

LETNO POROČILO 2012



Ljubljana, april 2013

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	14
2.4	POSLOVANJE DRUŽBE	16
2.4.1	<i>Analiza poslovanja</i>	16
2.4.2	<i>Pomembnejši kazalniki poslovanja in finančnega stanja</i>	24
2.4.3	<i>Upravljanje s tveganji</i>	24
2.5	POROČILO O IZVAJANJU DEJAVNOSTI	29
2.5.1	<i>Izvajanje gospodarskih javnih služb</i>	29
2.5.2	<i>Tržne dejavnosti</i>	33
2.6	POROČILO O NALOŽBENI DEJAVNOSTI	37
2.7	RAZISKAVE IN RAZVOJ	41
2.8	JAVNA NAROČILA	43
2.9	UPRAVLJANJE S KADRI	43
2.10	VARSTVO OKOLJA	46
2.11	DRUŽBENA ODGOVORNOST	49
2.12	RAZVOJNE USMERITVE	50
2.13	POMEMBNI POSLOVNI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA	52
2.14	POROČILO O RAZMERJIH Z OBVLADUJOČO DRUŽBO	52
3	RAČUNOVODSKO POROČILO	53
3.1	POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA	53
3.2	RAČUNOVODSKI IZKAZI	55
3.2.1	<i>Bilanca stanja</i>	55
3.2.2	<i>Izkaz poslovnega izida</i>	57
3.2.3	<i>Izkaz drugega vseobsegajočega donosa</i>	58
3.2.4	<i>Izkaz denarnih tokov</i>	59
3.2.5	<i>Izkaz gibanja kapitala</i>	60
3.2.6	<i>Izkaz bilančnega dobička</i>	61
3.2.7	<i>Predlog razdelitve bilančnega dobička</i>	61
3.2.8	<i>Sklep o razdelitvi bilančnega dobička za leto 2012</i>	61
3.3	RAZKRITJA POSTAVK V RAČUNOVODSKIH IZKAZIH	62
3.3.1	<i>Pojasnila k bilanci stanja</i>	68
3.3.1.1	Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitev	68
3.3.1.2	Opredmetena osnovna sredstva	69
3.3.1.3	Naložbene nepremične	70
3.3.1.4	Dolgoročne finančne naložbe	71
3.3.1.5	Zaloge materiala	72
3.3.1.6	Kratkoročne finančne naložbe	73
3.3.1.7	Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	73
3.3.1.8	Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	75
3.3.1.9	Kapital	75
3.3.1.10	Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitev	76
3.3.1.11	Dolgoročne finančne obveznosti	77
3.3.1.12	Kratkoročne finančne obveznosti	78
3.3.1.13	Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev in družb v skupini	78
3.3.1.14	Druge kratkoročne poslovne obveznosti	79

3.3.2	<i>Pojasnila k izkazu poslovnega izida</i>	80
3.3.2.1	Čisti prihodki od prodaje	80
3.3.2.2	Stroški porabljenega blaga in materiala	80
3.3.2.3	Stroški storitev	81
3.3.2.4	Stroški dela	81
3.3.2.5	Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri NS, OOS in NN	82
3.3.2.6	Davek iz dobička in odloženi davki	83
3.3.2.7	Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah	83
3.3.3	<i>Pojasnila k izkazu drugega vseobsegajočega donosa</i>	83
3.3.4	<i>Pojasnila k izkazu denarnih tokov</i>	83
3.3.5	<i>Zabilančna evidenca</i>	84
3.3.6	<i>Posli s povezanimi osebami</i>	86
3.4	DODATNA RAZKRITJA NA PODLAGI ENERGETSKEGA ZAKONA IN SRS 35	88

Pomembnejši podatki in nekateri kazalci poslovanja družbe

	NAČRT 2013	LETO 2012	LETO 2011	LETO 2010
SISTEM DALJINSKEGA OGREVANJA				
Dolžina vročevodnega omrežja v km	264,0	259,0	257,3	252,9
Dolžina parovodnega omrežja v km	10,6	10,6	10,6	10,6
Priključna moč - vročevodni sistem v MW	1.217,2	1.203,8	1.199,5	1.186,3
Število priključenih toplotnih postaj	3.970	3.908	3.795	3.713
Število priključenih parnih postaj	23	23	24	24
Proizvodnja in nakup toplote v GWh	1.408,2	1.351,1	1.430,4	1.520,6
Prodaja toplote (vroča voda in para) v GWh	1.184,0	1.135,6	1.196,3	1.292,0
Toplotne izgube na vročevodnem omrežju (delež neprodanih količin glede na proizvedene količine)	17,0%	17,4%	17,7%	16,1%
SISTEM OSKRBE S PLINOM				
Dolžina plinovodnega omrežja v km	665,5	649,9	642,4	626,4
Priključna moč - plinovodni sistem v MW	1.600,0	1.603,6	1.588,5	1.577,9
Število priključenih plinomerov	57.236	57.442	57.135	56.970
Distribuirane količine zemeljskega plina v m ³	72.339.754	70.076.519	74.232.912	80.114.721
Prodane količine zemeljskega plina v m ³	62.770.202	70.427.624	75.740.117	80.530.065
Prodane količine CNG (metan) v m ³	1.085.300	838.014	0	0
ELEKTRIČNA ENERGIJA				
Proizvodnja iz plinske turbine v kWh	41.917.952	42.471.411	45.385.261	35.547.634
Proizvodnja iz sončne elektrarne v kWh	81.657	86.051	88.419	69.167
Poraba za lastne potrebe v kWh	4.876.476	2.599.023	3.129.740	2.748.891
Prodane količine v kWh	37.123.133	39.958.439	42.343.940	32.867.910
IZ BILANCE STANJA NA ZADNJI DAN OBRAVNAVANEGA OBDOBJA (v EUR)				
Bilančna vsota	228.807.455	215.134.417	211.237.383	192.328.259
Neopredmetena in opredmetena sredstva, nal. nep.	139.364.205	125.812.536	127.076.827	121.243.338
Finančne naložbe	57.351.764	53.105.553	51.367.178	38.115.683
Terjatve	28.637.353	30.791.235	28.065.162	28.845.831
Zaloge, denarna sred. in kratk. AČR	3.454.134	5.425.093	4.728.216	4.123.407
Kapital	172.797.039	172.052.303	171.551.929	153.472.652
Rezervacije in dolgoročne PČR	3.557.289	3.781.351	4.103.654	3.222.296
Obveznosti in kratkoročne PČR	52.453.127	39.300.763	35.581.800	35.633.311
IZ IZKAZA POSLOVNEGA IZIDA ZA OBDOBJE (v EUR)				
Prihodki iz poslovanja	118.502.606	119.717.571	116.269.801	114.168.816
Odhodki iz poslovanja	117.270.494	117.119.327	109.258.785	108.887.781
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	1.232.112	2.598.244	7.011.016	5.281.035
Rezultat iz finančnega in izrednega poslovanja	-522.343	457.692	16.331.261	2.661.788
Čisti dobiček/izguba poslovnega leta	589.108	2.491.987	18.358.989	5.439.318
STROŠKI DELA IN PLAČE				
Stroški dela v EUR	9.950.182	10.009.864	9.941.564	10.683.316
Stroški plač v EUR	7.482.157	7.408.496	7.336.066	7.851.575
Povprečno število zaposlenih iz ur	325,65	328,33	318,17	332,78
Povprečna bruto plača na zap. iz ur v EUR	1.914,67	1.880,35	1.921,42	1.966,16
KAZALNIKI POSLOVANJA DRUŽBE				
Gospodarnost iz poslovanja	1,01	1,02	1,06	1,05
Čista dobičkonosnost kapitala	0,003	0,015	0,121	0,040
ŠTEVILO ZAPOSLENIH - STANJE NA KONCU LETA				
	332	326	329	324
ŠTEVILO ZAPOSLENIH - POVPREČNO STANJE V LETU				
	335,0	333,2	326,9	344,7

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.jhl.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***

Družba Energetika Ljubljana, kot jo poznamo danes, je nastala leta 1981 po združitvi dejavnosti in znanja dveh družb, Plinarne in Komunalne energetike Ljubljana, ki sta oskrbovali glavno mesto Slovenije preko vročevodnega in plinovodnega sistema z energijo.

Začetek dejavnosti Plinarne sega v leto 1861, s pričetkom uporabe mestnega plina za javno razsvetljavo 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, v letu 1972 pa je pričetek obratovanja Toplarne Šiška v okviru Komunalne energetike Ljubljana. Pravno – formalno preoblikovanje družbe v Javno podjetje Energetika Ljubljana, d.o.o. je bilo izvedeno v letu 1991.

Od leta 1994 dalje Javno podjetje Energetika Ljubljana, d.o.o. 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.

➤ **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 sosednjih občinah Medvode, Dol pri Ljubljani, Dobrova - Polhov Gradec, Škofljica, Brezovica, Ig in Log - Dragomer.

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

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 energetskih 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 1000 t.

V skladu z 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 razširja ponudbo 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 energetskih 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

Javno podjetje Energetika Ljubljana, d.o.o. zastopa 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 Hrvoja Draškovića

iz dosedanjih štirih na pet let. Z direktorjem družbe je bila posledično sklenjena nova pogodba o zaposlitvi.

Dne 5.10.2011 je skupščina družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. sprejela sklep, da soglaša 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**

Javno podjetje ENERGETIKA LJUBLJANA, d.o.o., Verovškova 62, Ljubljana (v nadaljevanju Energetika Ljubljana) je vpisano v sodni register pri okrožnem sodišču v Ljubljani pod vložno številko 1/01757/00.

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 85,2039% lasti družbe Energetika Ljubljana,
- SNAGA Javno podjetje d.o.o. in
- Javno podjetje LJUBLJANSKI POTNIŠKI PROMET, d.o.o.

Na dan 31.12.2012 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%

Konsolidirani računovodski izkazi se izdelujejo na nivoju skupine Javni holding. 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)
Naslov: Toplarniška ulica 19, 1000 Ljubljana

Spletna stran: <http://www.te-tol.si>

Matična številka: 5033730000
Davčna številka: SI56448554
Šifra dejavnosti: 35.112 Proizvodnja električne energije v termoelektrarnah, jedrskih elektrarnah

Osnovni kapital: 45.323.854 EUR

Energetika Ljubljana je od 11.4.2011 lastnica poslovnega deleža v odvisni družbi TE-TOL, d.o.o., Ljubljana v višini 85,2039% (preostali delež 14,7961% je v lasti RS).

Na dan 31.12.2012 Energetika Ljubljana izkazuje v svojih računovodskih evidencah poslovni delež v družbi TE-TOL, d.o.o., Ljubljana v nabavni vrednosti 39.882.074,64 EUR.

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

Spletna stran: <http://www.gge.si>

Matična številka: 6003079000
Davčna številka: SI45618984
Šifra dejavnosti: 70.220 Drugo podjetniško in poslovno svetovanje

Osnovni kapital: 600.000 EUR

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 31.12.2012 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

Za nami je leto 2012, v katerem smo se soočili z vrsto izzivov, ki bodo pomembno vplivali na prihodnje poslovanje in dinamičen razvoj Energetike Ljubljana.

Čas recesije je tudi v letu 2012 močno vplival na razvojne projekte v mestu Ljubljana in drugih lokalnih skupnostih, s tem pa tudi na rast potreb po energiji. Ustavila se je stanovanjska gradnja, na trgu je cca 1.500 neprodanih stanovanj, in s tem tudi nič novih načrtovanih odjemalcev energije. V letu 2012 se je dokončno potrdilo, da zmanjševanja prodaje energije ne moremo več utemeljevati samo z mesečnimi temperaturami, ampak da gre za trajnostne premike. Številni ukrepi za učinkovito rabo energije, podprti z različnimi oblikami subvencij, se kažejo v manjši porabi energije. Z obvezno vgradnjo delilnikov so se ustvarili pogoji za varčevanje s toploto tudi v stanovanjskih objektih, ki so priključeni na daljinski sistem ogrevanja. Znižanje prodaje plina pa je posledica tudi spremenjenih razmer na trgu zemeljskega plina. Z vstopom družbe GEN-I, ki je jeseni ponudila bistveno nižjo ceno zemeljskega plina kot smo jih takrat ponujali drugi dobavitelji, je prišlo do prestrukturiranja oziroma zmanjšanja tržnih deležev vseh dotedanjih dobaviteljev na slovenskem trgu zemeljskega plina.

V takšnih razmerah smo v letu 2012 uresničili temeljne naloge, to je zagotoviti zanesljivo, varno in okolju prijazno daljinsko oskrbo s toploto in plinom, ki bo hkrati tudi cenovno konkurenčna drugim vrstam energije.

Sistem daljinske oskrbe s toploto in zemeljskim plinom je v letu 2012 deloval zanesljivo, brez večjih prekinitev in skladno z dogovorjenimi parametri. Izvedena so bila redna vzdrževalna dela ter opravljene vse tiste systemske storitve, ki prispevajo h kvalitetnejši oskrbi z energijo.

Obratovanje proizvodnih virov toplote v TE-TOL in TOŠ (Toplarna Šiška – Energetika Ljubljana) je potekalo vseskozi usklajeno. Kombinirano proizvodnjo v TE-TOL smo izkoristili maksimalno, saj smo za potrebe ogrevanja mesta Ljubljane v tem viru v letu 2012 proizvedli 92,7% (načrtovali 89,0%) od skupno proizvedene vroče vode. Proizvodnjo toplote smo v realnem času prilagajali potrebam distribucijskega omrežja in potrebam naših končnih odjemalcev. Tako smo na najbolj učinkovit način izrabili sinergije med družbama.

V letu 2012 smo skupno prodali 1.929,6 GWh energije, kar je 9,9% pod načrtovanimi količinami in 5,5% manj kot leta 2011. Prodali smo 1.135,6 GWh toplote (od tega 191,2 GWh pare), kar je 5,1% manj kot v letu 2011 in 12,5% pod načrtovanim obsegom. Tudi pri distribuciji in prodaji zemeljskega plina nismo dosegli načrtovanih količin. Distribuirali smo 70,1 mio m³ zemeljskega plina, kar je 9% manj kot smo načrtovali in 5,6% manj kot leta 2011. V letu 2012 smo prodali 71,3 mio m³ zemeljskega plina, kar je 5,6 % manj kot smo načrtovali in 5,9% manj kot leta 2011

V letu 2012 smo imeli 119.717.571 EUR prihodkov iz poslovanja. Prihodki od prodaje vroče vode, pare, plina in električne energije znašajo 115.158.500 EUR in so za 5% nižji od načrtovanih za leto 2012. Poglavitni vzrok za to je zmanjšanje porabe energije za 9,9%. Dosežena višina celotnih odhodkov v letu 2012, brez upoštevanja davka iz dobička, je 117.647.939 EUR, kar je 3,1% pod načrtovano višino.

V poslovnem letu 2012 je družba realizirala poslovni izid pred obdavčitvijo v višini 3.055.936 EUR, čisti poslovni izid pa v višini 2.491.987 EUR, kar je dobrih 32% manj kot je načrtovala. Rezultat iz poslovanja je izkazan v višini 2.598.244 EUR.

Tu je potrebno poudariti, da družba nima neposrednega vpliva na nabavne cene energentov, saj stroški goriva predstavljajo cca 70% vseh odhodkov družbe. Uspešnost poslovanja smo dosegli z zanesljivim obratovanjem proizvodnih virov, s tekočim vzdrževanjem proizvodnih naprav in omrežja ter z optimizacijo proizvodnje in distribucije toplote. V sodelovanje s TE-TOL, ki je vseskozi zagotavljala nemoteno delovanje svojih proizvodnih naprav, smo v letu

2012 prevzeli kar 92,7% vse toplote za oskrbo naših odjemalcev. Glavnina proizvodnje toplote za potrebe vročevodnega omrežja je bila proizvedena iz kogeneracije, ki je najcenejši vir proizvodnje, kar je naš skupen uspeh na katerega smo upravičeno ponosni.

V letu 2012 je Energetika Ljubljana uveljavila enajst sprememb cen toplote, kjer je upoštevala spremembe nabavnih cen goriva za proizvodnjo in distribucijo toplote. Variabilna cena toplote za končnega uporabnika (gospodinjski odjem) je bila decembra 2012 glede na december 2011 višja za 11,0%, povprečna cena toplote pa za 9,1%. Cene zemeljskega plina smo v letu 2012 sproti usklajevali s spremembami nabavnih cen zemeljskega plina. Z vstopom novega dobavitelja plina v septembru leta 2012 je Energetika Ljubljana morala prilagoditi prodajne cene spremenjenim razmeram na trgu. Družba Geoplin, s katero imamo sklenjeno dolgoročno nabavno pogodbo do leta 2017, nam je delno znižala nabavne cene zemeljskega plina. S tem in pa z znižanjem pribitka se je družba približala tržnim cenam plina na trgu tudi po vstopu novega dobavitelja. Cena plina za gospodinjski odjem je bila v decembru 2012 nižja glede na december 2011 za 18,7%. Zaradi izboljšanih nabavnih pogojev se bodo prodajne cene v letu 2013 še znižale. JARSE je v mesecu decembru določila ceno za uporabo distribucijskega omrežja, ki velja za obdobje 2013 do leta 2015.

Aktivnosti na področju učinkovite rabe energije so potekale v skladu s »Programom Energetike Ljubljana za doseganje prihrankov energije pri končnih odjemalcih za leto 2012«, ki ga je v januarju 2012 potrdil tudi Eko sklad. S sredstvi, ki jih je družba zbrala na osnovi zaračunanega dodatka za povečanje energetske učinkovitosti končnim uporabnikom toplote in plina, je družba sofinancirala po programu predvidene projekte oziroma ukrepe za izboljšanje učinkovitosti rabe energije. Iz naslova dodatka za energetske učinkovitost je Energetika Ljubljana zbrala 755.401 EUR sredstev. Z vlagatelji 142 popolnih vlog je Energetika Ljubljana sklenila pogodbe o sofinanciranju ukrepov v večjo energetske učinkovitost, za katere je rezervirala 344.514 EUR sredstev iz tega naslova, za pokritje lastnih stroškov pa je porabila 41.928 EUR teh sredstev. Z nepovratnimi finančnimi spodbudami je družba uspela angažirati približno 2.360.000 EUR investicij v ukrepe učinkovite rabe energije (upoštevane predračunske vrednosti). Neporabljena zbrana sredstva iz naslova dodatka za povečanje energetske učinkovitost končnim uporabnikom energije v letu 2012, bo družba morala v skladu z uredbo nakazati Eko skladu.

Skupna vrednost investicijskih naložb v obnove in nadomestitve ter v razvoj daljinske oskrbe s toploto in plinom je v letu 2012 znašala 8.560.613 EUR, kar predstavlja 44,9% načrtovane vrednosti. Sredstva za investicijske naložbe je Energetika Ljubljana v obravnavanem letu zagotovila iz lastnih virov in delno s premostitvenimi sredstvi iz naslova zadolževanja.

Tako po obsegu, kot vrednostno je pomembnejši projekt obnova treh kotlov, za katero smo v novembru 2012, po dveh letih od začetka postopka javnega naročila, zaključili postopek javnega izbora izvajalca, ki bo zaključil dela v prihodnjih dveh letih. V skladu s strateškimi cilji smo izvajali projekte obnove kotlovnice in prehod iz ELKO na zemeljski plin. Pripravili smo projekte za uvedbo malih kogeneracij, v prvi vrsti na objektih osnovnih šol in zdravstvenih domov. S tem bomo končnim uporabnikom zagotovili sodobno tehnično in energetske učinkovito rešitev, Energetiki Ljubljana pa večji obseg prodaje plina.

Gradnja plinovodnega omrežja je največkrat potekala sočasno z gradnjo ali rekonstrukcijo objektov, cest ali komunalne infrastrukture v MOL in sosednjih občinah. Zaradi tega so odstopanja od načrtovane realizacije lahko velika, saj se zaradi uskladitve z drugimi subjekti, dela pričnejo bodisi s časovnim zamikom ali pa se celo prestavijo v naslednje leto.

Energetika Ljubljana je v letu 2011 pričela pripravljati načrt za vzpostavitev SAP CRM-ja (informacijski sistem za podporo odnosov s kupci) in obračuna oziroma »bilinga«. Projekt bo zaključen v letu 2013. Računamo, da bomo z uvedbo IT podpore temeljnih procesov na platformi SAP ustvarili predpogoje za dolgoročno konkurenčnost Energetike Ljubljana in kakovostno nudenje proizvodov in storitev našim sedanjim in bodočim odjemalcem.

Iz vsega povedanega ne smemo biti nezadovoljni z doseženimi rezultati v letu 2012. Zavedamo pa se, da imamo še vedno veliko izzivov in poslovnih priložnosti na vseh področjih na katerih delujemo. Tu ne gre samo za učinkovito izvajanje poslovnih procesov in obvladovanje stroškov. Gre za nujno hitrejše prilagajanje razmeram na trgu, ki se iz leta v leto močno spreminjajo. Sedanji in novi produkti morajo biti konkurenčni po vseh kriterijih. Bistveno pa je, da se večina delavcev Energetike Ljubljana zaveda, da so za družbo najpomembnejši zadovoljni odjemalci in da v naši dejavnosti ne bo nikoli več tako kot je bilo v do sedaj. Prepričan sem, da bomo znali in zmogli biti uspešni tudi v teh novih razmerah.



2 POSLOVNO POROČILO

2.1 Gospodarska gibanja v državi

Raven gospodarske aktivnosti v Sloveniji je bila že v letu 2011, pa tudi v letu 2012 v upadanju (BDP se je v letu 2012 znižal za 2,3%). Napovedi Evropske komisije v februarju 2013 prinašajo nadaljnje slabe obete za Slovenijo, s predvidenim zmanjšanjem BDP za 2%.

Cene življenjskih potrebščin so bile decembra 2012 za 2,7% višje kot decembra predhodnega leta, povprečna letna inflacija je znašala 2,6%. K medletni rasti inflacije so prispevale tudi višje cene energentov (0,8 odstotnih točk). Po podatkih Statističnega urada RS so se cene skupine »goriva in energija« v letu 2012 (dec. 2012/dec. 2011) povišale za 1,8% (v letu 2011 + 7,8%). Znotraj te skupine so se povišale cene tekočih goriv za 8,4% (v letu 2011 + 21,5%), cene daljinske energije za 4,7% (v letu 2011 + 9,5%), cene plina pa so se znižale za 10,4% (v letu 2011 + 12,3%).

Na spremembo cen goriv in energije najbolj vpliva sprememba cene nafte. Povprečna dolarska cena nafte Brent v decembru 2012 (109,43 USD za sod) je glede na lanski december višja za 1,4%, izražena v EUR pa je višja za 1,7% (oz. 82,77 EUR za sod). Kljub nihanjem cen med letom 2012 je povprečna letna dolarska cena nafte ostala podobna kot leta 2011, izraženo v EUR pa se je povprečna letna cena nafte povišala za 8,7% na 86,6 EUR za sod. Najvišji nivo cen nafte je bil dosežen v prvi polovici leta 2012, ko se je najvišja cena gibala okoli 120 USD/sod, kar je enako kot v preteklem letu.

Spremembe cen nafte in naftnih derivatov na svetovnih trgih ter vrednost ameriškega dolarja pa so elementi, ki so vključeni v eno od enačb za izračun cen zemeljskega plina od Geoplina. V drugi polovici leta 2012 je Geoplin, kot veleprodajni kupec v RS, ponudil svojim kupcem dodatne ugodnejše dobavne pogoje, kar je bila posledica vključitve novega dobavitelja zemeljskega plina v Sloveniji, ki je ponudil ugodne nižje cene zemeljskega plina. V Geoplinu so pripravili dodatne pogoje oziroma izračun cene zemeljskega plina, kjer so vključili tudi vrednost borznih indeksov.

Na cene zemeljskega plina vpliva tudi gibanje menjalnega tečaja ameriškega dolarja. Povprečni tečaj USD za 1 EUR je v januarju 2012 znašal 1,2905, decembra pa 1,3119 USD za 1 EUR. Povprečni tečaj evra glede na ameriški dolar je v letu 2012 znašal 1,2848 USD za 1 EUR oz. 7,7% manj kot leta 2011 (Vir: BS).

Poleg zaostrenih gospodarskih in finančnih razmer v Sloveniji pa na družbo močno vplivajo zakonske spremembe na področju energetskega trga. Ministrstvo za infrastrukturo in prostor je objavilo poročilo o javni obravnavi predloga Nacionalnega energetskega programa Slovenije za obdobje 2010 do 2030 (NEP). V NEP-u so opredeljeni dolgoročni cilji in usmeritve nacionalne energetske politike, energetskega sistema in oskrbe z energijo. Na področju lokalne oskrbe z energijo je predviden intenziven razvoj z energijo, ki sloni na sistemih daljinskega ogrevanja in hlajenja, izkoriščanju OVE, SPTA z visokim izkoristkom ter izkoriščanju odpadne toplote. Soproizvodnja toplote in električne energije je prednostna tehnologija za izboljšanje učinkovitosti transformacij. Ključnega pomena za povečanje deleža SPTA je zagotavljanje stabilnosti in učinkovitosti izvajanja podporne sheme za električno energijo, proizvedeno v SPTA z visokim izkoristkom. Postopoma se bo SPTA uveljavljala tudi v široki rabi.

Aktivnosti, ki posegajo na področje energetskih družb, so potekale tudi na Ministrstvu za okolje in prostor. Konec leta 2012 se je zaključilo drugo obdobje »državnega načrta«, s katerim je država podelila brezplačne emisijske pravice. Od leta 2013 dalje se dosedanji način dodeljevanja brezplačnih emisijskih kuponov s strani države spremeni. Spremembe, ki so posledica novih direktiv na evropski ravni, bodo prinesle manjši obseg brezplačnih pravic

za izpust emisij, in še te pravice bodo le na strani proizvodnje toplote (ne pa za proizvodnjo električne energije).

Že v decembru 2011 je Vlada RS sprejela Načrt uravnavanja reguliranih cen za leti 2012 in 2013. V načrtu Vlade RS je predvideno skupno povišanje cen, ki so pod različnimi oblikami regulacije, v letu 2012 za 0,8% in v letu 2013 za 0,1%. Za oblikovanje cen proizvodnje in distribucije pare in tople vode za daljinsko ogrevanje za tarifne odjemalce je v letih 2012 in 2013 še vedno ohranjen mehanizem, ki dovoljuje spreminjanje cen toplote skladno z gibanjem cen vhodnih energentov, spreminjanje fiksnega dela cene toplote pa je od leta 2010 zamrznjen. Pričakuje se, da bo v letu 2013 pristojno ministrstvo dovolilo povišanje fiksnega dela cene toplote vsaj za določen odstotek, glede na vpliv zunanjih dejavnikov, na katere družba nima neposrednega vpliva.

