



Komunalna
Trbovlje

Komunalna Trbovlje, d. o. o.
naslov: Savinjska cesta 11a, 1420 Trbovlje
spletna stran: www.komunala-trbovlje.si
telefon: 03 56 53 100
e-naslov: javno.podjetje@komunala-trbovlje.si

POLLETNO POROČILO

Gradivo za Revizijsko komisijo in Nadzorni svet

Avgust 2023

Družba je registrirana pri Okrožnem sodišču v Ljubljani.

Vložna številka: **10670600** Osnovni kapital: **4.026.487,24 EUR** Matična številka: **501573100** Davčna številka: **SI 40870057**



VSEBINA

1	UVOD	1
2	KADRI	3
2.1	Organizacijska shema	3
2.2	Pregled podatkov, povezanih z zaposlenimi	4
3	CENE STORITEV	6
3.1	Cene komunalnih storitev	6
3.2	Cene 24 urne dežurne službe	7
3.3	Cene toplote	7
4	PODLAGE ZA PRIPRAVO POLLETNIH RAČUNOVODSKIH IZKAZOV	8
5	BILANCA STANJA	9
6	IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA	14
7	IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA PO DEJAVNOSTIH	18
7.1	Oskrba s pitno vodo	18
7.2	Odvajanje odpadne vode	20
7.3	Čiščenje odpadne vode	22
7.4	Zbiranje odpadkov	24
7.5	Vzdrževanje cest in javnih površin	25
7.6	Komunalna energetika	27
7.7	Pogrebni zavod	29
7.8	Tržnica	31
7.9	Druge dejavnosti	32
7.10	Režija	34
8	ZAKLJUČEK	35

KAZALO TABEL

Tabela 1: Struktura zaposlenih po sektorjih.....	4
Tabela 2: Število ur odsotnosti zaposlenih v obdobju od 2019 do 30. 6. 2023.....	5
Tabela 3: Pregled uveljavitve spremembe cen po posameznih GJS od 1. 1. 2022 dalje (brez DDV)	6
Tabela 4: Pregled uveljavitve spremembe cene storitve 24-urne dežurne službe od 1. 1. 2022 dalje (brez DDV)	7
Tabela 5: Gibanje variabilnega dela cene toplote od 2022 dalje (ogrevanje prostorov, sanitarne tople vode).....	7
Tabela 6: Bilanca stanja na dan 30. 6. 2023 v primerjavi z 31. 12. 2022 in 30. 6. 2022	9
Tabela 7: Struktura zalog materiala na dan 30. 6. 2023 v primerjavi z 31. 12. 2022 in 30. 6. 2022	11
Tabela 8: Struktura terjatev do kupcev na dan 30. 6. 2023 v primerjavi z 31. 12. 2022 in 30. 6. 2022	11
Tabela 9: Struktura terjatev do kupcev po zapadlosti na dan 30. 6. 2023	11
Tabela 10: Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev na dan 30. 6. 2023 v primerjavi z 31. 12. 2022 in 30. 6. 2022	12
Tabela 11: Izkaz poslovnega izida v obdobju januar – junij 2023 v primerjavi z Gospodarskim načrtom za leto 2023 in polletnim obdobjem leta 2022.....	14
Tabela 12: Pregled prihodkov iz poslovanja gospodarskih javnih služb in drugih dejavnosti v obdobju januar – junij 2023 v primerjavi z gospodarskim načrtom 2023 in lanskim polletnim obdobjem	15
Tabela 13: Osnovni podatki na dejavnosti oskrbe s pitno vodo (30. 6. 2023)	19
Tabela 14: Prodane količine pitne vode (m ³)	19
Tabela 15: Izkaz poslovnega izida – dejavnost oskrbe s pitno vodo	20
Tabela 16: Osnovni podatki na dejavnosti odvajanja odpadnih voda (30. 6. 2023)	21
Tabela 17: Prodane količine odvedene odpadne vode	21
Tabela 18: Izkaz poslovnega izida – dejavnost odvajanja odpadne vode	21
Tabela 19: Prodane količine očiščene odpadne vode	22
Tabela 20: Prodane količine storitev, povezanih z greznicami in MKČN.....	23
Tabela 21: Izkaz poslovnega izida – dejavnost čiščenja odpadnih voda	23
Tabela 22: Prezete in oddane količine odpadkov.....	24
Tabela 23: Izkaz poslovnega izida – dejavnost zbiranja odpadkov	24
Tabela 24: Izkaz poslovnega izida – dejavnost vzdrževanja cest in javnih površin	26
Tabela 25: Osnovni podatki na dejavnosti energetike (30. 6. 2023).....	27
Tabela 26: Izkaz poslovnega izida –distribucija toplote z lastno proizvodnjo in proizvodnjo električne energije.....	28
Tabela 27: Prodane količine toplote	29
Tabela 28: Prodane količine ogrevane sanitarne vode	29
Tabela 29: Pregled opravljenih storitev Pogrebnega zavoda.....	29
Tabela 30: Izkaz poslovnega izida – pogrebni zavod (24-urna dežurna služba, pokopališka in pogrebna dejavnost).....	30
Tabela 31: Izkaz poslovnega izida – tržnica	31
Tabela 32: Izkaz poslovnega izida - druge dejavnosti.....	33
Tabela 33: Izkaz poslovnega izida za poslovno-izidno mesto režija	34

1 UVOD

V Javnem podjetju Komunala Trbovlje, d. o. o., uveljavljamo dobre poslovne prakse in družbi zagotavljamo dobre pogoje za tekoče poslovanje in razvoj v prihodnje. Svoj odnos do preteklosti gradimo skozi redne refleksije prehojene poti, ki jih opravimo ob izdelavi polletnega in letnega poročila družbe. Poročilo je vedno priložnost, da se ozremo na preteklo obdobje in da preverimo zasledovanje ciljev in smiselnost ter učinkovitost sprememb, ki jih uveljavljamo z našim načinom dela v družbi. To jemljemo z vso resnostjo in odgovornostjo, ker ne želimo ponavljati napak bližnje preteklosti, hkrati pa želimo ohraniti in nadgraditi obstoječe dobre prakse v družbi ter jo poslovno in procesno posodobiti.

Polletno poročilo prikazuje poslovanje družbe v obdobju januar – junij 2023 v primerjavi z enakim obdobjem v letu 2022 in potrjenim gospodarskim načrtom za leto 2023. Pri obveznih občinskih gospodarskih javnih službah smo pri analizi rezultatov upoštevali enakomerno časovno metodo – dvanajstine na letni ravni. Pri izbirnih občinskih javnih službah je potrebno upoštevati sezonsko naravo posamezne dejavnosti zlasti na področju komunalne energetike ter vzdrževanja cest in javnih površin.

V Javnem podjetju Komunala Trbovlje, d. o. o., smo v času priprave gospodarskega načrta v oktobru 2022 in nato predvsem v prvi polovici januarja 2023 s precejšnjo mero zaskrbljenosti opazovali predvsem gibanje cen energentov, ki so eden ključnih dejavnikov našega poslovanja.

Uvod v leto 2023 je bi zaznamovan z dogodki preteklega leta, ko se je družba zaradi neustreznih poslovnih odločitev v preteklosti znašla v zelo neugodni finančni situaciji in z bistveno nižjo stopnjo zaupanja uporabnikov storitev zaradi visokih cen ogrevanja. Te so se šele v mesecu novembru 2022 pričele zniževati (podrobnejši prikaz sprememb cen ogrevanja je predstavljen v nadaljevanju).

V družbi smo v mesecu decembru 2022 podpisali pogodbi za nakup zemeljskega plina in prodajo električne energije. Tako smo vzpostavili pogoje za realne napovedi cen ogrevanja v okviru novih KET scenarijev. Nezaupanje bank v družbo je bilo zaradi napak v preteklosti še vedno precejšnje, vendar smo pri banki kljub temu uspeli zagotoviti ustrezen limit, ki bi nam v primeru težav pri poslovanju, zagotavljal likvidnost in s tem varno poslovanje.

Cene ogrevanja so bile v mesecu januarju 2023 na sredini ogrevalne sezone še vedno previsoke za precejšnji del uporabnikov. V mesecu januarju je prišlo do javnega protesta pred upravno zgradbo Komunale Trbovlje. Odmevnost protesta in napovedani dvigi cen storitev ogrevanja na celotnem območju Slovenije so bili povod za sprejem vladne Uredbe. Vlada RS je z njo zamejila ceno ogrevanja za gospodinjstva na 98 €/MWh v obdobju januar – april 2023 z zavezo, da bo izvajalcem storitev povrnila nastalo škodo. V družbi nastali izpad prihodkov ocenjujemo na 450 tisoč €, ki ga je bila družba primorana pokriti iz tekočega poslovanja. Na podlagi sklepov nadzornega sveta, smo ogrevanje v višini zamejene cene ohranili tudi po poteku obdobja, ki ga je z Uredbo določila Vlada RS. Prav tako smo v mesecu januarju 2023 s precejšnjo zamudo prejeli odločbe o podporah k sproizvodnji električne energije, ki pomembno vplivajo na poslovanje družbe v letu 2023 ob pogoju, da vse tri SPTE celo leto delujejo na najvišji možni ravni.

Spremembe cen energentov na mednarodnih trgih, pozitivni učinki prodaje električne energije, podpore k sproizvodnji električne energije in ukrepi vlade RS (zamejene cene ogrevanja za gospodinjstva) so bistveno vplivale na poslovanje družbe v obdobju januar – junij 2023 ob upoštevanju potrjenega gospodarskega načrta za leto 2023. Nižje cene energentov in storitev sicer kažejo na to, da

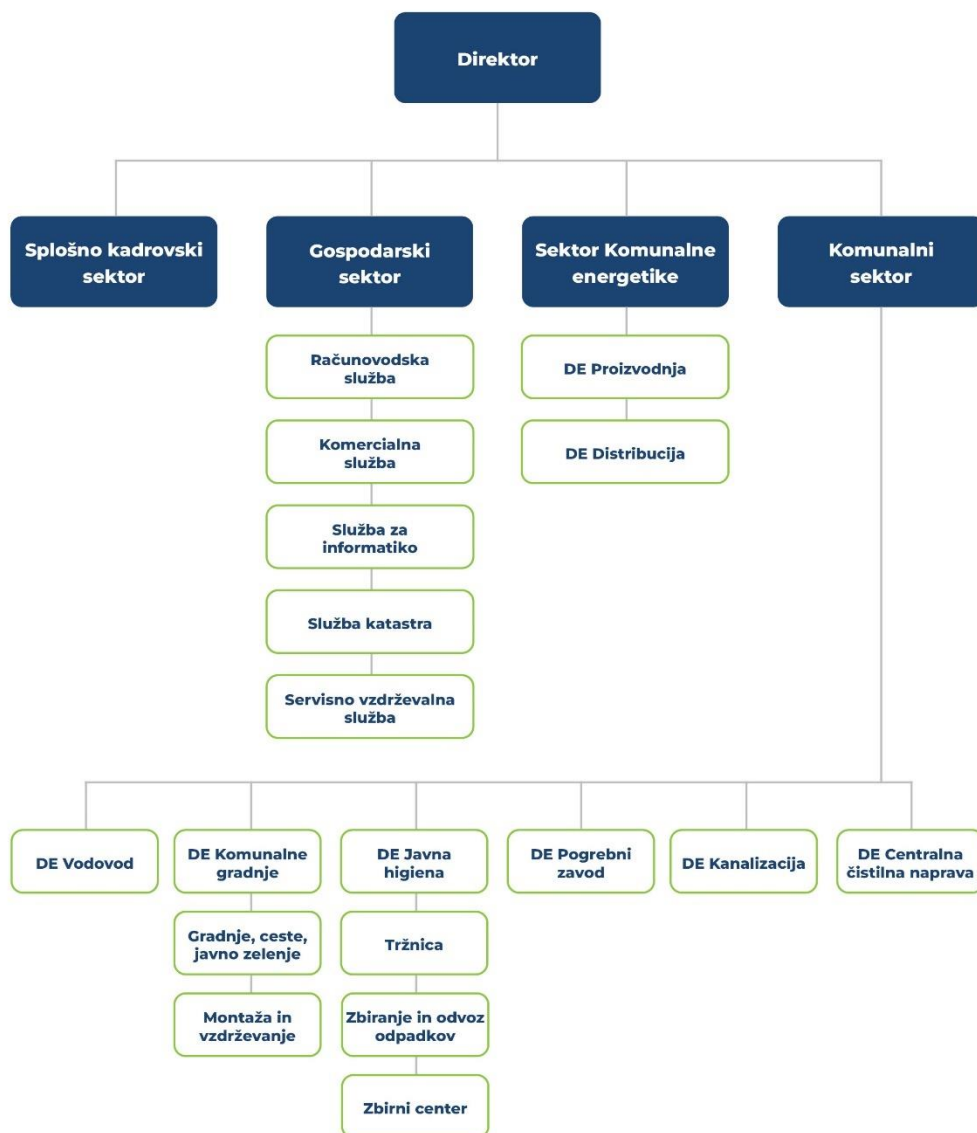
prihodki na ravni družbe za 12 % zaostajajo za načrtovanimi, stroški na drugi strani pa so od načrtovanih nižji za 17 %.

Ob tem je najpomembnejše, da smo do konca meseca junija 2023 za naše uporabnike uspeli ohraniti eno najnižjih cen ogrevanja med primerljivimi sistemi v Sloveniji in hkrati to obdobje zaključiti s pozitivnim izidom v višini 1,4 mio EUR, kar bistveno presega vse naše ocene v času priprave gospodarskega načrta za leto 2023.

Uvodna pojasnila so pomembna za pravilno razumevanje rezultatov poslovanja družbe po posameznih področjih, ki so podrobneje predstavljena v nadaljevanju polletnega poročila januar – junij 2023.

2 KADRI

2.1 Organizacijska shema



2.2 Pregled podatkov, povezanih z zaposlenimi

Na dan 30. 6. 2023 smo zaposlovali 104 delavce, kar v primerjavi s stanjem na dan 31. 12. 2022 predstavlja zmanjšanje za enega zaposlenega.

