



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

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

Datum: 12. 4. 2023

10

Predlog sklepa:

Naziv gradiva: **Letno poročilo poslovanja Komunale d.o.o. Gornji Grad za leto 2022**

Pravna podlaga: 16. člen Statuta Občine Gornji Grad (Uradno glasilo slovenskih občin, 14/2021- uradno prečiščeno besedilo)
18. člen Statuta Javnega Komunalnega podjetja Komunala d.o.o. Gornji Grad (sprejet na 20. redni seji dne, 25. novembra 2021)

Predlagatelj: Anton Špeh, župan

Pripravil: Komunala d.o.o. Gornji Grad

Poroča: Dominik Pečnik, direktor Komunale d.o.o. Gornji Grad
Mojca Rihter, računovodkinja podjetja Komunala d.o.o. Gornji Grad

Predlog sklepa:

Občinski svet Občine Gornji Grad sprejme Letno poročilo poslovanja Komunale d.o.o. Gornji Grad za leto 2022 v obliki in vsebini kot je predloženo.

Predlog sklepa:

Predlagamo, da ostane čisti dobiček v višini 270,35 EUR nerazporejen.

KOMUNALA D.O.O. GORNJI GRAD

LETNO POROČILO POSLOVANJA ZA LETO 2022

I. UVOD

1. Predstavitev podjetja

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

Sedež uprave: Kocbekova cesta 23

Matična številka: 1122959

Davčna številka: 43444954

Elektronski naslov: info@komunala-gg.si

Telefon: 03/838-30-10 Fax: 03/838-30-11

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

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

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

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

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

Podjetje je registrirano za vse komunalne dejavnosti oz. obvezne gospodarske javne službe. Poleg obveznih JGS je zadolženo tudi za gospodarjenje in upravljanje občinskih stanovanj in poslovnih prostorov, za upravljanje pokopališč in mrliških vežic ter vzdrževanje površin kolektivne komunalne rabe. Podjetje lahko glede na statut opravlja tudi druge dejavnosti.

Organi podjetja so:

- skupščina, ki jo izvaja občinski svet
- direktor

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

POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2022

1. Gospodarska gibanja

Trend gospodarskega gibanja v podjetju je v pozitivni smeri. Leto smo zaključili pozitivno. Prav tako se povečuje rast na področju individualnih strank saj smo v letu 2022 opravili za dobrih 66 tisoč EUR prometa, kar je za dobrih 50% več kot predhodno leto. Opaža se tudi dvig zaupanja v naše delo. Vsi ostali podatki so podrobneje predstavljeni v računovodskem izkazu.

2. Analiza poslovanja podjetja v letu 2022

Leto smo zaključili z rekordnim rezultatom, s čistimi prihodki od prodaje v zadnjih desetih letih, saj smo presegli dober 1 mio eur. Index povečanja glede na predhodno leto je bil dobrih 27%. Čistega dobička je bilo 270 eur kar je delno posledica podhranjenosti naše strojne delovne ure. Velika večina kazalnikov gre v pozitivno smer. V porastu pa so stroški najemnin, kar je delno posledica najema poslovne stavbe Smreka in menjava strojev. Vsi ostali podatki so podrobneje predstavljeni v računovodskem izkazu.

3. Aktivnosti za doseg ciljev, osnovna sredstva in zaposleni

3.1 Aktivnosti za doseg ciljev

Pri aktivnostih za doseg ciljev v letu 2022 velja izpostaviti:

V pričetku prve polovice leta smo bili soočeni z odpovedjo delovnega razmerja s strani Rafkota Repenška, ki je v podjetju opravljal predvsem strojna dela. Takoj smo šli v iskanje novega strojnika in ga tudi dobili v roku dveh mesecev. V podjetju je bilo, kar nekaj nezadovoljstva tudi pri ostalih, predvsem glede osebnih dohodkov, saj je bilo potrebno vsem razen dvema ostalim doplačevati za zajamčen osebni dohodek. Iz tega stališča smo takoj pristopil k novi sistematizaciji delovnih mest, kar smo do jeseni tudi uspešno izvedli. Po sistematizaciji so se razmere v podjetju umirile in delovni proces poteka nemoteno.

Varno in zdravo delo za zaposlene – ni bilo hujših poškodb na delu, so pa zaposleni občasno izpostavljeni neugodnim vremenskim razmeram, posledica česa je lahko tudi kakšen bolniški izostanek.

Posodabljanje opreme za izvajanje dejavnosti – popravila, servisi ipd. obstoječe mehanizacije, ki pa je stara in dotrajana, zato so ti stroški relativno visoki.

Strankam prijazen odnos - ne beležimo večjih nesporazumov z uporabniki.

Sodelovanje z lastnikom - občasni kolegiji z občinsko upravo, plani in poročila za odbor za gospodarstvo in občinski svet.

Vodenje evidenc – v skladu z zahtevami na področju obveznih GJS.

Izvajanje predpisanih poročanj – v skladu z zahtevami na področju GJS,,

Sodelovanje z lokalnim okoljem (posamezniki, društvi, ustanovami...)

Usklajevanje cen tako, da bodo za uporabnike sprejemljive (nižje od »konkurence«) – cene primerljive oz. nižje kot v sosednjih občinah. Tak trend se bo nasledoval tudi v prihodnje. Kljub temu pa bo potrebno cene dvigniti, da bo zagotovljeno vsaj minimalno posodabljanje opreme, avtomobilov, strojev...

3.2 Realizacija investicij v osnovna sredstva podjetja

V letu 2022 smo pridobili nov mini bager Kubota 1,7 tone, ki je primeren za delo na individualnih dvoriščih za izkope v vezi vodomernih jaškov, popravil na vodovodnem omrežju in ostalih manjših delih. Do sedaj smo to storitev iskali od zunaj. Še naprej posodabljammo opremo za urejanje okolice (kosilnice, žaga za prirezovanje vej....)

3.3 Zaposleni in zaposlovanje

Zaposleni na dan 31.12.2022:

Dominik Pečnik, direktor

Mojca Rihter, računovodstvo

Ida Mlačnik, poslovna sekretarka

Boris Purnat, vzdrževalec vodovodnega in komunalnega voda 1

Gašper Ugovšek, vzdrževalec vodovodnega in komunalnega voda 2

Gregor Kladnik, strojnik težke gradbene mehanizacije

Janko Časl, univerzalni komunalni delavec

Uroš Hribar, univerzalni komunalni delavec

Delovno razmerje je prekinil Rafko Repenšek.

Novo zaposlen Gregor Kladnik.

4 Izvajanje gospodarskih javnih služb in ostalih dejavnosti

4.1 Oskrba z vodo

Redna dejavnost

Realizirana in planirana količina sta razvidni iz elaborata o oblikovanju cene.

V skladu z Uredbo MEDO smo izdelali elaborat za oblikovanje cen storitev oskrbe s pitno vodo ter v skladu s sklepom Občinskega sveta uveljavili nove cene.

Oskrbo s pitno vodo smo vršili v skladu z HACCP načrtom ter v tem okviru s pooblaščenim izvajalcem (Nacionalni laboratorij za zdravje, okolje in hrano) opravljali redne analize pitne vode.

Investicijsko vzdrževanje in razvoj

V letu 2022 ni bilo večjih investicij na vodovodnem omrežju. Na novo se je uredil samo dovod za hišne priključke na področju Tičjak 2. Pospešeno pa delamo na individualnih priključkih predvsem na menjavi vodomernih jaškov.

4.2 Odvajanje in čiščenje komunalnih in padavinskih voda

Realizirana in planirana količina sta razvidni iz elaborata o oblikovanju cene.

V skladu z Uredbo MEDO smo izdelali elaborat za oblikovanje cen storitev odvajanja in čiščenja ter v skladu s sklepom Občinskega sveta uveljavili nove cene.

Kot izvajalec javne službe odvajanja in čiščenja odpadnih in padavinskih voda smo zadolženi za območje celotne občine.

Redna dela na kanalizacijskem omrežju so bila manjšega obsega in so predstavljala rutinske kontrole, najnujnejše odprave napak in vzdrževalna dela. Več rednega vzdrževanja zahteva Čistilna naprava Gornji Grad (dnevni nadzor za regulacijo pretokov, odvzem vzorcev, popis delovanja črpalk, čiščenje grobih grabelj in odstranjevanje izmeta finih grabelj, občasno čiščenje črpališča, peskolovov, lamel lamelnega usedalnika, praznjenje zalogovnika blata, kontrolo črpalk itd.) na kateri pa dosežemo visoko stopnjo

čiščenja. V letu 2022 smo na ČN Gornji Grad nadaljevali z dehidriranjem odpadnega mulja (storitev mobilne dehidracije) ter odvozom v sežig.

