustavitvijo dobave. Tveganje neporavnave terjatev se izravna z dogovori z upravniki večstanovanjskih stavb o popolni poravnavi terjatev in s sprotnim oblikovanjem popravkov vrednosti terjatev.

Obrestno tveganje. Izpostavljenost obrestnemu tveganju je v Energetiki Ljubljana še zmerna zaradi visokega deleža lastniškega financiranja.

V letu 2013 se je družba, na osnovi sprejetega Odloka o rebalansu proračuna MOL za leto 2013 in s soglasjem Sveta ustanoviteljev, dolgoročno zadolžila v višini 14.000.000 EUR. V januarju 2013 je za nakup preostalega poslovnega deleža v TE-TOL najela dolgoročni kredit v višini 7.500.000 EUR, za obdobje desetih let. V poslovnem načrtu za leto 2013 pa je zadolžitev načrtovala tudi za delno pokrivanje investicije - zamenjava dveh vročevodnih in enega parnega kotla, vključno z gorilnikom in avtomatiko na obstoječem kotlu VKLM5. Dolgoročni kredit v višini 6.500.000 EUR za dobo 5 let je najela v septembru, črpanje kredita pa je postopno glede na vrednost mesečno izdanih računov s strani izvajalca, od oktobra 2013 do aprila 2014.

Tako dolgoročne, kot kratkoročne kreditne pogodbe, ki jih je družba sklenila z bankami v letu 2013, so vezane na 3-mesečni EURIBOR s fiksnim obrestnim pribitkom. Tveganja sprememb obrestnih mer družba nima posebej zavarovanih.

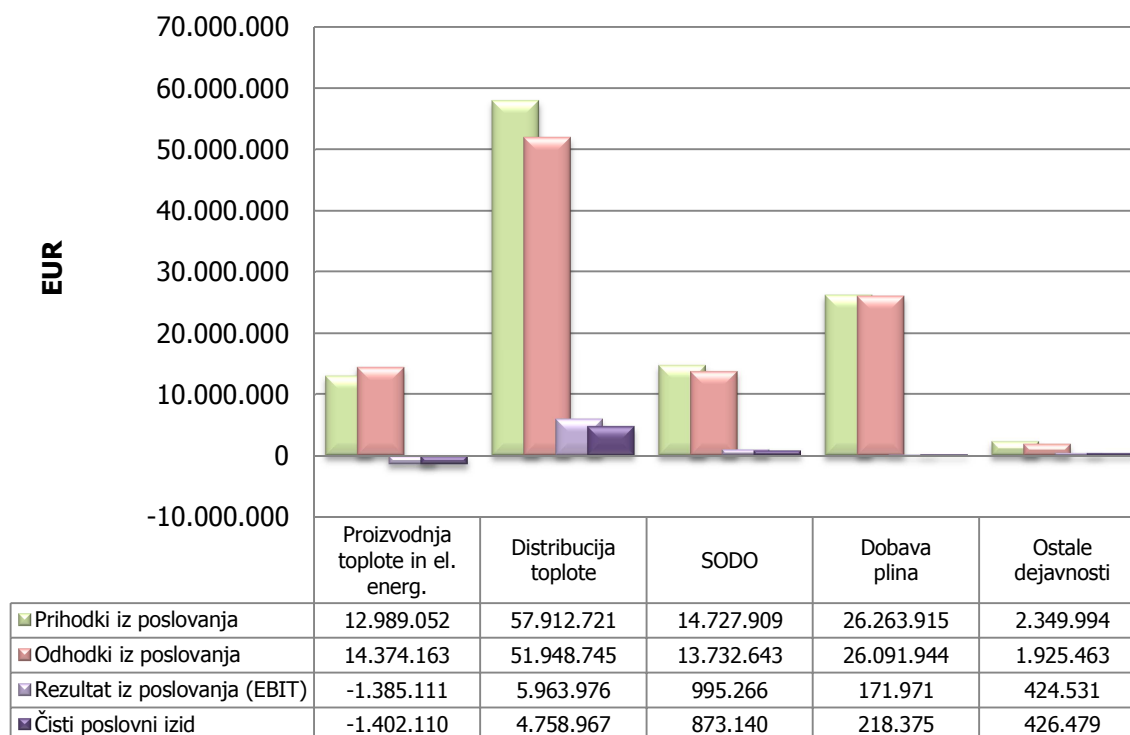
Valutno tveganje. V okviru poslovanja s tujimi plačilnimi sredstvi so bila v preteklih letih valutna tveganja neizrazita, zato družba nima vzpostavljenih posebnih mehanizmov za obvladovanje teh tveganj.

2.5 Poročilo o izvajanju dejavnosti

Energetika Ljubljana izkazuje ločene računovodske izkaze za izbirni gospodarski javni službi Distribucija in dobava toplote ter Sistemski operater distribucijskega omrežja zemeljskega plina (v nadaljevanju SODO). V okviru tržnih dejavnosti pa spremlja Proizvodnjo toplote in električne energije, Dobavo plina in Ostale dejavnosti.

Računovodski izkazi (bilanca stanja na dan 31. 12. 2013 in izkaz poslovnega izida za leto 2013) po dejavnostih (oziroma področnih odsekih) ter sodila, ki so podloga za ločeno izkazovanje poslovanja posameznih dejavnosti družbe, so navedeni v točki 3.3.6.4 Dodatna razkritja na podlagi Energetskega zakona in SRS 35.

Prikaz poslovanja posameznih dejavnosti v letu 2013



2.5.1 Izvajanje gospodarskih javnih služb

V skladu s predpisi, ki urejajo delovanje družbe, so izbirne gospodarske javne službe dejavnosti Distribucija in dobava toplote ter SODO.

➤ *Distribucija in dobava toplote*

Izvajanje dejavnosti

Dejavnost distribucije in dobave toplote družba izvaja v skladu s sistemskimi obratovalnimi navodili, splošnimi pogoji ter tarifnim sistemom za dobavo in odjem toplote iz vročevodnega omrežja. V letu 2012 je družba sprejela nove »Splošne pogoje za dobavo in odjem toplote in hladu iz distribucijskega omrežja za geografsko območje MOL«, kjer je upoštevala spremembe zakonskih določil ter spremembe načina obračuna sanitarne tople vode (dobavljene količine toplote za ogrevanje sanitarne tople vode pri merjenju z vodomermom se določajo posredno na osnovi odčitkov vodomera in obračunavajo po ceniku za obračun po toplotnem števcu).

Sistem daljinske oskrbe s toploto je v letu 2013 deloval brez večjih prekinitev in skladno z dogovorjenimi parametri. V obravnavanem letu je družba priključila na vročevodno omrežje 71 novih toplotnih postaj, priključna moč pa se je zmanjšala za 5,1 MW. Priključevanje na vročevodno omrežje je odvisno od dinamike gradnje novih objektov v MOL in izvajanja obnov na obstoječih starih objektih, ki še niso priključeni na daljinski sistem.

Prodaja toplote v letu 2013 je znašala 1.163,8 GWh (od tega 197,9 GWh pare), kar je 2,5 % več kot v letu 2012 in 1,6 % pod načrtovanim obsegom. Glavni razlogi, ki vplivajo na odstopanje prodaje energije za ogrevanje, so obrazloženi v točki 2.4.1 Analiza poslovanja družbe.

v GWh

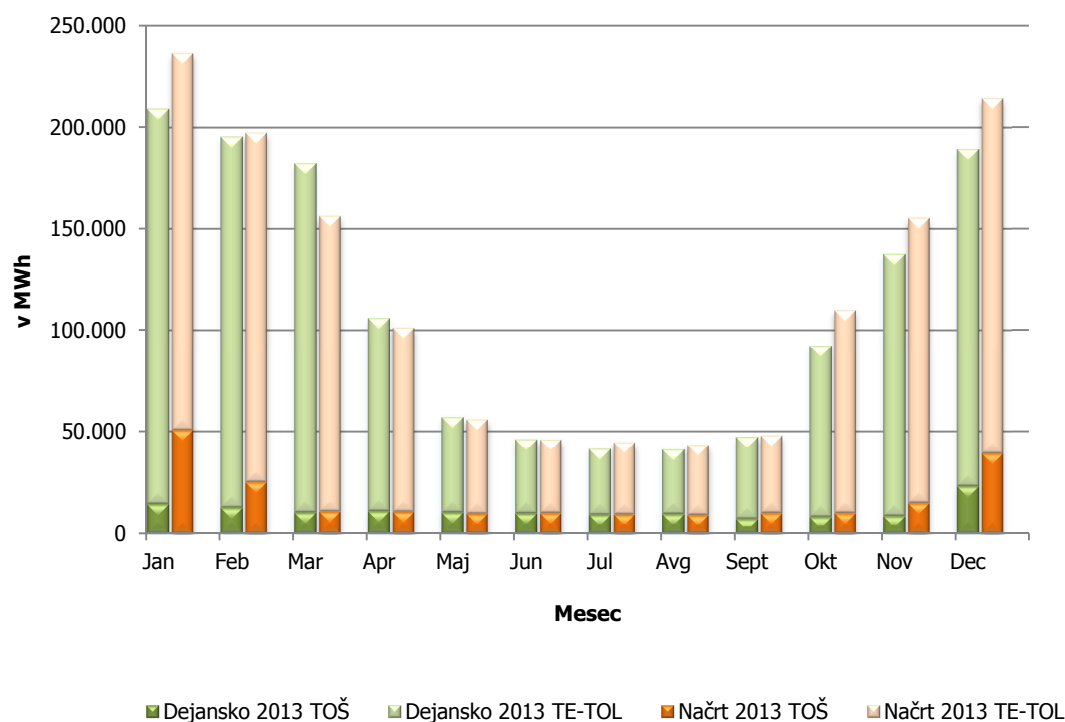
Prodaja toplote	LETO 2013	NAČRT 2013	LETO 2012	Indeks L13/N13	Indeks L13/L12
Vroča voda	965,9	972,9	944,4	99,3	102,3
Para	197,9	210,4	191,2	94,1	103,5
Skupaj	1.163,8	1.183,3	1.135,5	98,4	102,5

Od TE-TOL je bilo nabavljeno 1.212,6 GWh toplote (1.070,1 GWh vroče vode in 142,5 GWh pare), kar je 1,0 % več kot je bilo načrtovano za leto 2013 in 1,5 % več kot leta 2012.

Kombinirana proizvodnja v TE-TOL je bila izkoriščena maksimalno, saj je bilo za potrebe ogrevanja mesta Ljubljane v tem viru v letu 2013 proizvedeno 94,7 % (načrtovano 87,2 %) od skupno proizvedene vroče vode. Od skupno prodanih količin pare je TE-TOL zagotovila 65,9 % delež, in v celoti pokriva potrebe parnih odjemalcev, ki se napajajo iz parovodnega sistema vezanega neposredno na proizvodne vire TE-TOL.

Razlike med načrtovanim in dejanskim razmerjem proizvodnje toplote iz vira TOŠ - Energetika Ljubljana in TE-TOL po mesecih leta 2013 so prikazane v grafu.

Proizvodnja toplote v TE-TOL in TOŠ v letu 2013



Toplotne izgube

S starostjo vročevodnega omrežja se zmanjšuje zanesljivost obratovanja, saj se povečuje nevarnost okvare oz. puščanja. Iz leta v leto se povečuje število intervencijskih posegov za odpravo odkritih okvar, v letu 2013 je bilo izvedenih 56 intervencijskih posegov (v letu 2012 47 posegov). V obravnavanem obdobju je bila povprečna poraba dodane vode v vročevodno omrežje 43,1 m³/h, kar je 15,5 % več kot v letu 2012. Poleg samega puščanja (izguba ogrete vode) pa izgube dodatno povečuje tudi omočenost izolacije, ki se pojavi ob puščanjih in praktično izniči izolativnost dela cevovoda. Družba izvaja vrsto ukrepov za izboljšanje stanja v prihodnje.

V letu 2013 so izgube v MWh nekoliko nižje kot v preteklem letu, merjeno v odstotkih pa so 14,5 %.

Poslovni izid

	LETO 2013	NAČRT 2013	LETO 2012	Indeks L13/N13	Indeks L13/L12
Prihodki iz poslovanja	57.912.721	56.361.396	53.734.152	102,8	107,8
Odhodki iz poslovanja	51.948.745	53.682.854	50.275.400	96,8	103,3
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	5.963.976	2.678.542	3.458.752	222,7	172,4
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	525.346	223.840	521.928	234,7	100,7
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	1.176.654	1.007.782	365.671	116,8	321,8
Poslovni izid pred davkom iz dobička	5.312.668	1.894.600	3.615.009	280,4	147,0
Davek iz dobička	553.701	77.368	392.057	715,7	141,2
Čisti poslovni izid	4.758.967	1.817.232	3.222.952	261,9	147,7

v EUR

Dejavnost distribucija in dobava toplote dosega prihodke na osnovi prodajnih cen toplote za tarifne odjemalce in cen pare za tehnologe.

Prihodki iz poslovanja so realizirani v višini 57.912.721 EUR, od tega je delež prihodkov od prodaje toplote tarifnim odjemalcem 90,9 %, od prodaje tehnološke pare 7,8 % in drugih storitev 1,3 %.

Celotni prihodki dejavnosti so v letu 2013 znašali 58.438.067 EUR, celotni odhodki (brez davka iz dobička) pa 53.125.399 EUR, čisti poslovni izid dejavnosti znaša 4.758.967 EUR. Rezultat iz poslovanja je glede na načrt višji, kar je po eni strani posledica že omenjenih višjih prihodkov, po drugi strani pa je bila nakupna cena toplote iz TE-TOL, kljub višji fiksni ceni, nižja, na kar so vplivali nižji stroški goriva (premog).

V strukturi stroškov glavnino predstavlja strošek nakupa toplote od TE-TOL, ki predstavlja 76,7 % celotnih odhodkov dejavnosti. Drugi največji delež celotnih odhodkov pa predstavljata strošek dela (5,4 %) in strošek amortizacije (5,6 %, v glavnini amortizacija omrežja).

Več o prihodkih in odhodkih je obrazloženo v točki 2.4.1 Analiza poslovanja.

➤ **Sistemske operater distribucijskega omrežja (SODO)**

Izvajanje dejavnosti

Dejavnost SODO družba izvaja v skladu s sistemskimi obratovalnimi navodili, splošnimi pogoji ter aktom o določitvi omrežnine za distribucijsko omrežje zemeljskega plina na geografskih območjih, kjer ima podeljene pravice bodisi z občinskim odlokom ali koncesijsko pogodbo.

V letu 2013 je sistemski operater distribucijskega omrežja zemeljskega plina izvajal dejavnost zanesljivo in varno, brez večjih motenj in nepredvidenih prekinitev. Na plinovodnem omrežju je družba v obravnavanem letu povečala priključno moč za 27,7 MW in število priključenih plinomerov za 302, kar je rezultat večjega števila priklopov kot odklopov glede na leto poprej. Po stanju konec leta 2013 ima Energetika Ljubljana evidentiranih 57.744 odjemnih mest, od tega je 95,9 % gospodinjskih. Po velikosti odjema prevladujejo odjemalci z letnim odjemom do 1.500 Sm³ zemeljskega plina, ki predstavljajo 78,4 % delež.

Na omrežju Energetike Ljubljana je v letu 2013 zemeljski plin, poleg Energetike Ljubljana, dobavljalo še osem dobaviteljev. Od skupno distribuiranih količin v višini 71.764.850 Sm³ je Energetika Ljubljana za druge dobavitelje zemeljskega plina distribuirala 19.238.359 Sm³.

Distribuirane količine zemeljskega plina so malenkost nižje od načrtovanih in 2,4 % višje od količin leto prej. Realiziran obseg distribucije je soodvisen od prodaje plina, ki je v večjem obsegu namenjena za potrebe ogrevanja.

	LETO 2013	NAČRT 2013	LETO 2012	Indeks L13/N13	Indeks L13/L12
Distribuirane količine zemeljskega plina	71.764.850	72.339.754	70.076.519	99,2	102,4

v Sm³

V letu 2013 je družba izkazovala tudi interno realizacijo iz naslova zaračunane omrežnine za polnilnico CNG v višini 77.747 EUR.

Poslovni izid

	LETO 2013	NAČRT 2013	LETO 2012	Indeks L13/N13	Indeks L13/L12
Prihodki iz poslovanja	14.727.909	14.559.706	14.147.086	101,2	104,1
Odhodki iz poslovanja	13.732.643	13.777.723	13.705.299	99,7	100,2
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	995.266	781.984	441.787	127,3	225,3
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	79.643	76.144	80.075	104,6	99,5
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	100.187	115.399	218.955	86,8	45,8
Poslovni izid pred davkom iz dobička	974.722	742.728	302.907	131,2	321,8
Davek iz dobička	101.582	30.334	32.822	334,9	309,5
Čisti poslovni izid	873.140	712.394	270.085	122,6	323,3

v EUR

Prihodki iz poslovanja v višini 14.727.909 EUR vključujejo prihodke od omrežnine v višini 12.653.674 EUR, ostalo se nanaša na prihodke od drugih storitev.

Celotni prihodki dejavnosti SODO so v letu 2013 znašali 14.807.552 EUR in celotni odhodki (brez davka iz dobička) 13.832.830 EUR. Čisti poslovni izid dejavnosti je v višini 873.140 EUR. V primerjavi z načrtom je družba dosegla boljši rezultat, saj je od 1. 1. 2013 dejansko del stroška prenosnega omrežja zemeljskega plina evidentiran na strani porabe zemeljskega plina (cena na »vstopni točki SOPO« bremeni dejavnost proizvodnja toplote in električne energije in dobavo plina), kar v načrtu še ni bilo upoštevano.

V strukturi celotnih odhodkov večji delež predstavljajo stroški dostopa do prenosnega omrežja (17,7 %), stroški dela (29,6 %) in stroški amortizacije (20,0 %, predvsem omrežja).

Več o prihodkih in odhodkih je obrazloženo v točki 2.4.1 Analiza poslovanja.

Dodatno razkritje po Energetskem zakonu

Sistemske operater distribucijskega omrežja zemeljskega plina je, na podlagi določb Energetskega zakona, dolžan razkriti odstopanje dejansko upravičenih stroškov in prihodkov iz dejavnosti SODO glede na regulativni okvir, ki je potrjen za regulativno obdobje.

Na osnovi Akta o metodologiji za določitev omrežnine in kriterijih za ugotavljanje upravičenih stroškov za distribucijsko omrežje zemeljskega plina (Uradni list RS, št. 61/12) in Soglasja JARSE z dne 11. 12. 2012, je za Energetiko Ljubljana za leto 2013 določeno, da znašajo upravičeni stroški in viri za pokrivanje upravičenih stroškov v regulativnem okviru 17.085.761 EUR.

Dejanska ugotovljena višina upravičenih stroškov znaša 16.895.464 EUR in prihodkov za pokrivanje upravičenih stroškov 14.339.911 EUR. Družba za leto 2013 izkazuje primanjkljaj omrežnine v višini 2.555.553 EUR.

2.5.2 Tržne dejavnosti

Tržne dejavnosti družbe so Proizvodnja toplote in električne energije, Dobava plina ter ostale dejavnosti.

➤ *Proizvodnja toplote in električne energije*

Izvajanje dejavnosti

Skupna proizvodnja v letu 2013 v Energetiki Ljubljana v primerjavi z načrtom in dejansko proizvodnjo leta 2012:

Proizvodnja	v GWh				
	LETO 2013	NAČRT 2013	LETO 2012	Indeks L13/N13	Indeks L13/L12
Vroča voda	60,0	129,4	82,9	46,4	72,4
- CPP	24,3	29,0	36,0	83,8	67,7
- kotli	35,7	100,4	47,0	35,5	75,8
Para	72,5	78,6	72,9	92,3	99,5
- CPP	29,5	43,3	39,3	68,1	75,0
- kotli	43,0	35,3	33,5	121,9	128,3
Elektrika	31,0	42,0	42,6	73,8	72,8
- CPP	30,9	41,9	42,5	73,7	72,8
- solarna	0,08	0,08	0,09	95,4	90,5
Skupaj	163,6	250,0	198,4	65,4	82,5

V letu 2013 je Energetika Ljubljana, na lokaciji Šiška proizvedla 59.990 MWh vroče vode, 86.597 ton pare in 30.980.656 kWh električne energije. S proizvodnjo vroče vode v TOŠ je bilo pokritih 5,3 % celotnih proizvedenih količin, s proizvodnjo pare iz tega vira pa je družba pokrivala celotne potrebe parnih odjemalcev, ki so v neposredni bližini.

Družba je v obravnavanem obdobju realizirala 46,4 % načrtovane proizvodnje vroče vode, 92,3 % načrtovane proizvodnje pare in 73,8 % načrtovane proizvodnje električne energije.

Energetika Ljubljana z ukrepi za čim bolj učinkovito upravljanje distribucijskega omrežja (s prilagajanjem proizvodnje toplote potrebam končnih odjemalcev v realnem času) vpliva na čim bolj racionalno obratovanje proizvodnih virov v TOŠ in TE-TOL. Glede na zanesljivo obratovanje proizvodnih virov v TE-TOL (brez večjih prekinitev v času ogrevanja) je posledično realiziran manjši obseg proizvodnje v vršnih proizvodnih virih v TOŠ.

Zaradi menjave sredice plinske turbine (skladno s pogodbo po poteku 30.000 obratovalnih ur) ter generalnega popravila generatorja in reduktorja, je bila proizvodnja iz plinske turbine v letu 2013 pod načrtovanim obsegom (- 25,9 %).

Pod načrtovanim obsegom je realizirana tudi poraba goriva, ki je v pretežni meri potekala iz zemeljskega plina, precej manj pa je bilo uporabljenega mazuta in ekstra lahkega kurilnega olja za turbino. Nižja proizvodnja in s tem manjša poraba goriva v TOŠ sta posledično vplivala na dejansko nižje emisije CO₂ kot jih je družba načrtovala.

Poslovni izid

Dejavnost proizvodnje toplote in električne energije dosega prihodke iz naslova prodaje toplote v sorazmernem deležu glede na odhodke te dejavnosti ter dejavnosti distribucije in dobave toplote. Prihodki od prodaje električne energije so na dejavnosti evidentirani neposredno.

V letu 2013 znašajo celotni prihodki 13.081.490 EUR, od tega 85,2 % iz naslova toplote (za tarifne odjemalce in pare za tehnologe) in 14,8 % iz naslova električne energije. Energetika

Ljubljana je prodala celotne količine električne energije družbi GEN-i, s katero je imela sklenjeno letno pogodbo in določeno fiksno cen za koledarsko leto 2013.

Zaradi starosti turbine (več kot 10 let) že od leta 2012 dalje Energetika Ljubljana ni več upravičena do prihodka iz naslova podpor za odkup električne energije od kvalificiranih proizvajalcev. Prejema pa podporo za električno energijo iz sončne elektrarne, kar je v letu 2013 predstavljalo 26.136 EUR prihodka.

Zaradi izgube državne podpore za proizvedeno električno energijo, družba proučuje možnosti obnove ali nadomestitve obstoječe kogeneracijske naprave, ki je zanjo strateškega pomena. Poleg učinkovitega izkoriščanja primarne energije z nizkimi emisijami ter pokrivanja električne energije za lastne potrebe, družba zagotavlja bližnjima odjemalcema tehnološko paro po konkurenčni ceni.

v EUR

	LETO 2013	NAČRT 2013	LETO 2012	Indeks L13/N13	Indeks L13/L12
Prihodki iz poslovanja	12.989.052	18.371.398	15.332.393	70,7	84,7
Odhodki iz poslovanja	14.374.163	20.593.614	17.473.851	69,8	82,3
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	-1.385.111	-2.222.216	-2.141.458	62,3	64,7
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	92.438	56.699	84.022	163,0	110,0
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	109.437	79.559	87.159	137,6	125,6
Poslovni izid pred davkom iz dobička	-1.402.110	-2.245.076	-2.144.595	62,5	65,4
Davek iz dobička	0	0	0	-	-
Čisti poslovni izid	-1.402.110	-2.245.076	-2.144.595	62,5	65,4

Celotni odhodki (brez davka iz dobička) so bili realizirani v višini 14.483.600 EUR, med večjimi odhodki te dejavnosti so stroški goriva (59,8 %), stroški dela (13,7 %) in stroški amortizacije (9,4 %).

Energetika Ljubljana je za leto 2013 prejela s strani države 27.776 emisijskih kuponov, dejansko porabljenih pa je bilo 36.849. Razliko bo družba pokrivala s kuponi, ki jih ima na voljo v registru iz preteklih let.

Družba izkazuje na dejavnosti proizvodnja toplote in električne energije izgubo na strani proizvedene električne energije že od leta 2012, ko je izgubila državno podporo. Dejanska izguba v letu 2013 je nižja v primerjavi z načrtom in preteklim letom zaradi dejansko manjšega obsega proizvodnje električne energije.

