

Letno poročilo 2017



Direktor:
Samo Kavčič

Črnomelj, februar 2018

Sprejeto na seji Nadzornega sveta, dne. _____

0 Predstavitev podjetja

0.1 Ustanovitev

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

Gospodarske javne službe varstva okolja so opredeljene v Odloku o gospodarskih javnih službah v občini Črnomelj (Ur. list. št. 35/2003, 106/2005, 66/2006 in 118/2007) in Odlokom o gospodarskih javnih službah v Občini Semič (Ur. list št. 59/2008).

V občinah Črnomelj in Semič izvajamo naslednje gospodarske javne službe:

-Oskrbo s pitno vodo in vzdrževanje vodovodnih sistemov
-Odvajanje in čiščenje komunalnih in padavinskih odpadnih vod
-Zbiranje in odvoz komunalnih odpadkov
-Urejanje zelenih in ostalih javnih površin
-Urejanje pokopališča Vojna vas

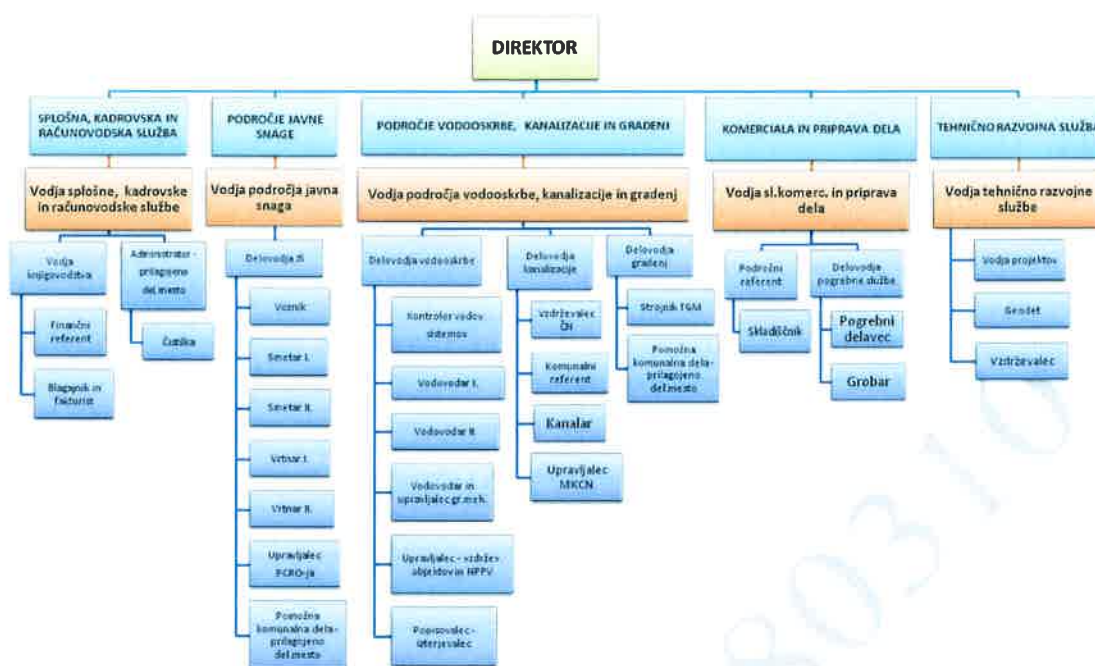
Odloki o izvajanju posameznih gospodarskih javnih služb varstva okolja

- *Odlok o oskrbi s pitno vodo v občini Črnomelj (Uradni list RS št. 1/2014)*
- *Odlok o oskrbi s pitno vodo v občini Semič (Uradni list RS št. 22/2014)*
- *Odlok o odvajanju in čiščenju komunalne odpadne in padavinske vode v občini Črnomelj (Uradni list RS št. 1/2014)*
- *Odlok o odvajanju in čiščenju komunalne odpadne in padavinske vode v občini Semič (Uradni list RS št. 22/2014)*
- *Odlok o ravnanju s komunalnimi odpadki v občini Črnomelj (Uradni list RS št. 1/2014 in 41/17)*
- *Odlok o ravnanju s komunalnimi odpadki v občini Semič (Uradni list RS št. 22/2014 in 41/17)*
- *Odlok o urejanju in vzdrževanju javnih površin na območju občine Črnomelj (Uradni list RS št. 97/2009).*
- *Odlok o pokopališkem redu in pogrebnih svečanostih v mestu Črnomelj (Ur. list RS št. 8/92)*

Poleg predpisov na lokalni ravni, izvajanje gospodarskih javnih služb ureja vrsta državnih predpisov, ki so navedeni v nadaljevanju pri predstavitvi poslovanja posamezne gospodarske javne službe.

0.2 Notranja organiziranost javnega podjetja

Javno podjetje Komunala d.o.o. Črnomelj je v letu 2017 vodil direktor Samo Kavčič. Organizacijska shema je prikazana na naslednji strani.



Slika 1: Organizacijska shema podjetja

0.3 Nadzorni svet

Člani Nadzornega sveta so:

- Mag. Janez Janko Gladek – predsednik – od 28.09.2017 Jože Mrzljak - predsednik
- Peter Štukelj – namestnik predsednika
- Janez Perušič – član

0.4 Statusno pravni položaj družbe

0.4.1.1 Naziv podjetja:

Javno podjetje KOMUNALA Črnomelj d.o.o.
Belokranjska cesta 24a
8340 ČRNOMELJ

- *Matična številka:* 5062403
- *Davčna številka:* SI 66111889
- *Davčni zavezanec:* DA
- *Zavezanec za davek od dobička:*..... DA
- *Velikost družbe:* MAJHNA

0.4.1.2 Številki transakcijskih računov:

- *SKB banka d.d.* 03154-1002721859
- *NLB d.d.*..... 02430-0018415109
- *Hranilnica LON*..... 6000 0000 0360 329

0.4.1.3 Kontaktni podatki

- *Naslov elektronske pošte:* tajnistvo@komunala-crnomelj.si
- *Številka telefona:* 07 30 61 660
- 07 30 61 682
- *Številka telefaksa:*..... 07 30 61 697

0.4.1.4 Lastništvo

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

0.4.1.5 Lastniška razmerja

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

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

1 Poročilo o delu nadzornega sveta

Delovanje Nadzornega sveta (NS) je v navedenem obdobju potekalo v skladu z nalogami in pristojnostmi; spremljanje in nadzorovanje poslovanja Javnega podjetja Komunale Črnomelj in skrb za zakonitost sklepov, ki jih sprejemajo organi podjetja. Delovanje Nadzornega sveta je v letu 2017 potekalo v skladu z nalogami in pristojnostmi, ki izhajajo iz družbene pogodbe in Statuta JP Komunala d.o.o. Črnomelj.

Nadzorni svet se je v letu 2017 sestel petkrat, korespondenčnih sej ni bilo. Na prvi seji v mesecu januarju je nadzorni svet sprejel Gospodarsko finančni načrt za leto 2017. Na naslednji seji v mesecu marcu so obravnavali letno poročilo, se seznanili s spremembami notranje organizacije in sistemizacije podjetja. Iz zapisnikov je razvidno, da je bilo predstavljeno področje pogrebne dejavnosti in spremembe, ki bodo sledile ob sprejetju novega zakona v naslednjem letu.

Poročilo za obdobje jan-mar 2017 je nadzorni svet obravnaval na tretji seji v mesecu juniju. Prav tako so obravnavali elaborat za določanje cen. Podali so soglasje za odprodajo nekatere opreme in potrdili spremembe v ceniku transportnih, strojnih in drugih storitev.

Z dnem 11.07.2017 je takratnemu predsedniku nadzornega sveta mag. Gladek Janku prenehal mandat. Na peti - naslednji seji v mesecu novembru sem bil na volitvah izvoljen za predsednika. V nadaljevanju seje smo se seznanili z rezultati poslovanja za preteklo obdobje devetih mesecev. Na naši zadnji decembrski seji smo obravnavali Gospodarsko finančni načrt.

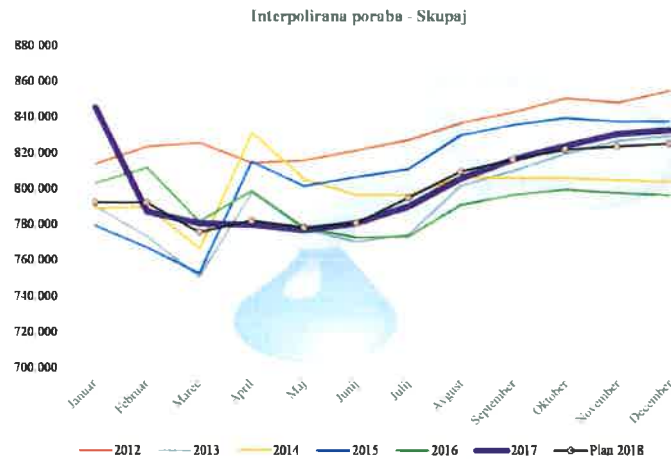
Člani nadzornega sveta smo razpolagali z vsemi potrebnimi informacijami za spremljanje poslovanja Javnega podjetja Komunala Črnomelj d.o.o. in sodelovali v poslovnih odločitvah podjetja. Ocenjujemo, da je bilo delo podjetja v obravnavanem obdobju dobro, kar je razvidno tudi iz tega poročila. Kvalitetno izvajanje storitev gospodarskih javnih služb po primerni ceni in zadovoljstvu uporabnikov je cilj, ki ima v komunalni dejavnosti prednost pred ustvarjanjem dobička.

2 Komentar direktorja

Po letu konsolidacije (2016) je bilo pričakovati relativno mirno leto 2017. Strategija, postavljena konec leta 2015 je z rahlimi spremembami ostala nespremenjena, prav tako organizacijska shema. Kljub temu se je tekom leta zgodilo oz. dogajalo nekaj večjih mejnikov, ki so terjali prilaganje in dodatne aktivnosti.

Izredno visoke temperature in huda suša v poletnih mesecih, kar je v mesecu avgustu pripeljalo že do skoraj izrednih razmer. Sama poraba oziroma prodaja vode se zaradi suše ni bistveno povečala (Slika 2: Interpolirana mesečna poraba po letih), so pa se pojavili drugi efekti, ki so ogrozili nemoteno dobavo vode:

- Manjša vodnatost vodnih virov
- Zaradi premikov zemlje povečano število defektov
- Več zlorab (kraj) vode s strani uporabnikov



Slika 2: Interpolirana mesečna poraba po letih

S preventivnim vključevanjem rezervnih vodnih virov in povečano aktivnostjo na terenu smo posledice omilili. Največji pozitivni učinek pa predstavljajo znižane vodne izgube s katerimi se intenzivno ukvarjamo že več kot dve leti. Rezultat vsega skupaj je bil, da smo kljub izrednim razmeram zagotavljali nemoteno dobavo vode.

Drugo področje, na katerem je bilo porabljeno veliko energije in časa je bila pogrebno pokopališka dejavnost. V letu 2016 smo postopoma prevzeli pogrebno dejavnost, se usposobili za izvajanje le-te ter tudi kadrovsko okrepili. Vendar je v letu 2017 stopil v veljavo nov zakon o pogrebno pokopališki dejavnosti, ki je nekatere komaj ustaljene prakse postavil na glavo. Naše postopke in »papirologijo« smo uspešno uskladili z novimi zahtevami, potrebne pa so bile tudi nove investicije. Postopek prilagoditve še ni v celoti zaključen, v letu 2018 nas čaka še postopni prevzem vseh pokopališč v občini Črnomelj v upravljanje.

Tretje področje, ki je zahtevalo veliko porabo energije in časa pa je bilo interne narave. V začetku leta smo se razšli z dolgoletno vodjo finančno računovodske službe. Vrzal, ki je nastala pri tem nismo zapolnili z novo zaposlitvijo, ampak smo si dela razdelili znotraj podjetja. To je zahtevalo veliko usklajevanja, določevanja novih procesov oziroma sprememb obstoječih, in tudi formalnih sprememb organizaciji ter sistemizaciji. Celotna sprememba je bila dobro izpeljana in po slabem letu vsi procesi znotraj FRS potekajo nemoteno, zato se o nadomestni zaposlitvi tudi v prihodnje ne razmišlja.

Na splošno se trudimo podjetje spraviti na nivo, ki bo primerljiv z najboljšimi podjetji v gospodarstvu. Pri tem še posebno pozornost posvečamo čim hitrejši zapolnitvi vrzeli na področju sodobnih procesov, ki so orientirani k uporabnikom naših storitev, skrbi in razvoju zaposlenih ter investicijam v sodobno opremo. Zaradi omejenih finančnih in kadrovskih možnosti je napredek sicer počasnejši, kot bi si želeli, vendar od postavljene strategije ne odstopamo in menim, da smo na dobri poti. Sedaj, ko se v Sloveniji (in tudi drugod v Evropi) srečujemo s problemom pomanjkanja delovne sile, ter smo globalno pred izzivi »Industrija 4.0« je naša strategija postala še bolj pomembna.

3 Poslovno poročilo

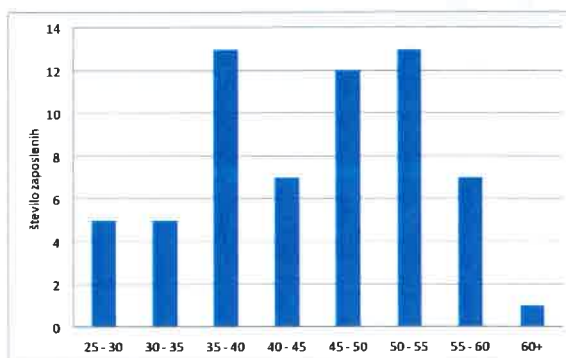
3.1 Zaposleni

3.1.1 Število zaposlenih in izobrazbena struktura

Na dan 31.12.2017 je bilo v podjetju zaposlenih 63 delavcev, od tega 51 moških in 12 žensk. V številu zaposlenih so zajeti zaposleni v delovnem razmerju za nedoločen ali določen čas, za polni delovni čas ali krajši od polnega delovnega časa. Za določen čas je bilo zaposlenih 5 delavcev, kar predstavlja 7,94 odstotka zaposlenih. V letu 2017 so podjetje zapustili trije delavci. Dvema je potekla pogodba katera je bila sklenjena za določen čas, eni delavki pa je bila odpovedana pogodba o zaposlitvi iz poslovnega razloga.

Povprečna starost vseh zaposlenih v podjetju v bila 44,22 let. Povprečje pri moških je bilo 45 let, pri ženskah pa 43 let. Graf starostne strukture (Slika 3: Starostna struktura zaposlenih) kaže na rahlo povečano število »starejših« zaposlenih, ki glede na njihov razporejenost v organizaciji ni kritično.

Delež invalidov med vsemi zaposlenimi je znašal 6,35 odstotka. 3 delavci so invalidi III. kategorije in so zaposleni v področju javne snage, ena delavka pa je invalid zavoda za zaposlovanje. Za polni delovni čas sta zaposlena 2 invalida, ostala 2 invalida pa za krajši delovni čas – 20 ur/teden. Vsi imajo pogodbo za nedoločen čas.



Slika 3: Starostna struktura zaposlenih

3.1.1.1 Izobrazbena struktura zaposlenih na dan 31.12.2017

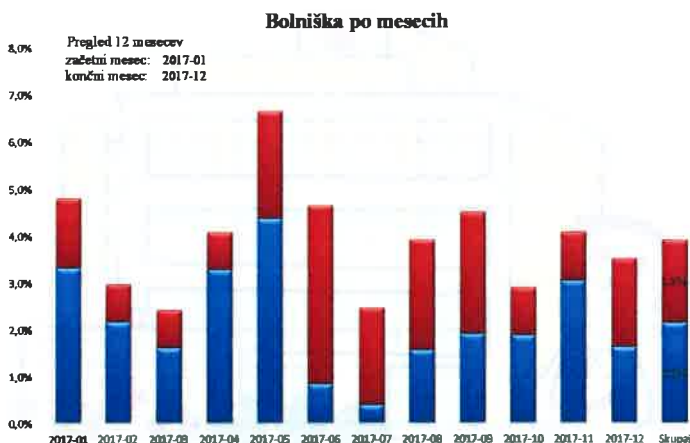
Področje/služba	I.st	II.st	III.st	IV.st	V.st	VI.st	VII.st	VII/2 st	SKUPAJ
Vodooskrba, kanalizacija in gradnje	2	1	2	9	4	3	-	-	21
Javna snaga	8	6	1	8	1	1	-	-	25
Uprava	-	1	-	-	3	4	3	3	14
Pogrebna služba	-	1	-	1	1	-	-	-	3
SKUPAJ	10	9	3	18	9	8	3	3	63

Slika 4: Izobrazbena struktura zaposlenih

3.1.2 Odsotnost z dela zaradi bolezni

Odsotnosti z dela zaradi bolezni je bilo v letu 2017 skupaj 5.176 ur ali 4,10 % razpoložljivega delovnega časa. Skupna odsotnost zaradi bolezni pomeni fond delovnih ur za 2,49 delavca. Odsotnost zaradi bolezni je bila v letu 2017 večja kot v letu 2016, ko je bila odsotnost zaradi bolezni 3.916 ur.

Poglavitni vzrok za povečanju bolniške odsotnosti



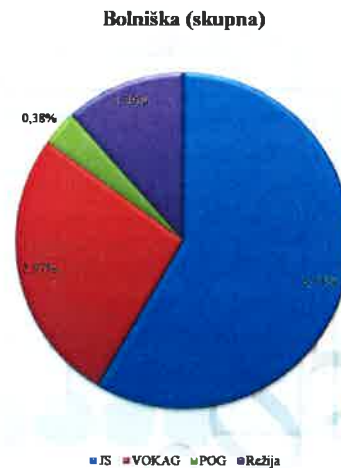
Slika 5: Delež bolniške odsotnosti po mesecih

glede na leto 2016 predstavljajo dolgotrajne bolniške zaradi bolezni; in sicer:

- En zaposleni na področju zbiranja komunalnih odpadkov v trajanju 5 mesecev
- En zaposleni na področju vzdrževanja mesta v trajanju 5 mesecev (še traja)
- En zaposleni na področju odvajanja in čiščenja v trajanju 11 mesecev po štiri ure

Dolgotrajnih bolnin, za katere je bil strošek plač refundiran, je bilo 2.336 ur. Dodatno smo refundirali tudi 48 ur s področja krvodajalstva in 88 ur s področja nalog povezanih z zaščito, reševanjem in pomočjo ter na podlagi opravljanja del sodnice porotnice na Delovnem in socialnem sodišču. Boleznin zaradi poškodb izven dela pa je bilo 1.080 ur.

Povprečje 12 mesecev
začetni mesec: 2017-01
končni mesec: 2017-12



Slika 6: Bolniška v 2017 po področjih

3.1.3 Zdravje in varnost pri delu

V podjetju skrbimo za zdravje zaposlenih, izvajamo preventivne zdravstvene preglede in druge zakonodajne zahteve s področja varnosti in zdravja pri delu. V podjetju se zavedamo, da je zdravje in počutje zaposlenih ključnega pomena za kvalitetno opravljanje dela. Zato smo v letu 2017 pričeli več obveščati zaposlene o pomembnosti področja – promocija zdravja na delavnem mestu in objavljati priporočila in članke, da izboljšamo zdravstveno stanje zaposlenih (poletna vročina na delavnem mestu, kronična utrujenost, delovna izčrpanost, izgorelost, vadba na prostem, vadba doma).

3.1.4 Izobraževanje zaposlenih

Zavedamo se, da je vlaganje v kompetence zaposlenih nujno potrebno za kvalitetno izvajanje storitev in izboljševanje sistema. Izobraževanje zaposlenih ne omogoča le rast podjetja, temveč tudi osebno rast zaposlenih.

V letu 2016 smo realizirali 725 ur izobraževanja (od tega 158 iz področja VPD), v letu 2017 pa že 2.177 ur izobraževanja (od tega 60 ur iz področja VPD).

Skupaj s Srednjo šolo Črnomelj smo izvedli izobraževanje dveh večjih skupin zaposlenih. Izobraževanja so bila prilagojena dejanskim potrebam zaposlenih; in sicer:

- MS Word in MS Excel za zaposlene v režiji
- Osnove hidravlike za zaposlene na področju VOKAG

Na podlagi potreb po izobraževanju, ki jih narekujejo zakonske zahteve in tekoča problematika v posamezni organizacijski enoti, se zaposleni udeležujejo izobraževanj izven podjetja, ki jih izvajajo priznani strokovnjaki.

3.1.5 Študentje in dijaki na obvezni praksi

V letu 2017 smo trem študentom oziroma dijakom omogočili opravljanje obveznega praktičnega dela. V času letnih dopustov smo imeli za pomoč pri administrativnih delih eno študentko ter v času intenzivnih gradenj enega študenta preko študentskega servisa.

3.1.6 Družbena odgovornost podjetja

3.1.6.1 Donacije

Del prihodkov iz tržnih dejavnosti se lahko nameni tudi za promocije, reprezentanco ali donacije. Stroški promocij ter reprezentance so skrčeni na minimum. Tudi prakso poslovnih daril ob koncu leta smo v letu 2017 ukinili. Namesto tega smo denarna sredstva nakazali v dobrodelne namene:

- Društvo Sožitje
- Društvo prijateljev mladine Črnomelj
- VDC

Pri odločitvah o donacijah strogo upoštevamo vodilo, da gre za dobrodelne, neprofitne organizacije, ki delujejo na območju občin Črnomelj in Semič.

3.1.6.2 Sodelovanje z društvi

Sodelujemo tudi z društvi in organizacijami, ki delujejo na področju varovanja okolja ali so kako drugače aktivni na področjih, ki so povezani z našimi dejavnostmi. Pri tem gre izpostaviti predvsem društvo Proteus, Ribiška družina Črnomelj in gasilska društva v občinah Črnomelj in Semič.

Aktivno sodelujemo tudi s šolami, ki v okvirju njihovih tehničnih in naravoslovnih dni obiskujejo naše objekte. Pomagamo pa jim tudi pri organizaciji njihovih dejavnosti, ki so povezane z ekologijo.

3.1.6.3 Obisk dedka Mraza

V podjetju smo organizirali obisk dedka Mraza za otroke naših zaposlenih. Dedek Mraz in dva navihana škrata so s simboličnimi darili obdarili 17 otrok in se z njimi zapeljali s prav posebnim vozilom na kratko pot.

4 Analiza poslovanja

V letu 2016 je JP Komunala izvajalo naslednje gospodarske javne službe, opredeljene z Odlokom o gospodarskih javnih službah v Občinah Črnomelj in Semič in sicer:

- 01. oskrba s pitno vodo,
- 02. odvajanje in čiščenje komunalnih in padavinskih odpadnih vod,
- 03. zbiranje in odvoz odpadkov
- 04. urejanje javnih zelenih in ostalih površin v mestu Črnomelj,
- 05. pogrebno dejavnost v določenih KS občine Črnomelj

Dejavnosti smo izvajali skladno z usmeritvami in cilji, opredeljenimi v gospodarsko finančnem načrtu za obravnavano poslovno leto, ter skladno z veljavnimi občinskimi Odloki za izvajanje posamezne gospodarske javne službe.

Poleg dejavnosti gospodarskih javnih služb smo izvajali tudi dela za trg, predvsem gradnje in obnove vodovodnega in kanalizacijskega omrežja, upravljanje parkirišč, upravljanje tržnice, plakatiranje in drugo.

4.1 Pogodba o poslovnem najemu

Z obema občinama imamo razmerja v zvezi z infrastrukturo urejena s posebnima pogodbama, ki natančneje določata gospodarjenje z infrastrukturo v najemu v posamezni občini, izvajanje javnih pooblastil in postopke za uskladitev cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja.

4.2 Cene komunalnih storitev

Cene komunalnih storitev, oblikovane skladno z Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja, Uradni list RS št. 72/2012, ki so veljale v letu 2016, so bile uveljavljene s 1. 1. 2016.