Oblikovanje omrežnine za zemeljski plin je v pristojnosti Agencije RS za energijo, ki je v letu 2012 sprejela nova akta (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). Akta sta bila uveljavljena v avgustu 2012, izvajalci dejavnosti systemskega operaterja distribucijskega omrežja pa so morali pripraviti nove izračune omrežnine do 20. septembra 2012 in to za regulativno obdobje 2013 - 2016.

Energetika Ljubljana pozorno spremlja vsako spremembo na področju reguliranja cen daljinske energije za ogrevanje in omrežnine, saj iz tega naslova letno ustvari približno 60% čistih prihodkov od prodaje družbe.

Pomembno okolje za družbo je tudi lokalni nivo in sodelovanje z občinami, zato 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. Izdelava OPN in LEK v večini primestnih občinah še poteka. Pogoji delovanja in poslovanja družbe so močno odvisni od dokumenta, 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,...).

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**

Za obnovitev certifikata kakovosti so zaposleni v Energetiki Ljubljana v prvih mesecih leta 2012 aktivnosti usmerili predvsem v prenovu dokumentov tretjega nivoja in tako dopolnili dokumentacijski sistem, ki je bil vsebinsko s prenovu postopkov zastavljen že v letu 2011. V

skladu z letnim planom so bile izvedene notranje presoje sistema kakovosti ter pripravljena letna poročila o kakovosti na nivoju oddelkov, ki so osnova za vodstveni pregled.

Za oba sistema, tako za ISO 9001 kot tudi ISO 14001, je bilo pripravljeno skupno poročilo za vodstvo, v maju 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 mnenje, da družba izvaja, vzdržuje in razvija sistem vodenja kakovosti zahtevam standarda ISO 9001:2008 ter dodali priporočila za še uspešnejše delovanje družbe v prihodnje.

V aprilu 2012 je Slovenska akreditacija opravila nadzor v laboratoriju za umerjanje toplotnih števec in vodomerov, na podlagi katerega smo prejeli podaljšanje veljavnosti akreditacijskih listin.

Sistem daljinske oskrbe s toploto in zemeljskim plinom je v letu 2012 deloval zanesljivo, brez večjih prekinitev in skladno z dogovorjenimi parametri. Izvedena so bila vzdrževalna dela ter opravljene vse tiste sistemske storitve, ki prispevajo h kvalitetnejši oskrbi z energijo.

Obratovanje proizvodnih virov toplote (vroče vode in pare) v TE-TOL in TOŠ¹ je potekalo vseskozi usklajeno. Kombinirano proizvodnjo v TE-TOL smo izkoristili maksimalno, saj smo za potrebe ogrevanja mesta Ljubljane v tem viru v letu 2012 proizvedli 92,7% (načrtovali 89,0%) od skupno proizvedene vroče vode (brez tehnološke pare). Vršni del proizvodnega vira TOŠ je bil v vročevodno omrežje vključen po potrebi v hladnejših dnevih.

Plinska turbina je v letu 2012 dosegla 88,4% planirane razpoložljivosti kogeneracijskega postrojenja. Odstopanja so bila zaradi kratkotrajnih prekinitev ob rednih in izrednih vzdrževalnih posegih ter nekoliko daljše prekinitve obratovanja v času predelave plinske reducirne postaje. Proizvodnja celotne energije iz turbine je zato bila nekoliko pod načrtovanim obsegom (- 12,9%).

V letu 2012 je bilo odpravljenih 47 intervencijskih poškodb na vročevodnem omrežju, porabe dodane vode v vročevodnem omrežju pa je bilo v povprečju 36,4 m³/h. Navkljub uresničevanju programa obnove vročevodnega omrežja in intervencijskih posegov smo zabeležili povečano porabo dodane vode v omrežje glede na leto 2011.

Na vročevodnem sistemu so bile aktivnosti usmerjene tudi v zmanjševanje toplotnih izgub ter izvedbo ukrepov za zmanjševanje porabe dodane vode v sistem. V okviru »Akcijskega programa odkrivanja puščanja vode v vročevodnem omrežju« smo v družbi največ pozornosti namenili predčasnemu odkrivanju puščanja in sproti intervencijski sanaciji omrežja. V prakso smo uvedli odkrivanje puščanja vročevodnega omrežja s termovizijsko kamero, v kombinaciji s korelatorjem za akustično lociranje iztekanja vode v cevovodnih sistemih. Prav tako smo pričeli tudi z meritvami pretokov z dvokanalnim ultrazvočnim merilnikom, s katerim bomo skušali identificirati puščanje na posameznih področjih brez izvajanja zapiranja posameznega zapiralnega področja.

S snemanjem omrežja pri dopustnih meteoroloških pogojih, nam je v letu 2012 uspelo z IR kamero presneti praktično celotno vročevodno omrežje in pri tem odkriti večje število okvar, ki bi brez uporabe te metode lahko ostala še dolgo časa neodkrita. Vsa odkrita puščanja smo sproti tudi uspešno sanirali.

Dejavnost sistemskega operaterja distribucijskega omrežja zemeljskega plina družba izvaja v osmih občinah. Na plinovodnem omrežju je bilo opravljenih 650 intervencijskih posegov, kar je po obsegu podobno kot v letu 2011. Skladno z načrtom je družba izvedla vzdrževalna dela in obnove na plinovodnem omrežju in merilno regulacijskih postajah. V obratovanje je bilo vključenih 24.025 m glavnih plinovodov in 620 kosov priključnih plinovodov. Na devetih

¹ TE-TOL – Termoelektrarna toplarna Ljubljana, TOŠ – Toplarna Šiška - Energetika Ljubljana.

območjih, kjer poteka distribucijsko omrežje zemeljskega plina, je družba izvedla 192 odjemalcem prehod iz sistema oskrbe na utekočinjen naftni plin na sistem oskrbe z zemeljskim plinom, ki je okolju prijaznejši in bistveno cenejši.

Vzpostavili smo tudi daljinski nadzor polnilnice CNG, ki je vključen v centralni telemetrični nadzorni sistem Področja distribucije plina in omogoča lažje upravljanje ter nadzor delovanja polnilnice.

V letu 2012 je Energetika Ljubljana prodala 1.135,6 GWh toplote (vroče vode in pare), 70,4 mio m³ plina in 40,0 GWh električne energije. Tako v primerjavi z načrtovanim obsegom, kot s prodanimi količinami energije v letu 2011, je družba realizirala nižjo prodajo, razlogi pa so navedeni v nadaljevanju.

Za potrebe zbiranja podatkov smo v družbi nadaljevali projekt nadgradnje obračunskih merilnih naprav na toplovodnih postajah in v letu 2012 vgradili 1.020 radijskih modulov za prenos podatkov. Ob koncu leta smo lahko za potrebe obračuna in kontrolo delovanja merilnih naprav pri naših odjemalcih že uporabili 4.183 tako opremljenih odjemnih mest, kar je 90% pokritost.

➤ **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, poteka od leta 2009 dalje, ko se je pripravljala dokumentacija. V letu 2010 je bil izveden postopek javnega naročila, na katerega je bila podana pritožba na Državno revizijsko komisijo. Po ponovnem pregledu postopka se je družba odločila ponoviti postopek javnega naročila, ponovni razpis je bil objavljen v septembru 2011. Vse prejete ponudbe so bile pri pregledu izločene, saj niso izpolnjevale pogojev iz razpisne dokumentacije. Družba je javno naročilo ponovila v prvi polovici leta 2012 in po pogajanjih postopek zaključila konec leta 2012, pogodbo z izvajalcem pa podpisala v februarju 2013. Predvidene aktivnosti te investicije so se, glede na načrtovane v letu 2012, zamaknile v leto 2013 (nerealizirana načrtovana poraba v višini 3.500.000 EUR).

Sočasno z obnovo kotlov poteka tudi rekonstrukcija rezervoarjev za mazut v rezervoarje za ekstra lahko kurilno olje. Pogodbena dela za 1. fazo so se zaključila v letu 2012, pridobljeno je tudi dovoljenje za poizkusno obratovanje za obdobje enega leta.

Izvedba rekonstrukcije rezervoarjev za mazut, 3. faza (rezervoar A, 20.000 m³), je bila načrtovana v letu 2012. Ker je prišlo do spremembe zakonodaje na tem področju, bo potrebno projektno dokumentacijo popraviti in dopolniti, izvedba je zato prestavljena v leto 2013 (nerealizirana načrtovana poraba v višini 1.000.000 EUR).

V letu 2012 je bila načrtovana tudi zamenjava vitalnega dela plinske turbine (CORE ENGINE), ki jo bo izvedla družba Turbomach na osnovi dolgoročne vzdrževalne pogodbe, po kateri je v desetletnem obdobju predvidena zamenjava turbine dvakrat, Energetika Ljubljana pa za to plača vsako leto določen znesek. Menjava vitalnega dela plinske turbine je bila, zaradi nedoseganja pogodbeno določenih ur obratovanja, prestavljena v prvo polovico leta 2013 (nerealizirana načrtovana poraba v višini 796.000 EUR).

V skladu z načrtom so aktivnosti potekale tudi na drugih investicijah, kjer se bodo dela nadaljevala v leto 2013 (priprava projektne dokumentacije) ter izvedle nujno potrebne nabave osnovnih sredstev.

Za obnovo in posodobitev energetskih virov je bilo v obravnavanem obdobju porabljeno 1.684.390 EUR, kar predstavlja 22,1% načrtovanih sredstev za leto 2012. Glavni razlog za

odstopanje od načrtovane porabe je na strani časovnega zamika pri navedenih treh investicijah večje vrednosti.

➤ **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 2012 je Energetika Ljubljana povečala vročevodno omrežje za 1,7 km (načrtovano 3,2 km) in glavno plinovodno omrežje za 7,5 km (načrtovano 15,0 km), od tega 5,5 km izven MOL. V okviru obnov, ki so potekale v MOL, je bilo saniranega 3,1 km omrežja. Povečanje priključne moči na vročevodnem sistemu znaša 4,3 MW (načrtovano 17,7 MW) ter na plinovodnem sistemu 15,1 MW (načrtovano 17,0 MW). Porabljena sredstva za širitev in obnovo celotnega omrežja so znašala (skupaj s sredstvi za priključevanje na vročevodno in plinovodno omrežje) 5.342.754 EUR, kar je 65,3% manj kot je bilo načrtovano za te namene.

Energetika Ljubljana je tudi v letu 2012 izvajala priključitve obstoječih individualnih kurišč na sistem daljinskega ogrevanja s toploto ali plinom. Za priključevanje na vročevodno in plinovodno omrežje je porabila 714.795 EUR, kar je 30% več kot je bilo 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 zgostitev odjema na omrežju, Energetika Ljubljana že nekaj časa nudi svetovanje in pomoč strankam pri prehodu uporabe goriva za ogrevanje na daljinski sistem. V letu 2012 je bilo izvedenih prehodov iz sistema lokalnega ogrevanja objektov (uporaba utekočinjenega naftnega plina) na sistem distribucijskega omrežja zemeljskega plina na devetih območjih (192 enot), kjer ima družba svoje omrežje.

➤ **Izboljšanje stanja na področju varstva okolja**

Kot vsako leto je družba, v skladu s predpisi in v rokih, pripravila vse podatke s področja varstva okolja in o tem poročala Agenciji RS za okolje (ARSO). Okoljsko poročilo za leto 2011 je objavljeno na spletni strani družbe.

Glede na predhodno obdobje je Energetika Ljubljana v letu 2012 evidentirala nižje vrednosti vseh vrst emisij, kar je v večji meri posledica manjšega obsega proizvodnje v toplarni Šiška in ugodnih vremenskih razmer.

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 zgostitvi 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 2012, ocenjen na 490.000 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 2012 smo v družbi izvedli dve redni notranji presoji standarda ISO 14001:2004. Ob pregledu obstoječih dokumentov in postopkov smo bili pozorni na

pomanjkljivosti, ugotovljene iz certifikacijske presoje preteklega leta. Sledila je redna presoja ISO 14001:2004 in ugotovitve presojevalcev so bile, da Energetika Ljubljana ustreza zahtevam standarda ISO 14001:2004.

Zahteva obstoječega okoljevarstvenega dovoljenja je, da se na vsaka tri leta izvedejo emisijske meritve na vseh vročevodnih in parnih kotlih ter kogeneraciji in kalibracijske meritve na emisijskih postajah. Energetika Ljubljana je take meritve nazadnje izvedla leta 2009, ponovne meritve pa so bile izvedene v letu 2012. Izdelano je bilo Poročilo o stanju hrupa v okolju ter narejen prvi posnetek stanja podtalnice, z zajemom vzorcev v treh vrtnah.

Za novo obdobje 2013 – 2020 družba še ni prejela Odločbe o številu brezplačnih emisijskih kuponov, s strani ARSO pa je potrjeno, da bo v letu 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***

Aktivnosti na področju učinkovite rabe energije so potekale v skladu s »Programom Energetike Ljubljana za doseganje prihrankov energije pri končnih odjemalcih za leto 2012«, ki ga je v januarju 2012 potrdil tudi Eko sklad. S sredstvi, ki jih je družba zbrala na osnovi zaračunanega dodatka za povečanje energetske učinkovitosti končnim uporabnikom toplote in plina, je družba sofinancirala po programu predvidene projekte oziroma ukrepe za izboljšanje učinkovitosti rabe energije.

Za izvajanje programa smo v Energetiki Ljubljana pripravili in v marcu 2012 objavili dva javna razpisa za nepovratne finančne spodbude (spodbude za ukrepe v večjo energijsko učinkovitost v gospodinjstvih in javnem sektorju ter za ukrepe v večjo energijsko učinkovitost pri pravnih osebah in podjetnikih). Za vodenje razpisov in spremljanje vlog je bila izdelana informacijska podpora, ki bo z ustreznimi prilagoditvami uporabljena tudi v letu 2013.

V obravnavanem obdobju je družba pripravila informativno zgibanko za gospodinjstva o možnosti pridobitve nepovratnih finančnih spodbud za gospodinjstva, podjetjem pa so bile te možnosti predstavljene na nekaj delavnicah. Informacije so bile podane tudi preko oglaševanja v različnih medijih (»Varčujmo z energijo«, posebna priloga revije Kapital »Kako prihraniti«, itn).

Javna razpisa sta se zaključila 31. decembra 2012. V programu je Energetika Ljubljana predvidevala, da bo v obdobju od februarja do decembra 2012, iz naslova dodatka za energetske učinkovitost, zbrala 850.500 EUR sredstev, dejansko pa je 755.401 EUR, kar je posledica manjšega obsega prodane energije kot je bilo načrtovano za to obdobje. Z vlagatelji 142 popolnih vlog je Energetika Ljubljana sklenila pogodbe o sofinanciranju ukrepov v večjo energetske učinkovitost, za katere je rezervirala 344.514 EUR sredstev iz naslova zbranega dodatka za povečanje energetske učinkovitosti, za pokritje lastnih stroškov pa je porabila 41.928 EUR sredstev. Z nepovratnimi finančnimi spodbudami je družba uspela angažirati približno 2.360.000 EUR investicij v ukrepe učinkovite rabe energije (upoštevane predračunske vrednosti). Neporabljena zbrana sredstva v letu 2012, iz naslova dodatka za povečanje energetske učinkovitost končnim uporabnikom energije, bo družba morala v skladu z uredbo nakazati Eko skladu.

V jeseni 2012 smo pripravili »Program Energetike Ljubljana za doseganje prihrankov energije pri končnih odjemalcih za leto 2013«, ki je bil v decembru potrjen s strani Eko sklada. Prav tako smo takoj po potrditvi programa pripravili tudi že javna razpisa za nepovratne finančne spodbude v letu 2013. S tem je bila zagotovljena kontinuiteta dodeljevanja spodbud, kar bomo lahko izkoristili pri pospeševanju priključevanja na distribucijsko omrežje zemeljskega plina in sistema daljinskega ogrevanja ter pri prodaji zemeljskega plina in toplote.

➤ **Odnosi do odjemalcev in javnosti**

V letu 2011 je Energetika Ljubljana obeležila jubilejni obletnici - 150-letnico distribucije plina in 50-letnico daljinske toplote. V povezavi s tem jubilejem je družba v obdobju od novembra 2011 do konca januarja 2012 za bodoče odjemalce zemeljskega plina ponudila akcijo, s katero je prvim 300 prijavljenim ponudila 150 m³ plina brezplačno. Glede na odziv javnosti je akcijo v letu 2012 podaljšala. Na to akcijo se je prijavilo 146 potencialnih odjemalcev, od tega se jih je 99 dejansko že priključilo na plinovodno omrežje družbe v letu 2012. V okviru te akcije je družba nudila še druge storitve kot so izdelava projektne dokumentacije po akcijski ceni, pridobivanje soglasja k priključitvi na plinovodno omrežje, možnost ugodnega posojila ter svetovanje. S tem naj bi pospešili prodajo zemeljskega plina, predvsem na tistih območjih, kjer je že vzpostavljeno omrežje, plina pa še ne uporabljajo.

V drugi polovici leta 2012, pred jesensko ogrevalno sezono, je družba dodatno pripravila akcijo »Bodi aktiven, zmanjšaj račun«, s katero je ponudila dodaten popust na veljavno ceno plina za gospodinjne odjemalce. Ta akcija je bila izvedena v sodelovanju z dobaviteljem zemeljskega plina, z namenom pospešitve prodaje plina in ohranitev konkurenčnega položaja Energetike Ljubljana na trgu tudi po vstopu novega dobavitelja GEN-I.

Z namenom zgostitve omrežja na območjih, kjer odjemalci že imajo plinski priključek, zemeljski plin pa še ne prevzemajo oz. bi želeli zamenjati obstoječ sistem ogrevanja, je Energetika Ljubljana oblikovala tudi poseben paket storitve »Izvedba notranje plinske napeljave skupaj s plinskim kotlom«. Slednja storitev je bila objavljena na spletni strani družbe v juniju 2012, pripravljena pa je bila tudi posebna zloženka »Kako do toplote v vašem domu«, ki je bila razposlana na izbrane naslove. Na to ponudbo je družba v letu 2012 evidentirala 25 povpraševanj, od tega 13 paketov tudi že zaključila do konca leta 2012. Večji obseg nadaljnjih aktivnosti se pričakuje po končani spomladanski ogrevalni sezoni v letu 2013.

V okviru ponudbe dodatnih storitev je družba v letu 2012 pripravila še storitve »Izvedba projektne dokumentacije – načrt priključnega plinovoda in načrt notranje plinske napeljave«, »Izgradnja priključnega plinovoda«, »Enakomerni mesečni obrok«, »Kuhajmo na zemeljski plin« ter »Promocija nepovratnih finančnih spodbud za ukrepe v učinkovito rabo energije«.

Energetika Ljubljana aktivno sodeluje z ostalimi povezanimi družbami v okviru Javnega holdinga in MOL pri izvedbi skupnih projektov ali pripravi skupnih dogodkov. Za prepoznavnost družbe, pospeševanje prodaje energije in ponudbo novih storitev je družba v obravnavanem letu povečala tudi obseg promocijskega materiala z novimi zloženkami. Sodelovala je tudi v raznih dogodkih, kjer je svojo dejavnost neposredno predstavila določenemu krogu ljudi ali pa se je vključila v akcije, kjer je širšo javnost opozorila tudi s svojim družbeno odgovornim ravnanjem.

Panelne raziskave, ki potekajo na nivoju Javnega holdinga kažejo, da je zadovoljstvo uporabnikov s storitvami Energetike Ljubljana nad povprečno ravno.

2.3 Zadovoljstvo uporabnikov

Družba vseskozi nadgrajuje odnos do uporabnikov na področju svetovanja, priključevanja, zmanjševanja porabe energije, obveščanja o spremembah cen ter reševanja reklamaciji. V okviru ponudbe dodatnih storitev, ki jih je v letu 2012 še razširila, uporabnikom 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 za zagotavljanje ogrevanja in hlajenja. Ohranjanje odličnega poslovnega odnosa z uporabniki je podlaga za ustvarjanje in krepitev pozitivne

podobe družbe v javnosti. Energetika Ljubljana spremlja potrebe in želje sedanjih in novih uporabnikov ter temu prilagaja poslovanje in ponudbo storitev.

V letu 2012 je družba na novo sklenila 56 pogodb o finančnem najemu ter odobrila 13 kreditov za priključevanje stanovanjskih in nestanovanjskih objektov na plinovodno in vročevodno omrežje. Izdala je 94 projektnih pogojev, 450 soglasij za priključitev in 168 soglasij k projektnim rešitvam za namen pridobivanja gradbenih dovoljenj. V obravnavanem obdobju je bilo za priključitev na sistem daljinskega ogrevanja izdanih 160 soglasij, realiziranih novih priključitev pa je bilo 93 in 8 odklopov. Za priključitev na sistem zemeljskega plina je bilo izdanih 1.185 soglasij in realiziranih 864 novih priključitev ter 697 odklopov. Soglasja so izdana tako za prve prikljope, kot tudi za spremembo priključne moči oz. spremembo instalacij obstoječih delovnih mest. Glede na preteklo leto, se je čas izdaje soglasja k priključitvi na plin zmanjšal iz 17 na 16 dni.

Družba komunicira s svojimi odjemalci in potencialnimi novimi kupci preko »klicnega centra«. Dodatno je vzpostavila več elektronskih naslovov v okviru področja storitve za uporabnike ter s tem razširila komunikacijske poti s sedanjimi in bodočimi uporabniki.

Skupaj s povezanimi družbami v okviru Javnega holdinga je Energetika Ljubljana pristopila k prenovi spletne strani, kjer so zbrane vse informacije in aktualne ponudbe ali akcije. Na novo je bila oblikovana aplikacija »Moj račun«, ki poleg sporočanja stanja odjemalcem omogoča tudi vpogled v preteklo porabo, fakture, ipd. Spletna stran bo v letu 2013 še dodatno razširjena, predvsem na vsebinski strani prodaje plina.

Energetika Ljubljana kontinuirano spremlja nivo zadovoljstva svojih odjemalcev. Merjenje zadovoljstva se spremlja na nivoju Javnega holdinga v okviru skupnih panelnih raziskav. Odgovori anketiranih so skozi vsa opazovana obdobja podobna; zelo pomembni dejavniki, zaradi katerih so s storitvami zelo zadovoljni, predstavljajo zanesljivost in varnost oskrbe, skrb za okolje, cena in enostavnost uporabe.

Zadovoljstvo uporabnikov s storitvami in povprečna ocena ugleda Energetike Ljubljana je nad povprečno ravno. V zadnji anketi merjenja zadovoljstva v letu 2012 so rezultati pokazali:

- povprečna ocena poznavanja družbe je 3,13; 40% anketiranih družbo pozna dobro ali zelo dobro;
- povprečna ocena ugleda družbe je 3,37; delež anketirancev, ki so dali nizke oziroma zelo nizke ocene ugledu družbe je znašal 12,8%, medtem ko je kar 40% delež tistih, ki so ocenjevali z oceno visok ali pa zelo visok ugled;
- povprečna ocena zadovoljstva s storitvami družbe je 3,68, pri čemer je nezadovoljnih samo 8,2% anketiranih, zadovoljnih in zelo zadovoljnih pa 63,1%.

Družba se zaveda, da njena prepoznavnost v veliki meri vpliva na povpraševanje in povečanje odjema energije, zato bodoče odjemalce in investitorje novih objektov seznanja z možnostmi prikljopa na javno omrežje tudi preko lokalnih glasil in drugih medijev. Zaposlenim na tem segmentu pa nudi dodatno izobraževanje na področju komunikacije in pogajanj.

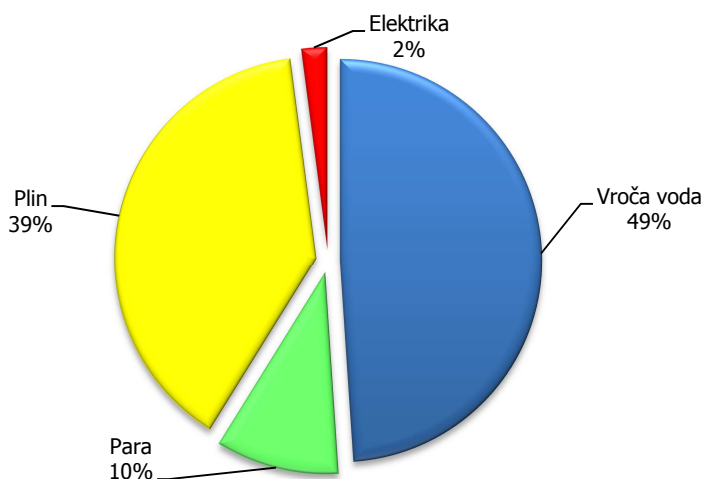
2.4 Poslovanje družbe

2.4.1 Analiza poslovanja

Prodaja energije

V letu 2012 je bilo skupno prodano 1.929,6 GWh energije, kar je 9,9% pod načrtovanimi količinami in 5,4% manj kot leta 2011.

Struktura količinske prodaje v letu 2012



V načrtu 2012 je družba planirala, da bo v ogrevalnem obdobju (v mesecih januar – april in oktober – december) prodala 1.847,3 GWh, dejansko pa je 1.649,3 GWh energije. Največ odstopanja od načrtovanega obsega je zabeleženo na strani prodaje vroče vode (- 14,1%), manj pa na strani plina (- 5,5%).

Vzrok za nižjo prodajo toplote, predvsem v kategoriji gospodinjstev, kjer je glede na načrt 2012 nižja prodaja za 22,6%, lahko v grobem razdelimo v tri skupine:

- enkratno znižanje - obvezna uvedba kalorimetrov oziroma delilnikov stroškov toplotne energije v večstanovanjskih objektih in temu prilagojenega obračunavanja porabe toplotne energije v skladu s Pravilnikom o načinu delitve in obračunu stroškov za toploto v stanovanjskih in drugih stavbah z več posameznimi deli;
- trajno nižanje - stalno izboljšanje učinkovitosti rabe energije zaradi izolacije stavb, menjave stavbnega pohištva, posodabljanja ogrevalnih sistemov, uveljavljanja novih tehnologij z višjimi izkoristki in drugih ukrepov, ki se izvajajo neprekinjeno. Na to vpliva tudi aktivna politika s področja učinkovite rabe energije s strani države, s ciljem izpolnjevanja zakonsko določenih zahtev (sofinanciranja, subvencije in druge spodbude);
- zunanjí vplivi, predvsem klimatske spremembe.