Več o prihodkih in odhodkih je obrazloženo v točki 2.4.1 Analiza poslovanja.

➤ **Dobava plina**

Izvajanje dejavnosti

V letu 2013 je Energetika Ljubljana dobavila 60.783.153 Sm³ zemeljskega plina, od tega 60,9 % gospodinjiskim odjemalcem. Odjemalci z letno porabo do 2.500 Sm³ so v letu 2013 prevzeli 37,8 % delež, odjemalci z letno porabo med 2.501 do 100.000 Sm³ pa 31,4 % delež od celotno prodanih količin zemeljskega plina. Ostale količine so bile dobavljene odjemalcem, ki imajo letno porabo nad 100.000 Sm³ in jih je številčno precej manj.

Prodaja plina na CNG je potekala že drugo leto in v letu 2013 preseгла prodajo predhodnega leta za 19,0 %. Največji porast je zabeležen pri enkratnih kupcih, kjer se je prodaja povečala za dobrih 94,0 %.

	LETO 2013	NAČRT 2013	LETO 2012	Indeks L13/N13	Indeks L13/L12
Prodaja zemeljskega plina - omrežje	60.783.153	62.770.202	70.427.624	96,8	86,3
Prodaja zemeljskega plina - CNG	996.909	1.085.300	838.014	91,9	119,0
Skupaj	61.780.061	63.855.502	71.265.638	96,7	86,7

v Sm³

Energetika Ljubljana večji del zemeljskega plina dobavlja odjemalcem, kjer hkrati nastopa tudi s storitvami systemskega operaterja distribucijskega omrežja. Na območju, kjer izvaja dejavnost SODO, je prodala 52.526.491 Sm³ zemeljskega plina. Drugi dobavitelji so z agresivnim tržnim pristopom, z nižjimi cenami (zlasti v zadnjem trimesečju 2012), s paketno ponudbo (plin in elektrika) uspeli do leta 2012 prevzeti 27 % trga Energetike Ljubljana, kar predstavlja letno 19.238.359 Sm³.

S prodajnimi aktivnostmi konec leta 2012 in v prvem trimesečju 2013 je izpad prodaje na območju MOL družba skušala v čim večji meri nadomestiti s prodajo kupcem na distribucijskih omrežjih drugih operaterjev. Na distribucijskih omrežjih drugih systemskih operaterjev je v letu 2013 dobavila 8.295.952 Sm³ plina, kar je skoraj 80 % več kot leto prej in predstavlja 13,6 % vseh prodanih količin zemeljskega plina Energetike Ljubljana.

Družba je veliko aktivnosti usmerila v ohranitev obstoječih uporabnikov oz. pridobitev novih, za kar je, poleg konkurenčnih cen, pripravila tudi določene popuste in tržne akcije. Primerjava cen plina (po podatkih objavljenih na spletni strani Javne agencije RS za energijo) z drugimi konkurenčnimi ponudniki kaže, da je Energetika Ljubljana še vedno med ugodnejšimi dobavitelji zemeljskega plina za gospodinjске odjemalce.

V letu 2013 je Energetika Ljubljana na svojem plinovodnem omrežju evidentirala 2.160 zamenjav dobavitelja plina, pri čemer glavnino predstavljajo odjemalci iz skupine letne porabe plina do 4.500 Sm³. Največ zamenjav je bilo evidentiranih v prvih treh mesecih leta 2013. Do konca leta 2013 pa so se nekateri odjemalci tudi že vrnil (evidentiranih 165 odjemnih mest), poleg tega pa je družba podpisala pogodbe še za 51 odjemnih mest, ki so ob menjavi dobavitelja plina izbrali Energetiko Ljubljana. Energetika Ljubljana se odziva na javne razpise za dobavo plina, kjer pa je konkurenčnost cene zemeljskega plina glavni razlog za izbiro dobavitelja.

Poslovni izid

	LETO 2013	NAČRT 2013	LETO 2012	Indeks L13/N13	Indeks L13/L12
Prihodki iz poslovanja	26.263.915	28.948.513	35.774.642	90,7	73,4
Odhodki iz poslovanja	26.091.944	29.109.102	34.993.790	89,6	74,6
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	171.971	-160.589	780.853	-	22,0
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	244.464	191.535	279.938	127,6	87,3
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	172.646	20.203	177.267	854,5	97,4
Poslovni izid pred davkom iz dobička	243.789	10.743	883.524	-	27,6
Davek iz dobička	25.414	434	95.815	-	26,5
Čisti poslovni izid	218.375	10.309	787.709	-	27,7

v EUR

Prihodki iz poslovanja vključujejo prihodke od prodaje plina za plinovodno omrežje z 97,6 % deležem in prihodki od prodaje plina na CNG z 2,4 % deležem.

Celotni prihodki so realizirani v višini 26.508.379 EUR in celotni odhodki (brez davka iz dobička) v višini 26.264.590 EUR. Največji odhodek na dejavnosti pa predstavlja strošek nakupa zemeljskega plina od dobavitelja, ki v strukturi celotnih odhodkov zavzema kar 90,9 % delež.

V letu 2013 je družba na področju prodaje zemeljskega plina ustvarila čisti poslovni izid v višini 218.375 EUR, kar pomeni bistveno boljši rezultat kot ga je načrtovala.

Več o prihodkih in odhodkih je obrazloženo v točki 2.4.1 Analiza poslovanja.

➤ **Ostale dejavnosti**

Izvajanje dejavnosti

V okviru ostalih dejavnosti Energetika Ljubljana spremlja izvajanje storitev vzdrževanja, umerjanja in žigosanja merilnih naprav (toplotnih števec, vodomero in plinomerov), vzdrževanja toplotnih in parnih postaj ter dobavo hladu iz lokalnih hladilnih postrojenj. Znotraj ostalih dejavnosti so evidentirani tudi prihodki in odhodki koriščenja počitniških objektov, ki jih družba še ima na lokaciji Čateških toplic, na Pohorju – Trije kralji ter na otoku Rabu.

Storitev umerjanja in žigosanja merilnih naprav izvaja družba tako za lastne potrebe kot tudi za zunanje naročnike. Cene so oblikovane tržno in so konkurenčne s cenami drugih izvajalcev v Sloveniji. V laboratoriju za toplotne števce je bilo v letu 2013 izvedenih 4.371 overitev merilnikov toplotnih števec, v plinomerskem laboratoriju pa je bilo opravljenih 17.438 kontrol in overitev plinomerov in korektorjev volumna, tako za potrebe odjemalcev Energetike Ljubljana kot tudi za zunanje naročnike. V primerjavi z načrtom je na tem segmentu družba realizirala 158.000 EUR višje prihodke kot jih je načrtovala za leto 2013.

V letu 2013 je Slovenska akreditacija opravila nadzorni obisk v laboratoriju za toplotne števce. Ocenjevalci so preverili zagotavljanje zahtev za obe akreditaciji, SIST EN ISO/IEC 17025; LK 013 – kalibracijski laboratorij in SIST EN ISO/IEC 17020; K-006 – kontrolni organ. Na podlagi ustreznih izvedenih korektivnih ukrepov sta obe akreditaciji laboratorija podaljšani za eno leto. Prav tako je bil opravljen nadzor Urada za meroslovje RS nad delom laboratorija, kjer ni bilo ugotovljenih nobenih nepravilnosti.

Družba je imela v letu 2013 sklenjenih 604 pogodb za vzdrževanje toplotnih postaj, pri katerih je izvajala preventivno vzdrževanje njihovih sistemov in kontrole ter nastavitve v smislu optimalnega delovanja, po naročilu pa tudi izredna vzdrževalna dela ter dodatne servisne storitve na zahtevo odjemalcev. V obravnavanem letu je Energetika Ljubljana sklenila tudi 48 novih pogodb za vzdrževanje toplotnih postaj. V toplotnih postajah družba kontinuirano izvaja zamenjave vodomero z merilniki toplotne energije. S tem bo namesto posrednega obračuna preko normativa omogočen obračun na osnovi dejansko porabljene oziroma izmerjene toplotne energije za pripravo sanitarne tople vode.

S parnimi odjemalci ima družba sklenjenih 17 pogodb o vzdrževanju parnih postaj, v okviru teh pogodb pa so bile izvedene redne kontrole parnih merilnikov in odpravljene okvare pri enem odjemalcu.

Od leta 2011 dalje poteka oskrba s hladom iz lokalnega postrojenja na lokaciji Športnega parka Stožice, kjer pa je do izgradnje trgovskega centra na tej lokaciji poraba hladu minimalna. V letu 2013 je bilo prodano 133 MWh hladu (oz. 26,0 % načrtovanih letnih količin) in realizirano 119.642 EUR prihodka (od tega predstavlja fiksni del 115.212 EUR in variabilni del 4.430 EUR).

Poslovni izid

v EUR

	LETO 2013	NAČRT 2013	LETO 2012	Indeks L13/N13	Indeks L13/L12
Prihodki iz poslovanja	2.349.994	2.138.010	2.422.823	109,9	97,0
Odhodki iz poslovanja	1.925.463	1.845.619	2.032.893	104,3	94,7
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	424.531	292.391	389.930	145,2	108,9
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	64.927	14.382	20.341	451,4	319,2
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	13.393	0	11.181	-	119,8
Poslovni izid pred davkom iz dobička	476.065	306.773	399.090	155,2	119,3
Davek iz dobička	49.586	12.525	43.255	395,9	114,6
Čisti poslovni izid	426.479	294.249	355.835	144,9	119,9

Celotni prihodki so bili realizirani v višini 2.414.921 EUR. Glavnino prihodka (več kot 92,3 %) predstavlja prihodek iz vzdrževanja toplotnih števecov, vodomero in plinomerov, kjer je družba realizirala večjo vrednost od načrtovane.

V strukturi celotnih odhodkov, ki znašajo 1.938.855 EUR, največji delež zavzemajo stroški dela (41,5 %) ter stroški materiala in storitev (37,1 %).

Več o prihodkih in odhodkih je obrazloženo v točki 2.4.1 Analiza poslovanja.

2.6 Poročilo o naložbeni dejavnosti

V letu 2013 je družba realizirala investicijske naložbe v višini 16.287.658 EUR, kar predstavlja 83,1 % načrtovane vrednosti. Sredstva za investicijske naložbe je Energetika Ljubljana zagotovila iz lastnih virov in delno z dolgoročno zadolžitvijo. Za investicijo Zamenjava dveh vročevodnih in enega parnega kotla, vključno z gorilnikom in avtomatiko na obstoječem kotlu VKLM 5 je najela dolgoročni kredit v višini 6.500.000 EUR, ki ga črpa postopoma od oktobra 2013 do aprila 2104. Vrednost investicij v obnove in nadomestitve je znašala 12.741.547 EUR in v razvojne naloge 3.546.111 EUR.

Energetika Ljubljana je že od leta 2009 dalje v obdobju večjega obsega investiranja, kjer so predvidene pomembnejše investicije na proizvodnih virih, ki se pojavijo na daljše obdobje. Obnove so nujno potrebne zaradi izteka življenjske dobe sredstev in tudi okoljskih zahtev, ki jih mora družba upoštevati za pridobitev okoljevarstvenega dovoljenja. Investicije večjih vrednosti so zamenjava dveh vročevodnih in enega parnega kotla, obnova plinske turbine in rekonstrukcija rezervoarjev za mazut.

ZBIRNI PREGLED	NAČRT 2013		LETO 2013		Indeks L13/N13
	Vrednost v EUR	Struk. v %	Vrednost v EUR	Struk. v %	
Obnove in nadomestitve	12.767.236	65,1	12.741.547	78,2	99,8
Razvojne naloge	6.843.000	34,9	3.546.111	21,8	51,8
SKUPAJ	19.610.236	100,0	16.287.658	100,0	83,1

➤ *Obnove in nadomestitve*

Vrednost investicij v obnove in nadomestitve je v letu 2013 znašala skupaj 12.741.547 EUR, po posameznih sklopih pa so bila sredstva porabljenjena:

- za obnovo energetske virov za daljinsko ogrevanje 7.770.044 EUR,
- za obnove vročevodnega omrežja 2.840.780 EUR,
- za obnove plinovodnega omrežja 316.664 EUR,
- za druge obnove in nadomestitve 1.814.058 EUR.

Vse obnove in nadomestitve so potekale na območju MOL.

Najpomembnejša investicija v okviru obnove energetskega virov je zamenjava dveh vročevodnih in enega parnega kotla ter zamenjava gorilnikov na kotlu VKLM 5. Pogodba z izvajalcem je bila podpisana v februarju 2013, v višini 12.400.000 EUR. Po terminskem planu bo v letih 2013 in 2014 izvedena 1. in 2. faza del, v letu 2015 pa opravljeni tehnični pregledi in upravni postopki.

Skladno z dolgoročno vzdrževalno pogodbo je bila v aprilu 2013 izvedena tudi zamenjava vitalnega dela plinske turbine (CORE ENGINE), ki jo je izvedla družba Turbomach, s katero ima Energetika Ljubljana sklenjeno večletno pogodbo o vzdrževanju. Zaključena pa so bila tudi popravila glavnega dimnika.

V skladu z načrtom se je v letu 2013 pripravljala dokumentacija za zamenjavo transformatorjev in preureditev visokonapetostnih stikališč ter za obnovitev SPTA na Verovškovi 62, ki je pogojena s pridobitvijo ponovne podpore za proizvodnjo električne energije iz kogeneracije. Izvedene so bile tudi nujno potrebne obnove in nadomestitve opreme, naprav in orodja, ki je potrebno za izvajanje osnovne dejavnosti družbe.

Obnove vročevodnega omrežja so skladno z načrtom bile izvedene Ob Sotočju - Kajuhova, na območju garažne hiše Kersnikova, ob Jarški cesti med stavbami Jarška 12 do Jarška 22, po Maistrovi ulici, ob Puharjevi ulici, po Šmartinski ulici in ulici Gradnikove brigade ter ob Čopovi ulici. Zaključena pa je bila tudi obnova glavnega vročevoda T711 ter obnova parnega in vročevodnega kolektorja na Partizanski cesti – IV. faza. Skupaj je bilo obnovljenega 2.164 m vročevodnega omrežja.

Na plinovodnem omrežju so zaključene tri obnove v skupni dolžini 1.907 m. Poleg obnove plinovodnega omrežja v Kosezah - 2. faza in na področju Brnčičeve ceste, je zaključena še obnova plinovodov v mostnih konstrukcijah.

V okviru drugih obnov in nadomestitev predstavlja največjo vrednost postavka računalniška strojna in programska oprema (1.001.144 EUR), ki je vključevala tudi implementacijo modula CRM in billing (939.021 EUR). Vrednost projekta je znašala 1.376.725 EUR, dela pa so potekala v letih 2012 in 2013. Ostala vrednost se nanaša na implementacijo dodatnih modulov in funkcionalnosti ter SAP licenc, razširitev vhodno izhodne pošte, na dopolnitev aplikacije GIS ter zamenjavo računalniške strojne opreme.

Za leto 2013 je družba izvedla, v manjšem obsegu kot je načrtovala, še nujno potrebne obnove in nadomestitve opreme v drugih oddelkih, ki so povezani s proizvodnjo in distribucijo toplote in plina.

➤ **Razvojne naloge daljinske oskrbe s toploto in plinom**

Vrednost investicij v razvoj daljinske oskrbe s toploto in plinom je v obravnavanem letu znašala 3.546.111 EUR, po posameznih sklopih pa so bila sredstva porabljena:

- za izgradnjo energetskega virov za daljinsko ogrevanje 154.279 EUR,
 - za razvoj daljinskega ogrevanja v MOL 590.136 EUR,
 - za razvoj plinovodnega omrežja 2.801.696 EUR,
- od tega v MOL 1.104.378 EUR ter drugih občinah 1.697.318 EUR.

Razvoj daljinske oskrbe s toploto

V okviru izgradnje energetskega virov je bila v letu 2013 načrtovana rekonstrukcija rezervoarjev za mazut, 3. faza. Ker pa je prišlo do spremembe zakonodaje na tem področju, je morala družba aktivnosti zaustaviti. Potrebno je bilo spremeniti projektno dokumentacijo in pridobiti dopolnitev gradbenega dovoljenja ter novo okoljevarstveno dovoljenje. Posledično je izvedba prestavljena v leto 2014 oz. 2015.

Skladno z načrtom se je v obravnavanem letu pripravljala investicijsko tehnična dokumentacija za avtomatizacijo in izgradnjo črpališč na viru in na mreži - frekvenčna regulacija, dela pa bodo opravljena sočasno po prenovi črpališč v toplarni Šiška in Moste v letu 2014.

Pomembni projekti se izvajajo tudi na strani informacijske podpore v procesih proizvodnje in distribucije daljinskega ogrevanja s sistemom PROZIS in PROCIS ter avtomatizacijo virov in črpališč. V letu 2013 je zaključena nadgradnja sistema PROCIS, PROZIS ter mrežne arhitekture. V okviru razvoja energetskih virov je družba načrtovala še nadgradnjo sistema PROCIS - 4. faza, kjer je planirala integracijo sistemov energetskega managementa in URE v sistem PROZIS. Zaradi racionalizacije porabe sredstev je te aktivnosti prestavila v prihodnje obdobje.

Na področju gradnje vročevodnega omrežja, ki poteka znotraj MOL, družba izvaja aktivnosti za priključevanje obstoječih objektov (z lastnim virom ogrevanja) na sistem daljinskega ogrevanja. Investicije so vezane na izgradnjo priključnih vročevodov in toplotnih postaj, za katere družba nudi finančni najem.

V letu 2013 je bilo zgrajenega 1,0 km novega vročevodnega omrežja, kar je tako po dolžini, kot tudi po pridobljenih kapacitetah novozgrajenega omrežja nekoliko manj kot v preteklem letu.

Razvoj daljinske oskrbe s plinom

Gradnja plinovodnega omrežja največkrat poteka sočasno z gradnjo ali rekonstrukcijo objektov, cest ali komunalne infrastrukture v MOL in sosednjih občinah. V teh primerih so lahko odstopanja od načrtovanih terminov in vrednosti investicij velika, saj se zaradi uskladitve z drugimi subjekti, dela pričnejo bodisi s časovnim zamikom ali pa se celo prestavijo v naslednje leto. Poleg sočasnih gradenj, pa na nedokončane načrtovane naloge največkrat vplivajo časovni zamiki, ki so posledica postopkov pridobivanja dovoljenj, soglasij, pridobivanja zemljišč in javnih naročil.

V letu 2013 je Energetika Ljubljana načrtovala 15 investicij, ki so bile predvidene v sočasni gradnji z drugimi investitorji, njihova skupna načrtovana vrednost pa je znašala 2.013.000 EUR. Dejansko je bilo v sočasne gradnje vključenih 17 investicij, v skupni vrednosti 1.336.024 EUR (vključene investicije iz plana preteklih let ali izven plana).

Na območju MOL so bile v letu 2013 zaključene gradnje plinovodnega omrežja po Cesti 30. avgusta (razen povezave v križišču z Vevško cesto), po Cesti za progo, na območju Rakove jelše, Kamne Gorice, Puharjeve ulice in po poti na Golovec. Zaključena je bila tudi gradnja merilno regulacijske postaje Brdo.

Za gradnje plinovodnega omrežja v prihodnjem letu je družba pripravljala investicijsko tehnično dokumentacijo.

Na ostalih načrtovanih investicijah na območju MOL so potekale aktivnosti na pripravi investicijsko tehnične dokumentacije, na postopkih pridobitve potrebnih dovoljenj in služnostne pravice na delu zemljišč, kjer naj bi potekala gradnja omrežja ter na pripravi javnih naročil za izbor izvajalcev.

Za gostitev odjema plinovodnega omrežja v MOL in sosednjih občin je Energetika Ljubljana pripravljala investicijsko tehnično dokumentacijo za izgradnjo plinovodnega omrežja na področjih obstoječe pozidave ter za naročnike izvedla plinovodne priključke in plinske kotlovnice, katere so lahko prevzeli tudi z finančnim najemom.

Dolžina novo zgrajenega plinovodnega omrežja (brez upoštevanja priključnih plinovodov) je v letu 2013 znašala 15,1 km, od tega izven MOL 10,8 km.

V drugih občinah, kjer Energetika Ljubljana izvaja dejavnost systemskega operaterja distribucijskega omrežja, je za izgradnjo plinovodnega sistema bilo v letu 2013 porabljeno 1.697.318 EUR, in sicer:

- v občini Medvode 621.844 EUR,
- v občini Brezovica 343.620 EUR,
- v občini Škofljica 94.444 EUR,
- v občini Dol pri Ljubljani 128.777 EUR,
- v občini Dobrova - Polhov Gradec 39.637 EUR,
- v občini Ig 122.852 EUR,
- v občini Log - Dragomer 343.767 EUR,
- v občini Grosuplje 2.377 EUR.

V občini Medvode je v letu 2013 zaključena investicija v plinovodno omrežje v Zgornjih Pirničah ter delno zaključena gradnja plinovoda Medvode - Zbilje, odsek Zbiljski gaj – krožišče Zbilje, uporabno dovoljenje bo pridobljeno skupaj z nadaljevanjem gradnje plinovoda (sočasna gradnja z občino Medvode), do pozidave Zbiljskega gaja v letu 2014. Zaradi razlogov sočasne gradnje se plinovod Rakovnik in gradnja plinovodnega omrežja na območju Vikrč in Spodnjih Pirnič prestavljata v leto 2014. Prav tako se zaradi zastoja sočasne gradnje ustavlja gradnja plinovoda krožišče Zbilje - Jeprca, 1. in 2. faza. Izvedena je bila postavitvev SPTE (mala kogeneracija za proizvodnjo toplote in električne energije) na stanovanjskem objektu v Medvodah, v OŠ Preska pa je postavitvev SPTE v fazi izdelave investicijsko tehnične dokumentacije.

V občini Brezovica je potekala gradnja plinovodnega omrežja na območju Notranjih Goric in Vnanjih Goric, kjer se bo večji del, zaradi sočasne gradnje z drugimi udeleženci, izvedel v letih 2014 in 2015. Izvedena je bila tudi postavitvev SPTE za OŠ Brezovica.

Za občino Škofljica je bila izdelana investicijsko tehnična dokumentacija za gradnjo plinovodnega omrežja na območju Ceste ob Barju ter izdelana tehnična rešitev za postavitvev SPTE za OŠ Škofljica, izvedba pa je načrtovana v letu 2014.

Za občino Dobrova - Polhov Gradec se je pripravljala investicijsko tehnična dokumentacija za gradnjo plinovoda Šujica – Sela, pričetek del pa je odvisen od sočasne gradnje komunalne infrastrukture z lastniki novega območja urejanja Sela in cestne infrastrukture občine Dobrova.

V občini Dol pri Ljubljani je kot sočasna gradnja z občino potekala gradnja plinovodnega omrežja v Dolu, ki je bila konec leta 2013 delno zaključena. Zaradi sočasnosti gradnje se bodo dela nadaljevala v letu 2014. Gradnja v Zajelšah - 2. faza je bila konec leta 2013 v zaključni fazi, ki se bo v letu 2014 zaključila s pridobitvijo uporabnega dovoljenja.

V občini Ig se je zaključila gradnja plinovoda na območju tovarne KIG in dogradnja plinovoda po cesti na Kurešček. V sočasni gradnji poteka plinovodno omrežje v Mateni in Iški Loki, kjer bodo dela zaključena v letu 2014.

V občini Log – Dragomer se je zaključila gradnja plinovodnega omrežja Dragomer – 1. in 2. faza.

Za občino Grosuplje se je za gradnjo plinovoda Škofljica – Grosuplje, 1. faza, pripravljala investicijsko tehnična dokumentacija. Pričetek izdelave dokumentacije je vezan na izračun ekonomske upravičenosti izvedbe začasne oskrbe naselja Grosuplje iz skladišča LNG. Podatki s strani potencialnih dobaviteljev LNG in opreme za skladiščenje in uparjanje bodo na razpolago v začetku leta 2014.

2.7 Raziskave in razvoj

Pri načrtovanju razvojnih usmeritev Energetika Ljubljana sledi svojemu poslanstvu in strateškim ciljem. Stalnice v razvojnih aktivnostih družbe so naloge vezane na širjenje sistemov oskrbe z zemeljskim plinom, vročo vodo in paro, optimizacijo obratovanja sistemov ter uvajanje novih storitev in dejavnosti družbe.

V okviru priprave tehničnih rešitev za priključevanje stavb družba izdeluje razvojne rešitve za širitev omrežja in študije hidravličnih razmer v plinovodnem, vročevodnem in parovodnem omrežju, ki služijo tudi uvajanju sistemskih izboljšav, s ciljem racionalizacije obratovanja sistemov in znižanja obratovalnih stroškov. Ob tem je glavna zmanjšati onesnaženost okolja ter zagotoviti čim večjo učinkovitost rabe energije.

