



KOMUNALA TRBOVLJE

LETNO POROČILO 2019

MAREC 2020

LETNO POROČILO 2019

Javno podjetje Komunala Trbovlje, d. o. o.

Savinjska cesta 11 a

1420 Trbovlje

Telefonska številka: 03 56 53 100

E-naslov: javno.podjetje@komunala-trbovlje.si

www.komunala-trbovlje.si

Avtorji: Milan Žnidaršič, Dušan Petek, Tomislav Dolar, Rebeka Fakin, Ladislava Knez, Januša Mravlje, Anton Gračnar, Rado Krajnik, Andraž Beravs, Gašper Princ, Simon Drugovič, Leon Cestnik, Tomaž Radič, Vlasta Medvešek Crnkovič, Primož Bračič, Petra Holešek, Anja Bizjak, Katarina Prelesnik

Uredništvo: Anja Bizjak, Katarina Prelesnik

Oblikovanje: Komunala Trbovlje, d. o. o.

Marec 2020



KOMUNALA TRBOVLJE

LETNO POROČILO 2019

KAZALO VSEBINE

| | | |
|--------|---|----|
| 1 | UVOD | 7 |
| 1.1 | OSNOVNI PODATKI O PODJETJU | 8 |
| 1.2 | DEJAVNOSTI | 8 |
| 1.3 | UVODNA BESEDA | 9 |
| 1.4 | POROČILO NADZORNEGA SVETA ZA LETO 2019..... | 11 |
| 1.5 | IZJAVA O UPRAVLJANJU | 13 |
| 2 | PREDSTAVITEV PODJETJA | 15 |
| 2.1 | KOMUNALA TRBOVLJE | 16 |
| 2.2 | RAZVOJ PODJETJA | 17 |
| 2.3 | NAŠE OKOLJE – OBČINA TRBOVLJE | 17 |
| 2.4 | LOKACIJE KOMUNALE TRBOVLJE..... | 18 |
| 2.5 | ORGANI VODENJA..... | 19 |
| 2.6 | ORGANIZACIJSKA SHEMA..... | 20 |
| 2.7 | TRAJNOSTNI RAZVOJ..... | 21 |
| 2.8 | POLITIKA KAKOVOSTI | 24 |
| 2.9 | KLJUČNI DELEŽNIKI..... | 25 |
| 2.10 | GOSPODARSKA GIBANJA V SLOVENIJI IN EVROPI | 26 |
| 3 | POSLOVNO POROČILO | 27 |
| 3.1 | NAŠI KADRI..... | 28 |
| 3.2 | ANALIZA POSLOVANJA | 33 |
| 3.3 | UKREPI ZA IZBOLJŠANJE PLAČEVANJA KOMUNALNIH STORITEV..... | 37 |
| 3.4 | CENE OSNOVNIH STORITEV | 37 |
| 3.5 | NAŠE DEJAVNOSTI | 40 |
| 3.5.1 | OSKRBA S PITNO VODO | 41 |
| 3.5.2 | ODVAJANJE ODPADNIH VODA | 46 |
| 3.5.3 | ČIŠČENJE ODPADNIH VODA | 48 |
| 3.5.4 | JAVNA HIGIENA..... | 51 |
| 3.5.5 | KOMUNALNA ENERGETIKA S KOGENERACIJO | 56 |
| 3.5.6 | CESTE IN JAVNO ZELENJE | 61 |
| 3.5.7 | POGREBNI ZAVOD..... | 63 |
| 3.5.8 | TRŽNICA | 67 |
| 3.5.9 | DOPOLNILNE DEJAVNOSTI | 69 |
| 3.5.10 | REŽIJA PODJETJA..... | 70 |
| 3.5.11 | NABAVA IN JAVNA NAROČILA | 71 |
| 3.6 | UPRAVLJANJE S TVEGANJI | 72 |
| 3.7 | POMEMBNI POSLOVNI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA | 76 |

| | | |
|-------|---|-----|
| 3.8 | POGLED V PRIHODNOST | 77 |
| 4 | RAČUNOVODSKO POROČILO | 79 |
| 4.1 | RAČUNOVODSKI IZKAZI | 81 |
| 4.1.1 | BILANCA STANJA | 81 |
| 4.1.2 | IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA..... | 83 |
| 4.1.3 | IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA | 84 |
| 4.1.4 | IZKAZ DENARNIH TOKOV – II. RAZLIČICA..... | 85 |
| 4.1.5 | IZKAZ GIBANJA KAPITALA..... | 86 |
| 4.1.6 | IZKAZ BILANČNEGA DOBIČKA..... | 88 |
| 4.1.7 | PREDLOG SKLEPA SKUPŠČINI O RAZPOREDITVI BILANČNEGA DOBIČKA | 88 |
| 4.1.8 | POSLOVNI DOGODKI PO BILANCI STANJA | 88 |
| 4.2 | RAZKRITJA POSTAVK V RAČUNOVODSKIH IZKAZIH | 89 |
| 4.2.1 | RAČUNOVODSKE USMERITVE | 89 |
| 4.3 | POJASNILA K BILANCI STANJA | 94 |
| 4.4 | NALOŽBENE NEPREMIČNINE (43 EUR) | 100 |
| 4.5 | DOLGOROČNE POSLOVNE TERJATVE (7.194 EUR)..... | 101 |
| 4.6 | ODLOŽENE TERJATVE ZA DAVKE (32.869 EUR)..... | 101 |
| 4.7 | ZALOGE (63.711 EUR)..... | 101 |
| 4.8 | KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE (2.309.063 EUR) | 102 |
| 4.9 | DENARNA SREDSTVA (1.874.838 EUR)..... | 104 |
| 4.10 | KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (5.145 EUR) | 105 |
| 4.11 | VPOKLICANI KAPITAL (4.026.487 EUR)..... | 105 |
| 4.12 | KAPITALSKE REZERVE (17.116 EUR) | 105 |
| 4.13 | REZERVE IZ DOBIČKA (2.562.276 EUR) | 106 |
| 4.14 | ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA (783.719 EUR) | 106 |
| 4.15 | REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PČR (356.775 EUR) | 107 |
| 4.16 | DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (225.771 EUR)..... | 109 |
| 4.17 | KRATKOROČNE OBVEZNOSTI (2.205.920 EUR)..... | 110 |
| 4.18 | KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (6.125 EUR) | 112 |
| 5 | RAZKRITJA V IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA..... | 113 |
| 5.1 | ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE (12.144.503 EUR)..... | 114 |
| 5.2 | USREDSTVENI LASTNI PROIZVODI (4.367 EUR) | 114 |
| 5.3 | DRUGI POSLOVNI PRIHODKI – S PREVREDNOTOVALNIMI POSLOVNIMI PRIHODKI (418.571 EUR)..... | 115 |
| 5.4 | STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (7.754.981 EUR) | 116 |
| 5.5 | STROŠKI DELA (2.897.402 EUR)..... | 118 |
| 5.6 | ODPISI VREDNOSTI (901.608 EUR) | 120 |
| 5.7 | DRUGI POSLOVNI ODHODKI (129.792 EUR) | 121 |
| 5.8 | FINANČNI PRIHODKI IZ POSLOVNIH TERJATEV (23.408 EUR) | 121 |

| Komunala Trbovlje | Letno poročilo 2019 |
|---|---------------------|
| 5.9 FINANČNI ODHODKI IZ FINANČNIH OBVEZNOSTI (19.116 EUR) | 122 |
| 5.10 FINANČNI ODHODKI IZ POSLOVNIH OBVEZNOSTI (4.728 EUR) | 122 |
| 5.11 DRUGI PRIHODKI (17.576 EUR) | 122 |
| 5.12 DRUGI ODHODKI (26.957 EUR) | 123 |
| 5.13 DAVEK IZ DOBIČKA (90.677 EUR) | 123 |
| 5.14 ODLOŽENI DAVKI (2.509 EUR) | 123 |
| 5.15 STROŠKI PO FUNKCIONALNIH SKUPINAH | 124 |
| 6 IZKAZ DENARNIH TOKOV | 125 |
| 7 DODATNA RAZKRITJA NA PODLAGI SRS 32 | 129 |
| 7.1 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA PO DEJAVNOSTIH | 130 |
| 7.2 PRIKAZ IZRAČUNAVANJA POSREDNIH STROŠKOV ZA RAZPOREJANJE NA POSAMEZNE DEJAVNOSTI IN STROŠKOVNE NOSILCE | 143 |
| 7.3 OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA INFRASTRUKTURE V NAJEMU | 148 |
| 8 DODATNA RAZKRITJA PO ENERGETSKEM ZAKONU | 149 |
| 8.1 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA | 150 |
| 8.2 BILANCA STANJA | 151 |
| 8.3 IZKAZ DENARNIH TOKOV | 152 |
| 9 POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA | 153 |



I UVOD

1.1 OSNOVNI PODATKI O PODJETJU

Podjetje: Javno podjetje KOMUNALA Trbovlje, d. o. o.

Skrajšan naziv podjetja: KOMUNALA Trbovlje, d. o. o.

Naslov: Savinjska cesta 11a, 1420 Trbovlje

Organizacijska oblika: družba z omejeno odgovornostjo (d. o. o.)

Osnovni kapital: 4.026.487,24 EUR

Matična številka: 5015731000

Vložna številka: 10670600

Davčna številka: 40870057

Šifra dejavnosti: 35.300

Datum vpisa družbe: 11. 8. 1997

Telefonska številka: 03 56 53 100

Fax: 03 56 53 135

Elektronska pošta: javno.podjetje@komunala-trbovlje.si

Štev. poslovnega računa: SI56 0233 0001 0049 782 pri NLB, d. d., Ljubljana

Ustanovitelj: Občina Trbovlje, Mestni trg 4, Trbovlje

Direktor: Milan Žnidaršič

Nadzorni svet: Tomaž Trotovec, Maja Hvala, Janez Žlak, Andrej Šinkovec, Vlasta Medvešek Crnkovič, Edvard Jug

Število zaposlenih (31. 12. 2019): 105

1.2 DEJAVNOSTI

Obvezne lokalne javne službe, ki se izvajajo v okviru podjetja so:

- oskrba s pitno vodo,
- odvajanje in čiščenje komunalnih odpadnih in padavinskih voda,
- zbiranje in prevoz komunalnih odpadkov,
- urejanje in čiščenje javnih površin,
- urejanje lokalnih cest,
- urejanje ulic, trgov in nekategoriziranih cest v mestu in naseljih, ki niso razvrščene med magistralne in regionalne ceste,
- 24-urna dežurna pogrebna služba.

Izbirne lokalne javne službe, ki se izvajajo v okviru podjetja so:

- urejanje pokopališča in oddajanje prostorov za grobove v najem,
- urejanje in vzdrževanje tržnice,
- oskrba s toplotno energijo iz lokalnega omrežja, ki zajema proizvodnjo in distribucijo toplotne energije.

Poleg naštetih dejavnosti Komunala Trbovlje izvaja tudi naloge na podlagi javnih pooblastil Občine Trbovlje in druge dopolnilne dejavnosti.

1.3 UVODNA BESEDA

Najboljša nagrada, ki jo ponuja življenje, je priložnost za trdo delo pri delu, ki ga je vredno opravljati.

Theodore Roosevelt

Še eno leto je minilo in na Komunalni Trbovlje smo potegnili črto pod opravljeno delo v letu 2019. Bilo je zahtevno, polno izzivov, priložnosti in tudi ovir, ki jih je bilo treba premagati. Bilo je uspešno leto. Zadali smo si visoke cilje in jih v veliki meri dosegli. Ne vseh, bilo bi prelahko. Vendar pa smo s preteklim letom lahko izjemno zadovoljni, saj smo položili trdne temelje nadaljnega razvoja podjetja ter širjenja dejavnosti, ki jih opravljamo.

Napredovali smo na mnogih področjih. Na območju toplarne Polaj smo zgradili transformatorsko postajo, ki je namenjena prehodu iz 10 kW na 20 kW nivo električne napetosti. Zaključili smo prvo fazo prenove pokopališča v Gabrskem, ki jo bomo v letošnjem letu še nadgradili. Upravičeno smo lahko ponosni, da imamo eno najlepše urejenih in vzdrževanih pokopališč v Sloveniji. Uspešni smo bili tudi na področju zbiranja odpadkov – razširili smo mreže zbiralnic za odpadno jedilno olje, s čimer bomo nadaljevali tudi v letošnjem letu. Obnavljali smo objekte vodovoda, prenavljali in dograjevali toplovodno omrežje, sanirali komunalne vode in vozišče na celotni Cesti Osvobodilne fronte.

Poleg vsega omenjenega smo vlagali tudi v našo lastno opremo in vozni park. Konec leta smo namreč prevzeli novo smetarsko vozilo za odvažanje odpadkov NORBA, ki je nadomestilo dotrajano vozilo iz leta 2007. Nabavili smo tudi dve novi servisni vozili na električni pogon, s čimer tudi sami prispevamo svoj delček k zmanjševanju izpustov toplogrednih plinov.

V letu 2019 smo v precejšnji meri dvignili tudi obseg naših tržnih dejavnosti, predvsem na področju gradenj. Ta segment nameravamo pospešeno širiti tudi v

prihodnosti. Razmišljamo pa tudi širše, zato smo v preteklem letu zastavili tudi prve zametke novih dejavnosti, s katerimi bomo sledili konceptom krožnega

gospodarstva in delež uporabnega odpadnega materiala spreminjali v nove izdelke.

Tudi zahtevnih izzivov v letu 2019 ni manjkalo. Reševali smo problematiko odpadne embalaže, ki se pojavlja kot vse bolj pereč problem, prav tako smo z vso pozornostjo spremljali negotovo usodo Centra za ravnanje z odpadki Zasavje, ki je z dvigom cen odpadkov posredno vplival tudi na naše uporabnike.

Vse večjo zaskrbljenost povzroča tudi problematika odpadnega blata s čistilnih naprav, ki se je pojavila v preteklem letu, v letošnjem letu pa bo zahtevala konkretne ukrepe in reševanje na nivoju celotne države. Turbulentno je bilo ob začetku leta tudi na področju cen ogrevanja, ki smo jih morali zvišati zaradi razmer na trgu, vendar pa smo z ugodnim zakupom zemeljskega plina v sredini leta cene lahko ponovno nekoliko spustili.

Kot eden najzahtevnejših projektov se je izkazala vzpostavitev malih hidroelektrarn na vodovodnem omrežju. Čeprav gre za enostaven projekt v skupno dobro, pa se je presenetljivo zataknilo pri administrativnih ovirah. Pričakujemo, da bomo ovire odpravili in kmalu lahko ponosno predstavili našo inovativno rešitev, ki bo tudi v slovenskem prostoru predstavljala korak naprej na področju tehnološkega napredka tovrstnih objektov.

Vse več poudarka namenjamo ozaveščanju naših občanov in sodelovanju z lokalno skupnostjo. S svojim delom in projekti ozaveščanja smo sodelovali pri akcijah in dogodkih, ki so bogatili življenje v občini Trbovlje. Ponosni smo na odlično sodelovanje z lokalno skupnostjo – Občino Trbovlje, krajevnimi skupnostmi, društvi, zavodi, šolami in vrtci, Rdečim križem ter drugimi organizacijami, saj nam prav skupna prizadevanja omogočajo, da ustvarjamo lepši in prijaznejši svet za naše zanamce.

Ob svojem delovanju vsakoletno vse več pozornosti namenjamo kakovosti naših storitev in poglobljenemu odnosu z našimi uporabniki, saj se naše delovanje neizogibno povezuje z življenjem uporabnikov.

Vsakodnevno jim zagotavljamo pitno vodo, odvažamo odpadke izpred vrat, čistimo odpadne vode, omogočamo varno pot po naših cestah v vseh vremenskih razmerah, skrbimo za lepo podobo mesta ter pospremimo tudi na zadnji poti. Zagotavljanje najkakovostnejših storitev našim uporabnikom je naša zaveza in odgovornost, ki se je zavedamo v vsakem trenutku in ki jo izvršujemo na vseh področjih našega delovanja.

Poslovni rezultat leta 2019 je eden boljših v zgodovini Komunale Trbovlje in potrjuje pravilne usmeritve podjetja, da poleg obveznih in izbirnih gospodarskih javnih služb širi svojo dejavnost tudi na tržne dejavnosti. Odločitve, da poleg proizvodnje toplote proizvajamo elektriko, izvajamo gradbena dela v nizki gradnji in administrativna dela na trgu, razbremenjujejo javne gospodarske službe, izboljšujejo likvidnost podjetja in ustvarjajo dobiček. Posebej bi poudaril zelo uspešno spremljanje borznih gibanj cen energentov, kjer kupujemo zemeljski plin in prodajamo elektriko. Cena zemeljskega plina vpliva tudi na variabilno ceno ogrevanja, ki je bila v letu 2019 vseskozi za 15-20 % nižja kot v sosednji občini Hrastnik, kjer za proizvodnjo toplote prav tako uporabljajo zemeljski plin. Za kurilno sezono 2020/2021 smo že zakupili zemeljski plin, zato lahko naši občani pričakujejo znižanje variabilnega dela cene za več kot 20 %. V letu 2019 smo dosegli zelo ugodno prodajno ceno elektrike, in sicer za SPTE 1 – 0,06382 EUR/kWh, SPTE 2 – 0,06384 EUR/kWh, SPTE 3 – 0,05935 EUR/kWh. Za te enote smo pridobili še subvencijo – podporo, in sicer za SPTE 1 – 0,0214 EUR/kWh, SPTE 2 – 0,0706 EUR/kWh in SPTE 3 – 0,7468 EUR/kWh. Za kWh elektrike smo tako iztržili od 0,08522 € do 0,13444 €. Pri tem moram opozoriti, da sta SPTE 2 in SPTE 3 v podporni shemi še po stari zakonodaji, ki je predvidevala bistveno večje finančne podpore, kot jih je možno pridobiti danes. Investicija v obnovo SPTE 2 v letu 2020 bo enoto uvrstila v 10-letno podporno shemo, kjer pa je podpora bistveno manjša (enaka SPTE 1, ki je že v novi shemi), a še vedno omogoča obrat kapitala v roku 7 let. Take in podobne investicije v opremo za gradbeno dejavnost bodo potrebne tudi v naslednjih letih, zato smo izoblikovali

predlog, da se del dobička razporedi v rezerve, del v višini 390.000,00 € pa se izplača lastniku.


Komunala Trbovlje je imela v letu 2019 12.144.503 € prihodkov, od tega 6.703.112 € oziroma 55,19 % čistih prihodkov, pridobljenih z opravljanjem GJS, 5.441.391 € oziroma 44,81 % pa čistih prihodkov na tržnih dejavnostih. GJS so poslovale na robu pozitivne ničle, z izjemo vodovoda, tržnice in pokopališča, ki so poslovali z izgubo, kar pa zaradi uspešnih tržnih dejavnosti ni problematično.

Na svoje delo v preteklem letu smo ponosni, saj je napredek v našem delovanju opazen in vsakoletno stopimo stopničko višje v razvoju našega podjetja. Kljub temu se zavedamo, da se naše delo, naše osnovno poslanstvo, nikdar ne bo končalo. Zato skrbno vzdržujemo našo infrastrukturo, jo obnavljamo in nadgrajujemo ter iščemo nove, inovativne rešitve, s katerimi bomo občanom omogočali še boljšo kakovost bivanja v našem okolju.

Da lahko ob koncu leta beležimo uspeh, je zasluga naših zaposlenih. V kolektivu, kjer se združuje nekaj več kot 100 sodelavcev, je zavzetost in motiviranost zaposlenih ključna za doseganje uspehov. Prizadevamo si, da bi tudi na tem področju zaposlenim nudili več. Spodbujamo jih k izobraževanju, k doseganju življenjskih ciljev, k dobrim medsebojnim odnosom. Naši zaposleni so naša največja moč, pogosto so prvi stik našega podjetja z uporabniki in kot predstavniki podjetja nosijo odgovornost, da na vsakem koraku predstavljajo podjetje.

Naši zaposleni si zaslužijo zahvalo za svoje prizadevno delo in upravičeno so ponosni na svoje dosežke. Dosežki podjetja so dosežki vseh zaposlenih in dosežki celotne skupnosti.

Naše delo odraža tudi naše vrednote. Poštenost, strokovnost, odgovornost in kakovost so naše smernice delovanja na vsakem koraku – danes in v prihodnosti. Naše delo je trdo, zahtevno in pogosto videno kot samoumevno. Pa kljub temu je to delo, ki ga je vredno in nujno opravljati, saj dviguje kakovost bivanja ne le nam ampak tudi našim zanamcem.


Milan Žnidaršič,
direktor

1.4 POROČILO NADZORNEGA SVETA ZA LETO 2019

Sestava nadzornega sveta

Nadzorni svet Javnega podjetja Komunala Trbovlje sestavlja šest članov, pri čemer tri člane imenuje Občinski svet Občine Trbovlje, enega župan, dva člana pa sta predstavnika zaposlenih.

20. februarja 2019 se je na svoji prvi ustanovno-delovni seji sestal nadzorni svet v sestavi Andrej Šinkovec, Tomaž Trotovšek in Janez Žlak kot imenovani predstavniki Občinskega sveta, Maja Hvala, imenovana s strani županje, ter predstavnika zaposlenih Vlasta Medvešek Crnkovič in Edvard Jug. Za predsednika nadzornega sveta je bil izvoljen Tomaž Trotovšek, za namestnika predsednika pa Andrej Šinkovec.

Delovanje nadzornega sveta

Nadzorni svet v skladu z zakonodajo in skrbnostjo, ki se od njega zahteva, nadzoruje poslovanje družbe. Člani se vestno udeležujemo sej, na katerih izražamo svoja mnenja, podajamo predloge in sprejemamo sklepe. V letu 2019 smo se sestali na sedmih rednih sejah, na katerih nas je direktor družbe seznanjal s poslovanjem podjetja, aktualnimi dogodki ter posredoval odgovore na zastavljena vprašanja članov nadzornega sveta. Sejam so po potrebi zaradi zagotavljanja dodatnih obrazložitev prisostvovali tudi predstavniki strokovnih služb.

Nadzorni svet je v letu 2019 obravnaval naslednje ključne teme oziroma področja:

- seznanitev z že sprejetim gospodarskim načrtom podjetja za tekoče leto ob nastopu mandata (sprejet na seji občinskega sveta v januarju 2019),
- sprejetje dopolnjenega Poslovnika o delu Nadzornega sveta,
- sprejetje Letnega poročila za leto 2018 in posredovanje predloga za potrditev le-tega ter predloga za razporeditev ugotovljenega bilančnega dobička občinskemu svetu,

- izbor revizijske družbe za revidiranje računovodskih izkazov podjetja za poslovna leta 2019, 2020 in 2021,
- obravnava polletnega poročila o poslovanju podjetja,
- obravnava gospodarskega načrta podjetja za leto 2020 in posredovanje predloga za sprejem oz. potrditev le-tega občinskemu svetu,
- seznanitev z vsebino elaboratov o oblikovanju cen izvajanja storitev javnih služb,
- podelitev pooblastila odvetnici Dolores Maučec za zastopanje podjetja v dveh sodnih postopkih,
- seznanitev s podatki o odprtih terjatvah in aktivnostmi podjetja za izterjavo,
- seznanitev s strukturo zaposlenih v podjetju in primerjavo plač med srednje velikimi komunalnimi podjetji,
- seznanitev s predvidenimi upokojitvami delavcev do leta 2023,
- seznanitev z Investicijskim programom obnove PN SPTE 2.

Uprava je podatke o poslovanju podjetja pripravljala pregledno in pravočasno, zahtevki nadzornega sveta po dodatnih pojasnilih oziroma priporočila za boljšo preglednost pripravljenih podatkov pa so bili s strani podjetja vedno upoštevani.

Člani nadzornega sveta smo skrbno nadzorovali poslovanje podjetja. Delo smo opravljali strokovno, odgovorno in neodvisno, v okviru pooblastil in pristojnosti, ki jih ima nadzorni svet. Svojo nadzorstveno funkcijo je nadzorni svet izvrševal v dobro in korist družbe same ter njenega lastnika.

Potrditev letnega poročila

Vodstvo družbe je nadzornemu svetu predložilo v obravnavo Letno poročilo za leto 2019. Revizijo poslovanja za leto 2019 je izvedla revizijska družba Valuta, d. o. o., Slovenska cesta 39, Maribor. Njihovo poročilo o reviziji je sestavni del letnega poročila. Pozitivno mnenje revizije zagotavlja, da so računovodski izkazi Javnega podjetja Komunala Trbovlje v vseh pogledih resnična in poštena slika finančnega stanja družbe na dan 31. 12. 2019 ter njenega poslovnega izida in gibanja denarnih tokov v letu 2019, v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.

Nadzorni svet Javnega podjetja Komunala Trbovlje izjavlja, da na osnovi svojega spremljanja poslovanja podjetja in na osnovi pozitivnega mnenja revizije, potrjuje letno poročilo Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o., za leto 2019 in nanj nima pripomb.

Občinskemu svetu Občine Trbovlje nadzorni svet Javnega podjetja Komunala Trbovlje predlaga, da sprejeme Letno poročilo Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o., za leto 2019 ter da se 390.000,00 EUR ugotovljenega bilančnega dobička poslovnega leta 2019 razporedi v proračun Občine Trbovlje kot 100-odstotni lastnici družbe.

Trbovlje, 9. 4. 2020

Tomaz Trotovsek,
predsednik nadzornega sveta



1.5 IZJAVA O UPRAVLJANJU

IZJAVA O UPRAVLJANJU JAVNEGA PODJETJA KOMUNALA TRBOVLJE, D. O. O.

Javno podjetje Komunala Trbovlje, d. o. o., skladno z določilom petega odstavka 70. člena ZGD-1, podaja izjavo o upravljanju družbe.

Ta izjava o upravljanju se nanaša na obdobje od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019.

Poslovodstvo in nadzorni svet družbe Komunala Trbovlje, d. o. o., izjavljata, da je Letno poročilo Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o., za leto 2019, sestavljeno in objavljeno v skladu z določili Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1), Slovenskimi računovodskimi standardi in na njihovi podlagi sprejetih podzakonskih aktih.

1) Izjava o spoštovanju načel Kodeksa o upravljanju za nejavne družbe

Družba pri svojem poslovanju uporablja Kodeks upravljanja za nejavne družbe, ki so ga sporazumno oblikovali in sprejeli Združenje nadzornikov Slovenije, RS/Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo in Gospodarsko zbornico Slovenije (maj 2016) (v nadaljevanju »Kodeks«).

Kodeks je bil sprejet dne 13. 5. 2016 in je javno dostopen na spletnih straneh Gospodarske zbornice Slovenije v slovenskem jeziku.

Družba spoštuje določbe Kodeksa na osnovni ravni (družbe, ki ne izpolnjujejo kriterija ZGD-1 za velike družbe, se razvrstijo na osnovno raven in razkrivajo le spoštovanje oz. odstopanje od osnovnih priporočil) z izjemo nekaterih določb, ki so navedene v nadaljevanju in za katere podajamo obrazložitev.

Poslovodstvo in nadzorni svet družbe podajata izjavo o spoštovanju načel Kodeksa za obdobje od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019.

2) Odstopanja od Kodeksa o upravljanju družbe

Okvir korporativnega upravljanja družbe

točka 2.1.2

Z Odlokom o ustanovitvi Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o. (*Uradni vestnik Zasavja, št. 18/2016 in naslednji*), ni posebej izrecno določeno reševanje medsebojnih sporov, vendar bodo v primeru morebitnega spora, vsa prizadevanja potekala v smeri reševanja spora z mediacijo, pri Gospodarski zbornici Slovenije.

Vsekakor si družba prvenstveno prizadeva za harmonizacijo poslovnih funkcij in procesov oz. dobrobiti uporabnikom komunalnih storitev.

točka 2.5.4

Družba do sedaj ni izvajala pridobivanja posebnih izjav od članov nadzornega sveta, s katerimi bi se le-ti opredelili do »kriterijev« neodvisnosti. Glede na način izvolitve v nadzorni svet družbe (*predstavniki nadzornega sveta so izvoljeni s strani občinskega sveta na predlog komisije za mandatna vprašanja, volitve in imenovanja*), je utemeljeno pričakovati strokovnost in neodvisnost.

točka 2.5.6

Organ nadzora še ni sprejel ukrepov za učinkovito obvladovanje nasprotja interesov oz. glede na način izvolitve v nadzorni svet družbe (*predstavniki nadzornega sveta so izvoljeni s strani občinskega sveta na predlog komisije za mandatna vprašanja, volitve in imenovanja*), je utemeljeno pričakovati, da člani organa nadzora učinkovito obvladujejo nasprotje interesov.

Sestava organa nadzora

točka 4.1.

Sestava organa nadzora je opredeljena v 21. členu Odloka o ustanovitvi Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o., pri čemer menimo, da pristojna komisija za mandatna vprašanja, volitve in imenovanja, pri presoji ustreznosti kandidata za člana organa nadzora, upošteva strokovna znanja, izkušnje in veščine, ki so potrebne za opravljanje funkcije.

V družbi je sestava organa nadzora v celoti opredeljena v Odloku o ustanovitvi Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o.

Prejemki članov organa vodenja

točka 8.1 – ob povezavi točk 8.1.1., 8.1.2. in 8.1.3.

Sistem oblikovanja celotnih prejemkov posloводства (plača in variabilni/spremenljivi del), temelji na določilih 3. člena, prvega, tretjega, četrtega in petega odstavka 4. člena Zakona o prejemkih poslovodnih oseb v gospodarskih družbah v večinski lasti RS in samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 34/2010 in naslednji), na podlagi drugega odstavka 3. člena Uredbe o določitvi najvišjih razmerjih za osnovna plačila ter višine spremenljivih prejemkov direktorjev (Uradni list RS, št. 34/2010 in naslednji) ter na podlagi dne 3. 4. 2013, s strani Nadzornega sveta sprejetih Pravil za določitev spremenljivega prejemka plače direktorja Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o.

Usposabljanje članov organa vodenja in nadzora

točka 9.1. – ob povezavi točk 9.1.1., 9.1.2. in 9.1.3.

Družba izvaja redno usposabljanje posloводства družbe, medtem ko se usposabljanje članov organa nadzora ne izvaja.

V kolikor bo izkazan interes oziroma potreba o izobraževanju s strani organa nadzora, bo družba pristopila k izvedbi strokovnega izpopolnjevanja.

Revizija

točka 11.1.3.

V družbi, se je pristopalo k izbiri revizijske družbe, v krajšem časovnem roku, kot je navedeno v Kodeksu, zato bo družba, v bodoče sledila časovnemu okviru menjave revizorske družbe skladno z določili Zakona o revidiranju (Uradni list RS, št. 65/08, 63/13 - ZS-K, 84/18).

Datum: 31. 3. 2020

3) *Sistem notranjih kontrol in upravljanja tveganj v družbi v povezavi s postopkom računovodskega poročanja*

Notranje kontrole v družbi Komunala Trbovlje, d. o. o., so vzpostavljene skladno s potrebami družbe in zakonskimi zahtevami.

Notranje kontrole so usmeritve in postopki, ki jih družba izvaja na vseh ravneh, da bi obvladovala tveganja, povezana z računovodskim poročanjem. Namen tega procesa je zagotoviti učinkovitost in uspešnost delovanja, zanesljivost računovodskega poročanja skladno z veljavnimi zakoni ter drugimi predpisi.

Računovodsko kontroliranje temelji na načelih resničnosti in delitve odgovornosti, na kontroli izvajanja poslov, ažurnosti evidenc, usklajenosti stanja izkazanega v poslovnih knjigah in dejanskega stanja.

4) *Podatki o delovanju skupščine/občinski svet ustanovitelja*

Ustanoviteljske pravice ustanovitelja javnega podjetja izvršuje občinski svet ustanovitelja oz. po njegovem posebnem pooblastilu ali tem odloku župan občine in so v celoti razvidni iz določil Odloka o ustanovitvi Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o., ki je javno dostopen tako na spletnih straneh Občine Trbovlje (http://www.trbovlje.si/uradni_vestnik_zasavja?&year=2016) kot na spletni strani družbe (<https://www.komunala-trbovlje.si/o-podjetju/odloki-pravilniki-elaborati/>)

5) *Podatki o sestavi in delovanju organov vodenja in nadzora*

Podatki o sestavi in delovanju organov vodenja in nadzora družbe so navedeni v letnem poročilu in so javno dostopni na spletni strani družbe: <https://www.komunala-trbovlje.si/o-podjetju/letno-porocilo/>

Direktor

Milan Žnidaršič, dipl. inž. grad.



2 PREDSTAVITEV PODJETJA

2.1 KOMUNALA TRBOVLJE

Komunala Trbovlje je že desetletja nepogrešljivi del življenja občanov trboveljske občine. Skozi svojo več kot 65-letno zgodovino je podjetje raslo in se razvijalo ter vseskozi skrbelo za kar najboljšo kakovost bivanja Trboveljčanov in Trboveljčank. Ob ustanovitvi leta 1953 je trboveljska komunala v upravljanje prevzela vodovod, odvažanje smeti in pepela ter skrb za fekalije oziroma nastajajočo kanalizacijo. Od takrat naprej je podjetje raslo in se razvijalo ter širilo svoje dejavnosti.

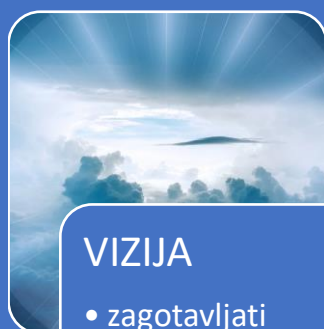
Danes Komunala Trbovlje več kot 14.000 občanom zagotavlja čisto in kakovostno pitno vodo, ki prihaja iz naših bogatih vodnih virov. Odpadne vode odvajamo in čistimo na eni najsodobnejših čistilnih naprav v Sloveniji, ki ravno v letu 2020 obeležuje 10-letnico obratovanja. Zbiramo in odvažamo odpadke približno 7000 gospodinjstvom in 500 podjetjem, ustanovam, zavodom, obrtnikom in drugim pravnim osebam. Tako posameznikom kot podjetjem je za oddajo odpadkov na voljo tudi sodobni zbirni center Neža.

Naša skrb so tudi ceste. V zimskem času skrbimo za prevoznost občinskih lokalnih cest, poti in pločnikov, v poletnem času pa za njihovo vzdrževanje. Poleg cest skrbimo tudi za živahno trboveljsko mestno tržnico ter vzdržujemo lepo podobo mesta, saj urejamo javne zelene površine – kosimo zelenice, urejamo zasaditve cvetja in skrbimo za mestno drevje.

Lepo podobo mesta nadgrajujemo z vzdrževanjem in razvojem mestnega pokopališča v Gabrskem, ki je eno najlepših v Sloveniji in ponos našega mesta.

Vse več poudarka namenjamo tržnim dejavnostim, ki predstavljajo vedno večji delež prihodkov podjetja. Osrednja tržna dejavnost podjetja je oskrba s toploto, ki jo zagotavljamo v okviru Toplarne Polaj, razvijamo pa tudi ostale tržne dejavnosti, predvsem na področju gradbeništva ter širitve na področje novih dejavnosti. V svojem delovanju si prizadevamo za nenehni razvoj in nadgradnjo naših storitev, zato redno posodabljammo infrastrukturo in opremo ter optimiziramo procese.

Naše delovanje vse bolj usmerjamo tudi navzven, v programe okoljskega ozaveščanja, s katerimi si prizadevamo spodbuditi večjo skrb za naše okolje na področju ravnanja z odpadki, pitne vode in odpadnih voda. Naša odgovornost do varovanja okolja je ena ključnih usmeritev ob oblikovanju strategije razvoja podjetja. Ob tem pa se zavedamo tudi odgovornosti do naših lastnikov, da podjetje posluje transparentno in finančno vzdržno, do poslovnih partnerjev, da poslujemo v skladu z dogovorjenimi pogoji, do naših uporabnikov, da jim zagotavljamo kakovostne storitve, pa tudi do našega širšega lokalnega okolja, da delujemo odgovorno in bogatimo skupnost.



VIZIJA

- zagotavljati najkakovostnejše storitve uporabnikom



POSLANSTVO

- redna in varna oskrba vseh uporabnikov



CILJI

- poštenost
- strokovnost
- odgovornost
- kakovost

2.2 RAZVOJ PODJETJA

Skozi leta so se komunalne dejavnosti izvajale v različnih organizacijskih oblikah, današnjo organizacijsko obliko pa je podjetje dobilo leta 1997, ko se je preoblikovalo v javno podjetje, s statusom družbe z omejeno odgovornostjo.

Predhodne organizacijske oblike izvajanja komunalnih dejavnosti:

- Uprava za komunalno gospodarstvo (od 1. 6. 1953)
- Delovna organizacija Komunala Trbovlje (od 1. 6. 1966)
- OZD Komunala Trbovlje (od 8. 1. 1974)
- Komunalno obrtno podjetje Trbovlje (od 8. 1. 1980)
- Javno komunalno podjetje Komunala Trbovlje p. o. (od 11. 5. 1990)
- Javno podjetje Komunala Trbovlje, d. o. o. (od 11. 8. 1997)

Javno podjetje Komunala Trbovlje, d. o. o. je podjetje posebnega družbenega pomena oziroma gospodarska javna služba. Ustanovitelj družbe je Občina Trbovlje, ki je tudi njen 100-odstotni lastnik.

Zakonske zahteve delovanja javnega podjetja izhajajo iz določil Zakona o gospodarskih javnih službah (Uradni list RS, št. 32/93 in naslednji), kjer so dejavnosti opredeljene kot dejavnosti, katerih trajno in nemoteno delovanje v javnem interesu zagotavlja Republika Slovenija, občine in druge lokalne skupnosti.

Poleg naštetih dejavnosti izvaja podjetje tudi naloge na podlagi javnih pooblastil Občine Trbovlje in druge dopolnilne dejavnosti, ki so navedene Odloku o ustanovitvi Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o.

2.3 NAŠE OKOLJE – OBČINA TRBOVLJE

Komunala Trbovlje deluje na območju Občine Trbovlje, ki spada v zasavsko statistično regijo, skupaj še z občinami Litija, Zagorje ob Savi in Hrastnik. Občina Trbovlje z 58 km² po površini ni velika, vendar pa je v občini velika gostota poseljenosti, saj je središče občine – mesto Trbovlje, 9. največje slovensko mesto. V občini Trbovlje je 18 samostojnih naselij, v katerih je bilo v letu 2019 stalno prijavljenih 16.018 prebivalcev.

Občino zaznamuje razgiban relief z osrednjo kotlino in strmimi okoliškimi pobočji. Najvišji vrh v občini je 1220 metrov visoki Kum, ki je hkrati najvišji vrh v Zasavju in nudi razglede po vsej Sloveniji. Med najbolj prepoznavnimi vedutami trboveljske občine je tudi 360-metrski trboveljski dimnik, ki je najvišja zgradba v Sloveniji in najvišji dimnik v Evropi.

Območje občine Trbovlje je skozi z zaznamovala reka Sava, v zadnjem stoletju pa predvsem rudarska in industrijska tradicija, katere duh kljub zaprtju rudnikov in nekoč velikih podjetij ostaja živo prisoten v kulturi, tradiciji, navadah in običajih ter bogati narodnostni sestavi prebivalstva.

2.4 LOKACIJE KOMUNALE TRBOVLJE



Pogrebni zavod: pokopališče Gabrsko



Uprava: Savinjska cesta 11a



Zbirni center Neža



Mestna tržnica



Toplarna Polaj



Vodarna Ačkun



Centralna čistilna naprava

2.5 ORGANI VODENJA

UPRAVLJAVSKA SHEMA



Komunala Trbovlje je gospodarska družba v 100-odstotni lasti občine Trbovlje. Ustanoviteljske pravice izvršuje Občinski svet oziroma po njegovem posebnem pooblastilu župan/ja občine. Občinski svet deluje po svojem poslovniku. Vodenje podjetja nadzoruje nadzorni svet, katerega naloge in usmeritve za delo so opredeljene z odlokom občine in navedene v Poslovniku o delu nadzornega sveta, z dne 19. 6. 2019.

Skupščina podjetja

Skupščina podjetja (občinski svet) je najvišji organ odločanja o vseh zadevah v okviru pravic in dolžnosti občine Trbovlje. Ima 25 članic in članov, ki se sestajajo na rednih, izrednih in slavnostnih sejah.

V skladu s Statutom občine Trbovlje ima, kar se tiče Komunale Trbovlje, občinski svet naslednje pristojnosti:

- sprejema odloke ter druge občinske akte,
- sprejema prostorske in druge plane razvoja občine,
- imenuje in razrešuje člane nadzornega sveta,
- potrdi oz. sprejme letno poročilo ,

- imenuje družbo za revidiranje računovodskih izkazov podjetja,
- odloča o drugih zadevah, ki jih določajo zakoni in statut občine.

Nadzorni svet

Nadzorni svet nadzoruje poslovanje in vodenje podjetja. Nadzorni svet šteje 6 članov, od katerih enega člana izbere župan, tri člane izvoli občinski svet, dva člana pa svet delavcev podjetja. 23. januarja 2019 je prenehal mandat članom nadzornega sveta, ki jih je imenoval občinski svet (3) in županja (1). 24. januarja 2019 so mandat nastopili štirje novi člani nadzornega sveta, ki jih je imenoval občinski svet (3) in županja (1). Mandat članstva v nadzornem svetu traja štiri leta. Članoma, ki ju je imenoval svet delavcev Javnega podjetja Komunala Trbovlje, mandat poteče 31. 12. 2021.

Pristojnosti in delovanje nadzornega sveta so določeni z Zakonom o gospodarskih družbah (Uradni list RS, št. 42/06 in naslednji) in zapisani v Odloku o ustanovitvi Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o.

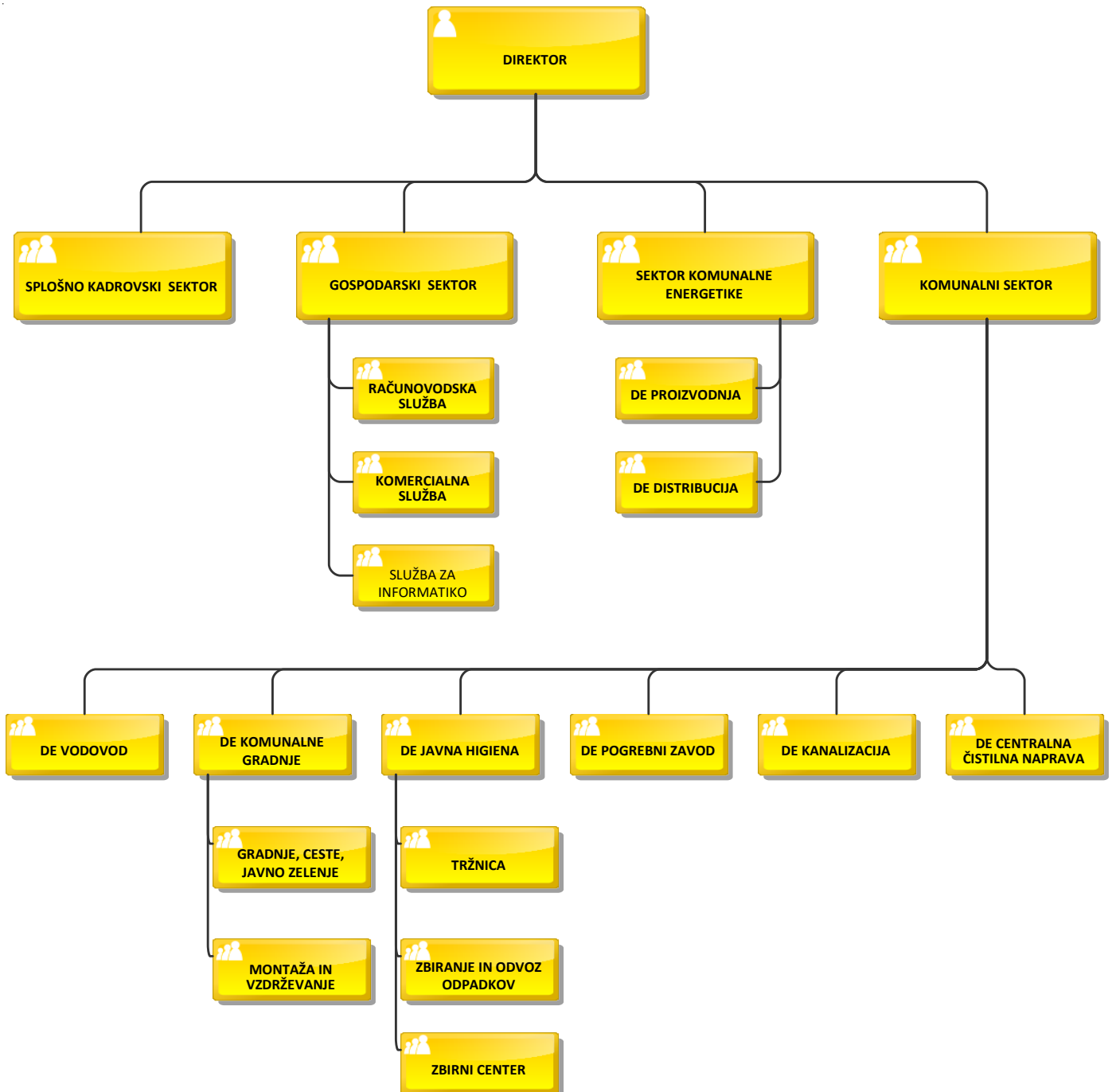
Uprava podjetja

Uprava podjetja (direktor) vodi, predstavlja in zastopa podjetje ter sprejema odločitve. Direktorjeve obveznosti podrobneje določa 12. člen Odloka o ustanovitvi Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o. Direktor je za svoje delo odgovoren nadzornemu svetu ter županu občine Trbovlje oz. ustanovitelju. Imenuje in razrešuje ga nadzorni svet družbe.

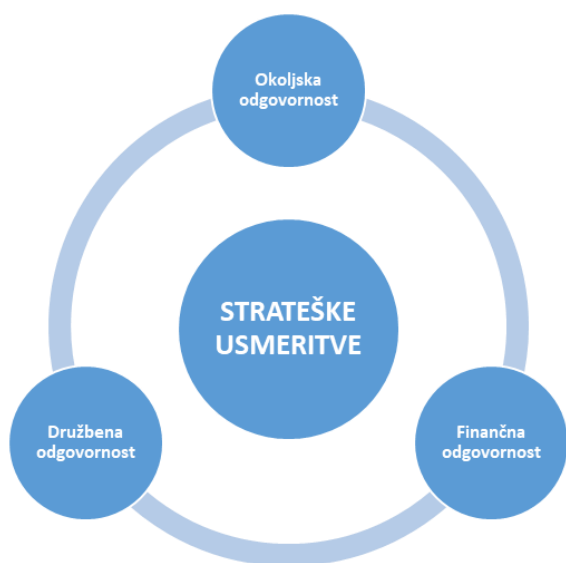
Direktor pri svojem delu sodeluje s člani kolegija. Njihove naloge in pristojnosti so razdeljene po posameznih področjih dela – sektorjih. Vodje sektorjev imajo posebna pooblastila za vodenje in odločanje oz.

direktor posameznemu vodji sektorja izda ločeno pooblastilo za vodenje zadev iz določene pristojnosti delovanja.

2.6 ORGANIZACIJSKA SHEMA



2.7 TRAJNOSTNI RAZVOJ



DRUŽBENA ODGOVORNOST

Družbeno odgovorno delovanje je naša zaveza in strateška razvojna usmeritev. Odgovornost do uporabnikov naših storitev, do lastnikov, poslovnih partnerjev, zaposlenih in drugih deležnikov nam nalaga, da poslujemo v skladu z etičnimi in moralnimi standardi, ki jih nadgrajujemo z rednim komuniciranjem in seznanjanjem z našimi storitvami, novostmi in dogodki.

Na Komunalni Trbovlje izdajamo lastne publikacije za mlade in sodelujemo pri njihovem izdajanju. Sofinanciramo in pomagamo pri izvedbi športnih, kulturnih in humanitarnih prireditev (seznam donacij je naveden na spletni strani družbe). V sodelovanju z občino in krajevnimi skupnostmi uvajamo ločeno zbiranje odpadkov in saniramo divja odlagališča.

Posebno skrb namenjamo tudi odgovornosti do naših zaposlenih, ki jim omogočamo ugodne delovne pogoje, izobraževanja in dodatna usposabljanja ter upoštevamo njihove osebne okoliščine pri izvajanju delovnega procesa.

OKOLJSKA ODGOVORNOST

Odgovornost do okolja je ena trajnih zavez poslovanja Komunale Trbovlje. Pri svojem poslovanju stremimo k zmanjševanju negativnih vplivov dejavnosti. To upoštevamo tako pri vsakdanjem delovanju kot tudi pri investicijskih projektih. Našo infrastrukturo nenehno nadzorujemo, vzdržujemo in po potrebi nadomeščamo z okolju prijaznejšimi rešitvami.

Dosledno spremljamo in izpolnjujemo veljavno okoljsko zakonodajo in se v okviru svojih ekonomskih zmožnosti trudimo nenehno nadgrajevati.

V letu 2019 smo izdali lastno brošuro na temo ravnanja z odpadnimi vodami, občane pa v sodelovanju z lokalnimi mediji ter v okviru lastnih komunikacijskih kanalov – spletne strani in družbenega omrežja Facebook – redno ozaveščamo o okoljskih tematikah.

FINANČNA ODGOVORNOST

Naša odgovornost je tudi finančna. Skrbimo, da zunanji ponudniki v dogovorjenem roku prejmejo plačilo za svojo storitev ali izdelek, redno in pravočasno plačujemo vse obveznosti (davki, prispevki).

Z izvajanjem dopolnilnih dejavnosti skušamo kriti izgube na posameznih dejavnostih obveznih gospodarskih javnih služb. To nam omogoča, da poslujemo uspešno in da svoje dejavnosti dodatno nadgrajujemo in širimo.

NAŠE DOBRE PRAKSE

Na Komunalni Trbovlje si prizadevamo, da ozaveščamo s svojim zgledom, zato izvajamo organizacijske ukrepe energetske učinkovitosti in okoljske trajnosti.



Ponosni smo, da smo bili v letu 2019 med prvimi prejemniki certifikata Voda iz pipe. Ta nas zavezuje, da na naših poslovnih sestankih in internih izobraževanjih vedno ponudimo vrč z

vodo iz pipe in steklene kozarce, vode v plastenkah pa ne uporabljamo. S tem pripomoremo k zmanjševanju plastičnih odpadkov, ki preplavljajo naš planet.

V okviru spodbujanja ponovne rabe smo v avli naše poslovne stavbe v letu 2019 vzpostavili knjigobežnico Nežka, ki so jo tako zaposleni kot občani toplo sprejeli.



Da bi bili kar najbolj energetsko učinkoviti in okolju prijazni, posodabljam tudi našo opremo in vozni park. Konec leta 2019 smo tako nabavili dve električni servisni vozili ter nov kamion za odvoz odpadkov. S tovrstnimi ukrepi si prizadevamo zniževati stroške vzdrževanja ter zmanjševati naš ogljični odtis.

TRAJNOST ŠIRIMO V NAŠE OKOLJE

Trajnostne prakse spodbujamo tudi navzven, predvsem z ozaveščanjem. V letu 2019 smo razširili mrežo uličnih zbiralnic za zbiranje odpadnega jedilnega olja, v okviru akcije Moja eko torba smo razdelili trpežne torbe, izdelane iz recikliranega materiala. Z ozaveščevalnimi vsebinami smo že tradicionalno sodelovali na trboveljski Paradi učenja, ob akciji Manj svečk za manj grobov, ob dogodku Dežela pravljličnih nasmehov in ob Evropskem tednu zmanjševanja odpadkov.

POMAGAMO SOČLOVEKU

V letu 2019 smo projekte družbene odgovornosti nadgradili še s krvodajalstvom. Kar četrtina zaposlenih se je septembra udeležila krvodajalske akcije, ki smo jo pripravili v sodelovanju s trboveljskim območnim združenjem Rdečega križa. Med 26-imi udeleženci akcije jih je bilo kar 10, ki so kri darovali prvič.



OZAVEŠČANJE S PODROČJA RAVNANJA Z ODPADKI

Konec leta 2018 smo skupaj z družbo DINOS, ki je ena izmed družb za ravnanje z odpadno embalažo, in zagorsko ter hrastniško komunalno, pričeli s preverjanjem čistosti zbrane mešane komunalne embalaže v zabojnikih. Z akcijo smo nadaljevali tudi v prvi polovici leta 2019. V zabojnikih smo ugotovili zelo veliko nečistoč, ki ne sodijo med embalažo. Z ugotovitvami smo redno obveščali občane na naši spletni strani in preko družbenih omrežij ter jih opozarjali na nujnost doslednega ločevanja.



V maju 2019 smo sodelovali v tednu vseživljenjskega učenja. Skupaj z družbo ZEOS, ki se ukvarja s prevzemajem odpadne električne in elektronske opreme, smo ozaveščali glede zbiranja teh odpadkov in pomena ponovne uporabe še delujočih naprav.

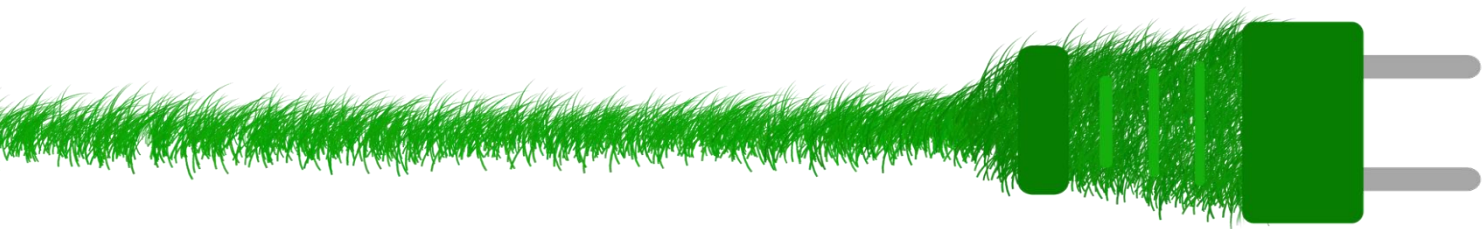
Konec 2019 smo se skupaj s sosednjima komunalama prijavi na razpis Lokalne akcijske skupine (LAS) Zasavje s projektom »Vsaka oljna kapljica šteje«, s katerim nameravamo nabaviti še dva ulična zbiralnika za odpadno jedilno olje in izvesti ozaveščanje Zasavčanov glede pomena pravilnega ravnanja z odpadnim jedilnim oljem. Poleg tega se zbrano odpadno olje koristno uporabi za izdelavo biodizla in tako ne konča kot odpadek.

V letošnjem letu bomo ponovno sodelovali z družbo ZEOS, tokrat pri ozaveščanju glede zbiranja manjše odpadne električne in elektronske opreme v uličnih zbiralnikih. Tovrstni odpadki namreč še prepogosto končajo v povsem neprimernih zabojnikih, zlasti med mešanimi komunalnimi odpadki in celo med embalažo.