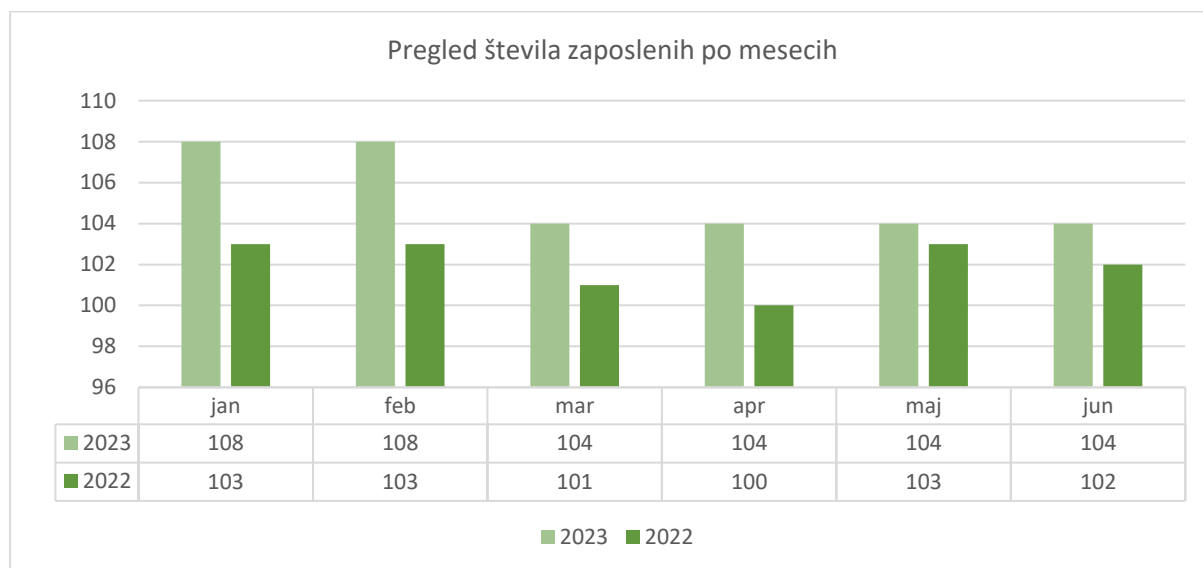
Tabela 1: Struktura zaposlenih po sektorjih

Sektor	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	30.06.2023
Splošno kadrovski sektor	7	7	4	3	3
Gospodarski sektor	15	17	22	21	19
Sektor komunalne energetike	12	12	/	12	13
Komunalni sektor	70	72	/	69	69
Tehnični sektor *	/	/	81	/	/
Skupaj	104	108	107	105	104

Opomba*: Tehnični sektor je bil sistemiziran samo do avgusta 2022 in je zajemal Sektor komunalne energetike in Komunalni sektor

V prvih šestih mesecih leta 2023 smo zaposlili 6 novih sodelavcev za zapolnitev nezasedenih delovnih mest, od tega enega za nadomeščanje dolgotrajno odsotnega sodelavca. Skupaj nas je zapustilo prav tako 6 sodelavcev, od tega sta se dva upokojila, v treh primerih je šlo za odpoved delovnega razmerja (1 odpoved s strani delodajalca, 1 odpoved s ponudbo nove pogodbe o zaposlitvi, ki ni bila sprejeta in 1 odpoved s strani delavca) in v enem primeru za smrt sodelavca.

Graf 1: Pregled števila zaposlenih po mesecih med obdobjem januar – junij 2023 in istim obdobjem v letu 2022



Na dan 30. 6. 2023 smo zaposlovali 5 invalidov. Vsi imajo pravnomočno odločbo Zavoda za pokojninsko in invalidsko zavarovanje III. kategorije invalidnosti za polni delovni čas. Zakon o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov (Ur. l. RS št. 63/04 z dopolnitvami) v 62. členu določa obveznost zaposlovanja invalidov (kvoto) vsem delodajalcem, ki zaposlujejo več kot 20 delavcev. V družbi potrebujemo 6 invalidov za zapolnitev kvote. Ker kvote v 2023 z zaposlenimi invalidi nismo izpolnjevali, smo na podlagi pogodbe o poslovnem sodelovanju za nadomestno izpolnitev kvote, lahko uveljavljali 3 mesece. Za preostale 3 mesece smo morali plačati prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov v višini 70 % minimalne plače za vsakega invalida, ki bi ga morali zaposliti za izpolnitev predpisane kvote. Višina prispevka je tako znašala 2.527 € (mesečni prispevek 842,35 €/invalida).

Pregled odsotnosti z dela iz razloga dopustov, praznikov, boleznin in porodniške v prvih šestih mesecih leta 2023 kaže, da je bilo v skupnem 26.412 ur odsotnosti. Odsotnosti brez dopustov in praznikov so v skupnem znašale 13.288 ur odsotnosti, kar predstavlja 12,8 zaposlenih. Od tega so bile odsotnosti, ki ne pomenijo stroška družbe (očetovski dopust, porodniška, nega, krvodajalstvo, spremstvo, boleznine in poškodbe v breme ZZS, odsotnosti zaradi pandemije) za 9,5 zaposlenega/leto.

Tabela 2: Število ur odsotnosti zaposlenih v obdobju od 2019 do 30. 6. 2023

	Razlog odsotnosti (v urah)	2019	2020	2021	2022	Januar-junij 2023
1	Dopust	24.064	22.360	23.356	20.760	9.328
2	Praznik	8.534	5.016	4.111	4.940	3.796
3	Skupaj dopust in praznik (1+2)	32.598	27.376	27.467	25.700	13.124
4	Skupaj boleznine, poškodbe v breme družbe	4.178	4.566	6.387	5.680	3.392
5	Boleznine, poškodbe ter ostalo v breme ZZS	7.085	7.868	12.214	16.396	9.744
6	Očetovski dopust	152	176	352	168	0
7	Porodniška	904	-	0	0	0
8	Skupaj odsotnosti v breme ZZS (5+6+7)	8.141	8.044	12.566	16.564	9.744
9	Čakanje na domu	-	3.816	0	0	0
10	Boleznine, poškodbe do 30 dni v breme ZZS	-	388	0	0	0
11	Karantena	-	528	408	272	0
12	Višja sila	-	440	362	16	0
13	Izolacija	-	1.156	1.016	2.352	152
14	Skupaj odsotnosti zaradi pandemije (9+10+11+12+13)	0	6.328	1.786	2.640	152
15	Skupaj odsotnosti (3+4+8+14)	44.917	46.314	48.206	50.584	26.412
16	Odsotnosti brez dopustov in praznikov (4+8+14)	12.319	18.938	20.739	24.884	13.288
17	Letni fond ur (40-urni delovni teden)	2.088	2.096	2.088	2.080	1.040
18	Število zaposlenih iz odsotnosti brez dopustov in praznikov (16/17)	5,9	9,0	9,9	12,0	12,8
19	Število nadur	4.090	2.863	5.126	5.521	3.022

3 CENE STORITEV

3.1 Cene komunalnih storitev

Cene komunalnih storitev:

- oskrbe s pitno vodo,
- odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode,
- storitev, povezanih z greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami (MKČN) ter
- zbiranja in odvoza določenih vrst komunalnih odpadkov,

so oblikovane skladno z Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja – Uredbo MEDO (Uradni list RS, št. 87/12 in naslednji). Obstoječe cene so bile potrjene na 25. redni seji Občinskega sveta Občine Trbovlje dne 9. 11. 2022. Od 1. 5. 2023 dalje je za dejavnosti zbiranja in odvoza komunalnih odpadkov v veljavi Sporazum o zagotovitvi začasnega režima izvajanja storitev obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov in odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov v okviru obvezne občinske javne službe. V skladu s tem sporazumom Komunala Trbovlje zaračunane storitve CEROZ-a prefakturira uporabnikom storitev.

Tabela 3: Pregled uveljavitve spremembe cen po posameznih GJS od 1. 1. 2022 dalje (brez DDV)

Storitev	EM	1. 1. 2022	1. 7. 2022	1. 1. 2023	1. 5. 2023
Voda	€/m ³	0,6761	0,7133	0,7793	
Voda omrežnina DN ≤ 20	€/vodomer	3,8646		3,9797	
Odvajanje odpadne vode	€/m ³	0,2827	0,3056	0,3307	
Odvajanje odpadne vode omrežnina DN ≤ 20	€/vodomer	2,6130		2,5299	
Odvajanje odpadne vode omrežnina subvencionirana DN ≤ 20	€/vodomer			2,4370	
Čiščenje odpadne vode	€/m ³	0,8204	0,8437	0,915	
Čiščenje odpadne vode omrežnina DN ≤ 20	€/vodomer	2,7357		1,7675	
Storitve - greznice in MKČN	€/m ³	0,4056	0,4246	0,4555	
Storitve - greznice in MKČN omrežnina DN ≤ 20	€/vodomer	0,0436		0,0455	
Odpadki zbiranje/odvoz MKO	€/kg	0,1889	0,1973	0,2076	
Odpadki zbiranje/odvoz MKO infrastruktura	€/kg	0,0018			
Odpadki zbiranje/odvoz BIO	€/kg	0,1454	0,1524	0,1938	
SIMBIO MKO do 30.4.2023, CEROZ	€/kg				
Odpadki odlaganje MKO	€/kg	0,03948			0,01870
Odpadki odlaganje MKO infrastruktura	€/kg	0,03024			0,07590
Odpadki obdelava MKO	€/kg	0,06111			0,11840
Odpadki obdelava MKO infrastruktura	€/kg	0,02592			0,03800
Odpadki obdelava BIO	€/kg	0,0611	0,105		0,07530
Odpadki obdelava BIO infrastruktura do 1.7.2022	€/kg	0,0248			

Izvajalec javne službe mora skladno z Uredbo vsaj enkrat letno ugotoviti razliko med potrjeno in obračunsko ceno opravljenih storitev. V kolikor ugotovljena razlika ne presega 10 % potrjene cene, izvajalec poračun upošteva pri izračunu predračunske cene za prihodnje obdobje, v primeru večje

razlike od 10 % pa mora izvajalec izdelati nov elaborat ter ga poslati pristojnemu organu za potrditev nove cene. Ker so bila do sedaj odstopanja cen manjša od 10 %, smo razlike upoštevali pri izračunih cene za prihodnje obdobje.

3.2 Cene 24 urne dežurne službe

Cena 24-urne dežurne službe je oblikovana skladno z Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen 24-urne dežurne službe (Uradni list RS št. 5/18 in naslednji). Cena je bila potrjena na 25. redni seji Občinskega sveta Občine Trbovlje dne 9. 11. 2022.

Tabela 4: Pregled uveljavitve spremembe cene storitve 24-urne dežurne službe od 1. 1. 2022 dalje (brez DDV)

Storitev	EM	1. 1. 2022	1. 7. 2022	1. 3. 2023
Storitev 24-urne dežurne službe	€/storitev	174,73	184,94	197,52

3.3 Cene toplote

Cena toplote se oblikuje v skladu z določili Akta o metodologiji za oblikovanje cene toplote za daljinsko ogrevanje (Uradni list RS, št. 2/17 in 44/22 – ZOTDS) na podlagi upravičenih stroškov. Sestavljena je iz:

- 1) variabilnega dela, ki se zaračunava kot cena za dobavljeno toploto v EUR/MWh in
- 2) fiksnega dela, ki se zaračunava kot cena za obračunsko moč v EUR/MW/mesec.

Zaradi volatilnosti trga zemeljskega plina in emisijskih kuponov, se je prilagajanje variabilnega dela cene v letu 2023 izvedlo štirikrat (štirikrat tudi v letu 2022).

Tabela 5: Gibanje variabilnega dela cene toplote od 2022 dalje (ogrevanje prostorov, sanitarne tople vode)

Datum uveljavitve variabilnega dela cene toplote	Cene toplote po posameznih skupinah odjemalcev (EM: €/MWh, brez DDV))		
	Gospodinjstva	Industrija, poslovni odjem	Zaščiteni odjemalci
1. 1. 2022	87,82156		-
1. 5. 2022	142,31976		-
1. 6. 2022	153,58445		-
1. 7. 2022	201,71426		-
1. 11. 2022*	185,07254	196,79770	-
1. 1. 2023	98,70000	196,30515	169,01898
1. 3. 2023	98,70000	168,40304	168,40304
1. 4. 2023	98,70000	160,71185	160,71185
1. 8. 2023	146,44797	154,15512	154,15512

Opomba:* S sprejetjem Uredbe o spremembah in dopolnitvah Uredbe o določitvi cen zemeljskega plina iz plinskega sistema (Uradni list RS, št. 138/22), je Vlada zamejila drobnoprodajno ceno zemeljskega plina za proizvodnjo toplote za gospodinjstve odjemalce (variabilni del cene toplote se je za to tarifno skupino znižal na 185,07254 €/MWh)

Fiksni del cene toplote se je nazadnje prilagodil avgusta 2022. Zaradi povečanja upravičenih fiksnih stroškov v letu 2022, se je s 1. 8. 2022 spremenil fiksní del cene toplote iz 1.989,05150 €/MW/mesec na 2.313,82624 €/MW/mesec.

4 PODLAGE ZA PRIPRAVO POLLETNIH RAČUNOVODSKIH IZKAZOV

Občinski svet Občine Trbovlje je na svoji 23. redni seji dne 22. 6. 2022 sprejel Odlok o ureditvi statusa Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d.o.o. , ki v 38. členu določa, da polletno poročilo vsebuje:

- izkaz poslovnega izida podjetja kot celote;
- izkaz poslovnega izida po posameznih dejavnostih;
- primerjavo s preteklim obdobjem in z načrtovanim izidom;
- bilanco stanja podjetja;
- pojasnila.

Preteklo obdobje v izkazu poslovnega izida zajema obdobje januar – junij 2022. Načrtovani izid pa temelji na Gospodarskem načrtu za leto 2023, ki ga je Občinski svet Občine Trbovlje potrdil na svoji 25. redni seji dne 9. 11. 2022.

Za potrebe zagotavljanja ločenih izkazov poslovnega izida po dejavnostih (SRS 32) družba uporablja sodila za delitev splošnih prihodkov in stroškov, ki so določena v Pravilniku za uporabo sodil za razporejanje prihodkov, odhodkov, sredstev in obveznosti do virov sredstev po posameznih dejavnostih Javnega podjetja Komunala Trbovlje d.o.o. z dne 26. 2. 2016.

Izkazi poslovnega izida po dejavnostih so prikazani za naslednja poslovno-izidna mesta:

- 1) oskrba s pitno vodo;
- 2) odvajanje odpadne vode;
- 3) čiščenje odpadne vode (vključene storitve, povezane z greznicami);
- 4) zbiranje odpadkov;
- 5) vzdrževanje cest in javnih površin;
- 6) komunalna energetika (distribucija toplotne energije z lastno proizvodnjo in kogeneracija);
- 7) pogrebni zavod (24 urna dežurna služba – obvezna GJS, pokopališka dejavnost – izbirna GJS, pogrebna dejavnost);
- 8) tržnica,
- 9) druge dejavnosti (montaža in vzdrževanje, dopolnilna dejavnost odvajanja in čiščenja, dopolnilna snaga, storitve drugim, projekt Vsaka oljna kapljica šteje in projekt Asi ter izterjava);
- 10) režija (režija družbe, nabava, prodaja, kataster).

