






OBČINA GORNJI GRAD
OBČINSKI SVET
Kocbekova cesta 23,
3342 Gornji Grad

 **tel:** (03) 839-18-50
 **fax:** (03) 839-18-64
 **E-mail:** obcina@gornji-grad.si

Datum: 14. 4. 2021

05

Predlog sklepa:

Naziv gradiva: **Letno poročilo poslovanja Komunale d.o.o. Gornji Grad za leto 2020**

Pravna podlaga: 16. člen Statuta Občine Gornji Grad (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 08/16, 6/21 in UPB – 14/21)
18. člen Statuta Javnega Komunalnega podjetja Komunala d.o.o. Gornji Grad (sprejet na 6. redni seji dne, 24. marca 2011)

Predlagatelj: Anton Špeh, župan

Pripravil: Komunala d.o.o. Gornji Grad

Poroča: Dominik Pečnik, direktor Komunale d.o.o. Gornji Grad
Franc Galin, predsednik Odbora za gospodarstvo, varstvo okolja in gospodarske javne službe

Predlog sklepa:

Občinski svet Občine Gornji Grad sprejme Letno poročilo poslovanja Komunale d.o.o. Gornji Grad za leto 2020 v obliki in vsebini kot je predloženo.

V letu 2020 je Komunala imela bilančni dobiček v višini 3.404,28 EUR. Od tega se plača davek v višini 594,15 EUR in pokriva izguba iz leta 2019 v višini 476,85 EUR. Ostane 2.333,28 EUR čistega dobička, ki ostane nerazporejen.

KOMUNALA D.O.O. GORNJI GRAD - LETNO POROČILO POSLOVANJA ZA LETO 2020

**KOMUNALA, Javno komunalno podjetje d.o.o. Gornji Grad,
Kocbekova cesta 23, 3342 Gornji Grad**

Podjetje je bilo ustanovljeno 01.04.1997 z Odlokom o ustanovitvi javnega podjetja. Ustanovitelj in 100% lastnik podjetja je Občina Gornji Grad. Osnovna naloga podjetja je izvajanje komunalnih dejavnosti na območju občine Gornji Grad.

Glavni namen ustanovitve podjetja je bil upravljanje odlagališča nevarnih odpadkov Bočna - Podhom, s primarnim ciljem sanacije deponije, ki je bila neustrezna zaradi dveh desetletij nekontroliranega odlaganja odpadkov.

Drugi namen je bil postopni prevzem vaških vodovodov, njihova sanacija in nadaljnje zagotavljanje ustrezne pitne vode in varne vodooskrbe na javnih vodovodih, prav tako pa tudi izvajanje javne službe odvajanja in čiščenja odpadnih voda s predhodno izgradnjo kanalizacijskega omrežja in centralne čistilne naprave.

Glavnina omenjenih ciljev je bilo postopno dosežena do leta 2000, po tem letu pa je glavnino del predstavljalo vzdrževanje komunalne infrastrukture.

Bistveni preobrat v poslovanju podjetja sta predstavljala prevzem rednega vzdrževanja občinskih cest v letu 2008 ter prenehanje dejavnosti odlaganja odpadkov na odlagališču leta 2010.

Podjetje je registrirano za vse komunalne dejavnosti oz. obvezne gospodarske javne službe. Poleg obveznih JGS je zadolženo tudi za gospodarjenje in upravljanje občinskih stanovanj in poslovnih prostorov, za upravljanje pokopališč in mrliških vežic ter vzdrževanje površin kolektivne komunalne rabe. Podjetje lahko glede na statut opravlja tudi druge dejavnosti. Po pogodbi z EKOEN GG izvaja podjetje Komunala d.o.o. Gornji Grad tudi določena dela rednega vzdrževanja v kotlovnici na biomaso in na sistemu distribucije toplotne energije.

Podjetje je bilo v letu 2001 skladno z zakonodajo dokapitalizirano, tako da znaša osnovni kapital 12.590 EUR.

Izvajanje gospodarskih javnih služb in ostalih dejavnosti

Leto 2020 je bilo najbolj zaznamovano z odprodajo poslovnih prostorov občini, s selitvijo izvajalskega dela komunale na lokacijo obrtne cone Smreka ter selitvijo občinske uprave v Petelinjek. Navedeno je za zaposlene na komunali pomenilo velik vložek del oziroma razpoložljivega časa. Zaposleni komunale so namreč na območju obrtne cone Smreka izvedli čiščenje in rekonstrukcijo poslovnih prostorov, ki jih je pridobila občina (npr. odstranitev neuporabne opreme, izgradnja garderob, novih vhodov, ureditev deponij na dvorišču...), prav tako pa je bilo veliko del opravljenih pri rekonstrukciji objekta Petelinjek.

Oskrba z vodo

Oskrbo s pitno vodo smo vršili v skladu z HACCP načrtom ter v tem okviru s pooblaščenim izvajalcem (Nacionalni laboratorij za zdravje, okolje in hrano) opravljali redne analize pitne vode. Kontrolo ustreznosti HACCP postopkov in ustreznosti pitne vode je v letu 2020 večkrat preverjala zdravstvena inšpektorica in ugotovila ustreznost.

Na omrežju javnih vodovodov smo redno odpravljali vse defekte.

S sredstvi iz proračuna na področju vodooskrbe smo v letu 2020 izvedli dela na primarnem in sekundarnem omrežju vodovoda v delu obrtne cone Smreka.

Z delom omrežnine, ki je namenjen vzdrževanju vodovodnih priključkov smo izvajali obnovo le teh (menjave vodomerov, manjša popravila in odprave napak in nekaj večjih obnov hišnega priključka.

Odvajanje in čiščenje komunalnih in padavinskih voda

Redna dela na kanalizacijskem omrežju so bila manjšega obsega in so predstavljala rutinske kontrole, najnujnejše odprave napak in vzdrževalna dela. Več rednega vzdrževanja zahteva Čistilna naprava Gornji Grad.

Na čistilni napravi smo glede na potrebe procesa čiščenja dobavili eno novo kisikovo sondo ter montirali nove nosilce za dvigovanje lamel.

Na kanalizaciji so bila določena investicijska dela izvedena na območju obrtne cone Smreka.

Upravljanje Odlagališča nenevarnih odpadkov Bočna-Podhom v zapiranju

Tudi po zaprtju odlagališča je potrebno zagotavljati vzdrževanje in varovanje zaprtega odlagališča, izvajanje trajnih in občasnih meritev na način in v obsegu, kot je določen za obratovalni monitoring po predpisu o odlaganju odpadkov, redne preglede stanja telesa odlagališča v skladu s predpisom o odlaganju odpadkov, sanacijo morebitnih posedkov ipd. ter izdelavo poročila o stanju odlagališča in opravljenih predpisanih meritvah za posamezno koledarsko leto.

V letu 2020 ni bilo izvedenih večjih vzdrževalnih del.

Kolektivna komunalna raba

Nas zelenicah se je izvajala redna košnja, cvetlične zasaditve so bile podobne kot pretekla leta, dela na drevnini so bila le v manjšem obsegu (generalno v letu 2018), novoletna okrasitev se je izvedla z dosedanjjo prakso. Na opremi (koši, klopi idr.) ni bilo večjih investicij.

Dejavnost upravljanja pokopališč in mrliških vežic

Mrliške vežice so bile koriščene podobno kot predhodna leta. Najemnikom smo s pomočjo oskrbnikov mrliških vežic zagotavljali ustrezno pripravljene prostore vežic. Sprotno smo urejali vsa tri pokopališča v občini. Investicij v pokopališko infrastrukturo v letu 2020 ni bilo.

