

**Javno podjetje KOMUNALA TRBOVLJE d.o.o.**



**LETNO POROČILO**  
**za leto 2012**

Trbovlje, marec 2013

**VSEBINA**

<b>1</b>	<b>PREDSTAVITEV PODJETJA .....</b>	<b>6</b>
<b>2</b>	<b>POROČILO DIREKTORJA .....</b>	<b>9</b>
<b>3</b>	<b>POROČILO NADZORNEGA SVETA.....</b>	<b>11</b>
<b>4</b>	<b>POSLOVNO POROČILO .....</b>	<b>14</b>
4.1	ANALIZA POSLOVANJA .....	14
4.2	ZAPOSLENI .....	17
4.3	STATUSNO PRAVNI PODATKI DRUŽBE .....	23
4.4	IZVAJANJE GOSPODARSKIH JAVNIH SLUŽB .....	23
4.4.1	<i>Oskrba z vodo.....</i>	<i>24</i>
4.4.2	<i>Čiščenje komunalnih in padavinskih odpadnih voda.....</i>	<i>27</i>
4.4.3	<i>Odvajanje komunalnih in padavinskih odpadnih voda.....</i>	<i>28</i>
4.4.4	<i>Ravnanje z odpadki .....</i>	<i>30</i>
	<i>Oskrba s toplotno energijo.....</i>	<i>34</i>
4.4.5	<i>Kolektivna komunalna poraba .....</i>	<i>37</i>
4.4.6	<i>Tržnica.....</i>	<i>39</i>
4.4.7	<i>Pogrebna in pokopališka služba .....</i>	<i>40</i>
4.4.8	<i>Ostale dejavnosti .....</i>	<i>41</i>
4.5	NABAVNA FUNKCIJA IN JAVNA NAROČILA .....	42
4.6	RAZISKAVE IN RAZVOJ TER KAKOVOST .....	43
4.7	NAČRTI ZA PRIHODNOST.....	43
4.8	IZPOSTAVLJENOST TVEGANJU.....	43
4.9	POMEMBNI POSLOVNI DOGODKI PO BILANCI STANJA .....	43
4.10	ODOBRITEV LETNEGA POROČILA .....	44
<b>5</b>	<b>RAČUNOVODSKO POROČILO .....</b>	<b>45</b>
5.1	RAČUNOVODSKI IZKAZI.....	46
5.1.1	<i>BILANCA STANJA .....</i>	<i>46</i>
5.1.2	<i>IZKAZ CELOTNEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA .....</i>	<i>48</i>
5.1.3	<i>IZKAZ DENARNIH TOKOV – II. RAZLIČICA.....</i>	<i>49</i>
5.1.4	<i>IZKAZ GIBANJA KAPITALA.....</i>	<i>50</i>
5.1.5	<i>IZKAZ BILANČNEGA DOBIČKA .....</i>	<i>54</i>
5.1.6	<i>PREDLOG SKLEPA SKUPŠČINI O RAZPOREDITVI BILANČNEGA DOBIČKA.....</i>	<i>54</i>
5.2	RAZKRITJA POSTAVK V BILANCI STANJA .....	56
5.2.1	<i>NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AČR (66.783 EUR) .</i>	<i>56</i>
5.2.2	<i>OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA (5.868.301 EUR).....</i>	<i>57</i>
5.3	NALOŽBENE NEPREMIČNINE (11.737 EUR) .....	60
5.4	DOLGOROČNE POSLOVNE TERJATVE (5.322 EUR).....	61
5.4.1	<i>Dolgoročne poslovne terjatve do drugih (5.322 EUR).....</i>	<i>61</i>

5.5	ODLOŽENE TERJATVE ZA DAVKE (27.354 EUR).....	61
5.6	ZALOGE (49.649 EUR).....	62
5.6.1	<i>Material (49.649 EUR)</i> .....	62
5.7	KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE (2.898.013 EUR).....	62
5.7.1	<i>Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev (2.540.098 EUR)</i> .....	63
5.7.2	<i>Kratkoročne poslovne terjatve do drugih (357.915 EUR)</i> .....	66
5.8	DENARNA SREDSTVA (1.186.908 EUR).....	66
5.9	KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (13.749 EUR).....	67
5.10	VPOKLICANI KAPITAL (4.026.487 EUR) .....	67
5.11	KAPITALSKE REZERVE (17.116 EUR) .....	67
5.12	REZERVE IZ DOBIČKA (985.634 EUR) .....	67
5.12.1	<i>Zakonske rezerve (393.513 EUR)</i> .....	67
5.12.2	<i>Druge rezerve iz dobička (592.121 EUR)</i> .....	68
5.13	ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA (151.616 EUR).....	68
5.14	REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PČR (313.223 EUR) .....	69
5.14.1	<i>Rezervacije (254.588 EUR)</i> .....	69
5.14.2	<i>Dolgoročne pasivne časovne razmejitve (58.635 EUR)</i> .....	70
5.15	DOLGOROČNE OBVEZNOSTI ( 2.248.584 EUR) .....	70
5.15.1	<i>Dolgoročne finančne obveznosti (2.248.418 EUR)</i> .....	70
5.15.2	<i>Dolgoročne poslovne obveznosti (166 EUR)</i> .....	71
5.16	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI (2.375.922 EUR) .....	71
5.16.1	<i>Kratkoročne finančne obveznosti (429.804 EUR)</i> .....	71
5.16.2	<i>Kratkoročne poslovne obveznosti (1.946.118 EUR)</i> .....	72
5.17	KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (9.234 EUR).....	73
5.18	ZABILANČNA EVIDENCA.....	73
<b>6</b>	<b>RAZKRITJA V IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA .....</b>	<b>73</b>
6.1	ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE (12.105.235 EUR) .....	75
6.2	DRUGI POSLOVNI PRIHODKI – S PREVREDNOTOVALNIMI POSLOVNIMI PRIHODKI (388.080 EUR) .....	76
6.3	FINANČNI PRIHODKI IZ POSLOVNIH TERJATEV (65.537 EUR) .....	77
6.4	DRUGI PRIHODKI (12.653 EUR) .....	77
6.5	STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (8.576.601 EUR).....	78
6.5.1	<i>Stroški porabljenega materiala (4.979.598 EUR)</i> .....	78
6.5.2	<i>Stroški storitev (3.597.003 EUR)</i> .....	78
6.6	STROŠKI DELA (2.397.282 EUR).....	79
6.7	ODPISI VREDNOSTI (1.135.686 EUR) .....	81
6.7.1	<i>Amortizacija (819.267 EUR)</i> .....	81
6.7.2	<i>Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih (315.814 EUR )</i> ... 82	
6.8	DRUGI POSLOVNI ODHODKI (119.456 EUR).....	82
6.8.1	<i>Rezervacije (17.677 EUR)</i> .....	82
6.8.2	<i>Drugi stroški (101.779 EUR)</i> .....	82
6.9	FINANČNI ODHODKI IZ FINANČNIH OBVEZNOSTI (129.045 EUR).....	83
6.9.1	<i>Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank (68.240 EUR)</i> .....	83

6.9.2	<i>Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti (60.805 EUR)</i> .....	83
6.10	DAVEK IZ DOBIČKA (49.992 EUR) .....	83
6.11	ODLOŽENI DAVKI (3.078 EUR).....	84
6.12	STROŠKI PO FUNKCIONALNIH SKUPINAH .....	84
<b>7</b>	<b>IZKAZ DENARNIH TOKOV .....</b>	<b>85</b>
<b>8</b>	<b>DODATNA RAZKRITJA, NA PODLAGI SRS 35 .....</b>	<b>88</b>
8.1	IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA PO DEJAVNOSTIH.....	88
8.2	PRIKAZ IZRAČUNAVANJA POSREDNIH STROŠKOV ZA RAZPOREJANJE NA POSAMEZNE DEJAVNOSTI IN STROŠKOVNE NOSILCE .....	102

**KAZALO GRAFOV**

Graf 1: <i>Struktura prihodkov (v %)-</i> .....	15
Graf 2: <i>Struktura stroškov in drugih odhodkov (v %)</i> .....	17
Graf 3: <i>primerjava števila delavcev od leta 2007 do leta 2012 (31.12.2012)</i> .....	18
Graf 4: <i>primerjava števila invalidov zaposlenih v podjetju</i> .....	19
Graf 5: <i>izobrazbena struktura delavcev</i> .....	19
Graf 6: <i>izobrazbena struktura delavcev, primerjava 2007-2012</i> .....	20
Graf 7: <i>starostna struktura zaposlenih</i> .....	20
Graf 8: <i>primerjava št. delavcev po starosti (l. 2012 in l. 2007)</i> .....	21
Graf 9: <i>Primerjava izostankov delavcev v odstotkih</i> .....	22
Graf 10: <i>Prodane količine vode (v m<sup>3</sup>)</i> .....	26
Graf 11: <i>Količine prodanih odpadnih voda ( v m<sup>3</sup>)</i> .....	29
Graf 12: <i>Primerjava zbranih odpadkov v deležih</i> .....	32
Graf 13: <i>Prodane MWh toplotne energije po odjemnikih</i> .....	35
Graf 14: <i>Primerjava porabe ZP in prodanih MWh</i> .....	36

## 1 PREDSTAVITEV PODJETJA

Komunala Trbovlje d.o.o. je javno podjetje, ki je bilo leta 1997 preoblikovano v družbo z omejeno odgovornostjo, z edinim lastnikom Občino Trbovlje.

Predhodne organizacijske oblike izvajanja komunalnih dejavnosti so bile :

- Uprava za komunalno gospodarstvo	od	01.06.1953
- Delovna organizacija Komunala Trbovlje	od	01.06.1966
- OZD Komunala Trbovlje	od	08.01.1974
- Komunalno obrtno podjetje Trbovlje	od	08.01.1980
- Javno komunalno podjetje Komunala Trbovlje p.o.	od	11.05.1990
- Javno podjetje Komunala Trbovlje d.o.o.	od	11.08.1997

Vloga in namen Komunalne v Občini Trbovlje je opravljanje gospodarskih javnih služb ter ostalih dejavnosti, ki služijo njihovemu racionalnejšemu in kvalitetnejšemu izvajanju. Komunala trajno vzpodbuja občane, da se oblikuje in dviga komunalna kultura.

Z izvajanjem gospodarskih javnih služb občanom omogočamo osnovne komunalne potrebe, izboljšujemo njihovo počutje in skrbimo za lepši izgled mesta.

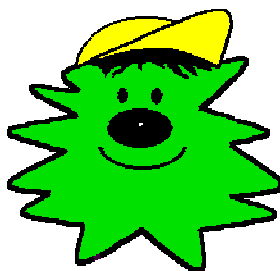
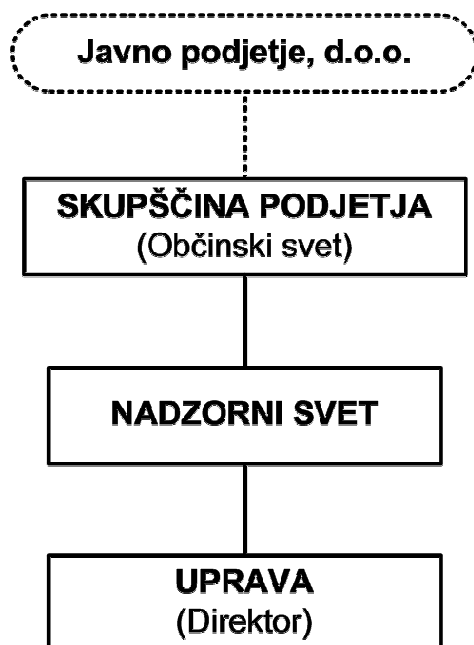
Obvezne lokalne javne službe, ki se izvajajo v okviru podjetja, so:

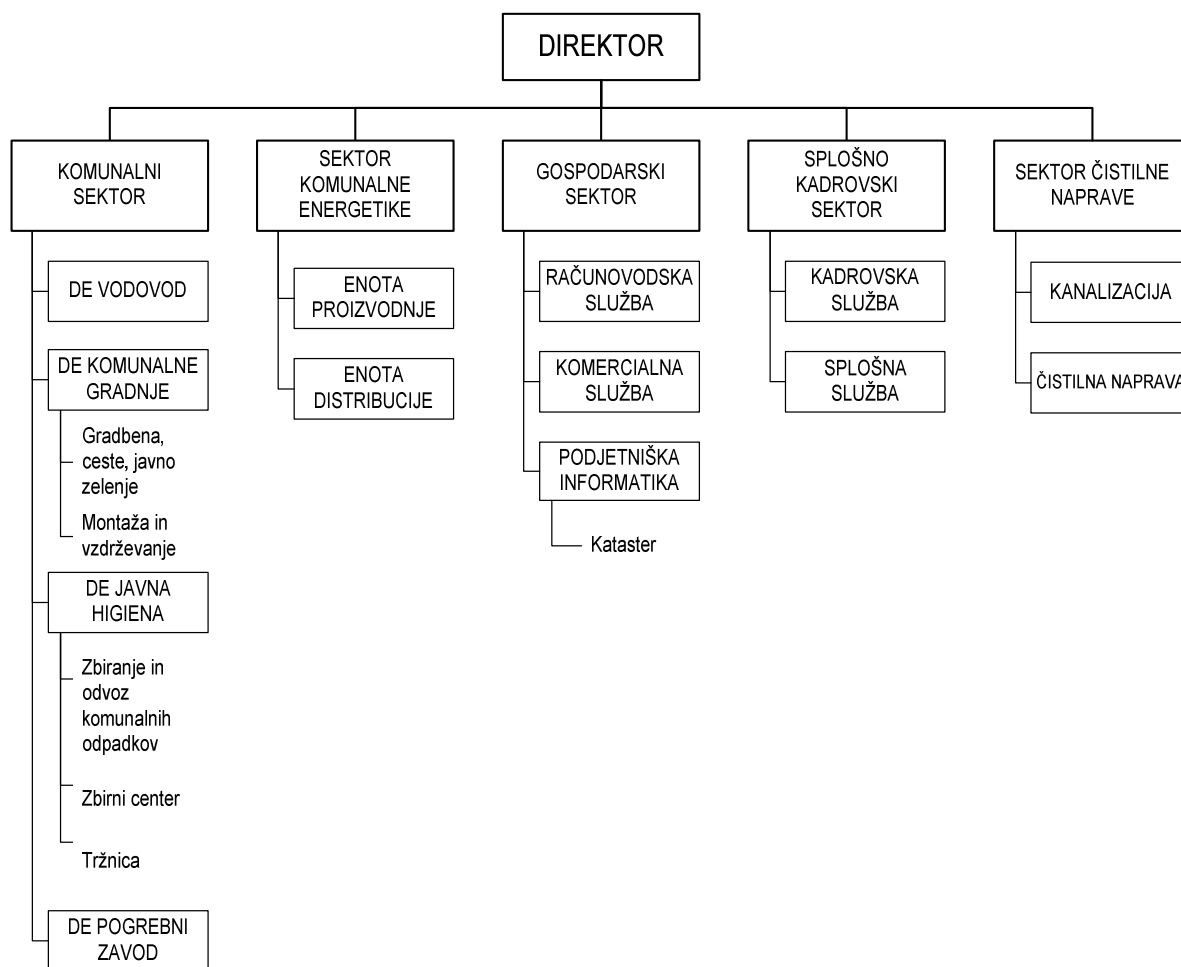
- oskrba s pitno vodo,
- odvajanje in čiščenje komunalnih odpadnih in padavinskih voda,
- ravnanje s komunalnimi odpadki,
- odlaganje ostankov komunalnih odpadkov,
- javna snaga in čiščenje javnih površin,
- urejanje lokalnih cest,
- urejanje javnih poti, površin za pešce in zelenih površin,
- urejanje ulic, trgov in nekategoriziranih cest v mestu in naseljih, ki niso razvrščene med magistralne in regionalne ceste.

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

- urejanje pokopališča in oddajanje prostorov za grobove v najem,
- pogrebne storitve,
- urejanje in vzdrževanje tržnic,
- oskrba s toplotno energijo iz lokalnega omrežja.

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

**Logotip podjetja :****Upravljalna shema**

**Organizacijska shema podjetja**



## 2 POROČILO DIREKTORJA

Pred nami so rezultati poslovnega leta 2012, ki ga ocenjujem kot uspešnega, tako za nas izvajalce, lastnika Občino Trbovlje in naše uporabnike – prebivalce občine Trbovlje. Komunala Trbovlje d.o.o. je v minulem letu uspešno uresničevala načrtovano strategijo in svoje poslanstvo v lokalni skupnosti. Vloga in namen Javnega podjetja Komunala Trbovlje d.o.o. v lokalni skupnosti je opravljanje gospodarskih javnih služb in ostalih dejavnosti, ki služijo njihovemu racionalnejšemu in kvalitetnejšemu izvajanju. Temeljno poslanstvo, ki ga ima podjetje pri upravljanju s komunalno infrastrukturo, je dolgoročna in kvalitetna oskrba mesta z osnovnimi komunalnimi storitvami in ohranjanje ustreznega komunalnega standarda, ki je osnova za kakovostno življenje občanov. K ugodnemu poslovnemu rezultatu za leto 2012 je v veliki meri pripomogla odločitev, sprejeta v preteklosti, da se okrepi delovanje Komunale na t.i. dopolnilnih – tržnih dejavnostih. Zlasti v minulem letu, se je ta odločitev izkazala za pravilno, saj bi brez opravljanja tržnih dejavnosti in prihodkov, ustvarjenih iz tega naslova, bil pritisk na dvig cen osnovnih komunalnih dejavnosti tako velik, da bi le-te morali povišati. Prav nasprotno nam je uspelo pri daljinskem ogrevanju. Minulo leto je zaznamovala sprostitev cen zemeljskega plina. Dosegli smo velik uspeh pri pogajanjih za dobave tega energenta, tako da smo cene daljinskega ogrevanja v delu, ki jo določa energent, s 1. 10. 2012 znižali gospodinjstvom in ustanovam za 19,08 % in gospodarstvu za 35,58 %.

Leto 2012 je za Komunalo Trbovlje d.o.o. predstavljalo leto izjemne dinamike, tako na investicijskem kot tekočem poslovanju. Na poslovanje so v letu 2012 odločilno vplivali naslednji dejavniki :

- zmanjšane prodajne količine vode za 9 %,
- zmanjšanje prodajnih količin toplotne energije za 17 %,
- vračanje 225.000,00 EUR glavnice ( kar sicer ne vpliva na poslovni rezultat, temveč na likvidnostno situacijo) in 60.805 EUR obresti iz naslova dolgoročnih obveznosti do občine, ki so nastale pri prenosu infrastrukture,
- stroški najema infrastrukture v vrednosti 1.138.556 EUR,
- 224.270 EUR prihodkov iz naslova cenovnih subvencij,
- 315.813 EUR popravkov vrednosti dvomljivih terjatev, kar predstavlja 4,49 % prihodkov iz poslovanja gospodarskih javnih služb, ki so znašali 7.037.737 EUR (vsi prihodki Komunale pa so znašali 12.571.505 EUR).

Velik problem v poslovanju predstavlja povečevanje števila neplačnikov, kar ima za posledico oblikovanje popravkov vrednosti (315.813 EUR / 168.237 EUR - 2012 / 2011 ). Družba terjatve do podjetij v insolvenčnih postopkih (prisilna poravnava, stečaj) in dvomljive terjatve, ki so po presoji podjetja glede na trenutno gospodarsko situacijo in finančno nedisciplino težje izterljive oslabi v skladu s SRS 5 in v poslovnih knjigah to oslabitev evidentira kot prevrednotovalni poslovni odhodek obratnih sredstev.

Popravek vrednosti (odpis) dvomljivih terjatev je bil oblikovan individualno, na podlagi verodostojne listine, iz katere je razvidno, da dolžnik nima rubljivega premoženja, ni zaposlen in nima finančnih sredstev

Poslovanje v razmerah, ko se zmanjšujejo prodane količine osnovnih komunalnih storitev na eni strani in naraščanje števila neplačnikov na drugi strani, ni lahko in nas še bolj sili v opravljanje dopolnilnih tržnih dejavnosti. Z njimi razbremenjujemo stroške dela na osnovnih dejavnostih in z ustvarjanjem dobička pokrivamo negativni rezultat na osnovnih dejavnostih. V letu 2012 so imele dejavnosti vodovod, snaga, tržnica in pogrebni zavod skupno 131.622 EUR izgube. Pojavlja se vprašanje pravega poslanstva javnega podjetja. V podjetju si

prizadevamo, da z izvajanjem tržnih dejavnosti ustvarjamo čim boljše pogoje delovanja javnih služb. Rezultat tega je končni rezultat – čisti poslovni dobiček, v višini 159.596 EUR, kar ocenjujem zelo uspešno.

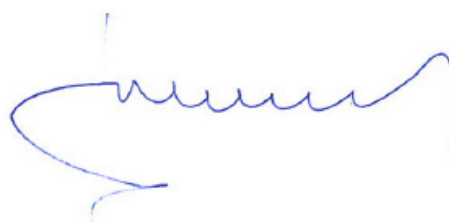
V minulem letu smo investirali v okviru finančnih možnosti, zato nismo najemali likvidnostnih kreditov. Investicijske obveznosti smo prilagodili finančnim prilivom, pri tem je imelo prioriteto odplačevanje kreditnih obveznosti za investicije kogeneracij. Večinoma smo vlagali v nabavo nove strojne opreme. Za potrebe javne higiene smo kupili smetarsko vozilo Norba z nadgradnjo 8 m<sup>3</sup>, za potrebe ostalih dejavnosti pa dvoosni kamion z nadgradnjo, vlečni posipalec, snežna pluga za kamion in traktor ter traktorsko frezo, kar je pripomoglo k uspešnemu izvajanju zimske službe predvsem v letu 2013. Kupili smo tudi kombinirani stroj za kopanje in nalaganje, stroj za rezanje asfalta in vibracijsko iglo, s čimer smo okrepili dodatno gradbeno dejavnost. Za potrebe centralne čistilne naprave in kanalizacije smo nabavili samohodno kamero za snemanje kanalizacije, ki nam bo pripomogla k ureditvi katastra in stanja kanalizacije, želimo pa jo tudi tržiti v okviru zasavskih komunalnih podjetij.

V okviru obnovitvenih komunalnih investicij smo aktivno sodelovali pri pripravi, deloma tudi pri sami izvedbi obnovitvenih del. Dela, ki jih izvedemo v lastni režiji, predstavljajo del prihodkov dopolnilnih dejavnosti. Izvedli smo sanacijo – obnovo dela vodovodnega omrežja na trasah, kjer je Občina gradila sekundarno kanalizacijsko omrežje in sanirali del dotrajanega kanalizacijskega omrežja. Posebno pozornost smo namenili tudi ureditvi – obnovi objektov na pokopališču, ki bi ga želeli v nekaj letih kompletno obnoviti. Skupno z Občino smo v letu 2012 pristopili k največji obnovitveni investiciji, to je obnova – zamenjava vročevodnega sistema na relaciji Trg svobode – Kešetovo. Zamenjali in dodatno smo izolirali del predimenzioniranega vročevoda in s tem zmanjšali toplotne izgube. Z zmanjševanjem prodaje toplote se posledično večajo toplotne izgube in s tem zvišujejo stroški proizvodnje. V letu 2013 bomo nadaljevali z zamenjavo vročevoda preko naselja Kešetovo in Sallaumines in do leta 2016 načrtujemo zamenjavo celotne severne veje do Trga F. Fakina.

Sami pogoji poslovanja se v posameznih segmentih poslovanja izjemno hitro spreminjajo, kar zahteva ustrezno budnost in pravočasne reakcije pri operativnih poslovnih odločitvah. Ne glede na to pa obstaja strateška usmeritev Komunale, da zadovoljivo za občane, opravljamo vse komunalne storitve in da s cenami komunalnih storitev ne dvigujemo inflacijskih trendov, s čimer prispevamo svoj del k razvoju komunalne infrastrukture ter lepšemu in čistejšemu mestu. Tem načelom Komunala Trbovlje s svojim poslovanjem je in bo sledila v tudi v prihodnje.

Na koncu se zahvaljujem vsem zaposlenim v podjetju, lastnici, Občini Trbovlje in Nadzornemu svetu, saj je vsak prispeval pomemben delež k uresničevanju in doseganju načrtovanih ciljev, da je bila oskrba občanov zanesljiva in kakovostna.

Direktor  
Milan ŽNIDARŠIČ, dipl.inž.grad.



### 3 POROČILO NADZORNEGA SVETA

Z Odlokom o ustanovitvi Javnega podjetja Komunala Trbovlje (UVZ, št. 20/10, 38/10) so opredeljene osnovne naloge in usmeritve za delo Nadzornega sveta .

Občinski svet Občine Trbovlje je 20.12.2010, na svoji 2. redni seji, imenoval v Nadzorni svet Komunale Trbovlje d.o.o. Sama GUZEJA, Alojza VAJDIČA in Mitjo VOZLA. Župan pa je s sklepom št. 014-1772010-5 z dne 21.1.2011 imenoval v Nadzorni svet Jureta PERMETA.

Svet delavcev Komunale Trbovlje d.o.o. je 18.11.2009 imenoval v Nadzorni svet Vlasto MEDVEŠEK CRNKOVIČ in Edvarda JUGA.

Nadzorni svet se je konstituiral na svoji 1. konstitutivno - delovni seji 1.2.2011, kjer so člani izvolili za predsednika Alojza VAJDIČA in za namestnika Jureta PERMETA. Nadzorni svet je obravnaval in sprejel Poslovnik o delu Nadzornega sveta.

V poslovnem letu 2012 se je Nadzorni svet sestal na petih rednih sejah, na katerih je spremljal poslovanje in vodenje podjetja, tako v smislu nadziranja kot tudi spremljanja in reševanja aktualne problematike. Svoje naloge opravljamo z vso resnostjo in odgovornostjo, kar kaže tudi visoka udeležba na sejah.

#### *1. Obravnava in sprejem temeljnih aktov podjetja – poslovanje*

V zvezi s poslovanjem podjetja je Nadzorni svet obravnaval in sprejel oziroma predlagal Občinskemu svet v sprejem:

- *Letno poročilo podjetja za leto 2011* vključno z zaključnim računom ter Revizijskim poročilom oziroma mnenjem o računovodskih izkazih pooblaščenice revizijske družbe za leto 2011.

Poslovanje v letu 2011 so glede na razmere, ocenili za solidno, pri čemer so izpostavili vse faktorje, ki so pomembno vplivali na rezultat.

Eden bistvenih že nekaj let zapovrstjo, je gotovo zmanjšanje prodanih količin tako vode in kanalščine na eni strani in na drugi tudi toplotne energije, kar za 13 % , glede na leto poprej.

Drugi dejavniki so dolžniki, katerih odstotek glede na razmere, pričakovano narašča, kljub dosledni izterjavi. Na tem področju je postopke pospešilo elektronsko vlaganje izvršb.

Pri dejavnikih, ki vplivajo na poslovni izid, je potrebno omeniti tudi podpis dogovora z Občino Trbovlje o načinu poplčila dolga, iz naslova uporabe sredstev v upravljanju, ki je nastal v preteklih letih do Občine. Iz česar bodo sledile finančne obveznosti, ki bodo nedvomno negativno vplivale na finančni in likvidnostni položaj podjetja. V letu 2012 je ta obremenitev znašala 225.000,00 EUR glavnice in 60.805 EUR obresti .

Doslej v podjetju niso najemali kratkoročnih ali premostitvenih kreditov, saj so vsa vlaganja in investicije načrtovali in izvajali glede na finančne možnosti. Spreminjanje zakonodaje in novi standardi in zaostrovanje razmer na trgu, zahtevajo nenehno posodabljanje opreme, izobraževanje kadrov, vlaganje v investicije, obnavljanje obstoječe infrastrukture in objektov in podjetje temu sledi v največji možni meri.

- *Inventurni elaborat* na dan 31.12.2011, ki je bil izdelan na osnovi poročil posameznih inventurnih komisij, v njem ni bilo odstopanj od preteklih let, izločena so bila osnovna sredstva (zaradi dotrajanosti in uničenja) v vrednosti približno 2.400,00 EUR. Posebno pozornost so namenili problematiki dolžnikov in izterjave. Iz naslova dvomljivih in

spornih terjatev je bilo odpisanih 24.542,00 EUR terjatev, pri čemer so bili že oblikovani popravki, tako, da odpis bistveno ni vplival na rezultat poslovanja. Odstotek dolžnikov komunalnih storitev v Trbovljah je v primerjavi z ostalimi občinami nizek in znaša 2 % vseh ustvarjenih prihodkov. Ponekod znaša že 4 %, kar dokazuje tudi uspešnost izterjave.

- *Rebalans plana porabe amortizacije za leto 2012*- predlagana in sprejeta sta bila dva popravka, ki so ju narekovale potrebe v poslovanju, zlasti je do sprememb prišlo na področju javne higiene zaradi nabave sodobnih specialnih vozil. Zaradi urejanja področja kanalizacije v sklopu centralne čistilne naprave, so kupili samohodno kamero, ki je pri delu nepogrešljiva. Nabavljenih je bilo še nekaj manjših, za delo potrebnih sredstev (agregat na toplarni, tehtnica na CČN). Do nekaterih, z načrtom predvidenih nakupov ni prišlo (nakup zemljišča), zato so sredstva prerazporedili in nabave realizirali odvisno od likvidnostne situacije.
- *Poročilo o poslovanju za prvo polletje 2012* s podrobnejšimi analizami po posameznih stroškovnih nosilcih.
- *Gospodarski načrt za leto 2013*

Poslovanje podjetja načrtujejo ločeno po posameznih stroškovnih nosilcih in po tem principu je izdelan tudi Gospodarski načrt, ki vsebuje prikaz načrtovanega poslovanja podjetja kot celote. V Gospodarskem načrtu so opredelili poslovanje posameznih dejavnosti, med katerimi je prihodkovno gledano največje področje Komunalne energetike s kogeneracijama, čeprav za oskrbo mesta s storitvami, ki jih podjetje izvaja, niso nič manj pomembne tudi ostale dejavnosti.

Načrtovali so, da bodo poslovno leto zaključili sorazmerno dobro ob zavedanju, da je doseganje načrtovanega pozitivnega poslovanja, v današnjih razmerah, ko se posledično socialno ekonomska situacija odraža tudi na poslovanju Komunale, vse težje. Za občane je gotovo razveseljiva napoved Komunale, da v letu 2013 ne načrtujejo povečanja cen, čeprav bodo po Sloveniji komunalna podjetja gotovo izkoristila možnost, ki jo je prineslo sprejetje spremembe Uredbe o načinu oblikovanja cen komunalni storitev in bodo cene, po nekajletni zamrznitvi, zvišali.

V Gospodarskem načrtu so predvideli približno 250.000 EUR dobička, ob tem, da bo v letu 2013 potrebno odplačati Občini dolg v višini 225.000 EUR ter pripadajoče obresti 60.000 EUR.