Energetika Ljubljana sodeluje z občinami pri pripravi in sprejemu Občinskega prostorskega načrta (OPN) in Lokalnega energetskega koncepta (LEK), ki sta ključna akta za nadaljnji razvoj daljinskih sistemov. Mestna občina Ljubljana je OPN in LEK že sprejela, ravno tako tudi že nekatere primestne občine. Po sprejetju OPN in LEK skozi postopke prostorskega načrtovanja in postopke izdajanja soglasij za gradnjo objektov družba skrbi za izvajanje določil OPN in LEK s področja oskrbe s toploto za ogrevanja in razvoj infrastrukture.

Po prenovi Tehničnih zahtev za graditev vročevodnega omrežja in toplotnih postaj ter za priključitev stavb na vročevodni sistem (4. izdaja, marec 2012), je v letu 2013 sledila njihova implementacija v praksi. V obratovanje so bile prevzete prve toplotne postaje, načrtovane po novem pravilu, s katerim je Energetika Ljubljana racionalizira izvedbo toplotnih postaj in izboljšala učinkovitost njihovega obratovanja. V okviru projekta »prehoda iz posrednega v neposredno merjenje porabe toplote za ogrevanje sanitarne tople vode« je bilo 134 vodomeroz zamenjanih s toplotnimi števci, kar sedaj omogoča izvedbo obračuna porabljene toplote po dejanski porabi in predstavlja osnovo za določitev (ne)učinkovitosti obratovanja obstoječih sistemov priprave sanitarne tople vode. Na vročevodnem omrežju družbe je potrebno predelati skupno 632 vodomeroz, zaključek projekta je predviden do 1. 10. 2015.

Delo na področju povečanja učinkovitosti obratovanja toplotnih postaj se nadaljuje v okviru širšega projekta »Studija izvedbe ukrepov za izboljšanje obratovanja distribucijskega omrežja sistema daljinskega ogrevanja v Ljubljani«. Oblikovane so bile metode spremljanja učinkovitosti obratovanja toplotnih postaj, sledi vzpostavitev sistema za stalno spremljanje in uvedba uporabe metod v prakso.

Na področju oskrbe z zemeljskim plinom je družba izdelala več razvojnih rešitev in hidravličnih analiz plinovodnega omrežja za oskrbo obstoječih in načrtovanih območij plinifikacije, z namenom širitve in racionalizacije obratovanja distribucijskega omrežja zemeljskega plina. Hidravlična analiza obstoječega plinovodnega omrežja v MOL in v občini Škofljica je potrdila tehnično možnost širitve omrežja v občino Grosuplje. Družba pripravlja razvojno rešitev plinovodnega omrežja za območje občine Grosuplje, vključno z izračunom ekonomičnosti investicije. Odločitev o plinifikaciji občine Grosuplje bo podana v letu 2014. Sodelovanje z občino Grosuplje je potekalo tudi pri izdelavi Lokalnega energetskega koncepta (LEK).

Družba bo še nadalje pripravljala študije za razvoj in širitev ponudbe toplote za namen hlajenja, saj s tem poveča odjem toplote v poletnem obdobju in izboljša izkoriščenost obstoječega omrežja in proizvodnih virov sistema daljinskega ogrevanja. Zaradi zastoja gradenj novih večjih poslovno stanovanjskih kompleksov pa so sedaj te aktivnosti zmanjšane. Družba bo potencialne investitorje skušala prepričati k izvedbi sistema hlajenja z uporabo toplote, tudi na osnovi določil LEK-a, ki investitorje zavezuje k izdelavi študije izvedljivosti tega sistema hlajenja v primerjavi s klasičnimi rešitvami na električno energijo. Ključni faktor pri tem je cenovna konkurenčnost, ki jo skuša družba zagotoviti s posebno ceno toplote za namen hlajenja.

V skladu s strateškimi cilji na področju večanja obsega distribucije in prodaje zemeljskega plina in uvajanja novih storitev, družba pripravlja projekte za postavitev soproizvodnje toplote in električne energije (SPT) pri končnih odjemalcih na distribucijskem omrežju zemeljskega plina. S postavitvijo naprave SPT bo končnemu odjemalcu zagotovljena sodobna tehnična in energetska učinkovita rešitev. Z vključitvijo naprave v državno shemo podpor proizvodnji električne energije iz naprav SPT, pa bo možno doseči tudi nižje stroške ogrevanja kot iz plinske kotlovnice. Energetika Ljubljana je pripravila študije izvedljivosti in ponudbe za postavitev SPT v večjih kotlovnica. Sklenitev prvih treh pogodb o izvedbi in dobavi toplote iz SPT so se realizirale že v letu 2013, sredstva za te namene pa so načrtovana tudi v letu 2014.

Energetika Ljubljana je članica Energetske zbornice Slovenije, Gospodarskega interesnega združenja distributerjev zemeljskega plina, Slovenskega društva za daljinsko energetiko in mednarodnega združenja Euroheat & Power. Zaposleni na konferencah s področja daljinske oskrbe s toploto in zemeljskim plinom aktivno sodelujejo s svojimi prispevki, tako v Sloveniji kot v tujini.

Družba redno skrbi za nadgrajevanje sistema kakovosti ISO 9001:2008 in ISO 14001:2004. Skladno z letnim planom so bile izvedene notranje in zunanje presoje. Prav tako so bile ob rednih nadzornih pregledih podaljšane akreditacije in imenovanja na področju ugotavljanja skladnosti in overjenja meril za toplotne števec, vodomere in plinomere.

2.8 Javna naročila

Energetika Ljubljana vodi postopke javnega naročanja v skladu z Zakonom o javnem naročanju na vodnem, energetskem, transportnem področju in področju poštnih storitev in v sodelovanju s Sektorjem za javna naročila Javnega holdinga, ki izvaja skupna javna naročila in javna naročila, ki presegajo mejne vrednosti za postopek oddaje naročila male vrednosti, skladno z organizacijskim navodilom med Javnim holdingom in povezanimi družbami o izvajanju javnih naročil.

V letu 2013 je bilo zaključenih 233 postopkov oddaje javnih naročil, od tega 20 postopkov za oddajo naročil blaga, 145 postopkov za oddajo naročil gradenj in 68 postopkov za oddajo naročil storitev. Vrednost podpisanih pogodb, okvirnih sporazumov oz. aneksov je znašala 28.848.622 EUR brez DDV. Vsa javna naročila je družba izvajala transparentno v okviru zakonskih predpisov.

Energetika Ljubljana je bila v obravnavanem obdobju udeležena še v 15 skupnih javnih naročilih, ki jih je za povezane družbe izvedel Javni holding.

2.9 Upravljanje s kadri

Energetika Ljubljana je ob koncu leta 2013 zaposlovala 330 delavcev, kar je 1,2 % več kot konec leta 2012 (326 delavcev) in 0,6 % manj kot je načrtovala (načrtovano stanje 31. 12. 2013 je bilo 332 delavcev).

V letu 2013 je bilo sklenjenih 12 novih pogodb o zaposlitvi, od tega 11 pogodb za nedoločen čas (od tega 1 pogodba za pripravniško dobo) in 1 pogodba za določen čas. Pogodbe o novih zaposlitvah so bile sklenjene v primerih, ko dela ni bilo možno organizirati na način, da se prerazporedi med ostale sodelavce in se nadomestne zaposlitve ne izvede. Veljavnost pogodb o zaposlitvi je prenehala 8 delavcem, od tega so bile 4 starostne upokojitve, 1 invalidska upokojitev, 1 sporazuma razveljavitev, 2 delavca pa sta umrla.

Obvezno strokovno prakso je v letu 2013 opravljalo 11 študentov in dijakov: 1 študent za pridobitev VI. stopnje izobrazbe, 2 študenta za pridobitev VII. stopnje izobrazbe in 8 dijakov za pridobitev V. stopnje izobrazbe.

➤ **Struktura zaposlenih**

V družbi je bilo na dan 31. 12. 2013 zaposlenih 64 žensk, kar je 19,4 % in 266 moških oz. 80,6 % vseh zaposlenih v družbi. Povprečna skupna delovna doba je bila 22,6 let, povprečna delovna doba v družbi pa 14,7 let. Glede na prejšnje leto se je povprečna skupna delovna doba in povprečna delovna doba v Energetiki Ljubljana v letu 2013 nekoliko povečala.

Povprečna starost zaposlenih na dan 31. 12. 2013 je 44,9 let, status starejšega delavca je imelo 70 zaposlenih (62 delavcev in 8 delavk), kar predstavlja 21,2 % od vseh zaposlenih v Energetiki Ljubljana.

Stopnja izobrazbe	Stanje zaposlenih na dan 31.12.2013	Delež v %	Stanje zaposlenih na dan 31.12.2012	Delež v %	Indeks L13/L12
I.	1	0,3	1	0,3	100,0
II.	10	3,0	11	3,4	90,9
III.	3	0,9	3	0,9	100,0
IV.	90	27,3	91	27,9	98,9
V.	96	29,1	92	28,2	104,3
VI.	44	13,3	44	13,5	100,0
VII.	77	23,4	74	22,7	104,1
VIII.	9	2,7	10	3,1	90,0
IX.	0	-	0	-	-
Skupaj	330	100,0	326	100,0	101,2

➤ **Invalidi**

Konec meseca decembra 2013 je bilo v družbi zaposlenih 14 invalidov z različnimi omejitvami, kar pomeni 4,2 % delež od vseh zaposlenih. Pet invalidov je zaposlenih s krajšim delovnim časom. Glede na leto poprej se je število invalidov zmanjšalo za 2 delavca.

Na podlagi Zakona o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov je družba imela v letu 2013 sklenjeno pogodbo o nadomestni izpolnitvi kvote invalidov z družbo Sintal IPO, d.o.o. preko katere je lahko uveljavljala manjkajoče invalide. Zahtevana kvota invalidov za Energetiko je 6 % od vseh zaposlenih.

➤ **Skrb za varnost in zdravje zaposlenih**

Energetika Ljubljana vseskozi skrbi, da svojim zaposlenim zagotavlja optimalno varnost pri delu. Periodično se izvajajo pregledi in preizkusi delovne opreme, gasilnih aparatov, hidrantov ter aktivne požarne zaščite. Zaposlenim sta zagotovljena varno delovno okolje in osebna varovalna sredstva v skladu z internimi pravili. Vsako leto družba organizira usposabljanje in preverjanje znanja s področja varnosti in zdravja pri delu.

Zdravstveni pregledi so bili izvedeni v skladu z zdravstveno oceno tveganja po predvidenem terminskem načrtu. V letu 2013 je bilo opravljenih skupaj 135 pregledov, od tega 7 predhodnih in 128 obdobjnih. Družba vsako leto organizira tudi prostovoljna cepljenja. V letu 2013 se je proti gripi cepilo 30 zaposlenih in proti klopnemu meningitisu 31 zaposlenih. Poraba sredstev za zdravstveno varstvo je v letu 2013 znašala 31.011 EUR, od tega za prostovoljna cepljenja 6.653 EUR.

V letu 2013 je bilo v družbi zabeleženih 5 nezgod pri delu. Poškodbe niso predstavljale hujše nevarnosti za življenje in niso povzročile daljših bolniških odsotnosti.

Z namenom dolgoročnega povečanja socialne varnosti oz. boljšega življenjskega standarda po upokojitvi, družba zaposlenim sofinancira dodatno pokojninsko zavarovanje v okviru Skupne pokojninske družbe d.d. Ljubljana. Tako je v letu 2013 zaposlenim, ki so vključeni v

Pokojninski načrt, prispevala k premiji znesek v višini 36,89 EUR na mesec do februarja in od marca 2013 dalje 43,50 EUR na mesec. Zaposlenim pa je omogočena vključitev tudi v nezgodno zavarovanje.

➤ ***Skrb za izobraževanje in usposabljanje zaposlenih***

Družba si nenehno prizadeva, da zaposlenim zagotavlja udeležbo na usposabljanjih in izobraževanjih in jim na ta način omogoči pridobivanje strokovnih znanj, spremljanje sprememb in novosti na področju dejavnosti in opravljanje vseh potrebnih strokovnih izpitov.

Delavci se vključujejo v različne oblike zunanjega in notranjega strokovno tehničnega, splošnega usposabljanja, računalniških izobraževanj in jezikovnih tečajev ter se udeležujejo seminarjev in konferenc doma in v tujini. Poleg tega so organizirana periodična usposabljanja s področja varnosti in zdravja pri delu, varstva pred požarom in usposabljanje delavcev s področja protieksplzijske zaščite. Organizirani so tudi obdobjni strokovni izpiti za upravljavce energetskih naprav in atestiranja varilcev. S ciljem povečanja učinkovitosti sodelavcev pri delu z računalnikom, smo v obravnavanem letu organizirali interna izobraževanja, ki sodelavcem omogočajo povečevanje praktičnega poznavanja uporabnosti standardnih računalniških orodij (MS Office).

Energetika Ljubljana je za vodje na najvišjem nivoju vodenja in za mlade perspektivne sodelavce organizirala izobraževanja s področja komuniciranja in vodenja. Izobraževanja so potekala enkrat mesečno, v obliki enodnevnih delavnic.

V letu 2013 je bilo v različne vrste strokovnih usposabljanj vključenih 161 zaposlenih, kar je 25,8 % manj kot v preteklem letu. Za namene usposabljanja je bilo realiziranih 4.873 ur, kar pomeni v povprečju 14,8 ur usposabljanja na zaposlenega.

V obravnavanem letu je bilo sklenjenih 7 novih pogodb o izobraževanju, in sicer 5 za pridobitev VI/0. stopnje izobrazbe, 1 za pridobitev VII/0. stopnje izobrazbe in 1 za pridobitev VIII. stopnje izobrazbe. En delavec je prekinil pogodbo o izobraževanju pred zaključkom študija. Ob koncu leta 2013 je bilo tako vpisanih v študij ob delu 30 delavcev. Za pridobitev V. stopnje izobrazbe se izobražujeta 2 delavca, 8 delavcev za pridobitev VI. stopnje, 13 se izobražuje na visokem ali univerzitetnem programu in 7 na magistrskih programih.

Za usposabljanje in študij ob delu je družba v letu 2013 porabila 158.134 EUR (od tega za študij ob delu 25.754 EUR), kar je 2,3 % manj kot je bilo načrtovano.

2.10 Varstvo okolja

Skrb za okolje in izboljšanje stanja na tem področju so stalne naloge družbe, ki jih vsako leto vključi v poslovni načrt. Družba ima sprejeto okoljevarstveno politiko in okoljske cilje ter izdelane programe za uspešno delovanje sistema ravnanja z okoljem.

V skladu s predpisi s področja varstva okolja je Energetika Ljubljana pripravila in posredovala pooblaščenim državnim institucijam podatke za leto 2012, v zvezi s kvaliteto in količinami odpadnih voda ter odpadkov v proizvodni dejavnosti, kvaliteto omrežne vode, porabo kemikalij, o obratovalnem monitoringu emisij v zrak ter ocena emisij posameznih polutantov. Verificiran sistem monitoringa zraka (emisije) deluje brezhibno, podatki na nivoju trenutnih vrednosti se on-line pošiljajo v računalniško bazo v Oddelek za okolje na Elektroinštitutu Milana Vidmarja (EIMV). Izdelano je bilo Okoljsko poročilo za leto 2012 ter objavljeno na spletni strani Javnega holdinga Ljubljana – Energetika Ljubljana - Skrb za okolje.

Energetika Ljubljana je v letu 2013 emitirala 15 t SO₂, 36849 t CO₂, 16,2 t NO_x, 3,4 t CO in 0,47 t prahu.

➤ **ISO 14001**

Energetika Ljubljana uspešno vzdržuje od leta 2007 pridobljen certifikat mednarodnega standarda ISO 14001:2004. Proces korektivnega in preventivnega ukrepanja se izvaja učinkovito za vse na presoji ocenjene zadeve oz. probleme, za katere so bili ukrepi sproženi.

V obravnavanem letu so bile opravljene dve notranji in ena zunanja presoja. Ob pregledu dokumentacije in skladnosti postopkov je ocena presojevalcev, da sistem ravnanja z okoljem Energetike Ljubljana ustreza zahtevam standarda.

➤ **Zmanjševanje onesnaženosti zraka z žveplovim dioksidom**

Problematika kakovosti zraka v mestih je v zadnjem času še posebej aktualna. Evropska komisija je namreč pred sodiščem EU uspešno tožila Slovenijo, ker državljanom ne zagotavlja dobre kakovosti zraka, kot to zahtevajo evropska pravila. Problematično je stalno preseganje dovoljene onesnaženosti zraka z drobnimi delci PM₁₀, zaradi česar je območje MOL uvrščeno v razred največje obremenjenosti. V letu 2012 je država sprejela Odlok o načrtu za kakovost zraka aglomeracije Ljubljana. Med ukrepi za zmanjšanje onesnaženosti zraka v MOL imata pomembno mesto priključevanje obstoječih kurišč na sistem daljinskega ogrevanja in distribucijsko omrežje zemeljskega plina ter zamenjava pogonskega goriva v javnem potniškem prometu in drugih gospodarskih in osebnih vozilih s stisnjenim zemeljskim plinom.

Z razvojem daljinske oskrbe s toploto in zemeljskim plinom Energetika Ljubljana posredno vpliva na zmanjšanje onesnaženosti zraka na območju MOL in primestnih občin. Po ocenah družbe se je leta 2013, s priključitvijo obstoječih stavb na sistema daljinske oskrbe s toploto in plinom v Ljubljani, poraba goriv v obstoječih individualnih in lokalnih kotlovnica zmanjšala za 2.578.186 litrov ekstra lahkega kurilnega olja.

Zmanjšanje letne emisije SO₂ v obdobju 1991 - 2013 znaša po grobem izračunu skupaj 4.438 ton in v primerjavi z letom 1990 pomeni kar 91 % zmanjšanje emisije SO₂ v Ljubljani. Vrednosti SO₂ v zraku so krepko pod dopustnimi mejami, kar pomeni, da onesnaženost s kislimi plini v Ljubljani ni več problematična.

➤ **Zmanjševanje emisij toplogrednih plinov**

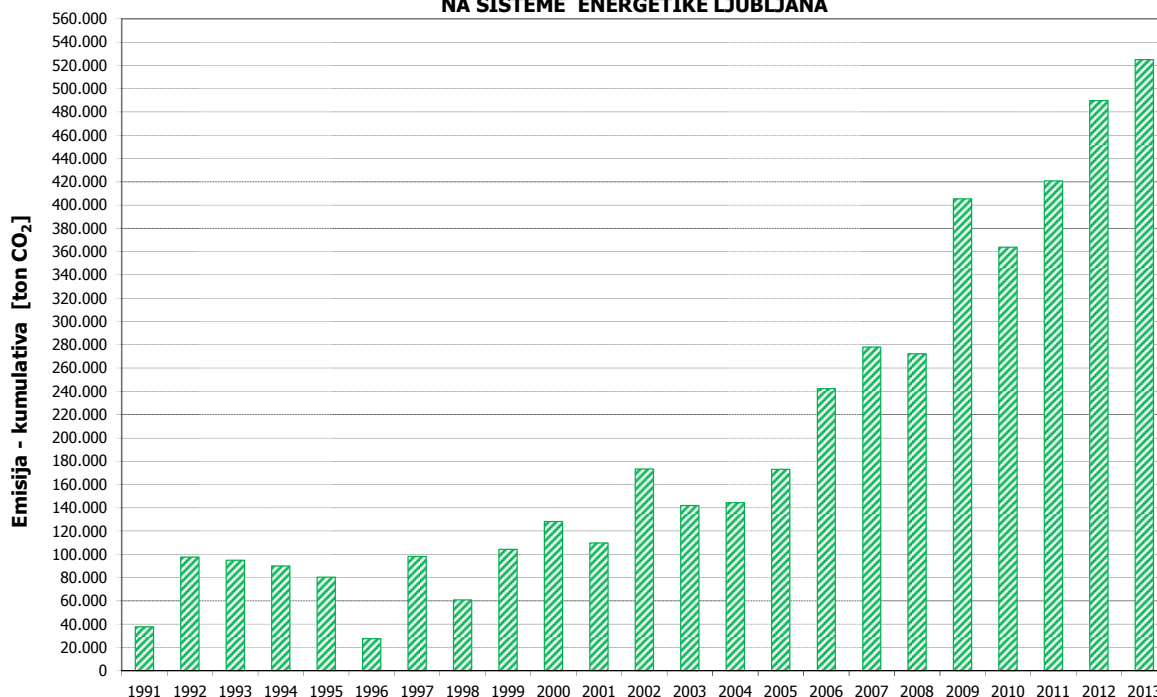
Pozitivne vplive priključevanja obstoječih in novih objektov na daljinske sisteme Energetike Ljubljana je zaznati tudi pri zmanjševanju toplogrednih plinov.

Priključitev kotlovnica in lokalnih kurišč na plinovodni sistem in nadomestitev kotlov s sodobnimi kurilnimi napravami z visokim izkoristkom pomeni zmanjšanje porabe goriva, hkrati pa tudi uvedbo ekološko najprimernejšega fosilnega goriva – zemeljskega plina. To pomeni, da se s priključevanjem objektov na plinovodni sistem dosežejo manjše emisije toplogrednih plinov.

V primeru priključitve kurišč na sistem daljinskega ogrevanja pa se pretvorba goriv v ogrevno toploto namesto v lokalnih kotlovnica vrši v centralnih energetske virih v MOL, kjer se več kot 90 % toplote proizvede v sočasni proizvodnji z elektriko, slednje ob doseganju visokih izkoristkov goriv. S tem se povečuje delež elektrike iz soproizvodnje, ki velja za ekološko najprimernejši način izkoriščanja goriv za proizvodnjo elektrike, ob najmanjši emisiji toplogrednih plinov.

Prihranki emisij CO₂, izračunani na osnovi podatkov priključevanja stavb na sistem oskrbe s plinom in na sistem daljinskega ogrevanja, so prikazani v naslednjem diagramu. Velika nihanja v letnih prihrankih so posledica različnega obsega proizvodnje električne energije in meteoroloških razmer, ki so narekovale manjšo ali večjo proizvodnjo toplote.

LETNI PRIHRANEK EMISIJ CO₂ ZARADI PRIKLJUČEVANJA NA SISTEME ENERGETIKE LJUBLJANA



Skupen doprinos Energetike Ljubljana na področju zmanjševanja emisij CO₂ zaradi priključevanja stavb na sistem daljinskega ogrevanja in sistem oskrbe s plinom je, glede na izhodiščno leto 1990, v letu 2013 ocenjen na 525.000 ton CO₂.

➤ **Emisijski kuponi**

Od 1. 1. 2013 dalje je novo obdobje (2013 – 2020), ko veljajo nova pravila delitve brezplačnih emisijskih kuponov. Energetika Ljubljana je upravičena do prejema določene kvote brezplačnih emisijskih kuponov od države za posamezno leto tudi v novem obdobju, vendar do konca leta 2013 odločbe še ni prejela. Skladno z zahtevami ARSO je posredovala vse potrebne podatke o dejavnosti za leto 2012 in 2013, s katerimi je izkazala, da je za leto 2013 upravičena do podelitve 27.776 ton CO₂ brezplačnih emisijskih pravic.

Rezultati monitoringa CO₂ za obdobje januar – december 2013 so pokazali da je Energetika Ljubljana emitirala 36.849 ton CO₂. Za proizvodnjo toplote in električne energije na lokaciji toplarne Šiška je bilo v obravnavanem obdobju primarno uporabljeno gorivo zemeljski plin, iz kurilnega olja oziroma mazuta pa je bilo proizvedeno 7,6 % od celotne proizvodnje (v letu 2012 3,5 %). Družba bo za obravnavano obdobje emisije CO₂ pokrila s podeljeno kvoto emisijskih kuponov v letu 2013, manjkajoči del pa s kuponi, ki so ji ostali v okviru podeljene kvote iz preteklega obdobja.

2.11 Družbena odgovornost

Energetika Ljubljana se zaveda, da je družbeno odgovorno ravnanje bistvenega pomena pri zagotavljanju uspešnosti družbe v prihodnosti. Poleg ustvarjanja dobrih rezultatov dela je za zaposlene pomembno tudi okolje v katerem deluje. Motivirati zaposlene ter zadržati zavzete in sposobne sodelavce, pa je njena stalna skrb.

Odgovornost do zaposlenih

Družba omogoča zaposlenim dodatna izobraževanja in usposabljanja ter druge oblike motiviranja pri delu. Današnji trendi pri poslovanju zahtevajo od vsakega posameznika veliko

znanja in povezovanja različnih področij, zato je kontinuirano izobraževanje v Energetiki Ljubljana stalna praksa že vrsto let.

Za zaposlene so organizirani redni periodični zdravniški pregledi z namenom, da bi se s preventivnim spremljanjem zdravstvenega stanja vnaprej preprečile zdravstvene težave, ki bi morda nastale kot posledica preobremenitve ali enostranskih gibov pri delu, kar je v sedanjem času postalo kar velik problem. Dodatno je bilo tudi v letu 2013 organizirano cepljenje proti gripi in klopnemu meningitisu, prav tako imajo zaposleni možnost dejavnega koriščenja prostega časa s športnimi aktivnostmi v Športnem parku Tivoli.