Upravljanje občinskih stanovanj in poslovnih prostorov

Izvajala so se le manjša vzdrževalna dela. Komunala ostaja upravnik večstanovanjskega objekta Attemsov trg 23 »Posojilnica«.

Redno vzdrževanje občinskih cest

Izvajalo se je redno vzdrževanje cest ter operativno vodenje izvajanja zimske službe. Dela v letu 2020 so se izvajala pod vodstvom režijskega obrata.

Ostala dela

S podjetjem EKOEN GG smo nadaljevali izvajanje rednih vzdrževalnih dela (2 uri vsak delavnik, 1 ura vsako soboto, nedeljo oz. praznik), odpravljanje napak (alarmiranje na dežurno številko) in logistika biomase.

V letu 2020 je tudi vzdrževanje gozdnih cest s strani občine bilo naročeno pri komunali, komunala pa je pridobila dva podizvajalca, ki sta opravila glavnino del.

ZAKLJUČEK

Tudi leto 2020 je komunala zaključila s pozitivnim rezultatom. Le ta je posledica uravnoteženja med več opravljenih del na občinskih prostorih in infrastrukturi (npr. Smreka, Petelinjek, gozdne ceste) ter na drugi strani z odprodajo zemljišča za Petelinjekom.

Leto 2020 je bilo zaznamovano tudi s situacijo COVID, s kombinacijo notranjega vodenja ter vodenja s strani vodje režijskega obrata ter z menjavo direktorja.

Zagotovljena je bila nemotena in kakovostna oskrba potrošnikov, delovanje ob racionalnih stroških in nenazadnje, varno in zdravo delo za zaposlene.

Komunala d.o.o. Gornji Grad
Kocbekova cesta 23
3342 GORNJI GRAD

RAČUNOVODSKO POROČILO

ZA LETO 2020

Gornji Grad, februar 2021

1.1. IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA JANUAR - DECEMBER 2020

	v EUR	
	31.12.2020	31.12.2019
1. Čisti prihodki od prodaje	692.240	578.569
- čisti prihodki, pridobljeni z opravljanjem gospodarskih javnih služb	371.908	386.216
- čisti prihodki od drugih dejavnosti	320.332	192.353
2. Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje		
3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve		
4. Drugi poslovni prihodki	35.353	24.540
a) Subvencije	35.103	24.290
b) Drugi poslovni prihodki	250	250
5. Stroški blaga, materiala in storitev	493.658	337.985
b) stroški porabljenega materiala	150.097	128.798
- stroški materiala	122.265	97.148
- stroški energije	27.832	31.650
c) stroški storitev	343.561	209.187
- najemnine	59.633	61.396
- povračila stroškov zaposlencem v zvezi z delom	2.004	2.941
- drugi stroški storitev	281.924	144.850
6. Stroški dela	243.856	238.567
a) Stroški plač in nadomestil plač	177.723	180.300
b) Stroški socialnih zavarovanj	28.769	29.260
c) Drugi stroški dela	37.364	29.007
7. Odpisi vrednosti	26.260	26.578
a) Amortizacija in prevred.posl.odhodki pri neopredm in opredm. OS	23.760	24.078
- amortizacija osnovnih sredstev podjetja	22.868	23.138
- amortizacija neopredmetenih osnovnih sredstev	892	940
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri osnovnih sredstvih	0	0
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	2.500	2.500
8. Drugi poslovni odhodki	7.767	4.987
Drugi stroški	7.767	4.987
Davek iz dobička		
Dobiček ali izguba iz poslovanja (1+-2+3+4-5-6-7-8)	-43.948	-5.008
9. Finančni prihodki iz deležev		
10. Finančni prihodki iz dolgoročnih terjatev		
11. Finančni prihodki iz kratkoročnih terjatev	720	159
c) Drugi finančni prihodki iz obresti in kratkoročnih terjatev	720	159
12. Finančni odhodki za odpise dolgoročnih in kratkoročnih finančnih naložb		
c) Drugi prevrednotovalni finančni odhodki		
13. Finančni odhodki za obresti in iz drugih obveznosti	282	433
c) Drugi finančni odhodki za obresti in iz drugih obveznosti	282	433
Dobiček ali izguba iz rednega delovanja (1+-2+3+4-5-6-7-8+9+10+11-12-13)	-43.510	-5.282
14. Drugi prihodki	46.915	2.218
- prihodki za kritje stroškov amort.infrastr., ki se ne pokriva iz cene	0	0
- drugi izredni prihodki	46.915	2.218
15. Drugi odhodki - izredni	1	52
Celotni poslovni izid (1+-2+3+4-5-6-7-8+9+10+11-12-13+14-15)	3.404	-3.116
16. Davek iz dobička	594	
17. Odloženi davki		
18. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja (15-16-17)	2.810	-3.116

Sestavila:
Mojca Rihter

Direktor:
Dominik Pečnik

IZKAZ STANJA JANUAR - DECEMBER 2020

	tekoče leto	
	V EUR	
	31.12.2020	31.12.2019
A. STALNA SREDSTVA	309.532	432.365
I. Neopredmetena osnovna sredstva	92	984
II. Opredmetena osnovna sredstva	278.770	405.100
1. Zemljišča in zgradbe	213.201	333.777
a) Zemljišča	0	27.528
b) Zgradbe	213.201	299.650
c) Nepremičnine, ki se pridobivajo	0	6.599
2. Proizvajalne naprave in stroji	0	0
3. Druge naprave in oprema	65.569	71.323
4. Osnovna sredstva, ki se pridobivajo	0	0
b) Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	0	0
III. Dolgoročne finančne naložbe	30.670	26.281
6. Druge dolgoročne finančne terjatve	30.670	26.281
B. GIBLJIVA SREDSTVA	191.368	251.851
I. Zaloge	15.395	17.296
1. Material	15.395	17.296
II. Poslovne terjatve	125.111	134.613
a) Dolgoročne poslovne terjatve	0	0
4. Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	0	0
b) Kratkoročne poslovne terjatve	125.111	134.613
1. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	112.518	129.578
2. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	12.593	5.035
III. Kratkoročne finančne naložbe	0	0
IV. Dobroimetje pri bankah, čeki in gotovina	50.862	99.942
C. AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	5.007	4.628
SKUPAJ A + B + C	505.907	688.844
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		
A. KAPITAL	41.941	38.537
I. Vpoklicani kapital	12.590	12.590
1. Osnovni kapital	12.590	12.590
II. Kapitalske rezerve	0	0
III. Rezerve iz dobička	26.424	26.424
1. Zakonske rezerve	1.259	1.259
3. Statutarne rezerve		
4. Druge rezerve iz dobička	25.165	25.165
IV. Preneseni čisti poslovni izid	2.639	2.264
Rezultat preteklega leta	-3.116	375
V. Čisti poslovni izid poslovnega leta	2.810	-3.116
VI. Prevrednotovalni popravek kapitala	0	0
1. Splošni prevrednotovalni popravek kapitala	0	0
B. REZERVACIJE	1.167	1.417
3. Druge rezervacije	1.167	1.417
C. FINANČNE IN POSLOVNE OBVEZNOSTI	453.447	570.906
a) Dolgoročne finančne in poslovne obveznosti	288.395	453.125
2. Dolgoročne finančne obveznosti do bank	0	0
4. Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		
8. Dolgoročne obveznosti do drugih	288.395	453.125
b) Kratkoročne finančne in poslovne obveznosti	165.052	117.781
2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank	0	6.000
4. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	51.186	38.646
8. Kratkoročne finančne in poslovne obveznosti do drugih	114.460	73.135
Č. PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	9.352	77.984
SKUPAJ A + B + C	505.907	688.844

Sestavila:
Mojca Rihter

Direktor:
Dominik Pečnik

POJASNILA K IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA IN IZKAZU STANJA ZA LETO 2020

Smo javno podjetje, majhna družba, nezavezana k reviziji, v 100% lasti občine Gornji Grad. Zaključni račun sestavljamo po Slovenskih računovodskih standardih in Zakonu o gospodarskih družbah.