## **2. Poslovne pogodbe**

V ta sklop sodijo pogodbe, s katerimi se je v letu 2012 seznanil Nadzorni svet in pooblastil direktorja podjetja za podpis oziroma sklenitev :

- Nadzorni svet je na predlog strokovnih služb in vodstva podjetja predlagal Občinskemu svetu imenovanje pooblaščenih družbe za revidiranje in poslovno svetovanje Adakta d.o.o., Kolonija 1. maja 19a, iz Trbovelj, za revidiranje računovodskih izkazov v letu 2012, za kar je bila sklenjena ustrežna pogodba.
- V tem sklopu je potrebno omeniti podpis pogodbe za nabavo zemeljskega plina z družbo Geoplina Ljubljana, ki je bil v preteklosti edini dobavitelj tega energenta. Prejšnja pogodba se je iztekla 1.10.2012. V tem času je zemeljski plin začela prodajati-ponujati tudi družba GEN-I, zato so povabili k sodelovanju oba ponudnika. Pogajanja so bila dolgotrajna, vendar uspešna, dosežena je bila ugodna cena in zagotovilo, da se cena ne bo spremenila do 1.10.2013, kar je bilo razveseljivo za

občane, posledično se je namreč cena ogrevanja, v delu, ki jo določa energent, znižala, hkrati pa se je izenačila za vse odjemalce.

- Nadzorni svet je soglašal tudi s podpisom aneksa k osnovni pogodbi, ki je podpisana z družbo SIMOBIL d.d. za namestitev bazne postaje za GSM sistem na dimniku toplarne Polaj. Z aneksom je pogodba podaljšana za dobo 5 let. Iz tega naslova družba zaračunava mesečno najemnino, ki pa ne predstavljajo nekih velikih prihodkov, vendar postaja tudi ne predstavlja nekih obremenitev za družbo.

### **3. Spremljanje aktualnih dogodkov v poslovanju podjetja**

Gospodarska in posledično ekonomsko – socialna situacija zahteva sprotno obravnavo problematike, pozorno spremljanje poslovanja podjetja kot celote in med najbolj aktualnimi so bila naslednja področja :

#### **a) izterjava**

Nadzorni svet je sprotno in pozorno spremljal področje dolžnikov in izterjave, pri čemer ugotavlja, da kljub vsem ukrepom, ki jih podjetje izvaja na področju izterjave, določeno število neizterljivih terjatev ostaja. Podjetje vloga elektronske izvršbe, ki so skrajšale postopke, sprejet pa je bil tudi sklep, da je najnižji znesek dolga, za katerega se vložijo izvršba 36,00 EUR, kolikor znašajo stroški vložitve in se bo odvisno od teh avtomatsko spreminjal. Prav tako je bil določen najnižji znesek zaračunavanja zamudnih obresti pravnim osebam, ki znaša 0,80 EUR, kolikor trenutno znaša bančna provizija za plačilo storitve. Tudi ta se bo avtomatsko spreminjal, odvisno od dejanske provizije.

#### **b) pomembni poslovni dogodki, investicije**

Najnovejša dejavnost, ki jo opravlja podjetje, je dejavnost čistilne naprave, ki jo je podjetje od Občine prejelo v upravljanje, po enoletnem poskusnem obratovanju, marca 2011. Na CČN Trbovlje je sedaj priključeno približno 14.400 populacijskih enot, kar predstavlja 90%, poselitvenega območja Trbovelj. Z izgradnjo sekundarne kanalizacije v letu 2012 pa je ta delež presegel 95%.

Iz rezultatov obveznega obratovalnega monitoringa je razvidno, da je čiščenje po večini parametrov dokaj uspešno, hkrati pa poudarjajo, da je delovanje čistilne naprave in celotnega kanalizacijskega sistema v veliki meri odvisno tudi od ozaveščenosti uporabnikov, čemur so v letu 2012 namenili posebno pozornost in delovanje CČN ter problematiko podrobneje predstavili občanom na posebnih zloženkah kot tudi v okviru kontaktne oddaje »Komunalček svetuje« na lokalnem radiu.

Nadzorni svet kakor tudi vodstvo podjetja in zaposleni, z vso resnostjo in strokovnostjo opravljajo storitve, ki so jim zaupane ter tako prispevajo svoj del v prizadevanjih za ustvarjanje kvalitetnih pogojev za delo in življenje v Trbovljah.

Trbovlje, 20. marca, 2013

Predsednik NS:  
Alojz VAJDIČ



## 4 POSLOVNO POROČILO

### 4.1 Analiza poslovanja

V letu 2012 smo v Javnem podjetju Komunala Trbovlje d.o.o. izvajali naslednje gospodarske javne službe:

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

- oskrba s pitno vodo,
- odvajanje in čiščenje komunalnih odpadnih in padavinskih voda,
- ravnanje s komunalnimi odpadki,
- odlaganje ostankov komunalnih odpadkov,
- javna snaga in čiščenje javnih površin,
- urejanje lokalnih cest,
- urejanje javnih poti, površin za pešce in zelenih površin,
- urejanje ulic, trgov in nekategoriziranih cest v mestu in naseljih, ki niso razvrščene med magistralne in regionalne ceste.

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

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

Poleg naštetih dejavnosti, izvaja podjetje tudi naloge na podlagi javnih pooblastil Občine Trbovlje.

Pri izvajanju odvajanja odplak, odvozu in deponiranju odpadkov in vzdrževanju javnih površin opravljamo po tržnih principih še različne storitve fizičnim in pravnim osebam. Stroške in prihodke v zvezi s takšnimi storitvami spremljamo posebej in obravnavamo kot opravljanje drugih dejavnosti. Navedenim dejavnostim smo prilagodili tudi notranjo organizacijsko strukturo. V okviru drugih dejavnosti pa izvajamo tudi dejavnosti vzdrževanja in montaže, gradbeno dejavnost in storitve drugim.

Kot tržna dejavnost pa se opravlja tudi proizvodnja električne energije, ki se proizvaja v sistemu soproizvodnje toplotne in električne energije.

Iz analize računovodskih izkazov za leto 2012 bi lahko sklepali, da je bil ekonomski položaj družbe ugoden, saj je ustvarjen čisti poslovni izid obračunskega obdobja v višini 159.596 EUR. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja je v letu 2012 za 13% nižji, kot je bil v letu 2011.

V letu 2012 smo ustvarili čistih prihodkov od prodaje v višini 12.105.235 EUR, kar je za 8% več kot v letu 2011. Čisti prihodki pridobljeni z opravljanjem gospodarskih javnih služb so v primerjavi z letom 2011 višji za 1%, čisti prihodki od prodaje drugih (tržnih) dejavnosti pa za 19%. Povišanje čistih prihodkov iz drugih dejavnosti je posledica nekoliko več proizvedenih in prodanih MWh, predvsem pa višje prodajne cene električne energije (16%). Na povišanje čistih prihodkov iz drugih dejavnosti je vplivala tudi prodaja emisijskih kuponov. Podjetje je v letu 2012 prodalo 10.000 EUA emisijskih kuponov po ceni 7,13 EUR. Čisti znesek

prodanih emisijskih kuponov v višini 61.300 EUR je v skladu s Pojasnilom 1 k SRS 2 (2006) – emisijski kuponi pripoznan med poslovnimi prihodki.

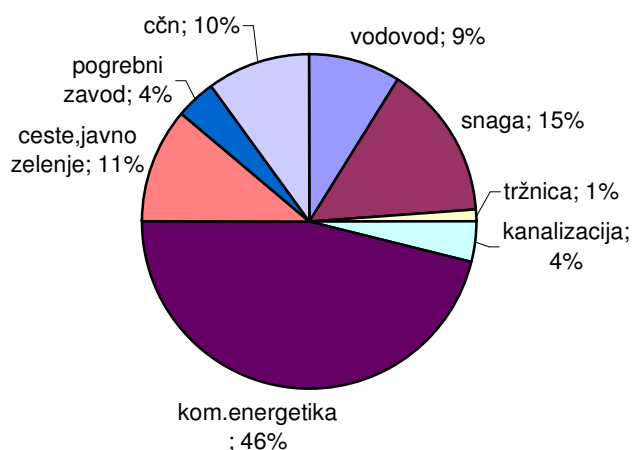
Tudi v letu 2012 zopet beležimo padanje prodanih količin vode, ki so se v primerjavi z letom 2011 znižale za 9%. Tudi v enoti Kanalizacija je količina odpadnih komunalnih vod v primerjavi z letom 2011 nižja za 10%. V primerjavi z letom 2011 pa so se najbolj znižale prodane količine MWH toplote in sicer kar za 17%. Količine pobranih in deponiranih odpadkov so se v letu 2012 znižale za 4%.

Drugi poslovni prihodki, skupaj s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki znašajo v letu 2012 388.080 EUR in so za 19% višji kot v letu 2011. Med drugimi poslovnimi prihodki so tudi cenovne subvencije. Na podlagi Pogodbe o poslovnem najemu javne infrastrukture in izvajanju GJS, je Občina Trbovlje subvencionirala prodajne cene storitev (omrežnino), ker cena ni pokrivala celotne najemnine infrastrukture. Cene so bile subvencionirane pri oskrbi z vodo, odvajanju in čiščenju odpadnih in padavinskih voda. V letu 2012 so cenovne subvencije znašale 224.270 EUR in so za 20% višje, kot v letu 2011. V primerjavi z letom 2011 so se subvencije povišale pri vseh treh dejavnostih.

Drugi poslovni prihodki so se v primerjavi s preteklim letom povišali tudi zaradi porabe odstopljenih prispevkov za invalide.

Celotni poslovni prihodki, to je čisti prihodki od prodaje in drugi poslovni prihodki, so v letu 2012 v primerjavi z letom 2011 višji za 8% ali 930.740 EUR.

Graf 1: *Struktura prihodkov (v %)-*



V zgornjem grafu so prikazani deleži prihodkov iz poslovanja gospodarskih javnih služb po enotah. Največ prihodkov GJS nastane na enoti Komunalna energetika s prodajo toplotne energije. Najmanjši delež prihodkov ustvari enota Tržnica – le en odstotek.

Na odhodkovni strani so se stroški materiala in storitev povišali za 7% oziroma 589.356 EUR.

Stroški porabljenega materiala so se v primerjavi z letom 2011 povečali za 5% ali 256.191 EUR. Med stroški materiala je zajet tudi strošek zemeljskega plina in dostop do omrežja zemeljskega plina, ki predstavljata kar 84% vseh stroškov materiala. Strošek zemeljskega

plina je v letu 2011 znašal 3.816.241 EUR, dostop do omrežja zemeljskega plina pa 359.253 EUR.

Stroški storitev so se v primerjavi z letom 2011 povečali za 333.165 EUR. Stroški najemnine za infrastrukturo so v letu 2012 znašali 1.138.555 EUR in so za 13% višji kot v letu 2011. Ostali stroški storitev so v letu 2012 v primerjavi z letom 2011 višji za 9% in znašajo 2.458.448 EUR.

V letu 2011 so bruto plače zaposlenecv v primerjavi z letom 2011 višje za 9% in znašajo 1.839.518 EUR. Plače se izplačujejo v skladu s Kolektivno pogodbo komunalnih dejavnosti in Podjetniško pogodbo Javnega podjetja Komunala Trbovlje d.o.o. Izhodiščna plača v letu 2012 je znašala 496,74 EUR.

Povprečna plača na delavca se je povišala za 7% glede na leto 2011 in znaša 1.584 EUR. Povprečna plača na delavca brez individualne pogodbe znaša 1.551,24 EUR in za 1,69% presega povprečno bruto plačo na zaposlenega v Republiki Sloveniji, ki za leto 2012 znaša 1.525,51 EUR. Število delavcev iz ur se je povečalo za 2% in sicer iz 95,17 v letu 2011 na 96,8 delavcev v letu 2012.

Odpisi vrednosti, kamor spada amortizacija, prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih in prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih, so se povišali za 16%.

Amortizacija se je povišala za 2%, prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih pa so se v primerjavi z letom 2011 povišali za 88% in so v letu 2012 znašali 315.814 EUR. Zaradi slabe gospodarske situacije, finančne nediscipline pravnih oseb in plačilne nezmožnosti nekaterih uporabnikov naših storitev smo za terjatve, za katere je obstajala domneva, da ne bodo poravnane, že v preteklih letih oblikovali popravek vrednosti. Ker so vse terjatve do kupcev, predvsem fizičnih oseb, izpostavljene visoki stopnji tveganja, da ne bodo plačane, smo v letu 2012 dodatno oblikovali popravke vrednosti za tiste fizične osebe, ki jim dolg od leta 2005 narašča ali pa v tem obdobju ni bilo nobenega plačila. Ker se je število takšnih kupcev v letu 2012 precej povečalo, smo v letu 2012 dodatno oblikovali popravke vrednosti v višini 315.814 EUR.

Drugi poslovni odhodki, med katere spadajo rezervacije in drugi stroški, so se povišale za 3% ali 3.053 EUR. Rezervacije so se znižale za 64%, drugi stroški, med katere spadajo dajatve, ki niso odvisne od stroškov dela ali drugih vrst stroškov (prispevek za uporabo stavbnega zemljišča, takse, sodni stroški in članarine), izdatki za varstvo okolja (emisijski kuponi), štipendije in ostali stroški, so se povišali za 51% ali 34.478 EUR. Drugi poslovni odhodki so se v primerjavi s preteklim letom povišali pretežno zaradi nakupa emisijskih kuponov, ki so bili nato predani. Istočasno s prodajo 10.000 EUA emisijskih kuponov je podjetje kupilo 10.000 CER emisijskih kuponov po ceni 4,13 EUR/ emisijski kupon. Ker je podjetje v letu 2012 za leto 2011 moralo predati 17.949 emisijskih kuponov, je predalo 10.000 kupljenih CER kuponov in 7.949 EUR kuponov, ki so bili pridobljeni na podlagi Zakona o varstvu okolja. Strošek predanih CER emisijskih kuponov v višini 41.300 EUR je v skladu s Pojasnilom 1 k SRS 2 (2006) – emisijski kuponi, evidentiralo med druge poslovne odhodke.

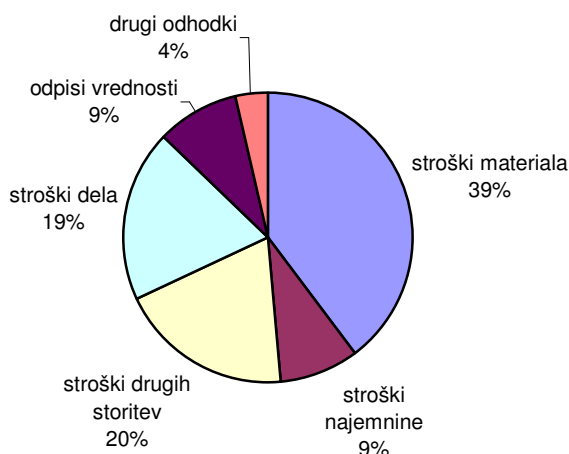
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev (obresti) so višji za 2% ali 1.339 EUR, drugi prihodki pa so nižji za 70% ali 29.099 EUR.

V letu 2012 podjetje izkazuje finančne odhodke iz posojil, prejetih od bank (obresti od leasinga) v višini 68.240 EUR. Ker se je leasing za SPTE I odplačal v marcu 2012 in, ker se dolg odplačuje po anuitetnem načrtu, so finančni odhodki v primerjavi z letom 2011 nižji za 26%.



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 v poslovnih knjigah izkazovalo obveznosti do občine. Občina in podjetje sta se dogovorila, da bo dolg vrnjen v roku 10 let, letno se odplačuje glavnica v višini 225.000 EUR, obresti pa se plačujejo mesečno. Obresti so se pričele plačevati v januarju 2012, v letu 2012 pa je podjetje občini plačalo obresti v višini 60.805 EUR. Plačane obresti se izkazujejo med finančnimi odhodki iz drugih finančnih obveznosti.

Graf 2: *Struktura stroškov in drugih odhodkov (v %)*



Iz grafa je razvidna struktura stroškov ter ostalih odhodkov. Največji strošek predstavljajo stroški porabljenega materiala (4.979.598 EUR). Stroški drugih storitev znašajo 2.458.448 EUR oziroma 20% celotnih odhodkov. 19 odstotkov (2.397.282 EUR) celotnih stroškov v letu 2012 beležimo stroškov dela, stroški najemnine infrastrukture pa predstavljajo 9% celotnih odhodkov oziroma 1.138.555 EUR. V letu 2012 znašajo odpisi vrednosti 1.135.686 EUR, kar predstavlja 9% celotnih odhodkov.

Obračun davka od dohodka pravnih oseb je pokazal, da bo podjetje za leto 2012 plačalo davka v višini 49.992 EUR, kar je za 17% manj kot v letu 2011. Obveznost za plačilo davka je v primerjavi z letom 2011 nižja zaradi nekoliko nižjega dobička pred obdavčitvijo, nižje davčne stopnje in višje olajšave za investiranje v opredmetena osnovna sredstva v letu 2012.

## 4.2 Zaposleni

Kadri omogočajo uspešno poslovanje in doseganje zastavljenih ciljev v vsakem podjetju in so eden izmed temeljev podjetja.

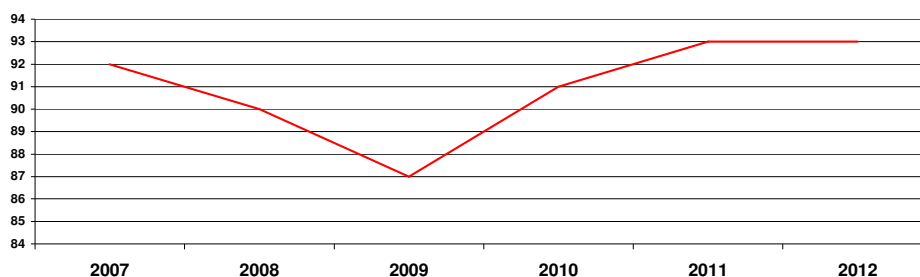
V preteklih letih smo veliko pozornost namenili projektu razvoja kadrov, s čimer bomo nadaljevali tudi v prihodnje. Temeljna naloga razvoja kadrov je, da zagotavlja optimalno poklicno, izobrazbeno in kvalifikacijsko strukturo vseh zaposlenih, pri čemer se hkrati upošteva interese zaposlenih in podjetja.

	2007	2008	2009	2010	2011	2012
komunalni sektor	54	54	49	52	53	53
sektor komunalne energetika	12	12	12	11	11	12
gospodarski sektor	17	16	15	16	16	16
sektor centralne čistilne naprave	0	0	3	5	6	6
splošno kadrovski sektor	9	8	8	7	7	7
komunala	92	90	87	91	93	94

Na dan 31.12.2012 je bilo v podjetju zaposlenih 94 delavcev, od tega enajst (11) za določen čas ter triinosemdeset (83) za nedoločen čas.

Skladno s programom aktivne politike zaposlovanja za leto 2012, so bili v družbi v program javnih del, vključeni štirje (4) javni delavci, in sicer za čas od 21.08.2012 do 31.12.2012

Graf 3: primerjava števila delavcev od leta 2007 do leta 2012 (31.12.2012)



V podjetju je v obdobju 2009 – 2011 razvidno naraščanje števila zaposlenih, in sicer zaradi uvedbe novega sektorja centralne čistilne naprave.

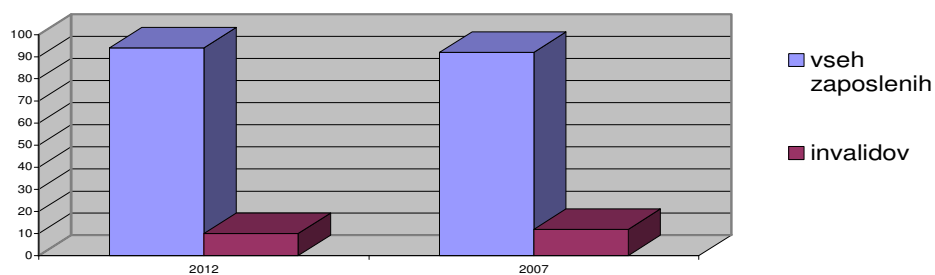
## INVALIDI

V Javnem podjetju Komunala Trbovlje, d.o.o., je zaposlenih deset (10) invalidov, pri čemer ima devet (9) invalidov pravnomočno odločbo s strani Zavoda za pokojninsko in invalidsko zavarovanje III. kategorije za polni delovni čas, eden (1) zaposlen pa odločbo II. kategorije za polovični delovni čas.

V letu 2012 se nismo udeležili nobene presoje invalidnosti na invalidski komisiji I. stopnje, OE Ljubljana – izpostava Trbovlje.

Skladno z določili 62. člena Zakona o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov – ZZRZI (Uradni list RS, št. 63/2004 s spremembami in dopolnitvami), ki določa obveznost zaposlovanja invalidov (kvota) vsem delodajalcem, ki imajo zaposlenih več kot 20 delavcev, v našem podjetju kvoto (6%) za enkrat zapolnujemo s sedmimi (7) invalidi, za tri (3) invalide pa prejemo finančno vzpodbudo oz. nagrado za preseganje kvote.

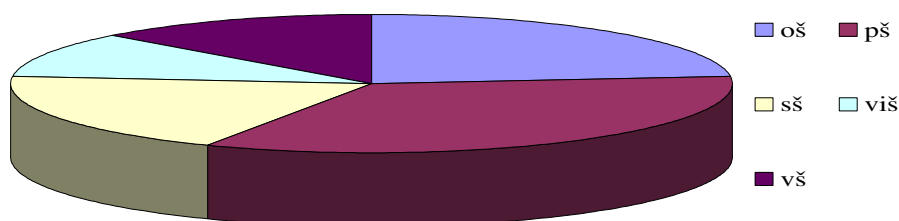
Graf 4: primerjava števila invalidov zaposlenih v podjetju



## IZOBRAZBENA STRUKTURA ZAPOSLENIH

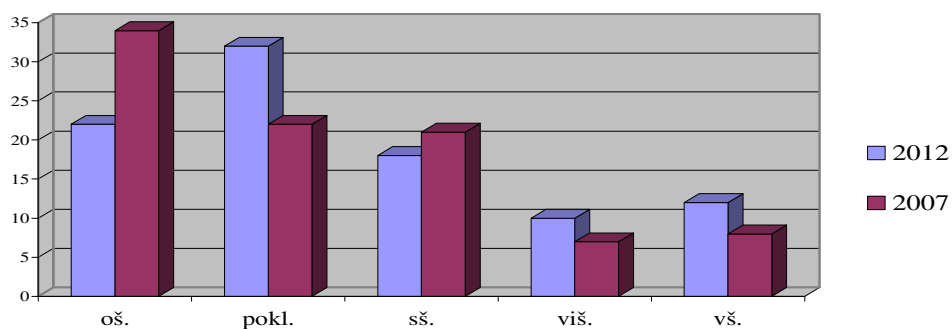
Glede na izobrazbeno strukturo zaposlenih prevladujeta poklicna izobrazba zaposlenih (32), takoj za njo je osnovnošolska izobrazba (22) ter srednješolska izobrazba zaposlenih (18).

Graf 5: izobrazbena struktura delavcev



izobrazba	število delavcev		% vseh delavcev	
	leto 2012	leto 2007	leto 2012	leto 2007
osnovnošolska	22	34	23,4	37,0
poklicna	32	22	34,0	23,9
srednješolska	18	21	19,1	22,8
višja	10	7	10,7	7,6
visoka in več	12	8	12,8	8,7
skupaj	94	92	100	100

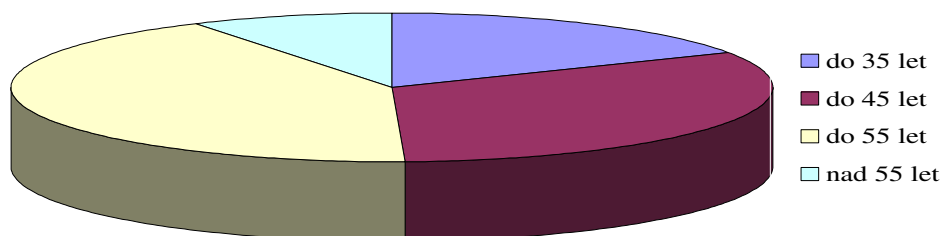
Graf 6: izobrazbena struktura delavcev, primerjava 2007-2012



## STAROSTNA STRUKTURA ZAPOSLENIH

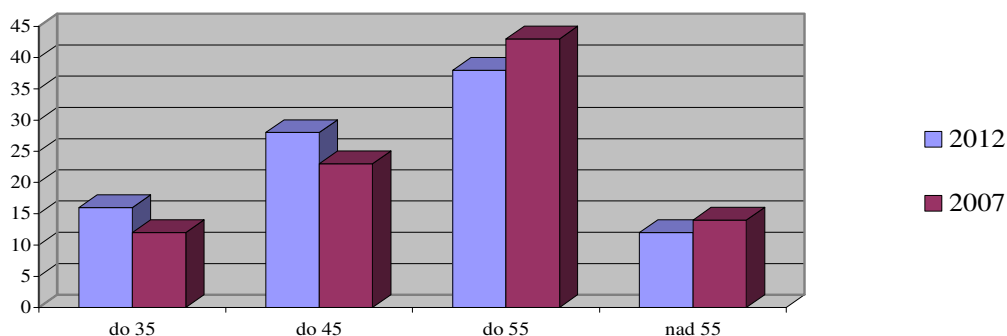
Povprečna starost zaposlenih v letu 2012 je bila 45,3 let.

Graf 7: starostna struktura zaposlenih



starost	število delavcev		% vseh delavcev	
	leto 2012	leto 2007	leto 2012	leto 2007
do 35 let	16	12	17,0	13,0
do 45 let	28	23	29,8	25,0
do 55 let	38	43	40,4	46,7
nad 55 let	12	14	12,8	15,3
skupaj	94	92	100	100

Graf 8: primerjava št. delavcev po starosti (I. 2012 in I. 2007)



## VARSTVO PRI DELU IN ZDRAVSTVENO VARSTVO ZAPOSLENIH

V naši družbi redno skrbimo tako za varstvo pri delu in zdravstveno varstvo, in sicer bomo v letu 2013 organizirali obvezna teoretična usposabljanja iz varnosti in zdravja pri delu, in sicer za 35 delavcev.

Program varstva pri delu smo oddali zunanjemu izvajalcu in ga prilagodili glede na potrebe dejavnosti in upoštevali zakonodajo iz varstva pri delu, in sicer Zakon o varnosti in zdravju pri delu (*Uradni list RS, št. 43/2011*).

Skladno s Pravilnikom o preventivnih zdravstvenih pregledih delavcev (*Uradni list RS, št. 87/2002, 29/2003 - popr., 124/2006, 43/2011 - ZVZD-1*) zaposlene pošiljamo na obdobje zdravstvene preglede, ki jih za našo družbo kot zunanji izvajalec opravlja Zdravstveni dom Trbovlje – dispanzer medicine dela, prometa in športa.

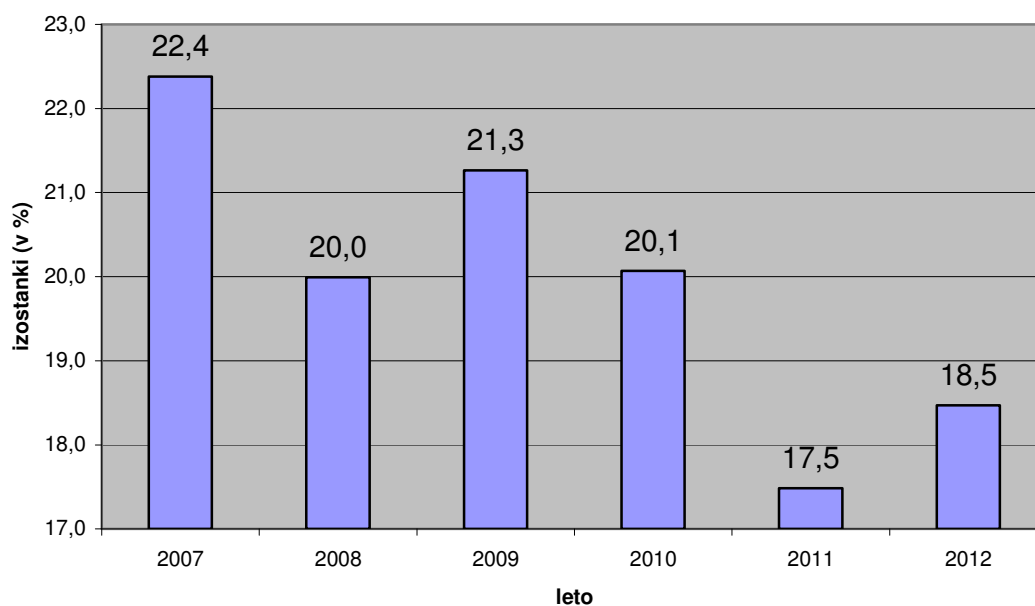
V letu 2012 predvidevamo predhodne preventivne zdravstvene preglede za dva javna delavca ter usmerjene obdobje preventivne zdravstvene preglede za 36 delavcev.

## KORIŠČENJE DELOVNEGA ČASA ( v urah)

	2007	2008	2009	2010	2011	2012
redne ure	145.319	152.609	151.469	154.316	161.371	163.266
nadure	6.115	6.571	5.738	6.553	5.279	7.724
vsi izostanki	43.660	39.774	42.453	40.381	35.308	38.736
ure skupaj	195.094	198.954	199.660	201.250	201.958	209.725
št. zap. 31.12.	92	90	87	91	93	94
letni fond ur	2.088	2.096	2.088	2.088	2.080	2.088

Povprečna odsotnost v letu 2012, ob upoštevanju vseh izostankov, je 51,51 dni na delavca, kar je 4,05 dni na delavca več kot v letu 2011. Če od vseh izostankov izločimo bolezni nad 30 dni, je bil v povprečju vsak delavec odsoten 48,53 dni. Spodnji graf prikazuje odstotke vseh izostankov glede na opravljene ure.

Graf 9: Primerjava izostankov delavcev v odstotkih



## ANALIZA ODSOTNOSTI (v urah)

	2007	2008	2009	2010	2011	2012
dopusti	21.992	22.601	23.816	23.002	22.732	24.140
prazniki	5.456	6.026	6.576	3.852	5.628	8.572
boln.do 30 dni	6.948	4.689	5.737	4.330	4.008	3.780
boln.nad 30 dni	9.264	6.458	6.324	9.194	2.940	2.244
<b>skupaj</b>	<b>43.660</b>	<b>39.774</b>	<b>42.453</b>	<b>40.378</b>	<b>35.308</b>	<b>38.736</b>

V tabeli so prikazane odsotnosti delavcev (v urah) od leta 2007 do leta 2012 po kategorijah odsotnosti. Narašča število koriščenih letnih dopustov, kar je pogojeno s starostno strukturo zaposlenih. Odsotnost zaradi bolniškega staleža se je v letu 2012 v primerjavi z 2011 rahlo znižala, imeli pa smo več državnih praznikov na delovni dan.

### 4.3 Statusno pravni podatki družbe

Firma :	Javno podjetje KOMUNALA Trbovlje, d.o.o.
Skrajšana firma :	KOMUNALA Trbovlje, d.o.o. Savinjska cesta 11 a , 1420 Trbovlje
Organizacijska oblika :	d.o.o.
Osnovni kapital :	4.026.487,24 EUR
Matična številka :	5015731
Vložna številka :	10670600
Davčna številka :	40870057
Šifra dejavnosti :	35.300
Datum vpisa družbe :	11.08.1997
Predsednik Nadzornega sveta :	Alojz Vajdič
Tel.štev.h.c.	03 56 53 100
Fax :	03 56 53 135
E.mail :	javno.podjetje@komunala-trbovlje.si
Štev. poslovnega računa :	NLB 02330 001 004 9782
Ustanovitelj :	Občina Trbovlje, Mestni trg 4

Ustanoviteljske pravice izvršuje Občinski svet ali po njegovem posebnem pooblastilu župan občine. Občinski svet deluje po svojem poslovniku.