Kot zunanje vplive upoštevamo zunanjo temperaturo in število ogrevalnih dni, katerih skupen vpliv na porabo energije v ogrevalni sezoni ponazorimo s številom stopinjskih dni. Povprečna zunanja temperatura v ogrevalni sezoni v letu 2012 je bila 5,7°C, kar je 0,1°C več od načrtovane. Ogrevalna sezona je trajala 199 dni in je bila 19 dni krajša od načrtovane, saj se je zaključila 12 dni prej kot je bilo načrtovano in zaradi toplega oktobra začela 7 dni kasneje kot je bilo predvideno z načrtom. Glede na vremenske razmere beležimo v letu 2012 2.857 stopinjskih dni, kar je manj od planiranih 3.140 stopinjskih dni. Razlika 9,0% kaže na manjše potrebe odjemalcev po toploti in plinu za ogrevanje v primerjavi z načrtom.

Družba je v letu 2012 po plinovodnem omrežju distribuirala 70.076.519 m³ zemeljskega plina (načrtovano 77.030.721 m³) in prodala na svojem in tujih omrežjih 70.427.624 m³ plina (načrt 74.498.939 m³). Za potrebe polnilnice CNG, ki obratuje od decembra 2011 dalje, je bilo prodanega 587.667 kg (oz. 838.014 m³) stisnjenega zemeljskega plina.

Odjemalci energije

S toploto in plinom družba oskrbuje MOL, kjer se ogreva približno 74% stanovanj. Na območju občine Medvode, kjer je plinovodno omrežje prav tako prisotno že dlje časa, Energetika Ljubljana ogreva nekaj več kot 21% 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 2012 je bilo v teh občinah na plinovodno omrežje skupaj priključenih nekaj več kot 1.300 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 zaznati povečan obseg odklopov gospodinjstev, 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% delež), pa v strukturi porabe energije zavzemajo pomemben delež (50,3% doseženih prihodkov iz naslova toplote in plina v letu 2012).

Struktura odjemalcev Energetike Ljubljana se med leti bistveno ne spreminja. Tako na prodaji vroče vode kot plina prevladuje delež gospodinjstev (približno 91%), ki porabijo energijo v glavnem za ogrevanje prostorov, manj pa za pripravo tople vode in kuho.

Ob koncu leta 2012 je imela Energetika Ljubljana v svoji evidenci² 59.363 odjemalcev na plinu, 29.027 na vroči vodi in 21 na pari. V primerjavi s preteklim letom se je število odjemalcev na plinovodnem sistemu povečalo za 125 in na vročevodnem sistemu za 3.064.

Po prometu, ki ga je Energetika Ljubljana dosegla v letu 2012, največji delež odpade na prodajo toplote (55,6%), nekoliko manj na prodajo plina (skupaj z omrežnino 40,8%), ostalo odpade na prodajo električne energije in druge storitve.

Energetika Ljubljana posluje s 76 upravniki, ki zastopajo odjemalce v večstanovanjskih objektih, njihov delež pa je v letu 2012 znašal 19,2% od celotne fakturirane realizacije. Po prometu 20 največjih odjemalcev družbe znaša ta delež 21,1%.

➤ Poslovni izid družbe

Energetika Ljubljana je v poslovnem letu 2012 realizirala poslovni izid pred obdavčitvijo v višini 3.055.936 EUR, čisti poslovni izid pa v višini 2.491.987 EUR, kar je dobrih 32% manj kot je načrtovala³. Rezultat iz poslovanja je izkazan v višini 2.598.244 EUR.

² Število odjemalcev ni enako številu priključenih merilnih mest, ker je lahko eno merilno mesta za dva ali več odjemalcev.

³ Na višino čistega poslovnega izida v letu 2011 je vplivala menjava poslovnih deležev v Geoplinu za delež v družbi TE-TOL ter iz tega naslova evidentiran finančni prihodek v višini 14.982.220 EUR, kar predstavlja razliko med knjigovodsko in ocenjeno vrednostjo deležev v Geoplinu, ki so bili predmet menjave.

v EUR

	LETO 2012	NAČRT 2012	LETO 2011	Indeks L12/N12	Indeks L12/L11
Prihodki iz poslovanja	119.717.571	125.490.243	116.269.801	95,4	103,0
Odhodki iz poslovanja	117.119.327	121.000.821	109.258.785	96,8	107,2
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	2.598.244	4.489.422	7.011.016	57,9	37,1
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	986.304	511.234	16.511.979	192,9	6,0
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	528.612	400.000	180.719	132,2	292,5
Poslovni izid pred davkom iz dobička	3.055.936	4.600.656	23.342.276	66,4	13,1
Davek iz dobička	563.949	920.131	4.983.287	61,3	11,3
Čisti poslovni izid	2.491.987	3.680.525	18.358.989	67,7	13,6

Opombe: Prihodki iz poslovanja vključujejo postavke 1, 2, 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 12, 13, 14 in 16 iz izkaza poslovnega izida.

Čisti prihodki od prodaje so v letu 2012 realizirani pod načrtovano vrednostjo. Zaradi zmanjšanja prodaje energije, glede na načrt - 9,9%, so pod načrtovano višino tudi stroški materiala oz. goriva. Glede na manjšo prodajo energije je družba skrbno spremljala fiksne stroške poslovanja, ki se v primeru TE-TOL v celoti pokrivajo z variabilnimi prihodki oz. prihodki iz naslova prodanih količin energije.

➤ **Prihodki**

Prihodki iz poslovanja

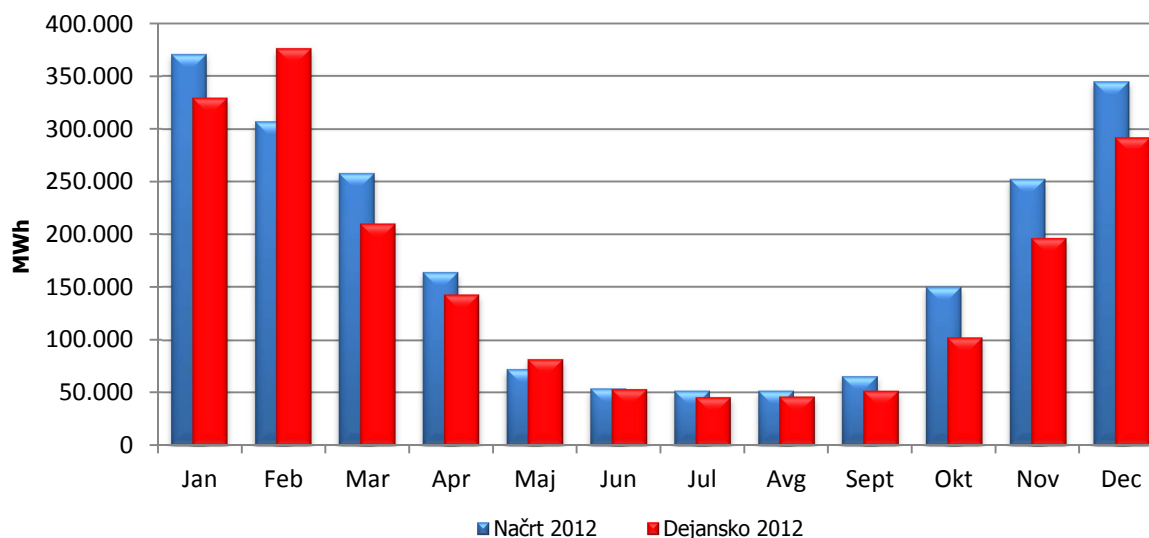
v EUR

	LETO 2012	NAČRT 2012	LETO 2011	Indeks L12/N12	Indeks L12/L11
Prihodki iz poslovanja	119.717.571	125.490.243	116.269.801	95,4	103,0
Čisti prihodki od prodaje	118.329.982	124.284.003	114.756.254	95,2	103,1
- prodaja vroče vode	57.589.604	60.241.391	54.759.960	95,6	105,2
- prodaja pare	7.873.016	7.510.308	7.129.593	104,8	110,4
- prihodek omrežnine	12.162.550	14.088.931	13.774.104	86,3	88,3
- prodaja plina in CNG	35.227.614	36.903.218	32.744.048	95,5	107,6
- prodaja elektrike	2.305.717	2.534.053	2.977.652	91,0	77,4
- prodaja hladu	119.748	409.848	113.842	29,2	105,2
- storitve	3.051.734	2.596.255	3.257.055	117,5	93,7
Usredstveni lastni proizvodi ali storitve	929.658	905.525	943.973	102,7	98,5
Drugi poslovni prihodki	457.931	300.715	569.575	152,3	80,4

Od celotnih prihodkov iz poslovanja v znesku 119.717.571 EUR znašajo prihodki od prodaje vroče vode, pare, plina in električne energije v letu 2012 skupaj 115.158.500 EUR in so nižji glede na načrt za 6.119.401 EUR, od tega je:

- + 5.038.198 EUR vpliv povišanje cen energije,
- - 11.068.151 EUR vpliv manjše količinske prodaje ter
- - 89.448 EUR vpliv manjše priključne moči oz. fiksnega dela cene.

Prodane količine vroče vode, pare, plina in elektrike po mesecih



Prodajne cene

Cene toplote za tarifne odjemalce so regulirane in se lahko oblikujejo ter spreminjajo 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 pristojnega organa lokalne skupnosti, to je Sveta ustanoviteljev javnih podjetij povezanih v JAVNI HOLDING Ljubljana d.o.o.

V letu 2012 je Energetika Ljubljana uveljavila enajst sprememb cen toplote, kjer je upoštevala spremembe nabavnih cen goriva za proizvodnjo in distribucijo toplote. Variabilna cena toplote za končnega uporabnika (gospodinjski odjem) je bila decembra 2012 glede na december 2011 višja za 11,0%, povprečna cena toplote pa za 9,1%. Fiksna cena toplote (cena za priključno moč) se v letu 2012 ni spremenila, zadnja sprememba le-te je bila novembra 2009.

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 oblikujejo tržno.

V juliju 2011 so stopili v veljavo novi akti o metodologiji za določitev omrežnine in za obračunavanje omrežnine SODO, v skladu s katerimi je morala družba pripraviti novo vlogo za cene omrežnine. Na podlagi soglasja Agencije RS za energijo je morala Energetika Ljubljana s 1.1.2012 znižati cene omrežnine v povprečju za 9,3%. Navedeno znižanje cen pa v času priprave poslovnega načrta za leto 2012 še ni bilo znano.

Cene za dobavo zemeljskega plina so oblikovane na podlagi nabavne cene zemeljskega plina od dobavitelja ter pribitka za pokrivanje ostalih stroškov. Cene so se v letu 2012 sproti usklajevale s spremembami nabavnih cen zemeljskega plina. Z vstopom novega dobavitelja plina v septembru leta 2012 je Energetika Ljubljana, kljub sklenjeni dolgoročni pogodbi, s pogajanjem dosegla znižanje nabavne cene zemeljskega plina. S tem in pa z znižanjem pribitka se je družba približala tržnim cenam plina na trgu tudi po vstopu novega dobavitelja. Cena plina za gospodinjski odjem je bila v decembru 2012 nižja glede na december 2011 za 18,7%.

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 2012 so finančni prihodki realizirani v skupni višini 705.015 EUR in drugi prihodki v znesku 281.289 EUR. Med finančnimi prihodki glavnino predstavljajo prihodki iz naslova obresti od obveznic in finančnega najema (45%) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev (36%). V okviru drugih prihodkov družbe večji delež (79%) predstavljajo evidentirani prihodki iz naslova zavarovalniških odškodnin, ki pa jih družba v načrtu ne predvideva.

➤ **Odhodki**

Dosežena višina celotnih odhodkov v letu 2012, brez upoštevanja davka iz dobička, je 117.647.939 EUR, kar je 3,1% pod načrtovano višino oz. 7,5% več kot v preteklem letu. Glavnino celotnih odhodkov zavzemajo stroški porabljenega blaga in materiala (z deležem 75,7%).

Odhodki iz poslovanja

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.

	LETO 2012	NAČRT 2012	LETO 2011	Indeks L12/N12	Indeks L12/L11
Stroški porabljenega blaga, materiala	89.014.768	92.033.275	80.228.734	96,7	111,0
- nakup od TE-TOL	39.589.299	37.539.544	36.803.529	105,5	107,6
- gorivo JPE	48.161.532	53.174.074	42.130.404	90,6	114,3
- ostali materialni str.	328.985	347.647	314.571	94,6	104,6
- material za tekoče vzdrževanje	277.454	355.011	388.797	78,2	71,4
- str. materiala, pokriti s prihodki od storitev	657.498	617.000	591.433	106,6	111,2

v EUR

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

V letu 2012 je Energetika Ljubljana od TE-TOL prevzela 1.194,6 GWh toplote, strošek nakupa energije (skupaj variabilni in fiksni del) je znašal 39.589.299 EUR, kar predstavlja 33,7% delež vseh odhodkov družbe. Višji strošek od načrtovanega (+5,5%) je, kljub nižjim prevzetim količinam v letu 2012, posledica višjih nabavnih cen energentov (vpliv tečaja USD na ceno premoga). Fiksni del zneska nakupa toplote je v letu 2012 znašal 12.026.793 EUR, kar je enako kot v letu 2011 in 2010.

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 v drugi polovici leta 2012, je Energetika Ljubljana z dobaviteljem podpisala dodatne anekse za znižanje nabavne cene zemeljskega plina. Strošek celotnega nakupa zemeljskega plina je v letu 2012 znašal 43.472.809 EUR (v 2012 načrtovano 46.038.897 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. Strošek dostopa v letu 2012 je znašal 3.994.661 EUR.

Celotni stroški nakupa in dostopa zemeljskega plina so v letu 2012 znašali 47.467.470 EUR, kar predstavlja 40,3% od celotnih odhodkov Energetike Ljubljana.

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

Stroški storitev zavzemajo 7,6% od celotnih odhodkov in so v letu 2012 nižji tako od načrtovanih, kot tudi od doseženih v preteklem letu.

v EUR

	LETO 2012	NAČRT 2012	LETO 2011	Indeks L12/N12	Indeks L12/L11
Stroški storitev	8.944.338	9.931.648	9.440.131	90,1	94,7
- stroški storitev pri izdelavi proizv.	497.993	350.000	727.033	142,3	68,5
- stroški poštinih storitev	287.200	260.179	255.111	110,4	112,6
- stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem	1.449.858	2.077.790	1.497.175	69,8	96,8
- stroški najemnin in licenc	232.316	217.080	249.298	107,0	93,2
- povračila str. zaposlenih v zvezi z delom	31.636	31.600	67.409	100,1	46,9
- stroški plačilnega prometa	127.102	102.550	93.463	123,9	136,0
- zavarovalne premije	743.728	864.656	874.361	86,0	85,1
- stroški intelektualnih storitev	3.566.280	3.868.653	3.849.340	92,2	92,6
- stroški sejmov, reklame in reprezentance	381.380	227.365	278.178	167,7	137,1
- stroški storitev fizičnih oseb (sejnine)	120.182	64.320	102.018	186,9	117,8
- stroški drugih storitev	1.506.664	1.867.456	1.446.747	80,7	104,1
- varovanje premoženja	337.761	351.308	330.638	96,1	102,2
- storitve izter. neplačnikov - upravniki	515.805	727.235	559.831	70,9	92,1
- telefon in mobilna telefonija	127.050	122.437	124.240	103,8	102,3
- takse, sodni stroški in stroški izvršiteljev	115.875	80.000	95.595	144,8	121,2
- čiščenje prostorov	91.774	99.300	97.907	92,4	93,7
- komunalne storitve	52.331	58.372	20.412	89,7	256,4
- stroški tiskanja in kuvert.izdanih računov	20.682	24.846	19.840	83,2	104,2
- spremljanje medijev, tržne raziskave	20.050	30.000	15.200	66,8	131,9
- ostalo	225.334	373.958	183.084	60,3	123,1

Največji delež stroškov storitev zavzemajo stroški intelektualnih storitev (40%), ki so v primerjavi z načrtom in preteklim letom nižji za dobrih 7%. Glavnino teh stroškov predstavljajo stroški storitev Javnega holdinga, katerih znižanje je rezultat racionalizacije poslovanja Javnega holdinga in posledično nižje bremenitve posameznih družb v skupini v letu 2012. Ostali stroški tega sklopa se nanašajo na stroške svetovanja in razne študije, ki vključujejo svetovanje za ISO 9001:2008 in 14001:2004, aktuarske storitve, stroške revizije ter projektne naloge, povezane z osnovno dejavnostjo družbe.

Z 17% deležem jim sledijo drugi stroški storitev, ki so glede na načrt nižji za več kot 19%, nekoliko višji pa so v primerjavi z letom 2011. Med večjimi stroški drugih storitev so stroški izterjave, ki so v primerjavi z načrtom nižji za 29% in jih družba plača po pogodbi upravnikom za pokrivanje njihovih stroškov izterjave. Visok delež predstavljajo tudi stroški varovanja premoženja in telefonije, katerih višina pa bistveno ne odstopa od načrta oz. preteklega leta. Precej višji glede na načrt in leto 2011 so sodni stroški, takse in pa stroški izvršiteljev, kar pa je razumljivo glede na trenutno gospodarsko situacijo v državi. Energetika Ljubljana skrbi za sprotno izterjavo dolžnikov z opominjanjem in tožbami. V letu 2012 je družba poslala kar 41.314 opominov, kar je 4% več kot leto poprej.

Tretji večji sklop med stroški storitev pa so stroški povezani z vzdrževanjem (16%). Strošek večjih vzdrževalnih del je nižji predvsem zaradi manjšega obsega izvedenih zamenjav zapornih armatur na vročevodnem omrežju in pa zaradi neizvedenih načrtovanih del na

samih poslovnih stavbah, ki so prestavljena v prihodnja leta. Stroški tekočega vzdrževanja se nanašajo na vzdrževanje proizvodnih naprav in opreme v centru za vodenje omrežja ter vzdrževanja vročevodnega, parovodnega in plinovodnega omrežja in so se obdržali na nivoju leta 2011.

Med ostalimi stroški storitev, ki so v letu 2012 višji od načrtovanih so stroški reklame in sponzorstev, ki se nanašajo predvsem na izdatke povezane z oglaševanjem (na sejmi in konferencah), s poslikavo vozil z logotipom družbe, objavo oglasov v časopisih, s tiskom revije Urbana ter prenovo portala družbe v okviru Javnega holdinga.

Višji od načrtovanih so stroški storitev pri izdelavi proizvodov, kjer so evidentirani stroški, ki so pokritih 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.

Glede na načrt in leto 2011 so višji tudi stroški storitev fizičnih oseb (delo po pogodbah, študentski servis). Energetika Ljubljana ima sklenjene tri podjemne pogodbe z delavci, ki so se upokojili, družba pa jih ni nadomeščala z novimi zaposlitvami (za področje ekologije in svetovanja pri delu kemičnega laboratorija, transporta in varnosti ter področje energetike, kjer je potrebno sodelovanje pri usklajevanju predlogov novih aktov, tako na področju družbe kot na ravni države).

V okviru stroškov plačilnega prometa so višji stroški iz naslova bančnih storitev zaradi dodatnih stroškov nadomestil za odobrene kredite. V obravnavanem obdobju je družba v dogovoru z zavarovalnico Triglav uspela znižati višino premij in tako že za leto 2012 realizirala nižji strošek, kar vpliva tudi na nižjo zavarovalno premijo v prihodnjem letu.

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 ni bilo izvedeno v letu 2012, prav tako ni načrtovano v letu 2013. V strukturi celotnih odhodkov družbe predstavljajo stroški dela 8,5% delež.

v EUR

	LETO 2012	NAČRT 2012	LETO 2011	Indeks L12/N12	Indeks L12/L11
Stroški dela	10.009.864	10.018.312	9.941.564	99,9	100,7
Stroški plač	7.408.496	7.397.930	7.336.066	100,1	101,0
Stroški pokojninskih zavarovanj	878.302	859.482	873.226	102,2	100,6
Drugi stroški socialnih zavarovanj	550.590	553.108	550.818	99,5	100,0
Drugi stroški dela	1.172.475	1.207.792	1.181.454	97,1	99,2

Stroški plač v letu 2012 so glede na načrt 2012 višji za 0,1%. Povprečna mesečna bruto plača je v letu 2012 znašala 1.880,35 EUR, v letu 2011 pa 1.921,42 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 prejemke zaposlenih, ki se nanašajo na kolektivno zavarovanje zaposlenih ter izplačilo solidarnostne pomoči.

V okviru celotnih odhodkov za leto 2012 predstavljajo **odpisi vrednosti** 7,1% 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 2012	NAČRT 2012	LETO 2011	Indeks L12/N12	Indeks L12/L11
Odpisi vrednosti	8.314.687	8.519.699	8.736.165	97,6	95,2
Amortizacija	7.568.186	7.869.699	7.331.772	96,2	103,2
Prevred. poslovni odhodki pri neopred. sredstvih in opredm.osnov.sredstvih	52.753	0	249.195	-	21,2
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	693.748	650.000	1.155.197	106,7	60,1

Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih se nanašajo na odpise sredstev. Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih pa se nanašajo na oblikovane popravke terjatev do kupcev.

Terjatve ob koncu leta znašajo dobrih 20% od celotne fakturirane realizacije, od tega nekaj več kot četrtnina odpade na zapadle terjatve. Znesek zapadlih terjatev konec decembra 2012 znaša nekaj več kot 8 mio EUR in se je glede na višino zapadlih terjatev konec leta 2011 zvišal za 15%. Vrednost zapadlih terjatev predstavlja 5,6% letne realizacije družbe.

V okviru zapadlih terjatev konec leta 2012 znaša delež terjatev nad 150 dni 62,4%, ob koncu leta 2011 pa je ta delež znašal 59,2%.

Družba skrbi za sprotno izterjavo dolžnikov z opominjanjem in tožbami. V letu 2012 je bilo vloženih 1.726 predlogov za izvršbo, zaključenih pa je bilo 1.277 postopkov izterjave. Vloženih je bilo še 245 tožb, 85 prijav v stečajnih postopkih oz. postopkih prisilne poravnave in izvedenih 43 sodnih obravnav. V primerjavi z letom 2011 je bilo izvršenih več postopkov vseh oblik, kar tudi kaže na poslabšanje razmer v državi.

V okviru **drugih poslovnih odhodkov** so evidentirani odhodki za rezervacije za pokojnine in jubilejne nagrade, za okoljevarstvene analize, nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča, članarine, odhodki za pokritje emisijskih kuponov, donacije in drugi odhodki za neposlovni namen.

v EUR

	LETO 2012	NAČRT 2012	LETO 2011	Indeks L12/N12	Indeks L12/L11
Drugi poslovni odhodki	835.670	497.885	912.191	167,8	91,6

Višina odhodka emisijskih kuponov je odvisna od obsega proizvodnje oz. porabe goriva. V zadnjem obdobju 2008 – 2012 je Energetika Ljubljana vse emisije pokrila z emisijskimi kuponi, podeljenimi s strani države, kar pomeni, da ima odhodek in prihodek izkazan v isti višini.

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 2012 so doseženi finančni odhodki iz finančnih obveznosti v višini 504.824 EUR (obresti od prejetih posojil) ter finančni odhodki iz poslovnih obveznosti v višini 20.255 EUR. Drugi odhodki v obravnavanem obdobju znašajo 3.534 EUR.

Finančni odhodki iz finančnih obveznosti so se v letu 2012 povišali iz naslova črpanja dolgoročnih kreditov. Energetika Ljubljana je dolgoročno zadolžitev za financiranje naložb načrtovala že v letu 2011. Na osnovi zbranih ponudb je v začetku leta 2012 družba podpisala pogodbe s tremi bankami za najem dolgoročnega posojila v skupni višini 14.000.000 EUR. Črpanje dolgoročnih kreditov je bilo do konca junija 2012.

Ob koncu leta 2012 družba izkazuje dolgoročno zadolžitev v višini 11.916.641 EUR in kratkoročno zadolžitev v višini 5.366.556 EUR.

2.4.2 Pomembnejši kazalniki poslovanja in finančnega stanja

	LETO 2012	NAČRT 2012	LETO 2011
Temeljni kazalniki stanja financiranja			
Stopnja lastniškosti financiranja	0,80	0,75	0,81
Stopnja dolgoročnosti financiranja	0,87	0,86	0,83
Temeljni kazalniki stanja investiranja			
Stopnja osnovnosti investiranja	0,58	0,58	0,59
Stopnja dolgoročnosti investiranja	0,81	0,85	0,84
Temeljni kazalniki vodoravnega finančnega ustroja			
Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev	1,39	1,29	1,38
Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (hitri koeficient)	0,20	0,06	0,06
Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti (pospešeni koeficient)	1,34	1,01	0,86
Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient)	1,48	1,11	0,97
Temeljni kazalniki gospodarnosti			
Koeficient gospodarnosti poslovanja	1,02	1,04	1,06
Temeljni kazalniki dobičkonosnosti			
Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala	0,01	0,02	0,12

Stopnja lastniškosti financiranja je na podobni ravni kot leta 2011, stopnja dolgoročnosti financiranja pa je v primerjavi s preteklim letom višja, saj družba v letu 2012 izkazuje dolgoročne finančne obveznosti do bank.

Osnovna sredstva družbe predstavljajo 58% vseh sredstev, dolgoročna sredstva pa 81%, kar pomeni, da družba dolgoročna sredstva financira pretežno iz dolgoročnih virov.

Kapitalska pokritost osnovnih sredstev se glede na leto 2011 ni veliko spremenila. Ostali trije kazalniki vodoravnega finančnega ustroja pa so se v letu 2012, glede na preteklo leto, precej spremenili. Kratkoročna likvidna sredstva so bila ob koncu leta 2012 nekoliko višja, saj je družba za izvedbo odkupa preostalega deleža v TE-TOL v začetku leta 2013, imela rezervirana denarna sredstva, v kolikor ne bi pridobila pravočasno dolgoročnega kredita. Kratkoročne obveznosti so v letu 2012 pokrite s kratkoročnimi sredstvi, kar pomeni, da družba zagotavlja odplačevanje obveznosti v rokih unovčljivosti.