Investicijsko vzdrževanje: Za črpališče Špes sta bili naročeni dve črpalki, ki sta nujno potrebni za nemoteno delovanje s tem pa tudi manjša predelava samega jaška. (že izvedeno) vrednost samih del na črpališču dobrih 30te.

Na kanalizaciji ni bilo investicijskega vzdrževanja.

4.3 Upravljanje Odlagališča nenevarnih odpadkov Bočna-Podhom v zapiranju

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

V letu 2022 ni bilo izvedenih večjih vzdrževalnih del.

Zaradi visokega stroška se še ni naročilo izvajanje monitoringa kot tudi ne odvoz izcednih vod na ČN Šoštanj.

4.4 Kolektivna komunalna raba

V letu 2022 je bilo na področju KKR izvedeno veliko vzdrževalnih del košnje trave in splošno urejanje okolice. V celoti je bilo nasuto s peskom pokopališče v Bočni. Postavitev eko otokov za papir in steklo v Gornjem Gradu, prav tako je bilo odstranjeno kar nekaj dosedanjih otokov, ki v pravi vrsti niso služili namenu za katere so bili postavljeni.

4.5 Dejavnost upravljanja pokopališč in mrliških vežic

Mrliške vežice so bile koriščene podobno kot predhodna leta. Najemnikom smo s pomočjo oskrbnikov mrliških vežic zagotavljali ustrezno pripravljene prostore vežic. V Bočni smo uspeli pridobiti oskrbnika za mrliško vežico. Sama vežica je bila v notranjosti kuhinje v celoti prenovljena. Sprotno smo urejali vsa tri pokopališča v občini.

Investicije v pokopališko infrastrukturo so v letu 2022:

V Bočni je bila obnovljena kompletna kuhinja.

4.6 Upravljanje občinskih stanovanj in poslovnih prostorov

V letu 2022 ni bilo izvedenih večjih del razen tekočega vzdrževanja.

4.7 Redno vzdrževanje občinskih cest

Nadaljevali smo z rednim izvajanjem pregledniške službe, tekočim vzdrževanjem cest in zimske službe. Na samih cestah je bilo veliko opravljenega dela na področju odvodnjavanja in nasipanja cest z gramozom. Popravljeni so bili tudi manjši odseki cest z dotrajanim asfaltom. Uspeli smo pridobiti izvajalca za manjše popravke na asfaltnih površinah kar je bil že dolgo časa pereč problem, saj večji izvajalci tega ne želijo izvajati ali pa so predragi.

4.8 Ostala dela

Dela za individualne naročnike

Trend del za individualne naročnike je v porastu. Izvajamo različna dela s kapacitetami, ki so nam na razpolago.

Vzdrževanje gozdnih cest

Na področju gozdnih cest smo vršili koordinacijo izvajanja del, prav tako smo sami izvajali dela čiščenja brežin, izkopov ob cestnih jarkov, vgradnja prepustov in vgradnja otočnih glav. Ostala dela smo izvajali s podizvajalci.

5 Ostalo

5.1 Pitna voda

Notranji nadzor kvalitete pitne vode zagotavljamo preko sistema HACCP, ki je zakonsko določena podlaga za vse delovne procese v katerih nastopajo živila, v našem primeru pitna voda.

Kakovost pitne vode spremljamo preko analiz vzorcev, ki jih v okviru notranjega nadzora opravlja Nacionalni laboratorij za zdravje, okolje in hrano ter državnega monitoringa.

Vsi vzorci odvzeti v okviru bakteriološkega in fizikalno kemijskega vzorčenja so ustrezali zahtevam iz Pravilnika o pitni vodi.

V oktobru smo istočasno z vzorci na vodovodih po pripravi vode (vsi vzorci so bili ustrezni) odvzeli tudi vzorce pred pripravo vode (na izvirih). Pri neobdelani vodi vseh zajetij se redno ugotavlja prisotnost nekaterih mikrobioloških mikroorganizmov.

5.2 Čiščenje komunalnih odpadnih in padavinskih vod

V skladu s predpisi smo v letu 2022 na Čistilni napravi Gornji Grad izvedli dva vzorčenja v okviru obratovalnega monitoringa za leto 2022. Spomladanski odvzem je pokazal učinek čiščenja po KPK je 93%, jesenski odvzem pa 91%. Čistilna naprava glede na rezultate čiščenja deluje dobro.

5.3 Monitoring na Odlagališču nenevarnih odpadkov Bočna-Podhom

Izvajale so se meritve učinkovitosti čiščenja na rastlinski čistilni napravi ter meritve okoliških vod (Lizavnica)

Vzorčenja izcednih vod so pokazala, da očiščena izcedna voda ni vedno primerna za izpust v vodotok.

Gornji Grad, 11.4.2023

Direktor:
Dominik Pečnik

KOMUNALA d.o.o. GORNI GRAD
Kocbekova cesta 23

3342 GORNJI GRAD

tel.: 03/838-30-10
ID za DDV: SI43444954
e-mail: info@komunala-gg.si

RAČUNOVODSKO POROČILO

ZA LETO 2022

Gornji Grad, marec 2023

IZKAZ STANJA JANUAR - DECEMBER 2022

	tekoče leto	
	V EUR	
	31.12.2022	31.12.2021
A. STALNA SREDSTVA	286.019	284.202
I. Neopredmetena osnovna sredstva	0	0
II. Opredmetena osnovna sredstva	248.426	249.894
1. Zemljišča in zgradbe	181.901	197.034
a) Zemljišča	0	0
b) Zgradbe	181.901	197.034
c) Nepremičnine, ki se pridobivajo	0	0
2. Proizvajalne naprave in stroji	0	0
3. Druge naprave in oprema	66.525	52.860
4. Osnovna sredstva, ki se pridobivajo	0	0
b) Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	0	0
III. Dolgoročne finančne naložbe	37.593	34.308
6. Druge dolgoročne finančne terjatve	37.593	34.308
B. GIBLJIVA SREDSTVA	368.126	345.764
I. Zaloge	17.528	16.145
1. Material	17.528	16.145
II. Poslovne terjatve	297.016	180.763
a) Dolgoročne poslovne terjatve	0	0
4. Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	0	0
b) Kratkoročne poslovne terjatve	297.016	180.763
1. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	282.034	168.205
2. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	14.982	12.558
III. Kratkoročne finančne naložbe	0	0
IV. Dobroimetje pri bankah, čeki in gotovina	53.582	148.856
C. AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	5.577	4.762
SKUPAJ A + B + C	659.722	634.728
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		
A. KAPITAL	45.287	45.017
I. Vpoklicani kapital	12.590	12.590
1. Osnovni kapital	12.590	12.590
II. Kapitalske rezerve	0	0
III. Rezerve iz dobička	26.424	26.424
1. Zakonske rezerve	1.259	1.259
3. Statutarne rezerve		
4. Druge rezerve iz dobička	25.165	25.165
IV. Preneseni čisti poslovni izid	2.333	2.333
Rezultat preteklega leta	3.670	
V. Čisti poslovni izid poslovnega leta	270	3.670
VI. Prevrednotovalni popravek kapitala	0	0
1. Splošni prevrednotovalni popravek kapitala	0	0
B. REZERVACIJE	667	917
3. Druge rezervacije	667	917
C. FINANČNE IN POSLOVNE OBVEZNOSTI	586.070	575.594
a) Dolgoročne finančne in poslovne obveznosti	271.253	272.228
2. Dolgoročne finančne obveznosti do bank	14.157	0
4. Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		
8. Dolgoročne obveznosti do drugih	257.096	272.228
b) Kratkoročne finančne in poslovne obveznosti	314.817	303.366
2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank	3.538	0
4. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	175.556	160.459
8. Kratkoročne finančne in poslovne obveznosti do drugih	135.723	142.907
Č. PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	27.698	13.200
SKUPAJ A + B + C	659.722	634.728