Energetika Ljubljana je nosilec certifikata »Družini prijazno podjetje«. V letu 2013 je v polni meri zagotavljala zaposlenim take pogoje dela, ki so omogočali ustrezno usklajevanje poklicnega in zasebnega življenja, kar je izpolnjevanje enega izmed pogojev za ohranjanje zadovoljstva zaposlenih.

Odgovornost do uporabnikov storitev

Energetika Ljubljana vzdržuje družbeno odgovorno ravnanje tudi do uporabnikov storitev, saj zagotavlja varno, zanesljivo in učinkovito rabo energije ter nudi dodatne storitve, ki dopolnjujejo osnovno dejavnost; celotna ponudba pa je oblikovana tako, da omogoča kar najbolj enostavne in učinkovite rešitve za odjemalce. Za celostno podobo je družba v letu 2013 izdelala zloženke z izbranimi vsebinami, registrirala blagovno znamko »Moj plin« ter skrbela za sprotno oglaševanje na spletnem portalu in v drugih medijih.

Družba je tudi v letu 2013 ponudila nepovratne finančne spodbude za ukrepe v večjo energijsko učinkovitost obstoječih stavb. Bila je med prvimi energetskega podjetja, ki je finančne spodbude omogočila gospodinjstvom, nudi pa jih tudi večstanovanjskim stavbam, javnemu sektorju in pravnim osebam.

Odgovornost do okolja

Na področju oskrbe z energijo družba še naprej spodbuja uporabnike k varčevanju z energijo in varovanju okolja z uporabo ekološko primernejših energentov, pri uporabi službenih vozil tudi z uporabo pogonskega goriva stisnjeni zemeljski plin oz. metan. Za dvig znanja in okoljske kulture izvaja izobraževalne programe in skrbi za primerno komunikacijo na vseh ravneh.

Družbeno odgovornost pa izkazuje tudi z varovanjem okolja, kjer deluje, več o tem pa je predstavljeno v poglavju 2.10 Varstvo okolja.

Odgovornost do različnih javnosti

V obliki donacij ali sponzorstev je družba namenila sredstva za različne projekte in s tem podprla humanitarne, socialne, športne in kulturne programe ter ekološke dejavnosti društev ter družb v Ljubljani in okolici. S tem ravnanjem želi izkazati odgovoren odnos do drugih subjektov v širši lokalni skupnosti in obenem s tem prispevati k uresničitvi projektov, ki so širšega družbenega pomena. Poraba sredstev za te namene je v letu 2013 znašala 885.040 EUR.

Energetika Ljubljana je sodelovala pri večjih dogodkih, katerih namen je bil povezan z njenim delovanjem in skrbjo za okolje:

- Čistilna akcija v okviru projekta »Očistimo Ljubljano«
Sodelavci Energetike Ljubljana so se tudi v letu 2013 prostovoljno pridružili skupni čistilni akciji Javnega holdinga in MOL, ki je bila organizirana izven delovnega časa;
- Sodelovanje na dogodku za občane ČS Črnuče

Energetika Ljubljana je za udeležence dogodka pripravila promocijski material ter predstavila svoje storitve. Namen udeležbe na takih dogodkih je opozoriti na pomen učinkovite rabe energije ter pospešiti prodajo plina;

- Skupaj z družbo TE-TOL sodelovanje na dogodku za poslovne partnerje

Vsakoletni dogodki za poslovne partnerje so pomembni zaradi osebnega pristopa do poslovnih partnerjev, s katerimi družbi sodelujeta večletno;

- Sodelovanje z MOL za naziv »Zelena prestolnica Evrope za leto 2015 in za leto 2016«

V okviru prijave MOL za imenovani projekt je družba pripravila gradivo s področja rabe energije in vloge daljinskih sistemov pri oskrbi MOL z energijo.

Energetika Ljubljana vzdržuje aktivno vlogo na področju družbeno odgovornega ravnanja in želi soustvarjati okolje, ki bo po meri tako zaposlenih v družbi kot tudi ostalih prebivalcev mesta Ljubljane in okolice.

2.12 Razvojne usmeritve

Energetika Ljubljana sledi razvojni strategiji in strateškem načrtu družbe za obdobje 2013 – 2016. V skladu z njenim poslanstvom so strateški cilji družbe:

- zanesljiva energetska oskrba Ljubljane z okolico;
- doseganje ekonomske učinkovitosti in zagotavljanje konkurenčnih cen;
- skrb za čisto in zdravo okolje;
- izpolnjevanje zakonodajnih ter drugih državnih in mednarodnih obveznosti;
- oblikovanje preglednega sistema odločanja o energetski politiki;
- doseganje cilja, da bi se novogradnja ali objekt v rekonstrukciji sistema ogrevanja priključil na sistem daljinske oskrbe s toploto ali plinom;
- uvajanje daljinskega hlajenja;
- povečana ponudba novih tržnih storitev s področja večanja prodaje energije;
- odjemalcem zagotoviti popolne servisne storitve;
- utrditev in razširitev položaja na trgu.

V okviru daljinske oskrbe s toploto, ki poteka le na območju MOL, bo družba nadaljevala s priključitvami novozgrajenih ali obstoječih objektov, ki še niso priključeni na območju obstoječega vročevodnega omrežja. Širitev omrežja se načrtuje le v primerih večjih novogradenj na obrobju MOL, kjer bo to dopuščalo že zgrajeno primarno vročevodno omrežje. Zamenjave plinovodnega sistema z vročevodnim bodo tudi v prihodnje potekale na tistih zaokroženih območjih v MOL, kjer bo to racionalno in upravičeno.

Širitev distribucijskega omrežja zemeljskega plina družba načrtuje na območjih, kjer so predvidene nove gradnje ali na določenih strnjjenih naseljih v MOL ter v občinah Medvode, Dol pri Ljubljani, Škofljica, Ig, Brezovica, Dobrova – Polhov Gradec in Log – Dragomer, kjer je družba v letu 2010 podpisala koncesijo za izvajanje dejavnosti systemskega operaterja distribucijskega omrežja zemeljskega plina. Širitev plinovodnega omrežja pa je, po pridobitvi koncesije, načrtovana tudi v občini Grosuplje.

S sodelovanjem pri pripravi Lokalnega energetskega koncepta MOL si je družba zagotovila, kljub povečani vključitvi obnovljivih virov energije, nadaljnje izkoriščanje sistema daljinskega ogrevanja in distribucije zemeljskega plina. Priložnosti za izkoriščanje zemeljskega plina bodo temeljile predvsem na postavitvi lokalnih kogeneracij (soproizvodnja toplote in električne energije pri končnih odjemalcih). Te usmeritve so izpostavljene tudi v dokumentih, kot so Nacionalni energetski program in Energetski zakon. Izgradnja mini SPTE in rekonstrukcija obstoječih kotlovnice v MOL in sosednjih občinah (zemeljski plin namesto ELKO) lahko najbolj prispeva k povečanju distribucije in odjema zemeljskega plina ter s tem izboljšanju izkoriščenosti plinovodnega omrežja.

Energetika Ljubljana spremlja razvoj trga novih tehnologij na zemeljski plin in toploto, ki izpolnjujejo pogoje visoke učinkovitosti (mikro kogeneracije, toplotne črpalke na zemeljski plin, gorivne celice, absorpcijske hladilne naprave, gospodinjski in hišni aparati, ...) in jih, v kolikor je to možno, vključi v svojo ponudbo končnim uporabnikom.

V načrtu družbe za prihodnje leto je nadaljevanje aktivnosti na področju storitev povezanih z učinkovito rabo energije. Družba bo v letu 2014 ponovno izvajala Program za zagotavljanje prihrankov energije pri končnih odjemalcih, na osnovi katerega bo s sredstvi, zbranimi na osnovi zaračunanega dodatka za povečanje energetske učinkovitosti končnim uporabnikom, sofinancirala projekte za učinkovito rabo energije.

Načrtovane obnove in posodobitve energetskih virov, ki potekajo v družbi bodo v prihodnje zagotovile varno in zanesljivo obratovanje naprav v okviru dovoljenih tehnično - tehnoloških, ekonomskih in okoljevarstvenih parametrov. Na področju sproizvodnih virov je potrebno opredeliti dolgoročni razvoj virov v luči spreminjajočega se odjema toplote ter relevantnih evropskih direktiv (predvsem Direktive o industrijskih emisijah in Direktive o energetske učinkovitosti). Skladno s Prehodnim nacionalnim načrtom se bodo sicer nadaljevale priprave na investicijo v PPE-TOL ter izvedbo čiščenja dimnih plinov bloka 3. Pri vršnih virih bo potrebno preveriti potreben obseg razpoložljivih virov na lokaciji TE-TOL in TOŠ ter se pripravljati na sanacijo emisijskih vrednosti polutantov v dimnih plinih pri obstoječih napravah, ki ostajajo v obratovanju tudi po letu 2015.

Realizacija načrtanih nalog bo močno odvisna od sposobnosti financiranja načrtovanih projektov. Zato bo družba prioritarno izvajala aktivnosti z največ dodane vrednosti oz. projekte, ki bodo zagotavljali varnost in zanesljivost obratovanja sistema oskrbe z energijo.

2.13 Pomembni poslovni dogodki po koncu poslovnega leta

➤ Pripojitev družbe TE-TOL v letu 2014

Dne 11. 9. 2013 je Skupščina družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. dala soglasje k pripojitvi družbe TERMOELEKTRARNA TOPLARNA LJUBLJANA d.o.o., Toplarniška ulica 19, Ljubljana kot prevzete družbe, k družbi Javno podjetje Energetika Ljubljana d.o.o., Verovškova ulica 62, Ljubljana kot prevzemne družbe, z dnem obračuna pripojitve 1. 1. 2014. Sklep o soglasju k pripojitvi edinega družbenika družbe Javno podjetje Energetika Ljubljana d.o.o., je bil izdan dne 11. 9. 2013.

Dne 16. 10. 2013 je bila podpisana Pogodba o pripojitvi družbe TERMOELEKTRARNA TOPLARNA LJUBLJANA d.o.o. k družbi Javno podjetje Energetika Ljubljana d.o.o. Pripojitev se izvede tako, da se celotno premoženje prevzete družbe prenese na prevzemno družbo, prevzeta družba pa z združitvijo preneha obstajati.

Dne 31. 1. 2014 je bila z vpisom v sodni register realizirana pripojitev družbe TERMOELEKTRARNA TOPLARNA LJUBLJANA d.o.o. k družbi Javno podjetje Energetika Ljubljana d.o.o.. S tem dnem se za direktorja družbe Javno podjetje Energetika Ljubljana d.o.o., za mandatno obdobje 5 let, imenuje g. Sama LOZEJA.

2.14 Poročilo o odnosih z obvladujočo ter odvisno in pridruženo družbo

V poslovnem letu 2013 je družba Energetika Ljubljana poslovala z obvladujočo družbo in z njo povezanimi družbami ter z odvisno in pridruženo družbo. Z navedenimi družbami je družba Energetika Ljubljana poslovala v okviru svoje dejavnosti. Pri teh poslih družba Energetika Ljubljana ni bila prikrajšana ali oškodovana. Poudariti je potrebno, da ni bilo dejanj, ki bi jih družba storila ali opustila na pobudo ali v interesu obvladujoče družbe ali z njo povezanih družb, odvisne družbe ali pridružene družbe. Podrobnejši podatki o vrednosti in vsebini poslov s temi družbami so, v kolikor so pomembni, predstavljeni tudi v računovodskem delu letnega poročila.

Ljubljana, 17. april 2014



Samo Lozej
Direktor

Energetika ljubljana
Energetika Ljubljana, d.o.o.
Verovškova 62, 1001 Ljubljana 2/5

3 RAČUNOVODSKO POROČILO

3.1 Poročilo neodvisnega revizorja



Poročilo neodvisnega revizorja

Družbeniku družbe

Javno podjetje Energetika Ljubljana d.o.o., Ljubljana

Poročilo o računovodskih izkazih

Revidirali smo priložene računovodske izkaze družbe Javno podjetje Energetika Ljubljana d.o.o., Ljubljana, ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2013, izkaz poslovnega izida, izkaz drugega vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne opombe.

Odgovornost posloводства za računovodske izkaze

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

Revizorjeva odgovornost

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

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

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

Mnenje

Po našem mnenju so računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih poštena predstavitev finančnega položaja družbe Javno podjetje Energetika Ljubljana d.o.o., Ljubljana, na dan 31. decembra 2013 ter njenega poslovnega izida in denarnih tokov za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.

Poročilo o zahtevah druge zakonodaje

Javno podjetje Energetika Ljubljana d.o.o., Ljubljana, je pri pripravi računovodskih izkazov ločeno evidentiralo različne dejavnosti javnih služb in tržne dejavnosti v skladu z 8. členom Zakona o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti ter za razporejanje posrednih stroškov pravilno uporabilo sodila, ki temeljijo na računovodskih načelih in aktivnostih, ki te stroške povzročajo.

Javno podjetje Energetika Ljubljana d.o.o., Ljubljana, je pri pripravi računovodskih izkazov upoštevalo ločeno računovodsko spremljanje vsake izmed energetske dejavnosti in izdelalo letno poročilo za leto 2013 v skladu z 38. členom Energetskega zakona.

V skladu z zahtevo Zakona o gospodarskih družbah potrjujemo, da so informacije v poslovnem poročilu skladne s priloženimi računovodskimi izkazi.

KPMG SLOVENIJA,
podjetje za revidiranje, d.o.o.

Katarina Sitar Šuštar

pooblaščená revizorka

partner

KPMG Slovenija, d.o.o.

1

Ljubljana, 17. april 2014

3.2 Računovodski izkazi

3.2.1 Bilanca stanja

v EUR

	Pojasnila	31.12.2013	31.12.2012	Indeks 13/12
SREDSTVA		225.159.596	215.134.417	104,7
A. DOLGOROČNA SREDSTVA		186.081.451	174.816.800	106,4
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve				
1. Dolgoročne premoženjske pravice	3.3.2.1	2.809.364	2.857.858	98,3
II. Opredmetena osnovna sredstva	3.3.2.2	127.141.826	120.870.354	105,2
1. Zemljišča in zgradbe		104.800.173	103.831.177	100,9
a) Zemljišča		10.008.911	10.036.442	99,7
b) Zgradbe		94.791.262	93.794.735	101,1
2. Proizvajalne naprave in stroji		7.475.736	6.981.659	107,1
3. Druge naprave in oprema		5.303.620	5.828.944	91,0
4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo		9.562.297	4.228.574	226,1
a) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi		9.562.297	3.668.487	260,7
b) Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev		0	560.087	0,0
III. Naložbene nepremičnine	3.3.2.3	2.452.660	2.084.324	117,7
IV. Dolgoročne finančne naložbe	3.3.2.4	53.677.516	49.004.264	109,5
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil		49.505.270	41.831.158	118,3
a) Delnice in deleži v družbah v skupini		47.208.287	39.882.075	118,4
b) Delnice in deleži v pridruženih družbah		200.795	200.795	100,0
c) Druge delnice in deleži		2.096.188	1.748.288	119,9
2. Dolgoročna posojila		4.172.246	7.173.106	58,2
b) Dolgoročna posojila drugim		4.172.246	7.173.106	58,2
V. Dolgoročne poslovne terjatve		85	0	-
3. Dolgoročne poslovne terjatve do drugih		85	0	-
B. KRATKOROČNA SREDSTVA		38.922.024	40.201.232	96,8
II. Zaloge	3.3.2.5	3.452.214	3.940.874	87,6
1. Material		3.452.214	3.940.874	87,6
III. Kratkoročne finančne naložbe	3.3.2.6	4.358.579	4.101.289	106,3
2. Kratkoročna posojila		4.358.579	4.101.289	106,3
b) Kratkoročna posojila drugim		4.358.579	4.101.289	106,3
IV. Kratkoročne poslovne terjatve		30.956.597	30.791.235	100,5
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini		453.935	1.016.228	44,7
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	3.3.2.7	28.306.603	25.875.614	109,4
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	3.3.2.8	2.196.059	3.899.393	56,3
V. Denarna sredstva		154.634	1.367.834	11,3
C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE		156.121	116.385	134,1
ZABILANČNA EVIDENCA	3.3.6.1	11.366.258	10.805.530	105,2

v EUR

	Pojasnila	31.12.2013	31.12.2012	Indeks 13/12
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		225.159.596	215.134.417	104,7
A. KAPITAL	3.3.2.9	177.137.535	172.052.303	103,0
I. Vpoklicani kapital		57.602.057	57.602.057	100,0
1. Osnovni kapital		57.602.057	57.602.057	100,0
II. Kapitalske rezerve		81.601.109	81.601.109	100,0
III. Rezerve iz dobička		26.443.624	26.199.881	100,9
1. Zakonske rezerve		3.584.882	3.341.139	107,3
5. Druge rezerve iz dobička		22.858.742	22.858.742	100,0
IV. Presežek iz prevrednotenja		1.492.248	1.281.868	116,4
V. Preneseni čisti poslovni izid		5.367.388	3.000.000	178,9
VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta		4.631.109	2.367.388	195,6
B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	3.3.2.10	4.194.669	3.781.351	110,9
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti		1.314.351	1.099.540	119,5
2. Druge rezervacije		385.526	0	-
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitive		2.494.792	2.681.811	93,0
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI		18.628.143	12.146.442	153,4
I. Dolgoročne finančne obveznosti	3.3.2.11	18.304.049	11.916.641	153,6
2. Dolgoročne finančne obveznosti do bank		18.304.049	11.916.641	153,6
II. Dolgoročne poslovne obveznosti		8.577	3.589	239,0
5. Druge dolgoročne poslovne obveznosti		8.577	3.589	239,0
III. Odložene obveznosti za davek		315.517	226.212	139,5
Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI		25.170.641	27.107.806	92,9
II. Kratkoročne finančne obveznosti	3.3.2.12	2.987.059	5.366.556	55,7
2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank		2.987.059	5.366.556	55,7
III. Kratkoročne poslovne obveznosti		22.183.582	21.741.250	102,0
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	3.3.2.13	6.033.290	8.844.732	68,2
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	3.3.2.13	12.370.118	9.870.164	125,3
4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov		232.467	272.977	85,2
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	3.3.2.14	3.547.707	2.753.377	128,8
D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE		28.608	46.515	61,5
ZABILANČNA EVIDENCA	3.3.6.1	11.366.258	10.805.530	105,2

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.2 Izkaz poslovnega izida

v EUR

	Pojasnila	2013	2012	Indeks 13/12
1. Čisti prihodki od prodaje	3.3.3.1	111.486.641	118.329.982	94,2
a) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu družbam v skupini doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe		871.283	841.080	103,6
b) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe		70.453.646	65.720.849	107,2
c) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu družbam v skupini doseženi z opravljanjem druge dejavnosti		982.964	3.322.731	29,6
č) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem druge dejavnosti		39.178.748	48.445.322	80,9
3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve		926.936	929.658	99,7
4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)		364.226	457.931	79,5
4.1. Prihodki iz naslova državne/občinske podpore		151.076	222.912	67,8
a) Prihodki iz naslova dotacij za pridobitev osnovnih sredstev od občine		151.076	222.912	67,8
4.2. Drugi poslovni prihodki (s prevrednot. poslov. prihodki)		213.150	235.019	90,7
5. Stroški blaga, materiala in storitev		86.944.093	97.959.106	88,8
a.1) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z družbami v skupini	3.3.3.2	40.819.379	39.670.409	102,9
a.2) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z drugimi družbami	3.3.3.2	36.166.802	49.344.359	73,3
b.1) Stroški storitev povezani z družbami v skupini	3.3.3.3	3.693.804	3.404.479	108,5
b.2) Stroški storitev povezani z drugimi družbami	3.3.3.3	6.264.108	5.539.859	113,1
6. Stroški dela	3.3.3.4	9.861.833	10.102.156	97,6
a) Stroški plač		7.346.010	7.408.497	99,2
b) Stroški socialnih zavarovanj		1.389.883	1.428.892	97,3
b.1) Stroški pokojninskih zavarovanj		853.659	878.302	97,2
b.2) Drugi stroški socialnih zavarovanj		536.224	550.590	97,4
c) Drugi stroški dela		1.125.940	1.264.767	89,0
7. Odpisi vrednosti		9.165.639	8.314.687	110,2
a) Amortizacija	3.3.3.5	7.569.421	7.568.186	100,0
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	3.3.3.5	589.080	52.753	-
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih		1.007.138	693.748	145,2
8. Drugi poslovni odhodki		635.604	411.758	154,4
b) Drugi poslovni odhodki povezani z drugimi družbami		635.604	411.758	154,4
9. Finančni prihodki iz deležev		56.012	52.185	107,3
c) Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah		56.012	52.185	107,3
10. Finančni prihodki iz danih posojil		378.834	396.906	95,4
b.1) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim, povezani z opravljanjem gospodarske javne službe		233.743	213.419	109,5
b.2) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim, povezani z opravljanjem drugih dejavnosti		145.091	183.487	79,1
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev		260.129	253.643	102,6
a) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini		34	599	5,7
b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih		260.095	253.044	102,8
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti		1.082.747	504.824	214,5
b) Finančni odhodki od posojil, prejetih od bank		1.082.747	504.824	214,5
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti		56.782	20.238	280,6
a) Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti do družb v skupini		3.680	0	-
b) Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti		2.728	16.250	16,8
c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti		50.374	3.988	-
15. Drugi prihodki		311.842	283.571	110,0
16. Drugi odhodki		432.787	335.171	129,1
17. Davek iz dobička	3.3.3.6	730.283	563.949	129,5
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA (1+3+4-5-6-7-8+9+10+11-13-14+15-16-17)		4.874.852	2.491.987	195,6

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.3 Izkaz drugega vseobsegajočega donosa

	2013	2012	v EUR Indeks 13/12
19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	4.874.852	2.491.987	195,6
21. Spremembe presežka iz prevrednotenja finančnih sredstev, razpoložljivih za prodajo	347.900	-100.891	-
23. Druge sestavine vseobsegajočega donosa	-48.215	0	-
24. Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja (19+21+23)	5.174.537	2.391.096	216,4

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.4 Izkaz denarnih tokov

v EUR

	2013	2012
A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a) Postavke izkaza poslovnega izida	14.360.394	8.358.013
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	112.128.352	118.909.499
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-97.279.724	-108.700.384
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-488.234	-1.851.102
b) Sprememba čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	-3.180.420	-6.718.211
Začetne manj končne poslovne terjatve	-1.117.894	-2.084.109
Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	-39.736	17.949
Začetne manj končne zaloge	479.198	-74.495
Končni manj začetni poslovni dolgovi	-2.411.964	-4.445.273
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	-90.024	-132.283
c) Prebitek prejemkov pri poslovanju ali prebitek izdatkov pri poslovanju (a + b)	11.179.974	1.639.802
B. DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
a) Prejemki pri naložbenju	132.880.932	114.795.508
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na naložbenje	434.685	448.672
Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	395.445	0
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	24.993	55.570
Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	1.715.809	838.266
Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	130.310.000	113.453.000
b) Izdatki pri naložbenju	-148.191.742	-124.567.628
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-1.439.427	-830.084
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-10.085.052	-7.478.505
Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	-65.800	0
Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	-8.403.463	-649.039
Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	-128.198.000	-115.610.000
c) Prebitek prejemkov pri naložbenju ali prebitek izdatkov pri naložbenju (a + b)	-15.310.810	-9.772.120
C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a) Prejemki pri financiranju	11.275.980	17.000.000
Prejemki od povečanja dolg. finančnih obveznosti	9.975.980	14.000.000
Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	1.300.000	3.000.000
b) Izdatki pri financiranju	-8.358.344	-8.225.142
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-1.008.657	-497.986
Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	-2.049.687	-727.156
Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	-5.300.000	-7.000.000
c) Prebitek prejemkov pri financiranju ali prebitek izdatkov pri financiranju (a + b)	2.917.636	8.774.858
Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	154.634	1.367.834
x) Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc)	-1.213.200	642.540
+		
y) Začetno stanje denarnih sredstev	1.367.834	725.294

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.5 Izkaz gibanja kapitala

➤ Izkaz gibanja kapitala za leto 2013

v EUR

	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička		Presežek iz prevrednotenja	Preneseni čisti poslovni izid		Čisti poslovni izid poslovnega leta		Skupaj
	Osnovni kapital		Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička		Preneseni čisti dobiček	Prenešana čista izguba	Čisti dobiček poslovnega leta	Čista izguba poslovnega leta	
A.1. Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	57.602.057	81.601.109	3.341.139	22.858.742	1.281.868	3.000.000	0	2.367.388	0	172.052.303
A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja	57.602.057	81.601.109	3.341.139	22.858.742	1.281.868	3.000.000	0	2.367.388	0	172.052.303
B.1. Sprememba lastniškega kapitala - transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	210.380	0	0	4.874.852	0	5.085.232
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	4.874.852	0	4.874.852
č) Sprememba presežka iz prevrednotenja finančnih naložb	0	0	0	0	258.595	0	0	0	0	258.595
d) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja	0	0	0	0	-48.215	0	0	0	0	-48.215
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	243.743	0	0	2.367.388	0	-2.611.131	0	0
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	2.367.388	0	-2.367.388	0	0
b) Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzornega sveta	0	0	243.743	0	0	0	0	-243.743	0	0
D. Končno stanje v poročevalskega obdobja	57.602.057	81.601.109	3.584.882	22.858.742	1.492.248	5.367.388	0	4.631.109	0	177.137.535

V izkazu je izraz skupščina spremenjen v družbenika, izraz dividenda pa v delež, skladno z akti družbe.