ENERGETSKI MENEDŽER

Energetski menedžer je v letu 2019 izdelal Pravilnik o dodeljevanju finančnih sredstev iz občinskega proračuna za spodbujanje izvajanja ukrepov učinkovite rabe energije in izrabe obnovljivih virov energije v gospodinjstvih na območju Občine Trbovlje, pripravil Javni razpis za nepovratne finančne spodbude za vgradnjo toplotne črpalke za centralno ogrevanje stanovanjske stavbe na območju Občine Trbovlje in sodeloval pri izdelavi projektne dokumentacije za energetska sanacijo Športnega parka Rudar.

V občinskih javnih stavbah je nadzoroval mesečno vnašanje podatkov o rabi in stroških energije v program energetskega knjigovodstva, jih analiziral ter spremljal učinke izvajanja organizacijskih in tehničnih ukrepov. Občane je s področij učinkovite rabe in obnovljivih virov energije informiral preko spletne strani Energetski manager na portalu Občine Trbovlje ter jim svetoval in nudil pomoč pri prijavi projektov URE in OVE na javne pozive Eko sklada.



2.8 POLITIKA KAKOVOSTI

Komunala Trbovlje kot gospodarska javna služba pri izvajanju svojih dejavnosti ravna z najvišjo stopnjo odgovornosti tako do vseh deležnikov kot do okolja. Kakovostno delo v poslovnih procesih in nenehno izboljševanje preko korektivnih in preventivnih ukrepov ter izboljšav so stalna obvezujoča vloga vseh zaposlenih v Javnem podjetju Komunala Trbovlje.

V letu 2017 smo se v prizadevanjih za kar najboljšo učinkovitost in transparentnost poslovanja odločili za vzpostavitev sistema poslovanja na podlagi ISO standardov, ki so zagotovilo kakovosti in prizadevanj za nenehno izboljševanje poslovanja.

Standardizacija določa izenačenost glede na kakovost, obliko, dimenzije, materiale, varnost, zanesljivost ter življenjsko dobo nekega izdelka oziroma storitve.

V letu 2017 smo uspešno pridobili certifikat ISO 9001, ki se nanaša na sistem vodenja kakovosti, ter certifikat ISO 14001, ki obsega izpolnjevanje zakonskih zahtev, učinkovito izkoriščanje virov ter preprečuje onesnaževanje okolja.

Veljavnost certifikata poteče po treh letih, zato smo v letu 2020 vstopili v postopke recertifikacije.

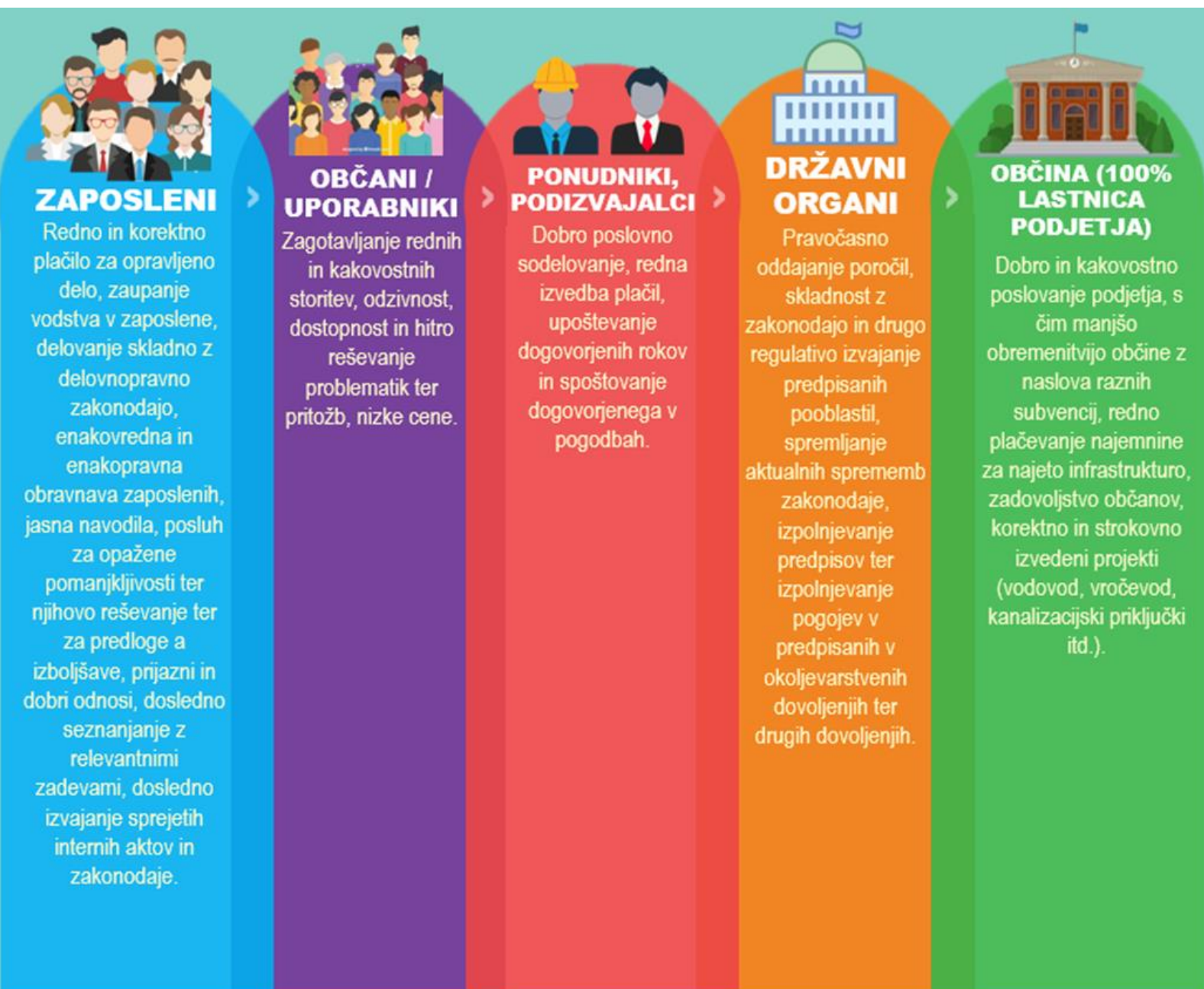
V podjetju politiko kakovosti sprejemamo kot osnovno usmeritev našega delovanja, ki jo zaposleni razumejo, izvajajo in vzdržujejo na vseh ravneh organizacije.



2.9 KLJUČNI DELEŽNIKI

V Komunali Trbovlje se zavedamo vpliva, ki ga imajo na delovanje našega podjetja naši deležniki, prav tako se zavedamo, da tudi mi s svojim delovanjem vplivamo na naše okolje. Da bi kar najbolje lahko delovali in sodelovali v našem okolju in z njim, je nujno, da vemo, kdo so naši sogovorniki na vseh ravneh našega poslovanja.

Komunala Trbovlje je javno podjetje, zato se zavedamo, da so naši deležniki ključni dejavniki, ki z nami sodelujejo, spremljajo naše delo in ga konec koncev tudi ocenjujejo. Zavedamo se pomena medsebojno zainteresiranih strani in njihovih zahtev, zato poskušamo v čim večji meri spremljati zadovoljstvo vseh deležnikov vključenih v naše okolje in delovanje.



2.10 GOSPODARSKA GIBANJA V SLOVENIJI IN EVROPI

Podjetje deluje skladno z vsemi zakoni in predpisi, zato sprememba zakonodaje in predpisov vpliva na poslovanje podjetja.

V letu 2019 beležimo naslednje spremembe predpisov in njihov vpliv na naše podjetje:

- spremembe in dopolnitve Kolektivne pogodbe komunalnih dejavnosti (KPKD) oziroma Tarifne priloge le-te se nanašajo na višino povračil stroškov v zvezi z delom in drugih prejemkov. V podjetju se je rahlo povišala izhodiščna plača, kar so razlogi za rahlo povišanje stroškov dela.

- Uredba o spremembi Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen obveznih občinskih GJS varstva okolja (Uredba MEDO) ne vpliva na poslovanje oz. izdelavo elaboratov v letu 2019, ampak bo imela vpliv šele v letu 2022 (sprememba glede stroškov vodnega povračila)

V podjetju uporabljamo stroškovno usmerjeno cenovno politiko, katera se po definiciji uporablja, ko se cene določajo na podlagi dejanskih stroškov.

Lokalna politika pomembno vpliva na poslovanje podjetja oz. posameznih dejavnosti. Občina, kot lastnik, določa prioritete ter morebiten dodaten obseg dela.





3 POSLOVNO POROČILO

3.1 NAŠI KADRI

ZAPOSLENI

Zaposleni na Komunalni Trbovlje se zavedamo, da moramo kot gospodarska javna služba pri izvajanju svojih dejavnosti ravnati z najvišjo stopnjo odgovornosti ter svoje delo opravljati strokovno in korektno. Z nenehnim prizadevanjem za izboljšanje znanja zaposlenih, tehnološkim napredkom in inovativnostjo želimo, da je naš razvoj trajen, v skladu s poslovanjem in našimi potrebami ter ne ogroža potreb prihodnjih generacij.

Želimo navdušiti deležnike s storitvami na način, da bodo uporabniki naših storitev zadovoljni, lastnikom pa bo omogočeno doseganje zastavljenih ciljev.

Želimo postati zgleden delodajalec svojim sedanjim in prihodnjim zaposlenim (nudenje dolgoročne socialne varnosti, z možnostjo uresničevanja njihovih osebnih, ekonomskih in socialnih ciljev).

Postati želimo vodilni na področju socialno odgovorne poslovne prakse ter partner spodbude in zgloda v korist celotne družbe.

Kadri omogočajo uspešno poslovanje in doseganje zastavljenih ciljev v vsakem podjetju in so eden izmed temeljev podjetja, zato se v družbi trudimo, da zaposlujemo kompetenten kader.

Temeljna naloga razvoja kadrov je, da zagotavlja optimalno poklicno, izobrazbeno in kvalifikacijsko strukturo vseh zaposlenih, pri čemer se hkrati upošteva interese zaposlenih in podjetja.

Na dan 31. 12. 2019 so bili v podjetju zaposleni 104 delavci, od tega 8 za določen čas ter 96 za nedoločen čas.

Struktura zaposlenih po sektorjih na dan 31. 12. 2019

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|-----------------------------|------|------|------|------|
| Splošno kadrovski sektor | 7 | 7 | 8 | 7 |
| Gospodarski sektor | 16 | 17 | 18 | 15 |
| Sektor komunalne energetike | 11 | 12 | 13 | 12 |
| Komunalni sektor | 61 | 62 | 66 | 70 |

Vsako leto sodelujemo v programu aktivne politike zaposlovanja in preko javnih del za dobo največ enega leta zaposlujemo javne delavce. V letu 2019 smo tako v okviru programa Urejanje in vzdrževanje javnih površin

ter občinskih cest kot v okviru programa Varstvo okolja, ohranjanje narave, upravljanje z vodami in spodbujanje trajnostnega prostorskega razvoja zaposlovali po 2 javna delavca. Pogodbe o zaposlitvi preko javnih del so bile sklenjene za različna časovna obdobja.

INVALIDI

V podjetju imamo zaposlenih 6 invalidov, 5 jih ima pravnomočno odločbo Zavoda za pokojninsko in invalidsko zavarovanje III. kategorije za polni delovni čas, 1 pa odločbo II. kategorije za polovični delovni čas. Sledimo določilom 62. člena Zakona o zaposlitveni

rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov (Uradni list RS, št. 63/04 in naslednji; ZZRZI), ki določa obveznost zaposlovanja invalidov (kvota) vsem delodajalcem, ki zaposlujejo več kot 20 delavcev. V našem podjetju kvoto zaenkrat zapolnjujemo s 6 invalidi.

IZOBRAZBENA STRUKTURA

Temelj vsakega podjetja so zaposleni. Za uspešno podjetje in dobre poslovne rezultate je potrebno vlagati v človeške vire. Kakovost opravljenih storitev je odvisna predvsem od kompetentnosti izvajalcev dela – njihovo

splošno izobrazbo, usposobljenostjo, veščinami, spretnostmi ter izkušnjami. Pri zaposlovanju novih delavcev ravnamo skladno s sistemizacijo delovnih mest, da dejanska izobrazba ustreza zahtevani.

STAROSTNA STRUKTURA

Starostna struktura zaposlenih

| starost | število delavcev | | | | | odstotek vseh delavcev (v %) | | | | |
|------------|------------------|------|------|------|------|------------------------------|------|------|------|------|
| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
| do 35 let | 12 | 14 | 13 | 19 | 20 | 13 | 15 | 13 | 18 | 19 |
| do 45 let | 21 | 22 | 23 | 23 | 25 | 23 | 23 | 23 | 22 | 24 |
| do 55 let | 34 | 35 | 34 | 39 | 41 | 37 | 37 | 35 | 37 | 39 |
| nad 55 let | 24 | 24 | 28 | 24 | 18 | 26 | 25 | 29 | 23 | 17 |
| skupaj | 91 | 95 | 98 | 105 | 104 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |

Povprečna starost zaposlenih v podjetju na dan 31. 12. 2019 je bila v 45,8 let, kar je za 1 leto manj kot pred enim letom. Starostna struktura kaže relativno star kolektiv, kar je pogojeno tudi z večjim številom bolniških

odsotnosti ter odsotnosti zaradi letnega dopusta. V letu 2019 se je v primerjavi s prejšnjimi leti nekoliko povešal odstotek mlajših od 35 let in mlajših od 45 let ter znižal odstotek starejših od 55 let, kar pomeni, da se je nekaj delavcev upokojilo, zaposlili pa smo mlajše delavce.

IZOBRAŽEVANJA IN USPOSABLJANJA

Zaposlenim omogočamo nenehno izobraževanje in usposabljanje ter jih spodbujamo k pridobivanju novih znanj in napredovanju na vseh področjih. Skozi leto se udeležujemo številnih strokovnih seminarjev, predvsem povezanih z zakonodajo, delavce redno izobražujemo za pravilno rokovanje z delovnimi stroji in vozili, udeležujemo se tudi strokovnih konferenc in delavnic. Zaposlenim omogočamo tudi šolanje za pridobitev višje ravni izobrazbe oz. prekvalifikacijo.

Največji delež zaposlenih ima poklicno izobrazbo. Trend kaže višanje števila zaposlenih z visokošolsko izobrazbo,

kar priča o tem, da podjetje daje poudarek in stremi k višanju izobrazbene strukture.

V letu 2019 je imelo v podjetju 19 delavcev oz. 18 % vseh zaposlenih vsaj visokošolsko izobrazbo. Kljub temu ima visok delež zaposlenih (21 %) le osnovnošolsko izobrazbo, kar je povezano z delovnimi mesti ter starostno strukturo zaposlenih. Vse več pa je tudi zaposlenih, ki si želijo pridobiti višjo raven izobrazbe (rast poklicne in srednješolske izobrazbe), pri čemer jim podjetje z veseljem pomaga.

Izobrazbena struktura zaposlenih

| izobrazba | število delavcev | | | | | odstotek vseh delavcev (v %) | | | | |
|---------------------|------------------|------|------|------|------|---------------------------------|------|------|------|------|
| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
| osnovnošolska | 20 | 20 | 17 | 17 | 21 | 22 | 21 | 17 | 16 | 20 |
| poklicna | 30 | 31 | 36 | 38 | 35 | 33 | 33 | 37 | 36 | 34 |
| srednješolska | 18 | 17 | 19 | 21 | 19 | 20 | 18 | 19 | 20 | 18 |
| višješolska | 10 | 10 | 9 | 10 | 10 | 11 | 11 | 9 | 10 | 10 |
| visokošolska in več | 13 | 17 | 17 | 19 | 19 | 14 | 18 | 17 | 18 | 18 |
| skupaj | 91 | 95 | 98 | 105 | 104 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |

Zaposlene spodbujamo k nenehnemu izboljševanju znanja in kompetenc, kar podpiramo z omogočanjem izobraževanj ter usposabljanj zaposlenih.

Ena temeljnih skrbi je varstvo pri delu in zdravstveno varstvo, saj je skrb za zdravje naša skupna odgovornost, tako zaposlenih, njihovih vodij in strokovnih služb ter specialistov s področja varstva pri delu in medicine dela. Vsa sredstva za delo, oprema in stroji, ki jih uporabljajo zaposleni, so redno kontrolirani in servisirani, da ne bi prišlo do poškodb.

Program varstva pri delu smo predali zunanjemu izvajalcu in ga prilagodili glede na potrebe dejavnosti z upoštevanjem veljavne zakonodaje s področja varnosti in zdravja pri delu.

V letu 2019 je podjetje za izobraževanje, varstvo pri delu in zdravstveno varstvo namenilo 19.141 EUR, 5 odstotkov več kot v letu 2018.

Skladno s Pravilnikom o preventivnih zdravstvenih pregledih delavcev (Uradni list RS, št. 87/02 in naslednji) zaposlene pošiljamo na obdobje zdravstvene preglede, ki jih je za našo družbo v letu 2019 opravljal Zdravstveni dom Trbovlje – Medicina dela, prometa in športa.

ODSOTNOST Z DELA

Odsotnosti zaposlenih z dela so v letu 2019 predstavljale skupno 45.389 ur. Brez upoštevanja očetovskega dopusta, porodniške in čakanja na delovno mesto, je bil v letu 2019 vsak zaposleni odstoten povprečno 53 dni, v letu 2018 pa 59 dni.

Glede na leto 2018 je bilo v letu 2019 skoraj polovico manj odsotnosti zaradi bolezni in poškodb v breme podjetja, manj praznikov ter odsotnosti v breme ZZS, manj je tudi odsotnosti zaradi porodniške. Zaradi starostne strukture kolektiva narašča odsotnost z dela zaradi dopusta.

| RAZLOG ODSOTNOSTI (v urah) | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|--|--------|--------|--------|--------|--------|
| dopust | 22.052 | 21.004 | 21.588 | 22.828 | 24.064 |
| praznik | 4.044 | 6.252 | 8.276 | 9.904 | 8.534 |
| boleznine, poškodbe v breme podjetja | 5.732 | 5.800 | 4.064 | 7.232 | 4.178 |
| boleznine, poškodbe ter ostalo v breme ZZS | 5.496 | 7.576 | 5.392 | 8.224 | 7.085 |
| očetovski dopust | 264 | 40 | 264 | 80 | 152 |
| porodniška | 0 | 0 | 0 | 1.176 | 904 |
| čakanje na del. mesto | 0 | 584 | 0 | 0 | 0 |
| Skupaj odsotnosti z dela | 37.588 | 41.256 | 39.584 | 49.444 | 44.917 |

* V tabeli niso upoštevani zaposlenih preko javnih del.

UGODNOSTI ZA ZAPOSLENE

Skladno s Kolektivno pogodbo komunalnih dejavnosti in Podjetniško pogodbo Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o., podjetje poleg plač zaposlenim zagotavlja tudi regres za letni dopust, jubilejne nagrade ter solidarnostno pomoč v primeru daljše bolniške odsotnosti, hujše naravne nesreče, ipd.

Zaposleni se lahko prostovoljno vključijo v dodatno pokojninsko zavarovanje, ki ga ima družba sklenjenega s Prvo osebno zavarovalnico, d. d., pri čemer podjetje prispeva 70 % znesek mesečne premije. V letu 2019 je bilo v dodatno pokojninsko zavarovanje vključenih 79 od skupno 104 zaposlenih (76 %).

SINDIKAT IN SVET DELAVCEV

V družbi delujeta tudi sindikat in svet delavcev. Vključitev v sindikat je prostovoljna, prinaša pa različne ugodnosti, kot so obročno plačevanje pri nakupu v določenih lokalnih trgovinah, sofinanciranje pri smučarskih kartah, nudi brezplačno kopanje na dveh letnih kopališčih ter brezplačno uporabo keglaške steze (1x tedensko).

31. 12. 2019 je bilo v sindikat vključenih 57 zaposlenih. Svet delavcev šteje 5 članov, od katerih sta 2 člana nadzornega sveta. V svet delavcev se vsake 4 leta, ko poteče mandat obstoječim članom, izvedejo volitve na sedežu družbe. Oba organa se v zakonskih okvirih aktivno vključujeta v dogajanja v podjetju in se redno sestajata ter sodelujeta z direktorjem.

KOMUNALA TRBOVLJE – VEČ KOT ZGOLJ DELOVNO MESTO

Na Komunalni Trbovlje se zavedamo, da so naši medsebojni odnosi ključni za uspešno delovanje podjetja, zato spodbujamo druženje, medsebojno povezovanje in ustvarjanje prijetnih delovnih pogojev.

Ob dejstvu, da delujemo na kar sedmih lokacijah, se medsebojno zagotovo premalo poznamo, zato podjetje v sodelovanju s sindikatom organizira skupno druženje v prednovoletnem času, ko nas pogosti s skupno malico, enkrat letno pa pripravljamo skupni piknik.

KOMUNALIADA 2019: KRANJSKA GORA IN TREBNJE

Komunalne igre so med najbolj priljubljenimi dogodki komunalnih delavcev. V letu 2019 smo se trboveljski komunalci udeležili zimske komunaliade v Kranjski Gori, ki se je udeležilo 338 tekmovalcev iz 29 podjetij iz vse Slovenije.

Trboveljski tekmovalci so dosegli drugo mesto v moškem veleslalomu do 30 let, deskanju na snegu in teku na smučeh ter tretje mesto v moškem veleslalomu od 30 do 40 let. Skupno so trboveljski tekmovalci dosegli peto mesto.



Letna komunaliada je bila v Trebnjem, udeležilo se je kar 63 komunalnih podjetij. Tekmovalci so se pomerili v štirih delovnih in 19 športnih tekmovanjih. Trboveljčani smo domov odnesli dve odlični uvrstitvi, drugo mesto v pikadu za moške ter tretje mesto v suvanju krogle.



GRENADIRMARŠ 2019

Trboveljski komunalci se že tradicionalno udeležujemo tudi dogodkov ob občinskem prazniku. Del tega je tudi Grenadirmarš, na katerem se ekipe pomerijo v pripravi te zasavske jedi. V letu 2019 so naši izkušeni kuharji pripravili odlično jed, ki je zasedla tretje mesto!



3.2 ANALIZA POSLOVANJA

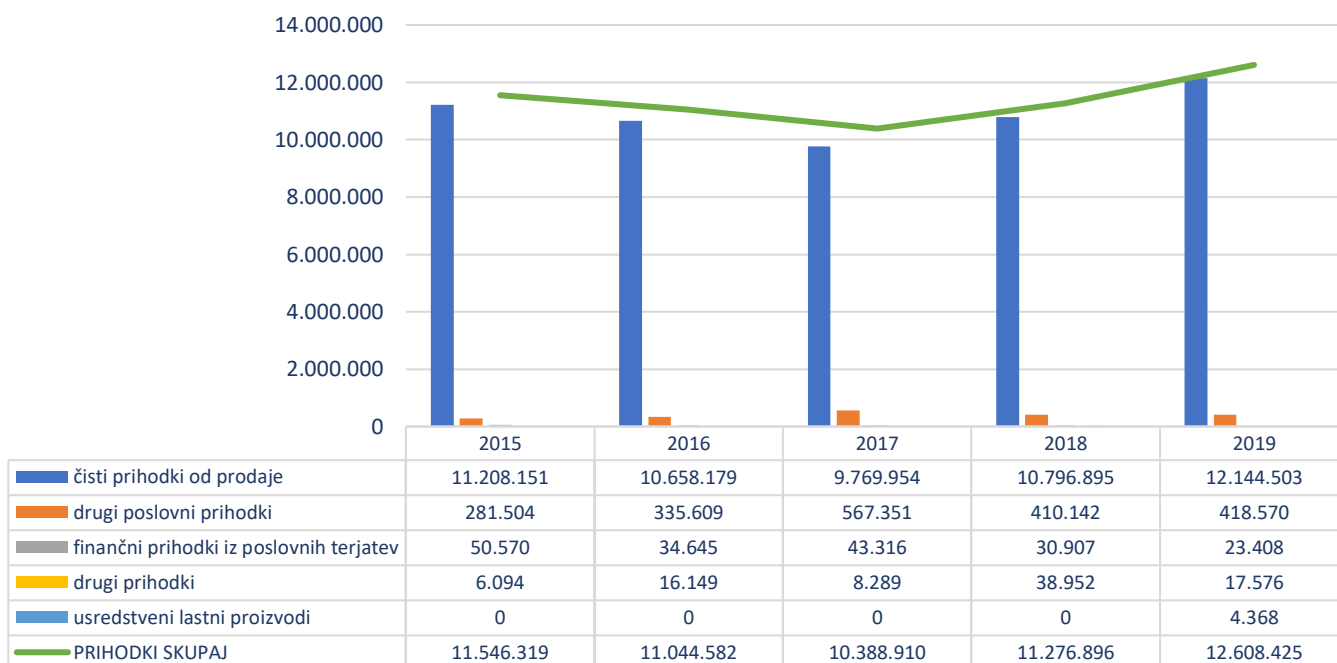
KAKOVOSTNA OSKRBA JE NAŠE VODILO

Kot vsa leta, smo tudi v letu 2019 sledili poslanstvu podjetja, ki je redna in varna oskrba vseh naših uporabnikov. Uresničujemo vizijo, da s strokovnostjo, poštenostjo ter odgovorno in kakovostno zagotavljamo najkakovostnejše storitve uporabnikom. Zavedamo se, da moramo kot gospodarska javna služba pri izvajanju naših dejavnosti ravnati z najvišjo stopnjo odgovornosti tako do vseh deležnikov kot do okolja. Kakovostno delo v poslovnih procesih ter nenehno izboljševanje preko korektivnih in preventivnih ukrepov ter izboljšav so stalna obvezujoča vloga vseh zaposlenih v Javnem

podjetju Komunala Trbovlje, d. o. o. V okviru certifikatov kakovosti ISO 9001 in ravnanja z okoljem ISO 14001 stremimo k izpolnjevanju zahtev in pričakovanj vseh deležnikov.

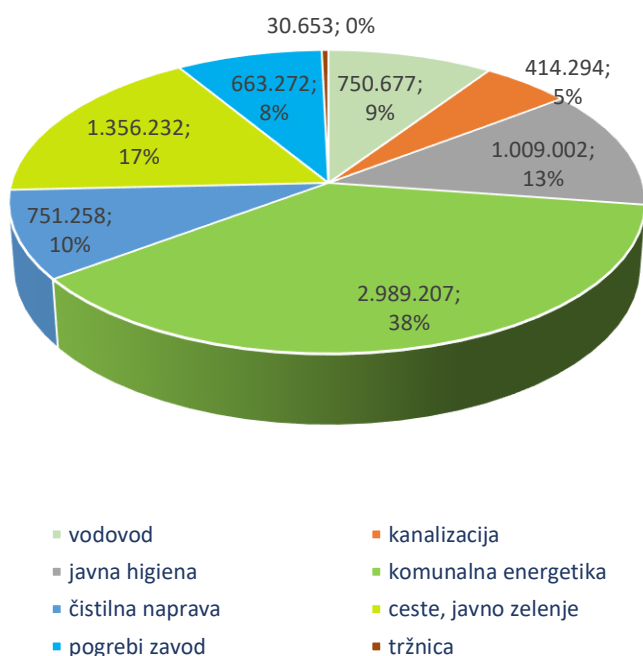
Leto 2019 smo uspešno zaključili s finančnega, investicijskega ter poslovno – izidnega vidika. Zagotavljali smo optimalne procese, kar pomeni nemoteno kakovostno in ekonomično oskrbo storitev za naše uporabnike ob stalni skrbi primarnega ravnanja z okoljem.

PRIKAZ PRIHODKOV



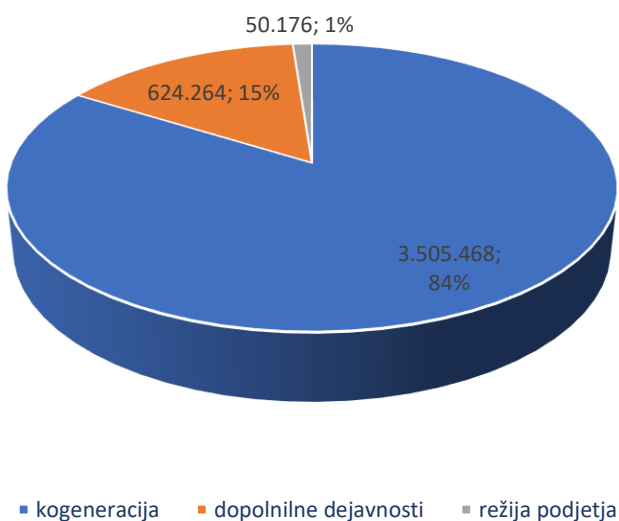
*Prihodki Komunale Trbovlje brez interne realizacije v obdobju 2015-2019

V letu 2019 je Komunala Trbovlje ustvarila 12.144.503 EUR čistih prihodkov, odstotek več od načrtovanih. Čisti prihodki pridobljeni z opravljanjem gospodarskih javnih služb predstavljajo 66 % celotnih čistih prihodkov podjetja, preostalih 34 % pa čisti prihodki ostalih, tržnih dejavnosti.



Čisti prihodki GJS v letu 2019 znašajo 7.964.595 EUR in so v primerjavi z letom 2018 višji za 10 %. Največ prihodkov ustvari enota Komunalna energetika s prodajo toplotne energije – v letu 2019 kar 38 % vseh prihodkov pridobljenih z opravljanjem GJS, v letu 2018 34 %. Prihodki so višji zaradi nekoliko višje cene ogrevanja, ki je bila nujna zaradi višje cene zemeljskega plina. Ceste, javno zelenje ustvarijo 17 % skupnih prihodkov z vzdrževanjem cest, izvajanjem zimske službe ter obnovitvenimi investicijami v infrastrukturo. Prav iz tega naslova so prihodki enote v primerjavi z letom 2018 višji za 5 %.

*Struktura čistih prihodkov pridobljenih z opravljanjem posamezne GJS v letu 2019 (brez internih prihodkov)



V letu 2019 smo ustvarili 4.179.908 EUR čistih prihodkov ostalih, tržnih dejavnosti, kar je 17 % več kot v letu 2018. Med čistimi prihodki drugih, tržnih dejavnosti večino (84%) predstavljajo prihodki od prodaje električne energije, ki so izkazani na enoti Kogeneracija. Električno energijo ustvarimo s soproizvodnjo toplotne in električne energije s tremi kogeneracijskimi enotami. V primerjavi z letom 2018 smo prodali 19 % več elektrike, prihodki iz tega naslova v letu 2019 so višji za 17 %. Med dopolnilnimi dejavnostmi največ prihodkov ustvari enota Montaža in vzdrževanje, predvsem iz naslova prihodkov od investicij v infrastrukturo. V primerjavi z letom 2018 je bilo iz tega naslova 23 % ali 86.780 EUR več prihodkov.

*Struktura čistih prihodkov ostalih, tržnih dejavnosti v letu 2019 (brez internih prihodkov)

PRIKAZ STROŠKOV/ODHODKOV

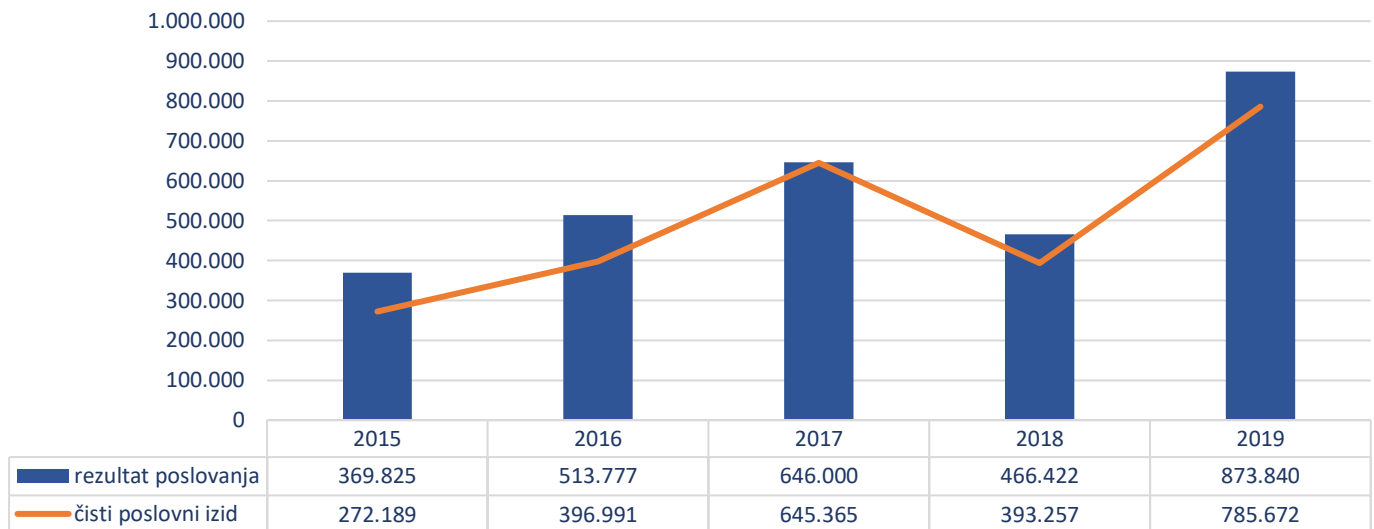
| Vrsta stroškov/odhodkov | Realizacija 2019 | Realizacija 2018 | INEKS (2019/2018) |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Stroški javne infrastrukture | 2.360.959 | 2.091.375 | 113 |
| Neposredni stroški materiala | 3.619.207 | 3.073.445 | 118 |
| Neposredni stroški dela | 2.897.402 | 2.852.265 | 102 |
| Drugi neposredni stroški | 2.812.509 | 2.743.896 | 103 |
| Obresti zaradi financiranja opravljanja JS | 19.116 | 25.864 | 74 |
| Drugi poslovni odhodki | 129.158 | 201.517 | 64 |
| Stroški vodnega povračila | 65.118 | 64.188 | 101 |
| Stroški obdelave bioloških odpadkov | 70.772 | 51.577 | 137 |
| STROŠKI SKUPAJ | 11.974.241 | 11.104.127 | 108 |

*Primerjava stroškov/odhodkov med leti 2019 in 2018

Stroški javne infrastrukture so v primerjavi z letom 2018 višji predvsem zaradi višjih stroškov podizvajalcev za investicije v infrastrukturo. Skoraj polovico obnovitvenih investicij v javno infrastrukturo smo izvedli sami (knjiženo med stroški materiala in stroški plač), 51 % pa so jih opravili zunanji izvajalci (stroški podizvajalcev za investicije v infrastrukturo). Neposredni stroški materiala so višji za 18 % zaradi višje cene nabavljenega zemeljskega plina v letu 2019 – knjiženo na stroške pogonskega goriva. Neposredni stroški dela so nekoliko višji zaradi višjih rezervacij za odpravnine in jubilejne nagrade v letu 2019.

Drugi neposredni stroški so v primerjavi z letom 2018 višji za 3 %, mednje pa sodijo stroški vzdrževanja osnovnih sredstev, stroški amortizacije, stroški intelektualnih in osebnih storitev, stroški drugih storitev, stroški vzdrževanja javne infrastrukture, stroški prevoznih storitev, drugi proizvodjalni ter interni stroški.

Komunala Trbovlje opravlja le storitev zbiranja in odvoza odpadkov. Prihodki odlaganja BIO odpadkov predstavljajo obdelavo bioloških odpadkov, ki jo podjetje plačuje Centru za ravnanje z odpadki Zasavje, kar je izkazano na stroških obdelave BIO odpadkov.



*Poslovni izid podjetja v obdobju 2015-2019

Komunala Trbovlje je v letu 2019 ustvarila 785.672 EUR čistega dobička, ki je glede na leto 2018 višji za 392.415 EUR. Čisti bilančni dobiček družbe v letu 2019 znaša 783.719 EUR, v letu 2018 je bilančni dobiček znašal 270.000 EUR.

| ENOTA - STROŠKOVNO MESTO | PLAN 2019 | | | REALIZACIJA 2019 | | | INDEKS (4/1) | INDEKS (5/2) |
|--|--------------|-------------|----------------------|------------------|-------------|----------------------|-----------------|-----------------|
| | Prihodki (1) | Stroški (2) | Poslovni izid (3) | Prihodki (4) | Stroški (5) | Poslovni izid (6) | | |
| VODOVOD | 931.613 | 942.134 | -10.521 | 902.725 | 920.536 | -17.811 | 97% | 98% |
| KANALIZACIJA | 509.514 | 503.347 | 6.167 | 491.397 | 491.290 | 107 | 96% | 98% |
| CENTRALNA ČISTILNA NAPRAVA | 812.218 | 796.398 | 15.820 | 778.082 | 775.769 | 2.313 | 96% | 97% |
| JAVNA HIGIENA | 977.860 | 1.040.464 | -62.604 | 1.082.868 | 1.082.929 | -61 | 111% | 104% |
| KOMUNALNA ENERGETIKA S KOGENERACIJO | 6.418.691 | 5.874.131 | 544.560 | 6.615.106 | 5.849.481 | 765.625 | 103% | 100% |
| CESTE, JAVNO ZELENJE | 1.417.000 | 1.378.952 | 38.048 | 1.494.887 | 1.400.191 | 94.696 | 105% | 102% |
| POGREBNI ZAVOD | 484.612 | 482.422 | 2.190 | 666.323 | 692.231 | -25.908 | 137% | 143% |
| TRŽNICA | 33.200 | 44.996 | -11.796 | 30.882 | 51.117 | -20.235 | 93% | 114% |
| DOPOLNILNE DEJAVNOSTI | 665.000 | 655.322 | 9.678 | 710.662 | 613.990 | 96.672 | 107% | 94% |
| REŽIJA PODJETJA | 47.130 | 47.130 | 0 | 53.235 | 53.235 | 0 | 113% | 113% |
| OBRAČUNI | 10.000 | 59.116 | -49.116 | 21.914 | 43.472 | -21.558 | 219% | 74% |
| KOMUNALA SKUPAJ | 12.306.838 | 11.824.412 | 482.426 | 12.848.081 | 11.974.241 | 873.840 | 104% | 101% |

*Primerjava med planom in realizacijo po enotah

3.3 UKREPI ZA IZBOLJŠANJE PLAČEVANJA KOMUNALNIH STORITEV

Že od leta 2017 v sodelovanju z lastniki stanovanj in poslovnih prostorov rešujemo problematiko neplačevanja komunalnih storitev tako, da lastnikom mesečno pošiljamo sezname o višini dolgov njihovih najemnikov. Lastniki pa nato pozovejo svoje najemnike k poplačilu terjatev oz. sklepanju dogovorov.

Ukrep se je izkazal za uspešnega, zato z njim nadaljujemo še naprej. Terjatve, za katere presodimo, da niso izterljive, skladno s SRS 5 formiramo popravek vrednosti, ki bremeni prevrednotovalne poslovne odhodke obratnih sredstev. V letu 2019 smo imeli v primerjavi z letom 2018 za 52.204 EUR nižje prevrednotovalne poslovne odhodke.

3.4 CENE OSNOVNIH STORITEV

Cene komunalnih storitev oskrbe s pitno vodo, odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode ter zbiranja in odvoza določenih vrst komunalnih odpadkov, so oblikovane skladno z Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja – Uredbo MEDO (Ur.l. RS, št. 87/12, 109/12 in 76/17). Izvajalec javne službe mora skladno z Uredbo vsaj enkrat letno ugotoviti razliko med potrjeno in obračunsko ceno

opravljenih storitev. V kolikor ugotovljena razlika ne presega 10 % potrjene cene, izvajalec poračun upošteva pri izračunu predračunske cene za prihodnje obdobje, v primeru večje razlike od 10 % pa mora izvajalec izdelati nov elaborat ter ga poslati pristojnemu organu za potrditev nove cene. Ker so bila do sedaj odstopanja cen manjša od 10 %, smo razlike upoštevali pri izračunih cene za prihodnje obdobje.

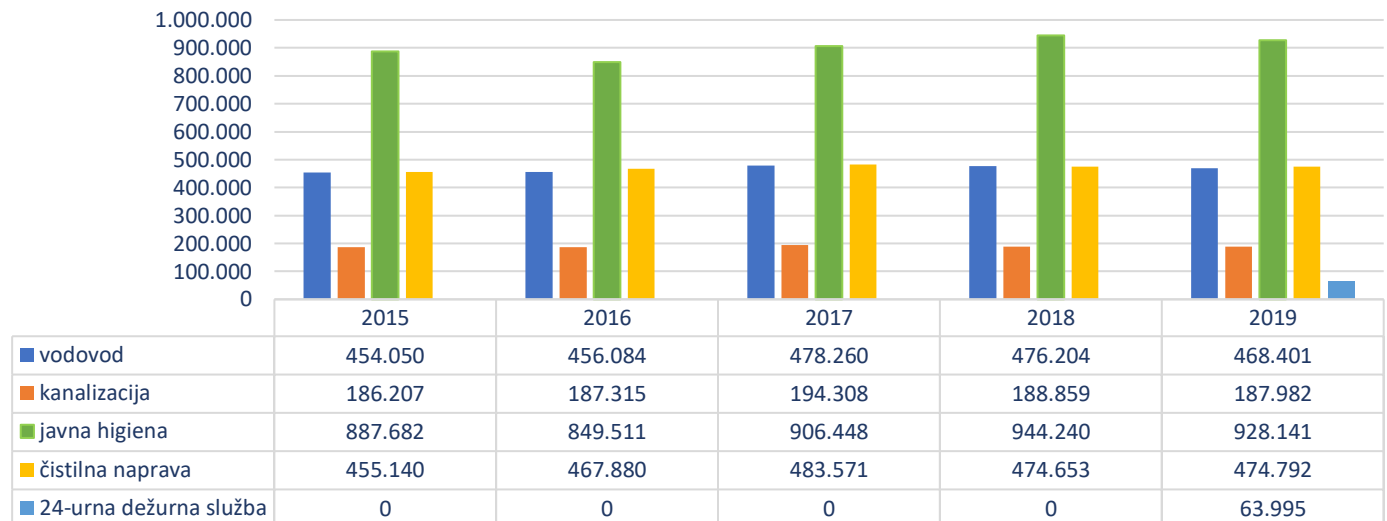
| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|-----------------------|--------|--------|--------|--------|
| voda | 0,6499 | 0,6499 | 0,6499 | 0,6499 |
| odvajanje | 0,2832 | 0,2832 | 0,2832 | 0,2772 |
| čiščenje | 0,7551 | 0,7551 | 0,7551 | 0,7551 |
| zbiranje in odvoz MKO | 0,1428 | 0,1428 | 0,1428 | 0,1549 |
| zbiranje in odvoz BIO | 0,1297 | 0,1297 | 0,1297 | 0,1407 |

Cene storitev obveznih gospodarskih javnih služb se od leta 2014 do leta 2019 niso spreminjale, v letu 2020 pa je prišlo do manjših sprememb. Cena odvajanja odpadnih voda je v letu 2020 nižja zaradi nižjih predvidenih stroškov, spreminjanja dimenzij vodomeroev ter poročuna za leto 2018. Iz podobnih razlogov sta višji tudi ceni zbiranja in odvoza MKO ter BIO odpadkov, vendar povišanje cene ne vpliva na strošek končnega uporabnika zaradi nižjih normativov

pri izračunu enote obračuna kg odpadkov na prebivalca.

V letu 2019 je prišlo do sprememb pri pogrebni in pokopališki dejavnosti zaradi novega Zakona o pogrebni in pokopališki dejavnosti (Ur.l. RS, št. 62/2016) in Uredbe o oblikovanju cen 24 - urne dežurne službe (Ur.l. RS, št. 5/18). 24 – urna dežurna služba je gospodarska javna služba, vanjo pa spada prvi prevoz pokojnika. V drugi polovici leta 2018 smo skladno z zgoraj navedeno Uredbo izdelali elaborat, ki ga je potrdil tudi Občinski svet. Cene so pričele veljati 1.1.2019.

PRIHODKI GOSPODARSKIH JAVNIH SLUŽB



*Prikaz prihodkov iz poslovanja obveznih GJS v obdobju 2015-2019

Na zgornjem grafu so prikazani prihodki opravljanja storitev obveznih gospodarskih javnih služb – voda, odvajanje in čiščenje odpadne komunalne vode,

zbiranje in odvoz odpadkov ter 24-urna dežurna služba. Prihodki med leti varirajo zaradi spreminjanja prodanih količin.

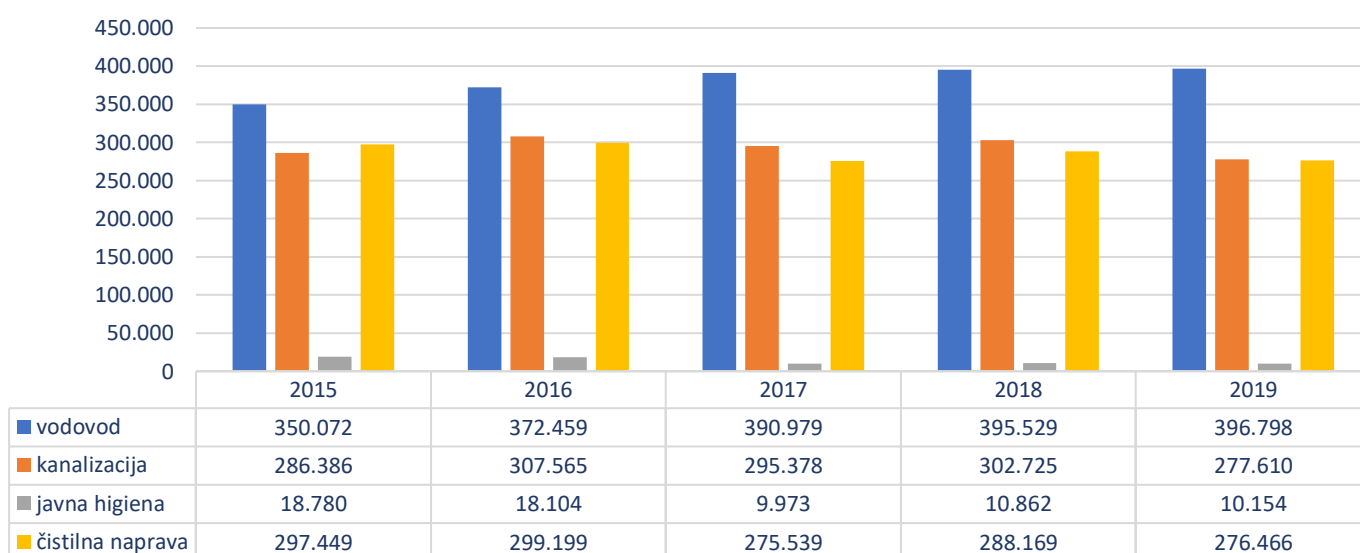
CENE STORITEV JAVNE INFRASTRUKTURE

Cene storitev javne infrastrukture – omrežnine se spreminjajo, saj so odvisne od stroškov najemnine javne infrastrukture. Najemnina javne infrastrukture se plačuje v občinski proračun s strani komunale, uporabniki storitev pa komunalni plačujejo omrežnino.

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| voda omrežnina | 3,6015 | 3,5806 | 3,6703 | 3,7574 |
| odvajanje omrežnina | 2,8651 | 2,9228 | 2,7477 | 2,898 |
| čiščenje omrežnina | 2,8401 | 2,9452 | 2,9021 | 3,0178 |
| zbiranje in odvoz MKO omrežnina | 0,0016 | 0,0017 | 0,0016 | 0,0013 |
| zbiranje in odvoz BIO omrežnina | 0,0014 | 0,0013 | 0,0012 | 0,0012 |

Na podlagi Pogodbe o poslovnem najemu javne infrastrukture in izvajanju GJS ter skladno z Uredbo MEDO (3. člen), občina Trbovlje subvencionira ceno omrežnine gospodinjstvom pri oskrbi s pitno vodo ter odvajanju komunalne in padavinske odpadne vode. V letu 2018 smo iz naslova subvencij prejeli 172.512 EUR prihodkov, v letu 2019 165.822 EUR, v letu 2020 pa subvencij ne bo. Do leta 2019 so uporabniki kljub spreminjanju cene omrežnine plačevali enako, saj je razliko subvencionirala Občina. V letu 2020 se zaradi

višjih stroškov najema javne infrastrukture in spreminjanja dimenzij vodomerov poveča cena omrežnine vode. Višji sta tudi ceni omrežnin odvajanja in čiščenja odpadnih voda zaradi upoštevanega poročila med prihodki in stroški javne infrastrukture v letu 2018 (skladno z Uredbo MEDO). Cena omrežnine zbiranja in odvoza MKO je nižja zaradi nižjih stroškov najema javne infrastrukture in upoštevanega poročila za leto 2018.



*Prihodki iz naslova omrežnine in cenovne subvencije v obdobju 2015-2019

CENE OGREVANJA

Cene ogrevanja so odvisne od cene energenta – zemeljskega plina, ki se kupuje na borzi plina. Komunala na cene plina nima vpliva, skušamo pa plin zakupiti v trenutku, ko je cena najugodnejša. Za kurilno sezono 2018/2019 smo glede na trenutne trende na trgu zemeljskega plina zagotovili ugodno ceno, ki pa je glede na minulo kurilno sezono višja za približno 52 %. Cene ogrevanja regulira Agencija za energijo, ki sicer dovoljuje poročilo razlike cene energenta, a ga mi ne

uveljavljamo v celoti. Z uspešnimi vlaganji v menjavo vročevodov in s tem zmanjševanjem izgub v omrežju ter uspešni prodaji električne energije, smo cene ogrevanja v letu 2019 dvignili za 15 % pri fiksnem delu in 30 % pri gibljivem delu. V drugi polovici leta 2019 smo uspeli zagotoviti ugodnejšo odkupno ceno zemeljskega plina za novo ogrevalno sezono. To nam je omogočilo, da smo ceno gibljivega dela ogrevanja znižali za dobrih 11 odstotkov.

3.5

NAŠE DEJAVNOSTI

OSKRBA S PITNO VODO

ODVAJANJE ODPADNIH VODA

ČIŠČENJE ODPADNIH VODA

JAVNA HIGIENA

KOMUNALNA ENERGETIKA S KOGENERACIJO

CESTE IN JAVNO ZELENJE

POGREBNI ZAVOD

TRŽNICA

DOPOLNILNE DEJAVNOSTI

3.5.1 OSKRBA S PITNO VODO

O OSKRBI S PITNO VODO

Oskrba s pitno vodo je ena pomembnejših dejavnosti našega podjetja. Javni vodovod Trbovlje oskrbuje mesto Trbovlje in del primestnih krajevnih skupnosti. Meje vodovodnega sistema segajo na severu do naselij Gabrsko in Knezdol, na zahodu do naselij Planinska vas, Sveta Planina, Čebine in Prapreče, na jugu do vodnega vira Mitovšek. Vzhodno mejo vodovodnega sistema predstavlja del Trbovelj in pa naselje Ojstro.

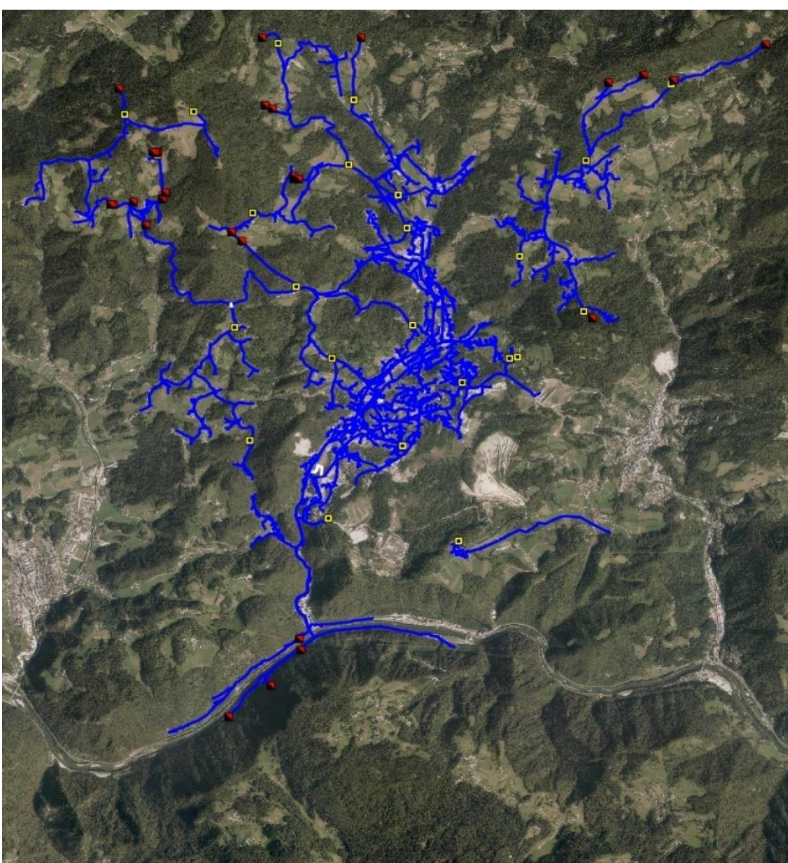
Poleg tega je na vzhodu še ločeni vodovodni sistem Retje in ločeni sistem Čeče. Nekdanji vaški vodovod Čeče s pitno vodo oskrbuje okoli 335 uporabnikov (151 odjemih mest) v naseljih Čeče, Ojstro in Ostenk. Vodovod Čeče se oskrbuje iz štirih zajetij: Vrhar, Frajle, Golobnik in Košolovje. Voda se zbira v vodohranu Katarina in gre dalje v distribucijo.

Vodni viri napajajo še naselja v centralnem delu in sicer preostali del Trbovelj, Klek in Globušak.

Dolžina vodovodnega omrežja znaša več kot 140 km, oskrbujemo več kot 14.000 prebivalcev.

Pretežni del storitev oskrbe s pitno vodo se izvaja na vodovodnem sistemu, ki je razdeljen na pet delov:

- osrednji del predstavlja distribucijo vode v centralnem delu Trbovelj,
- zgornji del zagotavlja zadostne količine vode do Trbovelj preko vodnih virov Petek, Rovte, Zakonjšek, itd.,
- zahodni del predstavlja večje število vodnih virov (Bokal, Sever Prašnikar, Sveta planina in drugi) in obsega manjše število odjemnih mest na zahodu ter
- lokalna vodovodna sistema Retje in Čeče



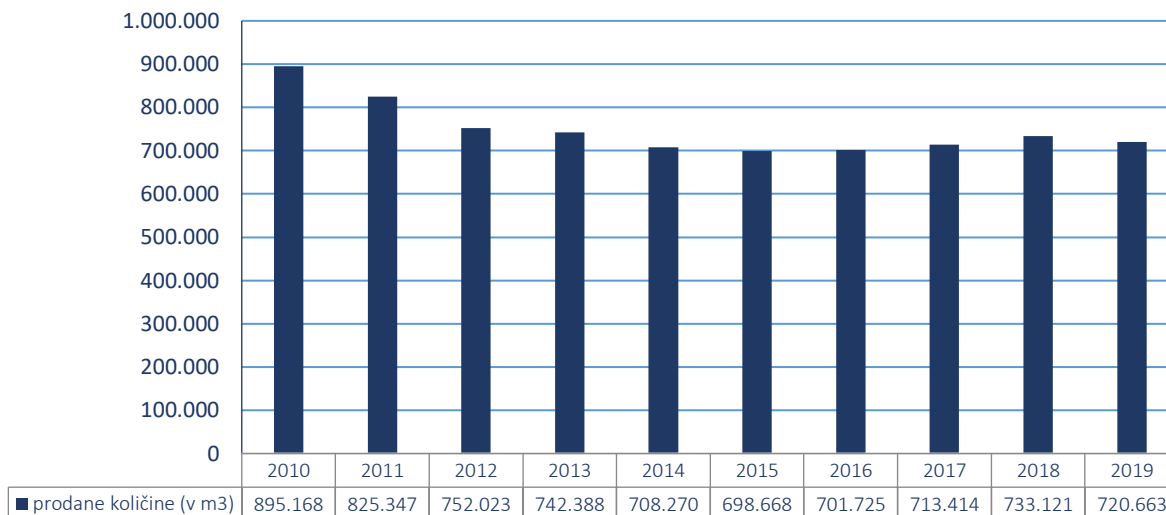
LEGENDA
— VODOVODNA CEV
■ REZERVOAR
■ ZAJETJE

OBJEKTI JAVNEGA VODOVODA

Objekti na Javnem vodovodu Trbovlje in Čeče:

- 26 vodnih zajetij oziroma virov
- 5 vrtin – črpališč
- 8 prečrpališč
- 3 hidroforske postaje
- 22 vodohranov
- 15 vodnih razbremenilnikov
- 8 postaj za nadzor in pripravo vode
- 28 večjih cevovodnih vozlišč
- 2657 vodomernih naprav
- 472 nadtalnih oziroma podtalnih hidrantov ter
- 8 merilnih jaškov z merilniki za merjenje odvzete vode iz vodnih virov.