Pojasnila k izkazu poslovnega izida, izražena v EUR brez centov:

1. Čisti prihodki od prodaje storitev **692.240 EUR**

Prihodki so prikazani po zaračunani prodaji storitev na domačem trgu.

4. Drugi poslovni prihodki **35.353 EUR**

Na tej postavki so knjiženi prihodki od prejetih subvencij za omrežnino, subvencionirani prispevki SPIZ – covid in koriščene dolgoročne rezervacije.

5. Stroški blaga, materiala in storitev **493.658 EUR**

b. Stroški porabljenega materiala in energije **150.097 EUR**

V tej postavki je zajeta poraba vodovodnega in drugega materiala za redno in investicijsko vzdrževanje vodovodov, čistilne naprave in kanalizacije, material za obnovo vodomerov in hišnih vodovodnih priključkov, poraba električne energije na vseh objektih (uprava, čistilna naprava Gornji Grad, kanalizacija Bočna, vsa zajetja in rezervoarji, mrliške vežice), strošek goriva, strošek nabave zaščitnih sredstev in drobnega inventarja, strošek materiala za vzdrževanje avtomobilov in delovnih strojev, stroški materiala porabljenega za občinske ceste (redno vzdrževanje in zimska služba), stroški materiala za opravljanje kolektivne komunalne rabe (KKR), potrošni material, pisarniški material, čistilne naprave in material za vgraditev letih.

c. Stroški storitev **343.561 EUR**

V stroških storitev so zajeti vsi stroški tekočega in investicijskega vzdrževanja vodovodov, stroški vzdrževanja hišnih vodovodnih priključkov, stroški vzdrževanja občinskih cest in opravljanje zimske službe, stroški vzdrževanja odlagališča, stroški najema javne infrastrukture (vodovod, kanalizacija, ČN), stroški vzdrževanja avtomobilov in strojev, stroški vzdrževanja čistilne naprave, stroški dehidracije mulja iz ČN, zdravstveni pregledi pitne in odpadne vode, vzdrževanje programske opreme, stroški storitev za kolektivno komunalno snago (KKR), stroški odvoza odpadkov in sveč s pokopališč, stroški telefona, stroški vzdrževanja in čiščenja mrliških vežic, stroški bančnih in poštnih storitev, stroški zavarovanj, reprezentančni stroški, stroški sejnin, kilometrina, stroški dela študentov in drugi manjši stroški.

6. Stroški dela	243.856 EUR
------------------------	--------------------

Stroški dela zajemajo vse stroške dela vključno s prispevki delodajalca, povračila stroškov prevoza na delo in iz dela, stroške prehrane med delom, regresa za letni dopust, dodatnega pokojninskega zavarovanja in nezgodnega zavarovanja delavcev. Plače zaposlenih so obračunane na osnovi Kolektivne pogodbe za komunalne dejavnosti in vodnega gospodarstva in Kolektivne pogodbe za gospodarstvo. V letu 2020 smo imeli (od meseca septembra) po Pogodbi o poslovanju zaposlenega v.d. direktorja podjetja.

7. Odpisi vrednosti	26.260 EUR
----------------------------	-------------------

Odpisi zajemajo znesek amortizacije osnovnih in opredmetenih osnovnih sredstev podjetja, ter prevrednotovalne poslovne odhodke zaradi oslabitve (odpisi).

8. Drugi poslovni odhodki	7.767 EUR
----------------------------------	------------------

Na tej postavki je knjižen strošek vodnih povračil, nadomestilo za stavbno zemljišče, sodne takse, članarina GZS.

11. Finančni prihodki iz kratkoročnih terjatev	720 EUR
---	----------------

Na tej postavki se knjižijo pozitivne obresti od sredstev na transakcijskih računih in zamudne obresti, ki so plačane s strani toženih strank po uspeli izvršbi in prejeti skonti za predčasna plačila.

13. Finančni odhodki za obresti	282 EUR
--	----------------

Ta postavka zajema obresti od kredita, ki smo ga leta 2015 najeli za nakup delovnega stroja Kramer (nakladač) in ga v maju 2020 tudi izplačali.

14. Drugi prihodki - izredni	46.915 EUR
-------------------------------------	-------------------

Na tej postavki so knjiženi prihodki od prodaje upravne zgradbe in zemljišča nad amortizirano vrednostjo in prejeti bonus, ter odškodnine od zavarovalnice Triglav.

15. Drugi odhodki – izredni	1 EUR
------------------------------------	--------------

Na tej postavki so knjižene negativne parske izravnave.

16. Davek od dobička	594 EUR
-----------------------------	----------------

18. Poslovni izid tekočega poslovnega leta	2.810 EUR
---	------------------

Pojasnila postavk k izkazu stanja, izražena v EUR brez centov:

A. STALNA SREDSTVA **309.532 EUR**

I. Neopredmetena dolgoročna sredstva **92 EUR**

Neopredmetena dolgoročna sredstva so programi Grad v SQL verziji

II. Opredmetena osnovna sredstva **278.770 EUR**

Opredmetena osnovna sredstva zajemajo vrednost občinskih stanovanj in poslovnih prostorov, ki so nam dana v upravljanje.

Druge naprave in oprema so naša osnovna sredstva. Vrednosti so prikazane v tabelah na strani 17.

III. Dolgoročne finančne naložbe **30.670 EUR**

Življenjsko zavarovanje zaposlenih z varčevanjem sklenjeno s Finančno hišo zavarovalnice Wiener Steadtische.

B. GIBLJIVA SREDSTVA **191.368 EUR**

I. Zaloge **15.395 EUR**

Zaloge vodovodnega in ostalega materiala.

II. Poslovne terjatve **125.111 EUR**

Kratkoročne poslovne terjatve so terjatve do kupcev in kratkoročne terjatve do drugih (obračunane obresti iz poslovanja, terjatve za vstopni DDV, terjatve za refundacije).

IV. Dobroimetje pri bankah **50.862 EUR**

Denarna sredstva na računih NLB in DBS ter sredstva na računu rezervnega sklada.

C. AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE **5.007 EUR**

V aktivnih časovnih razmejitevah so knjižene zavarovalne premije

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

A. KAPITAL **41.941 EUR**

Kapital sestavljajo postavke: osnovni kapital, zakonske in druge rezerve, nerazporejen dobiček oz. izguba iz preteklih let in čisti poslovni izid poslovnega leta.

B. REZERVACIJE **1.167 EUR**

Na dolgoročnih rezervacijah so poknjžena nepovratna sredstva pridobljena na razpisu za pospeševanje in razvoj malega gospodarstva v Občini Gornji. Kandidirali smo za nakup nakladalnika KRAMER z mešalno žlico za beton in žlico za sekance.

