



OBČINA ČRNOMELJ

8340 Črnomelj, Trg svobode 3
tel. (07) 30-61-100, fax. (07) 30-61-130
e-mail: obcina.crnemelj@siol.net
<http://www.crnemelj.si>

Gradivo za sejo Občinskega sveta Občine Črnomelj v juniju 2018

Zadeva: **INFORMACIJA O GOSPODARSKO FINANČNEM NAČRTU JP KOMUNALA D.O.O. ČRNOMELJ 2018**

Javno podjetje Komunala d.o.o. Črnomelj je bilo ustanovljeno z Odlokom o ustanovitvi (Ur.l. 40/01, 74/02, 124/04 in 18/12), z namenom zagotavljanja določenih gospodarskih javnih služb v občinah Črnomelj in Semič.

Z obema Občinama je bila podpisana pogodba o poslovnem najemu javne infrastrukture, razmerjih v zvezi z javno infrastrukturo in izvajanjem gospodarskih javnih služb. Javna infrastruktura je po določilih omenjene pogodbe evidentirana v poslovnih knjigah občin. K osnovni pogodbi se sklepa aneks za vsako poslovno leto posebej, osnova za sklenitev aneksa pa je sprejet Gospodarsko finančni načrt.

Izhodišča za planiranje 2018:

- Poslanstvo
- Strategija razvoja JP Komunala Črnomelj za leto 2018
- Prodajne količine
- Prodajne cene
- Plan kadrov in plačna politika
- Predvidena sprememba področne zakonodaje

PREDLOG OBČINSKEMU SVETU OBČINE ČRNOMELJ:

Občinskemu svetu se predlaga, da sprejme priloženo gradivo kot informacijo.

PRILOGE:

- Gospodarsko finančni načrt 2018

Pripravil:

Srečko Janjoš, l.r.

Predlagateljica:

Županja Občine Črnomelj

Mojca ČEMAS STJEPANOVIČ, l.r.

MNENJE ODBORA ZA GOSPODARSTVO IN KOMUNALNO INFRASTRUKTURO:

Odbor za gospodarstvo in komunalno infrastrukturo je na svoji 27. redni seji, dne 28.5.2018 obravnaval gradivo Informacijo o gospodarskem finančnem načrtu 2018 JP Komunala Črnomelj d.o.o.. Odbor Občinskemu svetu predlaga, da sprejme priloženo gradivo kot informacijo.

Predsednica Odbora
Nataša Hudelja, l.r.

Gospodarsko finančni načrt 2018



Direktor:
Samo Kavčič

Črnomelj,
Obravnavan na seji Nadzornega sveta, dne 21. 12. 2017
Sprejet na seji Nadzornega sveta, dne 26. 3. 2018

0 Predstavitev Javnega podjetja Komunala Črnomelj

Javno podjetje Komunala d.o.o. Črnomelj je bilo ustanovljeno z Odlokom o ustanovitvi (Ur.l. 40/01, 74/02, 124/04 in 18/12), z namenom zagotavljanja naslednjih gospodarskih javnih služb varstva okolja v občinah Črnomelj in Semič:

- oskrba s pitno vodo
- odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode
- zbiranje in odvoz nenevarnih odpadkov
- urejanje in vzdrževanje zelenih in ostalih javnih površin
- pogrebna dejavnost

Poleg dejavnosti obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja opravljamo tudi dela za trg; gradnja infrastrukture na področju oskrbe s pitno vodo ter odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode.

Izvajanje posameznih javnih služb urejajo naslednji občinski odloki:

- *Odlok o urejanju in čiščenju javnih površin na območju občine Črnomelj (Ur. list RS št. 97/09)*
- *Odlok o oskrbi s pitno vodo v občini Črnomelj (Ur. list RS št. 01/14)*
- *Odlok o oskrbi s pitno vodo v občini Semič (Ur. list RS št. 22/14)*
- *Odlok o ravnanju s komunalnimi odpadki v občini Črnomelj (Ur. list št. 1/14)*
- *Odlok o ravnanju s komunalnimi odpadki v občini Semič (Ur. list RS št. 22/14)*
- *Odlok o odvajanju in čiščenju komunalne in padavinske odpadne vode v občini Črnomelj (Ur. list RS št. 1/14)*
- *Odlok o odvajanju in čiščenju komunalne odpadne in padavinske vode v občini Semič (Ur. list RS št. 22/14)*
- *Odlok o pokopališkem redu in pogrebnih svečanostih v mestu Črnomelj (Ur. list RS št. 8/92)*

0.1 Statusno pravni položaj družbe

0.1.1 Naziv podjetja:

Javno podjetje KOMUNALA Črnomelj d.o.o.

Belokranjska cesta 24a

8340 ČRNOMELJ

0.1.2 Ostali podatki

- *Matična številka:* 5062403
- *Davčna številka:* SI 66111889

Številke transakcijskih računov:

- *SKB banka d.d.* 03154-1002721859
- *NLB d.d.* 02430-0018415109
- *Hranilnica LON* 6000 0000 0360 329
- *Naslov elektronske pošte:* *tajnistvo@komunala-crnomelj.si*
- *Številka telefona:* 07 30 61 660
- 07 30 61 682
- *Številka telefaksa:* 07 30 61 697
- *Davčni zavezanec:* DA
- *Zavezanec za davek od dobička:* DA
- *Velikost družbe:* MAJHNA

0.1.3 Lastništvo

Občina Črnomelj		Občina Semič
Trg svobode 3	in	Štefanov trg 9
8340 Črnomelj		8333 Semič

0.2 Lastniška razmerja

Osnovni kapital JP Komunalna Črnomelj po uskladitvi znaša 981.357,72 € in je vpisan v sodni register s sklepom Srg. 2004/00817 pod vložno št. 1/00304/00.

Občini sta lastnici infrastrukturnih objektov in naprav po teritorialnem načelu, ostalega premoženja podjetja pa v deležu: Občina Semič 24,17%, Občina Črnomelj pa 75,83%.

0.3 Vodstvo

Podjetje vodi direktor Samo Kavčič.

0.4 Člani nadzornega sveta

- *Jože Mrzljak*.....predsednik
- *Peter Štukelj*.....namestnik predsednika
- *Janez Perušič*.....član

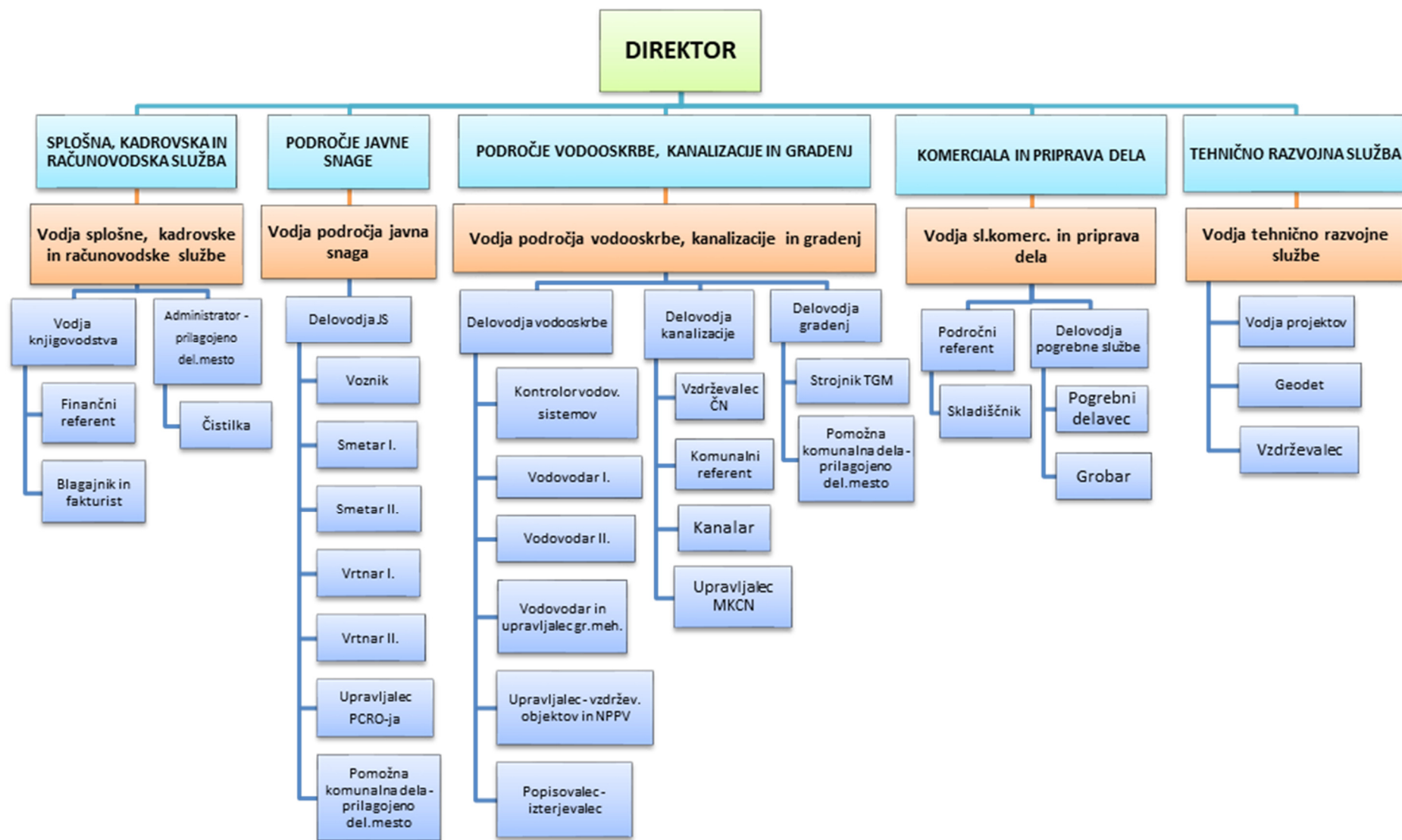
0.5 Notranja organizacija podjetja

Večja sprememba, skupaj s sistemizacijo je bila narejena konec leta 2015 in na nižjih nivojih ostaja nespremenjena tudi v prihodnje. V sklopu nove sistemizacije je predvidenih več delovnih mest, kot so trenutno zasedena. Razen na področju pogrebne dejavnosti¹ v letu 2018 ne predvidevamo zapolnitve »praznih mest«.

V sklopu racionalizacije poslovanja je bilo s 1. 3. 2017 ukinjeno delovno mesto Vodja FRS.

Organizacijska shema je prikazana na naslednji strani:

¹ Delovno mesto »Pogrebni delavec«



Slika 1: Organizacijska shema podjetja od 1. 3. 2017

1 Izhodišča za planiranje

- Poslanstvo
- Strategija razvoja JP Komunala Črnomelj za leto 2018
- Prodajne količine
- Prodajne cene
- Plan kadrov in plačna politika
- Predvidena sprememba področne zakonodaje

1.1 Poslanstvo

Osnovna naloga JP Komunala Črnomelj je kvalitetno in strokovno izvajanje gospodarskih javnih služb, za vse uporabnike, pod enakimi pogoji in sprejemljivi ceni. Pri tem je ustvarjanje dobička drugotnega pomena.

Pri izvajanju tržnih dejavnosti pa težiti k dobičkonosnosti, saj to prispeva k zmanjšanju splošnih in upravnih stroškov gospodarsko javnih služb.

1.1.1 Vizija

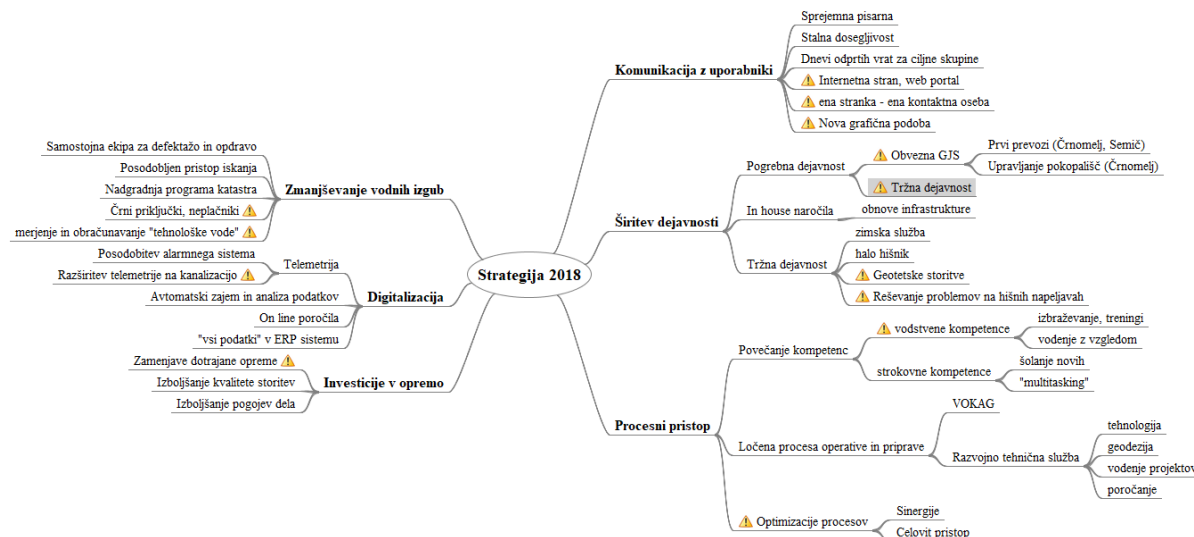
Postati prepoznaven in spoštovan partner pri iskanju optimalnih rešitev uporabnikom storitev gospodarskih javnih služb, ter ostalim pravnim subjektom v Občinah Črnomelj in Semič.

1.2 Strategija

Strategija v letu 2018 ne bo bistveno drugačna od strategije, ki je bila postavljena pred dvema letoma. Še vedno ostajajo tri glavne točke oz. področja delovanja:

- Zniževanje vodnih izgub
- Širitev dejavnosti
- Vzpostavitev višjega nivoja komunikacije z uporabniki

Delo in rezultati kažejo, da smo na pravi poti in bomo s strategijo nadaljevali. Vnesene so manjše spremembe in dopolnitve na nižjih nivojih, ki so na sliki označene s klicajem.



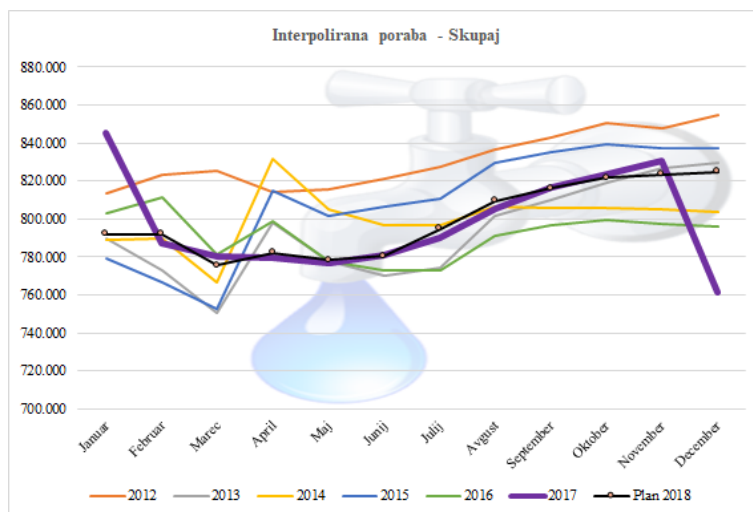
Slika 2: Strategija 2018

1.3 Prodajne količine

1.3.1 Voda

Vodarina, storitev odvajanja in čiščenja odpadnih vod in storitev vezana na obstoječe greznice in MKČN ter okoljske dajatve so vezane na količine prodane vode zato ima prodaja vode na prihodke največji vpliv. Rezultati preteklih let kažejo, da so se količine prodane vode nekako »ustalile« med 800.000 m³ in 850.000 m³ na leto. Novo priključeni uporabniki h količinam ne prinesejo opaznega povečanja.

Planirana količina prodane vode za leto 2018 je postavljena nekoliko konzervativno na 825.000 m³.