Za potrebe poročanja na IJSVO smo v marcu 2016 izračunali obračunsko ceno za leto 2015, v maju mesecu pa še elaborat z obračunsko ceno za obdobje januar – april 2016, po sklepu občinskih svetov občin Črnomelj in Semič. Namen izdelave vmesnega elaborata je bil preveriti ustreznost potrjenih cen v prvih štirih mesecih leta 2016. Elaborat sta obravnavala občinska sveta občin Črnomelj in Semič, vendar zaradi kratkega obračunskega obdobja rezultat še ni bil realen. Cene komunalnih storitev se tako niso spremenile.

Elaborat predračunskih cen, na podlagi katerega so bile potrjene cene s 1.1.2016 je predvideval stroške in prihodke novo prevzetih investicij, katere so bile zgrajene v sklopu projekta Trajnostna oskrba prebivalstva s pitno vodo in varovanje vodnih virov Bele krajine, II. faza, ki se je zaključil konec leta 2015. V prvih štirih mesecih leta 2016 še niso bili prevzeti vsi novi objekti v upravljanje, pa tudi priključitev novih uporabnikov je še vedno v teku.

Na podlagi dejanskih stroškov in dejanskih količin bo v marcu 2017 izdelan elaborat obračunskih cen komunalnih storitev z leto 2016.

4.3 Računovodsko spremljanje poslovanja

Stroški in prihodki se vodijo ločeno po posameznih dejavnostih gospodarskih javnih služb in po občinah, ter ločeno za tržno dejavnost, skladno z SRS 32.

Stroški in prihodki, ki jih že ob nastanku ni možno v celoti pripisati eni sami dejavnosti, oziroma so nastali za več dejavnosti hkrati, se na posamezno stroškovno mesto razdelijo na podlagi sodil, ki jih je potrdil nadzorni svet JP Komunala Črnomelj d.o.o., nanj pa je podala soglasje tudi revizijska hiša.

Splošni in upravni stroški se na posamezne dejavnosti razporejajo na podlagi ključa, izračunanega iz deleža proizvodjalnih stroškov posamezne dejavnosti v skupnih proizvodjalnih stroških.

Za potrebe kalkulacij cen storitev gospodarskih javnih služb in cen omrežnin taka razdelitev stroškov in tudi skupnih prihodkov zadostuje, v kolikor so cene izvajanja storitev gospodarskih javnih služb v obeh občinah enake.

4.4 Plače

Plače smo izplačevali skladno z Zakonom o delovnih razmerjih, Kolektivno pogodbo za komunalne dejavnosti in Podjetniško kolektivno pogodbo. Povprečna bruto plača na zaposlenega je v letu 2017 znašala 1.731,66 €, v letu 2016 pa 1.737,02 €. Povprečna bruto plača v Republiki Sloveniji za november 2017 je bila 1.756,95 €.

Minimalna plača za leto 2017 je znašala 804,96 €, nova izhodiščna plača za I. tarifni razred po Kolektivni pogodbi za komunalne dejavnosti pa je bila uveljavljena s 1.1.2017 in je znašala 477,09 €. Glede na povišanje izhodiščne plače ter razporeditev naših delavcev v tarifne razrede v letu 2017 ni bilo potrebno doplačati razliko do minimalne plače nobenemu zaposlenemu.

Minimalna plača se namreč vsako leto povečuje v odstotku glede na rast življenjskih stroškov.

V decembru 2017 je bila delavcem izplačana božičnica oz. nagrada za poslovno uspešnost v višini 192,56 € bruto na zaposlenega.

Regres za letni dopust je bil izplačan v višini do uredbe, torej do neobdavčenega dela.

4.5 Likvidnost

V letu 2017 smo imeli nekoliko težav pri rednem plačevanju obveznosti. Obveznosti do delavcev in države smo plačevali redno, druge obveznosti pa z zamudo.

Blokad transakcijskih računov ni bilo.

4.6 Uspešnost poslovanja

V spodnji tabeli (Slika 7: Skupni rezultati podjetja po dejavnostih – primerjava s planom) so prikazani skupni prihodki in skupni stroški po dejavnostih, v primerjavi s planom.

Ločeno je prikazana tudi uspešnost poslovanja obveznih gospodarskih javnih služb in uspešnost poslovanja tržne dejavnosti, pred obračunom davka od dohodka pravnih oseb.

4.6.1 Primerjava kumulativnih prihodkov in stroškov s planom

Podatki se nanašajo na rezultate pred obračunom davka od dohodka pravnih oseb.

Celotni prihodek je bil dosežen v višini 6.493.525 € kar je 3,3 % nad planiranim. Skupni stroški so nastali v višini 6.471.292 €, kar pa je 3,6 % nad planiranimi stroški. Dobiček podjetja znaša 22.233.

Dejavnosti gospodarskih javnih služb so ustvarile za 5.362.482 € prihodkov, ali 4,0 % nad planiranimi, stroški teh dejavnosti skupaj pa so nastali v višini 5.360.316 € kar je 4,5 % nad planiranimi stroški. Pri rezultatu v negativno smer odstopa predvsem dejavnost vodo oskrbe, saj so bile prodajne količine manjše od planiranih¹, stroški pa so bili višji predvsem iz dveh razlogov:

- Izredne razmere zaradi dolge in hude suše
- Obnovljenih je bilo veliko več hišnih priključkov kot smo planirali
- Povečanje števila odpravljenih defektov na hišnih priključkih

Dejavnosti gospodarsko javnih služb so kljub temu poslovale pozitivno za 2.166€.

Tržna dejavnost je poslovala pozitivno za 20.067€ ob prihodkih v višini 1.131.043 € in stroških v višini 1.110.976 €.

Primerjava s planom	2017 Real	2017 plan	Indeks
Prihodki - Vodo oskrba	2.333.815 €	2.195.000 €	6,3%
Prihodki - Odvajanje in čiščenje	1.060.458 €	1.046.000 €	1,1%
Prihodki - Ravnanje z odpadki	1.344.530 €	1.360.000 €	+1,1%
Prihodki - Vzdrževanje mesta	445.867 €	403.000 €	10,6%
Prihodki - Pogrebna dejavnost	177.813 €	150.000 €	18,5%
Prihodki - Gradnje	1.131.043 €	1.130.000 €	0,1%
Skupni prihodki	6.493.525 €	6.284.000 €	3,3%
Stroški - Vodo oskrba	2.361.161	2.187.341	7,9%
Stroški - Odvajanje in čiščenje	1.034.882	1.040.643	-0,6%
Stroški - Ravnanje z odpadki	1.339.854	1.352.765	-1,0%
Stroški - Vzdrževanje mesta	443.813	402.829	10,2%
Stroški - Pogrebna dejavnost	180.606	143.949	25,5%
Stroški - Gradnje	1.110.976	1.119.000	-0,7%
Skupni stroški	6.471.292	6.246.527	3,6%
Rezultat - Vodo oskrba	-27.346	7.659	-457,0%
Rezultat - Odvajanje in čiščenje	25.575	5.357	377,4%
Rezultat - Ravnanje z odpadki	4.676	7.235	-35,4%
Rezultat - Vzdrževanje mesta	2.054	171	1101,3%
Rezultat - Pogrebna dejavnost	-2.793	6.051	-146,2%
Rezultat - Gradnje	20.067	11.000	82,4%
Skupni rezultat	22.233	37.473	-40,7%

Slika 7: Skupni rezultati podjetja po dejavnostih – primerjava s planom

¹ Efekt novo priključenih uporabnikov na vodovod je bil v planu precenjen

4.6.2 Primerjava stroškov in prihodkov z letom 2016

V primerjavi s preteklim letom so prihodki in stroški višji za 3%. V letu 2016 je bil poslovni izid celotnega podjetja pozitiven za 19.130 €, v letu 2017 pa za 22.233 €.

Na dejavnostih gospodarskih javnih služb so prihodki višji za 5,0 % in stroški višji za 4,8 % glede na leto 2016, kar pomeni, da je rezultat gospodarskih javnih služb veliko boljši od rezultata lanskega leta.

V primerjavi leta 2017 in 2016 je zanimiva časovna dinamika prihodkov in stroškov. V začetku leta smo namreč intenzivno izvajali aktivnosti, ki ne prinašajo (dodatnih) prihodkov:

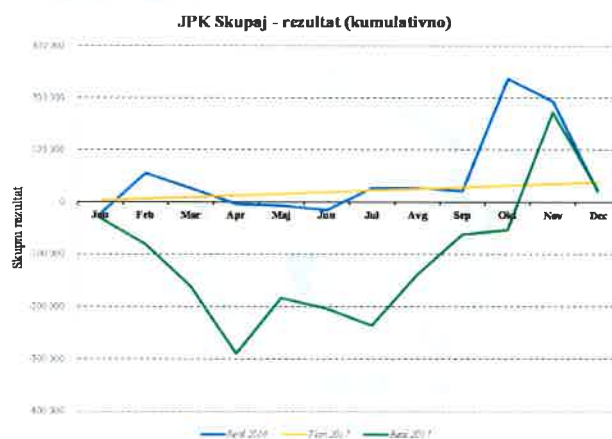
- Aktivno iskanje defektov in zmanjševanje vodnih izgub
- Obnova hišnih priključkov
- Preventivna vzdrževalna dela

To je imelo za posledico:

- Lažje doseganje celoletnega cilja na zmanjševanju vodnih izgub, ki je postalo ključnega pomena v sušnem obdobju
- Možnost bolj enakomerne razporeditve dela zaposlenih skozi celo leto. Zaradi tega smo lahko v času »visoke« sezone več dela opravili s svojo opremo in moštvo, ter zmanjšali strošek za podizvajalce.
- Negativna posledica pa je bila likvidnostni problemi na polovici leta, ki pa smo jo uspešno prebrodili.

Primerjava z 2016	2017 Real	2016 Real	Indeks
Prihodki - Vodo oskrba	2.333.815 €	2.206.183 €	6%
Prihodki - Odvajanje in čiščenje	1.060.458 €	1.014.943 €	4%
Prihodki - Ravnanje z odpadki	1.344.530 €	1.371.931 €	-2%
Prihodki - Vzdrževanje mesta	445.867 €	407.962 €	9%
Prihodki - Pogrebna dejavnost	177.813 €	108.339 €	64%
Prihodki - Gradnje	1.131.043 €	1.219.193 €	-7%
Skupni prihodki	6.493.525 €	6.328.551 €	3%
Stroški - Vodo oskrba	2.361.161	2.216.311	7%
Stroški - Odvajanje in čiščenje	1.034.882	1.019.380	2%
Stroški - Ravnanje z odpadki	1.339.854	1.357.334	-1%
Stroški - Vzdrževanje mesta	443.813	408.400	9%
Stroški - Pogrebna dejavnost	180.606	112.211	61%
Stroški - Gradnje	1.110.976	1.195.785	-7%
Skupni stroški	6.471.292	6.309.421	3%
Rezultat - Vodo oskrba	-27.346	+10.128	170%
Rezultat - Odvajanje in čiščenje	25.575	-4.437	-676%
Rezultat - Ravnanje z odpadki	4.676	14.597	-68%
Rezultat - Vzdrževanje mesta	2.054	-438	-569%
Rezultat - Pogrebna dejavnost	-2.793	-3.872	-28%
Rezultat - Gradnje	20.067	23.408	-14%
Skupni rezultat	22.233	19.130	16%

Slika 8: Skupni rezultat podjetja po dejavnostih – primerjava z letom 2016



Slika 9: Grafični prikaz kumulativnega rezultata – primerjava z letom 2016

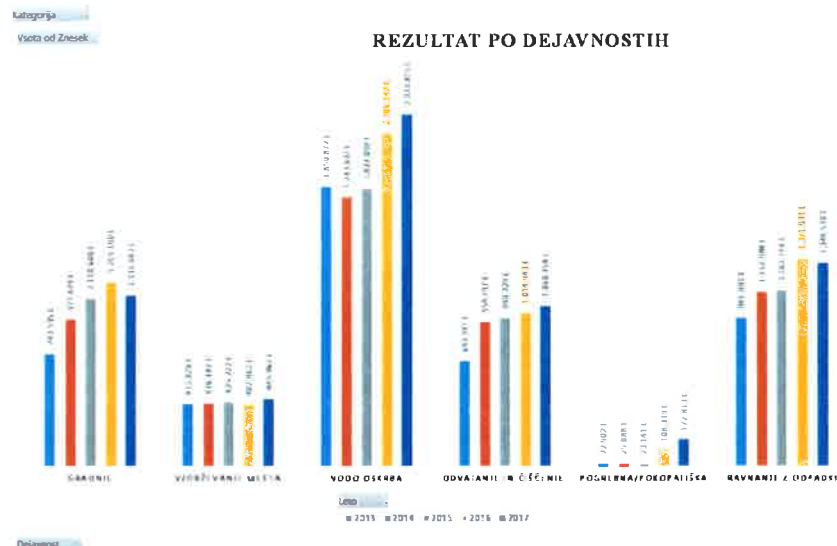
4.6.3 Primerjava prihodkov in rezultata s preteklimi leti

Od začetka leta 2016 se cene storitev niso spremenile² zato so tudi prihodki v letih 2016 in 2017 primerljivi.

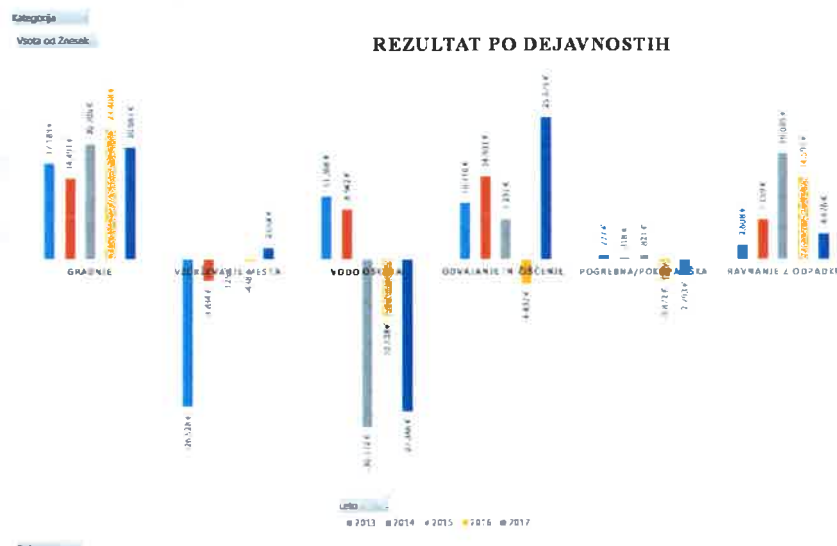
Na vseh področjih razen gradenj so tako prihodki kot tudi stroški višji v primerjavi z letom 2016. Poglavitni vzrok za povečanje so večje prodane količine. Izjema oziroma posebnost je področje ravnanja z odpadki, kjer smo od Cerod-a ob koncu leta prejeli dobropis iz naslova preveč zaračunanih storitev obdelave in odlaganja odpadkov. Zato so se prihodki zmanjšal. Ker bomo v letu 2018 dobropis v celoti razdelili med uporabnike le-ta ne vpliva na rezultat.

Na področju tržnih dejavnosti (gradnje) je prihodek sicer malo manjši. V primerjavi s preteklimi leti smo imeli manj večjih projektov rekonstrukcije, pri katerih gradbena dela v celoti prevzame podizvajalec. Zato so bili manjši tudi stroški in je rezultat primerljiv z rezultatom iz leta 2016.

Pri prikazu rezultata izstopa področje vodooskrbe, ki je že tretje leto zapored negativno. Vzroki za povečane stroške so bili omenjeni že v poglavju 4.6.1. Glede na velikost prihodkov je negativni rezultat relativno gledano še vedno majhen, obvladljiv in ne predstavlja večjega tveganja.



Slika 10: Grafični prikaz prihodkov po dejavnostih in letih



Slika 11: Grafični prikaz rezultata po dejavnostih in letih

² Izjema je storitev GJS obdelave in odlaganja odpadkov, ki jo izvaja CeROD in vpliva na prihodke dejavnosti ravnanja z odpadki

Razveseljivo je, da smo po nekaj letih rezultat na vzdrževanju mesta spraviti iz rdečih števil. Razlog za to je vedno več del, ki jih izvajamo na trgu.

5 Poročilo po dejavnostih

5.1 Področje oskrbe s pitno vodo

5.1.1 Splošni podatki

Osnovna naloga področja oskrbe s pitno vodo je kvalitetna in varna oskrba vseh uporabnikov pitne vode na področju občin Črnomelj in Semič. Vzdržujemo 367 km javnega vodovodnega omrežja in okrog 190 km hišnih vodovodnih priključkov.

Skupna količina načrpane vode je 1.435.853 m³.

Za izvajanje nalog je skrbelo 13 delavcev in vodja področja.

Delo na zagotavljanju redne in kakovostne oskrbe s pitno vodo je se je izvajalo po prioriteti s posebnim poudarkom na področju zniževanja vodnih izgub. Za ta namen smo imeli v preteklemu letu stalno ekipo za iskanje okvar in zagotavljali sprotno odpravo okvar.

Opravili smo 1.055 rednih menjav vodomerov, skladno z določili Zakona o meroslovju. Namestili pa smo tudi 125 novih vodomerov kar pomeni, da je bilo v letu 2017 na novo priključenih na javno vodovodno omrežje še 125 gospodinjstev.

Prostovoljni gasilski društvi Črnomelj in Semič sta v letu 2017 opravili 392 prevozov pitne vode³ na področja, kjer ni javne vodo oskrbe, leto prej pa 203 prevoze. Zaradi dolgotrajne suše smo zaradi potrebe po redni oskrbi uporabnikov s pitno vodo oskrbe vključili rezervne vodna vira Vumole in Guče. S tem ukrepom in z intenzivnim delom na zniževanju vodnih izgub smo dosegli cilj, da v dolgotrajni suši ni bilo potrebno izvajati prepovedi rabe vode za določene namene, kot je bilo to potrebno na več območjih po Sloveniji.

³ Pokazatelj sušnega poletja

5.1.2 Zniževanje vodnih izgub

Projekt zniževanja vodnih izgub je prešel v stalni proces, ki pa ima še vedno prvo prioriteto. V zadnjih dveh letih smo uspeli skupne vodne izgube zmanjšati za cca 350.000 m³ na letni bazi. Ta rezultat je tudi eden od glavnih vzrokov, da smo lahko v letu 2017 kljub izredni suši nemoteno zagotavljali vodo oskrbo vsem uporabnikom.

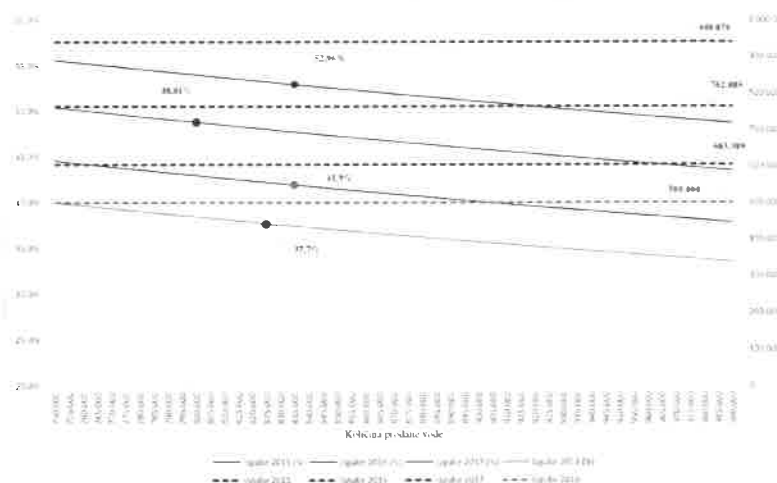
V preteklosti se je faktor vodnih izgub računal kot razmerje med prodano in načrpano vodo (Slika 12: Vodna bilanca). Takšno obračunavanje vodnih izgub ne prikaže dejanskega stanja saj je v največji meri odvisno od količine prodane vode. Računano po tem sistemu smo so naše vodne izgube v letu 2017 znašale 603.309 m³ oziroma glede na prodano vodo so izgube znašale 41,9%. Na grafu (Slika 13: Relativne in absolutne izgube po letih) je prikazan tudi cilj za leto 2018, ki znaša 37,7 %.

V skladu z Uredbo o oskrbi s pitno vodo⁴ se vodne izgube spremljajo preko faktorja ILI, ki pomeni razmerje med celotnimi letnimi izgubami ter neizogibnimi letnimi izgubami.

V letu 2017 smo začeli spremljati vodne izgube glede na usmeritve Uredbe ter državnega operativnega programa oskrbe s pitno vodo. Izračun faktorja ILI je prikazan v prilogi sam faktor pa za leto 2017 znaša 2,57⁵, kar nas glede na nacionalni

Vstop v vodovodni sistem [m ³ /leto]	Ugotovljena poraba [m ³ /leto]		Prodane količine vode [m ³ /leto]	
	Obračunana poraba [m ³ /leto]	Obračunana merjena poraba (vključujoč izvoz vode) [m ³ /leto]	Obračunana merjena poraba (vključujoč izvoz vode) [m ³ /leto]	Obračunana nemerjena poraba [m ³ /leto]
Vstop v vodovodni sistem [m ³ /leto]	Ugotovljena poraba [m ³ /leto]	Neobračunana poraba [m ³ /leto]	Prodane količine vode [m ³ /leto]	
			Neobračunana merjena poraba (vključujoč izvoz vode) [m ³ /leto]	
Vodne izgube [m ³ /leto]	Navidezne izgube [m ³ /leto]	Neugotovljena poraba [m ³ /leto]		Neprodane količine vode [m ³ /leto]
		Nenatančnost meritev [m ³ /leto]		
	Dejanske izgube [m ³ /leto]	Dejanske izgube na vodnih surovih vodih in na sistemih za obdelavo vode (če obstajajo) [m ³ /leto]		
		Puščanje na transportnih in razdelilnih vodih [m ³ /leto]		
		Puščanje in prelivi na transportnih in/ali razdelilnih vodovodnih [m ³ /leto]		
		Puščanje na priključkih do meninega mesta [m ³ /leto]		

Slika 12: Vodna bilanca



Slika 13: Relativne in absolutne izgube po letih

ILI je prikazan v prilogi sam faktor pa za leto 2017 znaša 2,57⁵, kar nas glede na nacionalni

ILI	Obrazložitev kategorij vodovodnih sistemov
1-2	Odlčno – ni potrebna intervencija
2-4	Dobro – ni potrebe po nujni intervenciji, potrebno je spremljanje
4-8	Slabo – potrebna je pozornost
>8	Zelo slabo - muna takojšnja intervencija

Slika 14: Opis in kategorizacija indikatorja vodnih izgub ILI

⁴ <https://www.uradni-list.si/1/objava.jsp?sop=2012-01-3498>

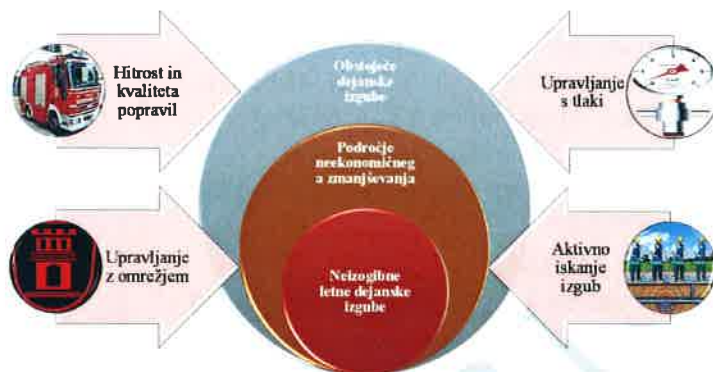
⁵ Podroben izračun faktorja ILI je prikazan v prilogi

operativni program oskrbe s pitno vodo uvršča v drugo skupino (Slika 14: Opis in kategorizacija indikatorja vodnih izgub ILI)

5.1.2.1 Načini zmanjševanja vodnih izgub

Vodne izgube zmanjšujemo z delom na štirih področjih, ki so prikazana na sliki (Slika 15: Področja zmanjševanja vodnih izgub).