C. FINANČNE IN POSLOVNE OBVEZNOSTI **453.447 EUR**

a. Dolgoročne finančne in poslovne obveznosti **288.395 EUR**

Na dolgoročnih finančnih in poslovnih obveznostih so knjižene obveznosti do Občine Gornji Grad za stanovanja in poslovne prostore v upravljanju, ter obveznosti do občine za razliko pri prenosu osnovnih sredstev v upravljanju.

b. Kratkoročne finančne in poslovne obveznosti **165.052 EUR**

Kratkoročne finančne in poslovne obveznosti so obveznosti do dobaviteljev in drugih (obveznosti za plače delavcev in prispevki, obveznost do občine za najemnine stanovanj in poslovnih prostorov, obveznosti za obračunani DDV, obveznost za plačilo okoljske dajatve).

Č. PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE **9.352 EUR**

V pasivnih časovnih razmejitevah so knjižena sredstva rezervnega sklada za občinska stanovanja in poslovne prostore, ter rezervni sklad lastnikov stanovanj Attemsov trg 23 – Posojilnica.

Razkritja postavk v računovodskih izkazih

Izkaz poslovnega izida

PRIHODKI

Računovodska usmeritev:

Prihodki se pripoznajo, če je povečanje gospodarskih koristi v obračunskem obdobju povezano s povečanjem sredstva ali z zmanjšanjem dolga in je to povečanje mogoče zanesljivo izmeriti. Prihodki in povečanja sredstev oziroma zmanjšanja dolgov se torej pripoznava hkrati.

1. Čisti prihodki od prodaje (692.240 EUR)

v EUR

Naziv	2020	2019	Indeks
z opravljanjem gospodarskih javnih služb	371.908	386.216	0,96
z opravljanjem drugih dejavnosti	320.332	192.353	1,66
Skupaj:	692.240	578.569	1,20

Razčlenitev posameznih vrst prihodkov

v EUR

Gospodarske javne službe	2020	2019	Indeks
Oskrba s pitno vodo	64.885	57.477	1,13
Omrežnine vodovod	33.315	32.058	1,04
Odvajanje odpadne in padavinske vode	17.534	14.382	1,22
Omrežnina odvajanje	16.861	18.545	0,91
Čiščenje odpadne in padavinske vode	38.073	35.131	1,08
Omrežnina čiščenje	6.063	6.473	0,94
Skupna komunalna raba	43.031	44.589	0,97
Pokopališča in mrliške vežice	19.252	20.384	0,94
Vzdrževanje občinskih cest	132.893	157.176	0,85
Skupaj GJS:	371.908	386.215	0,96

Prihodki iz drugih dejavnosti	2020	2019	Indeks
Odlagališče	29.220	7.892	3,70
Upravljanje in vzdrževanje občinskih stanovanj in pp	12.210	16.703	0,73
Toplotno ogrevanje (Ekoen)	21.840	20.519	1,06
Investicije na vodovodu	21.487	11.904	1,81
Investicije na ČN	2.484	5.813	0,43
Investicije na kanalizaciji	1.914	0	0,00
Investicije na pokopališčih in mrliških vežicah	0	6.560	0,00
Dehidracija in prevzem blata ČN	10.610	14.137	0,75
Vzdrževanje gozdnih cest	58.330	0	0,00
Investicijsko vzdrževanju poslovnih prostorov (Smreka, Petelinjek, ZGS..)	67.294	0	0,00
Toplotno ogrevanje - prefakturirano	649	618	1,05
Drugi naročniki - drugi naročniki (individ. stranke)	30.090	43.441	0,69
Drugi naročniki - občina	64.204	64.766	0,99
Skupaj ostalo:	320.332	192.353	1,67

4. Drugi poslovni prihodki (35.353 EUR)

a) Prihodki od subvencij za:	
- omrežnine za odvajanje odpadnih voda	21.911 EUR
- omrežnine za čiščenje odpadnih voda	1.995 EUR
- PIZ prispevki (covid-19) plačani s strani države	9.624 EUR
- krizni dodatek december – vračilo FURS	1.574 EUR
b) Drugi poslovni prihodki	
- prihodki od odprave dolgoročnih rezervacij	250 EUR

5. Stroški blaga, materiala in storitev (493.658 EUR)

a) Stroški porabljenega materiala (150.097 EUR)

Razčlenitev stroškov materiala in energije predstavitev knjigovodskih podatkov (v EUR)

Konto	Naziv	2020	2019	Indeks
402 0	Električna energija	17.656	17.479	1,01
402 000	Pogonsko gorivo	10.176	14.171	0,72
	Skupaj stroški energije:	27.832	31.650	0,88
404 0	Odpis drobnega inventarja	1.739	913	1,90
406 000	Stroški pisarniškega mat. in strokovne literature	1.104	1.098	1,00
407	Stoški mat. (stanovanja, kotlovnica..)	175	497	0,35
407 0	Drugi stroški materiala	53.132	25.887	2,05
407 002	Stroški materiala za odlagališče	14	221	0,06
407 003	Stroški materiala za Petelinjek	8.372	/	/
407 006	Material za mrliške vežice	133	471	0,28
407 007	Material za redno vzdrževanje vodovodov	9.940	3.268	3,04
407 008	Stroški mat. za avtomobile in delovne stroje	4.459	6.085	0,73
407 009	Stroški materiala za KKR	3.838	5.068	0,76
407 010	Drugi str. mat. (čistila, sanitarni mat.)	545	480	1,13
407 011	Mat. za investicijsko vzdrževanje vodovodov	5.982	1.270	4,71
407 013	Mat. za investicijsko vzdrž. kanalizacije in ČN	1.469	/	/
407 014	Mat. za redno vzdrževanje ČN	2.324	148	15,70
407 015	Mat. za redno vzdrževanje kanalizacijskih vodov	161	1.886	0,08
407 016	Mat. porabljen za javne sanitarije	103	169	0,60
407 020	Material iz zaloge (vodovodni in kanalizacijski)	7.160	10.020	0,71
407 030	Potrošni material - delavnica	3.974	3.619	1,09
407 060	Zaščitna sredstva	2.167	2.243	0,97
407 070	Material za obnovo vodom. in hišnih vodov. prik.	1.480	2.649	0,56
407 900	Material za občinske in gozdne ceste in ZS	13.994	31.155	0,45
	Skupaj stroški materiala:	122.265	97.147	1,26

Razkritje knjiženja po kontih:

Na kontu 407 0 – drugi stroški materiala: nabava materiala za nove poslovne prostore Zavoda za gozdove (10.200 EUR), nabava materiala za nove poslovne prostore Komunale na Smreki (31.400 EUR) dve čistilni napravi in material, ki smo ga porabili za vgraditev le-teh, vodovodni in ostali material za individualne naročnike storitev....

Na kontu 407 003 – stroški materiala za Petelinjek: žaluzije (2.200 EUR), elektromaterial (3.500 EUR), material za centralno ogrevanje (1.100 EUR)....

Na kontu 407 007 - material za redno vzdrževanje vodovodov: na tem kontu je knjižen material za po požarno sanacijo zajetja v Dolu (6.900 EUR) in vodovodni material, ki se je porabil za odpravo defektov, klor...

Na kontu 407 009 – je knjižena zemlja in rože za urejanje občinskih javnih površin (mostovi, Štekl, katedrala...), macesnov in hrastov les, novoletne lučke, vrtna garnitura, vrečke...