Bilančno stanje sredstev in obveznosti do njihovih virov na dan 30. 6. 2023 je primerjano z revidiranim stanjem na dan 31. 12. 2022.

Pri izkazovanju in vrednotenju postavk v računovodskih izkazih družba v letu 2023 ni spreminjala računovodskih usmeritev v primerjavi z letom 2022.

5 BILANCA STANJA

Tabela 6: Bilanca stanja na dan 30. 6. 2023 v primerjavi z 31. 12. 2022 in 30. 6. 2022

Št.	Postavka	30.6.2023	31.12.2022	30.6.2022	Indeks 23/22	Indeks 23/22
1	2	3	4	5	6=3/4	7=3/5
	SREDSTVA	10.368.702	9.258.756	7.763.939	112	134
A.	DOLGOROČNA SREDSTVA	4.831.881	5.143.669	5.441.298	94	89
I.	Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR	30.181	30.085	28.254	100	107
1.	Dolgoročne premoženjske pravice	23.712	23.624	21.537	100	110
2.	Dolgoročne AČR	6.469	6.461	6.717	100	96
II.	Opredmetena osnovna sredstva	4.765.269	5.077.153	5.371.153	94	89
1.	Zemljišča in zgradbe	2.037.458	2.090.688	2.143.714	97	95
a)	Zemljišča	468.205	468.205	468.001	100	100
b)	Zgradbe	1.569.253	1.622.483	1.675.713	97	94
2.	Proizvajalne naprave in stroji	2.113.492	2.298.221	2.468.216	92	86
3.	Druge naprave in oprema	565.249	643.039	713.814	88	79
4.	Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	49.070	45.205	45.409	109	108
a)	Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	49.070	45.205	45.409	109	108
V.	Dolgoročne poslovne terjatve	3.650	3.650	3.650	100	100
3.	Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	3.650	3.650	3.650	100	100
VI.	Odložene terjatve za davke	32.781	32.781	38.241	100	86
B.	KRATKOROČNA SREDSTVA	5.449.457	4.110.621	2.258.317	133	241
II.	Zaloge	98.649	68.756	122.310	143	81
1.	Material	98.649	68.756	122.310	143	81
IV.	Kratkoročne poslovne terjatve	1.677.845	3.035.453	1.469.455	55	114
2.	Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	1.578.991	2.825.834	1.363.943	56	116
3.	Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	98.854	209.619	105.512	47	94
V.	Denarna sredstva	3.672.963	1.006.412	666.552	365	551
C.	Kratkoročne AČR	87.364	4.466	64.324	1.956	136
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	10.368.702	9.258.756	7.763.939	112	134
A.	KAPITAL	7.410.242	6.003.083	6.272.191	123	118
I.	Vpoklicani kapital	4.026.487	4.026.487	4.026.487	100	100
1.	Osnovni kapital	4.026.487	4.026.487	4.026.487	100	100
II.	Kapitalske rezerve	17.116	17.116	17.116	100	100
III.	Rezerve iz dobička	2.401.850	2.401.850	3.172.046	100	76
1.	Zakonske rezerve	402.649	402.649	402.649	100	100
5.	Druge rezerve iz dobička	1.999.201	1.999.201	2.769.397	100	72
V.	Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	-8.905	-8.905	-30.707	100	29
VI.	Preneseni čisti dobiček/izguba	-433.465	-3.365	-10.407	12.882	4.165
VII.	Čisti poslovni izid poslovnega leta	1.407.159	-430.100	-902.344	-327	-156
B.	REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PČR	362.242	387.948	386.551	93	94
1.	Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	357.598	383.304	380.958	93	94
2.	Dolgoročne PČR	4.644	4.644	5.593	100	83
C.	DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	1.688	1.902	1.802	89	94
II.	Dolgoročne poslovne obveznosti	1.688	1.902	1.802	89	94
5.	Druge dolgoročne poslovne obveznosti	1.688	1.902	1.802	89	94
Č.	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	2.028.283	2.824.120	1.038.559	72	195
III.	Kratkoročne poslovne obveznosti	2.028.283	2.824.120	1.038.559	72	195
2.	Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	1.605.042	2.433.742	906.023	66	177
4.	Kratkoročne poslov. obv. na podlagi predujmov	8.922	0	0	-	-
5.	Druge kratkoročne poslovne obveznosti	414.319	390.378	132.536	106	313
D.	KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	566.247	41.703	64.836	1.358	873

Sredstva in obveznosti do virov sredstev so po stanju na dan 30. 6. 2023 izkazana v višini 10,4 mio € in so v primerjavi s stanjem 31. 12. 2022 višja za 1,1 mio € (indeks 112), v primerjavi s 30. 6. 2022 za 2,6 mio € (indeks 134). Na strani aktive je razlog predvsem v višjih denarnih sredstvih, na pasivi pa v medletnem pozitivnem poslovnem izidu pred obdavčitvijo (1,4 mio €) in kratkoročnih pasivnih časovnih razmejitev.

Dolgoročna sredstva – predvsem opredmetena osnovna sredstva - predstavljajo 47 % vseh sredstev (56 % na dan 31. 12. 2022 in 70 % na dan 30. 6. 2022), kratkoročna sredstva – predvsem kratkoročne poslovne terjatve do kupcev in denarna sredstva - pa 53 % (44 % na dan 31. 12. 2022 in 30 % na dan 30. 6. 2022). Z dolgoročnimi viri so v celoti financirana dolgoročna sredstva in delno kratkoročna sredstva (delež kratkoročnih sredstev financiranih z dolgoročnimi viri je po stanju na dan 30. 6. 2023 znašal 53 %, na dan 31. 12. 2022 pa 30 %).

Med *neopredmetenimi sredstvi in dolgoročnimi aktivnimi časovnimi razmejitvami* družba na dan 30. 6. 2023 izkazuje naložbe v pravice za uporabo računalniške programske opreme in licence (7.554 €), emisijske kupone (14.506 €) in služnosti (1.652 €). Dolgoročne aktivne časovne razmejitve se nanašajo na vplačila v rezervni sklad upravnikom (6.469 €), ki upravljajo z objekti, ki so v lasti družbe.

Vrednost *opredmetenih osnovnih sredstev* je na dan 30. 6. 2023 znašala 4,7 milijona €, kar je - v primerjavi s stanjem na dan 31. 12. 2022 - nižje za 312 tisoč € (indeks 94). Zmanjšanje izhaja iz obračunane amortizacije zgradb (53.230 €) in opreme (283.309 €). Povečanje vrednosti sredstev pa izhaja iz novih aktiviranj (20.790 €) in prejet končni račun za MHE Globušak (3.865 €). Po stanju 30. 6. 2023 znaša vrednost opredmetenih osnovnih sredstev v pridobivanju 49.070 € (MHE Globušak – 39.270 € in MFE vodohrani – 9.800 €).

Med *dolgoročnimi poslovnimi terjatvami* (3.650 €) družba izkazuje gotovinski polog, ki je instrument zavarovanja za plačilo trošarinske obveznosti oproščenega uporabnika trošarinskih izdelkov. Družba je kot trošarinski zavezanec pri Generalnem finančnem uradu predložila instrument zavarovanja v obliki gotovinskega pologa za zavarovanje plačila trošarine in pripadajočih obresti za trošarinske izdelke, ki se zavarujejo v skladu z Zakonom o trošarinah in Pravilniku o izvajanju Zakona o trošarinah. Zavarovanje se lahko v skladu z ZDavP-2 in s Pravilnikom o izvajanju ZDavP-2 predloži tudi v obliki bančne garancije ali garantnega pisma.

Odložene terjatve za davke (32.781 €) se nanašajo na rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi (SRS 10), katere se usklajujejo ob koncu poslovnega leta. Na dan 31. 12. 2022 je družba uskladila oblikovane terjatve za odložene davke na davčno stopnjo 19 % od zneska neporabljenih rezervacij na dan 31. 12. 2022 in zmanjšala odložene terjatve za davek iz 38.241 € (31. 12. 2021) na 32.781€.

Na dan 30. 6. 2023 so *zaloge materiala* znašale 98.649 €, kar v primerjavi s stanjem 31. 12. 2022 predstavlja povečanje za 30 tisoč € (indeks 143), glede na stanje 30. 6. 2022 pa zmanjšanje za 24 tisoč € (indeks 81). Zaloga je povečana zaradi nabave vodovodnega in kanalizacijskega materiala, vezano na obnovo vodovoda in kanalizacije Gimnazijska cesta – mimo Elektro. Zaradi neugodnih vremenskih razmer, se je izvedba investicije zamaknila v mesec julij. V bilančni vsoti družbe, zaloge na dan 30. 6. 2023 predstavljajo 1 %.

Strukturo zalog prikazuje tabela v nadaljevanju.

Tabela 7: Struktura zalog materiala na dan 30. 6. 2023 v primerjavi z 31. 12. 2022 in 30. 6. 2022

Postavka	30. 6. 2023		31. 12. 2022		30. 6. 2022	
	Vrednost	Struktura	Vrednost	Struktura	Vrednost	Struktura
Zaloge surovin in materiala	67.885	68,8%	42.590	34,8%	92.752	75,8%
Zaloge pogrebne opreme	10.197	10,3%	8.072	6,6%	9.666	7,9%
Zaloge goriv in maziv	2.083	2,1%	2.004	1,6%	2.044	1,7%
Zaloge režijskega materiala	8.507	8,6%	6.414	5,2%	9.005	7,4%
Zaloge pisarniškega mat.	4.123	4,2%	4.058	3,3%	3.913	3,2%
Zaloge nadomestnih delov	4.568	4,6%	4.346	3,6%	4.228	3,5%
Zaloge drobnega inventarja	1.286	1,3%	1.272	1,0%	702	0,6%
Skupaj	98.649	100,0%	68.756	56,2%	122.310	100,0%

V strukturi vseh sredstev *kratkoročne poslovne terjatve do kupcev* predstavljajo 15 % (31 % na dan 31. 12. 2022 in 18 % na dan 30. 6. 2022). Na dan 30. 6. 2023 družba v poslovnih knjigah izkazuje 1,6 mio € terjatev do kupcev, kar je v primerjavi s stanjem 31. 12. 2022 za 1,2 mio € manj (indeks 56) in za 215 tisoč € več glede na stanje 30. 6. 2022 (vpliv kurilne sezone).

Tabela 8: Struktura terjatev do kupcev na dan 30. 6. 2023 v primerjavi z 31. 12. 2022 in 30. 6. 2022

Št.	Vrsta terjatve	30. 6. 2023		31. 12. 2022		30. 6. 2022	
		Vrednost	Struktura	Vrednost	Struktura	Vrednost	Struktura
1	Kupci - pravne osebe	1.052.382	52,1%	1.856.638	56,8%	838.705	25,7%
2	Kupci - fizične osebe	519.676	25,7%	960.618	29,4%	536.348	16,4%
3	Kupci - prisilne poravnave	4.410	0,2%	4.432	0,1%	6.695	0,2%
4	Kupci - tožbe pravne in fizične osebe	443.158	21,9%	444.781	13,6%	500.375	15,3%
5	Skupaj brez popravka vrednosti	2.019.626	100,0%	3.266.469	100,0%	1.882.123	57,6%
6	Popravek vrednosti terjatev	-440.635		-440.635		-518.180	
7	Skupaj	1.578.991		2.825.834		1.363.943	

Glede na zapadlost je struktura terjatev po stanju na dan 30. 6. 2023 prikazana v nadaljevanju.

Tabela 9: Struktura terjatev do kupcev po zapadlosti na dan 30. 6. 2023

Vrsta terjatve do kupcev	30. 6. 2023	Nezapadle	Zapadle	Struktura zapadlih terjatev					
				0 - 30 dni	31 - 60 dni	61 - 90 dni	91 - 180 dni	181 - 365 dni	nad 1 leto
Pravne osebe	1.052.382	1.012.779	39.603	13.283	23.329	1.229	1.762	0	0
Fizične osebe	519.676	429.694	89.982	56.673	12.265	12.571	6.916	1.478	79
Prisilne poravnave	4.410	0	4.410	0	0	0	0	0	4.410
Tožbe	443.158	0	443.158	2.793	6.351	8.472	32.662	23.442	369.438
Skupaj	2.019.626	1.442.473	577.153	72.749	41.946	22.273	41.340	24.920	373.927

Med *kratkoročnimi terjatvami do drugih* (98.854 €) prevladujejo terjatve za vstopni DDV (83.011 €). Sledijo jim terjatve do državnih institucij za refundacije boleznin nad 30 dni (13.354 €).

Na dan 30. 6. 2023 je družba imela 273 tisoč € na TRR in 3,4 mio € depozitov. Depozitna sredstva so nujno potrebna za zagotavljanje likvidnosti, še posebej v primerih, ko se je potrebno na hitro odločiti glede nakupa emisijskih kuponov po najbolj ugodni vrednosti (strošek emisijskih kuponov je v letu 2022 znašal 1.124.953 €, kar je pomenilo 100 % povečanje v primerjavi z letom 2021), kot tudi ob zapadlosti poravnati obveznost za zemeljski plin. Za leto 2023 je načrtovano, da bo za nakup emisijskih kuponov potrebno zagotoviti vsaj 1,2 mio €.

V postavki *aktivne časovne razmejitve* (87.364 €) družba izkazuje kratkoročno odložene stroške regresa (84.326 €), strokovne literature (2.709 €) in zavarovalnin (329 €).

Celoten *kapital* se je v letu 2023 povišal za 1,4 mio € glede na stanje 31. 12. 2022. Kapital je višji v postavki čisti poslovni izid poslovnega leta, znižan pa v postavki prenesena čista izguba. Poslovni izid pred obdavčitvijo v obdobju januar – junij 2023 vključuje vkalkulirane stroške nakupa emisijskih kuponov v višini 536.275 € za leto 2023. V strukturi vseh obveznosti do virov sredstev predstavlja kapital družbe 71 % vseh obveznosti.

Rezervacije za pokojnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade se vsako leto na dan 31. 12. uskladijo z aktuarskim izračunom, med letom pa se porabljajo v skladu z izplačanimi odpravninami in jubilejnimi nagradami. V obdobju januar – junij 2023 sta bili izplačani dve odpravnini (16.235 €) in štiri jubilejne nagrade (9.471 €). Stanje rezervacij na dan 30. 6. 2023 znaša 357.598 € - za odpravnine 244. 805 € in za jubilejne nagrade 112.793 €. V strukturi obveznosti do virov sredstev družbe predstavljajo 3 %.

Družba med *dolgoročnimi pasivnimi časovnimi razmejitvami* (4.644 €) izkazuje izplačano nepovratno finančno pomoč EKO sklada za nakup dveh električnih avtomobilov in sredstva evropske kohezijske politike za sofinanciranje LAS projekta »Vsaka oljna kapljica šteje«. V skladu s SRS 10.20 se obračunana amortizacija oziroma letno prejeta sredstva prenesejo med prihodke.