Sestavila: Mojca Rihter

Direktor: Dominik Pečnik

1.1. IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA JANUAR - DECEMBER 2022

	v EUR		
	31.12.2022	31.12.2021	Index 22/21
1. Čisti prihodki od prodaje	1.023.081	805.090	1,27
- čisti prihodki, pridobljeni z opravljanjem gospodarskih javnih služb	701.327	519.758	1,35
- čisti prihodki od drugih dejavnosti	321.754	285.332	1,13
2. Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje			
3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve			
4. Drugi poslovni prihodki	45.415	27.095	1,68
a) Subvencije	30.431	26.845	1,13
b) Drugi poslovni prihodki	14.984	250	59,94
5. Stroški blaga, materiala in storitev	776.275	566.567	1,37
b) stroški porabljenega materiala	160.244	144.217	1,11
- stroški materiala	124.022	114.130	1,09
- stroški energije	36.222	30.087	1,20
c) stroški storitev	616.031	422.350	1,46
- najemnine	101.849	62.780	1,62
- povračila stroškov zaposlencem v zvezi z delom	3.179	693	4,59
- drugi stroški storitev	511.003	358.877	1,42
6. Stroški dela	260.455	228.737	1,14
a) Stroški plač in nadomestil plač	196.628	156.657	1,26
b) Stroški socialnih zavarovanj	32.302	26.943	1,20
c) Drugi stroški dela	31.525	45.137	0,70
7. Odpisi vrednosti	22.159	23.457	0,94
a) Amortizacija in prevred. posl. odhodki pri neopredm in opredm. OS	19.211	20.957	0,92
- amortizacija osnovnih sredstev podjetja	19.211	20.865	0,92
- amortizacija neopredmetenih osnovnih sredstev	0	92	0,00
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri osnovnih sredstvih	0	0	
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	2.948	2.500	1,18
8. Drugi poslovni odhodki	9.348	9.683	0,97
Drugi stroški	9.348	9.683	0,97
Dobiček ali izguba iz poslovanja (1+-2+3+4-5-6-7-8)	259	3.741	
9. Finančni prihodki iz deležev			
10. Finančni prihodki iz dolgoročnih terjatev			
11. Finančni prihodki iz kratkoročnih terjatev	79	345	0,23
c) Drugi finančni prihodki iz obresti in kratkoročnih terjatev	79	345	0,23
12. Finančni odhodki za odpise dolgoročnih in kratkoročnih finančnih naložb			
c) Drugi prevrednotovalni finančni odhodki			
13. Finančni odhodki za obresti in iz drugih obveznosti	449	0	
c) Drugi finančni odhodki za obresti in iz drugih obveznosti	449	0	
Dobiček ali izguba iz rednega delovanja (1+-2+3+4-5-6-7-8+9+10+11-12-13)	-111	4.086	
14. Drugi prihodki	807	300	2,69
- prihodki za kritje stroškov amort. infrastr., ki se ne pokriva iz cene	0	0	
- drugi izredni prihodki	807	300	2,69
15. Drugi odhodki - izredni	0	50	0,00
Celotni poslovni izid (1+-2+3+4-5-6-7-8+9+10+11-12-13+14-15)	696	4.336	0,16
16. Davek iz dobička	426	666	
17. Odloženi davki			
18. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja (15-16-17)	270	3.670	0,19

Sestavila: Mojca Rihter

Direktor: Pečnik

Dominik

RAZKRITJE POSTAVK V RAČUNOVODSKIH IZKAZIH

Smo javno podjetje, majhna družba nezavezana k reviziji in v 100% lasti občine Gornji Grad. Pri vodenju poslovnih knjig in pripravi računovodskih izkazov in letnega poročila je družba upoštevala določila veljavnega Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1) in veljavnih Slovenskih računovodskih standardov (SRS 2016), Pravila skrbnega računovodenja 2016, predvsem pa SRS 32 za izvajalce gospodarskih javnih služb.

IZKAZ STANJA

A. STALNA SREDSTVA

II. Opredmetena osnovna sredstva (248.426 EUR)

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

- Opredmetena osnovna sredstva podjetja
- Opredmetena osnovna sredstva v upravljanju Občine Gornji Grad (stanovanja in poslovni prostori)

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

1. Zemljišča in zgradbe (181.901 EUR)

b) Zgradbe (stanovanja in poslovni prostori v upravljanju)

v EUR

	31.12.2022	<i>Amortizacija</i>	<i>Prodaja</i>	<i>Doaktivacija</i>	31.12.2021
<i>Stanovanja v upravljanju</i>	181.901	<i>15.133</i>	<i>0</i>	0	197.034

3. Druge naprave in oprema (66.525 EUR)

v EUR

	31.12.2022	<i>Amortizacija</i>	<i>Vrednost izločenih OS (odpis in prodaja)</i>	<i>Nakup</i>	31.12.2021
<i>Druge naprave in oprema</i>	66.525	<i>19.211</i>	<i>7.050</i>	39.906	52.880

V letu 2022 je podjetje nabavilo nova osnovna sredstva v višini 39.906 EUR (mini bager Kubota, traktor Cub-Cadet, kombi Citroen, dva prenosna računalnika, rezalec betona, pometač).

V letu 2022 je podjetje prodalo: mini bager Kubota z opremo, traktor Cub-Cadet, kombi VW transporter in kosilnico.

I. Dolgoročne finančne naložbe (37.593 EUR)

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

2. GIBLJIVA SREDSTVA

I. Zaloge

Zaloge materiala izkazujemo po dejanskih nabavnih cenah. Nakupna cena se zmanjša za dobljene popuste. Poraba materiala se obračunava po povprečnih nabavnih cenah. Poraba zalog se obračunava mesečno. Stanje zaloge materiala je usklajeno z inventurnim stanjem.

1. Material (17.528 EUR)

Primerjava zalog s preteklim letom in predstavitev knjigovodske vrednosti

v EUR

Konto	Naziv	31.12.2022	31.12.2021	Indeks
310 000	Zaloga materiala	17.528	16.145	1,08

II. Poslovne terjatve (297.441 EUR)

1. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev (282.034 EUR)

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

v EUR

KRATKOROŽNE TERJATVE DO KUPCEV:	31.12.2022	31.12.2021	Indeks
Terjatve za komunalne storitve (fizične osebe)	30.457	23.435	1,30
Terjatve za grobnine	415	355	1,17
Terjatve do občine Gornji Grad (nezapadle)	216.005	105.835	2,04
Terjatve do drugih podjetij	14.328	17.802	0,80
Terjatve za okoljsko dajatev (okolščani)	4.838	4.672	1,03
Terjatve za najemnine stanovanj	3.914	1.842	2,12
Dvomljljive terjatve do kupcev (okoljska dajatev)	1.241	1.109	1,12
Tožene terjatve do kupcev - podjetja	0	2.948	/
Tožene terjatve do kupcev – fizične osebe	1.819	1.900	0,96
Tožene terjatve za okoljsko dajatev	240	306	0,78
Tožene terjatve za najemnine	10.018	9.110	1,10
Oslabitev terjatev (okoljska dajatev)	-1.241	-1.109	1,12
SKUPAJ:	282.034	168.205	1,68

V odprtih postavkah je poleg že zapadlih terjatev tudi celoten obračun storitev za december. Obračun se nanaša na komunalne storitve (voda, čiščenje, odvajanje, ...), okoljsko dajatev (okolica - vodna taksa), najemnine stanovanj in ostale storitve. Najemnine grobov se obračunavajo dvakrat letno in zadnji obračun je bil septembra, tako da je rok plačila že potekel. V letu 2022 se je opravila oslabitev za terjatve, ki so zastarale oz. so neizterljive in ker zaradi ekonomske neupravičenosti niso bile tožene.

2. **Kratkoročne poslovne terjatve do drugih (15.407 EUR)**

KRATKOROČNE TERJATVE DO DRUGIH	31.12.2022	31.12.2021	Indeks
<i>Obresti iz poslovanja</i>	561	561	1,00
<i>Terjatve za vstopni DDV</i>	14.002	11.452	1,22
<i>Ostale kratkoročne terjatve – refundacije ZZS</i>	234	/	/
<i>Terjatve za akontacije davka od dohodkov</i>	610	545	1,12
SKUPAJ:	15.407	12.558	1,22

II. Dobroimetje pri bankah, čeki in gotovina (53.582 EUR)

Na dan 31.12.2022 je imelo podjetje na transakcijskih računih naslednje stanje:

- TRR NLB za redno dejavnost	18.280,72 EUR
- TRR DBS za redno dejavnost	7.739,87 EUR
- TRR NLB - izločena sredstva rezervnega sklada	27.560,93 EUR

3. AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (5.577 EUR)

Na tej postavki bilance stanja izkazujemo kratkoročno odložene stroške oz. odhodke, ki predstavljajo izdatke povezane s poslovnimi učinki v naslednjem obdobju in še ne vplivajo na poslovni izid. Saldo predstavlja plačane zavarovalne premije.

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

A. KAPITAL (45.713 EUR)

Podjetje izkazuje kapital v skladu s SRS 8 in drugimi zakonskimi določili. Celotni kapital na dan 31.12.2021 znaša 45.287 EUR.