Na kontu 407 011 – material za investicijsko vzdrževanje vodovodov: vodovodni material in pesek za obnovo vodovoda v poslovni coni Smreka (4.500 EUR), obnova vodovoda na Tlaki..

Na kontu 407 012 in 013 – material za investicijsko vzdrževanje kanalizacije in ČN: nakup sonde za meritev kisika na ČN in material za izgradnjo kanalizacije v poslovni coni Smreka

Na kontu 407 014 – material za redno vzdrževanje ČN: menjava ščetk na grabljah in membran na sondah (2.035 EUR), vodovodni material....

Na kontu 407 020 – material iz zaloge je knjižen material, ki je vzet iz zaloge in uporabljen pri vgradnji malih čistilnih naprav, za izboljšavo oz. popravilo internih vodovodnih omrežij, izdelavah kanalizacijskih priključkov, material za individualne naročnike

Na kontu 407 030 – na kontu potrošni material je knjižen naslednji material: material za motorne žage, rezalke, elektrode, plinske kartuze, metle, ročaji za orodja....

Na kontu 407 070 – material za obnovo vodomerov in hišnih vodovodnih priključkov so knjiženi vodomeri, ki jih moramo po zakonu zamenjati vsakih pet let in vodovodni material, ki se rabi ob zamenjavi le-teh in material, ki se je porabil pri obnovi HP v Bočni in Gornjem Gradu in Novi Štifti....

Na kontu 407 900 – je knjižen material za redno vzdrževanje občinskih in gozdnih cest in mostov (žagan les, deske, pesek, cement, cevi, prometni znaki, zaščitna barva..) ter pesek in sol za izvajanje zimske službe (6.800 EUR)...

b) Stroški storitev (343.561 EUR)

Razčlenitev stroškov storitev in predstavitev knjigovodskih podatkov (v EUR)

Konto	Naziv	2020	2019	Indeks
412 000	<i>Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev</i>	146	367	0,40
412 010	<i>Tekoče vzdrževanje vodovodov</i>	2.159	2.318	0,93
412 011	<i>Investicijsko vzdrževanje vodovodov</i>	1.334	2.619	0,51
412 020	<i>Stroški v zvezi z vzdrževanjem odlagališča</i>	4.350	/	/
412 042	<i>Vzdrževanje poslovnih prostorov Petelinjek</i>	17.645	/	/
412 060	<i>Stroški vzdrževanja avtomobilov in delovnih strojev</i>	2.494	2.063	1,20
412 061	<i>Stroški vzdrževanja ČN Gornji Grad</i>	3.540	2.664	1,33
412 062	<i>Stroški investicijskega vzdrževanja ČN in kanalizacije</i>	1.200	5.813	0,21
412 063	<i>Prezem in dehidracija mulja na ČN</i>	10.610	14.137	0,75
	Skupaj stroški v zvezi z vzdrževanjem:	43.478	32.678	1,33
413 100	<i>Strošek najema infrastrukture - vodovod</i>	13.360	12.524	1,07
413 200	<i>Strošek najema infrastrukture - odvajanje</i>	38.772	40.268	0,96
413 300	<i>Strošek najema infrastrukture - čiščenje</i>	7.500	8.604	0,87
	Skupaj stroški najemnin:	59.633	61.396	0,97
414	<i>Povračila str. v zvezi z delom (dnevnice, kilometrina)</i>	2.004	2.941	0,68
415	<i>Stroški bančnih storitev in zavarovalne premije</i>	10.328	10.526	0,98
416 000	<i>Odvetniške storitve</i>	1.202	/	/
417	<i>Stroški reklame in reprezentance</i>	828	1.099	0,75
418	<i>Stroški sejin</i>	506	506	1,00
	Skupaj ostali stroški:	14.868	15.072	0,99
419 000	<i>Stroški drugih storitev</i>	16.650	15.126	1,10
419 001	<i>Stroški vzdrževanja programske opreme</i>	5.677	5.552	1,02
419 003	<i>Stroški drugih storitev - kanalizacija</i>	3.153	1.179	2,67

Konto	Naziv	2020	2019	Indeks
419 004	<i>Stroški storitev na dejavnosti KKR</i>	45	240	0,19
419 005	<i>Stroški odvoza odpadkov s pokopališč</i>	5.146	5.143	1,00
419 006	<i>Stroški izobraževanja - seminarji</i>	178	395	0,45
419 007	<i>Stroški čiščenja mrliških vežic</i>	458	1.077	0,42
419 008	<i>Stroški storitev za avtomobile in delovne stoje</i>	2.194	2.619	0,84
419 009	<i>Stroški dela študentov</i>	16.287	10.124	1,61
419 010	<i>Stroški telefona</i>	1.410	1.628	0,87
419 011	<i>Stroški poštne</i>	4.725	4.412	1,07
419 013	<i>Stroški varstva pri delu</i>	2.856	169	16,90
419 020	<i>Stroški zdravstvenih storitev – analiza vode</i>	24.877	6.703	3,71
419 040	<i>Stroški drugih storitev na odlagališču</i>	1.315	120	10,96
419 060	<i>Obratovalni stroški uprave (ogrevanje, odvoz odpadkov)</i>	2.743	2.934	0,93
419 400	<i>Stroški toplotne energije (razdelitev Attemsov trg 19)</i>	645	625	1,03
419 900	<i>Dela na občinskih cestah</i>	75.792	39.294	1,93
419 901	<i>Dela na gozdnih cestah</i>	61.430	/	/
	Skupaj stroški drugih storitev	225.580	97.340	2,32
	VSE SKUPAJ:	343.561	209.187	1,64

Razkritje knjiženja po kontih:

Na kontu 412 000 – stroški vzdrževanja osnovnih sredstev je knjiženo popravilo kopirnega stroja

Na kontu 412 010 – na tem kontu je knjiženo tekoče vzdrževanje vodovodov, vzdrževanje UV naprave na zajetju Dol, vgradnja senzorja na zajetju Dol, vgradnja modema na vodohranu NŠ..

Na kontu 412 011 – investicijsko vzdrževanje vodovodov je knjižena zakoličba TK vodov v Podsmrečju in prevozi peska..

Na kontu 412 020 – na tem kontu so knjiženi servisi bakle na odlagališču

Na kontu 412 042 – vzdrževanje poslovnih prostorov Petelinjek so knjižena: slikopleskarska dela, polaganje vinila, elektroinštalacijska dela ter ureditev glavnega vhoda....

Na kontu 412 060 – stroški vzdrževanja avtomobilov in delovnih strojev so knjiženi servisi in popravila avtomobilov in delovnih strojev.

Na kontu 412 061 – stroški vzdrž. ČN Gornji Grad je knjižen servisi potopne črpalke FLYGT (2.300 EUR), čiščenje črpališč in usedalnika...

Na kontu 412 062 – na tem kontu je knjižena izdelava kovinske konstrukcije za izvlek lamel

Na kontu 412 063 – na tem kontu se knjiži prevzem in dehidracija blata iz ČN Gornji Grad. Ta strošek se prefakturira Občini Gornji Grad

Na kontih 413 ... - strošek najema infrastrukture se po Uredbi MEDO knjiži v strošek najema javne infrastrukture, ki je v lasti občine, občina pa nam z mesečnimi računi zaračunava stroške najema (strošek amortizacije).

Na kontu 416 000 – na tem kontu so knjižene odvetniške storitve pravne službe Pavkovič

Na kontu 419 000 – stroški drugih storitev so knjižena dela pri urejanju novih poslovnih prostorov Zavoda za gozdove (9.000 EUR), dela pri urejanju novih poslovnih prostorov Komunale na Smreki (3.700 EUR), svetovanje, servis gasilnih aparatov....