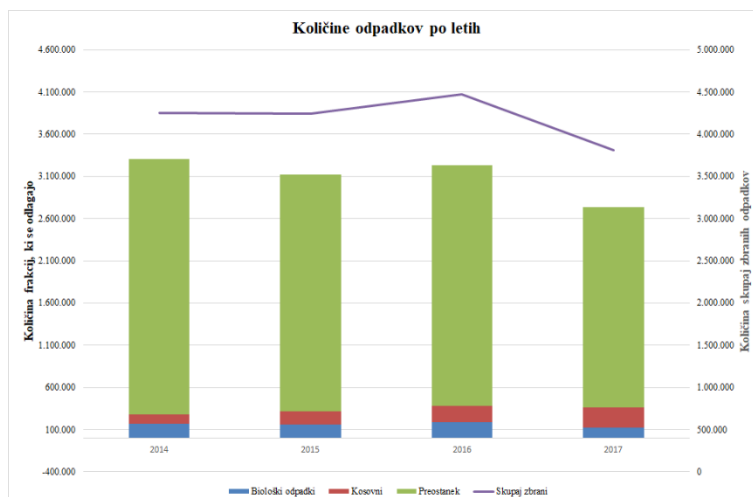


Slika 3: Interpolacija prodaje vode po letih

1.3.2 Odpadki

Na grafu so prikazane količine odpadkov, ki se odlagajo in zato predstavljajo stroške odlaganja. Zaradi vse boljšega ločevanja odpadkov na izvoru, se količina preostanka komunalnih odpadkov z leti zmanjšuje, vendar se istočasno povečuje delež kosovnih odpadkov. Zato je v planu 2018 upoštevana enaka količina kot jo pričakujemo v letu 2017². Stroški zbiranja odpadkov so v nekem rangi neodvisni od količin.

Pri količinah odpadkov sledimo slovenskemu povprečju, ki kaže na trend povečanja skupnih količin odpadkov cca 1% na leto.



Slika 4: Količine določenih frakcij odpadkov po letih

1.4 Cene

Planski dokument je narejen ob predpostavki, da se cene storitev in omrežnin ne bodo spreminjale. Letošnji rezultati in projekcije za leto 2018 kažejo, da cen ne bo potrebno usklajevati, kočni odgovor na to pa bo dal elaborat obračunske cene.

Izjema je cena obdelave in odlaganja odpadkov, ki ga izvaja Cerod. Glede na napovedi naj bi se v začetku drugega leta cene zmanjšale. Znižanje cen se bo preneslo na uporabnike, zato na rezultat dejavnosti ne bodo imele vpliva. Točne vrednosti znižanja še nimamo, v planu pa je upoštevana 0,3 €/uporabnika/mesec.

² Na grafu stolpec 2017 prikazuje količine prvih desetih mesecev

1.5 Ključ razdelitve splošnih in upravnih stroškov

Po uredbi MEDO je ključ razdelitve splošnih in upravnih stroškov na dejavnosti višina proizvajalnih stroškov posamezne dejavnosti. Glede na leto 2017 v planu ni večjih sprememb, razen pri ravnanju z odpadki, saj je upoštevan nižji strošek tujih storitev obdelave in odlaganja odpadkov.

Z dodajanjem novih tržnih dejavnosti in povečevanja prometa na pogrebni dejavnosti se delež splošnih in upravnih stroškov, ki obremenjujejo dejavnosti »iz položnic« zmanjšuje. Tudi po absolutni vrednosti so v planu skupni in upravni stroški v planu za 2018 manjši za cca 50.000 € od pričakovanih stroškov v letu 2017.

Področje	Proizvajalni stroški - Plan 2018	Ključ razdelitve
Vodo oskrba	1.900.000 €	35,5%
Odvajanje in čiščenje	900.000 €	16,8%
Ravnanje z odpadki	1.100.000 €	20,6%
Vzdrževanje mesta	370.000 €	6,9%
Pogrebna dejavnost	160.000 €	3,0%
Gradnje	850.000 €	15,9%
Pogrebna - tržno	50.000 €	0,9%
Geodezija - tržno	20.000 €	0,4%
Skupaj	5.350.000 €	100,0%

Slika 5: Ključ razdelitve splošnih in upravnih stroškov po dejavnostih

1.6 Predvidene spremembe področne zakonodaje

V letu 2018 stopita v veljavo dva zakona, ki delno vplivata tudi na naše delo. V podjetju se na te spremembe pripravljamo in planiramo, da bomo izpolnjevali pogoje, ki jih ta dva zakona določata.

1.6.1 Zakon o arhitekturni in inženirski dejavnosti UR 61/2017

Pogoji:

- gospodarski subjekt vpiše dejavnost (geodezija) v poslovni register Slovenije
- gospodarski subjekt mora imeti zaposlenega pooblaščenega inženirja
- pooblaščen inženir mora imeti strokovni izpit in vpis v imenik
- gospodarski subjekt mora imeti sklenjeno zavarovanje za odgovornost

Zakon stopi v veljavo 1. 6. 2018

1.6.2 Gradbeni Zakon UR 61/2017

Pogoji:

- gospodarski subjekt mora imeti sklenjeno pogodbo o zaposlitvi pooblaščenega inženirja za odgovornega vodjo del –rok 2 leti
- pooblaščen inženir mora imeti strokovni izpit in vpis v imenik
- gospodarski subjekt mora imeti sklenjeno zavarovanje za odgovornost
- zakoličbe izvaja pooblaščen geodet v skladu z Zakon o arhitekturni in inženirski dejavnosti Ul.rs. 61/2017
- uskladitev občinskih odlokov z zakonom je predpisana v roku 5 let

Zakon stopi v veljavo 1. 6. 2018

1.6.3 Drugo

1.6.3.1 Program izvajanja JS odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode za Občini Črnomelj in Semič za obdobje 2018-2021

- Program izvajanja javne službe odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode mora biti pripravljen na podlagi evidence iz 27. člena Uredbe in mora vsebovati vsebinske sklope skladno z 26. členom Uredbe o odvajanju in čiščenju komunalne odpadne vode (Ur. l. RS št. 98/2015).
- Program pripravi izvajalec javne službe za obdobje štirih koledarskih let in ga po potrditvi odgovorne osebe izvajalca javne službe, da je v skladu s predpisi, pošlje občini v potrditev najpozneje do 31. oktobra v koledarskem letu pred začetkom njegove veljavnosti.
- Program, ki sta ga potrdili odgovorna oseba izvajalca javne službe in občina, mora izvajalec javne službe predložiti ministrstvu, pristojnemu za okolje najkasneje do 31. decembra v letu pred začetkom njegove veljavnosti.

V praksi pomeni, da bomo v skladu z novim programom malo omejili črpanje iz nepretočnih greznic oziroma zaostri pogoje za dokazovanje³ nepretočnosti greznice.

1.6.3.2 Program oskrbe s pitno vodo za obdobje 2018-2021

Program oskrbe s pitno vodo mora biti pripravljen na podlagi 25. člena Uredbe o oskrbi s pitno vodo (Uradni list RS, št. 88/12). Program pripravi izvajalec javne službe za obdobje štirih koledarskih let in ga pošlje občini v potrditev. Program, ki sta ga potrdili odgovorna oseba izvajalca javne službe in občina, mora izvajalec javne službe predložiti ministrstvu, pristojnemu za okolje najkasneje do 31. decembra v letu pred začetkom njegove veljavnosti.

V praksi nov program oskrbe s pitno vodo ne prinaša nobenih novosti ali sprememb.

2 Skupni plan in strateški cilji

2.1 Plan investicij

Po računovodskih standardih bomo imeli v letu 2018 na voljo za investicije 120.000 €. Večje investicije, ki jih planiramo so razvidne iz priložene tabele, drugo pa bo porabljeno za manjše stvari, glede na potrebe in zmožnosti.

Glavnina sredstev namenjenih za investicije bo v letu 2018 namenjena zamenjavi dotrajane opreme. Oprema (predvsem vozila) so v večini že amortizirana in tudi dotrajana. Iz tabele je razvidno, da planiramo za investicije nameniti več sredstev kot bo obračunana amortizacija v letu 2017.

Kot takšna povzročajo dodatne stroške vzdrževanja, prav tako pa zaradi nezanesljivosti ne služijo več v popolnosti svojemu namenu.

Že amortizirana oprema večje vrednosti je sledeča:

- *Tovorno vozilo MAN*152.947 €
- *Specialno vozilo (fekalnik⁴)*.....185.518 €
- *Tovorno vozilo IVECO⁵*47.401 €
- *Specialno vozilo MAN (»smetar«)*117.253 €
- *Specialno vozilo Mercedes (»smetar«)*84.693 €
- *Bager – nakladalec ..*50.365 €
- *Traktor Zetor*30.205 €
- *Traktor Same*26.813 €
- *Traktor BCS*26.669 €
- *Tovorno vozilo Ford*23.340 €
- *Ford tranzit*.....16.430 €

Zgornji spisek amortizirane opreme kaže, da je bilo v preteklosti namenjeno premalo sredstev za nove investicije, kar ima na kratek rok za posledico manjše stroške za amortizacijo, na dolgi rok pa se ne obnese. Nujno moramo obrniti trend.

Mesec	Področje	Investicija	Razlog	Vrednost	Amortizacijska doba	Mesečna amortizacija	Amortizacija v 2018	##	Mesec	Področje	Oprema	Vrednost	Mesečna amortizacija	Amortizacija v 2018	
jan.18	Vodo oskrba	Kombinirano vozilo	Zamenjava dotrajane opreme	23.000 €	8	240 €	2.875 €		jan.18	Odvajanje in čiščenje	Specialno vozilo - fekalnik	185.518 €	1.932 €	23.184 €	
maj.18	Javna snaga	Tovorno vozilo	Zamenjava dotrajane opreme	30.000 €	8	313 €	2.500 €		jan.18	Javna snaga	Tovorno vozilo IVECO	47.401 €	494 €	5.928 €	
sep.18	Odvajanje in čiščenje	Traktor s pnkolic	Sinergijski učinki	130.000 €	8	1.354 €	5.417 €		maj.18	Javna snaga	Tovorno vozilo FORD	20.749 €	216 €	1.728 €	
jul.17	Razno	IT oprema	Zamenjava dotrajane opreme	15.000 €	3	417 €	7.500 €		dec.18	Javna snaga	Snežna freza	8.608 €	90 €	90 €	
nov.18	Razno	Oprema	Zamenjava dotrajane opreme	30.000 €	5	500 €	1.000 €		jan.18	Vodo oskrba	Renault Cango	6.583 €	96 €	1.152 €	
jul.18	Ravnarje z odpadki	Kontainer za prekladno postajo	Zamenjava dotrajane opreme	7.000 €	5	117 €	700 €						- €	- €	
skupaj nova oprema				235.000 €		2.940 €	19.992 €		Amortizirana oprema				268.859 €	2.828 €	32.082 €

Slika 6: Pregled stroškov amortizacije planiranih nabava ter amortizirane opreme

³ V skladu z določili uredbe

⁴ Amortizirano v letu 2017

⁵ Amortizirano v letu 2017

Iz priložene tabele je razvidno (*Slika 6: Pregled stroškov amortizacije planiranih nabava ter amortizirane opreme*), da bo kljub večjim investicijam strošek amortizacije v letu 2018 za cca 12.000 € manjši kot v letu 2017, kar je dodaten pokazatelj nujnosti investiranja tudi v prihodnje.

2.2 Plan kadrov in plačna politika

Kot je bilo zapisano že v uvodu, organizacijske sheme v naslednjem letu ne bomo spreminjali. Na področju pogrebne in pokopališke dejavnosti nameravamo zaposliti v začetku leta enega pogrebnega delavca, ki bo v glavnem opravljal storitev prvega prevoza, kot to predvideva nova zakonodaja. V začetku bo redno zaposlen za polovični delovni čas. Ob prehodu izvajanja pogrebnih slovesnosti po novi zakonodaji ne bomo več mogli uporabljati pogrebnega moštva drugih pogrebnih podjetij. Zato bomo morali imeti lastne pogodbenne delavce. V kolikor bo količina dela in s tem prihodki to omogočali, bomo redno zaposlili še enega do dva delavca⁶.

V poletnih mesecih imamo običajno največ dela, delavci pa koristijo tudi letni dopust. Zaradi tega smo v preteklosti primanjkljaj delovnih ur nadomeščali z nadurnim delom ter pogodbenim delom. V letu 2017 smo namesto tega redno zaposlovali za določen čas, kar je cenejše in tudi bolj stimulatивно za zaposlene. Takšen način nameravamo obdržati tudi v letu 2018.

Primanjkljaj delovnih ur v poletnih mesecih je prisoten tako na področju vodo oskrbe, kot tudi na področju javne snage. Na področju javne snage je zato upoštevan dodaten delavec skozi celo leto, kar pa bo v praksi skoncentrirano v polletnih mesecih, razdeljeno na oba področja, če bo seveda sploh potrebno.

2.2.1 Javna dela in druge oblike zaposlovanja

Kot vsako leto bomo skupaj z občino Črnomelj tudi drugo leto omogočili delo preko javnih del. Za leto 2018 je planiranih 6 delavcev v obdobju od marca do novembra.

Pozorno spremljamo razpise za stimulacijo. V kolikor bo do njih prišlo tudi v letu 2018 jih bomo v največji možni meri izkoristili.

Omogočamo tudi opravljanje obvezne prakse študentom. Za ta namen je pridobilo certifikat mentorja 7 zaposlenih.

Vse te oblike za podjetje ne predstavljajo stroškov (oziroma so ti stroški zanemarljivi) in običajno dobimo kvalitetne zaposlene, ki pomagajo pri doseganju ciljev podjetja. Pri tem pa delujemo tudi v smeri družbene odgovornosti.

Sodelujemo tudi z zavodom Papilot, ki se ukvarja z delovno rehabilitacijo invalidov. V kolikor bodo razmere ugodne, bomo sodelovanje nadaljevali tudi v letu 2018.

2.2.2 Plače

V primerjavi s povprečno plačo na zaposlenega v letu 2016 se letos predvideva padec za 37 € na zaposlenega. Razloga za to sta predvsem dva:

- *Reorganizacija v upravi*
- *S prehodom na fleksibilen delovni čas zmanjšano število nadur (predvsem področje javne snage)*

Efekt ukrepov za zmanjšanje povprečne plače bo prisoten tudi v letu 2018, zato planiramo povprečno plačo na zaposlenega v letu 2018 še malo nižjo kot v letu 2017, to je pod 1.700 €.

Predstavniki sindikatov in delodajalcev se že nekaj časa pogajajo glede dviga izhodiščne plače po panožni kolektivni pogodbi. Pričakuje se dvig okrog 2%. V podjetju so plače zaposlenih nad minimalnimi (določenimi s kolektivno pogodbo), zato dviga ne bomo upoštevali.

Med stroški dela je predvidena tudi božičnica za vse zaposlene v višini 300⁷ € na zaposlenega v breme tržnih dejavnosti, skladno s podjetniško kolektivno pogodbo. Izplačana bo, v kolikor bo rezultat na tržnih dejavnostih to dopuščal.

⁶ Polovični in fleksibilni delovni čas

⁷ Tudi za leto 2017 je bila predvidena božičnica v višini 300 € vendar bo izplačana 150 €.

Regres za letni dopust je predviden v višini 990 € bruto, kot določa Kolektivna pogodba komunalnih dejavnosti.

2.3 Elaborat o oblikovanju cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb

Elaborat za oblikovanje cen storitev obveznih občinski gospodarskih javnih služb varstva okolja bo izdelan v marcu 2018 za dejavnosti:

- Oskrbe s pitno vodo
- Odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode
- Storitve, vezane na obstoječe greznice in MKČN
- Zbiranje in odvoz določenih vrst komunalnih odpadkov

Za potrebe poročanja je po zaključnem računu potrebno izdelati elaborat obračunskih cen za preteklo leto, obenem pa se opravi izračun predračunske cene storitev in omrežnin, ki temeljijo na planiranih osnovah.