I. Vpoklicani kapital (12.590 EUR)

1. Osnovni kapital (12.590 EUR)

Osnovni kapital družbe, kot ena bistvenih sestavin kapitala, je razviden iz akta o ustanovitvi in je vpisan v sodni register ob ustanovitvi. Komunala d.o.o. Gornji Grad je v 100% lasti občine Gornji Grad.

III. Rezerve iz dobička (26.424 EUR)

1. Zakonske rezerve (1.259 EUR)

Zakonske rezerve morajo dosegati 10% osnovnega kapitala, kar v našem primeru pomeni, da smo v letu 2009 uspeli zadostiti tej zakonski zahtevi, zato jih od leta 2010 ne oblikujemo več. Zakonske rezerve se lahko uporabijo zgolj za povečanje osnovnega kapitala ali kritje izgube.

4. Druge rezerve iz dobička (25.165 EUR)

Na to bilančno postavko se je na osnovi sklepa lastnika – Občine Gornji Grad, knjižil ostanek dobička iz leta 2009.

IV. Preneseni čisti dobiček iz prejšnjih let (6.003 EUR)

Na podlagi sklepov lastnice – Občine Gornji Grad so na tej postavki knjiženi nerazporejeni dobički iz prejšnjih let (2020 in 2021).

V. Čisti poslovni izid poslovnega leta (270,35 EUR)

Poslovno leto 2022 je podjetje zaključilo z 270,35 EUR čistega dobička.

B. REZERVACIJE (667 EUR)

3. Druge rezervacije (667 EUR)

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

C. FINANČNE IN POSLOVNE OBVEZNOSTI (586.069 EUR)

a) Dolgoročne finančne in poslovne obveznosti (271.253 EUR)

2. Dolgoročne finančne obveznosti do bank (14.157 EUR)

V avgust 2022 smo kupili mini bager Kubota, za katerega smo najeli dolgoročni finančni leasing pri banki SKB (doba odplačevanja 5 let) v višini 19.120 EUR. V letu 2022 smo že odplačali kredit v višini 1.425 EUR. Med kratkoročne finančne obveznosti smo prenesli 3.538 EUR (vrednost, ki se bo odplačala v letu 2023).

8. Dolgoročne obveznosti do drugih (257.096 EUR)

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

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

- Dolgoročni dolgovi do Občine Gornji Grad – stanovanja v upravljanju (181.902 EUR)

Sredstva v upravljanju so vsa občinska stanovanja in poslovni prostori.

b) Kratkoročne finančne in poslovne obveznosti (314.816 EUR)

2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank (3.538 EUR)

Prenesene obveznosti za prejeti leasing, ki se bodo zapadle v plačilo v letu 2023.

4. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev (175.556 EUR)

Podjetje plačuje obveznosti do dobaviteljev v pogodbeno dogovorjenih rokih oz. v skladu s splošnimi plačilnimi pogoji.

8. Kratkoročne finančne in poslovne obveznosti do drugih (135.722 EUR)

v EUR

KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DRUGIH	31.12.2022	31.12.2021	Indeks
<i>Prejeti predujmi</i>	405	405	1,00
<i>Kratkoročne obveznosti za plače in prispevki</i>	22.238	18.265	1,22
<i>Obveznost za obračunani DDV</i>	10.203	4.014	2,54
<i>Najemnine poslovnih prostorov (obv. do občine)</i>	0	10.020	/
<i>Najemnine občinskih stanovanj (obv. do občine)</i>	103.283	106.623	0,97
<i>Preveč plačana okoljska dajatev (iz prejšnjih let)</i>	-70	-227	0,31
<i>Obveznost za plačilo okoljske dajatve za leto 2022</i>	904	4.250	0,21
<i>Slabitev obveznosti za okoljsko dajatev</i>	-1.241	-1.109	1,12
SKUPAJ:	135.722	142.241	0,95

Č. PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (27.698 EUR)

Na kontih pasivnih časovnih razmejitev so knjižena sredstva:

- | | |
|---|------------|
| 1. Rezervni sklad za občinska stanovanja in poslovne prostore | 15.352 EUR |
| 2. Rezervni sklad lastnikov stanovanj v »Posojilnici« | 12.346 EUR |

IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA

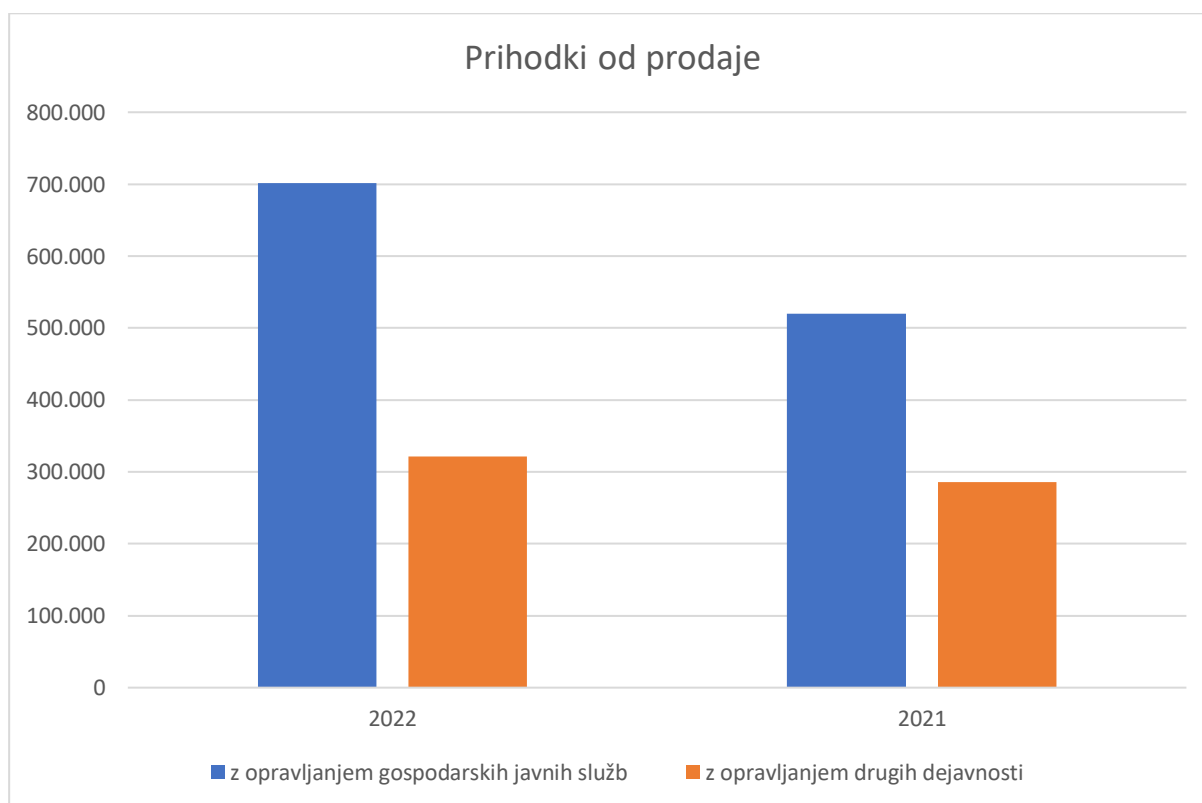
PRIHODKI

Računovodska usmeritev:

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

1. Čisti prihodki od prodaje (1.023.081 EUR)