Letna prodana količine vode je v letu 2019 znašala 720.663 m³. V letu 2019 so vodne izgube znašale 27,9 %. Skupna količina distribuirane vode je več kot milijon litrov.



*Prikaz prodanih količin vode v obdobju 2010-2019

OBNOVITVENA DELA

V letu 2019 smo na osnovi Pogodbe o poslovnem najemu infrastrukture v lasti Občine Trbovlje izvedli naslednja obnovitvena dela:

- obnova vodovoda Mestni trg 1, 2, 3,
- obnova vodovoda Novi dom (Ahac-Kolenc) s priključki,
- obnova vodovoda na LK 423 204 Vovkova loka (Resnik) s priključki,
- obnova cevovoda pri kmetiji Frajle v Čečah (cevovod preko grape),
- obnova vodovoda Pod gozdom (slepa ulica) s priključki,
- obnova cevovoda Nasipi (od trafo postaje do Nasipi 20),
- obnova vodovoda Trg revolucije 17a do 17e,
- obnova vodovoda Novi dom 16 do 18 s priključki,
- obnova in prestavitev cevovodov Kalec,
- obnova vodovoda Cesta Tončke Čeč 44, 45.

V okviru investicij RTH Trbovlje smo obnovili cevovod na Vodenski cesti (od uvoza Vodenska cesta 42 do betonarne).

Poleg celovitih obnov cevovodov s priključki smo obnovili več posameznih priključkov, obnovili smo del

hidrantnega omrežja z menjavo poškodovanih hidrantov.

V vodohranih smo prebarvali kovinske dele in prepleskali stene. V vodohranu Prapreče smo vgradili merilnik motnosti. Vrednost obnovitvenih investicij vodovoda je znašala 382.998,00 EUR.

VZDRŽEVALNA DELA

Operativne distribucijske in vzdrževalne naloge smo opravljali v skladu z določili Pravilnika o pitni vodi (Ur.l. RS 19/04, 35/04, 26/06, 92/06, 25/09, 74/15, 51/17). Poleg tega smo vodovodni sistem vzdrževali in nadzirali v okviru našega HACCP programa (Analiza tveganja in kritične kontrolne točke) ter ostale državne in občinske zakonodaje s tega področja. V skladu z določbo 6. člena Odloka o oskrbi s pitno in protipožarno vodo iz javnega vodovodnega in hidrantnega omrežja na območju občine Trbovlje, smo v letu 2018 opravljali redne preglede hidrantov javnega hidrantnega omrežja. Prav tako so bile evidentirane vse spremembe na hidrantnem omrežju, ki so nastale v tekočem letu, kar je razvidno iz evidenčnih listov in katastra hidrantnega omrežja v občini Trbovlje.

ODPRAVLJANJE OKVAR

V preteklem letu smo na cevovodih zabeležili 45 okvar, ki smo jih uspešno odpravili.

V septembru smo se spopadli z bolj zahtevno okvaro na območju Prapreč (Kalec), ki je zelo vplivala na dotok vode v Trbovlje, ki jo pridobivamo iz gravitacijskih virov. Po nekaj dnevem zelo zahtevnem reševanju težave, smo okvaro uspešno locirali in jo odpravili.



Na sliki: odpravljanje večje okvare na območju Prapreč

Nadzor vodovodnega sistema smo izvajali delno preko telemetrije, delno fizično. Preko telemetrije smo preverjali podatke o gibanju nivojev vode v rezervoarjih,

pretokih, možnih digitalnih alarmih, pravilnem delovanju črpalk, gibanju vrednosti prostega klora v vodi in ostalih alarmov, ki so se pojavljali pri obratovanju.

Pri fizični kontroli, to je kontroli objektov, pa smo v črpališčih redno preverjali nivo olja v ohišjih ležajev, tesnenje osi pri črpalkah, pravilno delovanje ležajev, temperature motorjev, preizkus delovanja nevtralizacije, pregled instalacije za klorirni sistem, popis števecv električne energije, čiščenje in vizualni ogled objektov. Z uveljavitvijo HACCP sistema smo dnevno izvajali preglede in kontrole v vseh vodohranih vodovodnega sistema.

MENJAVE IN UMERJANJE VODOMEROV

Iz razpredelnice v nadaljevanju je razvidno število vodomeroval različnih profilov, ki smo jih v skladu s predpisi Urada RS za standardizacijo in meroslovje v posameznih letih zamenjali oz. poslali na umerjanje.

Skupno: 2.589 merilnih mest (od tega 151 vodovod Čeče).

KAKOVOST PITNE VODE

Na Komunalni Trbovlje pitni vodi posvečamo veliko pozornosti, saj kakovost in zdravstveno ustreznost nenehno nadzorujemo. Pitno vodo pred posredovanjem v omrežje dezinficiramo z natrijevim hipokloritom, drugih oblik priprave pitne vode ne izvajamo.

Vzorčenja in preizkušanja pitne vode (notranji nadzor) je v letu 2019 izvajal Nacionalni laboratorij za zdravje, okolje in hrano (NLZOH), enota Novo mesto. Skupno je bilo na Javnem vodovodu Trbovlje in Vodovodu Čeče opravljenih 91 rednih mikrobioloških analiz, od tega 5 na zajetjih oz. vrtinah in 86 na omrežju (v vodohranih in na pipah uporabnikov). Fizikalno kemijskih analiz je bilo 43, od tega 2 na zajetjih oz. vrtinah in 41 na omrežju.

Vsi rezultati analiz vzorcev pitne vode so bili skladni in zdravstveno ustrezni.

Poleg tega je bilo opravljenih še nekaj dodatnih analiz na željo uporabnikov. Opravljena so bila tudi vzorčenja v okviru državnega monitoringa (zunanji nadzor), kjer so bila prav tako vsi vzorci skladni in zdravstveno ustrezni.

NLZOH je na podlagi laboratorijskih analiz vzorcev pitne vode ocenil, da je bila voda v Javnem vodovodu Trbovlje in Vodovodu Čeče v letu 2019 zdravstveno ustrezna, kar pomeni, da je izpolnjevala zahteve evropske vodne direktive in slovenske zakonodaje.

PROBLEMATIKA IZGRADNJE MALE HIDROELEKTRARNA NA VODOVODNEM OMREŽJU – PRIMER MHE GLOBUŠAK

Na Komunalni Trbovlje smo se v letu 2019 lotili intenzivnih priprav na izgradnjo dveh malih hidroelektrarn (MHE) na vodovodnem omrežju, s katerima bi izkoristili obstoječo energijo vode za proizvodnjo električne energije. Načrtovani mali hidroelektrarni sta objekta za javno dobro, saj bi s prihodki proizvedene energije nekoliko zmanjšali pritisk na dvigovanje cen pitne vode. Gre za enostavna objekta, saj ne predvidevata nobene dodatne gradnje ali posega v obseg objekta.

Pri urejanju dokumentacije za izgradnjo MHE Globušak smo že pridobili vodno dovoljenje, prav tako soglasje za priključitev, ki ga je podalo podjetje Elektro Ljubljana.

Po mnenju projektanta, ki je izdelal Idejno zasnovo, za namestitev naprave v obstoječi vodohran ni potrebno gradbeno dovoljenje, zato smo v letu 2019 na Agenciji za energijo projekt MHE Globušak prijavi na razpis »Prijava projektov proizvodnih naprav za proizvodnjo elektrike iz OVE in v SPTE za vstop v podporno shemo.«

Z Agencije za energijo pa smo ravno zaradi manjkajočega gradbenega dovoljenja dobili negativni odgovor, zato smo začeli s postopki pridobivanja tega dokumenta. Pri podjetju Spekter projekt smo naročili izdelavo idejne zasnove za pridobitev projektnih pogojev in izdelavo projektne dokumentacije za pridobitev mnenj in gradbenega dovoljenja. V oktobru 2019 smo na UE Trbovlje vložili Zahtevo za izdajo gradbenega dovoljenja. K zahtevi smo priložili vse potrebne priloge in bili kasneje pozvani k dopolnitvam. Vse dopolnitve smo uspešno uredili. Projektant pa je v projektni dokumentaciji, v izogib dolgotrajnim

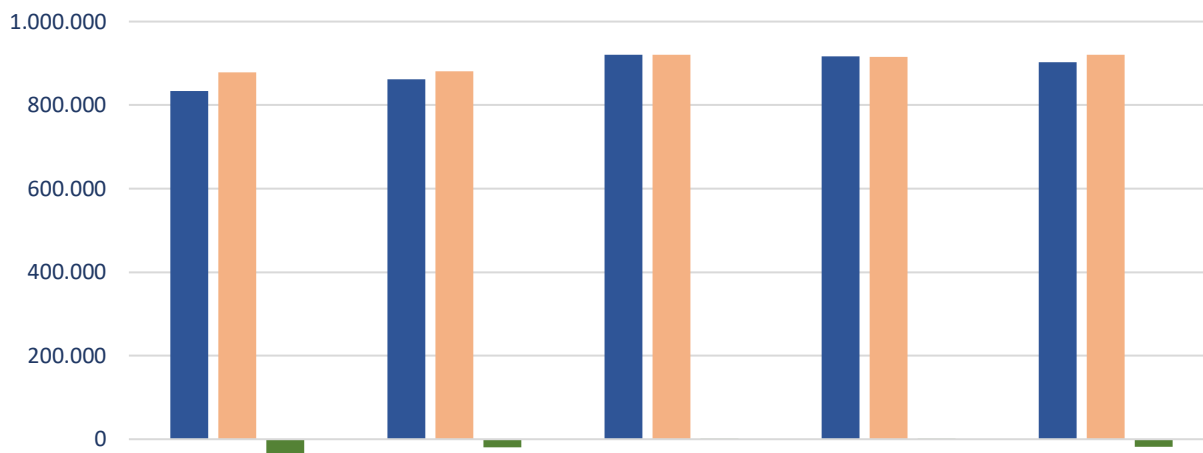
postopkom pri sklepanju novih služnosti, predvidel dostop do obstoječega vodohrana preko javne poti in nato po parcelah, kjer imamo sklenjeno služnostno pravico. 20. 11. 2019 so na upravni enoti sklicali ustno obravnavo v zadevi izdaje gradbenega dovoljenja za gradnjo MHE Globušak. Na obravnavo so bili vabljeni stranski udeleženci, Komunala Trbovlje kot investitor in projektant.

Stranski udeleženci se niso strinjali s predvidenim dostopom do obstoječega vodohrana, ki gre po parcelah, na katerih imamo služnost, ampak so zahtevali, da se uredijo premoženjske zadeve v zvezi z dostopom, ki poteka po javni poti in parcelah, na katerih nimamo urejene služnosti. Ker nam tega še ni uspelo urediti, smo 31. 1. 2020 s strani upravne enote prejeli sklep, da se vloga za izdajo gradbenega dovoljenja za MHE Globušak ustavi.

Takoj smo pristopili k urejanju alternativnega dostopa in uspeli urediti vse potrebne služnostne pravice za dostop do obstoječega vodohrana s spodnje strani v Globušaku.

V več kot letu dni smo za potrebe projekta vložili ogromno truda, časa in dokumentacije, pa nam kljub temu še vedno ni uspelo pridobiti gradbenega dovoljenja. Kljub temu, da gre za napravo, ki jo bomo namestili v obstoječi vodohran, na obstoječo vodovodno cev. Projekt je enostaven, namenjen v javno dobro, ne vključuje nobene gradnje ali spreminjanja gabaritov objekta. Gre zgolj za namestitev naprave, ki bi izkoristila obstoječo energijo vode in proizvajala električno energijo.

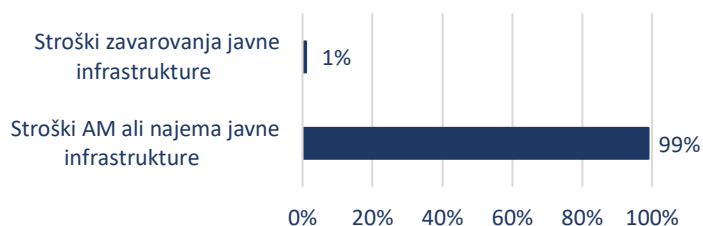
POSLOVANJE ENOTE VODOVOD V LETU 2019



| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|-----------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| ■ prihodki | 834.213 | 861.836 | 920.943 | 917.208 | 902.725 |
| ■ stroški/odhodki | 878.875 | 881.507 | 920.508 | 915.787 | 920.536 |
| ■ rezultat poslovanja | -44.662 | -19.671 | 435 | 1.421 | -17.811 |

*Pregled prikaza poslovanja po letih na enoti Vodovod z interno realizacijo

Struktura stroškov javne infrastrukture



Enota Vodovod je leto 2019 zaključila s 17.811 EUR izgube, saj kljub optimizaciji stroškov le-teh brez povišanja cene storitve vode ne moremo kriti.

Stroški javne infrastrukture so v primerjavi z letom 2018 višji za 5 %, vendar so skoraj v celoti pokriti s prihodki omrežnine in cenovnimi subvencijami.

Struktura stroškov opravljanja storitev javne službe



Drugi največji odstotek med stroški opravljanja storitev javne službe predstavljajo drugi neposredni stroški, med katerimi največji strošek predstavljajo interni stroški zaradi pomoči enote Montaža in vzdrževanje pri rednem vzdrževanju vodovodnega omrežja ter stroški vzdrževanja javne infrastrukture, ki zajemajo popravila okvar vodovoda, servise in popravila javne infrastrukture. V primerjavi z letom 2018 so višji stroški amortizacije zaradi urejanja dokumentacije za izgradnjo malih hidroelektrarn.

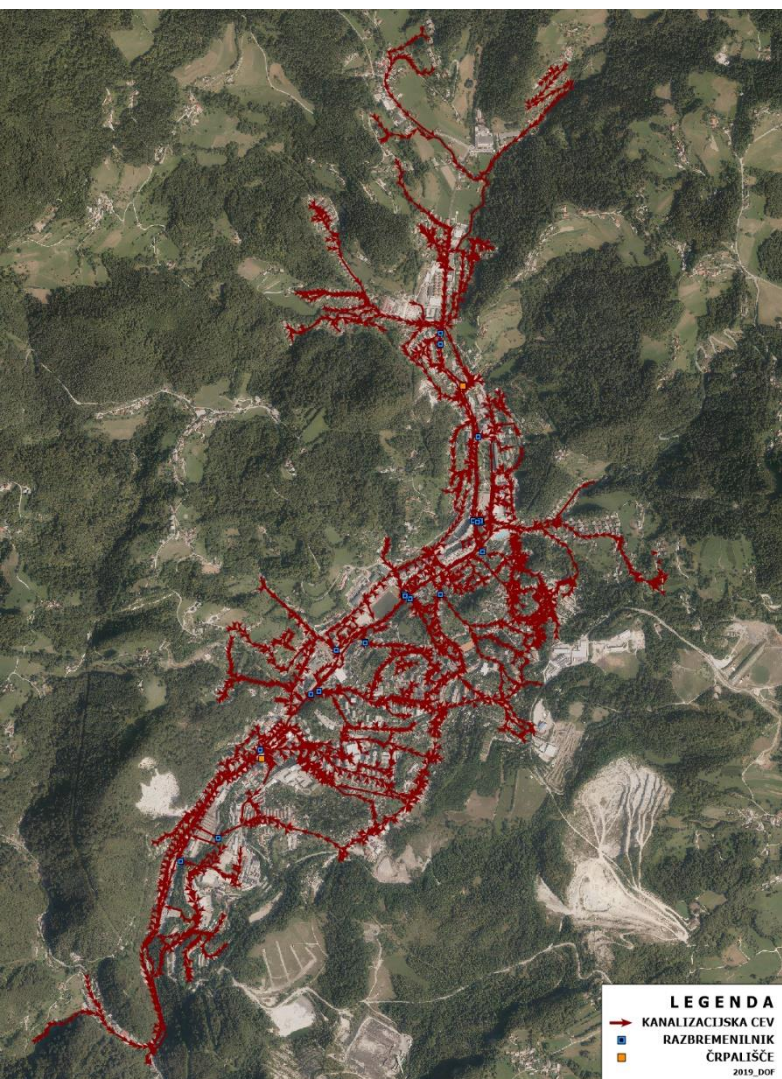
3.5.2 ODVAJANJE ODPADNIH VODA

Komunala Trbovlje ima kot izvajalec obvezne gospodarske javne službe odvajanja in čiščenja komunalnih in padavinskih odpadnih voda na območju občine Trbovlje v najemu kanalizacijsko infrastrukturo, s katero upravlja.

V občini Trbovlje je 18 samostojnih naselij. Naselja Trbovlje, Gabrsko in Ojstro so povezana v poselitveno območje Trbovlje, v katerem je bilo v letu 2018 stalno prijavljenih 13.988 prebivalcev. Poleg poselitvenega območja Trbovlje, so, po trenutno veljavni zakonodaji, še tri poselitvena območja, ki izpolnjujejo kriterije za poselitvena območja, in sicer Škofja Riža, Trbovlje in Prapreče-del. Kanalizacijska infrastruktura pokriva poselitveno območje Trbovlje, znotraj katerega je dobrih 58 km kanalizacijskih vodov, primarnega in sekundarnega omrežja, od tega okoli 64 % mešanega ter ostalih 36 %, ločenega kanalizacijskega sistema.

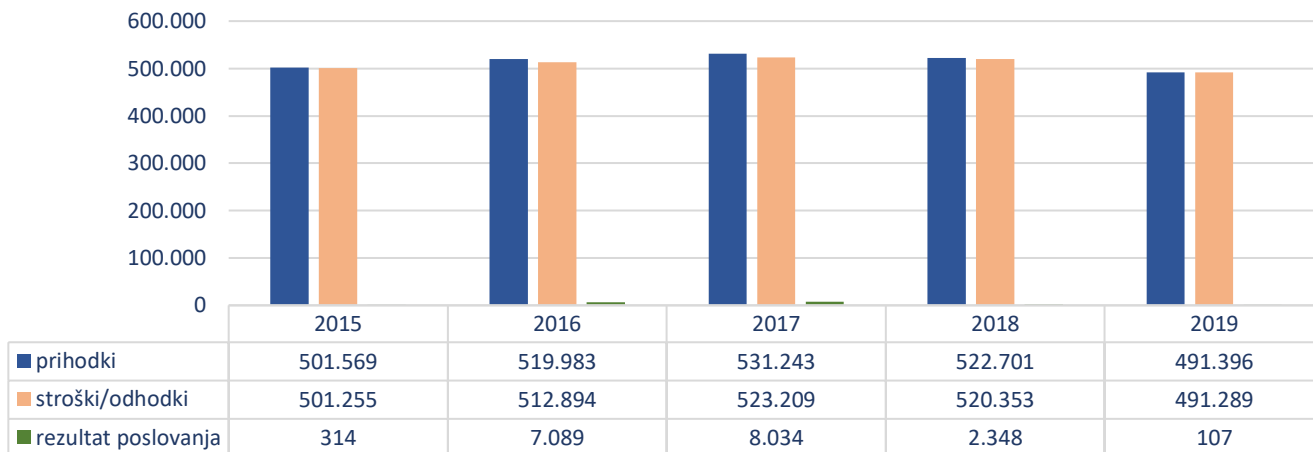
Sestavni del kanalizacijskega sistema je tudi 18 tehnoloških objektov (črpališča in razbremenilniki). Kanalizacijski sistem se ob vznožju trboveljske doline zaključuje na Centralni čistilni napravi Trbovlje.

Bistvenega pomena za delovanje sistema čiščenja odpadnih voda je vsekakor ustrezen in optimalen kanalizacijski sistem, preko katerega se odpadne vode odvajajo na čistilno napravo. Zato smo tudi v letu 2019, skladno s Programom odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode 2017-2020, izvajali redna vzdrževalna dela na kanalizacijskem sistemu. Omenjene obnovitvene investicije se izvajajo oz. evidentirajo na enoti Ceste, javno zelenje. **Skupna dolžina sistema znaša 58.181 m, od tega je 36.950 m mešanega kanalizacijskega sistema, 13.066 m ločenega sistema in 8.165 m kanalskih vodov za odvajanje padavinskih voda.**

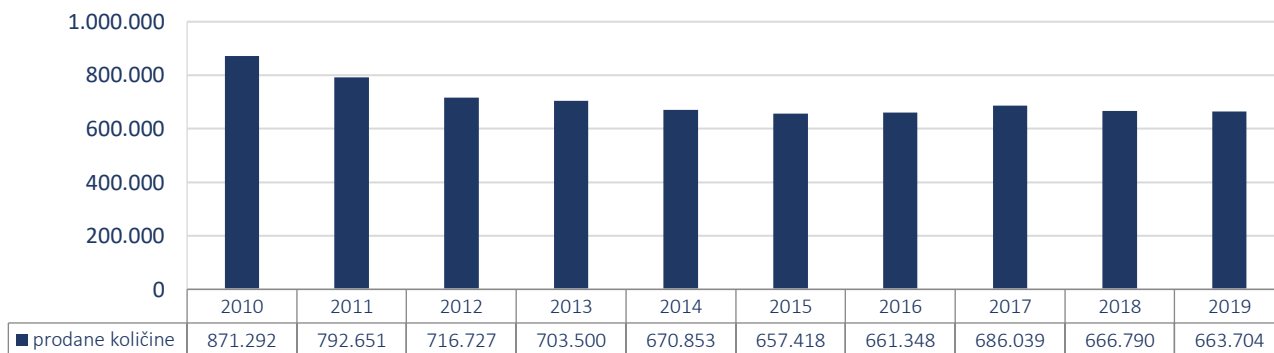


POSLOVANJE V LETU 2019

Rezultat enote je v primerjavi z letom 2018 slabši za 2.241 EUR, v letu 2019 znaša 107 EUR. Skupni prihodki enote (z internimi prihodki) znašajo 491.396 EUR, kar predstavlja 4 % v skupnih prihodkih podjetja. V strukturi stroškov/odhodkov predstavljajo stroški javne infrastrukture 59 %, stroški opravljanja storitev javne službe pa 41 %.

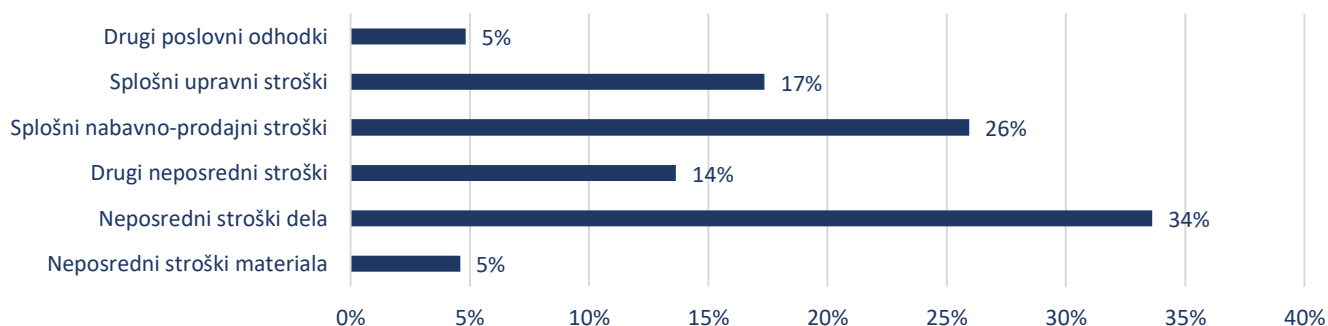


*Pregled prikaza poslovanja po letih na enoti Kanalizacija (odvajanje odpadnih voda) z interno realizacijo



*Prodane količine odvajanja odpadne vode (v m³) v obdobju 2010-2019

Struktura stroškov opravljanja storitev javne službe



Neposredni stroški dela so v primerjavi z letom 2018 višji za 12 % zaradi nove organizacijske strukture podjetja. V skladu s prenovljeno strukturo enota Kanalizacija spada pod Komunalni sektor, zato del plače vodje komunalnega sektorja bremeni tudi enoto Kanalizacija.

3.5.3 ČIŠČENJE ODPADNIH VODA

ČISTILNA NAPRAVA TRBOVLJE

Centralna čistilna naprava Trbovlje je bila zgrajena v letu 2009 in je bila v uporabo izvajalca obvezne GJS na območju občine Trbovlje, Komunalni Trbovlje predana v letu 2011. Centralna čistilna naprava (CČN) Trbovlje je sekvenčna biološka čistilna naprava s suspenzijo biološkega blata in aerobno stabilizacijo blata. Čiščenje odpadnih voda na CČN Trbovlje poteka v treh stopnjah, in sicer primarni, sekundarni in terciarni, oz. mehanski, biološki in kemijski stopnji čiščenja. Projektna zmogljivost CČN Trbovlje je 19.000 PE, trenutno pa je na CČN Trbovlje priključenih 16.090 PE, poselitvenega območja Trbovlje, kar predstavlja 97,77 %, od skupno 16.457 PE prebivalcev tega poselitvenega območja.

V letu 2019 smo na CČN Trbovlje očistili 1.348.396 m³ odpadne vode. V tabeli so podani povprečni letni učinki čiščenja po posameznih parametrih.

| Povprečni letni učinek čiščenja | % |
|---------------------------------|-------|
| Po KPK | 88,7 |
| Po BPK5 | 97,6 |
| Po celotnem fosforju | 74,78 |
| Po celotnem dušiku | 84,65 |

Poleg odpadne vode iz kanalizacijskega omrežja je CČN Trbovlje v letu 2019 na čiščenje sprejela tudi 394 m³ odpadnih voda iz pretočnih greznic in čistilnih naprav. Skupno je bilo iz očiščene odpadne vode odstranjenih 17,86 t odpadkov na grabljah in sitih, 18,22 t ostankov iz peskolovov, 46,14 t masti in oljnih mešanic ter izločenih 687,80 t presežnega blata.



SKRB ZA NEMOTENO DELOVANJE: OBNOVE IN INVESTICIJE

Delovanje CČN Trbovlje je bilo v letu 2019 dobro, saj noben od parametrov ni povzročal čezmerne obremenitve, hkrati pa smo izboljšali načrtovano energetska učinkovitost obratovanja. Ob načrtovani povprečni energetska učinkovitosti $0,38 \text{ kWh/m}^3$, je bila tako v letu 2019 dosežena $0,32 \text{ kWh/m}^3$ (merjeno v kWh energije, na m^3 očiščene odpadne vode).

Poleg rednih servisnih in vzdrževalnih del na tehnološki opremi in napravah, v skladu z letnim vzdrževalnim planom, smo v letu 2019 izvedli predelavo preostalega prelivnega žlebu na sekvenčnih bazenih, s čimer smo zmanjšali možnost za iztekanje neraztopljenih snovi na iztoku ter hkrati zmanjšali obseg vzdrževalnih del na prelivnih žlebovih. S tem posegom smo zaključili s projektom, ki je že pokazal izboljšanje rezultatov na iztoku iz ČN.

V letu 2019 smo obnovili tudi prezračevalni sistem v dveh sekvenčnih bazenih, s čimer smo optimizirali prezračevanje.



Z zaključkom projekta predelovanja prelivnih žlebov načrtujemo poseg v način ogrevanja poslovnih prostorov. V letu 2015 smo pristopili k izvedbi toplotne črpalke voda-voda, ki bi nam omogočila ogrevanje poslovnih prostorov. Kot vir toplote je bila predvidena uporaba prečiščene odpadne vode iz iztoka čistilne naprave. Dobra ideja se je pri realizaciji žal pokazala za pomanjkljivo, zaradi težav z drobnimi delci v prečiščeni vodi na iztoku, ki bo po našem mnenju odpravljena z zaključkom posegov v delovanje prelivnih žlebov. Ob zaključku predelav torej načrtujemo ponoven poskus dolgoročnega izkoriščanja virov toplote iz očiščene odpadne vode za namene ogrevanja poslovnih prostorov Centralne čistilne naprave Trbovlje.

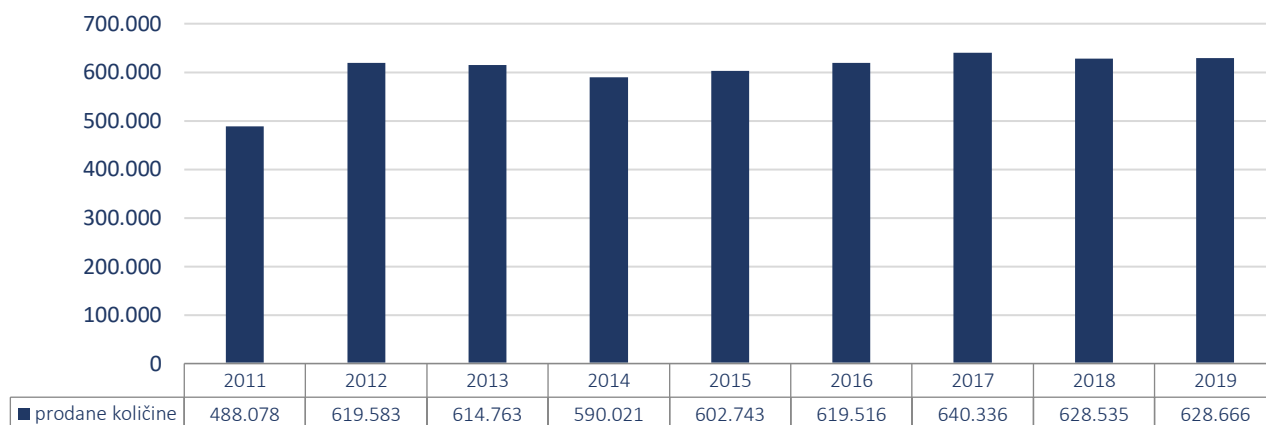
STROKOVNA IZPOPOLNJEVANJA

V želji po nenehnem izpolnjevanju znanja ter spoznavanju in iskanju novih idej in rešitev, se zaposleni s področja odvajanja in čiščenja odpadnih vod redno udeležujemo različnih srečanj in izobraževanj, v okviru katerih izpopolnjujemo in nadgrajujemo svoje strokovno znanje ter izmenjujemo izkušnje in dobre prakse.

V letu 2019 smo se udeležili delavnice z naslovom »Operation and control of activated sludge processes using microbiological analysis« ter 9. konference komunalnega gospodarstva.

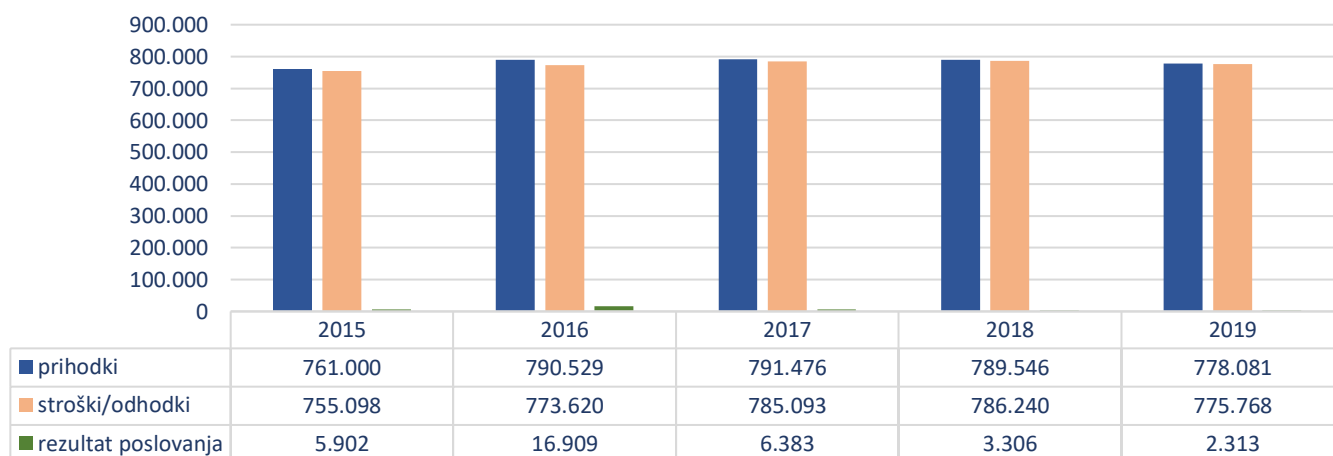
Pridobljena znanja in izkušnje pa vsekakor radi delimo in prenašamo naprej. Tako smo v letu 2019 izvedli dan odprtih vrat ter na ogled ČN sprejeli 2 skupini dijakov ter skupino osnovnošolcev.

POSLOVANJE V LETU 2019



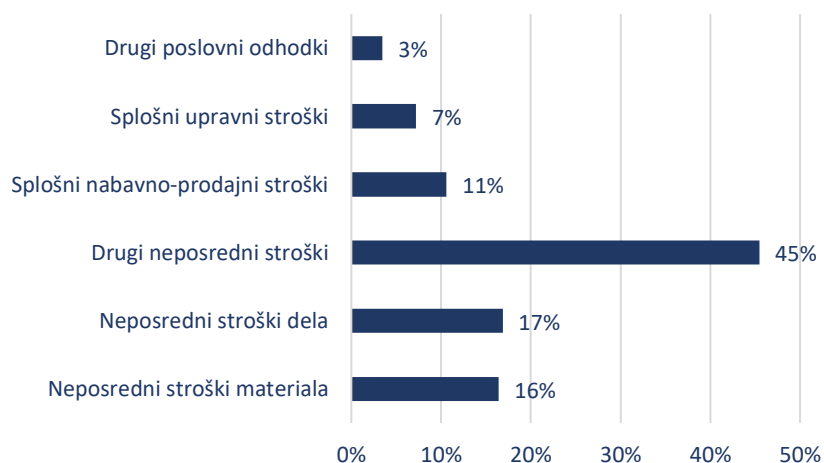
*Prikaz prodanih količin čiščenja odpadne vode (v m³) v obdobju 2010-2019

Prikaz poslovanja v letu 2019



*Pregled prikaza poslovanja po letih na enoti Centralna čistilna naprava z interno realizacijo

Struktura stroškov opravljanja storitev javne službe



V strukturi stroškov opravljanja storitev javne službe skoraj polovica stroškov predstavljajo drugi neposredni stroški. V primerjavi z letom 2018 so omenjeni stroški višji za 10 %, predvsem zaradi višje cene za prevzem muljev iz čistilnih naprav (stroški drugih storitev) ter opravljenega generalnega servisa in obnovitve potopnih črpalk v letu 2019 (stroški vzdrževanja javne infrastrukture).

3.5.4 JAVNA HIGIENA

ZBIRANJE IN ODVOZ ODPADKOV

Dejavnost zbiranja in odvoza odpadkov Komunala Trbovlje izvaja kot obvezno gospodarsko javno službo skladno z državno zakonodajo s tega področja ter v skladu z Odlokom o ravnanju s komunalnimi odpadki v občini Trbovlje (UVZ, št. 35/2008).

ORGANIZIRAN ODVOZ ODPADKOV

V organiziran odvoz odpadkov so vključena vsa gospodinjstva v občini Trbovlje. V mestu zbiramo in odvažamo mešane komunalne odpadke (MKO), biološke in embalažne odpadke po sistemu od vrat do vrat, na podeželju pa večinoma s skupnih zbirnih lokacij. Pri večstanovanjskih objektih se odpadki odvažajo tedensko ali celo dvakrat tedensko, pri individualnih pa na 14 dni. Na podeželju jih ravno tako odvažamo na 14 dni. Biološki odpadki se v zimskih mesecih odvažajo na 14 dni, v letnih tedensko, s podeželja, kjer je možnost kompostiranja, pa jih ne odvažamo.

EKOLOŠKI OTOKI

V občini je nameščenih 110 ekoloških otokov za zbiranje papirja in kartonske embalaže, steklene embalaže in mešane komunalne embalaže, na petih ekoloških otokih so od jeseni 2016 dalje nameščeni tudi ulični zbiralniki za odpadno električno in elektronsko opremo (OEEO odpadke). V letih 2016 – 2019 smo ob sodelovanju

Občine Trbovlje nekaj ekoloških otokov ogradili z ličnimi ograjami. V letu 2018 smo v mestu namestili šest uličnih zbiralnic za zbiranje odpadnega jedilnega olja, v letu 2019 pa še dve v KS Čeče. Tako zbrano odpadno jedilno olje iz gospodinjstev oddamo za izdelavo biodizla.

VOZILA ZA PREVOZ ODPADKOV

Odvoze opravljamo s štirimi specialnimi vozili za odvoz odpadkov tipa Norba in z enim samonakladalcem, ki smo ga nabavili v letu 2017. Eno izmed vozil je kombinirano smetarsko-pralno vozilo, ki ga uporabljamo predvsem pri poletnem čiščenju zbiralnikov za biološke odpadke. S samonakladalcem lahko izvajamo odvoze kontejnerjev, poleg tega pa z njem nameščenim hidravličnim dvigalom izpraznjujemo zvonove z embalažo, z dodatnim grabilcem, delovno košaro in paletnimi vilicami pa izvajamo še dodatna opravila pri razkladanju in nakladanju odpadkov in drugega materiala. Ker vsebuje motor EURO 6, je tudi z ekološkega vidika bolj sprejemljiv. V lanskem letu smo nabavili novo specialno vozilo za odvoz odpadkov kot zamenjavo za staro vozilo iz leta 2007. Tudi to vozilo ima motor EURO 6, kot gorivo pa lahko uporablja tudi določen delež biodizla. Tako kot ostala tri vozila za odvoz odpadkov, smo tudi novo vozilo opremili s prijazno in poučno poslikavo.



ZBIRNI CENTER NEŽA

Ob bivšem odlagališču Neža obratuje zbirni center Neža za sprejem ločenih frakcij komunalnih odpadkov, kjer občani lahko brezplačno oddajo različne odpadke (embalažne in kosovne odpadke, odpadno električno in elektronsko opremo, avtomobilske gume, nevarne odpadke iz gospodinjstev ipd.). Tovrstne odpadke oddamo pooblaščenim prevzemnikom in so namenjeni reciklaži, nevarni odpadki iz gospodinjstev pa strokovnemu uničenju. ZC Neža služi tudi predhodnemu skladiščenju kot skladišče ločeno zbranih frakcij pred oddajo.

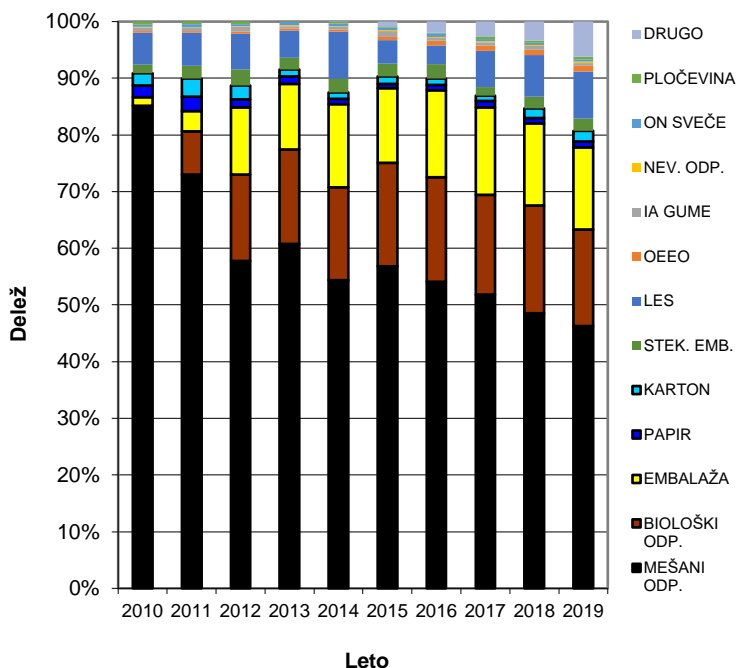
V jeseni 2018 smo ZC Neža ogradili, kar zahteva Uredba o obvezni občinski gospodarski javni službi zbiranja komunalnih odpadkov (Ur. list RS, št. 33/2017). Poleg tega smo namestili tudi nov bivalni kontejner za

tehtanje odpadkov, ker je bil prejšnji iz leta 2003 že dotrajan.

Okoljevarstveno dovoljenje (OVD) za zaprtje odlagališča Neža smo s strani Agencije RS za okolje prejeli v juniju 2017. V letu 2018 smo zatravili še manjši del zaprte deponije. Jeseni 2018 je bil izveden servis črpalk, ki so nameščene v črpalnem vodnjaku za izcedne in meteorne vode na zaprtem odlagališču, po njihovi ponovni namestitvi pa smo zavarovali vstop v vodnjak s posebno mrežo, tako da dodatno ograjevanje vodnjaka ni potrebno. Na območju zaprtega odlagališča se skladno z OVD izvaja vsakoletni okoljski monitoring, kar bo potrebno opravljati v obdobju 30 let od izdaje OVD. Poleg tega se izvaja tudi redna košnja zatravene površine.

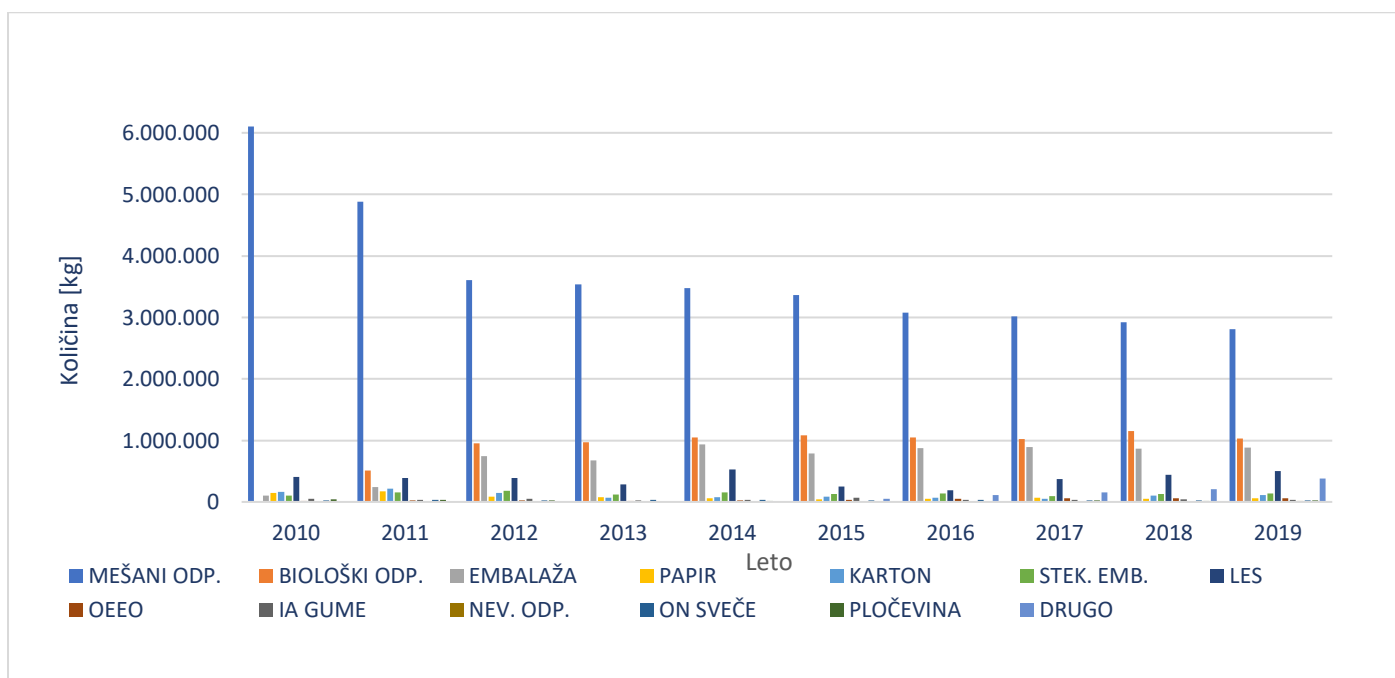


Komunalni odpadki od 2010 do 2019



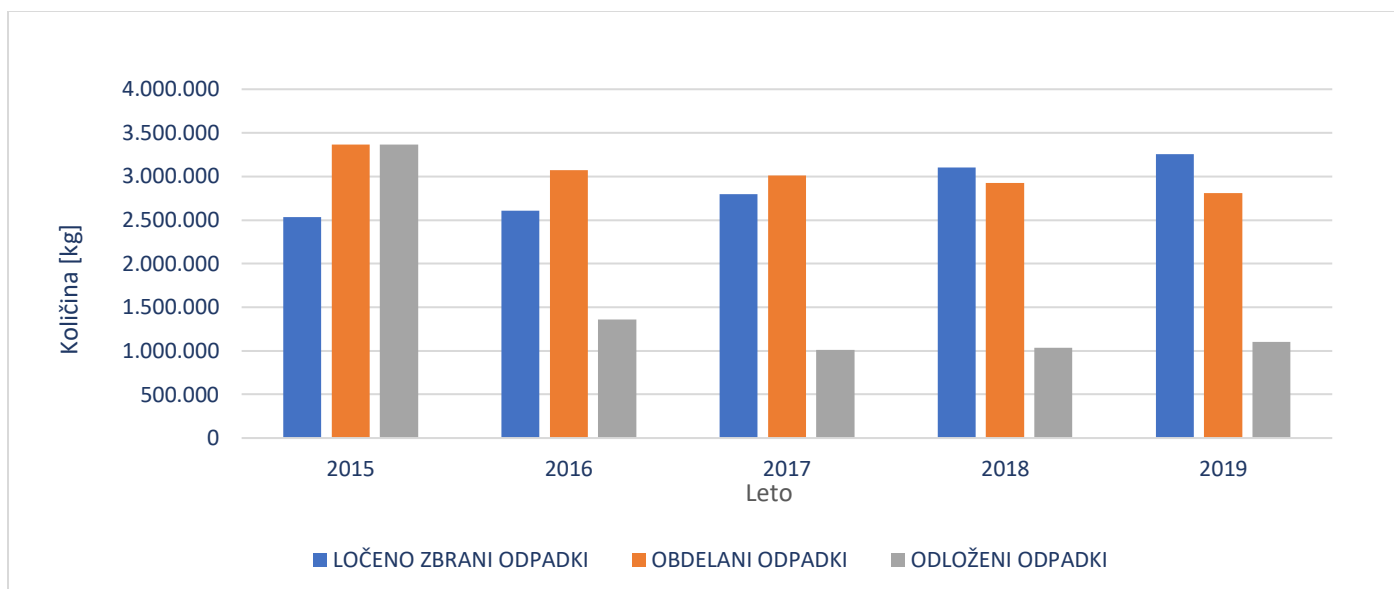
Iz grafa zbranih odpadkov po letih v deležih lahko vidimo, da zadnja štiri leta delež MKO rahlo upada, v deležu bioloških odpadkov in mešane embalaže pa ni večjih sprememb. Količina zbranega papirja in kartona ter steklene embalaže je še vedno nižja kot je bila pred letom 2013. Tovrstne odpadke nepooblaščen prebiralci občasno odtujijo z ekoloških otokov. Poleg tega pa ocenjujemo, da teh odpadkov v trboveljskih gospodinjstvih nastaja vse manj, karton pa se uporablja tudi v individualnih pečeh na trda goriva.

*Struktura zbranih komunalnih odpadkov glede na vrsto odpadka v obdobju 2010-2019



*Primerjava zbranih komunalnih odpadkov (v kg) glede na vrsto odpadka v obdobju 2010-2019

Primerjava letnih količin zbranih frakcij odpadkov v kg še vedno kaže na trend zmanjševanja MKO in povečevanja ločeno zbranih frakcij.



*Prikaz količin ločeno zbranih, obdelanih in odloženih odpadkov v obdobju 2015-2019

Modri stolpec prikazuje količino ločeno zbranih odpadkov pri povzročiteljih odpadkov, na ekoloških otokih in v zbirnem centru, oranžni stolpec pa vse zbrane in obdelane MKO. V letu 2015, ko na CERUZ-u še ni potekala obdelava odpadkov, se je vsa zbrana količina MKO tudi odložila. V obdobju 2016-2018 se je po

obdelavi odložila okvirno tretjina vseh obdelanih MKO oz. 35 %, v letu 2019 pa 40 %, kar je določil obdelovalec odpadkov. V zadnjih letih zaznavamo trend povečevanja ločenih frakcij in upadanja odpadkov za obdelavo (MKO). Stanje ustreza zahtevam zakonodaje, ki določa, da je potrebno čim več odpadkov zbrati ločeno ter jih čim manj odložiti.

NADALJNJA OBDELAVA ODPADKOV

Mešane komunalne odpadke odvažamo na Center za ravnanje z odpadki Zasavje, d. o. o., kjer jih mehansko-biološko obdelajo. Pri tem dodatno izločijo embalažne odpadke za reciklažo ter odpadke, primerne za gorivo. 40 % vseh MKO po predhodnem postopku stabilizacije odložijo na odlagališče. Ker je med embalažnimi odpadki veliko takih, ki niso primerni za reciklažo, tudi del teh pripravijo za termično izrabo. Na CERUZ odvažamo tudi biološke odpadke na kompostiranje in kosovne odpadke na obdelavo. V okviru ločenega zbiranja odpadkov na terenu zbrane frakcije odpeljemo v zbirni center Neža in oddamo ustreznim prevzemnikom. Embalažne odpadke, OEEO in odpadne gume oddamo v t. i. sheme, za oddajo nekaterih odpadkov pa moramo prevzemnikom plačati (nevarni odpadki, lesni odpadki (pohištvo), trda plastika). Pri

obdelavi odpadkov, ki na CERUZ-u poteka od 2016 dalje, se še dodatno izločijo uporabni odpadki. Tako se je delež ločeno zbranih odpadkov v zadnjih 3 letih zelo povečal, delež odloženih pa zmanjšal. Pred obdelavo odpadkov v letu 2015 je bilo 57 % zbranih odpadkov odloženih, 43 % pa ločeno zbranih in oddanih v reciklažo. V letu 2016 je bilo odloženih le 24 % zbranih odpadkov, 76 % pa primernih za reciklažo ali termično obdelavo. V letu 2017 je razmerje 17,3 % za odlaganje in 82,7 % za reciklažo ali termično obdelavo, v letu 2018 pa 17,2 % za odlaganje in 82,8 % za reciklažo ali termično obdelavo oz. energetska izraba. V letu 2019 se je delež odloženih odpadkov povečal na 18,21 %, ker je CERUZ določil višji delež odlaganja od aprila 2019 dalje, za reciklažo ali termično obdelavo pa je bilo pripravljenih 81,79 %.

KAKO Z ODPADKI V BODOČE

V letu 2019 na področju odpadkov nismo imeli večjih težav. Mešano komunalno embalažo (MKOE), ki jo družbe za ravnanje z odpadno embalažo (DROE) niso prevzele v letu 2018, smo oddali v maju 2019 po t. i. interventnem zakonu o embalaži. Redno zbrano MKOE so DROE do decembra 2019 redno prevzemale, v decembru pa prepolovile prevzem zaradi nedosledne državne zakonodaje, kar se nadaljuje tudi v letu 2020.

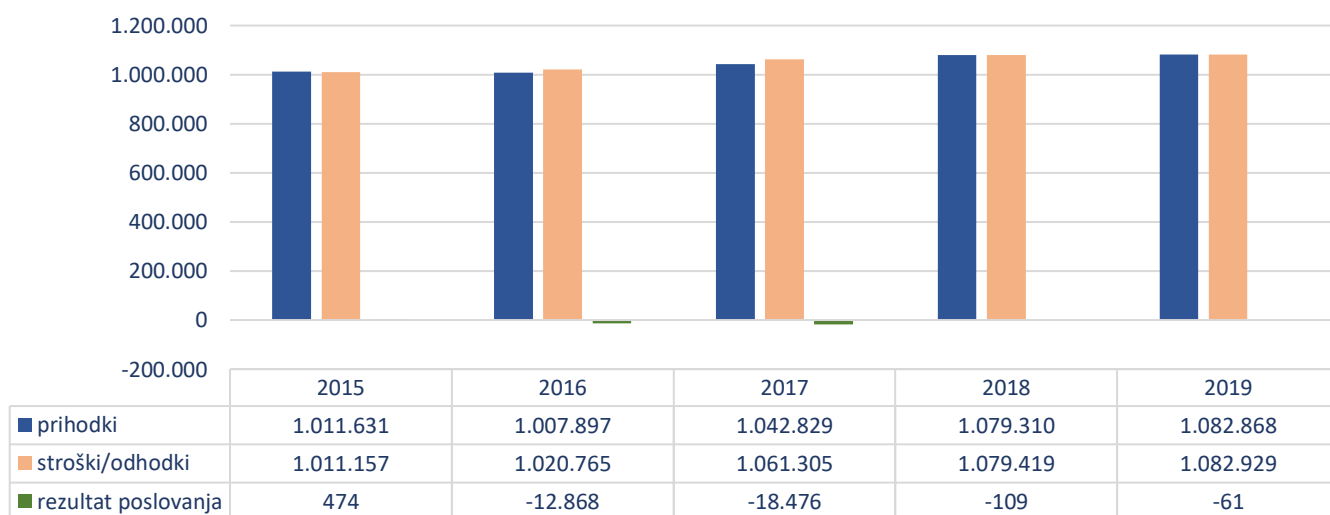
V letošnjem letu se bomo torej ponovno soočili z velikimi težavami pri oddaji MKOE. Od decembra 2019 jo je na predhodnem skladiščanju v ZC Neža ostalo 54 ton, ki bo predvidoma prevzeta v naslednjih mesecih po interventnem zakonu. Vsak mesec pa v ZC Neža ostaja okvirno 35-40 ton redne letošnje embalaže, kar pa pomeni, da nam bo kmalu zmanjkalo prostora za predhodno skladiščenje oz. bomo primorani embalažo skladiščiti na prostem na neutrjenih površinah. Ob takšni situaciji se bo povečalo tudi tveganje za nastanek požara. Ker se tega zavedamo, smo v ZC Neža v začetku marca letošnjega leta že izvedli požarno vajo skupaj s PGD Trbovlje mesto.