Druge dolgoročne poslovne obveznosti (1.688 €) se nanašajo na vnaprej plačane grobnine.

Družba na dan 30. 6. 2023 v poslovnih knjigah izkazuje 1,6 mio € *kratkoročnih poslovnih obveznosti do dobaviteljev*. Znesek vključuje obveznosti družbe do Občine Trbovlje za neplačano najemnino za infrastrukturo v višini 649.751 € (sklep Občinskega sveta Občine Trbovlje dne 30. 6. 2022 – odlog plačila najemnin na izdane račune od junija do decembra 2022). Na podlagi pisnega potrdila dinamike poplačila obveznosti z Občino Trbovlje z dne 10. 7. 2023 bo družba zapadle obveznosti v višini 200 tisoč € poravnala v mesecu oktobru in novembru 2023 (100 tisoč € mesečno), preostanek v višini 557.957,97 € pa v letu 2024 (maj – september, mesečno 100 tisoč € in v oktobru 2024 preostanek v višini 57.957,97 €).

Tabela 10: *Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev na dan 30. 6. 2023 v primerjavi z 31. 12. 2022 in 30. 6. 2022*

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	30. 6. 2023	31. 12. 2022	30. 6. 2022
Obveznosti za material in storitve	1.600.596	2.410.030	901.336
Obveznosti za opredmetena osnovna sredstva	4.446	22.269	4.305
Obveznosti do dobaviteljev v tujini	0	1.443	382
Skupaj	1.605.042	2.433.742	906.023

Obveznosti do vseh dobaviteljev družba poravnava v pogodbenih in dogovorjenih valutnih rokih. Po stanju na dan 30. 6. 2023 kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev predstavljajo 15 % pasive (26 % po stanju na dan 31. 12. 2022).

Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov se nanašajo na prejeto varščino za nakup stanovanja v višini 8.922 €.

Družba na dan 30. 6. 2023 med *drugimi kratkoročnimi poslovnimi obveznostmi* (414.319 €) izkazuje kratkoročne obveznosti do zaposlencev (339.474 €), obveznosti do državnih in drugih inštitucij (49.166 €), obveznosti za predajo emisijskih kuponov (14.506 €), okoljske dajatve (8.230 €) ter druge kratkoročne obveznosti (2.943 €).

Med *kratkoročnimi pasivnimi časovnimi razmejitvami* družba na dan 30. 6. 2023 (566.247 €) izkazuje vnaprej vračunane stroške emisijskih kuponov (536.275 € za leto 2023, zmanjšano za že oblikovane razmejitve za kupone 2022 v višini 38.285 €), kratkoročno odložene prihodke od najemnine grobov (61.928 €) ter odložene prihodke za zamudne obresti (6.329 €).

6 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA

Tabela 11: Izkaz poslovnega izida v obdobju januar junij 2023 v primerjavi z Gospodarskim načrtom za leto 2023 in polletnim obdobjem leta 2022

Postavka	Januar - junij 2023	Gospodarski načrt 2023	Januar - junij 2022	Indeks realizacija/GN	Indeks 23/22
1	2	3	4	5=2/3	6=2/4
PRIHODKI SKUPAJ	10.024.692	26.317.725	8.892.765	38	113
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	4.510.166	10.338.259	3.850.624	44	117
Prihodki iz drugih dejavnosti	2.036.744	13.432.463	3.217.352	15	63
Prihodki obratovalnih podpor	2.091.982	0	606.815	0	345
Prihodki omrežnina	420.922	847.613	465.289	50	90
Prihodki odlaganje	41.199	105.000	38.620	39	107
Prihodki od investicij v infrastrukturo	219.764	1.057.500	240.501	21	91
Prevrednotovalni poslovni prihodki	1.462	74.973	3.464	2	42
Prihodki iz financiranja	12.605	25.000	18.159	50	69
Cenovne subvencije	2.872	8.943	0	32	0
Prihodki preteklih let - poračun podpor	432.612	0	0	0	0
Ostali prihodki	138.221	145.700	259.304	95	53
Interni prihodki	116.142	282.274	192.638	41	60
STROŠKI SKUPAJ	8.617.533	26.369.230	9.035.710	33	95
I. JAVNA INFRASTRUKTURA	716.195	1.886.334	673.683	38	106
Stroški AM ali najema javne infrastrukture	595.254	1.164.806	649.678	51	92
Stroški zavarovanja javne infrastrukture	9.360	17.295	8.685	54	108
Stroški vzdrževanja vodomerov	0	38.233	0	0	0
Str. podizvajalcev za investicije v infrastrukturo	111.581	666.000	15.319	17	728
II. OPRAVLJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE	7.857.395	24.377.896	8.323.407	32	94
1. Neposredni stroški materiala	4.015.057	16.583.169	5.462.775	24	73
Stroški električne energije	115.133	282.239	80.360	41	143
Stroški pogonskega goriva	3.640.607	15.716.254	5.125.321	23	71
Stroški materiala za pripravo vode	1.067	1.619	858	66	124
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	1.577	3.574	1.556	44	101
Drugi stroški materiala	256.673	579.482	254.680	44	101
2. Neposredni stroški dela	1.911.582	3.655.012	1.439.596	52	133
Stroški plač	1.398.705	2.688.152	1.073.154	52	130
Drugi stroški dela	512.877	966.860	366.442	53	140
3. Drugi neposredni stroški	1.897.440	3.995.800	1.388.161	47	137
Intelektualne in osebne storitve	75.720	171.047	66.290	44	114
Stroški prevoznih storitev	10.254	29.133	12.059	35	85
Stroški drugih storitev	253.138	466.768	190.245	54	133
Stroški amortizacije	338.721	749.841	363.630	45	93
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	45.906	147.068	65.163	31	70
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	229.090	430.001	207.172	53	111
Drugi proizvodjalni stroški	214.244	467.730	210.125	46	102
Emisijski kuponi	614.225	1.251.938	80.840	49	760
Interni stroški	116.142	282.274	192.638	41	60
4. Drugi poslovni odhodki	384	74.973	92	1	417
5. Stroški vodnega povračila	32.932	68.943	32.782	48	100
IV. STROŠKI OBDELAVE BIOLOŠKIH ODPADKOV	43.943	105.000	38.621	42	114
CELOTNI POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO	1.407.159	-51.505	-142.945	-2.732	-984

Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb in drugih dejavnosti, realizirani v obdobju januar – junij 2023, so zaostali tako za načrtovanimi prihodki, kot tudi realizirani prihodki v enakem lanskem obdobju.

Tabela 12: Pregled prihodkov iz poslovanja gospodarskih javnih služb in drugih dejavnosti v obdobju januar – junij 2023 v primerjavi z gospodarskim načrtom 2023 in lanskim polletnim obdobjem

Št.	Dejavnost	Januar - junij 2023	Gospodarski načrt 2023		Januar - junij 2022	Indeks	
			Letno	Polletno		23/GN23	23/22
1	2	3	4	5	6	7=3/5	8=3/6
1	Oskrba s pitno vodo	271.813	584.475	292.238	250.368	93	109
2	Odvajanje odpadne vode	102.685	223.223	111.612	91.414	92	112
3	Čiščenje odpadne vode	306.892	662.811	331.406	288.358	93	106
4	Zbiranje odpadkov	641.136	1.257.858	628.929	568.363	102	113
5	Vzdrževanje cest in javnih površin	742.610	1.226.000	613.000	524.394	121	142
6	Komunalna energetika (distribucija toplote z lastno proizvodnjo)	2.330.470	6.114.573	3.057.287	2.010.295	76	116
7	Pogrebni zavod	100.460	235.320	117.660	102.937	85	98
8	Tržnica	14.100	34.000	17.000	14.495	83	97
9	Skupaj prihodki iz poslovanja GJS (∑ 1-8)	4.510.167	10.338.259	5.169.130	3.850.624	87	117
10	Komunalna energetika (kogeneracija)	1.817.004	12.899.124	6.449.562	2.958.082	28	61
11	Pogrebni zavod	135.073	298.780	149.390	155.034	90	87
12	Druge dejavnosti	73.413	201.000	100.500	96.844	73	76
13	Režija	11.255	33.559	16.780	7.392	67	152
14	Skupaj prihodki iz drugih dejavnosti (∑ 10-13)	2.036.744	13.432.463	6.716.232	3.217.353	30	63
15	Skupaj prihodki iz poslovanja GJS in drugih dejavnosti (9+14)	6.546.911	23.770.722	11.885.362	7.067.977	55	93

Dejavnost komunalne energetike je mogoče obravnavati kot ločeno denar ustvarjajočo enoto. Iz tabele je razvidno, da komunalna energetika predstavlja kar 63 % vseh prihodkov (80 % v gospodarskem načrtu in 70 % v lanskem polletnem obdobju). V kolikor za potrebe analize izločimo le-to iz strukture prihodkov, ugotovimo, da je družba z izvajanjem gospodarskih javnih služb in ostalimi dejavnostmi za 1 % (21 tisoč €) preseгла načrtovane prihodke in za 14 % (300 tisoč €) lanske polletne prihodke.

Med *ostalimi prihodki* letošnjega leta (138 tisoč €) prevladujejo refundacije bolznin (99 tisoč €), prejeta pomoč javne agencije Spirit Slovenija na podlagi ZPGOPEK (14 tisoč €), plačani sodni stroški, stroški opominov in sodni stroški odvetnika (12 tisoč €) ter prejete odškodnine zavarovalnice (5 tisoč €).

Računovodsko izkazovanje *interne realizacije* (interni prihodki in stroški) v letu 2023 upošteva priporočila, ki jih je revizor izpostavil ob revidiranju računovodskih izkazov za leto 2022.

Strošek najema javne infrastrukture za leto 2023 znaša 1.191.307 € in za 26,5 tisoč € presega vrednost v gospodarskem načrtu in potrjenih elaboratih. Letošnji polletni podatki o stroških najema zaostajajo za lanskega leta za 54 tisoč € (indeks 92), kar je posledica zmanjšane obsega investicij v

infrastrukturo v zadnjih dveh letih zlasti zaradi odloženega plačila za najemnino, ki je poglavitni vir za obnovitvene investicije in s tem posledično ohranjanja vrednosti infrastrukture v lasti občine.

V strukturi stroškov predstavlja *pogonsko gorivo* največji, 42-odstotni delež (60 % v gospodarskem načrtu in 57 % v lanskem polletnem obdobju). Postavka se v 98 % nanaša na zemeljski plin (3.560.071 €), preostanek na gorivo za vozila (77.117 €) in kurilno olje (3.419 €). V enakem lanskem obdobju je strošek zemeljskega plina znašal 5.054.658 €, kar je za 42 % več kot v letošnjem letu.

Postavka *drugi stroški materiala* (257 tisoč €) vključuje v glavnem porabljen material (165 tisoč €), zaščitna sredstva (29 tisoč €), mazivo (20 tisoč €), stroške nadomestnih delov za osnovna sredstva (19 tisoč €) ter odpis drobnega inventarja in avtogum (16 tisoč €). Postavka je primerljiva z enakim lanskim obdobjem.

Neposredni stroški dela (1.911.582 €) so v primerjavi z enakim lanskim obdobjem višji. Ta dvig je rezultat uskladitve osnovnih plač med letoma 2022 in 2023, kar je neposredno vplivalo na povečanje vseh ostalih plačnih postavk. Z rebalansom gospodarskega načrta za leto 2023 predvidena tudi uskladitev stroškov dela z zakonodajnimi spremembami v letu 2023.

Stroški intelektualnih in osebnih storitev so v prvi polovici letošnjega leta znašali 76 tisoč €. V primerjavi z enakim lanskim obdobjem postavka izkazuje indeks 114 (66 tisoč €) predvsem zaradi višjih stroškov odvetniških storitev. V to postavko izkaza poslovnega izida sodijo poleg odvetniških storitev še storitve analize vode, monitoringi, zdravstvene storitve, stroški izobraževanja in revizije ter druge intelektualne storitve (izdelava poročila o emisijah toplogrednih plinov, aktuarski izračun, notarski zapisi, overovitve, storitve specialista za GIS, svetovanje procesi, pravno mnenje, pooblaščenec za varstvo osebnih podatkov, ipd.). Na letnem nivoju so za namen intelektualnih in osebnih storitev planirana sredstva v višini 171 tisoč €.

V postavki *stroški drugih storitev* (253 tisoč €) prevladujejo t.i. »druge storitve proizvodnje« (202 tisoč €), kamor sodijo storitve pluzenja snega in posipa, košnja, mulčenje brežin, storitve povezane z odpadki (prevoz, prevzem in ravnanje), prevzem muljev ČN, prevzem embalaže, asfaltiranje ekoloških otokov, čiščenje kotlov na toplarni, storitve javnega podjetja Žale, ipd.

Stroški vzdrževanja javne infrastrukture (46 tisoč €) vključujejo redne servise črpalk, opreme na črpališčih, krmilne opreme, popravila okvar, elektroinstalacij, ipd. Med stroški vzdrževanja osnovnih sredstev družbe (229 tisoč €) prevladujejo stroški za vzdrževanja SPTE (151 tisoč €). Ostali stroški se nanašajo na popravila osnovnih sredstev, servise vozil in opreme, vzdrževanje krmilne opreme, tehnične preglede vozil, ipd.

Postavka *drugi proizvodjalni stroški* vključuje (214 tisoč €) zajema zavarovalne premije (41 tisoč €), stroške telefona in interneta (26 tisoč €), poštno storitve (26 tisoč €), računalniške storitve (21 tisoč €), prispevek za uporabo mestnega zemljišča (18 tisoč €), najem licenc, spletnih in androidnih aplikacij (14 tisoč €) bančne storitve (12 tisoč €), sodne in uprave takse (10 tisoč €), članarine (10 tisoč €), sejnine (9 tisoč €), štipendije (3 tisoč €) in drugi, kot so: prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov, nadomestilo za uporabo cest, stroški oglasov in objav, povračila stroškov zaposlenim v zvezi z delom, ipd.

Stroški emisijskih kuponov za letošnje polletno obdobje znašajo 614.225 €, od tega so stroški nakupa 77.950 €, preostanek v višini 536.275 € pa izhaja iz vkalkuliranih stroškov. Obveza družbe za leto 2023 je 14.768 kuponov. Ob upoštevanju 1.478 brezplačnih kuponov, je potrebno kupiti 13.290 kuponov

(sorazmerni delež za šest mesecev je 6.645 kuponov). V prvem polletju smo kupili 1.000 kuponov, za 5.645 kuponov pa smo vkalkulirali stroške po ceni, ki smo jo upoštevali pri pripravi Gospodarskega načrta.