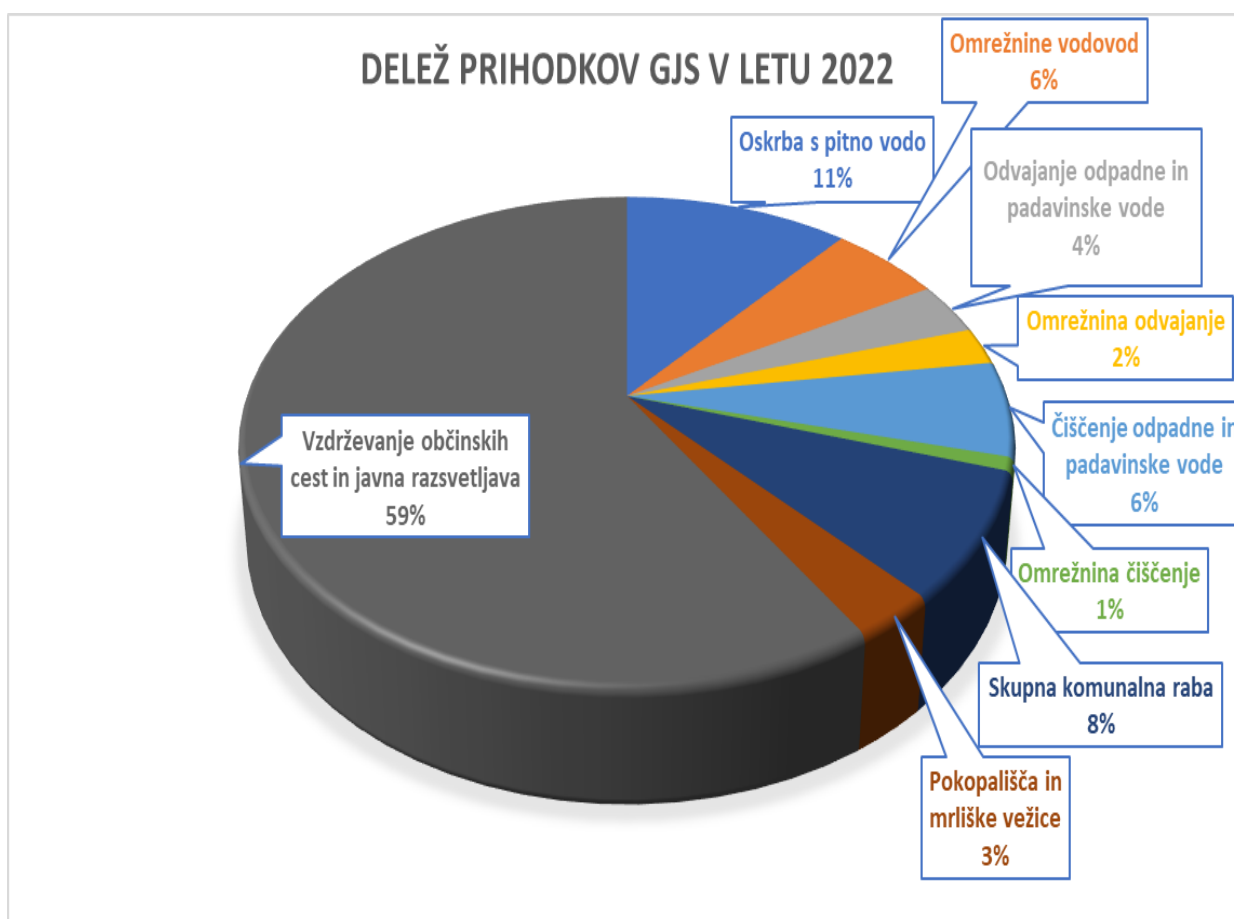
<i>Naziv</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>	<i>v EUR</i> <i>Indeks</i>
<i>z opravljanjem gospodarskih javnih služb</i>	<i>701.327</i>	<i>519.758</i>	<i>1,35</i>
<i>z opravljanjem drugih dejavnosti</i>	<i>321.754</i>	<i>285.332</i>	<i>1,13</i>
Skupaj:	1.023.081	805.090	1,27



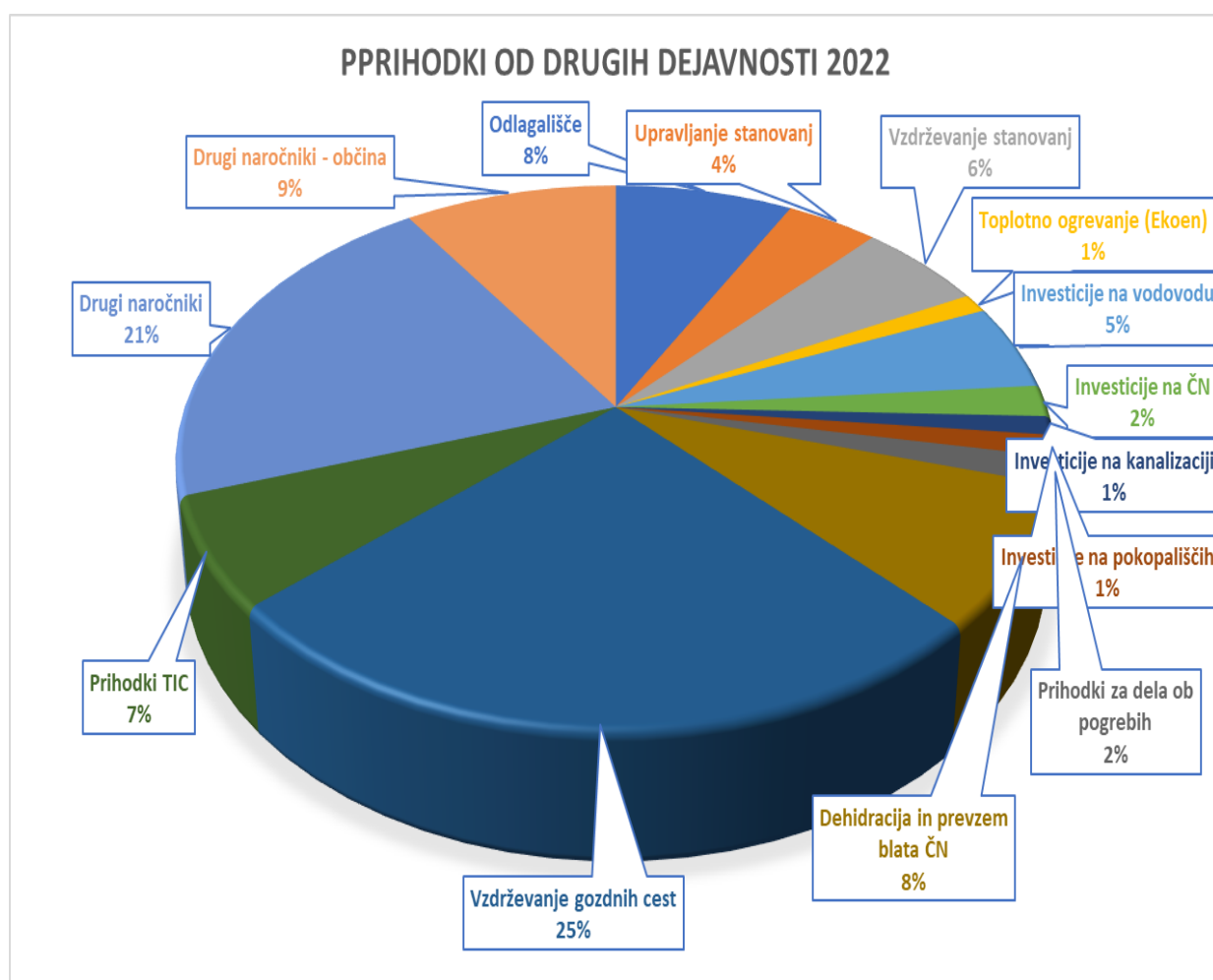
Razčlenitev posameznih vrst prihodkov

v EUR

Gospodarske javne službe	2022	2021	Indeks
Oskrba s pitno vodo	78.489	78.209	1,00
Omrežnine vodovod	38.810	35.427	1,09
Odvajanje odpadne in padavinske vode	24.459	22.462	1,09
Omrežnina odvajanje	17.342	16.598	1,04
Čiščenje odpadne in padavinske vode	44.143	42.155	1,05
Omrežnina čiščenje	6.211	5.981	1,04
Skupna komunalna raba	58.285	36.287	1,61
Pokopališča in mrliške vežice	20.964	20.032	1,05
Vzdrževanje občinskih cest in javna razsvetljava	412.624	262.607	1,57
Skupaj GJS:	701.327	519.758	1,35



Prihodki iz drugih dejavnosti	2022	2021	Indeks
Odlagališče	25.211	41.059	0,61
Upravljanje občinskih stanovanj in pp	12.979	11.752	1,10
Vzdrževanje stanovanj in poslovnih prostorov	17.777	4.666	3,81
Toplotno ogrevanje (Ekoen)	3.671	16.333	0,22
Investicije na vodovodu	16.543	49.348	0,34
Investicije na ČN	6.035	/	/
Investicije na kanalizaciji	3.554	/	/
Investicije na pokopališčih in mrliških vežicah	4.059	/	/
Prihodki za dela ob pogrebih (govorniki, zastavonoše..)	5.119	2.745	1,86
Dehidracija in prevzem blata ČN	26.822	20.357	1,32
Vzdrževanje gozdnih cest	82.029	56.621	1,45
Prihodki TIC	20.909	/	
Drugi naročniki - drugi naročniki (individ. stranke)	66.868	44.263	1,51
Drugi naročniki - občina	30.178	38.188	0,79
Skupaj ostalo:	321.754	285.332	1,13