Tveganje za naše podjetje predstavlja tudi odločitev županje Občine Trbovlje za odstop od pogodbe petih

zasavskih občin, ki so jo sklenile z družbo CEROZ, kar pomeni, da bo v bodočnosti potrebno mešane komunalne odpadke, biološke in kosovne odpadke voziti na obdelavo in odlaganje obdelovalcu odpadkov, ki ga bo s koncesijo določila Občina Trbovlje. Ker bo ta lokacija gotovo bolj oddaljena od CEROZ-a na Uničnem, kamor vozimo odpadke že od julija 2004, se bodo povišali stroški odvoza odpadkov na relaciji Trbovlje – izbran obdelovalec odpadkov, kar bo vplivalo tudi na podražitev storitev za uporabnike. Poleg tega lahko nastanejo tudi kadrovska in finančna tveganja, saj bomo s sedanjim številom zaposlenih na zbiranju in odvozu odpadkov ter obstoječimi specialnimi vozili težko obvladovali nastalo situacijo in bodo potrebne nove zaposlitve oz. nabave vozil, kar pa bo zahtevalo dodatna finančna sredstva.

Glede na predvidena dogajanja Občina Trbovlje pripravlja sprejetje novih odlokov s področja gospodarskih javnih služb in odpadkov, pri čemer se bo v skladu z Uredbo o obvezni občinski gospodarski javni službi zbiranja komunalnih odpadkov (Ur. list RS, št. 33/2017, 60/2018) posodobil tudi odlok o zbiranju odpadkov.

PRIKAZ POSLOVANJA V LETU 2019



*Pregled prikaza poslovanja po letih na enoti Javna higiena z interno realizacijo

3.5.5 KOMUNALNA ENERGETIKA S KOGENERACIJO

Sektor Komunalne energetike Javnega podjetja Komunala Trbovlje domuje na lokaciji toplarne Polaj in je razdeljen na dve delovni enoti: **proizvodnjo** in **distribucijo**.

PROIZVODNJA TOPLOTNE ENERGIJE

Proizvodnjo toplotne energije sestavljajo trije kotli 1HE, 2HE in 3HE skupne moči 39,5 MW in tri postrojenja za soproizvodnjo toplotne in električne energije, skupne toplotne moči 7,041 MW in skupne električne moči 7,072 MW.

IZGRADNJA NOVE TRANSFORMATORSKE POSTAJE

Marca 2019 smo pristopili k izgradnji transformatorske postaje 10/20 KV, ki bo omogočala nemoteno delovanje toplarne in kogeneracijskih enot tudi potem, ko bo Elektro Ljubljana v Trbovljah prešel iz 10 na 20 KV omrežje. Do konca septembra je bil objekt končan in vsa oprema vgrajena. Preklop iz 10 na 20 KV omrežje naj bi

bil izveden v marcu 2020 vendar je bil prestavljen na kasnejši termin zaradi pojava epidemije koronavirusa.

PRIPRAVE NA OBNOVO SPTE 2

Že v letu 2019 smo začeli s pripravami na obnovo kogeneracijske enote SPTE 2, ki ji je 31. januarja 2020 potekla desetletna podporna shema. Na Agenciji za energijo smo februarja 2019 vložili vlogo za obnovo enote in dobili sklep o podpori, zato smo pripravili javno naročilo, izbrali ponudnika in v letu 2020 začeli s prenovo. Obnovljena proizvodna enota SPTE 2 naj bi z obratovanjem začela v septembru 2020.



Na sliki: nova transformatorska postaja 10/20 KV pri toplarni Polaj

OBNOVA SPTE 3

Februarja 2019 smo pri SPTE 3 izvedli veliki servis na 30.000 obratovalnih ur. Dela so trajala 14 dni, zamenjali pa smo vse vitalne dele motorja in ležaje na generatorju. Naslednji večji poseg je predviden pri 60.000 obratovalnih urah.



Na sliki: prenovljena enota SPTE 3

HRANILNIKI TOPLOTE

Pristopili smo tudi k izboljšanju sistema delovanja hranilnikov toplote ($2 \times 200 \text{ m}^3$). Do zdaj je sistem omogočal praznjenje in polnjenje toplotne energije samo v letnem režimu obratovanja, s predelavo (uskladitev tlačnih razmer) in dograditvijo dodatnih črpalk pa sistem polnjenja in praznjenja toplotne energije lahko uporabljamo tudi v zimskem režimu obratovanja. S to predelavo smo postali še bolj energetske učinkoviti, saj se je proizvodnja toplote s kogeneracijami še povečala. Energetski zakon nam predpisuje, da moramo 75 % vse pridobljene toplote proizvesti iz obnovljivih virov in s to predelavo bomo to lažje dosegli.

PRENOVA NADZORNE SOBE

V nadzorni sobi toplarne Polaj smo zamenjali zastareli procesni krmilnik, ki omogoča hitrejši in zanesljivejši zajem podatkov in izpis poročil. Namesto starih instrumentov smo postavili večje monitorje, ki nam omogočajo boljšo vizualizacijo. Obnovili smo tudi spletni strežnik in napravo UPS za neprekinjeno napajanje računalniške opreme.



Na sliki: prenovljena nadzorna soba toplarne Polaj

KOLIČINE PROIZVEDENE TOPLOTE IN ELEKTRIKE

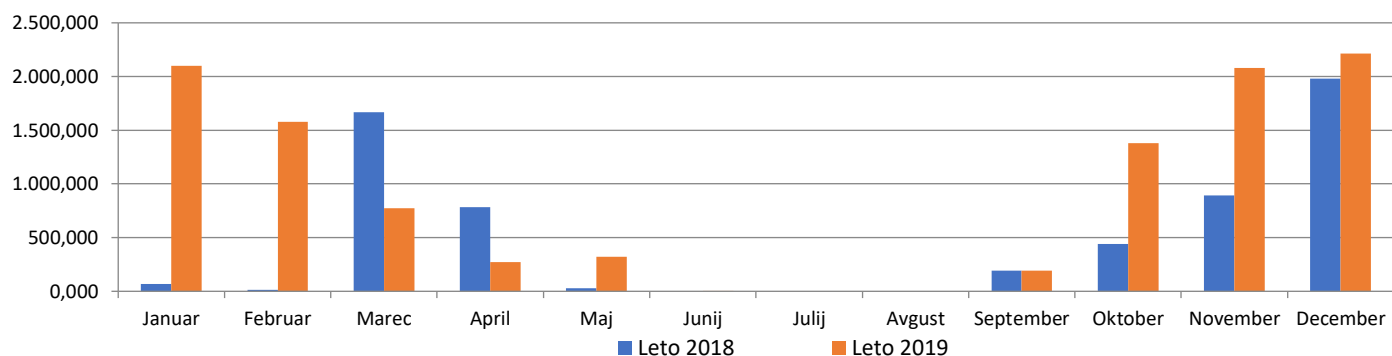
V letu 2019 so naprave obratovala skladno z proizvodnim planom, ter proizvedle in porabile:

- SPTE 1 je obratovala 3.632 ur. Proizvedla je 10.010,4 MWh toplote in 10.913,382 MWh električne energije. Za to proizvodnjo je porabila 2.459.856 Nm³ plina.
- SPTE 2 je obratovala 3.892 ur. Proizvedla je 12.104,5 MWh toplote in 11.841,161 MWh električne energije. Za to proizvodnjo je porabila 2.848.789 Nm³ plina.
- SPTE 3 je obratovala 8393 ur. Proizvedla je 9.239,7 MWh toplote in 8.273,597 MWh električne energije. Za to proizvodnjo je porabila 2.106.767 Nm³ plina.

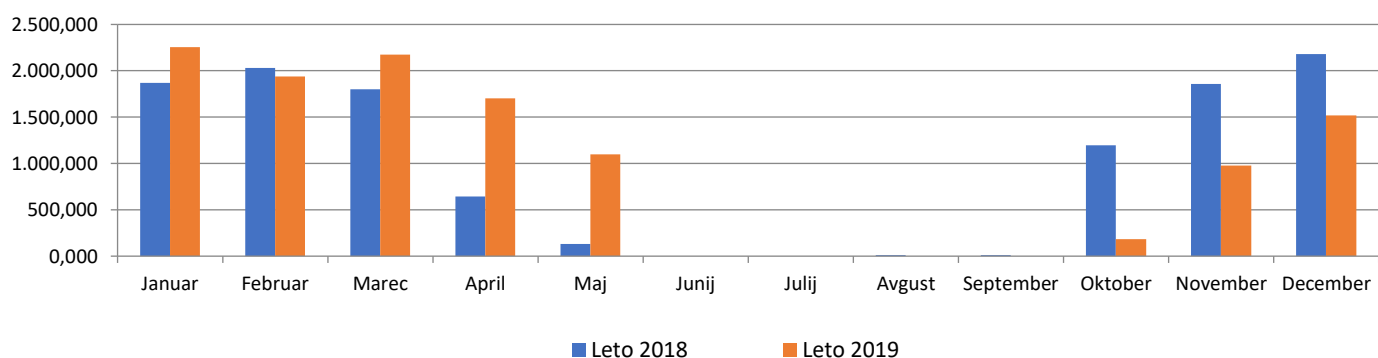
Kotli 1HE, 2HE in 3HE so obratovali 897 ur ter proizvedli skupaj 4.321,5 MWh toplotne energije in zato porabili 433.876 Nm³ zemeljskega plina.

PRIMERJAVA PROIZVEDENE ELEKTRIČNE ENERGIJE 2018/2019

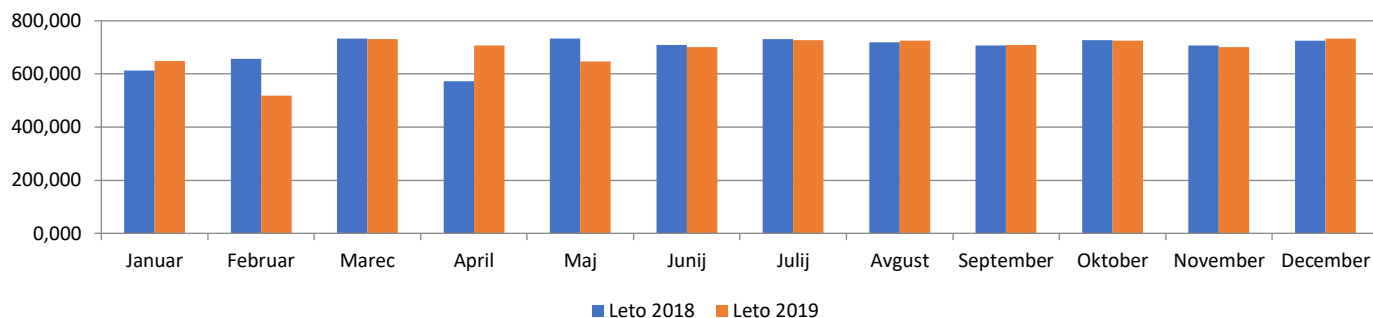
| SPTE -1 | Januar | Februar | Marec | April | Maj | Junij | Julij | Avgust | September | Oktober | November | December | Skupaj |
|---------|-----------|-----------|-----------|---------|---------|-------|-------|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------------|
| 2018 | 68,998 | 14,796 | 1.669,063 | 781,711 | 26,669 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 190,489 | 441,130 | 892,603 | 1.980,513 | 6.065,972 |
| 2019 | 2.101,356 | 1.576,918 | 771,424 | 272,943 | 321,079 | 5,859 | 0,000 | 0,000 | 191,816 | 1.379,443 | 2.078,066 | 2.214,478 | 10.913,382 |



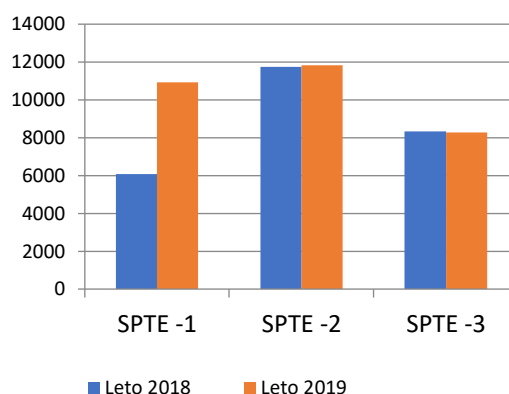
| SPTE -2 | Januar | Februar | Marec | April | Maj | Junij | Julij | Avgust | September | Oktober | November | December | Skupaj |
|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------|-------|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------------|
| 2018 | 1.867,746 | 2.030,805 | 1.803,169 | 644,999 | 131,751 | 0,000 | 0,000 | 10,755 | 9,348 | 1.194,880 | 1.857,945 | 2.178,314 | 11.729,712 |
| 2019 | 2.253,930 | 1.936,916 | 2.172,940 | 1.700,185 | 1.098,336 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 181,594 | 980,056 | 1.517,204 | 11.841,161 |



| SPT -3 | Januar | Februar | Marec | April | Maj | Junij | Julij | Avgust | September | Oktober | November | December | Skupaj |
|--------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------|---------|----------|----------|-----------|
| 2018 | 612,275 | 657,321 | 732,127 | 571,562 | 733,350 | 709,569 | 731,206 | 719,055 | 707,382 | 727,884 | 706,086 | 725,415 | 8.333,232 |
| 2019 | 648,184 | 518,908 | 731,693 | 707,487 | 645,838 | 701,182 | 726,443 | 724,982 | 709,829 | 725,327 | 700,470 | 733,308 | 8.273,651 |



| Leto | SPT -1 | SPT -2 | SPT -3 | Skupaj |
|------|-----------|----------|----------|----------|
| 2018 | 6065,972 | 11729,71 | 8333,232 | 26128,92 |
| 2019 | 10913,382 | 11841,16 | 8273,597 | 31028,14 |



Vse količine proizvedene električne energije so v MWh.

DISTRIBUCIJA TOPLOTNE ENERGIJE

Komunalna energetika oskrbuje odjemalce, ki so priključeni na daljinsko ogrevanje s toplotno energijo. Poleg vzdrževanja vročevodnega in toplovodnega omrežja, delavci komunalne energetike vzdržujejo tudi toplotne postaje in podpostaje, enkrat mesečno popisujejo (odčitavajo) porabljeno toplotno energijo pri odjemalcih in izvajajo aktivnosti za širitev vročevodnega oziroma toplovodnega omrežja in posodobitev toplotnih postaj in podpostaj.

V letu 2019 smo odpravili nekaj okvar vročevoda, zaradi katerih je bila prekinjena nemotena dobava toplotne energije odjemalcem (večja okvara na odseku Gimnazijska cesta 22 – Gimnazijska cesta 21).

VROČEVODNO OMREŽJE

V letu 2019 smo obnovili oziroma zgradili:

- obnovili del nadzemnega vročevoda Toplarna – Bolnica, v dolžini 55m

- obnovili vročevodno omrežje na Trgu svobode od magistralne ceste pri Šparu, do objekta Trg svobode 36
- zgradili dva nova vročevodna priključka (Keršičeva cesta 19a in Trg revolucije 14)
- zgradili novo primarno črpališče ob objektu Sallaumines 2
- prestavili del primarnega vročevoda iz notranjosti hale FB MONT na zunanjo steno hale

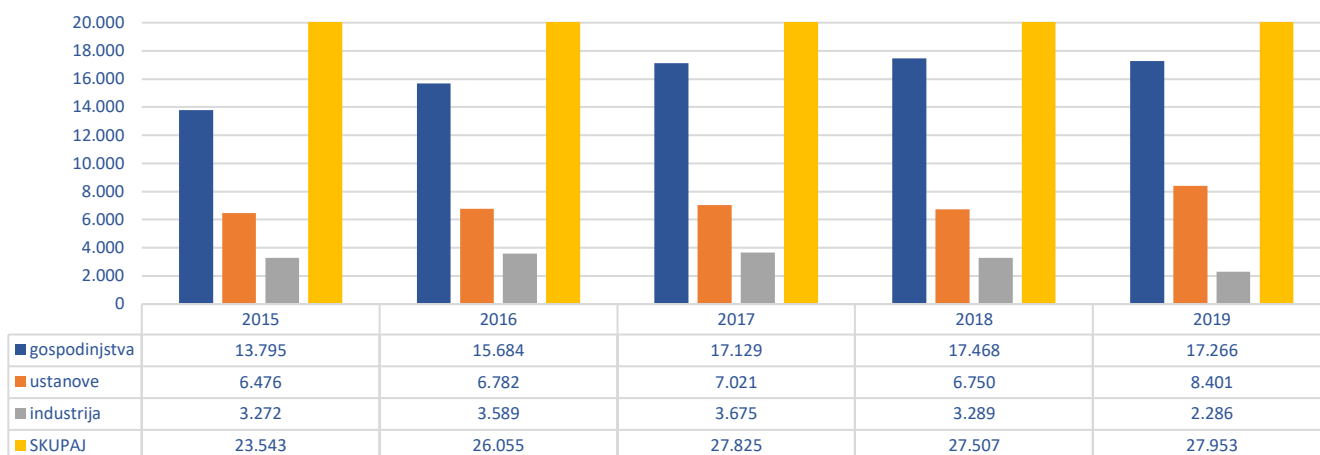
TOPLOTNE POSTAJE IN PODPOSTAJE

Primopredaja toplotne energije iz vročevodnega omrežja v interni sistem objekta se vrši v toplotnih postajah oziroma podpostajah. Zaradi dotrajanosti, boljših zmogljivosti in energetske učinkovitosti smo v letu 2019 obnovili toplotno postajo vrtca Ciciban in dogradili daljinski nadzor v tri toplotne postaje.

POSLOVANJE V LETU 2019

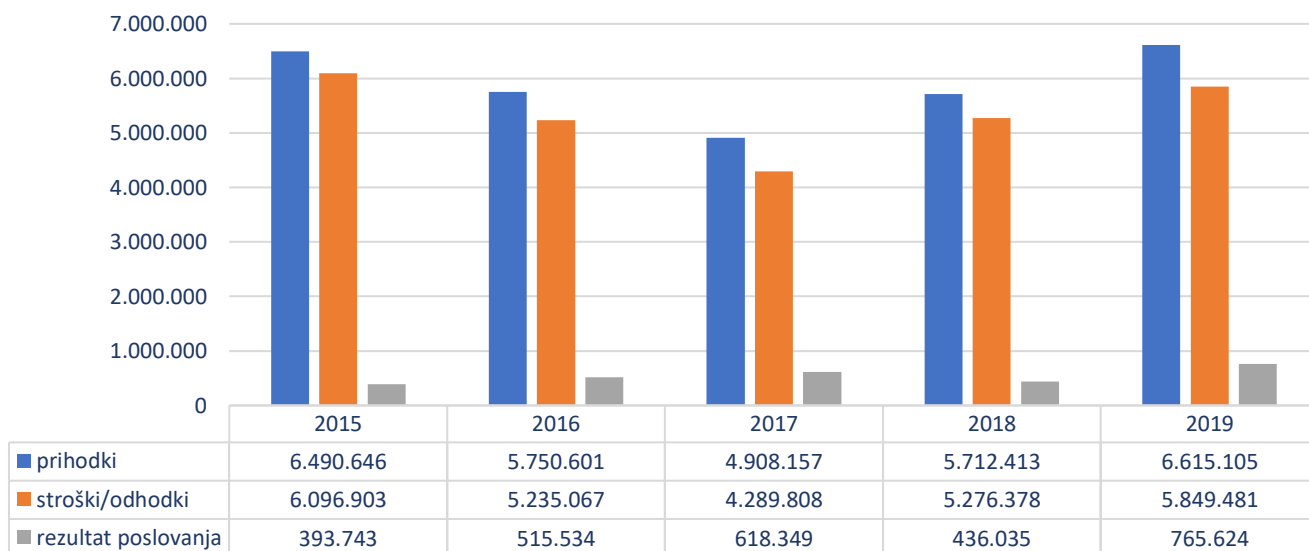
Enota Komunalna energetika zajema celotne prihodke in odhodke, vključno s kogeneracijo in ostalo – dopolnilno dejavnostjo. Podrobneje je razdeljena v računovodskem delu poročila, kjer so posebej izkazani poslovni izidi proizvodnje toplotne energije, distribucija toplote ter proizvodnja elektrike.

Prihodki poslovanja gospodarskih javnih služb izkazujejo prihodke, pridobljene s prodajo toplotne energije. V primerjavi z letom 2018 so omenjeni prihodki višji za 21 % zaradi višje cene ogrevanja.



*Prodane količine toplote po uporabnikih v obdobju 2015-2019

Prihodki iz drugih dejavnosti prikazujejo prodano električno energijo, ki jo ustvarimo s sproizvodnjo toplotne in električne energije s tremi kogeneracijskimi enotami. Prihodki iz drugih dejavnosti so v primerjavi z letom 2018 višji za 15 % zaradi večjih prodanih količin električne energije.



*Pregled prikaza poslovanja po letih na enoti Komunalna energetika s kogeneracijo z interno realizacijo

3.5.6 CESTE IN JAVNO ZELENIJE

V okviru enote Ceste, javno zelenje podjetje izvaja tekoče vzdrževanje komunalnih objektov, tekoče letno vzdrževanje lokalnih, zbirnih in mestnih cest ter obnovitvene investicije na področju odvajanja in čiščenja odpadnih voda.

PROJEKTI V LETU 2019

V letu 2019 smo v okviru enote opravljali naslednja dela:

- Vzdrževanje komunalnih objektov in naprav
- Izvajanje zimske službe
- Izvajanje gradbenih del za ostale enote podjetja
- Razna vzdrževalna dela (grediranje, ureditev odvodnjavanja,...) za krajevne skupnosti v občini Trbovlje



OBNOVITVENE INVESTICIJE V LETU 2019

Komunala Trbovlje vsako leto v dogovoru z Občino Trbovlje namenja sredstva za obnovitvene investicije v javno infrastrukturo. Večji del obnovitvenih investicij se vlaga v kanalizacijsko infrastrukturo. Večje obnovitvene investicije v letu 2019 so bile:

- Ureditev odvajanja odpadnih voda na območju Trg svobode
- Obnova kanalizacije Trg revolucije 17–17e
- Obnova kanalizacije, JR in celotnega vozišča Novi dom (Ahac – Kolenc)
- Obnova kanalizacije, JR in celotnega vozišča na lokalni cesti LK 423 204 Vovkova loka
- Obnova kanalizacije na območju market Špik
- Obnova dela meteorne KA Novi dom (JP 923 221)

OBNOVITVENE INVESTICIJE V LETU 2020

Večja vzdrževalna dela v sklopu obnovitvenih investicij, ki jih načrtujemo za leto 2020 so:

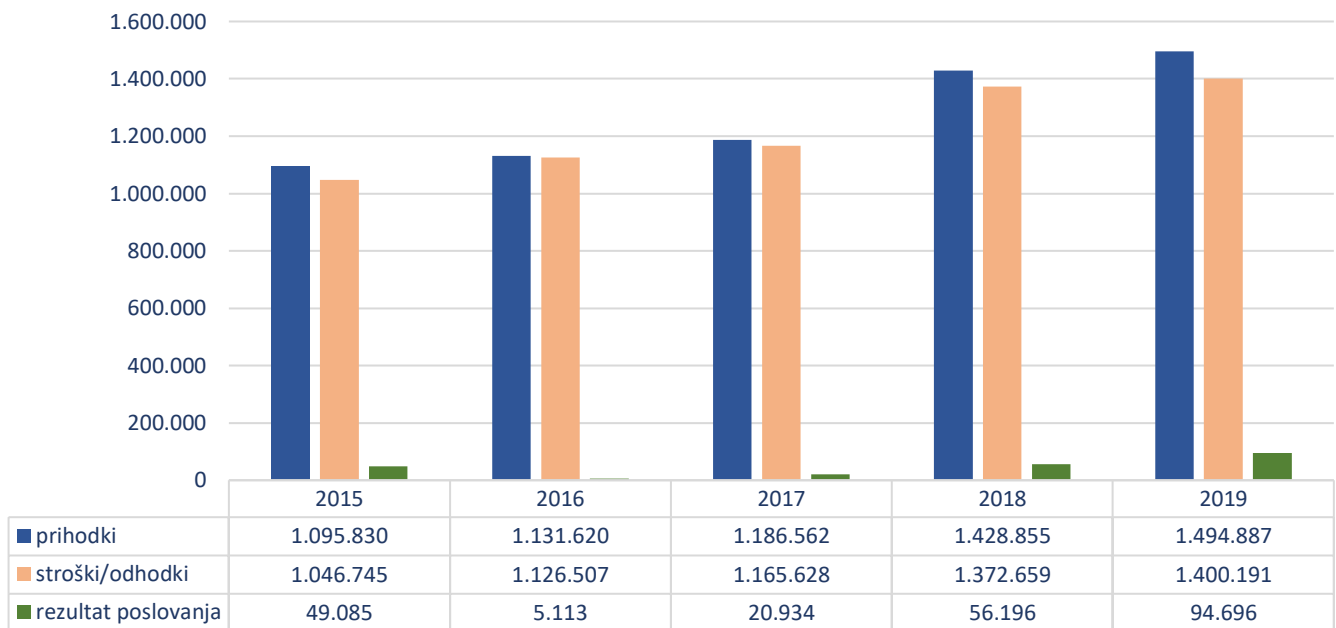
- Ureditev odvodnjavanja odpadnih voda Vreskovo 22a-Pod gozdom 7
- Obnova KA Rudarska cesta - Globoušak
- Obnova KA Gimnazijska c. 22a-25

VEČJE INVESTICIJE V LETU 2020

Ostala večja dela, ki se bodo v 2020 izvajala v okviru enote Ceste, javno zelenje pa so naslednja:

- Vzdrževanje komunalnih objektov in naprav
- Zimska služba
- Grediranje za krajevne skupnosti
- Urejanje gozdnih cest
- Obnova vozišč za krajevne skupnosti in občino Trbovlje
- Ekološki otoki

POSLOVANJE V LETU 2019



*Pregled prikaza poslovanja po letih na enoti Ceste, javno zelenje z interno realizacijo

Enota je v letu 2019 ustvarila 5 % več prihodkov kot v letu 2018. Približno četrtno prihodkov pridobimo od krajevnih skupnosti za vzdrževanje krajevnih cest in za opravljanje zimske službe na teh cestah ter od upravnikov stanovanj, s katerimi sodelujemo pri vzdrževanju funkcionalnih zemljišč.

Ostale tri četrtine so vezane na občinski proračun, obsegajo pa:

- vzdrževanje mestnih nekategoriziranih makadamskih cest
- redno letno vzdrževanje asfaltnih površin, cest, pločnikov in parkirnih prostorov
- semaforizacijo
- redno zimsko vzdrževanje makadamskih cest
- redno zimsko vzdrževanje asfaltnih površin, cest, pločnikov in parkirnih prostorov
- pripravljala dela, dela v času zimske službe in zaključna dela
- urejanje parkov, zelenic, partizanskih grobov, spomenikov in urejanje pokopališkega parka
- redno letno vzdrževanje lokalnih cest
- redno zimsko vzdrževanje lokalnih cest
- obnovitvene investicije v infrastrukturo

3.5.7 POGREBNI ZAVOD

O POGREBNI IN POKOPALIŠKI SLUŽBI

Komunala Trbovlje v mestu Trbovlje izvaja pogrebno in pokopališko službo. Enota pogrebni zavod domuje na trboveljskem pokopališču, ki je eno najlepših v Sloveniji. V enoti smo v 2019 zaposlili še enega delavca, ki opravlja dela in naloge grobarja-voznika. Kadrovsko okrepitev je narekovalo izvajanje 24-urnega dežurstva po novi zakonodaji.

PRENOVA POKOPALIŠČA

Največji projekt leta 2019 na pokopališču v Gabrskem je bila obsežna prenova, v okviru katere smo obnovili in posodobili velik del pokopališča. Prenovo bomo izvajali v dveh fazah, prvo fazo v vrednosti 260.000 EUR smo zaključili v letu 2019, v letu 2020 nadaljujemo z drugo fazo v vrednosti 150.000.

V okviru prve faze smo vzpostavili nov plato za izvajanje pogrebnih ceremonialov s posipom ter uredili obeležje z napisnimi ploščami, mesti za polaganje cvetja in prižiganje sveč, uredili smo zasaditev in zgradili kostnico. Na zgornjem delu pokopališča smo uredili mesto za zelene pokope. Na prehodu iz starega na novi del in naprej do polja zelenih pokopov smo zamenjali napeljavo za vodo, odvodnjavanje in zamenjali asfalt.

Obnovili smo fontano na novem delu pokopališča: zamenjali smo dotrajano opremo za kroženje vode in namestili dodatno opremo za samodejno polnjenje in čiščenje sistema.

Med fontano in severnim delom pokopališča smo uredili tudi novo povezovalno pot.

Poleg projekta prenove smo v letu 2019 ločeno obnovili več klopi in jih šest na novo postavil. Kupili smo novo WV vozilo transporter 4x4, ki nam bo predvsem pozimi zelo olajšal prevoze pokojnikov iz okolice Trbovelj ter nemoteno opravljanje 24-urne dežurne službe.



DEJAVNOSTI

V okviru pogrebne službe izvajamo naslednja dela:

- 24 urna dežurna pogrebna služba,
- priprava krste za pokojnika,
- izkop in priprava groba (klasični in žarni),
- pogrebni ceremonial,
- priprava in čiščenje mrliške vežice in
- čiščenje in ureditev groba po pokopu.

V okviru pokopališke dejavnosti izvajamo naslednja dela:

- letno – zimsko čiščenje dostopnih poti in alej,
- košnja zelenih površin (grabljenje in odvoz),
- obrezovanje nizkega, srednjega in visokega grmičevja,
- grabljenje in odstranitev listja,
- nasipavanje peščenih poti s peskom,
- uničevanje in odstranjevanje plevela,
- izvajanje prve ureditve za klasični in žarni pokop ter
- ureditev groba po naročilu stranke.

SPREMEMBE V ZAKONODAJI

Z oktobrom leta 2017 je začel veljati novi Zakon o pogrebni in pokopališki dejavnosti. Zaradi vložitve pobude za presojo ustavnosti novega zakona s strani nekaterih pravnih subjektov, je Vlada RS zamujala s sprejetjem nekaterih podzakonskih aktov, ki so nujno potrebni za izvajanje pogrebne in pokopališke dejavnosti po novi zakonodaji. Zato smo pogrebno in pokopališko dejavnost v letu 2018 še izvajali po določitih starega Zakona o pokopališki in pogrebni dejavnosti ter urejanju pokopališča, ki je veljal od leta 1984.

Konec januarja 2018 je vlada RS sprejela podzakonski akt Uredba o metodologiji za oblikovanje 24-urne dežurne službe. S tem so bili dani pogoji, da je občinski svet Občine Trbovlje konec leta 2018 sprejel:

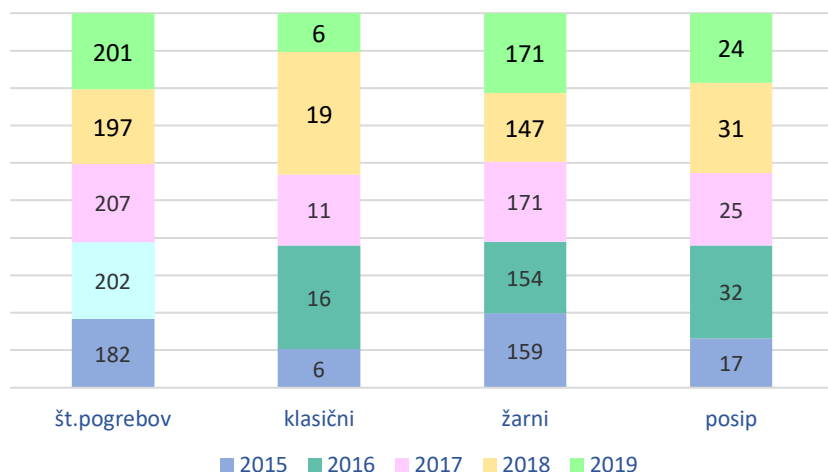
- Odlok o načinu opravljanja obvezne občinske gospodarske službe 24-urne dežurne pogrebne službe v občini Trbovlje s cenikom izvajanja dežurne službe,

- Odlok o pokopališkem redu na območju občine Trbovlje s cenikom grobnine in cenikom pogrebno-pokopališke dejavnosti,
- Odlok o gospodarskih javnih službah v občini Trbovlje.

Veljavnost vseh treh odlokov je 1. 1. 2019.

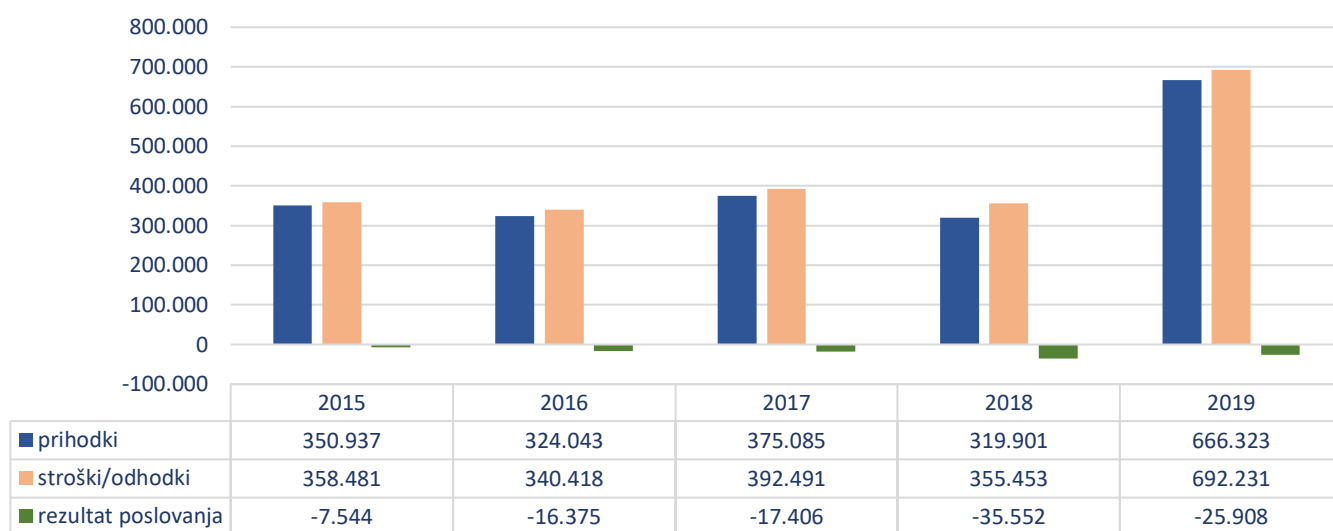
Komunala Trbovlje je že novembra 2017 prejela Dovoljenje za opravljanje pogrebne dejavnosti od Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo RS. Zaradi priprave na izvajanje pogrebne dejavnosti po novem zakonu smo zamenjali obstoječo opremo v hladilnih prostorih in jo opremili s primernim dvigalom.

Na pokopališču v Gabrskem skladno z zakonodajo izvajamo ločeno zbiranje odpadkov. Ločeno se zbirajo biološki odpadki (ostanki cvetja, zeleni obrez), sveče, embalaža, papir, odpadne baterije in ostali odpadki.



Graf prikazuje število pogrebov glede na vrsto pokopa v zadnjih petih letih. Največji odstotek predstavljajo žarni pokopi (85 %).

Od 1. 1. 2019 pogrebno dejavnost izvajamo skladno z novim Zakonom o pogrebni in pokopališki dejavnosti, Uredbo o metodologiji za oblikovanje 24-urne dežurne službe ter Odlokom o načinu opravljanja obvezne občinske gospodarske službe 24-urne dežurne pogrebne službe v občini Trbovlje s cenikom izvajanja dežurne službe, Odlokom o pokopališkem redu na območju občine Trbovlje s cenikom grobnine in cenikom pogrebno – pokopališke dejavnosti, Odlokom o gospodarskih javnih službah v občini Trbovlje.



*Pregled prikaza poslovanja po letih na enoti Pogrebni zavod z interno realizacijo

Poslovni izid leta 2019 ni primerljiv z ostalimi leti zaradi uvedbe 24-urne dežurne službe v letu 2019. Skladno z navedenimi zakonskimi podlagami je potrebno poslovni izid gospodarske javne službe 24-urna dežurna služba prikazovati ločeno.

| | 24-urna dežurna služba | Pogrebna in Pokopališka dejavnost | Skupaj Pogrebni zavod |
|--|------------------------|-----------------------------------|-----------------------|
| PRIHODKI SKUPAJ | 80.174,48 | 586.148,45 | 666.322,93 |
| Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb | 63.994,69 | 122.810,23 | 186.804,92 |
| Prihodki iz drugih dejavnosti | 16.179,79 | 176.211,14 | 192.390,93 |
| Prihodki od investicij v infrastrukturo | 0,00 | 284.076,32 | 284.076,32 |
| Prevrednotovalni poslovni prihodki | 0,00 | 3.014,06 | 3.014,06 |
| Prihodki iz financiranja | 0,00 | 14,18 | 14,18 |
| Ostali prihodki | 0,00 | 22,52 | 22,52 |
| STROŠKI SKUPAJ | 78.441,90 | 613.789,40 | 692.231,30 |
| I. JAVNA INFRASTRUKTURA | 0,00 | 300.569,74 | 300.569,74 |
| Stroški AM ali najema javne infrastrukture | 0,00 | 24.777,36 | 24.777,36 |
| Stroški zavarovanja javne infrastrukture | 0,00 | 315,89 | 315,89 |
| Str. podizvajalcev za investicije v infrastrukturo | 0,00 | 275.476,49 | 275.476,49 |
| II. OPRAVLJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE | 78.441,90 | 313.219,66 | 391.661,56 |
| 1. Neposredni stroški materiala | 7.128,24 | 42.048,42 | 49.176,66 |
| Stroški električne energije | 427,27 | 1.281,80 | 1.709,06 |
| Stroški pogonskega goriva | 3.860,85 | 3.033,53 | 6.894,38 |
| Drugi stroški materiala | 2.840,13 | 37.733,09 | 40.573,22 |
| 2. Neposredni stroški dela | 48.062,00 | 116.318,00 | 164.380,00 |
| Stroški plač | 37.137,84 | 85.483,15 | 122.620,99 |
| Drugi stroški dela | 10.924,16 | 30.834,85 | 41.759,01 |
| 3. Drugi neposredni stroški | 9.180,68 | 117.182,63 | 126.363,31 |
| Intelektualne in osebne storitve | 26,42 | 237,74 | 264,15 |
| Stroški drugih storitev | 505,09 | 50.004,31 | 50.509,40 |
| Stroški amortizacije | 1.947,26 | 13.031,65 | 14.978,91 |
| Stroški vzdrževanja javne infrastrukture | 0,00 | 27.071,32 | 27.071,32 |
| Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev | 1.242,66 | 1.864,00 | 3.106,66 |
| Drugi proizvodjalni stroški | 1.304,62 | 2.648,76 | 3.953,38 |
| Interni stroški | 4.154,63 | 22.324,86 | 26.479,49 |
| 4. Splošni nabavno-prodajni stroški | 4.590,37 | 8.406,15 | 12.996,52 |
| 5. Splošni upravni stroški | 9.429,94 | 24.248,42 | 33.678,36 |
| 6. Drugi poslovni odhodki | 50,67 | 5.016,04 | 5.066,71 |
| CELOTNI POSLOVNI IZID | 1.732,58 | -27.640,95 | -25.908,37 |

Prihodki so na posamezno stroškovno mesto razdeljeni glede na dejansko opravljeno storitev na posamezni dejavnosti (delovni nalogi), stroške/odhodke pa na stroškovna mesta delimo na podlagi sodil.

3.5.8 TRŽNICA

Komunala Trbovlje upravlja in ureja mestno tržnico v Trbovljah v sklopu opravljanja izbirne gospodarske javne službe. Občina Trbovlje s to javno službo zagotavlja javno dobrino – oddajo prodajnih mest in opreme na mestni tržnici v najem najemnikom za trgovanje z blagom pod pogoji, ki jih določa občinski odlok in drugi predpisi.

Javna služba obsega naslednje storitve:

- upravljanje mestne tržnice, ki obsega vzdrževanje in oddajo prodajnih prostorov v najem ter njihovo uporabo,
- storitve v zvezi s prodajnimi prostori,
- čiščenje mestne tržnice, vključno s sanitarijami na tržnici,
- vzdrževanje zelenice.

Tržna dneva potekata dvakrat tedensko, ob sredah in sobotah. Prodajalci živil prodajajo pod pokritim delom tržnice, ostali izven njega. Na nepokritem delu je možna

tudi prodaja iz vozila. Prihodek od najema tržnega prostora je močno odvisen od letnega časa, največ najemnikov je spomladi v času prodaje sadik in jeseni v času prodaje ozimnice. Na najem tržnega prostora močno vpliva kupna moč prebivalstva, ki je skromna in osredotočena predvsem na nakup živil, zlasti sadja in zelenjave. Skladno s tem je tudi največ živilske ponudbe, predvsem s kmetij Zasavja in Posavja, kar predstavlja prednost, saj gre za kratko pot od proizvajalca do kupca. S tem se ohranja tudi kakovost živil.

Ob dobro zasedenih tržnih dneh je na tržnici preko 40 prodajalcev, nekateri prodajajo tu že več kot 20 let. Trboveljska tržnica je tudi prijetna lokacija za srečanja občanov in daje mestu ob tržnih dneh značilen utrip. Ker želimo ohraniti prodajalce in privabiti tudi nove, cene najemnine nismo povišali že od leta 2009. Zaradi navedenih razlogov je letni prihodek na tržnici skromen, ne zadostuje niti za pokrivanje vseh stroškov vzdrževanja.



NAČRTI ZA OBNOVO TRŽNICE

Na tržnici je kot na objektu za prodajo živil potrebno doseganje higienskih standardov, kar pa je zaradi narave kompleksa tržnice težko, saj je vsakomur dostopna tudi v nočnem času in med vikendi, rezultat tega pa so odpadki in poškodbe na opremi. V letu 2019 smo tako skupaj z Občino Trbovlje intenzivneje pristopili k pripravi dokumentacije za njeno obnovo: namestitev varovalnih ograj z bočne strani kot zaščito pred vetrom in dežjem, ki bi omogočale zaklepanje v nočnem času, zaščito s strani ceste, namestitev novih električnih vtičnic ter obnovo tal.

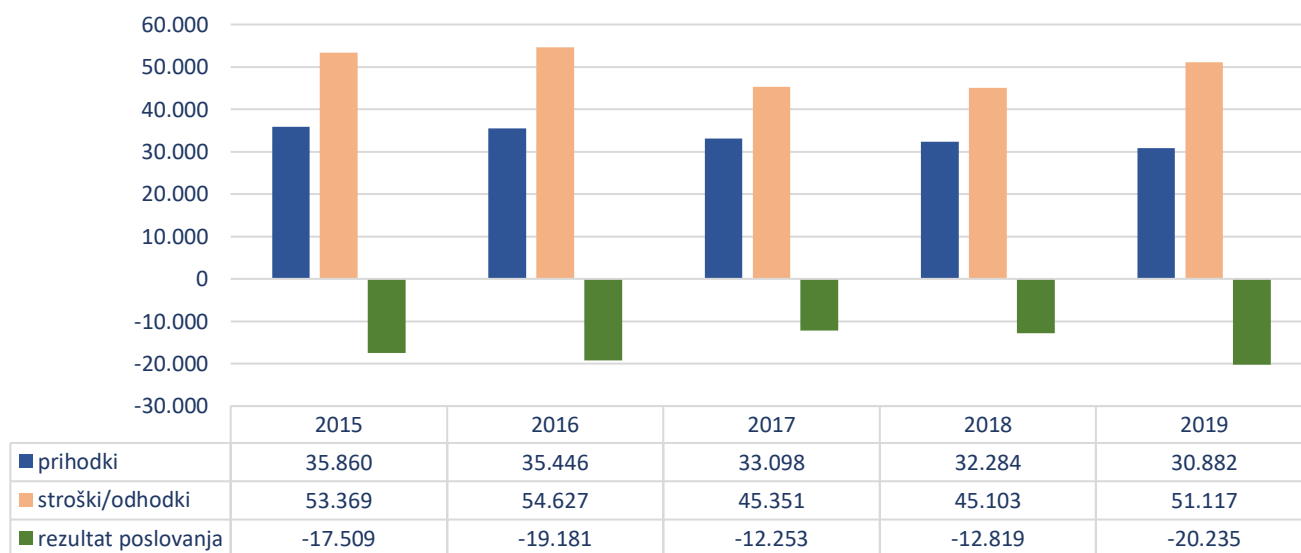
Med prodajalci smo jeseni 2019 izvedli anketo, ki je pokazala, da obstoječa lokacija tržnice v središču mesta zanje predstavlja veliko prednost, želijo pa si izboljšav, katere tudi nameravamo izvesti. Opozorili so na domače golobe, ki dostopajo na tržnico, in jo onesnažujejo. Ta problem smo v januarju 2020 že odpravili z namestitvijo zaščite pred pticami na konstrukcijo tržnice. Jeseni 2019 smo odstranili invazivno tujerodno drevo veliki pajesen, ki se je razraščalo za skladiščem tržnice. Nadaljnja dela v vezi ureditve infrastrukture so odvisna od dogovora z lastnikom Občino Trbovlje in možnostjo prijave na

projekt Lokalnih akcijskih skupin (LAS) za evropska finančna sredstva. Ob tem bomo aktivno delovali tudi na področju ozaveščanja občanov o prednostih nakupovanja na lokalni tržnici (nakupovalne torbe za večkratno uporabo, delavnice na temo samooskrbe). Zamenjati nameravamo tudi obstoječe stojnice oz. mize z novimi lesenimi, z dodatno polico pod prodajnim pultom, kar sedaj prodajalci najbolj pogrešajo.

DEJAVNOSTI NA TRŽNICI

Poleg prodaje artiklov je na tržnici omogočena tudi izvedba boljšega sejma in čebelarški dan ter predstavitve društev. Jeseni ob tednu zmanjševanja odpadkov je naše podjetje namestilo stojnico na temo ponovne uporabe. Skupaj z Rdečim križem smo zbirali prostovoljne prispevke v zameno za stare še uporabne slike. Zbrane prispevke je RK namenil za nakup daril za letoletno obdarovanje starejših. V februarju 2019 smo v okviru kampanje za zmanjševanje uporabe plastičnih vrečk prodajalcem in kupcem razdelili nakupovalne torbe za večkratno uporabo, narejene iz odpadnih zračnih blazin. V avgustu 2019 je bil na zelenici za sanitarijami nameščen avtomatski zalivalni sistem.

POSLOVANJE V LETU 2019



*Pregled prikaza poslovanja po letih na enoti Tržnica z interno realizacijo

3.5.9 DOPOLNILNE DEJAVNOSTI

MONTAŽA IN VZDRŽEVANJE

Enota Montaža in vzdrževanje deluje v sklopu komunalnih gradenj, izvaja vzdrževalna dela (odprava okvar, zamenjava vodomerov) na vodovodnem in hidrantnem omrežju ter dela, vezana na obnovitvene investicije. Prihodki od investicij v infrastrukturo so bistveno višji od stroškov podizvajalcev za investicije v infrastrukturo, kar pomeni, da zelo malo dela opravijo zunanji izvajalci. Večino opravijo delavci enote Montaža in vzdrževanje, kar bremeni stroške plač in stroške porabljenega materiala.

TRŽNE DEJAVNOSTI SNAGE

Na Snago dopolnilno knjižimo poslovne dogodke, ki niso del zbiranja in odvoza komunalnih odpadkov in ne smejo vplivati na ceno zbiranja in odvoza odpadkov. Sem spadajo kontejnerski odvozi različnih vrst odpadkov po naročilu.

TRŽNE DEJAVNOSTI ODLAGALIŠČA

Prihodki, ki nastanejo na tej enoti, so tehtanje odpadkov na odlagališču ter prodaja odpadnega papirja.

TRŽNE DEJAVNOSTI KANALIZACIJE

Na to enoto knjižimo prihodke in odhodke, ki skladno z Uredbo MEDO ne smejo biti v kalkulaciji cene odvajanja odpadnih voda. Enota ustvari prihodke s čiščenjem greznic ter pregledi kanalizacij s kamero. Kar se tiče stroškov, so na enoti evidentirani stroški, ki nastanejo pri opravljanju zgoraj navedenih storitev.

TRŽNE DEJAVNOSTI CENTRALNE ČISTILNE NAPRAVE

Na tej enoti so knjiženi le prihodki iz drugih dejavnosti – pregledi delovanja malih komunalnih čistilnih naprav.

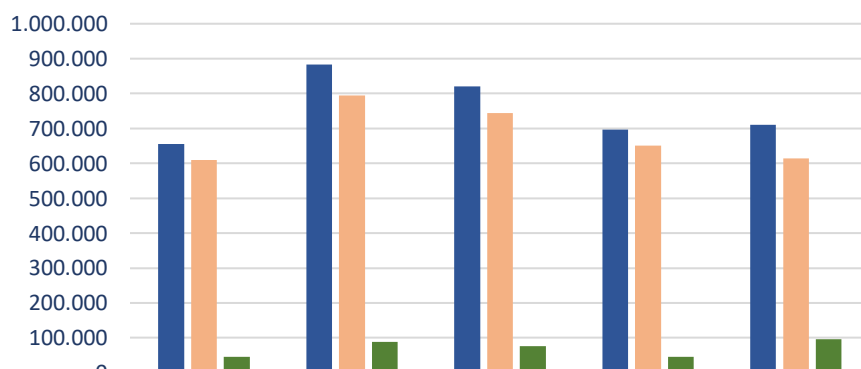
DODATNA STROŠKOVNA MESTA v okviru DOPOLNILNIH DEJAVNOSTI

JAVNA DELA

Imamo stroškovno mesto Javna dela, kjer evidentiramo prihodke in stroške zaposlenih delavcev preko javnih del. Med prihodke knjižimo refundirana sredstva, ki jih prejmemo od Zavoda za zaposlovanje, med stroški pa stroške plač in zdravniških pregledov zaposlenih javnih delavcev.

STORITVE DRUGIM

Na stroškovno mesto storitve drugim med prihodke knjižimo najemnino poslovnih prostorov, stanovanja in zemljišča.



| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|-----------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| ■ prihodki | 655.860 | 883.101 | 820.413 | 696.601 | 710.662 |
| ■ stroški/odhodki | 610.123 | 794.185 | 744.180 | 650.764 | 613.990 |
| ■ rezultat poslovanja | 45.737 | 88.916 | 76.233 | 45.837 | 96.672 |

78 % prihodkov dopolnilnih dejavnosti ustvari enota Montaža in vzdrževanje, predvsem iz naslova prihodkov od investicij v infrastrukturo. V letu 2019 je bilo iz tega naslova ustvarjenih 465.119 EUR prihodkov, 23 % več kot v letu 2018.

*Pregled prikaza poslovanja po letih na enoti Dopolnilne dejavnosti z interno realizacijo

3.5.10 REŽIJA PODJETJA

Uprava podjetja domuje na sedežu podjetja, na Savinjski cesti 11a, kjer izvajamo dejavnosti režije, prodaje, skladišča in katastra. V prizadevanjih za sodobnejše in trajnostno naravnano poslovanje smo v podjetju v letu 2018 uvedli sistem EBA, ki naj bi dolgoročno nadomestil papirno poslovanje.

REGISTRACIJA DELOVNEGA ČASA

S ciljem optimizacije delovnih procesov smo v letu 2018 pristopili tudi k uvedbi elektronskega beleženja delovnega časa. V ta namen smo na vseh lokacijah

ENOTA REŽIJA

Na enoti Režija podjetja izkazujemo poslovanje stroškovnih mest režije, prodaje, skladišča in katastra. Prihodki in odhodki, ki so knjiženi na našeta stroškovna mesta, so na podlagi sodil razdeljeni na ostale enote oz. stroškovna mesta. V prikazu poslovanja posameznih enot so prikazani med splošnimi upravnimi stroški (režija) in splošnimi nabavno – prodajnimi stroški (prodaja, skladišče, kataster).

Komunale Trbovlje uvedli registrirne ure, kjer zaposleni evidentirajo svojo prisotnost na delovnem mestu ter službene in zasebne izhode. Konec leta 2018 so vsi zaposleni prejeli kartice, s katerimi na enostaven beležijo svojo prisotnost. Cilj uvedbe registracije prisotnosti je zagotoviti kar najbolj transparentno beleženje evidence prisotnosti. Zaradi specifik delovnega časa različnih delovnih mest ter prilagoditve potrebam uporabnikov je program registracije delovnega časa v polnosti zaživel šele v letu 2019.

Sodila za delitev splošnih stroškov so prikazana v Navodilu za uporabo sodil za razporejanje prihodkov, odhodkov, sredstev in obveznosti do virov sredstev in obveznosti do virov sredstev po posameznih dejavnosti javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o., ki je bilo potrjeno s strani direktorja podjetja.



3.5.11 NABAVA IN JAVNA NAROČILA

Nabavo izvajamo na osnovi Zakona o javnem naročanju (ZJN-3, Ur. l. RS št. 91/2015), ki je začel veljati 1. 4. 2016.

V letu 2019 smo tako izvedli sedem postopkov zbiranja ponudb na splošnem področju (prej imenovanih javna naročila male vrednosti), pri katerem se je naročilo realiziralo s pogodbo. To je bilo pet naročil blaga v skupni vrednosti 412.157,87 € brez DDV, eno naročilo storitve v vrednosti 72.375,70 € brez DDV ter eno naročilo gradnje v vrednosti 220.000,00 € brez DDV.

Izvedli smo tudi en postopek zbiranja ponudb na infrastrukturnem področju in sicer za gradbena dela v višini 120.000,00 € brez DDV.