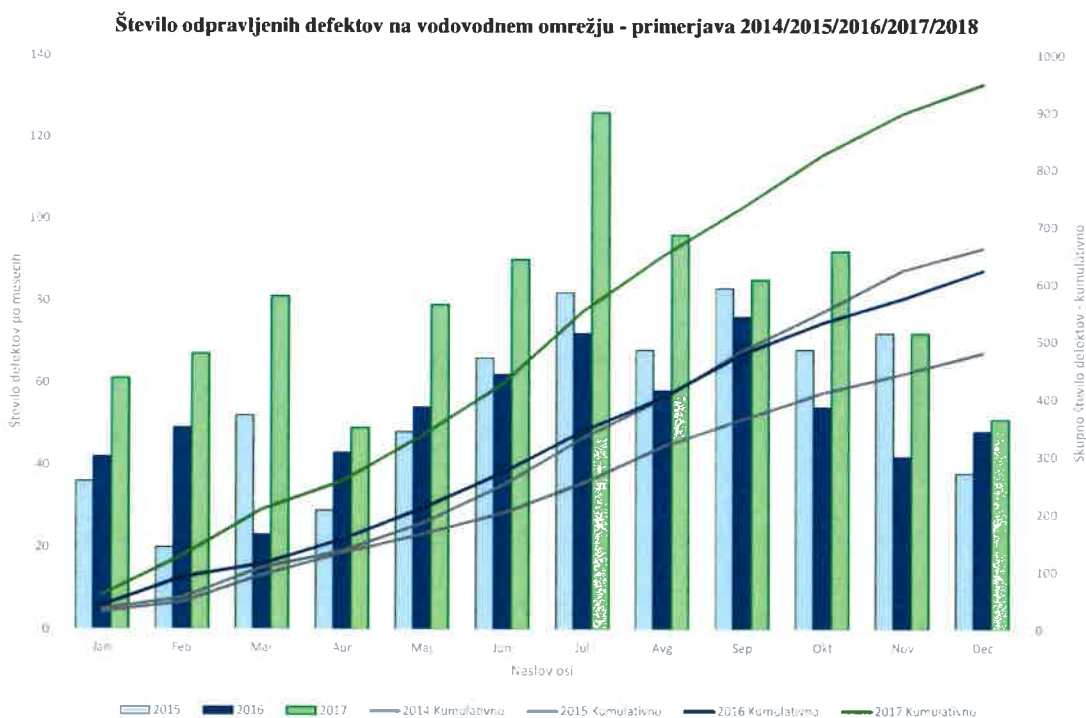
Upravljanje s tlaki je povezano z investicijami, predvsem v reducirne postaje. Z dobrim sodelovanje in posluhom na obeh občinah smo v letu 2017



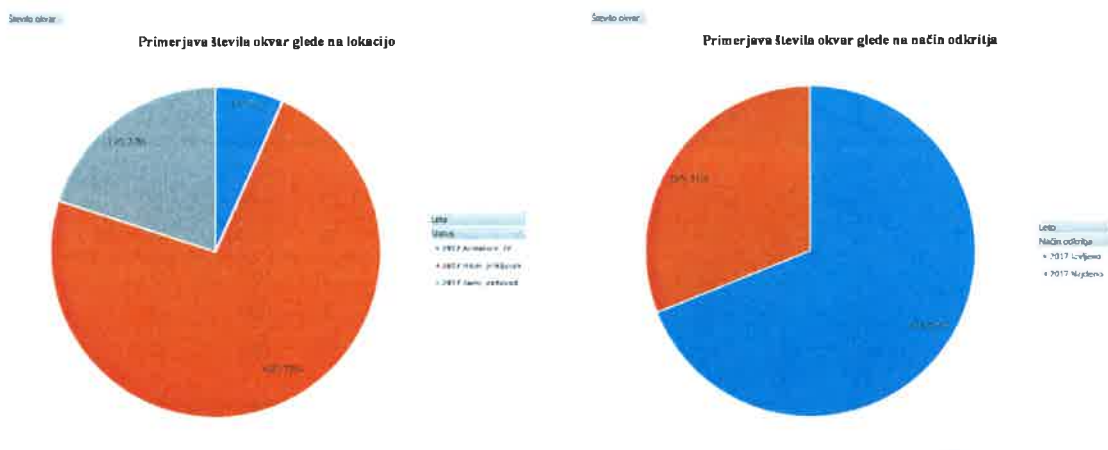
Slika 15: Področja zmanjševanja vodnih izgub

Upravljanje z omrežjem pomeni rekonstrukcije dotrajanih delov omrežja ter obnove hišnih priključkov. Sredstva, ki jih občine namenjajo rekonstrukcijam se v zadnjih nekaj letih povečujejo. Dinamiki rekonstrukcij javnih vodovodov smo sledili tudi z obnovami hišnih priključkov, ki se financirajo iz omrežnine. Ravno povečano število obnovljenih hišnih priključkov je bil eden od pglavitnih razlogov za negativni rezultat na področju vodo oskrbe, vendar je dolgoročno gledan to pravilna pot.

V letu 2017 smo povečali tudi število odpravljenih defektov na vodovodnem omrežju. Skupno število intervencij je bilo 949, mesečna dinamika ter primerjava s preteklimi leti pa



Slika 16: Število odpravljenih defektov na vodovodnem omrežju je prikazana na sliki (Slika 16: Število odpravljenih defektov na vodovodnem omrežju)



Slika 18: Število odpravljenih defektov glede na lokacijo

Slika 17: Število odpravljenih defektov glede na način odkritja

Od skupno 949 odpravljenih defektov je bilo 295 detektiranih (in popravljenih) z aktivnim iskanjem, za preostanek defektov pa smo dobili prijavo uporabnikov. Zanimiva je tudi analiza defektov glede na lokacijo. Delež defektov na hišnih priključkih se iz leta v leto povečuje in je v letu 2017 znašal že 73%.

5.1.3 Zdravstvena ustreznost pitne vode

Z nadzorom, planiranjem, in izvajanjem Pravilnika o pitni vodi in HACCP sistema je bil zagotovljen primeren nivo zdravstvene ustreznosti pitne vode v vseh vodovodnih sistemih.

V letu 2017 je Javno podjetje Komunala Črnomelj upravljala s petimi vodovodnimi sistemi: Črnomelj, Semič, Črmošnjice, Rožni Dol in Sinji Vrh, ki so oskrbovali okoli 98 % prebivalcev obeh občin.

Vodovodni sistem	Št. preb.	priprava	sredstvo	način	Izvor vode	Zdr. ustr.
Črnomelj - Dobljče	12.713	Filtracija, Df	ClO ₂	avtomatsko	Izvir	ZU ⁶
Adlešiči – vodooskrbno območje		dodatna Df	Cl	avtomatsko		
Vinica – vodooskrbno območje	1.209	dodatna Df	Cl	avtomatsko		
Semič – Blatnik	2.912	Df	Cl, ClO ₂	avtomatsko	Izvir, vrtine	ZU
Damelj – Sinji vrh	193	Filtracija, Df	NaOCl	avtomatsko	vrtina	ZU
Črmošnjice	190	Df	NaOCl	avtomatsko	Izvir	ZU
Rožni Dol – Potoki	125	Df	NaOCl	avtomatsko	Izvir	ZU
Skupaj	17.149					

Slika 19: Osnovne informacije o vodovodih v upravljanju Javnega podjetja z oceno zdravstvene ustreznosti

Zdravstveni nadzor je potekal skladno s Pravilnikom o pitni vodi (Ur.l.št. št. 19/04 in 35/04, 26/06, 92/06 in 25/09) in po načrtu vzorčenja.

VODOVOD	MIKROBIOLOGIJA							KEMIJA						
	št. Vz.	U	%	NU	%	vzrok	%	št. Vz.	U	%	NU	%	vzrok	
ČRNOMELJ														
zajetje Dobljče	12	0	0	12	100	10	83	12	12	100	0	0		
VH Grič – po pripravi	12	12	100	0	100	0	100	3	3	100	0	0		

⁶ Legenda: ZU = zdravstveno ustrežno, ZNU = zdravstveno neustrežno

VII in omr. upravlj.	24	24	100	0	100	0	100	12	11	92	1	8	klorbromu ron
omrežje	85	85	100	0	0	0	100	24	24	100	0	0	
Skupaj	133							51					
SEMIČ													
vrtna Č1	2	2	100	0	0	0	0	2	2	100	0	0	
vrtna Č2	12	12	100	0	100	0	100	6	6	100	0	0	
po pripravi	6	6	100	0	100	0	100	3	3	100	0	0	
omrežje upr.	10	10	100	0	100	0	100	3	3	100	0	0	
omrežje	23	23	100	0	0	0	100	7	7	100	0	0	
skupaj	53							21					
ČRMOŠNJICE													
zajetje	1	0	0	1	100	1	100	1	1	100	0	0	
omrežje upr.	6	6	100	0	100	0	100	1	1	100	0	0	
omrežje	8	8	100	0	100	0	100	3	3	100	0	0	
skupaj	15							5					
POTOKI – ROŽNI DOL													
zajetje	2	1	50	1	50	1	50	1	1	100	0	0	
VH in omr. upr.	11	11	100	0	100	0	100	6	6	100	0	0	
omrežje	3	3	100	0	100	0	100	/	/				
skupaj	16							7					
DAMELJ-SINJI VRH													
vrtna	1	0	0	1	100	0	0	1	1	100	0	0	
VH in ČP	7	7	100	0	100	0	100	4	4	100	0	0	
omrežje	5	5	100	0	100	0	100	3	3	100	0	0	
	13							8					
Skupaj (vsí vzorci)	230							92					

Slika 20 Pregled mikrobioloških in kemičnih rezultatov vodovodnih sistemov, ki so v upravljanju

Legenda:

- U=ustrezen, NU=neustrezen, vzrok pri MKB = število vzorcev z *Escherichia coli*, atr. – atrazin, d-atr. – desetilatrazin
- *- dod.p - dodatne preiskave na kovine, dušikove spojine in parazite
- ****clostridium perfringens* - od 12 vzorcev 4x cl.perf.

Iz letnega poročila Zavoda za zdravstveno varstvo je razvidno, da je bila voda v vseh vodovodnih sistemih ocenjena kot zdravstveno ustrezna. Neustrezni so bili vzorci iz zajetij, z dobro pripravo vode pa je le-ta v sistemu neoporečna. Vrtino na Blatniku v času onesnaženosti s fekalijami ne uporabljamo in jo nadomestimo z novo vrtino na Brezovici.

Sekundarno kontaminacijo vode preprečujemo z izvajanjem izpiranja cevovodov po pranju rezervoarjev in odpravi okvar. Če je le mogoče, se okvare na vodovodnih sistemih odpravljajo pod tlakom, da ne pride do onesnaženja vode v cevovodu. Pranje rezervoarjev in izpiranje cevovodov se zaradi zagotavljanja redne oskrbe izvaja predvsem v nočnem času.

Nadzor nad delovanjem vitalnih objektov in naprav se izvaja na sedežu podjetja prek telemetrične povezave posameznih objektov s centrom, kar omogoča tudi alarmiranje s prenosom SMS sporočil na mobilne telefone v primeru izrednih dogodkov kot so; kritični nivoji v rezervoarjih, prekinitev delovanja črpalk, prekinitev doziranja klora itd. Za hitro

ukrepanje v primeru okvar imamo v popoldanskem času in ob dela prostih dnevih organizirano dežurno službo. Številka dežurnega delavca je 040 476 009.

Mnenje⁷ Nacionalnega laboratorija za zdravje okolje in hrano je, da se varnost oskrbe s pitno vodo v primerjavi s preteklostjo izboljšuje. V prid temu mnenju navajajo:

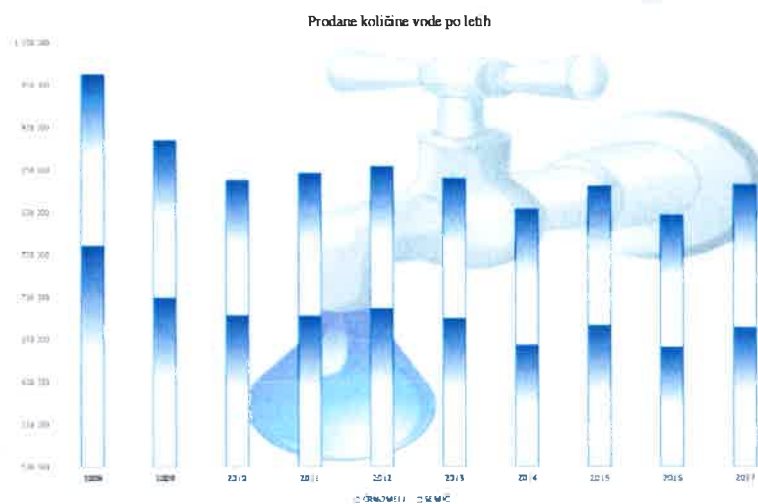
- vključitev naprave za pripravo vode v vodovodni sistem Črnomelj,
- da je bilo na vodovodnem sistemu Črnomelj, Semič in Vinica obnovljeno več primarnih cevovodov
- da se je število okvar in vodne izgube na primarnih cevovodih zaradi obnov cevovodov zmanjšale,
- da so vodne izgube znane in se spremljajo mesečno,
- da se na terenu izvaja enkrat letno pranje vodohranov in izpiranje cevovodov.

5.1.4 Količina prodne pitne vode:

Za leto 2017 smo predvidevali prodajo 850.000 m³ vode, dejanske prodane količine pa so bile 832.526 m³, kar je 97,94 % planiranih količin. Da so prodane količine večje, kot v letu 2016 je posledica dolgotrajne suše. Da pa cilj planiranih količin kljub sušnemu letu ni dosežen, pa vidimo razlog predvsem v vse večjemu varčevanju naših uporabnikov. Na

območjih novozgrajenih vodovodov se priključevanje novih uporabnikov sicer izvaja, vendar jih večina še vedno uporabljajo kapnice. Izpad prihodka na dejavnosti vodo oskrbe je zaradi nižjih količin 16.672 €.

V preteklih letih smo v upravljanje prevzeli večino vodovodnih omrežij in objektov, ki so bili zgrajeni v projektu Trajnostne oskrbe prebivalstva s pitno vodo in varovanje vodnih virov Bele krajine. Kljub širitvi vodovodnega omrežja pa se količine prodane pitne vode ne povečujejo.



Slika 21: Količine prodane vode po letih

⁷ Povzeto iz letnega poročila NLZOH

5.1.5 Izkaz uspeha – vodooskrba

V letu 2017 smo začeli stroške in prihodke spremljati in analizirati na mesečni osnovi. Prav tako je bila posodobljena matrika kontov. To nam omogoča bolj podrobne analize ter hitrejše reakcije ob odstopanjih. V prehodnem obdobju (letu 2017) je otežena primerjava s planom, ker je bil plan za leto 2017 narejen po starem kontnem načrtu. Zato pri primerjavi posameznih kategorij prihodkov in stroškov na nižjih nivojih prihaja do manjših odstopanj, medtem ko so glavne kategorije točne. V tabeli (Slika 23: Vodo oskrba primerjava s planom) so prikazani letni rezultati, tabela z mesečnimi rezultati pa se nahaja v prilogah. To velja za prikaze rezultatov na vseh področjih.

Na področju vodo oskrbe smo v letu 2017 začeli prikazovati stroške obnove hišnih priključkov v izkazu uspeha. Tako imamo nad temi stroški večji nadzor, kar je pomembno tudi pri izdelavi elaborata, saj se ti stroški krijejo iz naslova omrežnin. Na rezultat ti stroški ne vplivajo, ker enak znesek nastopa tudi pri internih prihodkih. Ker je bil plan za leto 2017 narejen brez ločenih stroškov obnove hišnih priključkov je za namen primerjave v tabeli (Slika 23: Vodo oskrba primerjava s planom) dodana še ena kolona (Doseženo 2017*), brez stroškov obnove hišnih priključkov in brez internih prihodkov iz istega naslova. V letu 2017 so ti stroški znašali 145.615 €.

Generalno gledano so zaradi manjših prodanih količin⁸ skupni prihodki nekoliko manjši od planiranih. Variabilni stroški pa so bili višji predvsem zaradi obvladovanja izrednih razmer v sušnem obdobju ter povečanem številu odpravljenih defektov (Slika 16: Število odpravljenih defektov na vodovodnem omrežju). Povečanje skupnih variabilnih stroškov je bilo delno kompenzirano s stroški materiala (defekti se »selijo« na manjše dimenzije cevovodov) ter stroški električne energije, ki so posledica manjših vodnih izgub.

Pri fiksnih stroških v negativno smer odstopajo samo splošni in upravni stroški, kar je posledica aktivnosti povezanih z ukinitvijo delovnega mesta »Vodja FRS«⁹. Tukaj gre za enkratne stroške, racionalizacija pa bo že v letu 2018 prinesla cca 50.000 € direktnih prihrankov na splošnih in upravnih stroških. Drugi razlog za povečanje splošnih in upravnih stroškov so stroški povezani z izterjavo zapadlih terjatev. Zaradi likvidnostnih problemov (pa tudi drugače je to smiselno) smo intenzivirali aktivnosti na izterjavi starih, zapadlih terjatev.

Vodo oskrba - Izkaz uspeha 2017 (po mesecih)	Doseženo 2017	Plan 2017	Doseženo 2017*	Indeks
01-Prihodki od dejavnosti	1.908.534		1.908.534	
02-Prihodki - Občine	84.134		84.134	
03-Prihodki - ostali	74.326		74.326	
04-Prihodki - Tržni	27.843		27.843	
05-Prihodki - Interni	238.973		93.328	
Skupni prihodki	2.333.815	2.195.000	2.188.161	99,7%
06-Stroški materiala iz skladišča	166.307		166.307	
07-Stroški materiala po računih	34.593		34.593	
08-Stroški materiala - drugo				
Stroški materiala	200.900	210.000	200.900	95,7%
	8,65%	9,67%	9,23%	
09-Stroški plač	443.172		443.172	
10-Delo po pogodbi	2.361		2.361	
11-Interni stroški	145.645			
Delo skupaj	591.177	432.000	445.523	103,1%
	25,3%	19,7%	20,4%	
12-Kooperanti	104.136	220.200	104.136	
13-Druge storitve	160.086		160.086	
14-Vzdrževanje	19.846	30.000	19.846	
15-el. Energija	98.445	135.000	98.445	
16-Grnivo	20.727		20.727	
17-Kilometrine	5.547		5.547	
18-Najemnina - oprema				
19-Amortizacija - oprema	34.979	30.000	34.979	
20-Zavzemanje - oprema	1.977	5.000	1.977	
21-Stroški VPD	5.035		5.035	
22-Ostali variabilni stroški	38		38	
Variabilni stroški skupaj	1.242.893	1.062.200	1.097.240	103,3%
	53%	48%	50%	
23-Splošni upravni stroški	285.679	265.141	285.679	
24-Najemnina - infrastruktura	707.297	705.000	707.297	
25-Zavzemanje - infrastruktura	42.743	35.000	42.743	
26-Pisarniški material, PTT	7.879		7.879	
27-Amortizacija - infrastruktura		50.000		
28-Drugi fiksní stroški	37.477		37.477	
29-Vzdrževanje infrastrukture	37.191	70.000	37.191	
Fiksní stroški skupaj	1.118.267	1.125.141	1.118.267	99,4%
	48%	51%	51%	
Stroški skupaj	2.361.161	2.187.341	2.215.507	101,3%
	101%	100%	101%	
Rezultat	27.346	7.659	27.346	
	-1,17%	0,35%	-1,25%	

Slika 23: Vodo oskrba primerjava s planom

⁸ Glede na plan

⁹ Ker se splošni in upravni stroški delijo po ključu na dejavnosti velja razlaga za vsa področja

Te aktivnosti sicer povzročajo določene stroške, vendar na drugi strani prinesejo pozitiven finančni tok. Kljub povečanim splošnim in upravnim stroškom so skupni fiksni stroški na področju vodo oskrbe nekoliko manjši od planiranih.

5.2 Področje odvajanja in čiščenja odpadnih vod

5.2.1 Področje odvajanja in čiščenja odpadnih voda

V področje odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode sodijo dejavnosti: odvajanje komunalne in padavinske odpadne vode, čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode in storitve, vezane na obstoječe greznice in MKČN.

Delo v enoti opravlja 5 delavcev in delovodja; dva opravljajo storitve, vezane na obstoječe greznice in MKČN, dva delavca sta zadolžena za delovanje čistilnih naprav in vzdrževanje kanalizacijskega omrežja, en pa za sprejem naročil, obveščanje strank, vodenje evidenc in ostala dela v sprejemni pisarni.

Na centralni čistilni napravi (ter deloma na čistilni napravi Semič) delo obsega odvajanje odvečnega blata v zgoščevalec, odstranjevanje peska in plavajočega blata, merjenje biologije, temperature vode in zraka, vizualna kontrola delovanja čistilne naprave, izvajanje dehidracije stabiliziranega blata in vodenje dnevnika. Na ostalih čistilnih napravah: v Črmošnjicah, na Krvavčjem vrhu, Sovinku, v Starem trgu, Radencih, Dragatušu, na Vinici, v Kanižarici in Gribljah pa se opravljajo tekoča vzdrževalna dela.

5.2.1.1 Letni povprečni učinek čiščenja čistilnih naprav¹⁰

ČN	ZMOGLJI V-OST ČN	LETNI POVPREČNI REZULTATI MONITORINGA IN POVPREČNI UČINEK ČIŠČENJA					
		KPK (mg/l)		Mejna vrednost	BPK5 (mg/l)		Mejna vrednost
1. ČN VOJNA VAS	9600 PE	Vtok	1334		Vtok	376	
		Iztok	37	125	Iztok	2	25
		Učinek čiščenja (%)	97,1		Učinek čiščenja (%)	99,4	
2. ČN VINICA	1800 PE	Vtok	334		Vtok	/	
		Iztok	71	150	Iztok	17	30
		Učinek čiščenja (%)	78,7		Učinek čiščenja (%)	/	
3. ČN KANIŽARICA	1000 PE	Vtok	849		Vtok	/	
		Iztok	79	150	Iztok	17	30
		Učinek čiščenja (%)	90,7		Učinek čiščenja (%)	/	
4. ČN DRAGATUŠ	700 PE	Vtok	395		Vtok	/	
		Iztok	53	150	Iztok	9	30
		Učinek čiščenja (%)	86,5		Učinek čiščenja (%)	/	
5. ČN GRIBLJE	500 PE	Vtok	239		Vtok	/	
		Iztok	65	150	Iztok	26	30
		Učinek čiščenja (%)	72,7		Učinek čiščenja (%)	/	
6. ČN STARI TRG OB KOLPI	250 PE	Vtok	307		Vtok	/	
		Iztok	33	150	Iztok	3	30
		Učinek čiščenja (%)	89,4		Učinek čiščenja (%)	/	

¹⁰ Povzeto iz poročil o obratovalnem monitoringu (NLZOH)

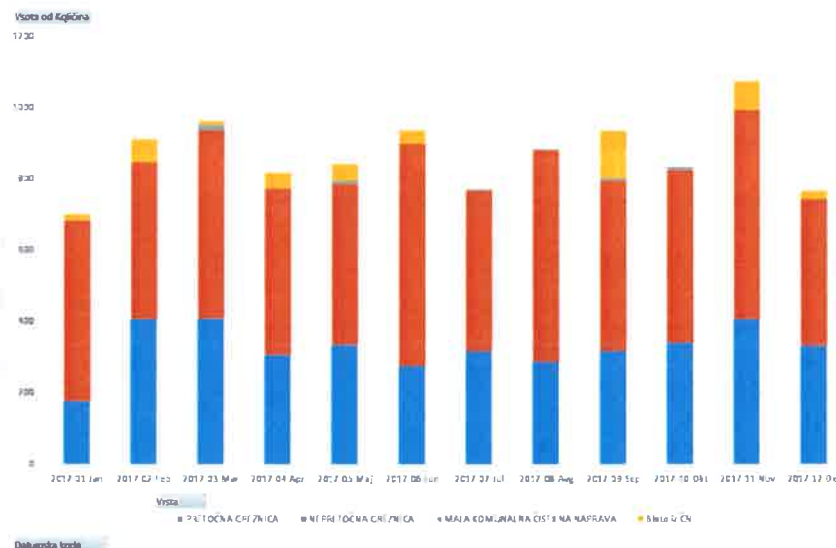
7. ČN RADENCI	150 PE	Vtok	538		Vtok	/	
		Iztok	59	150	Iztok	5	30
		Učinek čiščenja (%)	89,0		Učinek čiščenja (%)	/	
8. ČN SEMIČ	2800 PE	Vtok	653		Vtok	307	
		Iztok	21	125	Iztok	3	25
		Učinek čiščenja (%)	96,8		Učinek čiščenja (%)	98,88	
9. ČN ČRMOŠNJI CE	250 PE	Vtok	696		Vtok	/	
		Iztok	44	150	Iztok	3	30
		Učinek čiščenja (%)	93,6		Učinek čiščenja (%)	/	
10. ČN KRVAVČJI VRH	90 PE	Vtok	520		Vtok	/	
		Iztok	48	150	Iztok	7	30
		Učinek čiščenja (%)	90,8		Učinek čiščenja (%)	/	
11. ČN SOVINEK	50 PE	Vtok	1091		Vtok	/	
		Iztok	68	150	Iztok	6	30
		Učinek čiščenja (%)	93,8		Učinek čiščenja (%)	/	

Slika 24: Tabelečni prikaz učinkov čiščenja posameznih čistilnih naprav

Podatek o učinku čiščenja je zavajajoč, saj je izračun le-tega odvisen od parametrov vtoka. Pomembno je, da je KPK in BPK¹¹ na iztoku daleč pod mejnimi vrednostmi na vseh čistilnih napravah.