➤ Izkaz gibanja kapitala za leto 2012

v EUR

	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička		Presežek iz prevrednotenja	Preneseni čisti poslovni izid		Čisti poslovni izid poslovnega leta		Skupaj
	Osnovni kapital		Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička		Preneseni čisti dobiček	Prenešana čista izguba	Čisti dobiček poslovnega leta	Čista izguba poslovnega leta	
A.1. Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	57.602.057	83.587.414	3.216.540	8.417.702	1.287.176	0	0	17.441.040	0	171.551.929
A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja	57.602.057	83.587.414	3.216.540	8.417.702	1.287.176	0	0	17.441.040	0	171.551.929
B.1. Sprememba lastniškega kapitala - transakcije z lastniki	0	-1.986.305	0	0	0	0	0	0	0	-1.986.305
i) Druge spremembe lastniškega kapitala	0	-1.986.305	0	0	0	0	0	0	0	-1.986.305
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	-5.308	0	0	2.491.987	0	2.486.679
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	2.491.987	0	2.491.987
č) Sprememba presežka iz prevrednotenja finančnih naložb	0	0	0	0	-5.308	0	0	0	0	-5.308
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	124.599	14.441.040	0	3.000.000	0	-17.565.639	0	0
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	17.441.040	0	-17.441.040	0	0
b) Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzornega sveta	0	0	124.599	0	0	0	0	-124.599	0	0
c) Razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu družbenika	0	0	0	14.441.040	0	-14.441.040	0	0	0	0
D. Končno stanje v poročevalskega obdobja	57.602.057	81.601.109	3.341.139	22.858.742	1.281.868	3.000.000	0	2.367.388	0	172.052.303

V izkazu je izraz skupščina spremenjen v družbenika, izraz dividenda pa v delež, skladno z akti družbe.

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.6 Izkaz bilančnega dobička

v EUR

	2013	2012
a) Čisti poslovni izid poslovnega leta	4.874.852	2.491.987
b) + preneseni čisti dobiček / prenesena čista izguba	5.367.388	3.000.000
č) - povečanje rezerv iz dobička po sklepu uprave zakonske rezerve	243.743 243.743	124.599 124.599
e) = bilančni dobiček (a+b+č), ki ga družbenik razporedi	9.998.497	5.367.388

V izkazu je izraz skupščina spremenjen v družbenika, skladno z akti družbe.

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

Bilančni dobiček za leto 2013 v družbi Javno podjetje Energetika Ljubljana, d.o.o. v višini 9.998.497,48 EUR je sestavljen iz prenesenega dobička preteklih let v višini 5.367.387,86 EUR in čistega poslovnega izida leta 2013, zmanjšanega za oblikovane zakonske rezerve, v višini 4.631.109,62 EUR.

3.2.7 Predlog razdelitve bilančnega dobička

Bilančni dobiček poslovnega leta 2013 v družbi Javno podjetje Energetika Ljubljana, d.o.o. v višini 9.998.497,48 EUR ostane nerazporejen.

3.2.8 Sklep o razdelitvi bilančnega dobička za leto 2013

Edini družbenik družbe Javno podjetje Energetika Ljubljana, d.o.o. je sprejel ugotovitveni sklep, da je skupščina družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. na seji dne 14. 5. 2014 sprejela naslednji sklep o razdelitvi bilančnega dobička:

Bilančni dobiček poslovnega leta 2013 v družbi Javno podjetje Energetika Ljubljana, d.o.o. v višini 9.998.497,48 EUR ostane nerazporejen.

3.3 Razkritja postavk v računovodskih izkazih

3.3.1 Računovodske usmeritve

➤ Temeljne računovodske predpostavke

Energetika Ljubljana pri pripravi računovodskih izkazov upošteva temeljni računovodski predpostavki in sicer - nastanek poslovnega dogodka ter časovna neomejenost delovanja.

Pri oblikovanju računovodskih usmeritev, pravil in postopkov, ki se uporabljajo pri sestavljanju računovodskih izkazov in s tem v celotnem računovodstvu, so upoštevane naslednje značilnosti: razumljivost, ustreznost, zanesljivost in primerljivost.

Energetika Ljubljana vodi poslovne knjige v skladu z ZGD-1 in v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi 2006, ki na nekaterih področjih ponujajo več rešitev, o njihovi izbiri pa odloča družba sama. Izbrane računovodske usmeritve in razkrivanje informacij so usklajene z enotnimi računovodskimi usmeritvami Javnega holdinga in odvisnih javnih podjetij, ki jih je sprejel Svet ustanoviteljev javnih podjetij povezanih v JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. in so povzeta v Pravidniku o računovodstvu Energetike Ljubljana.

Družba razkriva spremembe računovodskih usmeritev ali računovodskih ocen ter zneske (če zneska ni mogoče izračunati, se to dejstvo razkrije), če sprememba presega 1 % vrednosti sredstev oziroma obveznosti do virov sredstev ali 0,5 % prihodkov poslovnega leta ter vrsto in znesek popravka bistvene napake, ki presega 1 % vrednosti sredstev oziroma obveznosti do virov sredstev, oziroma 0,5 % prihodkov poslovnega leta. Kot merilo se upošteva nižja vrednost.

Pomembne kategorije računovodskih izkazov, ki jih Energetika Ljubljana razkriva v letnih poročilih, so v bilanci stanja tiste, katerih vrednost presega 1 % vrednosti sredstev oziroma obveznosti do virov sredstev in postavke, ki pomenijo vsaj 10 % posamezne kategorije sredstev oziroma obveznosti do virov sredstev. V izkazu poslovnega izida je pomembna kategorija tista, ki presega 5 % prihodkov oziroma odhodkov poslovnega leta in tiste postavke, ki presegajo 10 % posamezne kategorije prihodkov oziroma odhodkov.

➤ Splošne računovodske usmeritve

Izbrana različica bilance stanja je opisana v SRS 24.4. Postavke v bilanci stanja so prikazane po neodpisani vrednosti, kot razlika med celotno vrednostjo in popravkom vrednosti. Izbrana različica izkaza poslovnega izida je v SRS 25.6. opredeljena kot različica I, za izkazom poslovnega izida je prikazan izkaz drugega vseobsegajočega donosa. Izbran izkaz denarnih tokov pa je v SRS 26.9. opredeljen kot različica II, sestavljena po posredni metodi in v zaporedni stopenjski obliki. Podatki za izkaz denarnega toka izhajajo iz bilance stanja in iz izkaza poslovnega izida ter dodatnih računovodskih podatkov. Oblika izkaza gibanja kapitala je opredeljena v SRS 27 v obliki sestavljene razpredelnice. Poseben dodatek k izkazu gibanja kapitala je prikaz bilančnega dobička ali bilančne izgube.

Poslovno leto Energetike Ljubljana je enako koledarskemu letu.

Terjatve in obveznosti, nominirane v tuji valuti, so preračunane v EUR po Tečajnici Banke Slovenije – referenčni tečaji ECB, veljavni na dan bilance stanja. Tečajne razlike so vključene v izkaz poslovnega izida kot finančni prihodek ali odhodek. Pri preračunu stroškov v EUR, ki se izvirno glasijo na tujo valuto, se uporablja Tečajnice Banke Slovenije – referenčni tečaji ECB.

➤ **Posamezne računovodske usmeritve**

a) Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve, opredmetena osnovna sredstva in naložbene nepremičnine

Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve, opredmetena osnovna sredstva in naložbene nepremičnine se ob začetnem pripoznanju ovrednotijo po nabavni vrednosti. V nabavno vrednost se všttevajo obresti in stroški izposojanja od pridobljenih posojil za pridobitev teh sredstev.

Pomembnejša opredmetena osnovna sredstva, to so zgradbe in proizvodjalna oprema, lahko po oceni odgovorne osebe vključujejo tudi oceno stroškov razgradnje, odstranitve in obnovitve nahajališča.

V nabavno vrednost neopredmetenih sredstev, opredmetenih osnovnih sredstev in naložbenih nepremičnin, zgrajenih ali izdelanih v družbi, se všttevajo vsi stroški, ki se nanašajo neposredno na posamezno sredstvo, in tisti splošni stroški gradnje in izdelave, ki se mu lahko pripišejo.

Določena opredmetena osnovna sredstva v pridobivanju (toplotne postaje in kotlovnice) se po dokončani izgradnji predajo v finančni najem, ki traja do 10 let. Najemodajalec nima pravice odstopa od pogodbe, življenjska doba najema pa bistveno presega rok trajanja najemne pogodbe, zato je nezajamčena vrednost predmeta najema praktično enaka nič.

Naložbene nepremičnine so nepremičnine, ki so posedovane z namenom, da bi prinašale najemnino in/ali povečale vrednost dolgoročne naložbe. Energetika Ljubljana izkazuje med naložbenimi nepremičninami nepremičnine (zemljišča in zgradbe), ki jih oddaja v poslovni najem in dele zgradb, ki se oddajajo in jih je možno kot ločene funkcionalne dele tudi prodati. Kriterij razdelitve nepremičnine na del, ki se izkazuje kot opredmeteno osnovno sredstvo in del, ki se izkazuje kot naložbena nepremičnina, je površina razdeljene nepremičnine.

Za merjenje vrednosti neopredmetenih sredstev, opredmetenih osnovnih sredstev in naložbenih nepremičnin po njihovem pripoznanju družba uporablja model nabavne vrednosti.

Neopredmetena sredstva s končnimi dobami koristnosti so dolgoročne premoženjske pravice, emisijski kuponi pa so neopredmetena sredstva z nedoločenimi dobami koristnosti. Za nove vrste neopredmetenih sredstev določijo vrste in čas dobe koristnosti odgovorne osebe v družbi.

Amortizirljiva sredstva se amortizirajo posamično po metodi enakomernega časovnega amortiziranja in v dobah koristnosti, ki jih določijo odgovorne osebe v družbi glede na tehnične značilnosti in pričakovano dobo koristnosti posameznega sredstva.

V nadaljevanju je podan pregled osnovnih dob koristnosti pomembnejših skupin amortizirljivih sredstev:

	Metoda amortiziranja	Doba koristnosti
Zgradbe (brez cevovodov)	Enakomerna časovna	10-77 let
Plinovodi	Enakomerna časovna	25-35 let
Vročevodi in parovodi	Enakomerna časovna	25-35 let
Oprema za proizvodnjo in prenos plina in toplote	Enakomerna časovna	4-40 let
Vozila	Enakomerna časovna	6 let
Računalniška strojna in programska oprema	Enakomerna časovna	2-13 let

Prvotno ocenjene dobe koristnosti družbe se spremenijo pri obstoječih sredstvih, kadar se z investicijskim vlaganjem doseže sprememba dobe koristnosti posameznega sredstva.

Dobe koristnosti družba za pomembnejša osnovna sredstva preverja letno (zgradbe, proizvodjalno opremo in cevovode).

Popravek vrednosti, ki je povezan z amortizacijo, se ne ugotavlja pri zemljiščih, umetniških delih in sredstvih v gradnji ali izdelavi do njihove usposobitve za uporabo.

Pomembna neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva (nepremičnine in proizvodjalna oprema) se prevrednotujejo zaradi oslabitve praviloma takoj, sicer pa najmanj takrat, ko njihova knjigovodska vrednost presega ugotovljeno nadomestljivo vrednost za več kot 20 %. Vrednotenje se praviloma zaupa pooblaščenim cenilcem.

Nadomestljive vrednosti se ugotavljajo, če se okoliščine poslovanja bistveno spremenijo. Za bistveno spremembo okoliščin poslovanja se šteje taka, zaradi katere se predpostavke, uporabljene pri ocenjevanju vrednosti pri uporabi ali čiste prodajne vrednosti, spremenijo za več kot 20 %.

b) Finančne naložbe

Finančne naložbe so finančna sredstva, ki se v bilanci stanja izkazujejo kot dolgoročne in kratkoročne finančne naložbe. Dolgoročne finančne naložbe so tiste, ki jih namerava imeti družba v posesti v obdobju, daljšem od leta dni, in ne v posesti za trgovanje.

Finančne naložbe družbe so pri začetnem pripoznanju razporejene na:

- finančna sredstva, izmerjena po pošteni vrednosti prek poslovnega izida;
- deleže (ni objavljene cene na delujočem trgu) in delnice (objavljene cene na delujočem trgu) razporejene v skupino za prodajo razpoložljive finančne naložbe;
- obveznice (državne in bančne) razporejene v skupino finančne naložbe v posesti do zapadlosti v plačilo;
- dana posojila (predvsem dolgoročni in kratkoročni depoziti) razporejena v skupino finančne naložbe v posojila.

Dolgoročne finančne naložbe v državo ali občino se izkazujejo ločeno po njihovih vrstah.

Tiste dolgoročne finančne naložbe, ki zapadejo v plačilo v letu dni po dnevu bilance stanja, se v bilanci stanja prenesejo med kratkoročne finančne naložbe.

Pri obračunavanju običajnega nakupa finančnega sredstva se v knjigovodskih razvidih in bilanci stanja tako finančno sredstvo pripozna z upoštevanjem datuma poravnave. Enako velja za obračunavanje običajne prodaje finančnega sredstva.

Pripoznano finančno sredstvo, ki je finančna naložba, mora družba ob začetnem pripoznanju izmeriti po pošteni vrednosti. Začetni vrednosti je potrebno prišteti stroške posla, ki izhajajo neposredno iz nakupa ali izdaje finančnega sredstva.

Po začetnem pripoznanju je treba izmeriti finančna sredstva in tudi izpeljane finančne inštrumente, ki so finančna sredstva, po pošteni vrednosti, brez odštetja stroškov posla, ki se utegnejo pojaviti ob prodaji ali drugačni odtujitvi, razen:

- finančnih naložb v posojila, ki se izmerijo po odplačni vrednosti po metodi efektivnih obresti oziroma se uporabi pogodbeno obrestna mera, če se ta od efektivne obrestne mere ne razlikuje več kot 10 %;
- finančnih naložb v posesti do zapadlosti v plačilo, ki se izmerijo po odplačni vrednosti po metodi efektivnih obresti oziroma se uporabi pogodbeno obrestna mera, če se ta od efektivne obrestne mere ne razlikuje več kot 10 %;

- finančnih naložb v kapitalske inštrumente, za katere ni objavljena cena na delujočem trgu in katerih poštene vrednosti ni mogoče zanesljivo izmeriti ter v izpeljane finančne inštrumente, ki so povezani s takimi finančnimi naložbami in jih je treba poravnati z njimi; take finančne naložbe se izmerijo po nabavni vrednosti.

Poštena vrednost je dokazana, če jo je mogoče zanesljivo izmeriti. Pogoj za to je, da je objavljena cena na delujočem trgu vrednostnih papirjev.

Če kakšna finančna naložba izgublja vrednost (na primer zaradi neuspešnega poslovanja podjetja, v katerem je družba kapitalsko udeležena, ali slabše plačilne sposobnosti podjetja, ki jim je družba dala posojila in podobno), mora družba v skladu s SRS 3.25. oceniti, v kakšni velikosti je treba v breme prevrednotovalnih finančnih odhodkov oblikovati popravek njene začetno izkazane vrednosti oziroma izvesti delni ali celotni odpis finančne naložbe neposredno v breme prevrednotovalnih finančnih odhodkov, ko nastanejo razlogi za to. V letu 2008 je Slovenski Inštitut za revizijo izdal pojasnilo 1 k SRS 3, v katerem podrobneje opredeljuje pogoje, po katerih je potrebno slabiti finančne naložbe.

Družba spremembe iz naslova poštene vrednosti evidentira pri finančnih naložbah v vrednostne papirje najmanj na koncu poslovnega leta. Finančne naložbe v vrednostne papirje se uskladi na pošteno vrednost z objavljeno ceno na Ljubljanski borzi vrednostnih papirjev.

Dokazani dobiček ali dokazana izguba iz spremembe poštene vrednosti finančnega sredstva pri finančnem sredstvu, razpoložljivega za prodajo, se pripozna neposredno v kapitalu kot povečanje (dobiček) ali zmanjšanje (izguba) presežka iz prevrednotenja; če je poštena vrednost finančnega sredstva, razpoložljivega za prodajo, manjša od njegove pripoznane vrednosti, se pripozna negativni presežek iz prevrednotenja.

c) Zaloge

Zaloge vključujejo zaloge materiala, surovin in drobnega inventarja z dobo koristnosti do leta dni, če njegova posamična nabavna cena ne presega 500 EUR. Energetika Ljubljana nima zalog nedokončane proizvodnje, proizvodov in trgovskega blaga.

Vrednost nabavljenega materiala se izkazuje po nabavni ceni, ki jo sestavljajo nakupna cena, uvozne in druge nevračljive nakupne dajatve ter neposredni stroški nabave. Nakupna cena se zmanjša za dobljene popuste. Med nevračljive nakupne dajatve se vštevata tudi tisti davek na dodano vrednost, ki se ne povrne. Ob vsaki novi nabavi materiala se izračuna nova povprečna cena enote v zalogi. Poraba zalog se obračunava sproti po metodi povprečnih drsečih cen.

Vrednost zalog ni v celoti nadomestljiva, če so poškodovane, če so v celoti ali delno zastarele ali če se njihove prodajne cene znižajo. Če knjigovodska vrednost presega njihovo čisto iztržljivo vrednost, jo je potrebno odpisati do čiste iztržljive vrednosti.

d) Terjatve

Terjatve se glede na zapadlost v plačilo razčlenjujejo na dolgoročne in kratkoročne. Kratkoročne terjatve se praviloma udenarijo v letu dni. Vse druge terjatve se štejejo kot dolgoročne.

V bilanci stanja se dolgoročne terjatve, ki so že zapadle (a še niso poravnane), in dolgoročne terjatve, ki bodo zapadle v plačilo v letu dni po dnevu bilance stanja, izkazujejo kot kratkoročne terjatve.

Terjatve se v knjigovodskih razvidih in v bilanci stanja pripozna kot sredstvo, če je verjetno, da bodo pritekale koristi povezane z njo in je mogoče njeno izvirno vrednost zanesljivo izmeriti.

Terjatev se pripozna na podlagi ustreznih (verodostojnih) listin, ko se začnejo obvladovati nanjo vezane pogodbenne pravice. Pripoznanje se odpravi, ko in če se pravice oziroma koristi določene v pogodbi, izrabijo, ugasnejo ali se odstopijo.

Prevrednotenje terjatev je sprememba njihove knjigovodske vrednosti.

Stanje terjatev zmanjšuje znesek popravka vrednosti zaradi njihove oslabitve.

Popravek vrednosti terjatev do kupcev se oblikuje za dvomljive ali sporne terjatve, katerih zapadlost je starejša od 150 dni, zmanjšanih za določen odstotek na osnovi izkušenj plačanih terjatev v daljšem obdobju. Popravek vrednosti terjatev se oblikuje tudi za terjatve do kupcev, katerih zapadlost je krajša od 150 dni, če obstaja velika verjetnost, da ne bodo plačane, pri čemer se upošteva individualna presoja.

Pri drugih terjativah se prevrednotenje zaradi oslabitve obravnava posamično.

e) Kapital

Kapital družbe sestavljajo vpoklicani osnovni kapital, kapitalske rezerve, rezerve iz dobička, preneseni čisti poslovni izid iz prejšnjih let, presežek iz prevrednotenja in čisti poslovni izid poslovnega leta. Rezerve iz dobička so sestavljene iz zakonskih rezerv in drugih rezerv. Presežek iz prevrednotenja se nanaša na spremembe knjigovodskih vrednosti v zvezi z dolgoročnimi finančnimi naložbami.

f) Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

Energetika Ljubljana oblikuje rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi. Osnova za določitev teh rezervacij je aktuarski izračun, ki se opravi najmanj vsake tri leta. Če na dan poročila ni pripravljena aktuarska ocena, se uporabi kot podlaga zadnja ocena in se razkrije datum, ko je bila izdelana.

Dolgoročne pasivne časovne razmejitve iz prejetih dotacij za osnovna sredstva in ostala brezplačno prejeta osnovna sredstva, se črpajo za obračunano amortizacijo teh osnovnih sredstev v dobro drugih poslovnih prihodkov in sicer v sorazmernem deležu, v katerem je bilo osnovno sredstvo financirano z dotacijo ali donacijo.

g) Terjatve in obveznosti za odložene davke

Podjetje v knjigovodskih razvidih ne pripozna in ne odpravlja terjatev in obveznosti za odloženi davek, če zneski terjatev in obveznosti za odloženi davek posamič ali skupno ne presegajo 1 % prihodkov poslovnega leta.

Podjetje v knjigovodskih razvidih pripozna in odpravlja le terjatve in obveznosti za odloženi davek za postavke prevrednotenja sredstev, ki se izkazujejo kot popravek vrednosti presežkov iz prevrednotenja.

h) Prihodki

Energetika Ljubljana razčlenjuje prihodke v skladu s SRS (2006) na poslovne, finančne in druge prihodke.

Prihodki od prodaje proizvodov in storitev se pripoznajo iz ustreznih listin hkrati s terjativami iz naslova prodaje, to pa je takrat, ko se ugotovi prodajna vrednost prodanih količin, torej ob zaračunavanju. Poznejša povečanja terjatev (razen danih predujmov) povečujejo ustrezne

poslovne ali finančne prihodke. Poznejša zmanjšanja terjatev (razen danih predujmov) zunaj prejetih plačil ali drugačne poravnave, zmanjšujejo ustrezne poslovne ali finančne prihodke.

i) Odhodki

Energetika Ljubljana razčlenjuje odhodke na poslovne odhodke, finančne odhodke in druge odhodke. Odhodki so zmanjšanje gospodarskih koristi v obračunskem obdobju v obliki zmanjšanj sredstev ali povečanj dolgov in preko poslovnega izida vplivajo na velikost kapitala.

Finančni odhodki so odhodki za financiranje in odhodki za naložbenje. Prve predstavljajo predvsem stroški danih obresti, drugi pa imajo predvsem naravo prevrednotovalnih finančnih odhodkov, ki se pojavljajo v zvezi s finančnimi naložbami zaradi njihove oslabitve.

j) Sprememba računovodskih usmeritev

Po SRS 10.44 se za računovodenje odpravnin ob upokojitvi in jubilejnih nagrad neposredno uporablja MRS 19 – Zasluzki zaposlencev. Zaradi veljavnosti novega MRS 19 od 1. 1. 2013 dalje se je v letu 2013 spremenil način evidentiranja aktuarskega izračuna za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade. Oblikovanje dolgoročne rezervacije za obe vrsti prejemkov zaposlenih je ostalo nespremenjeno, različno pa se evidentirajo posamezne vrste stroškov in ugotovljeni aktuarski primanjkljaj oziroma presežek (samo za odpravnine ob upokojitvi), ki pomeni spremembo predpostavk aktuarskega izračuna (spremembe zunanjih obrestnih mer, fluktuacija zaposlenih,...).

k) Sprememba računovodskih usmeritev

Slovenski inštitut za revizijo je sprejel Enotni kontni okvir za gospodarske družbe, ki se uporablja pri sestavitvi letnega poročila za poslovno leto, ki se začne 1. 1. 2013 ali kasneje. Na osnovi spremenjenega priporočenega kontnega načrta v letu 2103 je družba zaradi primerljivosti podatkov izvedla tudi ustrezne prilagoditve primerljivih podatkov za leto 2012 kot je razvidno iz spodnje preglednice:

v EUR

Izkaz poslovnega izida	Dejansko stanje leta 2012 v 2013	Prvotno stanje leta 2012	Prilagoditve za leto 2012
6. Stroški dela	10.102.156	10.009.864	92.292
8. Drugi poslovni odhodki	411.758	835.670	-423.912
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	253.643	255.925	-2.282
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	20.238	20.255	-17
15. Drugi prihodki	283.571	281.289	2.282
16. Drugi odhodki	335.171	3.534	331.637

3.3.2 Pojasnila k bilanci stanja

3.3.2.1 Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitev

v EUR

	31.12.2013	31.12.2012	Indeks 13/12
Dolgoročne premoženjske pravice	2.809.364	2.857.858	98,3
Neopr. sredstva in dolg. akt. čas. razmejitev	2.809.364	2.857.858	98,3

Med dolgoročnimi premoženjskimi pravicami Energetika Ljubljana izkazuje pravice za računalniško programsko opremo, stavbno pravico, avtorske pravice, dolgoročne premoženjske pravice v pridobivanju in emisijske kupone.