Pomembnejši ustanoviteljski in drugi akti:

- Odlok o ustanovitvi Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d.o.o. (UVZ, št. 20/2010, 38/2010),
- Poslovník o delu Nadzornega sveta Javnega podjetja Komunala Trbovlje z dne 4.9.1997,
- Pogodba o poslovnem najemu javne infrastrukture in izvajanju gospodarskih javnih služb,
- Pogodba o poslovnem najemu infrastrukture za opravljanje izbirnih gospodarskih javnih služb,
- Pogodba o poslovnem sodelovanju.

Način izvajanja gospodarskih javnih služb je določen z odloki, s katerimi je Občina Trbovlje podrobneje opredelila obvezen način opravljanja gospodarskih javnih služb v Občini Trbovlje.

### 4.4 Izvajanje gospodarskih javnih služb

Za izvajanje gospodarskih javnih služb se uporabljajo sredstva infrastrukture, ki jih ima Komunala Trbovlje na osnovi pogodbe o poslovnem najemu javne infrastrukture in izvajanju GJS in opravljanju izbirnih gospodarskih javnih služb, v najemu. Podjetje za sredstva infrastrukture v najemu Občini plačuje najemnino.

Najemnina za uporabo javne infrastrukture so namenska proračunska sredstva in se uporabljajo za obnovitvene investicije javne infrastrukture. Če prodajne cene storitev posamezne GJS ne pokrivajo vseh upravičenih stroškov izvajanja GJS, vključno s celotno najemnino na ravni posamezne GJS, Občina lahko pokriva razliko do nepokrite najemnine s

subvencijo. V letu 2012 je Komunala Trbovlje imela subvencionirane cene pri oskrbi s pitno vodo ter odvajanju in čiščenju komunalnih in padavinskih odpadnih voda.

#### 4.4.1 Oskrba z vodo

Komunala Trbovlje d.o.o. upravlja z javnim vodovodom Trbovlje, ki oskrbuje okrog 17.500 prebivalcev. Vodovod sodi v skupino sistemov, ki oskrbuje več kot 5000 prebivalcev. V vodni sistem doteka iz južne strani glavna vodna količina:

- voda iz zajetja "Mitovšek" – izdatnost vira niha med 5 do 80 l/sek,
- voda iz treh vrtin ob reki Savi v skupni izdatnosti 100 l/sek.

Iz severne strani priteka voda iz štirinajstih gravitacijskih virov ("Mamica", "Bokal", "Sever", "Verona", "Petek", "Rovte", "Jurhar", "Prašnikar" in drugi), v povprečni izdatnosti 24,5 l/sek. Dovodni in oskrbovalni cevovodi še niso izvedeni do te faze, da bi lahko v času kvalitetne izdatnosti vseh gravitacijskih virov, le-te maksimalno izrabili v distribucijskem smislu.

Osnovni objekti kompletnega sistema so cevovodi, različnih profilov v skupni dolžini cca 120 km in

23	vodnih zajetij oziroma virov,
4	vrtine – črpališča,
7	prečrpališč,
4	hidroforskih postaj,
18	vodohranov,
13	vodnih razbremenilnikov,
11	postaj za nadzor in pripravo vode,
28	večjih cevovodnih vozlišč,
2469	vodomernih naprav,
333	nadtalnih oziroma podtalnih hidrantov.

V letu 2012 so bila na osnovi Pogodbe o poslovnem najemu infrastrukture v lasti Občine Trbovlje, izvedena obnovitvena dela na sledečih cevovodih, vključno s priključki:

- dokončanje Jugov graben in Loke - Solina,
- Vodenska cesta, od Kolman do Vodenska 6,
- Trnovica,
- Zg. Golovec

Na območju menjave glavnih cevovodov smo obnovili tudi priključke ter uredili vodomerne jaške z vodomeri, skladno z veljavnim občinskim Pravilnikom o tehnični izvedbi in uporabi objektov in naprav javnih vodovodov.

Poleg kompletnih obnov cevovodov s priključki je bilo obnovljeno več posameznih priključkov ter obnova dela hidrantnega omrežja z menjavo poškodovanih hidrantov.

Novelirala se je tudi telemetrija osmih vodnih objektov (črpališče Vreskovo, črpališče Topoletovo, črpališče Škratovina, črpališče in vodohran Retje, vodohran Iskra, vodohran Klek in črpališče Verona).

Vrednost obnovitvenih investicij vodovoda je znašala 315.027,53 EUR.

V zadnji četrtini leta so se pričela dela *Izgradnja vodovoda Bevško visoka cona*. Projekt vodi Občina Trbovlje.

Del cevovodne napeljave je zgrajen, gradnja se je prekinila zaradi stečajnega postopka izvajalca del. Izgradnja tega vodovoda je pogoj za aktiviranje črpališča Ačkun in selitev



centra za nadzor in vodenje distribucije vode v že zgrajen objekt pri sp. Petrolu. Po načrtih Občine naj bi se dela nadaljevala in končala v letu 2013.

V letu 2012 smo izvedli raziskovalno vrtino PLV-1/09 na območju Planinske vasi oz. Kleka. Vrtina, ki je globoka 160 m, ne zagotavlja možnosti odvzema količin vode, kot je bilo predvideno s projektno dokumentacijo. Zaradi tega je bilo z odgovornimi na občini Trbovlje dogovorjeno, da se s postopki za umestitev vira v sistem vodooskrbe mesta Trbovlje prekine.

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). Poleg tega smo vodovodni sistem vzdrževali in nadzirali v okviru našega HACCP programa (Analiza tveganja in kritične kontrolne točke) ter na osnovi naslednjih zakonov in pravilnikov: Zakona o zdravstveni neoporečnosti živil in predmetov splošne rabe (Ur. l. SFRJ 66/78 in 58/85), Zakona o zdravstveni ustreznosti živil in izdelkov ter snovi, ki prihajajo v stik z živili (Ur. list RS št. 52/2000), Pravilnika o tehnični izvedbi in uporabi objektov in naprav javnih vodovodov (UVZ št. 14/98), št. 35205-17/98, Odloka o oskrbi s pitno in protipožarno vodo iz javnega vodovodnega in hidrantnega omrežja na območju občine Trbovlje (UVZ št. 4/2000) št. 01503-8/99 z dne 14. 02. 2000.

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 2012 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. Pomanjkljivosti smo odpravili na 16 hidrantih, 19 je bilo zamenjanih, na novo pa smo postavili 3 hidrante. Skupno število hidrantov javnega hidrantnega omrežja je 315.

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

*Skupno : 2.469 merilnih mest*

Leto	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Štev.	463	364	351	660	605	437	365

V preteklem letu smo na cevovodih beležili 96 okvar, ki smo jih uspešno odpravili.

Nadzor vodovodnega sistema vršimo deloma preko telemetrije, deloma fizično. Preko telemetrije preverjamo podatke o gibanju nivojev vode v rezervoarjih, pretokih, možnih digitalnih alarmih, pravilnem delovanju črpalk, gibanju vrednosti prostega klora v vodi in ostalih alarmov, ki se pojavljajo pri obratovanju. Pri fizični kontroli, to je kontroli objektov, pa v črpališčih redno preverjamo nivo olja v ohišjih ležajev, tesnjenje osi pri črpalkah, pravilno delovanje ležajev, temperature motorjev, preizkus delovanja nevtralizacije, pregled instalacije za klorirni sistem, popis števecv električne energije in vizualni ogled samih objektov. Z uveljavitvijo HACCP sistema, preglede in kontrole v vseh vodohranih vodovodnega sistema izvajamo dnevno.

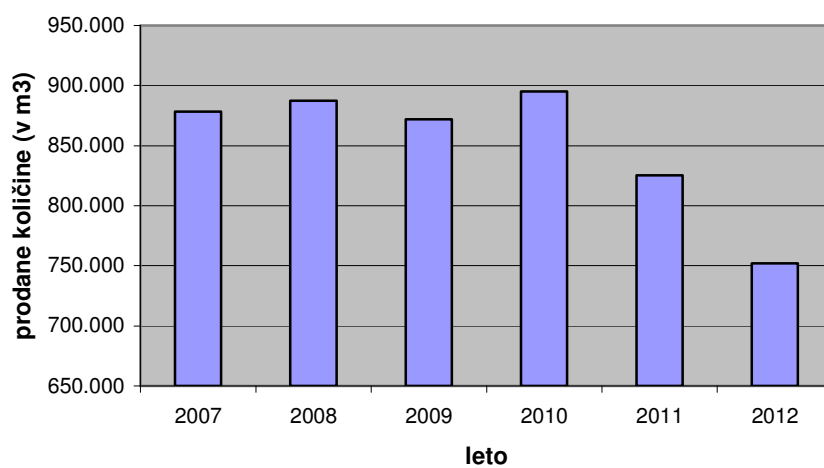
Pitna voda se pred posredovanjem v omrežje dezinficira s plinskim klorom ali natrijevim hipokloritom, druge oblike priprave pitne vode se ne izvajajo.

Vzorčenja in preizkušanja pitne vode (notranji nadzor) je v letu 2012 izvajal Zavod za zdravstveno varstvo Novo mesto. Letno je bilo opravljenih 90 rednih mikrobioloških analiz, od tega 12 na zajetjih in 78 na omrežju (v vodohranih in na pipah uporabnikov). Fizikalno kemijskih analiz je bilo 40, od tega 10 na zajetjih in 30 na omrežju. Opravljeni sta bili tudi dve analizi na parazite.

ZZV Novo mesto je na podlagi laboratorijskih analiz vzorcev pitne vode ocenil, da je bila voda v vodovodu Trbovlje v letu 2012 zdravstveno ustrezna.

Na področju izobraževanja o oskrbi s pitno vodo vsakoletno sodelujemo z OŠ Tončke Čeč, občasno pa tudi z drugimi šolami.

Graf 10: Prodane količine vode (v m<sup>3</sup>)



V letu 2012 beležimo 752.023 m<sup>3</sup> prodanih količin vode uporabnikom ter dodatnih 13.610 m<sup>3</sup> prodane vode Komunalni Trbovlje (izkazano na internih prihodkih enote Vodovod). Kot je razvidno iz grafa, prodane količine vode padajo, v letu 2011 smo prodali 825.061 m<sup>3</sup> vode, leto prej pa 895.168 m<sup>3</sup>.

### Prihodki

Celotni prihodki na enoti Vodovod so glede na lansko leto nižji za 5 odstotkov, predvsem zaradi manjših količin prodane vode. V letu 2012 smo ustvarili 736.630 EUR prihodkov, v letu 2011 pa 775.409 EUR.

Prihodki iz poslovanja GJS (od prodaje vode) so v letu 2012 znašali 393.926 EUR in so za 9 % nižji kot v letu 2011. V letu 2012 smo prodali 752.023 m<sup>3</sup> vode, v letu 2011 pa 825.061 m<sup>3</sup> vode (indeks 91). Prihodki omrežnine v letu 2012 znašajo 249.934 EUR, v lanskem letu pa je bilo iz naslova omrežnine 255.052 EUR prihodkov. Povišale pa so se cenovne subvencije, in sicer za 18%.

V letu 2012 je imela enota 2.378 EUR prevrednotovalnih prihodkov, v letu 2011 pa 8.347 EUR. V letošnjem letu so prihodki iz financiranja višji za 4% kar nominalno pomeni 300 EUR. Ostali prihodki so glede na lansko leto višji za 1.479 EUR, interni pa nižji za 2 odstotka.

### Odhodki

Proizvajalni stroški v letu 2012 znašajo 666.878 EUR, v letu 2011 pa so znašali 667.614 EUR (indeks 99,89). Stroški električne energije so v primerjavi z letom 2011 nižji za 13% oz. 7.009

EUR. Enota je v letu 2012 porabila 540.715 kWh električne energije (48.381 EUR), v letu 2011 pa 650.392 kWh (55.390 EUR). Stroški pogonskega goriva so višji za 28% predvsem zaradi rasti cen goriva. Enota je imela v primerjavi z lanskim letom za 166 EUR manj stroškov za pripravo vode ter za 342 EUR manj stroškov nakupa vode od tretjih oseb. Drugi stroški materiala so višji za 53%.

Stroški intelektualnih in osebnih storitev so v primerjavi z letom 2011 višji za 12%. Stroški drugih storitev, kamor uvrščamo razna popravila črpalk, izkope jarkov, košnjo trave in čiščenje tras ter podobno, so v letu 2012 znašali 6.222 EUR, v letu 2011 pa 17.766 EUR.

Stroški najemnine infrastrukture so glede na lansko leto višji za odstotek, stroški zavarovanja infrastrukture pa so višji za 41%. Stroški amortizacije so nižji za 28%. Enota v letu 2012 ni imela stroškov investicij v infrastrukturo, v letu 2011 pa je bilo teh stroškov 3.525 EUR.

Stroški plač so v letu 2012 nižji za 3%, drugi stroški dela pa za 9% zaradi prestavitve delavca popisovalca na enoto Režija. Zaposlenih iz ur je tako v primerjavi z lanskim letom za 8% manj.

Zaradi gradbenih del na okvarah, raznih popravil vodovodnih okvar, zasteklitve komor v vodohranih, katera uvrščamo med stroške vzdrževanja javne infrastrukture, smo imeli na enoti v letošnjem letu za 30 odstotkov več omenjenih stroškov. Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev so višji za 63% (1.248 EUR) zaradi popravil avtomobilov, aparata ter plovnega ventila.

Drugi proizvodni stroški so v letu 2012 znašali 14.149 EUR, v letu 2011 pa 15.966 EUR. Prevrednotovalni poslovni odhodki so glede na leto 2011 višji za 32.028 EUR. Interni stroški so nižji za 20% glede na leto 2011.

Enota je v letu 2012 poslovala z 48.642 EUR izgube, v letu 2011 pa s 13.054 EUR izgube. Na poslabšanje rezultata so bistveno vplivali prevrednotovalni poslovni odhodki.

#### **4.4.2 Čiščenje komunalnih in padavinskih odpadnih voda**

Komunala Trbovlje d.o.o. ima sedaj v najemu Centralno čistilno napravo že drugo leto. Čistilna naprava, locirana pri Sušniku, je biološka čistilna naprava, ki uporablja tehnologijo biološkega čiščenja z mikroorganizmi. Na čistilno napravo dotekajo po primarnem kanalu komunalne in padavinske odpadne vode preko finih avtomatskih grabelj v vstopno črpališče, kjer se izločijo večje mehanske primesi, v peskolovu in posnemalcu maščob pa tudi manjše granulacije peska in v odpadni vodi prisotne maščobe.

V štirih ločenih SBR bazenih poteka biološko čiščenje v odpadni vodi raztopljenega organskega onesnaženja, ki se manifestira skozi parametre KPK in BPK5. Izmenično potekajo procesi prezračevanja. V tej fazi se izvaja redukcija koncentracije ogljikovih in fosforjevih spojin v odpadni vodi ter de/nitrifikacija. Tej fazi sledita fazi usedanja aktivnega blata (bistrenje) in odvajanje očiščene odpadne vode v potok Trboveljščico.

Na CCN Trbovlje je sedaj priključeno približno 92 % populacijskih enot (PE) poselitvenega območja 7540 – Trbovlje, kar predstavlja 15.506 PE, z zaključkom izgradnje sekundarne kanalizacije v letu 2012 in priključitvijo uporabnikov v letu 2013, pa bo ta delež presegel 95%.

V letu 2012 je bilo na čistilni napravi očiščeno 1.443.399 m<sup>3</sup> komunalne in padavinske odpadne vode. Iz rezultatov obratovalnega monitoringa je razvidno, da je bilo čiščenje v letu

2012 zelo uspešno. Vseskozi so bili vsi merjeni parametri pod zakonsko dopustnimi mejami. V istem obdobju je bilo na čistilno napravo pripeljana tudi 1.013 m<sup>3</sup> gošč pretočnih greznic in muljev malih komunalnih čistilnih naprav z območja naše občine in na CČN izločeno 755,58 ton presežnega blata in 60 m<sup>3</sup> maščob.

Centralna čistilna naprava je pričela obratovati 1.4.2011, zato podatki niso primerljivi z letom 2012, ko je obratovala celo leto.

### **Prihodki**

Centralna čistilna naprava (v nadaljevanju CČN) je v letu 2012 ustvarila 795.371 EUR prihodkov, v letu 2011 pa 624.622 EUR. Vendar podatki niso primerljivi, saj je CČN začela obratovati s 1.4.2011.

Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb v letu 2012 znašajo 498.276 EUR, prihodki iz naslova omrežnine 254.377 EUR, prihodki iz financiranja 2.784 EUR. Enota je v letu 2012 prejela 39.934 EUR cenovnih subvencij.

### **Odhodki**

Proizvajalni stroški na enoti v letu 2012 znašajo 700.608 EUR. Stroški električne energije znašajo 31.155 EUR, drugi stroški materiala pa 16.373 EUR. Enota ima v letu 2012 173 EUR stroškov pogonskega goriva.

Za stroške izdelave analiz (monitoring), ki jih uvrščamo med stroške intelektualnih in osebnih storitev, je enota porabila 9.107 EUR, v devetih mesecih leta 2011 pa 5.297 EUR. Stroški drugih storitev v višini 65.747 EUR so nastali predvsem zaradi odvozov odpadkov (masti, olja) in muljev iz čistilne naprave.

Stroški najemnine infrastrukture znašajo 289.541 EUR, stroški zavarovanja infrastrukture pa 4.771 EUR.

Enota ima v letu 2012 4,82 zaposlenih delavcev iz ur, stroški plač v letu 2012 pa znašajo 98.610 EUR. V letu 2011 je imela enota zaradi montaže in poskusnega zagona črpalk, popravil in ureditve objekta CČN, višje stroške vzdrževanja javne infrastrukture kot v letu 2012 (indeks 97). Drugih proizvodnih stroškov, kamor uvrščamo zavarovanja, študentsko delo, ipd., je 3.125 EUR, internih stroškov pa 16.781 EUR (predvsem zaradi izposoje voznika druge enote).

V letu 2012 je enota Centralna čistilna naprava poslovala z 32.163 EUR dobička.

### **4.4.3 Odvajanje komunalnih in padavinskih odpadnih voda**

Komunala Trbovlje d.o.o. ima kot izvajalec gospodarske javne službe odvajanja in čiščenja komunalnih in padavinskih odpadnih voda v občini Trbovlje v najemu tudi javno kanalizacijsko omrežje. Tega sistema je v občini Trbovlje, natančneje v poselitvenem območju 7540 – Trbovlje sedaj 43.053 m, od tega je 36.504 m mešanega kanalizacijskega sistema, 5.135 m ločenega sistema in 1.414 m kanalskih vodov za odvajanje padavinskih voda. Glede na to, da je javna kanalizacija 90 % v tako imenovanem mešanem sistemu, kjer se odvajajo komunalne in padavinske vode skupaj, skrbi za ločevanje le-teh ob obilnejših padavinah 10 pretočnih bazenov meteornih voda (PBMV) in 6 enostavnejših razbremenilnikov visokih voda (RVV). Funkcija PBMV je zadržati ob nalivu prvi val še onesnažene vode, čisto padavinsko vodo pa preko preliva odvajati v potok Trboveljščico.

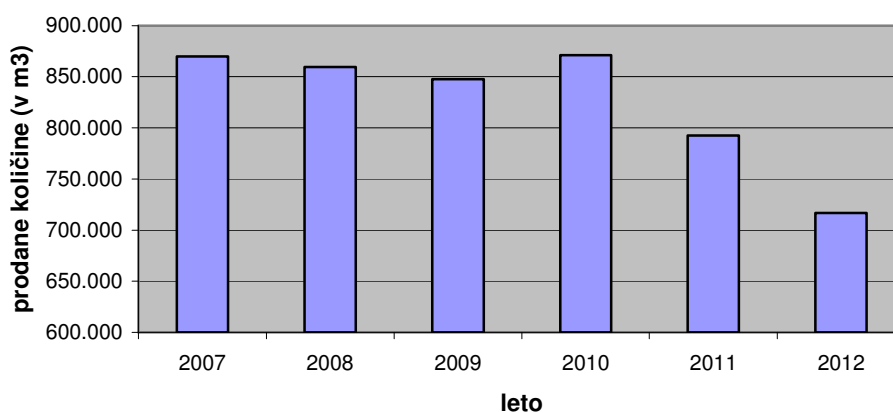
Onesnažena voda se nato iz bazena prečrpa v primarni kanalizacijski vod in odvede na CČN Trbovlje.

S tekočim vzdrževanjem zagotavljamo na tem sistemu pretočnost, opravljajo pa se tudi vsa potrebna vzdrževalna dela ter v sklopu obnovitvenih investicij tudi sanacije najbolj problematičnih delov sekundarne kanalizacije. Tako so bili v letu 2012 obnovljeni naslednji objekti in kanali:

1.	Trg revolucije – kanal 4
2.	Trg revolucije – kanal 5
3.	Kanal Šuštarjeva – Opekarna 107010
4.	Sanacija PBMV-ZI (Ledenica)
5.	Kanal Vreskovo 8b – Vrtec Barbara
6.	Kanal Keršičev hrib
7.	Kanal Solina (meteorni)
8.	Kanalizacijski priključek Vodenska cesta

V občini Trbovlje je bil že v letu 2009 sprejet Odlok o odvajanju in čiščenju komunalne in padavinske odpadne vode na območju Občine Trbovlje (UVZ, št. 5/09), katerega namen je zagotavljanje učinkovitega izvajanja javne službe, usklajenost s predpisi, ki se nanašajo na varovanje okolja s poudarkom na varovanju voda, zagotavljanju trajnostnega razvoja, virov financiranja javne službe ter nadzora nad izvajanjem določil odloka. Eno od pomembnejših določil *Odloka* je tudi ta, da je v naseljih z izgrajeno javno kanalizacijo ob izgraditvi centralne čistilne naprave, neposredna priključitev objektov, v katerih nastaja odpadna voda, obvezna. Uporabnik storitev javne službe je moral svoj objekt v roku šestih mesecev od obvestila izvajalca javne službe, katera so bila poslana v času od januarja do marca 2010, priključiti na sistem javne kanalizacije neposredno. To pomeni, da je moral pretočno greznico ali morebitno že zgrajeno malo komunalno čistilno napravo (MKČN), izključiti iz sistema. Iz biokemijskih (BPK5) obremenitev odpadnih voda je razvidno, da je bila do sedaj ukinjena le tretjina pretočnih greznic, zato bo potrebno v letu 2013 in tudi še kasneje, uporabnike ponovno opozarjati na izpolnitev navedene določbe Odloka o odvajanju in čiščenju komunalne in padavinske odpadne vode na območju Občine Trbovlje.

Graf 11: Količine prodanih odpadnih voda (v m<sup>3</sup>)



Zgornji graf prikazuje gibanje prodanih količin odpadnih voda od leta 2007 do 2012.

V letu 2012 smo prodali 716.727 m<sup>3</sup> odpadnih voda, kar je 75.924 m<sup>3</sup> manj kot v letu 2011. Padec količin prodanih odpadnih voda je povezan s padcem prodaje vode uporabnikom ter prenehanjem delovanja dejavnosti RTH na območju Nasipov.

### **Prihodki**

Enota je v letu 2012 ustvarila 437.701 EUR prihodkov, kar je 6.181 EUR več kot v enakem obdobju lani. Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb so v primerjavi z letom 2011, sorazmerno s prodanimi količinami, nižji za 10%. Zaradi manj prodanih količin so nižji tudi prihodki omrežnine, in sicer za 3%. Prihodki iz drugih dejavnosti – čiščenje greznic so glede na lansko leto višji za odstotek.

Prevrednotovalni poslovni prihodki so v primerjavi z letom 2011 nižji za 1.349 EUR, prihodki iz financiranja pa so višji za 743 EUR. Enota je v letu 2012 prejela 124.309 EUR cenovnih subvencij, kar je 17% več kot v letu 2011. Interni prihodki so v primerjavi z lanskim letom višji za 8.963 EUR.

### **Odhodki**

Enota Kanalizacija je imela v letu 2012 proizvodjalnih stroškov v višini 373.969 EUR. Stroški električne energije so nižji za 7% in znašajo 4.491 EUR. Stroški pogonskega goriva so višji za 20% zaradi nenehnega obratovanja vozila ter podražitve goriva. Drugi stroški materiala v letu 2012 znašajo 3.101 EUR in so za 5.082 EUR nižji kot v letu 2011.

Stroški drugih storitev so bili v letu 2011 glede na 2012 višji za 35% zaradi rekonstrukcije pretočnih kanalov (PBMV), obnove, snemanja kanalizacij, ipd. Enota ima v letu 2012 stroškov vzdrževanja osnovnih sredstev v višini 1.683 EUR, kar je 521 EUR manj v primerjavi z lanskim letom.

Enota je imela v letu 2012 5.410 EUR stroškov investicij v infrastrukturo za projektno dokumentacijo Obnovitvenih in vzdrževalnih del na kanalizacijskem sistemu. Stroški najemnine infrastrukture so v primerjavi z letom 2011 višji za 7%, stroški zavarovanja infrastrukture pa za 33%. Stroški amortizacije so višji za 1.536 EUR (49%).

Stroški plač na enoti znašajo 31.712 EUR. Drugi stroški dela pa 15.986 EUR, kar je 7% manj kot v letu 2011. Drugi proizvodjalni stroški so v primerjavi z lanskim letom nižji za 13%, prevrednotovalni poslovni odhodki pa so v letu 2012 višji za 21.108 EUR. Interni stroški znašajo 3.189 EUR in so v primerjavi z letom 2011 nižji za 16%.

Enota kanalizacija je poslovno leto 2012 zaključila z 8.957 EUR dobička, v letu 2011 pa s 24.503 EUR dobička. Na rezultat bistveno vplivajo odpisi tečajev ter slabitve – prevrednotovalni poslovni odhodki.

#### **4.4.4 Ravnanje z odpadki**

Naše podjetje deluje na področju ravnanja z odpadki v skladu z državno zakonodajo s tega področja ter v skladu z Odlokom o ravnanju s komunalnimi odpadki v občini Trbovlje (UVZ, št. 35/2008).

V organiziran odvoz odpadkov so praktično vključena vsa gospodinjstva v občini Trbovlje, kjer Komunala Trbovlje d.o.o. zbira in odpadke odvaža na regijsko deponijo Unično, ki je pričela obratovati 01. 06. 2004 in je v upravljanju podjetja CEROZ, d.o.o.

Ob zaprtem 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.). Tovrstni odpadki se ne odložijo na odlagališče, temveč jih oddamo pooblaščenim prevzemnikom in so namenjeni reciklaži, nevarni odpadki iz gospodinjstev pa strokovnemu uničenju.

V letu 2011 smo sistem ločenega zbiranja odpadkov v Trbovljah temeljito dopolnili. Tako smo 1. julija 2011 uvedli ločeno zbiranje bioloških odpadkov, pa tudi embalaže od vrat do vrat pri individualnih objektih. V decembru 2011 smo tudi k večstanovanjskim objektom namestili zbiralnike za embalažo. Cilj teh dopolnitev je čim več odpadkov zbrati za reciklažo in kompostiranje, na odlagališče pa jih odložiti čim manj. Prednostni red ravnanja z odpadki v skladu z državno strategijo je namreč naslednji:

1. Preprečevanje nastajanja odpadkov.
2. Ponovna uporaba (povratna embalaža, podaljšanje življenjske dobe izdelka – uporabna oblačila, pohištvo).
3. Predelava (reciklaža) odpadkov in kompostiranje bioloških odpadkov.
4. Termična obdelava odpadkov, pri čemer pridobimo električno energijo ali toploto.
5. Odlaganje neuporabnih odpadkov (smeti) na odlagališčih.

Zaradi povečanega obsega zbiranja oz. odvozov odpadkov smo v letu 2011 nabavili novo specialno vozilo za odvoz odpadkov, ki je hkrati tudi pralno vozilo, s katerim lahko čistimo zbiralnike za biološke odpadke. V letu 2012 pa smo nabavili še eno manjše specialno vozilo za odvoz odpadkov.

V letu 2012 smo tako vse leto odvažali odpadke v skladu z uvedenimi novostmi v letu 2011 in dosegli spodbudne rezultate.

V letu 2010 smo odložili 85% vseh zbranih komunalnih odpadkov (mešani komunalni odpadki), 15% pa smo jih zbrali ločeno in oddali v reciklažo.

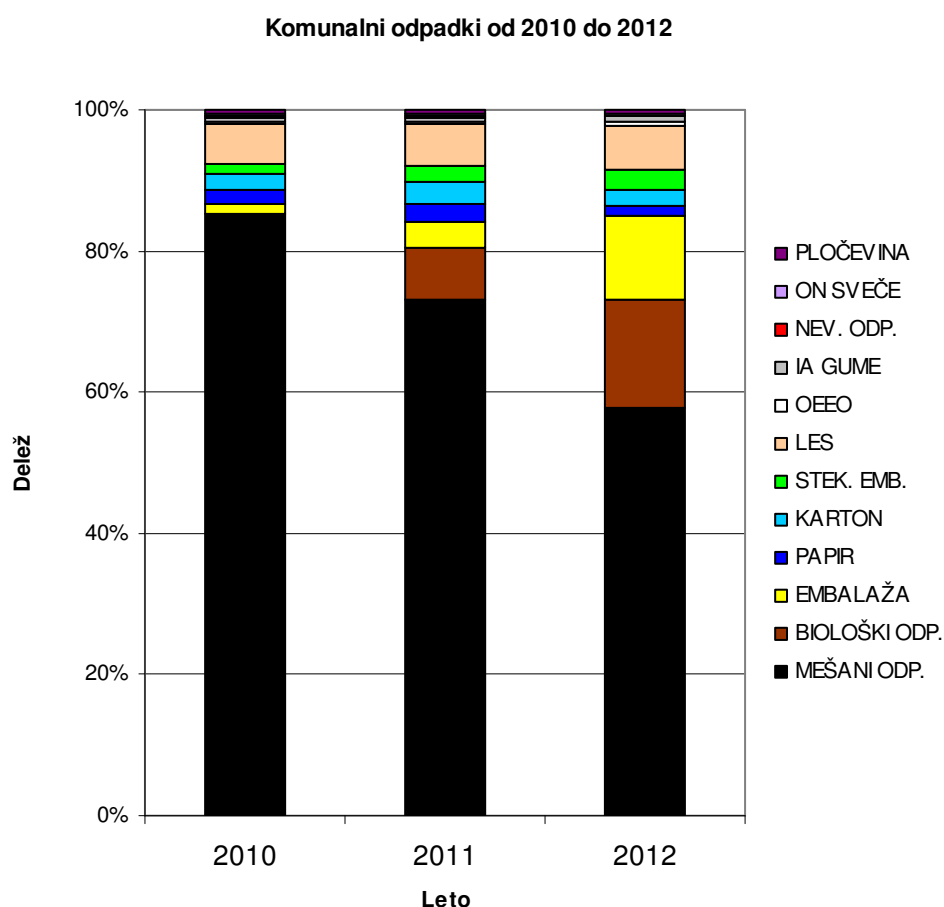
Po uvedbi novosti v letu 2011 smo odložili 72% vseh zbranih komunalnih odpadkov, 28% oddali v reciklažo (ločene frakcije) ali kompostiranje (BIO – biološki odpadki).