Iz finančnega dela planskega dokumenta je razvidno, da bosta dve dejavnosti GJS v letu 2018 poslovali negativno, vendar bo skupni rezultat dejavnosti GJS pozitiven, odstopanja na področju vodo oskrbe ter pogrebni dejavnosti pa relativno majhen. Zato se predvideva, da usklajevanje cen z novim elaboratom ne bo potrebno.

2.4 Zniževanje vodnih izgub

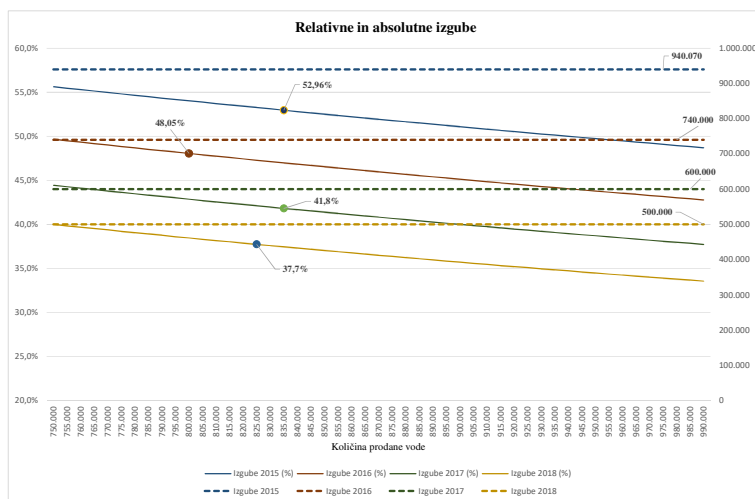
Projekt zniževanja vodnih izgub je v letu 2017 prešel v stalni proces. Kljub temu je zaradi narave dela na zniževanju izgub potrebno ohraniti fokus in tedensko spremljati kazalnike ter sprotno določati prioritete. Kot kažejo podatki za prvih deset mesece bo cilj za leto 2017, zmanjšanje vodnih izgub za 140.000 m³ na leto, dosežen.

Za naslednje leto je cilj znižati vodne izgube za dodatnih 100.000 m³, to pa je verjetno blizu meje dosegljivega in bo že vzdrževanje tega nivoja predstavljalo velik izziv.

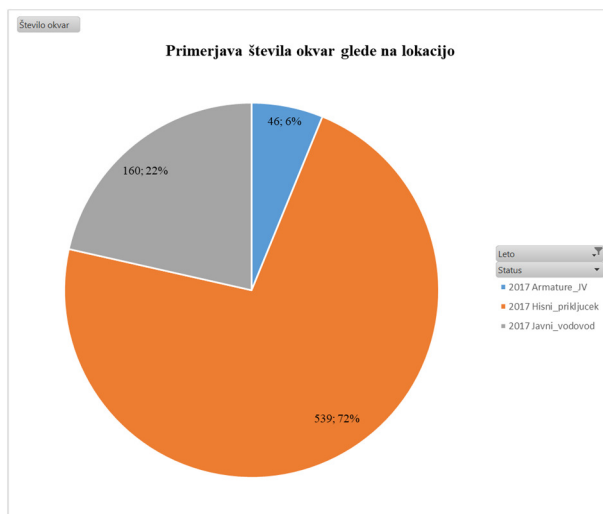
Poudariti je potrebno, da se defekti na vodovodnem omrežju »selijo« iz primarnih vodov na manjše premere. Že v letošnjem letu delež okvar na hišnih priključkih predstavlja več kot 70% vseh okvar. Počasi pa se bodo okvare »preselile« tudi v hišne inštalacije.

2.5 Komunikacija z uporabniki

Delo na tem področju je nikoli dokončana zgodba. Sprejemna pisarna, ki v sedanjih obliki deluje že eno leto služi svojemu namenu in so uporabniki (občani), vsaj glede na odzive nekaterih, zadovoljni. Veliko smo naredili tudi na odzivnosti na terenu. Poleg tega:



Slika 7: Relativne in absolutne izgube



Slika 8: Število okvar na vodovodu glede na lokacijo

- objavljamo članke v glasilu Belokranjec
- občasno izdamo naše glasilo Eko Komunalec
- organiziramo dneve odprtih vrat za ciljne skupine
- prisotni smo na zborih občanov
- sodelujemo s šolami pri njihovih naravoslovnih dnevih
- obveščamo uporabnike preko sredstev javnega obveščanja

Vse to bomo počeli tudi v letu, ki prihaja. Konstruktivna komunikacija iz smeri uporabnikov pa si le počasi utira pot. Z namenom pospešitve planiramo v letu 2018 še:

- Izdelava spletnega portala
- Obveščanje uporabnikov preko SMS sporočil
- Prenova internetne strani
- Nova grafična podoba



Slika 9: Ena od ideje za nov logotip podjetja

2.6 Širitev dejavnosti

2.6.1 Pogrebno pokopališka dejavnost

V letu 2017 je prišlo do spremembe zakonodaje, ki bo v veliki meri spremenila dosedanjo prakso izvajanja pogrebne in pokopališke dejavnosti. Država zamuja s podzakonskimi akti, tako da v podrobnostih še ni popolnoma jasno kako se bosta dejavnosti izvajali. Na vsak način bo dejavnost razdeljena na obvezno gospodarsko javno službo in na tržno dejavnost. Do izdaje podzakonskih aktov ter sprememb občinskih odlokov se pogrebna in pokopališka dejavnost opravlja »po starem«.

V letu 2017 smo investirali v hladilnico, prostor za pripravo pokojnika, ter vozilo za prevoz pokojnikov ter pridobili dovoljenje Ministrstva za gospodarstvo ustrezno dovoljenje za opravljanje dejavnosti. Torej smo opremljeni in usposobljeni za opravljanje dejavnosti tudi po novi zakonodaji, kdaj točno se bo to zgodilo pa ni odvisno od nas. V planu je predviden prehod »na novo« 1. 7. 2018, kar pa se bo v praksi lahko še spremenilo.

2.6.2 Druge dejavnosti

V letu 2017 smo povečali izvajanje dejavnosti po naročilih strank. Gre predvsem za dejavnosti, ki jih tudi sicer izvajamo; kot na primer:

- Izpiranje in čiščenje internih kanalizacij
- Odprava okvar na hišnih vodovodnih napeljavah
- Barvanje črt in prehodov za pešce
- Gradbena dela pri priklopih na kanalizacijo ali vodovod
- Sekanje grmovja in čiščenje terena

Tudi v letu 2018 nameravamo izvajati aktivnosti na tem področju, saj to pozitivno vpliva na rezultat in denarni tok. Prihodki iz tržnih dejavnosti pa tudi znižujejo lastno ceno storitev GJS.

2.6.3 Geodetske storitve

Kljub temu, da imamo za svoje potrebe lastno geodetsko službo, do sedaj nismo imeli odgovornega geodeta. Kar pomeni, da smo morali še vedno koristiti (in plačevati) zunanjo storitev geodezije. Tega stroška se lahko v bodočnosti z lastnim odgovornim geodetom izognemo, storitev pa lahko ponudimo tudi na trgu. Ciljne stranke so predvsem:

- Projektanti za potrebe izdelave projektov na gospodarski javni infrastrukturi
- Občini Črnomelj in Semič pri prodaji ali nakupu nepremičnin ali razmejitvami

Za polno operativnost odgovornega geodeta je potrebna še sprememba oz. dopolnitev akta o ustanovitvi JP Komunala Črnomelj, ki bo verjetno obravnavana na občinskih svetih v januarju.

2.7 Skupni finančni rezultat

V letu 2017 smo prešli na mesečno spremljanje finančnih kazalnikov po dejavnostih. V ta namen smo definirali skupine stroškov in prihodkov, ki v glavnem ustrezajo starim skupinam, vendar smo jih v določenih segmentih še dodatno razčlenili. Tudi finančni plan za 2018 je narejen na isti osnovi, zato se oblika tabele razlikuje od tabel v preteklih planskih dokumentih. Glavne skupine stroškov pa so primerljive.

JPK skupno - Izkaz uspeha - Plan 2018 (mesečno)	Skupaj 2018	2017
Prihodki - Vodo oskrba	2.108.590 €	2.188.170 €
Prihodki - Odvajanje in čiščenje	997.000 €	1.060.458 €
Prihodki - Ravnanje z odpadki	1.272.760 €	1.411.171 €
Prihodki - Vzdrževanje mesta	419.328 €	445.867 €
Prihodki - Pogrebna dejavnost	190.679 €	177.813 €
Prihodki skupaj - GJS	4.988.356 €	5.283.478 €
Prihodki - Gradnje	1.001.500 €	1.128.939 €
Prihodki - Pogrebna dejavnost (tržna)	70.800 €	
Prihodki - Geodezija (tržna)	18.500 €	
Prihodki skupaj - Tržne dejavnosti	1.090.800 €	1.128.939 €
Skupni prihodki	6.079.156 €	6.412.417 €
Stroški - Vodo oskrba	2.130.871 €	2.215.516 €
Stroški - Odvajanje in čiščenje	991.823 €	1.034.882 €
Stroški - Ravnanje z odpadki	1.253.229 €	1.406.495 €
Stroški - Vzdrževanje mesta	417.663 €	443.813 €
Stroški - Pogrebna dejavnost	192.770 €	180.606 €
Stroški skupaj - GJS	4.986.356 €	5.281.312 €
Stroški - Gradnje	982.310 €	1.108.872 €
Stroški - Pogrebna dejavnost (tržna)	68.713 €	
Stroški - Geodezija (tržna)	17.879 €	
Stroški skupaj - Tržne dejavnosti	1.068.902 €	1.108.872 €
Skupni Stroški	6.055.258 €	6.390.184 €
Rezultat - Vodo oskrba	-22.281 €	-27.346 €
Rezultat - Odvajanje in čiščenje	5.177 €	25.575 €
Rezultat - Ravnanje z odpadki	19.531 €	4.676 €
Rezultat - Vzdrževanje mesta	1.665 €	2.054 €
Rezultat - Pogrebna dejavnost	-2.092 €	-2.793 €
Rezultat skupaj - GJS	2.001 €	2.166 €
Rezultat - Gradnje	19.190 €	20.067 €
Rezultat - Pogrebna dejavnost (tržna)	2.087 €	
Rezultat - Geodezija (tržna)	621 €	
Rezultat skupaj - Tržne dejavnosti	21.898 €	20.067 €
Skupni Rezultat	23.899 €	22.233 €

Slika 10: Prihodki in stroški po dejavnostih

3 Plan poslovanja po dejavnostih

3.1 Vodo oskrba

Kot je bilo napisano že pri komentarju skupnega plana (*Skupni finančni rezultat*) je plan po dejavnostih narejen mesečno. Pri planu smo skušali predvideti tako prihodke (prodajne količine), kot tudi stroške, predvsem izredne.

Kljub temu, da smo veliko naredili na zniževanju stroškov, katere lahko obvladujemo, je zaradi povečanja stroškov, na katere nimamo vpliva (najemnine, zavarovanje infrastrukture...), planiran rezultat na koncu leta negativen za 22.281 €. Vendar odstopanje relativno ni veliko.

V tabeli (*Slika 11: Prihodki in stroški – vodo oskrba*) je prikazan samo skupni letni plan v primerjavi z letom 2017. Planirana mesečna realizacija pa je prikazana v prilogi na koncu tega dokumenta.

Stroški obnove hišnih priključkov (72.912 €) nam služijo samo kot orientacijska vrednost in na rezultat nimamo vpliva saj so upoštevani že v drugih kategorijah stroškov.

3.1.1 Prihodki

Skupnih prihodkov je planiranih nekoliko manj kot so predvidevanja za leto 2017, saj je bila v letošnjem letu izredna suša, ki se verjetno ne bo ponovila še v letu 2018. Prihodki s strani občin pomenijo zahtevke iz naslova 15% najemnine, ki so namenjeni investicijskemu vzdrževanju infrastrukture v upravljanju. Ker bodo v letu 2018 najemnine zaradi prevzeta novih vodovodov večje bodo tudi ti prihodki višji. Ostali in tržni prihodki bodo na nivoju prihodkov v letu 2017.

3.1.2 Material in kooperanti

Planiramo manj stroškov za kooperante ter material kot smo jih imeli (oz. jih še bomo) v letu 2017. Razlog je, ker so ti stroški v letošnjem letu presegli okvirje planiranega, saj smo obnovili bistveno več priključkov kot je bilo planirano. Dinamika obnov sekundarnih vodov nam je narekovala tudi večje aktivnosti na obnovi hišnih priključkov.

3.1.3 Amortizacija

Višja amortizacija je posledica planiranih nabav vozil enega že v decembru 2017 in drugega v začetku leta 2018.

Vodo oskrba - Izkaz uspeha - Plan 2018 (mesečno)	Skupaj	2017
01-Prihodki od dejavnosti	1.856.900 €	1.908.534 €
02-Prihodki - Občine	97.000 €	84.134 €
03-Prihodki - ostali	60.000 €	74.326 €
04-Prihodki - Tržni	23.500 €	27.848 €
05-Prihodki - Interni	71.190 €	93.328 €
Skupni prihodki	2.108.590 €	2.188.170 €
06-Stroški materiala iz skladišča	103.000 €	166.307 €
07-Stroški materiala po računih	25.500 €	34.593 €
08-Stroški materiala - drugo		
Stroški materiala	128.500 €	200.900 €
	6,1%	9,2%
09-Stroški dela	473.041 €	443.172 €
10-Delo po pogodbi	6.000 €	2.361 €
11-Interni stroški		
Stroški dela skupaj	479.041 €	445.533 €
	22,7%	20,4%
12-Kooperanti	78.500 €	104.136 €
13-Druge storitve	162.000 €	160.086 €
14-Vzdrževanje	18.000 €	19.846 €
15-el. Energija	102.400 €	98.445 €
16-Gorivo	21.600 €	20.727 €
17-Kilometrine	6.000 €	5.547 €
18-Najemnina - oprema		
19-Amortizacija - oprema	39.580 €	34.979 €
20-Zavarovanje - oprema	2.400 €	1.977 €
21-Stroški VPD	6.400 €	5.035 €
22-Ostali variabilni stroški		38 €
Variabilni stroški skupaj	1.044.421 €	1.097.249 €
	50%	50%
23-Splošni upravni stroški	242.110 €	285.679 €
24-Najemnina - infrastruktura	744.000 €	707.297 €
25-Zavarovanje - infrastruktura	42.000 €	42.743 €
26-Pisarniški material, PTT	8.400 €	7.879 €
27-Amortizacija - infrastruktura	4.440 €	
28-Drugi fiksni stroški	11.200 €	37.477 €
29-Vzdrževanje infrastrukture	34.300 €	37.191 €
30-Stroški obnove hišnih priključkov		72.912 €
Fiksni stroški skupaj	1.086.450 €	1.118.267 €
	52%	51%
Stroški skupaj	2.130.871 €	2.215.516 €
	101%	101%
Rezultat	- 22.281 €	- 27.346 €
	-1%	-1%

Slika 11: Prihodki in stroški – vodo oskrba

3.1.4 Splošni in upravni stroški

Kot je bilo že zapisano bodo skupni in upravni stroški za celo podjetje nižji. To in deloma spremenjen ključ razdelitve zaradi novih dejavnosti »prinese« na koncu za področje vodo oskrbe cca 40.000 € nižje splošne in upravne stroške od realiziranih v letu 2017.

3.1.5 Najemnina in zavarovanje infrastrukture

S prevzemanjem novo zgrajene infrastrukture v upravljanje nam raste tudi najemnina do Občin, ki so lastnice te infrastrukture. Že v letu 2017 se je ta najemnina povišala za 91.583 €, v letu 2018 pa se bo za dodatnih 38.000 €.

Zaradi povečane vrednosti infrastrukture v upravljanju pa pričakujemo tudi večje stroške zavarovanja infrastrukture. Ti stroški (42.000 €) so ocenjeni in obstaja možnost razhajanja z obračunskimi podatki od zavarovalnice.