4. Drugi poslovni prihodki (45.415 EUR)

a) Subvencije (30.431 EUR)

- Subvencije za omrežnino odvajanje	24.646 EUR
- Subvencije za omrežnino čiščenje	1.684 EUR
- Vračilo subvencije državi (povr. dela minimalne plače PKP8)	-138 EUR
- Refundacije ZZZS	4.239 EUR

b) Drugi poslovni prihodki (14.984 EUR)

- Prihodki od odprave dolgoročnih rezervacija	250 EUR
- Prevrednotovalni poslovni prihodki – prodaja OS	14.734 EUR

5. Stroški blaga, materiala in storitev (776.275 EUR)

b) Stroški porabljenega materiala (160.244 EUR)

Razčlenitev stroškov materiala in energije predstavitev knjigovodskih podatkov

(v EUR)				
Konto	Naziv	2022	2021	Indeks
402 0	Električna energija	17.781	17.639	1,00
402 000	Pogonsko gorivo	18.441	12.448	1,30
	Skupaj stroški energije:	36.222	30.087	1,20
404 0	Odpis drobnega inventarja	720	2.492	0,29
406 000	Stroški pisarniškega mat. in strokovne literature	1.626	2.220	0,73
407 001	Stoški mat. za stanovanja in poslovne prostore	356	2.762	0,13
407 0	Drugi stroški materiala	14.209	11.681	1,21
407 006	Material za mrliške vežice	142	1.118	0,13
407 007	Material za redno vzdrževanje vodovodov	1.908	2.642	0,72
407 008	Stroški mat. za avtomobile in delovne stroje	8.418	10.513	0,80
407 009	Stroški materiala za KKR	2.223	1.061	2,10
407 010	Drugi str. mat. (čistila, sanitarni mat.)	407	308	1,32
407 011	Mat. za investicijsko vzdrževanje vodovodov	9.019	15.733	0,57
407 012	Mat. za investicijsko vzdrževanje ČN	6.035	0	/
407 013	Material za investicijsko vzdrževanje kanalizacije	1.030	0	/
407 014	Mat. za redno vzdrževanje ČN	1.464	265	5,52
407 015	Mat. za redno vzdrževanje kanalizacijskih vodov	554	121	4,58
407 018	Mat. za inv. vzdrževanje pokopališč in MV	1.384	668	2,07
407 020	Material iz zaloge (vodovodni in kanalizacijski)	12.573	14.118	0,89
407 030	Potrošni material - delavnica	3.798	2.750	1,38
407 060	Zaščitna sredstva	2.595	4.547	0,57
407 070	Material za obnovo vodom. in hišnih vodov. prik.	3.994	8.069	0,49
407 500	Stroški mat. za TIC in Štekl	14.360	0	/
407 900	Material za občinske ceste, gozdne ceste in ZS	37.205	33.062	1,12
	Skupaj stroški materiala:	124.021	114.130	1,09
	SKUPAJ stroški energije in materiala:	160.244	144.217	1,11

Razkritje knjiženja po kontih:

Na kontu 407 0 – drugi stroški materiala: nakup dveh čistilnih naprav in potrebni material za vgradnjo le-teh, vodovodni in ostali material za individualne naročnike storitev (urejanje dvorišč....)

Na kontu 407 007 - material za redno vzdrževanje vodovodov: na tem kontu je knjižen nakup UV žarnice za zajetje Dol (600 EUR), klor (260 EUR), tablete za meritev vsebnosti klora (150 EUR), mat. za odpravo defektov...

Na kontu 407 008 – je knjižen material, ki je porabljen ob servisih avtomobilov in delovnih strojev, gume...

Na kontu 407 009 – novoletne lučke (550 EUR), zastave (680 EUR), cevi za zastave (190 EUR), vrečke za smeti, trava...

Na kontu 407 011 – material za investicijsko vzdrževanje vodovodov: vodovodni material za investicijsko obnovo vodovoda v Novem naselju, filtrirni pesek za vodovod Bočna...

Na kontu 407 012 – material za investicijsko vzdrževanje ČN: nakup dveh črpalk Flygt za ČN

Na kontu 407 013 – nakup materiala za kanalizacijo Bočna

Na kontu 407 014 – je knjižen materail, ki se porabil ob servisu potopne črpalke ELKO (575 EUR, servisu sond na ČN (540 EUR)...

Na kontu 407 015 – redno vzdrževanje kanalizacijskih vodov; je knjižen nakup senzorja za črpališče Špes

Na kontu 407 018 – material za investicijsko vzdrževanje pokopališč in mrliških vežic: material nabavljen ob investicijski obnovi mrliške vežice v Bočni

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

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

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

Na kontu 407 500 – je knjižena vsa oprema za galerijo Šekl (rustikalna miza, stoli, vrata...) in pisarno TIC (pisarniška oprema, kuhalna plošča, hladilnik, okrasno rastlinje za projekt Zelena rezidenca....)

Na kontu 407 900 – je knjižen material za redno vzdrževanje občinskih in gozdnih cest (pesek 8.650 EUR) mostov in škarp (žagan les 6.980 EUR), cevi, beton..., prometni znaki (2.480 EUR) ter pesek za izvajanje zimske službe (2.850 EUR)...

b) Stroški storitev (616.031 EUR)

Razčlenitev stroškov storitev in predstavitev knjigovodskih podatkov (v EUR)

Konto	Naziv	2022	2021	Indeks
412 007	<i>Stroški vzdrževanja hišnih vodovodnih priključkov</i>	220	501	0,44
412 010	<i>Tekoče vzdrževanje vodovodov</i>	1.162	1.681	0,69
412 011	<i>Investicijsko vzdrževanje vodovodov</i>	1.998	7.735	0,26
412 041	<i>Investicijsko vzdrževanje poslovnih prostorov</i>	17.301	3.397	5,09
412 060	<i>Stroški vzdrževanja avtomobilov in delovnih strojev</i>	3.718	2.345	1,59
412 061	<i>Stroški vzdrževanja ČN Gornji Grad</i>	3.323	2.374	1,40
412 063	<i>Prezem in dehidracija mulja na ČN</i>	26.822	20.357	1,32
412 065	<i>Investicijsko vzdrževanje kanalizacija</i>	510	/	/
412 081	<i>Investicijsko vzdrževanje mrliških vežic</i>	858	/	/
	Skupaj stroški v zvezi z vzdrževanjem:	55.912	38.523	1,45
413 000	<i>Najemnina – poslovni prostori v Podsmrečju</i>	22.600	1.883	12,00
413 001	<i>Najem bagra Kubota</i>	15.000	/	/
413 100	<i>Strošek najema infrastrukture - vodovod</i>	14.954	13.746	1,09
413 200	<i>Strošek najema infrastrukture - odvajanje</i>	41.991	39.836	1,05
413 300	<i>Strošek najema infrastrukture - čiščenje</i>	7.304	7.315	1,00
	Skupaj stroški najemnin:	101.849	62.780	1,62
414 010	<i>Povračila str. v zvezi z delo kilometrina)</i>	3.179	693	4,59
415	<i>Stroški bančnih storitev in zavarovalne premije</i>	11.921	10.380	1,15
416 000	<i>Odvetniške storitve</i>	1.650	649	2,54
417 000	<i>Stroški reklame in reprezentance</i>	1.378	1.101	1,25
418	<i>Stroški sejnin</i>	/	696	/
418 200	<i>Stroški podjemnih pogodb (govorniki, zastavonoše)</i>	5.119	2.745	1,86
	Skupaj ostali stroški:	23.247	16.264	1,43
419 000	<i>Stroški drugih storitev</i>	8.046	8.349	0,96
419 001	<i>Stroški vzdrževanja programske opreme</i>	6.500	5.382	1,21
419 003	<i>Stroški drugih storitev - kanalizacija</i>	4.378	838	5,22
419 004	<i>Stroški storitev na dejavnosti KKR</i>	5.269	1.285	4,10
419 005	<i>Stroški odvoza odpadkov s pokopališč</i>	5.375	6.072	0,89
419 006	<i>Stroški izobraževanja - seminarji</i>	671	66	10,17
419 007	<i>Stroški čiščenja mrliških vežic</i>	910	319	2,85
419 008	<i>Stroški storitev za avtomobile in delovne stoje</i>	1.091	2.329	0,47
419 009	<i>Stroški dela študentov</i>	23.270	5.750	4,05
419 010	<i>Stroški telefona</i>	1.474	1.161	1,27
419 011	<i>Stroški poštne</i>	5.590	5.174	1,08
419 013	<i>Stroški varstva pri delu</i>	694	396	1,75
419 015	<i>Stroški probacije</i>	43	289	0,15
419 016	<i>Stroški del na pokopališčih</i>	1.521	4.031	0,38
419 017	<i>Stroški šolskih prevozov</i>	10.854	/	/
419 020	<i>Stroški zdravstvenih storitev – analiza vode</i>	27.367	42.415	0,65
419 040	<i>Stroški drugih storitev na odlagališču</i>	923	1.422	0,65
419 050	<i>Stroški storitev za vodovod</i>	480	/	/
419 060	<i>Obrat. str. uprave (ogrevanje, odvoz odp., čiščenje)</i>	1.515	1.133	1,34
419 070	<i>Stroški storitev za občino GG in zZGS (elek., ogrevanje)</i>	/	1.239	/
419 400	<i>Stroški toplotne energije (razdelitev Attemsov trg 19)</i>	739	799	0,92
419 500	<i>Stroški storitev za TIC</i>	6.846	/	/
419 900	<i>Dela na občinskih cestah</i>	256.394	151.528	1,69
419 901	<i>Dela na gozdnih cestah</i>	65.072	64.805	1,00