V letu 2013 je družba v dolgoročne premoženjske pravice investirala 1.035.875 EUR, kar presega obračunano amortizacijo za 331.412 EUR. Glavnino investicij predstavljajo vlaganja v programsko opremo in procesno informatiko.

V letu 2013 je bila zaradi uvedbe novega informacijskega sistema SAP za obračun storitev (CRM in billing) odpisana programska oprema, ki je postala neuporabna. Zaradi odpisov te programske opreme v višini sedanje vrednosti se je stanje dolgoročnih premoženjskih pravic znižalo glede na predhodno leto.

Družba je vse nabave neopredmetenih sredstev v letu 2013 financirala iz lastnih finančnih sredstev in iz naslova financiranja nima finančnih obvez.

- Prikaz gibanja vrednosti neopredmetenih sredstev v letu 2013

v EUR

	Dolgoročne premož. pravice	Dolg. prem. pravice v pridobiv.	Emisijski kuponi	Kupljeni emisijski kuponi	Predujmi za pridobitev NS	Skupaj NS
Nabavna vrednost						
Stanje 1.1.	5.275.269	320.393	81.585	0	0	5.677.247
Povečanja	1.299.513	1.035.875	27.776	410.000	410.000	3.183.164
Zmanjšanja	1.107.271	1.299.513	44.462	395.445	410.000	3.256.691
Stanje 31.12.	5.467.511	56.755	64.899	14.555	0	5.603.720
Popravek vrednosti						
Stanje 1.1.	2.819.389	0	0	0	0	2.819.389
Amortizacija	704.463	0	0	0	0	704.463
Zmanjšanja	729.496	0	0	0	0	729.496
Stanje 31.12.	2.794.356	0	0	0	0	2.794.356
Neodpisana vrednost						
Stanje 1.1.	2.455.880	320.393	81.585	0	0	2.857.858
Stanje 31.12.	2.673.155	56.755	64.899	14.555	0	2.809.364

Energetika Ljubljana med dolgoročnimi premoženjskimi pravicami izkazuje tudi emisijske kupone. Za leto 2013 je družba s strani države prejela 27.776 emisijskih kuponov.

Po potrditvi s strani pooblaščenega preveritelja je družba v aprilu 2013 predala državi 44.462 EUR emisijskih kuponov za leto 2012.

Zaradi zagotovitve manjkajočih emisijskih kuponov za proizvodnjo toplote v sproizvodnji v TE-TOL je družba, v skladu z Dolgoročno pogodbo s TE-TOL, kupila emisijske kupone v vrednosti 410.000 EUR (100.000 emisijskih kuponov), od tega je bilo TE-TOL predanih za 395.445 EUR (96.450 emisijskih kuponov).

3.3.2.2 Opredmetena osnovna sredstva

v EUR

	31.12.2013	31.12.2012	Indeks 13/12	Stopnja odp. v %
Zemljišča	10.008.911	10.036.442	99,7	-
Zgradbe	94.791.262	93.794.735	101,1	62,0
Proizvajalne naprave in stroji	7.475.736	6.981.659	107,1	74,3
Druge naprave in oprema	5.303.620	5.828.944	91,0	66,8
OOS v gradnji in izdelavi	9.562.297	3.668.487	260,7	-
Predujmi za pridobitev OOS	0	560.087	0,0	-
Opredmetena osnovna sredstva	127.141.826	120.870.354	105,2	-

Najpomembnejša osnovna sredstva v postavki zgradbe so vročevodi, parovodi in plinovodi, ki v strukturi predstavljajo 77,2 % te postavke. Skupna stopnja odpisanosti opredmetenih osnovnih sredstev, ki se amortizirajo, konec leta 2013 znaša 63,5 %.

Med predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev so izkazana plačila za zamenjavo vitalnega dela plinske turbine, ki se po pogodbi menja na približno štiri leta oziroma po določenem številu obratovalnih ur plinske turbine. Zamenjava vitalnega dela plinske turbine je bila izvedena v letu 2013, zato je bil predujem počrpan v celotni višini.

- Prikaz gibanja vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev v letu 2013

v EUR

	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalne naprave in stroji	Druge naprave in oprema	OOS v gradnji in izdelavi	Predujmi za pridobitev OOS	Skupaj OOS
Nabavna vrednost							
Stanje 1.1.	10.036.442	245.065.856	31.887.668	15.832.219	3.668.487	560.087	307.050.759
Povečanja	0	6.297.664	1.339.517	650.805	15.185.983	104.380	23.578.349
Zmanjšanja	27.531	2.026.944	4.179.365	500.362	9.292.173	664.467	16.690.842
Stanje 31.12.	10.008.911	249.336.576	29.047.820	15.982.662	9.562.297	0	313.938.266
Popravek vrednosti							
Stanje 1.1.	0	151.271.121	24.906.009	10.003.275	0	0	186.180.405
Amortizacija	0	4.824.073	813.690	1.174.521	0	0	6.812.284
Zmanjšanja	0	1.549.880	4.147.615	498.754	0	0	6.196.249
Stanje 31.12.	0	154.545.314	21.572.084	10.679.042	0	0	186.796.440
Neodpisana vrednost							
Stanje 1.1.	10.036.442	93.794.735	6.981.659	5.828.944	3.668.487	560.087	120.870.354
Stanje 31.12.	10.008.911	94.791.262	7.475.736	5.303.620	9.562.297	0	127.141.826

Zmanjšanje OOS v gradnji in izdelavi vključuje poleg prenosov na OOS tudi prenose na finančni najem in odhodek.

Energetika Ljubljana je v letu 2013 obračunala 6.812.284 EUR amortizacije opredmetenih osnovnih sredstev in investirala v izgradnjo in nakup teh sredstev v vrednosti 15.185.983 EUR, od tega v izgradnjo osnovnih sredstev namenjenih za razvoj daljinske oskrbe s toploto in plinom 3.546.111 EUR.

Stanje investicij v teku konec leta 2013 znaša 9.562.297 EUR in je višje kot leto prej zaradi investiranja v obnovo dveh vročevodnih in enega parnega kotla, ki je konec leta še v izvedbi.

Družba je v letu 2013 za to investicijo najela dolgoročno posojilo v višini 6.500.000 EUR, ki se črpa sukcesivno glede na stopnjo dokončanja del na investiciji.

Iz naslova že črpanega posojila za to investicijo ima družba 2.483.508 EUR finančnih obvez.

Energetika Ljubljana ima še nekaj zemljišč, kjer lastništvo ni urejeno. Predvsem gre za zemljišča, na katerih so objekti za distribucijo plina. V okviru Javnega holdinga je bila v začetku leta 2013 imenovana projektna skupina za pripravo podlog za ureditev zemljiškoknjžnega stanja infrastrukture javnih podjetij, ki predstavljajo stvarni vložek, z namenom urediti lastništvo nepremičnin v zemljiški knjigi. Projektna skupina je pripravila predloge uskladitvenih pogodb s podlogami za te nepremičnine in jih meseca septembra 2013 posredovala MOL in primestnim občinam v usklajevanje. V mesecu marcu in aprilu 2014 se aktivnosti nadaljujejo z skupnim sestankom pri vodstvu MOL.

Vsa sredstva, ki se med letom vodijo v evidenci opredmetenih osnovnih sredstev v pridobivanju, niso nujno tudi aktivirana kot opredmetena osnovna sredstva. Po dokončani izgradnji opredmetenih osnovnih sredstev se del investicij v teku zaključi in se kot osnovna sredstva predajo v finančni najem in izkažejo v terjatvah do kupcev. V letu 2013 je znašal znesek prenosa iz investicij v teku na finančni najem 953.519 EUR.

Na podlagi ocene prihodnjega poslovanja in preverbe vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev, družba v letu 2013 ni izvedla slabitev opredmetenih osnovnih sredstev.

Opredmetena osnovna sredstva niso zastavljena kot jamstvo za obveznosti družbe.

3.3.2.3 Naložbene nepremičnine

	31.12.2013	31.12.2012	Indeks 13/12	Stopnja odp. v %
Naložbene nepremičnine	2.452.660	2.084.324	117,7	36,2

v EUR

Naložbene nepremičnine so izkazane v skladu z računovodskimi usmeritvami, ki so navedene v točki 3.3.

- Prikaz gibanja vrednosti naložbenih nepremičnin v letu 2013

	Naložbene nepremičnine	Nal. nepr. v gradnji in izdelavi	Skupaj naložbene nepremičnine
Nabavna vrednost			
Stanje 1.1.	3.228.168	0	3.228.168
Povečanja	669.538	65.800	735.338
Zmanjšanja	54.815	65.800	120.615
Stanje 31.12.	3.842.891	0	3.842.891
Popravek vrednosti			
Stanje 1.1.	1.143.844	0	1.143.844
Povečanja	214.449	0	214.449
Amortizacija	52.674	0	52.674
Zmanjšanja	20.736	0	20.736
Stanje 31.12.	1.390.231	0	1.390.231
Neodpisana vrednost			
Stanje 1.1.	2.084.324	0	2.084.324
Stanje 31.12.	2.452.660	0	2.452.660

v EUR

V letu 2013 se je obseg oddanih nepremičnin v najem, ki jih je družba opredelila kot naložbene nepremičnine, povečal. Družba je kot naložbene nepremičnine opredelila še del poslovne stavbe na Verovškovi 70 in jih oddala v najem.

Vse naložbene nepremičnine prinašajo prihodke, ki znašajo 363.314 EUR, odhodki povezani s temi nepremičninami pa 212.158 EUR, od tega znaša strošek amortizacije 52.674 EUR.

3.3.2.4 Dolgoročne finančne naložbe

	31.12.2013	31.12.2012	Indeks 13/12
Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	49.505.270	41.831.158	118,3
Delnice in deleži v družbah v skupini	47.208.287	39.882.075	118,4
Delnice in deleži v pridruženih družbah	200.795	200.795	100,0
Druge delnice in deleži	2.096.188	1.748.288	119,9
Naložbe v delnice	2.087.400	1.739.500	120,0
Naložbe v deleže	8.788	8.788	100,0
Dolgoročna posojila	4.172.246	7.173.106	58,2
Dolgoročna posojila drugim	4.172.246	7.173.106	58,2
Obveznice	1.899.329	5.052.588	37,6
Dolgoročni depoziti in druga dolgoročna posojila	2.272.917	2.120.518	107,2
Dolgoročne finančne naložbe	53.677.516	49.004.264	109,5

V letu 2013 je družba z nakupom od Republike Slovenije pridobila preostali delež (14,7961 %) v kapitalu družbe Termoelektrarna Toplarna Ljubljana (v nadaljevanju TE-TOL). Skupna vrednost dolgoročne finančne naložbe znaša 47.208.287 EUR kar predstavlja 100 % delež v osnovnem kapitalu TE-TOL. Naložba je izkazana po nabavni vrednosti.

Med poslovnimi deleži v pridruženih družbah je izkazan 1/3 delež v družbi GGE. Naložba je izkazana po nabavni vrednosti v višini 200.795 EUR.

➤ Prikaz gibanja dolgoročnih finančnih naložb v letu 2013

	Začetna neodpisana vrednost		Pridobitve	Odtujitve	Prevrednotovalna dognjiženja	Prekvalifikacije	Končna neodpisana vrednost
	dolg.	in krat.del					
Dolgoročne finančne naložbe	49.004.264	1.301.193	8.410.544	-1.715.808	347.900	-3.670.577	53.677.516
Deleži v družbah v skupini	39.882.075	0	7.326.212	0	0	0	47.208.287
Deleži v pridruženih družbah	200.795	0	0	0	0	0	200.795
Druge delnice in deleži	1.748.288	0	0	0	347.900	0	2.096.188
Delnice KRKE	1.739.500	0	0	0	347.900	0	2.087.400
Drugi deleži	8.788	0	0	0	0	0	8.788
Dolgoročna posojila	7.173.106	1.301.193	1.084.332	-1.715.808	0	-3.670.577	4.172.246
Obveznice	5.052.588	834.585	0	-834.585	0	-3.153.259	1.899.329
Dolgoročni depoziti	0	0	0	0	0	0	0
Druga dolgoročna posojila	2.120.518	466.608	1.084.332	-881.223	0	-517.318	2.272.917

Začetna neodpisana vrednost je sestavljena iz dolgoročnega in kratkoročnega dela naložb po stanju 1. 1. 2013.

Pridobitve izkazujejo povečanja za nakupe, obresti; odtujitve izkazujejo zmanjšanja za poplačila; prekvalifikacije pa kratkoročni del dolgoročnih finančnih naložb po stanju 31. 12. 2013.

V preglednici so razkrite posamične dolgoročne finančne naložbe večjih vrednosti.

Delnice Krke so prevrednotene in izkazane po pošteni vrednosti na dan 31. 12. 2013, zaradi česar je prišlo v letu 2013 do povečanja presežka iz prevrednotenja v višini 347.900 EUR, ki za delnice Krke na dan 31. 12. 2013 znaša 1.855.980 EUR.

Med obveznicami ima družba obveznice RS. V letu 2013 so zapadle obveznice RS 54 v višini 834.585 EUR. Obveznice RS 57, ki zapadejo v plačilo v letu 2014, so prekvalificirane v kratkoročna posojila.

Vrednostni papirji niso zastavljeni kot jamstvo za obveznosti družbe.

Finančne naložbe s katerimi razpolaga družba niso izpostavljene tveganjem.

Družba je na podlagi SRS 3 in pojasnila 1 k SRS 3 preverila morebitno oslabiljenost svojih finančnih naložb ter ocenila, da dokazi o morebitni oslabiljenosti delnic in deležev ne obstajajo.

3.3.2.5 Zaloge materiala

	31.12.2013	31.12.2012	Indeks 13/12
Osnovne in pomožne surovine	1.485.139	1.951.250	76,1
Nadomestni deli in material za popravila in vzdrževanje	1.899.117	1.958.521	97,0
Drug material in osebna varovalna oprema	67.958	31.103	218,5
Zaloge materiala	3.452.214	3.940.874	87,6

Med zalogami materiala predstavljajo največji vrednostni delež zaloge materiala in nadomestnih delov za popravila in vzdrževanje opredmetenih osnovnih sredstev ter zaloga mazuta.

Največji delež zalog predstavlja zaloga mazuta, ki konec leta 2013 znaša 1.076.675 EUR in je namenjena za proizvodnjo v Toplarni Šiška v primeru nizkih zunanjih temperatur, redukcij dobave plina in ob morebitnem izpadu proizvodnje v TE-TOL.

Stanje zalog materiala se z leti bistveno ne spreminja, ker gre predvsem za material, ki mora biti na zalogah za zagotavljanje nemotenega obratovanja omrežja in proizvodnih virov ter mazut kot varnostna zaloga energenta za proizvodnjo toplote. Omenjeno družba dosega tudi s spremljanjem minimalnih zalog.

Pri letnem popisu zalog so bili evidentirani presežki materiala v višini 292 EUR in primanjkljaji materiala v višini 35 EUR. Zaradi neuporabnosti in zastarelosti so se odpisale zaloge materiala v vrednosti 9.461 EUR.

Knjigovodska vrednost zalog ne presega čiste iztržljive vrednosti.

Zaloge niso zastavljene kot jamstvo za obveznosti družbe.

3.3.2.6 Kratkoročne finančne naložbe

	31.12.2013	31.12.2012	Indeks 13/12
Kratkoročna posojila drugim	4.358.579	4.101.289	106,3
Obveznice zapadle v naslednjem letu	3.153.259	834.585	377,8
Depoziti v bankah	688.002	2.800.096	24,6
Druga kratkoročna posojila	517.318	466.608	110,9
Kratkoročne finančne naložbe	4.358.579	4.101.289	106,3

Energetika Ljubljana je v letu 2013 glede na predvidene večje finančne odlive kratkoročno plasirala prosta finančna sredstva kot depozite v banke glede na ugodnejše obrestne mere ali pa kot depozite na odpoklic, ki jih družba evidentira med denarnimi sredstvi kot denarne ustreznike.

3.3.2.7 Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev

v EUR

	31.12.2013	31.12.2012	Indeks 13/12
Kratkoročne terjatve do kupcev v državi	28.306.603	25.875.559	109,4
Terjatve do kupcev za plin - SODO	3.758.673	3.579.361	105,0
Terjatve do kupcev za plin - dobava	7.660.596	8.828.151	86,8
Terjatve do kupcev za toploto	20.356.674	16.286.039	125,0
Druge terjatve do kupcev	503.547	412.713	122,0
Popravek vrednosti terjatev	-3.972.887	-3.230.705	123,0
Kratkoročni del blagovnih kreditov	0	55	0,0
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	28.306.603	25.875.614	109,4

Terjatve do kupcev so analitično razčlenjene glede na dejavnosti družbe. V strukturi vseh terjatev do kupcev, brez kratkoročnega dela blagovnih kreditov, predstavljajo terjatve do kupcev na področju plina 35,4 %, terjatve do kupcev na področju toplote 63,0 % in druge terjatve do kupcev 1,6 %. Struktura terjatev je odvisna od strukture fakturirane realizacije glavnih dejavnosti v prihodkih družbe.

Na stanje terjatev iz naslova prodaje toplote in plina ter omrežnina, imajo največji vpliv prodajne cene in zunanje temperature konec leta. Med kratkoročnimi poslovnimi terjatvami so se znižale terjatve do kupcev za dobavo plina zaradi znižanja prodajnih cen in zmanjšanja števila odjemalcev plina. Terjatev do kupcev za toploto so višje glede na predhodno leto zaradi višjih prodajnih cen toplote, večjih dobav konec leta ter povečanih zapadlih terjatev do kupcev.

- Razčlenitev terjatev do kupcev po zapadlosti

v EUR

Vrste terjatev	Nezapadle	Zapadle	Skupaj
Terjatve do kupcev – plin	7.960.155	3.459.115	11.419.270
Terjatve do kupcev – toplota	15.731.447	4.625.227	20.356.674
Druge terjatve do kupcev in blagovni krediti	267.618	235.928	503.546
Vse terjatve do kupcev in blagovni krediti	23.959.220	8.320.270	32.279.490
Popravek vrednosti terjatev			-3.972.887
Skupaj terjatve do kupcev			28.306.603

Od skupnega zneska terjatev do kupcev v višini 32.279.490 EUR odpade na nezapadle terjatve 74,2 % in na zapadle 25,8 %. Zapadle terjatve so se glede na predhodno leto povečale za 6,3 % kar je posledica splošnega slabega finančnega stanja v državi in posledično slabše plačilne discipline kupcev. Zato je družba dodatno oblikovala popravek vrednosti terjatev, s katerim izravnava tveganje neporavnanih terjatev.

- Gibanje popravka vrednosti terjatev

v EUR

	Začetno stanje pop. vrednosti	Plačila	Odpisi	Novo oblikov. pop. vrednosti	Končno stanje pop. vrednosti
Skupaj popravki vrednosti terjatev	3.230.705	-40.885	-192.016	975.083	3.972.887

Stanje popravka vrednosti terjatev do kupcev znaša 3.972.887 EUR, kar predstavlja 2,9 % fakturirane realizacije z DDV za leto 2013. Odstotek stanja oblikovanih popravkov vrednosti

terjatev glede na stanje terjatev (zmanjšanih za popravek vrednosti terjatev) znaša 13,7 % v letu 2013, v letu 2012 pa je znašal 12,1 %.

Iz naslova oblikovanja popravkov vrednosti terjatev do kupcev so za leto 2013 izkazani prevrednotovalni poslovni odhodki v višini 975.083 EUR. Iz naslova izterjanih že popravljanih vrednosti terjatev je družba izkazala prevrednotovalne poslovne prihodke v višini 45.229 EUR.

Za večino izdanih računov Energetike Ljubljana je plačilni rok določen v dobavnih pogojih, kjer je splošni rok zapadlosti 15 dni od izdaje računa. Zapadlost drugih računov določajo drugi akti oziroma predpisi in pogodbe.

➤ Struktura poslovnih terjatev do kupcev po zapadlosti

	vrednost zapadlih terjatev	struktura zapadlih terjatev (v %)
do 30 dni	1.583.482	19,0
31-60 dni	415.539	5,0
61-90 dni	147.766	1,8
nad 91 dni	6.173.483	74,2
Stanje zapadlih terjatev	8.320.270	100,0

Energetika Ljubljana svojih terjatev nima posebej zavarovanih. Proces izterjave terjatev se izvaja sproti, v skrajnem primeru z vlaganjem tožb in izvršb.

3.3.2.8 Kratkoročne poslovne terjatve do drugih

	31.12.2013	31.12.2012	Indeks 13/12
Kratkoročni predujmi	64.607	125.926	51,3
Kratkoročne terjatve povezane s finančnimi prihodki	101.734	112.589	90,4
Druge kratkoročne terjatve	2.029.718	3.660.878	55,4
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	2.196.059	3.899.393	56,3

Glavnino zneska drugih kratkoročnih poslovnih terjatev predstavljajo terjatve do države, predvsem iz naslova davka na dodano vrednost.

3.3.2.9 Kapital

	31.12.2013	31.12.2012	Indeks 13/12
Osnovni kapital	57.602.057	57.602.057	100,0
Kapitalske rezerve	81.601.109	81.601.109	100,0
Rezerve iz dobička	26.443.624	26.199.881	100,9
Zakonske rezerve	3.584.882	3.341.139	107,3
Druge rezerve iz dobička	22.858.742	22.858.742	100,0
Presežek iz prevrednotenja	1.492.248	1.281.868	116,4
Preneseni čisti poslovni izid	5.367.388	3.000.000	178,9
Čisti poslovni izid poslovnega leta	4.631.109	2.367.388	195,6
Kapital	177.137.535	172.052.303	103,0

Edini družbenik Energetike Ljubljana je JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o., katerega ustanovitelj je Mesto Ljubljana in pristojne občine. Vložek JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. v osnovni kapital Energetike Ljubljana znaša 57.602.057 EUR.

Kapital Energetike Ljubljana na dan 31. 12. 2013 znaša 177.137.535 EUR in se je v letu 2013 povečal za 5.085.233 EUR oziroma za 3 % glede na predhodno leto.

Čisti dobiček leta 2012 v višini 2.367.388 EUR je z nerazporejenim prenesenim dobičkom iz leta 2011 v višini 3.000.000 EUR, ostal po sklepu skupščine nerazporejen v postavki preneseni čisti poslovni izid.

Presežek iz prevrednotenja iz naslova finančnih naložb, vrednotenih po pošteni vrednosti, se je povečal za 258.595 EUR (ob upoštevanju popravka vrednosti presežka iz prevrednotenja in spremembe davčnih stopenj). Presežek iz prevrednotenja je pozitiven, zato družbi ni potrebno ohranjati dela dobička nerazporejenega v skladu s priporočilom navedenim v 8. točki pojasnila 1 k SRS 3. V skladu z novim MRS 19, ki velja od 1. 1. 2013 dalje je družba na osnovi aktuarskega izračuna za odpravnine ob upokojitvi pripoznala aktuarski primanjkljaj kot negativni presežek iz prevrednotenja v višini 48.215 EUR.

V skladu z določili ZGD-1 je družba ob sestavitvi letnega poročila oblikovala zakonske rezerve v višini 243.743 EUR oziroma 5 % čistega dobička poslovnega leta 2013.

Ob prevrednotenju kapitala z indeksom cen življenjskih potrebščin (0,7 %) bi bil izkazani čisti poslovni izid obračunskega obdobja manjši za 1.204.479 EUR in bi znašal 3.670.373 EUR.

Premiki v zvezi s kapitalom v letu 2013 so razvidni tudi iz izkaza gibanja kapitala (točka 3.2.5).