3.2 Odvajanje in čiščenje odpadnih vod

3.2.1 Prihodki

Glede prihodkov pričakujemo podobno situacijo kot na področju vodo oskrbe. Nekoliko manjše prodajne količine, kar pomeni manjši prihodki GJS⁸. V letu 2017 smo izvedli dva večja projekta na tržnem delu, za katere ne moremo planirati, da jih bomo ponovili v letu 2018. Zato bodo tržni prihodki manjši kot v letu 2017. Skupni prihodki bodo cca 30.000 € manjši kot so pričakovani prihodki letos.

3.2.2 Stroški kooperantov

Ker v letu 2018 nameravamo povečati aktivnosti na odpravi izgub tudi na kanalizaciji (podobno kot pri vodi) so v planu povečani stroški za kooperante.

3.2.3 Vzdrževanje in amortizacija

Specialno vozilo za črpanje grezničnih gošč (fekalnik) se je v letu 2017 amortiziral. Zato bo strošek amortizacije zrasel šele septembra z novo nabavo traktorja. Prav tako je za pričakovati povečane stroške vzdrževanja fekalnika. V letu 2018 bo ob koncu leta razlika teh dveh stroškov znašala 4.000 €.

3.2.4 Fiksni stroški

Manjši prihodki in večji variabilni stroški bodo skoraj v celoti kompenzirani z manjšimi fiksnimi stroški. Edina kategorija fiksnih stroškov, ki se bo v letu 2018 povečala je najemnina – zaradi prevzema nove infrastrukture v upravljanje.

Odvajanje in čiščenje Izkaz uspeha - Plan 2018 (mesečno)	Skupaj	2017
01-Prihodki - GJS	926.500 €	968.765 €
02-Prihodki - Občine	52.000 €	59.012 €
03-Prihodki - ostali	8.000 €	7.103 €
04-Prihodki - Tržni	10.500 €	25.014 €
05-Prihodki - Interni		563 €
Skupni prihodki	997.000 €	1.060.458 €
06-Stroški materiala iz skladišča	15.350 €	2.322 €
07-Stroški materiala po računih	3.900 €	19.110 €
08-Stroški materiala - drugo		
Stroški materiala	19.250 €	21.432 €
	1,9%	2,0%
09-Stroški dela	180.354 €	167.008 €
10-Delo po pogodbi		
11-Interni stroški		26.187 €
Stroški dela skupaj	180.354 €	193.195 €
	18,1%	18,2%
12-Kooperanti	18.000 €	11.840 €
13-Druge storitve	48.000 €	50.063 €
14-Vzdrževanje	24.000 €	11.596 €
15-el. Energija	68.400 €	69.200 €
16-Gorivo	25.200 €	24.439 €
17-Kilometrine		700 €
18-Najemnina - oprema		
19-Amortizacija - oprema	10.936 €	20.433 €
20-Zavarovanje - oprema	5.107 €	5.050 €
21-Stroški VPD	1.800 €	2.146 €
22-Ostali variabilni stroški		
Variabilni stroški skupaj	401.047 €	410.094 €
	40%	39%
23-Splošni upravni stroški	114.576 €	135.930 €
24-Najemnina - infrastruktura	408.000 €	379.496 €
25-Zavarovanje - infrastruktura	11.400 €	15.626 €
26-Pisarniški material, PTT	2.400 €	2.177 €
27-Amortizacija - infrastruktura		
28-Drugi fiksni stroški	2.400 €	10.384 €
29-Vzdrževanje infrastrukture	52.000 €	81.174 €
0		
Fiksni stroški skupaj	590.776 €	624.788 €
	59%	59%
Stroški skupaj	991.823 €	1.034.882 €
	99%	98%
Rezultat	5.177 €	25.575 €
	1%	2%

Slika 12: Prihodki in stroški – odvajanje in čiščenje

⁸ V primerjavi s pričakovanim rezultatom v letu 2017

3.3 Ravnanje z odpadki

Področje ravnanja z odpadki je od vseh najbolj predvidljivo in konstantno. Za začetek leta je napovedano znižanje storitve obdelave in odlaganja odpadkov (Cerod). Ker bo znižanje v celoti preneseno na uporabnike le-to na poslovni rezultat nima vpliva, saj se znižanje pojavi tako na prihodkovni kot tudi na stroškovni strani. Zaradi znižanja se spremeni ključ razporeditve splošnih in upravnih stroškov, ki so tako za področje ravnanja z odpadki dodatno znižani.

Cerod je prav tako najavil poračun storitve obdelave in deponiranja odpadkov in sicer v našo korist. Koliko bo ta poračun znašal še ne vemo, v planu je predviden v višini 25.000 €, ki se bo uporabnikom razdelil v mesecu marcu.

Vsi ostali stroški in prihodki se v primerjavi z letom 2017 ne bodo bistveno spremenili.

Ravnanje z odpadki - Izkaz uspeha - Plan 2018 (mesečno)	Skupaj	2017
01-Prihodki - GJS	1.188.000 €	1.257.644 €
02-Prihodki - Občine	7.200 €	35.942 €
03-Prihodki - ostali	4.560 €	4.685 €
04-Prihodki - Tržni	98.000 €	106.505 €
05-Prihodki - Interni	- 25.000 €	6.395 €
Skupni prihodki	1.272.760 €	1.411.171 €
06-Stroški materiala iz skladišča	12.000 €	
07-Stroški materiala po računih	7.200 €	34.602 €
08-Stroški materiala - drugo		
Stroški materiala	19.200 €	34.602 €
	1,5%	2,5%
09-Stroški dela	385.300 €	360.800 €
10-Delo po pogodbi	10.000 €	8.366 €
11-Interni stroški	27.600 €	39.729 €
Stroški dela skupaj	422.900 €	408.895 €
	33,2%	29,0%
12-Kooperanti	31.100 €	27.695 €
13-Druge storitve	384.000 €	486.679 €
14-Vzdrževanje	70.000 €	75.320 €
15-el. Energija	2.650 €	2.499 €
16-Gorivo	54.000 €	54.334 €
17-Kilometrine	3.600 €	3.827 €
18-Najemina - oprema		
19-Amortizacija - oprema	25.019 €	24.338 €
20-Zavarovanje - oprema	9.600 €	5.905 €
21-Stroški VPD	4.800 €	5.589 €
22-Ostali variabilni stroški		
Variabilni stroški skupaj	1.026.869 €	1.129.684 €
	81%	80%
23-Splošni upravni stroški	140.492 €	175.368 €
24-Najemina - infrastruktura	48.000 €	46.978 €
25-Zavarovanje - infrastruktura	3.466 €	3.177 €
26-Pisarniški material, PTT	2.400 €	2.144 €
27-Amortizacija - infrastruktura		840 €
28-Drugi fiksni stroški	4.800 €	4.349 €
29-Vzdrževanje infrastrukture	1.202 €	18.587 €
30-Monitoringi	26.000 €	25.369 €
Fiksni stroški skupaj	226.360 €	276.811 €
	18%	20%
Stroški skupaj	1.253.229 €	1.406.495 €
	98%	100%
Rezultat	19.531 €	4.676 €
	2%	0%

Slika 13: Prihodki in stroški – ravnanje z odpadki

3.4 Vzdrževanje mesta

V občini Črnomelj bomo izvajali dela skladno s programom, ki je sestavni del pogodbe o urejanju in vzdrževanju zelenih površin v Občini Črnomelj in pogodbe o urejanju in vzdrževanju ostalih javnih površin v mestu Črnomelj ter programom zimske službe.

Skupni stroški dejavnosti za leto 2018 znašajo 417.663 €. Ti stroški bodo pokriti s prihodki v ocenjeni višini:

- vzdrževanje zelenih površin 167.000 €
- vzdrževanje ostalih površin 170.000 €
- parkirnine, tržnična opravila ter delo za trg 19.500 €
- kritje stroškov za javna dela 62.228 €

Za dejansko opravljena dela po programih bomo Občini Črnomelj mesečno izstavili situacije, skladno s sklenjenima pogodbama.

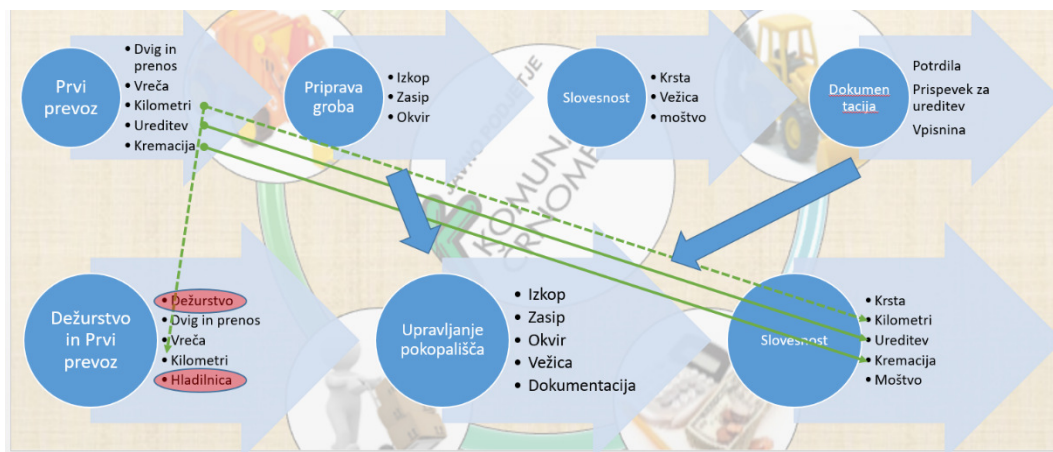
Pogodbi za vzdrževanje zelenih in ostalih površin se običajno podpiše v začetku tekočega leta, zato lahko dejanski stroški malo odstopajo od predvidenih, vendar se ne pričakuje večjih odstopanj glede na leto 2017. Največje odstopanje lahko povzročijo izredne zimske razmere. V tem primeru bo z občino Črnomelj podpisan aneks k pogodbi.

Za občino Semič bomo izvajali občasne akcije na podlagi sprotnih naročil. Prihodki iz tega naslova se smatrajo za tržne prihodke.

Vzdrževanje mesta - Izkaz uspeha - Plan 2018 (mesečno)	Skupaj	2017
01-Prihodki od dejavnosti	337.000 €	354.070 €
02-Prihodki - Občine		176 €
03-Prihodki - ostali	62.228 €	72.379 €
04-Prihodki - Tržni	19.500 €	18.150 €
05-Prihodki - Interni	600 €	1.091 €
Skupni prihodki	419.328 €	445.867 €
06-Stroški materiala iz skladišča		3.321 €
07-Stroški materiala po računih	37.000 €	41.916 €
08-Stroški materiala - drugo		
Stroški materiala	37.000 €	45.237 €
	8,8%	10,1%
09-Stroški dela	175.900 €	170.323 €
10-Delo po pogodbi	63.100 €	75.696 €
11-Interni stroški		323 €
Stroški dela skupaj	239.000 €	246.343 €
	57,0%	55,3%
12-Kooperanti		125 €
13-Druge storitve	6.025 €	9.337 €
14-Vzdrževanje	28.800 €	29.429 €
15-el. Energija		
16-Gorivo	18.000 €	16.792 €
17-Kilometrine		
18-Najemnina - oprema		
19-Amortizacija - oprema	24.181 €	24.108 €
20-Zavarovanje - oprema	3.293 €	4.550 €
21-Stroški VPD	5.000 €	7.159 €
22-Ostali variabilni stroški		
Variabilni stroški skupaj	361.299 €	383.081 €
	86%	86%
23-Splošni upravni stroški	47.058 €	52.610 €
24-Najemnina - infrastruktura		
25-Zavarovanje - infrastruktura	4.457 €	4.457 €
26-Pisarniški material, PTT	1.780 €	1.905 €
27-Amortizacija - infrastruktura	70 €	70 €
28-Druge fiksni stroški	1.200 €	1.689 €
29-Vzdrževanje infrastrukture	1.800 €	
	0	
Fiksni stroški skupaj	56.364 €	60.731 €
	13%	14%
Stroški skupaj	417.663 €	443.813 €
	100%	100%
Rezultat	1.665 €	2.054 €
	0%	0%

Slika 14: Prihodki in stroški – vzdrževanje mesta

3.5 Pogrebna in pokopališka dejavnost



Slika 15: Prikaz prehoda na nov način izvajanja pogrebne in pokopališke dejavnosti

Pogrebna in pokopališka dejavnost bosta v letu 2018 po določilih zakona razdeljena na:

- *Dežurstvo in prvi prevoz*..... obvezna GJS
- *Upravljanje pokopališč*..... GJS
- *Izvajanje pogrebne slovesnosti*..... tržna dejavnost

S prehodom na nov način se bo zmanjšalo število pogrebov na pokopališčih, kjer tradicionalno izvajamo to dejavnost (Vojna vas, Vinica, Dobljče, Butoraj), povečalo pa se bo število pogrebov na drugih pokopališčih. Na drugi strani pa se bodo povečala tudi dela z upravljanjem pokopališč. Shematsko je prehod na nov način prikazan na sliki (Slika 15: Prikaz prehoda na nov način izvajanja pogrebne in pokopališke dejavnosti).

Kdaj točno se bo prehod zgodil ni odvisno od nas in je zaenkrat še neznanka. Tako tudi točne razmejitve stroškov ter prihodkov med GJS in tržno dejavnostjo ni mogoče napovedati. V planu je upoštevan datum prehoda 1. 7. 2018.

Zato sta v tabeli prihodkov in stroškov prikazani tako GJS kot tudi tržna dejavnost skupaj.

Pogrebna dejavnost (GJS) - Izkaz uspeha - Plan 2018 (mesečno)	GJS	Tržna	Skupaj 2018	2017
01-Prihodki pogrebna dejavnost	96.100 €	70.800 €	166.900 €	154.599 €
02-Prihodki grobnina	68.794 €		68.794 €	22.314 €
03-Prihodki - ostali	15.100 €		15.100 €	
04-Prihodki - Tržni	800 €		800 €	
05-Prihodki - Interni	9.885 €		9.885 €	900 €
Skupni prihodki	190.679 €	70.800 €	261.479 €	177.813 €
06-Stroški materiala iz skladišča	6.369 €	6.434 €	12.802 €	12.231 €
07-Stroški materiala po računih	9.000 €	4.927 €	13.927 €	9.985 €
08-Stroški materiala - drugo				
Stroški materiala	15.369 €	11.360 €	26.729 €	22.216 €
	8,1%	16,0%		12,5%
09-Stroški dela	68.032 €	7.800 €	75.832 €	68.692 €
10-Delo po pogodbi		17.757 €	17.757 €	1.156 €
11-Interni stroški	3.690 €	6.885 €	10.575 €	1.878 €
Stroški dela skupaj	71.722 €	32.442 €	104.165 €	71.726 €
	37,6%	45,8%		40,3%
12-Kooperanti	24.175 €	3.150 €	27.325 €	26.925 €
13-Druge storitve	49.901 €	10.853 €	60.754 €	23.491 €
14-Vzdrževanje	600 €	900 €	1.500 €	366 €
15-el. Energija				
16-Gorivo	2.100 €		2.100 €	2.729 €
17-Kilometrine				1.271 €
18-Najemnina - oprema				2.595 €
19-Amortizacija - oprema	6.000 €	900 €	6.900 €	3.159 €
20-Zavarovanje - oprema	600 €	300 €	900 €	245 €
21-Stroški VPD	770 €	1.350 €	2.120 €	3.770 €
22-Ostali variabilni stroški				
Variabilni stroški skupaj	171.236 €	61.255 €	232.491 €	158.492 €
	90%	87%	89%	89%
23-Splošni upravni stroški	20.460 €	6.138 €	26.598 €	18.830 €
24-Najemnina - infrastruktura				
25-Zavarovanje - infrastruktura				658 €
26-Pisarniški material, PTT	658 €	300 €	958 €	191 €
27-Amortizacija - infrastruktura	240 €	120 €	360 €	182 €
28-Drugi fiksni stroški	176 €		176 €	2.253 €
29-Vzdrževanje infrastrukture				
	0	900 €	900 €	
Fiksni stroški skupaj	21.534 €	7.458 €	28.992 €	22.114 €
	11%	11%		12%
Stroški skupaj	192.770 €	68.713 €	261.484 €	180.606 €
	101%	97%	430%	102%
Rezultat	- 2.092 €	2.087 €	- 5 €	- 2.793 €
	-1%	3%		-2%

Slika 16: Prihodki in stroški – pogrebna dejavnost

3.6 Gradnje

Za razliko od leta 2017, ko smo imeli v prvih mesecih nekakšen »vakuum« aktivnosti in naročil in so se vsa naročila skoncentrirala v drugo polovico leta, pričakujemo v naslednjem letu bolj enakomerno porazdelitev del. Skupna količina oz. promet bo primerljiv z letom 2017, bo pa struktura dela, tam kjer bo mogoče in smiselno, fokusirana na našo dejavnost in ne toliko na sama gradbena dela.