Izkaz poslovnega izida pred obdavčitvijo v obdobju januar – junij izkazuje poslovni izid, ki ga je bilo ob pripravi gospodarskega načrta za leto 2023 nemogoče predvideti. Zato je pripravljen rebalans, ki bo določene postavke na novo ovrednotil.

Zgoraj predstavljena vsebina posameznih postavk Izkaza poslovnega izida je po dejavnostih prikazana v nadaljevanju.

7 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA PO DEJAVNOSTIH

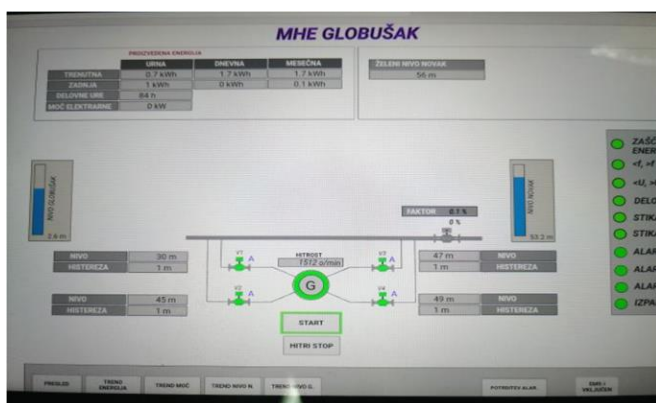
7.1 Oskrba s pitno vodo

V obdobju januar – junij smo na Vodovodu poleg rednih aktivnosti, ki jih izvajamo tekom celega leta, izvedli tudi naslednja redna vzdrževalna dela na javni infrastrukturi:

- popravilo ograj po vetrolomu v naslednjih objektih: zajetje Dolce, vodohran Javor, VH Partizanski vrh (Sv. Planina), zajetje Frajle, zajetje Zakonjšek, vodohran Žuža;
- popravilo in zamenjava poškodovane strešne kritine po vetrolomu na vodohranu Klek;
- v okviru obnovitvenih investicij, ki so financirane iz naslova najemnine za infrastrukturo, smo izvedli:
 - zamenjava dotrajane ograje in vhodnih vrat v zajetju Mitovšek;
 - obnova vodovoda s priključki (Novi dom 1a do 4 in 5 do 8a);
 - začetek obnove vodovoda Elektro - Gimnazijska (od jaška do Gimnazijska 26) s priključki;
 - nabava novega merilca motnosti v vodohranu Prapreče;
 - zamenjava črpalke vodohrana Vreskovo;
 - zamenjava analizatorja klora v zajetju Mitovšek;
 - ureditev priprave pitne vode (klor) v vodarni Ačkun;
 - zamenjava analizatorja klora in krmilnika v vodohranu Katarina;
 - zamenjava merilca pretoka DN 80 v vodohranu Prapreče;
 - zamenjava opreme v sistemu (ventili, zmanjševalci tlaka, elektro opreme in drugo).

V družbi posvečamo veliko pozornost kakovostni in zdravstveno ustrezni pitni vodi in izvajamo vse aktivnosti, da le-to ohranjamo na ustreznem nivoju. V prvih šestih mesecih leta 2023 smo v skladu z načrtom vzorčenja za leto 2023, redno mesečno izvajali vzorčenja in preizkušanja pitne vode (notranji nadzor). Rezultati opravljenih vzorčenj v prvih šestih mesecih letošnjega leta izkazujejo zdravstveno ustreznost in kakovost pitne vode.

Slika 1: Mala hidroelektrarna (MHE) Globoušak



Po vseh težavah in spremembah povezanih s projektom MHE Globoušak, smo v letošnjem letu v mesecu juliju vključili v sistem proizvodnje in prodaje električne energije MHE Globoušak in začeli proizvajati električno energijo. Vso proizvedeno električno energijo prodamo. Aktivnosti v zvezi s tem projektom so se začele v drugi polovici leta 2018 oziroma na začetku leta 2019, ko so se na pobudo tedanjega

direktorja začeli pogovori s projektantom (g. Rostohar). Projektant je izdelal idejne zasnove za postavitev MHE v več objektov. Kasneje je bila sprejeta odločitev, da zaradi najboljših pogojev (tlak, pretok, lokacija) pristopimo k pilotnemu projektu v objektu vodohran Globušak. Na začetku smo imeli veliko težav pri pridobivanju gradbenega dovoljenja, ki smo ga pridobili šele 1. 6. 2020. V tem času je bila naprava vgrajena v objekt, kasneje je bil izveden tudi testni zagon. Že takoj na začetku so se pri delovanju pokazale težave, ki jih je bilo potrebno odpraviti. Npr. vgradnja dodatnega by pass ventila, prilagoditev krmiljenja in programske opreme ter dodatno poliranje šob in testiranja, saj naprava ni delovala kot bi morala oziroma ni proizvajala elektrike. Projektant je podal predlagane rešitve, ki pa so za nas pomenile dodatne stroške. Pri tem je potrebno upoštevati, da gre za pilotni projekt. V tem času so bila pridobljena vsa dovoljenja, deklaracija in tudi že izvedeni vsi postopki za prodajo proizvedene električne energije. V letošnjem letu pa smo končno pričeli s proizvodnjo električne energije in njeno prodajo. MHE še vedno ne dosega proizvodnih kapacitet, ki jih je izračunal projektant, v prvem mesecu je naprava proizvedla 769 kWh električne energije, kar je vsaj za polovico manj, kolikor bi jo morala po izračunu projektanta. Vrednost projekta je ob zaključku v letošnjem letu znašala 39 tisoč €. Za pridobitev uporabnega dovoljenja je vrednost projekta višja še za 4,5 tisoč €. Mesečni prihodki od prodaje električne energije trenutno znašajo 140 €. Pri tem ne upoštevamo obratovalnih stroškov. Skupni stroški projekta so presegli 44 tisoč €, celotni letni prihodki so ocenjeni na 1.700 €. Ideja je bila s strokovnega vidika vsekakor zanimiva, izvedba projekta vključno s projektantsko zasnovo pa žal ne. Ocenjujemo, da pilotni projekt ni upravičil vloška in investicija nikoli ne bo povrnjena.

Tabela 13: Osnovni podatki na dejavnosti oskrbe s pitno vodo (30. 6. 2023)

Skupna dolžina cevi v javnih vodovodnih sistemih (m)	165.568
Število objektov priključenih na javni vodovod	2.262
Število objektov z lastno oskrbo s pitno vodo	311

Na podlagi navedenih podatkov ocenjujemo, da ima cca 86 % objektov v občini Trbovlje zagotovljeno oskrbo s pitno vodo iz javnega vodovodnega sistema.

Tabela 14: Prodane količine pitne vode (m³)

Postavka	Januar - junij 2023	Gospodarski načrt 2023	Januar - junij 2022	Indeks realizacija 23/GN 23	Indeks 23/22
1	2	3	4	5=2/3	6=2/4
Prodana pitna voda (m ³)	357.818	750.000	373.875	48	96

V obdobju 2018 – 2022 je bilo letno povprečje prodanih količin pitne vode 736.030 m³. V letu 2021, ki smo ga upoštevali kot osnovo za pripravo Elaboratov 2022 (cene za leto 2023), smo prodali 755.567 m³ pitne vode. Dejanska realizacija prodanih količin pitne vode za leto 2022 je bila 722.220 m³. Na podlagi prodanih količin v obdobju januar – junij 2023 ocenjujemo, da bodo prodane količine pitne vode v letu 2023 za 5 % manjše od ocene v elaboratih in 3 % nižje od povprečja zadnjih petih let. To dejstvo je po naši oceni na eni strani posledica zmanjševanja števila prebivalcev v občini Trbovlje, na drugi strani pa posledica racionalne rabe pitne vode v gospodinjstvih in zmanjšanja porabe vode pri poslovnih subjektih, javnih zavodih in ustanovah. Dejanskih vpliv manjših količin prodane pitne vode na cene storitev, bo predstavljen v Elaboratu za leto 2024, ki bo izdelan v mesecu oktobru 2023.

Tabela 15: Izkaz poslovnega izida – dejavnost oskrbe s pitno vodo

Postavka	Januar - junij 2023	Gospodarski načrt 2023	Januar - junij 2022	Indeks realizacija/GN	Indeks 23/22
1	2	3	4	5=2/3	6=2/4
PRIHODKI SKUPAJ	502.154	1.040.703	463.725	48	108
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	271.813	584.475	250.368	47	109
Prihodki omrežnina	214.163	433.389	207.100	49	103
Prevrednotovalni poslovni prihodki	0	10.626	0	0	0
Ostali prihodki	10.319	900	577	1.147	1.789
Interni prihodki	5.859	11.313	5.681	52	103
STROŠKI SKUPAJ	497.725	1.036.868	447.995	48	111
I. JAVNA INFRASTRUKTURA	203.472	440.752	209.766	46	97
Stroški AM ali najema javne infrastrukture	200.975	397.884	207.629	51	97
Stroški zavarovanja javne infrastrukture	2.497	4.635	2.138	54	117
Stroški vzdrževanja vodomerov	0	38.233	0	0	0
II. OPRAVLJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE	294.253	596.116	238.229	49	124
1. Neposredni stroški materiala	30.449	102.188	30.567	30	100
Stroški električne energije	21.615	84.142	21.978	26	98
Stroški pogonskega goriva	2.203	6.031	2.339	37	94
Stroški materiala za pripravo vode	1.013	1.619	844	63	120
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	1.577	3.574	1.556	44	101
Drugi stroški materiala	4.041	6.822	3.851	59	105
2. Neposredni stroški dela	88.213	167.736	66.110	53	133
Stroški plač	66.652	129.121	50.236	52	133
Drugi stroški dela	21.561	38.615	15.874	56	136
3. Drugi neposredni stroški	58.064	92.861	46.327	63	125
Intelektualne in osebne storitve	6.733	15.227	6.605	44	102
Stroški prevoznih storitev	190	563	202	34	94
Stroški drugih storitev	5.480	8.568	3.424	64	160
Stroški amortizacije	2.717	6.558	2.496	41	109
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	14.493	16.868	9.766	86	148
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	1.385	3.251	1.595	43	87
Drugi proizvodjalni stroški	6.294	6.352	2.397	99	263
Interni stroški	20.772	35.474	19.842	59	105
4. Splošni nabavno-prodajni stroški	31.633	65.337	26.157	48	121
5. Splošni upravni stroški	52.600	90.156	36.286	58	145
6. Drugi poslovni odhodki	362	8.895	0	4	0
7. Stroški vodnega povračila	32.932	68.943	32.782	48	100
CELOTNI POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO	4.429	3.835	15.730	115	28

7.2 Odvajanje odpadne vode

Komunala Trbovlje izvaja obvezne storitve odvajanja odpadnih voda in v sklopu tega skrbi za nemoteno delovanje sistema.

Polega navedenega izvajamo tudi storitve javne službe, povezane z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami (MKČN). Ta storitev zajema prevzem, odvoz in obdelavo grezničnih gošč oziroma blata iz nepretočnih greznic, obstoječih greznic in malih komunalnih čistilnih naprav. V letu 2023 je bilo v obdobju januar - junij izpraznjeno in odpeljano na čiščenje 241,5 m³ grezničnih gošč iz obstoječih greznic oziroma MKČN v naseljih Čeče, Planinska vas, Sveta planina, Vrhe-del in delno Ključevica. Do konca letošnjega leta bomo v skladu s programom izvedli še praznjenje greznic v naseljih Župa in Završje.

Poleg obvezne storitve povezane z greznicami, smo očistili tudi 20 prepustov na različnih lokacijah v občini Trbovlje (Čeče, Planinska vas, Svine in Knezdol). V sklopu dopolnilnih dejavnosti smo očistili 26 internih kanalizacijskih priključkov ter opravili praznjenje in čiščenje 39 obstoječih pretočnih greznic, ki so priključene na javno kanalizacijsko omrežje in se jim ta storitev zaračuna v skladu z veljavnim cenikom storitev Komunale Trbovlje. Poleg čiščenja posameznih odsekov kanalizacijskih vodov na katerih je med neurji prihajalo do zamašitev, smo opravili tudi 4 odvoze maščob na čiščenje v CČN Domžale Kamnik. Prav tako smo opravili tudi snemanja in preglede kanalizacij s kamero na 17 različnih lokacijah v občinah Trbovlje, Zagorje in Hrastnik.

Tabela 16: Osnovni podatki na dejavnosti odvajanja odpadnih voda (30. 6. 2023)

Skupna dolžina kanalizacijskih cevi (m)	62.279
Število objektov priključenih na javni kanalizacijski sistem	1.724
Število objektov z greznicami	765
Število objektov z MKČN	38
Število objektov z olajšavo za kmetijsko dejavnost	40

Na podlagi navedenih podatkov ocenjujemo, da je cca 67 % vseh objektov v občini Trbovlje priključenih na javni kanalizacijski sistem. Podrobnejši podatki o številu objektov v aglomeraciji 7540 (Trbovlje 2019), kjer je obvezna izgradnja kanalizacije, so vsako leto v zahtevanem roku posredovani pristojnemu ministrstvu v okviru poročevalskih tabel (IJSVO).

Tabela 17: Prodane količine odvedene odpadne vode

Postavka	Januar - junij 2023	Gospodarski načrt 2023	Januar - junij 2022	Indeks realizacija 23/GN 23	Indeks 23/22
1	2	3	4	5=2/3	6=2/4
Prodana odvedena odpadna voda (m ³)	315.266	675.000	329.756	48	96

V obdobju 2018 – 2022 je bilo letno povprečje prodanih količin odvedene odpadne vode 661.960 m³. V letu 2021, ki smo ga upoštevali kot osnovo za pripravo Elaboratov 2022 (cene za leto 2023), smo prodali 663.557 m³ pitne vode. Dejanska realizacija prodanih količin odvedene odpadne pitne vode za leto 2022 je bila 631.888 m³. Na podlagi prodanih količin v obdobju januar – junij 2023 ocenjujemo, da bodo prodane količine odvedene vode v letu 2023 primerljive z našo oceno v Elaboratih za leto 2023.