Na kontu 419 003 – so knjiženi stroški popravila kompresorjev na črpališčih v Bočni (1.550 EUR), čiščenje črpališč (1.000 EUR), servis potopnih črpalk WILO (600 EUR)...

Na kontu 419 008 – stroški storitev za avtomobile in delovne stroje je knjižena naročnina na storitev sledenje vozil, cestnine in stroški tehničnih pregledov za avtomobile...

Na kontu 419 013 – stroški varstva pri delu, je knjižen zdravniški pregled direktorja in obdobjni zdravniški pregledi zaposlenih

Na kontu 419 020 – v stroške zdravstvenih storitev analize vode so zajeti stroški analize izcednih in površinskih vod na odlagališču Podhom (21.500 EUR), ter analiza pitne vode na vseh treh vodovodih.

Na kontu 419 040 – v stroških drugih storitev na odlagališču so zajeta vzorčenja deponijskega plina in izdelava letne ocene emisij v zraku

Na kontu 419 900 – dela na občinskih cestah: na tem kontu so knjižene vse storitve v zvezi z izvajanjem zimske službe (15.500 EUR), vzdrževanje občinskih cest (37.900 EUR Janžovnik s.p.), sanacija ceste pod kmetijo Rogelj (6.700 EUR), sanacija ceste Križ-Florjan-Krnica (5.500 EUR), strojno pometanje cest,....

Na kontu 419 901 – dela na gozdnih cestah, na tem kontu so knjižena vzdrževalna dela (GP Brlec s.p. 31.500 EUR, Janžovnik s.p. 28.200 EUR), vgradnja cevi na gozdni cesti Volovšek – Pančur (1.700 EUR).

6. Stroški dela (243.856 EUR)

V letu 2020 je bilo glede na število opravljenih ur zaposlenih povprečno 9,65 delavca. Od meseca septembra je v podjetju eden zaposlen manj. Leto smo zaključili z 9 zaposlenimi delavci.

Od 16.9.2020 je bil direktor podjetja zaposlen preko Pogodbe o poslovođenju. Ta strošek se v bilanci poslovnega izida izraža v postavki drugi stroški dela in znaša 5.769 EUR.

V letu 2020 smo opravili 151 nadur.

Odsotnosti od dela zaradi bolniškega staleža do 30 dni je bilo 128 ur (16 dni).

Refundirali smo naslednje odsotnosti:

- izolacija 192 ur (24 dni)
- karantena 112 ur (14 dni)
- nega 80 ur (10 dni)
- spremstvo 64 ur (8 dni)
- krvodajalstvo 32 ur (4 dni)

7. Odpisi vrednosti

a) Amortizacija (23.760 EUR)

Osnovna sredstva se amortizirajo po stopnjah, ki se določijo ob aktiviranju vsakega posameznega osnovnega sredstva in so po pomembnejših vrstah osnovnih sredstev sledeče:

<i>Skupina osnovnih sredstev</i>	<i>Amortizacijska stopnja</i>
<i>Gradbeni objekti</i>	<i>3%</i>
<i>Cevovodi, omrežja</i>	<i>od 2% do 3%</i>
<i>Oprema</i>	<i>od 8% do 20%</i>
<i>Tovorna vozila in gradbena mehanizacija</i>	<i>20%</i>
<i>Transportna oprema in osebni avtomobili</i>	<i>20%</i>
<i>Računalniška oprema</i>	<i>50%</i>

Pri vseh sredstvih se za obračun stroškov amortizacije za posamezno poslovno leto ter v obračunskih obdobjih znotraj leta uporablja enakomerna časovna metoda.

Amortizacija osnovnih in neopredmetenih sredstev v lasti podjetja v letu 2020

<i>Osnovno sredstvo</i>	<i>nabavna vrednost</i>	<i>nakup</i>	<i>amortizacija</i>	<i>odpisana vrednost</i>	<i>sedanja</i>
		<i>2020</i>	<i>2020</i>	<i>pred amortizacijo</i>	<i>vrednost</i>
Upravna stavba Petelinjek	99.828	prodano	762	28.950	70.116
Nabijalo Honda gx100	1.785		133	1.652	0
Žaga talna Cobra	2.132		161	1.971	0
Snežni plug	6.091		609	4.870	612
Posipalec peska	2.573		258	2.058	257
Mini bager Kubota	30.042	1.844	3.134	20.759	7.993
Mini bager - gosence	2.066		459	1.607	0
Traktor Zetor	26.633	6.299	2.768	19.575	10.590
Traktorska prikolica	8.963	1.116	915	6.362	2.804
Trakt. prik. - predelava stranic	822		164	14	644
Nakladalne rampe	700		70	507	123
Udarno kladivo	661		66	474	121
Sekalnik lesa TS20	7.023		1.003	5.683	337
Vibro plošča	1.373		137	753	482
Snežna freza Yamaha	3.411		341	1.762	1.308
Kosilnica Honda HRG536	442		37	405	0
Fotometer nanocolor PF-12	2.105		211	1.894	0
Vrtalno kladivo Makita	507		59	448	0
Nakladalnik KRAMER	28.500		2.850	12.350	13.300
Mešalna žlica za beton	3.700		493	3.207	0
Žlica za sekance	2.000		267	1.733	0
Hidravlično kladivo	5.370		537	2.282	2.551
Vibrirna igla SMART40	1.100		183	917	0
Cisterna PVC	510		85	425	0
Nagibna planirna žlica	1.800		310	1.490	0
Drsna vrata na ČN GG	2.350		235	940	1.175
Računalniški programi SQL	2.845		521	2.324	0
Police za skladišče	929		93	356	480
Volkswagen kombi	1.000		200	767	33
Računalniški program Vodar	1.853		371	1.390	92
Prikolica Bockmann	4.039		404	1.281	2.354
Sesalec JOB	322		64	231	27
Valjar AMMANN	9.859		986	3.388	5.485
Electric transfer pump	726		145	496	85
Motorna kosa FS130	465		93	318	54
Garderobne omarice	478		48	160	271
Kompresor, batni	405		81	270	54
AMIGO set (REMS)	723		145	445	133
Vitla - Uniforest	900		180	510	210
Gozdarske klešče	1.170		117	302	751
Kosilnica CUB-CADET LM3	396		66	330	0
Posipalnik elek. Buyers	4.902		980	1.961	1.960

<i>Osnovno sredstvo</i>	<i>nabavna vrednost</i>	<i>nakup</i>	<i>amortizacija</i>	<i>odpisana vrednost</i>	<i>sedanja</i>
		<i>2020</i>	<i>2020</i>	<i>pred amortizacijo</i>	<i>vrednost</i>
<i>Zabijalni aparat MORE</i>	664		133	255	276
<i>Generator SDMO</i>	605		76	120	409
<i>Plato Krpan</i>	887		177	251	459
<i>Prijemalo za betonske jaške</i>	544		54	77	413
<i>Traktor CUB - CADET</i>	2.950		590	295	2.065
<i>Nakladalne rampe - ALU</i>	860		172	86	602
<i>Veriga gumi za bager</i>	1.542		514	214	814
<i>Računalnik HP ProDesk</i>	653		326	82	245
<i>Paletni viličar - ročni</i>		357	53	0	303
<i>Mazda</i>		4.000	467	0	3.533
<i>Veriga gumi za bager</i>		1.542	257	0	1.285
<i>Računalnik - računovodstvo</i>		977	163	0	814
<i>Monitor - računovodstvo</i>		216	37	0	179
SKUPAJ:	282.201	16.351	23.760	138.996	135.797

V tabeli ni prikazanih osnovnih sredstev, ki so že zamortizirana a se še uporabljajo.

c) Prevrednotovalni poslovni odhodki zaradi oslabitve (2.500 EUR)

V letu 2020 smo zaradi zastaranja oz. dvoma, da bodo terjatve poplačane ter neizterljivosti posamično oslabili in odpisali terjatve v višini 2.500 EUR iz naslova opravljenih storitev.