5.2.2 Storitve, vezane na obstoječe greznice in MKČN

V letu 2017 smo zaključili prvi program čiščenja greznic, kar pomeni, da smo vsako greznico v občini Črnomelj in Semič izpraznili vsaj enkrat. Skupaj v letu 2017 smo opravili 1.331 odvozov, skupna količina odpeljane greznične gošče pa je bila 9.988 m³. Celotna količina je bila odpeljana in očiščena na čistilnih napravah.



Slika 25: Graf količin načrpane greznične gošče

Skupno število greznic v občinah Črnomelj in Semič je 4.382, kar pomeni, da je približno 30% uporabnikov priključenih na kanalizacijo.

Ker program čiščenja greznic kombiniramo s čiščenjem greznic na poziv je bilo v letu 2017 izpraznjenih že veliko greznic, ki so enkrat že bile izpraznjene po programu. To

¹¹ Kemična potreba po kisiku in Biološka potreba po kisiku

potrjujejo tudi količine dehidriranega blata, ki ga odvažamo na deponiranje na Cerod. Ob primerljivih količinah očiščene odpadne vode in načrpane greznične gošče je količina blata iz 640 ton v letu 2016 padla na 511 ton v letu 2017.

Nekateri uporabniki se odločajo za male komunalne čistilne naprave, vendar kljub občinskim subvencijam ni pretiranega navala. Število malih komunalnih čistilnih naprav, ki bi ustrezale vsem pogojem in so bile vpisane v evidence je bilo v lanskem letu 8, skupno število ustreznih MKČN pa je 41.

5.2.3 Izkaz uspeha – odvajanje in čiščenje

Splošni komentarji glede oblike, kontnega plana ter splošnih in upravnih stroškov so bili opisani že v poglavju 5.1.5 Izkaz uspeha – vodooskrba.

Kljub manjšim prodanim količinam so skupni prihodki nekoliko večji od planiranih in sicer na račun tržnih dejavnosti znotraj področja:

- Izvedba priključkov na javno kanalizacijo
- Črpanje greznic izven programa
- Čiščenje odtokov, kanalov in podobno za gospodarske subjekte

Stroški kooperantov in drugih storitev so vezani predvsem na odvoz in deponiranje blata iz čistilnih naprav in so zaradi manjših količin posledično manjši. Optimizacija delovanja čistilnih naprav pa se pozna na nižjih stroških električne energije. Tudi amortizacija je nižja od planirane – specialno vozilo »fekalnik« je bilo amortizirano prej, kot je bilo predvideno v planu. Skupni variabilni stroški so bili tako 9% nižji od planiranih.

Pri fiksnih stroških poleg splošnih upravnih stroškov izstopajo stroški povezane z vzdrževanjem infrastrukture. Stanje obstoječe infrastrukture je starosti primerno in obseg defektov na kanalizacijskem omrežju se povečuje¹². V večji meri se ti stroški krijejo preko zahtevkov do občin iz naslova omrežnin – to je razvidno iz postavke 02–Prihodki–Občine.

5.3 Področje ravnanja z odpadki

Enota je zadolžena za kvalitetno ravnanje s komunalnimi odpadki, skladno z Odlokom o ravnanju s komunalnimi odpadki na območju občine Črnomelj (Ur. list št. 1/2014) in Semič (Ur. list št. 22/2014), ter ostalimi veljavnimi predpisi s področja ravnanja z odpadki. Preostanek komunalnih odpadkov, mešano in papirno embalažo smo odvažali 1 x na štirinajst dni, stekleno embalažo pa 1 x mesečno oziroma po potrebi. V ožjem središču

Odvajanje in čiščenje 2017 - Mesečno	Doseženo 2017	Plan 2017	Indeks
01-Prihodki - GIS	968.763		
02-Prihodki - Občine	59.013		
03-Prihodki - ostali	7.103		
04-Prihodki - Tržni	25.014		
05-Prihodki - Interni	563		
Skupni prihodki	1.060.458	1.046.000	101%
06-Stroški materiala iz skladišča	2.322		
07-Stroški materiala po računih	19.110		
08-Stroški materiala - drugo			
Stroški materiala	21.432	18.000	119%
09-Stroški plač	167.008		
10-Delo po pogodbi			
11-Interni stroški	26.187		
Delo skupaj	193.195	185.000	104%
12-Kooperanti	11.840		
13-Druge storitve	50.063	90.000	
14-Vzdrževanje	11.596		
15-el. Energija	69.200	110.000	
16-Gorivo	24.439		
17-Kilometrine	700		
18-Najemnina - oprema			
19-Amortizacija - oprema	20.433	40.000	
20-Zavarovanje - oprema	5.050	6.500	
21-Stroški VPD	2.146		
22-Ostali variabilni stroški			
Variabilni stroški skupaj	410.094	449.500	91%
23-Splošni upravni stroški	135.930	126.143	
24-Najemnina - infrastruktura	379.496	378.000	
25-Zavarovanje - infrastruktura	15.626	22.000	
26-Pisarniški material, PTT	2.177		
27-Amortizacija - infrastruktura			
28-Drugi fikсни stroški	10.384		
29-Vzdrževanje infrastrukture	81.174	65.000	
Fikсни stroški skupaj	624.788	591.143	106%
Stroški skupaj	1.034.882	1.040.643	99%
Rezultat	25.575	5.357	1%

Slika 26: Odvajanje in čiščenje – primerjava s planom

¹² V planu za 2018 so novi trendi že upoštevani

Semiča in samem mestu Črnomelj smo plastično in papirno embalažo odvažali tedensko. Odvoz kosovnih odpadkov je potekal po sistemu od vrat do vrat. Sodelovali smo tudi v akciji čiščenja okolja v občini Črnomelj.

S ciljem seznanitve ter ozaveščanja srednješolske mladine je bila v CSS Črnomelj organizirana delavnica na temo »ločevanja odpadne električne in elektronske opreme« po sistemu uličnih zbiralnikov. Le ti so bili nameščeni na 5 lokacij obeh občin. Delavnica je bila organizirana s strani lastnikov zbiralnic in pooblaščenih zbiralcev ZEOS d.o.o..

Zbrane biološko razgradljive odpadke smo odvažali na kompostiranje družbi Cerod d.o.o.. V letošnjem letu smo izvedli pranje BIO zabojnikov lastni režiji.

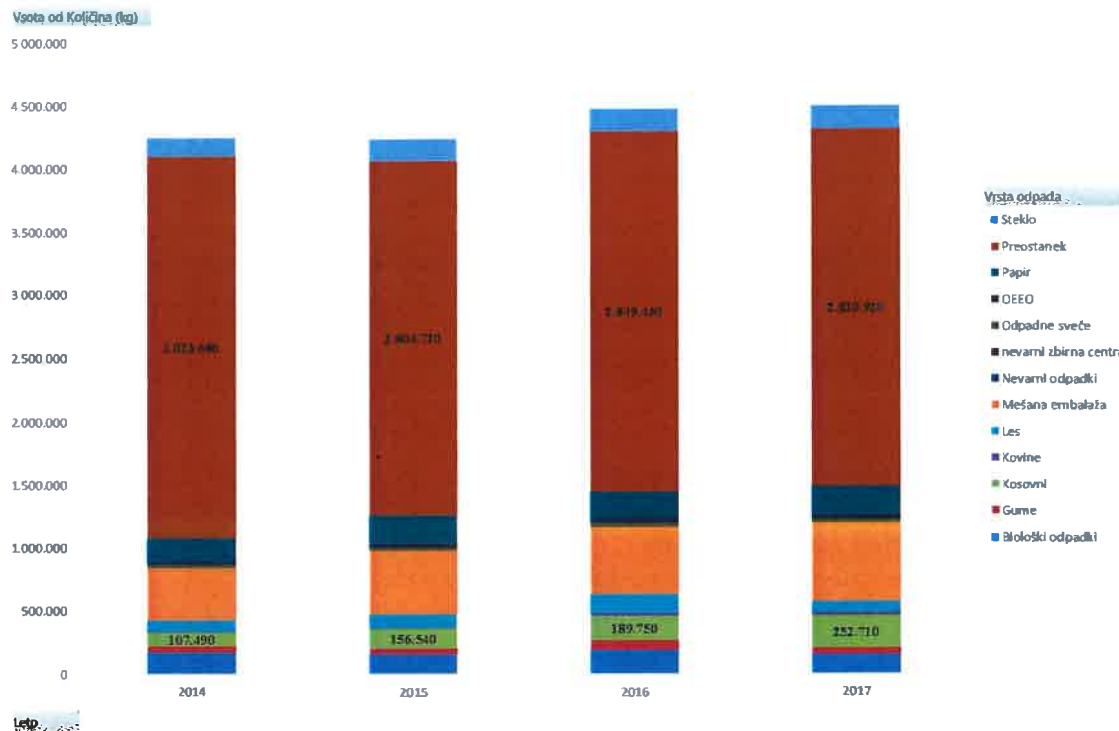
O pravilnem zbiranju in ločevanju komunalnih odpadkov smo naše uporabnike obveščali v glasilu Eko Komunalec in Belokranjec.

V obravnavanem letu konec leta nismo imeli posebnih težav z oddajo komunalne embalaže ter odpadnih sveč. Smo pa imeli velike težave z oddajo nevarnih odpadkov. Količine zbrane v novembrski akciji smo začasno skladiščili na našem PCRO Vranoviči, kjer se nahajajo še sedaj. Razlog je seveda požar v tovarni Kemis, ki je bil do sedaj vodilni prevzemnik nevarnih odpadkov v RS.

V letu 2017 so se cene obdelave in odlaganja na CeROD ustalile zato smo z avgustom uskladili cene in količine tako za storitev zbiranja in odvoza, kot tudi za storitev obdelave in odlaganja. Na uporabnike uskladitve cen in količin niso imele efekta. Skupen strošek vseh storitev, povezanih z odpadki je za gospodinjstvo enak kot pred uskladitvijo¹³.

¹³ V začetku leta 2018 se je zaradi novega cenika obdelave in odlaganja skupni strošek za gospodinjstva celo zmanjšal

5.3.1 Količine odpadkov



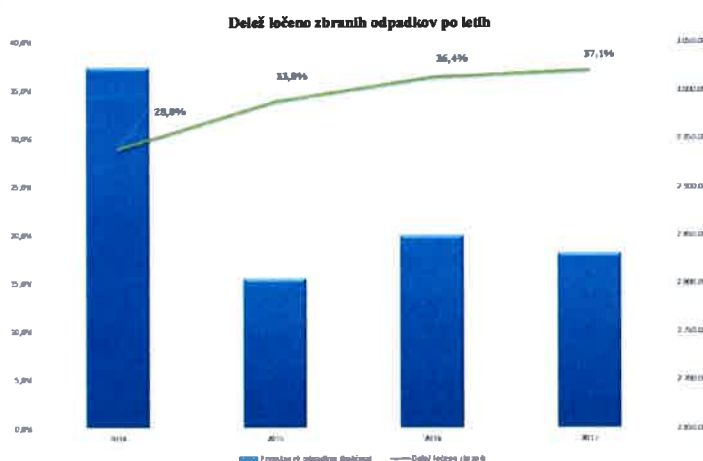
Slika 27: Skupna količina zbranih odpadkov po letih

Slovensko povprečje ima trend naraščanja skupne količine odpadkov za približno 1% na leto. Bolj ali manj je to razvidno tudi iz količin za občini Črnomelj in Semič. Zaradi spreminjajočih življenjskih navad in tudi večje osveščenosti uporabnikov pa se struktura teh odpadkov spreminja. To je najbolj očitno pri kosovnih odpadkih, ki so se od leta 2014 do leta 2017 povečali iz 107 ton na 252 ton. Tudi kosovni odpadki se vozijo na obdelavo in deponiranje na Cerod. Zaradi tega količine odpadkov za obdelavo in deponiranje kljub vse večjemu deležu ločeno zbranih odpadkov na izvoru količina za odlaganje ne zmanjšuje.

Kot je bilo že omenjeno se delež ločeno zbranih odpadkov povečuje, vendar je zaznati vse počasnejši trend naraščanja. Zaenkrat dodatni ukrepi niso še predvideni.

5.3.2 Izkaz uspeha

Splošni komentarji glede oblike, kontnega plana ter splošnih in upravnih stroškov so bili opisani že v poglavju 5.1.5 Izkaz uspeha – vodooskrba.



Slika 28: Delež ločeno zbranih odpadkov po letih

Prihodki na področju zbiranja in odvoza so se nekoliko povečali kar je posledica večjih zaračunanih količin. Po preverjanju števila prijavljenih uporabnikov na posameznih naslovih se je ugotovilo, da je letih več, kot smo jih je bilo upoštevanih v planu. Povečali so se tudi tržni prihodka – odvozi odpadkov po naročilu s strani poslovnih subjektov.

02-Prihodki – Občine pomenijo sredstva iz naslova uporabe infrastrukture, ki jih je Občina Črnomelj v letu 2017 namenila urejanju ekoloških otokov. Urejanje izvajajo v lastni režiji, vendar zaradi vremenskih razmer dela še niso končana.

Kljub tem povečanim prihodkom so skupni prihodka v letu 2017 nekoliko manjši od planiranih. Razlog za to je dobropis Cerod-a. Ker bomo dobropis v celoti razdelili uporabnikom je le-ta upoštevan kot zmanjšanje prihodkov GJS, prav tako pa vpliva tudi na zmanjšanje stroškov (13-Druge storitve)

Od plana najbolj odstopajo stroški plač, za kar je več razlogov:

- Povečano število delovnih ur, porabljenih na odvozu kosovnih odpadkov po sistemu od vrat do vrat
- Zaradi visoke bolniške odsotnosti opravljanje dela z nadomestnimi delavci
- Prevzemanje del, ki so jih v preteklosti opravljali podizvajalci¹⁴, kar je imelo pozitivne učinke na stroških kooperantov in drugih storitev

Skupni stroški so bili tako večji od planiranih za 4%, za skoraj identičen procent so bili večji tudi prihodka. Zato je rezultat, sicer malo manjši, vendar primerljiv s planiranim.

5.4 Vzdrževanje mesta

Delo v enoti je potekalo skladno s sklenjenima pogodbama z Občino Črnomelj, tako za urejanje in vzdrževanje zelenih površin v mestu Črnomelj, kot za urejanje in vzdrževanje ostalih javnih površin v mestu Črnomelj.

Delo v enoti je opravljalo 8 zaposlenih; delovodja in 7 delavcev. Za izvajanje programa v delu zimske službe smo poleg delavcev oddelka javna snaga in drugih oddelkov, sklenili pogodbe o delu z brezposelnimi osebami. Za primer izrednih zimskih razmer smo sklenili tudi pogodbe s kooperanti.

V letu 2017 smo uspešno izvedli program javnih del za občino Črnomelj, ki se je izvajal od marca do vključno novembra s šestimi brezposelnimi osebami.

Ravnanje z odpadki - realizacija 2017 mesečno	Doseženo 2017	Plan 2017	Indeks
01-Prihodki - GJS	1.191.003		
02-Prihodki - Občine	35.942		
03-Prihodki - ostali	4.685		
04-Prihodki - Tržni	106.505		
05-Prihodki - Interni	6.395		
Skupni prihodka	1.344.530	1.360.000	99%
06-Stroški materiala v skladišča			
07-Stroški materiala po računih	34.602		
08-Stroški materiala - drugo			
Stroški materiali	34.602	50.000	69%
	2,6%	3,7%	
09-Stroški plač	360.900	310.000	
10-Delo po pogodbah	8.366		
11-Interni stroški	39.729	10.000	
Delo skupaj	408.895	320.000	128%
	30,4%	24%	
12-Kooperanti	27.695	578.000	
13-Druge storitve	430.036		
14-Vzdrževanje	75.329	55.000	
15-el. Energija	2.499	55.000	
16-Gorivo	54.334		
17-Kilometrne	3.827		
18-Najemina - oprema			
19-Amortizacija - oprema	24.338	40.000	
20-Zavarovanje - oprema	5.905	4.500	
21-Stroški VPD	5.589		
22-Ostali variabilni stroški			
Variabilni stroški skupaj	1.063.043	1.102.500	96%
	79,1%	81,1%	
23-Splošni upravni stroški	175.368	162.765	
24-Najemina - infrastruktura	46.978	48.500	
24a-Monitoringi	21.463	20.000	
25-Zavarovanje - infrastruktura	3.940	4.000	
26-Pisarniški material, PTT	1.455		
27-Amortizacija - infrastruktura	765		
28-Druge fiksni stroški	18.488	15.000	
29-Vzdrževanje - infrastrukture	8.354		
Fiksni stroški skupaj	276.811	250.265	111%
	20,6%	18,4%	
Stroški skupaj	1.339.854	1.352.765	99%
	99,7%	99,5%	
Rezultat	4.676	7.235	
	0,3%	0,5%	

Slika 29: Ravnanje z odpadki – primerjava s planom

¹⁴ Primer: pranje posod za biološke odpadke

V začetku leta smo posodobili kalkulacije lastnih cen za večino opreme in del na področju vzdrževanja mesta. Z Občino Črnomelj smo tudi uskladili količine in programe del. Največ sprememb je bilo pri programu urejanja zelenih površin. Posodobljeni programi so omogočali bolj transparentno poslovanje in nadzor, tako s strani naročnika, kakor tudi interno. Res pa je tudi, da zaradi vremenskih razmer v letu 2017 (zima z malo snega ter suša poleti) izvajanje del po programih ni predstavljalo večjega izziva.

Poleg običajnih del po programih je za izpostaviti:

- V zimski službi je bilo v letu 2017 opravljenih 9 intervencij pluženja ter sočasnega posipavanja javnih površin ter 16 zimskih posipnih intervencij.
- Sodelovali smo tudi pri pripravljanih delih ob prireditvi *Jurjevanje z novostjo »Prireditve brez odpadkov«*
- Plakatiranje neprofitnih organizacij smo izvajali sprotno, ravno tako smo izvajali plakatiranje ob predsedniških volitvah ter referendumski kampanji.
- Asfaltiranje udarnih jam določenih delov ulic smo izvedli z vročim asfaltom v sodelovanju s CGP-jem (del Čardaka, Grajske ulice in ulice Otona Župančiča), kar se je izkazalo za veliko bolj učinkovito kot sanacija udarnih jam z hladnim asfaltom in bomo s takšnim načinom dela nadaljevali tudi v prihodnje.
- Posek posameznih dotrajanih dreves v blokovskem naselju Čardak in Pod smreko smo izvedli na podlagi dodatnega naročila Občine Črnomelj.
- V decembru smo izvedli novoletno krasitev mesta in sodelovali ob svečanem prižigu novoletnih svetil v začetku decembra.

5.4.1 Dela za trg:

Poleg del, opredeljenih v programih vzdrževanja mesta in vzdrževanja zelenih površin, smo opravljali tudi dela za trg in sicer letno in zimsko vzdrževanje TPC I in zimsko vzdrževanje TPC II ter ostala manjša dela na podlagi vsakokratnega naročila:

- Pomoč pri organizaciji *Semiška ohcet*
- *Košnja in druga vzdrževalna dela okrog poslovnih prostorov družbe Polycom d.o.o.*
- *Zaris parkirišč pred Domom starejših občanov Črnomelj*
- *Zaris parkirišč v blokovskem naselju Čardak in industrijski coni PILD v Metliki*
- *Strojno pometanje v industrijski coni Semič*

Količina del za trg, ki jih lahko opravljamo z opremo in zaposlenimi iz področja vzdrževanja mesta so v rahlem porastu, kar ugodno vpliva tudi na končni rezultat.

V smislu družbene odgovornosti podjetja občasno opravimo manjša dela brezplačno. Gre predvsem za pomoč pri humanitarni dogodkih ali dogodkih, ki na nek način promovirajo občino Črnomelj zunanjim obiskovalcem:

- *Sodelovanje ob prireditvah Občine Črnomelj in ostalih društev predvsem v smislu izposoje tržničnih stojnic ter klopi in odvoza odpadkov (Črn fest, Poletje v Vinici, prireditve »Igraj se v mestu«, prireditvi ob dnevu žena, snemanju oddaje Dobro jutro....)*
- *Namestitev ptičjih hišic ob Trim stezi*
- *Priprava podloge na novem otroškem igrišču na Čardaku*
- *Čiščenje Črnih odlagališč (pot na Mirno goro, ob cesti za Rožič vrh, Tribuče)*
- *Pomoč pri odvozu zgorelih odpadkov po požaru v Domu starejših občanov Črnomelj*
- *Pred 1. Novembrom smo izvedli z namestitvijo ustreznih prometnih oznak spremembo prometnega režima v Vojni vasi*

5.4.2 Izkaz uspeha

Skupni prihodki višji od planiranih predvsem na račun del za trg, ki je v porastu. V preteklosti so se prihodkih in stroški programa javnih del vodili na področju gradenj, ki so se potem na podlagi internih računov razporejali na posamezna področja. V letu smo program javnih del začeli voditi na področju vzdrževanja mesta, ker je to tudi vsebinsko najbolj smiselno. Partner pri programu javnih del je samo občina Črnomelj in tudi pogodbo za vzdrževanje mesta imamo podpisano samo z občino Črnomelj. Zato je tudi iz praktičnega vidika najbolje, da se prihodki in stroški za javna dela vodijo na področju vzdrževanja mesta.

Stroški za javna dela so zajeti v kategoriji »10-delo po pogodbi«, refundacije s strani občine Črnomelj ter Zavoda za zaposlovanje pa so zajete v kategoriji »03-Prihodki-ostali«.

5.5 Pogrebna dejavnost

Na področju pokopališko pogrebne dejavnosti je bilo v letu 2017 veliko sprememb. V začetku leta smo začeli popolnjevati ekipo za pogrebne slovesnosti, tako da lahko izvedemo pogreb tudi brez pogrebnega podjetja kot pogodbenega partnerja. Nekaj članov pogrebnega moštva smo našli med že zaposlenimi na drugih področjih, druge pa najemamo preko pogodb. Na koncu leta smo zaposlili še enega delavca za polovični čas s fleksibilnim delovnim časom.

V oktobru smo pri Ministrstvu za gospodarstvo zaprosili za dovoljenje za opravljanje pogrebne dejavnosti po novem zakonu o pogrebni in pokopališki dejavnosti ter ga tudi pridobili.