V letu 2019 smo izvedli tudi 479 postopkov na splošnem področju, ki so po vrednosti nižji od praga za zbiranje ponudb in kjer se naročilo izvede z naročilnico. Od tega je bilo:

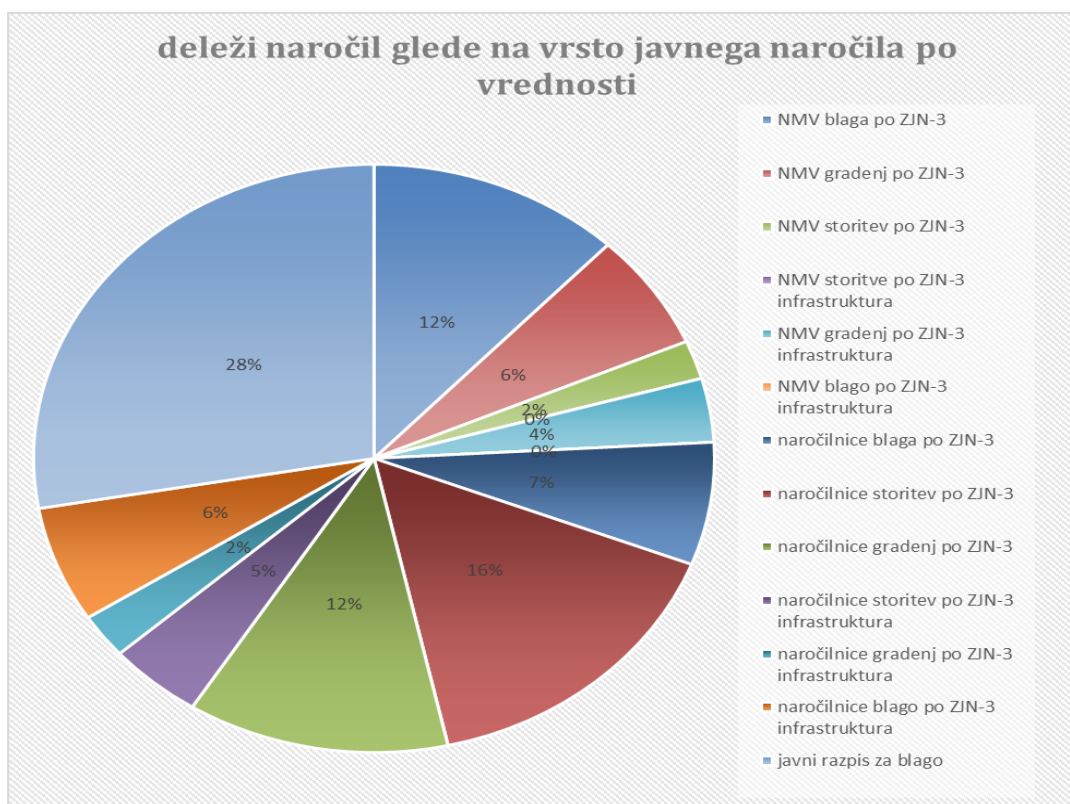
- 156 naročil blaga v skupni vrednosti 230.724,99 € brez DDV

- 52 naročil gradbenih del v skupni vrednosti 425.624,39 € brez DDV
- 271 naročil storitev v skupni vrednosti 534.710,26 € brez DDV

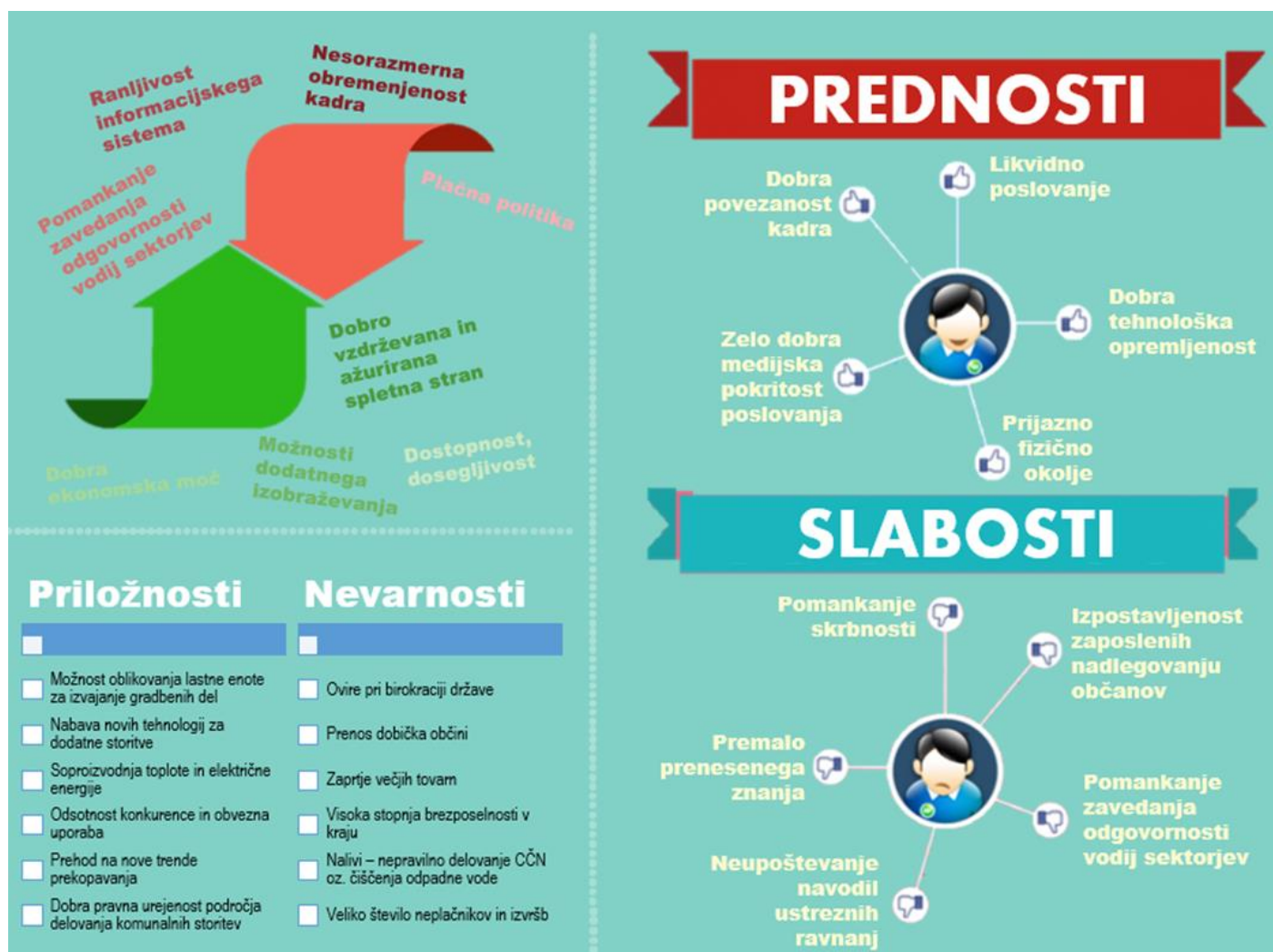
Na infrastrukturnem področju pa smo izvedli 30 postopkov, ki so po vrednosti nižji od praga za zbiranje ponudb in kjer se naročilo izvede z naročilnico. Od tega:

- eno naročilo gradbenih del v vrednosti 83.612,83 € brez DDV
- sedem naročil storitev v višini 153.050,90 € brez DDV
- 22 naročila blaga v višini 218.198,59 € brez DDV

Izvedli smo tudi en javni razpis za blago objavljen v glasilu EU (Izbira izvajalca Obnove PN SPTE 2 v Toplarni Polaj Trbovlje) v višini 947.798,87 € brez DDV.



3.6 UPRAVLJANJE S TVEGANJI



Na Komunalni Trbovlje se zavedamo številnih notranjih in zunanjih dejavnikov, ki vplivajo na naše poslovanje. Kontekst podjetja prepoznavamo v obliki SWOT analize z upoštevanjem PEST-EL (političnih, ekonomskih, socialnih, tehnoloških, okoljskih in pravnih) dejavnikov. S tem prepoznavamo, kje ležijo naše prednosti, slabosti, prepoznane priložnosti in strateška tveganja.

Kot notranji kontekst, vključno z vsemi prednostmi in slabostmi, smo prepoznali vrednote zaposlenih, kot zunanji kontekst pa smo zajeli vidik socialnega in gospodarskega okolja, v katerem deluje naše podjetje.

SWOT TABELA

| | Prednosti | Slabosti |
|--------------------|--|--|
| Notranji dejavniki | <ul style="list-style-type: none"> · Posodabljanje delovnega voznega parka z vozili z euro 6 motorjem – okolju bolj prijaznega, · Veliko informiranja in ozaveščanja glede varstva okolja za občane, zaposlene ter aktivno vključevanje v ozaveščanje otrok in mladine v vrtcih in šolah, · Možnosti dodatnega izobraževanja glede okolja, · Energetska sanacija stavb (sanacija in širitev vročevoda), · Vzdrževanje vodovodnega omrežja z vsemi objekti (vodovodnih priključkov, posodobitev vodohranov in zajetij), · Zelo dobra medijska pokritost poslovanja in obveščanja · Dostopnost, dosegljivost in prilagodljivost nasproti uporabnikom · Dobra povezanost kadra in timskega dela v operativi · Dobra kakovost opravljanja komunalnih storitev (analiza GZS) · Dobra tehnološka opremljenost (mlad vozni park, itd.) · Prijazno fizično delovno okolje (opremljenost vozil in pisarn s klimami, ergonomsko oblikovani stoli) · Likvidno poslovanje · Dobra ekonomska moč · Prenovljena spletna stran | <ul style="list-style-type: none"> · Ozaveščenje zaposlenih glede okolja je na zadovoljivi ravni, vendar bi se jo lahko dalo izboljšati z bolj pogostim ozaveščanjem (npr. zbiranje/ločevanje odpadkov, ...) · Premalo prenesenega znanja, ki ga vodje pridobijo z dodatnimi izobraževanji glede okolja na operativne delavce · Težko sprejemanje sprememb v kolektivu · Pomanjkanje zavedanja odgovornosti vodij sektorjev in enot · Nesorazmerna obremenjenost kadra · Neupoštevanje navodil ustreznih ravnanj · Ranljivost informacijskega sistema · Pomanjkanje skrbnosti pri ravnanju s sredstvi podjetja · Plačna politika · Izpostavljenost zaposlenih nadlegovanju občanov (verbalnemu in fizičnemu) |
| | Priložnosti | Nevarnosti |
| Zunanji dejavniki | <ul style="list-style-type: none"> · Možnost oblikovanja lastne enote za izvajanje gradbenih del · Možnost nudenja »all-in-one« paketnih storitev na področju pogrebne dejavnosti · Dodatno uvajanje dopolnilnih dejavnosti poleg osnovnih gospodarskih dejavnosti · Nabava novih tehnologij za dodatne storitve · Nadomeščanje upokojenih delavcev z mladimi z večopravilnostjo in večfunkcionalnim znanjem · Iskanje novejših, optimalnejših energentov, iz katerih se lahko po ugodni ceni proizvaja toploto (trenutno plin najcenejši). · Prehod na nove trende pokopavanja (npr. gozdni pokop) · Soprodukcija toplote in električne energije · Zamenjava klora s hipokloritom · Zmanjšanje porabe električne energije z zamenjavo opreme za delovanje črpališč (vgradnja frekvenčnih regulatorjev, toplotna črpalka), · Varčna poraba pitne vode – ponovna uporaba očiščene odpadne vode · Ohranjanje ter vzdrževanje pokopališkega parka · Odsotnost konkurence in obvezna uporaba komunalnih storitev s strani občanov · Dobra pravna urejenost področja delovanja komunalnih storitev · Visoka okoljska ozaveščenost uporabnikov (občanov) · Izpolnjevanje okoljskih zakonodajnih zahtev ter ostale regulative ter predpisov · Iskanje tržnih niš v okviru rednega poslovanja | <ul style="list-style-type: none"> · Zaradi geografske lege je v zimskem času velika prisotnost PM10 delcev – vzpodbujamo občane na priključitev na toplovod ter iskanje alternative, da se toplota proizvede iz obnovljivih virov ter s tem tudi toplotna zmanjša onesnaževanje okolja s PM10 delci · Nalivi – nepravilno delovanje CCN oz. čiščenja odpadne vode · Sušno obdobje – pomanjkanje pitne vode lahko pomeni nezadostno vodooskrbo in onemogoči opravljanje komunalnih storitev · Izredne razmere – poškodba komunalne infrastrukture · S strani lastnikov zemljišč je težko pridobiti soglasja v primeru sanacij, rekonstrukcij del na njihovem zemljišču, · Ovire pri birokraciji države · Visoka stopnja brezposelnosti v kraju · Veliko število neplačnikov in izvršb · Konstantno nižanje števila prebivalstva v občini · Zaprtje večjih tovarn (uporabnikov komunalnih storitev) · Nezagotavljanje sredstev likvidnostnih za poslovanje · Časovni razkorak med plačili blaga in plačili storitev - 4% dolžnikov · Prenos dobička občini |

OBVLADOVANJE TVEGANJ

V vse bolj poslovno negotovem okolju je obvladovanje tveganj pomemben dejavnik uspeha, saj zagotavlja stabilno poslovanje brez večjih odklonov in nihanj. Cilj upravljanja s tveganji v družbi je pravočasno prepoznavanje in odzivanje na potencialne nevarnosti ter pripravo nabora ustreznih ukrepov za znižanje izpostavljenosti posameznim tveganjem. Podjetje je glede na svoj status izvajalca obveznih GJS izpostavljeno številnim tveganjem, ki lahko ogrozijo njegovo delovanje in realizacijo zastavljenih ciljev.

POSLOVNA TVEGANJA

ZAKONODAJNO (REGULATORNO) TVEGANJE

Regulatorna tveganja v družbi so velika. Poslovanje družbe je tesno povezano z državnimi in lokalnimi predpisi ter sprejetimi strategijami, kar pomeni, da okvir delovanja družbe določa republiška zakonodaja in občinski odloki. Tveganja sprememb zakonodaje in podrejenih predpisov so zato velika. Aktivnosti za zmanjševanje tveganj: ažurno spremljamo zakonodajo in sodelujemo v postopkih priprave predpisov ter delujemo v okviru Zbornice komunalnega gospodarstva.

PRODAJNO TRŽNO TVEGANJE

Na trgu storitev občinskih gospodarskih javnih služb, ki je prostorsko omejen, ima družba naravni monopol in s tem kratkoročno najmanjšo možno tržno tveganje, pod pogojem, da konstantno skrbi za kvaliteto svojih storitev.

OPERATIVNA TVEGANJA

TVEGANJA INFORMACIJSKE TEHNOLOGIJE IN INFORMACIJSKIH VIROV

Tveganja predstavlja nedelovanje informacijske tehnologije, motnje v poslovnem procesu in izguba podatkov. Aktivnosti za zmanjševanje tveganja: s pomočjo zunanjih izvajalcev obvladujemo tveganje z nadzorom, zaščito, posodabljanjem informacijskega sistema ter načrtom varovanja podatkov na ločenih lokacijah. Vzpostavljene imamo strežnike za varno kopiranje in arhiviranje podatkov.

OBRATOVALNA TVEGANJA

Glede na dejavnosti, ki jih družba opravlja, je izpostavljena tudi tveganju in omejitvam, ki so predpisane v okoljevarstvenih in drugih dovoljenjih. Aktivnosti za zmanjševanje tveganja: stalno izpolnjevanje pogojev in dopolnjevanje dovoljenj.

TVEGANJE ZAGOTAVLJANJA KAKOVOSTI STORITEV

Pri zagotavljanju kakovosti storitev tveganje predstavlja morebitna zdravstveno neustrezna pitna voda in prekinjena dobava pitne vode ali nekakovostno opravljanje storitev zaradi okvar na omrežju. Aktivnosti za zmanjševanje tveganja: proces obvladujemo s sistematičnim pregledovanjem sistemov oskrbe, pravočasnim odkrivanjem in odpravo okvar ter izvajanjem predpisanih postopkov kontrole ter notranjim in zunanjim nadzorom kakovosti. Za doseganje nemotene oskrbe s pitno vodo tveganja obvladujemo s prevozi vode.

VARNOST IN ZDRAVJE PRI DELU TER VAROVANJE OKOLJA

Tveganje predstavlja nevarnost poškodb, nastanek okolju škodljivih dogodkov ter neustrezno ravnanje z nevarnimi snovmi. Aktivnosti za zmanjševanje tveganja: stalno usposabljammo zaposlene, nadzorujemo ter preverjamo ocene tveganj delovnih mest s pogodbenim zunanjim izvajalcem.

VAROVANJE PREMOŽENJA

Tveganje predstavlja nevarnost večjih strojelomov, požara in drugih nepredvidenih škodnih dogodkov. Aktivnosti za zmanjševanje tveganja: tveganje obvladujemo z izvajanjem fizičnih in tehničnih ukrepov ter postopkov s področja varovanja in ga zmanjšujemo s sklenjenim zavarovanjem z zavarovalnicami.

FINANČNA TVEGANJA

LIKVIDNOSTNA TVEGANJA

Likvidnostna tveganja in tveganja v zvezi z denarnim tokom so povezana s primanjkljajem razpoložljivih finančnih virov in s tem nezmožnostjo družbe, da v roku poravnava svoje obveznosti – neuskkljenost med dospelimi sredstvi in obveznostmi.

Aktivnosti za zmanjševanje tveganja: družba aktivno upravlja s tveganjem likvidnosti in zagotavlja, da je v vsakem trenutku dovolj denarnih sredstev za sprotno poravnavanje obveznosti. Politika upravljanje z likvidnostjo v družbi obsega tekoče spremljanje likvidnosti družbe ter načrtovanje prihodnjih denarnih obveznosti in denarnih pritokov za njihovo pokrivanje.

S prenosom infrastrukture smo z občino vzpostavili najemni odnos za uporabo infrastrukture, kar obremenjuje tekoče poslovanje s stroški najemnine in s tem povečuje finančno obremenitev družbe in likvidnostno tveganje.

Aktivnosti za zmanjševanje tveganja: zaenkrat likvidnostna tveganja uravnavamo tako, da vse obnovitvene investicije v infrastrukturo izvaja družba in s tem dobi vrnjen del denarnega odliva za najemnino. V primeru, da bodo za lastnika infrastrukture obnovitvene investicije izvajali drugi izvajalci, se bo likvidnostno tveganje družbe zelo povečalo.

KREDITNA TVEGANJA

Kreditna tveganja (neizpolnitev tretjih strank) zajemajo vsa tveganja, ki zaradi neplačila pogodbenih obveznosti

poslovnih partnerjev zmanjšajo gospodarske koristi družbe. Kreditna tveganja se s splošno finančno krizo povečujejo.

Aktivnosti za zmanjševanje tveganja: izterljivost terjatev se rešuje sproti z dogovori, sprotnim opominjanjem dolžnikov, vlaganjem izvršb in tožb. Tveganje neporavnave terjatev se izravna z vsakoletnim oblikovanjem popravkov vrednosti terjatev.

CENOVNO TVEGANJE

Cene obveznih komunalnih storitev potrjuje občinski svet občine kot lastnice, zato obstaja tveganje, da zaradi načina sprejemanja cen prihaja do zamika pri usklajevanju zaračunanih cen z lastno ceno, predvsem cene omrežnine, ki se povečuje s prevzemanjem nove komunalne infrastrukture v poslovni najem.

Aktivnosti za zmanjševanje tveganja: pravočasno pripravimo elaborate o oblikovanju cen posameznih obveznih gospodarskih javnih služb, ki vsebujejo obračunsko in predračunsko ceno ter v sodelovanju z občino pripravimo predlog spremembe zaračunane cene.

OBRESTNO TVEGANJE

Družba v letu 2018 obrestnemu tveganju ni bila izpostavljena.

VALUTNO TVEGANJE

Družba ne posluje s tujimi plačilnimi sredstvi, zato v letu 2018 ni bilo valutnih tveganj, niti nima vzpostavljenih posebnih mehanizmov za obvladovanje teh tveganj.

3.7 POMEMBNI POSLOVNI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA

Po koncu poslovnega leta smo se v letu 2020 soočili s pandemijo koronavirusa, ki bo pomembno vplivala na poslovanje podjetja v letu 2020, pa tudi na celotno slovensko in svetovno gospodarsko stanje. V času priprave letnega poročila je epidemija na območju Slovenije v razmahu, zato dokončnih ukrepov in izhodnega stanja ne moremo opisati.

Komunala Trbovlje spada med kritično infrastrukturo, zato mora v vseh razmerah izvajati nujne gospodarske javne službe. Da bi jih lahko nemoteno izvajali, smo s 16. 3. 2020 uvedli stroge ukrepe za zaščito zaposlenih in skupnosti.

Delovanje Komunale Trbovlje v kriznih razmerah

Nemoteno oskrbo s pitno vodo, odvajanje in čiščenje odpadnih voda, zbiranje in prevoz odpadkov ter nujno vzdrževanje cest smo zagotovili tudi v času epidemije. Ob tem smo vsa nenujna dela začasno ustavili, število delavcev, ki dela izvajajo pa zmanjšali na najmanjše število, ki še omogoča nemoteno izvajanje nujnih del. V začetku marca smo organizirali dva sestanka z vodstvenimi in vodilnimi delavci, kjer smo jih seznanili z ukrepi, ki smo jih sprejeli za zagotavljanje zaščite ob hkratnem izvajanju nujnih dejavnosti ter jih usposobili za preventivno ravnanje.

Delavcem smo zagotovili zaščitna sredstva, namenjena preprečevanju okužbe, prepovedali smo zbiranje in združevanje v večjih skupinah ter vse nepotrebne stike, nabavili smo nekontaktne termometre za merjenje telesne temperature, namestili razkužilnike in razdelili razkužilna sredstva ter zaščitno opremo.

Preostali delavci v operativi so od 16. 3. 2020 dobili možnost koriščenja letnega dopusta. V režiji smo delavcem omogočili koriščenje letnega dopusta oziroma delo na daljavo, s čimer smo preprečili

nepotrebne kontakte ter hkrati omogočili nemoteno delovanje podjetja.

Poslovanje s strankami

V času širjenja virusa smo sprejeli ukrepe, s katerimi smo kar najbolj onemogočili neposredne stike s strankami. S 16. 3. 2020 smo zaprli vrata blagajne in INFO pisarne. Namesto tega smo strankam priporočili, da se na nas obrnejo preko telefona, elektronske pošte ali obrazca za neposredno sporočanje na naši spletni strani. Vstop v upravno stavbo smo omogočili zgolj zaposlenim, izjeme smo obravnavali individualno.

Predvidene posledice

V času priprave letnega poročila se je po vsej državi ustavilo javno življenje. Vrata so zaprli lokali in restavracije, vse trgovine razen tistih, ki zagotavljajo nujno preskrbo. Podjetja so svoje poslovanje zmanjšala na minimalne kapacitete, javni promet se je ustavil. To bo vplivalo na celotno gospodarsko situacijo, vključno s poslovanjem Komunale Trbovlje. Ker Komunala Trbovlje izvaja nujne gospodarske službe, ki morajo nemoteno delovati tudi v kriznih razmerah, s tega naslova ne pričakujemo večjih izgub. Izgube oziroma zamik prihodkov pričakujemo na področju določenih tržnih dejavnosti, saj so se ustavili vsi nenujni projekti. Prav tako dolgoročno pričakujemo večji delež neplačnikov komunalnih storitev, saj naj bi se zaradi pričakovanega padca gospodarstva znižale plače delavcem in zaradi odpuščanj povečala brezposelnost.

Zapis je bil pripravljen dne 31. 3. 2020 in povzema poslovanje, ukrepe in predvidevanja v trenutni situaciji. Dejansko stanje in posledice bomo lahko objektivno obravnavali šele po normalizaciji stanja.

3.8 POGLED V PRIHODNOST

Leto 2020 je prelomno v mnogih pogledih. Pandemija koronavirusa nam prinaša negotovost glede naše prihodnosti, kljub temu pa je naša zaveza in dolžnost, da svojo dejavnost opravljamo v vseh razmerah ter jo razvijamo in nadgrajujemo v skladu s potrebami in razvojem dejavnosti.

Nemotena oskrba mesta s kakovostno in zdravo vodo, zagotavljanje daljinskega ogrevanja, pravočasni odvoz komunalnih odpadkov ter odvajanje in čiščenje odpadnih voda, zagotavljanje kakovostnega izvajanja vseh gospodarskih javnih služb, ki se izvajajo v okviru podjetja, pridobivanje dodatnega dela izven rednega vzdrževanja komunalnih objektov in naprav, približevanje delovanja podjetja uporabnikom – občanom in pridobitev njihovega zaupanja ter skrb za okolje ostajajo osnovne usmeritve našega delovanja tudi v letu 2020.

Osnova našega delovanja so naši delavci, zaposleni, ki nam omogočajo, da podjetje uspešno posluje na vseh nivojih svojega delovanja. Razvoj naših kadrov je zato eden ključnih elementov, ki nam bo omogočal napredek podjetja, zato načrtujemo uvedbo ukrepov spodbujanja motiviranosti in zavzetosti, nenehno izboljševanje izobrazbene strukture zaposlenih ter nadgrajevanje kompetenc zaposlenih. Ključno za zagotavljanje razvoja in širitve podjetja je tudi krepitev tržnih dejavnosti, k čemur bomo v prihodnjih letih morali pristopiti sistematično in z jasno vizijo razvoja. Zdajšnje razmere pa že zdaj zahtevajo, da intenzivno spremljamo trg nepremičnin in iščemo možnosti širitve oziroma selitve komunale na drugo lokacijo.

PROIZVODNJA IN DISTRIBUCIJA TOPLOTE

Toplarna Polaj že desetletja mesto oskrbuje s toploto. V teh letih se je na področju daljinskega ogrevanja v Trbovljah spremenilo mnogo. Zamenjali smo energent in s premoga prešli na zemeljski plin, s čimer smo bistveno pripomogli k čistoči našega ozračja. Uvedli smo sproizvodnjo toplote in elektrike, s čimer občanom omogočamo ugodne cene ogrevanja, nenehno posodabljammo vročevodno omrežje, odpravljamo

napake in ga širimo v skladu s potrebami lokalnega okolja. S posodabljanjem nadaljujemo tudi v letu 2020. Največji projekt letošnjega leta je prenova kogeneracijske enote SPT 2 v vrednosti približno milijon evrov. Zaključila naj bi se še pred začetkom ogrevalne sezone 2020/2021. Ob tem nas v letošnjem letu čaka tudi prehod z 10 kV na 20 kV električno omrežje, za kar smo že v preteklem letu zgradili transformatorsko postajo ter ustrezno prilagodili opremo. Ob tem bomo v letošnjem letu zaključili tudi s predelavo hranilnikov toplote in optimizacijo nadzornega sistema. Letos bomo nadaljevali tudi z zmanjševanjem izgub ogrevalnega medija ter toplotnih izgub vročevodnega omrežja, naš cilj je tudi zmanjševanje števila upravičenih reklamacij uporabnikov daljinskega ogrevanja.

GRADBENA DEJAVNOST

Gradbeništvo področje, na katerem se nam obetajo široke možnosti prihodnjega razvoja, zato ga intenzivno razvijamo v okviru enote komunalne gradnje – tako na področju usposobljenosti naših delavcev, ki so se s svojimi znanji sposobni spoprijeti z vsemi gradbenimi izzivi, kot tudi na področju naše infrastrukture in strojne opreme, kjer v letošnjem letu načrtujemo nakup novega bagra in poltovornega vozila s prekucnikom. To nam omogoča približevanje k cilju pospešenega razvoja gradbene dejavnosti. Načrtujemo kar najbolj samostojno izvajanje obnovitvenih del na kanalizaciji in vodovodu s čim manjšim deležem vključevanja pomoči kooperantov, dvig deleža plana vzdrževanja in samostojne realizacije ter pridobivanje del na območju vseh krajevnih skupnosti. Optimizacijo stroškov nam bo omogočilo zbiranje odpadnega asfalta in ruševin, ki nastanejo pri lastnih investicijah, mletje in kasnejša ponovna uporaba. S tem bomo hkrati dosegali tudi okoljske cilje kroženja surovin.

Načrtujemo tudi usposabljanje strojnikov – traktoristov. S tem bomo pojačali moštvo zimske službe in razbremenili obstoječe delavce, ki so se v času zimskih razmer soočali z veliko delovno obremenitvijo.

VODOVOD

Vzpostavitev malih hidroelektrarn na vodovodnem omrežju je najodmevnejši projekt enote vodovod v zadnjih dveh letih, s katerim nadaljujemo tudi v letošnjem letu. Gre za inovacijski preboj in pomemben razvojni preskok, ki nam bo omogočil optimizacijo delovanja vodovodnega sistema, sproizvodnjo elektrike in posledično nižje stroške oskrbe s pitno vodo, dolgoročno pa tudi trženje našega znanja ter prenos dobrih praks tudi sorodnim podjetjem. Ob tem bomo v letu 2020 nadaljevali s sistematičnim pristopom obnov cevovoda, vgrajevali sodobne vodomere na daljinsko odčitavanje, zmanjševali delež vodnih izgub ter skrbno spremljali in vzdrževali kakovost pitne vode.

RAVNANJE Z ODPADKI

Na področju ravnanja z odpadki bomo v letu 2020 nadaljevali s posodobitvami in modernizacijo opreme. Nabavili bomo nove zbiralnike ter zamenjali dotrajane in poškodovane, skupaj z družbo Ceroz bomo dokončali namestitve ograje okoli zbirnega centra Neža in v sodelovanju s šolami in vrtci, različnimi organizacijami ter lokalno skupnostjo po najboljših zmožnostih izvajali ozaveščevalne projekte.

ODVAJANJE IN ČIŠČENJE ODPADNIH VODA

Kako pomembna je kanalizacija za čistočo in zdravje našega okolja se zavedamo šele, ko sistem odvajanja več ne deluje. Pogosto se žal izkaže, da je krivda za okvare in zamašitve na kanalizacijskem omrežju človeški faktor. Intenzivno ozaveščanje na tem področju je zato ena od prioritet delovanja v letu 2020. Ob tem bomo občane spodbujali tudi k ukinjanju greznic in direktnemu priklopu na kanalizacijsko omrežje. Pomemben izziv, s katerim se soočamo v letu 2020, je problematika odpadnega blata s čistilnih naprav. Na tem področju bomo skušali vzpostaviti tehnološko rešitev, ki bi zmanjšala stroške prevzema ter bi potencialno predstavljala celo vir dodatnega prihodka v primeru, da bi storitev izvajali tudi za zunanje izvajalce te gospodarske službe. Na področju investicij v skladu s predvidenim planom obnovitvenih investicij načrtujemo obnovo kanalizacijskih odsekov ter

rekonstrukcijo mehanskega predčiščenja z vgradnjo grobih grabelj na centralni čistilni napravi. Načrtujemo tudi vzpostavitev ogrevanja naših poslovnih prostorov z uporabo prečiščene tople vode, ki nastaja kot stranski produkt čiščenja.

POGREBNI ZAVOD

Pokopališče v Gabrskem je v letu 2019 dobilo novo podobo, z nekaj večjimi posodobitvami in pridobitvami. V letošnjem letu bomo projekt prenove pokopališča nadaljevali z II. fazo. V letošnjem letu bomo tako uredili območje, namenjeno parkovnim pokopom s polji za obeležja in pešpotmi ter parkovno zasaditvijo. S tako ureditvijo sledimo sodobnim trendom prehoda na manjša obeležja, za katera ni potrebno individualno vzdrževanje. V okviru projekta bomo uredili tudi povezavo med fontano in servisno potjo na severni strani pokopališča, kjer je v prihodnosti predvidena širitev ter ureditev parkirišča za 45 vozil.

Ob tem v načrtujemo tudi dozidavo pokopališkega objekta za potrebe skladišča in garažnega prostora za električno vozila.

Pristopili pa smo tudi k projektu širitve dejavnosti, s katerimi bomo izkoristili potencial odpadnih sveč za proizvodnjo novih izdelkov.

TRŽNICA

Trboveljska tržnica se ob tržnih dneh spremeni v srce mesta, kjer se zbere mnogo ljudi za nakupe in druženje. Izgled in splošno stanje tržnice je zato pomembno za njeno nemoteno delovanje. V letu 2020 bomo pristopili k pridobitvi dokumentacije posodabljanja objekta in obnovitvi sanitarnega objekta.

Prizadevamo si za celovito obnovo, v okviru katere načrtujemo zaprtje z bočne strani, obnovo tal in namestitvev električnih vtičnic.

Ker gre za objekt, ki lahko lokalni skupnosti ponudi veliko, načrtujemo tudi sodelovanje pri projektu LAS, ki bi nam omogočilo na tržnico pripeljati nove vsebine.



4 RAČUNOVODSKO POROČILO

RAČUNOVODSKO POROČILO

Računovodsko poročilo podjetja Komunala Trbovlje je sestavljeno iz:

- Bilance stanja,
- Izkaza poslovnega izida,
- Izkaza drugega vseobsegajočega donosa,
- Izkaza denarnih tokov,
- Izkaza gibanja kapitala,
- Računovodskih usmeritev in
- Pojasnil k računovodskim izkazom.

Računovodski izkazi v tem poročilu so sestavljeni v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (2016), ki jih je izdal Slovenski inštitut za revizijo.

Pri sestavi računovodskih izkazov je družba upoštevala temeljni računovodski predpostavki upoštevanje nastanka poslovnih dogodkov in upoštevanje časovne neomejenosti delovanja. Prav tako je upoštevala tudi načelo previdnosti in načelo izvirne vrednosti.

Kakovostne značilnosti računovodskih izkazov so razumljivost, ustreznost, zanesljivost in primerljivost.

IZJAVA O SKLADNOSTI RAČUNOVODSKIH IZKAZOV S SLOVENSKIMI RAČUNOVODSKIMI STANDARDI

Direktor družbe potrjuje računovodske izkaze družbe za poslovno leto 2019, pojasnila k računovodskim izkazom ter uporabljene računovodske usmeritve.

Direktor družbe izjavlja, da so bile pri izdelavi računovodskih izkazov dosledno uporabljene ustrezne računovodske usmeritve, da so bile računovodske ocene izdelane po načelu previdnosti in dobrega gospodarjenja in da letno poročilo predstavlja resnično in pošteno sliko premoženjskega stanja družbe in izidov njenega poslovanja za leto 2019.

Direktor potrjuje, da so bili računovodski izkazi sestavljeni v skladu z Zakonom o gospodarskih družbah, Slovenskimi računovodskimi standardi (2016), vsemi ustreznimi stališči in pojasnili Slovenskega inštituta za revizijo in ostalimi predpisi, ki urejajo področje računovodenja. Računovodski izkazi so narejeni na podlagi predpostavke o nadaljnjem poslovanju družbe.

Direktor družbe je odobril letno poročilo družbe 9. 3. 2020

Direktor

Milan Žnidaršič, dipl. inž. grad.



4.1 RAČUNOVODSKI IZKAZI

4.1.1 BILANCA STANJA

| | | Pojasnila | Na dan 31. 12. 2019 | Na dan 31. 12. 2018 |
|-------------|---|--------------|---------------------|---------------------|
| | SREDSTVA | | 10.142.082 | 9.841.114 |
| A. | DOLGOROČNA SREDSTVA | | 5.889.325 | 5.852.258 |
| I. | Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR | 4.3.1 | 32.186 | 43.472 |
| 1. | Dolgoročne premoženjske pravice | | 32.186 | 43.472 |
| II. | Opredmetena osnovna sredstva | 4.3.2 | 5.817.033 | 5.771.166 |
| 1. | Zemljišča in zgradbe | | 2.204.180 | 2.285.591 |
| a) | Zemljišča | | 460.404 | 460.404 |
| b) | Zgradbe | | 1.743.776 | 1.825.187 |
| 2. | Proizvajalne naprave in stroji | | 2.065.367 | 2.488.467 |
| 3. | Druge naprave in oprema | | 1.072.627 | 991.108 |
| 4. | Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo | | 474.859 | 6.000 |
| a) | Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi | | 474.859 | 6.000 |
| b) | Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev | | 0 | 0 |
| III. | Naložbene nepremičnine | 4.4 | 43 | 674 |
| V. | Dolgoročne poslovne terjatve | 4.5 | 7.194 | 6.586 |
| 3. | Dolgoročne poslovne terjatve do drugih | 4.5.1 | 7.194 | 6.586 |
| VI. | Odložene terjatve za davke | 4.6 | 32.869 | 30.360 |
| B. | KRATKOROČNA SREDSTVA | | 4.247.612 | 3.983.329 |
| II. | Zaloge | 4.7 | 63.711 | 63.768 |
| 1. | Material | 4.7.1 | 63.711 | 63.768 |
| IV. | Kratkoročne poslovne terjatve | 4.8 | 2.309.063 | 2.501.156 |
| 2. | Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev | 4.8.1 | 2.119.530 | 2.268.036 |
| 3. | Kratkoročne poslovne terjatve do drugih | 4.8.2 | 189.533 | 233.120 |
| V. | Denarna sredstva | 4.9 | 1.874.838 | 1.418.405 |
| C. | Kratkoročne AČR | 4.10 | 5.145 | 5.527 |
| | Zabilančna sredstva | | 21.541.614 | 21.256.325 |

| | | Pojasnila | Na dan 31. 12. 2019 | Na dan 31. 12. 2018 |
|-------------|---|---------------|---------------------|---------------------|
| | OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV | | 10.142.082 | 9.841.114 |
| A. | KAPITAL | | 7.347.393 | 6.855.145 |
| I. | Vpoklicani kapital | 4.11 | 4.026.487 | 4.026.487 |
| 1. | Osnovni kapital | | 4.026.487 | 4.026.487 |
| II. | Kapitalske rezerve | 4.12 | 17.116 | 17.116 |
| III. | Rezerve iz dobička | 4.13 | 2.562.276 | 2.562.276 |
| 1. | Zakonske rezerve | 4.13.1 | 402.649 | 402.649 |
| 5. | Druge rezerve iz dobička | 4.13.2 | 2.159.627 | 2.159.627 |
| V. | Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni.verd. | | -42.205 | -20.734 |
| VI. | Preneseni čisti dobiček/izguba | | 0 | 0 |
| VII. | Čisti poslovni izid poslovnega leta | 4.14 | 783.719 | 270.000 |
| B. | REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PČR | 4.15 | 356.775 | 341.074 |
| 1. | Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti | 4.15.1 | 345.993 | 319.584 |
| 2. | Druge rezervacije | 4.15.2 | 10.782 | 21.490 |
| C. | DOLGOROČNE OBVEZNOSTI | 4.16 | 225.869 | 450.869 |
| I. | Dolgoročne finančne obveznosti | 4.16.1 | 225.771 | 450.771 |
| 2. | Dolgoročne finančne obveznosti do bank | | 0 | 0 |
| 4 | Druge dolgoročne finančne obveznosti | | 225.771 | 450.771 |
| II. | Dolgoročne poslovne obveznosti | | 98 | 98 |
| 5. | Druge dolgoročne poslovne obveznosti | | 98 | 98 |
| Č. | KRATKOROČNE OBVEZNOSTI | 4.17 | 2.205.920 | 2.188.151 |
| II. | Kratkoročne finančne obveznosti | 4.17.1 | 225.000 | 225.000 |
| 2. | Kratkoročne finančne obveznosti do bank | | 0 | 0 |
| 4 | Druge kratkoročne finančne obveznosti | | 225.000 | 225.000 |
| III. | Kratkoročne poslovne obveznosti | 4.17.2 | 1.980.920 | 1.963.151 |
| 2. | Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev | 4.17.2.1 | 1.558.914 | 1.498.184 |
| 4. | Kratkoročne poslov. obv. na podlagi predujmov | | 3.463 | 0 |
| 5. | Druge kratkoročne poslovne obveznosti | 4.17.2.2 | 418.543 | 464.967 |
| D. | KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 4.18 | 6.125 | 5.875 |
| | Zabilančna sredstva | | 21.541.614 | 21.256.325 |

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

4.1.2 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA

| IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA | | | | |
|---|---|-------------|-------------------|-------------------|
| v obdobju od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019 | | Pojasnilo | 2019 | 2018 |
| 1. | Čisti prihodki od prodaje | 5.1 | 12.144.503 | 10.796.895 |
| | - čisti prihodki pridobljeni z opravljanjem gospodarskih javnih služb | | 6.703.112 | 6.490.501 |
| | - čisti prihodki od drugih dejavnosti | | 5.441.391 | 4.306.394 |
| 3. | Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve | 5.2 | 4.367 | 0 |
| 4. | Drugi poslovnih prihodki - s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki | 5.3 | 418.571 | 410.142 |
| | - državne podpore (subvencije) | | 165.822 | 172.512 |
| | - drugi poslovni prihodki | | 252.750 | 237.630 |
| 5. | Stroški blaga, materiala in storitev | 5.4 | 7.754.981 | 6.803.079 |
| a.) | Stroški porabljenega materiala | 5.4.1 | 3.633.053 | 3.084.482 |
| b.) | Stroški storitev | 5.4.2 | 4.121.928 | 3.718.597 |
| | - stroški najemnin za infrastrukturo | | 1.606.140 | 1.560.306 |
| | - stroški drugih storitev | | 2.515.788 | 2.158.291 |
| 6. | Stroški dela | 5.5 | 2.897.402 | 2.852.265 |
| a.) | Stroški plač | | 2.152.167 | 2.129.722 |
| b.) | Stroški socialnih zavarovanj (posebej izkazani stroški pokojninskih zavarovanj) | | 408.159 | 406.385 |
| | - stroški pokojninskih zavarovanj | | 50.927 | 49.654 |
| c.) | Drugi stroški dela | | 292.328 | 291.835 |
| d.) | Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade | | 44.748 | 24.323 |
| 7. | Odpisi vrednosti | 5.6 | 901.608 | 958.515 |
| a.) | Amortizacija | 5.6.1 | 781.933 | 786.059 |
| b.) | Prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS | | 0 | 577 |
| c.) | Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih | 5.6.2 | 119.675 | 171.879 |
| 8. | Drugi poslovni odhodki | 5.7 | 129.792 | 122.874 |
| 11. | Finančni prihodki iz poslovnih terjatev | 5.8 | 23.408 | 30.907 |
| b.) | Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih | | 23.408 | 30.907 |
| 13. | Finančni odhodki iz finančnih obveznosti | 5.9 | 19.116 | 25.864 |
| b.) | Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank | | 0 | 0 |
| č.) | Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti | | 19.116 | 25.864 |
| 14. | Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti | 5.10 | 4.728 | 6.553 |
| c.) | Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti | 5.10.1 | 4.728 | 6.553 |
| 15. | Drugi prihodki | 5.11 | 17.576 | 38.952 |
| 16. | Drugi odhodki | 5.12 | 26.957 | 41.324 |
| 17. | Davek iz dobička | 5.13 | 90.677 | 72.810 |
| 18. | Odloženi davki | 5.14 | 2.509 | -355 |
| 19. | Čisti poslovni izid obračunskega obdobja | | 785.672 | 393.257 |

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

4.1.3 IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA

| IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA | | | | |
|---|---|-----------|----------------|----------------|
| v obdobju od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019 | | Pojasnilo | 2019 | 2018 |
| 19. | Čisti poslovni izid obračunskega obdobja | | 785.672 | 393.257 |
| 20. | Spremembe revalorizacijskih rezerv iz prevrednotenja opredmetenih osnovnih sredstev | | 0 | 0 |
| 21. | Spremembe rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti | | 0 | 0 |
| 22. | Dobički in izgube, ki izhajajo iz prevedbe računovodskih izkazov podjetji v tujini (vplivov spremembe deviznih tečajev) | | 0 | 0 |
| 23. | Druge sestavine vseobsegajočega donosa | | -21.471 | -11.532 |
| 24. | Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja (19+20+21+22+23) | | 764.201 | 381.725 |

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

4.1.4 IZKAZ DENARNIH TOKOV – II. RAZLIČICA

| IZKAZ DENARNIH TOKOV (II. Različica) | | 2019 | 2018 |
|--------------------------------------|---|------------------|------------------|
| A | DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU | | |
| a) | Postavke izkaza poslovnega izida | 1.536.867 | 1.218.965 |
| | Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev | 12.396.657 | 11.276.677 |
| | Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti | -10.769.113 | -9.985.976 |
| | Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih | -90.677 | -71.736 |
| b) | Sprememba čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja | 223.543 | -532.702 |
| | Začetne manj končne poslovne terjatve | 71.809 | -719.499 |
| | Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve | 383 | -1.886 |
| | Začetne manj končne odložene terjatve za davek | -2.509 | 355 |
| | Začetne manj končne zaloge | 57 | 12.900 |
| | Končni manj začetni poslovni dolgovi | 182.600 | 187.742 |
| | Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije | -28.797 | -12.314 |
| c) | Pozitivni denarni izid pri poslovanju (a + b) | 1.760.410 | 686.263 |
| B. | DENARNI TOKOVI PRI INVESTIRANJU | | |
| a) | Prejemki pri investiranju | 42.392 | 219 |
| | Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na investiranje | 241 | 219 |
| | Prejemki od odtujitev opredmetenih osnovnih sredstev | 42.151 | 0 |
| b) | Izdatki pri investiranju | -832.253 | -711.473 |
| | Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev | -5.662 | -7.673 |
| | Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev | -826.591 | -703.800 |
| c) | Negativni denarni izid pri investiranju (a + b) | -789.861 | -711.254 |
| C. | DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU | | |
| a) | Prejemki pri financiranju | 0 | 0 |
| b) | Izdatki pri financiranju | -514.116 | -573.665 |
| | Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje | -19.116 | -25.864 |
| | Izdatki za odplačilo finančnih obveznosti | -225.000 | -225.000 |
| | Izdatki za izplačilo dividend in drugih deležev v dobičku | -270.000 | -322.801 |
| c) | Negativni denarni izid pri financiranju (a + b) | -514.116 | -573.665 |
| Č. | KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV | 1.874.838 | 1.418.405 |
| | Denarni izid v obdobju (seštevek denarnih izidov Ac, Bc, Cc) | 456.433 | -598.656 |
| | Začetno stanje denarnih sredstev | 1.418.405 | 2.017.061 |

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

4.1.5 IZKAZ GIBANJA KAPITALA

| | IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2019 | I. | | II. | III. | | | | | IV. | V. | VI. | | VII. | | VIII. |
|-----------------|---|--------------------|----------------------------------|--------------------|--------------------|----|----|----|-------------------------------|--------------------------|---|------------------------------|------------------------|-------------------------------------|------------------------------|-----------|
| | | Vpoklicani kapital | | Kapitalske rezerve | Rezerve iz dobička | | | | | Revalorizacijske rezerve | Rezerve, vrednotenje po pošteni vrednosti | Prenesen čisti poslovni izid | | Čisti poslovni izid poslovnega leta | | Skupaj |
| | | 1. | 2. | 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 1. | | | 2. | 1. | 2. | | |
| Osnovni kapital | Nevpokl kapital (odbitna postavka) | Zakonske rezerve | Rezerve za lastne delnice/deleže | | | | | | Lastne delnice/deleži odbitek | Statutarne rezerve | Druge rezerve iz dobička | Preneseni čisti dobiček | prenesena čista izguba | Čisti dobiček poslovnega leta | Čista izguba poslovnega leta | |
| A.1. | Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja | 4.026.487 | 0 | 17.116 | 402.649 | 0 | 0 | 0 | 2.159.627 | 0 | -20.734 | 0 | 0 | 270.000 | 0 | 6.855.145 |
| A.2. | Začetno stanje poročevalskega obdobja | 4.026.487 | 0 | 17.116 | 402.649 | 0 | 0 | 0 | 2.159.627 | 0 | -20.734 | 0 | 0 | 270.000 | 0 | 6.855.145 |
| B.1. | Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki | | | | | | | | | | | 0 | | -270.000 | | -270.000 |
| g) | Izplačilo dividend | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -270.000 | 0 | -270.000 |
| B.2. | Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -21.471 | 0 | -1.953 | 785.672 | 0 | 762.248 |
| a) | Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 785.672 | 0 | 785.672 |
| č) | Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -21.471 | | -1.953 | 0 | 0 | -23.424 |
| B.3. | Spremembe v kapitalu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.953 | -1.953 | 0 | 0 |
| b) | Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organa vodenja ali nadzora | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| č) | Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.953 | -1.953 | 0 | 0 |
| C. | Končno stanje poročevalskega obdobja | 4.026.487 | 0 | 17.116 | 402.649 | 0 | 0 | 0 | 2.159.627 | 0 | -42.205 | 0 | 0 | 783.719 | 0 | 7.347.393 |

| | IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2018 | I. | | II. | III. | | | | | IV. | V. | VI. | | VII. | | VIII. | | |
|-----------------|--|--------------------|----------------------------------|-------------------------------|--------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------|--------------------------|--|------------------------------|----|-----------|-------------------------------------|----|
| | | Vpoklicani kapital | | Kapitalske rezerve | Rezerve iz dobička | | | | | | | Revalorizacijske rezerve | Rezerve, vrednote- nja po pošteni vrednosti | Prenesen čisti poslovni izid | | | Čisti poslovni izid poslovnega leta | |
| | | 1. | 2. | | 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | | | | | 1. | 2. | | 1. | 2. |
| Osnovni kapital | Nevpokr. kapital (odbitna postavka) | Zakonske rezerve | Rezerve za lastne delnice/deleže | Lastne delnice/deleži odbitek | Statutarne rezerve | Druge rezerve iz dobička | Preneseni čisti dobiček | prenesena čista izguba | Čisti dobiček poslovnega leta | Čista izguba poslovnega leta | Skupaj | | | | | | | |
| A.1. | Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja | 4.026.487 | 0 | 17.116 | 402.649 | 0 | 0 | 0 | 2.037.459 | 0 | -9.201 | 119 | 0 | 322.682 | 0 | 6.797.311 | | |
| A.2. | Začetno stanje poročevalskega obdobja | 4.026.487 | 0 | 17.116 | 402.649 | 0 | 0 | 0 | 2.037.459 | 0 | -9.201 | 119 | 0 | 322.682 | 0 | 6.797.311 | | |
| B.1. | Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki | | | | | | | | | | | -119 | | -322.682 | | -322.801 | | |
| g) | Izplačilo dividend | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -119 | 0 | -322.682 | 0 | -322.801 | | |
| B.2. | Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -11.533 | 0 | -1.089 | 393.257 | 0 | 380.635 | | |
| a) | Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 393.257 | 0 | 393.257 | | |
| č) | Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -11.533 | | -1.089 | 0 | 0 | -12.622 | | |
| B.3. | Spremembe v kapitalu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 122.168 | 0 | 0 | 0 | 1.089 | -123.257 | 0 | 0 | | |
| b) | Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organa vodenja in nadzora | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 122.168 | 0 | 0 | 0 | 0 | -122.168 | 0 | 0 | | |
| č) | Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.089 | -1.089 | 0 | 0 | | |
| C. | Končno stanje poročevalskega obdobja | 4.026.487 | 0 | 17.116 | 402.649 | 0 | 0 | 0 | 2.159.627 | 0 | -20.734 | 0 | 0 | 270.000 | 0 | 6.855.145 | | |

4.1.6 IZKAZ BILANČNEGA DOBIČKA

| BILANČNI DOBIČEK | | 2019 | 2018 |
|------------------|--|------------|------------|
| 25. | Čisti poslovni izid poslovnega leta | 785.671,89 | 393.256,58 |
| 26. | + Preneseni čisti dobiček | | |
| 27. | - Prenesena čista izguba | 1.953,15 | 1.088,52 |
| 28. | + Zmanjšanje rezerv iz dobička | | |
| 29. | - Povečanje rezerv iz dobička po sklepu organov vodenja in nadzora (zakonskih, rezerv za lastne deleže, statutarnih rezerv) | | |
| 30. | - Povečanje rezerv iz dobička po sklepu organov vodenja ali nadzora (drugih rezerv iz dobička) | | 122.168,06 |
| 31. | = Bilančni dobiček, ki ga razporedi skupščina | 783.718,74 | 270.000,00 |

V poslovnem letu 2019 je družba ustvarila čisti dobiček obračunskega obdobja v višini 785.671,89 EUR iz katerega je pokrivala preneseno čisto izgubo v višini 1.953,15 EUR. Prenesena čista izgube je posledica odprave aktuarskih izgub v preneseni poslovni izid zaradi odhodov in upokožitev delavcev v letu 2019.

Zakonske rezerve družbe so že oblikovane v višini, kot to določa 3. točka 64. člena Zakona o gospodarskih družbah.

4.1.7 PREDLOG SKLEPA SKUPŠČINI O RAZPOREDITVI BILANČNEGA DOBIČKA

Ugotovitev bilančnega dobička

Bilančni dobiček Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o., za leto 2019 znaša 783.718,74 EUR in je sestavljen iz neporabljenega čistega dobička leta 2019 v višini 783.718,74 EUR.

Predlog razporeditev bilančnega dobička

Organ vodenja in nadzora Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o., dajeta Občinskemu svetu Občine Trbovlje, ki je skupščina podjetja, predlog za naslednjo razporeditev bilančnega dobička:

- predlaga se, da se del bilančnega dobička v višini 390.000 EUR razporedi v proračun Občine Trbovlje kot 100-odstotni lastnici družbe,
- skladno z načelom ohranjanja vrednosti kapitala se predlaga, da se preostanek bilančnega dobička v višini 393.718,74 EUR razporedi v druge rezerve iz dobička, ki naj bi se porabil za lastne investicije in razvoj.

4.1.8 POSLOVNI DOGODKI PO BILANCI STANJA

V letu 2020 do dneva izdaje revizorjevega poročila ni bilo poslovnih dogodkov, ki bi lahko vplivali na računovodske izkaze družbe za leto 2019.

4.2 RAZKRITJA POSTAVK V RAČUNOVODSKIH IZKAZIH

4.2.1 RAČUNOVODSKE USMERITVE

Temeljne računovodske predpostavke

Družba pri pripravi računovodskih izkazov upošteva temeljni računovodski predpostavki, in sicer: upoštevanje nastanka poslovnih dogodkov in upoštevanje časovne neomejenosti delovanja.

Pri oblikovanju računovodskih usmeritev, pravil in postopkov, ki se uporabljajo pri sestavljanju računovodskih izkazov je upoštevana razumljivost, ustreznost, zanesljivost in primerljivost.

Računovodski izkazi družbe so sestavljeni v skladu z določbami Zakona o gospodarskih družbah in Slovenskimi računovodskimi standardi 2016 (v nadaljevanju SRS).

Splošne računovodske usmeritve

Izbrana različica bilance stanja je opisana v SRS 20.4. Postavke v bilanci stanja so prikazane po neodpisani vrednosti kot razlika med celotno vrednostjo in popravkom vrednosti.

Izbrana različica izkaza poslovnega izida je v SRS 21.6. opredeljena kot različica I. Izbrani izkaz drugega vseobsegajočega donosa je v SRS 21.8. opredeljen kot različica I.

Izbrani izkaz denarnih tokov je v SRS 22.9. opredeljen kot različica II, sestavljena po posredni metodi in v zaporedni stopenjski obliki. Podatki za izkaz denarnih tokov izhajajo iz bilance stanja in izkaza poslovnega izida ter dodatnih računovodskih podatkov.

Izkaz gibanja kapitala je prikazan v obliki, ki je opredeljena v SRS 23 in je sestavljen v obliki razpredelnice sprememb vseh sestavin kapitala, zajetih v bilanci stanja.

Poseben dodatek k izkazu gibanja kapitala je prikaz bilančnega dobička ali bilančne izgube.

Poslovno leto Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o., je enako koledarskemu letu.

Družba je vse posle v letu 2019 izvršila v EUR.

4.2.2 POSAMEZNE RAČUNOVODSKE USMERITVE

Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve, opredmetena osnovna sredstva in naložbene nepremičnine

Neopredmetena sredstva, opredmetena osnovna sredstva in naložbene nepremičnine, ki izpolnjujejo pogoje za pripoznanje in so pridobljena od drugih oseb, se ob začetnem pripoznanju ovrednotijo z nakupno ceno, povečano za uvozne in nevračljive nakupne dajatve ter stroški, ki jih je mogoče pripisati neposredno njegovi usposobitvi za nameravano uporabo in zmanjšano za vse trgovinske in druge popuste.

V nabavno vrednost neopredmetenih sredstev, opredmetenih osnovnih sredstev in naložbenih nepremičnin, zgrajenih ali izdelanih v družbi, se všttevajo vsi stroški, ki se nanašajo neposredno na posamezno sredstvo in tisti splošni stroški gradnje in izdelave, ki se mu lahko pripišejo.