V letu 2012 smo odložili 58% vseh zbranih komunalnih odpadkov, 42% pa oddali v recikliranje oz. kompostiranje. Kar pomeni, da smo pri odlaganju odpadkov dosegli za 14% boljši rezultat kot v letu 2011. Od teh 42% ločeno zbranih odpadkov je bilo 15% bioloških odpadkov, ki so se kompostirali, 12% mešane embalaže, 4% papirja in kartona ter 3% stekla, namenjenega reciklaži. 8% je bilo zbranih ostalih ločenih odpadkov, od katerih se je večina namenila reciklaži (odpadna električna in elektronska oprema, pločevina, odpadne nagrobne sveče idr.), nevarni odpadki iz gospodinjstev pa strokovnemu uničenju.

Iz navedenega je razvidno, da postopoma vsako leto odložimo manj odpadkov in jih več ločeno zberemo, kar je v skladu z zakonodajo oz. prednostnim redom ravnanja z odpadki.

V primerjavi z letom 2011 smo v letu 2012 zbrali bistveno več bioloških odpadkov in embalaže. Količine zbranega papirja in kartona so v upadanju, ker to predstavlja sekundarno surovino, ki jo prevzemajo tudi druge družbe, ki se ukvarjajo z odpadki.

Graf 12: Primerjava zbranih odpadkov v deležih



### Osveščanje javnosti

Tudi v letu 2012 smo nadaljevali z aktivnostmi na področju osveščanja občanov. Spomladi smo izdali zloženko o zbiralnih akcijah kosovnih odpadkov, ki so jo prejela vsa gospodinjstva. V marcu 2012 smo aktivno sodelovali v vseslovenski akciji Očistimo Slovenijo. Nadaljevali smo s projektom »V zbirnem centru oddajamo odpadke, ki ne sodijo na odlagališče«, v katerega so se vključile vse enote Vrta Trbovlje, OŠ Tončke Čeč in OŠ Trbovlje. S projektom želimo predstaviti namen zbirnega centra in pri najmlajših razviti odgovornost za pravilno ravnanje z odpadki.

Tudi v letu 2011 smo sodelovali z GESŠ Trbovlje pri izvedbi okoljskih vsebin na šoli. Naša maskota Komunalček je obiskala malčke v vseh enotah Vrta Trbovlje in jim podarila didaktične igre in pobarvanke. Prikazali smo jim tudi delo s specialnimi vozili za odvoz odpadkov in s pometalnim strojem. V maju smo v okviru tedna vseživljenjskega učenja v ZC Neža organizirali delavnico o kompostiranju bioloških odpadkov, v septembru pa smo skupaj s Slopak d.o.o., družbo za ravnanje z odpadno embalažo, organizirali ozaveščevalno akcijo v ZC Neža.

### Načrti za leto 2013

V letu 2013 ne nameravamo uvajati bistvenih sprememb pri zbiranju odpadkov, temveč sedanjemu sistemu dobro utrditi. Vseskozi bomo nadaljevali z ozaveščanjem občanov, zlasti najmlajših. V letošnjem letu smo že izdali zloženko o odpadkih za gospodinjstva, v maju pa predvidevamo izpeljati ozaveščevalno akcijo skupaj z družbo ZEOS, d.o.o., ki se ukvarja z zbiranjem odpadne električne in elektronske opreme.



**Prihodki**

Skupni prihodki na enoti v letu 2012 znašajo 1.127.371 EUR, kar je 2 odstotka manj kot v letu 2011. Z zbiranjem in odvozom MKO ter kontejnerskim zbiranjem in odvozom smo ustvarili 4% oz. 32.998 EUR manj prihodkov kot v letu 2011. Tudi prihodki odlaganja ter prihodki omrežnine so v letu 2012 nižji za 4%, kar je pogojeno z manjšimi količinami zbranih in deponiranih odpadkov.

Prevrednotovalni poslovni prihodki so v primerjavi z lanskim letom nižji za 6.389 EUR, prihodki iz financiranja pa za 514 EUR. Ostali prihodki so višji za 19.457 EUR zaradi povračil refundacij delavca invalida iz prejšnjih let ter pridobljenih sredstev za zaposlene invalide. Interni prihodki so v primerjavi z letom 2011 višji za 58%.

**Odhodki**

Proizvajalni stroški na enoti znašajo 1.034.541 EUR, v letu 2011 je bilo teh stroškov 1.029.511 EUR (indeks 100,5).

Stroški električne energije so višji za 9 %, kar nominalno znaša 187 EUR. Stroški pogonskega goriva so višji za 14%, drugi stroški materiala pa so v primerjavi s prejšnjim letom nižji za 49% oz. 18.332 EUR.

Stroški intelektualnih in osebnih storitev, med katere uvrščamo seminarje, zdravniške preglede, ipd., so v letu 2012 v primerjavi z lanskim letom višji za 2.368 EUR. Stroški prevoznih storitev so glede na leto 2011 višji za 215 EUR.

Stroški odlaganja komunalnih odpadkov so v primerjavi z lanskim letom nižji za 12% in v letu 2012 znašajo 221.583 EUR. Od tega je stroškov odlaganja bioloških odpadkov 56.459 EUR, ostalo (165.124 EUR) pa odlaganje ostalih odpadkov na odlagališče Unično.

Stroški drugih storitev, med katere uvrščamo odvoze odpadnega lesa, varovanje zbirnega centra Neža, dela z buldožerjem na odlagališču Neža, so v primerjavi z lanskim letom nižji za 39%. Stroški najemnine infrastrukture so višji za 3%, stroški zavarovanja infrastrukture pa za 109%, vendar to nominalno pomeni le 188 EUR. Stroški amortizacije so višji za 22% zaradi novo nabavljene tovornega vozila v letu 2012.

Stroški plač so v letu 2012 višji za 8%, drugi stroški dela pa za 1%. Enota je imela v letu 2012 le 360 EUR stroškov vzdrževanja javne infrastrukture, v letu 2011 pa 2.093 EUR. Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev so v letošnjem letu višji za 62% zaradi vzdrževanja tovornih vozil. Drugi proizvodni stroški so v primerjavi z letom 2011 višji za 28% ali 2.850 EUR, interni stroški pa so za polovico nižji kot v letu 2011.

Vzrok za negativen poslovni rezultat enote (62.934 EUR izgube) v letu 2012 je pretežno v prevrednotovalnih poslovnih odhodkih, ki jih ima enota v letu 2012 74.838 EUR.

## Oskrba s toplotno energijo

Komunala Trbovlje d.o.o. preko sektorja Komunalna energetika ogreva gospodinjstva v več stanovanjskih objektih in individualnih hišah, javne ustanove in proizvodne obrate ob vročevodnem omrežju v mestu Trbovlje. Da je oskrba nemotena, mora biti v vseh treh segmentih, to je pri proizvodnji toplotne energije, obratovanju vročevodnega omrežja in pri obratovanju TP in TPP zagotovljena zanesljivost obratovanja in kvaliteta izvedenih del.

Izvedbo zanesljivosti proizvodnje zagotavljamo tako, da vsi osnovni elementi (proizvodna oprema, energija in kadri, pomembni za obratovanje), izpolnjujejo vse zahtevane varnostne in zakonske pogoje. V proizvodnji toplotne energije, ki jo sestavljajo trije kotli 1HE, 2HE in 3HE skupne moči 40MW in dve postrojenji za soproizvodnjo skupne toplotne moči 6,021 MW in skupne električne moči 6,073 MW izvajamo kontinuirane kontrole, s katerimi zagotavljamo, da so doseženi vsi ustrezni proizvodni parametri. Na osnovi »Uredbe o emisiji snovi, pri odvajanju odpadnih vod iz naprav za hlajenje ter naprav za proizvodnjo pare in vroče vode«, se enkrat letno izvedejo meritve odpadnih vod. Izvajajo se meritve emisijskih koncentracij skupnega prahu NOX, CO, CO<sub>2</sub> in O<sub>2</sub>, za celoten objekt, mesečno oziroma po potrebi, pa se te meritve izvajajo pri nastavitvah obratovalnih parametrov posameznih proizvodnih virov.

### *Proizvodnja*

SPT 1 je v letu 2012 obratovala 5830 ur, SPT 2 pa 3993 ur. Za obratovanje SPT 1 in SPT 2 smo porabili 7.426.390 Sm<sup>3</sup> zemeljskega plina in proizvedli 29.214 MWh ur električne energije in 28.425 MWh toplotne energije.

Vsi trije kotli skupaj so obratovali 2.094 ur ter proizvedli skupaj 14.438 MWh toplotne energije in zato porabili 1.585.712 Sm<sup>3</sup> zemeljskega plina.

Za potrebe napajanja črpalk, razsvetljave in regulacije ob izpadu napetosti v električnem omrežju smo zamenjali električni agregat.

Plinski kotel 3HE smo nadgradili z daljinskim vodenjem in spremljanjem obratovalnih parametrov.

V proizvodnji so se izvajala vsa ostala redna vzdrževalna in obnovitvena dela.

### *Vročevodno omrežje*

Iz toplarne Polaj potekata dve veji vročevodnega omrežja, to sta severna in južna veja. Severna veja poteka od toplarne, proti šoli Tončke Čeč, do Delavskega doma in naprej do Sallauminesa, mimo Elektra, do Kovinarskega naselja in naprej do Komunale. Južna veja poteka proti Trgu revolucije z odcepom za Rudnik, do Rudisa, Telekoma in naprej po obrobju do Bolnice. Vročevod poteka klasično, v zemlji (v kineti) in vidno (nadzemno, na stebrih). Nadzor nadzemnega dela vročevoda je vizualen, vročevod v zemlji pa nadziramo preko tlaka in temperature v sistemu, 24 ur na dan.

V letu 2012 smo obnovili in dogradili naslednje vročevodno omrežje:

- a) Izdelava jaška in vgradnja ventilov na odseku Keršičeva cesta - Opekarna
- b) Izvedba I. faze sanacije predimenzioniranega vročevoda na odseku Špar – Kešetovo
- c) Obnova vročevodnega priključka Kovinarska šola in obnova toplovodnih priključkov pri obnovi ceste Novi dom – Partizanska cesta
- d) Izvedba novega priključka Piramida – S-Print

Poleg naštetih obnovitvenih posegov smo odpravili tudi večje število manjših okvar na vročevodnem omrežju.

**Toplotne postaje in podpostaje (TP in TPP)**

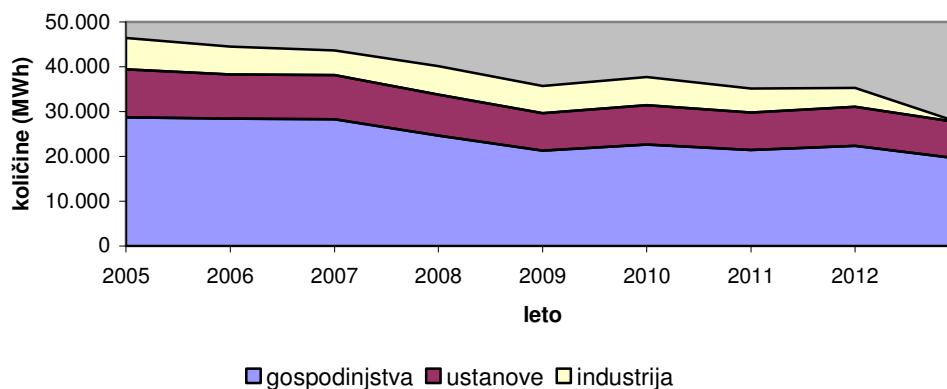
Primopredaja toplotne energije iz vročevodnega omrežja v interni sistem objekta, se vrši v TP oziroma TPPhe in se dnevno kontrolira. Porabljena toplotna energija se obračuna po vgrajenih merilnikih toplotne energije, ki so umerjeni v skladu z »Odredbo o rokih, v katerih se overjajo merila.

V letu 2012 smo obnovili oziroma posodobili naslednje toplotne postaje (TP) in podpostaje (TPP):

- a) Delna prenova TP in TPP: Trg F.Fakina 2b, VVZ Ciciban, Šuštarjeva 25, Sallaumines 2 in TP toplarne Polaj
- b) TP in TPP vključno z avtomatizacijo in priključitvijo na daljinski nadzor - VVZ Mojca
- c) TP in TPP vključno z avtomatizacijo in priključitvijo na daljinski nadzor Kolonija 1. maj 15, 17
- d) Kompletna prenova TP Šuštarjeva 1-3
- e) Obnova skupne priprave v TP Rudarska cesta 2a
- f) Izvedba avtomatizacije in priključitev na sistem daljinskega nadzora naslednjih TP:
  - Trg revolucije 15
  - Partizanska cesta 16
  - Gimnazijska cesta 22
  - Mestni trg 1
  - Trg revolucije 26

Na področju rednega vzdrževanja pa smo izvajali praznjenja in polnjenja internih inštalacij zaradi okvar in obnovitvenih posegov, izvajali nastavitve parametrov TP in TPP in v več TP vgradili samonastavljive črpalke. Poskrbeli, da so bili pravočasno zamenjani merilniki toplotne energije, ki jim je potekla veljavnost (vsakih 5 let).

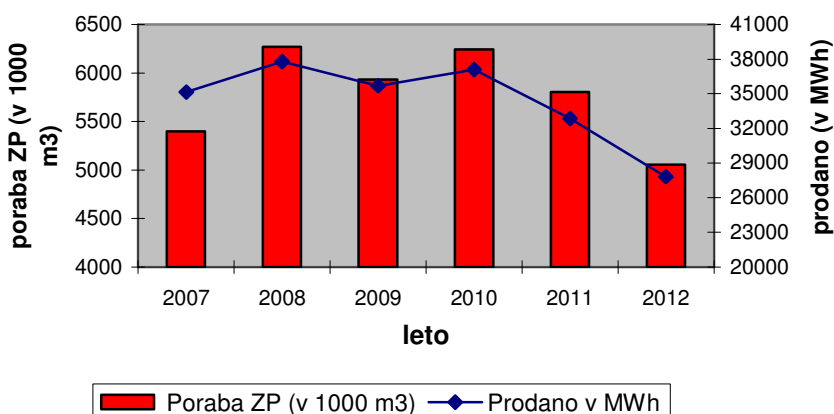
Graf 13: Prodane MWh toplotne energije po odjemnikih



odjemnik	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
gospodinjstva	28.258	24.624	21.328	22.680	21.424	22.367	19.509	15.667
ustanove	9.908	9.147	8.273	8.757	8.366	8.652	8.036	7.350
industrija	6.942	6.192	5.530	6.369	6.084	6.336	5.306	4.234
<b>SKUPAJ</b>	<b>45.107</b>	<b>39.963</b>	<b>35.131</b>	<b>37.806</b>	<b>35.874</b>	<b>37.354</b>	<b>32.851</b>	<b>27.251</b>

Tabela: Prodaja toplotne energije po odjemnikih v MWh

Graf 14: Primerjava porabe ZP in prodanih MWh



V grafu je prikazana primerjava med porabo zemeljskega plina za proizvodnjo toplotne energije ter prodanimi količinami toplote.

### Prihodki

Celotni prihodki na enoti v letu 2012 znašajo 7.636.917 EUR in so za 10 % višji kot v letu 2011.

Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb – od prodaje toplote v letu 2012 znašajo 3.255.228 EUR in so za 4% nižji kot v letu 2011. Prihodki od prodaje elektrike – prihodki iz drugih dejavnosti pa so v letu 2012 v primerjavi z lanskim letom višji za 21% in znašajo 3.774.511 EUR.

Enota je iz naslova prihodkov od investicij v infrastrukturo v letu 2012 ustvarila 474.139 EUR prihodkov, kar je 184.339 EUR več kot v prejšnjem letu.

Prevrednotovalni poslovni prihodki so v primerjavi z letom 2011 nižji za 72%, prihodki iz financiranja pa so nižji za 2%. Ostali prihodki na enoti so v letu 2012 višji za 42%, predvsem na račun sredstev za zaposlene invalide. Interni prihodki znašajo v letu 2012 29.959 EUR in so za 12.049 EUR višji kot v lanskem letu.

### Odhodki

Proizvajalni stroški v letu 2012 znašajo 6.947.442 EUR in so za 9% višji kot v letu 2011.

Stroški električne energije so v letu 2012 nižji za 4% zaradi manjših količin porabljene elektrike. Enota Komunalna energetika s kogeneracijo je v letu 2012 porabila 821.914 KWh električne energije, v letu 2011 pa 842.198 KWh električne energije. Stroški pogonskega goriva so v primerjavi z lanskim letom višji za 7%, drugi stroški materiala pa nižji za 41%.

Stroškov intelektualnih in osebnih storitev v letu 2012 je 25.130 EUR, kar je 53% več kot v letu 2011. Največji strošek iz tega naslova je bila v letošnjem letu raziskovalna naloga Ekonomska evaluacija dobave toplotne energije iz TET.

Med stroški drugih storitev, ki v letu 2012 znašajo 66.192 EUR, je demontaža obstoječih ter nabava in montaža novih črpalk, izdelava jaška, vgradnja ventilov, popravilo vročevoda, kontrola točnosti merilnikov.

Stroški najemnine infrastrukture so v primerjavi z lanskim letom višji za 16%, stroški amortizacije pa so na enakem nivoju (indeks 100). Stroški plač so v letu 2012 v primerjavi z letom 2011 višji za 17% zaradi zaposlitve novega delavca – energetika s VII. stopnjo izobrazbe v aprilu 2012.

Stroški vzdrževanja javne infrastrukture so v primerjavi z lanskim letom višji za 164.458 EUR. Najvišji stroški iz tega naslova so delna obnova toplotne postaje (70.055 EUR), delno popravilo vročevoda Novi dom (47.000), sanacija vročevoda Partizanska cesta – Novi dom (14.563 EUR), popravilo toplotne izolacije na odseku južne veje (25.720 EUR) ter razna manjša popravila in okvare vročevodov.

Stroški investicij v infrastrukturo so višji za 60% - obnove toplotnih postaj in vročevodov. Drugi proizvodjalni stroški, kamor uvrščamo obresti leasinga, posodobitve programskega paketa Termis, ipd., so v primerjavi z letom 2012 višji za 7%. Interni stroški so v letošnjem letu višji za 22.680 EUR. V letu 2012 je imela enota 141.425 EUR prevrednotovalnih poslovnih odhodkov, kar je 63% več kot v prejšnjem letu.

Enota Komunalna energetika s kogeneracijo je v letu 2012 ustvarila 348.153 EUR dobička, kar je 47 % več kot v letu 2011.

#### 4.4.5 Kolektivna komunalna poraba

Dejavnost kolektivne komunalne porabe opravlja enota Ceste z javnim zelenjem. V okviru te enote se izvajajo naslednje dejavnosti:

1. Letno vzdrževanje komunalnih objektov in naprav, ki obsega:
  - a) letno vzdrževanje parkov in zelenic na javnih površinah:
    - čiščenje travne ruše,
    - košnja zelenic,
    - obrezovanje parkovnih dreves,
    - rezanje in vzdrževanje grmovnic,
    - rezanje in vzdrževanje trajnic,
    - saditev in urejanje gredic enoletnic,
    - grabljenje in odstranitev listja z zelenic ter
    - urejanje in čiščenje poti, stopnišč in platojev javnih površin;
  - b) letno vzdrževanje stopnišč in otroških igrišč;
  - c) urejanje partizanskih spomenikov;
  - d) dodatno naročena dela.
2. Letno vzdrževanje lokalnih, zbirnih in mestnih cest:
  - pregledniška služba,
  - vzdrževanje vozniških površin asfaltnih in makadamskih cestišč,
  - vzdrževanje in čiščenje elementov odvodnjavanja padavinskih voda s cestišč,
  - košnja brežin ob cestiščih in
  - obrezovanje vegetacije, ki sega v cestni profil.
3. Letno čiščenje in vzdrževanje pločnikov in avtobusnih postaj.
4. Letno čiščenje in vzdrževanje javnih parkirišč.

Navedena dela se izvajajo po predhodno potrjenih planih, ki jih potrjujejo ustrezni organi Občine Trbovlje in za katera se vsako leto posebej sklenejo pogodbe. Fizični obseg del, zajetih v omenjenih točkah predstavlja preko 90 % celotnega obsega letnih dejavnosti enote.

5. Zimsko vzdrževanje komunalnih objektov in naprav.
6. Zimsko vzdrževanje lokalnih, zbirnih in mestnih cest, ter dela cest v upravljanju krajevnih skupnosti.
7. Kontrola in vzdrževanje obcestne signalizacije lokalnih, zbirnih in mestnih cest, vključno s semaforji po mestu.
8. Izvajanje del po posebnih naročilih za fizične in pravne osebe (tudi krajevne skupnosti), pretežno v občini Trbovlje.

### **Prihodki**

V letošnjem letu smo na enoti Ceste, javno zelenje ustvarili 1.039.539 EUR prihodkov, 12% več kot lani.

Prihodki iz poslovanja GJS zajemajo prihodke od opravljanja zimske službe, vzdrževanja lokalnih cest in poti ter programa vzdrževanja parkov, zelenic in ostalih javnih površin, v letu 2012 znašajo 757.546 EUR, 21% več kot v letu 2011. Prihodki od opravljanja zimske službe predstavljajo 31% od skupnih prihodkov enote.

Prihodki od investicij v infrastrukturo so v letu 2012 višji za 14%, ostali prihodki so višji za 1.529 EUR, interni prihodki pa so v primerjavi z lanskim letom nižji za 36%.

### **Odhodki**

Proizvajalni stroški v letu 2012 znašajo 924.548 EUR in so za 13% višji kot v letu 2011.

Materialni stroški so višji za 31%, kjer največji delež predstavljata pesek in sol za posip (zimski služba). Zaradi povečanega obsega izvajanja obnovitvenih investicij pa so povečani tudi materialni stroški za obnovo infrastrukture kanalizacije. Zaradi povečanega obsega zimske službe, povečanega obsega izvajanja obnovitvenih investicij javne infrastrukture, so v letu 2012 višji tudi stroški pogonskega goriva (za 30%).

Stroški plač so v primerjavi z letom 2011 višji za 7% zaradi večjega števila opravljenih ur – indeks števila zaposlenih iz ur 104. Stroški intelektualnih in osebnih storitev so v letošnjem letu višji za 55% zaradi izobraževanja delavca - vrtnarja. V letu 2012 je bilo za 2.445 EUR manj stroškov prevoznih storitev kot v letu 2011.

Stroški drugih storitev so v primerjavi z lanskim letom višji za 5%, stroški investicij v infrastrukturo pa za 18%. Strošek amortizacije je v primerjavi z letom 2011 nižji za 3%. Enota je imela v letu 2012 11.388 EUR stroškov vzdrževanja javne infrastrukture, med katerimi največji strošek predstavlja obnova asfaltnih površin pri obnovi in vzdrževanju javnih cest. V letu 2011 je bilo omenjenih stroškov 1.876 EUR. Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev so glede na leto 2011 nižji za 13%.

Zaradi obilnejših snežnih padavin v letu 2012 so drugi proizvodni stroški v primerjavi z letom 2011 višji za 15% (najemne, podjemne pogodbe).

Enota je imela v letu 2012 516 EUR prevrednotovalnih poslovnih odhodkov. Interni stroški so glede na leto 2011 višji za 10.341 EUR zaradi posojanja delavcev drugih enot zaradi povečanega obsega zimske službe.

Enota je v letu 2012 ustvarila 11.606 EUR dobička, kar je 5.379 EUR več kot v enakem obdobju leta 2011.

#### **4.4.6 Tržnica**

Trboveljska tržnica v samem središču mesta ima dolgoletno zgodovino, saj je bila zgrajena že leta 1926. Skozi čas se je njena podoba spreminjala, še vedno pa je to zasavska tržnica z najdaljšo tradicijo in kot takšna v Zasavju najbolj obiskana. Tržna dneva sta dvakrat v tednu, ob sredah in ob sobotah. Tržnica Trbovlje tako ni samo prehrabeno oskrbovalni prostor, temveč je mnogo več. Omogoča srečanje someščanov in brez nje si mesta skoraj ne moremo predstavljati.

Tako trboveljska tržnica trenutno obsega:

- nepokriti tržni prostor v okolici fontane,
- nepokriti tržni prostor pred javnimi sanitarijami za prodajo neživilskih artiklov,
- nadomestni tržni prostor na parkirišču pred Delavskim domom Trbovlje, za prodajo neživilskih izdelkov,
- pokriti del tržnice za prodajo živil.

Spomladi 2012 se je prenehalo z mesečnimi sejmi ob določenih petkih, saj med prodajalci ni bilo dovolj zanimanja za tovrstno prodajo.

V letu 2012 so bila izvedena vzdrževalna dela na fasadi nadstrešnice. Prepleskali smo okvirje panojev na fasadi, del kovinske konstrukcije ter leseno ograjo med nadstrešnico in pločnikom. Vrednost del je znašala 1.700 EUR.

#### **Prihodki**

Prihodki na enoti Tržnica v letu 2012 znašajo 57.250 EUR in so za odstotek (471 EUR) nižji kot v letu 2011.

#### **Odhodki**

Proizvajalni stroški v letu 2012 na enoti Tržnica so za 1% višji kot v letu 2011 in znašajo 53.355 EUR.

Stroški električne energije v letošnjem letu so v primerjavi z lanskim višji za 27% oz. 86 EUR. Stroški materiala, ki ga uporablja enota in obsega večinoma pisarniški material in sanitarni material, so v letu 2012 nižji za 27%.

Stroški najemnine infrastrukture so višji za 5%, stroški zavarovanja infrastrukture znašajo na letni ravni 4 EUR. Stroški amortizacije so se iz 143 EUR v letu 2011 povečali na 195 EUR. Stroški plač so višji za 6.768 EUR (večje število zaposlenih iz ur), drugi proizvodni stroški pa za 61%, vendar to nominalno pomeni le 205 EUR.

Interni stroški so v primerjavi z lanskim letom nižji za odstotek. Enota je imela v letu 2012 1.837 EUR stroškov vzdrževanja javne infrastrukture (brušenje in pleskanje kovinske konstrukcije, popravilo električne napeljave, zamenjava razbitega stekla na oglasni vitrini), v letu 2011 stroškov iz tega naslova ni imela.

Enota Tržnica v letu 2012 posluje z 2.817 EUR izgube, v letu 2011 pa je poslovala s 1.653 EUR izgube.

#### 4.4.7 Pogrebna in pokopališka služba

Komunala Trbovlje d.o.o. izvaja v mestu Trbovlje pogrebno in pokopališko službo. V okviru pogrebne službe izvaja naslednja dela:

- priprava krste za pokojnika,
- prevozi pokojnika (lokalni prevoz in prevoz izven Trbovelj),
- 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 enota izvaja naslednja dela:

- 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 plevela s herbicidi,
- izvajanje prve ureditve za klasični in žarni pokop ter
- ureditev groba po naročilu stranke.

V letu 2012 beležimo 211 pogrebov, od tega:

- klasičnih           8
- žarnih               192
- posipa               11

V letu 2011 je bilo 233 pogrebov, od tega:

- klasičnih           19
- žarnih               214

Na pokopališču v Gabrskem se že dalj časa izvaja ločeno zbiranje odpadkov, ločujejo se biološki odpadki (ostanki cvetja), sveče in ostali odpadki. V skladu z Uredbo o ravnanju z odpadnimi nagrobnimi svečami, je od 1.1.2010 upravljavec pokopališča zavezan za zbiranje odpadnih nagrobnih sveč.

#### Prihodki

Prihodki v letu 2012 so za 3 odstotke (9.600 EUR) nižji glede na leto 2011. Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb so nižji za 4% zaradi manjšega števila pogrebov, v letu 2012 je bilo skupaj 211 pogrebov, v letu 2011 pa 233 pogrebov.

Prihodki od investicij v infrastrukturo v letu 2012 so v primerjavi z lanskim letom nižji za 11%. Ostali prihodki na enoti znašajo 11.791 EUR, kar je 9.392 EUR več kot v letu 2011, zaradi pridobljenih sredstev za zaposlene invalide. Interni prihodki so v primerjavi z lanskim letom nižji za 5.005 EUR.



## **Odhodki**

Proizvajalni stroški so v primerjavi z letom 2011 višji za 3%. Stroški električne energije so nižji za 27% oz. 254 EUR, drugi stroški materiala pa za 12%. Stroški pogonskega goriva so nižji za 27% zaradi manjšega števila prevozov pokojnikov.

Stroški intelektualnih in osebnih storitev so v letu 2011 znašali 1.176 EUR, v letu 2012 pa le 286 EUR. Enota je imela v letu 2012 190 EUR stroškov prevoznih storitev, v lanskem letu pa 152 EUR. Stroški drugih storitev so v letu 2012 nižji za 5%, stroški plač so višji za 2%.

Stroški najemnine infrastrukture so višji za 6%, stroški zavarovanja infrastrukture na letni ravni znašajo 6 EUR. Stroški amortizacije pa so višji za 27%. Stroški vzdrževanja javne infrastrukture so glede na leto 2011 višji za 12.881 EUR. Dela iz tega naslova, ki so povzročila povišanje stroškov v letu 2012 so popravilo obstoječih tlakovanih površin (10.837 EUR), sanacija fontane (4.597 EUR) ter pleskanje, izdelava in montaža klopi (3.630 EUR).

V letu 2012 so bila na osnovi Pogodbe o poslovnem najemu infrastrukture v lasti Občine, izvedena obnovitvena dela na objektu PZ. Obnovljena je fontana, obnovili smo asfaltirane in tlakovane poti okrog fontane, izdelali klančino za dostop invalidom do mrliških vežic ter zamenjali del sedal klopi po pokopališkem parku. Strošek izvedenih del znaša 20.991 EUR, v letu 2011 je bilo iz tega naslova opravljenih 25.152 EUR del.

Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev so višji za 11%, kar nominalno znaša 419 EUR. Drugi proizvodni stroški so v letu 2012 znašali 7.221 EUR, v letu 2011 pa 1.792 EUR. Interni stroški so v primerjavi z lanskim letom višji za 4%. Enota je imela v letošnjem letu 2.836 EUR prevrednotovalnih poslovnih odhodkov, kar je 2.082 EUR več kot lani.

Enota Pogrebni zavod je v letu 2012 poslovala s 17.229 EUR izgube, v letu 2011 pa z 963 EUR dobička.

### **4.4.8 Ostale dejavnosti**

V okviru ostalih dejavnosti oziroma enot, Komunala Trbovlje d.o.o. izvaja dela neobveznih gospodarskih služb in dela na trgu (dopolnilna oz. tržna dejavnost).

Enote, ki spadajo k dopolnilnim dejavnostim so:

- Montaža in vzdrževanje
- Kanalizacija dopolnilna
- Snaga in odlagališče dopolnilna
- KET dopolnilna
- Storitve drugim in
- Javna dela.

## **Prihodki**

Celotni prihodki na enoti Dopolnilne dejavnosti v letu 2012 znašajo 612.621 EUR in so za 6 odstotkov nižji kot v letu 2011. Za 16% so nižji prihodki iz drugih dejavnosti, za 32% ali 12.462 EUR ostali prihodki, interni prihodki pa so v primerjavi z letom 2011 nižji za 15%. Višji pa so prihodki iz naslova investicij v infrastrukturo, ki nastanejo na enoti Montaža in vzdrževanje, in sicer za 5% oz. 15.860 EUR.

## **Odhodki**

Proizvajalni stroški dopolnilnih dejavnosti so v primerjavi z letom 2011 nižji za 4%. Stroški pogonskega goriva so višji za 4%, stroški električne energije so nižji za 11% oz. 37 EUR, drugi stroški materiala pa so nižji za 24%.

Stroški intelektualnih in osebnih storitev so glede na leto 2011 višji za 49%, vendar to nominalno pomeni le 249 EUR. Enota je imela v letu 2012 567 EUR stroškov drugih storitev, v letu 2011 pa 17.131 UR.