V prostorih mrliške vežice v Vojni vasi smo uredili prostor za urejanje pokojnikov in hladilnico za hrambo pokojnikov, kar je bil tudi eden od pogojev za pridobitev dovoljenja. Nabavljeno je bilo tudi specialno vozilo za prevoz pokojnikov. Usposobljeni in opremljeni smo, da lahko izvajamo pogrebno in pokopališko dejavnost v skladu z vsemi zahtevami novega zakona. Sam zakon je stopil v veljavo s. **1. 7. 2017**, vendar se v praksi še ne izvaja¹⁵, saj metodologija določitve cene dežurstva in prvega prevoza kot obvezne gospodarske javne službe s strani ministrstva še ni bila določena in potrjena. Ko bo to določeno in sprejeto skupaj še z nekaterimi podzakonskimi akti, bodo lahko občine uskladile tudi občinske odloke z novo zakonodajo in se bo zakon izvajal tudi v praksi.

Vzdrževanje mesta - Izkaz uspeha 2017 (po mesecih)	Doseženo 2017	Plan 2017	Indeks
01-Prihodki od dejavnosti	354.070		
02-Prihodki - Občine	170		
03-Prihodki - ostali	72.379		
04-Prihodki - Trži	18.130		
05-Prihodki - Interni	1.091		
Skupni prihodki	445.867	403.000	111%
06-Stroški materiala iz skladišča	3.321		
07-Stroški materiala po računih	41.916		
08-Stroški materiala - drugo			
Stroški materiala	45.237	40.000	113%
09-Stroški plač	170.321	200.000	
10-Delo po pogodbi	75.696		
11-Interni stroški	321		
Delo skupaj	246.343	200.000	123%
	55%	50%	
12-Kooperanti	125		
13-Druge storitve	9.337	10.000	
14-Vzdrževanje	29.429	35.000	
15-el. energija			
16-Gorivo	16.792	21.000	
17-Kilometrine			
18-Najemnina - oprema			
19-Amortizacija - oprema	24.106	40.000	
20-Zavarovanje - oprema	4.550	8.000	
21-Stroški VPD	7.159		
22-Ostali variabilni stroški			
Variabilni stroški skupaj	383.081	354.000	108%
	86%	88%	
23-Splošni upravni stroški	52.610	48.829	
24-Najemnina - infrastruktura			
25-Zavarovanje - infrastruktura	4.457		
26-Pisarniški material PTT	1.905		
27-Amortizacija - infrastruktura	70		
28-Drugi fiksni stroški	1.689		
29-Vzdrževanje infrastrukture			
Fiksni stroški skupaj	60.731	48.829	124%
	14%	12%	
Stroški skupaj	443.813	402.829	110%
	100%	100%	
Rezultat	2.054	171	
	0,46%	0,04%	

Slika 30: Vzdrževanje mesta – primerjava s planom

¹⁵ Ne samo pri nas ampak to velja za celo Slovenijo

Pogrebne slovesnosti izvajajo v glavnem na pokopališčih:

- *Vojna vas*
- *Dobliče*
- *Butoraj*
- *Vinica*

Na izrecno željo svojcev pa opravimo pogrebno slovesnost tudi na drugih pokopališčih v občini Črnomelj. Slika 31 prikazuje število pogrebnih slovesnosti na različnih pokopališčih v letu 2017, ki smo jih izvedli. Razvidno je tudi od katerega pogrebnega podjetja smo najemali pogrebno moštvo.

Oznake vrste	Hiti	Kukar	Piskurje	Vojaski	JPK	Skupna vsota
Butoraj	2		1			3
Dobliče			4		2	6
Preloka			1			1
Stari trg			1			1
Tribuče		1	1			2
Vinica	4		10		4	18
Vojna vas	30	3	11	1	14	59
Žale					1	1
Bojanci					2	2
Naklo					1	1
Desinec					1	1
Skupna vsota	36	4	29	1	25	95

Slika 31: Število pogrebov po pokopališčih v letu 2017

5.5.1 Izkaz uspeha

Pri pogrebni dejavnosti so prihodki in stroški najbolj odvisni od števila pogrebov, kar je za v naprej zelo težko in nevhvaležno napovedovati. Na daljši rok sicer statistično velja, da umre približno 1% ljudi na leto¹⁶, vendar se lahko številke od leta do leta močno razlikujejo. Zato je v tem primeru plan zgolj neka orientacijska vrednost.

Strošek kooperantov pomenijo plačani računi drugim pogrebnim podjetjem za najem njihovega pogrebnega moštva. Druge storitve pa so stroški, ki jih zgolj prefakturiramo, kot so na primer:

- *Kremacija*
- *Obdukcija*
- *Cvetje*
- *Pevci*

Na začetku leta še nismo imeli specialnega vozila in smo ga morali najemati – stroški najemnine – oprema.

Stroški VPD pa pomenijo stroške delovnih oblek in svečanih uniform za pogrebno moštvo. Ker smo v letu 2017 moštvo šele formirali in ga opremili na novo, so ti stroški za leto 2017 nesorazmerno visoki.

Pogrebna - Izkaz uspeha 2017 (po mesecih)	Doseženo 2017	Plan 2017	Indeks
01-Prihodki pogrebna dejavnost	154.599 €		
02-Prihodki grobnina	22.314 €		
03-Prihodki - ostali			
04-Prihodki - Tržni			
05-Prihodki - Interni	900 €		
Skupni prihodki	177.813 €	150.000 €	119%
06-Stroški materiala iz skladišča	12.231 €		
07-Stroški materiala po računih	9.985 €		
08-Stroški materiala - drugo			
Stroški materiala	22.216 €	30.000 €	74%
09-Stroški plač	68.692 €		
10-Delo po pogodbah	1.156 €		
11-Interni stroški	1.878 €		
Delo skupaj	71.726 €	70.000 €	102%
12-Kooperanti	26.925 €	14.000 €	
13-Druge storitve	23.491 €		
14-Vzdrževanje	366 €	5.000 €	
15-el. Energija			
16-Črnilo	2.729 €	3.000 €	
17-Kilometrine	1.271 €		
18-Najemnina - oprema	2.595 €		
19-Amortizacija - oprema	3.159 €	2.500 €	
20-Zavarovanje - oprema	245 €	2.000 €	
21-Stroški VPD	3.770 €		
22-Ostali variabilni stroški			
Variabilni stroški skupaj	158.492 €	126.500 €	125%
23-Splošni upravni stroški	18.830 €	17.449 €	
24-Najemnina - infrastruktura			
25-Zavarovanje - infrastruktura	658 €		
26-Pisarniški material, PTT	191 €		
27-Amortizacija - infrastruktura	182 €		
28-Druge fiksni stroški	2.253 €		
29-Vzdrževanje infrastrukture			
Fiksni stroški skupaj	22.114 €	17.449 €	127%
Stroški skupaj	180.606 €	143.949 €	125%
Rezultat	2.793 €	6.051 €	

Slika 32: Pogrebna dejavnost – primerjava s planom

5.6 Tržne dejavnosti - gradnje

5.6.1.1 Gradnje

Na področju gradenj smo v letu 2017 prihodek ustvarili z izvedbo naslednjih večjih del:

¹⁶ Velja za Slovenijo

- *Obnova kanalizacijskih rešetk - Ul. 21. oktobra 17 a*
- *Premik vodovoda - romsko naselje Kanižarica*
- *Fekalna kanalizacija Trubarjeva ulica*
- *Izgradnja vodovoda Dragoši*
- *Obnova vodovoda Svibnik*
- *Fekalna kanalizacija OŠ Milke Šobar Nataše*
- *Fekalna kanalizacija Kanižarica 31,31 a in 32*
- *Obnova vodovoda Vojna vas¹⁷*
- *Obnova vodovoda Kidričeva (odcep Jugovič)*
- *Obnova vodovoda Kidričeva (Nova Loka)*
- *Kanalizacija ulica Otona Župančiča*
- *Sekundarni vodovod Tušev dol -Rožič vrh*
- *Fekalna kanalizacija Podklanec*
- *Višinski vodovod - kraki 5, 13, 4.1. in 4.2*
- *Zamenjava črpalk ČN Kočevje*
- *Obnova vodovoda Semiška cesta*
- *Reducirni ventil Kanižarica*
- *Premik vodovoda Dolnja Paka*
- *Vodovod Gaber, Trebnji vrh, telemetrija Blatnik, kanalizacija pri Petrolu*
- *Reducirna postaja Srednja vas*
- *Kanalizacija Vavpča vas*
- *Polycom obnova vodovoda*
- *Strojplast - premik vodovoda*
- *Vrtec Loka - kanalizacija*
- *Srednja šola Črnomelj - kanalizacija*
- *Vodovod Kidričeva - za CGP*
- *Telemetrija Škavurini, Zilje, Preloka*
- *Menjava merilne opreme NPPV Grič in VH Vinica*
- *Posodobitev telemetrije vodovodni sistem Črnomelj*

¹⁷ Ni še dokončano

5.6.2 Izkaz uspeha

Splošni komentarji glede oblike, kontnega plana ter splošnih in upravnih stroškov so bili opisani že v poglavju 5.1.5 Izkaz uspeha – vodooskrba.

Kot je bilo že omenjeno v uvodu so bili v letu 2017 prihodki malo manjši kot zadnjih nekaj let. Razlog je v tem, da se fokusiramo na projekte, kjer je več strojnih in manj gradbenih del, za katere moramo najemati podizvajalce. Zato lahko dosežemo višjo skupno maržo ob enakem ali celo manjšem prometu.

Prihodki po pogodbi pomenijo prihodke iz naročil, ki so bila oddana s strani občin po principu in-house, medtem ko so prihodki – tržni prihodki iz naročil drugih pravnih ali fizičnih oseb.

Dejanski stroški materiala precej odstopajo od plana. Razlog za to je, da se delež del, ki jih izvajamo sami proti delom, za katere najemamo kooperante povečuje. V preteklosti (in tudi plan je bil narejen s temi predpostavkami) je bilo veliko materiala vgrajenega s strani kooperantov in bil strošek tega materiala vključen v strošek kooperantov.

V kategoriji 11-Interni stroški so bili planirani stroški programa javnih del, ki smo jih v letu 2017 začeli voditi na področju vzdrževanja mesta.

Gradnje - Izkaz uspeha 2017 (po mesecih)	Doseženo 2017	Plan 2017	Indeks
01-Prihodki po pogodbi	961.504 €		
02-Prihodki - Občine	578 €		
03-Prihodki - ostali	7.185 €		
04-Prihodki - Tržni	162.932 €		
05-Prihodki - Interni			
Skupni prihodki	1.131.043 €	1.130.000 €	100%
06-Stroški materiala iz skladišča	207.735 €		
07-Stroški materiala po računih	16.681 €		
08-Stroški materiala - drugo			
Stroški materiala	224.416 €	130.000 €	173%
	29%	12%	
09-Stroški plač	37.495 €	68.000 €	
10-Delo po pogodbi	1.712 €		
11-Interni stroški	35.446 €	50.000 €	
Delo skupaj	74.652 €	118.000 €	63%
	7%	10%	
12-Kooperanti	8 €	701.200 €	
13-Druge storitve	596.765 €		
14-Vzdrževanje	6.488 €	15.000 €	
15-eL. Energetika			
16-Gorivo	6.907 €	10.000 €	
17-Kilometrine			
18-Najemnina - oprema			
19-Amortizacija - oprema	9.377 €	12.000 €	
20-Zavarovanje - oprema	8.939 €	3.900 €	
21-Stroški VPD	1.057 €		
22-Ostali variabilni stroški			
Variabilni stroški skupaj	928.611 €	990.100 €	94%
	82%	88%	
23-Splošni upravni stroški	140.151 €	129.674 €	
24-Najemnina - infrastruktura			
25-Zavarovanje - infrastruktura	3.185 €		
26-Pisarniški material, PTT			
27-Amortizacija - infrastruktura			
28-Drugi fikсни stroški	38.059 €		
29-Vzdrževanje infrastrukture	971 €		
Fikсни stroški skupaj	182.365 €	129.674 €	141%
	16%	11%	
Stroški skupaj	1.110.976 €	1.119.774 €	99%
	98%	99%	
Rezultat	20.067 €	10.226 €	1%
	2%	1%	

Slika 33: Gradnje – primerjava s planom

6 Uprava

Stroškovno mesto uprava sestavljajo naslednje službe:

- *direktor*
- *splošna, kadrovska in računovodska služba*
- *komercialna in priprava dela*
- *tehnično razvojna služba*

Razlika med stroški in prihodki tega stroškovnega mesta se na posamezna stroškovna mesta razporedi po ključu, ki je sprejet z Gospodarsko finančnim načrtom in se med letom ne spreminja. Stroške in prihodke uprave predstavljajo direktni stroški in prihodki skupnih služb in ostali poslovni dogodki, katere neposredno ni možno pripisati nobenemu stroškovnemu mestu. Razporeditev na posamezna stroškovna mesta se opravi v okviru kontov razreda 5, ki nima salda.

6.1 Splošna, kadrovska in računovodska služba

Zaradi ukinitve delavnega mesta z nazivom vodja FRS je prišlo do združitve dveh služb. Splošna, kadrovska in računovodska služba se tako deli na dva področja. Del splošno in kadrovskega področja in del računovodskega področja.

Splošno in kadrovskega področja ima v podjetju določeno vlogo oziroma funkcijo, saj se ukvarja z zaposlenimi, in sicer ne samo z njihovim strokovnim delovanjem, izobraževanjem, nagrajevanjem, temveč tudi z osebnim razvojem zaposlenega. K temu pripomore ustrezna organizacijska klima, ki je pogojena z že obstoječo organizacijsko kulturo. Kadrovskega področja obsega splet različnih medsebojno povezanih nalog, ki se nanašajo na kadre: sistemizacijo delovnih mest, strukturo zaposlenih, kadrovske vire itd. Naloga področja je tudi, da se ukvarja z razvojem, stimuliranjem in organiziranjem kadrov v procesu dela. Vključuje se v kratkoročni in dolgoročni razvoj podjetja. V področju sta bili zaposleni vodja, administrator – prilagojeno delavno mesto in čistilka. Vodja službe opravlja dela s področja obračunu plač ter kadrovske in pravne naloge, za zahtevnejše pravne zadeve pa imamo sklenjeno pogodbo o sodelovanju z odvetnikom, predvsem za zastopanje na sodišču ter pri sklepanju služnostnih pogodb. Po pooblastilu direktorja vodja službe opravlja dela in naloge koordinatorja za področje varstva pri delu in požarne varnosti.

Drugi del – računovodskega področja pa zagotavlja podatke oz. informacije o poslovnih in finančni uspešnosti podjetja ter o njenem premoženjskem in finančnem stanju za notranje in zunanje uporabnike informacij. V področju so bile zaposlene 3 delavke - vodja knjigovodstva, finančni referent ter blagajnik in fakturist. Vodja knjigovodstva je najvišje delavno mesto na omenjenem področju. Skrbi, da poslovno-finančne zadeve potekajo v skladu z veljavnimi računovodskimi pravilniki in standardi ter zakonskimi predpisi. Naloge zaposlenih so bile:

- *knjiženje poslovnih dogodkov v glavno knjigo*
- *fakturiranje komunalnih storitev in ostalih storitev po delovnih nalogih*
- *blagajniško poslovanje in izterjava*
- *skrb za likvidnostno stanje podjetja*
- *vodenje škodnih dogodkov za zavarovalnico*
- *planiranje in analiziranje poslovanja podjetja*
- *priprava elaboratov o cenah komunalnih storitev*
- *vodenje registra infrastrukture v najemu*
- *ostala opravila povezana z računovodskih poročanjem za notranje in zunanje potrebe*

6.2 Komerciala in priprava dela

V službo, poleg opravil komerciala in priprave dela, sodi tudi pogrebna služba.

V komerciali¹⁸ sta zaposlena dva delavca, v pogrebni službi pa je redno zaposlen delovodja in dva grobarja za določen čas.

Služba je zadolžena za :

- *nabavo osnovnih sredstev,*
- *nabavo materiala, storitev in gradbenih del za vse dejavnosti podjetja,*
- *nabavo zaščitnih sredstev,*
- *javna naročila (priprave razpisnih dokumentacij, objave naročil, izpeljavo postopkov),*
- *pridobivanje ponudb, preverjanje cen, naročanje blaga, storitev in gradbenih del,*
- *sestavljanje kupoprodajnih in gradbenih pogodb, obnavljanje letnih pogodb in sklepanje aneksov k osnovnim pogodbam,*
- *pridobivanje del na trgu*
- *izdelavo ponudb in predračunov za dela na trgu in obnove komunalne infrastrukture v upravljanju,*

¹⁸ Skupaj s skladiščem

- zagotavljanje stalnosti cen blaga in storitev,
- uskladitev cenika strojnih in prevoznih storitev,
- uskladitev cenika materialov v skladiščnem poslovanju,
- vodenje evidenc: mobilnih telefonov, kartičnega poslovanja za nabavo goriva, izdajo soli za potrebe KS,
- javnih naročil in evidenčnih naročil,
- skladiščna opravila,
- vse dogovore v zvezi s pogrebom, pripravo in izvedbo pogrebnih svečanosti, pripravo grobnih polj ter obračun izvedenih storitev.

6.2.1 Javna naročila

V letu 2017 smo izvedli naslednje razpise:

- vzdrževanje vozil in ostale opreme,
- nakup goriva
- izvajanje analiz pitne in odpadne vode ter monitoringov
- nakup električne energije (skupno javno naročilo več komunalnih podjetij)
- nabavo vodovodnega materiala

Za dobavo ostalih materialov, storitev in opreme smo postopke javnega naročanja vodili in izvajali skladno z določili ZJN-3.

6.2.2 Nabava osnovnih sredstev

Dejanska obračunana amortizacija gradbenih objektov, opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev v letu 2017 znaša 140.751,40 €. V planskem dokumentu za leto 2017 smo predvideli višino amortizacije osnovnih sredstev podjetja v višini 164.500 €.

Poleg amortizacije je investicijam v opremo in razvoj namenjen tudi donos na vložena sredstva, ki je vključen v ceno storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb, ki je bil predviden v višini 21.349 €.

V letu 2017 smo se zaradi finančnega stanja v podjetju pri investiranju držali dejanske obračunane amortizacije, kar pomeni, da smo investirali manj, kot je bilo planirano. Investicije v opremo so tako znašale 133.105 €.

Novo nabavljena osnova sredstva so cisterna za prevoz fekalij, kombi za pogrebno dejavnost, tovorno vozilo Iveco za gradnje, pištola za barvanje prehodov, posipalnik za zimsko službo, računalniki za delovodje ter programska oprema za vodenje katastra.

6.3 Tehnično razvojna služba

Služba je nastala z uveljavitvijo nove organizacijske sheme konec leta 2015 s preoblikovanjem prejšnje Službe kakovosti, razvoja in inženiringa v kateri je bil zaposlen en delavec. V tehnično razvojni službi je predvideno pet delavcev; vodja službe, dva geodeta, dva vodji projektov in vzdrževalec. Služba je nastala s prerazporeditvijo delavcev iz drugih oddelkov. Delovno mesto vzdrževalca in enega geodeta še ni zasedeno.

V letu 2017 je služba delovala predvsem na področju:

Vrsta dokumenta/Občina	VODOVOD		KANALIZACIJA		Vse skupaj:
	Črnomelj	Semič	Črnomelj	Semič	
Smernice	2	2	2	2	458
Mnenja	1	2	1	2	
Projektni pogoji	25	4	28	14	
Soglasje na projekt	46	27	45	20	
Soglasje za priključitev na komunalno infrastrukturo	158	14	38	25	
Skupaj po dejavnosti in občinah	232	49	114	63	

Slika 34: Število izdanih dokumentov TRS

- vodenja projektov , investicij, vodenje delovišč, izvajanje obračuna za lastne investicije na vodovodu in kanalizaciji.
- vodenja projektov , investicij, vodenje delovišč, izvajanje obračuna za investicije obeh občin na vodovodu in kanalizaciji.
- Izvajanje investicij na področju širitve telemetrije, opremljanje objektov, skrb za delovanje sistema.
- spremljanja rezultatov učinkov čiščenja na ČN in MKČN in monitoring
- Izvajanje Programa za zaščito vodnih virov-nabava in postavitve obvestilnih in prometnih oznak v obeh občinah –I.faza.
- pridobivanja okoljevarstvenih dovoljenj,
- pridobivanja služnosti na področju vodovoda in kanalizacije
- sodelovanja pri tehničnih pregledih in prevzemu del,
- prevzema gospodarske javne infrastrukture v upravljanje,
- skrbi za smotrno porabo sredstev, namenjenih za interventno vzdrževanje,
- izdelavi predlogov Občinam za vlaganje v obnovo komunalne infrastrukture
- sodelovanja z investitorji, izvajalci, nadzornimi organi, projektanti in drugimi,
- sodelovanja pri izdelavi in naročanju projektne dokumentacije,
- skrbnika informacijskega sistema,
- izdelave popisov del za interne investicije in zunanje izdelave predračunov,
- priprave dokazil o zanesljivosti objektov za investicije,
- vodenja katastra gospodarske javne infrastrukture,
- izvajanja javnih pooblastil (soglasij, smernic , mnenj),
- koordinacije aktivnosti pri zniževanju vodnih izgub,
- izvajanja geodetskih del za potrebe podjetja,
- vodenja katastra infrastrukturnih vodov in naprav po posameznih občinah,
- sodelovanja pri investiciji občinskega pomena..

7 Tveganja

7.1 Opredelitev tveganj in njihovo upravljanje

PODROČJE	OPIS	STOPNJA TVEGANJA 2016	NAČIN OBVLADOVANJA	STOPNJA TVEGANJA 2017
Oskrba s pitno vodo	Zniževanje vodnih izgub	Srednja	Redno spremljanje in izvajanje programa, rekonstrukcije kritičnih cevovodov	Nizka
	Lastništvo MC I. faza (skupni del)	Visoka	Podpis medobčinske pogodbe, slabitev vrednosti in vpliv na najemnino	NIČ
	Nedoseganje planiranih prodanih količin na storitvah in na omrežnini	Visoka	Pisno obveščanje možnih uporabnikov o obvezi po priključitvi Ukrepanje komunalnega nadzornika Redno spremljanje podatkov	Visoka

<i>Odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode</i>	<i>Izvedba programa izvajanja storitve, vezane na obstoječe greznice in MKČN do septembra</i>	<i>Visoka</i>	<i>Dosledno izvajanje novega programa</i>	<i>Srednja/Nizka</i>
<i>Ravnanje z odpadki</i>	<i>Visoka cena obdelave in odlaganja na Cerodu</i>	<i>Visoka</i>	<i>Čimprejšnja odločitev Občin o pričetku izvedbe investicije za MBO na Cerodu</i>	<i>Srednja</i>
<i>Pogrebna dejavnost</i>	<i>Širitev dejavnosti urejanja pokopališč, Pogrebna in pokopna dejavnost</i>	<i>Visoka</i>	<i>Sprememba Odloka o pogrebni in pokopni dejavnosti, zagotovitev kadrov in opreme, dogovor s KS</i>	<i>Srednja</i>
<i>Splošno</i>	<i>Likvidnost</i>	<i>SREDNJA</i>	<i>Izterjava, mesečno spremljanje, sodelovanje s CSD</i>	<i>Srednja</i>

7.2 Opis tveganj

7.2.1 Zniževanje vodnih izgub

Z aktivnim delom na zniževanju vodnih izgub, ki je zadnje dve letu v prvi prioriteti smo uspeli vodne izgube spraviti na obvladljiv nivo, kar je bolj podrobno razloženo v poglavju 5.1.2 Zniževanje vodnih izgub. Kljub temu je potrebno problematiki vodnih izgub še naprej posvečati vso pozornost.

7.2.2 Lastništvo MC I. faza

V letu 2017 je bil dosežen dogovor med belokranjskimi občinami in komunalami. Pripravljena in usklajena je bila pogodba o upravljanju in vzdrževanju še preostalega dela vodovoda – MC I. faza. Formalni podpis pogodb se pričakuje v Q1 2018.