Koeficienta gospodarnosti poslovanja in čiste dobičkonosnosti kapitala sta nižja kot leto poprej, kar je posledica nižjega čistega poslovnega izida leta 2012.

2.4.3 Upravljanje s tveganji

Gospodarska finančna kriza je Slovenijo zaznamovala tudi v letu 2012, to pa posledično vpliva na povečano izpostavljenost gospodarskih družb različnim tveganjem za doseg stabilnega poslovanja. 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.

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.

➤ **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 sprotno 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.	Majhna
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. Na osnovi omenjene metodologije, sprejete v letu 2011, je morala Energetika Ljubljana za leto 2012 znižati cene omrežnine za 9,3%. V letu 2012 je bila zopet 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 ter trgovanjem z emisijskimi kuponi. Na tem področju bo družba morala v letu 2013 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 1,9% čistih prihodkov od prodaje.

Cenovno (nabavno) tveganje. Cenovna tveganja izhajajo iz negotovega gibanja cen na trgu energentov. V letu 2012 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 2012 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 nadomeščamo 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 obvladujemo 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, prekinitve 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 zaščitena s požarno pregrado Cisco ASA, skupna blagajna pa je povezana z lokalnim omrežjem skozi ring Javnega holdinga in zaščitena 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 kadrovske tveganja 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 2012 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 2012, 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 poravna vse svoje obveznosti do dobaviteljev in izvajalcev v roku 30 dni od opravljene storitve oz. dobave blaga.

V letu 2012 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.

Za lastniško povezovanje s TE-TOL in druge dolgoročne naložbe je družba v letu 2012 načrtovala dolgoročno zadolžitev. Na osnovi sprejetega Odloka o rebalansu proračuna MOL za leto 2012 in s soglasjem Sveta ustanoviteljev je v letu 2012 najela dolgoročne kredite v višini 14.000.000 EUR, za obdobje desetih let.

Tako dolgoročne, kot kratkoročne kreditne pogodbe, ki jih je družba sklenila z bankami v letu 2012, so vezane na 3-mesečni EURIBOR s fiksnim obrestnim pribitkom, z izjemo ene pogodbe, kjer je obrestna mera določena fiksno. Tveganja sprememb obrestnih mer družba nima posebej zavarovanih.

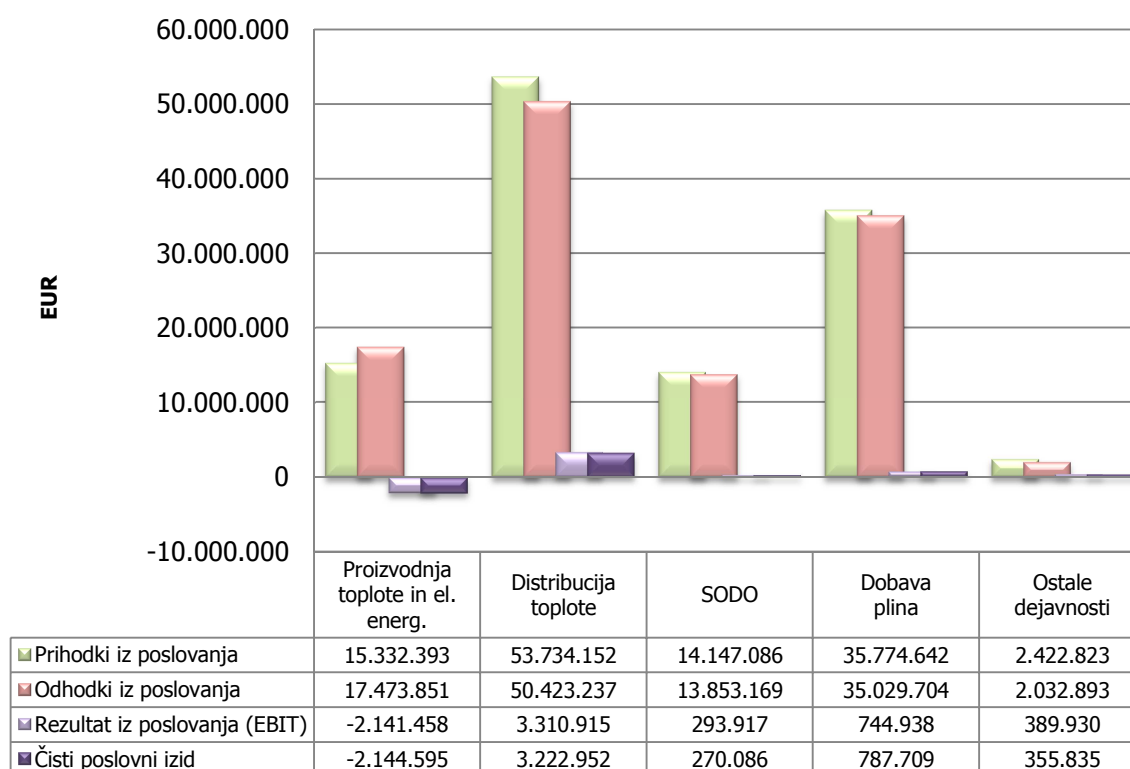
Valutno tveganje. V okviru poslovanja s tujimi plačilnimi sredstvi so bila v preteklih letih valutna tveganja neizrazita, zato družba nima vzpostavljenih posebnih mehanizmov za obvladovanje teh tveganj.

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 (SODO). V okviru tržnih dejavnosti pa spremlja Proizvodnjo toplote in električne energije, Dobavo plina in Ostale dejavnosti.

Računovodski izkazi (bilanca stanja na dan 31.12.2012 in izkaz poslovnega izida za leto 2012) po dejavnostih (oziroma področnih odsekih) ter sodila, ki so podloga za ločeno izkazovanje poslovanja posameznih dejavnosti družbe, so navedeni v točki 3.4. Dodatna razkritja na podlagi Energetskega zakona in SRS 35.

Prikaz poslovanja posameznih dejavnosti v letu 2012



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.

Sistem daljinske oskrbe s toploto je v letu 2012 deloval brez večjih prekinitev in skladno z dogovorjenimi parametri. Družba je priključila na vročevodno omrežje 113 novih toplotnih postaj, priključna moč pa se je povečala za 4,34 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 2012 je znašala 1.135,6 GWh (od tega 191,2 GWh pare), kar je 5,1% manj kot v letu 2011 in 12,5% pod načrtovanim obsegom. Glavni razlog nižje prodaje je na strani manjše porabe energije za ogrevanje, kar je obrazloženo že v točki 2.4.1. Analiza poslovanja družbe.

v GWh

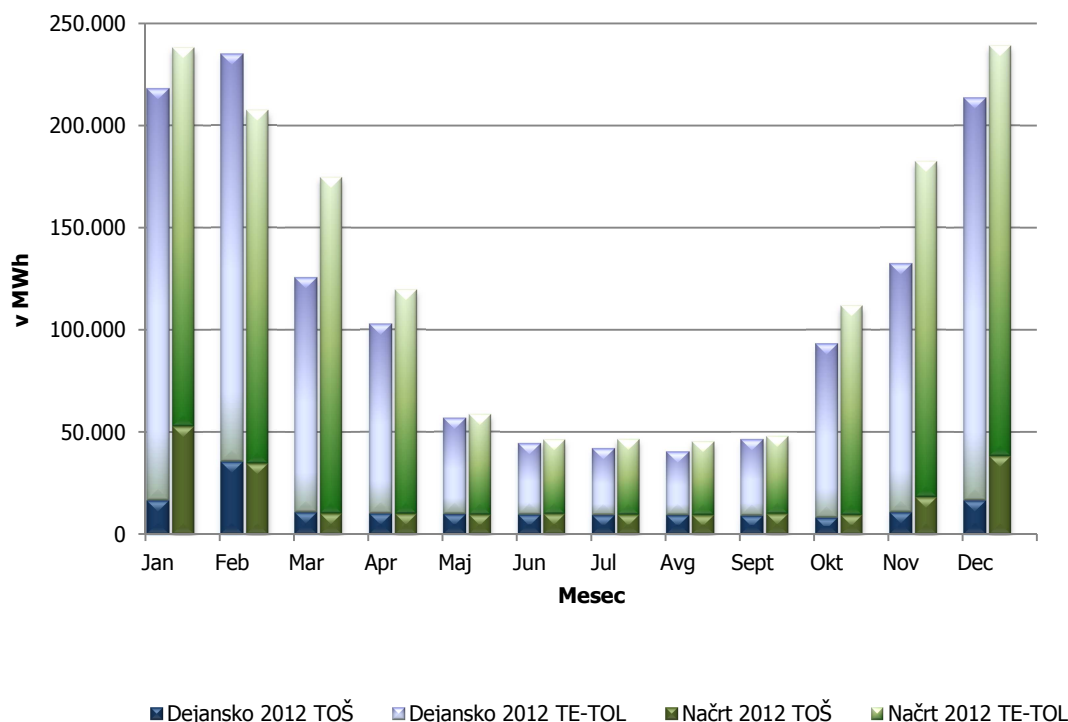
	LETO 2012	NAČRT 2012	LETO 2011	Indeks L12/N12	Indeks L12/L11
Vroča voda	944,4	1.098,9	1.001,4	85,9	94,3
Para	191,2	199,3	194,9	95,9	98,1
Skupaj toplota	1.135,6	1.298,2	1.196,3	87,5	94,9

Od TE-TOL je bilo nabavljeno 1.194,6 GWh toplote (1.060,3 GWh vroče vode in 134,3 GWh pare) kar je 7,8% manj kot je bilo načrtovano za leto 2012 in 6,9% manj kot leta 2011.

Kombinirana proizvodnja v TE-TOL je bila izkoriščena maksimalno, saj je bilo za potrebe ogrevanja mesta Ljubljane v tem viru proizvedeno 92,7% (načrtovano 89,0%) od skupno proizvedene vroče vode. Od skupno prodanih količin pare je TE-TOL zagotovila 64,8% delež, kar 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 in TE-TOL po mesecih leta 2012 so prikazane v grafu.

Proizvodnja toplote v TE-TOL in TOŠ v letu 2012



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 2012 je bilo izvedenih 47 intervencijskih posegov (v letu 2011 43 posegov). Poleg samega puščanja (izguba ogrete vode) pa dodatno povečuje izgube tudi omočenost izolacije, ki se pojavi ob puščanjih (kar praktično izniči izolativnost dela cevovoda). Družba izvaja vrsto ukrepov, ki bi lahko izboljšalo stanja v prihodnje.

V letu 2012 so izgube v MWh nekoliko nižje kot v preteklih dveh letih in bistveno ne odstopajo od načrtovanih. Merjeno v odstotkih pa se ti podatki nekoliko razlikujejo.

Poslovni izid

	LETO 2012	NAČRT 2012	LETO 2011	Indeks L12/N12	Indeks L12/L11
Prihodki iz poslovanja	53.734.152	52.489.713	52.723.597	102,4	101,9
Odhodki iz poslovanja	50.423.237	48.963.075	48.554.956	103,0	103,8
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	3.310.915	3.526.638	4.168.641	93,9	79,4
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	521.929	265.178	2.408.572	196,8	21,7
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	217.835	155.807	71.368	139,8	305,2
Poslovni izid pred davkom iz dobička	3.615.009	3.636.009	6.505.845	99,4	55,6
Davek iz dobička	392.057	504.600	1.388.344	77,7	28,2
Čisti poslovni izid	3.222.952	3.131.409	5.117.501	102,9	63,0

Celotni prihodki dejavnosti so v letu 2012 znašali 54.256.081 EUR, kar je 1,6% manj kot leta 2011, v primerjavi z načrtom 2012 pa so prihodki višji za 2,8%. Največji vpliv na znižanje

prihodkov v letu 2012 glede na leto poprej ima, kljub sprotnemu usklajevanju cen toplote z nabavnimi cenami goriv, nižja količinska prodaja toplote.

Celotni odhodki dejavnosti (brez davka iz dobička) znašajo 50.641.072 EUR, čisti poslovni izid pa 3.222.952 EUR⁴. Rezultat iz poslovanja je glede na načrt nekoliko nižji (-6,1%), kar je predvsem posledica nižjih prihodkov od prodaje energije toplote (variabilni del prihodkov), s katerimi pa Energetika Ljubljana v celoti pokriva (variabilne in fiksne) stroške TE-TOL.

V strukturi stroškov glavnino predstavlja strošek nakupa toplote od TE-TOL, ki predstavlja 78,2% celotnih odhodkov dejavnosti. Drugi največji delež celotnih odhodkov pa predstavljata strošek dela (5,8%) in strošek amortizacije (6,1%, v glavnem omrežja).

➤ **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 2012 je sistemski operater distribucijskega omrežja zemeljskega plina izvajal dejavnost zanesljivo in varno, brez večjih motenj in nepredvidenih prekinitev. Na plinovodnem omrežju je družba beležila povečanje priključne moči za 15,1 MW in število priključenih plinomerov za 307, kar je rezultat večjega števila priklopov kot odklopov glede na leto poprej. Po stanju konec leta 2012 ima Energetika Ljubljana evidentiranih 57.442 odjemnih mest, od tega je dobrih 95% gospodinjstev. Po velikosti odjema prevladujejo priklopi z letnim odjemom do 1.500 m³ zemeljskega plina, ki predstavljajo 78,7% delež.

Na omrežju Energetike Ljubljana je v letu 2012 zemeljski plin, poleg Energetike Ljubljana, dobavljalo še pet dobaviteljev. Od skupno distribuiranih količin v višini 70.076.519 m³ je Energetika Ljubljana za druge dobavitelje zemeljskega plina distribuirala 4.257.590 m³.

Distribuirane količine zemeljskega plina so nižje tako od načrtovanih, kot v primerjavi z letom prej. Realiziran obseg distribucije je soodvisen od prodaje plina, ki je v večjem obsegu namenjena za potrebe ogrevanja.

	LETO 2012	NAČRT 2012	LETO 2011	Indeks L12/N12	Indeks L12/L11
Distribuirane količine zemeljskega plina	70.076.519	77.030.721	74.232.912	91,0	94,4

v m³

Poleg tega je družba v letu 2012 prvič izkazovala tudi interno realizacijo iz naslova zaračunane omrežnine za polnilnico CNG v višini 68.129 EUR (interno obračunane količine so znašale 839.490 m³).

Poslovni izid

Celotni prihodki dejavnosti SODO so v letu 2012 znašali 14.227.162 EUR, kar je 13,3% manj kot leto prej in 9,2% manj kot je bilo načrtovano. Znižanje prihodkov iz naslova omrežnine v letu 2012 je posledica nižjih distribuiranih količin in nižjih cen (v povprečju za 9,3%), ki jih je družba morala uveljaviti na osnovi novega soglasja s strani Javne agencije RS za energijo. Posledično je dosežen tudi nižji čisti poslovni izid dejavnosti SODO.

⁴ Prihodki od financiranja v letu 2011 vključujejo del finančnih prihodkov iz deležev v drugih družbah iz naslova prodaje naložbe v družbi Geoplina v skupnem znesku 14.982.220 EUR, ki so po posameznih dejavnostih evidentirani v skladu s sodili družbe. Iz tega razloga so rezultati posameznih dejavnosti družbe v letu 2011 nekoliko višji.

v EUR

	LETO 2012	NAČRT 2012	LETO 2011	Indeks L12/N12	Indeks L12/L11
Prihodki iz poslovanja	14.147.086	15.621.689	15.752.227	90,6	89,8
Odhodki iz poslovanja	13.853.169	13.310.981	13.714.175	104,1	101,0
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	293.917	2.310.708	2.038.052	12,7	14,4
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	80.076	49.696	648.466	161,1	12,3
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	71.085	49.670	26.289	143,1	270,4
Poslovni izid pred davkom iz dobička	302.908	2.310.734	2.660.229	13,1	11,4
Davek iz dobička	32.822	320.666	567.596	10,2	5,8
Čisti poslovni izid	270.086	1.990.068	2.092.633	13,6	12,9

Celotni odhodki dejavnosti SODO (brez davka iz dobička) znašajo 13.924.254 EUR. V strukturi celotnih odhodkov večji delež predstavljajo stroški dostopa do prenosnega omrežja (23,3%), stroški dela (28,3%) in stroški amortizacije (19,0%, predvsem omrežja).

V letu 2012 se je na dejavnosti SODO najbolj povečal strošek dostopa do prenosnega omrežja, katero ceno prav tako regulira Javna agencija RS za energijo.

Dodatno razkritje po Energetskem zakonu

V skladu s 46 a. členom Energetskega zakona mora sistemski operater presežek omrežnine in drugih prihodkov iz dejavnosti sistema operaterja nad zneskom upravičenih stroškov posameznega leta regulativnega obdobja upoštevati kot namenski vir za pokrivanje primanjkljajev omrežnine iz preteklih let oz. upravičenih stroškov iz dejavnosti sistema operaterja naslednjih let.

V izkazu poslovnega izida za leto 2012 je Energetika Ljubljana na dejavnosti SODO izkazala 13.448.359 EUR prihodkov (skupaj čisti prihodki od prodaje, drugi poslovni prihodki in drugi prihodki). Skladno s pravili določanja omrežnine mora SODO med upravičenimi stroški in odhodki za regulativno leto 2012 upoštevati presežek omrežnine iz regulativnega obdobja od 1.1.2010 do 31.12.2010 v višini 1.383.391 EUR. To pomeni, da se pri ugotavljanju razlike upravičenih stroškov za leto 2012 upošteva 14.831.750 EUR prihodkov, kar je za 1.139.220 EUR manj kot znašajo upravičeni stroški za to regulativno obdobje (v znesku 15.970.970 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

V letu 2012 je Energetika Ljubljana (TOŠ) proizvedla 83.554 MWh vroče vode, 87.008 ton pare in 42.557.462 kWh električne energije. Za proizvodnjo energije je bilo porabljen 22,5 mio Sm³ zemeljskega plina, 378,2 ton mazuta in 321.947 litrov ekstra lahkega kurilnega olja. S proizvodnjo vroče vode v TOŠ je bilo pokritih 7,3% celotnih proizvedenih količin, proizvodnja pare iz tega vira pa je zadoščala za 35,2% potreb parnih odjemalcev, kar je približno enako kot v predhodnem letu.

Skupna proizvodnja v letu 2012 v Energetiki Ljubljana v primerjavi z načrtom in dejansko proizvodnjo leta 2011:

v GWh

Proizvodnja	LETO 2012	NAČRT 2012	LETO 2011	Indeks L12/N12	Indeks L12/L11
Vročna voda	83,6	142,7	67,7	58,5	123,4
- CPP	36,0	35,3	38,4	102,0	93,7
- kotli	47,6	107,4	29,5	44,3	161,6
Para	72,8	79,1	79,8	92,1	91,3
- CPP	39,3	50,1	42,1	78,6	93,5
- kotli	33,5	29,0	37,7	115,7	88,8
Elektrika	42,6	49,8	45,5	85,5	93,6
- CPP	42,5	49,7	45,4	85,4	93,6
- solarna	0,1	0,1	0,09	117,1	97,3
Skupaj	199,0	271,6	193,1	73,2	103,0

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 predelave plinske reducirne postaje in s tem izrednih ustavitvev, ki so bile zabeležene v letu 2012, je bila proizvodnja iz plinske turbine prav tako pod načrtovanim obsegom (-12,8%).

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. Precejšnja pa je bila, sicer nenačrtovana, poraba ekstra lahkega kurilnega olja za kotle, saj je bila zaradi predelave regulatorске plinske postaje v mesecu septembru in oktobru 2012 prekinjena možnost dobave zemeljskega plina za kotle. Nižja proizvodnja in s tem manjša poraba goriva v TOŠ sta posledično vplivala na dejansko nižje emisije CO₂, ki jih družba v letu 2012 v celoti pokriva iz dodeljenih emisijskih kuponov s strani države.

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 2012 znašajo celotni prihodki 15.416.415 EUR, od tega 82,2% iz naslova toplote in 17,8% iz naslova električne energije. Energetika Ljubljana je prodala celotne količine električne energije družbi TE-TOL, s katero je imela sklenjeno letno pogodbo in določeno fiksno cen za celo leto 2012.

Negativen rezultat dejavnosti proizvodnja toplote in električne energije v letu 2012 je posledica izgube, ki jo družba izkazuje na proizvodnji električne energije iz plinske kogeneracije (dejansko v višini 2.277.372 EUR), kar je predvidevala že ob izdelavi načrta.

Zaradi starosti turbine (več kot 10 let) v letu 2012 Energetika Ljubljana ni bila več upravičena do prihodka iz naslova podpor za odkup električne energije od kvalificiranih proizvajalcev. Tako je prišlo na tej dejavnosti do izpada prihodka v ocenjeni višini 900.000 EUR. V obravnavanem letu je družba prejela le še podporo za električno energijo iz sončne elektrarne v znesku 28.086 EUR. Poleg tega, proizvodnja električne energije poteka večji del iz zemeljskega plina, kjer se nabavne cene mesečno spreminjajo, pogodbeni cena električne energije pa je določena v začetku leta in se ne usklajuje. To tveganje je v celoti na strani družbe.

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 tudi zagotavlja bližnjima odjemalcema tehnološko paro po konkurenčni ceni.

v EUR

	LETO 2012	NAČRT 2012	LETO 2011	Indeks L12/N12	Indeks L12/L11
Prihodki iz poslovanja	15.332.393	19.531.542	13.859.064	78,5	110,6
Odhodki iz poslovanja	17.473.851	21.537.119	15.093.866	81,1	115,8
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	-2.141.458	-2.005.577	-1.234.802	106,8	173,4
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	84.022	49.468	2.924.427	169,8	2,9
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	87.159	72.919	33.117	119,5	263,2
Poslovni izid pred davkom iz dobička	-2.144.595	-2.029.028	1.656.508	105,7	-
Davek iz dobička	0	0	353.315	-	0,0
Čisti poslovni izid	-2.144.595	-2.029.028	1.303.193	105,7	-

Celotni odhodki (brez davka iz dobička) so bili realizirani v višini 17.561.010 EUR, med večjimi odhodki te dejavnosti so stroški goriva (67,1%), stroški dela (12,2%) in stroški amortizacije (7,9%).

Energetika Ljubljana je za leto 2012 prejela s strani države 52.263 emisijskih kuponov, dejansko porabljenih pa je bilo 44.462. Dejanske emisije CO₂ družba tako v celoti pokriva s podeljeno kvoto emisijskih kuponov s strani države.

➤ **Dobava zemeljskega plina**

Izvajanje dejavnosti

Energetika Ljubljana večji del zemeljskega plina dobavlja odjemalcem, kjer hkrati nastopa tudi s storitvami systemskega operaterja distribucijskega omrežja. Na distribucijskih omrežjih drugih systemskih operaterjev je v letu 2012 dobavila 4.614.046 m³ plina, kar predstavlja 6,6% vseh prodanih količin zemeljskega plina Energetike Ljubljana. S prodajo plina na tujih omrežjih je družba v obravnavanem letu nadomestila zmanjšane količine dobave plina na lastnem omrežju.

Energetika Ljubljana se odziva na javne razpise za dobavo plina, kjer je konkurenca vsako leto ostrejša. Z vstopom novega dobavitelja plina v septembru 2012 in njegove ponudbe plina po izredno konkurenčni ceni pa se je trg zemeljskega plina v Sloveniji še bolj razgibal. Največje število zamenjav dobavitelja zemeljskega plina v Sloveniji je bilo izvedenih v novembru in decembru 2012, kar je evidentirala tudi Energetika Ljubljana. Manjšo prodajo plina iz tega naslova bo realno lahko družba ocenila v letu 2013.

Veliko naporov je družba usmerila v ohranitev obstoječih uporabnikov oz. pridobitev novih, za kar je pripravila poleg znižanja cen tudi določene popuste in tržne akcije. Primerjava cen plina (po podatkih objavljenih na spletni strani Javne agencije RS za energijo) z drugimi konkurenčnimi ponudniki v začetku leta 2013 kaže, da je Energetika Ljubljana še vedno med cenejšimi dobavitelji zemeljskega plina za gospodinjstve odjemalce, zato tako številčnih zamenjav dobaviteljev plina, kot so se odvijale v zadnjem kvartalu leta 2012, v letu 2013 ni za pričakovati.

v m³

	LETO 2012	NAČRT 2012	LETO 2011	Indeks L12/N12	Indeks L12/L11
Prodaja zemeljskega plina - omrežje	70.427.624	74.498.939	75.740.117	94,5	93,0
Prodaja zemeljskega plina - CNG	838.014	1.000.000	0	83,8	-
Skupaj	71.265.638	75.498.939	75.740.117	94,4	94,1

V letu 2012 je Energetika Ljubljana dobavila 70.427.624 mio m³ zemeljskega plina, od tega 62,5% gospodinjskim odjemalcem. Odjemalci z letno porabo do 2.500 m³ so v letu 2012 prevzeli 39,1% delež, odjemalci z letno porabo med 2.501 do 100.000 m³ pa 33,5% delež od celotno prodanih količin zemeljskega plina. Ostale količine so bile dobavljene odjemalcem, ki imajo letno porabo nad 100.000 m³ in jih je številčno precej manj.

Dejansko dobavljene količine plina so pod načrtovanim obsegom in pod obsegom dobave v preteklem letu. Večji del manjše dobave plina končnim uporabnikom lahko pripišemo zunanjim temperaturam, ki narekujejo potrebo po ogrevanju. Prodaja plina na CNG je potekala prvo leto.

Poslovni izid

Celotni prihodki so realizirani v višini 36.054.580 EUR, kar je 16,7% manj od prihodkov v letu 2011 in 4,0% manj od načrtovanih za leto 2012.

v EUR

	LETO 2012	NAČRT 2012	LETO 2011	Indeks L12/N12	Indeks L12/L11
Prihodki iz poslovanja	35.774.642	37.418.941	32.843.716	95,6	108,9
Odhodki iz poslovanja	35.029.704	37.065.359	31.227.073	94,5	112,2
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	744.938	353.582	1.616.643	210,7	46,1
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	279.938	141.433	10.442.297	197,9	2,7
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	141.352	113.036	46.889	125,1	301,5
Poslovni izid pred davkom iz dobička	883.524	381.979	12.012.051	231,3	7,4
Davek iz dobička	95.815	53.000	2.565.895	180,8	3,7
Čisti poslovni izid	787.709	328.980	9.446.156	239,4	8,3

Celotni odhodki (brez davka iz dobička) znašajo 35.171.056 EUR. Največji odhodek na dejavnosti pa predstavlja strošek nakupa zemeljskega plina od dobavitelja, ki v strukturi celotnih odhodkov zavzema kar 94,3% delež.