Stroški investicij v infrastrukturo, ki nastanejo na enoti Montaža in vzdrževanje, so v primerjavi z lanskim letom višji za 60% oz. 39.805 EUR. Višji stroški iz tega naslova v letu 2012 so dobava in montaža opreme za črpališča (31.862 EUR), izvedba vrtine PLV-1 (26.700 EUR) ter obnova vodovoda Vodenska cesta (16.808 EUR).

Stroški plač so v primerjavi z letom 2011 nižji za 4%, drugi stroški dela pa za 19%. V letu 2012 smo zaposlovali 4 javne delavce, ki so bili v program Javnih del vključeni le 5 mesecev, v letu 2011 pa je bilo v Javna dela vključenih 5 delavcev, med njimi 2 za 12 mesecev, 3 pa za 9 mesecev.

Stroški amortizacije so v primerjavi z letom 2011 višji za 20%, kar pomeni 1.142 EUR, zaradi nabavljenega vozila na enoti Montaža in vzdrževanje. Stroški vzdrževanja javne infrastrukture so nižji za 28%, stroški vzdrževanja osnovnih sredstev pa višji za 11%.

Drugi proizvodni stroški so višji za 66%, kar nominalno znaša 3.531 EUR. Enota Dopolnilne dejavnosti ima v letu 2012 6.568 EUR prevrednotovalnih poslovnih odhodkov, v letu 2011 pa jih je imela le 687 EUR. Interni stroški so nižji za 27%.

Enote, ki jih uvrščamo med Dopolnilne dejavnosti, so v letu 2012 ustvarile 28.289 EUR dobička, kar je 43% manj kot v letu 2011.

### **4.5 Nabavna funkcija in javna naročila**

Nabava poteka na osnovi Zakona o javnih naročilih (ZJN-2, Ur.l.RS št. 128/2006, 19/2010, 18/2012, 90/2012) ter Zakona o javnem naročanju na vodnem, energetske, transportnem področju in področju poštne storitev (ZJNVETPS, Ur. l. RS št. 19/2010, 90/2012).

V letu 2012 smo tako izvedli 1 postopek zbiranja ponudb po ZJN-2 (prej imenovanih javna naročila male vrednosti), pri katerem se je naročilo realiziralo s pogodbo. To je bilo naročilo blaga v vrednosti 45.000,00 € z DDV.

Izvedli smo tudi 4 postopke zbiranja ponudb po ZJNVETPS in sicer dva za blago v skupni vrednosti 134.928,01 € z DDV, enega za storitve v višini 86.257,50 € ter enega za gradbena dela v višini 98.119,27 € z DDV.

V letu 2012 se je izvedlo tudi 215 postopkov po ZJN-2, ki so po vrednosti nižji od praga za zbiranje ponudb in kjer se naročilo izvede z naročilnico. Od tega je bilo:

- 38 naročil blaga v skupni vrednosti 74.905,37 € z DDV
- 28 naročil gradbenih del v skupni vrednosti 105.510,74 € z DDV
- 149 naročil storitev v skupni vrednosti 246.205,47 € z DDV

Po ZJNVETPS pa smo izvedli 3 postopke, ki so po vrednosti nižji od praga za zbiranje ponudb in kjer se naročilo izvede z naročilnico. Od tega:

- 2 naročila gradbenih del v skupni vrednosti 83.839,38 € z DDV

- 1 naročilo storitev v višini 4.620,00 € z DDV.

Na portalu za javna naročila smo objavili 4 postopke javnih razpisov objavljenih na osnovi ZJN-2 in ZJNVETPS. Od tega so bili 3-je postopki za naročilo blaga v skupni vrednosti 411.814,46 € brez DDV na osnovi ZJN ter en postopek za naročilo gradenj v vrednosti 275.282,33 brez DDV na osnovi ZJNVETPS.

#### **4.6 Raziskave in razvoj ter kakovost**

V letu 2012 Komunala Trbovlje d.o.o., razen obveznih raziskav – kontrol pitne vode, odpadnih voda in komunalnih odpadkov, ni izvajala drugih raziskav. V letu 2012 smo izvedli sinhronizacijo vzporednega delovanja kogeneracijskih enot in toplovodnih kotlov na mestni toplarni. V okviru diplomske naloge so se na Centralni čistilni napravi izvedle kemijske analize Trboveljščice, za seminarsko nalogo pa smo proučevali sortirne analize odpadkov. Delavec energetik je kot energetski menedžer nadzoroval in koordiniral aktivnosti v zvezi z razširjenimi energetskimi pregledi (Vrtec Trbovlje enota Pikapolonica, Vrtec Trbovlje enota Ciciban, OŠ Ivana Cankarja in OŠ Tončke Čeč), z izdelavo projektne dokumentacije energetske sanacije enote Pikapolonica in enote Ciciban, z oddajo površin streh javnih stavb za postavitev sončnih elektrarn, vzpostavil in vodil energetske knjigovodstvo v javnih objektih v občini ter spodbujal URE in OVE v gospodinjstvih s pomočjo mehkih vsebin (svetovanja, izobraževanja).

#### **4.7 Načrti za prihodnost**

Čeprav je razkritje poslovnih načrtov bolj stvar letnega načrta, je potrebno tudi na tem mestu opozoriti na poglede, vizijo in strategijo posloводства podjetja. Racionalnejše in kvalitetnejše poslovanje podjetja vidimo v povezovanju z zasavskimi komunalnimi podjetji in krepitvi dopolnilnih tržnih dejavnosti.

Že nekaj let zapovrstjo se zmanjšujejo prodane količine komunalnih storitev in posledično tudi prihodki, a fiksni stroški ostajajo. S krepitvijo dopolnilnih dejavnosti bomo skušali čim bolj razbremeniti osnovne komunalne dejavnosti.

#### **4.8 Izpostavljenost tveganju**

Glede na vrsto dejavnosti, ki jo podjetje opravlja, je izpostavljeno visoki stopnji likvidnostnega tveganja. Vse terjatve kupcev, predvsem fizičnih oseb, so izpostavljene visoki stopnji tveganja, da ne bodo plačane. Ker je likvidnostno tveganje nevarnost neuskkljenosti med dospelimi sredstvi in obveznostmi do virov sredstev, lahko v podjetju vodi tudi dočasne nesposobnosti, da v dogovorjenem roku izpolnjuje svoje obveznosti do kreditodajalca, to je do kreditnega tveganja. Drugim tveganjem po našem mnenju družba ni izpostavljena.

#### **4.9 Pomembni poslovni dogodki po bilanci stanja**

V obdobju od 1. januarja 2013 do datuma revizorjevega poročila ni bilo poslovnih dogodkov, ki bi lahko vplivali na rezultat poslovanja v letu 2012.

#### **4.10 Odobritev letnega poročila**

Direktor družbe je odobril Letno poročilo Javnega podjetja Komunala Trbovlje d.o.o. za leto 2012 dne 22. Marca 2013.

## 5 RAČUNOVODSKO POROČILO

**Računovodsko poročilo podjetja Komunala Trbovlje d.o.o. je sestavljeno iz:**

1. Bilance stanja,
2. Izkaza celotnega vseobsegajočega donosa,
3. Izkaza denarnih tokov,
4. Izkaza gibanja kapitala,
5. Računovodskih usmeritev in
6. Pojasnil k računovodskim izkazom.

Računovodski izkazi v tem poročilu so sestavljeni v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi, 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.

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 2012, 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 2012.

Direktor potrjuje, da so bili računovodski izkazi sestavljeni v skladu z Zakonom o gospodarskih družbah, Slovenskimi računovodskimi standardi (2006), 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:  
Milan Žnidaršič, dipl. inž.grad.



## 5.1 RAČUNOVODSKI IZKAZI

### 5.1.1 BILANCA STANJA

	BILANCA STANJA	Pojasnila	Na dan 31.12.2012	Na dan 31.12.2011
	<b>SREDSTVA</b>		<b>10.127.816</b>	<b>10.315.524</b>
<b>A.</b>	<b>DOLGOROČNA SREDSTVA</b>		<b>5.979.497</b>	<b>6.368.833</b>
<b>I.</b>	<b>Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR</b>	<b>5.2.1</b>	<b>66.783</b>	<b>60.324</b>
1.	Dolgoročne premoženjske pravice		6.575	10.979
5.	Druge dolgoročne AČR		60.208	49.345
<b>II.</b>	<b>Opredmetena osnovna sredstva</b>	<b>5.2.2</b>	<b>5.868.301</b>	<b>6.259.938</b>
1.	Zemljišča in zgradbe		2.003.925	2.091.034
a.)	Zemljišča		315.124	315.124
b.)	Zgradbe		1.688.801	1.775.910
2.	Proizvajalne naprave in stroji		2.901.020	3.419.720
3.	Druge naprave in oprema		959.156	749.184
4.	Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo		4.200	0
a.)	Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi		0	0
<b>III.</b>	<b>Naložbene nepremičnine</b>	<b>5.3</b>	<b>11.737</b>	<b>13.581</b>
<b>V.</b>	<b>Dolgoročne poslovne terjatve</b>	<b>5.4</b>	<b>5.322</b>	<b>4.558</b>
3.	Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	5.4.1	5.322	4.558
<b>VI.</b>	<b>Odložene terjatve za davke</b>	<b>5.5</b>	<b>27.354</b>	<b>30.432</b>
<b>B.</b>	<b>KRA TKOROČNA SREDSTVA</b>		<b>4.134.570</b>	<b>3.925.402</b>
<b>II.</b>	<b>Zaloge</b>	<b>5.6</b>	<b>49.649</b>	<b>43.891</b>
1.	Material	5.6.1	49.649	43.891
<b>IV.</b>	<b>Kratkoročne poslovne terjatve</b>	<b>5.7</b>	<b>2.898.013</b>	<b>2.981.981</b>
2.	Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	5.7.1	2.540.098	2.649.093
3.	Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	5.7.2	357.915	332.888
<b>V.</b>	<b>Denarna sredstva</b>	<b>5.8</b>	<b>1.186.908</b>	<b>899.530</b>
<b>C.</b>	<b>Kratkoročne AČR</b>	<b>5.9</b>	<b>13.749</b>	<b>21.289</b>
	Zabilančna sredstva		27.577	13.574
	<b>OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV</b>		<b>10.127.816</b>	<b>10.315.524</b>
<b>A.</b>	<b>KAPITAL</b>		<b>5.180.853</b>	<b>5.021.257</b>
<b>I.</b>	<b>Vpoklicani kapital</b>	<b>5.10</b>	<b>4.026.487</b>	<b>4.026.487</b>
1.	Osnovni kapital		4.026.487	4.026.487
<b>II.</b>	<b>Kapitalske rezerve</b>	<b>5.11</b>	<b>17.116</b>	<b>17.116</b>
<b>III.</b>	<b>Rezerve iz dobička</b>	<b>5.12</b>	<b>985.634</b>	<b>773.855</b>
1.	Zakonske rezerve	5.12.1	393.513	292.051
5.	Druge rezerve iz dobička	5.12.2	592.121	481.804
<b>V.</b>	<b>Preneseni čisti poslovni izid</b>		<b>0</b>	<b>28.507</b>
<b>VI.</b>	<b>Čisti poslovni izid poslovnega leta</b>	<b>5.13</b>	<b>151.616</b>	<b>175.292</b>
<b>B.</b>	<b>REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PČR</b>	<b>5.14</b>	<b>313.223</b>	<b>349.841</b>
1.	Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	5.14.1	254.588	246.439
3.	Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	5.14.2	58.635	103.402
<b>C.</b>	<b>DOLGOROČNE OBVEZNOSTI</b>	<b>5.15</b>	<b>2.248.584</b>	<b>2.678.450</b>
<b>I.</b>	<b>Dolgoročne finančne obveznosti</b>	<b>5.15.1</b>	<b>2.248.418</b>	<b>2.678.222</b>
2.	Dolgoročne finančne obveznosti do bank		447.647	652.451
3.	Druge dolgoročne finančne obveznosti		1.800.771	2.025.771
<b>II.</b>	<b>Dolgoročne poslovne obveznosti</b>	<b>5.15.2</b>	<b>166</b>	<b>228</b>

5.	Druge dolgoročne poslovne obveznosti		166	228
<b>Č.</b>	<b>KRATKOROČNE OBVEZNOSTI</b>	<b>5.16</b>	<b>2.375.922</b>	<b>2.254.916</b>
<b>II.</b>	<b>Kratkoročne finančne obveznosti</b>	<b>5.16.1</b>	<b>429.804</b>	<b>463.118</b>
2.	Kratkoročne finančne obveznosti do bank		204.804	238.118
3.	Druge kratkoročne finančne obveznosti		225.000	225.000
<b>III.</b>	<b>Kratkoročne poslovne obveznosti</b>	<b>5.16.2</b>	<b>1.946.118</b>	<b>1.791.798</b>
2.	Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	5.16.2.1	1.529.921	1.419.627
5.	Druge kratkoročne poslovne obveznosti	5.16.2.2	416.197	372.171
<b>D.</b>	<b>KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>	<b>5.17</b>	<b>9.234</b>	<b>11.060</b>
	Zabilančna sredstva		27.577	13.574

Trbovlje, 22. marec 2013

Vodja računovodstva:  
Ladislava Knez, dipl.ekon.



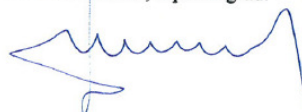
Direktor:  
Milan Žnidaršič, dipl.inž.grad.



**5.1.2 IZKAZ CELOTNEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA**

	<b>IZKAZ CELOTNEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA v obdobju od 1.1.2012 do 31.12.2012</b>	<b>Pojasnilo</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>1.</b>	<b>Čisti prihodki od prodaje</b>	<b>6.1</b>	<b>12.105.235</b>	<b>11.237.272</b>
	- čisti prihodki pridobljeni z opravljanjem gospodarskih javnih služb		7.037.737	6.995.516
	- čisti prihodki od drugih dejavnosti		5.067.498	4.241.756
<b>4.</b>	<b>Drugi poslovnih prihodki - s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki</b>	<b>6.2</b>	<b>388.080</b>	<b>325.303</b>
	- državne podpore (subvencije)		224.270	186.811
	- drugi poslovni prihodki		163.810	138.492
<b>5.</b>	<b>Stroški blaga, materiala in storitev</b>	<b>6,5</b>	<b>8.576.601</b>	<b>7.987.245</b>
b.)	Stroški porabljenega materiala	6.5.1	4.979.598	4.723.407
c.)	Stroški storitev	6.5.2	3.597.003	3.263.838
	- stroški najemnin za infrastrukturo		1.138.555	1.007.281
	- stroški drugih storitev		2.458.448	2.256.557
<b>6.</b>	<b>Stroški dela</b>	<b>6.6</b>	<b>2.397.282</b>	<b>2.250.539</b>
a.)	Stroški plač		1.839.518	1.691.749
b.)	Stroški socialnih zavarovanj (posebej izkazani stroški pokojninskih zavarovanj)		44.710	42.936
c.)	Stroški drugih socialnih zavarovanj		295.390	271.003
d.)	Drugi stroški dela		217.664	244.851
<b>7.</b>	<b>Odpisi vrednosti</b>	<b>6.7</b>	<b>1.135.686</b>	<b>976.951</b>
a.)	Amortizacija	6.7.1	819.267	806.345
b.)	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri NS in OS		605	2.369
c.)	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	6.7.2	315.814	168.237
<b>8.</b>	<b>Drugi poslovni odhodki</b>	<b>6,8</b>	<b>119.456</b>	<b>116.403</b>
	- Rezervacije	6.8.1	17.677	49.102
	- Drugi stroški	6.8.2	101.779	67.301
<b>11.</b>	<b>Finančni prihodki iz poslovnih terjatev</b>	<b>6.3</b>	<b>65.537</b>	<b>64.198</b>
b.)	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih		65.537	64.198
<b>13.</b>	<b>Finančni odhodki iz finančnih obveznosti</b>	<b>6,9</b>	<b>129.045</b>	<b>91.618</b>
b.)	Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	6.9.1	68.240	91.618
c.)	Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	6.9.2	60.805	0
<b>14.</b>	<b>Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti</b>		<b>139</b>	<b>188</b>
c.)	Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti		139	188
<b>15.</b>	<b>Drugi prihodki</b>	<b>6.4</b>	<b>12.653</b>	<b>41.752</b>
<b>16.</b>	<b>Drugi odhodki</b>		<b>630</b>	<b>35</b>
<b>17.</b>	<b>Davek iz dobička</b>	<b>6.10</b>	<b>49.992</b>	<b>60.048</b>
<b>18.</b>	<b>Odloženi davki</b>	<b>6.11</b>	<b>3.078</b>	<b>980</b>
<b>19.</b>	<b>Čisti poslovni izid obračunskega obdobja</b>		<b>159.596</b>	<b>184.518</b>
20.	Spremembe iz presežka prevrednotenja neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev		0	0
21.	Spremembe presežka iz prevrednotenja finančnih sredstev razpoložljivih za prodajo		0	0
22.	Dobički in izgube, ki izhajajo iz prevedbe računovodskih izkazov v tujini (Vplivov spremembe deviznih tečajev)		0	0
<b>23.</b>	<b>Druge sestavine vseobsegajočega donosa</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24.</b>	<b>Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja (19+20+21+22+23)</b>		<b>159.596</b>	<b>184.518</b>

Trbovlje, 22. marec 2013

Vodja računovodstva:  
Ladislava Knez, dipl.ekon.Direktor:  
Milan Žnidaršič, dipl.inž.grad.



**5.1.3 IZKAZ DENARNIH TOKOV – II. RAZLIČICA**

IZKAZ DENARNIH TOKOV (II RAZLIČICA)			
A.	DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU	2012	2011
a)	<b>Postavke iz izkaza poslovnega izida</b>	<b>1.102.131</b>	<b>1.329.308</b>
	Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslov. terjatev	12.548.790	11.668.525
	Poslovni odhodki brez amortizacije(razen za prevred.) in finač. odhod. iz poslov. obv.	-11.386.612	-10.279.170
	Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-60.047	-60.047
b)	<b>Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davke) poslovnih postavk bilance stanja</b>	<b>193.015</b>	<b>-653.419</b>
	Začetne manj končne poslovne terjatve	83.204	-468.613
	Začetne manj končne aktivne kratkoročne časovne razmejitve	-3.323	-11.574
	Začetne manj končne odložene terjatve za davek	3.078	0
	Začetne manj končne zaloge	-5.758	482
	Končni manj začetni poslovni dolgovi	154.258	-154.310
	Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	-38.444	-19.404
c)	<b>Prebitok prejemkov pri poslovanju (a + b)</b>	<b>1.295.146</b>	<b>675.889</b>
B.	DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
a)	<b>Prejemki pri naložbenju</b>	<b>6.379</b>	<b>500</b>
	Prejemki od odtujitve opredmetenih OS	6.379	500
b)	<b>Izdatki pri naložbenju</b>	<b>-421.987</b>	<b>-408.797</b>
	Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	0	0
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-421.987	-408.797
c)	<b>Prebitok izdatkov pri naložbenju (a + b)</b>	<b>-415.605</b>	<b>-408.297</b>
C.	DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a)	<b>Prejemki pri financiranju</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Prejemki od povečanja dolgoročnih dolgov	0	0
b)	<b>Izdatki pri financiranju</b>	<b>-592.163</b>	<b>-460.131</b>
	Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-129.045	-91.618
	Izdatki za odplačilo dolgoročnih dolgov	-463.118	-368.513
c)	<b>Prebitok izdatkov pri financiranju (a + b)</b>	<b>-592.163</b>	<b>-460.131</b>
Č.	Končno stanje denarnih sredstev	1.186.908	899.530
	Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc, Cc)	287.378	-192.539
	Začetno stanje denarnih sredstev	899.530	1.092.069



	poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	159.596	0	159.596
b.	Spremembe presežka iz prevrednotenja neopred. sredstev	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c.	Spremembe presežka iz prevrednotenja opredmetenih OS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
č.	Spremembe presežka iz prevrednotenja finančnih naložb	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d.	Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>B.3.</b>	<b>Spremembe v kapitalu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>101.462</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>110.317</b>	<b>0</b>	<b>-28.507</b>	<b>0</b>	<b>-183.272</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a.	Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poroč. obdobja na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b.	Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora	0	0	7.980	0	0	0	0	0	0	0	-7.980	0	0
c.	Razporeditev dela čistega dobička z oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine	0	0	93.482	0	0	0	110.317	0	-28.507	0	-175.292	0	0
č.	Poravnava izgube kot odbitna postavka kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d.	Oblikovanje rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže iz drugih sestavin kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e.	Sprostitev rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže ter razpored. na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
f.	Druge spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>C.</b>	<b>Končno stanje poročevalskega obdobja</b>	<b>4.026.487</b>	<b>17.116</b>	<b>393.513</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>592.121</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>151.616</b>	<b>0</b>	<b>5.180.853</b>



	prevrednotenja neopred. sredstev	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c.	Spremembe presežka iz prevrednotenja opredmetenih OS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
č.	Spremembe presežka iz prevrednotenja finančnih naložb	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d.	Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>B.3.</b>	<b>Spremembe v kapitalu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>209.540</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-48.615</b>	<b>0</b>	<b>-160.925</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a.	Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poroč. obdobja na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b.	Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora	0	0	9.226	0	0	0	0	0	0	0	-9.226	0	0
c.	Razporeditev dela čistega dobička z oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine	0	0	200.314	0	0	0	0	0	-48.615	0	-151.699	0	0
č.	Poravnava izgube kot odbitna postavka kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d.	Oblikovanje rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže iz drugih sestavin kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e.	Sprostitev rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže ter razpored. na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
f.	Druge spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>C.</b>	<b>Končno stanje poročevalskega obdobja</b>	<b>4.026.487</b>	<b>17.116</b>	<b>292.051</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>481.804</b>	<b>0</b>	<b>28.507</b>	<b>0</b>	<b>175.292</b>	<b>0</b>	<b>5.021.257</b>

**5.1.5 IZKAZ BILANČNEGA DOBIČKA**

BILANČNI DOBIČEK		2012	2011
25.	Čisti poslovni izid poslovnega leta	159.596	184.518
26.	+ Preneseni čisti dobiček	0	28.506
27.	- Prenesena čista izguba	0	0
28.	+ Zmanjšanje rezerv i z dobička	0	0
29.	- Povečanje rezerv iz dobička po sklepu organov vodenja in nadzora (zakonskih, rezerv za lastne deleže, statutarnih rezerv )	-7.980,00	-9.226
30.	- Povečanje rezerv iz dobička po sklepu organov vodenja in nadzora (drugih rezerv iz dobička)	0	0
31.	= Bilančni dobiček, ki ga razporedi skupščina	151.616,00	203.798

V poslovnem letu 2012 je Javno podjetje Komunala Trbovlje d.o.o. ustvarilo čisti dobiček obračunskega obdobja v višini 159.595,58 EUR.

Uprava je del bilančnega dobička v znesku 7.979,78 EUR v skladu z določbo prvega odstavka 230. člena in določbo četrtega odstavka 64. člena Zakona o gospodarskih družbah že pri sestavi bilance za leto 2012 namenila za oblikovanje zakonskih rezerv.

Bilančni dobiček za leto 2012 zanaša 151.615,80 EUR.

**5.1.6 PREDLOG SKLEPA SKUPŠČINI O RAZPOREDITVI BILANČNEGA DOBIČKA****Ugotovitev bilančnega dobička**

Bilančni dobiček Javnega podjetja Komunala Trbovlje d.o.o. za leto 2012 znaša 151.615,80 EUR in je sestavljen samo iz neporabljenega čistega dobička leta 2012.

**Razporeditev bilančnega dobička**

Uprava in nadzorni svet Javnega podjetja Komunala Trbovlje d.o.o. dajeta Občinskemu svetu Občine Trbovlje predlog za naslednjo razporeditev preostalega bilančnega dobička:

Bilančni dobiček poslovnega leta 2012 v višini 151.615,80 EUR se razporedi:

- 9.136,14 EUR v zakonske rezerve,
- 142.479,66 EUR v druge rezerve iz dobička.

Obrazložitev: 3. točka 64. člena Zakona o gospodarskih družbah določa, da mora družba oblikovati zakonske rezerve v takšni višini, da je vsota zneska zakonskih in kapitalskih rezerv enaka 10% osnovnega kapitala, vendar pa morajo biti kapitalne rezerve sestavljene iz zneskov, ki jih je družba pridobila iz vplačil, ki presegajo najmanjše emisijske zneske delnic ali zneske osnovnih vložkov, zneskov, ki jih družba pridobi pri izdaji zamenljivih obveznic ali obveznic z delniško nakupno opcijo nad nominalnim zneskom obveznic, ali pa zneskov, ki jih dodatno vplačajo družbeniki za pridobitev dodatnih pravic iz deležev. Ker so kapitalne rezerve podjetja sestavljene iz zneskov na podlagi odprave splošnega prevrednotovalnega popravka kapitala, morajo biti zakonske rezerve oblikovane v višini 10% osnovnega kapitala, kar znaša 402.648,72 EUR.

V skladu s 4. odstavkom 64. člena je organ vodenja že pri sestavi bilance oblikoval zakonske rezerve v višini 5% zneska čistega dobička leta 2012, tako da so na dan 31.12.2012 zakonske rezerve oblikovane v višini 393.512,58 EUR. Da se bo z delitvijo bilančnega dobička zadostilo zakonskim zahtevam, se predlaga, da se bilančni dobiček leta 2012 razporedi v zakonske rezerve še v višini 9.136,14 EUR.

Za preostanek bilančnega dobička za leto 2012 v višini 142.551,34 EUR se predlaga, da se razporedi v druge rezerve iz dobička.

**5.2 RAZKRITJA POSTAVK V BILANCI STANJA****SREDSTVA (10.127.816 EUR)****A. DOLGOROČNA SREDSTVA (5.979.497 EUR)****5.2.1 NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AČR (66.783 EUR)**

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

Podjetje izkazuje naložbe v neopredmetena sredstva po modelu nabavne vrednosti, zato med letom ni bilo nobenih prevrednotenj. V svojih knjigah tudi ne izkazujemo neopredmetenih sredstev, ki bi bile pridobljene z državno oziroma občinsko podporo.

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.

Knjigovodska vrednost (neodpisana vrednost) računalniških programov na dan 31.12.2012 znaša 6.575 EUR, nabavna vrednost pa 124.994 EUR.

Naložbe v nabavo pravic za uporabo računalniške opreme imajo končno dobo koristnosti, njihova doba amortiziranja pa je 5 let. Amortizacijska doba za licence je 3 leta. V letu 2012 se doba amortizacije za računalniške programe in licence ni spremenila.

Podjetje v letu 2012 ni vlagalo v računalniške programe.

Nabavno vrednost, popravke vrednosti na začetku in na koncu obračunske dobe ter spremembe knjigovodske vrednosti od začetka do konca leta kaže preglednica gibanja neopredmetenih sredstev:

## PRILOGA 1 K BILANCI STANJA

**PREGLEDNICA GIBANJA NEOPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV ZA LETO 2012**

Nabavna oz. revalorizirana vrednost v EUR	Premoženjske pravice	Skupaj
Stanje 1.1.2012	129.751	129.751
Zmanjšanje - izločitve po inventuri	-4.757	-4.757
Stanje 31.12.2012	124.994	124.994
Popravek vrednosti	Premoženjske pravice	Skupaj
Stanje 1.1.2012	118.772	118.772
Amortizacija	4.404	4.404
Zmanjšanje - izločitve po inventuri	-4.757	-4.757
Stanje 31.12.2012	118.419	118.419
Neodpisana vrednost	Premoženjske pravice	Skupaj
Stanje 1.1.2012	10.979	10.979
Stanje 31.12.2012	6.575	6.575



Zmanjšanje dolgoročnih premoženjskih pravic, v bruto vrednosti 4.757 EUR in popravka vrednosti v višini 4.757 EUR, se nanaša na zmanjšanje iz naslova:

Dolgoročne premoženjske pravice	Bruto vrednost	Popravek vred.	Sedanja vrednost
Izločitev po inventuri	4.757	4.757	0
Skupaj	4.757	4.757	0

Tudi v letu 2012 podjetje 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 2008 do 2012 podjetju izdalo Odločbo o emisijskih kuponih. Na osnovi odločbe podjetju za leto 2012 pripada 28.812 emisijskih kuponov. V skladu s Pojasnilom 1 k SRS 2 (2006) – 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. 2012 med neopredmetenimi sredstvi izkazuje tudi emisijske kupone v višini 58.635 EUR in služnosti v višini 1.573 EUR.

## 5.2.2 OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA (5.868.301 EUR)

**Opredmetena osnovna sredstva, 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, zlasti stroški dovoza in namestitve in zmanjšano za vse trgovinske in druge popuste.**

**V skladu s SRS 35.28 javno podjetje za merjenje opredmetenih osnovnih sredstev po njihovem pripoznanju uporablja model nabavne vrednosti.**

Pregled vseh opredmetenih osnovnih sredstev v lasti podjetja na dan 31.12.2012

Podatki v EUR	31.12.2012	Delež	31.12.2011	Delež
Zemljišča	315.124	5	315.124	5
Zgradbe	1.688.801	29	1.775.910	28
Druga oprema	3.860.176	66	4.168.904	67
Investicije v teku	4.200	0	0	0
<b>SKUPAJ</b>	<b>5.868.301</b>	<b>100</b>	<b>6.259.938</b>	<b>100</b>

Podjetje med opredmetenimi osnovnimi sredstvi ne izkazuje sredstev, ki bi bila financirana z dotacijami oziroma državnimi podporami. V letu 2012 podjetje opredmetenih osnovnih sredstev ni slabilo.

Konec leta 2021 izkazuje podjetje v svojih knjigah posebej naslednja osnovna sredstva, ki so bila pridobljena s finančnim najemom:

Vrsta OS	Najemodajalec	Poštena vrednost ob najemu v EUR	Knjigovodska vrednost na dan 31.12.2012 v EUR
Sistem kogeneracije s plinskim motorjem II	Unicreditleasing d.o.o.	1.180.000	816.167

Na dan 31.12.2012 obstajajo obveznosti iz naslova naslednjih, še ne poravnanih glavnih dolgov, povezanih s pridobitvijo osnovnih sredstev:

Vrsta obveznosti	Znesek na dan 31.12.2012
Obveznosti iz finančnega najema do Unicreditleasing za kogeneracijo II	652.451
<b>SKUPAJ OBVEZNOSTI</b>	<b>652.451</b>

Poleg še ne poravnanih glavnih dolgov, podjetje na dan 31.12.2012 nima drugih obveznosti, povezanih s pridobitvijo osnovnih sredstev. Osnovna sredstva podjetja niso zastavljena.

V letu 2012 je podjetje investiralo v opredmetena osnovna sredstva 421.987 EUR. Investicije v osnovna sredstva so razvidne iz naslednje preglednice:

<b>INVESTICIJE V OPREDMETENA OS 2012</b>	
MAN - komunalno tovorno vozilo	139.000
Tovorno vozilo MAN	102.000
Rovokopač KOMATSU	67.980
Samohodna kamera- kanalizacij	37.895
Vozilo tovorno - furgon Dacia Duste	12.441
Osebni avto Renault Twingo	7.700
Zabojniki	6.429
Snežni plug	6.350
Posipalnik vlečni TK 12	5.937
Freza Kubota 135	5.600
Računalniška oprema	5.231
Diesel agregat 30kVA	5.119
Izdelava projektne dokumentacije za garažo	4.200
Snežni plug - trikotni priklop za Kuboto	4.173
Talni rezalec asfalta Husqvarna FS 400LV Honda	2.246
Pisarniško pohištvo in oprema	1.775
Vibrirna igla	1.606
Elektromotorni pogon	1.492
Električno vrtno in rušilno kladivo	1.258
Kosilnica rotacijska	1.241
Agregat Honda	893
Motorna kosa	808
Tehnica PLE 4200g	314
Paletni dvizni voziček	299
<b>SKUPAJ OPREMA IN DROBNI INVENTAR</b>	<b>421.987</b>

Iz investicij v teku so se proizvodjalne naprave in stroji, ter druga oprema povečali v skupni vrednosti za 417.787 EUR.