Med neopredmetenimi sredstvi družba izkazuje tudi druga neopredmetena sredstva iz naslova emisijskih kuponov. Ministrstvo za okolje in prostor, Agencija RS za okolje, je na podlagi 130. člena Zakona o varstvu okolja in na podlagi Odloka o državnem načrtu razdelitve emisijskih kuponov za obdobje od 2013 do 2020 podjetju izdalo Odločbo o emisijskih kuponih. V skladu s Pojasnilom 1 k SRS 2 (2016) – emisijski kuponi, je moralo podjetje, ki mu je država na podlagi Zakona o varstvu okolja podelila emisijske kupone, te v skladu s SRS 2 pripoznati med neopredmetenimi sredstvi po vrednosti 1 EUR za vsak emisijski kupon.

Naložbene nepremičnine so nepremičnine, ki so posedovane z namenom, da bi prinašale najemnino ali povečale vrednost dolgoročnih naložb. Družba izkazuje

med naložbenimi nepremičninami dve stanovanji, ki sta dani v najem.

Za merjenje neopredmetenih sredstev, opredmetenih osnovnih sredstev in naložbenih nepremičnin v skladu s SRS 32.8. družba po njihovem pripoznanju uporablja model nabavne vrednosti.

Neopredmetena sredstva s končnimi dobami koristnosti so dolgoročne premoženjske pravice. Za nove vrste neopredmetenih sredstev vrste in čas dobe koristnosti določijo odgovorne osebe v družbi.

Amortizacija se obračunava po metodi enakomernega časovnega amortiziranja od vrednosti neopredmetenih sredstev, opredmetenih osnovnih sredstev in naložbenih nepremičnin.

Preostale vrednosti pri osnovnih sredstvih družba ne določa, zato je osnova za amortizacijo enaka nabavni vrednosti. Popravek vrednosti, ki je povezan z amortizacijo, se ne ugotavlja pri zemljiščih in sredstvih v gradnji ali izdelavi do njihove usposobitve za uporabo. Amortizacija za neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva se obračunava od prvega dne naslednjega meseca, potem ko je opredmeteno osnovno sredstvo razpoložljivo za uporabo.

Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva se amortizirajo po stopnjah, ki se določijo ob aktiviranju vsakega posameznega neopredmetenega ali opredmetenega osnovnega sredstva. Amortizacijske stopnje so za istovrstna sredstva enake.

Osnovna sredstva družbe se amortizirajo po stopnjah, ki se določijo ob aktiviranju vsakega posameznega osnovnega sredstva, in so po pomembnejših vrstah osnovnih sredstev v letu 2019 naslednje:

| Skupina osnovnih sredstev | Amortizacijska stopnja |
|---|------------------------|
| Dolgoročne premoženjske pravice | 20 % do 33,3 % |
| Gradbeni objekti | 1,5 % do 10 % |
| Naložbene nepremičnine | 4 % |
| Oprema | 5 % do 50 % |
| Tovorna vozila in gradbena mehanizacija | 10 % do 20 % |
| Transportna oprema in osebni avtomobili | 10 % do 25 % |
| Računalniška oprema | 20 % do 33,3 % |
| Drobni inventar | 50 % |

Amortizacijske stopnje se v letu 2019 niso spreminjale.

Pri neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstvih ter naložbenih nepremičninah družba ni opravljala prevrednotovanj.

Odložene terjatve za davke

Terjatve za odložene davke so zneski davka iz dobička, ki bodo povrnjeni v prihodnjih obdobjih glede na odbitne začasne razlike. Terjatve za odloženi davek za odbitne začasne razlike se pripoznajo, če je verjetno, da se bo pojavil razpoložljivi obdavčljivi dobiček, ki ga bo mogoče obremeniti za odbitne začasne razlike. Terjatve za odloženi davek se izkažejo kot dolgoročne terjatve.

Zaloge

Vrednost nabavljenega materiala se izkazuje po nabavni ceni, ki jo sestavljajo nakupna cena, uvozne in druge nevračljive nakupne dajatve ter neposredni stroški nabave. Nakupna cena se zmanjša za dobljene popuste. Med nevračljive nakupne dajatve se všteva tudi tisti davek na dodano vrednost, ki se ne povrne.

Družba vodi zaloge materiala po sistemu dejanskih nabavnih cen in obračunava porabo po FIFO metodi. Poraba zalog se obračunava mesečno.

Terjatve

Terjatve vseh vrst se ob začetnem pripoznanju izkazujejo v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da bodo plačane. Terjatve se zaradi oslabitve prevrednotujejo, če je njihova knjigovodska vrednost preseгла pošteno vrednost, to je udenarljivo vrednost. Oslabitev terjatev se v knjigah prikaže kot popravek vrednosti terjatev.

Popravek vrednosti dvomljivih in spornih terjatev se oblikuje individualno. Popravek vrednosti se oblikuje za vse fizične osebe, katerih dolg je starejši od enega leta. Popravek vrednosti terjatev do podjetij, ki gredo v stečaj ali prisilno poravnavo, se oblikuje, ko je v Uradnem listu objavljen pričetek stečaja ali prisilne poravnave. Glede na trenutno gospodarsko situacijo in finančno nedisciplino, ki so ji pravne osebe še bolj izpostavljene, se oblikuje popravek vrednosti tudi za pravne osebe, za katere je bil podan izvršilni predlog. Odpis spornih terjatev do fizičnih oseb se izvaja na podlagi verodostojne listine, iz katere je bilo razvidno, da dolžnik nima rubljivega premoženja, ni zaposlen, nima odprtega računa pri bankah ali je umrl in nima premoženja.

Denarna sredstva

Denarna sredstva v družbi predstavljajo:

- gotovina (denar v blagajni),
- knjižni denar (denar na računu pri banki, to je takoj razpoložljiva sredstva in denarna sredstva vezana na odpoklic),
- denar na poti (denar, ki se prenaša iz blagajne na račun pri banki in se istega dne še ne vpiše kot dobroimetje na računu).

Kapital

Kapital družbe sestavljajo vpoklicani kapital, kapitalske rezerve, rezerve iz dobička, rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti in čisti poslovni izid poslovnega leta. Rezerve iz dobička so sestavljene iz zakonskih rezerv in drugih rezerv.

Kapitalske in zakonske rezerve se lahko uporabijo zgolj za povečanje osnovnega kapitala ali kritje izgube. Druge rezerve iz dobička so proste rezerve in jih uprava družbe lahko uporabi za katerikoli namen, kot je oblikovanje drugih vrst rezerv, povečanje osnovnega kapitala, razporeditev v bilančni dobiček ali pokrivanje izgube.

Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

Skladno s SRS 10 morajo družbe oblikovati rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine, ki jih bodo v prihodnosti izplačale svojim zaposlencem.

Rezervacija se izračuna za vsakega zaposlenega, pri čemer se upoštevajo pravice zaposlenega do jubilejnih nagrad in odpravnin ob upokojitvi na dan izračuna.

Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade se oblikujejo kot sedanja vrednost obveznosti delodajalca do zaposlenca iz naslova jubilejnih nagrad in odpravnin ob upokojitvi. Zaradi kompleksnosti izračuna sedanje vrednosti pričakovanih obveznosti za odpravnine in jubilejne nagrade, ki upošteva številne matematično-aktuarske kategorije, se priporoča izračun aktuarja.

V družbi je osnova za določitev teh rezervacij aktuarski izračun, ki se opravi vsako leto.

V skladu s SRS 11.14. in pojasnilom 1 k slovenskemu računovodskemu standardu 2, družba med dolgoročnimi pasivnimi časovnimi razmejitvami izkazuje odložene prihodke v zvezi z državnimi podporami – emisijski kuponi.

Dolgoročni in kratkoročni dolgovi

Dolgoročni dolgovi so pripoznane obveznosti v zvezi s financiranjem lastnih sredstev, ki jih je treba v obdobju, daljšem od enega leta vrniti, oziroma poravnati v denarju. Dolgoročni finančni dolgovi so dobljena dolgoročna posojila na podlagi dolgoročnih pogodb. Dolgoročni dolgovi so lahko finančni ali poslovni, razčlenjujejo pa se na tiste, pri katerih se kot financerji pojavljajo banke ter druge pravne in fizične osebe v državi in tujini.

Dolgoročni finančni dolgovi so v poslovnih knjigah družbe izkazani v zneskih prejetih denarnih sredstev, zmanjšanih za odplačane zneske glavnice.

Med dolgoročnimi dolgovi družba izkazuje tudi obveznost do občine iz naslova neporabljene amortizacije sredstev, ki jih je imela do konca leta 2009 v upravljanju.

Kratkoročni dolgovi so pripoznane obveznosti v zvezi s financiranjem lastnih sredstev, ki jih je treba najkasneje v letu dni vrniti, oziroma poravnati v denarju. Kratkoročni finančni dolgovi so dobljena kratkoročna posojila na podlagi kratkoročnih pogodb, pridobljena v državi ali tujini. Kratkoročni dolgovi so lahko finančni ali poslovni.

Kratkoročni poslovni dolgovi so kratkoročni dobaviteljski krediti za kupljeno blago ali storitve, kratkoročne obveznosti do zaposlencev za opravljeno delo, kratkoročne obveznosti do financerjev v zvezi z obrestmi in kratkoročne obveznosti do države iz naslova davkov.

V skladu s SRS 9.31. družba med kratkoročnimi finančnimi dolgovi izkazuje del dolgoročnega dolga, ki bo zapadel v plačilo v letu dni po bilanci stanja.

Prihodki

Družba razčlenjuje prihodke v skladu s SRS (2016) na poslovne, finančne in druge prihodke.

Razčlenijo se le tiste vrste prihodkov, ki predstavljajo pomembne zneske. V okviru razkrivanja postavk izkaza poslovnega izida, se prihodki razkrivajo po njihovih naravnih vrstah.

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 povečanje sredstev oziroma zmanjšanje dolgov se torej pripoznavajo hkrati.

Prihodki od prodaje proizvodov in storitev se pripoznavajo iz ustreznih listin hkrati s terjatvami iz naslova prodaje. To pa je takrat, ko se ugotovi prodajna vrednost prodanih količin ali storitev, torej ob fakturiranju, ker se šteje, da je prodajalec na kupca prenesel tveganje.

Finančni prihodki so prihodki od naložbenja. Pojavljajo se v zvezi s finančnimi naložbami in tudi terjatvami. To so obračunane obresti od depozitov in prejete zamudne obresti od prepozno plačanih terjatev.

Poslovni prihodki in finančni prihodki se štejejo kot redni prihodki.

Druge prihodke sestavljajo neobičajne postavke in ostali prihodki, ki povečujejo poslovni izid.

Odhodki

Družba razčlenjuje odhodke na poslovne odhodke, finančne odhodke in druge odhodke.

Odhodki so zmanjšanja gospodarskih koristi v obračunskem obdobju v obliki zmanjšanja sredstev ali povečanja dolgov, preko poslovnega izida pa vplivajo na velikost kapitala.

Odhodki se pripoznajo, če je zmanjšanje gospodarske koristi v obračunskem obdobju povezano z zmanjšanjem sredstev ali povečanjem dolga in je to zmanjšanje mogoče zanesljivo izmeriti.

Finančni odhodki so odhodki za financiranje in predstavljajo predvsem stroške danih obresti.

Poslovni odhodki in finančni odhodki so redni odhodki, druge odhodke pa sestavljajo neobičajne postavke in ostali odhodki, ki zmanjšujejo poslovni izid.

Spremembe računovodskih usmeritev

V letu 2019 ni bilo sprememb računovodskih usmeritev.

4.3 POJASNILA K BILANCI STANJA

SREDSTVA (10.142.082 EUR)

A. DOLGOROČNA SREDSTVA (5.889.325 EUR)

4.3.1 NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AČR (32.186 EUR)

Med neopredmetenimi sredstvi družba izkazuje naložbe v pravice za uporabo računalniške programske opreme in licenc.

Vsa sredstva so bila pridobljena z nakupom od drugih pravnih oseb in so ovrednotena z nakupno ceno, povečano za vse stroške, povezane s pridobitvijo teh

sredstev. Družba je vse nabave neopredmetenih sredstev v letu 2019 financirala iz lastnih finančnih sredstev in iz naslova financiranja nima finančnih obveznosti.

Družba je v letu 2019 investirala v nakup teh sredstev 5.662 EUR.

| INVESTICIJE V NEOPREDMETENA SREDSTVA | |
|--|--------------|
| 2019 | |
| Programska oprema MS publisher 2016 | 114 |
| Programi office | 1.162 |
| Windows 10 | 443 |
| Licenčni ključ za Scado | 1.764 |
| Modul za zajem in uvoz podatkov | 1.026 |
| Vtičnik bizBox | 400 |
| Wondershare PDF | 753 |
| SKUPAJ NEOPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA | 5.662 |

PREGLEDNICA GIBANJA NEOPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV ZA LETO 2019

v EUR

| Nabavna vrednost | Premoženjske pravice | Investicije v teku | Druga neopred. sredstva (tudi emisijski kuponi) | Skupaj |
|--|----------------------|--------------------|---|---------|
| Stanje 1. 1. 2019 | 134.211 | 0 | 23.142 | 157.353 |
| Nove nabave (pridobitve) | 0 | 5.662 | 3.875 | 9.537 |
| Povečanje iz inv. v teku | 5.662 | -5.662 | 0 | 0 |
| Odtujitve - predaja emisijskih kuponov | 0 | 0 | -14.583 | -14.583 |
| Zmanjšanje - izločitve po inventuri | -168 | 0 | 0 | -168 |
| Stanje 31. 12. 2019 | 139.705 | 0 | 12.434 | 152.139 |
| Popravek vrednosti | Premoženjske pravice | Investicije v teku | | Skupaj |
| Stanje 1. 1. 2019 | 113.881 | 0 | 0 | 113.881 |
| Amortizacija | 6.240 | 0 | 0 | 6.240 |
| Zmanjšanje - izločitve po inventuri | -168 | 0 | 0 | -168 |
| Stanje 31. 12. 2019 | 119.953 | 0 | 0 | 119.953 |
| Neodpisana vrednost | Premoženjske pravice | Investicije v teku | | Skupaj |
| Stanje 1. 1. 2019 | 20.329 | 0 | 23.142 | 43.472 |
| Stanje 31. 12. 2019 | 19.752 | 0 | 12.434 | 32.186 |

Družba je v letu 2019 obračunala 6.240 EUR amortizacije neopredmetenih sredstev.

Zmanjšanje nabavne vrednosti in popravka vrednosti v višini 168 EUR pa se nanaša na odpise ob letošnjem popisu teh sredstev.

| Dolgoročne premoženjske pravice | Bruto vrednost | Popravek vred. | Sedanja vrednost |
|---------------------------------|----------------|----------------|------------------|
| Izločitev po inventuri | 168 | 168 | 0 |
| Skupaj | 168 | 168 | 0 |

Tudi v letu 2019 družba med neopredmetenimi sredstvi izkazuje druga neopredmetena sredstva iz naslova emisijskih kuponov in služnosti. Ministrstvo za okolje in prostor, Agencija RS za okolje, je na podlagi 130. člena Zakona o varstvu okolja in na podlagi Odloka o državnem načrtu razdelitve emisijskih kuponov za obdobje od 2013 do 2020 podjetju izdalo Odločbo o emisijskih kuponih. V skladu s Pojasnilom 1 k SRS 2 (2016) – emisijski kuponi, je moralo podjetje, ki mu je država na podlagi Zakona o varstvu okolja podelila emisijske kupone, te v skladu s SRS 2 pripoznati med neopredmetenimi sredstvi po vrednosti 1 EUR za vsak emisijski kupon.

Podjetje tako na dan 31. 12. 2019 med neopredmetenimi sredstvi izkazuje še neporabljene emisijske kupone v višini 10.782 EUR in služnosti v višini 1.652 EUR.

4.3.2 OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA (5.817.033 EUR)

Pregled vseh opredmetenih osnovnih sredstev v lasti družbe na dan 31. 12. 2019.

| Podatki v EUR | 31. 12. 2019 | Delež | 31. 12. 2018 | Delež |
|--------------------|------------------|------------|------------------|------------|
| Zemljišča | 460.404 | 7,9 | 460.404 | 8,0 |
| Zgradbe | 1.743.776 | 30,0 | 1.825.187 | 31,6 |
| Druga oprema | 3.137.994 | 53,9 | 3.479.575 | 60,3 |
| Investicije v teku | 474.859 | 8,2 | 6.000 | 0,1 |
| SKUPAJ | 5.817.033 | 100 | 5.771.166 | 100 |

Družba med opredmetenimi osnovnimi sredstvi ne izkazuje sredstev, ki bi bila financirana z dotacijami oziroma državnimi podporami. V letu 2019 družba opredmetenih osnovnih sredstev ni slabila.

Na dan 31. 12. 2019 družba nima obveznosti iz naslova dolgoročnih kreditov povezanih s pridobitvijo osnovnih sredstev.

Družba na dan 31. 12. 2019 izkazuje obveznosti do dobaviteljev za opremo v višini 14.107 EUR in nepremičnine v višini 19.960 EUR.

Osnovna sredstva družbe niso zastavljena.

V letu 2019 je družba investirala v opredmetena osnovna sredstva 820.929 EUR. Investicije v osnovna sredstva so razvidne iz naslednje preglednice:

| INVESTICIJE V OPREDMETENA OS 2019 | |
|--|----------------|
| ZGRADBE | |
| Transformatorska postaja 20kV/10kV | 426.949 |
| Male hidroelektrarne | 18.211 |
| Kolesarnica | 11.961 |
| Optična povezava Vodarna Ačkun - CČN | 4.150 |
| Polnilnica za električna vozila | 2.736 |
| ZGRADBE SKUPAJ | 464.007 |
| OPREMA | |
| MAN N3 - vozilo za pobiranje odpadkov | 185.000 |
| Renault Kangoo Express Furgon (električno vozilo 2x) | 36.689 |
| Transporter furgon (T6) KRM 2.0 TDI 4M LJ 80-PJL | 31.951 |
| Kogeneracija II | 23.700 |
| Zabojniki | 19.990 |
| Profi snežna freza | 9.575 |
| Kosilnice | 7.752 |
| Profi pometalna naprava | 6.502 |
| Računalniki in računalniška oprema | 5.435 |
| Visokotlačni stroj Karcher HDS 10/20-4m z navijalnim kolutom | 4.285 |
| Terenska tablica Leica ZENO TAB | 3.294 |
| Pisarniško pohištvo | 3.573 |
| Talni rezalec asfalta HUSQVARNA FS 400 LV - Honda | 1.990 |
| Mobilna pretakalna ploščad iz PVC materiala | 1.860 |
| Posode za odpadno olje Olivia 200 I | 1.758 |
| Prenosni turbidimeter | 1.623 |
| Transportne krste | 1.514 |
| Bencinske motorne žage | 1.489 |
| Namakalni sistem pri Tržnici | 1.378 |
| Agregat | 1.196 |
| Motorna žaga | 999 |
| Motorne kose | 920 |
| Odmrzovalec | 902 |
| Varilni aparat Varming 271 supermig | 893 |
| Lesene stolice za prodajne pulte | 750 |
| Ščetke BR 600 | 603 |
| Switch procurve 2810-24G | 330 |
| Pihalnik listja | 322 |
| Ročni paletni viličar | 260 |
| Škarje za živo mejo HU 122 HD 60 | 249 |
| Oglasna vitrina | 140 |
| SKUPAJ OPREMA IN DROBNI INVENTAR | 356.922 |
| SKUPAJ INVESTICIJE V OPREDMETENA O.S. | 820.929 |

Zmanjšanja opredmetenih osnovnih sredstev so razvidna iz naslednje preglednice:

| Oprema | Bruto vrednost | Popravek vred. | Sedanja vrednost |
|---------------------------------|----------------|----------------|------------------|
| Prodaja opreme | 215.299 | 215.299 | 0 |
| Izločitev po inventuri - oprema | 28.273 | 28.273 | 0 |
| Skupaj | 243.572 | 243.572 | 0 |

Gibanje opredmetenih osnovnih sredstev je prikazano v naslednji preglednici:

v EUR

| Nabavna vrednost | Zemljišča | Zgradbe | Proizvajalne napr. in stroji | Druga oprema | Drobni inventar | Investicije v teku | Skupaj |
|------------------------------|-----------|-----------|------------------------------|--------------|-----------------|--------------------|------------|
| Stanje 1. 1. 2019 | 460.404 | 4.074.339 | 8.716.548 | 1.913.694 | 10.901 | 6.000 | 15.181.885 |
| Nove nabave | 0 | 0 | 0 | 0 | | 820.929 | 820.929 |
| Povečanje iz invest.v teku | 0 | 18.847 | | 332.492 | 730 | -352.069 | 0 |
| Zmanjšanje-odprodaja | 0 | | 0 | -215.299 | | 0 | -215.299 |
| Zmanjšanje-izloč. po invent. | 0 | | 0 | -28.273 | | 0 | -28.273 |
| Stanje 31. 12. 2019 | 460.404 | 4.093.186 | 8.716.548 | 2.002.613 | 11.630 | 474.859 | 15.759.242 |
| Popravek vrednosti | Zemljišča | Zgradbe | Proizvajalne napr. in stroji | Druga oprema | Drobni inventar | Investicije v teku | Skupaj |
| Stanje 1. 1. 2019 | 0 | 2.249.152 | 6.228.081 | 924.007 | 9.480 | 0 | 9.410.719 |
| Zmanjšanje-odprodaja | 0 | | | -215.299 | | 0 | -215.299 |
| Zmanjšanje-izloč. po invent. | 0 | | | -28.273 | | 0 | -28.273 |
| Amortizacija | 0 | 100.259 | 423.101 | 250.325 | 1.378 | 0 | 775.062 |
| Stanje 31. 12. 2019 | 0 | 2.349.410 | 6.651.182 | 930.759 | 10.858 | 0 | 9.942.211 |
| Neodpisana vrednost | Zemljišča | Zgradbe | Proizvajalne napr. in stroji | Druga oprema | Drobni inventar | Investicije v teku | Skupaj |
| Stanje 1. 1. 2019 | 460.404 | 1.825.187 | 2.488.467 | 989.687 | 1.421 | 6.000 | 5.771.166 |
| Stanje 31. 12. 2019 | 460.404 | 1.743.776 | 2.065.367 | 1.071.855 | 772 | 474.859 | 5.817.033 |

Investicije v letu 2019

V letu 2019 je družba investirala 826.591 EUR.

Poraba planirane amortizacije in realizacija vlaganj v neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva sta prikazana v naslednji preglednici:

| INVESTICIJE V LETU 2019 | Vir financiranja plan 2018* | Vir financiranja plan 2019 | Realizirano |
|--|--------------------------------|-------------------------------|----------------|
| Prenosni merilec motnosti | | 1.600 | 1.623 |
| Delovno vozilo Norba 4x4, 18t skupne teže | | 190.000 | 185.000 |
| Zabojniki za zbiranje MKO in EMB odpadkov | | 20.000 | 19.990 |
| Žična ograja ZC Neža | | 5.000 | 0 |
| Delna zamenjava miz na tržnici | | 2.000 | 750 |
| Namestitev sistema kapljičnega namakanje | | 3.000 | 1.378 |
| Traktorska kosilnica | | 6.500 | 7.752 |
| Mulčer za kosilnico | | 1.400 | 0 |
| Motorna žaga (2 kom) | | 1.600 | 1.489 |
| Ročna žaga za asfalt | | 1.200 | 999 |
| Mobilna žaga za asfalt | | 2.200 | 1.990 |
| Motorna metla za pesek | | 1.700 | 603 |
| Ročna freza za sneg | | 7.600 | 9.575 |
| Power Tilt za bager | | 6.200 | 0 |
| Čelna traktorska rotacijska metla | | 7.000 | 6.502 |
| Varilni aparat | | 1.400 | 893 |
| Odmrzovalec cevi | | 1.500 | 902 |
| Pogrebno vozilo z opremo | | 20.000 | 31.951 |
| Projektna dokumentacija za obnovo SPTE-2 | | 40.000 | 23.700 |
| Postavitev transformatorja iz 10kV na 20kV omrežje | 160.000 | 307.700 | 426.949 |
| Servisni vozilo Toplarna in CČN | | 30.000 | 0 |
| Posodobitev elektro omare BM01 v trafo postaji | | 12.000 | 0 |
| Nabava električnega vozila | | 40.000 | 36.689 |
| Nabava pohištva | | 5.000 | 3.573 |
| Računalniška oprema | | 10.000 | 14.390 |
| Male hidroelektrarne | 12.000 | 28.000 | 18.211 |
| Kolesarnica | | | 11.961 |
| Optična povezava Vodarna Ačkun - CČN | | | 4.150 |
| Polnilnica za električna vozila | | | 2.736 |
| Visokotlačni stroj Karcher HDS 10/20-4m z navijalnim kolutom | | | 4.285 |
| Mobilna pretakalna ploščad iz PVC materiala | | | 1.860 |
| Posode za odpadno olje Olivia 200 I | | | 1.758 |
| Transportne krste | | | 1.514 |
| Agregat | | | 1.196 |
| Motorne kose | | | 920 |
| Switch procurve 2810-24G | | | 330 |
| Pihalnik listja | | | 322 |
| Ročni paletni viličar | | | 260 |
| Škarje za živo mejo HU 122 HD 60 | | | 249 |
| Oglasna vitrina | | | 140 |
| SKUPAJ | 172.000 | 752.600 | 826.591 |

* neporabljena amortizacija iz leta 2018

Nadzorni svet Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o., je na svoji 11. redni seji dne 3. 4. 2013 s sklepom št. 50 pooblastil direktorja družbe, da lahko sredstva, planirana za porabo amortizacije, glede na potrebe, prerazporeja med postavkami, vendar do višine, ki je predvidena v gospodarskem načrtu.

Za opredmetena osnovna sredstva je bilo planirano, da bo vir financiranja planirana amortizacija v višini 752.600 EUR in neporabljenamortizacija iz leta 2018 v višini 172.000 EUR. Družba je v letu 2019 investirala v neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva 826.591 EUR.

Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi (474.859 EUR)

Pregled nezaključenih investicij je prikazan v naslednji preglednici:

| Nezaključene investicije | 31. 12. 2019 | 31. 12. 2018 |
|------------------------------------|----------------|--------------|
| Transformatorska postaja 20kV/10kV | 426.948 | 0 |
| Obnova Kogeneracije II | 23.700 | 0 |
| Male hidroelektrarne | 24.211 | 6.000 |
| Skupaj | 474.859 | 6.000 |

Vse nezaključene investicije iz leta 2019 se naj bi zaključile v letu 2020.

4.4 NALOŽBENE NEPREMIČNINE (43 EUR)

Družba je imela na dan 31. 12. 2019 v lasti dve stanovanji, ki sta bili dani v najem. Prihodkov iz naslova najemnine je 8.074 EUR, neposrednih poslovnih odhodkov v zvezi z naložbenimi nepremičninami je bilo 435 EUR.

Nepremičnine niso zastavljene.

Gibanje naložbenih nepremičnin je izkazano v naslednji preglednici:

| | Nabavna vrednost | Naložbene nepremičnine | Skupaj |
|---------------------|---------------------|------------------------|--------|
| Stanje 1. 1. 2019 | | 46.095 | 46.095 |
| Stanje 31. 12. 2019 | | 46.095 | 46.095 |
| | Popravek vrednosti | Naložbene nepremičnine | Skupaj |
| Stanje 1. 1. 2019 | | 45.421 | 45.421 |
| Amortizacija | | 631 | 631 |
| Stanje 31. 12. 2019 | | 46.052 | 46.052 |
| | Neodpisana vrednost | Premoženjske pravice | Skupaj |
| Stanje 1. 1. 2019 | | 674 | 674 |
| Stanje 31. 12. 2019 | | 43 | 43 |

v EUR

4.5 DOLGOROČNE POSLOVNE TERJATVE (7.194 EUR)

4.5.1 DOLGOROČNE POSLOVNE TERJATVE DO DRUGIH (7.194 EUR)

Med dolgoročnimi poslovnimi terjatvami družba izkazuje terjatve do upravnikov stanovanj za sredstva, ki jih je vplačala v rezervni sklad.

4.6 ODLOŽENE TERJATVE ZA DAVKE (32.869 EUR)

Družba je na dan 1. 1. 2006 v skladu s SRS 10 (2006) prvič oblikovala rezervacije za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade. Istočasno je oblikovala tudi terjatve za odložene davke v višini 25 % zneska rezervacij. Na dan bilanciranja, to je 31. 12. 2019, je družba uskladila oblikovane terjatve za odložene davke na davčno stopnjo 19 % od zneska neporabljenih rezervacij na dan 31. 12. 2019 in povečala odložene terjatve za davek v višini 2.509 EUR. Znesek terjatev za odložene davke na dan 31. 12. 2019 znaša 32.869 EUR.

B. KRATKOROČNA SREDSTVA (4.247.612 EUR)

4.7 ZALOGE (63.711 EUR)

4.7.1 Material (63.711 EUR)

Ob popisu zalog materiala je bilo ugotovljeno 368,71 EUR primanjkljajev in za 422,31 EUR presežkov materiala. Za viške in manke je komisija ugotovila, da niso nastali zaradi ne dovolj strokovnega ravnanja, ampak so posledica težko natančno merljivih in določljivih materialov.

Struktura zalog materiala na dan 31. 12. 2019 je naslednja:

| Naziv | 31. 12. 2019 | 31. 12. 2018 |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Zaloge surovin in materiala | 39.180 | 41.628 |
| Zaloge pogrebne opreme | 7.822 | 7.684 |
| Zaloge goriv in maziv | 1.168 | 993 |
| Zaloge režijskega materiala | 6.532 | 7.344 |
| Zaloge pisarniškega materiala | 4.012 | 3.034 |
| Zaloge nadomestnih delov | 4.093 | 1.979 |
| Zaloge drobnega inventarja | 904 | 1.106 |
| Skupaj | 63.711 | 63.768 |

Knjigovodska vrednost zalog na dan 31. 12. 2019 ne presega čiste iztržljive vrednosti.

4.8 KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE (2.309.063 EUR)

Primerjalna tabela kratkoročnih poslovnih terjatev je naslednja:

| Naziv | 31. 12. 2019 | 31. 12. 2018 |
|---|------------------|------------------|
| Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev | 2.119.530 | 2.268.036 |
| Kratkoročne poslovne terjatve do drugih | 189.533 | 233.120 |
| Skupaj | 2.309.063 | 2.501.156 |

Struktura kratkoročnih poslovnih terjatev je prikazana v naslednji preglednici:

| | | 31. 12. 2019 | 31. 12. 2018 |
|-----------|---|------------------|-------------------|
| 1. | Kratkoročne terjatve do kupcev | | |
| | Kupci - pravne osebe | 1.422.364 | 1.625.703 |
| | Kupci - fizične osebe | 687.226 | 630.099 |
| | Kupci - stečaji prisilne poravnave | 8.227 | 88.992 |
| | Kupci - toženo pravne in fizične osebe | 807.875 | 1.246.614 |
| | SKUPAJ | 2.925.692 | 3.591.408 |
| 2. | Popravek vrednosti kratk.terjat. do kupcev | -806.162 | -1.323.372 |
| 3. | Dani predujmi za obratna sredstva | 0 | 0 |
| 4. | Ostale kratkoročne terjatve | 189.533 | 233.120 |
| | SKUPAJ (1+2+3+4) | 2.309.063 | 2.501.156 |

4.8.1 KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE DO KUPCEV (2.119.530 EUR)

Na dan 31. 12. 2019 je struktura poslovnih terjatev po zapadlosti naslednja:

| LETO 2019 | nezapadle | 0 - 30 | 31 - 60 | 61 - 90 | 91 - 180 | 181 - 1 leto | nad 1 leto |
|-----------------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Pravne osebe | 1.377.739,10 | 21.823,69 | 3.591,04 | 4.319,93 | 6.239,82 | 8.650,27 | 0,00 |
| Fizične osebe | 514.711,39 | 72.912,00 | 24.570,38 | 17.712,21 | 25.973,35 | 29.288,11 | 2.059,39 |
| Stečaji, prisilne poravnave | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.226,60 |
| Toženo | 0,00 | 3.763,79 | 8.036,38 | 6.899,78 | 24.072,99 | 61.713,21 | 703.388,78 |
| S K U P A J v EUR | 1.892.450,49 | 98.499,48 | 36.197,80 | 28.931,92 | 56.286,16 | 99.651,59 | 713.674,77 |

Družba na dan 31. 12. 2019 v poslovnih knjigah izkazuje 2.925.692,21 EUR poslovnih terjatev do kupcev, od katerih je 1.892.450,49 EUR terjatev, ki še niso zapadle v plačilo in 1.033.241,72 EUR terjatev, ki so že zapadle v plačilo.

Vse terjatve do kupcev, predvsem do fizičnih oseb, so izpostavljene visoki stopnji tveganja, da na bodo plačane. Glede na dejavnost, ki jo družba opravlja, svojih terjatev nima posebej zavarovanih.

Gibanje popravkov vrednosti je prikazano v naslednji tabeli:

| | |
|--|------------------|
| Začetno stanje 1. 1. 2019 | 1.323.372 |
| Popravek terjatev do kupcev - slabitve | 119.674 |
| Popravek terjatev do kupcev - stečaji, prisilne poravnave - slabitve | |
| Plačila v letu 2019 | -162.868 |
| Plačila v letu 2019 - stečaji, prisilne poravnave | -109 |
| Izločitev po sklepu direktorja na predlog inventurne komisije | -393.251 |
| Izločitev - zaključeni stečaji ali prisilne poravnave | -80.656 |
| Končno stanje 31. 12. 2019 | 806.162 |

4.8.2 KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE DO DRUGIH (189.533 EUR)

| Naziv | 31. 12. 2019 | 31. 12. 2018 |
|---|----------------|----------------|
| Terjatve za vstopni DDV | 176.395 | 189.854 |
| Kratkoročne terjatve do državnih in drugih institucij | 1.394 | 980 |
| Ostale kratkoročne terjatve | 4.262 | 35.104 |
| Kratkoročne terjatve za obresti | 7.482 | 7.182 |
| Skupaj | 189.533 | 233.120 |

Med terjatvami za vstopni DDV se izkazujejo terjatve za DDV, ki v davčnem obdobju (december 2019) še niso bile priznane v skladu z zakonom o DDV. Med ostalimi kratkoročnimi terjatvami se izkazujejo terjatve za gotovinski polog za zavarovanje trošarine in terjatve za cenovne subvencije.

4.9 DENARNA SREDSTVA (1.874.838 EUR)

Na dan 31. 12. 2019 je imela družba na svojem transakcijskem računu 144.174 EUR in v blagajni 664 EUR denarnih sredstev.

Depozitov na odpoklic pri NLB, d. d., Ljubljana je imela v višini 1.630.000 EUR. Sredstva depozitov na odpoklic lahko družba dvigne z enodnevnim zamikom.

Pri Unicredit Banki Slovenija je imela družba depozit na odpoklic z 31 dnevni odpovedni rok v višini 100.000 EUR.

Struktura denarnih sredstev v primerjavi z letom 2019 je naslednja:

| Naziv | 31. 12. 2019 | 31. 12. 2018 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Denarna sredstva v blagajni | 664 | 601 |
| Denarna sredstva na računih | 144.174 | 117.804 |
| Depoziti na odpoklic | 1.730.000 | 1.300.000 |
| Skupaj | 1.874.838 | 1.418.405 |

4.10 KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (5.145 EUR)

Med kratkoročne aktivne časovne razmejitve se uvrščajo kratkoročno odloženi stroški oziroma kratkoročno odloženi odhodki. Družba med kratkoročnimi AČR izkazuje samo kratkoročno odložene stroške strokovne literature, ki je bila plačana za leto 2020. Primerjava kratkoročno odloženih stroškov s preteklim letom je prikazan v naslednji tabeli:

| Naziv | 31. 12. 2019 | 31. 12. 2018 |
|---|--------------|--------------|
| AČR - kratkoročno odloženi stroški strokovne literature | 0 5.145 | 0 5.527 |
| Skupaj | 5.145 | 5.527 |

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV (10.142.082 EUR)

A KAPITAL (7.347.393 EUR)

4.11 VPOKLICANI KAPITAL (4.026.487 EUR)

Med vpoklicanim kapitalom družba izkazuje osnovni kapital v višini 4.026.487 EUR.

Osnovni kapital družbe predstavlja vlogo edinega družbenika Občine Trbovlje.

4.12 KAPITALSKE REZERVE (17.116 EUR)

Kapitalske rezerve družbe v višini 17.116 EUR predstavljajo znesek iz odprave splošnega prevrednotovalnega popravka kapitala v preteklih letih.

4.13 REZERVE IZ DOBIČKA (2.562.276 EUR)

4.13.1 ZAKONSKE REZERVE (402.649 EUR)

| Naziv | 31. 12. 2019 | 31. 12. 2018 |
|------------------|--------------|--------------|
| Zakonske rezerve | 402.649 | 402.649 |
| Skupaj | 402.649 | 402.649 |

V skladu s 64. členom Zakona o gospodarskih družbah so zakonske rezerve oblikovane v višini 10 % vrednosti osnovnega kapitala in znašajo 402.649 EUR.

Zakonske rezerve se lahko uporabijo zgolj za povečanje osnovnega kapitala ali za kritje izgub.

4.13.2 DRUGE REZERVE IZ DOBIČKA (2.159.627 EUR)

| Naziv | 31. 12. 2019 | 31. 12. 2018 |
|--------------------------|--------------|--------------|
| Druge rezerve iz dobička | 2.159.627 | 2.037.459 |
| Skupaj | 2.159.627 | 2.037.459 |

Druge rezerve iz dobička na dan 31. 12. 2019 znašajo 2.159.627 EUR.

Druge rezerve iz dobička so proste rezerve in se lahko uporabijo za katerekoli namene v skladu z 9. točko 60. člena Zakona o gospodarskih družbah.

4.14 ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA (783.719 EUR)

V letu 2019 je družba ustvarila čisti dobiček v višini 785.672 EUR. S čistim dobičkom poslovnega leta je družba pokrivala preneseno izgubo v višini 1.953 EUR, ki je nastala zaradi odprave aktuarskih izgub v preneseni poslovni izid zaradi odhodov in upokojitev delavcev v letu 2019.

Čisti poslovni izid leta 2019 je enak bilančnemu dobičku. Bilančni dobiček v višini 783.719 EUR je ostal nerazporejen za odločanje na Občinskem svetu Občine Trbovlje, ki je skupščina družbe.

4.15 REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PČR (356.775 EUR)

4.15.1 REZERVACIJE ZA POKOJNINE IN JUBILEJNE NAGRADE (345.993 EUR)

Za podjetje je aktuarski izračun obveznosti rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi na dan 31. 12. 2019 opravilo podjetje APIS, aktuarsko, poslovno in informacijsko svetovanje, Andrej Šalamun, s. p.

Na podlagi aktuarskega izračuna je podjetje na dan 31. 12. 2019 oblikovalo rezervacije v višini 345.993 EUR in sicer 280.731 EUR za odpravnine ob upokojitvi in 65.262 EUR za jubilejne nagrade. Pri izračunu na dan 31. 12. 2019 so bile uporabljene naslednje predpostavke:

- nominalna dolgoročna obrestna mera se je ocenila v višini 0,3 %. Na dan 31. 12. 2019 je namreč za slovenske državne obveznice z dospeljem 10 let znašala 0,02 %. Ker povprečno dospelje v družbi znaša 15,8 let, je povprečna obrestna mera ocenjena v višini 0,30 %;
- pričakovana dolgoročna rast višine jubilejnih nagrad in neobdavčljivih zneskov je ocenjena v višini 1,0 % letno;
- v izračunu se je upoštevala pričakovana smrtnost delavcev v skladu s slovenskimi tablicami smrtnosti 2007 ločeno po spolih, s čimer se indirektno upošteva nadomeščanje starejših zaposlencev, ki se upokojijo, z mlajšimi,
- rezervacije so izračunane le za zaposlenca za nedoločen čas, saj samo zanje obstaja dolgoročna obveza s strani delodajalca,
- za vse zaposlenca se predpostavlja, da bodo izkoristili pravico do starostne upokojitve ob dnevu nastopa. V primeru, da kateri od zaposlencev že izpolnjuje pogoje za starostno upokojitev, je rezervacija zanj enaka sedanjim vrednosti odpravnine ob upokojitvi,
- obveznosti za jubilejne nagrade, do katerih bi bil zaposlenec upravičen kasneje, kot bo izpolnjen pogoj za starostno upokojitev, se ne oblikuje,
- morebitnih večjih odpuščanj zaradi reorganizacije družbe model ne upošteva.

Razkritja za knjiženje:

| | Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi | Rezervacije za jubilejne nagrade | Skupaj |
|--------------------------------------|---|----------------------------------|------------|
| Stanje 31. 12. 2018 | 260.024,43 | 59.559,79 | 319.584,22 |
| Stroški obresti (IPI) | 2.425,97 | 546,20 | 2.972,17 |
| Stroški preteklega službovanja (IPI) | 10.368,37 | 0,00 | 10.368,37 |
| Stroški tekočega službovanja (IPI) | 19.344,00 | 7.978,86 | 27.322,86 |
| Izplačila zaslužkov | -34.854,95 | -9.880,00 | -44.734,95 |
| Aktuarski dobički/izgube (IPI) | | 7.056,81 | 7.056,81 |
| Aktuarski dobički/izgube preko IFP | 23.423,80 | | 23.423,80 |
| Stanje 31. 12. 2019 | 280.731,62 | 65.261,66 | 345.993,28 |

Analiza občutljivosti:

| Parametri | Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi | Rezervacije za jubilejne nagrade |
|---|---|----------------------------------|
| Znižanje diskont. obrest. mere za 0,5% | 12.241,09 | 2.443,86 |
| Povečanje diskont. obrest. mere za 0,5% | -11.252,95 | -2.276,14 |
| Povečanje rasti plač za 0,5% / leto | 5.986,96 | 0,00 |
| Zmanjšanje rasti plač za 0,5% / leto | -4.772,79 | 0,00 |

Gibanje aktuarskih dobičkov/izgub v letu 2019:

| | |
|---|------------------|
| Knjižno stanje na dan 31. 12. 2018 | 20.734,08 |
| Odprava aktuarskih dobičkov/izgub v preneseni poslovni izid zaradi odhodov in upokojitev delavcev v letu 2019 | -1.953,15 |
| Aktuarska izguba za leto 2019 | 23.423,80 |
| Končno stanje 31. 12. 2019 | 42.204,73 |

Primerjalna tabela rezervacij za odpravnine in jubilejne nagrade v primerjavi z letom 2018 je naslednja:

| Naziv | 31. 12. 2019 | 31. 12. 2018 |
|---|----------------|----------------|
| Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi | 280.732 | 260.024 |
| Rezervacije za jubilejne nagrade | 65.261 | 59.560 |
| Skupaj | 345.993 | 319.584 |

4.15.2 DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (10.782 EUR)

Med dolgoročnimi pasivnimi časovnimi razmejitvami družba izkazuje odložene prihodke v zvezi s prejetimi državnimi podporami – emisijski kuponi v višini 10.782 EUR. Ministrstvo za okolje in prostor, Agencija RS za okolje, je na podlagi 130. člena Zakona o varstvu okolja in na podlagi Odloka o državnem načrtu razdelitve emisijskih kuponov za obdobje od 2013 do 2020 družbi izdalo odločbo o emisijskih kuponih. V letu 2019 je družba evidentirala emisijske kupone, ki so ji bili dodeljeni za leto 2018 v višini 3 EUR in za leto 2019 v višini 3.872 EUR. Za leto 2018 je družba v letu 2019 predala 14.583 emisijskih kuponov.

Primerjalna tabela dolgoročnih PČR v zvezi s prejetimi državnimi podporami z letom 2017 je naslednja:

| Naziv | 31. 12. 2019 | 31. 12. 2018 |
|------------------|--------------|--------------|
| Emisijski kuponi | 10.782 | 21.490 |
| Skupaj | 10.782 | 21.490 |

4.16 DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (225.771 EUR)

4.16.1 DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI (225.771 EUR)

Primerjalna tabela dolgoročnih finančnih obveznosti z letom 2018 je naslednja:

| Naziv | 31. 12. 2019 | 31. 12. 2018 |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| Dolgoročni finančni dolg do občine | 225.771 | 450.771 |
| Skupaj | 225.771 | 450.771 |

Med dolgoročnimi finančnimi obveznostmi na dan 31. 12. 2019 podjetje izkazuje druge dolgoročne finančne obveznosti v višini 225.771 EUR. Dne 19. 12. 2011 je podjetje z Občino Trbovlje sklenilo Dogovor o načinu poravnave dolga iz naslova uporabe sredstev v upravljanju. Dolg je nastal ob prenosu javne infrastrukture na občino, ker je podjetje preneslo občini manj infrastrukture, kot pa je izkazovalo obveznosti do občine. Na dan 31. 12. 2009 je dolg znašal 2.250.771,05 EUR. Občina in podjetje sta se dogovorila, da bo dolg vrnjen v roku 10 let (zadnji obrok 31. 10. 2021), obrestna mera je fiksna in sicer 2,958 %, letno se odplačuje glavnica v višini 225.000 EUR, obresti pa se

plačujejo mesečno. Podjetje in občina sta se dogovorila, da se dolg zavaruje z zastavo premoženja v skladu s 1. alineo 3. odstavka 6. člena Navodila o načinih zavarovanja in obrestovanja dolga dolžnika, da države oziroma občine, kar pa še ni bilo realizirano.

Med drugimi dolgoročnimi finančnimi obveznostmi je izkazan znesek, ki zapade v plačilo v obdobju, daljšem od enega leta. Znesek, ki zapade v plačilo v letu 2020, pa je izkazan med drugimi kratkoročnimi finančnimi obveznostmi.

Rok dospelosti vseh dolgoročnih finančnih obveznosti ne presega 5 let (zapadlost 2021).

4.17 KRATKOROČNE OBVEZNOSTI (2.205.920 EUR)

4.17.1 KRATKOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI (225.000 EUR)

| Naziv | 31. 12. 2019 | 31. 12. 2018 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Kratkoročni finančni dolg do občine | 225.000 | 225.000 |
| Skupaj | 225.000 | 225.000 |

Med drugimi kratkoročnimi finančnimi obveznostmi se izkazuje obveznost po Dogovoru o načinu poravnave dolga iz naslova uporabe sredstev v upravljanju, ki dospe v vplačilo v letu 2020 in sicer v višini 225.000 EUR.

4.17.2 KRATKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI (1.980.920 EUR)

Primerjalna tabela kratkoročnih poslovnih obveznosti z letom 2018 je naslednja:

| Naziv | 31. 12. 2019 | 31. 12. 2018 |
|---|------------------|------------------|
| Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev | 1.558.914 | 1.498.184 |
| Druge kratkoročne poslovne obveznosti | 422.006 | 464.967 |
| Skupaj | 1.980.920 | 1.963.151 |

4.17.2.1 Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev (1.558.914 EUR)

Primerjalna tabela z letom 2018 je naslednja:

| Naziv | 31. 12. 2019 | 31. 12. 2018 |
|---|------------------|------------------|
| Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev za material in storitve | 1.524.847 | 1.428.569 |
| Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev za opredmetena osnovna sredstva | 34.067 | 69.615 |
| Skupaj | 1.558.914 | 1.498.184 |

Struktura obveznosti po zapadlosti na dan 31. 12. 2019:

| LETO 2019 | nezapadlo | 0 - 30 | 31 - 60 | 61 - 90 | 91 - 180 | 181 - 1 leto | nad 1 leto |
|---------------------------------|---------------------|----------------|-------------|-------------|-------------|--------------|-------------|
| kratk.obv.do dobav kto 22010 | 1.525.008,40 | -161,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| kratk.obv.do dobav kto 22002 | 19.959,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| kratk.obv.do dobav kto 22001 | 14.106,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SKUPAJ v EUR | 1.559.075,04 | -161,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Iz strukture obveznosti je razvidno, da je družba svoje obveznosti v letu 2019 poravnavala v skladu z dogovorjenimi plačilnimi roki (maksimalno 30 dni).

4.17.2.2 Druge kratkoročne poslovne obveznosti (418.543 EUR)

Primerjalna tabela z letom 2018 je naslednja:

| Naziv | 31. 12. 2019 | 31. 12. 2018 |
|--|----------------|----------------|
| Kratkoročne obveznosti do zaposlencev | 286.700 | 281.042 |
| Obveznosti do državnih in drugih inštitucij | 54.507 | 76.699 |
| Obveznost za plačilo DDPO | 23.907 | 71.736 |
| Okoljske dajatve | 38.764 | 25.215 |
| Druge kratkoročne obveznosti | 9.833 | 6.332 |
| Storitve v svojem imenu za tuj račun - odlaganje MKO | 4.832 | 3.943 |
| SKUPAJ | 418.543 | 464.967 |

Med kratkoročnimi obveznostmi do zaposlencev so zajete obveznosti za čiste plače in nadomestila plač, obveznosti za plačilo prispevkov za socialno varnost, obveznosti za plačilo dohodnine in obveznosti za plačilo stroškov v zvezi z delom (prehrana, prevoz na delo). Med obveznostmi do državnih inštitucij se izkazuje obveznost za plačilo DDV za mesec december, obveznost za plačilo najnižje ravni obdavčitve in davčni odtegljaji od pogodbenega dela. Med drugimi kratkoročnimi obveznostmi se izkazuje tudi obveznost za plačilo davka od dohodka pravnih oseb za leto 2019. Med drugimi kratkoročnimi obveznostmi se izkazuje obveznost za pogodbeno delo, štipendije, nagrade dijakom, vračilo premije PZZ, vračilo preplačila in obveznost za plačilo okoljske dajatve zaradi onesnaževanja odpadnih voda Komunalni Zagorje in Komunalni Hrastnik iz mejnih območjih, kjer je dobavitelj

vode Komunala Trbovlje, zavezanec za plačilo okoljske dajatve pa Komunala Zagorje ali Komunala Hrastnik. Med temi obveznostmi družba evidentira tudi storitve odlaganja in predelave mešanih komunalnih odpadkov, ter ceno javne infrastrukture za predelavo in odlaganje mešanih komunalnih odpadkov. Izvajalec gospodarske javne službe odlaganja mešanih komunalnih odpadkov v občini Trbovlje je podjetje CEROZ d.o.o., družba pa storitev odlaganja uporabnikom zaračunava v svojem imenu in za račun CEROZ-a. Na dan 31.12.2019 se na tej postavki izkazuje obveznost, ki pa se bo poračunalo v letu 2020.

Med drugimi kratkoročnimi poslovnimi obveznostmi pa se izkazuje tudi obveznosti za druge okoljske dajatve.

4.18 KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (6.125 EUR)

Med kratkoročnimi pasivnimi časovnimi razmejitvami podjetje izkazuje vnaprej vračunane prihodke od zamudnih obresti, zaračunanih pravnim in fizičnim osebam. Med prihodki se pripoznajo ob plačilu.

ZUNAJBILANČNA EVIDENCA (21.541.614 EUR)

Skladno s SRS 32.9 v zunajbilančni evidenci družba izkazuje vrednost osnovnih sredstev gospodarske javne infrastrukture, ki jo ima podjetje v najemu. Nabavna vrednost, odpisana vrednost in neodpisana vrednost infrastrukturnih objektov in naprav po posameznih GJS je prikazana v poglavju 8.3.



5 RAZKRITJA V IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA

PRIHODKI

5.1 ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE (12.144.503 EUR)

| Naziv | 2019 | 2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| Poslovni prih. od prodaje proizv. in storitev domači trg (individ. komunal. raba) | 339.030 | 111.615 |
| Poslovni prih.-stranski računi (kolekt. kom. raba, električna energ.) | 4.792.237 | 4.537.076 |
| Priključna moč - topla sanitarna voda | 1.048.081 | 937.485 |
| Ogrevanje - topla sanitarna voda | 1.580.723 | 1.240.558 |
| Izvajanje delitve in popisa stroškov ogrevanja ter stroškov tople vode | 232 | 162 |
| Poslovni prihodki od najemnin | 8.074 | 8.075 |
| Poslovni prih.- voda | 468.401 | 476.204 |
| Poslovni prih.- voda omrežnina | 282.275 | 287.992 |
| Poslovni prih.- odvajanje odpadne vode | 187.982 | 188.859 |
| Poslovni prih.- odvajanje odpadne vode - omrežnina | 226.312 | 237.750 |
| Poslovni prih. - čiščenje vode | 474.792 | 474.653 |
| Poslovni prih. - čiščenje omrežnina | 276.466 | 288.169 |
| Poslovni prih.- zbiranje on odvoz MKO | 601.596 | 614.465 |
| Poslovni prih.- zbiranje on odvoz MKO - cena javne infrastrukture | 6.730 | 7.256 |
| Poslovni prih - obdelava bioloških odpadkov | 48.096 | 24.834 |
| Poslovni prih.- zbiranje in odvoz MKO po pogodbi | 172.644 | 176.591 |
| Poslovni prih.- zbiranje in odvoz MKO po pogodbi - cena javne infrastrukture | 1.937 | 2.105 |
| Poslovni prih - obdelava bioloških odpadkov - cena javne infrastrukture | 22.606 | 26.689 |
| Poslovni prih - zbiranje in odvoz bioloških odpadkov | 153.902 | 153.185 |
| Poslovni prih - zbiranje in odvoz bioloških odpadkov - cena javne infrastr. | 1.487 | 1.500 |
| Poslovni prih.- prihodki od investicij v infrastrukturo | 1.450.900 | 1.001.672 |
| SKUPAJ | 12.144.503 | 10.796.895 |

Storitve obveznih gospodarskih javnih služb na področju oskrbe s pitno vodo, odvajanja in čiščenja komunalnih odpadnih in padavinskih voda in ravnanja s komunalnimi odpadki, se zaračunavajo po cenah, ki so oblikovane v skladu z Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih služb varstva okolja (Ur. list 87/12 in 109/12). V skladu z 8. členom aneksa številka 8 k Pogodbi o poslovnem najemu javne infrastrukture je podjetje Občini Trbovlje v potrditev poslalo Elaborate za oblikovanje cen izvajanja obveznih GJS za leto 2019, ki

so bili v celoti potrjeni. Cene vode, odvajanja in čiščenja odpadne vode ter pobiranja in odvoza odpadkov se v letu 2019 niso spremenile, povišala se je cena omrežnine za vodo, znižala pa cena omrežnine za odvajanje in čiščenje odpadnih voda.

Družba je v letu 2019 pripoznala prihodke od investicij v javno infrastrukturo (obnovitvene investicije) v višini 1.150.900 EUR. Družba je v letu 2019 sama izvedla investicije v infrastrukturo v višini cca 49 %, ostalo so izvedli zunanji izvajalci.

5.2 USREDSTVENI LASTNI PROIZVODI (4.367 EUR)

V letu 2019 je imela družba prihodke iz naslova usredstvenih lastnih proizvodov v višini 4.367 EUR. Družba je sama izvedla gradbena dela pri postavitvi kolesarnice.