➤ ***Ostale dejavnosti***

Izvajanje dejavnosti

V okviru ostalih dejavnosti Energetika Ljubljana spremlja izvajanje storitev vzdrževanja, umerjanja in žigosanja merilnih naprav (toplotnih števcov, vodomerov in plinomerov), vzdrževanja toplotnih in parnih postaj ter dobavo hladu iz lokalnih hladilnih postrojenj. V okviru 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.

Umerjanje in žigosanje 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 2012 izvedenih 5.133 overitev merilnikov toplotnih števcov (načrtovano 5.000), v plinomerskem laboratoriju pa je bilo opravljenih 19.551 kontrol in overitev plinomerov in 148 korektorjev volumna (načrtovano

18.000), tako za potrebe odjemalcev Energetike Ljubljana kot tudi za zunanje naročnike. V primerjavi z načrtom je na tem segmentu družba realizirala 292.000 EUR višje prihodke kot jih je načrtovala za leto 2012.

V letu 2012 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 2012 sklenjenih 578 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 60 novih pogodb za vzdrževanje toplotnih postaj, ki jih bo prevzela v vzdrževanje po preteku garancijske dobe do leta 2014. S parnimi odjemalci ima družba sklenjenih 16 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 2012 je bilo prodano 201,4 MWh hladu (oz. 39,3% načrtovanih letnih količin) in realizirano 119.748 EUR prihodka (od tega predstavlja fiksni del 112.867 EUR in variabilni del 6.881 EUR).

Poslovni izid

Celotni prihodki so bili realizirani v višini 2.443.164 EUR. Glavnino prihodka (več kot 81%) predstavlja prihodek iz vzdrževanja toplotnih števcev, vodomeroev in plinometerov, kjer je družba realizirala večjo vrednost od načrtovane.

v EUR

	LETO 2012	NAČRT 2012	LETO 2011	Indeks L12/N12	Indeks L12/L11
Prihodki iz poslovanja	2.422.823	2.307.260	2.278.568	105,0	106,3
Odhodki iz poslovanja	2.032.893	2.003.188	1.856.089	101,5	109,5
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	389.930	304.072	422.479	128,2	92,3
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	20.341	5.458	88.227	372,7	23,1
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	11.181	8.568	3.055	130,5	366,0
Poslovni izid pred davkom iz dobička	399.090	300.962	507.651	132,6	78,6
Davek iz dobička	43.255	41.866	108.137	103,3	40,0
Čisti poslovni izid	355.835	259.096	399.514	137,3	89,1

V strukturi celotnih odhodkov, ki znašajo 2.044.074 EUR, največji delež zavzemajo stroški dela (43,1%) ter stroški materiala in storitev (36,7%).

2.6 Poročilo o naložbeni dejavnosti

Skupna vrednost investicijskih naložb v obnove in nadomestitve ter v razvoj daljinske oskrbe s toploto in plinom je v letu 2012 znašala 8.560.613 EUR, kar predstavlja 44,9% načrtovane vrednosti za obravnavano leto. Sredstva za investicijske naložbe je Energetika Ljubljana v obravnavanem letu zagotovila iz lastnih virov in delno s premostitvenimi sredstvi iz naslova zadolževanja.

Vrednost investicij v obnove in nadomestitve je v letu 2012 znašala skupaj 4.269.631 EUR, po posameznih sklopih pa so bila sredstva porabljena:

- za obnovo energetskih virov za daljinsko ogrevanje 1.173.690 EUR,
- za obnove vročevodnega omrežja 628.712 EUR,
- za obnove plinovodnega omrežja 933.760 EUR,
- za druge obnove in nadomestitve 1.533.469 EUR.

Vse obnove in nadomestitve so potekale na območju MOL.

Poraba sredstev za investicije v razvoj daljinske oskrbe s toploto in plinom je v obravnavanem letu znašala 4.290.982 EUR, po posameznih sklopih pa so bila sredstva porabljena:

- za izgradnjo energetskih virov za daljinsko ogrevanje 510.700 EUR,
 - za razvoj daljinskega ogrevanja v MOL 1.567.824 EUR,
 - za razvoj plinovodnega omrežja 2.212.458 EUR,
- od tega v MOL 1.184.130 EUR ter drugih občinah 1.028.328 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. Investicije večjih vrednosti so zamenjava dveh vročevodnih in enega parnega kotla, obnova plinske turbine in rekonstrukcija rezervoarjev za mazut.

Zaradi zahtevne priprave projektne dokumentacije, kjer je potrebno upoštevati mnogo predpisov in postopkov, ki so v nenehnem dopolnjevanju in spreminjanju ter zaradi zahtevnih postopkov javnih naročil, družba načrtovanih obnov in posodobitev proizvodnih virov v letu 2012 ni uspela realizirati v obsegu kot je načrtovala. Iz tega razloga je odstopanje glede na investicijski načrt 2012 na strani obnove in posodobitve energetskih virov največje, saj se je večji obseg del prestavil v leto 2013.

Aktivnosti na obnovi in gradnji omrežja so tesno povezane z zunanjimi subjekti pri usklajevanju sočasne gradnje, pridobivanju različnih soglasij za gradnjo (gradbena dovoljenja, služnostne pravice na zemljiščih) ter postopkih javnih naročil, kar posledično vpliva tudi na časovni zamik njihovega pričetka in dokončanja.

Energetika Ljubljana vsako leto načrtuje določen obseg sredstev za gradnjo omrežja in priključitev na že zgrajeno omrežje na pozidanem delu območja ter s tem povečuje izkoriščenost že zgrajenega omrežja. Za priklop na daljinsko ogrevanje s toploto ali plinom pa nudi novim odjemalcem tudi finančni najem.

➤ **Obnove in nadomestitve**

Vrednostno najpomembnejša investicija v okviru obnove energetskih virov je načrtovana zamenjava dveh vročevodnih in enega parnega kotla ter zamenjava gorilnikov na kotlu VKLM 5, za katero je ocenjena celotna vrednost približno 12.500.000 EUR. Družba je za izvedbo investicije oddala javno naročilo v letih 2010 in 2011, vendar zaradi neprimernih oziroma nepopolnih ponudb izvajalec ni bil izbran. V letu 2012 je javno naročilo ponovila, po temeljitem pregledu in pogajanju je postopek naročila za izvedbo obnove zaključila konec leta 2012. Pogodba z izvajalcem je bila podpisana v februarju 2013.

V letu 2012 je bila načrtovana tudi zamenjava vitalnega dela plinske turbine (CORE ENGINE), ki jo bo izvedla družba Turbomach na osnovi dolgoročne vzdrževalne pogodbe, po kateri je v desetletnem obdobju predvidena menjava turbine dvakrat. Menjava vitalnega dela plinske turbine je bila, zaradi nedoseganja pogodbeno določenih ur obratovanja, prestavljena v prvo polovico leta 2013.

V skladu z načrtom so potekala dela na obnovi glavnega dimnika ter zamenjavi reduciranih prog v obstoječi plinski regulatorski postaji TOŠ. Izvedene so bile tudi nujno potrebne obnove in nadomestitve opreme, naprav in orodja, ki so potrebna za izvajanje osnovne dejavnosti družbe.

Obnove vročevodnega omrežja so skladno z načrtom bile izvedene po Lepodvorski in Groharjevi ulici, ob Leskovškovi cesti (lokacija Interservis), ob Letališki cesti ter na Rozmanovi ulici. Zaključena je bila obnova kolektorja pod glavno železniško postajo ter na Partizanski cesti (4. faza).

Nepredviden zastoj obnove vročevodnega omrežja pa je bil na območju prometnega terminala UKC ter GH Kersnikova, kjer dela potekajo sočasno z gradnjo objektov.

Na obnovi plinovodnega omrežja so bila zaključena dela v Kosezah (1. faza), v Novih Jaršah, po Šestovi ulici ter med Ziharlovo ulico in Mivko. Izvedena je bila prestavitev dela plinovoda na Koprski ulici in Dunajski cesti. Zaključeni sta tudi obnovi dveh regulatorskih postaj (v Črnučah ter na Verovškovi).

Načrtovani sta bili še obnovi plinovodnega omrežja večjega obsega v Kosezah - 2. faza in Dravljah – 1. faza, kjer pa so se aktivnosti prestavile v leto 2013 oz. 2014. Razlog je nasprotovanje lastnikov stavb k financiranju priključnih plinovodov in notranje plinske instalacije, kljub temu da je Energetika Ljubljana ponudila obnovo priključka po pavšalni ceni.

V okviru drugih obnov in nadomestitev predstavlja največjo vrednost postavka računalniška strojna in programska oprema, ki je vključevala tudi implementacijo modula CRM in billing, za kar je bilo predvideno skupaj v višini 1.376.725 EUR. Dejansko realizirano v letu 2012 je 610.290 EUR. Večja vrednost se nanaša na implementacijo dodatnih modulov in funkcionalnosti v okviru PIS ter za SAP licence (skupaj v višini 530.305 EUR), izvedene so bile dopolnitve različnih aplikacij (GIS, Nucleus GIS, MOW in MFW, DELSTRO, program za zagotavljanje prihrankov energije, Klicni center) ter pričeta prva faza digitalizacije elektronskega arhiva. Načrtovana poraba sredstev za CRM in billing v višini 700.000 EUR pa je predstavljena v leto 2013.

Glede na načrtovane obnove družba ni izvedla predvidene zamenjave službenih vozil (nerealizirana načrtovana poraba v višini 151.100 EUR), v precej manjšem obsegu pa so bile realizirane tudi obnove objektov in zunanje ureditve (nerealizirana načrtovana poraba v višini 782.000 EUR), kar je posledica tudi na strani omejenih finančnih sredstev družbe.

Pomembnejše obnove in nadomestitve osnovnih sredstev, ki jih je družba načrtovala v centru za vodenje distribucije toplote in plina v letu 2012, so bile izvedba varnostnega sistema računalniškega omrežja na procesnem delu (postavitev blade centra), zamenjava krmilnika v vodarni, avtomatizacija kratkih vezij na omrežju, sistemska oprema ter oprema za telemetrijo za dve obnovljeni regulatorski postaji.

➤ **Razvoj daljinske oskrbe s toploto**

V okviru izgradnje energetskih virov potekala rekonstrukcija rezervoarjev za mazut v rezervoarje za ekstra lahko kurilno olje. Pogodbena dela za 1. fazo so se zaključila v letu 2012, pridobljeno je tudi dovoljenje za poskusno obratovanje za obdobje enega leta. Aktivnosti na 2. fazi se bodo nadaljevale po obnovi kotlov.

Izvedba rekonstrukcije rezervoarjev za mazut, 3. faza, je bila v celoti načrtovana v letu 2012. Ker pa je prišlo do spremembe zakonodaje na tem področju, je to vplivalo na prekinitvev pričetka del na 3. fazi, saj je potrebno projektno dokumentacijo spremeniti in pridobiti

dopolnitev gradbenega dovoljenja. Posledično je izvedba predstavljena v leto 2013 oz. 2014 (nerealizirana načrtovana poraba v višini 1.000.000 EUR).

Investicijsko tehnična dokumentacija se je pripravljala za čiščenje kondenzata v TOŠ ter avtomatizacijo in izgradnjo črpališč na viru in mreži.

Pomembni projekti se izvajajo tudi na strani informacijske podpore v procesih proizvodnje in distribucije daljinskega ogrevanja s sistemom PROZIS in PROCIS ter avtomatizacija virov in črpališč. Skladno z načrtom so se dela izvajala na nadgradnji sistema PROZIS in PROCIS sistemu (4. faza), kjer pa se bodo aktivnosti nadaljevale v letu 2013 in 2014.

V letu 2012 je bila zaključena gradnja vročevodnega omrežja na območju Zupanove in Štembalove ulice. Prestavitev vročevoda in plinovoda na Verovškovi ulici in ulici Milana Majcna pa je predstavljena v leto 2014, saj je izvedba vezana na sočasne posege upravljalcev ostale komunalne in cestne infrastrukture. Sočasno z gradnjo ceste se je zaključila tudi gradnja omrežja Campus – krožišče Žale.

V letu 2012 je bilo zgrajenega 1,7 km novega vročevodnega omrežja, kar je tako po dolžini, kot tudi po pridobljenih kapacitetah novozgrajenega omrežja nekoliko manj kot v preteklem letu.

Družba je v obravnavanem letu nadaljevala z aktivnostmi za širitev daljinskega hlajenja. Za Potniški center Ljubljana se je pripravila investicijsko tehnična dokumentacija za fazo PGD, nadaljnji potek investicije pa je odvisen od uskladitve interesov med Energetiko Ljubljana in investitorjem družbo Emonika.

➤ **Razvoj daljinske oskrbe s plinom**

Gradnja plinovodnega omrežja je največkrat potekala sočasno z gradnjo ali rekonstrukcijo objektov, cest ali komunalne infrastrukture v MOL in sosednjih občinah. Zaradi tega so odstopanja od načrtovane realizacije 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 2012 je Energetika Ljubljana načrtovala gradnjo plinovodnega omrežja na 20 lokacijah, kjer naj bi gradnja potekalo sočasno z drugimi investitorji, do konca leta pa je bila zaključena le ena.

Na območju MOL so bile v letu 2012 zaključene gradnje plinovodnega omrežja po Koželjevi ulici, na Bokalcih in na Brodu – 1. del, gradnja plinovoda na območju Vinterc - 3. faza pa se kot sočasna gradnja nadaljuje v letu 2013.

Gradnje večjega obsega, ki so se pričele že v preteklem letu in so bile zaključene v letu 2012, pa so na območju Vevče – Kašelj (v pridobivanju še uporabno dovoljenje), Novega Polja – 1. faza (1. del), na območju Zadvora, Sostra in Dobrunj – 2. in 3. faza in Rakova jelša – 1. faza. Zgrajena je tudi merilno regulatorska postaja Brdo.

Zaradi razlogov na strani drugih investitorjev, pa v sočasni gradnji niso potekale aktivnosti na območju Rakove jelše – 2. faza, v leto 2013 pa je predstavljena tudi gradnja systemske povezave za oskrbo Rakove jelše, kjer je bilo potrebno zaradi vodnega območja dodatno dopolniti dokumentacijo po zahtevah ARSA.

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.

V drugih občinah, kjer Energetika Ljubljana izvaja dejavnost systemskega operaterja distribucijskega omrežja, je širitev plinovodnega omrežja potekala v sedmih občinah.

Skupni znesek za izgradnjo plinovodnega sistema izven MOL je v letu 2012 znašal 1.028.328 EUR, in sicer po občinah:

• Medvode	146.757 EUR,
• Brezovica	243.833 EUR,
• Škofljica	10.053 EUR,
• Dol pri Ljubljani	45.035 EUR,
• Dobrova - Polhov Gradec	48.113 EUR,
• Ig	129.241 EUR,
• Log - Dragomer	405.296 EUR.

V občini Medvode je bila zaključena gradnja plinovoda v Goričanah in Rakovniku, kjer je bila oddana vloga za uporabno dovoljenje. V leto 2013 se bo nadaljevala gradnja plinovoda kot sočasna gradnja v Zgornjih Pirničah. Načrtovani sta bili še dve investiciji na območju Zbilje – Jeprca in Zbiljski gaj – krožišče Zbilje, ki potekata v sočasni gradnji in v letu 2012 ni bilo aktivnosti.

Kot sočasni gradnji potekata gradnji plinovodnega omrežja v občini Brezovica, na območju Vnanjih Goric in krožišča v Podpeči, ki bosta zaključeni v letu 2013. Gradnji na območju Vnanjih Goric – Široke njive – Požarnice in Podpeška – Mala vas – Breg pa sta bili v letu 2012 zaključeni.

V občini Škofljica je bila načrtovana gradnja plinovoda na območju Ceste ob Barju, pripravljena je projektna dokumentacija in vložena vloga za pridobitev gradbenega dovoljenja, izvedba pa se je prestavila v leto 2013 kot sočasna gradnja s kanalizacijo.

V občini Dol pri Ljubljani se je načrtovana gradnja plinovoda v Zajelšah – 2. faza, zaradi sočasne gradnje, prestavila v leto 2013, za plinovodno omrežje v Dolskem pa se je pripravila projektna dokumentacija. Sočasno z občino bodo dela na širitvi plinovoda v Dolu potekala še v letu 2013 in naprej.

Za gradnjo plinovoda Šujica – Sela v občini Dobrova – Polhov Gradec je bila izdelana projektna dokumentacija, izvedba investicije pa bo potekala v sočasni gradnji z občino v naslednjem letu. Gradnja plinovoda na območju Šujice je zaključena, v zaključevanju so postopki za pridobitev uporabnega dovoljenja.

V občini Ig so bile načrtovane tri investicije, od tega dve zaradi neaktivnosti drugih investitorjev v sočasni gradnji nista bili realizirani. Gradnja je potekala v Mateni in Iški Loki ter na območju Bresta, kjer se je družba vključila v sočasno gradnjo kanalizacije.

Najobsežnejša širitev plinovodnega omrežja izven MOL-a je potekala v občini Log – Dragomer, kjer so gradbena dela prve faze zaključena, dela 2. faze pa bodo potekala še v letu 2013.

Dolžina novo zgrajenega plinovodnega omrežja (brez upoštevanja priključnih plinovodov) je v letu 2012 znašala 7,5 km, od tega izven MOL 5,5 km.

2.7 Raziskave in razvoj

Pri načrtovanju razvojnih usmeritev Energetika Ljubljana sledi svojemu poslanstvu in strateškemu 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 se izdelujejo 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 skrb družbe zmanjšati onesnaženost okolja ter zagotoviti čim večjo učinkovitost rabe energije.

V letu 2012 so potekale aktivnosti na projektu izvedbe ukrepov za izboljšanje obratovanja distribucijskega omrežja sistema daljinskega ogrevanja in obratovanja toplotnih postaj. Sprejete so bile nove Tehnične zahteve za graditev vročevodnega omrežja in toplotnih postaj ter za priključitev stavb na vročevodni sistem (4. izdaja, marec 2012). Glavni namen nove izdaje dokumenta je bila uskladitev s Pravilnikom o učinkoviti rabi energije v stavbah in tehnično smernico TSG-1-004:2010 - Učinkovita raba energije ter uvedba pretočnega sistema za pripravo sanitarne tople vode. V letu 2012 so bile toplotne postaje že načrtovane po novih zahtevah, prve pa tudi že priključene na sistem daljinskega ogrevanja.

Delo na področju povečanja učinkovitosti obratovanja toplotnih postaj se nadaljuje v okviru širšega projekta »Študija izvedbe ukrepov za izboljšanje obratovanja distribucijskega omrežja sistema daljinskega ogrevanja v Ljubljani«. Oblikovane so bile metode spremljanja učinkovitosti obratovanja toplotnih postaj, v letu 2013 pa sledi vzpostavitev sistema za stalno spremljanje in uvedba uporabe metod v prakso.

Na področju oskrbe z zemeljskim plinom je družba izdelala več 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 možnost širitve omrežja v občino Grosuplje. Družba pripravlja razvojno rešitev plinovodnega omrežja za območje občine Grosuplje, vključno z izračunom ekonomičnosti investicije. Odločitev o obsegu plinifikacije bo dokončna v letu 2013. Sodelovanje z občino Grosuplje pa je potekalo tudi pri izdelavi Lokalnega energetskega koncepta (LEK).

Družba izvaja aktivnosti tudi na širjenju 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. Za postavitev lokalnih sistemov daljinskega hlajenja za območje Tobačna mesto in območje Potniškega centra Ljubljana je Energetika Ljubljana že izdelala študije izvedljivosti ter vodila razgovore z investitorji. Nadaljnje razvojne aktivnosti na tem področju pa so usmerjene na nove poslovno stanovanjske stavbe. Investitorje bo družba 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. Ključna 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 prodaje zemeljskega plina in uvajanju novih storitev, družba pripravlja projekte za postavitev soproizvodnje toplote in električne energije (SPTTE) pri končnih odjemalcih na distribucijskem omrežju zemeljskega plina. Z dogradnjo naprave SPTTE, bo končnemu odjemalcu zagotovljena sodobna tehnična in energetska učinkovita rešitev. Z vključitvijo naprave v državno shemo podpor proizvodnji električne energije iz naprav SPTTE, pa bo možno doseči tudi nižje stroške ogrevanja kot iz plinske kotlovnice. Energetika Ljubljana je pripravila študije izvedljivosti in ponudbe za postavitev SPTTE v večjih kotlovnica. Sklenitev prvih pogodb o izvedbi in dobavi toplote iz SPTTE ter pričetek izvedbenih aktivnosti bo že v letu 2013.

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 števce, vodomere in plinomere.

2.8 Javna naročila

Energetika Ljubljana vodi postopke javnega naročanja v skladu z Zakonom o javnem naročanju na vodnem, energetske, 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 2012 je bilo zaključenih 233 postopkov oddaje javnih naročil, od tega 26 postopkov za oddajo naročil blaga, 144 postopkov za oddajo naročil gradenj in 63 postopkov za oddajo naročil storitev. Vrednost podpisanih pogodb, okvirnih sporazumov oz. aneksov je znašala 24.005.323 EUR brez DDV. Vsa javna naročila je družba izvajala transparentno v okviru zakonskih predpisov.

Energetika Ljubljana je bila v obravnavanem obdobju udeležena še v 17 skupnih javnih naročilih, ki jih je za povezane družbe izvedel Javni holding.

2.9 Upravljanje s kadri

Energetika Ljubljana je ob koncu leta 2012 zaposlovala 326 delavcev, kar je 0,9% manj kot konec leta 2011 (329 delavcev) in 1,8% manj kot je načrtovala (načrtovano stanje 31.12.2012 je 332 delavcev).

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v letu 2012 je 328,33, leto poprej pa 318,17. Povprečna mesečna bruto plača je v letu 2012 znašala 1.880,35 EUR, v letu 2011 pa 1.921,42 EUR.

Družba je v letu 2012 izkazala večje povprečno število zaposlenih iz ur, kar je posledica:

- neenakomerne dinamike prihodov in odhodov zaposlenih tekom leta 2012 (na podlagi delovnih ur dodatno 7 zaposlenih); zaradi uvajanja novo zaposlenih delavcev, ki so nadomeščali upokojitve, se je tekom leta povečalo število zaposlenih, večji del odhodov in upokojitev pa je bilo izvedenih ob koncu leta 2012 (posledično tudi nekoliko višje povprečno stanje zaposlenih v letu 2012 glede na končno stanje v decembru 2012),
- manjše število refundiranih ur v letu 2012 glede na leto 2011, manj bolniških izostankov nad 30 dni, manj porodnic (na podlagi delovnih ur dodatno 2 zaposlena) in
- večje število nadur v letu 2012 glede na leto 2011, predvsem v drugi polovici leta 2012, ob povečani dinamiki menjave dobaviteljev zemeljskega plina v Sloveniji zaradi vstopa novega dobavitelja (na podlagi delovnih ur dodatno 1 zaposlen).

V letu 2012 je bilo sklenjenih 16 novih pogodb o zaposlitvi, od tega 11 pogodb za nedoločen čas, 4 pogodbe za določen čas in 1 pogodba za pripravniško dobo 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 19 delavcem, od tega je bilo 17 starostnih upokojitev, 1 sporazumni odhod in 1 odhod po poteku določenega časa.

Obvezno strokovno prakso je v obravnavanem letu opravljalo 12 študentov in dijakov; 1 študent za pridobitev VI. stopnje izobrazbe, 6 študentov za pridobitev VII. stopnje izobrazbe (od tega dva tujca) in 5 dijakov za pridobitev V. stopnje izobrazbe.

Energetika Ljubljana je v letu 2012 izvedla merjenje organizacijske klime in zadovoljstva zaposlenih. Rezultati merjenja zadovoljstva so pokazali, da so razmere v družbi stabilne in ni večjih razlogov za nezadovoljstvo. Zaposleni so prepričani, da družba dobro posluje in ima dobro perspektivo. Zadovoljstvo z delom vodstva je zmerno, medsebojni odnosi pa so visoko ovrednoteni. Z možnostjo dodatnega izobraževanja so zaposleni visoko zadovoljni, vodje pa jim pri tem nudijo podporo. S splošnimi pogoji za poklicni razvoj so večinoma zadovoljni. Zadovoljstvo zaposlenih z informiranjem s strani nadrejenih o problematiki je višje, a še vedno se kaže problematika posredovanja informacij zaposlenim. Z možnostjo napredovanja so zaposleni skromno zadovoljni. Visoko zadovoljstvo zaposlenih vlada z delovnim časom ter z usklajenostjo družinskega in službenega časa.

➤ **Struktura zaposlenih**

V družbi je bilo na dan 31.12.2012 zaposlenih 61 žensk, kar je 18,7% in 265 moških oz. 81,3% vseh zaposlenih v družbi. Povprečna skupna delovna doba je znašala 22 let, povprečna delovna doba v družbi pa 14 let. Glede na predhodno leto, se je z odhodom večjega števila delavcev v upokožitev, povprečna skupna delovna doba in povprečna delovna doba v Energetiki Ljubljana v letu 2012 znižala za 1 leto.

Povprečna starost zaposlenih na dan 31.12.2012 je 44,6 let, status starejšega delavca je imelo 69 zaposlenih (61 delavcev in 8 delavk), kar predstavlja 21,2% od vseh zaposlenih v Energetiki Ljubljana (v letu 2011 je znašal ta delež 24,3%).

Stopnja izobrazbe	Povprečno stanje zaposlenih v 2012	Delež v %	Povprečno stanje zaposlenih v 2011	Delež v %	Indeks 12/11
I.	1,6	0,5	2,0	0,6	80,0
II.	13,6	4,1	15,1	4,6	90,1
III.	3,0	0,9	3,0	0,9	100,0
IV.	94,9	28,5	93,6	28,6	101,4
V.	88,9	26,7	81,7	25,0	108,8
VI.	44,2	13,2	44,4	13,6	99,5
VII.	76,3	22,9	77,3	23,7	98,6
VIII.	10,7	3,2	9,8	3,0	109,7
IX.	0,0	-	0,0	-	-
SKUPAJ	333,2	100,0	326,9	100,0	101,9

Na dan 31.12.2012 je bila povprečna stopnja izobrazbe zaposlenih v družbi V. stopnja.