Zmanjšanje opreme v bruto vrednosti 179.913 EUR in popravkom vrednosti 179.308 EUR se nanaša na zmanjšanja iz naslova:

Oprema	Bruto vrednost	Popravek vred.	Sedanja vrednost
Prodaja OS	127.448	127.448	0
Izločitev po inventuri - oprema	51.815	51.210	605
Izločitev po inventuri - D.I.	650	650	0
Skupaj	179.913	179.308	605

Gibanje opredmetenih osnovnih sredstev je prikazano v naslednji preglednici:

**PREGLEDNICA GIBANJA OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV ZA LETO 2012**

Nabavna oz. revalorizirana vrednost	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalne napr. in stroji	Druga oprema	Drobni inventar	Investicije v teku	Skupaj
Stanje 1.1.2012	315.124	3.608.863	6.618.045	2.361.945	9.164	0	12.913.141
Popravek otvoritve iz l. 2011	0	0	-4.648	0	0	0	-4.648
Nove nabave	0	0	0	0	0	421.987	421.987
Povečanje iz invest.v teku	0	0	0	417.645	142	-417.787	0
Zmanjšanje-odprodaja	0	0	0	-127.448	0	0	-127.448
Zmanjšanje-izloč. po invent.	0	0	0	-51.815	-650	0	-52.465
Stanje 31.12.2012	315.124	3.608.863	6.613.397	2.600.327	8.656	4.200	13.150.567
Popravek vrednosti	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalne napr. in stroji	Druga oprema	Drobni inventar	Investicije v teku	Skupaj
Stanje 1.1.2011	0	1.832.953	3.198.325	1.613.639	8.286	0	6.653.203
Popravek otvoritve iz l. 2011	0	0	-4.648	0	0	0	-4.648
Zmanjšanje-odprodaja	0	0	0	-127.448	0	0	-127.448
Zmanjšanje-izloč. po invent.	0	0	0	-51.210	-650	0	-51.860
Amortizacija	0	87.109	518.699	206.516	695	0	813.019
Stanje 31.12.2012	0	1.920.062	3.712.376	1.641.497	8.331	0	7.282.266
Neodpisana vrednost	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalne napr. in stroji	Druga oprema	Drobni inventar	Investicije v teku	Skupaj
Stanje 1.1.2012	315.124	1.775.910	3.419.720	748.306	878	0	6.259.938
Stanje 31.12.2012	315.124	1.688.801	2.901.021	958.830	325	4.200	5.868.301

## Investicije v letu 2012

V letu 2012 je podjetje investiralo 421.987 EUR.

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

INVESTICIJE V LETU 2012	Vir financiranja Rebalans plana porabe amortizacije	Realizirano
Smetarsko vozilo Norba z nadgradnjo 8m3	140.000,00	139.000
Dvoosni kamion z nadgradnjo	105.000,00	102.000
Posode za zbiranje odpadkov	15.000,00	6.429
Servisni vozili - 2x	20.000,00	20.141
Stroj za rezanje asfalta	2.500,00	2.246
Vibracijska igla	1.700,00	1.606
Vlečni posipalec	6.000,00	5.937
Študija izvedljivosti zamenjave energenta na toplarni Polaj	20.000,00	0
Nakup zemljišča	79.685,00	0
Nakup računalniške opreme	9.000,00	5.231
Nakup pohištva in pisarniške opreme	3.500,00	1.775
Nakup osnovnih sredstev (toplotna komora, motorne ščetke)	4.100,00	0
Freza za traktor	7.000,00	5.600
Snežni plug za traktor	4.500,00	4.173
Snežni plug za kamion	8.000,00	6.350
Kamera za snemanje kanalizacije	40.000,00	37.895
Črpalka za mulj	6.000,00	0
Enofazni pogonski agregat	1.100,00	893
Udarno kladivo	1.500,00	1.258
Kosilnica 2x	2.500,00	2.049
Kombiniran stroj za kopanje in nalaganje	64.000,00	67.980
Študija uporabe odpadne vode na CČN	10.000,00	0
Tehtnica (CČN)	315,00	314
Agregat - toplarna	5.000,00	5.119
Izdelava projektne dokumentacije za garažo	0,00	4.200
Elektromotorni pogon	0,00	1.492
Paletni dvizni voziček	0,00	299
Skupaj	556.400,00	421.987,00

Za opredmetena osnovna sredstva je bilo planirano 556.400 EUR, realizirano pa je bilo 421.987 EUR. Podjetje je v letu 2012 investiralo za 134.413 EUR manj, kot je bilo planirano.

### 5.3 NALOŽBENE NEPREMIČNINE (11.737 EUR)

Naložbena nepremičnina je nepremičnina, posedovana, da bi prinašala najemnino ali povečala nabavno vrednost naložbe. Pripozna se kot sredstvo, če je verjetno, da bodo v podjetje pritekale prihodnje gospodarske koristi, povezane z njo. Za merjenje naložbene nepremičnine po pripoznanju mora podjetje za svojo računovodsko usmeritev izbrati ali model nabavne vrednosti ali model poštene vrednosti.

Podjetje je imelo na dan 31. 12. 2012 v lasti dve stanovanji, ki sta bila dana v najem, zato ju v skladu s SRS 6 (2006) izkazujemo med naložbenimi nepremičninami. Naložbene nepremičnine so merjene po modelu nabavne vrednosti (SRS 35.28).

Podjetje je v letu 2012 pripoznalo 4.453 EUR prihodkov od najemnin, realiziralo pa 12.642 EUR neposrednih poslovnih odhodkov v zvezi z naložbenimi nepremičninami.

Gibanje naložbenih nepremičnin je izkazano v naslednji preglednici:

#### PREGLEDNICA GIBANJA NALOŽBENIH NEPREMIČNIN ZA LETO 2012

Nabavna vrednost v EUR	Naložbene nepremičnine	Skupaj
Stanje 1.1.2012	46.095	46.095
Povečanje iz inv. v teku	0	0
Povečanje - nove nabave	0	0
Stanje 31.12.2012	46.095	46.095
Popravek vrednosti	Naložbene nepremičnine	Skupaj
Stanje 1.1.2012	32.514	32.514
Amortizacija	1.844	1.844
Stanje 31.12.2012	34.358	34.358
Neodpisana vrednost	Premoženjske pravice	Skupaj
Stanje 1.1.2012	13.581	13.581
Stanje 31.12.2012	11.737	11.737

## 5.4 DOLGOROČNE POSLOVNE TERJATVE (5.322 EUR)

### 5.4.1 Dolgoročne poslovne terjatve do drugih (5.322 EUR)

Med dolgoročnimi poslovnimi terjatvami podjetje izkazuje še terjatev za eno stanovanje, ki je bilo prodano po Stanovanjskem zakonu in terjatve do upravnikov stanovanj za sredstva, ki jih je podjetje vplačalo v rezervni sklad.

## 5.5 ODLOŽENE TERJATVE ZA DAVKE (27.354 EUR)

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

Podjetje je na dan 1.1.2006 v skladu s SRS 10 (2006) in MRS 19 oblikovalo rezervacije za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade. Istočasno je oblikovalo tudi terjatve za

odložene davke v višini 25% zneska rezervacij. Na dan bilanciranja, to je 31.12.2012, je podjetje uskladilo oblikovane terjatve za odložene davke na davčno stopnjo 18% od zneska rezervacij neporabljenih rezervacij na dan 31.12.2012 in odpravilo odložene terjatve za davek v višini 3.078 EUR. Znesek terjatev za odložene davke na dan 31.12.2012 znaša 27.354 EUR.

## **B. KRATKOROČNA SREDSTVA (4.134.570 EUR)**

### **5.6 ZALOGE (49.649 EUR)**

#### **5.6.1 Material (49.649 EUR)**

Podjetje vodi zaloge materiala po sistemu dejanskih nabavnih cen in obračunava porabo po FIFO metodi. Zaloge materiala se izkazujejo po dejanskih nabavnih cenah, ki vključujejo tudi neposredne stroške nabave. Nakupna cena se zmanjša za dobljene popuste. Poraba zalog se obračunava mesečno.

Ob popisu zalog materiala je bilo ugotovljeno 55,88 EUR primanjkljajev in za 164,95 EUR presežkov materiala. Za viške in manjke je komisija ugotovila, da niso nastali zaradi ne dovolj strokovnega ravnanja, ampak so posledica težko natančno merljivih materialov.

Struktura zalog materiala na dan 31.12.2012 je naslednja :

Naziv	31.12.2012	31.12.2011
Zaloge surovin in materiala	32.130	26.227
Zaloge pogrebne opreme	8.823	7.935
Zaloge goriv in maziv	1.210	1.031
Zaloge režijskega materiala	3.319	4.328
Zaloge pisarniškega materiala	2.056	2.194
Zaloge nadomestnih delov	1.687	1.914
Zaloge drobnega inventarja	424	262
Skupaj	49.649	43.891

Knjigovodska vrednost zalog na dan 31.12.2012 ne presega čiste iztržljive vrednosti.

### **5.7 KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE (2.898.013 EUR)**

Podjetje izkazuje kratkoročne poslovne terjatve v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da bodo poplačane.

Primerjalna tabela kratkoročnih poslovnih terjatev je naslednja:

Naziv	31.12.2012	31.12.2011
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	2.540.098	2.649.093
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	357.915	332.888
Skupaj	2.898.013	2.981.981

Struktura kratkoročnih poslovnih terjatev je prikazana v naslednji preglednici:

		31.12.2012	31.12.2011
<b>1.</b>	<b>Kratkoročne terjatve do kupcev</b>		
	Kupci - pravne osebe	1.572.364	1.567.817
	Kupci - fizične osebe	664.835	706.806
	Kupci - stečajni prisilne poravnave	89.247	71.317
	Kupci - toženo pravne in fizične osebe	1.031.871	797.721
	<b>SKUPAJ</b>	<b>3.358.317</b>	<b>3.143.660</b>
<b>2.</b>	<b>Popravek vrednosti kratk.terjat. do kupcev</b>	<b>-818.219</b>	<b>-494.568</b>
<b>3.</b>	<b>Dani predujmi za obratna sredstva</b>	<b>2.310</b>	<b>1.252</b>
<b>4.</b>	<b>Ostale kratkoročne terjatve</b>	<b>355.605</b>	<b>331.636</b>
	<b>SKUPAJ ( 1+2+3+4)</b>	<b>2.898.013</b>	<b>2.981.981</b>

### 5.7.1 Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev (2.540.098 EUR)

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

Struktura kratkoročnih poslovnih terjatev do kupcev je naslednja:

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

Terjatve, za katere obstaja domneva, da ne bodo poravnane, je treba izkazati kot dvomljive ali sporne. Za terjatve, ki po presoji niso izterljive, opravi družba v skladu s SRS 5, popravek vrednosti, ki bremeni prevrednotovalne poslovne odhodke obratnih sredstev.

V letu 2012 so se popravki vrednosti oblikovali po naslednjih kriterijih:

- Popravek vrednosti dvomljivih terjatev se je oblikoval individualno in sicer 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. Popravek vrednosti se je oblikoval tudi za fizične osebe, katerim dolg od leta 2005 narašča ali pa v tem obdobju ni bilo nobenega plačila.
- Popravek vrednosti terjatev do podjetij, ki gredo v stečaj ali prisilno poravnavo, se oblikuje individualno in sicer, 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, smo za pravne osebe, za katere je bil v letu 2012 podan izvršilni predlog, oblikovali popravek vrednosti. Popravek vrednosti dvomljivih in spornih terjatev se je oblikoval individualno.

Gibanje popravkov vrednosti je prikazano v naslednji tabeli:

<b>1</b>	<b>Začetno stanje 1.1.2012</b>	<b>494.568</b>
<b>2</b>	<b>Novo oblikovano ( skupaj )</b>	<b>340.783</b>
	Popravek terjatev do kupcev	355.665
	Zaključen stečajni p.p. Veletekstil. - izločitev	-622
	Domstan - prisilna poravnava	195
	Izločitev po sklepu direktorja	-14.455
<b>3</b>	<b>Odprava popravkov ( skupaj )</b>	<b>17.132</b>
	Plačano v letu 2012	17.132
	<b>Končno stanje 31.12.2012 ( 1 + 2 - 3 )</b>	<b>818.219</b>

Družba na dan 31.12.2012 v poslovnih knjigah izkazuje 3.358.317 EUR poslovnih terjatev do kupcev, od katerih je 2.003.800 EUR terjatev nezapadlih, terjatve v višini 1.354.517 EUR pa so zapadle.



Na dan 31.12.2012 je struktura poslovnih terjatev po zapadlosti naslednja:

LETO 2012	nezapadle	0 - 30	31 - 60	61 - 90	91 - 180	181 - 1 leto	nad 1 leto
Pravne osebe	1.490.733,79	39.257,88	13.971,74	7.372,71	15.172,90	5.854,74	0,00
Fizične osebe	513.066,16	77.336,49	21.353,07	10.778,00	15.576,48	22.424,77	4.299,79
Stečaji, prisilne poravnave	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.246,74
Toženo	0,00	2.743,82	15.472,63	16.315,18	47.701,19	190.138,31	759.500,53
<b>SKUPA</b>	2.003.799,95	119.338,19	50.797,44	34.465,89	78.450,57	218.417,82	853.047,06

Med stečajni in prisilnimi poravnanimi ima podjetje evidentirano terjatev do podjetja SGP Zasavje, nad katerim se je v letu 2010 pričel stečajni postopek. Terjatev v višini 18.357 EUR je bila v letu 2010 poravnana z medsebojno kompenzacijo. Stečajni upravitelj je izpodbijal dolžnikova pravna dejanja in zahteval vračilo v stečajno maso, proti podjetju pa sprožil tožbo, na katero se je podjetje pritožilo. Dokler sodni spor ne bo rešen, bo podjetje terjatev imelo evidentirano med stečajni.

### 5.7.2 Kratkoročne poslovne terjatve do drugih (357.915 EUR)

Naziv	31.12.2012	31.12.2011
Kratkoročni predujmi dani za še neopravljene storitve	1.101	43
Drugi kratkoročni predujmi	1.209	1.209
Terjatve za vstopni DDV	144.175	114.616
Kratkoročne terjatve do državnih in drugih institucij	201.106	183.439
Ostale kratkoročne terjatve	1.069	22.503
Kratkoročne terjatve za obresti	9.255	11.078
<b>Skupaj</b>	<b>357.915</b>	<b>332.888</b>

Med drugimi kratkoročnimi predujmi se izkazujejo predujmi, dani sodnim izvršiteljem in predujmi, dani dobaviteljem za nakup materiala. Med terjatvami za vstopni DDV se izkazujejo terjatve za DDV, ki v davčnem obdobju (december 2012) še niso bile priznane v skladu z zakonom o DDV. Med kratkoročnimi terjatvami do državnih in drugih institucij se izkazujejo terjatve za refundacijo boleznin, vračilo trošarine za plinsko olje in terjatve za nagrade za preseganje kvot invalidov. V letu 2012 podjetje med kratkoročnimi terjatvami do države in drugih institucij izkazuje tudi terjatve za preveč plačano okoljsko dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda. S 1.4.2011 je pričela obratovati centralna čistilna naprava, kar je imelo za posledico, da se je že v letu 2011 znižala okoljska dajatev, ki jo je podjetje kot izvajalec GJS odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske vode, zaračunaval uporabnikom. Ker pa mora podjetje kot plačnik okoljske dajatve sestaviti mesečni obračun okoljske dajatve, ki predstavlja dvanajstino seštevka enot obremenitve na letni ravni iz preteklega leta, je bilo v letu 2011 več plačane kot zaračunane okoljske dajatve. Vračilo preveč plačane okoljske dajatve se izvede tako, da do poplačila zneska plačnik okoljske dajatve ne plačuje tekočih obveznosti (3. odstavek 17. člena Uredbe o okoljski dajatvi za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda, Ur. list RS 80/12). Podjetje je v skladu z Uredbo v letu 2012 plačalo akontacijo za mesec januar in februar v višini dvanajstine seštevka enot obremenitve, ki jo je plačevalo v letu 2011. Ker v letu 2012 še ni prišlo do poplačila preveč plačane okoljske dajatve, je podjetje preveč plačano okoljsko dajatev izkazalo med kratkoročnimi terjatvami do države in drugih institucij, temu ustrezno pa so bili popravljeni tudi primerjalni podatki za leto 2011. Med ostalimi kratkoročnimi terjatvami se izkazujejo terjatve do delavcev in terjatve za gotovinski polog za zavarovanje trošarine. Po novi shemi bilance stanja (SRS 2006) pa se med ostalimi kratkoročnimi terjatvami izkazujejo tudi terjatve za obresti.

### 5.8 DENARNA SREDSTVA (1.186.908 EUR)

Na dan 31.12.2012 je imelo Javno podjetje Komunala Trbovlje d.o.o. na svojem transakcijskem računu 286.025 EUR in v blagajni 883 EUR denarnih sredstev. Depozitov na odpoklic pri NLB Ljubljana je imelo v višini 900.000 EUR. Sredstva depozitov na odpoklic lahko podjetje dvigne z enodnevnim zamikom.

Struktura denarnih sredstev v primerjavi z letom 2012 je naslednja:

Naziv	31.12.2012	31.12.2011
Denarna sredstva v blagajni	883	568
Denarna sredstva na računih	286.025	198.962
Depoziti na odpoklic	900.000	700.000
Skupaj	1.186.908	899.530

## 5.9 KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (13.749 EUR)

Med kratkoročne aktivne časovne razmejitve se uvrščajo kratkoročno odloženi stroški oziroma kratkoročno odloženi odhodki. Podjetje med kratkoročnimi AČR izkazuje samo kratkoročno odložene stroške. Največji znesek med kratkoročno odloženimi stroški se nanaša na vnaprej plačane stroške zavarovalnih premij. Pregled kratkoročno odloženih stroškov je prikazan v naslednji tabeli:

Naziv	31.12.2012	31.12.2011
AČR - kratkoročno odloženi stroški zavarovalnine	13.593	19.040
AČR - kratkoročno odloženi stroški strokovne literature	0	611
AČR - kratkoročno odloženi stroški izobraževanja	0	1.125
AČR - drugi kratkoročno odloženi stroški	156	513
Skupaj	13.749	21.289

## OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV (10.127.816 EUR)

### A KAPITAL 5.180.853 EUR)

#### 5.10 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 Občina Trbovlje.

#### 5.11 KAPITALSKE REZERVE (17.116 EUR)

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

#### 5.12 REZERVE IZ DOBIČKA (985.634 EUR)

##### 5.12.1 Zakonske rezerve (393.513 EUR)

Naziv	31.12.2012	31.12.2011
Zakonske rezerve	393.513	292.051
Skupaj	393.513	292.051

Zakonske rezerve, ki jih je podjetje oblikovalo iz dobička leta 1999 in 2000, ki ga je Občinski svet občine Trbovlje, ki je skupščina podjetja, že razporedil v rezerve v smislu zakonskih rezerv, so na dan 31.12.2009 dosegale 10% osnovnega kapitala in so znašale 74.526 EUR.

Osnovni kapital se je v letu 2010 iz osnovnega kapitala v nominalni vrednosti 745.260,00 EUR povečal za nov osnovni vložek v nominalni višini 3.281.227,24 EUR tako, da znaša po povečanju osnovni kapital družbe 4.026.487,24 EUR. 64. člen Zakona o gospodarskih družbah določa, da mora družba oblikovati zakonske rezerve v višini 10% vrednosti osnovnega kapitala, kar bo moralo znašati 402.648,72 EUR. Občinski svet občine Trbovlje, ki je skupščina podjetja, je na svoji 12. redni seji, dne 16.4.2012 sprejel sklep, da se ugotovljeni bilančni dobiček poslovnega leta 2011, v višini 93.481,98 EUR razporedi v zakonske rezerve. Ker vsota že oblikovanih zakonskih rezerv v letu 2012 še ne dosega vrednosti 10% osnovnega kapitala, so se v skladu s četrtim odstavkom 64. člena ZGD pri sestavi letnega poročila za leto 2012 oblikovale zakonske rezerve v višini 7.980 EUR, kar predstavlja 5 % čistega poslovnega izida leta 2012 in je usklajeno z zahtevo ZGD. Na dan 31.12.2012 zakonske rezerve znašajo 393.513 EUR.

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

### 5.12.2 Druge rezerve iz dobička (592.121 EUR)

Naziv	31.12.2012	31.12.2011
Druge rezerve iz dobička	592.121	481.804
Skupaj	592.121	481.804

Druge rezerve iz dobička na dan 31.12.2012 znašajo 592.121 EUR. V primerjavi z letom 2011 so se povečale, ker je Občinski svet občine Trbovlje, ki je skupščina podjetja, na svoji 12. redni seji dne 16.4.2012 sprejel sklep, da se ugotovljeni bilančni dobiček poslovnega leta 2011, v višini 110.316,47 EUR razporedi v druge rezerve iz dobička. Druge rezerve iz dobička so proste rezerve in se lahko uporabijo za katerekoli namene v skladu s 9. točko 60. člena Zakona o gospodarskih družbah.

### 5.13 ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA (151.616 EUR)

V letu 2012 je podjetje ustvarilo čisti dobiček v višini 159.596 EUR. Uprava ga je na podlagi 64. člena ZGD razporedila za oblikovanje zakonskih rezerv v višini 7.980 EUR preostali del čistega dobička poslovnega leta v znesku 151.616 EUR pa je ostal nerazporejen za odločanje na Občinskem svetu Občine Trbovlje in je sestavni del bilančnega dobička leta 2012.

Na podlagi SRS 8.30 je potrebno pri vsaki družbi razkriti poslovni izid, izračunan na podlagi splošnega prevrednotovanja, zaradi ohranjanja kupne moči.

Čisti poslovni izid po preračunu kapitala na podlagi cen življenjskih potrebščin v letu 2012 znaša:

	Znesek kapitala	% rasti	Izračunan učinek	Zmanjšan poslovni izid - čisti dobiček
Kapital ( razen tekočega dobička ) za preračun cen življen. potrebščin	5.021.256	2,7	135.574	24.022

Če bi splošno prevrednotovanje kapitala opravljali z indeksom rasti cen življenjskih potrebščin (2,7%), bi bil izkazan čisti poslovni izid družbe manjši za 135.574 EUR in bi znašal 24.022 EUR.

## 5.14 REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PČR (313.223 EUR)

### 5.14.1 Rezervacije (254.588 EUR)

Skladno s SRS 10 (2006) so morale družbe oblikovati rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine, ki jih bodo v prihodnosti izplačale svojim zaposlencem. Natančneje so smernice izračuna rezervacij in uporabe upoštevanih predpostavk opredeljene v MRS 19..

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, kar je opredeljeno v samem MRS 19 (57. člen).

Za podjetje je aktuarski izračun obveznosti rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi v skladu z MRS 19 na dan 31.12.2012 opravilo podjetje APIS, aktuarsko, poslovno in informacijsko svetovanje, Andrej Šalamun s.p..

Na podlagi aktuarskega izračuna je podjetje na dan 31.12.2012 oblikovalo rezervacije v višini 254.587,85 EUR in sicer 214.996,33 EUR za odpravnine ob upokojitvi in 39.592,52 EUR za jubilejne nagrade. Pri izračunu na dan 31.12.2012 so bile uporabljene naslednje predpostavke:

- ocenjena višina nominalne dolgoročne obrestne mere v skladu z določili standarda MRS 19 je 3,20% glede na povprečno dospelje v družbi, ki znaša 14,8 let,
- pričakovana dolgoročna rast višine jubilejnih nagrad in neobdavčljivih zneskov je ocenjena v višini pričakovane dolgoročne inflacije in sicer v višini 2,5% letno,
- v izračunu se je upoštevala pričakovana smrtnost delavcev v skladu s slovenskimi tablicami smrtnosti 2000-2002 ločeno po spolih, s čimer se indirektno upošteva nadomeščanje starejših zaposlencev, ki se upokojijo, z mlajšimi.

Aktuarski izračun se mora opraviti vsako leto. Na podlagi aktuarskega izračuna na dan 31.12.2012 je podjetje na novo oblikovalo rezervacije v višini 17.677 EUR in sicer 12.754 EUR za odpravnine in 4.922 EUR za jubilejne nagrade.

Primerjalna tabela rezervacij za odpravnine in jubilejne nagrade v primerjavi z letom 2011 je naslednja:

Naziv	31.12.2012	31.12.2011
Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi	214.996	206.841
Rezervacije za jubilejne nagrade	39.592	39.598
Skupaj	254.588	246.439

**5.14.2 Dolgoročne pasivne časovne razmejčitve (58.635 EUR)**

Med dolgoročnimi pasivnimi časovnimi razmejčitvami podjetje izkazuje odložene prihodke v zvezi z državnimi podporami – emisijski kuponi v višini 58.635 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 2008 do 2012 podjetju izdalo Odločbo o emisijskih kuponih. Na osnovi odločbe podjetju za leto 2012 pripada 28.812 emisijskih kuponov. Za leto 2011 je moralo podjetje v letu 2012 predati 17.949 emisijskih kuponov.

V letu 2012 je podjetje prodalo 10.000 EUA emisijskih kuponov in kupilo 10.000 CER kuponov. Na dan 20.4.2012 je podjetje predalo 10.000 CER emisijskih kuponov in 7.949 EUR emisijskih kuponov. Finančni efekti prodaje in nakupa so razkriti med poslovnimi prihodki in drugimi stroški.

Med dolgoročnimi pasivnimi časovnimi razmejčitvami je imelo podjetje v letu 2011 evidentirane odstopljene prispevke za invalide in nagrade za preseganje kvote, ki pa so se v letu 2012 porabili za namene iz 41. in 42. člena Uredbe o splošnih in skupinskih izjemah. Po 41. členu Uredbe se sredstva iz naslova odstopljenih prispevkov lahko porabijo za pokrivanje stroškov plač invalidov. V ta namen se lahko porabijo odstopljeni prispevki do velikosti 75% upravičenih stroškov plač invalidov. Iz tega naslova je podjetje v letu 2012 porabilo odstopljene prispevke za invalide in nagrade za preseganje kvote v višini 71.508 EUR (oblikovanje vključno z letom 2012), ter v isti višini pripoznalo prihodke od odstopljenih prispevkov za invalide.

Primerjalna tabela dolgoročnih pasivnih časovnih razmejčitev z letom 2011 je naslednja:

Naziv	31.12.2012	31.12.2011
Emisijski kuponi	58.635	47.772
Odstopljeni prispevki za invalide do 17.11.2011	0	53.952
Odstopljeni prispevki za invalide po 17.11.2011	0	1.041
Nagrade za preseganje kvote	0	637
Skupaj	58.635	103.402

**5.15 DOLGOROČNE OBVEZNOSTI ( 2.248.584 EUR)****5.15.1 Dolgoročne finančne obveznosti (2.248.418 EUR)**

Primerjalna tabela dolgoročnih finančnih obveznosti z letom 2011 je naslednja:

Naziv	31.12.2012	31.12.2011
Dolg. obveznosti iz finančnega najema - Unicreditleasing	447.647	652.451
Dolgoročni finančni dolg do občine	1.800.771	2.025.771
Skupaj	2.248.418	2.678.222

Dolgoročni finančni dolgovi so v poslovnih knjigah podjetja izkazani z zneski prejetih denarnih sredstev, povečanih za pripisane obresti v skladu s pogodbo in zmanjšani za odplačane zneske glavnice.

Med dolgoročnimi dolgovi so izkazani zneski, ki zapadejo v plačilo v obdobju, daljšem od enega leta, preostali zneski teh dolgov, ki zapadejo v plačilo v letu 2013 pa se izkazujejo med kratkoročnimi dolgovi.

Med dolgoročnimi finančnimi obveznostmi do bank na dan 31. 12. 2012 podjetje izkazuje obveznosti iz naslova dolgoročnih dolgov iz finančnega najema v višini 447.647 EUR in sicer za obveznosti po pogodbi o finančnem leasingu št. 0005452 za umestitev SPTE-2 s plinskim motorjem v toplotno energetske sistem Toplarne Polaj. Trajanje leasinga je 72 mesecev, moratorij na vračanje leasinga pa je trajal do 1. 12. 2009. Po tem obdobju smo pričeli vračati leasing v enakomernih mesečnih obrokih v višini 21.258,42 EUR. Med dolgoročnimi finančnimi obveznostmi iz naslova leasinga je izkazan znesek, ki zapade v plačilo v obdobju daljšem od enega leta. Znesek 204.804 EUR, ki zapade v plačilo v letu 2013, je izkazan med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi do bank.

Med dolgoročnimi finančnimi obveznostmi na dan 31.12.2012 podjetje izkazuje tudi druge dolgoročne finančne obveznosti v višini 1.800.771 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 2013 pa je izkazan med drugimi kratkoročnimi finančnimi obveznostmi.

Višina vseh dolgoročnih obveznosti z rokom dospelosti nad 5 let znaša 900.771,05 EUR (zapadlost od 2018 do 2021).

### 5.15.2 Dolgoročne poslovne obveznosti (166 EUR)

Pri dolgoročnih poslovnih obveznostih podjetje ne izkazuje pomembnejših zneskov.

## 5.16 KRATKOROČNE OBVEZNOSTI (2.375.922 EUR)

### 5.16.1 Kratkoročne finančne obveznosti (429.804 EUR)

Naziv	31.12.2012	31.12.2011
Kratkoročni. dolg iz finančnega najema - Unicreditleasing	0	50.841
Kratkoročni dolg iz finančnega najema - Unicreditleasing	204.804	187.277
Krtkoročni finančni dolg do občine	225.000	225.000
Skupaj	429.804	463.118

Med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi do bank se izkazujejo obveznosti, ki dospejo v plačilo v letu 2013 in sicer po leasing pogodbi št. 0005452 v višini 204.804 EUR. V letu 2012 je bila obveznost po leasing pogodbi št. 000593 dokončno poplačana. Zadnji obrok je bil poravnani 1.3.2012.

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 2013 in sicer v višini 225.000 EUR.

### 5.16.2 Kratkoročne poslovne obveznosti (1.946.118 EUR)

Primerjalna tabela kratkoročnih poslovnih obveznosti z letom 2011 je naslednja:

Naziv	31.12.2012	31.12.2011
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	1.529.921	1.419.627
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	416.197	372.171
<b>Skupaj</b>	<b>1.946.118</b>	<b>1.791.798</b>

#### 5.16.2.1 Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev (1.529.921 EUR)

Kratkoročni dolgovi so v knjigah izkazani z zneski iz ustreznih listin o njihovem nastanku, ki v primeru kratkoročnih poslovnih dolgov dokazujejo prejem kakega proizvoda ali opravljene storitve, oziroma obračunan strošek ali odhodek.