	<i>Skupaj stroški drugih storitev</i>	<i>435.022</i>	<i>304.783</i>	<i>1,43</i>
	<i>VSE SKUPAJ:</i>	<i>616.031</i>	<i>422.350</i>	<i>1,46</i>

Razkritje knjiženja po kontih:

Na kontu 412 011 – investicijsko vzdrževanje vodovodov je knjižena zakoličba TK vodov v Novem naselju, vrisi vodovoda v Gornjem Gradu v Podsmrečju, Kropi...

Na kontu 412 041 – na kontu investicijsko vzdrževanje poslovnih prostorov so knjižena dela v združenem domu Bočna (last občine) in prekritje strehe na PP ex. Smreka (PP Komunale)

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

Na kontu 412 061 – stroški vzdrž. ČN Gornji Grad je knjižen servisi potopnih črpalk ELKO (2.310 EUR) servis sond na ČN (450 EUR), čiščenje in črpanje blata iz črpališč (420 EUR)....

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

Na kontu 412 065 – je knjižena izgradnja jaška na kanalizaciji Bočna

Na kontu 412 081 – so knjižen dela na mrliški vežici Bočna

Na kontu 413 000 – je knjižena najemnina, ki jo plačujemo lastniku – Občini Gornji Grad za poslovne prostore, ki jih imamo v Podsmrečju

Na kontu 413 001 – je knjižena letoletna najemnina za veliki bager Kubota

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

Na kontu 416 000 – odvetniška pisarna nam je pripravila novo sistematizacijo delovnih mest in nove pogodbe o zaposlitvi.

Na kontu 419 000 – priprava in asfaltiranje privat dvorišč, dela ob montači čistilnih naprav, servis gasilnih aparatov....

Na kontu 419 003 – servis potopnih črpalk WILO (675 EUR), servis krmiljenja črpališča Čeplje (560 EUR), čiščenje črpališč (2.410 EUR), deratizacija ...

Na kontu 419 004 – na tem kontu je knjižena izdelava boksov na Tlaki...

Na kontu 419 006 – je knjiženo usposabljanje za delo s TGM (466 EUR), usposabljanje za VZD in VPP (145 EUR) in udeležba na seminaru o arhiviranju ...

Na kontu 419 008 – stroški storitev za avtomobile in delovne stroje so knjižene registracije, cestnine in stroški tehničnih pregledov za avtomobile...

Na kontu 419 013 – na tem kontu sta knjižena zdravniška pregleda dveh novo zaposlenih delavcev, tečaj za varno delo s traktorjem in usposabljanje delavcev za varno delo s klorom...

Na kontu 419 015 – so knjiženi stroški plačanih prispevkov za občana, ki nam je bil dodeljen, da pri nas opravlja delo v splošno korist

Na kontu 419 016 – je knjiženo vzdrževanje zelenic na pokopališču v Novi Štifi

Na kontu 419 020 – v stroške zdravstvenih storitev analize vode so zajeti stroški analize izcednih in površinskih vod na odlagališču Podhom, ter izdelava letnega poročila (23.900 EUR), ter analiza pitne vode na vseh treh vodovodih.

Na kontu 419 040 – v stroških drugih storitev na odlagališču je zajeta izdelava LOC in Erico (poročila)...

Na kontu 419 050 – stroški storite za vodovod: je knjiženo zagotavljanje odgovorne osebe za vodo (pogodba z Občino Gornji Grad)

Na kontu 419 500 – stroški storitev za TIC: so knjižena elektroinstalacijska dela, tiskanje plakatov, naročnina za davčno blagajno....

Na kontu 419 900 – dela na občinskih cestah: na tem kontu so knjižene vse storitve v zvezi z izvajanjem zimske službe (29.063 EUR), asfaltiranje Tlake, Homc, Delc, Nova Štifa, rekonstrukcija ceste Prekštan, redno vzdrževanje občinskih cest strojno pometanje cest,....

6. Stroški dela (228.737 EUR)

Komunala je podpisnik kolektivne pogodbe Komunalnih dejavnosti. Plača zaposlenega je sestavljena iz osnovne plače, dodatkov in dela plače na podlagi individualno ocenjene delovne uspešnosti (do +20%)

V letu 2022 so bili stroški dela za cca. 13% višji v primerjavi z letom 2021. Višji stroški so posledica redne zaposlitve direktorja (s 1.3.2022) in novih pogodb o zaposlitvi za vse zaposlene. V letu 2022 je iz podjetja odšel en delavec (april), zaposlili pa smo enega delavca za dela na TGM (maj). Leto smo tako zaključili z osmimi (8) redno zaposlenimi.

Zaposlenim delavcem je bil izplačan regres za letni dopust v znesku 1.200 EUR na zaposlenega (v skladu s kolektivno pogodbo Komunalnih dejavnosti).

V letu 2022 smo opravili 226 nadur.

V breme podjetja smo beležili naslednje odsotnosti:

Odsotnosti od dela zaradi bolniškega staleža do 20 dni - 216 ur (27 dni).

Odsotnosti od dela zaradi poškodbe izven dela - 48 ure (6 dni).

Refundirali smo naslednje odsotnosti:

- izolacija - 208 ur (26 dni)

- boleznine nad 20 dni – 88 ur (11 dni)

- nega, spremstvo – 88 ur (11 dni)

- krvodajalstvo 8 ur (1 dan)

7. Odpisi vrednosti

a) Amortizacija (23.545 EUR)

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

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

Pri vseh sredstvih se za obračun stroškov amortizacije za posamezno poslovno leto ter v obračunskih obdobjih znotraj leta uporablja enakomerna časovna metoda amortiziranja. Osnovno sredstvo se začne amortizirati prvi dan naslednjega meseca po razpoložljivosti za uporabo.

Amortizacija osnovnih in neopredmetenih sredstev v lasti podjetja v letu 2022

<i>Osnovno sredstvo</i>	<i>nabavna vrednost</i>	<i>nakup 2022</i>	<i>amortizacija 2022</i>	<i>odpisana vrednost pred amortizacijo</i>	<i>sedanja vrednost</i>
<i>Snežni plug</i>	6.091		3	6.088	0
<i>Mini bager Kubota</i>	31.886		51	27.082	4.753
<i>Traktor Zetor</i>	32.933		3.293	25.637	4.003
<i>Traktorska prikolica</i>	10.080		1.008	8.285	787
<i>Trakt. prik. - predelava stranic</i>	822		164	343	315
<i>Nakladalne rampe</i>	700		53	647	0
<i>Udarno kladivo</i>	661		55	606	0
<i>Vibro plošča</i>	1.373		137	1028	207
<i>Snežna freza Yamaha</i>	3.411		341	2.444	626
<i>Nakladalnik KRAMER</i>	28.500		2.850	18.050	7.600
<i>Hidravlično kladivo</i>	5.370		537	3.356	1.477
<i>Drсна vrata na ČN GG</i>	2.350		235	1.410	705
<i>Police za skladišče</i>	929		93	542	294
<i>Prikolica Bockmann</i>	4.039		404	2.089	1.546
<i>Valjar AMMANN</i>	9.859		986	5.360	3.513
<i>Garderobne omarice</i>	478		48	255	175
<i>Vitla - Uniforest</i>	900		30	870	0
<i>Gozdarske klešče</i>	1.170		117	536	517
<i>Posipalnik elek. Buyers</i>	4.902		980	3.922	0
<i>Zabijalni aparat MORE</i>	664		133	520	11
<i>Generator SDMO</i>	605		76	271	258
<i>Plato Krpan</i>	887		177	606	104
<i>Prijemalo za betonske jaške</i>	544		54	186	304
<i>Traktor CUB - CADET</i>	2.950		197	1475	1.278
<i>Nakladalne rampe - ALU</i>	860		172	430	258
<i>Veriga gumi za bager</i>	1.542		43	1242	257
<i>Paletni viličar - ročni</i>	357		71	125	160
<i>Mazda</i>	4.000		800	1267	1.933
<i>Veriga gumi za bager</i>	1.542		8	771	763
<i>Računalnik - računovodstvo</i>	977		326	651	0
<i>Monitor - računovodstvo</i>	216		72	144	0
<i>Nosilec za cevi (sten. konzola)</i>	1.405		140	129	1.136
<i>Prikolica Vezeko</i>	1.463		146	98	1.219
<i>Kosilnica Honda HRX537</i>	754		151	88	515
<i>Kosa motorna (nitkarica)</i>	422		84	49	288
<i>Printer HP Color LJ MFP</i>	361		120	70	170
<i>Kosilnica Honda HRX537</i>	754		151	88	515
<i>Kosa motorna FS 360</i>	681		136	57	488