Tabela 18: Izkaz poslovnega izida – dejavnost odvajanja odpadne vode

Postavka	Januar - junij 2023	Gospodarski načrt 2023	Januar - junij 2022	Indeks realizacija/GN	Indeks 23/22
1	2	3	4	5=2/3	6=2/4
PRIHODKI SKUPAJ	229.484	478.293	219.154	48	105
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	102.685	223.223	91.414	46	112
Prihodki omrežnina	117.555	234.420	123.597	50	95
Prevrednotovalni poslovni prihodki	0	5.207	0	0	-
Cenovne subvencije (sklep Občinskega sveta Občine Trbovlje)	2.872	8.943	0	32	-
Ostali prihodki	3.294	1.000	895	329	368
Interni prihodki	3.078	5.500	3.247	56	95
STROŠKI SKUPAJ	236.715	477.774	216.993	50	109
I. JAVNA INFRASTRUKTURA	127.704	243.282	128.974	52	99
Stroški AM ali najema javne infrastrukture	126.659	241.782	127.959	52	99
Stroški zavarovanja javne infrastrukture	1.045	1.500	1.015	70	103

Postavka	Januar - junij 2023	Gospodarski načrt 2023	Januar - junij 2022	Indeks realizacija/GN	Indeks 23/22
1. Neposredni stroški materiala	6.060	8.918	3.486	68	174
Stroški električne energije	2.840	6.018	1.273	47	223
Stroški pogonskega goriva	421	900	395	47	107
Drugi stroški materiala	2.799	2.000	1.819	140	154
2. Neposredni stroški dela	38.780	93.453	28.429	41	136
Stroški plač	29.821	69.052	21.198	43	141
Drugi stroški dela	8.959	24.401	7.231	37	124
3. Drugi neposredni stroški	10.984	29.079	16.616	38	66
Intelektualne in osebne storitve	269	2.610	96	10	280
Stroški drugih storitev	1.200	2.000	1.444	60	83
Stroški amortizacije	2.232	4.445	2.223	50	100
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	5.262	14.000	9.985	38	53
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	54	1.000	30	5	181
Drugi proizvodjalni stroški	1.287	3.024	1.493	43	86
Interni stroški	679	2.000	1.347	34	50
4. Splošni nabavno-prodajni stroški	22.457	46.231	18.299	49	123
5. Splošni upravni stroški	30.731	52.665	21.188	58	145
6. Drugi poslovni odhodki	0	4.146	0	0	0
CELOTNI POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO	-7.231	519	2.161	-1.393	-335

Negativen rezultat na dejavnosti odvajanja izhaja zlasti iz prenizke cene omrežnine, ker smo ob pripravi elaboratov razpolagali s prenizko oceno najemnine (za 6 tisoč € v prvih šestih mesecih 2023). Poleg navedenega bodo prihodki iz naslova cenovnih subvencij do konca leta nadoknadili razkorak, ki se je ob polletju pojavil pri postavki cenovnih subvencij.

7.3 Čiščenje odpadne vode

Centralna čistilna naprava Trbovlje je v prvem polletju delovala brez večjih okvar in posebnosti. Kljub nenavadnim vremenskim pojavom, ki zaradi tehnologije čiščenja (SBR) hidravlično neugodno vplivajo na delovanje ČN, je le-ta delovala zanesljivo. Redni servisi in popravila se izvajajo v najkrajšem možnem času in s tem lahko zagotavljamo nemoteno delovanje ČN. Uradni mesečni monitoringi očiščenih odpadnih voda, ki nam jih izvaja RTCZ, so bili v obdobju januar – junij ustrezni.

Tabela 19: Prodane količine očiščene odpadne vode

Postavka	Januar - junij 2023	Gospodarski načrt 2023	Januar - junij 2022	Indeks realizacija 23/GN 23	Indeks 23/22
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5=2/3</i>	<i>6=2/4</i>
Prodana odvedena odpadna voda (m ³)	315.266	675.000	329.756	47	96

V obdobju 2018 – 2022 je bilo letno povprečje prodanih količin očiščene odpadne vode 641.194 m³. V letu 2021, ki smo ga upoštevali kot osnovo za pripravo Elaboratov 2022 (cene za leto 2023), smo prodali 663.433 m³ očiščene odpadne vode. Dejanska realizacija prodanih količin očiščene odpadne pitne vode za leto 2022 je bila 631.888 m³. Na podlagi prodanih količin v obdobju januar – junij 2023 ocenjujemo, da bodo prodane količine odvedene vode v letu 2023 primerljive z našo oceno v Elaboratih za leto 2023.

Tabela 20: Prodane količine storitev, povezanih z greznicami in MKČN

Postavka	Januar - junij 2023	Gospodarski načrt 2023	Januar - junij 2022	Indeks realizacija 23/GN 23	Indeks 23/22
1	2	3	4	5=2/3	6=2/4
Prodane količine storitev, ki so osnova za obračun storitev (m ³)	55.347	99.204	52.657	56	105

Na podlagi prodanih količin v obdobju januar – junij 2023 ocenjujemo, da bodo prodane količine storitev povezanih z greznicami v letu 2023 primerljive z našo oceno v Elaboratih. Pri objektih z lastno oskrbo s pitno vodo je osnova število stalno prijavljenih prebivalcev na naslovu, pri objektih priključenih na javni vodovod po poraba ugotovljena s porabo na obračunskem vodomernu. Količine so v primerjavi z enakim obdobjem v letu 2022 sicer nižje za 7 % . Ocenjujemo, da je to na eni strani posledica novih priključkov na javno kanalizacijo in na drugi strani nekoliko zmanjšane porabe pitne vode pri objektih z greznicami in nižjega števila prebivalcev z lastno oskrbo s pitno vodo (osnova za obračun storitev je v tem primeru število stalno prijavljenih prebivalcev na naslovu/HSMID_EHIŠ).

Tabela 21: Izkaz poslovnega izida – dejavnost čiščenja odpadnih voda

Postavka	Januar - junij 2023	Gospodarski načrt 2023	Januar - junij 2022	Indeks realizacija/GN	Indeks 23/22
1	2	3	4	5=2/3	6=2/4
PRIHODKI SKUPAJ	396.298	850.739	424.121	47	93
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	306.892	662.811	288.358	46	106
Prihodki omrežnina	84.614	170.659	129.987	50	65
Prevrednotovalni poslovni prihodki	0	6.869	0	0	-
Ostali prihodki	306	900	773	34	40
Interni prihodki	4.487	9.500	5.003	47	90
STROŠKI SKUPAJ	351.128	842.829	396.289	42	89
I. JAVNA INFRASTRUKTURA	87.083	170.426	135.977	51	64
Stroški AM ali najema javne infrastrukture	83.038	162.906	132.283	51	63
Stroški zavarovanja javne infrastrukture	4.045	7.520	3.695	54	109
II. OPRAVLJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE	264.045	672.403	260.312	39	101
1. Neposredni stroški materiala	46.419	108.529	34.465	43	135
Stroški električne energije	39.693	84.829	22.711	47	175
Stroški pogonskega goriva	1.462	5.300	1.813	28	81
Stroški materiala za pripravo vode	27	0	15	0	186
Drugi stroški materiala	5.236	18.400	9.926	28	53
2. Neposredni stroški dela	66.891	134.944	49.534	50	135
Stroški plač	51.059	100.608	37.595	51	136
Drugi stroški dela	15.832	34.336	11.939	46	133
3. Drugi neposredni stroški	94.684	317.628	134.798	30	70
Intelektualne in osebne storitve	5.218	11.180	5.332	47	98
Stroški drugih storitev	62.168	131.800	59.274	47	105
Stroški amortizacije	1.092	2.728	1.158	40	94
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	16.063	78.000	22.142	21	73
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	0	1.200	0	0	0

Postavka	Januar - junij 2023	Gospodarski načrt 2023	Januar - junij 2022	Indeks realizacija/GN	Indeks 23/22
Drugi proizvodjalni stroški	1.643	7.220	1.132	23	145
Interni stroški	8.500	85.500	45.759	10	19
4. Splošni nabavno-prodajni stroški	23.176	47.725	18.859	49	123
5. Splošni upravni stroški	32.875	56.355	22.656	58	145
6. Drugi poslovni odhodki	0	7.222	0	0	0
CELOTNI POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO	45.170	7.910	27.831	571	162

7.4 Zbiranje odpadkov

V prvih šestih (6) mesecih letošnjega leta je pobiranje odpadkov navkljub stresnim dogodkom, potekalo nemoteno. Nova mlada ekipa voznikov in pobiralcev odpadkov je homogena, zato delo poteka brez večjih zapletov. S 1.5.2023 smo na podlagi sklepa Občinskega sveta Občine Trbovlje, prekinili poslovno sodelovanje z družbo Simbio in odpadke po 27 mesecih ponovno vozimo na CEROZ. To bo vsekakor vplivalo na posamezne cene storitev za občane. Odločitev Občine Trbovlje o zaustavitvi pravnih postopkov povezanih s CEROZ-om, je izboljšala komunikacijo med občinami ustanoviteljicami CEROZ-a in omogočila sodelovanje na novih projektih.

Tabela 22: Prevzete in oddane količine odpadkov

Postavka	Januar - junij 2023	Gospodarski načrt 2023	Januar - junij 2022	Indeks realizacija 23/GN 23	Indeks 23/22
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5=2/3</i>	<i>6=2/4</i>
Odpadki MKO - zbiranje in odvoz (kg)	2.592.436	5.080.000	2.604.287	51	99
Odpadki BIO - zbiranje in odvoz (kg)	541.573	990.000	544.249	55	99

Na podlagi podatkov o prevzetih količinah odpadkov v obdobju januar- junij 2023 ugotavljamo, da se je količina prevzetih odpadkov v primerjavi z enakim obdobjem v letu 2022, nekoliko zmanjšala. V kolikor se obseg prevzetih odpadkov ne bo bistveno spremenil, bodo skupne količine v letošnjem letu presegle načrtovane. Od 1. 5. 2023 dalje je cena storitve ponovno oblikovana kot cena javne službe. Zadnja sprememba cene je bila uveljavljena 1. 6. 2022 na svetu CEROZ-a. Nanjo v podjetju NIMAMO vpliva in zgolj ustrezno prefakturiramo stroške predelave in odlaganja, ki nam jih zaračuna CEROZ posameznim skupinam uporabnikov.

Tabela 23: Izkaz poslovnega izida – dejavnost zbiranja odpadkov

Postavka	Januar - junij 2023	Gospodarski načrt 2023	Januar - junij 2022	Indeks realizacija/GN	Indeks 23/22
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5=2/3</i>	<i>6=2/4</i>
PRIHODKI SKUPAJ	701.983	1.399.802	618.752	50	113
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	641.136	1.257.858	568.363	51	113
Prihodki omrežnina	4.591	9.144	4.605	50	100
Prihodki odlaganje	41.199	105.000	38.620	39	107
Prevrednotovalni poslovni prihodki	0	11.800	0	0	0
Ostali prihodki	13.025	8.000	4.404	163	296
Interni prihodki	2.032	8.000	2.760	25	74
STROŠKI SKUPAJ	662.924	1.399.100	606.686	47	109

Postavka	Januar - junij 2023	Gospodarski načrt 2023	Januar - junij 2022	Indeks realizacija/GN	Indeks 23/22
I. JAVNA INFRASTRUKTURA	4.578	9.163	4.574	50	100
Stroški AM ali najema javne infrastrukture	4.381	8.763	4.381	50	100
Stroški zavarovanja javne infrastrukture	197	400	193	49	102
II. OPRAVLJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE	614.404	1.284.937	563.491	48	109
1. Neposredni stroški materiala	43.774	103.740	41.149	42	106
Stroški električne energije	1.329	3.740	931	36	143
Stroški pogonskega goriva	31.058	70.000	31.666	44	98
Drugi stroški materiala	11.387	30.000	8.552	38	133
2. Neposredni stroški dela	307.252	561.062	224.195	55	137
Stroški plač	223.275	398.714	162.883	56	137
Drugi stroški dela	83.977	162.348	61.312	52	137
3. Drugi neposredni stroški	130.861	375.885	204.814	35	64
Intelektualne in osebne storitve	2.482	8.000	3.067	31	81
Stroški prevoznih storitev	7.495	25.000	9.693	30	77
Stroški drugih storitev	26.257	80.000	29.938	33	88
Stroški amortizacije	37.614	107.685	50.976	35	74
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture		1.200	1.142	0	0
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	20.857	38.000	17.901	55	117
Drugi proizvodni stroški	6.843	26.000	7.554	26	91
Interni stroški	29.312	90.000	84.543	33	35
4. Splošni nabavno-prodajni stroški	15.883	32.538	12.872	49	123
5. Splošni upravni stroški	116.635	199.912	80.460	58	145
6. Drugi poslovni odhodki	0	11.800	0	0	0
IV. STROŠKI OBDELAVE BIOLOŠKIH ODPADKOV	43.943	105.000	38.621	42	114
CELOTNI POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO	39.059	702	12.066	5.564	324

7.5 Vzdrževanje cest in javnih površin

Do konca marca 2023 smo opravljali naloge, ki so povezane z izvajanjem zimske službe (v nadaljevanju: ZS). Plužili in posipali smo ceste ter skrbeli za prevoznost in varnost udeležencev v cestnem prometu.

Zaradi obilice snežnih padavin so se v dogovoru z občino Trbovlje razpoložljiva sredstva za zimsko službo 2022/23 povečala za 124 tisoč €.

Po zaključku ZS smo pričeli s čiščenjem brežin ob makadamskih delih lokalnih cest (v nadaljevanju: LC) in v dogovoru z občino Trbovlje dodatno uredili brežine ob dogovorjenih cestah.

Ob tem nas je v začetku meseca maja doletelo neurje, ki je povzročilo veliko poškodb na cestni infrastrukturi, zapolnilo usedalnike in struge vodotokov. Neurje je zajelo zlasti Čeče, Gabrsko, Knezdol, del Kleka, Čebine in Vrhe. V 14 delovnih dneh (vključno s prvim vikendom), kolikor smo potrebovali, da smo v grobem sanirali vse poškodbe na omenjenih lokacijah, so pri tem sodelovali skoraj vsi zaposleni v delovni enoti.

Po zaključku del na odpravi posledic neurja in čiščenja po ZS, smo pričeli s profiliranjem vseh makadamskih cest, ki jih imamo v upravljanju in hkrati tudi delom cest krajevnih skupnosti (v nadaljevanju: KS), ki so se odločile za sanacijo svojih cest. Med opravljanjem svojega dela smo vgradili cca. 2 tisoč m³ materiala in ga ustrezno strokovno vgradili.

Zaposleni na zelenem delu programa so izvajali svoje temeljne naloge. Od konca zimske sezone do občinskega praznika (1. junij) smo v skladu z letnim načrtom izvedli naslednje vrste storitev: obrezali smo vsa drevesa, pograbili travne površine in odstranili listje, obrezali grmičevje, pričeli s košnjo trave, odstranili dvoletnice, pripravili zelenice in posadili enoletnice, odstranili plevel po robnikih, pometli stopnišča in 2x strojno – ročno pometli pločnike, ceste in parkirne prostore.