5.3 DRUGI POSLOVNI PRIHODKI – S PREVREDNOTOVALNIMI POSLOVNIMI PRIHODKI (418.571 EUR)

Struktura drugih poslovnih prihodkov skupaj s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki v primerjavi s preteklim letom je naslednja:

| Naziv | leto 2019 | leto 2018 |
|--|----------------|----------------|
| Poslovni prihodki - refundacije javna dela | 12.656 | 54.331 |
| Plačani sodni str. in str. opominov | 8.168 | 8.427 |
| Plačani sodni stroški odvetnika | 5.577 | 4.885 |
| Plačani stroški rubežev | 499 | 0 |
| Subvencija - oprostitvev plačil prispevkov za zaposlovanje | 155 | 15 |
| Drugi prihodki povezani s poslovnimi učinki | 0 | 565 |
| Vrnjena trošarina za plinsko olje | 3.952 | 4.704 |
| Cenovne subvencije | 165.822 | 172.512 |
| Prihodki - emisijski kuponi | 14.583 | 12.751 |
| Prevrednotovalni poslovni prihodki | 4.484 | 1.326 |
| Poslovni prihodki od prodaje osnovnih sredstev | 42.151 | 0 |
| Davčno nepriznani prevrednotovalni poslovni prihodki | 155.056 | 142.900 |
| Izterjane odpisane terjatve | 1.944 | 260 |
| Davčno nepriznani in priznani PPP - stečaji | 3.524 | 7.466 |
| | 418.571 | 410.142 |

Drugi poslovni prihodki skupaj s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki predstavljajo refundacije javnih del, plačane sodne stroške in stroške opominov, plačane sodne stroške odvetnika, plačane stroške rubežev, vrnjeno trošarino za plinsko olje, cenovne subvencije, prihodke od prodaje emisijskih kuponov in prevrednotovalne poslovne prihodke.

Prevrednotovalni poslovni prihodki predstavljajo plačane terjatve v višini 165.009 EUR, za katere je bil že oblikovan popravek vrednosti in so v preteklosti

povzročili prevrednotovalne poslovne odhodke. Ker večina teh prevrednotovalnih poslovnih odhodkov ob oblikovanju ni bila davčno priznana in je poviševala davčno osnovo, plačila zaradi preglednosti evidentiramo kot davčno nepriznane prevrednotovalne prihodke, ki ob sestavi obračuna davka od dohodka pravnih oseb znižujejo davčno osnovo.

Med prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki so tudi prihodki iz naslova prodaje osnovnih sredstev v višini 42.151 EUR.

Na podlagi Pogodbe o poslovnem najemu javne infrastrukture in izvajanju GJS je občina subvencionirala omrežnino, ker cena ni pokrivala celotno najemnino. Cene so bile subvencionirane pri oskrbi z vodo in odvajanju odpadnih voda. Višina subvencij po posameznih dejavnostih je prikazana v naslednji tabeli:

| Naziv | 2019 | 2018 |
|---|----------------|----------------|
| Subvencije pri ceni omrežnine - voda | 114.523 | 107.537 |
| Subvencije pri ceni omrežnine- kanalizacija | 51.299 | 64.975 |
| Skupaj | 165.822 | 172.512 |

5.4 STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (7.754.981 EUR)

5.4.1 STROŠKI PORABLJENEGA MATERIALA (3.633.053 EUR)

| Naziv | leto 2019 | leto 2018 |
|---|------------------|------------------|
| Stroški materiala | 481.805 | 475.404 |
| Stroški energije | 3.030.784 | 2.468.294 |
| Stroški nadomestnih delov in mat. za OS | 44.281 | 53.979 |
| Odpis drobnega inventarja in embalaže | 32.382 | 43.652 |
| Str. materiala zaradi uskladitve popisnih razlik | -55 | 47 |
| Stroški pisarniškega mat. in strokovne literature | 19.107 | 15.901 |
| Drugi stroški materiala | 24.749 | 27.205 |
| Skupaj | 3.633.053 | 3.084.482 |

Med materialnimi stroški so najvišji stroški energije, ki zajemajo tudi stroške porabljenega zemeljskega plina. V letu 2019 je podjetje za proizvodnjo pare in elektrike porabilo 84.071.264 kWh plina, stroški pa so skupaj z dostopom do omrežja zemeljskega plina in minimalno

stopnjo obdavčitve znašali 2.726.641 EUR. Stroški porabljenega materiala so v primerjavi z letom 2018 višji zaradi višje cene plina, ki je veljala od januarja do oktobra, v oktobru 2019 pa se je nekoliko znižala, in nekoliko večje količine porabljenega zemeljskega plina.

5.4.2 STROŠKI STORITEV (4.121.928 EUR)

Razčlenitev stroškov storitev in predstavitev knjigovodskih podatkov:

| Naziv | leto 2019 | leto 2018 |
|--|------------------|------------------|
| Stroški storitev | 741.986 | 518.627 |
| Stroški transportnih storitev | 1.892 | 5.280 |
| Stroški vzdrževanja infrastrukture v najemu | 335.443 | 346.270 |
| Stroški vzdrževanja opredmetenih OS v lasti podjetja | 535.726 | 415.354 |
| Stroški vzdrževanja naložbenih nepremičnin | 0 | 5.456 |
| Najemnine | 3.743 | 3.313 |
| Najemnina za infrastrukturo | 1.606.140 | 1.560.306 |
| Povračila stroškov v zvezi z delom | 811 | 2.022 |
| Str. stor. plač. prom, banč. stor. zavaroval. prem. | 95.833 | 92.202 |
| Stroški intelektualnih in osebnih storitev | 148.684 | 124.709 |
| Stroški sejmov, reklame in reprezentance | 20.648 | 22.237 |
| Stroški storitev fizičnih oseb z dajatvami | 16.355 | 23.008 |
| Stroški drugih storitev | 614.667 | 599.813 |
| Skupaj | 4.121.928 | 3.718.597 |

Na analitičnem kontu stroški storitev družba vodi stroške storitev podizvajalcev za investicije v infrastrukturo. Družba je imela v letu 2019 prihodkov od investicij v javno infrastrukturo (obnovitvene investicije) v višini 1.450.900 EUR. Stroškov storitev podizvajalcev za investicije v infrastrukturo, kjer so evidentirani stroški, ki se nanašajo na obnovitvene investicije, dela pa so opravili zunanji izvajalci, je bilo v višini 741.986 EUR. Razliko v višini 708.914 EUR je izvedla enota Montaža in vzdrževanje in enota CJZ, stroški, ki so nastali, pa so evidentirani med materialnimi stroški in stroški plač.

Najemnina za infrastrukturo v najemu je bila za leto 2019 določena v višini obračunane amortizacije za obdobje od oktobra 2017 do septembra 2018. V letu 2019 sta Občina Trbovlje, kot lastnik infrastrukturnih objektov in naprav, ter družba kot najemnik, podpisala Aneks št. 18 h Pogodbi o poslovnem najemu infrastrukture za opravljanje izbirnih GJS in se z njim dogovorila o dodatni najemnini v višini 202.563 EUR.

Med stroški drugih storitev so stroški komunalnih storitev, nadomestilo za uporabo cest, stroški telefona, stroški internetnih storitev, stroški poštne storitev in stroški drugih proizvodnih storitev, stroški sodnih izvršiteljev, stroški računalniških storitev in stroški ostalih neproizvodnih storitev.

Med stroški storitev fizičnih oseb z dajatvami so tudi stroški izplačil po podjemnih pogodbah, avtorski honorarji in sejnine.

Izplačila po podjemnih pogodbah (za občasna dela) so bila izplačana le osebam, ki občasno opravljajo nekatera dela in so znašala v bruto znesku 629 EUR.

Stroški avtorskih honorarjev so v bruto znesku znašali 866 EUR. Avtorski honorar je bil izplačan za izdelavo predloge za poslikavo novega vozila za odvoz odpadkov v obliki primerni za tisk.

Vsi člani nadzornega sveta podjetja so v letu 2019 prejeli skupno sejnine v bruto znesku 7.029 EUR, od tega predstavnika delavcev v nadzornem svetu skupno bruto sejnino v znesku 2.077 EUR. Podjetje do članov nadzornega sveta na dan 31.12.2019 ne izkazuje nobenih terjatev.

Med stroški intelektualnih storitev so tudi stroški revidiranja in davčnega svetovanja. Stroški revidiranja računovodskih izkazov so v letu 2019 so znašali 10.464 EUR (revizija računovodskih izkazov za leto 2018 in predrevizija za leto 2019), stroški davčnega svetovanja (pregled DDPO in Preventivni pregled DDV) 1.760 EUR, stroški aktuarskega izračuna rezervacij pa 280 EUR.

5.5 STROŠKI DELA (2.897.402 EUR)

Razčlenitev stroškov dela in predstavitev knjigovodskih podatkov:

| Naziv | leto 2019 | leto 2018 |
|---|------------------|------------------|
| Bruto plače zaposlenecv | 2.152.167 | 2.129.722 |
| Stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja | 50.927 | 49.654 |
| Drugi prejemki zaposlenecv | 292.328 | 291.835 |
| Delodajalčevi prispevki od plač, nadomestil plač, bonitet | 357.232 | 356.731 |
| Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade | 44.748 | 24.323 |
| | 2.897.402 | 2.852.265 |

Javno podjetje Komunala Trbovlje, d. o. o., je podpisnik Kolektivne pogodbe za komunalne dejavnosti. V skladu z določbami kolektivne pogodbe in splošnimi akti podjetja je vsako delovno mesto razvrščeno v ustrezni tarifni in plačilni razred in ovrednoteno z ustreznim koeficientom, ki odraža razmerje do najenostavnejšega dela. Plača zaposlenega je sestavljena iz osnovne plače, dodatka za minulo delo in delovne uspešnosti, ki je lahko od –20 % do 50 % osnovne plače.

V Uradnem listu RS št. 43/2015 je bila objavljena nova kolektivna pogodba komunalnih dejavnosti in tarifna priloga h kolektivni pogodbi, ki se uporabljata od 1. 7. 2015 dalje.

Dodatki k osnovni plači so določeni za delovno dobo v višini 0,5 % od osnovne plače za vsako izpolnjeno leto delovne dobe. Za nočno delo se osnovna postavka poveča za 50 %. Za nadurno delo se osnovna postavka

poveča za 30 %, za delo ob nedeljah in praznikih pa za 50 %.

Izhodiščna plača je v letu 2019 znašala 548,44 EUR.

Povprečna bruto plača na zaposlenega v RS (za delavce, ki prejemajo plačo po kolektivni pogodbi), je za leto 2019 znašala 1.753,84 EUR. Povprečna plača na zaposlenega v podjetju, brez individualne pogodbe znaša 1.701,86 EUR, z upoštevanjem individualne pogodbe pa 1.734,72 EUR. V letu 2019 je bila povprečna plača v podjetju nižja kot povprečna plača v RS.

Vsem zaposlenim je bil izplačan regres za letni dopust. Regres za letni dopust se je za leto 2019 izplačal v skladu s 54. členom Podjetniške pogodbe Komunale Trbovlje, d. o. o., in sicer v višini 1.050 EUR.

Poslovna uspešnost se v letu 2019 ni izplačala.

Znesek drugih stroškov dela je sestavljen iz naslednjih postavk:

| Naziv | leto 2019 | leto 2018 |
|---|----------------|----------------|
| Regres za letni dopust | 112.222 | 111.838 |
| Odpravnine zaradi poslovnih razlogov | | |
| Odpravnine delavcem zaposlenim za določen čas | 2.184 | 1.545 |
| Stroški dela-GSM | 2.197 | 2.200 |
| Prevoz na delo | 64.419 | 65.537 |
| Prehrana med delom | 102.927 | 102.569 |
| Bonitete | 4.895 | 3.973 |
| Solidarnostna pomoč | 3.484 | 4.173 |
| Skupaj | 292.328 | 291.835 |

Povprečno število zaposlenih po kategorijah v letu 2019 je prikazano v naslednji preglednici:

| Izobrazba | 2019 | 2018 |
|---------------|--------------|--------------|
| Osnovnošolska | 19 | 17 |
| Poklicna | 36,5 | 37,0 |
| Srednješolska | 20 | 20 |
| Višja | 10,0 | 9,5 |
| Visoka in več | 19 | 18 |
| Skupaj | 104,5 | 101,5 |

*V povprečnem številu zaposlenih po kategorijah niso upoštevani delavci, ki so zaposleni preko javnih del.

Direktor Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o., je edini član uprave in prejema plačo na podlagi individualne pogodbe o zaposlitvi, ki jo je z njim sklenil Nadzorni svet Javnega podjetja Komunala Trbovlje. Plača direktorja je usklajena z Zakonom o prejemkih poslovnih oseb v gospodarskih družbah v večinski lasti RS in samoupravnih lokalnih skupnostih, ter Uredbo o določitvi najvišjih razmerij za osnovna plačila ter višine spremenljivih prejemkov direktorja (Ur. list RS 34/2010). Osnovno plačilo direktorja je določeno v višini treh povprečnih bruto plač, izplačanih v družbi v preteklem poslovnem letu. Skladno s četrto alinejo 1. odstavka 4. člena Zakona o prejemkih poslovnih oseb v gospodarskih družbah v večinski lasti RS in samoupravnih lokalnih skupnosti, se je direktorju v letu 2019 izplačalo 50 % zadržanega dela spremenljivega prejemka in sicer za leto 2016. Skupni prejemki direktorja v letu 2019 so znašali 64.057,97 EUR.

Direktor je upravičen do spremenljivega prejemka plače, ki znaša največ 10 % izplačanih osnovnih plač

direktorja v poslovnem letu. Izplačilo spremenljivega dela plače za leto 2018 je direktorju potrdil Nadzorni svet podjetja na svoji 2. redni seji dne 3. 4. 2019. V skladu z Zakonom o prejemkih poslovnih oseb v gospodarskih družbah v večinski lasti RS in samoupravnih lokalnih skupnostih se mu je 50% spremenljivega dela zadržalo.

Po individualni pogodbi direktorju pripada regres za letni dopust, ki mu je bil izplačan v skladu s 54. členom Podjetniške pogodbe Komunale Trbovlje, d. o. o. Direktor v letu 2019 ni prejel nobenih sejin, nagrad ali deležev v dobičku.

V letu 2019 ni bilo sklenjenih nobenih individualnih pogodb (pogodb, za katere ne velja tarifni del kolektivne pogodbe) z zaposlenimi v podjetju ali drugimi osebami, zato iz tega naslova ni bilo nobenih izplačil.

Nihče od zaposlenih v podjetju v letu 2019 ni vložil nobenih zahtev za kakšna dodatna izplačila na podlagi zakona, kolektivne pogodbe, splošnega akta oziroma pogodbe o zaposlitvi, s katerimi se podjetje ne strinja.

5.6 ODPISI VREDNOSTI (901.608 EUR)

5.6.1 AMORTIZACIJA (786.059 EUR)

Osnovna sredstva se amortizirajo po stopnjah, ki se določijo ob aktiviranju vsakega posameznega osnovnega sredstva. Amortizacija v letu 2018 je bila po posameznih vrstah osnovnega sredstva naslednja:

| Amortizacijska skupina | 2019 | 2018 | Indeks |
|---|----------------|----------------|-----------|
| Pravice do uporabe računalniških programov in licence | 6.240 | 4.823 | 129 |
| Gradbeni objekti | 100.259 | 99.746 | 101 |
| Tovorna vozila in gradbena mehanizacija | 135.589 | 151.460 | 90 |
| Transportna oprema in osebni avtomobili | 26.085 | 25.483 | 102 |
| Ostala oprema | 511.751 | 501.425 | 102 |
| Drobni inventar | 1.378 | 1.278 | 108 |
| Naložbene nepremičnine | 631 | 1.844 | 34 |
| Skupaj | 781.933 | 786.059 | 99 |

Amortizacijske stopnje so za istovrstna sredstva enake. Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih GJS varstva okolja (Ur. list RS 87/2012) vsebuje prilogo o amortizacijskih stopnjah za opredmetena OS, ki spadajo v javno infrastrukturo, in amortizacijske stopnje OS in naprav, ki niso javna infrastruktura, vendar se uporabljajo za opravljanje javne službe. Amortizacijske stopnje se v letu 2019 niso spreminjale.

5.6.2 PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI PRI OBRATNIH SREDSTVIH (119.675 EUR)

| Naziv | leto 2019 | leto 2018 |
|--|-----------|-----------|
| Prevrednotovalni poslovni odhodki terjatev | 119.675 | 171.879 |

Vse terjatve do kupcev, predvsem fizičnih oseb, so izpostavljene visoki stopnji tveganja, da ne bodo plačane. Za terjatve, ki po presoji niso izterljive, opravi družba v skladu s SRS 5 popravek vrednosti, ki bremeni prevrednotovalne poslovne odhodke obratnih sredstev. Način formiranja popravka vrednosti in s tem tudi prevrednotovalnih poslovnih odhodkov je opisan v sprejetih računovodskih usmeritvah družbe.

5.7 DRUGI POSLOVNI ODHODKI (129.792 EUR)

5.7.1 DRUGI POSLOVNI ODHODKI (129.792 EUR)

Razčlenitev drugih poslovnih odhodkov in predstavitev knjigovodskih podatkov:

| Naziv | leto 2019 | leto 2018 |
|--|----------------|----------------|
| Prispevek za upor. mestnega zemljišča | 11.623 | 3.569 |
| Takse, sodni stroški | 20.295 | 24.926 |
| Upravne takse | 1.000 | 216 |
| Članarine GZS | 6.677 | 6.174 |
| Druge članarine | 1.710 | 1.696 |
| DDV od inventurnih manjkov | 81 | 12 |
| Izdatki za okoljsko dajatev za obremenjevanje vode | 292 | 189 |
| Izdatki za okoljsko dajatev za odpadke | 0 | 0 |
| Izdatki za dodatek k toploti | 140 | 142 |
| Prispevek za OVE SPTA | 173 | 176 |
| Drugi stroški - emisijski kuponi | 14.583 | 12.751 |
| Vodna povračila | 65.118 | 64.188 |
| Nagrade dijakom in študentom z dajatvami | 759 | 1.635 |
| Štipendije dijakom in študentom | 3.313 | 3.457 |
| Stroški za neposlovne namene | 4.028 | 3.743 |
| Skupaj | 129.792 | 122.874 |

Prispevek za uporabo mestnega zemljišča je v letu 2019 višji kot v letu 2018, ker je podjetje v letu 2019 naknadno dobilo odločbo o plačilu prispevka za leto 2018. Naknadna odločba se je nanašala na kupljeno zemljišče ob toplarni Polaj (Era).

5.8 FINANČNI PRIHODKI IZ POSLOVNIH TERJATEV (23.408 EUR)

Struktura finančnih prihodkov iz poslovnih terjatev v primerjavi s preteklim letom je naslednja:

| Naziv | leto 2019 | leto 2018 |
|--|---------------|---------------|
| Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih (depoziti) | 241 | 219 |
| Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih | 20 | 18 |
| Finančni prihodki - prihodki zamudnih od obresti | 10.716 | 18.107 |
| Finančni prihodki - zamudne obresti - fizične osebe | 10.288 | 10.492 |
| Finančni prihodki - zamudne obresti pravne osebe | 2.143 | 2.071 |
| Skupaj | 23.408 | 30.907 |

Finančne prihodke iz poslovnih terjatev predstavljajo zamudne obresti in depozitne obresti.

5.9 FINANČNI ODHODKI IZ FINANČNIH OBVEZNOSTI (19.116 EUR)

5.9.1 FINANČNI ODHODKI IZ DRUGIH FINANČNIH OBVEZNOSTI (19.116 EUR)

Dne 19. 12. 2011 je podjetje z Občino Trbovlje sklenilo Dogovor o načinu poravnave dolga iz naslova uporabe sredstev v upravljanju. Dolg je nastal ob prenosu javne infrastrukture občini, ker je podjetje preneslo občini manj infrastrukture, kot pa je izkazovalo obveznosti do občine. Občina in podjetje sta se dogovorila, da bo dolg

vrnjen v roku 10 let (zadnji obrok 31. 10. 2021), letna obrestna mera je fiksna in sicer 2,958 %, letno se odplačuje glavnica v višini 225.000 EUR, obresti pa se plačujejo mesečno. V letu 2019 je družba občini plačala obresti v višini 19.116 EUR.

5.10 FINANČNI ODHODKI IZ POSLOVNIH OBVEZNOSTI (4.728 EUR)

5.10.1 FINANČNI ODHODKI IZ DRUGIH FINANČNIH OBVEZNOSTI (4.728 EUR)

| Naziv | leto 2019 | leto 2018 |
|---|--------------|--------------|
| Finančni odhodki - zamudne obresti | 1.756 | 4.440 |
| Obresti po aktuarskem izračunu za jubil. nagr. in odprav. | 2.972 | 2.113 |
| Skupaj | 4.728 | 6.553 |

5.11 DRUGI PRIHODKI (17.576 EUR)

| Naziv | leto 2019 | leto 2018 |
|--|---------------|---------------|
| Sub, dotac. in podobni prih., ki niso povezani s poslov. učinkom | 0 | 9.702 |
| Spodbude delodajalcu iz javnega sklada za razvoj kadrov | 901 | 1.719 |
| Prejete odškodnine in kazni | 14.072 | 19.801 |
| Drugi prihodki - pozitivne centne izravnave | 1 | 1 |
| Drugi prihodki - plačani rubeži v preteklih obdobjih | 2.311 | 3.180 |
| Drugi prihodki | 291 | 4.280 |
| Projekt LAS 2018 | 0 | 269 |
| Skupaj | 17.576 | 38.952 |

Druge prihodke predstavljajo prejete odškodnine iz naslova zavarovanja, plačani rubeži iz preteklih obdobj in drugi prihodki. V letu 2019 je podjetje prejelo iz javnega sklada za razvoj kadrov in štipendiranje vzpodbudo v višini 901 EUR za dijake, ki so v podjetju opravljali praktično izobraževanje.

5.12 DRUGI ODHODKI (26.957 EUR)

| Naziv | leto 2019 | leto 2018 |
|--|---------------|---------------|
| Dotacija sindikatu | 13.000 | 10.122 |
| Donacije | 9.201 | 8.693 |
| Negativne centne izravnave | 1 | 2 |
| Ostali odhodki | 30 | 386 |
| Plačane davčne obveznosti iz leta 2018 | 4.725 | 22.121 |
| Skupaj | 26.957 | 41.324 |

Med drugimi odhodki je evidentirana dotacija, ki jo podjetje da sindikatu kot pomoč za pokrivanje stroškov udeležbe na poletnih in zimskih komunalnih igrah, donacije, ki jih podjetje nameni različnim društvom in pa premalo plačana minimalna stopnja obdavčitve iz leta 2018.

5.13 DAVEK IZ DOBIČKA (90.677 EUR)

Družba je v poslovnem letu v davčnem obračunu davka od dohodka pravnih oseb ugotovila davčno osnovo 477.248,77 EUR, od katere je obračunala davek po stopnji 19% tako, da davek od dobička za leto 2019 znaša 90.677,27 EUR.

Razlika med računovodskim in davčnim dobičkom je predvsem v začasnih in trajnih davčnih razlikah pri naslednjih postavkah (pomembnejše postavke):

- rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi se ob oblikovanju priznajo kot davčni odhodek v višini 50 % celotnega stroška leta 2019, kar pomeni, da je bil znesek oblikovanih rezervacij v letu 2019 v višini 23.860,11 EUR davčno nepriznan v postavki 6.6. davčnega obrazca;
- oblikovanje slabitev poslovnih terjatev v znesku 116.851,91 EUR je davčno nepriznan odhodek v zaporedni številki 6.7 ;
- stroški za neposlovne namene in dodatna najemnina za infrastrukturo v višini 213.863,56 EUR so davčno nepriznani v postavki 6.23;

- stroški reprezentance, ki so davčno priznani le v višini 50%, kar pomeni, da so bili stroški reprezentance davčno nepriznani v višini 6.558,38 EUR v postavki 6.24 davčnega obrazca;
- družba je pri določenih sredstvih uporabljala višjo amortizacijsko stopnjo za poslovne namene, kot je najvišja davčno priznana stopnja v skladu z ZDDPO, kar pomeni, da presežna amortizacija v višini 15.092,50 EUR ni bila priznana kot odhodek v postavki 6.27 v davčnem obračunu;
- družba je uveljavila davčno olajšavo za investiranje po 55.a členu ZDDPO-2 v višini 215.569,38 EUR in davčno olajšavo za zaposlovanje invalidov v višini 43.952,59 EUR.

Razmerje med odhodkom za davek in računovodskim poslovnim izidom znaša 10,38 % (efektivna davčna stopnja).

5.14 ODLOŽENI DAVKI (2.509 EUR)

Družba je v poslovnem letu 2019 povišala računovodski dobiček za 2.509 EUR zaradi povišanja terjatev za odložene davke.

5.15 STROŠKI PO FUNKCIONALNIH SKUPINAH

Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah:

| Naziv skupine | 2019 | 2018 |
|--|------------|------------|
| Nabavna vrednost prodanega blaga | | |
| Proizvajalni stroški prodanih proizvodov (z amortizacijo) | 10.506.763 | 9.641.169 |
| - proizvodjalni stroški prodanih proizvodov iz naslova opravljanja GJS | 8.106.607 | 7.396.427 |
| - proizvodjalni stroški prodanih proizvodov iz naslova opravljanja drugih dejavnosti | 2.400.156 | 2.244.742 |
| Stroški prodajanja (z amortizacijo) | 466.688 | 452.687 |
| - stroški prodajanja iz naslova opravljanja GJS | 365.043 | 354.409 |
| - stroški prodajanja iz naslova opravljanja drugih dejavnosti | 101.645 | 98.278 |
| Stroški splošnih dejavnosti | 710.332 | 642.877 |
| - stroški splošnih dejavnosti iz naslova opravljanja GJS | 555.622 | 503.308 |
| - stroški splošnih dejavnosti iz naslova opravljanja drugih dejavnosti | 154.710 | 139.569 |
| Skupaj | 11.683.783 | 10.736.733 |

Podjetje razporeja splošne stroške tako, da 40 % vseh splošnih stroškov skupnih služb in uprave obravnava kot strošek prodaje, 60 % vseh splošnih stroškov pa kot strošek splošnih dejavnosti. Stroški prodajanja in stroški splošnih dejavnosti so bili razdeljeni na del, ki se nanaša na opravljanje gospodarskih dejavnosti javnih služb in

drugih dejavnosti v razmerju 78,22 % proti 21,78 %. V letu 2019 se v primerjavi z letom 2018 ni spremenilo razmerje stroškov prodajanja in stroškov splošnih dejavnosti, ki so razdeljeni na del, ki se nanaša na opravljanje GJS in drugih dejavnosti.



6 IZKAZ DENARNIH TOKOV

Izkaz denarnih tokov je v slovenskem računovodskem standardu (SRS) 22 opredeljen kot temeljni računovodski izkaz, v katerem so resnično in pošteno prikazane spremembe stanja denarnih sredstev za poslovno leto (ali za medletna obdobja), za katero se sestavlja. Pri izkazu denarnih tokov nas zanima predvsem povečanje oziroma zmanjšanje denarnih sredstev, kar je v bistvu denarni izid. Le ta prikazuje, kako je podjetje denarna sredstva in njihove ustrezne pridobivalo in porabljal, ter kakšno je bilo njihovo stanje na začetku in na koncu obračunskega obdobja.

Ker je izkaz denarnih tokov sestavljen po posredni metodi (različica II), se v njem ne razkriva posameznih vrst prejemkov in izdatkov pri poslovanju, temveč se razkrivajo postavke izkaza poslovnega izida, spremembe čistih obratnih sredstev poslovnih postavk bilance stanja ter na njihovi podlagi izračunani čisti denarni izid pri poslovanju. Poleg denarnih tokov pri poslovanju se v izkazu denarnih tokov izkazujejo tudi denarni tokovi pri investiranju (prejemki in izdatki pri investiranju) ter denarni tokovi pri financiranju (prejemki in izdatki pri financiranju).

Izkaz denarnih tokov prikazuje prejemke in izdatke denarnih sredstev, ki jih je družba v posameznem obdobju ustvarila pri poslovanju, pri investiranju in pri financiranju. Na podlagi denarnih tokov je razvidno, iz katerih virov družba pridobiva denarna sredstva in kako jih porablja. Iz izkaza denarnih tokov je razvidno, da je družba v letu 2019 ustvarila pozitiven denarni izid v višini 456.433 EUR, za kolikor je bilo stanje denarnih sredstev na dan 31. 12. 2019 višje od stanja na dan 31. 12. 2018.

Nadalje lahko iz izkaza denarnih tokov družbe za leto 2019 ugotovimo, da je podjetje pri poslovanju ustvarilo prebitok prejemkov pri poslovanju v višini 1.754.748 EUR. Pozitiven finančni tok pri poslovanju pomeni, da je družba s prodajo poslovnih učinkov in storitev (brez investiranja in zunanjega financiranja) ustvarila presežek denarnih sredstev, ki je za 1.068.485 EUR višji, kot v letu 2018.

Pri denarnih tokovih pri investiranju je podjetje v letu 2019 ustvarilo negativni denarni tok (presežek izdatkov) in sicer v skupnem znesku 784.199 EUR. Za investicije je podjetje porabilo 826.591 EUR (izdatki za pridobitev neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev). V letu 2019 so bili izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev zaradi investicije v transformatorsko postajo višji kot v letu 2018.

Pri denarnih tokovih pri financiranju je podjetje v letu 2019 prav tako ustvarilo negativni denarni tok (presežek izdatkov) in sicer v znesku 514.116 EUR. Negativni denarni tok pri financiranju je v letu 2019 nižji, kot je bil v letu 2018, ker so bili nižji izdatki za izplačilo deležev v dobičku. Ostali izdatki, ki se pojavljajo pri financiranju, se nanašajo na odplačilo dolga občini Trbovlje iz naslova sredstev v upravljanju.

Denarni tokovi iz prejetih obresti so razvrščeni kot denarni tokovi pri investiranju (241 EUR), razlika pa kot denarni tokovi pri poslovanju (23.167 EUR).

Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje v višini 19.116 EUR so obresti, ki jih družba plačuje Občini Trbovlje iz naslova Dogovora o načinu poravnave dolga iz naslova uporabe sredstev v upravljanju.

Pomembnejši kazalniki poslovanja in finančnega stanja družbe, ki jih izračunavamo so:

| | | |
|-----|---|--|
| 1. | stopnja lastniškosti financiranja | $\frac{\text{kapital}}{\text{obveznosti do virov sredstev}}$ |
| 2. | stopnja dolgoročnosti financiranja | $\frac{\text{vsota kapitala in dolgov}}{\text{obveznosti do virov sredstev}}$ |
| 3. | stopnja osnovnosti investiranja | $\frac{\text{osnovna sredstva (po neodpisani vrednosti)}}{\text{sredstva}}$ |
| 4. | stopnja dolgoročnosti investiranja | $\frac{\text{vsota osnovnih sredstev (po neodpisani vred.)}}{\text{dolg. finanč. nal. in dolg. poslovnih terjatev}} \div \text{sredstva}$ |
| 5. | koeficient kapitalske pokritosti OS | $\frac{\text{kapital}}{\text{osnovna sredstva (po neodp. vred.)}}$ |
| 6. | koeficient neposredne pokritosti krat. obv. | $\frac{\text{likvidna sredstva}}{\text{kratkoročne obveznosti}}$ |
| 7. | koeficient pospešene pokritosti kratk. obv. | $\frac{\text{vsota likvidnih sred. in kratk. terjatev}}{\text{kratkoročne obveznosti}}$ |
| 8. | koefic. kratkoročne pokritosti kratk. obvez. | $\frac{\text{kratkoročna sredstva}}{\text{kratkoročne obveznosti}}$ |
| 9. | koeficient gospodarnosti poslovanja | $\frac{\text{poslovni prihodki}}{\text{poslovni odhodki}}$ |
| 10. | koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala | $\frac{\text{čisti dobiček v posl. letu}}{\text{povprečni kapital}}$ |

| | Bilanca stanja 2019 | Bilanca stanja 2018 |
|---|------------------------|------------------------|
| 1. Stopnja lastniškosti financiranja | 0,724 | 0,697 |
| 2. Stopnja dolgoročnosti financiranja | 0,964 | 0,965 |
| 3. Stopnja osnovnosti investiranja | 0,574 | 0,586 |
| 4. Stopnja dolgoročnosti investiranja | 0,580 | 0,587 |
| 5. Koeficient kapitalske pokritosti OS | 1,263 | 1,188 |
| 6. Koeficient neposredne pokritosti kratk. obv. | 0,850 | 0,648 |
| 7. Koeficient pospešene pokritosti kratk. obv. | 1,897 | 1,791 |
| 8. Koeficient kratkoročne pokrit.kratk.obvez. | 1,926 | 1,820 |
| 9. Koeficient gospodarnosti poslovanja | 1,075 | 1,044 |
| 10. Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala | 0,111 | 0,058 |

Stopnja lastniškosti financiranja je ob koncu leta 2019 znašala 0,724. Ta kazalnik nam v bistvu pove, da je imelo podjetje ob koncu leta 2019 med vsemi obveznostmi do virov sredstev 72,4 % lastnega vira, to je kapitala, in 27,6 % tujih virov sredstev.

Ob koncu leta 2019 je znašala **stopnja dolgoročnosti financiranja** 0,964. Iz stopnje tega kazalnika izhaja, da je imelo podjetje ob koncu leta 2019 v celotnih obveznostih do virov sredstev 96,4 % trajnih lastnih virov (kapital) in tujih dolgoročnih virov. To tudi pomeni, da je 96,4 % vseh sredstev podjetja pokritih oz. financiranih s kapitalom podjetja in dolgoročnimi tujimi viri.

Stopnja osnovnosti investiranja je ob koncu leta 2019 znašala 0,574. Prikazuje nam stanje vlaganj v osnovna sredstva oz. delež osnovnih sredstev (po njihovi neodpisani vrednosti) v okviru vseh sredstev podjetja. Podjetje je imelo ob koncu leta 2019 med vsemi sredstvi 57,4 % osnovnih sredstev.

Stopnja dolgoročnosti investiranja nam pove, kolikšen del vseh sredstev podjetja je dolgoročnih sredstev. Stopnja dolgoročnosti investiranja je ob koncu leta 2019 znašala 0,580. To pomeni, da je imelo podjetje ob koncu leta 2019 58,0 % vseh sredstev dolgoročnih sredstev.

Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev prikazuje, kolikšen del osnovnih sredstev je pokritih s kapitalom, torej s trajnim lastnim virom sredstev. Ob koncu leta 2019 je ta znašal 1,263. Podjetje je imelo na koncu leta 2019 s kapitalom pokritih oz. financiranih 100 % vseh osnovnih sredstev.

Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti je na koncu leta 2019 znašal 0,850. Iz tega koeficienta v bistvu izhaja, da je imelo v podjetje na koncu leta 85,0 % vseh kratkoročnih obveznosti pokritih z likvidnimi (denarnimi) sredstvi.

Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti je nadgradnja koeficienta neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti in nam prikazuje, koliko kratkoročnih obveznosti ima podjetje pokritih z likvidnostnimi sredstvi in kratkoročnimi terjatvami. V podjetju je bila vrednost tega kazalnika ob koncu leta 2019 1,897. Pomeni pa, da je imelo podjetje ob koncu leta 2019 za 89,7 % več likvidnostnih sredstev in kratkoročnih terjatev kot pa kratkoročnih obveznosti.

Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti je na koncu leta 2019 znašal 1,926. Pomeni pa, da so bila vsa kratkoročna sredstva (likvidna sredstva, zaloge, kratkoročne terjatve, ipd.) za 92,6 % višja od vseh kratkoročnih obveznosti.

Koeficient gospodarnosti poslovanja prikazuje razmerje med poslovnimi prihodki in poslovnimi odhodki. Ob koncu leta 2019 je ta koeficient znašal 1,075 in je bil višji kot ob koncu leta 2018, ko je znašal 1,044. Pomeni, da je podjetje v letu 2019 v poslovni dejavnosti izkazalo pozitiven rezultat. Poslovni prihodki so bili namreč za 7,5 % višji od poslovnih odhodkov.

Preteklo leto je podjetje zaključilo s pozitivnim rezultatom, to je z dobičkom. To potrjuje tudi **koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala**, ki za leto 2019 znaša 0,111. Pomeni pa, da je podjetje lani ustvarilo čisti dobiček v višini 11,1 % povprečne vrednosti kapitala.



7 DODATNA RAZKRITJA NA PODLAGI SRS 32

7.1 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA PO DEJAVNOSTIH

| | IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA v obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2019 po dejavnostih | VO | KA | SN | CČN | KET | KKP | PZ | TRŽ: | GJS skupaj | Kogener. | Dopol. dejav. | Obrač. | Uprava prodaja nabava | Komunala skupaj |
|-----|---|---------|---------|-----------|---------|-----------|-----------|---------|---------|---------------|-----------|------------------|---------|-----------------------------|--------------------|
| 1. | Čisti prihodki od prodaje | 750.677 | 414.294 | 1.009.002 | 751.258 | 2.989.207 | 1.356.232 | 663.272 | 30.653 | 7.964.595 | 3.505.468 | 624.264 | 0 | 50.176 | 12.144.503 |
| | - čisti prihodki pridobljeni z opravljanjem GJS | 750.677 | 414.294 | 938.295 | 751.258 | 2.645.121 | 986.009 | 186.805 | 30.653 | 6.703.112 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6.703.112 |
| | - čisti prihodki od drugih dejavnosti | | | 70.707 | | 344.086 | 370.223 | 476.467 | | 1.261.483 | 3.505.468 | 624.264 | 0 | 50.176 | 5.441.391 |
| | Usredstveni lastni proizvodi | | | | | | 4.367 | | | 4.367 | | | | | 4.367 |
| 3. | Drugi poslovni prihodki - s prednotovalnimi posl. prih. | 136.417 | 67.799 | 50.555 | 10.790 | 84.575 | 19.607 | 3.037 | 0 | 372.780 | 7.292 | 18.807 | 19.603 | 88 | 418.570 |
| | - državne podpore (subvencije) | 114.523 | 51.299 | 0 | 0 | | | | 0 | 165.822 | 0 | 0 | 0 | 0 | 165.822 |
| | - drugi poslovni prihodki | 21.894 | 16.500 | 50.555 | 10.790 | 84.575 | 19.607 | 3.037 | | 206.958 | 7.292 | 18.807 | 19.603 | 88 | 252.748 |
| 4. | Stroški blaga, materiala in storitev | 529.500 | 317.655 | 262.040 | 556.060 | 3.112.491 | 591.386 | 434.652 | 16.239 | 5.820.023 | 1.344.987 | 248.439 | 3.888 | 337.644 | 7.754.981 |
| b). | Stroški porabljenega materiala | 63.846 | 9.290 | 82.003 | 79.884 | 1.741.180 | 255.957 | 49.177 | 297 | 2.281.634 | 1.165.099 | 156.257 | | 30.063 | 3.633.053 |
| c). | Stroški storitev | 465.654 | 308.365 | 180.037 | 476.176 | 1.371.311 | 335.429 | 385.475 | 15.942 | 3.538.389 | 179.888 | 92.182 | 3.888 | 307.581 | 4.121.928 |
| | - stroški najemnin za infrastrukturo | 408.077 | 287.766 | 8.932 | 283.544 | 586.288 | 0 | 24.777 | 6.756 | 1.606.140 | | | | | 1.606.140 |
| | - stroški drugih storitev | 57.577 | 20.599 | 171.105 | 192.632 | 785.023 | 335.429 | 360.698 | 9.186 | 1.932.249 | 179.888 | 92.182 | 3.888 | 307.581 | 2.515.788 |
| 5. | Stroški dela | 144.446 | 67.908 | 460.234 | 82.116 | 245.694 | 565.247 | 164.380 | 16.255 | 1.746.280 | 163.187 | 209.164 | | 778.771 | 2.897.402 |
| 6. | Odpisi vrednosti | 24.853 | 13.190 | 120.156 | 18.665 | 160.979 | 104.570 | 19.899 | 508 | 462.820 | 382.977 | 19.535 | 213 | 36.063 | 901.608 |
| a). | Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopred. dolg. sred in opredmetenih osnovnih sredstvih | 7.662 | 3.481 | 100.945 | 1.844 | 117.938 | 104.570 | 14.979 | 508 | 351.927 | 382.977 | 10.978 | 0 | 36.051 | 781.933 |
| | - amortizacija osnovnih sredstev podjetja | 7.662 | 3.481 | 100.945 | 1.844 | 117.938 | 104.570 | 14.979 | 508 | 351.927 | 382.977 | 10.978 | | 36.051 | 781.933 |
| b). | Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih | 17.191 | 9.709 | 19.211 | 16.821 | 43.041 | | 4.920 | 0 | 110.893 | | 8.557 | 213 | 12 | 119.675 |
| 7. | Drugi poslovni odhodki | 65.118 | 40 | 2.620 | | 9.350 | 356 | 0 | | 77.484 | 7.292 | 219 | 20.255 | 24.542 | 129.792 |
| 8. | Finančni prihodki iz poslovnih terjatev | 3.386 | 1.911 | 4.305 | 3.393 | 10.280 | 29 | 14 | 1 | 23.319 | 75 | 14 | 0 | 0 | 23.408 |
| | Finančni odhodki iz finančnih obveznosti | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 19.116 | 0 | 19.116 |
| 9. | Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti | 207 | 68 | 584 | 56 | 634 | 502 | 146 | 27 | 2.224 | 66 | 212 | 0 | 2.226 | 4.728 |
| 10. | Drugi prihodki | 597 | 0 | 2.440 | 2.233 | 2.405 | 3.717 | 0 | 0 | 11.392 | | 903 | 2.311 | 2.970 | 17.576 |
| 11. | Drugi odhodki | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.725 | 0 | 0 | 0 | 4.725 | | 1 | | 22.231 | 26.957 |
| 12. | Interni prihodki | 11.648 | 7.393 | 16.565 | 10.407 | 15.803 | 110.935 | 0 | 229 | 172.980 | | 66.675 | | 0 | 239.655 |
| 13. | Interni stroški | 34.106 | 4.940 | 47.083 | 32.127 | 20.668 | 19.596 | 26.479 | 10.266 | 195.265 | | 30.012 | | 14.378 | 239.655 |
| 14. | Stroški uprave prodaje, nabave | 122.306 | 87.489 | 190.211 | 86.744 | 249.615 | 118.534 | 46.675 | 7.823 | 909.397 | 146.816 | 106.408 | | 1.162.621 | 0 |
| 15. | Celotni dobiček - izguba | -17.811 | 107 | -61 | 2.313 | -701.886 | 94.696 | -25.908 | -20.235 | -668.785 | 1.467.510 | 96.673 | -21.558 | 0 | 873.840 |

PRIMERJAVA: leto 2019 z letom 2018

KOMUNALA SKUPAJ

| | IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA v obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2019 KOMUNALA SKUPAJ | Realizacija 2019 | Realizacija 2018 | Indeks 19/18 |
|------------|--|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|
| 1. | Čisti prihodki od prodaje | 12.144.503 | 10.796.895 | 112 |
| | - čisti prihodki pridobljeni z opravljanjem GJS | 6.703.112 | 6.490.501 | 103 |
| | - čisti prihodki od drugih dejavnosti | 5.441.391 | 4.306.394 | 126 |
| | Usredstveni lastni proizvodi | 4.367 | 0 | 0 |
| 3. | Drugi poslovni prihodki - s prednotovalnimi posl. prih. | 418.570 | 410.142 | 102 |
| | - državne podpore (subvencije) | 165.822 | 172.512 | 96 |
| | - drugi poslovni prihodki | 252.748 | 237.630 | 106 |
| 4. | Stroški blaga, materiala in storitev | 7.754.981 | 6.803.079 | 114 |
| b). | Stroški porabljenega materiala | 3.633.053 | 3.084.482 | 118 |
| c). | Stroški storitev | 4.121.928 | 3.718.597 | 111 |
| | - stroški najemnin za infrastrukturo | 1.606.140 | 1.560.306 | 103 |
| | - stroški drugih storitev | 2.515.788 | 2.158.291 | 117 |
| 5. | Stroški dela | 2.897.402 | 2.852.266 | 102 |
| 6. | Odpisi vrednosti | 901.608 | 958.515 | 94 |
| a). | Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopred. dolg. sred in opredmetenih osnovnih sredstvih | 781.933 | 786.636 | 99 |
| | - amortizacija osnovnih sredstev podjetja | 0 | 0 | 0 |
| | - amortizacija osnovnih sredstev podjetja | 781.933 | 786.059 | 99 |
| | - prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS podjetja | 0 | 577 | 0 |
| b). | Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih | 119.675 | 171.879 | 70 |
| 7. | Drugi poslovni odhodki | 129.792 | 122.873 | 106 |
| 8. | Finančni prihodki iz poslovnih terjatev | 23.408 | 30.907 | 76 |
| | Finančni odhodki iz finančnih obveznosti | 19.116 | 25.864 | 74 |
| 9. | Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti | 4.728 | 6.553 | 72 |
| 10. | Drugi prihodki | 17.576 | 38.952 | 45 |
| 11. | Drugi odhodki | 26.957 | 41.324 | 65 |
| 12. | Interni prihodki | 239.655 | 293.653 | 82 |
| 13. | Interni stroški | 239.655 | 293.653 | 82 |
| 14. | Splošno nabavno prodajni stroški | 0 | 0 | 0 |
| 15. | Splošno upravni stroški | 0 | 0 | 0 |
| 16. | Celotni dobiček - izguba | 873.840 | 466.422 | 187 |

PRIMERJAVA: leto 2019 z letom 2018

VODOVOD

| | IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA v obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2019 VODOVOD | Realizacija 2019 | Realizacija 2018 | Indeks 19/18 |
|------------|--|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|
| 1. | Čisti prihodki od prodaje | 750.677 | 764.196 | 98 |
| | - čisti prihodki pridobljeni z opravljanjem GJS | 750.677 | 764.196 | 98 |
| | - čisti prihodki od drugih dejavnosti | 0 | 0 | 0 |
| | Usredstveni lastni proizvodi | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Drugi poslovni prihodki - s prednotovalnimi posl. prih. | 136.417 | 127.894 | 107 |
| | - državne podpore (subvencije) | 114.523 | 107.537 | 106 |
| | - drugi poslovni prihodki | 21.894 | 20.357 | 108 |
| 4. | Stroški blaga, materiala in storitev | 529.500 | 515.518 | 103 |
| b). | Stroški porabljenega materiala | 63.846 | 61.788 | 103 |
| c). | Stroški storitev | 465.654 | 453.730 | 103 |
| | - stroški najemnin za infrastrukturo | 408.077 | 388.639 | 105 |
| | - stroški drugih storitev | 57.577 | 65.091 | 88 |
| 5. | Stroški dela | 144.446 | 144.746 | 100 |
| 6. | Odpisi vrednosti | 24.853 | 28.637 | 87 |
| a). | Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopred. dolg. sred in opredmetenih osnovnih sredstvih | 7.662 | 3.530 | 217 |
| | - amortizacija osnovnih sredstev podjetja | 0 | 0 | 0 |
| | - amortizacija osnovnih sredstev podjetja | 7.662 | 3.530 | 217 |
| | - prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS podjetja | 0 | 0 | 0 |
| b). | Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih | 17.191 | 25.107 | 68 |
| 7. | Drugi poslovni odhodki | 65.118 | 64.279 | 101 |
| 8. | Finančni prihodki iz poslovnih terjatev | 3.386 | 4.542 | 75 |
| | Finančni odhodki iz finančnih obveznosti | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti | 207 | 146 | 142 |
| 10. | Drugi prihodki | 597 | 7.170 | 0 |
| 11. | Drugi odhodki | 0 | 0 | 0 |
| 12. | Interni prihodki | 11.648 | 13.407 | 87 |
| 13. | Interni stroški | 34.106 | 47.173 | 72 |
| 14. | Splošno nabavno prodajni stroški | 57.755 | 55.993 | 103 |
| 15. | Splošno upravni stroški | 64.551 | 59.296 | 109 |
| 16. | Celotni dobiček - izguba | -17.811 | 1.421 | 0 |

PRIMERJAVA: leto 2019 z letom 2018

KANALIZACIJA

| | IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA v obdobju od 1. 1 do 31. 12. 2019 KANALIZACIJA | Realizacija 2019 | Realizacija 2018 | Indeks 19/18 |
|------------|--|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|
| 1. | Čisti prihodki od prodaje | 414.294 | 426.609 | 97 |
| | - čisti prihodki pridobljeni z opravljanjem GJS | 414.294 | 426.609 | 97 |
| | - čisti prihodki od drugih dejavnosti | 0 | 0 | 0 |
| | Usredstveni lastni proizvodi | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Drugi poslovni prihodki - s prednotovlinimi posl. prih | 67.799 | 85.320 | 79 |
| | - državne podpore (subvencije) | 51.299 | 64.975 | 79 |
| | - drugi poslovni prihodki | 16.500 | 20.345 | 81 |
| 4. | Stroški blaga, materiala in storitev | 317.655 | 332.787 | 95 |
| b). | Stroški porabljenega materiala | 9.290 | 6.464 | 144 |
| c). | Stroški storitev | 308.365 | 326.323 | 94 |
| | - stroški najemnin za infrastrukturo | 287.766 | 308.496 | 93 |
| | - stroški drugih storitev | 20.599 | 17.827 | 116 |
| 5. | Stroški dela | 67.908 | 60.364 | 112 |
| 6. | Odpisi vrednosti | 13.190 | 18.386 | 72 |
| a). | Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopred. dolg. sred in opredmetenih osnovnih sredstvih | 3.481 | 3.784 | 92 |
| | - amortizacija osnovnih sredstev podjetja | 3.481 | 3.784 | 92 |
| | - prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS podjetja | 0 | 0 | 0 |
| b). | Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih | 9.709 | 14.602 | 66 |
| 7. | Drugi poslovni odhodki | 40 | 0 | 0 |
| 8. | Finančni prihodki iz poslovnih terjatev | 1.911 | 2.445 | 78 |
| | Finančni odhodki iz finančnih obveznosti | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti | 68 | 44 | 155 |
| 10. | Drugi prihodki | 0 | 0 | 0 |
| 11. | Drugi odhodki | | 22.120 | 0 |
| 12. | Interni prihodki | 7.393 | 8.327 | 89 |
| 13. | Interni stroški | 4.940 | 2.936 | 168 |
| 14. | Splošno nabavno prodajni stroški | 52.407 | 51.490 | 102 |
| 15. | Splošno upravni stroški | 35.082 | 32.226 | 109 |
| 16. | Celotni dobiček - izguba | 107 | 2.348 | 5 |

PRIMERJAVA: leto 2019 z letom 2018

CENTRALNA ČISTILNA NAPRAVA

| | IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA v obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2019 CENTRALNA ČISTILNA NAPRAVA | Realizacija 2019 | Realizacija 2018 | Indeks 19/18 |
|------------|--|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|
| 1. | Čisti prihodki od prodaje | 751.258 | 762.822 | 98 |
| | - čisti prihodki pridobljeni z opravljanjem GJS | 751.258 | 762.822 | 98 |
| | - čisti prihodki od drugih dejavnosti | 0 | 0 | 0 |
| | Usredstveni lastni proizvodi | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Drugi poslovni prihodki - s prednotovalnimi posl. prih | 10.790 | 8.401 | 128 |
| | - državne podpore (subvencije) | 0 | 0 | 0 |
| | - drugi poslovni prihodki | 10.790 | 8.401 | 128 |
| 4. | Stroški blaga, materiala in storitev | 556.060 | 526.972 | 106 |
| b). | Stroški porabljenega materiala | 79.884 | 73.606 | 109 |
| c). | Stroški storitev | 476.176 | 453.366 | 105 |
| | - stroški najemnin za infrastrukturo | 283.544 | 289.570 | 98 |
| | - stroški drugih storitev | 192.632 | 163.796 | 118 |
| 5. | Stroški dela | 82.116 | 109.493 | 75 |
| 6. | Odpisi vrednosti | 18.665 | 24.887 | 75 |
| a). | Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopred. dolg. sred in opredmetenih osnovnih sredstvih | 1.844 | 1.091 | 169 |
| | - amortizacija osnovnih sredstev podjetja | 0 | 0 | 0 |
| | - amortizacija osnovnih sredstev podjetja | 1.844 | 1.091 | 169 |
| | - prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS podjetja | 0 | 0 | 0 |
| b). | Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih | 16.821 | 23.796 | 71 |
| 7. | Drugi poslovni odhodki | | 794 | 0 |
| 8. | Finančni prihodki iz poslovnih terjatev | 3.393 | 4.765 | 71 |
| | Finančni odhodki iz finančnih obveznosti | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti | 56 | 35 | 160 |
| 10. | Drugi prihodki | 2.233 | 2.084 | 0 |
| 11. | Drugi odhodki | 0 | 0 | 0 |
| 12. | Interni prihodki | 10.407 | 11.474 | 91 |
| 13. | Interni stroški | 32.127 | 41.111 | 78 |
| 14. | Splošno nabavno prodajni stroški | 51.662 | 50.722 | 102 |
| 15. | Splošno upravni stroški | 35.082 | 32.226 | 109 |
| 16. | Celotni dobiček - izguba | 2.313 | 3.306 | 70 |

PRIMERJAVA: leto 2019 z letom 2018

JAVNA HIGIENA

| | IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA v obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2019 JAVNA HIGIENA | Realizacija 2019 | Realizacija 2018 | Indeks 19/18 |
|------------|--|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|
| 1. | Čisti prihodki od prodaje | 1.009.002 | 1.006.625 | 100 |
| | - čisti prihodki pridobljeni z opravljanjem GJS | 938.295 | 955.102 | 98 |
| | - čisti prihodki od drugih dejavnosti- obdelava BIO odpadkov | 70.707 | 51.523 | 137 |
| | Usredstveni lastni proizvodi | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Drugi poslovni prihodki - s prednotovalnimi posl. prih. | 50.555 | 30.491 | 166 |
| | - državne podpore (subvencije) | 0 | 0 | 0 |
| | - drugi poslovni prihodki | 50.555 | 30.491 | 166 |
| 4. | Stroški blaga, materiala in storitev | 262.040 | 244.608 | 107 |
| b). | Stroški porabljenega materiala | 82.003 | 79.959 | 103 |
| c). | Stroški storitev | 180.037 | 164.649 | 109 |
| | - stroški najemnin za infrastrukturo | 8.932 | 9.443 | 95 |
| | - stroški drugih storitev | 171.105 | 155.206 | 110 |
| 5. | Stroški dela | 460.234 | 453.775 | 101 |
| 6. | Odpisi vrednosti | 120.156 | 151.737 | 79 |
| a). | Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopred. dolg. sred in opredmetenih osnovnih sredstvih | 100.945 | 126.130 | 80 |
| | - amortizacija osnovnih sredstev podjetja | 100.945 | 126.130 | 80 |
| | - prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS podjetja | 0 | 0 | 0 |
| b). | Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih | 19.211 | 25.607 | 75 |
| 7. | Drugi poslovni odhodki | 2.620 | 740 | 354 |
| 8. | Finančni prihodki iz poslovnih terjatev | 4.305 | 5.762 | 75 |
| | Finančni odhodki iz finančnih obveznosti | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti | 584 | 372 | 157 |
| 10. | Drugi prihodki | 2.440 | 9.702 | 0 |
| 11. | Drugi odhodki | 0 | 0 | 0 |
| 12. | Interni prihodki | 16.565 | 26.730 | 62 |
| 13. | Interni stroški | 47.083 | 50.019 | 94 |
| 14. | Splošno nabavno prodajni stroški | 47.078 | 46.685 | 101 |
| 15. | Splošno upravni stroški | 143.133 | 131.483 | 109 |
| 16. | Celotni dobiček - izguba | -61 | -109 | 56 |