7.2.3 Nedoseganje planiranih prodanih količin na storitvah in na omrežninah

Na območjih občin Črnomelj in Semič dosežemo zavirljivo raven dostopnosti do javnega vodovodnega omrežja, ki se v naslednjih letih ne bo bistveno širilo. Ostaja še nekaj uporabnikov, ki imajo možnost priključitve na javno vodovodno omrežje pa te možnosti do sedaj še niso izkoristili. Ocenjujemo, da je oziroma bo takšnih uporabnikov v obeh občinah še približno . Novi uporabniki nimajo velikega vpliva na skupno porabo, saj jih je relativno malo in tudi njihova poraba je majhna. Tako bodo v prihodnje prodane količine odvisne v glavnem od vremenskih razmer. Če primerjamo leti 2016 in 2017 kot dva ekstrema je razlika v prodanih količinah cca 40.000 m³.

Večje tveganje nam predstavlja izpad prihodka iz naslova omrežnin ter povišanji stroški pri obnovah hišnih priključkov. Nekateri poslovnih uporabniki se odločajo za spremembo nazivnega premera vodomera, kar nam pomeni direktni izpad prihodka. Število defektov in obnov hišnih priključkov pa je opisano v poglavju 5.1.5. Na omenjene zadeve nimamo neposrednega vpliva, potrebno je ažurno spremljanje situacije z namenom, da se izognemo morebitnim negativnim presenečenjem ob koncu leta.

7.2.4 Izvedba programa izvajanja storitve, vezane na obstoječe greznice in MKČN

Prvi program izvajanja storitev, vezanih na obstoječe greznice in MKČN¹⁹ smo ob koncu leta 2017 zaključili. Zaradi velikih količin načrpane greznične gošče iz nepretočnih

¹⁹ Po domače »črpanje greznic«

greznic smo to dejavnost opravljali z izgubo, ukvarjanje z nepretočnimi greznicami pa je povzročalo tudi zamude na programu čiščenja pretočnih greznic.

Z letom 2018 smo začeli izvajati nov program, ki predvideva bolj natančno kontrolo nepretočnih greznic. Po tem programu je veliko uporabnikov izgubilo pravice, ki izhajajo iz nepretočnih greznic. Tako bo ostalo več sredstev in časa za program čiščenja pretočnih greznic, zmanjšale pa se bodo tudi skupne količine načrpane greznične gošče. Ta ukrep naj bi tudi vzpodbudil uporabnike k prehodu na male komunalne čistilne naprave.

7.2.5 Visoka cena obdelave in odlaganja na CERODu

Po zelo turbulentnem letu 2016, ko so se cene obdelave in odlaganja odpadkov nekajkrat spremenile (navzgor), je leto 2017 prineslo znižanje cene obdelave in odlaganja odpadkov²⁰. Tako so sedaj cene Cerod-a (skoraj) primerljive z najnižjimi cenami, ki jih je mogoče dobiti na trgu.

Cene obdelave in odlaganja odpadkov so močno odvisne od dodatnih količin za odlaganje, ki jih Cerod pridobi na trgu, kjer so razmere precej nestabilne. Zato tveganje tudi za nas ostaja. V zraku je tudi odločitev o investiciji v biološko stabilizacijo digestata, kar dodatno vpliva na nestabilnost.

7.2.6 Pogrebna dejavnost

JP komunalna Črnomelj je s kadri in opremo pripravljena na izvajanje pogrebno pokopališke dejavnosti tudi po določilih novega zakona. Neznanka ostaja še metodologija za določanje cene dežurstva in prvega prevoza, ki jo mora določiti država. V naših simulacijah predvidevamo prevzem vseh pokopališč v občini Črnomelj v upravljanje. To bi nam omogočilo dodatno delo in prihodek s katerim bi zmanjšali stroške dežurstva, ki pa ga po zakonu moramo izvajati. Dokler ne dosežemo dogovora na občinski ravni z vsemi krajevnimi skupnostmi glede načina upravljanja pokopališč tveganje ostaja.

7.2.7 Likvidnost

Tudi v letu 2017 smo se občasno srečevali s problemom pravočasnega poravnavanja svojih obveznosti. Še najtežje je v roku zagotoviti sredstva za izplačilo plač in obveznosti, ki iz tega izhajajo. Takih problemov je bistveno manj, kadar izvajamo investicije oziroma rekonstrukcije za Občini. V teh primerih lahko obveznosti iz naslova najemnin pobotamo s terjatvami do Občin, pa še prihodek na tržni dejavnosti ustvarimo.

Samo Terca to delo opravlja za nas, za kar smo ji kljub proviziji, ki jo za to plačujemo, hvaležni.

Z izterjavo imamo veliko dela in stroškov, pa velikokrat nismo uspešni. Pri izterjavi moramo spoštovati Zakon o varstvu potrošnikov in Zakon o varstvu osebnih podatkov, kar zahteva veliko dela in stroškov.

Likvidnost občasno vpliva tudi na dinamiko investicij, ki jih imamo v planu in so tudi nujno potrebne.

²⁰ Cena se je znižala s l. l. 207 in še enkrat s l. l. 2018

8 Finančno poročilo

8.1 Računovodski izkazi

8.1.1 Izkaz poslovnega izida

	leto 2017	leto 2016	I 17/16
A ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE	5.553.120	5.449.268	102
-čisti prihodki, pridobljeni z opravljanjem gospod. javnih služb	4.428.684	4.350.794	102
-čisti prihodki od drugih dejavnosti	1.124.436	1.098.474	102
D DRUGI POSLOVNI PRIHODKI	643.124	549.778	117
-drugi poslovni prihodki - dotacije iz proračuna	643.124	549.778	117
G POSLOVNI ODHODKI	6.239.968	6.063.677	103
I. Stroški blaga, materiala, storitev	4.037.760	3.961.904	102
2. Stroški porabljenega materiala	888.147	773.780	115
3. Stroški storitev	3.149.613	3.188.124	99
II. Stroški dela	1.856.245	1.735.074	107
1. Stroški plač	1.287.586	1.230.916	105
3. Stroški socialnih zavarovanj	254.875	228.030	112
4. Drugi stroški dela	313.784	276.128	114
III. Odpisi vrednosti	147.465	168.076	88
1. Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopred. dolg. sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	140.751	162.078	87
2. -prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS podjetja	6.714	5.999	112
IV. Drugi poslovni odhodki	198.497	198.623	100
DOBIČEK ALI IZGUBA IZ POSLOVANJA	-43.724	-64.631	68
J FINANČNI PRIHODKI	132.671	123.490	107
III. Finančni prihodki iz kratkoročnih terjatev	132.671	123.490	107
2. Finančni prihodki od poslovnih terjatev do drugih	132.671	123.490	107
K FINANČNI ODHODKI	52.957	35.846	148
II. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti-obresti	52.957	35.846	148
DOBIČEK ALI IZGUBA IZ REDNEGA DELOVANJA	35.991	23.013	156
M DRUGI ODHODKI	13.758	3.884	354
CELOTNI POSLOVNI IZID	22.233	19.129	116
Poslovni izid zunaj rednega delovanja			
Davek iz dobička	3.840	1.919	200
Prihodki iz naslova odloženih davkov	2.836	833	340
S ČISTI DOBIČEK OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	21.228	18.043	118

Slika 35: Izkaz poslovnega izida

8.1.2 Prihodki

8.1.2.1 Čisti prihodek od prodaje

Čisti prihodki od prodaje so v letu 2017 znašali 5.553.120 €.

V okviru analitike konta 760 so prihodki vodeni ločeno po dejavnostih.

Prihodki iz naslova gospodarskih javnih služb so doseženi v višini 4.428.684 €, prihodki drugih dejavnosti pa v višini 1.124.436 €.

8.1.2.2 Drugi poslovni prihodki

Drugi poslovni prihodki so v letu 2017 znašali 643.124 €.

Drugi poslovni prihodki predstavljajo prihodki iz naslova refundacij Zavoda za zaposlovanje Novo mesto, Občine Črnomelj za stroške javnih del in povračila stroškov interventnega vzdrževanja infrastrukture in subvencije omrežnin.

8.1.2.3 Finančni prihodki iz kratkoročnih terjatev

Prihodki predstavljajo prejete odškodnine zavarovalnic, povrnjene trošarine, prihodki od odprave rezervacij in drugi poslovni prihodki in so v letu 2017 znašali 132.671 €.

8.1.3 Odhodki

8.1.3.1 Stroški blaga, materiala in storitev (4.037.760 €)

KONTO	NAZIV	LETO 2017	LETO 2016	INDEKS
411	Stroški prevoznih storitev	52.697	52.093	101
412	Stroški vzdrževanja	272.092	292.813	93
413	Nagomilane obline	1.133.771	1.005.180	110
415	Provizije bank, naročnine za telefon, poštnine storitve, zavarovalne premije	173.914	169.482	103
416	Str. Odvemskih storitev, zdravstvenih storitev, strazierave	43.841	22.582	194
417	Reprezentanca, redane prostovoljni prispevki	16.592	21.789	76
419.414	Čestne kake, analize pitne vode, druge stroškovne storitve, študentsko delo, javna dela, čiščenje, depozitarjat Črna d.o.o.	1.456.703	1.594.183	91
	SKUPAJ STROŠKI STORITEV	3.149.613	3.188.124	99

Slika 37: Prikaz stroškov storitev – primerjava z 2016

KONTO	NAZIV	LETO 2017	LETO 2016	INDEKS
	Stroški materiala iz skladišča	300.023	280.513	109
	Stroški materiala po računih	146.968	130.197	113
	Kurivo za ogrevanje	3.068	2.775	111
	Prprava pitne vode	16.664	18.544	90
400	Skupaj	556.723	432.030	129
	Stroški goriva	126.066	115.441	109
402	Skupaj	300.622	303.066	99
	Odpis drobnega inventarja	38	9.176	0
	Stroški pisarniškega materiala	8.140	9.732	84
	Material za varstvo pri delu	22.623	19.776	114
404,406,409	Skupaj	30.801	38.684	80
	SKUPAJ STROŠKI MATERIALA	858.147	773.788	115

Slika 36: Prikaz stroškov materiala – primerjava z 2016

8.1.3.2 II. Stroški dela (1.856.245 €)

- 1. Stroški plač (1.287.586 €)
- 3. Stroški socialnih zavarovanj (254.875 €)
- 4. Drugi stroški dela (313.784 €)

Sistem plač v JP Komunalna Črnomelj je usklajen s Kolektivno pogodbo za komunalno dejavnost in Zakonom o delovnih razmerjih. Plačo zaposlenih predstavlja osnovna plača, dodatek za minulo delo v višini 0,5 % za dopolnjeno leto delovne dobe, dodatek na stalnost v višini 0,1% za vsako leto dopolnjene neprekinjene delovne dobe v podjetju in ostali dodatki skladno z določili Podjetniške kolektivne pogodbe.

Direktorju je bila izplačana plača skladno s pogodbo, sklenjeno z Nadzornim svetom podjetja.

8.1.3.3 Odpisi vrednosti (147.465 €)

8.1.3.4 Amortizacija (140.751 €)

Opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva se amortizirajo po stopnjah, ki se določijo ob aktiviranju posameznega osnovnega sredstva, upošteva se pričakovano dobo koristnosti in določila Zakona o davku iz dohodkov pravnih oseb.

Skladno z določil SRS 32, ki veljajo za javna podjetja, pri oblikovanju odpisov uporabljamo enakomerno časovno metodo.

Stopnje odpisov po pomembnejših vrstah osnovnih sredstev so naslednje:

KONTO	NAZIV	LETO 2017	LETO 2016	INDEKS
473	Delo po pogodbi, sejnine	50.349	19.677	256
473	Odpisnine, regres, solidarnostna pomoč, prehrana	243.431	197.566	123
474	Dodatno pokojninsko zavarovanje	20.004	17.968	111
479	Rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi	28.353	13.886	204
	SKUPAJ STROŠKI DELA	342.137	249.097	137

Slika 38: Prikaz stroškov dela – primerjava z 2016

Skupina osnovnih sredstev	Amortizacijska stopnja
Gradbeni objekti	od 1 % do 2 %
Oprema	od 6 % do 25 %
Tovorna vozila in gradbena mehanizacija	od 10 % do 33 %
Transportna oprema in osebni avtomobili	15,5 %
Računalniška oprema	25 %

Slika 39: Prikaz amortizacijskih stopenj

Register osnovnih sredstev je voden ločeno za posamezno stroškovno mesto.

8.1.3.5 *Prevrednotovalni poslovni odhodki pri osnovnih sredstvih (6.714 €)*

Komisija za popis osnovnih sredstev je predlagala v odpis opremo, ki je dotrajana in neuporabna.

8.1.3.6 *Drugi poslovni odhodki (198.497 €)*

Drugi poslovni odhodki predstavljajo odhodke zaradi oblikovanja popravka vrednosti terjatev v višini 58.801 €, stroški vodnega povračila 117.845 €.

8.1.4 *Finančni odhodki za obresti in iz drugih obveznosti (52.957 €)*

Odhodki predstavljajo obresti od poslovnega najema opreme, obresti od kratkoročnega financiranja, zamudnih obresti dobaviteljem, obresti aktuarskega izračuna, ter obresti od vodnega povračila za pretekla leta.

8.1.5 *Drugi odhodki (13.758 €)*

V to kategorijo spadajo odhodki za prenos stroškov investicije v teku iz preteklih let (ponikovalna laguna, ki je sestavni del severnega dela kanalizacije Črnomelj), katera se zaradi ocenjene višine stroškov ni izvedla do zaključne faze.

9 Bilanca stanja

		leto 2017	leto 2016	1 17/16
	SREDSTVA	3.891.734	3.413.280	114
A	DOLGOROČNA SREDSTVA	1.038.733	1.044.837	99
I.	Neopredmetena dolg. sredstva	15.682	13.595	115
II.	Opredmetena osnovna sredstva	1.010.058	1.021.085	99
1.	Zemljišča	108.174	108.174	100
2.	Zgradbe	267.527	270.731	99
4.	Oprema in nadomestni deli	498.965	506.908	98
6.	Opred.sredstva v gradnji in izdelavi	135.391	135.272	100
VI.	Odložene terjatve za davek	12.993	10.157	128
B	KRATKOROČNA SREDSTVA	2.853.000	2.368.443	120
II.	Zaloge	130.328	97.311	134
1.	Material	130.328	97.311	134
IV.	Kratkoročne poslovne terjatve	2.497.987	2.156.741	116
2.	Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	2.126.500	1.850.337	115
	Kratkoročne terjatve do države (DDV,DDPO)	32.822	0	0
3.	Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	338.665	306.405	111
	Kratkoročno nezaračunani prihodki, odloženi stroški		0	0
V.	Denarna sredstva	224.685	114.391	196
	Zunajbilančna sredstva (inf.v upravljanju)	33.854.842	34.349.679	99
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	3.891.734	3.413.280	114
A	KAPITAL	1.069.205	1.060.511	101
I.	Vpoklicani kapital	981.358	981.358	100
1.	Osnovni kapital	981.358	981.358	100
III.	Rezerve iz dobička	13.772	12.710	108
1.	Zakonske rezerve	13.772	12.710	108
VI.	Preneseni čisti dobiček	53.908	49.302	109
VIII.	Čisti dobiček poslovnega leta	20.167	17.141	118
B	REZERVACIJE	116.054	111.626	104
1.	Rezervacije			
2.	Rezervacije za odpravnine	116.054	111.626	104
C.	DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	85.893	90.704	95
8.	Dolgoročne finančne in poslovne obv. do drugih	85.893	90.704	95
Č.	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	2.420.193	2.116.611	114
II.	Kratkoročne finančne obveznosti	313.836	346.623	91
2.	Kratkoročne finančne obveznosti do bank	313.836	346.623	91
III.	Kratkoročne poslovne obveznosti	2.106.357	1.769.988	119
2.	Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	1.723.633	1.500.208	115
	Kratkoročne obveznosti do države (DDPO)	3.840	1.919	200
3.	Druge kratkoročne poslovne obveznosti	378.883	267.860	141
D	KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	200.389	33.828	0

Slika 40: Bilanca stanja

9.1 Sredstva (3.891.734 €)

9.1.1 A) Dolgoročna sredstva (1.083.733 €)**9.1.1.1 I. Neopredmetena dolgoročna sredstva (15.682 €)**

Nabavna vrednost	Računalniški program	Investicije v teku	Skupaj
Stanje 01.01.2017	118.264	-	118.264
Povečanja	11.552	-	11.552
Zmanjšanja	43.732	-	43.732
Stanje 31.12.2017	86.083	-	86.083
Popravek vrednosti			
Stanje 01.01.2017	104.669	-	104.669
Amortizacija	8.852	-	8.852
Povečanje	43.120	-	43.120
Stanje 31.12.2017	70.401	-	70.401
Neodpisana vrednost			
Stanje 01.01.2017	13.595	-	13.595
Stanje 31.12.2017	15.682	-	15.682

9.1.1.2 II. Opredmetena osnovna sredstva (1.010.058 €)

Nabavna vrednost	Zemljišta	Gradb. objekti	Oprema	Investicije v teku	Skupaj
Stanje 01.01.2017	108.174	377.273	2.094.929	135.272	2.716.148
Povečanja	0	3.985	117.565	22.549	144.102
Zmanjšanja	-	0	58.178	22.430	80.609
Stanje 31.12.2017	108.174	381.261	2.154.315	135.391	2.779.641
Popravek vrednosti					
Stanje 01.01.2017	-	107.042	1.588.021	-	1.695.063
Amortizacija	-	7.191	124.708	-	131.899
Povečanja	-	-	-	-	-
Zmanjšanja	-	0	57.379	-	57.379
Stanje 31.12.2017	-	114.233	1.655.350	-	1.769.583
Neodpisana vrednost					
Stanje 01.01.2017	108.174	381.261	2.154.315	135.391	2.779.641
Stanje 31.12.2017	108.174	267.527	408.965	135.391	1.010.058

9.1.1.3 6. Osnovna sredstva v gradnji in izdelavi (135.391 €)

Od leta 2004 ostaja na investicijah v teku vodovod Zapudje za 122.291 €. Investicija je bila v letu 2015 zaključena. Oblika in dinamika prevzema te infrastrukture je bil obravnavan na seji nadzornega sveta, odločitev pričakujemo v prvi polovici leta 2018.

V letu 2017 smo pričeli s projektom ureditve in širitve pokopališča Vojna vas. Celotni projekt vodi JP Komunala in tudi plačuje nekatere stroške vezane na ta projekt. Ob zaključku projekta bo izstavljen zahtevek investitorju.

9.1.2 B) Kratkoročna sredstva (2.853.000 €)**9.1.2.1 II. Zaloge (130.328 €)**

Vrednost zaloge materiala na kontu 310 na dan 31.12.2017 je 130.328 €. Zaloga v rednem skladišču je znašala 125.624 €, medtem ko je zalog v pogrebem skladišču za 4.704 €.

Zaloge materiala v skladišču se vodijo po sistemu nabavnih cen, poraba pa se obračunava po povprečnih cenah.

9.1.2.2 IV. Kratkoročne poslovne terjatve (2.497.987 €)

2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev (2.126.500 €)

3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih (338.665 €)

Kratkoročne poslovne terjatve do drugih predstavljajo terjatve za vstopni DDV ter terjatve do Občin iz naslova subvencij.

9.2 Obveznosti do virov sredstev (3.891.734 €)

9.2.1 A. Kapital (1.069.205 €)

Dobiček poslovnega leta je v višini 21.228 €. Od tega so oblikovane zakonske rezerve v višini 5 % ali 1.061 €. Skupaj iz preteklih let znašajo zakonske rezerve 13.772 €.

Bilančni dobiček v letu 2017		
a	Čisti poslovni izid poslovnega leta	21.228 €
b	Preneseni čisti dobiček (+)	
c	Prenesena čista izguba (-)	
č	Zmanjšanje rezerv iz dobička	
d	Povečanje zakonskih rezerv po sklepu NS (-)	1.061 €
e	Bilančni dobiček	20.167 €

Slika 41: Bilančni dobiček

9.2.1.1 I. Osnovni kapital (981.358 €)

Osnovni kapital predstavlja le sredstva podjetja.

9.2.2 B. Dolgoročne rezervacije (116.054 €)

Na tem kontu so rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi skladno z aktuarskimi računi v višini 255.655,44 €. Rezervacije so v tem delu znižane za aktuarsko izgubo v višini 139.601,63 €.

Aktuarske izračune smo letos opravili tretjič zapored, opravila pa jih je družba APA d.o.o. iz Maribora.

9.2.3 C. Dolgoročne obveznosti (85.893 €)

Dolgoročne obveznosti so iz naslova najetih lizingov, ki po amortizacijskem načrtu odplačevanja zapadejo po letu 2017.

9.2.4 Č. Kratkoročne obveznosti (2.420.193 €)

II.2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank (313.836 €)

Gre za kratkoročne obveznosti, ki so nastale kot premostitveni kredit.

III.2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev (1.723.633 €)

III. Kratkoročne obveznosti do države (DDPO; 3.840 €)

Po obračunu Davka od dohodka pravnih oseb so nastale obveznosti do države v višini 3.840,05 € za davek od dohodka, katerega bomo plačevali v trimesečnih akontacijah v letu 2018.

III.3. Druge kratkoročne poslovne obveznosti (378.883 €)

Kratkoročne finančne obveznosti predstavljajo obveznosti iz naslova plač in prispevkov, poslovnega najema opreme, davkov ter vodnega povračila.

9.2.5 D. Kratkoročne pasivne časovne razmejitve (200.389 €)

Kratkoročne pasivne časovne razmejitve izkazujejo vračunanane stroške za:

- *poračun najemnin za infrastrukturo za leto 2017 za občino Črnomelj v višini 33.767,04€*
- *nedokončana dela na gradbiščih, na podlagi zapisnika o ne dokončanju del (rekonstrukcija vodovoda Vojna vas, višinski vodovod ter telemetrija po objektih) v višini 167.515,02 €*
- *Cerod je v letu 2017 ustvaril dobiček, ki bo razdeljen nazaj med uporabnike. JP Komunala je že prejela dobropis in ga bo preko poročila za leto 2017 vrnila končnim uporabnikom v letu 2018. Skupna višina dobropisa/poračuna je 66.641,00 €.*

10 Evidenca infrastrukture v najemu

Skladno s pogodbo o poslovnem najemu infrastrukture vodimo evidenco infrastrukture za občini Črnomelj in Semič. Evidenca infrastrukture je vzpostavljena po legi, na skupni infrastrukturi (PCRO) pa sta občini solastnici skladno z deleži iz delitvene bilance bivše občine Črnomelj na novonastali občini Črnomelj (75,83%) in Semič (24,17 %).

Zap. št.	Opis	KTO	NABAVNA VR.	POPRAVEK	SEDANJA VR.
OBČINA ČRNOMELJ					
1.	ZEMLJIŠČA	020 000	13.721,88		13.721,88
2.	VZDRŽEVANJE VODOVODA	021 001	24.487.129,41	7.413.138,87	17.073.990,54
3.	VZDRŽEVANJE KANALIZACTJE	021 001	5.393.124,77	1.286.174,86	4.106.949,91
4.	ČISTILNE NAPRAVE	021 001	5.923.768,57	1.795.130,41	4.128.638,16
5.	DEPONIRANJE ODPADKOV	021 003	1.112.449,60	306.799,47	805.650,13
S K U P A J			36.930.194,23	10.801.243,61	26.128.950,62

Slika 42: Podatki o vrednosti infrastrukture iz registra na dan 31. 12. 2016 – Občina Črnomelj

Zap. št.	Opis	šifra kupca	NABAVNA VR.	POPRAVEK	SEDANJA VR.
OBČINA SEMIČ					
1.	ZEMLJIŠČA	020 000	21.791,48		21.791,48
2.	VZDRŽEVANJE VODOVODA	021 002	7.753.976,25	2.906.553,32	4.847.422,93
3.	VZDRŽEVANJE KANALIZACTJE	021 002	1.568.109,72	203.551,45	1.364.558,27
4.	ČISTILNE NAPRAVE	021 002	1.606.981,60	396.317,44	1.210.664,16
5.	DEPONIRANJE ODPADKOV	021 003	354.581,39	97.789,05	256.792,34
6.	ZBRINI CENTER SEMIČ	021 004	44.962,86	20.300,50	24.662,36
S K U P A J			11.350.403,30	3.624.511,76	7.725.891,54

Slika 43: Podatki o vrednosti infrastrukture iz registra na dan 31. 12. 2016 – Občina Semič

11 Predlog sklepa nadzornega sveta

11.1 Ugotovitve bilančnega dobička

Bilančni dobiček Javnega podjetja Komunala Črnomelj za leto 2017 znaša 20.167,32 €, preneseni dobiček iz prejšnjih let pa 96.985,48 €, katerega bremeni aktuarska izguba iz tekočega leta v vrednosti 43.077,48 €. Tako skupni znesek prenesenega skupnega dobička iz preteklih let 53.908,00 €.