Tabela 24: Izkaz poslovnega izida – dejavnost vzdrževanja cest in javnih površin

Postavka	Januar - junij 2023	Gospodarski načrt 2023	Januar - junij 2022	Indeks realizacija/GN	Indeks 23/22
1	2	3	4	5=2/3	6=2/4
PRIHODKI SKUPAJ	842.999	1.680.551	732.155	50	115
Prihodki iz drugih dejavnosti	742.610	1.226.000	524.394	61	142
Prihodki od investicij v infrastrukturo	18.859	270.000	84.800	7	22
Prevrednotovalni poslovni prihodki	0	5.090	0	0	0
Ostali prihodki	41.884	23.500	16.509	178	254
Interni prihodki	39.646	155.961	106.452	25	37
STROŠKI SKUPAJ	775.873	1.676.370	607.235	46	128
I. JAVNA INFRASTRUKTURA	0	139.500	3.470	0	0
Str. podizvajalcev za investicije v infrastrukturo	0	139.500	3.470	0	0
II. OPRAVLJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE	775.873	1.536.870	603.765	50	129
1. Neposredni stroški materiala	131.360	313.260	115.939	42	113
Stroški električne energije	451	1.260	290	36	155
Stroški pogonskega goriva	34.877	63.000	26.376	55	132
Drugi stroški materiala	96.032	249.000	89.272	39	108
2. Neposredni stroški dela	403.657	757.251	306.429	53	132
Stroški plač	295.956	544.133	225.647	54	131
Drugi stroški dela	107.701	213.118	80.783	51	133
3. Drugi neposredni stroški	162.648	328.062	125.744	50	129
Intelektualne in osebne storitve	611	7.500	2.634	8	23
Stroški prevoznih storitev	2.440	3.500	2.085	70	117
Stroški drugih storitev	73.354	128.500	41.756	57	176
Stroški amortizacije	39.815	97.562	45.613	41	87
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	19.255	43.500	15.728	44	122
Drugi proizvodjalni stroški	12.385	35.000	12.172	35	102
Interni stroški	14.788	12.500	5.757	118	257
4. Splošni nabavno-prodajni stroški	12.458	25.389	10.219	49	122
5. Splošni upravni stroški	65.750	112.696	45.358	58	145
6. Drugi poslovni odhodki	0	212	76	0	0
CELOTNI POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO	67.125	4.181	124.920	1.605	54

7.6 Komunalna energetika

Komunala Trbovlje je izvajalec gospodarske javne službe dejavnosti distribucije toplote na geografskem območju občine Trbovlje. S toploto, proizvedeno v Toplarni Polaj, preko sistema daljinskega ogrevanja oskrbujemo odjemalce v širšem območju centra Trbovelj. Proizvodnja toplote se vrši v proizvodnih enotah za soproizvodnjo toplote in električne energije in plinskih kotlih. Energent vseh proizvodnih naprav je zemeljski plin, v dveh kotlih je mogoča tudi uporaba ekstra lahkega kurilnega olja, s čimer je zagotovljena zanesljiva oskrba odjemalcev s toploto v primeru popolne prekinitve dobave zemeljskega plina.

Komunala Trbovlje je v prvi polovici leta 2023 proizvedla 18.546,8 MWh toplote in 17.101,96 MWh električne energije, kar je za 7 % manj energije kot v enakem obdobju lani. Za proizvodnjo te količine je bilo porabljenih 46.380,557 MWh zemeljskega plina, posledično je bilo v ozračje izpuščenih 8.123 ton CO₂.

V občini Trbovlje smo v obdobju januar – junij 2023 4.055 odjemalcem prodali 14.243,649 MWh toplote po povprečni ceni 124,56 €/MWh.

93 % toplote je bilo proizvedene v soproizvodnji, kar uvršča Komunalo Trbovlje med energetske učinkovite sisteme.

Na sistemu daljinskega ogrevanja se je v letu 2023 odklopilo osem samostojnih objektov.

Tabela 25: Osnovni podatki na dejavnosti energetike (30. 6. 2023)

Število uporabnikov (odjemnih mest) z ogrevanjem prostorov	4.055
Število objektov priključenih na sistem ogrevanja	341
Število uporabnikov (odjemnih mest) v sistemu oskrbe s toplo vodo	1.749
Število objektov priključenih na sistem oskrbe s toplo vodo	85

Od vseh uporabnikov, ki so priključeni na sistem daljinskega ogrevanja 43 % uporabnikov poleg ogrevanja prostorov koristi tudi sistem ogrevanja sanitarne vode in s tem porabi 19 % vse proizvedene toplote.

Struktura dejansko prodane toplote, izražena v MWh, je prikazana na grafu v nadaljevanju.

Graf 2: Struktura dejansko prodane toplote (MWh)

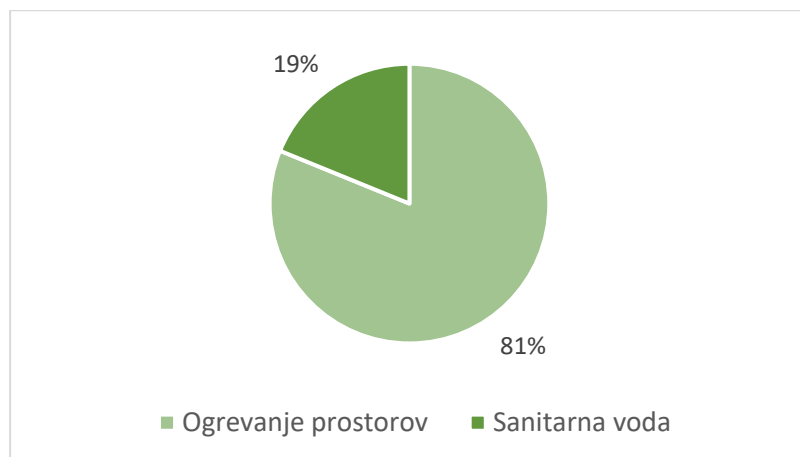


Tabela 26: Izkaz poslovnega izida –distribucija toplote z lastno proizvodnjo in proizvodnjo električne energije

Postavka	Januar - junij 2023	Gospodarski načrt 2023	Januar - junij 2022	Indeks realizacija/GN	Indeks 23/22
1	2	3	4	5=2/3	6=2/4
PRIHODKI SKUPAJ	6.716.048	19.489.596	5.740.117	34	117
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	2.330.470	6.114.573	2.010.295	38	116
Prihodki iz drugih dejavnosti	1.817.004	12.899.124	2.958.082	14	61
Prihodki obratovalnih podpor	2.091.982	0	606.815	0	345
Prihodki od investicij v infrastrukturo (v realizaciji prikazani med dopolnilnimi dej., v GN 2023 še na KET)	0	430.000	0	0	0
Prevrednotovalni poslovni prihodki	0	25.899	0	0	0
Prihodki iz financiranja	95				
Prihodki preteklih let - poračun podpor	432.612	0	0		
Ostali prihodki	15.966	2.000	151.772	798	11
Interni prihodki	27.918	18.000	13.154	155	212
STROŠKI SKUPAJ	5.411.613	19.592.248	6.196.007	28	87
I. JAVNA INFRASTRUKTURA	157.021	707.739	155.075	22	101
Stroški AM ali najema javne infrastrukture	156.122	306.039	154.281	51	101
Stroški zavarovanja javne infrastrukture	899	1.700	794	53	113
Str. podizvajalcev za investicije v infrastrukturo (v realizaciji prikazani med dopolnilnimi dej., v GN 2023 še na KET)	0	400.000	0	0	0
II. OPRAVLJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE	5.254.592	18.884.509	6.040.932	28	87
1. Neposredni stroški materiala	3.651.683	15.702.264	5.119.931	23	71
Stroški električne energije	44.922	91.041	30.440	49	148
Stroški pogonskega goriva	3.561.428	15.556.223	5.056.166	23	70
Stroški materiala za pripravo vode	27	0	0	0	0
Drugi stroški materiala	45.306	55.000	33.326	82	136
2. Neposredni stroški dela	266.029	533.973	204.661	50	130
Stroški plač	203.897	402.893	156.692	51	130
Drugi stroški dela	62.132	131.080	47.968	47	130
3. Drugi neposredni stroški	1.075.850	2.143.624	527.944	50	204
Intelektualne in osebne storitve	6.723	13.310	5.826	51	115
Stroški prevoznih storitev	115	0		0	0
Stroški drugih storitev	7.933	1.500	1.178	529	674
Stroški amortizacije	229.141	460.952	232.561	50	99
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	5.180	27.000	13.554	19	38
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	173.010	324.000	166.573	53	104
Drugi proizvodjalni stroški	28.960	42.924	20.462	67	142
Emisijski kuponi	614.225	1.251.938	80.840	49	760
Interni stroški	10.564	22.000	6.951	48	152
4. Splošni nabavno-prodajni stroški	64.351	132.314	52.718	49	122
5. Splošni upravni stroški	196.679	337.107	135.679	58	145
6. Drugi poslovni odhodki	0	35.227	0	0	0
CELOTNI POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO	1.304.435	-102.652	-455.890	-1.271	-286

Obseg podatkov, ki jih redno mesečno analiziramo in poročamo v 2023, se je zaradi Uredb vlade RS in večkratnih sprememb metodologije poročanja Agenciji za energijo v 2022 in 2023 bistveno povečal. Na podlagi Uredbe o zamejeni ceni ZP moramo redno mesečno poročati dobavitelju ZP, družbi Geoplin zaradi uveljavljanja stroškov povezanih z dobavo ZP. Prav tako vodimo ločene evidence po posameznih kategorijah odjemalcev (prodana toplota, cene storitev) za namen poročanja in prijave spremembe cen storitev pristojni Agenciji za energijo.

Tabela 27: Prodane količine toplote

Postavka	Januar - junij 2023	Gospodarski načrt 2023	Januar - junij 2022	Indeks realizacija / GN 23	Indeks 23/22
1	2	3	4	5=2/3	6=2/4
Prodana toplota – vse kategorije (MWh)	11.097	21.322	13.328	52	83
Prodana toplota - gospodinjstva (MWh)	6.497	Podatki se do uveljavitve aktualnih Uredb vlade RS v 2022 in 2023, ki je zamejila cene ZP in toplote po kategorijah, niso vodili po posameznih kategorijah.			
Prodana toplota - zaščiteni (MWh)	1.655				
Prodana toplota - poslovni (MWh)	2.927				

Obseg prodanih količin toplote je odvisen predvsem od vremenskih pogojev in zunanjih temperatur v času kurilne sezone. Na podlagi predstavljenih podatkov ugotavljamo, da so dejansko prodane količine toplote primerljive z načrtovanimi. Enako velja za primerjavo med letoma 2022 in 2023.

Tabela 28: Prodane količine ogrevane sanitarne vode

Postavka	Januar - junij 2023	Gospodarski načrt 2023	Januar - junij 2022	Indeks realizacija / GN 23	Indeks 23/22
1	2	3	4	5=2/3	6=2/4
Prodana sanitarna voda - vse kategorije (MWh)	2.596	4.947	2.741	52	95
Prodana sanitarna voda - gospodinjstva (MWh)	1.998	Podatki se do uveljavitve aktualnih Uredb vlade RS v 2022 in 2023, ki je zamejila cene ZP in toplote po kategorijah, niso vodili po posameznih kategorijah.			
Prodana sanitarna voda - zaščiteni (MWh)	468				
Prodana sanitarna voda - poslovni (MWh)	130				

Obseg prodanih količin sanitarne vode je odvisen predvsem od uporabnikov po posameznih skupinah. Na podlagi predstavljenih podatkov ugotavljamo, da so dejansko prodane količine ogrevane sanitarne vode primerljive z načrtovanimi.

7.7 Pogrebni zavod

V letu 2019 smo pričeli z izvajanjem 24 urne dežurne službe na območju občine Trbovlje. Od uvedbe izvajanja dejavnosti v 2019 do konca 2022, smo v povprečju prepeljali 205 pokojnikov/letno od kraja smrti do hladilnih prostorov.

V obdobju 2010 - 2019 smo imeli povprečno 209,8 pogrebov na leto. Z letom 2020 se je pričelo covidno obdobje in povprečje pogrebov se je dvignilo v treh letih na 233 pogrebov na leto, kar je 23 pogrebov letno oziroma 11 % več od dolgoletnega povprečja.

Tabela 29: Pregled opravljenih storitev Pogrebnega zavoda

Postavka	Januar - junij 2023	Gospodarski načrt 2023	Januar - junij 2022	Indeks realizacija 23 / GN 23	Indeks 23/22
1	2	3	4	5=2/3	6=2/4
Pogrebi	98	232	133	42	74
Zunanji	114	228	121	50	94
Obdukcije	21	43	19	49	101

V letu 2023 je covidno obdobje izzvenelo, česar v lanskem letu nismo mogli predvidevati. S tem je upadlo tudi število pogrebov, v prvih šestih mesecih kar za 35. Ocenjujemo, da bomo glede na povečan obseg umrlih v prejšnjih treh letih, imeli upad števila oziroma nižje število pogrebov glede na pretekla leta tudi v prihodnje. Na to posredno vpliva tudi zmanjšanje števila prebivalstva v Trbovljah za četrtno. Povprečno v RS na 4 tisoč prebivalcev letno umre 50 oseb. V letu 2022 je bilo opravljenih 14 ekshumacij zaradi odpovedi groba, v prvih šestih mesecih 2023 pa že 10 ekshumacij.

Slika 2: Zaposleni v Pogrebnem zavodu



Tabela 30: Izkaz poslovnega izida – pogrebni zavod (24-urna dežurna služba, pokopališka in pogrebna dejavnost)

Postavka	Januar - junij 2023	Gospodarski načrt 2023	Januar - junij 2022	Indeks realizacija/GN	Indeks 23/22
1	2	3	4	5=2/3	6=2/4
PRIHODKI SKUPAJ	254.836	644.689	274.483	40	93
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	100.460	235.320	102.937	43	98
Prihodki iz drugih dejavnosti	135.073	298.780	155.034	45	87
Prihodki od investicij v infrastrukturo	9.817	90.000	1.920	11	511
Prevrednotovalni poslovni prihodki	0	4.989	0	0	0
Ostali prihodki	9.485	15.600	14.291	61	66
Interni prihodki	0	0	302	0	0
STROŠKI SKUPAJ	291.699	640.633	240.410	46	121
I. JAVNA INFRASTRUKTURA	30.698	133.228	22.587	23	136
Stroški AM ali najema javne infrastrukture	21.137	42.228	20.544	50	103
Stroški zavarovanja javne infrastrukture	540	1.000	453	54	119
Str. podizvajalcev za investicije v infrastrukturo	9.021	90.000	1.590	10	567

Postavka	Januar - junij 2023	Gospodarski načrt 2023	Januar - junij 2022	Indeks realizacija/GN	Indeks 23/22
II. OPRAVLJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE	261.001	507.405	217.823	51	120
1. Neposredni stroški materiala	38.103	65.075	33.144	59	115
Stroški električne energije	1.133	3.075	682	37	166
Stroški pogonskega goriva	6.157	7.000	3.264	88	189
Drugi stroški materiala	30.813	55.000	29.198	56	106
2. Neposredni stroški dela	134.287	266.907	109.036	50	123
Stroški plač	100.205	196.922	81.929	51	122
Drugi stroški dela	34.083	69.985	27.107	49	126
3. Drugi neposredni stroški	54.801	109.103	51.449	50	107
Intelektualne in osebne storitve	148	720	349	20	42
Stroški prevoznih storitev	14	0	29	0	48
Stroški drugih storitev	29.724	69.000	32.808	43	91
Stroški amortizacije	6.245	14.383	7.567	43	83
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	4.368	2.000	1.342	218	326
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	5.354	3.500	1.041	153	514
Drugi proizvodjalni stroški	2.763	8.500	2.801	33	99
Interni stroški	6.185	11.000	5.511	56	112
4. Splošni nabavno-prodajni stroški	6.365	13.110	5.263	49	121
5. Splošni upravni stroški	27.444	47.038	18.932	58	145
6. Drugi poslovni odhodki	0	6.172	0	0	106
CELOTNI POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO	-36.864	4.056	34.074	-909	-108

Pogrebni zavod izkazuje največji negativen izid med vsemi dejavnostmi, kar je zlasti posledica ugotovljenega zmanjšanja števila pogrebov v letošnjem letu. Gospodarski načrt je temeljil na povprečju preteklih treh let, temu primerno je bila nato predlagana in potrjena cena storitev. V okviru izdelave gospodarskega načrta in Elaborata za leto 2024 v mesecu oktobru 2023, bomo preverili ustreznost parametrov, ki vplivajo na oblikovanje cene storitve in predstavili spremembe.