Gradnje - Izkaz uspeha - Plan 2018 (mesečno)	Skupaj	2017
01-Prihodki po pogodbi	894.000 €	961.504 €
02-Prihodki - Občine		- 578 €
03-Prihodki - ostali		5.081 €
04-Prihodki - Tržni	107.500 €	162.932 €
05-Prihodki - Interni		
Skupni prihodki	1.001.500 €	1.128.939 €
06-Stroški materiala iz skladišča	197.000 €	205.631 €
07-Stroški materiala po računih	7.200 €	16.681 €
08-Stroški materiala - drugo		
Stroški materiala	204.200 €	222.313 €
	20,4%	19,7%
09-Stroški dela	19.905 €	37.495 €
10-Delo po pogodbi		1.712 €
11-Interni stroški	52.000 €	35.446 €
Stroški dela skupaj	71.905 €	74.652 €
	7,2%	6,6%
12-Druge storitve		8 €
13-Kooperanti	570.000 €	596.765 €
14-Vzdrževanje	2.400 €	6.488 €
15-el. Energija		
16-Gorivo	3.200 €	6.907 €
17-Kilometrine		
18-Najemina - oprema		
19-Amortizacija - oprema	4.320 €	9.377 €
20-Zavarovanje - oprema	6.970 €	8.939 €
21-Stroški VPD		1.057 €
22-Ostali variabilni stroški		
Variabilni stroški skupaj	862.995 €	926.507 €
	86%	82%
23-Splošni upravni stroški	108.438 €	140.151 €
24-Najemina - infrastruktura		
25-Zavarovanje - infrastruktura	2.727 €	3.185 €
26-Pisarniški material, PTT		
27-Amortizacija - infrastruktura		
28-Drugi fiksni stroški	8.150 €	38.059 €
29-Vzdrževanje infrastrukture		971 €
-		
Fiksni stroški skupaj	119.315 €	182.365 €
	12%	16%
Stroški skupaj	982.310 €	1.108.872 €
	98%	98%
Rezultat	19.190 €	20.067 €
	2%	2%

Slika 17: Prihodki in stroški - gradnje

4 Zaključek

Gospodarsko finančni načrt za leto 2018 je narejen na podlagi podatkov in izkušenj iz preteklih let ter predvidevanj za leto 2018. V največji možni meri smo skušali predvideti vse spremembe, ki se bodo zgodile naslednje leto. Te spremembe so opisane v poglavju *Izhodišča za planiranje*. Največ neznanj je na področjih, ki jih v preteklosti nismo izvajali (pogrebno pokopališka dejavnost kot tržna dejavnost in geodezija), zato so na teh dveh področjih možna večja odstopanja. Vendar je promet na teh dveh področjih relativno nizek in morebitna odstopanja od plana bistveno ne ogrožajo rezultata celotnega podjetja.

Načrt oziroma plan je bil sestavljen po principu »Bottom-up« zato so podatki prikazani v tabelah (matematična) posledica dogodkov na nižjih nivojih. V letu 2017 je bil izdelan nov sistem proizvodnih in finančnih kazalnikov in tudi plan za leto 2018 je postavljen po sistemu teh kazalnikov.

5 Priloge

Vodo oskrba - Izkaz uspeha - Plan 2018 (mesečno)	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Avg	Sep	Okt	Nov	Dec	Skupaj	2017
01-Prihodki od dejavnosti	153.000 €	151.300 €	148.500 €	159.100 €	148.400 €	151.900 €	155.000 €	161.900 €	157.800 €	158.600 €	155.500 €	155.900 €	1.856.900 €	1.908.534 €
02-Prihodki - Občine		3.000 €	6.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	4.000 €	4.000 €	10.000 €	10.000 €	30.000 €		97.000 €	84.134 €
03-Prihodki - ostali		5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	10.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	60.000 €	74.326 €
04-Prihodki - Tržni	500 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.000 €	2.000 €	1.000 €	23.500 €	27.848 €
05-Prihodki - Interni	2.260 €	3.140 €	6.140 €	8.140 €	8.180 €	8.140 €	9.480 €	11.260 €	7.330 €	4.370 €	1.700 €	1.050 €	71.190 €	93.328 €
Skupni prihodki	155.760 €	164.440 €	167.640 €	184.240 €	173.580 €	177.540 €	175.980 €	184.660 €	187.630 €	179.970 €	194.200 €	162.950 €	2.108.590 €	2.188.170 €
06-Stroški materiala iz skladišča	5.000 €	8.000 €	8.000 €	8.000 €	8.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	11.000 €	5.000 €	103.000 €	166.307 €
07-Stroški materiala po računih	900 €	3.900 €	900 €	3.900 €	900 €	3.900 €	900 €	900 €	3.900 €	900 €	4.000 €	500 €	25.500 €	34.593 €
08-Stroški materiala - drugo														
Stroški materiala	5.900 €	11.900 €	8.900 €	11.900 €	8.900 €	13.900 €	10.900 €	10.900 €	13.900 €	10.900 €	15.000 €	5.500 €	128.500 €	200.900 €
	3,8%	7,2%	5,3%	6,5%	5,1%	7,8%	6,2%	5,9%	7,4%	6,1%	7,7%	3,4%	6,1%	9,2%
09-Stroški dela	36.104 €	32.089 €	40.877 €	51.309 €	37.759 €	37.624 €	39.477 €	37.759 €	34.449 €	37.759 €	46.502 €	41.335 €	473.041 €	443.172 €
10-Delo po pogodbi							2.000 €	2.000 €	2.000 €				6.000 €	2.361 €
11-Interni stroški														
Stroški dela skupaj	36.104 €	32.089 €	40.877 €	51.309 €	37.759 €	37.624 €	41.477 €	39.759 €	36.449 €	37.759 €	46.502 €	41.335 €	479.041 €	445.533 €
	23,2%	19,5%	24,4%	27,8%	21,8%	21,2%	23,6%	21,5%	19,4%	21,0%	23,9%	25,4%	22,7%	20,4%
12-Kooperanti		4.000 €	5.000 €	5.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	8.000 €	8.000 €	7.000 €	8.000 €	1.500 €	78.500 €	104.136 €
13-Druge storitve	13.500 €	13.500 €	13.500 €	13.500 €	13.500 €	13.500 €	13.500 €	13.500 €	13.500 €	13.500 €	13.500 €	13.500 €	162.000 €	160.086 €
14-Vzdrževanje	1.500 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €	18.000 €	19.846 €
15-el. Energija	8.500 €	8.500 €	8.500 €	8.500 €	8.500 €	8.500 €	8.700 €	8.700 €	8.500 €	8.500 €	8.500 €	8.500 €	102.400 €	98.445 €
16-Gorivo	1.700 €	1.700 €	1.700 €	1.700 €	1.700 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	1.700 €	1.700 €	1.700 €	21.600 €	20.727 €
17-Kilometrine	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	6.000 €	5.547 €
18-Najemnina - oprema														
19-Amortizacija - oprema	3.240 €	3.240 €	3.240 €	3.240 €	3.240 €	3.340 €	3.340 €	3.340 €	3.340 €	3.340 €	3.340 €	3.340 €	39.580 €	34.979 €
20-Zavarovanje - oprema	200 €	200 €	200 €	200 €	200 €	200 €	200 €	200 €	200 €	200 €	200 €	200 €	2.400 €	1.977 €
21-Stroški VPD	400 €	1.000 €	200 €	200 €	200 €	400 €	400 €	400 €	400 €	400 €	2.000 €	400 €	6.400 €	5.035 €
22-Ostali variabilni stroški														38 €
Variabilni stroški skupaj	71.544 €	78.129 €	84.117 €	97.549 €	85.999 €	91.464 €	92.517 €	88.799 €	88.289 €	85.299 €	102.742 €	77.975 €	1.044.421 €	1.097.249 €
	46%	48%	50%	53%	50%	52%	53%	48%	47%	47%	53%	48%	50%	50%
23-Splošni upravni stroški	19.850 €	18.550 €	19.750 €	24.650 €	19.950 €	18.750 €	19.550 €	20.450 €	19.250 €	19.850 €	20.760 €	20.750 €	242.110 €	285.679 €
24-Najemnina - infrastruktura	62.000 €	62.000 €	62.000 €	62.000 €	62.000 €	62.000 €	62.000 €	62.000 €	62.000 €	62.000 €	62.000 €	62.000 €	744.000 €	707.297 €
25-Zavarovanje - infrastruktura	3.500 €	3.500 €	3.500 €	3.500 €	3.500 €	3.500 €	3.500 €	3.500 €	3.500 €	3.500 €	3.500 €	3.500 €	42.000 €	42.743 €
26-Pisarniški material, PTT	700 €	700 €	700 €	700 €	700 €	700 €	700 €	700 €	700 €	700 €	700 €	700 €	8.400 €	7.879 €
27-Amortizacija - infrastruktura	370 €	370 €	370 €	370 €	370 €	370 €	370 €	370 €	370 €	370 €	370 €	370 €	4.440 €	
28-Drugi fiksni stroški	300 €	300 €	300 €	8.000 €	300 €	300 €	300 €	300 €	300 €	300 €	300 €	200 €	11.200 €	37.477 €
29-Vzdrževanje infrastrukture	2.800 €	2.800 €	2.800 €	2.800 €	2.800 €	2.800 €	2.800 €	2.800 €	2.800 €	2.800 €	3.500 €	2.800 €	34.300 €	37.191 €
30-Stroški obnove hišnih priključkov														72.912 €
Fiksni stroški skupaj	89.520 €	88.220 €	89.420 €	102.020 €	89.620 €	88.420 €	89.220 €	90.120 €	88.920 €	89.520 €	91.130 €	90.320 €	1.086.450 €	1.118.267 €
	57%	54%	53%	55%	52%	50%	51%	49%	47%	50%	47%	55%	52%	51%
Stroški skupaj	161.064 €	166.349 €	173.537 €	199.569 €	175.619 €	179.884 €	181.737 €	178.919 €	177.209 €	174.819 €	193.872 €	168.295 €	2.130.871 €	2.215.516 €
	103%	101%	104%	108%	101%	101%	103%	97%	94%	97%	100%	103%	101%	101%
Rezultat	- 5.304 €	- 1.909 €	- 5.897 €	-15.329 €	- 2.039 €	- 2.344 €	- 5.757 €	5.742 €	10.421 €	5.152 €	328 €	- 5.345 €	- 22.281 €	- 27.346 €
	-3%	-1%	-4%	-8%	-1%	-1%	-3%	3%	6%	3%	0%	-3%	-1%	-1%

Slika 18: Planirani prihodki in stroški po mesecih – vodo oskrba

Odvajanje in čiščenje Izkaz uspeha - Plan 2018 (mesečno)	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Avg	Sep	Okt	Nov	Dec	Skupaj	2017
01-Prihodki - GJS	78.200 €	74.700 €	76.100 €	75.600 €	75.000 €	76.900 €	78.500 €	80.200 €	78.100 €	79.200 €	79.000 €	75.000 €	926.500 €	968.765 €
02-Prihodki - Občine	- €	4.000 €	5.000 €	4.000 €	4.000 €	8.000 €	8.000 €	8.000 €	8.000 €	2.000 €	1.000 €	- €	52.000 €	59.012 €
03-Prihodki - ostali	- €	800 €	800 €	800 €	800 €	800 €	800 €	800 €	800 €	800 €	800 €	- €	8.000 €	7.103 €
04-Prihodki - Tržni	500 €	500 €	2.000 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	2.000 €	2.000 €	500 €	10.500 €	25.014 €
05-Prihodki - Interni														563 €
Skupni prihodki	78.700 €	80.000 €	83.900 €	80.900 €	80.300 €	86.200 €	87.800 €	89.500 €	87.400 €	84.000 €	82.800 €	75.500 €	997.000 €	1.060.458 €
06-Stroški materiala iz skladišča	2.000 €	500 €	750 €	3.000 €	100 €	1.500 €	500 €	500 €	2.500 €	750 €	750 €	2.500 €	15.350 €	2.322 €
07-Stroški materiala po računih		500 €	150 €	500 €	250 €	500 €	500 €	500 €	500 €	250 €	250 €		3.900 €	19.110 €
08-Stroški materiala - drugo														
Stroški materiala	2.000 €	1.000 €	900 €	3.500 €	350 €	2.000 €	1.000 €	1.000 €	3.000 €	1.000 €	1.000 €	2.500 €	19.250 €	21.432 €
	2,5%	1,3%	1,1%	4,3%	0,4%	2,3%	1,1%	1,1%	3,4%	1,2%	1,2%	3,3%	1,9%	2,0%
09-Stroški dela	14.938 €	12.335 €	15.057 €	19.512 €	14.938 €	13.877 €	15.057 €	14.938 €	12.335 €	14.938 €	17.332 €	15.096 €	180.354 €	167.008 €
10-Delo po pogodbi														
11-Interni stroški														26.187 €
Stroški dela skupaj	14.938 €	12.335 €	15.057 €	19.512 €	14.938 €	13.877 €	15.057 €	14.938 €	12.335 €	14.938 €	17.332 €	15.096 €	180.354 €	193.195 €
	19,0%	15,4%	17,9%	24,1%	18,6%	16,1%	17,1%	16,7%	14,1%	17,8%	20,9%	20,0%	18,1%	18,2%
12-Kooperanti	1.500 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €	18.000 €	11.840 €
13-Druge storitve	4.000 €	4.000 €	4.000 €	4.000 €	4.000 €	4.000 €	4.000 €	4.000 €	4.000 €	4.000 €	4.000 €	4.000 €	48.000 €	50.063 €
14-Vzdrževanje	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	24.000 €	11.596 €
15-el. Energija	5.700 €	5.700 €	5.700 €	5.700 €	5.700 €	5.700 €	5.700 €	5.700 €	5.700 €	5.700 €	5.700 €	5.700 €	68.400 €	69.200 €
16-Gorivo	2.100 €	2.100 €	2.100 €	2.100 €	2.100 €	2.100 €	2.100 €	2.100 €	2.100 €	2.100 €	2.100 €	2.100 €	25.200 €	24.439 €
17-Kilometrine														700 €
18-Najemnina - oprema														
19-Amortizacija - oprema	460 €	460 €	460 €	460 €	460 €	460 €	460 €	460 €	1.814 €	1.814 €	1.814 €	1.814 €	10.936 €	20.433 €
20-Zavarovanje - oprema	426 €	426 €	426 €	426 €	426 €	426 €	426 €	426 €	426 €	426 €	426 €	426 €	5.107 €	5.050 €
21-Stroški VPD	150 €	150 €	150 €	150 €	150 €	150 €	150 €	150 €	150 €	150 €	150 €	150 €	1.800 €	2.146 €
22-Ostali variabilni stroški														
Variabilni stroški skupaj	33.274 €	29.671 €	32.293 €	39.348 €	31.624 €	32.213 €	32.393 €	32.274 €	33.025 €	33.628 €	36.021 €	35.286 €	401.047 €	410.094 €
	42%	37%	38%	49%	39%	37%	37%	36%	38%	40%	44%	47%	40%	39%
23-Splošni upravni stroški	9.450 €	8.726 €	9.350 €	11.650 €	9.450 €	8.850 €	9.250 €	9.650 €	9.150 €	9.350 €	9.850 €	9.850 €	114.576 €	135.930 €
24-Najemnina - infrastruktura	34.000 €	34.000 €	34.000 €	34.000 €	34.000 €	34.000 €	34.000 €	34.000 €	34.000 €	34.000 €	34.000 €	34.000 €	408.000 €	379.496 €
25-Zavarovanje - infrastruktura	950 €	950 €	950 €	950 €	950 €	950 €	950 €	950 €	950 €	950 €	950 €	950 €	11.400 €	15.626 €
26-Pisarniški material, PTT	200 €	200 €	200 €	200 €	200 €	200 €	200 €	200 €	200 €	200 €	200 €	200 €	2.400 €	2.177 €
27-Amortizacija - infrastruktura														
28-Druzi fiksni stroški	200 €	200 €	200 €	200 €	200 €	200 €	200 €	200 €	200 €	200 €	200 €	200 €	2.400 €	10.384 €
29-Vzdrževanje infrastrukture	1.000 €	4.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	6.500 €	6.500 €	5.000 €	5.000 €	3.000 €	1.000 €	52.000 €	81.174 €
0														
Fiksni stroški skupaj	45.800 €	48.076 €	49.700 €	52.000 €	49.800 €	49.200 €	51.100 €	51.500 €	49.500 €	49.700 €	48.200 €	46.200 €	590.776 €	624.788 €
	58%	60%	59%	64%	62%	57%	58%	58%	57%	59%	58%	61%	59%	59%
Stroški skupaj	79.074 €	77.747 €	81.993 €	91.348 €	81.424 €	81.413 €	83.493 €	83.774 €	82.525 €	83.328 €	84.221 €	81.486 €	991.823 €	1.034.882 €
	100%	97%	98%	113%	101%	94%	95%	94%	94%	99%	102%	108%	99%	98%
Rezultat	- 374 €	2.253 €	1.907 €	-10.448 €	- 1.124 €	4.787 €	4.307 €	5.726 €	4.875 €	672 €	- 1.421 €	- 5.986 €	5.177 €	25.575 €
	0%	3%	2%	-13%	-1%	6%	5%	6%	6%	1%	-2%	-8%	1%	2%