11.2 Razporeditev bilančnega dobička

Predlagamo, da ugotovljeni bilančni dobiček za leto 2017, ki je po oblikovanju zakonskih rezerv 20.167 €, ostane kot nerazporejeni dobiček.

Vsebina

0	Predstavitev podjetja	3
0.1	Ustanovitev.....	3
0.2	Notranja organiziranost javnega podjetja.....	3
0.3	Nadzorni svet.....	4
0.4	Statusno pravni položaj družbe	4
1	Poročilo o delu nadzornega sveta.....	5
2	Komentar direktorja	5
3	Poslovno poročilo.....	7
3.1	Zaposleni	7
3.1.1	Število zaposlenih in izobrazbena struktura.....	7
3.1.2	Odsotnost z dela zaradi bolezni.....	7
3.1.3	Zdravje in varnost pri delu.....	8
3.1.4	Izobraževanje zaposlenih	8
3.1.5	Študentje in dijaki na obvezni praksi.....	8
3.1.6	Družbena odgovornost podjetja.....	9
4	Analiza poslovanja	9
4.1	Pogodba o poslovnem najemu.....	9
4.2	Cene komunalnih storitev	10
4.3	Računovodsko spremljanje poslovanja.....	10
4.4	Plače.....	10
4.5	Likvidnost	11
4.6	Uspešnost poslovanja	11
4.6.1	Primerjava kumulativnih prihodkov in stroškov s planom.....	11
4.6.2	Primerjava stroškov in prihodkov z letom 2016.....	12
4.6.3	Primerjava prihodkov in rezultata s preteklimi leti.....	13
5	Poročilo po dejavnostih.....	14
5.1	Področje oskrbe s pitno vodo	14
5.1.1	Splošni podatki	14
5.1.2	Zniževanje vodnih izgub	15
5.1.3	Zdravstvena ustreznost pitne vode.....	17
5.1.4	Količina prodne pitne vode.....	19
5.1.5	Izkaz uspeha – vodooskrba.....	20
5.2	Področje odvajanja in čiščenja odpadnih vod.....	21
5.2.1	Področje odvajanja in čiščenja odpadnih voda	21
5.2.2	Storitve, vezane na obstoječe greznice in MKČN.....	22
5.2.3	Izkaz uspeha – odvajanje in čiščenje.....	23
5.3	Področje ravnanja z odpadki.....	23
5.3.1	Količine odpadkov.....	25
5.3.2	Izkaz uspeha	25
5.4	Vzdrževanje mesta	26
5.4.1	Dela za trg:	27
5.4.2	Izkaz uspeha	28
5.5	Pogrebna dejavnost.....	28
5.5.1	Izkaz uspeha	29
5.6	Tržne dejavnosti - gradnje.....	29
5.6.2	Izkaz uspeha	31
6	Uprava.....	31
6.1	Splošna, kadrovska in računovodska služba	32
6.2	Komerciala in priprava dela	32
6.2.1	Javna naročila.....	33
6.2.2	Nabava osnovnih sredstev	33
6.3	Tehnično razvojna služba	33
7	Tveganja.....	34
7.1	Opredelitev tveganj in njihovo upravljanje	34
7.2	Opis tveganj.....	35

7.2.1	Zniževanje vodnih izgub.....	35
7.2.2	Lastništvo MC I. faza	35
7.2.3	Nedoseganje planiranih prodanih količin na storitvah in na omrežninah.....	35
7.2.4	Izvedba programa izvajanja storitve, vezane na obstoječe greznice in MKČN.....	35
7.2.5	Visoka cena obdelave in odlaganja na CERODu	36
7.2.6	Pogrebna dejavnost	36
7.2.7	Likvidnost.....	36
8	Finančno poročilo	37
8.1	Računovodski izkazi	37
8.1.1	Izkaz poslovnega izida	37
8.1.2	Prihodki	37
8.1.3	Odhodki.....	38
8.1.4	Finančni odhodki za obresti in iz drugih obveznosti (52.957 €)	39
8.1.5	Drugi odhodki (13.758 €).....	39
9	Bilanca stanja.....	40
9.1	Sredstva (3.891.734 €).....	40
9.1.1	A) Dolgoročna sredstva (1.083.733 €).....	41
9.1.2	B) Kratkoročna sredstva (2.853.000 €).....	41
9.2	Obveznosti do virov sredstev (3.891.734 €)	42
9.2.1	A. Kapital (1.069.205 €).....	42
9.2.2	B. Dolgoročne rezervacije (116.054 €).....	42
9.2.3	C. Dolgoročne obveznosti (85.893 €)	42
9.2.4	Č. Kratkoročne obveznosti (2.420.193 €)	42
9.2.5	D. Kratkoročne pasivne časovne razmejitve (200.389 €).....	42
10	Evidenca infrastrukture v najemu	43
11	Predlog sklepa nadzornega sveta	43
11.1	Ugotovitve bilančnega dobička.....	43
11.2	Razporeditev bilančnega dobička	43
	Vsebina	45
	Kazalo slik	46
	Priloge	49
11.3	Izračun faktorja ILI za leto 2017.....	49
11.4	Izkaz uspeha mesečno – vodo oskrba.....	50
11.5	Izkaz uspeha mesečno – odvajanje in čiščenje	51
11.6	Izkaz uspeha mesečno – ravnanje z odpadki	52
11.7	Izkaz uspeha mesečno – Vzdrževanje mesta.....	53
11.8	Izkaz uspeha mesečno - pogrebna.....	54
11.9	Izkaz uspeha mesečno - gradnje.....	55

Kazalo slik

Slika 1:	Organizacijska shema podjetja.....	4
Slika 2:	Interpolirana mesečna poraba po letih	6
Slika 3:	Starostna struktura zaposlenih.....	7
Slika 4:	Izobrazbena struktura zaposlenih	7
Slika 5:	Delež bolniške odsotnosti po mesecih	7
Slika 6:	Bolniška v 2017 po področjih	8
Slika 7:	Skupni rezultati podjetja po dejavnostih – primerjava s planom	11
Slika 8:	Skupni rezultat podjetja po dejavnostih – primerjava z letom 2016	12
Slika 9:	Grafični prikaz kumulativnega rezultata – primerjava z letom 2016.....	12
Slika 10:	Grafični prikaz prihodkov po dejavnostih in letih.....	13
Slika 11:	Grafični prikaz rezultata po dejavnostih in letih	13
Slika 12:	Vodna bilanca.....	15
Slika 13:	Relativne in absolutne izgube po letih	15
Slika 14:	Opis in kategorizacija indikatorja vodnih izgub ILI	15

Slika 15: Področja zmanjševanja vodnih izgub	16
Slika 16: Število odpravljenih defektov na vodovodnem omrežju	16
Slika 17: Število odpravljenih defektov glede na način odkritja.....	17
Slika 18: Število odpravljenih defektov glede na lokacijo.....	17
Slika 19: Osnovne informacije o vodovodih v upravljanju Javnega podjetja z oceno zdravstvene ustreznosti	17
Slika 20 Pregled mikrobioloških in kemičnih rezultatov vodovodnih sistemov, ki so v upravljanju	18
Slika 21: Količine prodane vode po letih.....	19
Slika 22: Grafični prikaz količine prodane vode po letih.....	19
Slika 23: Vodo oskrba primerjava s planom	20
Slika 24: Tabelarni prikaz učinkov čiščenja posameznih čistilnih naprav	22
Slika 25: Graf količin načrpane greznične gošče	22
Slika 26: Odvajanje in čiščenje – primerjava s planom	23
Slika 27: Skupna količina zbranih odpadkov po letih.....	25
Slika 28: Delež ločeno zbranih odpadkov po letih.....	25
Slika 29: Ravnanje z odpadki – primerjava s planom	26
Slika 30: Vzdrževanje mesta – primerjava s planom	28
Slika 31: Število pogrebov po pokopališčih v letu 2017.....	29
Slika 32: Pogrebna dejavnost – primerjava s planom	29
Slika 33: Gradnje – primerjava s planom.....	31
Slika 34: Število izdanih dokumentov TRS	33
Slika 35: Izkaz poslovnega izida.....	37
Slika 36: Prikaz stroškov materiala – primerjava z 2016.....	38
Slika 37: Prikaz stroškov storitev – primerjava z 2016.....	38
Slika 38: Prikaz stroškov dela – primerjava z 2016.....	38
Slika 39: Prikaz amortizacijskih stopenj	39
Slika 40: Bilanca stanja	40
Slika 41: Bilančni dobiček	42
Slika 42: Podatki o vrednosti infrastrukture iz registra na dan 31. 12. 2016 – Občina Črnomelj.....	43
Slika 43: Podatki o vrednosti infrastrukture iz registra na dan 31. 12. 2016 – Občina Semič	43

Priloge

11.3 Izračun faktorja ILI za leto 2017

IWA Water Balance & Leakage KPIs for EU Good Practices on Leakage Management		Version 3a	Professional	4th May 2015	English	© ILMSS Ltd
THIS FREE WATER BALANCE WORKSHEET CAN BE USED TO CALCULATE NON-REVENUE WATER LEAKAGE AND LEAKAGE KPIs, WITH SENSITIVITY TESTING						
Issued by ILMSS to	Komunala-kromelj	SLO001	HC	Issued on	17th Dec 2015	© ILMSS Ltd
Cells colour coding:	Essential data entry	Default	Calculated	Data from another Cell	Key Performance Indicators	
Komunala Kromelj	Whole System	100.0	267.6	km	total mains length L1 km	367.6
Underground service connections, main to first meter:	Number Nc =	5.889	15.0	m	instruments Total conn length L1 km =	88.3
Population =	Number of Billed Properties Np =	47.0	Average pressure P =	47.0	atmos. Density of Connex/km of mains	16.0
Period of Water Balance	from 01.01.2017 to 31.12.2017	365	days	m ³ /day	m ³ /km/d	l/kconn/day
Enter data for your system in yellow cells. View the 'Comments', indicated by small red triangles in top right hand corner of some cells. Check the default %s in the purple cells, and change them if you have better information which will improve the reliability of the calculation. Add comments in the comments box below.	% pumped = 100%	Potable Water Input from UTILITY TREATMENT WORKS	1.435.835	3.934	10.7	668
	% pumped = 0%	Potable Water IMPORTED to this system	0	0.0	0.0	0
	% pumped = 0%	SYSTEM INPUT VOLUME (Potable Water)	1.435.835	3.934	10.7	668
	% pumped = 0%	Potable Water EXPORTED from this system	0	0.0	0.0	0
	% pumped = 0%	Potable WATER SUPPLIED TO THIS SYSTEM	1.435.835	3.934	10.7	668
	Do most customers have storage tanks?	Residential	No	Billed Metered Consumption (Residential)	645.286	1.768
		Non-Residential	No	Billed Metered Consumption (Non-Residential)	187.240	513
		Billed Unmetered Consumption	0	0.0	0.0	0
		NON-REVENUE WATER NRW	603.309	1.653	4.5	281
	Unbilled Authorised Consumption	1.60% of Billed Metered Consumption	13.320	36	0.1	6
	Unauthorised Consumption	WATER LOSSES	589.989	1.616	4.4	274
	Customer Metering Inaccuracies	Residential	1.866	5	0.0	1
		Non-Residential	12.906	35	0.1	6
		APPARENT LOSSES	3.745	10	0.0	2
		CURRENT ANNUAL REAL LOSSES CARL (LEAKAGE)	18.316	50	0.1	9
		UNAVOIDABLE ANNUAL REAL LOSSES (m ³ /year) = (6.57 ± Lm + 0.256 ± Nc + 9.13 ± LI) ± P	571.873	1.566	4.3	266
		INFRASTRUCTURE LEAKAGE INDEX ILI = CARL/UARL	222.287	609	1.7	103
Annual Burst Repair Numbers and Frequencies on mains and services	Actual Repairs	Actual Repair Frequencies	2.57	Moderate	(LI for a High Income Country	
Repair Frequency used in UARL Formula	13.0 per 100 km/year	per 100 km mains/year, which			Note: Mains repairs exclude repairs on hydrants and valves	
On mains	4.5 per 1000 conns/year	per 1000 conns/year, which is			Note: Service connection repairs exclude stop tap repairs	
On Services					times the assumed UARL mains burst frequency	
Information entered or checked by	Franci Oven	02.02.2018			times the assumed UARL service burst frequency	
Comments: First draft of 2014 Water balance by AL using data in H Smith's SM presentation and from Jersey Water website. Cell K7 and K8 estimated, K9 needs to be systematically assessed. When Actual volumes for consumption in Cells L16 to L18. Cells need to be entered. How was billed unmetered consumption volume assessed? Customer metering progressing since 2010. Number connected at start of year = Yy. Number connected at end of year = Zz. Target for 100% metered in 2016/17. As most residential meters are new, under registration in Cell G23 estimated as 0%. Numbers of burst repairs need to be entered in Cells F31 and F32					Contact: franci.oven@komunala-kromelj.si	
OBJECTIVE	Volume per year	litres/ connection	litres/ billed mains property	% of System Input Volume	% of Infrastructure Leakage Index, with Pressure	
SET TARGETS AND TRACK PERFORMANCE FOR AN INDIVIDUAL SYSTEM	YES	YES*	YES (UK)	NO	NO	Only if all billable pressure management completed
TECHNICAL PERFORMANCE COMPARISONS OF DIFFERENT SYSTEMS	NO	NO	NO	NO	NO	YES
DRAW GENERAL CONCLUSIONS FROM SINGLE OR MULTIPLE SYSTEMS	NO	NO	NO	NO	NO	YES, together with other context factors

* Choose services if connection density > 20/km; if not, choose mains, or base choice on country custom and practices

11.4 Izkaz uspeha mesečno – vodo oskrba

Vodo oskrba - Izkaz uspeha 2017 (po mesecih)	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Avg	Sep	Okt	Nov	Dec	Doseženo 2017
01-Prilohki od dejavnosti	161.318 €	150.307 €	154.433 €	154.274 €	153.596 €	157.957 €	161.835 €	165.447 €	163.090 €	162.903 €	162.988 €	160.386 €	1.908.534
02-Prilohki - Občine	310 €	4.602 €	2.192 €			2.152 €			1.928 €	1.928 €	53.681 €		84.134
03-Prilohki - ostali	14.742 €	141 €	4.473 €	18 €	653 €	2.261 €		227 €	20.342 €	8.617 €	16.547 €	6.305 €	74.326
04-Prilohki - Tržni	4.636 €	1.655 €	2.926 €	1.787 €	2.939 €	1.568 €	1.339 €	2.793 €	1.827 €	1.833 €	3.428 €	766 €	27.848
05-Prilohki - Interni			9.500 €	9.500 €	9.940 €	69.804 €	29.670 €	19.570 €	34.380 €	19.215 €	22.835 €	23.841 €	238.973
Skupni prilohki	180.907 €	156.705 €	161.832 €	167.840 €	167.128 €	253.112 €	192.845 €	188.036 €	219.789 €	194.845 €	259.479 €	191.298 €	2.333.815
06-Stroški materiala izskladisča	4.881 €	9.315 €	15.565 €	13.178 €	20.410 €	20.483 €	10.014 €	18.505 €	12.095 €	10.851 €	21.168 €	8.984 €	166.307
07-Stroški materiala po rečnih	1.117 €	4.137 €	3.781 €	1.976 €	4.065 €	1.796 €	4.211 €	2.459 €	948 €	3.345 €	5.302 €	1.454 €	34.593
08-Stroški materiala - drugo													
Stroški materiala	5.999 €	13.452 €	19.345 €	15.154 €	24.475 €	22.280 €	14.223 €	21.024 €	13.944 €	14.196 €	26.370 €	10.438 €	200.900
	3%	9%	12%	9%	15%	9%	7%	11%	6%	7%	11%	5%	8,6%
09-Stroški plač	32.714	31.398	30.340	-42.092	37.237	36.980	37.884	37.328	37.596	38.804	34.088	38.111	443.172
10-Delo po pogodbi	2.338	22											2.361
11-Interni stroški						56.387	16.524	37.328 €	23.072	10.670	19.468	18.924	145.045
Debi skupaj	35.052 €	31.421 €	36.340 €	42.692 €	37.237 €	93.367 €	54.408 €	37.328 €	61.268 €	49.474 €	53.556 €	57.035 €	591.177
	19%	20%	22%	25%	22%	38%	28%	30%	28%	25%	21%	30%	25,3%
12-Kooperanti	12.212 €	3.520 €	9.288 €	10.233 €	9.090 €	12.744 €	11.034 €	4.307 €	9.617 €	6.019 €	14.049 €	2.018 €	104.136
13-Druga storitve	13.424 €	10.552 €	16.897 €	11.740 €	18.015 €	14.388 €	13.456 €	13.208 €	11.832 €	12.357 €	12.165 €	12.050 €	160.086
14-Vadřevanje	2.025 €	509 €	3.900 €	947 €	1.350 €	662 €	755 €	2.460 €	1.897 €	1.381 €	1.651 €	2.310 €	19.846
15-el. Energija	9.612 €	8.193 €	8.311 €	7.204 €	7.254 €	8.072 €	8.883 €	9.044 €	8.211 €	7.815 €	7.707 €	8.080 €	98.445
16-Gorivo	1.443 €	1.402 €	1.395 €	1.395 €	1.516 €	1.860 €	2.244 €	1.386 €	1.805 €	2.016 €	2.007 €	1.651 €	20.227
17-Kilometrine	252 €	416 €	596 €	453 €	339 €	505 €	683 €	348 €	299 €	457 €	790 €	410 €	5.547
18-Najemina - oprema													
19-Amortizacija - oprema	2.783 €	2.783 €	2.799 €	2.808 €	2.800 €	2.797 €	2.843 €	3.083 €	3.076 €	3.012 €	3.012 €	3.185 €	34.979
20-Zavarovanje - oprema	145 €	145 €	145 €	145 €	145 €	145 €	145 €	145 €	145 €	145 €	145 €	381 €	1.977
21-Stroški VPD	767 €	41 €	135 €	368 €	638 €	850 €	124 €	78 €	35 €	197 €	1.054 €	748 €	5.035
22-Ostali variabilni stroški						38 €							38
Variabilni stroški skupaj	83.714 €	72.500 €	99.698 €	93.200 €	102.173 €	160.394 €	108.796 €	92.412 €	112.128 €	97.068 €	122.305 €	98.305 €	1.242.893
	46%	46%	62%	56%	61%	63%	56%	49%	51%	50%	47%	51%	53%
23-Splošni upravni stroški	22.723	25.366	31.556	30.859	21.279	23.993	23.928	22.669	20.153	18.768	21.553	22.832	285.679
24-Najemina - infrastruktura	59.000	59.000	59.000	59.000	59.000	59.000	59.000	59.000	59.000	59.000	59.000	58.297	707.297
25-Zavarovanje - infrastruktura	2.709	2.709	2.828	2.709	2.709	2.709	2.709	2.709	2.709	2.709	2.709	12.828	42.743
26-Pisarniški material, PTT	696	562	698	642	594	929	663	638	610	614	606	627	7.879
27-Amortizacija - infrastruktura													
28-Drugi fiksni stroški	743	139	451	8.034	129	105	94	8.243	88	240	529	18.681	37.477
29-Vadřevanje infrastruktura	837	1.392	1.128	1.477	2.372	2.926	4.592	4.654	4.053	851	2.090	10.819	37.091
Fiksni stroški skupaj	86.707	89.169	95.661	102.721	86.083	89.662	90.986	97.913	86.613	82.182	86.488	124.084	1.118.267
	48%	57%	59%	61%	52%	55%	47%	52%	39%	42%	33%	65%	48%
Stroški skupaj	170.421 €	161.669 €	195.359 €	195.921 €	188.256 €	250.056 €	199.781 €	190.325 €	198.741 €	179.249 €	208.993 €	222.389 €	2.361.161
	94%	103%	121%	117%	113%	99%	104%	101%	90%	92%	81%	116%	101%
Rezultat	10.486	-4.964	-33.528	-28.081	-21.128	3.056	-6.937	-2.289	21.048	15.596	50.486	-31.091	27.346
	6%	-3%	-21%	-17%	-13%	1%	-4%	-1%	10%	8%	19%	-16%	-1,17%

11.5 Izkaz uspeha mesečno – odvajanje in čiščenje

Mesečno	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Doseženo 2017
01-Prihodki - GJS	80.642 €	77.034 €	78.429 €	77.914 €	77.940 €	79.271 €	80.963 €	82.644 €	80.475 €	81.027 €	91.511 €	80.916 €	968.765
02-Prihodki - Občine		2.266 €	8.112 €		661 €	8.747 €	9.147 €	10.885 €	1.580 €	661 €	16.951 €		59.012
03-Prihodki - ostali			2.320 €		1.641 €	1.641 €			1.557 €				7.103
04-Prihodki - Tržni	418 €	690 €	538 €	585 €	6.143 €	405 €	375 €	1.681 €	3.460 €	6.089 €	2.327 €	2.301 €	25.014
05-Prihodki - Interni						120 €			60 €		60 €	323 €	563
Skupni prihodki	81.060 €	79.990 €	89.399 €	78.499 €	84.144 €	90.065 €	90.605 €	95.210 €	87.072 €	90.022 €	110.850 €	83.541 €	1.060.458
06-Stroški materiala iz skladišča			100 €	672 €	587 €	4 €		64 €	169 €			725 €	2.322
07-Stroški materiala po računih	1.926 €	463 €	150 €	3.463 €	496 €	1.788 €	599 €	72 €	2.404 €		6.997 €	322 €	19.110
08-Stroški materiala - drugo													
Stroški materiala	1.926 €	463 €	250 €	3.463 €	1.168 €	2.375 €	603 €	136 €	2.404 €	599 €	6.997 €	1.047 €	21.432
	2%	1%	0%	3%	1%	3%	1%	0%	3%	1%	6%	1%	2%
09-Stroški plač	13.884	11.832	14.291	18.676	13.099	14.237	13.130	13.706	13.283	13.163	12.623	15.084	167.008
10-Delo po pogodbi													
11-Interni stroški													
Delo skupaj	13.884 €	11.832 €	14.291 €	22.156 €	16.689 €	17.657 €	16.350 €	16.606 €	16.663 €	13.163 €	12.623 €	21.082 €	193.195
	17%	15%	16%	28%	20%	20%	18%	17%	19%	15%	11%	25%	18%
12-Kooperanti	360 €	1.560 €	1.680 €	1.100 €	1.200 €	710 €	1.097 €	944 €	220 €	770 €	1.209 €	990 €	11.840
13-Druge storitve	582 €	4.434 €	4.992 €	2.989 €	6.182 €	4.980 €	6.585 €	3.733 €	1.821 €	5.349 €	4.630 €	3.787 €	50.063
14-Vzdrževanje	450 €	30 €	1.014 €	2.410 €	1.340 €	1.225 €	1.135 €	1.23 €	2.206 €	1.343 €	1.471 €	321 €	11.596
15-el. Energija	5.671 €	5.972 €	5.997 €	5.295 €	5.628 €	5.562 €	5.638 €	5.660 €	5.765 €	5.737 €	6.471 €	6.504 €	69.200
16-Contivo	1.988 €	1.878 €	2.525 €	1.813 €	1.294 €	2.216 €	2.024 €	2.452 €	1.886 €	2.178 €	2.451 €	1.833 €	24.439
17-Kalometrine	28 €	37 €		37 €	74 €	144 €		101 €			204 €	75 €	700
18-Najemnina - optrema													
19-Amortizacija - optrema	2.480 €	2.480 €	2.480 €	2.506 €	2.506 €	2.734 €	2.734 €	828 €	523 €	463 €	463 €	463 €	20.433
20-Zavarovanje - optrema	426 €	426 €	426 €	426 €	426 €	426 €	426 €	426 €	426 €	426 €	426 €	368 €	5.050
21-Stroški VPD	106 €	106 €	101 €	165 €	82 €	219 €	28 €			209 €	122 €	1.006 €	2.144
22-Ostali variabilni stroški													
Variabilni stroški skupaj	27.901 €	28.518 €	33.756 €	42.360 €	36.589 €	38.020 €	36.619 €	31.009 €	32.114 €	28.894 €	36.839 €	37.475 €	410.094
	34%	36%	38%	54%	43%	42%	40%	33%	37%	32%	33%	45%	39%
23-Splošni upravni stroški	10.812	12.070	15.015	14.683	10.125	11.416	11.385	10.786	9.589	8.930	10.255	10.864	135.930
24-Najemnina - infrastruktura	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	379.496
25-Zavarovanje - infrastruktura	933	933	814	933	933	933	933	933	933	933	933	5.482	15.626
26-Pisarniški material, PTT	246	126	138	145	124	159	189	178	167	348	101	257	2.177
27-Amortizacija - infrastruktura													
28-Druge fiksnosti stroški	1.793	10.667	12.786	1.389	913	9.019	13.500	6.736	3.562	2.112	16.997	45	10.384
29-Vzdrževanje infrastrukture	48.784	58.796	63.752	52.150	47.145	56.596	61.451	53.681	48.327	47.409	63.332	2.701	81.174
Fiksnosti stroški skupaj	76.686 €	87.314 €	97.508 €	94.510 €	83.735 €	94.616 €	98.071 €	84.690 €	80.441 €	76.303 €	100.171 €	60.839 €	1.034.882
	60%	74%	71%	66%	56%	63%	68%	56%	56%	53%	57%	28%	59%
Stroški skupaj	4.375 €	7.324 €	8.109 €	16.011 €	409 €	4.551 €	7.466 €	10.520 €	6.632 €	13.719 €	10.678 €	22.702 €	25.575 €
	5%	9%	9%	20%	0%	-5%	-8%	11%	8%	15%	10%	27%	2%
Rezultat													