<i>Vrtalno kladivo Kango 750S</i>	677		136	56	485
<i>Verige snežne - nakladač</i>	1.639		820		820
<i>Klorometer</i>		580	53		527
<i>Prenosni računalnik</i>		1.535	640		895
<i>Prenosni računalnik</i>		1.313	547		766
<i>Žlica za bager Kubota</i>		540	99		441
<i>Traktor CUB - CADET</i>		4.508	676		3.832
<i>Kosilnica Honda HRX537</i>		820	96		724
<i>Rezalec betona</i>		1.111	130		981
<i>Kombi Citroen</i>		3.000	350		2.650
<i>Pometač Sweepmaster M600</i>		550	76		474
<i>Mini bager Kubota</i>		23.900	797		23.103
<i>Obvejevalnik z nosilnim pasom</i>		874	97		777
<i>Mobitel (direktor)</i>		753	251		502
<i>Mobitel (dežurni)</i>		421	0		421
SKUPAJ:	162.662	39.906	19.211	116.873	66.525

V letu 2022 prodana osnovna sredstva

V letu 2022 nabavljena osnovna sredstva

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

V letu 2022 so bila nabavljena osnovna sredstva v višini 41.544 EUR. Prodali smo dva osnovna sredstva, ki še nista bila zamortizirana. Bager Kubota s priključki je bil prodan v vrednosti 20.000 EUR in traktor CUB – CADET je bil prodan v vrednosti 1.315 EUR. Prodali smo tudi dva osnovna sredstva, ki sta bila v naših poslovnih knjigah že zamortizirano. Kombi VW transporter smo prodali za 420 EUR, kosilnico Honda pa za 50 EUR. Vsi zneski so brez DDV.

c) Prevrednotovalni poslovni odhodki zaradi oslabitve (2.948 EUR)

Odpis zaradi zastaranja oz. neizterljivosti

<i>Naziv</i>	<i>naslov</i>	<i>v EUR</i> <i>znesek odpisa</i>
<i>ELKROJ d.d.</i>	<i>Prihova 56, Nazarje</i>	<i>566,95</i>
<i>GLIN ŽAGARSTVO d.o.o.</i>	<i>Lesarska cesta 10, Nazarje</i>	<i>2.081,34</i>
Skupaj:		2.948,29

V letu 2022 smo zaradi zastaranja oz. neizterljivosti posamično oslabili in odpisali terjatve v višini 2.948,29 EUR iz naslova opravljenih storitev.

8. Drugi poslovni odhodki (9.348 EUR)

Drugi stroški

v EUR

Analitični konto	Naziv	Leto 2022	Leto 2021	Indeks
480 10	Stroški vodnih povračil	8.700	8.700	1,00
489 0	Ostali stroški – sodne takse	88	162	0,54
489 1	Članarina GZS	560	560	1,00

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

11. Finančni prihodki iz kratkoročnih terjatev (79 EUR)

c) Drugi finančni prihodki iz obresti in kratkoročnih terjatev

v EUR

Analitični konto	Naziv	Leto 2022	Leto 2021	Indeks
776 1	Ostali prihodki - plačane zamudne obresti in sodni stroški toženih strank	79	345	0,23

13. Finančni odhodki za obresti in drugih obveznosti (449 EUR)

Analitični konto	Naziv	Leto 2022	Leto 2021	Indeks
740 020	Odhodki za obresti od leasinga	449	/	/

14. Drugi prihodki - izredni (807 EUR)

v EUR

Analitični konto	Naziv	Leto 2022	Leto 2021	Indeks
789 2	Ostali prih. (bonus Zavarovalnice Triglav, odškodnine)	807	300	2,69

16. Davek od dobička (425,55 EUR)


18. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja (270,35 EUR)

Predlog sklepa:

Predlagamo, da ostane čisti dobiček v višini 270,35 EUR nerazporejen.

Pripravila:
Mojca Rihter

Direktor:
Dominik Pečnik

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



Priloga 1 k elaboratom

IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA PO DEJAVNOSTIH ZA LETO 2022
po prihodkih

	PODJETJE SKUPAJ	OSKRBA	PRIH.	ODVAJ.	PRIH.	ČIŠČENJE	PRIH.	PRIHODKI PRIDOBLENI Z OPRAVLJANJEM OSTALIH GJS IN DRUGIH DEJAVNOSTI
		S PITNO	OMREŽ.	ODP.	OMREŽ.	ODP.	OMREŽ.	
		VODO	VOD.	VODE	ODVAJ.	VODE	ČIŠČ.	
1. Čisti prihodki od prodaje	1.023.081							
- čisti prihodki, pridobljeni z opravljanjem gospodarskih javnih služb	701.328	78.489	38.810	24.459	17.342	44.143	6.211	491.873
- čisti prihodki od drugih dejavnosti	321.753							321.753
2. Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedok.proizvodnje	0							
3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	0							
4. Drugi poslovni prihodki	45.415							
a) subvencije	30.431				24.646		1.684	4.101
b) drugi poslovni prihodki	14.984							14.984
5. Stroški blaga, materiala in storitev	-776.275							
a) stroški porabljenega materiala (neposredni)	-105.840	-5.256	-3.994	-622		-2.553		-93.416
stroški energije (neposredni)	-14.283	-3.749		-1.685		-8.275		-574
stroški porabljenega materiala (proizvajalni)	-35.061	-5.186	-2.519	-1.677		-1.783		-23.895
stroški porabljenega materiala (uprava)	-5.061	-413		-129		-232		-4.286
b) stroški storitev (neposredni)	-546.494	-7.592	-15.946	-5.443	-41.988	-5.334	-7.895	-462.296
stroški storitev (proizvajalni)	-26.572	-4.246	-2.244	-1.298		-644		-18.140
stroški storitev (uprava)	-42.965	-2.479		-1.086		-1.955		-37.445
6. Stroški dela	-260.455							
a) Stroški dela (neposreden)	-195.341	-35.161	-15.627	-11.720		-21.488		-111.344
Stroški dela (posreden - uprava)	-65.114	-7.814		-2.605		-4.558		-50.138
7. Odpisi vrednosti	-22.160							
a) Amortizacija in prevred.posl.odhodki pri neopredm in opredm. OS	0							
- amortizacija osnovnih sredstev podjetja (neposredno)	-17.256	-1.948		-419		-562		-14.327
- amortizacija osnovnih sredstev podjetja (uprava)	-1.956	-746		-124		-183		-903
- prevrednotovalni popravek vrednosti terjatev	-2.948							-2.948
8. Drugi poslovni odhodki	-9.348							
- neposredni (vodna povračila, sodne takse, član. stavb.zeml.)	-9.348	-8.700						-648
9. Finančni prihodki iz deležev	0							
10. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	79							
c) Drugi finančni prihodki iz obresti in kratkoročnih terjatev	79							79
11. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-449							
c) Drugi finančni odhodki za obresti in iz drugih obveznosti	-449							-449
12. Drugi prihodki	807							
- drugi izredni prihodki	807							807
13. Drugi odhodki	0							
14. Davek od dobička	-426							
Poslovni izid obračun. obdobja (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	270	-4.802	-1.519	-2.349	0	-3.424	0	12.364

Delitev skupnih stroškov - uprave (material in storitve):

960.718	8,17%		2,55%		4,59%		84,69%
---------	-------	--	-------	--	-------	--	--------

Po prihodkih (brez omrežnin)