Na dan 31.12.2012 podjetje izkazuje samo obveznosti do dobaviteljev za material in storitve. Primerjalna tabela z leto 2011 pa je naslednja:

Naziv	31.12.2012	31.12.2011
Obveznosti do dobaviteljev za material in storitve	1.529.921	1.419.627
<b>Skupaj</b>	<b>1.529.921</b>	<b>1.419.627</b>

Struktura obveznosti po zapadlosti na dan 31.12.2012

LETO 2012	nezapadle	0 - 30	31 - 60	61 - 90	91 - 180	181 - 1 leto	nad 1 leto
kratk.obv.do dobav kto 22010	-1.510.053,34	-842,23	0,00	-668,29	0,00	0,00	0,00
sporne obveznosti kto 22020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-18.357,00
<b>S K U P A J</b>	<b>-1.510.053,34</b>	<b>-842,23</b>	<b>0,00</b>	<b>-668,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-18.357,00</b>

Iz strukture obveznosti je razvidno, da je podjetje svoje obveznosti v letu 2012 poravnavalo v skladu z dogovorjenimi plačilnimi roki (maksimalno 30 dni). V strukturi zapadlih obveznosti od 0 do 30 dni so zajete obveznosti, ki so zapadle v plačilo dne 28.12.2012 in za katere je bila že dogovorjena medsebojna kompenzacija, ki pa je bila sprovedena dne 2.1.2013.

V strukturi zapadlih terjatev od 61 do 90 dni so zajete zavarovalne premije, za katere je bilo dogovorjeno obročno odplačevanje.

Med spornimi obveznostmi ima podjetje evidentirane obveznosti do podjetja SGP Zasavje, nad katerim se je v letu 2010 pričel stečajni postopek. Obveznosti v višini 18.357 EUR so bile v letu 2010 poravnane z medsebojno kompenzacijo. Stečajni upravitelj je izpodbijal dolžnikova pravna dejanja in zahteval vračilo v stečajno maso, proti podjetju pa sprožil tožbo,



na katero se je podjetje pritožilo. Dokler sodni spor ne bo rešen, bo podjetje obveznost imelo evidentirano med spornimi obveznostmi.

### 5.16.2.2 Druge kratkoročne poslovne obveznosti (416.197 EUR)

Kratkoročni dolgovi so v knjigah izkazani z zneski iz ustreznih listin o njihovem nastanku. Druge kratkoročne poslovne obveznosti podjetja na dan 31.12.2012 obsegajo naslednje postavke:

Naziv	31.12.2012	31.12.2011
Kratkoročne obveznosti do zaposlencev	213.817	177.827
Obveznosti do državnih in drugih institucij	197.308	193.723
Druge kratkoročne obveznosti	5.072	621
<b>SKUPAJ</b>	<b>416.197</b>	<b>372.171</b>

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 in drugih institucij so zajete obveznosti za plačilo DDV, davka od dohodka pravnih oseb in okoljskih dajatev. Preplačilo okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda se v letu 2012 izkazuje med kratkoročnimi terjatvami do državnih in drugih institucij, temu ustrezno pa so popravljene tudi primerjalni podatki za leto 2011. Med drugimi kratkoročnimi obveznostmi se izkazuje obveznost za neto pogodbeno delo in najemne pogodbe, štipendije, nagrade dijakom, vračilo premije PZZ in vračilo preplačila.

### 5.17 KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (9.234 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.

### 5.18 ZABILANČNA EVIDENCA

#### Olajšave pri Davku od dohodka pravnih oseb zaradi invalidov

V zabilančni evidenci ima podjetje evidentirane davčne olajšave za zaposlovanje invalidov. Ker pa je davčna olajšava ena izmed vzpodbud, ki v skupnem seštevku (zneski za pokrivanje plač invalidov in davčna olajšava) ne smejo presežati dovoljenega zneska (75% upravičenih stroškov plač invalidov), mora podjetje zagotoviti tudi podatke o vzpodbudi na podlagi uveljavljanja davčne olajšave zaradi zaposlovanja invalidov. Te podatke lahko zagotovi v zabilančni evidenci. Podjetje je pri sestavi DDPO za leto 2012 uveljavljalo davčno olajšavo v višini 77.790,71 EUR, kar je vplivalo na manjšo obdavčitev družbe za 14.002,33 EUR.

Zabilančna evidenca ne predstavlja potencialne obveznosti družbe na dan 31.12.2012.

## 6 RAZKRITJA V IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA

## **PRIHODKI**

### Računovodske usmeritve:

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 se pripoznavajo ob fakturiranju storitev (hkrati s terjatvami iz naslova prodanih storitev), ker se šteje, da je prodajalec na kupca prenesel tveganje.

### Razčlenitev posameznih vrst prihodkov:

Razčlenijo se le tiste vrste prihodkov, ki predstavljajo pomembne zneske. V okviru razkrivanja postavk izkaza poslovnega izida, se prihodki razkrivajo po njihovih naravnih vrstah (razčlenitev posameznih dejavnosti je prikazana v okviru dodatnih razkritij, ki so določena za javna podjetja).

**6.1 Čisti prihodki od prodaje (12.105.235 EUR)**

Analitični konto	Naziv	leto 2012	leto 2011
76000	Poslovni prih,od prodaje proizv in storitev domači trg (individ. komunal. raba)	3.342.565	3.487.362
76001	Poslovni prih.-stranski računi (kolekt.kom.raba, električna energ.)	4.983.125	4.239.507
76010	Poslovni prihodki od najemnin	7.596	7.949
76020	Poslovni prihodki od obdavčenih najemnin	11.183	11.447
76050	Poslovni prih.- voda	393.926	432.338
76051	Poslovni prih.- voda omrežnina	249.934	255.052
76060	Poslovni prih.- odvajanje odpadne vode	167.777	185.617
76061	Poslovni prih.- odvajanje odpadne vode - omrežnina	92.280	94.983
76062	Poslovni prih. - čiščenje vode	498.276	392.762
76063	Poslovni prih. - čiščenje omrežnina	254.377	190.329
76070	Poslovni prih.- zbiranje on odvoz MKO	703.351	737.169
76071	Poslovni prih.- zbiranje on odvoz MKO - omrežnina	37.506	39.309
76072	Poslovni prih.- odlaganje MKO	273.193	286.306
76080	Poslovni prih.- kontejnersko zbiranje in odvoz	20.106	19.286
76081	Poslovni prih.- kontejnersko zbiranje in odvoz - omrežnina	1.077	1.032
76082	Poslovni prih.- kontejner odlaganje	7.806	7.489
76090	Poslovni prih.- prihodki od investicij v infrastrukturo	1.061.157	849.337
	SKUPAJ	12.105.235	11.237.272

S 1.4.2010 so se pričele uporabljati nove cene storitev obveznih občinskih GJS varstva okolja, ki so oblikovane v skladu s Pravilnikom o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih GJS varstva okolja (Ur. list RS 63/2009). V skladu s Pravilnikom pa se je začela zaračunavati tudi omrežnina.

Podjetje je v letu 2012 prodalo 10.000 EUA emisijskih kuponov po ceni 7,13 EUR. Čisti znesek prodanih emisijskih kuponov v višini 61.300 EUR je v skladu s Pojasnilom 1 k SRS 2 (2006) – emisijski kuponi pripoznan med poslovnimi prihodki in sicer v okviru analitičnega konta 76001.

Javno podjetje Komunala Trbovlje je v letu 2012 pripoznalo prihodke od investicij v javno infrastrukturo (obnovitvene investicije) v višini 1.061.157 EUR. V letu 2012 je podjetje samo izvedlo investicije v infrastrukturo v višini cca 36%, ostalo so izvedli zunanji izvajalci.

## 6.2 Drugi poslovni prihodki – s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki (388.080 EUR)

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

Analitični konto	Naziv	leto 2012	leto 2011
76800	Poslovni prihodki -refundacije javna dela	12.536	29.442
76810	Plačani sodni str. in str. opominov	17.151	18.925
76820	Plačani stroški rubežev	1.996	3.573
76830	Plačila iz stečajev, prisilnih poravnav	0	164
76840	Nagrade za preseganje kvote - invalidi	0	5.903
76841	Poraba odstopljenih prispevkov - invalidi	71.508	12.561
76845	Refundacija bolnih iz preteklih let	16.023	2.300
76860	Vrnjena trošarina za plinsko olje	3.933	2.135
76870	Cenovne subvencije	224.270	186.811
76880	Prihodki - emisijski kuponi	17.949	0
76900	Poslovni prihodki - prevrednotovalni posl.prih.	16.335	63.487
76910	Prevrednotovalni posl.prih - prodaja OS	6.379	0
		388.080	325.303

Drugi poslovni prihodki skupaj s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki predstavljajo refundacije javnih del, plačane sodne stroške in stroške opominov, plačane stroške rubeža, plačila iz stečajev in prisilnih poravnav, poraba odstopljenih prispevkov za invalide, refundacije bolnih iz preteklih let, vrnjeno trošarino za plinsko olje, cenovne subvencije, prihodke od prodaje emisijskih kuponov in pa prevrednotovalne poslovne prihodke.

V letu 2011 se je prvič pojavila poraba odstopljenih prispevkov za invalide. Na osnovi spremembe in dopolnitve Zakona o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov, se sredstva iz naslova oprostitev in ugodnosti pri plačevanju prispevkov lahko porabijo za namene iz 41. in 42. člena Uredbe o splošnih in skupinskih izjemah. Po 41. členu Uredbe se sredstva iz naslova odstopljenih prispevkov lahko porabijo za pokrivanje stroškov plač invalidov. V ta namen se lahko porabijo odstopljeni prispevki do velikosti 75% upravičenih stroškov plač invalidov. Iz tega naslova je podjetje v letu 2012 oblikovalo prihodkov od odstopljenih prispevkov za invalide v višini 71.508 EUR.

Med drugimi poslovnimi prihodki se v letu 2012 pojavljajo tudi prihodki iz naslova emisijskih kuponov, ki so se v letu 2011 izkazovali med drugimi prihodki.

Prevrednotovalni poslovni prihodki predstavljajo plačane terjatve, za katere je bil že oblikovan popravek vrednosti in so v preteklosti povzročili prevrednotovalne poslovne odhodke, prevrednotovalni poslovni prihodki od prodaje osnovnih sredstev pa razliko med prodajno vrednostjo in sedanjo vrednostjo osnovnega sredstva.

Na Podlagi pogodbe o poslovnem najemu javne infrastrukture in izvajanju GJS je občina subvencionirala prodajne cene storitev, ker cena ni pokrivala vseh upravičenih stroškov izvajanja GJS, vključno s celotno najemnino. Cene so bile subvencionirane pri oskrbi z vodo, čiščenju in odvajanju odpadnih voda. Višina subvencij po posameznih dejavnostih je prikazana v naslednji tabeli:

Naziv	2012	2011
Subvencije pri ceni omrežnine - voda	60.027	50.881
Subvencije pri ceni omrežnine- kanalizacija	124.309	106.512
Subvencije pri ceni omrežnine- CČN	39.934	29.418
Skupaj	224.270	186.811

Iz tabele je razvidno, da so prihodki iz naslova subvencij pri ceni omrežnine za vodo in kanalizacijo višji kot v letu 2011. Občina Trbovlje je s 1.4.2011 in s 1.3.2012 dala podjetju v najem novo infrastrukturo, za katero se plačuje tudi najemnina. Ker so bile cene komunalnih storitev v letu 2012 zamrznjene in ker se je subvencija izračunavala kot razlika med obračunano najemnino za infrastrukturo in zaračunano omrežnino, so se povišali tudi prihodki iz naslova subvencij pri ceni omrežnine.

### 6.3 Finančni prihodki iz poslovnih terjatev (65.537 EUR)

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

Analitični konto	Naziv	leto 2012	leto 2011
77700	Finančni prihodki - prihodki od obresti pri bankah	5.571	6.473
77710	Finančni prihodki - prihodki zamudnih obresti - izvršbe	47.677	46.437
77715	Finančni prihodki - zamudne obresti - fizične osebe	9.875	8.197
77720	Finančni prihodki - prih. za. obr. stečaji, prisilne por.	46	475
77725	Finančni prihodki - zamudne obresti pravne osebe	2.368	2.615
	Skupaj	65.537	64.198

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

### 6.4 Drugi prihodki (12.653 EUR)

Analitični konto	Naziv	leto 2012	leto 2011
78590	Emisijski kuponi	0	17.945
78600	Izredni prihodki - prejete odškodnine	10.208	19.685
78710	Izredni prihodki - izterjane odpisane terjatve	1.767	3.109
78740	izredni prihodki - drugi izredni prihodki	0	0
78750	izredni prihodki - pozitivne centne izravnave	9	8
78770	Izredni prihodki - plačani rubeži v preteklih obdobjih	669	1.005
	Skupaj	12.653	41.752

Med drugimi prihodki se ne izkazujejo več emisijski kuponi, ki se v letu 2012 izkazujejo med drugimi poslovnimi prihodki.

**6.5 Stroški blaga, materiala in storitev (8.576.601 EUR)****6.5.1 Stroški porabljenega materiala (4.979.598 EUR)**Računovodske usmeritve :

Stroški materiala se izkazujejo na podlagi izdaj iz skladišča in se obračunavajo po FIFO metodi.

Razčlenitev stroškov materiala in predstavitev knjigovodskih podatkov:

Analitični konto	Naziv	leto 2012	leto 2011
400	Stroški materiala	375.089	425.492
402	Stroški energije	4.512.897	4.208.846
403	Stroški nadomestnih delov in mat. za OS	31.960	23.755
404	Odpis drobnega inventarja in embalaže	31.816	27.478
405	Str. materiala zaradi uskladitve popisnih razlik	-109	110
406	Stroški pisarniškega mat. in strok.literature	13.789	13.226
407	Drugi stroški materiala	14.156	24.501
	Skupaj	4.979.598	4.723.407

Med materialnimi stroški so najvišji stroški energije, ki zajemajo tudi stroške porabljenega zemeljskega plina. V letu 2012 je podjetje za proizvodnjo pare in elektrike porabilo 9.043.565 Sm<sup>3</sup> plina, stroški pa so skupaj z dostopom do omrežja zemeljskega plina znašali 4.175.494 EUR.

**6.5.2 Stroški storitev (3.597.003 EUR)**

Razčlenitev stroškov storitev in predstavitev knjigovodskih podatkov:

Analitični konto	Naziv	leto 2012	leto 2011
410	Stroški storitev	689.809	475.536
411	Stroški transportnih storitev	8.553	10.430
412 (del)	Stroški vzdrževanja infrastrukture v najemu	447.695	277.532
412 (del)	Stroški vzdrževanja opredm.OS v lasti podjetja	387.343	430.145
413 (del)	Najemnine	1.704	1.100
413 (del)	Najemnina za infrastrukturo	1.138.555	1.007.281
414	Povračila stroškov v zvezi z delom	1.712	1.362
415	Str.stor.plač.prom,banč.stor.zavaroval.prem.	102.303	70.338
416	Stroški intelektualnih in osebnih storitve	89.825	71.094
417	Stroški sejmov, reklame in reprezentance	13.607	18.035
418	Stroški storitev fizičnih oseb z dajatvami	38.341	31.414
419	Stroški drugih storitev	677.556	869.571
	Skupaj	3.597.003	3.263.838

Stroški storitev so se v letu 2012 povišali zaradi stroškov storitev, med katerimi so tudi stroški podizvajalcev za investicije v infrastrukturo, stroškov vzdrževanja infrastrukture v najemu in najemnine za infrastrukturo.

Na analitičnem kontu 410 (stroški storitev) podjetje vodi stroške storitev podizvajalcev za investicijo v infrastrukturo. Javno podjetje Komunala Trbovlje je v letu 2012 imelo prihodkov od investicij v javno infrastrukturo (obnovitvene investicije) v višini 1.061.157 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 676.272 EUR. Razliko v višini 384.885 EUR je izvedla enota Montaža in vzdrževanje, stroški, ki so nastali, pa so evidentirani med materialnimi stroški in stroški plač.

Stroški vzdrževanja infrastrukture v najemu so v letu 2012 višji predvsem zaradi vzdrževalnih del na vročevodnem omrežju in vzdrževalnih del v toplotnih postajah.

Stroški storitev so se povišali tudi zaradi najemnine za infrastrukturo. Najemnina za infrastrukturo v najemu je določena v višini obračunane amortizacije za preteklo leto. Ker je občina Trbovlje podjetju s 1.4.2011 dala v najem centralno čistilno napravo in dodatno infrastrukturo kanalizacije in ker so obnovitvene investicije, ki tudi povišujejo amortizacijsko osnovo, v letu 2011 znašale 849.337 EUR, je najemnina v letu 2012 za 131.274 EUR višja, kot je bila v letu 2011.

Med stroški drugih storitev so stroški komunalnih storitev, stroški deponiranja, nadomestilo za uporabo cest, stroški telefona, stroški internetnih storitev, stroški poštnih 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 19.666,62 EUR.

Avtorski honorarji so v letu 2012 znašali 3.982 EUR. (za občasna dela)

Vsi člani nadzornega sveta podjetja so v letu 2012 prejeli skupno sejnine v bruto znesku 4.666,51 EUR, od tega predstavnika delavcev v nadzornem svetu skupno bruto sejnino v znesku 1.548,10 EUR. Podjetje do članov nadzornega sveta na dan 31.12.2012 ne izkazuje nobenih terjatev.

Med stroški intelektualnih storitev so tudi stroški revidiranja in davčnega svetovanja. Stroški revidiranja računovodskih izkazov so v letu 2012 znašali 7.221,60 EUR, stroški davčnega svetovanja pa 600,00 EUR.

## 6.6 Stroški dela (2.397.282 EUR)

Razčlenitev stroškov dela in predstavitev knjigovodskih podatkov:

Analitični konto	Naziv	leto 2012	leto 2011
470	Bruto plače zaposlenecv	1.839.518	1.691.749
472	Stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja	44.710	42.936
473	Drugi prejemki zaposlenecv	217.029	242.753
474	Delodajalčevi prispevki od plač, nadomestil plač, bonitet	295.390	271.003
476	Nagrade vajencem skupaj z dajatvami	635	2.098
		2.397.282	2.250.539

Javno podjetje Komunala Trbovlje d.o.o. je podpisnik Kolektivne pogodbe za gospodarske javne službe na področju komunalnih dejavnosti in vodnega gospodarstva. V skladu z določbami te 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.

Dodatki k osnovni plači so določeni za delovno dobo v višini 0,5 % od osnovne plače za vsako izpolnjeno leto delovne dobe. Delavcem se osnovna postavka poveča za 35% za nočno delo, za nadurno delo 30% in za delo ob nedeljah in praznikih za 50%. Izhodiščna plača v letu 2012 je znašala 496,74 EUR.

Povprečna bruto plača na zaposlenega v RS (za delavce, ki prejemajo plačo po kolektivni pogodbi), je za leto 2012 znašala 1.525,51 EUR. Povprečna plača na zaposlenega v podjetju, brez individualne pogodbe znaša 1.551,24 EUR, z individualno pogodbo pa 1.585,29 EUR.

Vsem zaposlenim je bil izplačan regres za letni dopust. Regres za letni dopust se je za leto 2012 izplačal v skladu s 5.a členom Zakona o dopolnitvah zakona o dodatnih interventnih ukrepih za leto 2012 (Ur. list RS 43/2012) in sicer v višini minimalne plače, ki je na dan izplačila znaša 763,06 EUR.

Poslovna uspešnost se v letu 2012 ni izplačala.

Podjetje je v letu 2012 obračunalo za 1.839.518 EUR bruto plač in nadomestil plač, stroški socialnih zavarovanj so znašali 295.390 EUR, stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja zaposlencev 44.710 EUR, drugi stroški dela pa 217.029 EUR. Nagrade vajencem skupaj z dajatvami so v letu 2012 znašale 636 EUR.

Znesek drugih stroškov dela je sestavljen iz naslednjih postavk:

Analični konto	Naziv	leto 2012	leto 2011
47300	Regres za letni dopust	72.491	101.024
47325	Stroški dela-GSM	2.167	1.926
47330	Prevoz na delo	53.083	53.801
47340	Prehrana med delom	82.299	80.417
47360	Bonitete	5.474	4.829
47370	Solidarnostna pomoč	1.515	756
	Skupaj	217.029	242.753

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 občinski svet Občine Trbovlje. K pogodbi o zaposlitvi se je dne 16.6.2010 sklenil Aneks št. 1 s katerim se je plača direktorja uskladila 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). Aneks je pričel veljati s 1.7.2010, osnovno plačilo direktorja pa je določeno v višini treh povprečnih bruto plače izplačanih v družbi v preteklem poslovnem letu. V letu 2012 so skupni prejemki direktorja znašali 59.192,76 EUR.

Na podlagi tretjega odstavka 2. člena Aneksa št. 1 h pogodbi o zaposlitvi je direktor upravičen do spremenljivega prejemka plače, ki znaša največ 10% izplačanih osnovnih plač direktorja v poslovnem letu. Izplačilo spremenljivega dela plače je direktorju potrdil Nadzorni svet podjetja na svoji 7. redni seji dne 4.4.2012. V skladu z Zakon o prejemkih poslovnih oseb v gospodarskih družbah v večinski lasti RS in samoupravnih lokalnih skupnostih ki določa, da se 50% izplačila tega prejemka odloži najmanj za dve leti, se mu je 50% spremenljivega dela zadržalo.

Po individualni pogodbi direktorju pripada regres za letni dopust, ki mu je bil izplačan v skladu s 5.a členom Zakona o dopolnitvah zakona o dodatnih interventnih ukrepih za leto 2012 (Ur. list RS 43/2012) in zavarovanje. Direktor v letu 2012 ni prejel nobenih sejin, nagrad ali deležev v dobičku.



V letu 2012 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 2012 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.

## 6.7 Odpisi vrednosti (1.135.686 EUR)

### 6.7.1 Amortizacija (819.267 EUR)

Amortizacija se obračunava od nabavne vrednosti neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev. Zneski, ki se vračunajo v nabavno vrednost osnovnih sredstev so pojasnjeni pri razkritjih neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev. Preostale vrednosti pri osnovnih sredstvih ne določamo, zato je osnova za amortizacijo enaka nabavni vrednosti osnovnih sredstev.

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

Skupina osnovnih sredstev	amortizacijske stopnje 2012	amortizacijske stopnje 2011
Dolgoročne premoženjske pravice	od 20% do 33,3%	od 20% do 33,3%
Gradbeni objekti (vključno naložbene nepremičnine)	od 1,5% do 10%	od 1,5% do 10%
Oprema	od 5% do 50%	od 5% do 50%
Ocenjeni stroški popravila	od 14% do 28%	od 14% do 28%
Tovorna vozila in gradbena mehanizacija	od 10% do 20%	od 10% do 20%
Transportna oprema in osebni avtomobili	od 10% do 25%	od 10% do 25%
Računalniška oprema	20%	20%
Drobni inventar	50%	50%

Amortizacijske stopnje so za istovrstna sredstva enake.

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

Amortizacijske stopnje se v letu 2012 niso spreminjale.

Amortizacijska skupina	2012	2011	Indeks
Pravice do uporabe računalniških programov in licence	4.404	8.381	53
Gradbeni objekti in naložbene nepremičnine	88.953	89.287	100
Tovorna vozila in gradbena mehanizacija	110.378	93.791	118
Transportna oprema in osebni avtomobili	20.363	20.257	101
Ostala oprema	594.474	594.060	100
Drobni inventar	695	569	122
Skupaj	819.267	806.345	102

Amortizacija je v letu 2012 v primerjavi z letom 2011 višja za 12.922 EUR in sicer izključno zaradi amortizacije tovornih vozil in gradbene mehanizacije, v katere se je investiralo v letu 2012.

Prevrednotovalni poslovni odhodki pri odpisu osnovnih sredstev podjetja v letu 2012 znašajo 605 EUR in predstavljajo sedanjo vrednost odpisanih osnovnih sredstev po inventuri.

### 6.7.2 Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih (315.814 EUR)

Analitični konto	Naziv	leto 2012	leto 2011
72100	Prevrednotovalni poslov.odhodki terjatev	315.341	168.237

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 pod točko kratkoročne poslovne terjatve.

### 6.8 DRUGI POSLOVNI ODHODKI (119.456 EUR)

#### 6.8.1 Rezervacije (17.677 EUR)

Pri izračunu rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine na dan 31.12.2012 je bilo potrebno dodatno oblikovati rezervacije v višini 17.677 EUR, kar na stroškovni strani predstavlja stroške iz naslova rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine.

#### 6.8.2 Drugi stroški (101.779 EUR)

Razčlenitev drugih stroškov in predstavitev knjigovodskih podatkov:

Analitični konto	Naziv	leto 2012	leto 2011
48000	Prispevek za upor. mestnega zemljišča	3.539	3.463
48010	Takse, sodni stroški	24.185	25.513
48020	Članarine GZS	1.230	1.039
48021	Druge članarine	1.107	1.187
48040	Drugi stroški DDV od inventurnih manjkov	11	101
48110	Izdatki za takso za obremenjevanje.vode	1.631	2.273
48120	Drugi stroški - emisijski kuponi	17.949	17.945
48130	Drugi stroški - emisijski kuponi (CER)	31.300	0
48210	Nagrade dijakom in študentom z dajatvami	533	0
48300	Štipendije dijakom in študentom	4.634	4.012
48910	Ostali stroški	0	70
48930	Stroški za neposlovne namene	3.319	1.143
48940	Dotacija sindikatu	6.010	6.000
48950	Donacije	6.331	4.557
	Skupaj	101.779	67.301

Med postavko drugi poslovni odhodki so zajeti tudi stroški za predane emisijske kupone. Istočasno s prodajo 10.000 EUA emisijskih kuponov je podjetje kupilo 10.000 CER emisijskih kuponov po ceni 4,13 EUR/ emisijski kupon. Ker je podjetje v letu 2012 za leto

2011 moralo predati 17.949 emisijskih kuponov, je predalo 10.000 kupljenih CER kuponov in 7.949 EUR kuponov, ki so bili pridobljeni na podlagi Zakona o varstvu okolja. Strošek predanih CER emisijskih kuponov v višini 41.300 EUR je v skladu s Pojasnilom 1 k SRS 2 (2006) – emisijski kuponi, evidentiralo med druge poslovne stroške. Čisti strošek nakupa CER emisijskih kuponov v znesku 31.300 EUR je evidentiran v okviru analitičnega konta 48130, razlika v znesku 10.000 EUR pa v okviru analitičnega konta 48120. Prav tako so se v okviru istega analitičnega konta evidentirali tudi predani EUR emisijski kuponi v višini 7.949 EUR, ki se v skladu z istim Pojasnilom vodijo po vrednosti 1 EUR.

## 6.9 FINANČNI ODHODKI IZ FINANČNIH OBVEZNOSTI (129.045 EUR)

### 6.9.1 Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank (68.240 EUR)

Analitični konto	Naziv	leto 2012	leto 2011
74100	Finančni odhodki - obresti leasinga za kogeneracijo	68.240	91.618
	Skupaj	68.240	91.618

Med finančnimi odhodki iz posojil prejetih od bank podjetje izkazuje obresti, ki jih plačuje po leasing pogodbi za kogeneracijsko enoto SPTE II. Obresti v letu 2012 so nižje v primerjavi z letom 2011, ker se je obveznost po leasing pogodbi za kogeneracijsko enoto SPTE I iztekla 1.3.2012.

### 6.9.2 Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti (60.805 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. Obresti so se pričele plačevati v januarju 2012, v letu 2012 pa je podjetje občini plačalo obresti v višini 60.805 EUR.

## 6.10 DAVEK IZ DOBIČKA (49.992 EUR)

Podjetje je v poslovnem letu v davčnem obračunu davka od dohodka pravnih oseb ugotovilo davčno osnovo 277.735,04 EUR, od katere je obračunalo davek po stopnji 18% tako, da davek od dobička za leto 2012 znaša 49.992,31 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 2012, kar pomeni, da je bil znesek oblikovanih rezervacij v letu 2012 v višini 8.838,40 EUR davčno nepriznan v postavki 6.6.davčnega obrazca;
- oblikovanje slabitev poslovnih terjatev v znesku 307.341,24 EUR je davčno nepriznan odhodek v zaporedni številki 6.7 ;

- podjetje je pri določenih sredstvih uporabljalo višjo amortizacijsko stopnjo za poslovne namene, kot je najvišja davčno priznana stopnja v skladu z ZDDPO, kar pomeni, da presežna amortizacija v višini 11.976,76 EUR ni bila priznana kot odhodek v postavki 6.27 v davčnem obračunu;
- podjetje je v letu 2011 odpravilo rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi, ki so bile oblikovane ob prehodu na SRS 2006 in se davčno priznajo v celoti ob odpravi v postavki 11.6 davčnega obrazca in sicer v višini 9.258,67 EUR,
- podjetje je uveljavilo davčno olajšavo za zaposlovanje invalidov v višini 77.790,71 EUR in davčno olajšavo za investicije v višini 163.264,16 EUR.

Razmerje med odhodkom za davek in računovodskim poslovnim izidom znaša 23,5 % (efektivna davčna stopnja).

### 6.11 ODLOŽENI DAVKI (3.078 EUR)

Podjetje je v poslovnem letu 2012 zmanjšalo računovodski dobiček za 3.078 EUR na račun zmanjšanja terjatev za odložene davke zaradi odprave oziroma porabe rezervacij, ki v letu oblikovanja v celoti ali delno niso bile davčno priznane kot odhodek v davčnem obračunu.

### 6.12 STROŠKI PO FUNKCIONALNIH SKUPINAH

Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah:

Naziv skupine	2012	2011
Nabavna vrednost prodanega blaga	0	0
Prozvajalni stroški prodanih proizvodov (z amortizacijo)	11.232.189	10.341.671
- proizvodjalni stroški prodanih proizvodov iz naslova opravljanja GJS	7.779.169	6.467.885
- proizvodjalni stroški prodanih proizvodov iz naslova opravljanja drugih dejavnosti	3.453.020	3.873.786
Stroški prodajanja (z amortizacijo)	360.654	353.822
- stroški prodajanja iz naslova opravljanja GJS	211.884	298.566
- stroški prodajanja iz naslova opravljanja drugih dejavnosti	148.770	55.256
Stroški splošnih dejavnosti	636.182	635.824
- stroški splošnih dejavnosti iz naslova opravljanja GJS	373.757	494.798
- stroški splošnih dejavnosti iz naslova opravljanja drugih dejavnosti	262.425	141.026
Skupaj	12.229.025	11.331.317

Podjetje razporeja splošne stroške tako, da 35,4% vseh splošnih stroškov skupnih služb in uprave obravnava kot strošek prodaje, 64,6% 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 58,75% proti 41,25%. V letu 2012 se je v primerjavi z letom 2011 spremenilo razmerje stroškov prodajanja in stroškov splošnih dejavnosti, ki so razdeljeni na del, ki se nanaša na opravljanje GJS in drugih dejavnosti. V letu 2012 so se stroški prodajanja in stroški splošnih dejavnosti med proizvodnjo in distribucijo toplote, ki je GJS in proizvodnjo elektrike, delili na podlagi časa obratovanja kotlov in soproizvodnje za proizvodnjo toplote. V preteklih letih

pa so bili ti stroški zajeti med internimi prihodki, ki jih je imela soproizvodnja in internimi stroški, ki jih je imela proizvodnja in distribucija.

## 7 IZKAZ DENARNIH TOKOV

Izkaz denarnih tokov je v slovenskem računovodskem standardu (SRS) 26 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 usteznike 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 naložbenju (prejemki in izdatki pri naložbenju) ter denarni tokovi pri financiranju (prejemki in izdatki pri financiranju).