Slika 19: Planirani prihodki in stroški po mesecih – odvajanje in čiščene odpadnih vod

Ravnanje z odpadki - Izkaz uspeha - Plan 2018 (mesečno)	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Avg	Sep	Okt	Nov	Dec	Skupaj	2017
01-Prihodki - GJS	99.000 €	99.000 €	99.000 €	99.000 €	99.000 €	99.000 €	99.000 €	99.000 €	99.000 €	99.000 €	99.000 €	99.000 €	1.188.000 €	1.257.644 €
02-Prihodki - Občine	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	7.200 €	- €	7.200 €	35.942 €
03-Prihodki - ostali	380 €	380 €	380 €	380 €	380 €	380 €	380 €	380 €	380 €	380 €	380 €	380 €	4.560 €	4.685 €
04-Prihodki - Tržni	7.000 €	7.000 €	7.000 €	7.000 €	7.000 €	8.000 €	8.000 €	8.000 €	13.000 €	13.000 €	7.000 €	7.000 €	98.000 €	106.505 €
05-Prihodki - Interni	- €	- €	-25.000 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	-25.000 €	6.395 €
Skupni prihodki	106.380 €	106.380 €	81.380 €	106.380 €	106.380 €	107.380 €	107.380 €	112.380 €	112.380 €	106.380 €	113.580 €	106.380 €	1.272.760 €	1.411.171 €
06-Stroški materiala iz skladišča	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	12.000 €	
07-Stroški materiala po računih	600 €	600 €	600 €	600 €	600 €	600 €	600 €	600 €	600 €	600 €	600 €	600 €	7.200 €	34.602 €
08-Stroški materiala - drugo														
Stroški materiala	1.600 €	1.600 €	1.600 €	1.600 €	1.600 €	1.600 €	1.600 €	1.600 €	1.600 €	1.600 €	1.600 €	1.600 €	19.200 €	34.602 €
	1,5%	1,5%	2,0%	1,5%	1,5%	1,5%	1,5%	1,4%	1,4%	1,5%	1,4%	1,5%	1,5%	2,5%
09-Stroški dela	31.600 €	28.600 €	30.700 €	42.000 €	31.600 €	29.100 €	30.700 €	31.600 €	30.000 €	31.600 €	35.900 €	31.900 €	385.300 €	360.800 €
10-Delo po pogodbi	2.000 €	2.000 €	1.000 €				2.500 €	2.500 €					10.000 €	8.366 €
11-Interni stroški			3.000 €	3.000 €	3.000 €	6.150 €	3.150 €	3.150 €	3.150 €	3.000 €			27.600 €	39.729 €
Stroški dela skupaj	33.600 €	30.600 €	34.700 €	45.000 €	34.600 €	35.250 €	36.350 €	37.250 €	33.150 €	34.600 €	35.900 €	31.900 €	422.900 €	408.895 €
	31,6%	28,8%	42,6%	42,3%	32,5%	32,8%	33,9%	33,1%	29,5%	32,5%	31,6%	30,0%	33,2%	29,0%
12-Kooperanti	1.600 €	1.900 €	1.900 €	2.800 €	1.400 €	4.000 €	2.900 €	2.700 €	2.500 €	2.300 €	5.000 €	2.100 €	31.100 €	27.695 €
13-Druge storitve	32.000 €	32.000 €	32.000 €	32.000 €	32.000 €	32.000 €	32.000 €	32.000 €	32.000 €	32.000 €	32.000 €	32.000 €	384.000 €	486.679 €
14-Vzdrževanje	5.000 €	5.000 €	10.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	10.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	70.000 €	75.320 €
15-el. Energija	300 €	300 €	250 €	150 €	150 €	200 €	200 €	200 €	200 €	150 €	250 €	300 €	2.650 €	2.499 €
16-Gorivo	4.500 €	4.500 €	4.500 €	4.500 €	4.500 €	4.500 €	4.500 €	4.500 €	4.500 €	4.500 €	4.500 €	4.500 €	54.000 €	54.334 €
17-Kilometrine	300 €	300 €	300 €	300 €	300 €	300 €	300 €	300 €	300 €	300 €	300 €	300 €	3.600 €	3.827 €
18-Najemnina - oprema														
19-Amortizacija - oprema	1.900 €	1.900 €	1.900 €	1.900 €	1.900 €	2.217 €	2.217 €	2.217 €	2.217 €	2.217 €	2.217 €	2.217 €	25.019 €	24.338 €
20-Zavarovanje - oprema	800 €	800 €	800 €	800 €	800 €	800 €	800 €	800 €	800 €	800 €	800 €	800 €	9.600 €	5.905 €
21-Stroški VPD	400 €	400 €	400 €	400 €	400 €	400 €	400 €	400 €	400 €	400 €	400 €	400 €	4.800 €	5.589 €
22-Ostali variabilni stroški														
Variabilni stroški skupaj	82.000 €	79.300 €	88.350 €	94.450 €	82.650 €	86.267 €	86.267 €	86.967 €	87.667 €	83.867 €	87.967 €	81.117 €	1.026.869 €	1.129.684 €
	77%	75%	109%	89%	78%	80%	80%	77%	78%	79%	77%	76%	81%	80%
23-Splošni upravni stroški	11.550 €	10.652 €	11.550 €	14.250 €	11.650 €	10.850 €	11.350 €	11.940 €	11.150 €	11.450 €	12.050 €	12.050 €	140.492 €	175.368 €
24-Najemnina - infrastruktura	4.000 €	4.000 €	4.000 €	4.000 €	4.000 €	4.000 €	4.000 €	4.000 €	4.000 €	4.000 €	4.000 €	4.000 €	48.000 €	46.978 €
25-Zavarovanje - infrastruktura	289 €	289 €	289 €	289 €	289 €	289 €	289 €	289 €	289 €	289 €	289 €	289 €	3.466 €	3.177 €
26-Pisarniški material, PTT	200 €	200 €	200 €	200 €	200 €	200 €	200 €	200 €	200 €	200 €	200 €	200 €	2.400 €	2.144 €
27-Amortizacija - infrastruktura														840 €
28-Druzi fiksni stroški	400 €	400 €	400 €	400 €	400 €	400 €	400 €	400 €	400 €	400 €	400 €	400 €	4.800 €	4.349 €
29-Vzdrževanje infrastrukture		320 €					207 €	169 €	426 €	79 €			1.202 €	18.587 €
30-Monitoringi				6.000 €		5.000 €		6.000 €	3.000 €		6.000 €		26.000 €	25.369 €
Fiksni stroški skupaj	16.439 €	15.861 €	16.439 €	25.139 €	16.539 €	20.946 €	16.408 €	23.255 €	19.118 €	16.339 €	22.939 €	16.939 €	226.360 €	276.811 €
	15%	15%	20%	24%	16%	20%	15%	21%	17%	15%	20%	16%	18%	20%
Stroški skupaj	98.439 €	95.161 €	104.789 €	119.589 €	99.189 €	107.213 €	102.675 €	110.222 €	106.785 €	100.206 €	110.906 €	98.056 €	1.253.229 €	1.406.495 €
	93%	89%	129%	112%	93%	100%	96%	98%	95%	94%	98%	92%	98%	100%
Rezultat	7.941 €	11.219 €	-23.409 €	-13.209 €	7.191 €	167 €	4.705 €	2.158 €	5.595 €	6.174 €	2.674 €	8.324 €	19.531 €	4.676 €
	7%	11%	-29%	-12%	7%	0%	4%	2%	5%	6%	2%	8%	2%	0%

Slika 20: Planirani prihodki in stroški po mesecih – ravnanje z odpadki

Vzdrževanje mesta - Izkaz uspeha - Plan 2018 (mesečno)	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Avg	Sep	Okt	Nov	Dec	Skupaj	2017
01-Prihodki od dejavnosti	- €	3.000 €	20.000 €	40.000 €	37.000 €	37.000 €	35.000 €	35.000 €	35.000 €	35.000 €	35.000 €	25.000 €	337.000 €	354.070 €
02-Prihodki - Občine	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	176 €
03-Prihodki - ostali	- €	- €	6.601 €	6.259 €	6.737 €	7.869 €	6.601 €	6.737 €	6.076 €	6.737 €	8.613 €	- €	62.228 €	72.379 €
04-Prihodki - Tržni	500 €	1.000 €	1.500 €	1.500 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	1.500 €	1.500 €	19.500 €	18.150 €
05-Prihodki - Interni	- €	- €	- €	- €	- €	150 €	150 €	150 €	150 €	150 €	- €	- €	600 €	1.091 €
Skupni prihodki	500 €	4.000 €	28.101 €	47.759 €	45.737 €	47.019 €	43.751 €	43.887 €	43.226 €	43.737 €	45.113 €	26.500 €	419.328 €	445.867 €
06-Stroški materiala iz skladišča	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	3.321 €
07-Stroški materiala po računih	10.000 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.000 €	37.000 €	41.916 €
08-Stroški materiala - drugo	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Stroški materiala	10.000 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.000 €	37.000 €	45.237 €
	2000,0%	62,5%	8,9%	5,2%	5,5%	5,3%	5,7%	5,7%	5,8%	5,7%	5,5%	7,5%	8,8%	10,1%
09-Stroški dela	14.900 €	12.400 €	14.300 €	19.200 €	14.900 €	12.700 €	14.300 €	14.900 €	12.400 €	14.900 €	16.900 €	14.100 €	175.900 €	170.323 €
10-Delo po pogodbi	- €	- €	6.700 €	6.400 €	6.800 €	8.000 €	6.700 €	6.800 €	6.200 €	6.800 €	8.700 €	- €	63.100 €	75.696 €
11-Interni stroški	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	323 €
Stroški dela skupaj	14.900 €	12.400 €	21.000 €	25.600 €	21.700 €	20.700 €	21.000 €	21.700 €	18.600 €	21.700 €	25.600 €	14.100 €	239.000 €	246.343 €
	2980,0%	310,0%	74,7%	53,6%	47,4%	44,0%	48,0%	49,4%	43,0%	49,6%	56,7%	53,2%	57,0%	55,3%
12-Kooperanti	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	125 €
13-Druge storitve	3.000 €	500 €	75 €	75 €	500 €	500 €	75 €	75 €	75 €	75 €	75 €	1.000 €	6.025 €	9.337 €
14-Vzdrževanje	2.400 €	2.400 €	2.400 €	2.400 €	2.400 €	2.400 €	2.400 €	2.400 €	2.400 €	2.400 €	2.400 €	2.400 €	28.800 €	29.429 €
15-el. Energija	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
16-Gorivo	1.500 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €	18.000 €	16.792 €
17-Kilometrine	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
18-Najemnina - oprema	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
19-Amortizacija - oprema	1.984 €	1.984 €	1.984 €	1.984 €	1.768 €	2.081 €	2.081 €	2.081 €	2.081 €	2.081 €	2.081 €	1.991 €	24.181 €	24.108 €
20-Zavarovanje - oprema	269 €	269 €	269 €	269 €	269 €	269 €	280 €	280 €	280 €	280 €	280 €	280 €	3.293 €	4.550 €
21-Stroški VPD	600 €	400 €	400 €	400 €	400 €	400 €	400 €	400 €	400 €	400 €	400 €	400 €	5.000 €	7.159 €
22-Ostali variabilni stroški	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Variabilni stroški skupaj	34.653 €	21.953 €	30.128 €	34.728 €	31.037 €	30.350 €	30.236 €	30.936 €	27.836 €	30.936 €	34.836 €	23.671 €	361.299 €	383.081 €
	6931%	549%	107%	73%	68%	65%	69%	70%	64%	71%	77%	89%	86%	86%
23-Splošni upravni stroški	3.950 €	3.650 €	3.750 €	4.750 €	3.850 €	3.508 €	3.850 €	4.050 €	3.750 €	3.850 €	4.050 €	4.050 €	47.058 €	52.610 €
24-Najemnina - infrastruktura	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
25-Zavarovanje - infrastruktura	371 €	371 €	371 €	371 €	371 €	371 €	371 €	371 €	371 €	371 €	371 €	371 €	4.457 €	4.457 €
26-Pisarniški material, PTT	193 €	150 €	163 €	157 €	164 €	153 €	136 €	160 €	151 €	153 €	100 €	100 €	1.780 €	1.905 €
27-Amortizacija - infrastruktura	6 €	6 €	6 €	6 €	6 €	6 €	6 €	6 €	6 €	6 €	6 €	6 €	70 €	70 €
28-Drugi fiksni stroški	100 €	100 €	100 €	100 €	100 €	100 €	100 €	100 €	100 €	100 €	100 €	100 €	1.200 €	1.689 €
29-Vzdrževanje infrastrukture	150 €	150 €	150 €	150 €	150 €	150 €	150 €	150 €	150 €	150 €	150 €	150 €	1.800 €	1.800 €
0	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Fiksni stroški skupaj	4.770 €	4.427 €	4.540 €	5.534 €	4.642 €	4.289 €	4.613 €	4.837 €	4.528 €	4.630 €	4.777 €	4.777 €	56.364 €	60.731 €
	954%	111%	16%	12%	10%	9%	11%	11%	10%	11%	11%	18%	13%	14%
Stroški skupaj	39.423 €	26.380 €	34.668 €	40.262 €	35.679 €	34.638 €	34.849 €	35.773 €	32.364 €	35.566 €	39.613 €	28.448 €	417.663 €	443.813 €
	7885%	660%	123%	84%	78%	74%	80%	82%	75%	81%	88%	107%	100%	100%
Rezultat	-38.923 €	-22.380 €	- 6.567 €	7.497 €	10.058 €	12.380 €	8.901 €	8.113 €	10.862 €	8.170 €	5.500 €	- 1.948 €	1.665 €	2.054 €
	-7785%	-560%	-23%	16%	22%	26%	20%	18%	25%	19%	12%	-7%	0%	0%