➤ **Invalidi**

Konec meseca decembra 2012 je bilo v družbi zaposlenih 16 invalidov z različnimi omejitvami, kar pomeni 4,9% vseh zaposlenih. Pet invalidov dela s krajšim delovnim časom od polnega. V letu 2012 sta status invalida pridobila 2 delavca. Glede na leto poprej pa se je število invalidov zmanjšalo za 2 delavca.

Na podlagi Zakona o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov je imela družba v letu 2012 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.

V letu 2012 so bile v družbi prijavljene 3 nezgode pri delu, kar je manj kot v preteklem letu (2011 evidentiranih 6 nezgod). Poškodbe niso predstavljale hujše nevarnosti za življenje in niso povzročile daljših bolniških odsotnosti.

Zdravstveni pregledi, ki jih izvaja Železničarski zdravstveni dom Ljubljana, potekajo v skladu z zdravstvenimi ocenami posameznih delovnih mest in po predvidenem terminskem načrtu. V obravnavanem letu je bilo opravljenih skupaj 124 pregledov, od tega 10 predhodnih in 114 obdobjnih zdravstvenih pregledov. Družba vsako leto organizira tudi prostovoljna cepljenja. V letu 2012 se je proti gripi cepilo 27 zaposlenih in proti klopnemu meningitisu 68 zaposlenih. Poraba sredstev za zdravstveno varstvo je v letu 2012 znašala 19.158 EUR, od tega za prostovoljna cepljenja 2.700 EUR.

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 2012 zaposlenim, ki so vključeni v Pokojninski načrt, prispevala k premiji znesek v višini 36,74 EUR na mesec. Poleg tega pa je zaposlenim 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 protieksplozijske zaščite. Organizirani so tudi obdobjni strokovni izpiti za upravljavce energetskih naprav in atestiranja varilcev.

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 enodnevni delavnic in se bodo nadaljevala tudi še v letu 2013.

V letu 2012 je bilo v različne vrste strokovnih usposabljanj vključenih 217 zaposlenih, kar je 11,9% več kot v preteklem letu. Za namene usposabljanja je bilo realiziranih 8.996 ur, kar pomeni v povprečju 27,6 ur usposabljanja na zaposlenega in je 4,6 ure ali 20% več kot v letu 2011.

V obravnavanem letu so študij ob delu uspešno zaključili 4 delavci, in sicer 1 na VII/0. stopnji, 2 na VI/0. stopnji in 2 na V. stopnji izobraževanja. Sklenjene so bile 4 nove pogodbe o izobraževanju, in sicer 1 za pridobitev VI/0. stopnje izobrazbe in 3 za pridobitev VII/0. stopnje izobrazbe. Dva sodelavca pa sta prekinila pogodbi o izobraževanju pred zaključkom študija. Ob koncu leta 2012 je bilo tako vpisanih v študij ob delu 23 delavcev. Za pridobitev V. stopnje izobrazbe sta bila vpisana 2 delavca, 3 delavci za pridobitev VI. stopnje, 13 se jih je izobraževalo na visokem ali univerzitetnem programu in 5 na magistrskih programih.

Za usposabljanje in študij ob delu je družba v letu 2012 porabila 165.540 EUR (od tega za študij ob delu 5.857 EUR), kar je 15,3% 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 2011, ki se nanašajo na kvaliteto in količino odpadnih voda ter odpadkov v proizvodni dejavnosti, kvaliteto omrežne vode, porabo kemikalij, podatke o obratovalnem monitoringu emisij v zraku ter oceno 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 Elektro inštitut Milana Vidmarja (EIMV). Izdelano je bilo Okoljsko poročilo za leto 2011 ter objavljeno na spletni strani Javnega holdinga – Energetika Ljubljana - Skrb za okolje.

Energetika Ljubljana je v letu 2012 emitirala 3,92t SO₂, 44.458 t CO₂, 22,81 ton NO_x, 8,87 t CO in 0,3 t prahu. V primerjavi z letom 2011 je družba evidentirala minimalno znižanje vseh emisij, na kar je v največji meri vplival večji delež proizvodnje toplote v TE-TOL in ugodne vremenske razmere.

Ob koncu leta 2011 je Energetika Ljubljana odprla prvo CNG polnilno postajo na lokaciji LPP in s tem ponudila uporabo zemeljskega plina kot pogonsko gorivo za osebna vozila in avtobuse. S tem družba dodatno prispeva k zmanjševanju emisij škodljivih snovi v ozračje, saj uporaba zemeljskega plina kot pogonskega goriva v prometu bistveno znižuje količino prašnih delcev v ozračju.

Energetika Ljubljana je imela v letu 2012 v voznem parku 12 vozil na pogonsko gorivo stisnjeni zemeljski plin, kar je dodatno vplivalo tudi na zmanjšanje porabe bencina in diesel goriva v obravnavanem letu za približno 13%.

Glede na predvidene obnove kotlov in rezervoarjev na lokaciji toplarne Šiška je Energetika Ljubljana v letu 2012 posredovala vlogo za spremembo okoljevarstvenega dovoljenja Agenciji RS za okolje, v izdelavi pa je varnostno poročilo o ukrepih za zaščito okolja. V letu 2012 je družba izdelala tudi poročilo o stanju hrupa v okolju, kjer je bilo v skladu s predpisi s tega področja ugotovljeno, da v okviru sedanjih kapacitet Energetika Ljubljana ne prekoračuje mejnih kazalcev hrupa v naravnem in življenjskem okolju.

➤ 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 sta bili opravljeni dve notranje in ena zunanja presoja. Ob pregledu dokumentacije in skladnosti postopkov je ocena presojevalcev, da sistem ravnanja z okoljem Energetike Ljubljana ustreza zahtevam standarda. V letu 2012 je bila v pregled vključena tudi polnilna postaja CNG.

➤ 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 2013 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 2012, s priključitvijo obstoječih stavb na sistema daljinske oskrbe s toploto in plinom v Ljubljani, poraba goriv v obstoječih individualnih in lokalnih kotlovnicaх zmanjšala za 2.781.687 litrov ekstra lahkega kurilnega olja.

Zmanjšanje letne emisije SO₂ v obdobju 1991 - 2012 znaša po grobem izračunu skupaj 4.394 ton in v primerjavi z letom 1990 pomeni kar 90% 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**

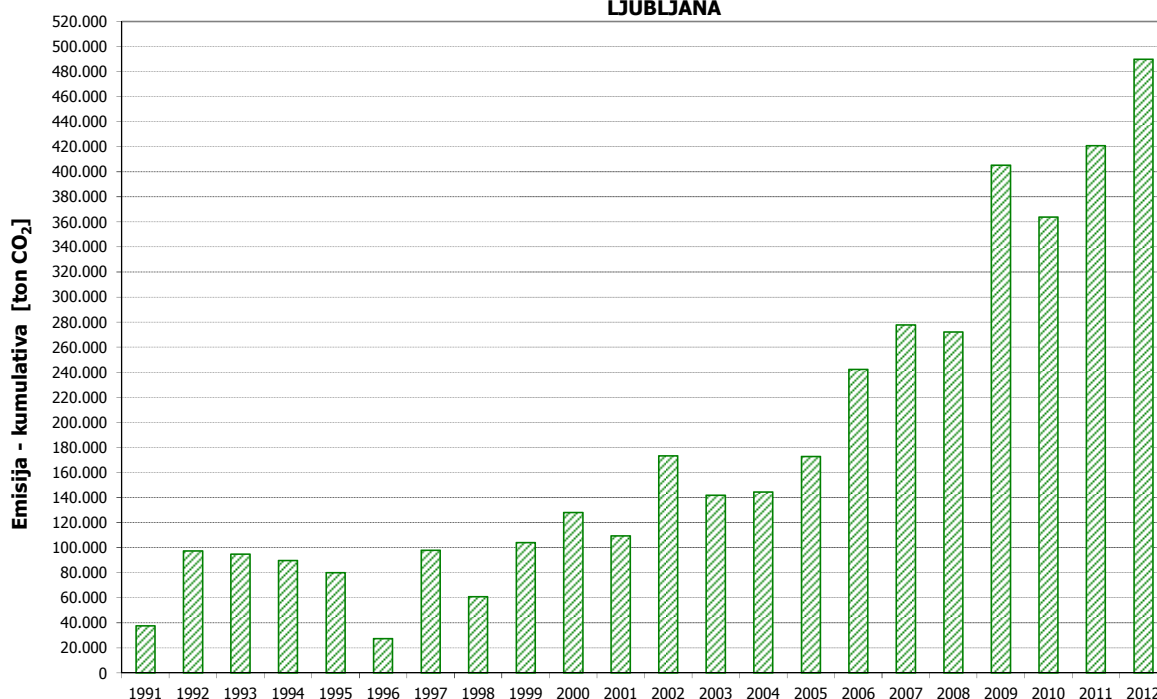
Pozitivne vplive priključevanja obstoječih in novih objektov na daljinske sisteme Energetike Ljubljana je zaznati tudi pri zmanjševanju toplogrednih plinov.

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 kotlovnicaх, vrši v centralnih energetska virih v MOL, kjer se več kot 90% toplote proizvede v sočasni proizvodnji z elektriko, 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 2012 ocenjen na 490.000 ton CO₂.

➤ **Emisijski kuponi**

Energetika Ljubljana je energetska intenzivna družba in je vključena v državni načrt razdelitve emisijskih kuponov. Za obdobje 2008 - 2012 je družba prejela 261.315 brezplačnih emisijskih kuponov, od tega 239.035 emisijskih kuponov na osnovi državnega načrta in dodatno 22.280 na osnovi novega vstopa iz rezerve omenjenega državnega načrta (za vstop novega parnega kotla v letu 2006).

Za pokritje izpusta dejanskih emisij toplogrednih plinov pri proizvodnji toplote in električne energije na lokaciji toplarne Šiška v letu 2011 je družba, na osnovi poročila pooblaščenega preveritelja, v aprilu 2012 državi posredovala 42.389 emisijskih kuponov.

V letu 2012 je poraba emisijskih kuponov 44.462, kar je nekoliko več kot leto poprej. 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 približno 3,5% od celotne proizvodnje (v letu 2011 1%). Energetika Ljubljana bo za obravnavano obdobje emisije CO₂ v celoti pokrila s podeljeno kvoto emisijskih kuponov v tem obdobju.

Leto 2012 je zadnje leto, za katero je družba prejela s strani države podeljene emisijske kupone za pokritje dejanskih emisij CO₂ za gorivo porabljeno v proizvodnji toplote in električne energije. Od 1.1.2013 dalje nastopi novo obdobje (2013 – 2020), ko bodo pričela veljati nova pravila delitve brezplačnih emisijskih kuponov. Nova zakonodaja na tem področju predvideva, da bo pokrito z brezplačno podeljenimi emisijskimi kuponi le gorivo, uporabljeno za ogrevanje, in še to v manjšem obsegu kot je bilo do sedaj. To pa za družbo pomeni, da lahko od leta 2013 pričakujemo bistveno nižjo kvoto brezplačnih emisijskih kuponov oz. na drugi strani dodatne stroške goriva.

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

Da bi bili pri opravljanju svojega dela čim bolj strokovni in inovativni, 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 2012 organizirano cepljenje proti gripi in klopnemu meningitisu, prav tako imajo zaposleni možnost dejavnega koriščenja prostega časa s športnimi aktivnostmi v Športnem parku Tivoli.

Spremljanje počutja v delovnem okolju je tudi del raziskave, ki je bila v letu 2012 organizirana v družbi pri merjenju organizacijske klime. Raziskava je pokazala, da je klima v družbi še vedno ugodna in stabilna, medsebojni odnosi so visoko ovrednoteni. Delno se to navezuje tudi na usmeritev Energetike Ljubljana, ki je nosilec certifikata »Družini prijazno podjetje«. Družba je tudi v letu 2012 v polni meri zagotavljala take pogoje dela, ki so zaposlenim 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. Družba je v letu 2012 prvič ponudila tudi nepovratne finančne spodbude za ukrepe v večjo energijsko učinkovitost obstoječih stavb. Bila je med prvimi energetske podjetji, ki je finančne spodbude omogočila gospodinjstvom, nudi pa jih tudi večstanovanjskim stavbam, javnemu sektorju in pravnim osebam. Odgovornost do uporabnikov storitev je predstavljena tudi v poglavju 2.3. Zadovoljstvo uporabnikov.

Odgovornost do okolja

Na področju oskrbe z energijo 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. 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

Družba ob koncu leta 2012, zaradi splošno slabega gospodarskega stanja in socialnih razmer v državi, ni organizirala dogodkov, ki so namenjeni zaposlenim in poslovnim partnerjem. Sredstva v obliki donacij in sponzorstev je raje namenila projektom 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 2012 znašala 676.120 EUR.

Energetika Ljubljana je sodelovala pri večjih dogodkih, katerih namen je bil povezan s skrbjo za okolje:

- Čistilna akcija v okviru projekta »Očistimo Ljubljano«

Sodelavci Energetike Ljubljana so se prostovoljno pridružili skupni čistilni akciji Javnega holdinga in MOL, ki je potekala v marcu 2012, na dan vseslovenske akcije »Očistimo Slovenijo«;

- Evropski teden trajnostne energije 2012

Energetika Ljubljana se je tudi letos vključila v aktivnosti MOL, ki je drugič sodelovala v projektu Evropskega tedna trajnostne energije, le-ta poteka od leta 2005 na pobudo Evropske komisije v mestih 30 evropskih držav. Namen projekta je opozoriti na pomen učinkovite rabe energije in rabe obnovljivih virov energije;

- 6. konferenca o obnovljivih virih

Energetika Ljubljana je skupaj z družbo GGE organizirala strokovno predavanje na temo spodbujanja ukrepov učinkovite rabe energije. Na konferenci so bile predstavljene konkretne rešitve za stanovanjske stavbe ter pristopi financiranja za pomoč pri vlaganju v energetske sanacije objektov.

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 izdelani v letu 2009, v letu 2012 pa je pripravila strateški načrt družbe za obdobje 2012 – 2016, s predstavitvijo pomembnejših projektov in investicij. Načrt bo v letu 2013 noveliran in dopolnjen, predvsem na področju skupne razvojne politike z družbo TE-TOL.

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 energetske politiki;
- doseganje cilja, da bi se vsaka novogradnja ali objekt v rekonstrukciji sistema ogrevanja priključili 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, družba načrtuje nadaljevati 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 strnjenih 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 hlajenja. Priložnosti za izkoriščanje zemeljskega plina pa 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 daljinskega hlajenja stavb ter uporabe toplote za namene hlajenja v poletnih mesecih in ponudba storitev povezanih z učinkovito rabo energije. Družba bo v letu 2013 že drugo leto 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 energetskega virov, ki potekajo v družbi od leta 2009 in se bodo zaključile predvidoma v letu 2014 oziroma 2015, bodo v prihodnje zagotovile še bolj varno in zanesljivo obratovanje naprav v okviru dovoljenih tehnično - tehnoloških, ekonomskih in okoljevarstvenih parametrov. S tem bo družba zadostila zakonodajnim zahtevam ter hkrati lahko zaprosila za vse tiste ugodnosti, ki jih država nudi na področju energetske dejavnosti. Za leto 2013 si je družba zadala cilj, da pripravi investicijsko tehnično dokumentacijo za postavitev nove enote za sproizvodnjo toplote in elektrike, ki bo nadomestila obstoječo plinsko turbino. Slednja, zaradi starosti z letom 2012, ni več upravičena do prejemanja podpore za proizvedeno električno energijo, kar posledično vpliva na finančno poslovanje družbe.

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

➤ **Dolgoročna zadolžitev družbe v letu 2013**

V skladu z nalogami in cilji, ki si jih je Energetika Ljubljana zadala v Poslovnem načrtu za leto 2013, je ob koncu leta 2012 družba pripravila javni razpis za najem dolgoročnega kredita v višini 14.000.000 EUR, ki ga je načrtovala za potrebe lastniškega povezovanja z družbo TE-TOL ter delno za pokritje investicijskega načrta za leto 2013.

Na osnovi prejete ponudbe je v začetku januarja leta 2013 Energetika Ljubljana podpisala pogodbo o dolgoročnem kreditu, v skupni vrednosti 7.500.000 EUR, za dobo 10 let. Sredstva so namenjena za odkup preostalega deleža družbe TE-TOL v višini 7.326.212,18 EUR.

Za delno pokritje investicijskega načrta za leto 2013 bo družba javni razpis za najem dolgoročnega kredita v višini 6.500.000 EUR ponovila v prvi polovici leta 2013.

➤ **Odkup preostalega deleža v družbi TE-TOL v letu 2013**

Na osnovi Opcijske pogodbe, z dne 11.04.2011, sklenjene med Republiko Slovenijo in Energetiko Ljubljana, ki v 3. členu določa, da ima Energetika Ljubljana enostransko pravico kadarkoli v času od 01.01.2013 do 30.09.2013 pisno zahtevati od RS, da ji le ta proda svoj celotni preostali delež v družbi TE-TOL, je Energetika Ljubljana v januarju 2013 uveljavila nakupno opcijo dne 2.1.2013.

V soglasju s sklepom Sveta ustanoviteljev javnih podjetij, povezanih v JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. z dne 7.11.2012, je Energetika Ljubljana z RS 14.01.2013 podpisala Pogodbo o odplačnem prenosu poslovnega deleža. Nakup poslovnega deleža, z nominalno vrednostjo 6.706.158,89 EUR in povečano za dogovorjene obresti v višini 4,4% p.a. od 26.11.2010 do dneva uveljavitve nakupne opcije (to je 2.1.2013), je znašal 7.326.212,18 EUR. S pridobitvijo 14,7961% poslovnega deleža v družbi TE-TOL je Energetika Ljubljana postala 100% lastnica te družbe.

V obdobju od 1. januarja 2013 pa do dneva revizorjevega poročila v družbi ni bilo poslovnih dogodkov, ki bi vplivali na računovodske izkaze za leto 2012.

2.14 Poročilo o razmerjih z obvladujočo družbo

V poslovnem letu 2012 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 2013

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

Hrvoje Drašković
Direktor



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 2012, 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 pripravljanim 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 2012 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 2012 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.

Mag. Renata Eržen Potisek
pooblaščená revizorka

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

Katarina Sitar Šuštar
partner

KPMG Slovenija, d.o.o.
1

Ljubljana, 17. april 2013

3.2 Računovodski izkazi

3.2.1 Bilanca stanja

v EUR

	Pojasnila	31.12.2012	31.12.2011	Indeks 12/11
SREDSTVA		215.134.417	211.237.383	101,8
A. DOLGOROČNA SREDSTVA		174.816.800	177.057.261	98,7
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitev				
1. Dolgoročne premoženjske pravice	3.3.1.1	2.857.858	2.699.750	105,9
II. Opredmetena osnovna sredstva	3.3.1.2	120.870.354	121.494.117	99,5
1. Zemljišča in zgradbe		103.831.177	96.715.258	107,4
a) Zemljišča		10.036.442	11.720.220	85,6
b) Zgradbe		93.794.735	84.995.038	110,4
2. Proizvajalne naprave in stroji		6.981.659	7.276.182	96,0
3. Druge naprave in oprema		5.828.944	4.686.402	124,4
4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo		4.228.574	12.816.275	33,0
a) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi		3.668.487	12.423.622	29,5
b) Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev		560.087	392.653	142,6
III. Naložbene nepremičnine	3.3.1.3	2.084.324	2.882.960	72,3
IV. Dolgoročne finančne naložbe	3.3.1.4	49.004.264	49.980.396	98,0
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil		41.831.158	41.932.049	99,8
a) Delnice in deleži v družbah v skupini		39.882.075	39.882.075	100,0
b) Delnice in deleži v pridruženih družbah		200.795	200.795	100,0
c) Druge delnice in deleži		1.748.288	1.849.179	94,5
2. Dolgoročna posojila		7.173.106	8.048.347	89,1
b) Dolgoročna posojila drugim		7.173.106	8.048.347	89,1
V. Dolgoročne poslovne terjatve		0	38	0,0
2. Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev		0	38	0,0
B. KRATKOROČNA SREDSTVA		40.201.232	34.045.788	118,1
II. Zaloge	3.3.1.5	3.940.874	3.868.588	101,9
1. Material		3.940.874	3.868.588	101,9
III. Kratkoročne finančne naložbe	3.3.1.6	4.101.289	1.386.782	295,7
2. Kratkoročna posojila		4.101.289	1.386.782	295,7
b) Kratkoročna posojila drugim		4.101.289	1.386.782	295,7
IV. Kratkoročne poslovne terjatve		30.791.235	28.065.124	109,7
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini		1.016.228	712.669	142,6
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	3.3.1.7	25.875.614	25.289.361	102,3
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	3.3.1.8	3.899.393	2.063.094	189,0
V. Denarna sredstva		1.367.834	725.294	188,6
C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE		116.385	134.334	86,6
ZABILANČNA EVIDENCA	3.3.5	10.805.530	9.880.426	109,4

v EUR

	Pojasnila	31.12.2012	31.12.2011	Indeks 12/11
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		215.134.417	211.237.383	101,8
A. KAPITAL	3.3.1.9	172.052.303	171.551.929	100,3
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	83.587.414	97,6
III. Rezerve iz dobička		26.199.881	11.634.242	225,2
1. Zakonske rezerve		3.341.139	3.216.540	103,9
5. Druge rezerve iz dobička		22.858.742	8.417.702	271,6
IV. Presežek iz prevrednotenja		1.281.868	1.287.176	99,6
V. Preneseni čisti poslovni izid		3.000.000	0	-
VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta		2.367.388	17.441.040	13,6
B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	3.3.1.10	3.781.351	4.103.654	92,1
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti		1.099.540	1.160.852	94,7
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitev		2.681.811	2.942.802	91,1
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI		12.146.442	323.587	-
I. Dolgoročne finančne obveznosti	3.3.1.11	11.916.641	0	-
2. Dolgoročne finančne obveznosti do bank		11.916.641	0	-
II. Dolgoročne poslovne obveznosti		3.589	1.793	200,2
5. Druge dolgoročne poslovne obveznosti		3.589	1.793	200,2
III. Odložene obveznosti za davek		226.212	321.794	70,3
Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI		27.107.806	35.233.018	76,9
II. Kratkoročne finančne obveznosti	3.3.1.12	5.366.556	8.003.515	67,1
2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank		5.366.556	8.003.515	67,1
III. Kratkoročne poslovne obveznosti		21.741.250	27.229.503	79,8
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	3.3.1.13	8.844.732	10.894.033	81,2
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	3.3.1.13	9.870.164	11.132.026	88,7
4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov		272.977	290.428	94,0
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	3.3.1.14	2.753.377	4.913.016	56,0
D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE		46.515	25.195	184,6
ZABILANČNA EVIDENCA	3.3.5	10.805.530	9.880.426	109,4

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.2 Izkaz poslovnega izida

v EUR

	Pojasnila	2012	2011	Indeks 12/11
1. Čisti prihodki od prodaje	3.3.2.1	118.329.982	114.756.254	103,1
a) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu družbam v skupini doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe		841.080	887.204	94,8
b) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe		65.720.849	66.425.005	98,9
c) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu družbam v skupini doseženi z opravljanjem druge dejavnosti		3.322.731	409.431	811,5
č) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem druge dejavnosti		48.445.322	47.034.614	103,0
3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve		929.658	943.973	98,5
4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)		457.931	569.575	80,4
4.1. Prihodki iz naslova državne/občinske podpore		222.912	222.912	100,0
a) Prihodki iz naslova dotacij za pridobitev osnovnih sredstev od občine		222.912	222.912	100,0
4.2. Drugi poslovni prihodki (s prevrednot. poslov. prihodki)		235.019	346.663	67,8
5. Stroški blaga, materiala in storitev		97.959.106	89.668.866	109,2
a.1) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z družbami v skupini	3.3.2.2	39.670.409	23.327.058	170,1
a.2) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z drugimi družbami	3.3.2.2	49.344.359	56.901.676	86,7
b.1) Stroški storitev povezani z družbami v skupini	3.3.2.3	3.404.479	3.691.600	92,2
b.2) Stroški storitev povezani z drugimi družbami	3.3.2.3	5.539.859	5.748.532	96,4
6. Stroški dela	3.3.2.4	10.009.864	9.941.564	100,7
a) Stroški plač		7.408.497	7.336.066	101,0
b) Stroški socialnih zavarovanj		1.428.892	1.424.044	100,3
b.1) Stroški pokojninskih zavarovanj		878.302	873.226	100,6
b.2) Drugi stroški socialnih zavarovanj		550.590	550.818	100,0
c) Drugi stroški dela		1.172.475	1.181.454	99,2
7. Odpisi vrednosti		8.314.687	8.736.165	95,2
a) Amortizacija	3.3.2.5	7.568.186	7.331.772	103,2
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	3.3.2.5	52.753	249.195	21,2
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih		693.748	1.155.198	60,1
8. Drugi poslovni odhodki		835.670	912.191	91,6
b) Drugi poslovni odhodki povezani z drugimi družbami		835.670	912.191	91,6
9. Finančni prihodki iz deležev		52.185	15.030.926	0,3
c) Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah		52.185	15.030.926	0,3
10. Finančni prihodki iz danih posojil		396.906	390.825	101,6
b.1) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim, povezani z opravljanjem gospodarske javne službe		213.419	232.241	91,9
b.2) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim, povezani z opravljanjem drugih dejavnosti		183.487	158.584	115,7
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev		255.925	294.399	86,9
a) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini		599	396	151,2
b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih		255.326	294.003	86,8
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti		504.824	148.140	340,8
a) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini		0	18.856	0,0
b) Finančni odhodki od posojil, prejetih od bank		504.824	129.284	390,5
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti		20.255	10.278	197,1
b) Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti		16.250	8.328	195,1
c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti		4.005	1.950	205,4
15. Drugi prihodki		281.289	795.828	35,3
16. Drugi odhodki		3.534	22.300	15,8
17. Davek iz dobička	3.3.2.6	563.949	4.983.287	11,3
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA (1+3+4-5-6-7-8+9+10+11-13-14+15-16-17)		2.491.987	18.358.989	13,6

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.3 Izkaz drugega vseobsegajočega donosa

	2012	2011	v EUR Indeks 12/11
19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	2.491.987	18.358.989	13,6
21. Spremembe presežka iz prevrednotenja finančnih sredstev, razpoložljivih za prodajo	-100.891	-349.640	-
24. Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja (19+21)	2.391.096	18.009.349	13,3

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.4 Izkaz denarnih tokov

v EUR

	2012	2011
A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a) Postavke izkaza poslovnega izida	8.358.013	13.134.694
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	118.909.499	115.827.424
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-108.700.384	-100.397.850
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-1.851.102	-2.294.880
b) Sprememba čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	-6.718.211	-2.816.908
Začetne manj končne poslovne terjatve	-2.084.109	-282.808
Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	17.949	-19.059
Začetne manj končne zaloge	-74.495	-78.725
Končni manj začetni poslovni dolgovi	-4.445.273	-2.329.862
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	-132.283	-106.454
c) Prebitok prejemkov pri poslovanju ali prebitok izdatkov pri poslovanju (a + b)	1.639.802	10.317.786
B. DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
a) Prejemki pri naložbenju	114.795.508	78.881.430
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na naložbenje	448.672	446.125
Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	0	682.641
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	55.570	216.525
Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	838.266	6.044.442
Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	113.453.000	71.491.697
b) Izdatki pri naložbenju	-124.567.628	-88.937.391
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-830.084	-979.974
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-7.478.505	-11.929.560
Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	0	-16.209
Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	-649.039	-5.148.648
Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	-115.610.000	-70.863.000
c.) Prebitok prejemkov pri naložbenju ali prebitok izdatkov pri naložbenju (a + b)	-9.772.120	-10.055.961
C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a) Prejemki pri financiranju	17.000.000	15.720.000
Prejemki od povečanja dolg. finančnih obveznosti	14.000.000	0
Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	3.000.000	15.720.000
b) Izdatki pri financiranju	-8.225.142	-15.473.275
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-497.986	-153.275
Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	-727.156	0
Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	-7.000.000	-15.320.000
c) Prebitok prejemkov pri financiranju ali prebitok izdatkov pri financiranju (a + b)	8.774.858	246.725
Č KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	1.367.834	725.294
x) Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc)	642.540	508.550
+		
y) Začetno stanje denarnih sredstev	725.294	216.744

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.5 Izkaz gibanja kapitala

➤ 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.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.