PRIMERJAVA: leto 2019 z letom 2018

KOMUNALNA ENERGETIKA S KOGENERACIJO

| IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA v obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2019 KOMUNALNA ENERGETIKA S KOGENERACIJO | | Realizacija 2019 | Realizacija 2018 | Indeks 19/18 |
|---|---|---------------------|---------------------|-----------------|
| 1. | Čisti prihodki od prodaje | 6.494.675 | 5.615.298 | 116 |
| | - čisti prihodki pridobljeni z opravljanjem GJS | 2.645.121 | 2.198.482 | 120 |
| | - čisti prihodki od drugih dejavnosti | 3.849.554 | 3.416.816 | 113 |
| | Usredstveni lastni proizvodi | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Drugi poslovni prihodki - s prednotovalnimi posl. prih. | 91.867 | 70.466 | 130 |
| | - državne podpore (subvencije) | 0 | 0 | 0 |
| | - drugi poslovni prihodki | 91.867 | 70.466 | 130 |
| 4. | Stroški blaga, materiala in storitev | 4.457.478 | 3.867.498 | 115 |
| b). | Stroški porabljenega materiala | 2.906.279 | 2.360.454 | 123 |
| c). | Stroški storitev | 1.551.199 | 1.507.044 | 103 |
| | - stroški najemnin za infrastrukturo | 586.288 | 536.788 | 109 |
| | - stroški drugih storitev | 964.911 | 970.256 | 99 |
| 5. | Stroški dela | 408.881 | 418.956 | 98 |
| 6. | Odpisi vrednosti | 543.956 | 568.838 | 96 |
| a). | Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopred. dolg. sred in opredmetenih osnovnih sredstvih | 500.915 | 504.064 | 99 |
| | - amortizacija osnovnih sredstev podjetja | 500.915 | 504.064 | 99 |
| | - prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS podjetja | | | 0 |
| b). | Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih | 43.041 | 64.774 | 66 |
| 7. | Drugi poslovni odhodki | 16.642 | 14.110 | 118 |
| 8. | Finančni prihodki iz poslovnih terjatev | 10.355 | 13.345 | 78 |
| | Finančni odhodki iz finančnih obveznosti | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti | 700 | 293 | 239 |
| 10. | Drugi prihodki | 2.405 | 0 | 0 |
| 11. | Drugi odhodki | 4.725 | 0 | 0 |
| 12. | Interni prihodki | 15.803 | 13.304 | 119 |
| 13. | Interni stroški | 20.668 | 32.399 | 64 |
| 14. | Splošno nabavno prodajni stroški | 155.070 | 152.568 | 102 |
| 15. | Splošno upravni stroški | 241.361 | 221.716 | 109 |
| 16. | Celotni dobiček - izguba | 765.624 | 436.035 | 176 |

PRIMERJAVA: leto 2019 z letom 2018

POGREBNI ZAVOD

| | IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA v obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2019 POGREBNI ZAVOD | Realizacija 2019 | Realizacija 2018 | Indeks 19/18 |
|------------|--|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|
| 1. | Čisti prihodki od prodaje | 663.272 | 312.066 | 213 |
| | - čisti prihodki pridobljeni z opravljanjem GJS | 186.805 | 304.193 | 61 |
| | - čisti prihodki od drugih dejavnosti | 476.467 | 7.873 | 6.052 |
| | Usredstveni lastni proizvodi | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Drugi poslovni prihodki - s prednotovalnimi posl. prih. | 3.037 | 3.694 | 82 |
| | - državne podpore (subvencije) | 0 | 0 | 0 |
| | - drugi poslovni prihodki | 3.037 | 3.694 | 82 |
| 4. | Stroški blaga materiala in storitev | 434.652 | 124.407 | 349 |
| b). | Stroški porabljenega materiala | 49.177 | 51.483 | 96 |
| c). | Stroški storitev | 385.475 | 72.924 | 529 |
| | - stroški najemnin za infrastrukturo | 24.777 | 20.267 | 122 |
| | - stroški drugih storitev | 360.698 | 52.657 | 685 |
| 5. | Stroški dela | 164.380 | 143.824 | 114 |
| 6. | Odpisi vrednosti | 19.899 | 19.572 | 102 |
| a). | Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopred. dolg. sred in opredmetenih osnovnih sredstvih | 14.979 | 10.078 | 149 |
| | - amortizacija osnovnih sredstev podjetja | 0 | 0 | 0 |
| | - prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS podjetja | 14.979 | 10.078 | 149 |
| | - prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS podjetja | 0 | 0 | 0 |
| b). | Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih | 4.920 | 9.494 | 52 |
| 7. | Drugi poslovni odhodki | 0 | 0 | 0 |
| 8. | Finančni prihodki iz poslovnih terjatev | 14 | 5 | 280 |
| | Finančni odhodki iz finančnih obveznosti | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti | 146 | 90 | 162 |
| 10. | Drugi prihodki | 0 | 0 | 0 |
| 11. | Drugi odhodki | 0 | 0 | 0 |
| 12. | Interni prihodki | 0 | 4.135 | 0 |
| 13. | Interni stroški | 26.479 | 23.920 | 111 |
| 14. | Splošno nabavno prodajni stroški | 12.997 | 12.702 | 102 |
| 15. | Splošno upravni stroški | 33.678 | 30.937 | 109 |
| 16. | Celotni dobiček - izguba | -25.908 | -35.552 | 73 |

PRIMERJAVA: leto 2019 z letom 2018

TRŽNICA

| | IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA v obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2019 TRŽNICA | Realizacija 2019 | Realizacija 2018 | Indeks 19/18 |
|------------|---|---------------------|---------------------|-----------------|
| 1. | Čisti prihodki od prodaje | 30.653 | 32.283 | 95 |
| | - čisti prihodki pridobljeni z opravljanjem GJS | 30.653 | 32.283 | 95 |
| | - čisti prihodki od drugih dejavnosti | 0 | 0 | 0 |
| | Usredstveni lastni proizvodi | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Drugi poslovni prihodki - s prednotovalnimi posl. prih. | 0 | 0 | 0 |
| | - državne podpore (subvencije) | 0 | 0 | 0 |
| | - drugi poslovni prihodki | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Stroški blaga, materiala in storitev | 16.239 | 8.446 | 192 |
| b). | Stroški porabljenega materiala | 297 | 459 | 65 |
| c). | Stroški storitev | 15.942 | 7.987 | 200 |
| | - stroški najemnin za infrastrukturo | 6.756 | 7.103 | 95 |
| | - stroški drugih storitev | 9.186 | 884 | 1.039 |
| 5. | Stroški dela | 16.255 | 16.889 | 96 |
| 6. | Odpisi vrednosti | 508 | 405 | 125 |
| a). | Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopred. dolg. sred in opredmetenih osnovnih sredstvih | 508 | 405 | 125 |
| | - amortizacija osnovnih sredstev podjetja | 508 | 405 | 125 |
| | - prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS podjetja | 0 | 0 | 0 |
| b). | Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Drugi poslovni odhodki | 0 | 0 | 0 |
| 8. | Finančni prihodki iz poslovnih terjatev | 1 | 2 | 50 |
| | Finančni odhodki iz finančnih obveznosti | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti | 27 | 15 | 180 |
| 10. | Drugi prihodki | 0 | 0 | 0 |
| 11. | Drugi odhodki | | 2 | 0 |
| 12. | Interni prihodki | 229 | 0 | 0 |
| 13. | Interni stroški | 10.266 | 11.955 | 86 |
| 14. | Splošno nabavno prodajni stroški | 2.912 | 2.880 | 101 |
| 15. | Splošno upravni stroški | 4.911 | 4.512 | 109 |
| 16. | Celotni dobiček - izguba | -20.235 | -12.819 | 158 |

PRIMERJAVA: leto 2019 z letom 2018

KOLEKTIVNA KOMUNALNA RABA S STROJNIM PARKOM

| | IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA v obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2019 CESTE, JAVNO ZELENJE | Realizacija 2019 | Realizacija 2018 | Indeks 19/18 |
|------------|--|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|
| 1. | Čisti prihodki od prodaje | 1.356.232 | 1.287.950 | 105 |
| | - čisti prihodki pridobljeni z opravljanjem GJS | 986.009 | 1.046.814 | 94 |
| | - čisti prihodki od drugih dejavnosti | 370.223 | 241.136 | 154 |
| | Usredstveni lastni proizvodi | 4.367 | 0 | 0 |
| 3. | Drugi poslovni prihodki - s prednotovalnimi posl. prih. | 19.607 | 1.340 | 1.463 |
| | - državne podpore (subvencije) | 0 | 0 | 0 |
| | - drugi poslovni prihodki | 19.607 | 1.340 | 1.463 |
| 4. | Stroški blaga, materiala in storitev | 591.386 | 642.515 | 92 |
| b). | Stroški porabljenega materiala | 255.957 | 287.700 | 89 |
| c). | Stroški storitev | 335.429 | 354.815 | 95 |
| | - stroški najemnin za infrastrukturo | 0 | 0 | 0 |
| | - stroški drugih storitev | 335.429 | 354.815 | 95 |
| 5. | Stroški dela | 565.247 | 501.969 | 113 |
| 6. | Odpisi vrednosti | 104.570 | 84.764 | 123 |
| a). | Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopred. dolg. sred in opredmetenih osnovnih sredstvih | 104.570 | 84.764 | 123 |
| | - amortizacija osnovnih sredstev podjetja | 104.570 | 84.764 | 123 |
| | - prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS podjetja | 0 | 0 | 0 |
| b). | Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Drugi poslovni odhodki | 356 | 639 | 56 |
| 8. | Finančni prihodki iz poslovnih terjatev | 29 | 29 | 100 |
| | Finančni odhodki iz finančnih obveznosti | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti | 502 | 308 | 163 |
| 10. | Drugi prihodki | 3.717 | 9.244 | 0 |
| 11. | Drugi odhodki | 0 | 0 | 0 |
| 12. | Interni prihodki | 110.935 | 130.292 | 85 |
| 13. | Interni stroški | 19.596 | 30.616 | 64 |
| 14. | Splošno nabavno prodajni stroški | 37.846 | 37.728 | 100 |
| 15. | Splošno upravni stroški | 80.688 | 74.120 | 109 |
| 16. | Celotni dobiček - izguba | 94.696 | 56.196 | 169 |

PRIMERJAVA: leto 2019 z letom 2018

DOPOLNILNE DEJAVNOSTI

| | IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA v obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2019 DOPOLNILNE (TRŽNE) DEJAVNOSTI | Realizacija 2019 | Realizacija 2018 | Indeks 19/18 |
|------------|--|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|
| 1. | Čisti prihodki od prodaje | 624.264 | 541.023 | 115 |
| | - čisti prihodki pridobljeni z opravljanjem GJS | 0 | 0 | 0 |
| | - čisti prihodki od drugih dejavnosti | 624.264 | 541.023 | 115 |
| | Usredstveni lastni proizvodi | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Drugi poslovni prihodki - s prednotovninami posl.prih | 18.807 | 62.031 | 30 |
| | - državne podpore (subvencije) | 0 | 0 | 0 |
| | - drugi poslovni prihodki | 18.807 | 62.031 | 30 |
| 4. | Stroški blaga, materiala in storitev | 248.439 | 251.935 | 99 |
| b). | Stroški porabljenega materiala | 156.257 | 133.631 | 117 |
| c). | Stroški storitev | 92.182 | 118.304 | 78 |
| | - stroški najemnin za infrastrukturo | 0 | 0 | 0 |
| | - stroški drugih storitev | 92.182 | 118.304 | 78 |
| 5. | Stroški dela | 209.165 | 246.973 | 85 |
| 6. | Odpisi vrednosti | 19.535 | 22.301 | 88 |
| a). | Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopred. dolg. sred in opredmetenih osnovnih sredstvih | 10.978 | 13.829 | 79 |
| | - amortizacija osnovnih sredstev podjetja | 10.978 | 13.829 | 79 |
| | - prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS podjetja | 0 | 0 | 0 |
| b). | Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih | 8.557 | 8.472 | 101 |
| 7. | Drugi poslovni odhodki | 218 | 1.351 | 16 |
| 8. | Finančni prihodki iz poslovnih terjatev | 14 | 12 | 117 |
| | Finančni odhodki iz finančnih obveznosti | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti | 212 | 130 | 163 |
| 10. | Drugi prihodki | 903 | 7.551 | 0 |
| 11. | Drugi odhodki | 1 | 2 | 0 |
| 12. | Interni prihodki | 66.675 | 85.984 | 78 |
| 13. | Interni stroški | 30.012 | 27.068 | 111 |
| 14. | Splošno nabavno prodajni stroški | 43.262 | 42.996 | 101 |
| 15. | Splošno upravni stroški | 63.146 | 58.008 | 109 |
| 16. | Celotni dobiček - izguba | 96.673 | 45.837 | 211 |

PRIMERJAVA: leto 2019 z letom 2018

OBRAČUNI

| | IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA v obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2019 OBRAČUNI | Realizacija 2019 | Realizacija 2018 | Indeks 19/18 |
|------------|---|---------------------|---------------------|-----------------|
| 1. | Čisti prihodki od prodaje | 0 | 0 | 0 |
| | - čisti prihodki pridobljeni z opravljanjem GJS | 0 | 0 | 0 |
| | - čisti prihodki od drugih dejavnosti | 0 | 0 | 0 |
| | Usredstveni lastni proizvodi | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Drugi poslovni prihodki - s prednotovlinimi posl.prih | 19.603 | 20.498 | 96 |
| | - državne podpore (subvencije) | 0 | 0 | 0 |
| | - drugi poslovni prihodki | 19.603 | 20.498 | 96 |
| 4. | Stroški blaga ,materiala in storitev | 3.888 | 3.191 | 122 |
| b). | Stroški porabljenega materiala | 0 | 0 | 0 |
| c). | Stroški storitev | 3.888 | 3.191 | 122 |
| | - stroški najemnin za infrastrukturo | 0 | 0 | 0 |
| | - stroški drugih storitev | 3.888 | 3.191 | 122 |
| 5. | Stroški dela | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Odpisi vrednosti | 213 | 0 | 0 |
| a). | Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopred. dolg. sred in opredmetenih osnovnih sredstvih | 0 | 0 | 0 |
| | - amortizacija osnovnih sredstev podjetja | 0 | 0 | 0 |
| | - prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS podjetja | 0 | 0 | 0 |
| b). | Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih | 213 | 0 | 0 |
| 7. | Drugi poslovni odhodki | 20.255 | 24.863 | 81 |
| 8. | Finančni prihodki iz poslovnih terjatev | 0 | 0 | 0 |
| | Finančni odhodki iz finančnih obveznosti | 19.116 | 25.864 | 74 |
| 9. | Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti | | 2 | 0 |
| 10. | Drugi prihodki | 2.311 | 3.181 | 73 |
| 11. | Drugi odhodki | 0 | 0 | 0 |
| 12. | Interni prihodki | 0 | 0 | 0 |
| 13. | Interni stroški | 0 | 0 | 0 |
| 14. | Splošno nabavno prodajni stroški | 0 | 0 | 0 |
| 15. | Splošno upravni stroški | 0 | 0 | 0 |
| 16. | Celotni dobiček - izguba | -21.558 | -30.241 | 71 |

PRIMERJAVA: leto 2019 z letom 2018

UPRAVA, PRODAJA, NABAVA

| | IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA v obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2019 UPRAVA, PRODAJA, NABAVA | Realizacija 2019 | Realizacija 2018 | Indeks 19/18 |
|------------|--|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|
| 1. | Čisti prihodki od prodaje | 50.176 | 48.023 | 104 |
| | - čisti prihodki pridobljeni z opravljanjem GJS | 0 | 0 | 0 |
| | - čisti prihodki od drugih dejavnosti | 50.176 | 48.023 | 104 |
| | Usredstveni lastni proizvodi | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Drugi poslovni prihodki - s prednotovalnimi posl. prih. | 88 | 7 | 1.257 |
| | - državne podpore (subvencije) | 0 | 0 | 0 |
| | - drugi poslovni prihodki | 88 | 7 | 1.257 |
| 4. | Stroški blaga, materiala in storitev | 337.644 | 285.202 | 118 |
| b). | Stroški porabljenega materiala | 30.063 | 28.938 | 104 |
| c). | Stroški storitev | 307.581 | 256.264 | 120 |
| | - stroški najemnin za infrastrukturo | 0 | 0 | 0 |
| | - stroški drugih storitev | 307.581 | 256.264 | 120 |
| 5. | Stroški dela | 778.771 | 755.277 | 103 |
| 6. | Odpisi vrednosti | 36.063 | 38.988 | 92 |
| a). | Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopred. dolg. sred in opredmetenih osnovnih sredstvih | 36.051 | 38.961 | 93 |
| | - amortizacija osnovnih sredstev podjetja | 36.051 | 38.384 | 94 |
| | - prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS podjetja | | 577 | 0 |
| b). | Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih | 12 | 27 | 0 |
| 7. | Drugi poslovni odhodki | 24.542 | 16.097 | 152 |
| 8. | Finančni prihodki iz poslovnih terjatev | 0 | 0 | 0 |
| | Finančni odhodki iz finančnih obveznosti | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti | 2.226 | 5.118 | 43 |
| 10. | Drugi prihodki | 2.970 | 20 | 0 |
| 11. | Drugi odhodki | 22.231 | 19.200 | 116 |
| 12. | Interni prihodki | | | 0 |
| 13. | Interni stroški | 14.378 | 26.456 | 54 |
| 14. | Splošno nabavno prodajni stroški | -460.989 | -453.764 | 102 |
| 15. | Splošno upravni stroški | -701.632 | -644.524 | 109 |
| 16. | Celotni dobiček - izguba | 0 | 0 | 0 |

7.2 PRIKAZ IZRAČUNAVANJA POSREDNIH STROŠKOV ZA RAZPOREJANJE NA POSAMEZNE DEJAVNOSTI IN STROŠKOVNE NOSILCE

Družba v svojih organizacijskih enotah opravlja več obveznih in izbirnih občinskih gospodarskih javnih služb in tržno dejavnost, zato je v skladu s SRS 32, Uredbo MEDO in Energetskim zakonom dolžna izkazovati ločene izkaze poslovnega izida, bilance stanja in izkaza denarnih tokov po dejavnostih.

V skladu s slovenskimi računovodskimi standardi SRS, Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uredba MEDO) in Energetskim zakonom (EZ), se izkaz poslovnega izida izdeluje ločeno za naslednje dejavnosti:

- oskrba s pitno vodo,
- odvajanje komunalnih odpadnih in padavinskih voda,
- čiščenje komunalnih odpadnih in padavinskih voda,
- ravnanje s komunalnimi odpadki,
- urejanje lokalnih cest in javnih poti,
- pogrebne in pokopališke storitve,
- urejanje in vzdrževanje tržnic,
- proizvodnja toplotne energije,
- distribucija toplotne energije
- sproizvodnja električne energije (kogeneracija),
- ostale – tržne dejavnosti.

V skladu z Energetskim zakonom se bilanca stanja in izkaz denarnih tokov izdeluje ločeno za:

- proizvodnja toplotne energije,
- distribucija toplotne energije,
- sproizvodnja električne energije (kogeneracija).

Za potrebe zagotavljanja ločenih izkazov poslovnega izida po dejavnostih so v družbi oblikovana sodila za delitev splošnih oz. režijskih odhodkov in prihodkov. Pri izračunu sodil se je upoštevalo, da dejanske aktivnosti, ki jih izvajamo, povzročajo stroške, storitve pa povzročajo aktivnosti. Na podlagi aktivnosti, ki jih izvajajo omenjene službe, so se za posamezna stroškovna mesta izračunala spodaj navedena sodila.

Vsa sodila za izdelavo ločenih izkazov poslovnih izidov po dejavnostih so izražena v odstotkih.

Sodila za delitev splošnih stroškov uprave

Razporejanje posrednih stroškov uprave – direktorja

Podlage za izračun predstavljajo neposredno opravljene ure dela, ki jih direktor opravlja za posamezno enoto dejavnosti (stroškovno mesto).

Razporejanje posrednih stroškov splošno – kadrovske službe

Na osnovi upoštevanega kataloga del in nalog v splošno – kadrovskem sektorju so izbrane podlage za izračun sodil. Za kadrovska dela je upoštevano število delavcev v posamezni enoti, administrativna dela so razdeljena po posameznih enotah na podlagi sodil za razporejanje stroškov uprave – direktorja, ker se administrativna dela opravljajo izključno za potrebe uprave – direktorja.

Razporejanje posrednih stroškov računovodstva

Sodila delitve teh stroškov na posamezna stroškovna mesta so izdelana na podlagi različnih vrst dela v računovodstvu, razstavljena na posamezna opravila oziroma aktivnosti. Saldakonti kupcev se delijo na podlagi izdanih faktur kupcem. Po tej podlagi se deli tudi izterjava zaradi povezave z neplačanimi računi, na čemer temelji število tožb in izterjav. Saldakonti dobaviteljev se delijo na podlagi prejetih računov, knjigovodska dela na podlagi knjižb, blagajniška dela pa na podlagi prometa v blagajni (plačila komunalnih storitev, iztržek na tržnici, ostala plačila, na podlagi naročil). Pri obračunu plač je osnova enaka kot pri kadrovske službi, upoštevano število zaposlenih v posamezni enoti. Dela v zvezi s statistikami in ostalimi evidencami se delijo na osnovi dejansko izpolnjenih obrazcev ter mesečnih ali letnih poročil.

Sodilo delitve posrednih stroškov prodaje

Sodila za razporejanje posrednih stroškov prodaje so podatki o porabi komunalnih storitev naših uporabnikov in izstavljanje računov za porabljene komunalne storitve. Upoštevano je tudi izdajanje računov za ostale dejavnosti, izdajanje pogodb o dobavi toplotne energije, priprava dokumentov za javna naročila in opravljanje podjetniške informatike.

Sodilo delitve posrednih stroškov skladišča – nabave

Za razporejanje posrednih stroškov skladišča – nabave je uporabljena vrednost porabljenega in nabavljenega materiala za posamezno stroškovno mesto. Pri tem je upoštevan material, ki gre neposredno iz skladišča in tako skladišče bremeni z manipulativnimi stroški.

Sodilo delitve posrednih stroškov katastra

Sodilo za razporejanje posrednih stroškov katastra je izračunano glede na dejansko opravljene ure dela vodje katastra za posamezno enoto.

Sodilo za delitev stroškov in prihodkov iz naslova financiranja

Stroški iz naslova financiranja se razporejajo neposredno na posamezno dejavnost, ki je te stroške povzročila, prihodki iz naslova financiranja pa se razporejajo na osnovi sodil.

Sodilo za razporejanje prihodkov iz naslova financiranja je delež čistih prihodkov posamezne dejavnosti in sicer:

- depozitne obresti: delež čistih prihodkov tekočega leta
- redne zamudne obresti zaračunane fizičnim osebam: povprečje deleža čistih prihodkov tekočega in preteklega leta
- redne zamudne obresti zaračunane pravnim osebam: povprečje deleža čistih prihodkov preteklega in predpreteklega leta
- zamudne obresti po izvršbah: povprečje deleža čistih prihodkov preteklih treh let.

Sodilo za delitev stroškov goriva (zemeljski plin), ki je povezan s porabo goriva za sproizvodnjo toplote in električne energije, se razporeja na stroškovna mesta oziroma dejavnost neposredno na podlagi izmerjenih količin. Družba mesečno spremlja dejanski obseg proizvodnje toplote in električne energije. Na osnovi izmerjenega obsega proizvodnje in skupne porabe goriva, ter v skladu z veljavnimi tehničnimi normativi, se določi poraba posameznega goriva za proizvodnjo toplote in proizvodnjo električne energije po formuli:

Količina goriva, ki je bila porabljena za proizvodnjo **toplote** v proizvodni napravi za sproizvodnjo toplote in električne energije

$$K_{gor.za topl.} = W_T \frac{K_{dov.gor.}}{(W_T + W_E)}$$

Količina goriva, ki je bila porabljena za proizvodnjo **električne energije** v proizvodni napravi za sproizvodnjo toplote in električne energije

$$K_{gor za el.en.} = W_E \frac{K_{dov.gor.}}{(W_T + W_E)}$$

Podatke pripravi Sektor komunalne energetike.

Sodilo delitve fakturirane realizacije iz naslova prodaje toplote (vroče vode in pare) na dejavnost Proizvodnje toplote in Distribucijo, ki skupaj dosegata prihodke iz naslova prodaje toplote za tarifne odjemalce in prodajo pare. Čisti prihodki od prodaje toplote se evidentirajo na stroškovnem mestu proizvodnja redna, na dejavnost Proizvodnje in dejavnost distribucije pa se mesečno delijo v razmerju neposrednih stroškov iz poslovanja teh dejavnosti.

Po enakem sodilu se med dejavnosti Proizvodnje toplote in Distribucije toplote razdelijo tudi prevrednotovalni poslovni prihodki in odhodki pri obratnih sredstvih.

Družba naložbene nepremičnine, neopredmetena sredstva, osnovna sredstva in kratkoročne ter dolgoročne finančne obveznosti do bank, evidentira po stroškovnih mestih. Druga sredstva in viri sredstev se, tam kjer je to možno, evidentirajo neposredno na

posamezno dejavnost. Ostala sredstva in viri sredstev se delijo na podlagi naslednjih sodil:

Sodilo delitve zalog na posamezne dejavnosti je delež stroškov porabljenega materiala po posameznih dejavnostih v obračunskem obdobju, brez upoštevanja stroškov zemeljskega plina in stroška prenosnega omrežja zemeljskega plina. To sodilo se uporablja, ker družba praviloma nadomešča zaloge glede na obseg porabe v obračunskem obdobju.

Sodilo za delitev dolgoročnih poslovnih terjatev, odloženih terjatev za davek, kratkoročnih poslovnih terjatev, denarnih sredstev in kratkoročnih aktivnih časovnih razmejitev je delež čistih prihodkov od prodaje po posameznih dejavnostih v obračunskem obdobju.

Sodilo za delitev osnovnega kapitala, kapitalskih rezerv, rezerv iz dobička in presežka iz prevrednotenja je delež nabavne vrednosti osnovnih sredstev posamezne dejavnosti v skupni nabavni vrednosti osnovnih sredstev vseh dejavnosti.

Sodilo za delitev dolgoročnih rezervacij za pokojnine in podobne obveznosti je število zaposlenih za nedoločen čas v posamezni dejavnosti na zadnji dan v letu.

Sodilo za delitev drugih dolgoročnih in kratkoročnih finančnih obveznosti je delež neodpisane vrednost infrastrukturnih sredstev posamezne dejavnosti v skupni neodpisani vrednosti infrastrukture, ki se je prenesla nazaj na občino.

Sodilo za delitev kratkoročnih poslovnih obveznosti in kratkoročnih pasivnih časovnih razmejitev je delež stroškov blaga, materiala in storitev posamezne dejavnosti v skupnih stroških blaga, materiala in storitev v obračunskem obdobju.

Ker je v skladu s SRS 32 izkaz denarnih tokov sestavljen po posredni metodi, se v njem razkrivajo postavke iz izkaza poslovnega izida in spremembe čistih obratnih sredstev poslovnih postavk bilance stanja, za katere so sodila že opisana.

Sodila se preverjajo enkrat letno ob sestavi letnih računovodskih izkazov. Sodila se v letu 2019 niso spreminjala.

Priloga: Sodila za razporeditev posrednih stroškov po enotah dejavnosti

UPRAVNA REŽIJA

| | | Vodovod | Snaga | Kanal. | CČN | KET - pro | KET - dis | KOG | CE+JZ | PZ | Dopol. dej. | Trž. | Skupno |
|----|-------------------------|------------|------------|-----------|-----------|------------|------------|------------|------------|-----------|-------------|-----------|-------------|
| 1 | Direktor | 8 | 15 | 6 | 7 | 10 | 10 | 16 | 14 | 4 | 9 | 1 | 100 |
| 2 | Vodstvo. Kadr.sl. | 6 | 16 | 2 | 2 | 6 | 11 | 14 | 17 | 8 | 18 | 0 | 100 |
| 3 | Tajništvo | 9 | 18 | 5 | 4 | 7 | 13 | 22 | 14 | 4 | 3 | 1 | 100 |
| 4 | Administracija | 8 | 14 | 4 | 6 | 6 | 10 | 20 | 14 | 2 | 15 | 1 | 100 |
| 5 | Blagaj. | 14 | 30 | 8 | 6 | 13 | 8 | 5 | 0 | 6 | 8 | 2 | 100 |
| 6 | Računov. | 7 | 18 | 7 | 7 | 5 | 10 | 17 | 12 | 3 | 13 | 1 | 100 |
| 7 | Knjigovodstvo | 10 | 14 | 4 | 6 | 9 | 12 | 21 | 13 | 3 | 6 | 2 | 100 |
| 8 | Saldakonti. kup. | 14 | 22 | 6 | 7 | 6 | 10 | 15 | 7 | 5 | 7 | 1 | 100 |
| 9 | Saldakonti dobav. | 14 | 18 | 5 | 4 | 9 | 6 | 20 | 12 | 7 | 5 | 0 | 100 |
| 10 | Izterjava | 18 | 26 | 7 | 5 | 19 | 6 | 9 | 0 | 2 | 8 | 0 | 100 |
| 11 | Obračun OD | 6 | 24 | 2 | 3 | 5 | 7 | 11 | 18 | 7 | 17 | 0 | 100 |
| 12 | Plan-analiza | 5 | 20 | 5 | 4 | 12 | 9 | 24 | 14 | 3 | 4 | 0 | 100 |
| 13 | Statist. | 4 | 22 | 7 | 5 | 11 | 11 | 18 | 13 | 1 | 7 | 1 | 100 |
| 14 | Material. knjigovodstvo | 6 | 29 | 2 | 4 | 5 | 11 | 12 | 13 | 12 | 6 | 0 | 100 |
| | Skupno točk | 129 | 286 | 70 | 70 | 123 | 134 | 224 | 161 | 67 | 126 | 10 | 1400 |

Posredni str. uprave

| | | | | | | | | | | | | |
|------------|-----|------|---|---|---|------|----|------|-----|---|-----|-----|
| deleži v % | 9,2 | 20,4 | 5 | 5 | 7 | 11,4 | 16 | 11,5 | 4,8 | 9 | 0,7 | 100 |
|------------|-----|------|---|---|---|------|----|------|-----|---|-----|-----|

Posredni str. prodaje

| | | | | | | | | | | | | |
|------------|----|------|----|----|-----|------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| deleži v % | 12 | 10,6 | 12 | 12 | 9,3 | 16,4 | 7,8 | 7,4 | 2,6 | 9,2 | 0,7 | 100 |
|------------|----|------|----|----|-----|------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|

Posredni str. nabave

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|------|-----|-----|-----|------|------|-----|------|-----|------|---|-----|
| deleži % | 10,2 | 9,2 | 3,4 | 1,1 | 12,5 | 15,5 | 6,5 | 21,8 | 4,4 | 15,4 | 0 | 100 |
|----------|------|-----|-----|-----|------|------|-----|------|-----|------|---|-----|

Posredni str. katastra

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|----|--|----|----|---|----|--|--|---|--|--|-----|
| deleži % | 36 | | 11 | 11 | 0 | 36 | | | 6 | | | 100 |
|----------|----|--|----|----|---|----|--|--|---|--|--|-----|

Delitev splošnih stroškov po posameznih dejavnostih je prikazana v naslednji tabeli:

| Enota | SPLOŠNO UPRAVNI STROŠKI | | SPLOŠNO NABAVNO PRODAJNI STROŠKI | | POSREDNI STROŠKI PRODAJE | | POSREDNI STROŠKI KATASTRA | | SKUPAJ SPLOŠNO NABAVNO-PRODAJNI STROŠKI IN KATASTRA |
|----------------------------|-------------------------|----------------|----------------------------------|---------------|--------------------------|----------------|---------------------------|---------------|---|
| | % delitve | | % delitve | | % delitve | | % delitve | | |
| VODOVOD | 9,2 | 64.550 | 10,2 | 3.304 | 12,0 | 49.922 | 36,0 | 4.530 | 57.755 |
| KANALIZACIJA | 5,0 | 35.082 | 3,4 | 1.101 | 12,0 | 49.922 | 11,0 | 1.384 | 52.407 |
| CČN | 5,0 | 35.082 | 1,1 | 356 | 12,0 | 49.922 | 11,0 | 1.384 | 51.662 |
| JAVNA HIGIENA | 20,4 | 143.133 | 9,2 | 2.980 | 10,6 | 44.098 | | | 47.078 |
| DISTRIBUCIJA | 11,4 | 79.986 | 15,5 | 5.020 | 16,4 | 68.227 | 36,0 | 4.530 | 77.777 |
| PROIZVODNJA | 7,0 | 49.114 | 12,5 | 4.049 | 9,3 | 38.690 | | | 42.738 |
| KOGENERACIJA | 16,0 | 112.261 | 6,5 | 2.105 | 7,8 | 32.449 | | | 34.555 |
| CESTE, JAVNO ZELENJE (KKP) | 11,5 | 80.688 | 21,8 | 7.061 | 7,4 | 30.785 | | | 37.846 |
| POGREBNI ZAVOD | 4,8 | 33.678 | 4,4 | 1.425 | 2,6 | 10.816 | 6,0 | 755 | 12.996 |
| TRŽNICA | 0,7 | 4.911 | 0,0 | 0 | 0,7 | 2.912 | | | 2.912 |
| DOPOLNILNE DEJAVNOSTI | 9,0 | 63.147 | 15,4 | 4.988 | 9,2 | 38.274 | | | 43.262 |
| SKUPAJ | 100,000 | 701.632 | 100,000 | 32.389 | 100,000 | 416.017 | 100,0 | 12.582 | 460.989 |

7.3 OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA INFRASTRUKTURE V NAJEMU

Poleg opredmetenih osnovnih sredstev podjetja, ki se uporabljajo za namene gospodarskih javnih služb, ima družba v najemu še infrastrukturne objekte in opremo. Nabavna vrednost, odpisana vrednost in neodpisana vrednost infrastrukturnih objektov in naprav po posameznih GJS je prikazana v naslednji tabeli:

| SKUPAJ zemljišče, nepremič. in oprema | NABAVNA VREDNOST | ODPISANA VREDNOST | NEODPISANA VREDNOST |
|--|----------------------|----------------------|------------------------|
| Infrastruktura VODOVOD | 17.056.912,89 | 9.704.323,99 | 7.178.837,66 |
| Infrastruktura SNAGA | 18.992,61 | 14.940,05 | 5.386,56 |
| Infrastruktura ODLAGALIŠČE | 400.300,00 | 216.378,50 | 200.112,50 |
| Infrastruktura KANALIZACIJA | 11.886.283,02 | 4.596.592,10 | 7.289.690,92 |
| Infrastruktura TRŽNICA | 421.488,00 | 351.439,09 | 70.048,91 |
| Infrastruktura POKOPALIŠČE | 1.371.289,16 | 374.037,56 | 997.251,60 |
| Infrastruktura DISTRIBUCIJA (KET) | 17.487.231,87 | 13.686.511,12 | 3.800.720,75 |
| Infrastruktura CČN | 4.256.879,83 | 2.413.541,15 | 1.843.338,68 |
| SKUPAJ | 52.899.377,38 | 31.357.763,56 | 21.541.613,82 |



8 DODATNA RAZKRITJA PO ENERGETSKEM ZAKONU

PRIKAZ POSLOVANJA PROIZVODNJE IN DISTRIBUCIJE TOPLOTE, TER PROIZVODNJE ELEKTRIČNE ENERGIJE

8.1 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA

| | IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA v obdobju od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019 | Distribucija toplote | Proizvodnja toplote | Proizvodnja elektrike | KET Skupaj |
|---|---|---------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|-----------------------|
| 1. Čisti prihodki od prodaje | | 1.252.685 | 1.736.522 | 3.505.468 | 6.494.675 |
| - čisti prihodki pridobljeni z opravljanjem gospodarskih javnih služb | | 908.599 | 1.736.522 | 0 | 2.645.121 |
| - čisti prihodki od drugih dejavnosti | | 344.086 | 0 | 3.505.468 | 3.849.554 |
| 4. Drugi poslovnih prihodki - s prevredot. poslovnimi prihodki | | 26.552 | 58.024 | 7.292 | 91.867 |
| - državne podpore (subvencije) | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - drugi poslovni prihodki | | 26.552 | 58.024 | 7.292 | 91.867 |
| 5. Stroški blaga, materiala in storitev | | 1.206.357 | 1.906.136 | 1.344.986 | 4.457.479 |
| b.) Stroški porabljenega materiala | | 97.430 | 1.643.751 | 1.165.099 | 2.906.280 |
| c.) Stroški storitev | | 1.108.928 | 262.384 | 179.888 | 1.551.199 |
| - stroški najemnin za infrastrukturo | | 586.288 | 0 | 0 | 586.288 |
| - stroški drugih storitev | | 522.640 | 262.384 | 179.888 | 964.911 |
| 6. Stroški dela | | 204.896 | 40.798 | 163.187 | 408.881 |
| a.) Stroški plač | | 157.421 | 31.635 | 126.539 | 315.595 |
| b.) Stroški socialnih zavarovanj (posebej izkazani stroški pokoj. zavar.) | | 3.883 | 808 | 3.231 | 7.922 |
| c.) Stroški drugih socialnih zavarovanj | | 25.484 | 5.116 | 20.464 | 51.064 |
| d.) Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade | | 2.304 | 507 | 2.027 | 4.838 |
| e.) Drugi stroški dela | | 15.803 | 2.732 | 10.926 | 29.461 |
| 7. Odpisi vrednosti | | 18.097 | 142.882 | 382.977 | 543.956 |
| a.) Amortizacija | | 3.312 | 114.626 | 382.977 | 500.915 |
| b.) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c.) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih | | 14.785 | 28.256 | 0 | 43.041 |
| 8. Drugi poslovni odhodki | | 120 | 9.230 | 7.292 | 16.642 |
| - Drugi stroški | | 120 | 9.230 | 7.292 | 16.642 |
| 11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev | | 0 | 10.280 | 75 | 10.355 |
| b.) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih | | 0 | 10.280 | 75 | 10.355 |
| 13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b.) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti | | 196 | 437 | 66 | 700 |
| c.) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti | | 196 | 437 | 66 | 700 |
| 15. Drugi prihodki | | 0 | 2.405 | 0 | 2.405 |
| 16. Drugi odhodki | | 0 | 4.725 | 0 | 4.725 |
| Interni prihodki | | 0 | 15.803 | 0 | 15.803 |
| Interni stroški | | 8.664 | 12.004 | 0 | 20.668 |
| 17. Str. Uprave, prodaje nabave | | 157.763 | 91.852 | 146.816 | 396.431 |
| DDPO | | 0 | | | 0 |
| Odloženi davki | | 0 | 0 | | 0 |
| 19. Poslovni izid obračunskega obdobja | | -316.857 | -385.031 | 1.467.512 | 765.624 |

8.2 BILANCA STANJA

| | BILANCA STANJA na dan 31. 12. 2019 | Distribucija toplote | Proizvodnja toplote | Proizvodnja elektrike | KET skupaj |
|-------------|---|-------------------------|------------------------|--------------------------|------------------|
| | SREDSTVA | 251.664 | 1.939.228 | 3.870.539 | 6.061.430 |
| A. | DOLGOROČNA SREDSTVA | 28.248 | 1.277.201 | 2.388.341 | 3.693.790 |
| I. | Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR | 319 | 5.612 | 5.391 | 11.322 |
| 1. | Dolgoročne premoženjske pravice | 319 | 221 | 0 | 540 |
| 5. | Druge dolgoročne AČR | | 5.391 | 5.391 | 10.782 |
| II. | Opredmetena osnovna sredstva | 23.802 | 1.265.860 | 2.371.372 | 3.661.034 |
| 1. | Zemljišča in zgradbe | 1.368 | 746.215 | 334.084 | 1.081.667 |
| a.) | Zemljišča | 0 | 148.370 | 0 | 148.370 |
| b.) | Zgradbe | 1.368 | 597.845 | 334.084 | 933.297 |
| 2. | Proizvajalne naprave in stroji | 0 | 478.727 | 1.586.639 | 2.065.366 |
| 3. | Druge naprave in oprema | 22.434 | 40.918 | 0 | 63.352 |
| 4. | Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo | 0 | 0 | 450.649 | 450.649 |
| a) | Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi | 0 | | 450.649 | 450.649 |
| V. | Dolgoročne poslovne terjatve | 741 | 1.029 | 2.079 | 3.849 |
| 3. | Dolgoročne poslovne terjatve do drugih | 741 | 1.029 | 2.079 | 3.849 |
| VI. | Odložene terjatve za davke | 3.386 | 4.700 | 9.499 | 17.585 |
| B. | KRATKOROČNA SREDSTVA | 222.886 | 661.292 | 1.480.711 | 2.364.889 |
| II. | Zaloge | 6.944 | 2.994 | 2.867 | 12.805 |
| 1. | Material | 6.944 | 2.994 | 2.867 | 12.805 |
| IV. | Kratkoročne poslovne terjatve | 137.834 | 430.196 | 886.016 | 1.454.046 |
| 2. | Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev | 118.312 | 403.093 | 831.241 | 1.352.646 |
| 3. | Kratkoročne poslovne terjatve do drugih | 19.522 | 27.103 | 54.775 | 101.400 |
| V. | Denarna sredstva | 78.108 | 228.102 | 591.828 | 898.038 |
| C. | Kratkoročne AČR | 530 | 736 | 1.487 | 2.753 |
| | OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV | 251.664 | 1.939.229 | 3.870.537 | 6.061.430 |
| A. | KAPITAL | -303.772 | 1.376.392 | 3.379.054 | 4.451.675 |
| I. | Vpoklicani kapital | 8.053 | 1.405.244 | 1.042.860 | 2.456.157 |
| 1. | Osnovni kapital | 8.053 | 1.405.244 | 1.042.860 | 2.456.157 |
| II. | Kapitalske rezerve | 35 | 5.973 | 4.433 | 10.441 |
| III. | Rezerve iz dobička | 5.125 | 363.669 | 877.122 | 1.245.916 |
| 1. | Zakonske rezerve | 805 | 140.525 | 104.286 | 245.616 |
| 5. | Druge rezerve iz dobička | 4.320 | 223.144 | 772.836 | 1.000.300 |
| V. | Rezerve nastale zaradi vrednotenja po pošt.vred. | -127 | -13.463 | -12.873 | -26.463 |
| VI. | Preneseni čisti poslovni izid | | | | 0 |
| VII. | Čisti poslovni izid poslovnega leta | -316.857 | -385.031 | 1.467.512 | 765.624 |
| B. | REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PČR | 21.019 | 10.581 | 26.150 | 57.750 |
| 1. | Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti | 21.019 | 5.190 | 20.759 | 46.968 |
| 3. | Dolgoročne pasivne časovne razmejitev | 0 | 5.391 | 5.391 | 10.782 |
| C. | DOLGOROČNE OBVEZNOSTI | 25.925 | 32.142 | 15.382 | 73.449 |
| I. | Dolgoročne finančne obveznosti | 25.925 | 32.142 | 15.382 | 73.449 |
| 3. | Druge dolgoročne finančne obveznosti | 25.925 | 32.142 | 15.382 | 73.449 |
| Č. | KRATKOROČNE OBVEZNOSTI | 506.886 | 518.944 | 449.024 | 1.474.854 |
| II. | Kratkoročne finančne obveznosti | 25.836 | 32.034 | 15.328 | 73.198 |
| 3. | Druge kratkoročne finančne obveznosti | 25.836 | 32.034 | 15.328 | 73.198 |
| III. | Kratkoročne poslovne obveznosti | 481.050 | 486.910 | 433.696 | 1.401.656 |
| 2. | Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev | 415.386 | 383.181 | 360.520 | 1.159.087 |
| 5. | Druge kratkoročne poslovne obveznosti | 65.664 | 103.729 | 73.176 | 242.569 |
| D. | KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 1.605 | 1.170 | 928 | 3.703 |

8.3 IZKAZ DENARNIH TOKOV

| | IZKAZ DENARNIH TOKOV (II. različica) | Distribucija toplote | Proizvodnja toplote | Proizvodnja elektrike | KET skupaj |
|-----------|---|----------------------|---------------------|-----------------------|------------------|
| A | DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU | | | | |
| a) | Postavke izkaza poslovnega izida | 53.989 | -31.144 | 1.290.260 | 1.313.105 |
| | Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev | 1.279.237 | 1.799.939 | 3.512.760 | 6.591.936 |
| | Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti | -1.225.248 | -1.831.083 | -2.222.500 | -5.278.831 |
| | Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b) | Sprememba čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja | -29.262 | 70.009 | -524.207 | -483.460 |
| | Začetne nanj končne poslovne terjatve | -2.926 | 4.403 | -542.762 | -541.285 |
| | Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve | 147 | 17 | -294 | -130 |
| | Začetne manj končne odložene terjatve za davek | 423 | -461 | -2.754 | -2.792 |
| | Začetne manj končne zaloge | -3.645 | 4.937 | -1.439 | -147 |
| | Končni manj začetni poslovni dolgovi | -23.261 | 62.111 | 23.042 | 61.892 |
| | Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije | 0 | -998 | 0 | -998 |
| c) | Positivni denarni izid pri poslovanju (a + b) | 24.727 | 38.865 | 766.053 | 829.645 |
| B. | DENARNI TOKOVI PRI INVESTIRANJU | | | | |
| a) | Prejemki pri investiranju | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b) | Izdatki pri investiranju | 0 | 0 | -750.649 | -750.649 |
| | Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev | | | -750.649 | -750.649 |
| c) | Negativni denarni izid pri investiranju (a + b) | 0 | 0 | -750.649 | -750.649 |
| C. | DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU | | | | |
| a) | Prejemki pri financiranju | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b) | Izdatki pri financiranju | -25.836 | -32.034 | -15.328 | -73.198 |
| | Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje | | | | |
| | Izdatki za odplačilo finančnih obveznosti | -25.836 | -32.034 | -15.328 | -73.198 |
| c) | Negativni denarni izid pri financiranju (a + b) | -25.836 | -32.034 | -15.328 | -73.198 |
| Č. | KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV | 78.108 | 228.102 | 591.828 | 898.038 |
| | Denarni izid v obdobju (seštevek denarnih izidov Ac, Bc, Cc) | -1.109 | 6.831 | 76 | 5.798 |
| | Začetno stanje denarnih sredstev | 79.217 | 221.271 | 591.752 | 892.240 |

V skladu z Energetskim zakonom se izkaz poslovnega izida, bilanca stanja in izkaz denarnih tokov izdeluje ločeno za:

- proizvodnja toplotne energije,
- distribucija toplotne energije,
- soproizvodnja električne energije (kogeneracija).

Sodila za razporejanje prihodkov, stroškov, odhodkov, sredstev in obveznosti do virov sredstev so opisana pod točko 7.2.



VALUTA družba za revizijo d.o.o., Slovenska ulica 39, Maribor, tel.: (02) 234 24 80, fax: (02) 234 24 81, e-mail: info@valuta.si

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA

SKUPŠČINI DRUŽBE

JAVNO PODJETJE KOMUNALA TRBOVLJE d.o.o. Savinjska cesta 11A, Trbovlje

Mnenje

Revidirali smo računovodske izkaze gospodarske družbe KOMUNALA TRBOVLJE, d.o.o., Trbovlje, ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2019 ter izkaz poslovnega izida, izkaz celotnega vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne informacije. Pregledali smo tudi poslovno poročilo.

Po našem mnenju priloženi računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih predstavljajo resničen in pošten prikaz finančnega položaja družbe KOMUNALA TRBOVLJE, d.o.o., Trbovlje na dan 31. decembra 2019 ter njenega poslovnega izida in denarnih tokov za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.

Podlaga za mnenje

Revizijo smo opravili v skladu z Mednarodnimi standardi revidiranja. Naše odgovornosti na podlagi teh pravil so opisane v tem poročilu v odstavku Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov. V skladu s Kodeksom etike za računovodske strokovnjake, ki ga je izdal Odbor za mednarodne standarde etike za računovodske strokovnjake (Kodeks IESBA) ter etičnimi zahtevami, ki se nanašajo na revizijo računovodskih izkazov v Sloveniji, potrjujemo svojo neodvisnost od družbe in, da smo izpolnili vse druge etične zahteve v skladu s temi zahtevami in Kodeksom IESBA.

Verjamemo, da so pridobljeni revizijski dokazi zadostni in ustrezni kot osnova za naše revizijsko mnenje.

Druge zadeve

Poslovno poročilo je skladno z revidiranimi računovodskimi izkazi.

Druge informacije

Za druge informacije je odgovorno poslovodstvo. Druge informacije obsegajo poslovno poročilo, ki je sestavni del letnega poročila družbe KOMUNALA TRBOVLJE, d.o.o., Trbovlje, vendar ne vključujejo računovodskih izkazov in našega revizorjevega poročila o njih.

Naše mnenje o računovodskih izkazih se ne nanaša na druge informacije in o njih ne izražamo nobene oblike zagotovila.

V povezavi z opravljeno revizijo računovodskih izkazov je naša odgovornost prebrati druge informacije in pri tem presoditi ali so druge informacije pomembno neskladne z računovodskimi izkazi, zakonskimi zahtevami ali našim poznavanjem, pridobljenim pri revidiranju, ali se kako drugače kažejo kot pomembno napačne. Če na podlagi opravljenega dela zaključimo, da obstaja pomembna napačna navedba drugih informacij, moramo o takih okoliščinah poročati. V zvezi s tem na podlagi opisanih postopkov poročamo, da:

- so druge informacije v vseh pomembnih pogledih usklajene z revidiranimi računovodskimi izkazi;
- so druge informacije pripravljene v skladu z veljavnimi zakoni in predpisi; ter
- na podlagi poznavanja in razumevanja družbe in njenega okolja, ki smo ga pridobili med revizijo, v zvezi z drugimi informacijami nismo ugotovil bistveno napačnih navedb.

Odgovornost posloводства in pristojnih za upravljanje za računovodske izkaze

Posloводство je odgovorno za pripravo in pošteno predstavitev teh računovodskih izkazov v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi in za tako notranje kontroliranje, kot je v skladu z odločitvijo posloводства potrebno, da omogoči pripravo računovodskih izkazov, ki ne vsebujejo pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake.

Posloводство je pri pripravi računovodskih izkazov družbe odgovorno za oceno njene sposobnosti, da nadaljuje kot delujoče podjetje, razkritje zadev, povezanih z delujočim podjetjem in uporabo predpostavke delujočega podjetja kot podlago za računovodenje, razen če namerava posloводство podjetje likvidirati ali zaustaviti poslovanje, ali če nima druge možnosti, kot da napravi eno ali drugo.

Pristojni za upravljanje so odgovorni za nadzor nad pripravo računovodskih izkazov in za potrditev revidiranega letnega poročila.

Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov

Naši cilji so pridobiti sprejemljivo zagotovilo o tem ali so računovodski izkazi kot celota brez pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake, in izdati revizorjevo poročilo, ki vključuje naše mnenje. Sprejemljivo zagotovilo je visoka stopnja zagotovila, vendar ni jamstvo, da bo revizija, opravljena v skladu s pravili revidiranja, vedno odkrila pomembno napačno navedbo, če ta obstaja. Napačne navedbe, lahko izhajajo iz prevare ali napake, ter se smatrajo za pomembne, če je upravičeno pričakovati, da posamič ali skupaj, vplivajo na gospodarske odločitve uporabnikov, sprejete na podlagi teh računovodskih izkazov.

Med izvajanjem revidiranja v skladu s pravili revidiranja uporabljamo strokovno presojo in ohranjamo poklicno nezaupljivost. Prav tako:

- prepoznamo in ocenimo tveganja pomembno napačne navedbe v računovodskih izkazih, bodisi zaradi napake ali prevare, oblikujemo in izvajamo revizijske postopke kot odzive na ocenjena tveganja ter pridobivamo zadosten in ustrezne revizijske dokaze, ki zagotavljajo podlago za naše mnenje. Tveganje, da ne bomo odkrili napačne navedbe, ki izvira iz prevare, je višje od tistega, povezanega z napako, saj prevara lahko vključuje skrivne dogovore, ponarejanje, namerno opustitev, napačno razlago ali izogibanje notranjih kontrol;
- opravimo postopke preverjanja in razumevanje notranjih kontrol, pomembnimi za revizijo z namenom oblikovanja revizijskih postopkov, ki so okoliščinam primerni, vendar ne z namenom izraziti mnenje o učinkovitosti notranjih kontrol družbe;
- presodimo ustreznost uporabljenih računovodskih usmeritev in sprejemljivost računovodskih ocen ter z njimi povezanih razkritij posloводства;
- na podlagi pridobljenih revizijskih dokazov o obstoju pomembne negotovosti glede dogodkov ali okoliščin, ki zbujejo dvom v sposobnost organizacije, da nadaljuje kot delujoče podjetje,

sprejmemo sklep o ustreznosti poslovodske uporabe predpostavke delujočega podjetja, kot podlage računovodenja. Če sprejmemo sklep o obstoju pomembne negotovosti, smo dolžni v revizorjevem poročilu opozoriti na ustrezna razkritja v računovodskih izkazih ali, če so taka razkritja neustrezna, prilagoditi mnenje. Revizorjevi sklepi temeljijo na revizijskih dokazih pridobljenih do datuma izdaje revizorjevega poročila. Vendar kasnejši dogodki ali okoliščine lahko povzročijo prenehanje organizacije kot delujočega podjetja;

- ovrednotimo splošno predstavitev, strukturo, vsebino računovodskih izkazov vključno z razkritji, in ali računovodski izkazi predstavljajo zadevne posle in dogodke na način, da je dosežena poštena predstavitev;
- pristojne za upravljanje med drugim obveščamo o načrtovanem obsegu in času revidiranja in pomembnih revizijskih ugotovitvah vključno z morebitnimi pomanjkljivostmi notranjih kontrol, če bi jih zaznali med našo revizijo.

Poročilo o drugih zakonskih in regulativnih zahtevah

KOMUNALA TRBOVLJE, d.o.o., Trbovlje, je pri pripravi računovodskih izkazov ločeno evidentirala različne dejavnosti javnih služb in tržne dejavnosti v skladu z 8. členom Zakona o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti ter za razporejanje posrednih stroškov pravilno uporabila sodila, ki temeljijo na računovodskih načelih in aktivnostih, ki te stroške povzročajo.

KOMUNALA TRBOVLJE, d.o.o., Trbovlje, je pri pripravi računovodskih izkazov upoštevala ločeno računovodsko spremljanje vsake izmed energetske dejavnosti in izdelala letno poročilo za leto 2019 v skladu z 108., 234. in 305. členom Energetskega zakona.

V skladu z zahtevo Zakona o gospodarskih družbah potrjujemo, da so informacije v poslovnem poročilu skladne s priloženimi računovodskimi izkazi.

Aleksandra Adorjan
Pooblaščenka revizorka
Direktorica



VALUTA d.o.o.
2000 MARIBOR

V Mariboru, dne 18. 3. 2020

VALUTA, družba za revizijo d.o.o.
Slovenska ulica 39, 2000 Maribor