Slika 21: Planirani prihodki in stroški po mesecih – vzdrževanje mesta

Pogrebna dejavnost (GJS) - Izkaz uspeha - Plan 2018 (mesečno)	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Avg	Sep	Okt	Nov	Dec	Skupaj	2017
01-Prihodki pogrebna dejavnost	20.500 €	10.500 €	9.000 €	9.500 €	9.500 €	12.500 €	4.500 €	3.500 €	2.900 €	3.500 €	5.700 €	4.500 €	96.100 €	154.599 €
02-Prihodki grobnina	- €	- €	22.314 €	- €	- €	- €	- €	- €	46.480 €	- €	- €	- €	68.794 €	22.314 €
03-Prihodki - ostali	- €	- €	- €	- €	- €	- €	2.600 €	1.500 €	1.800 €	2.200 €	4.000 €	3.000 €	15.100 €	
04-Prihodki - Tržni	80 €	80 €	80 €	80 €	80 €	80 €	80 €	- €	- €	80 €	80 €	80 €	800 €	
05-Prihodki - Interni						3.000 €	1.377 €	306 €	918 €	765 €	1.989 €	1.530 €	9.885 €	900 €
Skupni prihodki	20.580 €	10.580 €	31.394 €	9.580 €	9.580 €	15.580 €	8.557 €	5.306 €	52.098 €	6.545 €	11.769 €	9.110 €	190.679 €	177.813 €
06-Stroški materiala iz skladišča	1.679 €	880 €	712 €	561 €	1.210 €	861 €	84 €	47 €	56 €	65 €	121 €	93 €	6.369 €	12.231 €
07-Stroški materiala po računih	2.500 €	500 €	1.000 €	2.000 €	500 €	500 €	500 €	500 €	250 €	250 €	250 €	250 €	9.000 €	9.985 €
08-Stroški materiala - drugo														
Stroški materiala	4.179 €	1.380 €	1.712 €	2.561 €	1.710 €	1.361 €	584 €	547 €	306 €	315 €	371 €	343 €	15.369 €	22.216 €
	20,3%	13,0%	5,5%	26,7%	17,9%	8,7%	6,8%	10,3%	0,6%	4,8%	3,2%	3,8%	8,1%	12,5%
09-Stroški dela	5.616 €	4.762 €	5.359 €	7.767 €	5.616 €	5.352 €	5.359 €	5.616 €	4.762 €	5.616 €	6.334 €	5.875 €	68.032 €	68.692 €
10-Delo po pogodbi														1.156 €
11-Interni stroški	260 €	140 €	140 €	140 €	180 €	140 €	480 €	260 €	330 €	370 €	700 €	550 €	3.690 €	1.878 €
Stroški dela skupaj	5.876 €	4.902 €	5.499 €	7.907 €	5.796 €	5.492 €	5.839 €	5.876 €	5.092 €	5.986 €	7.034 €	6.425 €	71.722 €	71.726 €
	28,5%	46,3%	17,5%	82,5%	60,5%	35,3%	68,2%	110,7%	9,8%	91,5%	59,8%	70,5%	37,6%	40,3%
12-Kooperanti	6.023 €	2.296 €	1.859 €	2.578 €	4.180 €	2.618 €	840 €	480 €	540 €	660 €	1.200 €	900 €	24.175 €	26.925 €
13-Druge storitve	3.309 €	1.739 €	1.584 €	1.585 €	1.333 €	1.351 €			39.000 €				49.901 €	23.491 €
14-Vzdrževanje	50 €	50 €	50 €	50 €	50 €	50 €	50 €	50 €	50 €	50 €	50 €	50 €	600 €	366 €
15-el. Energija														
16-Gorivo	150 €	150 €	150 €	150 €	150 €	150 €	200 €	200 €	200 €	200 €	200 €	200 €	2.100 €	2.729 €
17-Kilometrine														1.271 €
18-Najemina - oprema														2.595 €
19-Amortizacija - oprema	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	6.000 €	3.159 €
20-Zavarovanje - oprema	50 €	50 €	50 €	50 €	50 €	50 €	50 €	50 €	50 €	50 €	50 €	50 €	600 €	245 €
21-Stroški VPD		70 €	70 €	70 €	70 €	70 €	70 €	70 €	70 €	70 €	70 €	70 €	770 €	3.770 €
22-Ostali variabilni stroški														
Variabilni stroški skupaj	20.137 €	11.138 €	11.474 €	15.451 €	13.838 €	11.642 €	8.133 €	7.772 €	45.808 €	7.831 €	9.475 €	8.538 €	171.236 €	158.492 €
	98%	105%	37%	161%	144%	75%	95%	146%	88%	120%	81%	94%	90%	89%
23-Splošni upravni stroški	1.700 €	1.500 €	1.700 €	2.100 €	1.700 €	1.650 €	1.650 €	1.700 €	1.650 €	1.700 €	1.700 €	1.710 €	20.460 €	18.830 €
24-Najemina - infrastruktura														
25-Zavarovanje - infrastruktura														658 €
26-Pisarniški material, PTT	55 €	55 €	55 €	55 €	55 €	55 €	55 €	55 €	55 €	55 €	55 €	55 €	658 €	191 €
27-Amortizacija - infrastruktura	20 €	20 €	20 €	20 €	20 €	20 €	20 €	20 €	20 €	20 €	20 €	20 €	240 €	182 €
28-Drugi fiksni stroški	15 €	15 €	15 €	15 €	15 €	15 €	15 €	15 €	15 €	15 €	15 €	15 €	176 €	2.253 €
29-Vzdrževanje infrastrukture														
0														
Fiksni stroški skupaj	1.789 €	1.589 €	1.789 €	2.189 €	1.789 €	1.739 €	1.739 €	1.789 €	1.739 €	1.789 €	1.790 €	1.800 €	21.534 €	22.114 €
	9%	15%	6%	23%	19%	11%	20%	34%	3%	27%	15%	20%	11%	12%
Stroški skupaj	21.927 €	12.727 €	13.263 €	17.640 €	15.628 €	13.382 €	9.872 €	9.561 €	47.548 €	9.620 €	11.265 €	10.338 €	192.770 €	180.606 €
	107%	120%	42%	184%	163%	86%	115%	180%	91%	147%	96%	113%	101%	102%
Rezultat	- 1.347 €	- 2.147 €	18.130 €	- 8.060 €	- 6.048 €	2.198 €	- 1.315 €	- 4.255 €	4.550 €	- 3.075 €	504 €	- 1.228 €	- 2.092 €	- 2.793 €
	-7%	-20%	58%	-84%	-63%	14%	-15%	-80%	9%	-47%	4%	-13%	-1%	-2%

Slika 22: Planirani prihodki in stroški po mesecih – pogrebna dejavnost (GJS)

Gradnje - Izkaz uspeha - Plan 2018 (mesečno)	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Avg	Sep	Okt	Nov	Dec	Skupaj	2017
01-Prihodki po pogodbi	4.000 €	50.000 €	30.000 €	50.000 €	90.000 €	110.000 €	110.000 €	200.000 €	180.000 €	30.000 €	30.000 €	10.000 €	894.000 €	961.504 €
02-Prihodki - Občine	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	-	578 €
03-Prihodki - ostali	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	-	5.081 €
04-Prihodki - Tržni	6.000 €	12.000 €	5.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	4.500 €	107.500 €	162.932 €
05-Prihodki - Interni	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	-	-
Skupni prihodki	10.000 €	62.000 €	35.000 €	60.000 €	100.000 €	120.000 €	120.000 €	210.000 €	190.000 €	40.000 €	40.000 €	14.500 €	1.001.500 €	1.128.939 €
06-Stroški materiala iz skladišča	5.000 €	4.000 €	3.000 €	5.000 €	20.000 €	20.000 €	25.000 €	40.000 €	40.000 €	15.000 €	15.000 €	5.000 €	197.000 €	205.631 €
07-Stroški materiala po računih	200 €	800 €	800 €	800 €	800 €	800 €	800 €	800 €	800 €	200 €	200 €	200 €	7.200 €	16.681 €
08-Stroški materiala - drugo														
Stroški materiala	5.200 €	4.800 €	3.800 €	5.800 €	20.800 €	20.800 €	25.800 €	40.800 €	40.800 €	15.200 €	15.200 €	5.200 €	204.200 €	222.313 €
	52,0%	7,7%	10,9%	9,7%	20,8%	17,3%	21,5%	19,4%	21,5%	38,0%	38,0%	35,9%	20,4%	19,7%
09-Stroški dela	1.654 €	1.360 €	1.647 €	2.246 €	1.654 €	1.441 €	1.647 €	1.654 €	1.360 €	1.654 €	1.972 €	1.615 €	19.905 €	37.495 €
10-Delo po pogodbi														1.712 €
11-Interni stroški	2.000 €	3.000 €	4.000 €	6.000 €	6.000 €	6.000 €	7.000 €	9.000 €	5.000 €	2.000 €	1.500 €	500 €	52.000 €	35.446 €
Stroški dela skupaj	3.654 €	4.360 €	5.647 €	8.246 €	7.654 €	7.441 €	8.647 €	10.654 €	6.360 €	3.654 €	3.472 €	2.115 €	71.905 €	74.652 €
	36,5%	7,0%	16,1%	13,7%	7,7%	6,2%	7,2%	5,1%	3,3%	9,1%	8,7%	14,6%	7,2%	6,6%
12-Kooperanti														8 €
13-Druge storitve	20.000 €	25.000 €	20.000 €	20.000 €	40.000 €	80.000 €	80.000 €	120.000 €	120.000 €	20.000 €	20.000 €	5.000 €	570.000 €	596.765 €
14-Vzdrževanje	200 €	200 €	200 €	200 €	200 €	200 €	200 €	200 €	200 €	200 €	200 €	200 €	2.400 €	6.488 €
15-el. Energija														
16-Gorivo	150 €	200 €	250 €	300 €	300 €	300 €	300 €	300 €	300 €	300 €	300 €	200 €	3.200 €	6.907 €
17-Kilometrine														
18-Najemnina - oprema														
19-Amortizacija - oprema	360 €	360 €	360 €	360 €	360 €	360 €	360 €	360 €	360 €	360 €	360 €	360 €	4.320 €	9.377 €
20-Zavarovanje - oprema	125 €	5.597 €	125 €	125 €	125 €	125 €	125 €	125 €	125 €	125 €	125 €	125 €	6.970 €	8.939 €
21-Stroški VPD														1.057 €
22-Ostali variabilni stroški														
Variabilni stroški skupaj	29.689 €	40.517 €	30.382 €	35.031 €	69.439 €	109.226 €	115.432 €	172.439 €	168.145 €	39.839 €	39.657 €	13.200 €	862.995 €	926.507 €
	297%	65%	87%	58%	69%	91%	96%	82%	88%	100%	99%	91%	86%	82%
23-Splošni upravni stroški	8.950 €	8.250 €	8.850 €	10.950 €	8.950 €	8.350 €	8.750 €	9.150 €	8.650 €	8.850 €	9.450 €	9.288 €	108.438 €	140.151 €
24-Najemnina - infrastruktura														
25-Zavarovanje - infrastruktura	229 €	447 €	229 €	447 €	229 €	229 €	229 €	229 €	229 €	229 €	229 €	229 €	2.727 €	3.185 €
26-Pisarniški material, PTT														
27-Amortizacija - infrastruktura														
28-Drugi fiksni stroški		1.000 €	1.500 €	550 €			1.500 €	200 €	200 €	200 €	2.500 €	500 €	8.150 €	38.059 €
29-Vzdrževanje infrastrukture														971 €
-														
Fiksni stroški skupaj	9.179 €	9.697 €	10.579 €	11.947 €	9.179 €	8.579 €	10.479 €	9.579 €	9.079 €	9.279 €	11.950 €	9.788 €	119.315 €	182.365 €
	92%	16%	30%	20%	9%	7%	9%	5%	5%	23%	30%	68%	12%	16%
Stroški skupaj	38.868 €	50.214 €	40.961 €	46.978 €	78.618 €	117.805 €	125.911 €	182.018 €	177.224 €	49.118 €	51.607 €	22.988 €	982.310 €	1.108.872 €
	389%	81%	117%	78%	79%	98%	105%	87%	93%	123%	129%	159%	98%	98%
Rezultat	-28.868 €	11.786 €	- 5.961 €	13.022 €	21.382 €	2.195 €	- 5.911 €	27.982 €	12.776 €	- 9.118 €	- 11.607 €	- 8.488 €	19.190 €	20.067 €
	-289%	19%	-17%	22%	21%	2%	-5%	13%	7%	-23%	-29%	-59%	2%	2%

Slika 23: Planirani prihodki in stroški po mesecih – gradnje

Pogrebna dejavnost (tržna) - Izkaz uspeha - Plan 2018 (mesečno)	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Avg	Sep	Okt	Nov	Dec	Skupaj	2017
01-Prihodki pogrebna dejavnost							15.550 €	2.350 €	8.150 €	8.750 €	20.350 €	15.650 €	70.800 €	
02-Prihodki grobnina														
03-Prihodki - ostali														
04-Prihodki - Tržni														
05-Prihodki - Interni														
Skupni prihodki							15.550 €	2.350 €	8.150 €	8.750 €	20.350 €	15.650 €	70.800 €	
06-Stroški materiala iz skladišča							1.449 €	338 €	552 €	964 €	1.680 €	1.450 €	6.434 €	
07-Stroški materiala po računih							1.429 €	85 €	477 €	336 €	1.400 €	1.200 €	4.927 €	
08-Stroški materiala - drugo														
Stroški materiala							2.877 €	423 €	1.029 €	1.301 €	3.080 €	2.650 €	11.360 €	
							18,5%	18,0%	12,6%	14,9%	15,1%	16,9%	16,0%	
09-Stroški dela							1.300 €	1.300 €	1.300 €	1.300 €	1.300 €	1.300 €	7.800 €	
10-Delo po pogodbi							2.665 €	2.951 €	2.716 €	2.951 €	3.315 €	3.160 €	17.757 €	
11-Interni stroški							1.377 €	306 €	918 €	765 €	1.989 €	1.530 €	6.885 €	
Stroški dela skupaj							5.342 €	4.557 €	4.934 €	5.016 €	6.604 €	5.990 €	32.442 €	
							34,4%	193,9%	60,5%	57,3%	32,4%	38,3%	45,8%	
12-Kooperanti							630 €	140 €	420 €	350 €	910 €	700 €	3.150 €	
13-Druge storitve							2.111 €	333 €	1.802 €	1.406 €	2.800 €	2.400 €	10.853 €	
14-Vzdrževanje							150 €	150 €	150 €	150 €	150 €	150 €	900 €	
15-el. Energija														
16-Gorivo														
17-Kilometrine														
18-Najemnina - oprema														
19-Amortizacija - oprema							150 €	150 €	150 €	150 €	150 €	150 €	900 €	
20-Zavarovanje - oprema							50 €	50 €	50 €	50 €	50 €	50 €	300 €	
21-Stroški VPD							70 €	70 €	70 €	70 €	1.000 €	70 €	1.350 €	
22-Ostali variabilni stroški														
Variabilni stroški skupaj							11.380 €	5.874 €	8.605 €	8.493 €	14.744 €	12.160 €	61.255 €	
							73%	250%	106%	97%	72%	78%	87%	
23-Splošni upravni stroški							973 €	973 €	973 €	1.173 €	1.073 €	973 €	6.138 €	
24-Najemnina - infrastruktura														
25-Zavarovanje - infrastruktura														
26-Pisarniški material, PTT							50 €	50 €	50 €	50 €	50 €	50 €	300 €	
27-Amortizacija - infrastruktura							20 €	20 €	20 €	20 €	20 €	20 €	120 €	
28-Drugi fiksni stroški														
29-Vzdrževanje infrastrukture							150 €	150 €	150 €	150 €	150 €	150 €	900 €	
Fiksni stroški skupaj							1.193 €	1.193 €	1.193 €	1.393 €	1.293 €	1.193 €	7.458 €	
							8%	51%	15%	16%	6%	8%	11%	
Stroški skupaj							12.573 €	7.067 €	9.798 €	9.886 €	16.037 €	13.353 €	68.713 €	
							81%	301%	120%	113%	79%	85%	97%	
Rezultat							2.977 €	- 4.717 €	- 1.648 €	- 1.136 €	4.313 €	2.297 €	2.087 €	
							19%	-201%	-20%	-13%	21%	15%	3%	

Slika 24: Planirani prihodki in stroški po mesecih – pogrebna dejavnost (tržna)