3.3.2.10 Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitev

v EUR

	31.12.2013	31.12.2012	Indeks 13/12
Rezervacije	1.699.877	1.099.540	154,6
Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	1.314.351	1.099.540	119,5
Druge rezervacije	385.526	0	-
Dolgoročne pasivne časovne razmejitev	2.494.792	2.681.811	93,0
Prejete državne podpore	1.282.404	1.441.109	89,0
Prejete donacije	1.212.388	1.240.702	97,7
Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitev	4.194.669	3.781.351	110,9

➤ Prikaz gibanja rezervacij za pokojnine in podobne obveznosti

v EUR

	Aktuarski izračun 31.12.2013	Oblikovanje (+)/ Odprava (-)	Črpanje	Aktuarski izračun 31.12.2012
DR za odpravnine ob upokojitvi	900.421	111.160	23.605	812.866
Tekoči stroški storitev (CSC)	0	29.026	0	0
Tekoči stroški obresti (IC)	0	33.919	0	0
Aktuarski primankljaj - AG	0	48.215	0	0
Izplačila (črpanje v obdobju)	0	0	23.605	0
DR za jubilejne nagrade	413.930	175.769	48.513	286.674
Tekoči stroški storitev (CSC)	0	15.892	0	0
Tekoči stroški obresti (IC)	0	12.579	0	0
Spremembe pravic (PSC)	0	101.679	0	0
Aktuarski primankljaj - AG	0	45.620	0	0
Izplačila (črpanje v obdobju)	0	0	48.513	0
DR za odprav.ob upok. in jub. nagrade	1.314.351	286.929	72.118	1.099.540

Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti predstavljajo znesek rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi. Zaradi veljavnosti novega MRS 19 od 1. 1. 2013 dalje se je v letu 2013 spremenil način evidentiranja aktuarskega izračuna za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade. Do leta 2013 so vse spremembe aktuarskega izračuna vplivale na stroške oziroma prihodke, od leta 2013 dalje pa aktuarski primanjkljaj oziroma presežek iz naslova odpravnin ob upokojitvi vpliva na vrednost kapitala (presežek iz prevrednotenja).

Spremembe pravic pri aktuarskem izračunu jubilejnih nagrad pomenijo drugačen način izplačevanja jubilejnih nagrad za zaposlene v letu 2014 in naprej, ker zaradi pripojitve družbe TE-TOL k Energetiki Ljubljana, velja za družbo Energetika Ljubljana tudi kolektivna pogodba elektrogospodarstva.

V letu 2013 so bile dolgoročne rezervacije črpane za dejanske zneske obračunanih jubilejnih nagrad in odpravnin ob upokojitvi, konec leta 2013 pa so bile usklajene na osnovi aktuarskega izračuna po stanju na dan 31. 12. 2013 in ob upoštevanju že omenjenih sprememb in načina evidentiranja. Na osnovi aktuarskega izračuna je družba dodatno oblikovala rezervacije za odpravnine ob upokojitvi v višini 111.160 EUR in rezervacije za jubilejne nagrade v višini 175.769 EUR.

Izračun rezervacij je opravil pooblaščen aktuar na podlagi statističnih podatkov o starosti in fluktuaciji zaposlenih ter veljavnih aktov, ki so osnova za izplačilo odpravnin ob upokojitvi in jubilejnih nagrad.

Uporabljene predpostavke pri aktuarskem izračunu so bile:

- skupno rast plač v višini 1,5 % letno v družbi;
- rast povprečne plače v Republiki Sloveniji je predpostavljena v višini 0,5 % letno v letu 2014, 1,0 % letno v letu 2015 in 3,0 % letno v nadaljnjih letih, kar predstavlja ocenjeno dolgoročno rast plač;
- upoštevana je rast zneskov odpravnin ob upokojitvi in jubilejnih nagrad iz Uredbe o davčni obravnavi povračil stroškov in drugih dohodkov iz delovnega razmerja v enaki višini, kot je predpostavljeno za rast povprečne plače v Republiki Sloveniji;
- izračun obveznosti za odpravnine je vezan na pokojninsko delovno dobo posameznega zaposlenca;
- izbrana diskontna obrestna mera znaša 3,9 % letno.

Med drugimi rezervacijami je družba evidentirala obveznost, ki izhaja iz sklenjenega aneksa k dolgoročni kupoprodajni pogodbi za zemeljski plin z dobaviteljem Geoplin, zaradi znižanja pogodbenega dnevnega odjema iz let 2010, 2011 in 2012 s strani kupca Energetika Ljubljana. S tem aneksom sta se pogodbeni stranki dogovorili za znižanje obveznosti družbe do dobavitelja, ki tako znaša 385.526 EUR. Znesek se obrestuje od 1. 1. 2014 v višini obrestne mere 6 - mesečni EURIBOR povečan za 4,15 odstotne točke. Rok plačila je do izteka dolgoročne pogodbe, to je do konca leta 2017.

- Prikaz gibanja dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev iz naslova prejetih državnih podpor - dotacij in prejetih donacij

v EUR

	Stanje 31.12.2013	Povečanje / zmanjšanje	Črpanje DPČR	Stanje 31.12.2012
DPČR iz prejetih dotacij za OS – distribucija toplote – GJS	520.042	1.444	80.670	599.268
DPČR iz prejetih dotacij za OS – proizvodnja toplote	172.704	0	34.131	206.835
DPČR iz prejetih dotacij za OS – SODO - GJS	561.608	0	36.275	597.883
DPČR iz naslova prejetih emisijskih kuponov od države	28.050	27.776	36.849	37.123
DPČR iz prejetih donacij	1.212.388	18.335	46.649	1.240.702
DPČR iz prejetih dotacij in donacij	2.494.792	47.555	234.574	2.681.811

GJS – gospodarska javna služba

Dolgoročne pasivne časovne razmejitve iz naslova prejetih državnih podpor predstavljajo prejete dotacije za opredmetena osnovna sredstva in prejeti emisijski kuponi. Emisijski kuponi so prejeti s strani države, vse ostale dotacije so prejete s strani Mestne občine Ljubljana, v letu 2013 je bila nova dotacija prejeta s strani države.

Dotacije za opredmetena osnovna sredstva se znižujejo za obračunano amortizacijo in morebitne odpise teh osnovnih sredstev v sorazmernem deležu, v katerem je bilo sredstvo financirano z dotacijo.

Prejete emisijske kupone je družba znižala za obračunane stroške porabljenih emisijskih kuponov.

Črpanje prejetih državnih in občinskih podpor je v letu 2013 znašalo 187.925 EUR in je izkazano med drugimi poslovnimi prihodki.

Prejete donacije so iz naslova brezplačno prejetih osnovnih sredstev s strani drugih investitorjev in se obravnavajo na enak način kot prejete dotacije iz mestnega proračuna.

3.3.2.11 Dolgoročne finančne obveznosti

	v EUR		
	31.12.2013	31.12.2012	Indeks 13/12
Dolgoročne finančne obveznosti do bank	18.304.049	11.916.641	153,6
Dolgoročne finančne obveznosti	18.304.049	11.916.641	153,6

Družba ima za poslovanje in naložbenje najeta dolgoročna posojila pri bankah. V letu 2013 je za nakup preostalega deleža TE-TOL in za investicijo v obnovo dveh vročevodnih in enega parnega kotla najela novi dolgoročni posojili v skupni vrednosti 14.000.000 EUR. Posojilo v vrednosti 6.500.000 EUR se črpa sukcesivno, nečrpani del posojila po stanju 31. 12. 2013 je evidentiran na zabilančni evidenci med potencialnimi obveznostmi.

- Pregled dolgoročnih finančnih obveznosti po posojilih

Zap. št.	Posojilodajalec	Stanje posojila v EUR	Obrestna mera	Datum zapadlosti	Zavarovanje posojila
1.	banka	1.654.433	3 m EURIBOR + 2,85%	31.3.2022	8 bianco menic
2.	banka	1.760.642	3 m EURIBOR + 4,80%	30.6.2022	8 bianco menic
3.	banka	8.502.280	3 m EURIBOR + 4,60%	30.6.2022	10 bianco menic
4.	banka	6.890.245	3 m EURIBOR + 4,80%	1.3.2023	10 bianco menic
5.	banka	2.483.508	3 m EURIBOR + 3,80%	30.4.2019	1 bianco menica

Del dolgoročnih finančnih obveznosti v višini 2.987.059 EUR, ki po stanju 31. 12. 2013 zapade v plačilo v naslednjem letu, je izkazan med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi.

3.3.2.12 Kratkoročne finančne obveznosti

	v EUR		
	31.12.2013	31.12.2012	Indeks 13/12
Kratkoročne finančne obveznosti do bank	2.987.059	5.366.556	55,7
Kratkoročne finančne obveznosti	2.987.059	5.366.556	55,7

Med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi družba izkazuje le del dolgoročnih finančnih obveznosti, ki zapadejo v plačilo v letu 2014. Družba ne izkazuje druge kratkoročne zadolžitve.

3.3.2.13 Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev in družb v skupini

	v EUR		
	31.12.2013	31.12.2012	Indeks 13/12
TE-TOL	6.004.806	8.819.553	68,1
Geoplin in Plinovodi	6.769.931	7.086.834	95,5
Kratkoročne poslovne obveznosti do ostalih dobaviteljev in družb v skupini	5.628.671	2.808.509	200,4
Kratkoročne poslovne obv. do dobaviteljev in družb v skupini	18.403.408	18.714.896	98,3

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev so v knjigah izkazane z zneski iz ustreznih listin o njihovem nastanku, ki dokazujejo prejem blaga ali opravljene storitve.

➤ Seznam 10 največjih dobaviteljev Energetike Ljubljana po prometu v letu 2013

v EUR

Dobavitelj	Promet 2013
TE-TOL, d.o.o., Ljubljana	49.163.749
GEOPLIN d.o.o., Ljubljana	36.451.431
RIKO, d.o.o., Ljubljana	6.120.784
PLINOVODI d.o.o., Ljubljana	4.857.262
JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o.	4.124.881
IMP PROMONT d.d., Ljubljana	1.351.078
SAPPHIR d.o.o., Ljubljana	1.308.540
GRATEL d.o.o., Kranj	959.299
PRENOVA - GRADBENIK d.o.o., Ljubljana	943.314
ZAVAROVALNICA TRIGLAV, d.d., Ljubljana	777.173
Skupaj	106.057.513

Glavni dobavitelji Energetike Ljubljana so TE-TOL za dobavo toplote, Geoplin za dobavo plina in Plinovodi za prenos zemeljskega plina.

Energetika Ljubljana od leta 2011 od dobavitelja Geoplin prevzema manjše količine plina od minimalnih količin dogovorjenih z dolgoročno kupoprodajno pogodbo. Če Energetika Ljubljana do izteka dolgoročne pogodbe ne bo v celoti prevzela neprevzetih količin plina in če ne bo sklenila nove pogodbe, da bi ta del količin prevzela, jih bo morala plačati. Po stanju konec leta 2013 znašajo količine neprevzetega plina 15.966.172 Sm³ oziroma 4.263.207 EUR. Družba ocenjuje, da te potencialne obveznosti ne bodo realizirane kot dodatni odhodek za družbo.

Pomembni dobavitelj oziroma izvajalec storitev je matična družba Javni holding, ki za Energetiko Ljubljano izvaja strokovno-tehnične in organizacijske storitve, ki zajemajo dela s področja financ, računovodstva, kontrolinga, informatike, javnih naročil ter kadrovskega in pravnega področja. Ostali večji dobavitelji so v glavnem izvajalci za investicijske naložbe družbe.

Družba svoje kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev praviloma poravnava redno v rokih zapadlosti, v skladu z dogovori in Zakonom o preprečevanju zamud pri plačilih. Likvidnostno tveganje družba obvladuje z rednim spremljanjem in načrtovanjem denarnega toka.

Energetika Ljubljana je imela po stanju 31. 12. 2013 neporavnanih zapadlih obveznosti do 30 dni do dobaviteljev in družb v skupini v višini 1.095.470 EUR. Večina zapadlega zneska predstavlja obveznost do družbe v skupini. Starejših zapadlih obveznosti Energetika Ljubljana nima.

Tveganja neizpolnitve pogodbenih obveznosti s strani dobaviteljev družba obvladuje predvsem z rednim in skrbnim preverjanjem bonitete posameznih dobaviteljev. Ob večjih dobavah materiala in opreme ter izvedbah storitev zahteva bančne garancije za resnost ponudbe, bančne garancije za dobro izvedbo del in bančne garancije za odpravo napak v garancijski dobi.

3.3.2.14 Druge kratkoročne poslovne obveznosti

	31.12.2013	31.12.2012	Indeks 13/12
Kratkoročne obveznosti do zaposlenecv	750.030	672.171	111,6
Obveznosti do državnih in drugih inštitucij	2.681.121	2.008.353	133,5
Druge kratkoročne obveznosti	116.556	72.853	160,0
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	3.547.707	2.753.377	128,8

Povečanje obveznosti do državnih inštitucij in drugih inštitucij izhaja v največji meri iz naslova davka na dodano vrednost, ki predstavlja poleg obveznosti iz naslova dodatka za povečanje učinkovitosti rabe energije, glavnino vseh obveznosti.

3.3.3 Pojasnila k izkazu poslovnega izida

3.3.3.1 Čisti prihodki od prodaje

	2013	2012	Indeks 13/12
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu družbam v skupini doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe	871.283	841.080	103,6
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe	70.453.646	65.720.849	107,2
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu družbam v skupini doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	982.964	3.322.731	29,6
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	39.178.748	48.445.322	80,9
Čisti prihodki od prodaje	111.486.641	118.329.982	94,2

O doseženih prihodkih od prodaje je več zapisano v točk 2.4.1 Analiza poslovanja.

Družba večino svojih prihodkov realizira z opravljanjem gospodarskih javnih služb ter dobavo plina kot tržno dejavnost.

Na zmanjšanje čistih prihodkov od prodaje je vplivala nižja prodaja plina zaradi konkurence na trgu dobave zemeljskega plina in pa nižje prodajne cene zemeljskega plina.

Prihodki od prodaje družbam v skupini z opravljanjem drugih dejavnosti so se znižali, ker družba ne prodaja več električne energije družbi v skupini, temveč drugim družbam.

3.3.3.2 Stroški porabljenega blaga in materiala

	2013	2012	Indeks 13/12
Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z družbami v skupini	40.819.379	39.670.409	102,9
Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z drugimi družbami	36.166.802	49.344.359	73,3
Stroški porabljenega blaga in materiala	76.986.181	89.014.768	86,5

Glavnina znižanja stroškov porabljenega blaga in materiala izhaja iz znižane nabavne cene plina ter nižjih dobavljenih količin plina.

v EUR

	2013	2012	Indeks 13/12
Goriva	75.779.103	87.750.831	86,4
Toplota (TE-TOL)	40.740.861	39.589.299	102,9
Zemeljski plin	34.198.964	47.467.470	72,0
Druga goriva in z njimi povezan material	839.278	694.062	120,9
Material in nadomestni deli za vzdrž. in storitve kupcem	820.113	900.344	91,1
Drug material	386.965	363.593	106,4
Stroški porabljenega blaga in materiala	76.986.181	89.014.768	86,5

Strošek materiala, ki se porablja preko zalog materiala, se izkazuje v skladu z metodo povprečnih drsečih cen. Večji del osnovnih surovin (toplota in zemeljski plin) Energetika Ljubljana prevzema na prenosnem ali distribucijskem omrežju in jih ne skladišči, zato se knjigovodsko prenesejo neposredno v porabo in evidentirajo kot takojšnji strošek.

V strukturi stroškov porabljenega blaga in materiala glavnino stroškov (98,4 %) predstavlja strošek goriva. Večji del predstavlja nakup toplote od družbe v skupini TE-TOL ter nakup in prenos zemeljskega plina od družbe Geoplina in družbe Plinovodi, ostalo pa se nanaša na porabljeno električno energijo, mazut, kurilno olje, tehnološko vodo in kemikalije. Strošek zemeljskega plina zajema strošek dobave plina in strošek dostopa do prenosnega omrežja.

Strošek goriva se giblje v odvisnosti od njihovih nabavnih cen in prodanih količin energije.

3.3.3.3 Stroški storitev

v EUR

	2013	2012	Indeks 13/12
Stroški storitev povezani z družbami v skupini	3.693.804	3.404.479	108,5
Stroški storitev povezani z drugimi družbami	6.264.108	5.539.859	113,1
Stroški storitev	9.957.912	8.944.338	111,3

Med stroški povezanimi z družbami v skupini predstavljajo največji delež stroški strokovnih služb Javnega holdinga, ki za družbo izvajajo finančno računovodske storitve, kadrovske storitve, pravne storitve, storitve informatike in storitve javnega naročanja ter strokovno in poslovno povezovanje naročnikov kot izvajalcev gospodarskih javnih služb.

v EUR

	2013	2012	Indeks 13/12
Storitve za večja vzdrževalna dela	241.725	174.044	138,9
Storitve tekočega vzdrževanja	1.349.897	1.255.163	107,5
Zavarovalne premije	737.715	743.728	99,2
Storitve strokovnih služb JHL	3.409.881	3.316.174	102,8
Druge storitve	4.218.694	3.455.229	122,1
Stroški storitev	9.957.912	8.944.338	111,3

Storitve za večja vzdrževalna dela in tekoče vzdrževanje v glavnini predstavljajo popravila na plinovodnem, vročevodnem in parovodnem omrežju ter proizvodnih napravah Energetike Ljubljana. Velikost stroška večjih vzdrževalnih del je odvisna od načrtovanih in izvedenih popravil, ki med leti lahko zelo nihajo glede na vrsto, obseg in nujnost vzdrževalnih del. Stroški tekočega vzdrževanja pa nastajajo v odvisnosti od okvar in vzdrževalnih del na opredmetenih sredstvih ter vzdrževanja programske opreme.

Celotni znesek za revizorja znaša 11.840 EUR, od tega strošek revizije za leto 2012 7.178 EUR in za vmesno revizijo za leto 2013 4.662 EUR.

3.3.3.4 Stroški dela

	v EUR		
	2013	2012	Indeks 13/12
Stroški plač	7.346.010	7.408.497	99,2
Stroški socialnih zavarovanj	1.389.883	1.428.892	97,3
Stroški pokojninskih zavarovanj	853.659	878.302	97,2
Drugi stroški socialnih zavarovanj	536.224	550.590	97,4
Drugi stroški dela	1.125.940	1.264.767	89,0
Stroški dela	9.861.833	10.102.156	97,6

Energetika Ljubljana je v letu 2013 obračunavala plače, druge prejemke iz delovnega razmerja in povračila stroškov delavcem v skladu veljavnimi kolektivnimi pogodbami in zakonodajo s področja plač in drugih prejemkov zaposlenih, ki veljajo za družbo.

Izhodiščna plača družbe se v letu 2013 ni spremenila.

- Skupni znesek vseh prejemkov skupin oseb, prejetih za opravljanje funkcij oziroma nalog

	v EUR	
Skupina oseb	Prejemki	od tega za plače
Vodstvo družbe	72.999	65.687

Prejemki so bili vodstvu družbe izplačani v skladu z Zakonom o prejemkih poslovnih oseb v gospodarskih družbah v večinski lasti RS in samoupravnih lokalnih skupnosti.

Znesek prejemkov vključuje plače, spremenljivi prejemek, bonitete, regres za letni dopust, povračila stroškov za prehrano med delom in premije za prostovoljno dodatno pokojninsko zavarovanje.

Del izplačila spremenljivega prejemka je bil v skladu z navedenim zakonom odložen za dve leti. Iz naslova odloženih obveznosti do vodstva družbe za izplačilo spremenljivega prejemka ima družba izkazane dolgoročne poslovne obveznosti v višini 3.578 EUR in kratkoročne poslovne obveznosti v višini 3.589 EUR.

- Povprečno število zaposlenih po stopnjah izobrazbe

Stopnja izobrazbe	Povprečno stanje zaposlenih v 2013	Delež v %	Povprečno stanje zaposlenih v 2012	Delež v %	Indeks 13/12
I.	1,0	0,3	1,6	0,5	62,5
II.	10,5	3,2	13,6	4,1	77,2
III.	3,0	0,9	3,0	0,9	100,0
IV.	90,1	27,5	94,9	28,5	94,9
v.	94,9	28,9	88,9	26,7	106,7
VI.	44,1	13,4	44,2	13,3	99,8
VII.	74,9	22,8	76,3	22,9	98,2
VIII.	9,5	2,9	10,7	3,2	88,5
IX.	-	-	-	-	-
Skupaj	328,0	100,0	333,2	100,0	98,4

3.3.3.5 Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri NS, OOS in NN

v EUR

	2013	2012	Indeks 13/12
Zgradbe	4.876.747	4.914.564	99,2
Proizvajalna oprema	813.689	1.011.038	80,5
Druga oprema	1.174.522	1.030.890	113,9
Neopredmetena sredstva	704.463	611.694	115,2
Amortizacija	7.569.421	7.568.186	100,0
Prevrednotovalni poslovni odh. pri NS, OOS in NN	589.080	52.753	-
Amortizacija in prevredn. posl. odh. pri NS, OOS in NN	8.158.501	7.620.939	107,1

Okvirne dobe koristnosti, ki jih družba uporablja za neopredmetena sredstva, opredmetena osnovna sredstva in naložbene nepremičnine, so prikazane že v uvodnem delu razkritij pri posameznih računovodskih usmeritvah. Energetika Ljubljana amortizira svoja sredstva po metodi enakomernega časovnega amortiziranja.

V letu 2013 družba ni spreminjala dob koristnosti. Največji delež amortizacije predstavljajo zgradbe kot posledica amortiziranja distribucijskega omrežja družbe.

Med prevrednotovalnimi poslovnimi odhodki glavnino predstavljajo odpisi programske opreme, ki zaradi uvedbe novega informacijskega sistema za obračun storitev ni več uporabna, odpisi proizvodjalne opreme in delov objekta zaradi novih investicij.

3.3.3.6 Davek iz dobička in odloženi davki

v EUR

	2013	2012
Davek iz dobička	730.283	563.949

Efektivna stopnja obdavčitve za leto 2013 znaša 13,03 %.

Energetika Ljubljana ni pripoznala terjatev in obveznosti za odložene davke, ker skupaj predstavljajo manj kot je opredeljena bistvenost družbe v njenih računovodskih usmeritvah. Izkazane so le obveznosti za odložene davke v kapitalu iz naslova popravkov vrednosti presežkov iz prevrednotenja za finančne naložbe, ki nimajo vpliva na poslovni izid.

3.3.3.7 Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah

v EUR

	2013	2012	Indeks 13/12
Proizvajalni stroški prodanih proizvodov in storitev	92.824.157	104.717.444	88,6
Stroški prodaje	4.402.940	3.766.134	116,9
Stroški splošnih dejavnosti	9.380.072	8.304.129	113,0
Normalni stroški splošnih dejavnosti	7.783.854	7.557.628	103,0
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri NS, OOS in NN	589.080	52.753	-
Prevr. poslovni odhodki v zvezi s kratkoročnimi sredstvi	1.007.138	693.748	145,2
Stroški po funkcionalnih skupinah	106.607.169	116.787.707	91,3

Podatke za razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah zagotavlja evidenca stroškov po stroškovnih mestih in kontih. V ta namen so opredeljena stroškovna mesta in konti, ki sodijo v okvir posamezne funkcionalne skupine. Stroški storitvenih nalogov so proizvodjalni stroški,

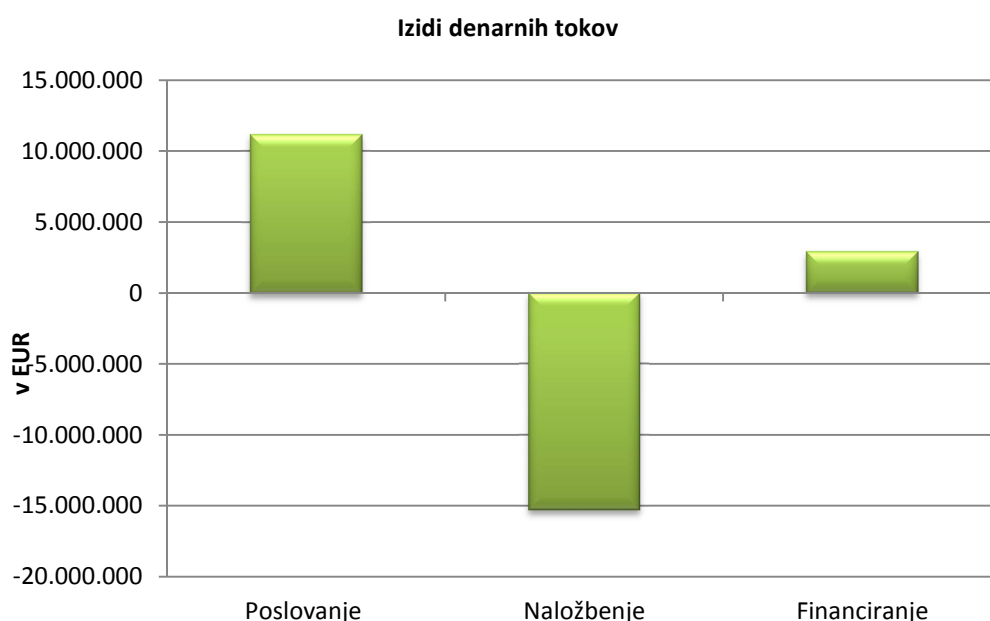
stroški vzdrževalnih nalogov pa se poravnava na ustrezno stroškovno mesto in na osnovi tega pridobijo ustrezno razčlenitev po funkcionalnih skupinah.