Odpis zaradi zastaranja oz. neizterljivosti

<i>Naziv</i>	<i>naslov</i>	<i>znesek odpisa</i>
<i>Občina Ljubno</i>	<i>Cesta v Rastke 12, Ljubno ob Savinji</i>	<i>1.600,00</i>
<i>ALEA group d.o.o.</i>	<i>Glavni trg 12, Celje</i>	<i>795,99</i>
<i>TON d.o.o.</i>	<i>Lesarska cesta 10, Nazarje</i>	<i>104,01</i>
Skupaj:		2.500,00

8. Drugi poslovni odhodki (7.767 EUR)

Drugi stroški

Na tej postavki so knjiženi naslednji stroški:

<i>Analitični konto</i>	<i>Naziv</i>	<i>Leto 2020</i>	<i>Leto 2019</i>	<i>Indeks</i>
<i>480 10</i>	<i>Stroški vodnih povračil</i>	<i>6.878</i>	<i>4.064</i>	<i>1,69</i>
<i>480 20</i>	<i>Nadomestilo za stavno zemljišče</i>	<i>263</i>	<i>251</i>	<i>1,05</i>
<i>489 0</i>	<i>Ostali stroški – sodne takse</i>	<i>67</i>	<i>88</i>	<i>0,76</i>
<i>489 000</i>	<i>Ostali stroški</i>	<i>25</i>	<i>24</i>	<i>1,04</i>
<i>489 1</i>	<i>Članarina GZS</i>	<i>535</i>	<i>560</i>	<i>0,95</i>

Po pojasnilu Slovenskega inštituta za revizijo se vodna povračila v poslovnih knjigah vodijo kot stroški.

11. Finančni prihodki iz kratkoročnih terjatev (720 EUR)**c) Drugi finančni prihodki iz obresti in kratkoročnih terjatev**

v EUR

<i>Analitični konto</i>	<i>Naziv</i>	<i>Leto 2020</i>	<i>Leto 2019</i>	<i>Indeks</i>
770 0	<i>Prihodki od obresti na TRR</i>	3	2	1,50
776 1	<i>Ostali prihodki - plačane zamudne obresti in sodni stroški toženih strank</i>	717	157	4,56

13. Finančni odhodki za obresti in iz drugih obveznosti (282 EUR)**c) Drugi finančni odhodki**

Na tem kontu so knjiženi stroški obresti in vodenje kredita, ki smo ga v letu 2015 najeli pri DBS za nakup delovnega stroja – nakladač Kramer in ga v maju 2020 tudi dokončno poplačali.

14. Drugi prihodki - izredni (46.915 EUR)

v EUR

<i>Analitični konto</i>	<i>Naziv</i>	<i>Leto 2020</i>	<i>Leto 2019</i>	<i>Indeks</i>
789 2	<i>Ostali prih. (bonus Zavarovalnice Triglav, odškodnine)</i>	7.538	2.218	3,40
789 4	<i>Prodaja upravne zgradbe in zemljišča</i>	39.377	/	/

15. Drugi odhodki - izredni (1 EUR)

Na tem kontu so knjižene negativne parske izravnave 1 EUR.

16. Davek od dobička (594 EUR)**18. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja (2.810 EUR)**

Razkritja postavk v računovodskih izkazih

Izkaz stanja

A. STALNA SREDSTVA

I. Neopredmetena dolgoročna sredstva (92 EUR)

Neopredmetena dolgoročna sredstva so nabavljeni računalniški programi podjetja Grad v verziji SQL (glavna knjiga, fakturiranje, obračun vodarine, plače, prejeti računi, trajniki, osnovna sredstva) zmanjšani za amortizacijo.

II. Opredmetena osnovna sredstva (278.770 EUR)

Analitične evidence opredmetenih osnovnih sredstev so vzpostavljene ločeno glede na lastnika opredmetenih osnovnih sredstev in sicer posebej za:

- *opredmetena osnovna sredstva podjetja,*
- *opredmetena osnovna sredstva v upravljanju Občine Gornji Grad – stanovanja in poslovni prostori.*

Sredstva v lasti občine evidentiramo v poslovnih knjigah kot sredstva v upravljanju na podlagi Pogodbe o upravljanju s sredstvi infrastrukture.

Način obračunavanja stroškov amortizacije je opisan pri razkritjih stroškov amortizacije.

a) Opredmetena osnovna sredstva (infrastruktura) v upravljanju – po odpisani vrednosti

v EUR

	<i>31.12.2020</i>	<i>Amortizacija</i>	<i>Doaktiviranje</i>	<i>31.12.2019</i>
<i>Stanovanja v upravljanju</i>	<i>213.201</i>	<i>15.571</i>	<i>0</i>	<i>228.772</i>

b) Opredmetena osnovna sredstva v lasti podjetja – po odpisani vrednosti

v EUR

	<i>31.12.2020</i>	<i>amortizacija</i>	<i>31.12.2019</i>
<i>Druga oprema</i>	<i>65.569</i>	<i>5.754</i>	<i>71.323</i>

V mesecu maju smo Občini Gornji Grad prodali poslovno stavbo (112.350 EUR) s pripadajočimi parkirišči (6.090 EUR) in zemljiščem okrog stavbe (25.180 EUR).

Med osnovnimi sredstvi podjetja so tovorna in osebna vozila za potrebe dejavnosti in stroji za opravljanje komunalne dejavnosti (nakladač Kramer, kosilnice, snežne freze, traktor Zetor, bager, mulčer, kombi, valjar, prikolica itd.). V letu 2020 nismo imeli večjih nabav osnovnih sredstev, razen nakup vozila Mazda v višini 4.000 EUR.

III. Dolgoročne finančne naložbe (30.670 EUR)

Življenjsko (kapitalsko) zavarovanje zaposlenih za primer smrti in doživetja.