➤ Izkaz gibanja kapitala za leto 2011

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.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja	57.602.057	83.587.414	2.298.591	3.250.350	1.566.888	0	0	5.167.352	0	153.472.652
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	-279.712	0	0	18.358.989	0	18.079.277
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	18.358.989	0	18.358.989
č) Sprememba presežka iz prevrednotenja finančnih naložb	0	0	0	0	-279.712	0	0	0	0	-279.712
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	917.949	5.167.352	0	0	0	-6.085.301	0	0
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	5.167.352	0	-5.167.352	0	0
b) Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzornega sveta	0	0	917.949	0	0	0	0	-917.949	0	0
c) Razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu družbenika	0	0	0	5.167.352	0	-5.167.352	0	0	0	0
D. Končno stanje v 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

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

	2012	2011
a) Čisti poslovni izid poslovnega leta	2.491.987	18.358.989
b) + preneseni čisti dobiček / prenesena čista izguba	3.000.000	0
č) - povečanje rezerv iz dobička po sklepu uprave zakonske rezerve	124.599 124.599	917.949 917.949
e) = bilančni dobiček (a+č), ki ga družbenik razporedi	5.367.388	17.441.040

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

Bilančni dobiček za leto 2012 v družbi Javno podjetje Energetika Ljubljana, d.o.o. v višini 5.367.387,86 EUR je sestavljen iz prenesenega dobička leta 2011 v višini 3.000.000,00 EUR in čistega poslovnega izida leta 2012, zmanjšanega za oblikovane zakonske rezerve, v višini 2.367.387,86 EUR.

3.2.7 Predlog razdelitve bilančnega dobička

Bilančni dobiček za poslovno leto 2012 v družbi Javno podjetje Energetika Ljubljana, d.o.o. v višini 5.367.387,86 EUR ostane nerazporejen.

3.2.8 Sklep o razdelitvi bilančnega dobička za leto 2012

3.3 Razkritja postavk v računovodskih izkazih

➤ Temeljne računovodske predpostavke

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

Pri oblikovanju računovodskih usmeritev, pravil in postopkov, ki se uporabljajo pri sestavljanju računovodskih izkazov in s tem 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 Pravilniku 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 nepremičnin

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 cevodov)	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 cevovodi).

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 instrumente, 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 instrumente, za katere ni objavljena cena na delujočem trgu in katerih poštene vrednosti ni mogoče zanesljivo izmeriti ter v izpeljane finančne instrumente, 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 pripoznava 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 pripoznava 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 terjatvami 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 prek 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.

3.3.1 Pojasnila k bilanci stanja

3.3.1.1 Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve

	31.12.2012	31.12.2011	Indeks 12/11
Dolgoročne premoženjske pravice	2.857.858	2.699.750	105,9
Neopr. sredstva in dolg. akt. čas. razmejitve	2.857.858	2.699.750	105,9

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

V letu 2012 je bilo v dolgoročne premoženjske pravice investirano 759.928 EUR, kar presega obračunano amortizacijo za to leto za 148.234 EUR in se odraža na povečanju neodpisane vrednosti neopredmetenih sredstev.

Glavnino investicij predstavljajo vlaganja v programsko opremo in procesno informatiko.

Družba je vse nabave neopredmetenih sredstev v letu 2012 financirala iz lastnih finančnih sredstev in iz naslova financiranja nima finančnih obvez.

➤ Prikaz gibanja vrednosti neopredmetenih sredstev v letu 2012

	Dolgoročne premož. pravice	Dolg. prem. pravice v pridobiv.	Emisijski kuponi	Skupaj NS
Nabavna vrednost				
Stanje 1.1.	5.204.152	27.896	71.711	5.303.759
Povečanja	467.431	759.928	52.263	1.279.622
Zmanjšanja	396.314	467.431	42.389	906.134
Stanje 31.12.	5.275.269	320.393	81.585	5.677.247
Popravek vrednosti				
Stanje 1.1.	2.604.009	0	0	2.604.009
Amortizacija	611.694	0	0	611.694
Zmanjšanja	396.314	0	0	396.314
Stanje 31.12.	2.819.389	0	0	2.819.389
Neodpisana vrednost				
Stanje 1.1.	2.600.143	27.896	71.711	2.699.750
Stanje 31.12.	2.455.880	320.393	81.585	2.857.858

Energetika Ljubljana med dolgoročnimi premoženjskimi pravicami izkazuje tudi emisijske kupone. Na osnovi odločbe o emisijskih kuponih za obdobje 2008-2012 je Energetika Ljubljana za leto 2012 pripoznala 52.263 emisijskih kuponov.

Po potrditvi s strani pooblaščenega preveritelja je družba v aprilu 2012 predala državi 42.389 EUR emisijskih kuponov za leto 2011.

3.3.1.2 Opredmetena osnovna sredstva

v EUR

	31.12.2012	31.12.2011	Indeks 12/11	Stopnja odp. v %
Zemljišča	10.036.442	11.720.220	85,6	-
Zgradbe	93.794.735	84.995.038	110,4	61,7
Proizvajalne naprave in stroji	6.981.659	7.276.182	96,0	78,1
Druge naprave in oprema	5.828.944	4.686.402	124,4	63,2
OOS v gradnji in izdelavi	3.668.487	12.423.622	29,5	-
Predujmi za pridobitev OOS	560.087	392.653	142,6	-
Opredmetena osnovna sredstva	120.870.354	121.494.117	99,5	-

Najpomembnejša osnovna sredstva v postavki zgradbe so vročevodi, parovodi in plinovodi, ki v strukturi predstavljajo 76,7% te postavke. Skupna stopnja odpisanosti opredmetenih osnovnih sredstev, ki se amortizirajo, konec leta 2012 znaša 63,6%.

Med predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev so izkazana plačila za zamenjavo vitalnega dela plinske turbine, ki se po pogodbi menja na približno 4 leta oziroma po določenem številu obratovalnih ur plinske turbine. Zamenjava vitalnega dela plinske turbine je predvidena v letu 2013.

- Prikaz gibanja vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev v letu 2012

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.	11.720.220	233.763.100	31.520.656	14.251.389	12.423.622	392.653	304.071.640
Povečanja	302.527	13.982.418	716.515	2.179.954	7.800.686	167.434	25.149.534
Zmanjšanja	1.986.305	2.679.662	349.503	599.124	16.555.821	0	22.170.415
Stanje 31.12.	10.036.442	245.065.856	31.887.668	15.832.219	3.668.487	560.087	307.050.759
Popravek vrednosti							
Stanje 1.1.	0	148.768.062	24.244.474	9.564.987	0	0	182.577.523
Povečanja	0	218.220	0	0	0	0	218.220
Amortizacija	0	4.859.958	1.011.038	1.030.890	0	0	6.901.886
Zmanjšanja	0	2.575.119	349.503	592.602	0	0	3.517.224
Stanje 31.12.	0	151.271.121	24.906.009	10.003.275	0	0	186.180.405
Neodpisana vrednost							
Stanje 1.1.	11.720.220	84.995.038	7.276.182	4.686.402	12.423.622	392.653	121.494.117
Stanje 31.12.	10.036.442	93.794.735	6.981.659	5.828.944	3.668.487	560.087	120.870.354

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

Energetika Ljubljana je v letu 2012 obračunala 6.901.886 EUR amortizacije opredmetenih osnovnih sredstev in investirala v izgradnjo in nakup teh sredstev v vrednosti 7.800.686 EUR, od tega v izgradnjo osnovnih sredstev namenjenih za razvoj daljinske oskrbe s toploto in plinom 4.290.982 EUR.

V letu 2012 je bil velik del investicij v teku zaključenih in prenesenih med opredmetena osnovna sredstva v uporabi, tako da se je stanje investicij v tem letu znižalo iz 12.423.622 EUR na 3.668.487 EUR.

Družba je vse nabave in izgradnje osnovnih sredstev v letu 2012 financirala iz lastnih finančnih sredstev. Iz naslova financiranja družba nima finančnih obvez.

O investiranju v opredmetena osnovna sredstva je podrobneje zapisano v točki 2.6. Poročilo o naložbeni dejavnosti.

Družba je v letu 2012 izločila zemljišča v skupni višini 1.986.305 EUR, zaradi naslednjih razlogov:

- zemljišča so bila na podlagi odločb o denacionalizaciji vrnjena v last in posest denacionalizacijskim upravičencem;
- zemljišča, ki niso bila izročena v zemljiškoknjžno last Energetike Ljubljana, so bila s strani zemljiškoknjžnega lastnika MOL prodana in izročena novemu lastniku;
- zemljišča, ki so opredeljena kot javno dobro, to je prometna infrastruktura in so že v skladu z zakonodajo last lokalne skupnosti.

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.

Zaradi prenehanja oddajanja v najem dela poslovne stavbe na Verovškovi 62 in uporabo celotne stavbe za potrebe poslovanja družbe, sta bila del stavbe in zemljišča prekvalificirana iz naložbenih nepremičnin med opredmetena osnovna sredstva.

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 2012 je znašal znesek prenosa iz investicij v teku na finančni najem 390.027 EUR.

Na podlagi ocene prihodnjega poslovanja, družba v letu 2012 ni izvedla slabitev opredmetenih osnovnih sredstev.

Opredmetena osnovna sredstva niso zastavljena kot jamstvo za obveznosti družbe.

3.3.1.3 Naložbene nepremične

	31.12.2012	31.12.2011	Indeks 12/11	Stopnja odp. v %
Naložbene nepremičnine	2.084.324	2.882.960	72,3	35,4

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

➤ Prikaz gibanja vrednosti naložbenih nepremičnin v letu 2012

v EUR

	Naložbene nepremičnine	Nal. nepr. v gradnji in izdelavi	Skupaj naložbene nepremičnine
Nabavna vrednost			
Stanje 1.1.	4.152.366	0	4.152.366
Povečanja	106.808	0	106.808
Zmanjšanja	1.031.006	0	1.031.006
Stanje 31.12.	3.228.168	0	3.228.168
Popravek vrednosti			
Stanje 1.1.	1.269.406	0	1.269.406
Povečanja	38.052	0	38.052
Amortizacija	54.606	0	54.606
Zmanjšanja	218.220	0	218.220
Stanje 31.12.	1.143.844	0	1.143.844
Neodpisana vrednost			
Stanje 1.1.	2.882.960	0	2.882.960
Stanje 31.12.	2.084.324	0	2.084.324

V letu 2012 se je obseg oddanih nepremičnin v najem, ki jih je družba opredelila kot naložbene nepremičnine, zmanjšal. Družba je prenehala dajati v najem del poslovne stavbe in zemljišč na Verovškovi 62 v vrednosti 812.786 EUR, ki jih je prekvalificirala iz naložbenih nepremičnin med opredmetena osnovna sredstva, ker jih potrebuje za lastno poslovanje.

Vse naložbene nepremičnine prinašajo prihodke, ki znašajo 392.705 EUR, odhodki povezani s temi nepremičninami pa 177.253 EUR, od tega znaša strošek amortizacije 54.606 EUR.

3.3.1.4 Dolgoročne finančne naložbe

v EUR

	31.12.2012	31.12.2011	Indeks 12/11
Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	41.831.158	41.932.049	99,8
Delnice in deleži v družbah v skupini	39.882.075	39.882.075	100,0
Delnice in deleži v pridruženih družbah	200.795	200.795	100,0
Druge delnice in deleži	1.748.288	1.849.179	94,5
Naložbe v delnice	1.739.500	1.840.391	94,5
Naložbe v deleže	8.788	8.788	100,0
Dolgoročna posojila	7.173.106	8.048.347	89,1
Dolgoročna posojila drugim	7.173.106	8.048.347	89,1
Obveznice	5.052.588	5.887.173	85,8
Dolgoročni depoziti in druga dolgoročna posojila	2.120.518	2.161.174	98,1
Dolgoročne finančne naložbe	49.004.264	49.980.396	98,0

Družba izkazuje dolgoročno finančno naložbo v odvisno družbo Termoelektrarna Toplarna Ljubljana višini 39.882.075 EUR, kar predstavlja 85,2039% delež v osnovnem kapitalu TE-TOL. Naložba je izkazana po nabavni vrednosti.

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

➤ Prikaz gibanja dolgoročnih finančnih naložb v letu 2012

v EUR

	Začetna neodpisana vrednost dolg. in krat.del		Pridobitve	Odtujitve	Prevrednotovalna doknjiženja	Prekvalifikacije	Končna neodpisana vrednost
DOLGOROČNE FIN. NALOŽBE	49.980.396	743.756	520.463	-838.267	-100.891	-1.301.193	49.004.264
Deleži v družbah v skupini	39.882.075	0	0	0	0	0	39.882.075
Deleži v pridruženih družbah	200.795	0	0	0	0	0	200.795
Druge delnice in deleži	1.849.179	0	0	0	-100.891	0	1.748.288
Delnice KRKE	1.840.391	0	0	0	-100.891	0	1.739.500
Drugi deleži	8.788	0	0	0	0	0	8.788
<u>Dolgoročna posojila</u>	<u>8.048.347</u>	<u>743.756</u>	<u>520.463</u>	<u>-838.267</u>	<u>0</u>	<u>-1.301.193</u>	<u>7.173.106</u>
Obveznice	5.887.173	310.036	0	-310.036	0	-834.585	5.052.588
Dolgoročni depoziti	0	0	0	0	0	0	0
Druga dolgoročna posojila	2.161.174	433.720	520.463	-528.231	0	-466.608	2.120.518

Začetna neodpisana vrednost je sestavljena iz dolgoročnega in kratkoročnega dela naložb po stanju 1.1.2012.

Pridobitve izkazujejo povečanja za nakupe, obresti; odtujitve izkazujejo zmanjšanja za poplačila; prekvalifikacije pa kratkoročni del dolgoročnih finančnih naložb po stanju 31.12.2012.

V preglednici so razkrite posamične dolgoročne finančne naložbe večjih vrednosti.

Delnice Krke so prevrednotene in izkazane po pošteni vrednosti na dan 31.12.2012, zaradi česar je prišlo v letu 2012 do zmanjšanja presežka iz prevrednotenja v višini 100.891 EUR, ki za delnice Krke na dan 31.12.2012 znaša 1.508.080 EUR.

Med obveznicami ima družba obveznice RS. V letu 2012 so zapadle obveznice RS 29 v višini 310.036 EUR. Obveznice RS 54, ki zapadejo v plačilo v letu 2013, so prekvalificirane v kratkoročna posojila.

Vrednostni papirji niso zastavljeni kot jamstvo za obveznosti družbe.

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

3.3.1.5 Zaloge materiala

v EUR

	31.12.2012	31.12.2011	Indeks 12/11
Osnovne in pomožne surovine	1.951.250	1.810.218	107,8
Nadomestni deli in material za popravila in vzdrževanje	1.958.521	2.047.129	95,7
Drug material in osebna varovalna oprema	31.103	11.241	276,7
Zaloge materiala	3.940.874	3.868.588	101,9

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

Zaradi porabe ekstra lahkega kurilnega olja kot nadomestnega goriva za kotle, kjer je primarno gorivo plin, se je znižala zaloga osnovne in pomožne surovine.

Največji delež zalog predstavlja zaloga mazuta, ki konec leta 2012 znaša 1.540.523 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 44 EUR in primanjkljaji materiala v višini 43 EUR. Zaradi neuporabnosti kontaminiranega ekstra lahkega kurilnega olja z vodo, so se odpisale zaloge materiala v vrednosti 2.209 EUR.

Knjigovodska vrednost zalog ne presega čiste iztržljive vrednosti.

Zaloge niso zastavljene kot jamstvo za obveznosti družbe.

3.3.1.6 Kratkoročne finančne naložbe

	v EUR		
	31.12.2012	31.12.2011	Indeks 12/11
Kratkoročna posojila drugim	4.101.289	1.386.782	295,7
Obveznice zapadle v naslednjem letu	834.585	310.036	269,2
Depoziti v bankah	2.800.096	643.026	435,5
Druga kratkoročna posojila	466.608	433.720	107,6
Kratkoročne finančne naložbe	4.101.289	1.386.782	295,7

Energetika Ljubljana je v letu 2012 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.

3.3.1.7 Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev

	v EUR		
	31.12.2012	31.12.2011	Indeks 12/11
Kratkoročne terjatve do kupcev v državi	25.875.559	25.287.728	102,3
Terjatve do kupcev za plin -SODO	3.579.361	3.687.500	97,1
Terjatve do kupcev za plin -dobava	8.828.151	9.192.393	96,0
Terjatve do kupcev za toploto	16.286.039	14.747.028	110,4
Druge terjatve do kupcev	412.713	396.636	104,1
Popravek vrednosti terjatev	-3.230.705	-2.735.829	118,1
Kratkoročni del blagovnih kreditov	55	1.633	3,4
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	25.875.614	25.289.361	102,3

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 42,6%, terjatve do kupcev na področju toplote 56,0% in druge terjatve do kupcev 1,4%. 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, medtem ko so se prodajne cene za toploto povečale in s tem tudi terjatve iz tega naslove.

➤ Razčlenitev terjatev do kupcev po zapadlosti

v EUR

Vrste terjatev	Nezapadle	Zapadle	Skupaj
Terjatve do kupcev – plin	8.587.927	3.819.585	12.407.512
Terjatve do kupcev – toplota	12.524.221	3.761.818	16.286.039
Druge terjatve do kupcev in blagovni krediti	164.088	248.680	412.768
Vse terjatve do kupcev in blagovni krediti	21.276.236	7.830.083	29.106.319
Popravek vrednosti terjatev			-3.230.705
Skupaj terjatve do kupcev			25.875.614

Od skupnega zneska terjatev do kupcev v višini 29.106.319 EUR odpade na nezapadle terjatve 73,1% in na zapadle 26,9%. Zapadle terjatve so se glede na predhodno leto povečale za 11,5% 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	2.735.829	-45.304	-132.854	673.034	3.230.705

Stanje popravka vrednosti terjatev do kupcev znaša 3.230.705 EUR, kar predstavlja 2,33% fakturirane realizacije z DDV za leto 2012. Odstotek stanja oblikovanih popravkov vrednosti terjatev glede na stanje terjatev (zmanjšanih za popravek vrednosti terjatev) znaša 12,1% v letu 2012, v letu 2011 pa je znašal 10,8%.

Iz naslova oblikovanja popravkov vrednosti terjatev do kupcev so za leto 2012 izkazani prevrednotovalni poslovni odhodki v višini 673.034 EUR. Iz naslova izterjanih že popravljenih vrednosti terjatev je družba izkazala prevrednotovalne poslovne prihodke v višini 46.350 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	1.868.570	23,9
31-60 dni	555.557	7,1
61-90 dni	163.256	2,1
nad 91 dni	5.242.700	67,0
Stanje zapadlih terjatev	7.830.083	100,0

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

3.3.1.8 Kratkoročne poslovne terjatve do drugih

	31.12.2012	31.12.2011	Indeks 12/11
Kratkoročni predujmi	125.926	3.818	-
Kratkoročne terjatve povezane s finančnimi prihodki	112.589	126.384	89,1
Druge kratkoročne terjatve	3.660.878	1.932.892	189,4
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	3.899.393	2.063.094	189,0

Glavnino zneska drugih kratkoročnih poslovnih terjatev predstavljajo terjatve do države, predvsem iz naslova davka od dohodkov pravnih oseb in davka na dodano vrednost.

3.3.1.9 Kapital

	31.12.2012	31.12.2011	Indeks 12/11
Osnovni kapital	57.602.057	57.602.057	100,0
Kapitalske rezerve	81.601.109	83.587.414	97,6
Rezerve iz dobička	26.199.881	11.634.242	225,2
Zakonske rezerve	3.341.139	3.216.540	103,9
Druge rezerve iz dobička	22.858.742	8.417.702	271,6
Presežek iz prevrednotenja	1.281.868	1.287.176	99,6
Preneseni čisti poslovni izid	3.000.000	0	-
Čisti poslovni izid poslovnega leta	2.367.388	17.441.040	13,6
Kapital	172.052.303	171.551.929	100,3

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 31.12.2012 znaša 172.052.303 EUR in se je v letu 2012 povečal za 500.374 EUR oziroma za 0,3% glede na predhodno leto.

Družba je na osnovi soglasja skupščine družbe Javni holding Ljubljana d.o.o. znižala kapitalske rezerve v vrednosti izločitve zemljišč v višini 1.986.305 EUR. Podrobnejše pojasnilo z navedbami razlogov je navedeno v točki 3.3.1.2.

Bilančni dobiček leta 2011 17.441.040 EUR je družba v višini 14.441.040 EUR po sklepu skupščine družbe Javni Holding Ljubljana, d.o.o. razporedila med druge rezerve iz dobička, 3.000.000 EUR pa kot nerazporejeni dobiček med preneseni čisti poslovni izid.

Presežek iz prevrednotenja iz naslova finančnih naložb, vrednotenih po pošteni vrednosti, se je znižal za 5.308 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 določili ZGD-1 je družba ob sestavitvi letnega poročila oblikovala zakonske rezerve v višini 124.599 EUR oziroma 5% čistega dobička poslovnega leta 2012.

Ob prevrednotenju kapitala z indeksom cen življenjskih potrebščin (2,7%) bi bil izkazani čisti poslovni izid obračunskega obdobja manjši za 10.183.941 EUR in bi znašal 14.672.416 EUR.

Premiki v zvezi s kapitalom v letu 2012 so razvidni tudi iz izkaza gibanja kapitala (točka 3.2.5).

3.3.1.10 Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

v EUR

	31.12.2012	31.12.2011	Indeks 12/11
Rezervacije	1.099.540	1.160.852	94,7
Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	1.099.540	1.160.852	94,7
Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	2.681.811	2.942.802	91,1
Prejete državne podpore	1.441.109	1.656.220	87,0
Prejete donacije	1.240.702	1.286.582	96,4
Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve	3.781.351	4.103.654	92,1

➤ Prikaz gibanja rezervacij za pokojnine in podobne obveznosti

v EUR

	Aktuarski izračun 31.12.2012	Oblikovanje (+)/ odprava (-)	Črpanje	Aktuarski izračun 31.12.2011
DR za odpravnine ob upokojitvi	812.866	58.793	121.287	875.360
DR za jubilejne nagrade	286.674	33.499	32.317	285.492
DR za odprav.ob upok. in jub. nagrade	1.099.540	92.292	153.604	1.160.852

Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti predstavljajo znesek rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi, določene s SRS (2006). V letu 2012 so bile črpane za dejanske zneske obračunanih jubilejnih nagrad in odpravnin ob upokojitvi, konec leta 2012 pa so bile usklajene na osnovi aktuarskega izračuna po stanju na dan 31.12.2012. Na osnovi aktuarskega izračuna je družba dodatno oblikovala rezervacije za odpravnine ob upokojitvi v višini 58.793 EUR in rezervacije za jubilejne nagrade v višini 33.499 EUR.

Izračun rezervacij je opravil pooblaščen aktuar na podlagi statističnih podatkov o starosti in fluktuaciji zaposlenih.

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 0,9% letno v letu 2013, 1,7 % letno v letu 2014 in 3,5 % 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 4,7-odstotkov letno.

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

v EUR

	Stanje 31.12.2012	Povečanje / zmanjšanje	Črpanje DPČR	Stanje 31.12.2011
DPČR iz prejetih dotacij za OS – distribucija toplote – GJS	599.268	0	79.569	678.837
DPČR iz prejetih dotacij za OS – proizvodnja toplote	206.835	0	107.067	313.902
DPČR iz prejetih dotacij za OS – SODO - GJS	597.883	0	36.276	634.159
DPČR iz naslova prejetih emisijskih kuponov od države	37.123	52.263	44.462	29.322
DPČR iz prejetih donacij	1.240.702	0	45.880	1.286.582
DPČR iz prejetih dotacij in donacij	2.681.811	52.263	313.254	2.942.802

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.

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 2012 znašalo 267.374 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.