7.8 Tržnica

Trboveljska tržnica je odprta vsako sredo in soboto in je predvsem ob sobotah zjutraj središče dogajanj v Trbovljah. Pri samem delu prejemamo pohvale občanov, občasno pa tudi kakšno grajo, ki lahko samo pozitivno vpliva na izboljšanje naših storitev.

V letu 2022 smo imeli v obdobju januar – junij skupno 999 najemnikov prodajnih prostorov, v enakem obdobju letošnjega leta pa 1.023 oziroma 2 % več kot v letu 2022. Od tega imamo v povprečju 72 % najemnikov ob sobotah, preostanek 28 % pa ob sredah. Glavnina najemnikov (75 %) je v obdobju januar – junij 2023 poravnala najem prodajnega prostora z gotovino v pisarni na tržnici.

Tabela 31: Izkaz poslovnega izida – tržnica

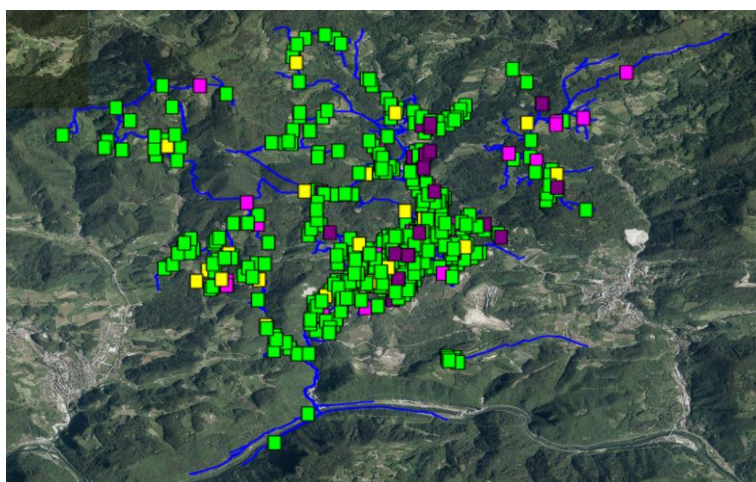
Postavka	Januar - junij 2023	Gospodarski načrt 2023	Januar - junij 2022	Indeks realizacija/GN	Indeks 23/22
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5=2/3</i>	<i>6=2/4</i>
PRIHODKI SKUPAJ	14.497	34.900	18.689	42	78
Prihodki iz drugih dejavnosti	14.100	34.000	14.495	41	97
Prihodki od investicij v infrastrukturo		500	462	0	0
Ostali prihodki	398	400	303	99	131
Interni prihodki	0	0	3.429	0	0

Postavka	Januar - junij 2023	Gospodarski načrt 2023	Januar - junij 2022	Indeks realizacija/GN	Indeks 23/22
STROŠKI SKUPAJ	17.262	43.593	22.155	40	78
I. JAVNA INFRASTRUKTURA	3.080	5.744	3.001	54	103
Stroški AM ali najema javne infrastrukture	2.943	5.204	2.602	57	113
Stroški zavarovanja javne infrastrukture	137	540	399	25	34
II. OPRAVLJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE	14.182	37.849	19.154	37	74
1. Neposredni stroški materiala	549	2.166	1.441	25	38
Stroški električne energije	44	166	18	26	239
Drugi stroški materiala	505	2.000	1.423	25	35
2. Neposredni stroški dela	6.705	13.090	7.323	51	92
Stroški plač	4.856	9.439	5.350	51	91
Drugi stroški dela	1.850	3.651	1.973	51	94
3. Drugi neposredni stroški	1.925	13.670	6.823	14	28
Stroški prevoznih storitev	0	70	50	0	0
Stroški drugih storitev	151	1.000	993	15	15
Stroški amortizacije	525	1.050	525	50	100
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	0	0	1.475	0	0
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	0	6.050	443	0	0
Drugi proizvodjalni stroški	217	500	211	43	103
Interni stroški	1.032	5.000	3.127	21	33
4. Splošni nabavno-prodajni stroški	995	2.043	801	49	124
5. Splošni upravni stroški	4.002	6.860	2.761	58	145
6. Drugi poslovni odhodki	5	20	4	27	127
CELOTNI POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO	-2.765	-8.693	-3.466	32	80

7.9 Druge dejavnosti

V obdobju januar – junij smo pregledali 171 hidrantov, do priprave polletnega poročila pa 457 hidrantov. Ugotovili smo, da 10 % vseh evidentiranih hidrantov v katastru ne deluje ustrezno, kar lahko vpliva na požarno varnost v Trbovljah. Glede tega smo skupaj s strokovnimi službami občine Trbovlje pripravili predlog povečanja obsega sredstev za pospešeno menjavo in usposobitev poškodovanih hidrantov (povečanje sredstev v 2023 iz 4.900 € na 40.000 €). Zeleno označeni hidranti delujejo, ostale je potrebno ustrezno usposobiti ali zamenjati.

Slika 3: Prikaz hidrantov na območju občine Trbovlje



V obdobju januar-junij smo menjali 165 vodomerov (od tega je bilo 6 izrednih menjav), do priprave polletnega poročila pa smo menjali skupno 373 vodomerov.

Na javnem vodovodu smo v prvih 6 mesecih popravili 27 okvar in obnovili en vodovodni priključek.

V sklopu občinskih obnovitvenih investicij se je izvedla obnova vodovodnih priključkov pri krožišču Urgenca (Novi dom 1-5) in na lokaciji Špar – Ahac (Novi dom 5-8a), obnovljen oziroma prestavljen je bil del javnega vodovoda v sklopu investicije na LC Trbovlje – Hrastnik (Neža). Izvedli smo tudi obnovo vodovoda pri Elektru, vozišče bo asfaltirano do konca avgusta 2023.

Tabela 32: Izkaz poslovnega izida - druge dejavnosti

Postavka	Januar - junij 2023	Gospodarski načrt 2023	Januar - junij 2022	Indeks realizacija/GN	Indeks 23/22
1	2	3	4	5=2/3	6=2/4
PRIHODKI SKUPAJ	340.691	610.844	356.065	56	96
Prihodki iz drugih dejavnosti	73.413	201.000	96.844	37	76
Prihodki od investicij v infrastrukturo	191.088	267.000	153.319	72	125
Prevrednotovalni poslovni prihodki	1.462	4.444	3.004	33	0
Prihodki iz financiranja	12.510	25.000	18.159	50	69
Ostali prihodki	29.095	39.400	32.129	74	91
Interni prihodki	33.123	74.000	52.611	45	63
STROŠKI SKUPAJ	346.891	572.210	256.436	61	135
I. JAVNA INFRASTRUKTURA	102.559	36.500	10.259	281	1.000
Str. podizvajalcev za investicije v infrastrukturo	102.559	36.500	10.259	281	1.000
II. OPRAVLJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE	244.331	535.710	246.177	46	99
1. Neposredni stroški materiala	54.733	150.997	74.369	36	74
Stroški električne energije	241	337	116	72	208
Stroški pogonskega goriva	2.303	5.600	2.463	41	94
Drugi stroški materiala	52.189	145.060	71.790	36	73
2. Neposredni stroški dela	105.072	224.071	78.270	47	134
Stroški plač	77.988	162.938	58.007	48	134
Drugi stroški dela	27.085	61.133	20.263	44	134
3. Drugi neposredni stroški	27.828	59.594	52.908	47	53
Intelektualne in osebne storitve	790	0	11.282	0	7
Stroški drugih storitev	1.294	1.400	7.535	92	17
Stroški amortizacije	2.339	6.094	1.848	38	127
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	539	8.000	5.757	7	9
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	1.504	2.500	1.821	60	83
Drugi proizvodjalni stroški	14.005	36.800	11.675	38	120
Interni stroški	7.356	4.800	12.991	153	57
4. Splošni nabavno-prodajni stroški	11.674	23.845	9.535	49	122
5. Splošni upravni stroški	45.024	77.173	31.094	58	145
6. Drugi poslovni odhodki	0	30	0	0	0
CELOTNI POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO	-6.200	38.634	99.629	-16	-6

7.10 Režija

Tabela 33: Izkaz poslovnega izida za poslovno-izidno mesto režija

Postavka	Januar - junij 2023	Gospodarski načrt 2023	Januar - junij 2022	Indeks realizacija/GN	Indeks 23/22
1	2	3	4	5=2/3	6=2/4
PRIHODKI SKUPAJ	25.703	87.608	45.504	29	56
Prihodki iz drugih dejavnosti	11.255	33.559	7.392	34	152
Prevrednotovalni poslovni prihodki	0	49	460	0	0
Ostali prihodki	14.448	54.000	37.652	27	38
STROŠKI SKUPAJ	25.703	87.608	45.504	29	56
I. JAVNA INFRASTRUKTURA	0	0	0		
II. OPRAVLJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE	25.703	87.608	45.504	29	56
1. Neposredni stroški materiala	11.927	26.031	8.283	46	144
Stroški električne energije	2.865	7.631	1.922	38	149
Stroški pogonskega goriva	699	2.200	839	32	83
Drugi stroški materiala	8.364	16.200	5.522	52	151
2. Neposredni stroški dela	494.696	902.525	365.609	55	135
Stroški plač	344.998	674.332	273.616	51	126
Drugi stroški dela	149.699	228.193	91.992	66	163
3. Drugi neposredni stroški	279.796	526.297	220.738	53	127
Intelektualne in osebne storitve	52.746	112.500	31.100	47	170
Stroški drugih storitev	45.576	43.000	11.896	106	383
Stroški amortizacije	17.001	48.387	18.663	35	91
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	7.672	7.000	2.040	110	376
Drugi proizvodjalni stroški	139.848	301.410	150.228	46	93
Interni stroški	16.954	14.000	6.811	121	249
4. Splošni nabavno-prodajni stroški	-188.992	-388.532	-154.723	49	122
5. Splošni upravni stroški	-571.740	-979.962	-394.414	58	145
6. Drugi poslovni odhodki	16	1.249	12	1	132
CELOTNI POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO	0	0	0	0	0

8 ZAKLJUČEK

Polletno poročilo januar – junij 2023 izkazuje pozitivno poslovanje in bistveno presega načrtovan poslovni izid, ki je bil potrjen v gospodarskem načrtu za leto 2023.

Indeksi po posameznih dejavnostih v prvih šestih mesecih 2023 izkazujejo precejšnja odstopanja od potrjenega načrta in nanje vplivajo zlasti naslednji dejavniki:

- ✓ sprememba cen energentov na mednarodnih trgih in posledično realizacija pogodb za nakup ZP (načini in omejitve pri zaklepih količin ZP) in prodajo električne energije (cene na SPOT-u);
- ✓ zamejene cene ogrevanja prostorov za gospodinjstva v obdobju januar – april 2023 (Vlada RS);
- ✓ podpore k sproizvodnji električne energije za leto 2023 (Borzen);
- ✓ priporočila neodvisnega revizorja vezano na oblikovanje internih prihodkov podjetja med posameznimi dejavnostmi (BM Veritas Revizija d.o.o.).

Gospodarski načrt za leto 2023 je bil oblikovan na podlagi izhodišč, ki so bila na voljo v času priprave dokumenta v mesecu oktobru 2022. Temu ustrezno je bil oblikovan tudi obseg vlaganj v osnovna sredstva podjetja.

Družba je na podlagi rezultatov poslovanja v obdobju januar – junij 2023 pripravila rebalans gospodarskega načrta za leto 2023. Glavni namen predloga rebalansa je povečanje vlaganj v osnovna sredstva družbe, ki so nujna potrebna za nemoteno delo in razvoj podjetja in so se v obdobju 2021 – 2022 zaradi težav pri poslovanju bistveno zmanjšala. Hkrati smo v okviru danih možnosti pripravili predlog spremembe izhodiščne plače v družbi zaradi zadnjih sprememb minimalne plače, ki so bile uveljavljene v 2023 in so ponovno povečale delež zaposlenih s plačo, ki je nižja od minimalne.

Vsekakor so pred zaposlenimi pomembni in zelo zahtevni izzivi. Njihova pripravljenost slediti procesnemu preoblikovanju in spremembam v načinu dela v podjetju, izboljšani medsebojni komunikaciji in informiranosti, učinkoviti poslovni analitiki kot pomoč pri sprejemanju pravočasnih in pravih odločitev ter želja po nenehnem nadgrajevanju znanja, nas navdajata z optimizmom in sta navdih za nadaljevanje začete poti sprememb v smeri boljšega delovanja družbe.

Direktor:

Igor Glušič, univ. dipl. inž. grad.

Pri pripravi poročila so sodelovali:

- mag. Nives Halužan, univ. dipl. ekon.; vodja računovodstva
- Andraž Beravs, univ. dipl. inž. str.; vodja sektorja komunalne energetike
- Primož Bračič, dipl. inž. grad.; vodja komunalnega sektorja
- Leon Cestnik, ekon. teh.; Vodja pogrebne in pokopališke službe
- Dušan Dolinšek, vodja DE Čiščenje
- Simon Drugovič; vodja DE Kanalizacija
- Tomaž Radič, dipl. inž. str.; vodja DE Vodovod
- Gregor Lavrin; delovodja
- Anja Bizjak, mag. manag.; knjigovodja – planer analitik