B. GIBLJIVA SREDSTVA

I. Zaloge

Računovodske usmeritve:

Zaloge materiala se izkazujejo po dejanskih nabavnih cenah. Nakupna cena se zmanjša za dobljene popuste. Poraba materiala se obračunava po povprečnih nabavnih cenah. Poraba zalog se obračunava mesečno

1. Material (15.395 EUR)

Primerjava zalog s preteklim letom in predstavitev knjigovodske vrednosti

v EUR				
Konto	Naziv	31.12.2020	31.12.2019	Indeks
310 000	Zaloga materiala	15.395	17.296	0,89

II. Poslovne terjatve (125.111 EUR)

1. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev (112.518 EUR)

Podjetje med kratkoročnimi poslovnimi terjatvami do kupcev izkazuje naslednje vrste terjatev:

v EUR			
VRSTE KRATKOROROČNIH TERJATEV	31.12.2020	31.12.2019	Indeks
Kratkoročne terjatve do kupcev:			
- Terjatve za komunalne storitve (fizične osebe)	17.718	16.638	1,06
- Terjatve za grobnine	295	243	1,21
- Terjatve do občine – lastnika podjetja (nezapadle)	55.033	72.903	0,75
- Terjatve do drugih podjetij	15.617	12.815	1,22
- Terjatve za okoljsko dajatev (okolišani)	4.154	4.193	0,99
- Terjatve za najemnine stanovanj	4.698	3.781	1,24
- Dvomljive terjatve do kupcev (podjetja)	0	1.600	/
- Dvomljive terjatve do kupcev (okoljska dajatev)	977	845	1,16
- Tožene terjatve do kupcev - podjetja	5.448	6.348	0,86
- Tožene terjatve do kupcev – fizične osebe	1.614	2.400	0,67
- Tožene terjatve za okoljsko dajatev	308	449	0,69
- Tožene terjatve za najemnine	7.633	8.208	0,93
- Oslabitev terjatev (okoljska dajatev)	-977	-845	1,16
SKUPAJ:	112.518	129.578	0,87

V odprtih postavkah je poleg že zapadlih terjatev tudi celoten obračun storitev za december. Obračun se nanaša na komunalne storitve (voda, čiščenje, odvajanje, ...), okoljsko dajatev (okolica - vodna taksa), najemnine stanovanj in ostale storitve. Najemnine grobov se obračunavajo dvakrat letno in zadnji obračun je bil septembra, tako da je rok plačila že potekel. V letu 2020 se je opravila oslabitev za terjatve, ki so zastarale oz. so neizterljive in ki zaradi ekonomske neupravičenosti niso bile tožene.

2. *Kratkoročne poslovne terjatve do drugih (12.593 EUR)*

- obresti iz poslovanja	561 EUR
- terjatve za vstopni DDV	8.405 EUR
- ostale kratkoročne terjatve – refundacije	3.627 EUR

IV. *Dobroimetje pri bankah, čeki in gotovina (50.862 EUR)*

Na dan 31.12.2020 je imelo podjetje na transakcijskih računih naslednje stanje:

- TRR NLB za redno dejavnost	34.610,78 EUR
- TRR DBS za redno dejavnost	3.799,72 EUR
- TRR NLB za izločena sredstva rezervnega sklada	12.451,47 EUR

C. *AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE*

Razmejitev zavarovalnih premij.	5.007 EUR
---------------------------------	-----------

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

A. *KAPITAL*

1. *Osnovni kapital*

Osnovni kapital znaša 12.590 EUR.

III. *Rezerve iz dobička*

1. *Zakonske rezerve (1.259 EUR)*

V letu 2009 se bile oblikovane zakonske rezerve iz dobička in dosegle višino ki jo določa ZGD, zato letos niso bile dodatno oblikovane.

4. *Druge rezerve iz dobička (25.165 EUR)*

Ostanek dobička iz leta 2009.

IV. *Preneseni čisti poslovni izid iz prejšnjega leta – čista izguba (-477 EUR)*

Prenesen nerazporejen dobiček iz prejšnjih let.

V. *Poslovni izid poslovnega leta (3.404,13 EUR)*

Poslovno leto 2020 je podjetje zaključilo z 3.404,13 EUR bilančnega dobička.

B. *REZERVACIJE (1.167 EUR)*

V letu 2015 smo kandidirali na razpisu občine za spodbujanje malega gospodarstva in prejeli nepovratna sredstva v višini 2.500 EUR za nakup delovnega stroja – nakladač Kramer. Sredstva se bodo 10 let (amortizacijska doba stroja) prenašala v naše prihodke.

C. FINANČNE IN POSLOVNE OBVEZNOSTI

a) Dolgoročne finančne in poslovne obveznosti (288.395) EUR

8. Dolgoročne finančne in poslovne obveznosti do drugih

- Dolgoročni dolgovi do Občine Gornji Grad – razlika pri prenosu OS v upravljanju (75.194 EUR)

Do obveznosti do občine prihaja zaradi dejstva, ker podjetje iz prihodkov komunalnih storitev ne more pokrivati celotne amortizacije infrastrukture. Pri prenosu infrastrukture v upravljanju lastniku, se je ugotovila razlika med dejanskim in knjigovodskim stanjem infrastrukture, ki jo izkazujemo v dolgoročnih dolgovih do občine. V letu 2020 se je ta dolg zmanjšal za 149.160 EUR (kompenzacija računov prodaje poslovne stavbe Petelinjek in zemljišča okrog stavbe).

- Dolgoročni dolgovi do Občine Gornji Grad – stanovanja v upravljanju (213.201 EUR)
Sredstva v upravljanju so vsa občinska stanovanja in poslovni prostori.

b) Kratkoročne finančne in poslovne obveznosti (117.781 EUR)

4. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev (51.186 EUR)

8. Kratkoročne finančne in poslovne obveznosti do drugih (114.460 EUR)

Kratkoročne poslovne obveznosti zajemajo naslednje obveznosti:

- obveznost za plače in dajatve delavcem in prispevki	20.601 EUR
- obveznosti za obračunani DDV	1.070 EUR
- prejeti predujmi	405 EUR
- najemnine občinskih stanovanj	74.220 EUR
- najemnine občinskih poslovnih prostorov	16.102 EUR
- preveč plačana okoljska dajatev preteklih let	-2.495 EUR
- obveznost za okoljsko dajatev – voda 2020	3.963 EUR
- davek od dohodka pravnih oseb	594 EUR


Č. PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (9.352 EUR)

V pasivnih časovnih razmejitevah so knjižena sredstva:

1. rezervni sklad za občinska stanovanja v višini	118 EUR
2. rezervni sklad lastnikov stanovanj v »Posojilnici«	9.234 EUR

Pripravila:
Mojca Rihter

Direktor:
Dominik Pečnik

 **KOMUNALA d.o.o.**
2 **Gornji Grad**
Kocbekova c. 23, GORNJI GRAD



Anže Drofelnik
Florjan 31
3342 Gornji Grad

Florjan, 29.3.2021

Komunala Gornji Grad d.o.o.
Kocbekova cesta 23
3342 Gornji Grad

Zadeva: Poročilo Nadzornega sveta

Dne 23.3.2021 je bila sklicana seja Nadzornega sveta na kateri smo pregledali Letno poročilo poslovanja za leto 2020, Elaborata za vodo ter odvajanje in čiščenje odpadne vode in obravnavali Letni plan poslovanja za leto 2021. Na obravnavana poročila in Elaborate ni imel pripomb in jih soglasno sprejme.

Prisotni smo bili: Dominik Pečnik (direktor Komunale Gornji Grad d.o.o.), Boris Purnat (član nadzornega sveta), Anže Drofelnik (namestnik predsednika nadzornega sveta), Mojca Rihter (računovodkinja Komunale Gornji Grad d.o.o.) in Zdenko Purnat (direktor občinske uprave Gornji Grad).

Ugotavljam, da je bilo poslovanje podjetja v letu 2020 pozitivno. Komunala Gornji Grad d.o.o. ima v letu 2020 dobiček v višini 3.404,28 EUR. Od tega se bo v višini 476,85 EUR pokrila nepokrita izguba iz leta 2019, del dobička v višini 2.927,43 EUR pa ostaja nerazporejen.

Mnenje nadzornega sveta je, da Komunala Gornji Grad d.o.o. posluje uspešno in po zastavljenih ciljih.

Anže Drofelnik 

Namestnik predsednika nadzornega sveta Komunale Gornji Grad d.o.o.