3.3.4 Pojasnila k izkazu drugega vseobsegajočega donosa

Presežek iz prevrednotenja finančnih sredstev razpoložljivih za prodajo se je povečal za 347.900 EUR, aktuarski primanjkljaj pa je celotni vseobsegajoči donos znižal za 48.215 EUR, tako da je glede na čisti poslovni izid obračunskega obdobja višji za 299.685 EUR.

3.3.5 Pojasnila k izkazu denarnih tokov

Izkaz prikazuje prejeme in izdatke, ki jih je Energetika Ljubljana v letu 2013 ustvarila pri poslovanju, naložbenju in financiranju in na podlagi katerih je razvidno iz katerih virov je družba pridobivala denarna sredstva in kako jih je porabila.



Družba je pri poslovanju realizirala prebitke prejemkov, ki pa ne pokriva v celoti prebitka izdatkov pri naložbenju, zaradi česar se je morala dolgoročno zadolžiti.

Denarni tokovi iz naslova prejetih in danih obresti, deležev in dividend so naslednji:

- pri poslovanju so vključeni med finančne prihodke iz poslovnih terjatev: zamudne obresti in druge obresti v višini 242.234 EUR; med finančnimi odhodki iz poslovnih obveznosti so vključene zamudne obresti v višini 5.986 EUR;
- pri naložbenju so vključeni med prejeme od dobljenih obresti, deležev v dobičku drugih: prihodki dividend v višini 56.012 EUR in iz obresti iz danih posojil v višini 378.673 EUR;
- pri financiranju so vključeni med izdatke obresti od prejetih dolgoročnih posojil v višini 852.517 EUR in od prejetih kratkoročnih posojil 156.140 EUR.

3.3.6 Druga razkritja

3.3.6.1 Zabilančna evidenca

	31.12.2013	31.12.2012	Indeks 13/12
Dani inštrumenti za zavarovanje poslov	406.664	234.717	173,3
Prejeti inštrumenti za zavarovanje poslov	6.935.574	3.245.409	213,7
Potencialne obveznosti	4.024.020	7.325.404	54,9
Zabilančna evidenca	11.366.258	10.805.530	105,2

Med danimi instrumenti za zavarovanje plačil so izkazane dane garancije (53.136 EUR) in dane menice z meničnimi izjavami (353.528 EUR), med prejetimi instrumenti za zavarovanje plačil pa prejete garancije (4.530.092 EUR) in prejete menice z meničnimi izjavami (2.405.482 EUR).

Družba je v začetku leta 2013 realizirala opcijo nakupa iz sklenjene opcijske pogodbe z RS za nakup preostalega poslovnega deleža v družbi TE-TOL v višini 14,7961 %, zato je zabilančno obveznost odpravila.

Med potencialnimi obveznostmi je po stanju 31. 12. 2013 izkazan nečrpani del odobrenega dolgoročnega posojila za investicijo zamenjave vročevodnih kotlov in parnega kotla.

3.3.6.2 Posli s povezanimi osebami

v EUR

	2013	2012	Indeks 13/12
Prihodki	1.866.562	4.164.409	44,8
Matična družba	441.218	455.509	96,9
Javni holding Ljubljana	441.218	455.509	96,9
Odvisna družba	2.000	2.277.631	-
TE-TOL	2.000	2.277.631	-
Ostale družbe v skupini	1.411.062	1.431.269	98,6
VO-KA	574.917	638.200	90,1
Snaga	113.232	69.130	163,8
LPP	722.913	723.939	99,9
Pridružena družba	12.282	0	-
GGE	12.282	0	-
Odhodki	44.520.549	43.074.889	103,4
Matična družba	3.409.881	3.316.174	102,8
Javni holding Ljubljana	3.409.881	3.316.174	102,8
Odvisna družba	40.744.537	39.589.299	102,9
TE-TOL	40.744.537	39.589.299	102,9
Ostale družbe v skupini	362.446	169.416	213,9
VO-KA	141.833	149.116	95,1
Snaga	13.378	9.252	144,6
LPP	207.235	11.048	-
Pridružena družba	3.685	0	-
GGE	3.685	0	-
Terjatve na dan 31.12.	466.317	1.016.228	45,9
Matična družba	177.714	295.009	60,2
Javni holding Ljubljana	177.714	295.009	60,2
Odvisna družba	0	256.407	-
TE-TOL	0	256.407	-
Ostale družbe v skupini	276.221	464.812	59,4
VO-KA	75.364	83.033	90,8
Snaga	20.576	11.987	171,7
LPP	180.281	369.792	-
Pridružena družba	12.382	0	-
GGE	12.382	0	-
Obveznosti na dan 31.12.	6.155.227	8.844.732	69,6
Matična družba	0	0	-
Javni holding Ljubljana	0	0	-
Odvisna družba	6.004.806	8.819.553	68,1
TE-TOL	6.004.806	8.819.553	68,1
Ostale družbe v skupini	28.484	25.179	113,1
VO-KA	20.225	21.730	93,1
Snaga	3.576	3.179	112,5
LPP	4.683	270	-
Pridružena družba	121.937	0	-
GGE	121.937	0	-

Energetika Ljubljana je realizirala prihodke s povezanimi osebami iz naslova oddaje poslovnih prostorov in dveh avtomobilov matični družbi, ostalim družbam v skupini je prodajala energijo, družbi LPP pa tudi gorivo za avtobuse (metan). Za družbi VO-KA in Snaga je izvajala storitev blagajne.

Glavne transakcije na strani odhodkov za Energetiko Ljubljana predstavljajo nakup toplote od odvisne družbe TE-TOL, opravljanje strokovno-tehničnih in organizacijskih storitev s strani matične družbe in opravljanje gospodarskih javnih služb in drugih manjših storitev s strani ostalih družb v skupini. Družba VO-KA tudi izvaja storitve blagajne za Energetiko Ljubljana.

Transakcije so opravljene pod običajnimi tržnimi pogoji, razen transakcije storitev blagajne, kjer so prihodki in stroški nižji zaradi nižjih stroškov v primerjavi s tržnimi cenami teh storitev, kar pa je ustrezno korigirano za potrebe davčnega poročanja.

Pridruženi družbi GGE je Energetika Ljubljana dobavljala plin in izvajala storitve SODO pod enakimi pogoji kot ostalim kupcem, medtem, ko je družba GGE za Energetiko Ljubljana izvajala dela na investicijah izgradnje soproizvodnje toplote in elektrike za dva objekta. Energetika Ljubljana v zabilančni evidenci po stanju 31. 12. 2013 izkazuje izdani bianco menici za izdajo poročstva do višine 150.000 EUR za izdajo garancij s strani banke družbi GGE.

3.3.6.3 Dogodki po datumu računovodskih izkazov

➤ Pripojitev družbe TE-TOL v letu 2014

Na osnovi podpisane Pogodbe o pripojitvi družbe TERMoelektrarna Toplarna LJUBLJANA d.o.o. k družbi Javno podjetje Energetika Ljubljana d.o.o. je bil izveden vpis pripojitve v sodni register dne 31. 1. 2014. Obračunski dan pripojitve je bil 1. 1. 2014.

3.3.6.4 Dodatna razkritja na podlagi Energetskega zakona in SRS 35

➤ Poročanje po dejavnostih

Področje delovanja posamezne dejavnosti, ki jih opravlja družba, urejata Energetski zakon, ki predpisuje licence za opravljanje energetske dejavnosti ter Slovenski računovodski standard 35 (SRS 35), ki ureja računovodsko spremljanje gospodarskih javnih služb (v nadaljevanju GJS).

Energetika Ljubljana, skladno s podeljenimi licencami in SRS 35, pripravlja bilance stanja in izkaze poslovnega izida za naslednje dejavnosti:

- Proizvodnja toplote in električne energije – energetska dejavnost, tržna dejavnost,
- Distribucija in dobava toplote – energetska dejavnost, izbirna GJS,
- Sistemski operater distribucijskega omrežja (SODO) – energetska dejavnost, izbirna GJS,
- Dobava plina – energetska dejavnost, tržna dejavnost,
- Ostale dejavnosti – tržne dejavnosti.

Poslovanje področnih odsekov družbe se izkazuje v skladu z zgoraj naštetimi dejavnostmi, območnih odsekov Energetika Ljubljana ne izkazuje.

Družba izdeluje bilanco stanja in izkaz poslovnega izida po dejavnostih na osnovi pravil in kriterijev, ki jih je sprejela s »Pravilnikom o sodilih za razporejanje prihodkov, odhodkov, sredstev in obveznosti do virov sredstev po posameznih dejavnostih Javnega podjetja Energetika Ljubljana, d.o.o.« (v nadaljevanju Pravilnik o sodilih).

V skladu z Energetskim zakonom je Energetika Ljubljana v letu 2011 ponovno pridobila soglasje k Pravilniku o sodilih, ki ga je bilo potrebno zaradi novih okoliščin, v nekaterih delih prilagoditi. V primerjavi s predhodnim pravilnikom vsebinske spremembe novega pravilnika bistveno ne vplivajo na izkazovanje računovodskih izkazov po dejavnostih.

Skladno z Zakonom o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (ZPFOLERD-1), ki je pričel veljati v začetku maja 2011, je veljavni Pravilnik o sodilih revidirala tudi revizijska družba KPMG Slovenija d.o.o.

➤ **Prikaz sodil**

Energetika Ljubljana evidentira prihodke, stroške in odhodke na nalogih, stroškovnih mestih (SM), profitnih centrih (PC) in dejavnostih. Sredstva in vire sredstev Energetika Ljubljana evidentira na PC, opredmetena osnovna sredstva in neopredmetena dolgoročna sredstva pa tudi na SM. Za potrebe izkazovanja ločenih računovodskih izkazov po dejavnostih se postavke sredstev in virov sredstev razporejajo tudi na dejavnosti. Za potrebe vzpostavitve ločenih računovodskih izkazov po PC in dejavnostih ima Energetika Ljubljana oblikovana splošna in druga pravila, ki jih letno preverja ter korigira glede na nova dejstva.

Stroški in odhodki se evidentirajo na nalogih in SM, ki so neposredno ali posredno povezani s PC in dejavnostmi. Iz posrednih SM pa se prerazporejajo na PC in dejavnosti na osnovi splošnih ključev ali drugih kriterijev opredeljenih s Pravilnikom o sodilih.

Stroški goriv in drugi stroški povezani s porabo energentov za proizvodnjo ali distribucijo energije se na SM, PC in dejavnosti razporejajo neposredno na podlagi izmerjenih porab, ki so izkazane v »Energetskem poročilu Energetike Ljubljana« za obravnavano obdobje.

Prihodki so evidentirani neposredno na SM ali PC, del prihodkov iz posrednih PC pa se evidentira na PC oz. dejavnostih na osnovi splošnih ključev ali drugih kriterijev opredeljenih s Pravilnikom o sodilih.

Energetika Ljubljana neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva evidentira po SM. Na dejavnosti se razporejajo po enakem ključu kot stroški amortizacije. Druga sredstva in viri sredstev niso razporejeni na posamezna SM. Za ta sredstva in vire sredstev velja, da se razporejajo na PC ali dejavnosti v čim večji meri neposredno, sicer pa posredno na podlagi kriterijev opredeljenih v tem pravilniku.

Splošno pravilo oz. K1 je določeno v obliki matrike obremenjenosti posameznih PC oziroma dejavnosti s postavkami iz SM in se za obdobje uporabe potrdijo z letnim načrtom Energetike Ljubljana. Pri opredelitvi K1, ki je v največjem delu osnova za delitev bilančnih postavk, kadar so le te razporejene na SM in kjer ni drugače določenega pravila, se izhaja predvsem iz porabe delovnega časa, ki ga delavci v okviru SM porabijo za posamezni PC oziroma dejavnost. Porabo delovnega časa za obravnavano obdobje se oceni za vsakega delavca posebej, na osnovi izkustev v zadnjih treh letih. Na osnovi tako opredeljenega kriterija so izračunani ključi po SM za posamezni PC oziroma dejavnost, ki so vključeni v K1. Za SM podpornih služb, ki delujejo v okviru Javnega holdinga, pa se od leta 2011 uporabljajo nekoliko spremenjeni kriteriji, ki se upoštevajo v splošnem pravilu K1. Za razporejanje prihodkov in dohodkov finančno računovodske in pravne službe (SM 30202110, SM 30202120, SM 30202130, SM 30202140, SM 30106100) je kriterij za izračun ključev načrtovani prihodek iz poslovanja po dejavnostih za obdobje uporabe K1. Za kadrovske službe (SM 30106200) pa je kriterij za razporejanje po PC oz. dejavnostih K1: število zaposlenih po SM v Energetiki Ljubljana. Službi za informacijsko tehnologijo (SM 30101100) ter javna naročila (SM 30101200) upoštevata enake ključe kot veljajo za Vodstvo družbe Energetika Ljubljana (SM 30106000).

Poleg splošnega pravila K1, pa so za delitev bilančnih postavk, kjer ni moč neposredno pripisati določen dogodek na PC oziroma na dejavnost, oblikovana še dodatna pravila (K2, K3, K4, K5, K6), ki v glavnem služijo za delitev postavk iz bilance stanja ter izkaza poslovnega izida za finančne in druge prihodke ter odhodke družbe.

Pravilo K2 se določi na podlagi deležev porabe materiala po dejavnostih ali SM v obračunskem obdobju. K2 se uporabi za delitev zalog materiala, ki se predhodno zmanjšajo za zaloge materiala, ki jih je mogoče neposredno razporediti na PC oziroma dejavnost (gorivo, toplotni števcji, vodomeri in plinomeri).

Pravilo K3 se določi iz deležev na osnovi dobička in neporabljenih sredstev amortizacije v preteklem poslovnem letu ter načrtovanih čistih prihodkih od prodaje v poslovnem letu po dejavnostih. K3 se uporabi za delitev bilančnih postavk, ki so izkazane v okviru dolgoročnih in kratkoročnih finančnih naložbah ter finančnih prihodkov.

Pravilo K4 se določi iz deležev na osnovi čistih prihodkov od prodaje na PC v obračunskem obdobju. K4 se uporablja predvsem za finančne prihodke iz poslovnih terjatev in druge prihodke ter poslovne terjatve in kratkoročne aktivne časovne razmejitve.

Pravilo K5 se določi iz deležev na osnovi stroškov in odhodkov iz poslovanja v okviru PC ali dejavnosti v obračunskem obdobju. K5 se uporablja predvsem za finančne obveznosti in kratkoročne pasivne časovne razmejitve ter za druge odhodke, ki jih ni mogoče neposredno pripisati posameznemu PC oz. dejavnosti.

Pravilo K6 se določi iz deležev na osnovi stroškov blaga, materiala in storitev v okviru posamezne dejavnosti v obračunskem obdobju. K6 se uporablja predvsem za obveznosti do dobaviteljev in finančne odhodke iz poslovnih obveznosti.

➤ **Bilanca stanja po področnih odsekih na dan 31.12.2013**

v EUR

		PROIZVODNJA TOPLOTE IN ELEKTRIČNE ENERGIJE	DISTRIBUCIJA IN DOBAVA TOPLOTE	SODO	DOBAVA PLINA	OSTALE DEJAVNOSTI
	SREDSTVA	35.157.022	103.538.136	66.553.807	31.198.328	7.513.194
A.	DOLGOROČNA SREDSTVA	29.694.976	86.399.414	62.476.819	1.695.284	5.814.958
I.	Neopredmetena dolg. sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	628.685	1.047.741	840.227	64.344	228.367
II.	Opredmetena osnovna sredstva	28.293.758	34.209.022	58.095.677	1.036.227	5.507.142
III.	Naložbene nepremičnine	8.049	6.378	2.438.233	0	0
IV.	Dolgoročne finančne naložbe	764.440	51.136.256	1.102.659	594.712	79.449
V.	Dolgoročne poslovne terjatve	44	17	23	1	0
B.	KRATKOROČNA SREDSTVA	5.442.830	17.053.908	4.052.729	29.482.608	1.690.840
II.	Zaloge	2.096.229	291.065	706.090	4.490	354.340
III.	Kratkoročne finančne naložbe	146.091	250.585	194.890	22.472.120	95.784
IV.	Kratkoročne poslovne terjatve	3.180.547	16.435.931	3.133.641	6.968.252	1.238.226
V.	Denarna sredstva	19.963	76.327	18.108	37.746	2.490
C.	KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	19.216	84.814	24.259	20.436	7.396
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	35.157.022	103.538.136	66.553.807	31.198.328	7.513.194
A.	KAPITAL	22.177.557	71.284.991	55.993.859	23.705.606	3.975.522
I.	Vpoklicani kapital	9.810.785	22.036.703	21.559.099	3.263.686	931.784
II.	Kapitalske rezerve	14.497.229	32.563.242	28.340.959	4.823.453	1.376.226
III.	Rezerve iz dobička	858.145	7.655.950	4.403.928	12.757.264	768.337
IV.	Presežek iz prevrednotenja	167.815	610.035	261.856	361.848	90.694
V.	Preneseni čisti poslovni izid	-1.824.413	3.898.043	598.534	2.291.899	403.325
VI.	Čisti poslovni izid poslovnega leta	-1.332.004	4.521.018	829.483	207.456	405.156
B.	REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	551.933	954.424	2.262.267	316.149	109.896
C.	DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	1.876.840	16.104.293	224.047	384.595	38.368
I.	Dolgoročne finančne obveznosti	1.820.031	15.893.851	194.176	368.797	27.194
II.	Dolgoročne poslovne obveznosti	1.037	4.406	617	2.447	70
III.	Odložene obveznosti za davek	55.772	206.036	29.254	13.351	11.104
Č.	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	10.546.887	15.180.676	8.069.998	6.785.072	3.388.899
II.	Kratkoročne finančne obveznosti	5.599.329	6.397.203	6.564.458	41.135	3.185.825
III.	Kratkoročne poslovne obveznosti	4.947.558	8.783.473	1.505.540	6.743.937	203.074
D.	KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	3.805	13.752	3.636	6.906	509

V primeru, ko katera od dejavnosti po delitvi na osnovi opredeljenih kriterijev in po izravnavi BS izkazuje negativne kratkoročne finančne naložbe, se negativno stanje pokrije s posojilom s strani sorodne dejavnosti oz. druge dejavnosti družbe. V bilancah stanja po dejavnostih na dan 31. 12. 2013 je med kratkoročnimi finančnimi naložbami dodatno izkazano posojilo dejavnosti Dobava za pokrivanje manjkajočih kratkoročnih finančnih naložb:

- dejavnosti SODO v višini 6.542.800 EUR,
- dejavnosti Distribucija in dobava toplote v višini 4.365.300 EUR,
- dejavnosti Proizvodnja toplote in električne energije v višini 4.710.000 EUR in
- Ostalih dejavnosti v višini 3.182.792 EUR.

➤ **Izkazi poslovnega izida po dejavnostih (področnih odsekih) za leto 2013**

v EUR

	PROIZVODNJA TOPLOTE IN ELEKTRIČNE ENERGIJE	DISTRIBUCIJA IN DOBAVA TOPLOTE	SODO	DOBAVA PLINA	OSTALE DEJAVNOSTI
	Druge dejavnosti	Gospodarska javna služba		Druge dejavnosti	
1. + Čisti prihodki od prodaje	12.581.861	57.354.278	13.970.650	25.819.949	1.759.903
3. + Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	336.594	403.067	655.702	411.420	585.941
4. + Drugi poslovni prihodki (s prevrednot.poslov.prihodki)	70.598	155.375	101.557	32.546	4.151
5. - Stroški blaga, materiala in storitev	10.685.839	45.419.763	6.362.890	25.222.799	718.590
a. Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala	8.854.119	41.202.515	3.073.975	24.370.559	361.996
b. Stroški storitev	1.831.720	4.217.248	3.288.915	852.240	356.594
6. - Stroški dela	1.980.427	2.847.296	4.094.866	134.078	805.167
a. Stroški plač	1.474.315	2.134.658	3.055.886	101.820	579.331
b.1 Stroški pokojninskih zavarovanj	172.376	247.448	347.502	11.492	74.841
b.2 Drugi stroški socialnih zavarovanj	107.575	155.798	223.058	7.466	42.327
d. Drugi stroški dela	226.161	309.391	468.421	13.299	108.668
7. - Odpisi vrednosti	1.533.802	3.639.285	3.156.052	435.273	401.227
a. Amortizacija	1.367.164	2.957.860	2.771.651	91.948	380.798
b. Prevrednotovlani poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredm. osnov. sredstvih	80.824	229.681	242.632	33.646	2.297
c. Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	85.814	451.743	141.769	309.680	18.132
8. - Drugi poslovni odhodki	174.095	42.401	118.834	299.794	479
9. + Finančni prihodki iz deležev	7.349	27.647	6.481	13.538	997
10. + Finančni prihodki iz danih posojil	48.723	183.305	50.438	89.758	6.610
11. + Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	15.026	121.103	10.830	106.145	7.025
12. - Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb					
13. - Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	44.964	931.930	39.216	60.712	5.925
14. - Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	6.777	29.384	2.795	17.524	303
15. + Drugi prihodki	21.341	193.291	11.894	35.022	50.294
16. - Drugi odhodki	57.696	215.341	58.175	94.410	7.165
17. - Davek iz dobička	0	553.701	101.582	25.414	49.586
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA (1+3+4-5-6-7-8+9+10+11-12-13-14+15-16-17)	-1.402.110	4.758.967	873.140	218.375	426.479

V izkazih poslovnega izida po dejavnostih so zaradi storitev, ki jih izvajajo posamezne dejavnosti za druge dejavnosti v okviru družbe, izkazani interni prihodki in odhodki.

➤ **Pregled opredmetenih osnovnih sredstev po dejavnostih na dan 31. 12. 2013**

v EUR

PROIZVODNJA TOPLOTE IN ELEKTRIČNE ENERGIJE	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalne naprave in stroji	Druge naprave in oprema	Skupaj
Nabavna vrednost	4.391.175	21.829.078	18.136.046	4.909.273	49.265.571
Popravek vrednosti	0	9.974.740	15.146.828	2.790.948	27.912.515
Neodpisana vrednost	4.391.175	11.854.338	2.989.218	2.118.325	21.353.056
DISTRIBUCIJA IN DOBAVA TOPLOTE	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalne naprave in stroji	Druge naprave in oprema	Skupaj
Nabavna vrednost	86.361	125.263.925	5.467.820	4.224.613	135.042.718
Popravek vrednosti	0	93.580.777	4.718.339	2.902.095	101.201.211
Neodpisana vrednost	86.361	31.683.148	749.481	1.322.518	33.841.507
SODO	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalne naprave in stroji	Druge naprave in oprema	Skupaj
Nabavna vrednost	5.505.531	98.590.847,85	2.380.541	4.137.801	110.614.722
Popravek vrednosti	0	50.624.824,26	1.171.820	2.968.040	54.764.685
Neodpisana vrednost	5.505.531	47.966.023,59	1.208.721	1.169.761	55.850.037
DOBAVA PLINA	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalne naprave in stroji	Druge naprave in oprema	Skupaj
Nabavna vrednost	22	431.862,07	705.510	80.684	1.218.077
Popravek vrednosti	0	43.186,20	94.068	44.767	182.021
Neodpisana vrednost	22	388.675,87	611.442	35.917	1.036.056
OSTALE DEJAVNOSTI	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalne naprave in stroji	Druge naprave in oprema	Skupaj
Nabavna vrednost	25.823	3.220.864	2.357.902,59	2.630.292	8.234.881
Popravek vrednosti	0	321.787	441.028,55	1.973.193	2.736.008
Neodpisana vrednost	25.823	2.899.077	1.916.874	657.099	5.498.873

Podrobnejši seznam opredmetenih sredstev je razviden iz dokumentacije na sedežu družbe.

➤ **Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah po dejavnostih za leto 2013**

v EUR

	Gospodarske javne službe	Druge dejavnosti	Skupaj
Proizvajalni stroški prodanih proizvodov in storitev	54.322.113	38.502.044	92.824.157
Stroški prodaje	3.589.926	813.014	4.402.940
Stroški splošnih dejavnosti	6.940.768	2.439.304	9.380.072
Normalni stroški splošnih dejavnosti	5.874.942	1.908.912	7.783.854
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri NS, OOS in NN	472.314	116.766	589.080
Prevr. poslovni odhodki v zvezi s kratkoročnimi sredstvi	593.512	413.626	1.007.138
Stroški po funkcionalnih skupinah	64.852.807	41.754.362	106.607.169

3.4 Izjava posloводства

Posloводство družbe potrjuje, da so bile pri izdelavi računovodskih izkazov, končanih na dan 31. 12. 2013, dosledno uporabljene ustrezne računovodske usmeritve in da so v skladu z ZGD-1 in Slovenskimi računovodskimi standardi (2006) ter pojasnili in stališči SIR.

Posloводство Energetike Ljubljana izjavlja, da v celoti potrjuje Letno poročilo za leto 2013 in s tem poslovno poročilo za leto 2013, računovodske izkaze prikazane v pričujočem letnem poročilu ter pripadajoča pojasnila na straneh od 53 do 91.

Ljubljana, 17. april 2014