Geodezija - tržna dejavnost Izkaz uspeha - Plan 2018 (mesečno)	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Avg	Sep	Okt	Nov	Dec	Skupaj	2017
01-Prihodki iz dejavnosti			500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	5.000 €	
02-Prihodki - bomo videli														
03-Prihodki - ostali			500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	5.000 €	
04-Prihodki - Tržni														
05-Prihodki - Interni			1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	500 €		8.500 €	
Skupni prihodka	- €	- €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	1.500 €	1.000 €	18.500 €	- €
06-Stroški materiala iz skladišča														
07-Stroški materiala po računih			80 €	80 €	80 €	80 €	80 €	80 €	80 €	80 €	80 €		720 €	
08-Stroški materiala - drugo														
Stroški materiala	- €	- €	80 €	80 €	80 €	80 €	80 €	80 €	80 €	80 €	80 €	- €	720 €	- €
			4,0%	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%	5,3%		3,9%	
09-Stroški dela	1.010 €	874 €	971 €	1.303 €	1.010 €	900 €	971 €	1.010 €	874 €	1.010 €	1.133 €	987 €	12.051 €	
10-Delo po pogodbi														
11-Interni stroški														
Stroški dela skupaj	1.010 €	874 €	971 €	1.303 €	1.010 €	900 €	971 €	1.010 €	874 €	1.010 €	1.133 €	987 €	12.051 €	- €
			48,5%	65,1%	50,5%	45,0%	48,5%	50,5%	43,7%	50,5%	75,5%	98,7%	65,1%	
12-Kooperanti														
13-Druge storitve		100 €	100 €	100 €	100 €	100 €	100 €	100 €	100 €	100 €	100 €		1.000 €	
14-Vzdrževanje														
15-el. Energija														
16-Gorivo														
17-Kilometrine		80 €	80 €	80 €	80 €	80 €	80 €	80 €	80 €	80 €	80 €	80 €	880 €	
18-Najemnina - oprema														
19-Amortizacija - oprema														
20-Zavarovanje - oprema														
21-Stroški VPD														
22-Ostali variabilni stroški														
Variabilni stroški skupaj	1.010 €	1.054 €	1.231 €	1.563 €	1.270 €	1.160 €	1.231 €	1.270 €	1.134 €	1.270 €	1.393 €	1.067 €	14.651 €	- €
			62%	78%	63%	58%	62%	63%	57%	63%	93%	107%	79%	
23-Splošni upravni stroški	219 €	219 €	219 €	319 €	219 €	219 €	219 €	219 €	219 €	219 €	219 €	219 €	2.728 €	
24-Najemnina - infrastruktura														
25-Zavarovanje - odgovornosti (geodet)		500 €											500 €	
26-Pisarniški material, PTT														
27-Amortizacija - infrastruktura														
28-Drugi fiksni stroški														
29-Vzdrževanje infrastrukture														
0														
Fiksni stroški skupaj	219 €	719 €	219 €	319 €	219 €	219 €	219 €	219 €	219 €	219 €	219 €	219 €	3.228 €	- €
			11%	16%	11%	11%	11%	11%	11%	11%	15%	22%	17%	
Stroški skupaj	1.229 €	1.773 €	1.450 €	1.882 €	1.489 €	1.379 €	1.450 €	1.489 €	1.353 €	1.489 €	1.612 €	1.286 €	17.879 €	- €
			72%	94%	74%	69%	72%	74%	68%	74%	107%	129%	97%	
Rezultat	- 1.229 €	- 1.773 €	550 €	119 €	511 €	621 €	550 €	511 €	647 €	511 €	- 112 €	- 286 €	621 €	
			28%	6%	26%	31%	28%	26%	32%	26%	-7%	-29%	3%	

Slika 25: Planirani prihodka in stroški po mesecih – geodezija (tržna)

Gospodarsko finančni načrt 2018

JPK skupno - Izkaz uspeha - Plan 2018 (mesečno)	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Avg	Sep	Okt	Nov	Dec	Skupaj 2018	2017
Prihodki - Vodo oskrba	155.760 €	164.440 €	167.640 €	184.240 €	173.580 €	177.540 €	175.980 €	184.660 €	187.630 €	179.970 €	194.200 €	162.950 €	2.108.590 €	2.188.170 €
Prihodki - Odvajanje in čiščenje	78.700 €	80.000 €	83.900 €	80.900 €	80.300 €	86.200 €	87.800 €	89.500 €	87.400 €	84.000 €	82.800 €	75.500 €	997.000 €	1.060.458 €
Prihodki - Ravnanje z odpadki	106.380 €	106.380 €	81.380 €	106.380 €	106.380 €	107.380 €	107.380 €	112.380 €	112.380 €	106.380 €	113.580 €	106.380 €	1.272.760 €	1.411.171 €
Prihodki - Vzdrževanje mesta	500 €	4.000 €	28.101 €	47.759 €	45.737 €	47.019 €	43.751 €	43.887 €	43.226 €	43.737 €	45.113 €	26.500 €	419.328 €	445.867 €
Prihodki - Pogrebna dejavnost	20.580 €	10.580 €	31.394 €	9.580 €	9.580 €	15.580 €	8.557 €	5.306 €	52.098 €	6.545 €	11.769 €	9.110 €	190.679 €	177.813 €
Prihodki skupaj - GJS	361.920 €	365.400 €	392.414 €	428.859 €	415.577 €	433.719 €	423.468 €	435.733 €	482.734 €	420.632 €	447.462 €	380.440 €	4.988.356 €	5.283.478 €
Prihodki - Gradnje	10.000 €	62.000 €	35.000 €	60.000 €	100.000 €	120.000 €	120.000 €	210.000 €	190.000 €	40.000 €	40.000 €	14.500 €	1.001.500 €	1.128.939 €
Prihodki - Pogrebna dejavnost (tržna)							15.550 €	2.350 €	8.150 €	8.750 €	20.350 €	15.650 €	70.800 €	
Prihodki - Geodezija (tržna)			2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	1.500 €	1.000 €	18.500 €	
Prihodki skupaj - Tržne dejavnosti	10.000 €	62.000 €	37.000 €	62.000 €	102.000 €	122.000 €	137.550 €	214.350 €	200.150 €	50.750 €	61.850 €	31.150 €	1.090.800 €	1.128.939 €
Skupni prihodki	371.920 €	427.400 €	429.414 €	490.859 €	517.577 €	555.719 €	561.018 €	650.083 €	682.884 €	471.382 €	509.312 €	411.590 €	6.079.156 €	6.412.417 €
Stroški - Vodo oskrba	161.064 €	166.349 €	173.537 €	199.569 €	175.619 €	179.884 €	181.737 €	178.919 €	177.209 €	174.819 €	193.872 €	168.295 €	2.130.871 €	2.215.516 €
Stroški - Odvajanje in čiščenje	79.074 €	77.747 €	81.993 €	91.348 €	81.424 €	81.413 €	83.493 €	83.774 €	82.525 €	83.328 €	84.221 €	81.486 €	991.823 €	1.034.882 €
Stroški - Ravnanje z odpadki	98.439 €	95.161 €	104.789 €	119.589 €	99.189 €	107.213 €	102.675 €	110.222 €	106.785 €	100.206 €	110.906 €	98.056 €	1.253.229 €	1.406.495 €
Stroški - Vzdrževanje mesta	39.423 €	26.380 €	34.668 €	40.262 €	35.679 €	34.638 €	34.849 €	35.773 €	32.364 €	35.566 €	39.613 €	28.448 €	417.663 €	443.813 €
Stroški - Pogrebna dejavnost	21.927 €	12.727 €	13.263 €	17.640 €	15.628 €	13.382 €	9.872 €	9.561 €	47.548 €	9.620 €	11.265 €	10.338 €	192.770 €	180.606 €
Stroški skupaj - GJS	399.926 €	378.363 €	408.249 €	468.408 €	407.537 €	416.530 €	412.625 €	418.249 €	446.430 €	403.538 €	439.876 €	386.623 €	4.986.356 €	5.281.312 €
Stroški - Gradnje	38.868 €	50.214 €	40.961 €	46.978 €	78.618 €	117.805 €	125.911 €	182.018 €	177.224 €	49.118 €	51.607 €	22.988 €	982.310 €	1.108.872 €
Stroški - Pogrebna dejavnost (tržna)							12.573 €	7.067 €	9.798 €	9.886 €	16.037 €	13.353 €	68.713 €	
Stroški - Geodezija (tržna)	1.229 €	1.773 €	1.450 €	1.882 €	1.489 €	1.379 €	1.450 €	1.489 €	1.353 €	1.489 €	1.612 €	1.286 €	17.879 €	
Stroški skupaj - Tržne dejavnosti	40.097 €	51.987 €	42.410 €	48.860 €	80.107 €	119.184 €	139.934 €	190.574 €	188.374 €	60.493 €	69.255 €	37.627 €	1.068.902 €	1.108.872 €
Skupni Stroški	440.023 €	430.350 €	450.660 €	517.267 €	487.644 €	535.714 €	552.559 €	608.823 €	634.804 €	464.031 €	509.132 €	424.250 €	6.055.258 €	6.390.184 €
Rezultat - Vodo oskrba	-5.304 €	-1.909 €	-5.897 €	-15.329 €	-2.039 €	-2.344 €	-5.757 €	5.742 €	10.421 €	5.152 €	328 €	-5.345 €	-22.281 €	-27.346 €
Rezultat - Odvajanje in čiščenje	-374 €	2.253 €	1.907 €	-10.448 €	-1.124 €	4.787 €	4.307 €	5.726 €	4.875 €	672 €	-1.421 €	-5.986 €	5.177 €	25.575 €
Rezultat - Ravnanje z odpadki	7.941 €	11.219 €	-23.409 €	-13.209 €	7.191 €	167 €	4.705 €	2.158 €	5.595 €	6.174 €	2.674 €	8.324 €	19.531 €	4.676 €
Rezultat - Vzdrževanje mesta	-38.923 €	-22.380 €	-6.567 €	7.497 €	10.058 €	12.380 €	8.901 €	8.113 €	10.862 €	8.170 €	5.500 €	-1.948 €	1.665 €	2.054 €
Rezultat - Pogrebna dejavnost	-1.347 €	-2.147 €	18.130 €	-8.060 €	-6.048 €	2.198 €	-1.315 €	-4.255 €	4.550 €	-3.075 €	504 €	-1.228 €	-2.092 €	-2.793 €
Rezultat skupaj - GJS	-38.006 €	-12.963 €	-15.835 €	-39.549 €	8.039 €	17.189 €	10.843 €	17.483 €	36.304 €	17.093 €	7.586 €	-6.183 €	2.001 €	2.166 €
Rezultat - Gradnje	-28.868 €	11.786 €	-5.961 €	13.022 €	21.382 €	2.195 €	-5.911 €	27.982 €	12.776 €	-9.118 €	-11.607 €	-8.488 €	19.190 €	20.067 €
Rezultat - Pogrebna dejavnost (tržna)							2.977 €	-4.717 €	-1.648 €	-1.136 €	4.313 €	2.297 €	2.087 €	
Rezultat - Geodezija (tržna)	-1.229 €	-1.773 €	550 €	119 €	511 €	621 €	550 €	511 €	647 €	511 €	-112 €	-286 €	621 €	
Rezultat skupaj - Tržne dejavnosti	-30.097 €	10.013 €	-5.410 €	13.140 €	21.893 €	2.816 €	-2.384 €	23.776 €	11.776 €	-9.743 €	-7.405 €	-6.477 €	21.898 €	20.067 €
Skupni Rezultat	-68.103 €	-2.950 €	-21.245 €	-26.408 €	29.932 €	20.005 €	8.459 €	41.260 €	48.080 €	7.351 €	180 €	-12.660 €	23.899 €	22.233 €

Slika 26: Planirani prihodki in stroški po mesecih in dejavnostih

Kazalo vsebine

0	Predstavitev Javnega podjetja Komunala Črnomelj	3
0.1	Statusno pravni položaj družbe	3
0.1.1	Naziv podjetja:	3
0.1.2	Ostali podatki	3
0.1.3	Lastništvo	4
0.2	Lastniška razmerja.....	4
0.3	Vodstvo	4
0.4	Člani nadzornega sveta.....	4
0.5	Notranja organizacija podjetja.....	4
1	Izhodišča za planiranje.....	7
1.1	Poslanstvo.....	7
1.1.1	Vizija	7
1.2	Strategija.....	7
1.3	Prodajne količine	8
1.3.1	Voda	8
1.3.2	Odpadki	8
1.4	Cene.....	8
1.5	Ključ razdelitve splošnih in upravnih stroškov	9
1.6	Predvidene spremembe področne zakonodaje	9
1.6.1	Zakon o arhitekturni in inženirski dejavnosti UR 61/2017	9
1.6.2	Gradbeni Zakon UR 61/2017	9
1.6.3	Drugo.....	9
2	Skupni plan in strateški cilji.....	10
2.1	Plan investicij	10
2.2	Plan kadrov in plačna politika	11
2.2.1	Javna dela in druge oblike zaposlovanja	11
2.2.2	Plače	11
2.3	Elaborat o oblikovanju cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb	12
2.4	Zniževanje vodnih izgub	12
2.5	Komunikacija z uporabniki	12
2.6	Širitev dejavnosti	13
2.6.1	Pogrebno pokopališka dejavnost	13
2.6.2	Druge dejavnosti.....	13
2.6.3	Geodetske storitve	13
2.7	Skupni finančni rezultat.....	14
3	Plan poslovanja po dejavnostih.....	15
3.1	Vodo oskrba	15
3.1.1	Prihodki	15
3.1.2	Material in kooperanti	15
3.1.3	Amortizacija	15
3.1.4	Splošni in upravni stroški	16
3.1.5	Najemnina in zavarovanje infrastrukture	16
3.2	Odvajanje in čiščenje odpadnih vod.....	16

3.2.1	Prihodki.....	16
3.2.2	Stroški kooperantov	16
3.2.3	Vzdrževanje in amortizacija	16
3.2.4	Fiksni stroški.....	16
3.3	Ravnanje z odpadki	17
3.4	Vzdrževanje mesta	18
3.5	Pogrebna in pokopališka dejavnost.....	19
3.6	Gradnje.....	21
4	Zaključek	22
5	Priloge.....	23
	Slika 1: Organizacijska shema podjetja od 1. 3. 2017.....	5
	Slika 2: Strategija 2018	7
	Slika 3: Interpolacija prodaje vode po letih.....	8
	Slika 4: Količine določenih frakcij odpadkov po letih.....	8
	Slika 5: Ključ razdelitve splošnih in upravnih stroškov po dejavnostih	9
	Slika 6: Pregled stroškov amortizacije planiranih nabava ter amortizirane opreme	10
	Slika 7: Relativne in absolutne izgube	12
	Slika 8: Število okvar na vodovodu glede na lokacijo	12
	Slika 9: Ena od ideje za nov logotip podjetja	13
	Slika 10: Prihodki in stroški po dejavnostih.....	14
	Slika 11: Prihodki in stroški – vodo oskrba.....	15
	Slika 12: Prihodki in stroški – odvajanje in čiščenje.....	16
	Slika 13: Prihodki in stroški – ravnanje z odpadki.....	17
	Slika 14: Prihodki in stroški – vzdrževanje mesta.....	18
	Slika 15: Prikaz prehoda na nov način izvajanja pogrebne in pokopališke dejavnosti	19
	Slika 16: Prihodki in stroški – pogrebna dejavnost	20
	Slika 17: Prihodki in stroški - gradnje	21
	Slika 18: Planirani prihodki in stroški po mesecih – vodo oskrba	23
	Slika 19: Planirani prihodki in stroški po mesecih – odvajanje in čiščene odpadnih vod.....	24
	Slika 20: Planirani prihodki in stroški po mesecih – ravnanje z odpadki	25
	Slika 21: Planirani prihodki in stroški po mesecih – vzdrževanje mesta	26
	Slika 22: Planirani prihodki in stroški po mesecih – pogrebna dejavnost (GJS)	27
	Slika 23: Planirani prihodki in stroški po mesecih – gradnje	28
	Slika 24: Planirani prihodki in stroški po mesecih – pogrebna dejavnost (tržna).....	29
	Slika 25: Planirani prihodki in stroški po mesecih – geodezija (tržna).....	30
	Slika 26: Planirani prihodki in stroški po mesecih in dejavnostih	31