3.3.1.11 Dolgoročne finančne obveznosti

v EUR

	31.12.2012	31.12.2011	Indeks 12/11
Dolgoročne finančne obveznosti do bank	11.916.641	0	-
Dolgoročne finančne obveznosti	11.916.641	0	-

Energetika Ljubljana je za poslovanje in nadomestitev potrebnih sredstev, ki jih je v prejšnjih letih porabila za povezovanje s TE-TOL in drugo naložbenje, v letu 2012 najela tri dolgoročna posojila v skupni vrednosti 14.000.000 EUR.

- Pregled dolgoročnih finančnih obveznosti po posojilih

Zap. št.	Posojilodajalec	Stanje posojila v EUR	Obrestna mera	Datum zapadlosti	Zavarovanje posojila
1.	banka	1.854.888	3 m EURIBOR + 2,85%	31.3.2022	8 bianco menic
2.	banka	9.501.242	3 m EURIBOR + 4,60%	29.6.2022	8 bianco menic
3.	banka	1.922.838	3 m EURIBOR + 4,80%	30.6.2022	10 bianco menic

Del dolgoročnih finančnih obveznosti v višini 1.362.327 EUR, ki po stanju 31.12.2012 zapade v plačilo v naslednjem letu, je izkazan med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi.

3.3.1.12 Kratkoročne finančne obveznosti

v EUR

	31.12.2012	31.12.2011	Indeks 12/11
Kratkoročne finančne obveznosti do bank	5.366.556	8.003.515	67,1
Kratkoročne finančne obveznosti	5.366.556	8.003.515	67,1

Energetika Ljubljana ima za zagotovitev likvidnosti najeta kratkoročna posojila pri bankah.

- Pregled kratkoročnih finančnih obveznosti po posojilih

Zap. št.	Posojilodajalec	Stanje posojila v EUR	Obrestna mera	Datum zapadlosti	Zavarovanje posojila
1.	banka	1.002.798	3 m EURIBOR + 2,75%	26.6.2013	5 bianco menic
3.	banka	3.001.431	3 m EURIBOR + 2,70%	24.12.2013	3 bianco menice

3.3.1.13 Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev in družb v skupini

v EUR

	31.12.2012	31.12.2011	Indeks 12/11
TE-TOL	8.819.553	10.866.295	81,2
Geoplina in Plinovodi	7.086.834	7.108.077	99,7
Kratkoročne poslovne obveznosti do ostalih dobaviteljev in družb v skupini	2.808.509	4.051.687	69,3
Kratkoročne poslovne obv. do dobaviteljev in družb v skupini	18.714.896	22.026.059	85,0

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 2012

v EUR

Dobavitelj	Promet 2012
GEOPLIN d.o.o., Ljubljana	52.167.370
TE-TOL, d.o.o., Ljubljana	47.507.159
PLINOVODI d.o.o., Ljubljana	4.793.594
JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o.	3.979.409
IMP PROMONT d.d., Ljubljana	1.712.566
PRENOVA - GRADBENIK d.o.o., Ljubljana	1.355.012
ZAVAROVALNICA TRIGLAV, d.d., Ljubljana	783.719
SAPPHIR d.o.o., Ljubljana	738.504
MAP-TRADE d.o.o., Slovenska Bistrica	671.099
SANTOSA d.o.o., Ljubljana	443.065
Skupaj	114.151.497

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

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.

Družba svoje kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev praviloma poravnava redno v rokih zapadlosti, v skladu z dogovori in Zakonom o preprečevanju zamud pri plačilih.

Energetika Ljubljana je imela po stanju 31.12.2012 neporavnanih zapadlih obveznosti do 30 dni do dobaviteljev in družb v skupini v višini 2.201.716 EUR. Večina zapadlega zneska predstavlja obveznost do družbe v skupini. Starejših zapadlih obveznosti Energetika Ljubljana nima.

3.3.1.14 Druge kratkoročne poslovne obveznosti

	v EUR		
	31.12.2012	31.12.2011	Indeks 12/11
Kratkoročne obveznosti do zaposlencev	672.171	654.721	102,7
Obveznosti do državnih in drugih inštitucij	2.008.353	4.069.544	49,4
Druge kratkoročne obveznosti	72.853	188.751	38,6
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	2.753.377	4.913.016	56,0

Zmanjšanje obveznosti do državnih inštitucij in drugih inštitucij izhaja v največji meri iz naslova davka od dohodkov pravnih oseb, za katerega se je v letošnjem letu obveznost zaprla s presežkom akontacij za davek od dohodkov pravnih oseb.

Glavnino zneska predstavljajo obveznosti za davek na dodano vrednost in za obveznosti iz naslova prihrankov za učinkovito rabe energije.

3.3.2 Pojasnila k izkazu poslovnega izida

3.3.2.1 Čisti prihodki od prodaje

	2012	2011	Indeks 12/11
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu družbam v skupini doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe	841.080	887.204	94,8
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe	65.720.849	66.425.005	98,9
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu družbam v skupini doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	3.322.731	409.431	811,5
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	48.445.322	47.034.614	103,0
Čisti prihodki od prodaje	118.329.982	114.756.254	103,1

O doseženih prihodkih od prodaje je več zapisano v točki 2.5 Poročilo o izvajanju dejavnosti.

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

Bistveno povečanje prihodkov od prodaje družbam v skupini z opravljanjem drugih dejavnosti je iz naslova prodaje električne energije družbi TE-TOL in prodaje metana za avtobuse družbi LPP.

3.3.2.2 Stroški porabljenega blaga in materiala

	2012	2011	Indeks 12/11
Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z družbami v skupini	39.670.409	23.327.058	170,1
Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z drugimi družbami	49.344.359	56.901.676	86,7
Stroški porabljenega blaga in materiala	89.014.768	80.228.734	111,0

Postavki stroškov porabljenega materiala nabavljenega od družb v skupini in drugih družb za leto 2012 in 2011 nista primerljivi, ker je TE-TOL kot dobavitelj družba v skupini v letu 2012 celo leto, v letu 2011 pa od meseca aprila dalje. Zato je primerjava stroškov porabe materiala med letoma primerljiva na ravni celotne postavke.

	2012	2011	Indeks 12/11
Goriva	87.750.831	78.933.933	111,2
Toplota (TE-TOL)	39.589.299	36.803.529	107,6
Zemeljski plin	47.467.470	41.829.768	113,5
Druga goriva in z njimi povezan material	694.062	300.636	230,9
Material in nadomestni deli za vzdrž. in storitve kupcem	900.344	980.230	91,9
Drug material	363.593	314.571	115,6
Stroški porabljenega blaga in materiala	89.014.768	80.228.734	111,0

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 glavino stroškov (98,6%) predstavlja strošek goriva. Večji del predstavlja nakup toplote od TE-TOL ter nakup in prenos zemeljskega plina od 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 prodanih količin energije in nabavnih cen.

Med drugimi gorivi, je bila povečana poraba ekstra lahkega kurilnega olja kot nadomestnega goriva za kotle.

3.3.2.3 Stroški storitev

v EUR

	2012	2011	Indeks 12/11
Stroški storitev povezani z družbami v skupini	3.404.479	3.691.600	92,2
Stroški storitev povezani z drugimi družbami	5.539.859	5.748.532	96,4
Stroški storitev	8.944.338	9.440.132	94,7

Med stroški povezanimi z družbami v skupini predstavljajo največji delež stroški strokovnih služb Javnega holdinga, ki 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 za Energetiko Ljubljana.

v EUR

	2012	2011	Indeks 12/11
Storitve za večja vzdrževalna dela	174.044	250.280	69,5
Storitve tekočega vzdrževanja	1.255.163	1.246.895	100,7
Zavarovalne premije	743.728	874.361	85,1
Storitve strokovnih služb JHL	3.316.174	3.618.684	91,6
Druge storitve	3.455.229	3.449.912	100,2
Stroški storitev	8.944.338	9.440.132	94,7

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 12.103 EUR, od tega strošek revizije za leto 2011 7.318 EUR in za vmesno revizijo za leto 2012 4.785 EUR.

3.3.2.4 Stroški dela

v EUR

	2012	2011	Indeks 12/11
Stroški plač	7.408.497	7.336.066	101,0
Stroški socialnih zavarovanj	1.428.892	1.424.044	100,3
Stroški pokojninskih zavarovanj	878.302	873.226	100,6
Drugi stroški socialnih zavarovanj	550.590	550.818	100,0
Drugi stroški dela	1.172.475	1.181.454	99,2
Stroški dela	10.009.864	9.941.564	100,7

Energetika Ljubljana je v letu 2012 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.

Stroški dela so na enakem nivoju kot leta 2011, saj se izhodiščna plača družbe v letu 2012 ni spreminjala.

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

v EUR		
Skupina oseb	Prejemki	od tega za plače
Vodstvo družbe	76.752	64.280

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 3.589 EUR in kratkoročne poslovne obveznosti v višini 1.792 EUR.

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

v EUR			
	2012	2011	Indeks 12/11
Zgradbe	4.914.564	4.708.244	104,4
Proizvajalna oprema	1.011.038	983.592	102,8
Druga oprema	1.030.890	969.520	106,3
Neopredmetena sredstva	611.694	670.416	91,2
Amortizacija	7.568.186	7.331.772	103,2
Prevrednotovalni poslovni odh. pri NS, OOS in NN	52.753	249.195	21,2
Amortizacija in prevredn. posl. odh. pri NS, OOS in NN	7.620.939	7.580.967	100,5

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 2012 družba ni spreminjala dob koristnosti. Največji delež amortizacije predstavljajo zgradbe kot posledica amortiziranja distribucijskega omrežja družbe.

Med prevrednotovalnimi poslovnimi odhodki glavnino predstavljajo odpisi osnovnih sredstev ob rednem letnem popisu.

3.3.2.6 Davek iz dobička in odloženi davki

v EUR

	2012	2011
Davek iz dobička	563.949	4.983.287

Efektivna stopnja obdavčitve za leto 2012 znaša 18,45%.

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, ki nimajo vpliva na poslovni izid.

3.3.2.7 Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah

v EUR

	2012	2011	Indeks 12/11
Proizvajalni stroški prodanih proizvodov in storitev	104.717.444	96.263.120	108,8
Stroški prodaje	4.097.754	3.885.208	105,5
Stroški splošnih dejavnosti	8.304.129	9.110.458	91,1
Normalni stroški splošnih dejavnosti	7.557.628	7.706.065	98,1
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri NS, OOS in NN	52.753	249.195	21,2
Prevr. poslovni odhodki v zvezi s kratkoročnimi sredstvi	693.748	1.155.198	60,1
Stroški po funkcionalnih skupinah	117.119.327	109.258.786	107,2

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.

3.3.3 Pojasnila k izkazu drugega vseobsegajočega donosa

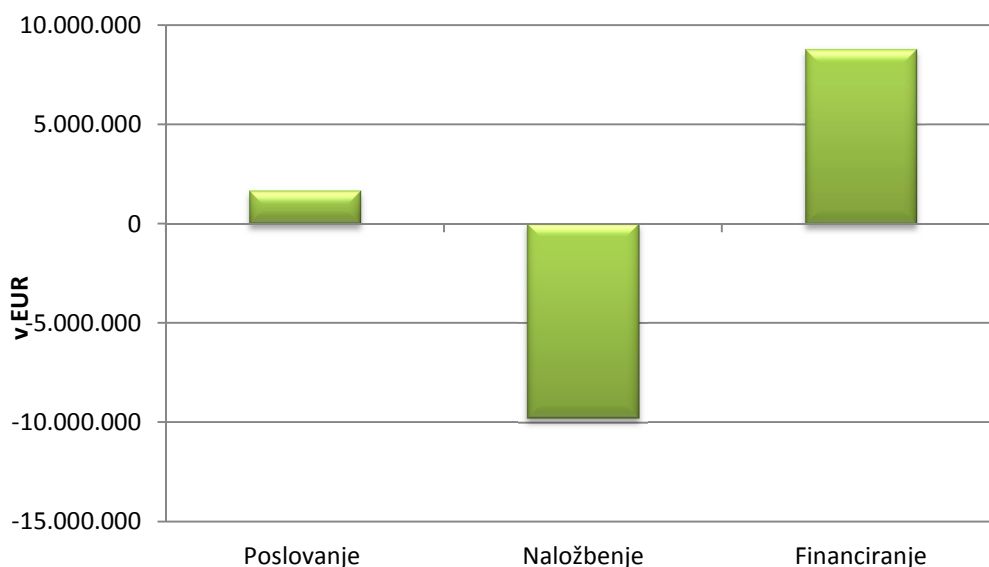
Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja je glede na čisti poslovni izid obračunskega obdobja nižji za 100.891 EUR, kolikor znaša sprememba presežka iz prevrednotenja sredstev razpoložljivih za prodajo.

Znižanje odloženega davka iz naslova znižanja poštene vrednosti finančnih naložb znaša 15.134 EUR ter 80.449 EUR zaradi spremembe (znižanja) davčnih stopenj, skupaj znaša sprememba odloženega davka 95.583 EUR.

3.3.4 Pojasnila k izkazu denarnih tokov

Izkaz prikazuje prejeme in izdatke, ki jih je Energetika Ljubljana v letu 2012 ustvarila pri poslovanju, naložbenju in financiranju in na podlagi katerih je razvidno iz katerih virov je družba pridobivala denarna sredstva in kako jih porabila.

IZIDI DENARNIH TOKOV



Družba je pri poslovanju sicer realizirala prebitek prejemkov, vendar je prebitek izdatkov pri naložbenju tako visok, da se je morala družba kratkoročno in 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 253.628 EUR; med finančnimi odhodki iz poslovnih obveznosti so vključene zamudne obresti v višini 3.722 EUR;
- pri naložbenju so vključeni med prejemke od dobljenih obresti, deležev v dobičku drugih: prihodki dividend v višini 52.185 EUR in iz obresti iz danih posojil v višini 396.487 EUR;
- pri financiranju so vključeni med izdatke obresti od prejetih posojil v višini 497.986 EUR.

3.3.5 Zabilančna evidenca

	v EUR		
	31.12.2012	31.12.2011	Indeks 12/11
Dani inštrumenti za zavarovanje poslov	234.717	224.666	104,5
Prejeti inštrumenti za zavarovanje poslov	3.245.409	2.626.236	123,6
Potencialne obveznosti	7.325.404	7.029.524	104,2
Zabilančna evidenca	10.805.530	9.880.426	109,4

Med danimi instrumenti za zavarovanje plačil so izkazane dane garancije (63.717 EUR) in dane menice z meničnimi izjavami (171.000 EUR), med prejetimi instrumenti za zavarovanje plačil pa prejete garancije (2.845.298 EUR) in prejete menice z meničnimi izjavami (400.111 EUR).

Kot potencialna obveznost je evidentirana obveznost družbe, ki izhaja iz sklenjene Opcijske pogodbe z RS za nakup preostalega poslovnega deleža v družbi TE-TOL v višini 14,7961%. Opcijska pogodba vsebuje tako opcijo nakupa s strani Energetike Ljubljana, kot opcijo prodaje s strani RS. Pravica oziroma obveznost za opcijo velja v obdobju od 1.1. do 30.9.2013. Znesek obveznosti na dan 31.12.2012 znaša 7.325.404 EUR. Cena preostalega deleža je sestavljena iz nominalnega zneska preostalega osnovnega vložka RS v višini 6.706.159 EUR, ki je povečan za dogovorjene obresti v višini 4,4% p.a., ki tečejo od

26.11.2010 do dneva uveljavitve prodajno nakupne opcije. Na dan 31.12.2012 znaša znesek natečenih obresti 619.245 EUR.

3.3.6 Posli s povezanimi osebami

v EUR

	2012	2011	Indeks 12/11
Prihodki	4.164.409	1.297.031	321,1
Matična družba	455.509	490.546	92,9
Javni holding Ljubljana	455.509	490.546	92,9
Odvisna družba	2.277.631	181	-
TE-TOL	2.277.631	181	-
Ostale družbe v skupini	1.431.269	806.304	177,5
VO-KA	638.200	564.556	113,0
Snaga	69.130	66.058	104,7
LPP	723.939	175.690	412,1
Pridružena družba	0	0	-
GGE	0	0	-
Odhodki	43.074.889	27.037.514	159,3
Matična družba	3.316.174	3.640.765	91,1
Javni holding Ljubljana	3.316.174	3.640.765	91,1
Odvisna družba	39.589.299	23.236.681	170,4
TE-TOL	39.589.299	23.236.681	170,4
Ostale družbe v skupini	169.416	160.068	105,8
VO-KA	149.116	140.293	106,3
Snaga	9.252	9.937	93,1
LPP	11.048	9.838	112,3
Pridružena družba	0	0	-
GGE	0	0	-
Terjatve na dan 31.12.	1.016.228	712.669	142,6
Matična družba	295.009	589.672	50,0
Javni holding Ljubljana	295.009	589.672	50,0
Odvisna družba	256.407	0	-
TE-TOL	256.407	0	-
Ostale družbe v skupini	464.812	122.997	377,9
VO-KA	83.033	80.393	103,3
Snaga	11.987	11.411	105,0
LPP	369.792	31.193	-
Pridružena družba	0	0	-
GGE	0	0	-
Obveznosti na dan 31.12.	8.844.732	10.894.033	81,2
Matična družba	0	0	-
Javni holding Ljubljana	0	0	-
Odvisna družba	8.819.553	10.866.296	81,2
TE-TOL	8.819.553	10.866.296	81,2
Ostale družbe v skupini	25.179	27.737	90,8
VO-KA	21.730	24.530	88,6
Snaga	3.179	2.996	106,1
LPP	270	211	128,0
Pridružena družba	0	0	-
GGE	0	0	-

Energetika Ljubljana je realizirala prihodke s povezanimi osebami iz naslova prodaje električne energije družbi TE-TOL, oddajanjem poslovnih prostorov ter 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.

Za pridruženo družbo GGE je Energetika Ljubljana izdala bianco menici za izdajo poročstva do višine 150.000 EUR za izdajo garancij s strani banke družbi GGE, kar je Energetika Ljubljana izkazala v zabilančni evidenci.

3.4 Dodatna razkritja na podlagi Energetskega zakona in SRS 35

Dodatna razkritja

Področje delovanja posamezne dejavnosti, ki jih opravlja družba, urejata Energetski zakon, ki predpisuje licence za opravljanje energetskih 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 Zakon 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.

Sodila za dodatna razkritja

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 ključni 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 ključne 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 števeci, 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.

3.4.1 Bilanca stanja po področnih odsekih na dan 31.12.2012

v EUR

		PROIZVODNJA TOPLOTE IN ELEKTRIČNE ENERGIJE	DISTRIBUCIJA IN DOBAVA TOPLOTE	SODO	DOBAVA PLINA	OSTALE DEJAVNOSTI
	SREDSTVA	30.881.843	95.974.403	65.963.600	31.793.593	6.821.870
A.	DOLGOROČNA SREDSTVA	24.585.485	80.232.644	61.832.898	2.144.734	6.021.039
I.	Neopredmetena dolg. sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	720.279	1.228.012	544.102	77.552	287.913
II.	Opredmetena osnovna sredstva	22.577.757	33.447.663	58.150.015	1.094.794	5.600.125
III.	Naložbene nepremičnine	8.228	6.518	2.069.578	0	0
IV.	Dolgoročne finančne naložbe	1.279.221	45.550.451	1.069.203	972.388	133.001
V.	Dolgoročne poslovne terjatve	0	0	0	0	0
VI.	Odložene terjatve za davek	0	0	0	0	0
B.	KRATKOROČNA SREDSTVA	6.281.117	15.678.362	4.116.063	29.630.795	795.787
I.	Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo					
II.	Zaloge	2.537.367	302.612	758.826	3.460	338.609
III.	Kratkoročne finančne naložbe	689	401.641	5.441	19.825.946	168.464
IV.	Kratkoročne poslovne terjatve	3.547.597	14.427.112	3.189.708	9.361.220	265.598
V.	Denarna sredstva	195.464	546.997	162.088	440.169	23.116
C.	KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	15.241	63.397	14.639	18.064	5.044
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	30.881.843	95.974.403	65.963.600	31.793.593	6.821.870
A.	KAPITAL	23.552.506	66.422.181	55.096.083	23.435.877	3.545.656
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	928.250	7.418.001	4.360.272	12.746.345	747.013
IV.	Presežek iz prevrednotenja	140.655	506.191	237.220	310.494	87.308
V.	Preneseni čisti poslovni izid	212.952	836.239	341.952	1.543.575	65.282
VI.	Čisti poslovni izid poslovnega leta	-2.037.365	3.061.805	256.581	748.324	338.043
B.	REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	474.588	990.363	2.208.080	8.366	99.954
C.	DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	303.708	11.066.831	224.312	511.793	39.798
I.	Dolgoročne finančne obveznosti	258.970	10.903.295	205.275	518.996	30.105
II.	Dolgoročne poslovne obveznosti	496	1.580	241	1.245	27
III.	Odložene obveznosti za davek	44.242	161.956	18.796	-8.448	9.666
Č.	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	6.544.198	17.475.287	8.429.702	7.823.844	3.135.667
I.	Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev					
II.	Kratkoročne finančne obveznosti	4.122.901	6.633.582	7.028.622	1.228.303	2.654.040
III.	Kratkoročne poslovne obveznosti	2.421.297	10.841.705	1.401.080	6.595.541	481.627
D.	KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	6.843	19.741	5.424	13.713	795

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 31.12.2012 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 3.665.300 EUR,
- dejavnosti Proizvodnja toplote in električne energije v višini 3.510.000 EUR in
- Ostalih dejavnosti v višini 2.582.792 EUR.

3.4.2 Izkazi poslovnega izida po področnih odsekih za leto 2012

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	14.800.323	53.255.505	13.306.423	35.300.186	1.667.544
2. ± Sprememba vrednosti zalog proizvodov in ned. proiz. proizvodnje	0	0	0	0	0
3. + Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	372.732	345.834	704.203	447.898	752.516
4. + Drugi poslovni prihodki (s prevrednot.poslov.prihodki)	159.338	132.812	136.460	26.558	2.763
5. - Stroški blaga, materiala in storitev	13.777.666	43.857.705	6.708.142	34.559.687	749.431
a. Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala	11.961.138	40.038.656	3.861.928	33.670.555	423.104
b. Stroški storitev	1.816.528	3.819.049	2.846.214	889.132	326.328
6. - Stroški dela	2.139.882	2.951.045	3.934.287	104.461	880.189
a. Stroški plač	1.588.655	2.205.422	2.905.991	78.082	630.348
b.1 Stroški pokojninskih zavarovanj	185.572	258.268	344.568	8.969	80.924
b.2 Drugi stroški socialnih zavarovanj	118.042	163.803	215.891	5.799	47.057
d. Drugi stroški dela	247.613	323.553	467.838	11.611	121.860
7. - Odpisi vrednosti	1.425.386	3.380.344	2.788.648	326.958	393.351
a. Amortizacija	1.386.038	3.064.793	2.646.705	88.086	382.565
b. Prevrednotovlani poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredm. osnov. sredstvih	3.959	18.034	28.910	5	1.844
c. Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	35.390	297.517	113.033	238.867	8.942
8. - Drugi poslovni odhodki	130.916	234.143	422.091	38.599	9.921
9. + Finančni prihodki iz deležev	7.457	20.869	6.184	16.793	882
10. + Finančni prihodki iz danih posojil	54.444	152.359	61.059	122.604	6.439
11. + Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	16.455	121.146	7.356	108.575	2.393
12. - Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	0	0	0	0	0
13. - Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	83.823	208.569	66.714	134.727	10.991
14. - Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	3.275	9.053	1.307	6.497	124
15. + Drugi prihodki	5.665	227.554	5.476	31.966	10.628
16. - Drugi odhodki	62	213	3.064	128	67
17. Davek iz dobička	0	392.057	32.822	95.815	43.255
18. Odloženi davki	0	0	0	0	0
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA (1+-2+3+4-5-6-7-8+9+10+11-12-13-14+15-16-17+-18)	-2.144.595	3.222.952	270.086	787.709	355.835

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.

3.4.3 Pregled opredmetenih osnovnih sredstev po dejavnostih na dan 31.12.2012

v EUR

PROIZVODNJA TOPLOTE IN ELEKTRIČNE ENERGIJE					
	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalne naprave in stroji	Druge naprave in oprema	Skupaj
Nabavna vrednost	4.391.330	23.125.550	23.515.231	5.064.717	56.096.829
Popravek vrednosti	0	11.176.024	20.944.010	2.638.679	34.758.713
Neodpisana vrednost	4.391.330	11.949.526	2.571.221	2.426.038	21.338.116
DISTRIBUCIJA IN DOBAVA TOPLOTE					
	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalne naprave in stroji	Druge naprave in oprema	Skupaj
Nabavna vrednost	86.572	121.315.577	3.017.220	4.088.426	128.507.795
Popravek vrednosti	0	90.410.029	2.240.446	2.738.412	95.388.886
Neodpisana vrednost	86.572	30.905.548	776.775	1.350.014	33.118.909
SODO					
	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalne naprave in stroji	Druge naprave in oprema	Skupaj
Nabavna vrednost	5.532.687	96.976.373	2.514.234	3.882.709	108.906.003
Popravek vrednosti	0	49.390.439	1.375.570	2.623.791	53.389.800
Neodpisana vrednost	5.532.687	47.585.934	1.138.664	1.258.918	55.516.203
DOBAVA PLINA					
	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalne naprave in stroji	Druge naprave in oprema	Skupaj
Nabavna vrednost	30	431.862	705.510	56.630	1.194.032
Popravek vrednosti	0	21.593	47.034	30.611	99.238
Neodpisana vrednost	30	410.269	658.476	26.019	1.094.794
OSTALE DEJAVNOSTI					
	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalne naprave in stroji	Druge naprave in oprema	Skupaj
Nabavna vrednost	25.823	3.216.494	2.135.473	2.739.738	8.117.527
Popravek vrednosti	0	273.036	298.950	1.971.782	2.543.769
Neodpisana vrednost	25.823	2.943.458	1.836.523	767.955	5.573.758

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


3.5 Izjava posloводства


Posloводство družbe potrjuje, da so bile pri izdelavi računovodskih izkazov, končanih na dan 31.12.2012, 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 2012 in s tem poslovno poročilo za leto 2012, računovodske izkaze prikazane v pričujočem letnem poročilu ter pripadajoča pojasnila na straneh od 53 do 93.

Ljubljana, 17. april 2013

Hrvoje Drašković
Direktor



 **energetika ljubljana**

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