11.6 Izkaz uspeha mesečno – ravnanje z odpadki

Ravnanje z odpadki - realizacija 2017 mesečno	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Avg	Sep	Okt	Nov	Dec	Doseženo 2017
01-Prihodki - CFS	102.862 €	103.083 €	103.342 €	104.462 €	104.948 €	105.078 €	105.393 €	106.513 €	104.994 €	105.360 €	105.767 €	39.202 €	1.191.003
02-Prihodki - Občine		538 €	538 €				538 €				35.942 €		35.942
03-Prihodki - ostali	397 €	457 €	421 €	765 €	765 €	451 €		830 €	406 €	114 €	433 €	411 €	4.685
04-Prihodki - Tržni	7.253 €	6.410 €	7.837 €	7.588 €	7.990 €	7.115 €	13.907 €	8.629 €	11.663 €	7.672 €	9.385 €	11.055 €	106.505
05-Prihodki - Interni										397 €		5.997 €	6.395
Skupni prihodki	110.512 €	109.950 €	112.138 €	112.050 €	113.703 €	112.643 €	118.762 €	115.972 €	117.063 €	113.544 €	151.527 €	56.666 €	1.344.530
06-Stroški materiala iz skladišča		267 €	8.323 €	133 €	138 €	1.375 €	503 €	133 €	6.108 €	2.597 €	4.396 €	3.714 €	34.602
07-Stroški materiala po računih		6.914 €											
08-Stroški materiala - drugo			8.323 €	133 €	138 €	1.375 €	503 €	133 €	6.108 €	2.597 €	4.396 €	3.714 €	34.602
Stroški materiala	267 €	6.914 €	8.323 €	133 €	138 €	1.375 €	503 €	133 €	6.108 €	2.597 €	4.396 €	3.714 €	34.602
09-Stroški plač	31.193 €	26.481 €	29.541 €	39.042 €	27.575 €	27.852 €	28.094 €	29.547 €	27.037 €	28.704 €	30.169 €	35.565 €	360.800
10-Delo po pogodbi			132 €	1.435 €	1.462 €	1.315 €		2.565 €	1.457 €				2.695
11-Interni stroški			6.089 €	6.089 €	6.350 €	5.958 €	5.567 €	5.132 €	5.697 €	3.958 €	980 €		8.366
Deb skupaj	31.193 €	26.481 €	29.673 €	46.566 €	35.386 €	35.125 €	33.661 €	37.244 €	34.191 €	32.662 €	31.149 €	35.565 €	408.895
12-Konopanti	1.521 €	1.810 €	1.725 €	2.725 €	2.519 €	2.671 €	2.832 €	2.602 €	2.373 €	2.182 €	2.836 €	1.856 €	27.695
13-Druge stornije	36.330 €	35.634 €	46.349 €	45.179 €	40.517 €	39.540 €	36.278 €	45.094 €	44.595 €	42.313 €	39.114 €	30.994 €	420.038
14-Vzdrževanje	4.541 €	6.450 €	4.150 €	6.657 €	4.548 €	4.592 €	2.440 €	2.848 €	1.001 €	9.533 €	18.153 €	10.407 €	75.320
15-el. Energija	355 €	334 €	310 €	138 €	137 €	151 €	151 €	151 €	156 €	156 €	191 €	273 €	2.499
16-Gorivo	4.411 €	3.580 €	5.051 €	4.280 €	4.525 €	4.187 €	4.254 €	4.869 €	4.474 €	5.124 €	4.771 €	4.809 €	54.334
17-Kilometrine	205 €	284 €	514 €	131 €	297 €	694 €	165 €	131 €	129 €	280 €	532 €	464 €	3.827
18-Nejemenina - oprema	1.972 €	1.972 €	1.951 €	1.951 €	1.951 €	1.951 €	1.951 €	1.951 €	1.951 €	2.516 €	2.323 €	1.895 €	24.538
19-A.mortizacija - oprema	526 €	526 €	526 €	526 €	526 €	526 €	526 €	526 €	526 €	526 €	526 €	118 €	5.905
20-Zavarovanje - oprema	642 €	106 €	99 €	242 €	741 €	1.014 €	242 €	152 €	210 €	210 €	1.583 €	557 €	5.589
21-Stroški VPD													
22-Ostali variabilni stroški													
Variabilni stroški skupaj	81.965 €	84.091 €	98.697 €	108.544 €	91.286 €	91.813 €	83.006 €	95.701 €	95.493 €	98.100 €	105.594 €	28.754 €	1.063.033
23-Splošna upravn. stroški	13.949 €	15.571 €	19.371 €	18.943 €	13.062 €	14.728 €	14.688 €	13.916 €	12.371 €	11.521 €	13.231 €	14.016 €	175.308
24-Nejemenina - infrastruktura	3.300 €	3.300 €	3.300 €	3.300 €	3.300 €	3.300 €	3.300 €	3.300 €	3.300 €	3.300 €	3.300 €	3.300 €	46.978
24-Montiroinigi	289 €	289 €	289 €	4.780 €	289 €	3.569 €	3.300 €	4.288 €	970 €	289 €	7.857 €	763 €	21.463
25-Zavarovanje - infrastruktura	114 €	92 €	76 €	91 €	112 €	282 €	82 €	259 €	118 €	65 €	90 €	75 €	3.940
26-Pisarniški material, PTT	149 €	149 €	149 €	149 €	149 €	22 €	22 €	189 €	184 €	661 €	568 €	14.139 €	1.455
27-A.mortizacija - infrastruktura	226 €	320 €	320 €	227 €	205 €	374 €	717 €	426 €	79 €	3.246 €	3.906 €	8.351	18.488
28-Druge fiksn. stroški													
29-Vzdrževanje infrastrukture	18.027 €	19.942 €	23.961 €	27.778 €	17.116 €	22.771 €	19.245 €	22.668 €	17.311 €	15.835 €	28.581 €	43.577 €	8.351
Fiksni stroški skupaj	99.991 €	104.033 €	122.658 €	136.322 €	108.402 €	114.584 €	102.251 €	118.369 €	112.804 €	113.935 €	134.174 €	72.331 €	1.339.854
Stroški skupaj	10.520 €	5.917 €	10.520 €	24.271 €	5.300 €	1.940 €	16.511 €	2.397 €	4.258 €	391 €	17.353 €	15.665 €	4.676
Rezultat	10%	5%	-9%	-22%	5%	-2%	14%	-2%	4%	0%	11%	-28%	0,3%

11.7 Izkaz uspeha mesečno – Vzdrževanje mesta

Vzdrževanje mesta - Izkaz uspeha 2017 (po mesecih)	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Avg	Sep	Okt	Nov	Dec	Doseženo 2017
01-Prihodki od dejavnosti	-4.490 €	1.100 €	1.112 €	1.007 €	1.30.567 €	37.455 €	22.944 €	35.117 €	22.788 €	38.492 €	33.429 €	25.569 €	354.070
02-Prihodki - Občine						176 €							176
03-Prihodki - ostali	743 €	805 €	6.799 €	11.959 €	7.554 €	7.835 €	7.156 €	7.182 €	7.439 €	7.039 €	6.928 €	2.488 €	72.379
04-Prihodki - Tržni			1.652 €	856 €	1.962 €	2.810 €	1.694 €	1.628 €	1.026 €	2.531 €	954 €	1.489 €	18.150
05-Prihodki - Interni							27 €		31 €	54 €	980 €		1.091
Skupni prihodki	5.233 €	1.905 €	9.563 €	13.822 €	140.082 €	48.277 €	31.821 €	43.927 €	31.285 €	48.116 €	42.291 €	29.546 €	445.867
06-Stroski materiala iz skladarča	11.385 €	2.312 €	1.596 €	4.421 €	1.753 €	8.250 €	529 €	736 €	1.533 €	810 €	5.250 €	3.321 €	3.321
07-Stroski materiala po računih													41.916
08-Stroski materiala - drugo													
Stroski materiala	11.385 €	2.312 €	1.596 €	4.421 €	1.753 €	8.250 €	529 €	736 €	1.533 €	810 €	5.250 €	6.662 €	45.237
09-Stroski plač	16.880	12.349	14.760	19.048	14.586	12.941	11.851	12.574	11.321	14.993	12.919	16.103	170.323
10-Delo po pogodbi	5.349		7.857	7.050	7.902	9.530	7.015	6.974	7.014	7.112	6.928	2.966	75.096
11-Interni stroški													323
Deb skupaj	22.228 €	12.349 €	22.617 €	26.098 €	22.488 €	22.471 €	18.865 €	19.549 €	18.335 €	22.105 €	19.846 €	19.392 €	246.343
	425%	648%	237%	189%	16%	47%	59%	45%	59%	46%	47%	66%	55%
12-Kooperanti	2.969 €	421 €	75 €	75 €	668 €	327 €	75 €	290 €	75 €	75 €	195 €	4.092 €	125
13-Druge storitve	2.590 €	1.911 €	1.226 €	5.246 €	345 €	2.833 €	2.773 €	3.469 €	1.158 €	2.535 €	2.990 €	2.452 €	9.337
14-Vzdrževanje													29.439
15-El. Energetika													
16-Gorivo	1.739 €	867 €	2.110 €	1.563 €	1.785 €	1.575 €	1.154 €	1.086 €	1.112 €	1.828 €	1.092 €	880 €	16.792
17-Kilometrine													
18-Najemina - optena	1.818 €	1.859 €	1.859 €	1.888 €	1.991 €	1.991 €	1.991 €	1.991 €	1.990 €	1.980 €	1.980 €	2.772 €	21.088
19-Amortizacija - optena	269 €	269 €	269 €	269 €	269 €	269 €	269 €	269 €	269 €	269 €	269 €	1.593 €	4.550
20-Zavarovanje - optena	444 €	1.285 €	617 €	294 €	407 €	86 €	141 €	918 €	94 €	133 €	1.577 €	1.164 €	7.159
21-Stroski VPD													
22-Ostali variabilni stroški													
Variabilni stroški skupaj	43.442 €	21.273 €	30.369 €	39.854 €	29.604 €	37.928 €	25.797 €	28.307 €	24.567 €	29.734 €	33.199 €	39.007 €	383.081
	830%	1117%	318%	288%	21%	79%	81%	64%	79%	62%	79%	132%	86%
23-Splošni upravni stroški	-4.185	-671	5.811	5.683	3.919	4.418	-4.407	4.175	3.711	3.436	3.969	-4.205	52.610
24-Najemina - infrastruktura	371	371	371	371	371	371	371	371	371	371	371	371	4.457
25-Zavarovanje - infrastruktura	193	150	163	157	164	153	136	160	151	153	160	166	1.905
26-Psaramiški material, PTT	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	70
27-Amortizacija - infrastruktura	41	40	39	180	182	34	33	50	63	496	385	146	1.689
28-Druge fiksni stroški													
29-Vzdrževanje infrastrukture													
Fiksni stroški skupaj	4.796	5.239	6.390	6.397	4.642	4.983	4.953	4.762	4.302	4.483	4.891	4.894	60.731
	92%	275%	67%	46%	3%	10%	16%	11%	14%	9%	12%	17%	14%
Stroski skupaj	48.238 €	26.512 €	36.759 €	46.251 €	34.246 €	42.911 €	30.750 €	33.069 €	28.869 €	34.216 €	38.090 €	43.901 €	443.813
	92%	139%	384%	33%	24%	89%	97%	75%	92%	71%	90%	149%	100%
Rezultat	-43.005	-24.607	27.196	32.429	105.836	5.366	1.071	10.858	2.416	13.899	4.201	14.355	2.054
	-822%	-129%	-284%	-235%	76%	11%	3%	25%	8%	29%	10%	-9%	0,-46%

11.8 Izkaz uspeha mesečno - pogrebna

Pogrebna - Izkaz uspeha 2017 (po mesecih)	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Avg	Sep	Okt	Nov	Dec	Doseženo 2017
01-Prihodki pogrebna dejavnosti	22.515 €	9.544 €	9.430 €	9.784 €	14.145 €	12.556 €	15.540 €	2.281 €	8.050 €	8.657 €	26.714 €	15.384 €	154.399 €
02-Prihodki grobnina			22.314 €										22.314 €
03-Prihodki - ostali													900 €
04-Prihodki - Tržni													177.813 €
05-Prihodki - Interni									440 €				12.231 €
Skupni prihodki	22.515 €	9.544 €	31.744 €	9.784 €	14.145 €	12.556 €	15.540 €	2.741 €	8.490 €	8.657 €	26.714 €	15.384 €	177.813 €
06-Stroški materiala iz skladišča	1.679 €	880 €	712 €	561 €	1.210 €	861 €	1.449 €	338 €	553 €	964 €	1.812 €	1.212 €	12.231 €
07-Stroški materiala po računih	2.187 €	149 €	1.063 €	1.428 €	256 €	448 €	1.429 €	85 €	477 €	444 €	1.156 €	863 €	9.985 €
08-Stroški materiala - drugo													
Stroški materiala	3.866 €	1.030 €	1.774 €	1.989 €	1.466 €	1.310 €	2.877 €	423 €	1.029 €	1.408 €	2.968 €	2.075 €	22.216 €
	17%	11%	6%	20%	10%	10%	19%	15%	12%	16%	11%	13%	12%
09-Stroški plač	5.388	4.762	5.616	6.796	5.875	5.359	5.341	5.509	5.352	5.813	5.670	7.211	68.692
10-Delo po pogodbi													1.156
11-Interni stroški	143	125	71	107	134	71	410	27	175	134	457	54	1.878
Delo skupaj	5.531 €	4.887 €	5.687 €	6.903 €	6.009 €	5.430 €	5.751 €	5.872 €	5.675 €	6.243 €	6.392 €	7.346 €	71.726 €
	25%	51%	18%	71%	42%	43%	37%	214%	67%	72%	24%	48%	40%
12-Kooparantii	6.023 €	2.296 €	1.859 €	2.578 €	4.180 €	2.618 €	2.582 €	150 €	842 €	881 €	1.184 €	1.731 €	26.925 €
13-Druge storitve	3.309 €	1.739 €	1.584 €	1.585 €	1.333 €	1.351 €	2.111 €	333 €	1.802 €	1.524 €	4.130 €	2.689 €	23.491 €
14-Vzdrževanje			93 €	8 €				239 €			26 €		366 €
15-El. inženjering													
16-Gorivo	207 €	199 €	141 €	143 €	211 €	130 €	320 €	136 €	193 €	277 €	432 €	340 €	2.729 €
17-Kilometrine	317 €	42 €	96 €	96 €	71 €	88 €	568 €	568 €				90 €	1.271 €
18-Najemina - oprema		355 €	1.120 €	560 €	560 €								2.595 €
19-Amortizacija - oprema	150 €	150 €	150 €	150 €	150 €	150 €	325 €	325 €	325 €	325 €	482 €	482 €	3.159 €
20-Zavarovanje - oprema													245 €
21-Stroški VPD	395 €	70 €	92 €	92 €		1.147 €	863 €	44 €	201 €	369 €	469 €	122 €	3.770 €
22-Ostali varabilni stroški													
Variabilni stroški skupaj	19.798 €	10.767 €	12.408 €	14.103 €	13.979 €	12.223 €	14.829 €	8.089 €	10.067 €	11.028 €	16.083 €	15.119 €	158.492 €
	88%	113%	39%	144%	99%	97%	95%	295%	119%	127%	60%	98%	89%
23-Splešni upravni stroški	1.498	1.672	2.080	2.034	1.403	1.581	1.577	1.494	1.328	1.237	1.421	1.505	18.830 €
24-Najemina - infrastruktura													
25-Zavarovanje - infrastruktura	55	55	55	55	55	55	55	55	55	55	55	55	638 €
26-Pivarniški material, PTT	17	17	19	19	17	17	17	17	17	17	17	17	191 €
27-Amortizacija - infrastruktura	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	21	182 €
28-Druge fiksni stroški													
29-Vzdrževanje infrastrukture													
Fiksni stroški skupaj	1.584	1.741	2.167	2.188	1.489	1.714	1.839	1.639	1.501	1.383	1.544	3.325	22.114 €
	7%	18%	7%	22%	11%	14%	12%	60%	18%	16%	6%	23%	12%
Stroški skupaj	21.383 €	12.508 €	14.575 €	16.291 €	15.469 €	13.936 €	16.668 €	9.728 €	11.567 €	12.411 €	17.627 €	18.444 €	180.606 €
	95%	131%	46%	167%	109%	111%	107%	355%	136%	143%	66%	120%	102%
Rezultat	1.133	2.964	17.169	6.507	1.324	1.381	1.128	6.987	3.077	3.754	9.087	3.060	2.793
	5%	-31%	54%	-67%	-9%	-11%	-7%	-255%	-36%	-43%	34%	-20%	-2%

11.9 Izkaz uspeha mesečno - gradnje

Gradnje - Izkaz uspeha 2017 (po mesecih)	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Avg	Sep	Okt	Nov	Dec	Doseženo 2017
01-Prihodki po pogodbi	3.229 €	37.807 €	17.867 €	0 €	89.077 €	17.539 €	50.096 €	276.893 €	181.344 €	233.632 €	47.130 €	6.889 €	961.504 €
02-Prihodki - Občine													578 €
03-Prihodki - ostali	42 €				15 €	53 €	2.481 €	102 €	2.348 €		32 €		7.185 €
04-Prihodki - Tržni	6.169 €	12.093 €	4.551 €	10.314 €	9.408 €	10.663 €	2.556 €	18.493 €	11.383 €	10.422 €	10.757 €		162.932 €
05-Prihodki - Interni													
Skupni prihodki	9.440 €	49.900 €	22.418 €	10.314 €	98.501 €	28.255 €	55.132 €	295.487 €	195.074 €	244.054 €	57.341 €	65.126 €	1.131.043 €
06-Stroški materiala v skladu s	1.660 €	3.303 €	4.153 €	4.786 €	23.154 €	3.970 €	17.411 €	60.754 €	25.329 €	35.224 €	7.100 €	20.892 €	207.735 €
07-Stroški materiala po načinih	2.586 €	402 €	1.864 €	1.155 €	223 €	1.479 €	2.117 €	187 €	756 €	189 €	404 €		16.681 €
08-Stroški materiala - drugo													
Stroški materiala	4.246 €	3.704 €	6.017 €	5.941 €	23.377 €	5.448 €	19.528 €	60.941 €	26.084 €	35.413 €	7.504 €	26.213 €	224.416 €
09-Stroški plač	45%	7%	37%	58%	24%	19%	35%	21%	13%	15%	13%	40%	20%
10-Delo po pogodbi	2.243	2.691	3.014	3.510	3.005	2.597	2.101	4.253	1.324	388			37.495
11-Interni stroški						4.038	4.239	11.998	2.021	4.865	3.367	4.917	1.712
Delo skupaj	2.243 €	2.691 €	3.014 €	3.510 €	3.005 €	6.635 €	6.340 €	16.250 €	3.344 €	5.253 €	3.367 €	18.998 €	74.652 €
12-Kooperantni	24%	5%	13%	34%	3%	23%	12%	5%	2%	2%	6%	29%	7%
13-Druge storitve	4.088 €	39.456 €	11.873 €	4.506 €	41.113 €	20.294 €	47.530 €	99.849 €	130.593 €	88.505 €	55.043 €	53.315 €	8 €
14-Vzdrževanje	211 €	48 €	115 €	54 €	708 €	2.791 €	1.034 €	152 €	18 €	408 €	364 €	584 €	6.488 €
15-el. Energija													
16-Gorivo	824 €	429 €	852 €	550 €	1.276 €	754 €	512 €	588 €	285 €	277 €	228 €	332 €	6.907 €
17-Kilometrine													
18-Najemnina - optena													
19-Amortizacija - optena	922 €	922 €	922 €	922 €	922 €	922 €	922 €	922 €	922 €	357 €	357 €	364 €	9.377 €
20-Zavarovanje - optena	125 €	5.597 €	125 €	125 €	125 €	125 €	125 €	125 €	125 €	125 €	125 €	2.094 €	8.939 €
21-Stroški VPD					371 €	37 €		83 €	17 €		83 €	467 €	1.057 €
22-Ostali variabilni stroški													
Variabilni stroški skupaj	12.659 €	52.847 €	22.919 €	15.608 €	70.897 €	37.006 €	75.991 €	178.910 €	161.388 €	130.038 €	67.978 €	102.369 €	928.611 €
23-Splošni upravnii stroški	134%	106%	102%	151%	72%	131%	138%	61%	83%	53%	119%	157%	83%
24-Najemnina - infrastruktura	11.114	12.407	15.435	15.094	10.408	11.735	11.703	11.088	9.857	9.179	10.542	11.590	140.151 €
25-Zavarovanje - infrastruktura	229	447	229	447	229	229	229	229	229	229	229	229	3.185 €
26-Pisarniški materiali, PTT													
27-Amortizacija - infrastruktura		250	1.500	550		1.500		50	85	175	2.677	31.272	38.059 €
28-Druge fiksni stroški			286		480			50			155		971 €
29-Vzdrževanje infrastrukture													
Fiksni stroški skupaj	11.343	13.104	17.449	16.091	11.117	11.964	13.432	11.367	10.221	9.583	13.602	43.091	182.365 €
	120%	26%	78%	156%	11%	42%	24%	4%	5%	4%	24%	66%	16%
Stroški skupaj	24.002 €	65.951 €	40.368 €	31.699 €	82.014 €	48.970 €	89.424 €	190.277 €	171.609 €	139.622 €	81.581 €	145.459 €	1.110.976 €
	254%	132%	180%	307%	83%	173%	162%	64%	88%	57%	14%	23%	98%
Rezultat	-14.563	16.051	17.950	21.385	16.487	20.715	34.291	105.211	23.465	104.432	24.240	80.334	20.067
	-154%	-32%	-80%	-207%	17%	-73%	-62%	36%	12%	43%	-42%	-123%	2%