Iz izkaza denarnih tokov Javnega podjetja Komunala Trbovlje d.o.o. je razvidno, da je podjetje v letu 2012 ustvarilo pozitiven denarni izid v višini 287.378 EUR, za kolikor je bilo stanje denarnih sredstev na dan 31.12.2012 višje od stanja na dan 31.12.2011. Denarni izid je bil v letu 2012 za 31,9% višji kot v letu 2011.

Med denarnimi sredstvi so izkazana sredstva na denarnih računih, v blagajni in vezani bančni depoziti na odpoklic. Denarna sredstva so se v letu 2012 zvišala iz 899.530 EUR na 1.186.908 EUR. Ob koncu leta je imelo podjetje na transakcijskem računu 286.025 EUR denarnih sredstev, 883 EUR gotovine v blagajni in 900.000 EUR depozitov na odpoklic.

Nadalje lahko iz izkaza denarnih tokov podjetja za leto 2012 ugotovimo, da je podjetje pri poslovanju ustvarilo prebitok prejemkov pri poslovanju v višini 1.295.146 EUR. Na pozitivni denarni tok pri poslovanju je poleg relativno visokega poslovnega izida vplivalo tudi povišanje poslovnih terjatev in pa povečanje poslovnih dolgov. Ker so se konec leta 2011 terjatve do kupcev precej povečale, je to vplivalo na denarni tok v letu 2012.

Pri denarnih tokovih pri naložbenju je podjetje v letu 2012 ustvarilo negativni denarni tok (presežek izdatkov) in sicer v skupnem znesku 415.605 EUR. Za investicije je podjetje porabilo 421.987 EUR (izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev). V letu 2012 so bili izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev višji kot v letu 2011.

Pri denarnih tokovih pri financiranju je podjetje v let 2012 prav tako ustvarilo negativni denarni tok (presežek izdatkov) in sicer v znesku 592.163 EUR. Pri financiranju se pojavljajo le izdatki in sicer za odplačilo glavnice in obresti iz leasinga v skupni višini 306.358 EUR in za odplačilo glavnice in obresti dolga občini Trbovlje iz naslova sredstev v upravljanju v skupni višini 285.805 EUR.

Denarni tokovi iz prejetih obresti so razvrščeni kot denarni tokovi pri poslovanju.

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

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

	Bilanca stanja 2012	Bilanca stanja 2011
1. Stopnja lastniškosti financiranja	0,512	0,496
2. Stopnja dolgoročnosti financiranja	0,968	0,965
3. Stopnja osnovnosti investiranja	0,579	0,618
4. Stopnja dolgoročnosti investiranja	0,580	0,618
5. Koeficient kapitalske pokritosti OS	0,883	0,803
6. Koeficient neposredne pokritosti kratk. obv.	0,500	0,434
7. Koeficient pospešene pokritosti kratk. obv.	1,719	1,784
8. Koeficient kratkoročne pokrit. kratk.obvez.	1,740	1,805
9. Koeficient gospodarnosti poslovanja	1,022	1,021
10. Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala	0,032	0,037

**Stopnja lastniškosti financiranja** je ob koncu leta 2012 znašala 0,512. Ta kazalnik nam v bistvu pove, da je imelo podjetje ob koncu leta 2012 med vsemi obveznostmi do virov sredstev 51,2 % lastnega vira, to je kapitala, in 48,8 % tujih virov sredstev.

Ob koncu leta 2012 je znašala **stopnja dolgoročnosti financiranja** 0,968. Iz stopnje tega kazalnika izhaja, da je imelo podjetje ob koncu leta 2012 v celotnih obveznostih do virov sredstev 96,8% trajnih lastnih virov (kapital) in tujih dolgoročnih virov. To tudi pomeni, da je 96,8 % vseh sredstev podjetja pokritih oz. financiranih s kapitalom podjetja in dolgoročnimi tujimi viri.

**Stopnja osnovnosti financiranja** je ob koncu leta 2012 znašala 0,579. 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 2012 med vsemi sredstvi 57,9% osnovnih sredstev.

**Stopnja dolgoročnosti investiranja** nam pove, kolikšen del vseh sredstev podjetja je dolgoročnih sredstev.. Stopnja dolgoročnosti investiranja je ob koncu leta 2012 znašala 0,580. To pomeni, da je imelo podjetje ob koncu leta 2012 58 % 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 2012 je ta znašal 0,883. Podjetje je imelo na koncu leta 2012 s kapitalom pokritih oz. financiranih 88,3% vseh osnovnih sredstev.

**Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti** je na koncu leta 2012 znašal 0,500. Iz tega koeficienta v bistvu izhaja, da je imelo v podjetje na koncu leta 50 % 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 2012 1,719. Pomeni pa, da je imelo podjetje ob koncu leta 2012 za 71,9 % več likvidnostnih sredstev in kratkoročnih terjatev kot pa kratkoročnih obveznosti.

**Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti** je na koncu leta 2012 znašal 1,740. Pomeni pa, da so bila vsa kratkoročna sredstva (likvidna sredstva, zaloge, kratkoročne terjatve, ipd.) za 74 % višja od vseh kratkoročnih obveznosti. Iz tega lahko zaključimo, da ima podjetje tudi del kratkoročnih sredstev financiran z dolgoročnimi tujimi viri.

**Koeficient gospodarnosti poslovanja** prikazuje razmerje med poslovnimi prihodki in poslovnimi odhodki. Ob koncu leta 2012 je ta koeficient znašal 1,022 in je bil višji kot ob koncu leta 2011, ko je znašal 1,021. Pomeni, da je podjetje v letu 2012 v poslovni dejavnosti izkazalo pozitiven rezultat. Poslovni prihodki so bili namreč za 2,2 % 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 2012 znaša 0,032. Pomeni pa, da je podjetje lani ustvarilo čisti dobiček v višini 3,2 % povprečne vrednosti kapitala.

**8 DODATNA RAZKRITJA, NA PODLAGI SRS 35****8.1 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA PO DEJAVNOSTIH**

	<b>IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA v obdobju od 1.1 do 31.12.2012 po dejavnostih</b>	<b>VO</b>	<b>KA</b>	<b>SN</b>	<b>CČN</b>	<b>KET</b>	<b>KKP</b>	<b>PZ</b>	<b>TRŽ:</b>	<b>GJS skupaj</b>	<b>Kogener.</b>	<b>Dopol. dejav.</b>	<b>Obrač.</b>	<b>Uprava prodaja nabava</b>	<b>Komunala skupaj</b>
1.	Čisti prihodi od prodaje	643.860	294.904	1.045.268	752.653	3.859.600	961.149	301.443	46.432	7.905.309	3.655.462	544.464	0	0	12.105.235
	- čisti prihodi pridobljeni z opravljanjem GJS	643.860	260.057	1.043.038	752.653	3.255.228	757.546	278.947	46.408	7.037.737	0	0	0		7.037.737
	- čisti prihodi od drugih dejavnosti		34.847	2.230		604.372	203.603	22.496	24	867.572	3.655.462	544.464			5.067.498
3.	Drugi poslovni prihodi - s prednotovlnimi posl.prih	73.810	125.033	34.716	39.934	46.897	1.278	12.139	2.719	336.526	4.721	19.130	19.147	8.556	388.080
	- državne podpore (subvencije)	60.027	124.309	0	39.934					224.270					224.270
	- drugi poslovni prihodi	13.783	724	34.716		46.897	1.278	12.139	2.719	112.256	4.721	19.130	19.147	8.556	163.810
4.	<b>Stroški blaga, materiala in storitev</b>	<b>419.811</b>	<b>285.496</b>	<b>403.514</b>	<b>560.043</b>	<b>3.532.582</b>	<b>513.212</b>	<b>143.079</b>	<b>16.493</b>	5.874.230	<b>2.171.027</b>	<b>233.984</b>	2.886	<b>294.474</b>	<b>8.576.601</b>
b).	Stroški porabljenega materiala	68.070	14.437	77.590	47.702	2.455.763	250.066	39.279	1.062	2.953.969	1.897.453	104.578		23.598	4.979.598
c).	Stroški storitev	351.741	271.059	325.924	512.341	1.076.819	263.146	103.800	15.431	2.920.261	273.574	129.406	2.886	270.876	3.597.003
	- stroški najemnin za infrastrukturo	306.134	214.498	17.887	289.541	293.929		3.399	13.167	1.138.555					1.138.555
	- stroški drugih storitev	45.607	56.561	308.037	222.800	782.890	263.146	100.401	2.264	1.781.706	273.574	129.406	2.886	270.876	2.458.448
5.	<b>Stroški dela</b>	<b>132.431</b>	<b>47.698</b>	<b>413.628</b>	<b>121.850</b>	<b>58.188</b>	<b>332.797</b>	<b>124.363</b>	<b>31.028</b>	1.261.983	<b>308.433</b>	<b>186.573</b>		<b>640.293</b>	<b>2.397.282</b>
6.	<b>Odpisi vrednosti</b>	<b>57.267</b>	<b>37.561</b>	<b>189.014</b>	<b>970</b>	<b>282.381</b>	<b>57.984</b>	<b>4.762</b>	<b>580</b>	630.519	<b>444.596</b>	<b>13.473</b>	<b>1.554</b>	<b>45.544</b>	<b>1.135.686</b>
a).	Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopred. sred in opredmetenih osnovnih sredstvih	3.185	4.667	114.176	255	232.885	57.468	1.926	195	414.757	352.666		0	45.544	819.872
	- amortizacija osnovnih sredstev podjetja	3.185	4.667	114.176	255	232.885	57.468	1.926	195	414.757	352.666	6.905		44.939	819.267
	- prevrednotovalni poslovni odhodki pri NS in OOS podjetja			0						0				605	605
b).	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	54.082	32.894	74.838	715	49.496	516	2.836	385	215.762	91.930	6.568	1.554		315.814
7.	<b>Drugi poslovni odhodki</b>	<b>128</b>	<b>26</b>	<b>595</b>	<b>964</b>	<b>10.071</b>	<b>38</b>	<b>499</b>	<b>116</b>	12.437	<b>40.284</b>	<b>216</b>	<b>41.150</b>	<b>25.369</b>	<b>119.456</b>
8.	<b>Finančni prihodi iz poslovnih terjatev</b>	<b>7.117</b>	<b>2.942</b>	<b>12.369</b>	<b>2.784</b>	<b>38.117</b>				63.329	<b>2.162</b>		<b>46</b>		<b>65.537</b>
	<b>Finančni odhodki iz finančnih obveznosti</b>					<b>0</b>				0	<b>68.240</b>		<b>60.805</b>		<b>129.045</b>
9.	<b>Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti</b>			<b>4</b>		<b>4</b>		<b>2</b>	<b>2</b>	12		<b>2</b>	<b>122</b>	<b>3</b>	<b>139</b>
10.	<b>Drugi prihodi</b>	<b>88</b>		<b>8.366</b>			<b>1.080</b>	<b>387</b>		9.921			<b>2.444</b>	<b>288</b>	<b>12.653</b>
11.	<b>Drugi odhodki</b>					<b>628</b>				628				<b>2</b>	<b>630</b>
12.	<b>Interni prihodi</b>	<b>11.755</b>	<b>14.823</b>	<b>26.652</b>	<b>0</b>	<b>29.959</b>	<b>76.032</b>	<b>1.711</b>	<b>8.100</b>	169.032		<b>49.025</b>			<b>218.057</b>
13.	<b>Interni stroški</b>	<b>57.241</b>	<b>3.189</b>	<b>27.786</b>	<b>16.781</b>	<b>31.009</b>	<b>20.517</b>	<b>17.776</b>	<b>5.137</b>	179.436		<b>17.636</b>		<b>20.985</b>	<b>218.057</b>
14.	<b>Stroški uprave prodaje, nabave</b>	<b>118.394</b>	<b>54.775</b>	<b>155.764</b>	<b>62.600</b>	<b>53.953</b>	<b>103.385</b>	<b>42.428</b>	<b>6.712</b>	598.011	<b>287.369</b>	<b>132.446</b>		<b>1.017.826</b>	<b>0</b>
15.	<b>Celotni dobiček - izguba</b>	<b>-48.642</b>	<b>8.957</b>	<b>-62.934</b>	<b>32.163</b>	<b>5.757</b>	<b>11.606</b>	<b>-17.229</b>	<b>-2.817</b>	<b>-73.139</b>	<b>342.396</b>	<b>28.289</b>	<b>-84.880</b>	<b>0</b>	<b>212.666</b>



**PRIMERJAVA: leto 2012 z letom 2011**  
**KOMUNALA SKUPAJ**

KOMUNALA SKUPAJ	Realizacija 2012	Realizacija 2011	Indeks 12/11
<b>PRIHODKI SKUPAJ</b>	<b>12.789.561</b>	<b>11.904.286</b>	<b>107</b>
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	6.121.565	6.121.016	100
Prihodki iz drugih dejavnosti	3.987.562	3.373.025	118
Prihodki omrežnina	635.173	580.705	109
Prihodki odlaganje	280.999	293.795	96
Prihodki od investicij v infrastrukturo	1.061.157	849.335	125
Prevrednotovalni poslovni prihodki	22.714	63.486	36
Prihodki iz financiranja	65.537	64.198	102
Cenovne subvencije	224.270	186.811	120
Ostali prihodki	172.527	136.154	127
Interni prihodki	218.057	235.761	92
<b>STROŠKI SKUPAJ</b>	<b>12.576.895</b>	<b>11.658.740</b>	<b>108</b>
<b>1. Proizvajalni stroški</b>	<b>12.576.895</b>	<b>11.658.740</b>	<b>108</b>
<b>a) Stroški materiala</b>	<b>4.971.512</b>	<b>4.716.222</b>	<b>105</b>
Stroški električne energije	162.324	166.048	98
Stroški pogonskega goriva	4.350.575	4.042.797	108
Stroški materiala za pripravo vode	1.240	1.363	91
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	1.398	1.740	80
Drugi stroški materiala	455.975	504.274	90
<b>b) Stroški storitev</b>	<b>7.605.383</b>	<b>6.942.518</b>	<b>110</b>
Intelektualne in osebne storitve	89.825	71.093	126
Stroški prevoznih storitev	8.553	10.431	82
Stroški odlaganja komunalnih odpadkov	221.583	253.079	88
Stroški drugih storitev	339.648	471.894	72
Stroški najemnine infrastrukture	1.138.556	1.007.281	113
Stroški investicij v infrastrukturo	676.272	460.623	147
Stroški zavarovanja infrastrukture	13.453	8.508	158
Stroški plač	1.839.519	1.691.749	109
Drugi stroški dela	557.763	558.790	100
Stroški amortizacije	819.267	806.345	102
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	447.695	277.532	161
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	387.342	430.146	90
Drugi proizvodni stroški	532.037	491.051	108
Prevrednotovalni poslovni odhodki	315.813	168.237	188
Interni stroški	218.057	235.759	92
<b>2. Splošni stroški</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Posredni stroški nabave	0	0	0
Posredni stroški uprave	0	0	0
Posredni stroški prodaje	0	0	0
<b>CELOTNI POSLOVNI IZID</b>	<b>212.666</b>	<b>245.546</b>	<b>87</b>
Davek iz dobička	49.992	55.913	89
odloženi davki	3.078	1.107	278
<b>Čisti poslovni izid obračunskega obdobja</b>	<b>159.596</b>	<b>188.526</b>	<b>85</b>
Število zaposlenih	96,70	95,17	102
Stroški dela/zaposlenega/mesec	1.585	1.481	107

**PRIMERJAVA: leto 2012 z letom 2011**  
**VODOVOD**

VODOVOD	Realizacija 2012	Realizacija 2011	Indeks 12/11
<b>PRIHODKI SKUPAJ</b>	<b>736.630</b>	<b>775.409</b>	<b>95</b>
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	393.926	432.276	91
Prihodki iz drugih dejavnosti	0	0	
Prihodki omrežnina	249.934	255.052	98
Prihodki odlaganje	0	0	
Prihodki od investicij v infrastrukturo	0	0	
Prevrednotovalni poslovni prihodki	2.378	8.347	28
Prihodki iz financiranja	7.117	6.817	104
Cenovne subvencije	60.027	50.881	118
Ostali prihodki	11.493	10.014	115
Interni prihodki	11.755	12.022	98
<b>STROŠKI SKUPAJ</b>	<b>785.272</b>	<b>788.463</b>	<b>100</b>
<b>1. Proizvajalni stroški</b>	<b>666.878</b>	<b>667.614</b>	<b>100</b>
<b>a) Stroški materiala</b>	<b>68.070</b>	<b>70.310</b>	<b>97</b>
Stroški električne energije	48.381	55.390	87
Stroški pogonskega goriva	4.937	3.853	128
Stroški materiala za pripravo vode	1.197	1.363	88
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	1.398	1.740	80
Drugi stroški materiala	12.157	7.964	153
<b>b) Stroški storitev</b>	<b>598.808</b>	<b>597.304</b>	<b>100</b>
Intelektualne in osebne storitve	8.469	7.589	112
Stroški prevoznih storitev	45	83	54
Stroški odlaganja komunalnih odpadkov	0	0	
Stroški drugih storitev	6.222	17.766	35
Stroški najemnine infrastrukture	306.134	303.225	101
Stroški investicij v infrastrukturo	0	3.525	0
Stroški zavarovanja infrastrukture	3.827	2.708	141
Stroški plač	103.477	106.746	97
Drugi stroški dela	28.954	31.991	91
Stroški amortizacije	3.185	4.441	72
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	9.791	7.553	130
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	3.232	1.984	163
Drugi proizvodni stroški	14.149	15.966	89
Prevrednotovalni poslovni odhodki	54.082	22.054	245
Interni stroški	57.241	71.673	80
<b>2. Splošni stroški</b>	<b>118.394</b>	<b>120.849</b>	<b>98</b>
Posredni stroški nabave	3.183	3.288	97
Posredni stroški uprave	69.003	69.609	99
Posredni stroški prodaje	46.208	47.952	96
<b>CELOTNI POSLOVNI IZID</b>	<b>-48.642</b>	<b>-13.054</b>	<b>373</b>
Prodane količine v 000 m3	752	825	91
Lastna cena vode	0,64	0,58	109
Prodajna cena vode	0,52	0,52	100
Število zaposlenih	5,15	5,59	92
Stroški dela/zaposlenega/mesec	1.674	1.591	105

**PRIMERJAVA: leto 2012 z letom 2011**  
**KANALIZACIJA**

KANALZACIJA	Realizacija 2012	Realizacija 2011	Indeks 12/11
<b>PRIHODKI SKUPAJ</b>	<b>437.701</b>	<b>431.520</b>	<b>101</b>
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	167.777	185.607	90
Prihodki iz drugih dejavnosti	34.847	34.393	101
Prihodki omrežnina	92.280	94.983	97
Prihodki odlaganje	0	0	
Prihodki od investicij v infrastrukturo	0	0	
Prevrednotovalni poslovni prihodki	497	1.846	27
Prihodki iz financiranja	2.942	2.199	134
Cenovne subvencije	124.309	106.512	117
Ostali prihodki	226	120	188
Interni prihodki	14.823	5.860	253
<b>STROŠKI SKUPAJ</b>	<b>428.744</b>	<b>407.017</b>	<b>105</b>
<b>1. Proizvajalni stroški</b>	<b>373.969</b>	<b>353.085</b>	<b>106</b>
<b>a) Stroški materiala</b>	<b>14.437</b>	<b>18.738</b>	<b>77</b>
Stroški električne energije	4.491	4.845	93
Stroški pogonskega goriva	6.845	5.710	120
Stroški materiala za pripravo vode	0	0	
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	0	0	
Drugi stroški materiala	3.101	8.183	38
<b>b) Stroški storitev</b>	<b>359.532</b>	<b>334.347</b>	<b>108</b>
Intelektualne in osebne storitve	608	674	90
Stroški prevoznih storitev	40	0	0
Stroški odlaganja komunalnih odpadkov	0	0	0
Stroški drugih storitev	8.760	13.418	65
Stroški najemnine infrastrukture	214.498	199.918	107
Stroški investicij v infrastrukturo	5.410	0	
Stroški zavarovanja infrastrukture	2.091	1.577	133
Stroški plač	31.712	30.004	106
Drugi stroški dela	15.986	17.260	93
Stroški amortizacije	4.667	3.131	149
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	34.695	46.787	74
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	1.683	2.204	76
Drugi proizvodni stroški	3.299	3.776	87
Prevrednotovalni poslovni odhodki	32.894	11.786	279
Interni stroški	3.189	3.812	84
<b>2. Splošni stroški</b>	<b>54.775</b>	<b>53.932</b>	<b>102</b>
Posredni stroški nabave	1.061	1.125	94
Posredni stroški uprave	14.458	14.585	99
Posredni stroški prodaje	39.256	38.222	103
<b>CELOTNI POSLOVNI IZID</b>	<b>8.957</b>	<b>24.503</b>	<b>37</b>
Prodane količine v m3	717	793	90
Lastna cena odvajanja odpadne vode	0,29	0,26	112
Prodajna cena odvajanja odpadne vode	0,23	0,23	100
Število zaposlenih	1,81	1,87	97
BOD/zaposlenega/mesec	1.460	1.337	109

**PRIMERJAVA: leto 2012 z letom 2011**  
**CENTRALNA ČISTILNA NAPRAVA**

CENTRALNA ČISTILNA NAPRAVA	Realizacija 2012	Realizacija 2011	Indeks 12/11
<b>PRIHODKI SKUPAJ</b>	<b>795.371</b>	<b>624.622</b>	<b>127</b>
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	498.276	392.762	127
Prihodki iz drugih dejavnosti	0	8.621	0
Prihodki omrežnina	254.377	190.329	134
Prihodki odlaganje	0	0	
Prihodki od investicij v infrastrukturo	0	0	
Prevrednotovalni poslovni prihodki	0	0	
Prihodki iz financiranja	2.784	587	474
Cenovne subvencije	39.934	29.418	136
Ostali prihodki	0	2.905	0
Interni prihodki	0	0	
<b>STROŠKI SKUPAJ</b>	<b>763.208</b>	<b>598.159</b>	<b>128</b>
<b>1. Proizvajalni stroški</b>	<b>700.608</b>	<b>536.477</b>	<b>131</b>
<b>a) Stroški materiala</b>	<b>47.701</b>	<b>33.586</b>	<b>142</b>
Stroški električne energije	31.155	23.904	130
Stroški pogonskega goriva	173	0	
Stroški materiala za pripravo vode	0	0	
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	0	0	
Drugi stroški materiala	16.373	9.682	169
<b>b) Stroški storitev</b>	<b>652.907</b>	<b>502.891</b>	<b>130</b>
Intelektualne in osebne storitve	9.107	5.297	172
Stroški prevoznih storitev	547	40	1.368
Stroški odlaganja komunalnih odpadkov	0	0	
Stroški drugih storitev	65.747	34.034	193
Stroški najemnine infrastrukture	289.541	217.090	133
Stroški investicij v infrastrukturo	1.360	0	
Stroški zavarovanja infrastrukture	4.771	2.657	180
Stroški plač	98.610	68.918	143
Drugi stroški dela	23240	17.737	131
Stroški amortizacije	255	45	567
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	137.116	141.409	97
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	1.992	0	
Drugi proizvodni stroški	3.125	1.474	212
Prevrednotovalni poslovni odhodki	715	2.140	33
Interni stroški	16.781	12.050	139
<b>2. Splošni stroški</b>	<b>62.600</b>	<b>61.682</b>	<b>101</b>
Posredni stroški nabave	343	257	133
Posredni stroški uprave	23.001	23.203	99
Posredni stroški prodaje	39.256	38.222	103
<b>CELOTNI POSLOVNI IZID</b>	<b>32.163</b>	<b>26.463</b>	<b>122</b>
Prodane količine v m3	620	488	127
Lastna cena čiščenje vode	0,76	0,78	98
Prodajne cena čiščenje vode	0,80	0,80	100
Število zaposlenih	4,82	3,21	153
BOD/zaposlenega/mesec	1.705	1.787	93

**PRIMERJAVA: leto 2012 z letom 2011****JAVNA HIGIENA**

JAVNA HIGIENA	Realizacija 2012	Realizacija 2011	Indeks 12/11
<b>PRIHODKI SKUPAJ</b>	<b>1.127.371</b>	<b>1.155.216</b>	<b>98</b>
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	723.457	756.455	96
Prihodki iz drugih dejavnosti	2.230	4.862	46
Prihodki omrežnina	38.582	40.341	96
Prihodki odlaganje	280.999	293.795	96
Prihodki od investicij v infrastrukturo	0	0	
Prevrednotovalni poslovni prihodki	9.327	15.716	59
Prihodki iz financiranja	12.369	12.883	96
Cenovne subvencije	0	0	
Ostali prihodki	33.755	14.298	236
Interni prihodki	26.652	16.866	158
<b>STROŠKI SKUPAJ</b>	<b>1.190.305</b>	<b>1.184.431</b>	<b>100</b>
<b>1. Proizvajalni stroški</b>	<b>1.034.541</b>	<b>1.029.511</b>	<b>100</b>
<b>a) Stroški materiala</b>	<b>77.008</b>	<b>88.411</b>	<b>87</b>
Stroški električne energije	2.295	2.108	109
Stroški pogonskega goriva	55.285	48.543	114
Stroški materiala za pripravo vode	0	0	
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	0	0	
Drugi stroški materiala	19.428	37.760	51
<b>b) Stroški storitev</b>	<b>957.533</b>	<b>941.100</b>	<b>102</b>
Intelektualne in osebne storitve	7.860	5.492	143
Stroški prevoznih storitev	515	300	172
Stroški odlaganja komunalnih odpadkov	221.583	253.079	88
Stroški drugih storitev	31.798	52.482	61
Stroški najemnine infrastrukture	17.887	17.423	103
Stroški investicij v infrastrukturo	0	0	
Stroški zavarovanja infrastrukture	361	173	209
Stroški plač	312.491	290.169	108
Drugi stroški dela	101.137	99.921	101
Stroški amortizacije	114.176	93.713	122
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	360	2.093	17
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	33.611	20.754	162
Drugi proizvodni stroški	13.130	10.280	128
Prevrednotovalni poslovni odhodki	74.838	38.957	192
Interni stroški	27.786	56.264	49
<b>2. Splošni stroški</b>	<b>155.764</b>	<b>154.920</b>	<b>101</b>
Posredni stroški nabave	2.870	2.958	97
Posredni stroški uprave	120.920	121.981	99
Posredni stroški prodaje	31.974	29.981	107
<b>CELOTNI POSLOVNI IZID</b>	<b>-62.934</b>	<b>-29.215</b>	
Zbrane in deponirane količine v kg	6.141.710	6.421.746	96
Lastna cena zbiranja, odvoza in deponiranja	0,19	0,18	105
Prodajna cena zbiranja in odvoza	0,12	0,12	95
Prodajna cena deponiranja	0,05	0,05	0
Število zaposlenih	17,22	18,54	93
Stroški dela/zaposlenega/mesec	1.512	1.304	116

**PRIMERJAVA: leto 2011 z letom 2010**  
**KOMUNALNA ENERGETIKA S KOGENERACIJO**

KOMUNALNA ENERGETIKA S KOGENERACIJO	Realizacija 2012	Realizacija 2011	Indeks 12/11
<b>PRIHODKI SKUPAJ</b>	<b>7.636.917</b>	<b>6.926.216</b>	<b>110</b>
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	3.255.228	3.390.057	96
Prihodki iz drugih dejavnosti	3.774.511	3.115.844	121
Prihodki omrežnina	0	0	
Prihodki odlaganje	0	0	
Prihodki od investicij v infrastrukturo	474.139	289.800	164
Prevrednotovalni poslovni prihodki	9.703	34.055	28
Prihodki iz financiranja	40.279	41.236	98
Cenovne subvencije	0	0	
Ostali prihodki	53.098	37.314	142
Interni prihodki	29.959	17.910	167
<b>STROŠKI SKUPAJ</b>	<b>7.288.764</b>	<b>6.689.670</b>	<b>109</b>
<b>1. Proizvajalni stroški</b>	<b>6.947.442</b>	<b>6.348.425</b>	<b>109</b>
<b>a) Stroški materiala</b>	<b>4.350.980</b>	<b>4.113.379</b>	<b>106</b>
Stroški električne energije	67.470	70.065	96
Stroški pogonskega goriva	4.213.899	3.925.435	107
Stroški materiala za pripravo vode	43	0	0
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	0	0	0
Drugi stroški materiala	69.568	117.879	59
<b>b) Stroški storitev</b>	<b>2.596.462</b>	<b>2.235.046</b>	<b>116</b>
Intelektualne in osebne storitve	25.130	16.476	153
Stroški prevoznih storitev	210	572	37
Stroški odlaganja komunalnih odpadkov	0	0	
Stroški drugih storitev	66.192	168.698	39
Stroški najemnine infrastrukture	293.929	253.918	116
Stroški investicij v infrastrukturo	464.546	289.856	160
Stroški zavarovanja infrastrukture	2.393	1.391	172
Stroški plač	289.916	246.911	117
Drugi stroški dela	76.705	70.197	109
Stroški amortizacije	585.551	585.002	100
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	218.603	54.145	404
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	233.299	296.473	79
Drugi proizvodni stroški	167.554	156.048	107
Prevrednotovalni poslovni odhodki	141.425	87.030	163
Interni stroški	31.009	8.329	372
<b>2. Splošni stroški</b>	<b>341.322</b>	<b>341.245</b>	<b>100</b>
Posredni stroški nabave	10.764	11.062	97
Posredni stroški uprave	219.495	221.421	99
Posredni stroški prodaje	111.063	108.762	102
<b>CELOTNI POSLOVNI IZID</b>	<b>348.153</b>	<b>236.546</b>	<b>147</b>
Prodane količine v MWh toplote	27.251	32.851	83
Prodane količine MWh elektrike	28.601	27.723	103
prodajna cena MWh toplote	119,45	103,19	116
Prodajne cena elektrike	127,81	110,19	116
Število zaposlenih	12,02	11,01	109
Stroški dela/zaposlenega/mesec	2.010	1.869	108

**PRIMERJAVA: leto 2012 z letom 2011**  
**POGREBNI ZAVOD**

POGREBNI ZAVOD	Realizacija 2012	Realizacija 2011	Indeks 12/11
<b>PRIHODKI SKUPAJ</b>	<b>315.680</b>	<b>325.280</b>	<b>97</b>
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	278.947	290.484	96
Prihodki iz drugih dejavnosti			
Prihodki omrežnina	0	0	0
Prihodki odlaganje	0	0	0
Prihodki od investicij v infrastrukturo	22.496	25.152	89
Prevrednotovalni poslovni prihodki	735	529	139
Prihodki iz financiranja	0	0	0
Cenovne subvencije	0	0	0
Ostali prihodki	11.791	2.399	491
Interni prihodki	1.711	6.716	25
<b>STROŠKI SKUPAJ</b>	<b>332.909</b>	<b>324.317</b>	<b>103</b>
<b>1. Proizvajalni stroški</b>	<b>290.481</b>	<b>281.396</b>	<b>103</b>
<b>a) Stroški materiala</b>	<b>39.279</b>	<b>45.929</b>	<b>86</b>
Stroški električne energije	683	937	73
Stroški pogonskega goriva	4.549	6.250	73
Stroški materiala za pripravo vode	0	0	0
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	0	0	0
Drugi stroški materiala	34.047	38.742	88
<b>b) Stroški storitev</b>	<b>251.202</b>	<b>235.467</b>	<b>107</b>
Intelektualne in osebne storitve	286	1.176	24
Stroški prevoznih storitev	190	152	125
Stroški odlaganja komunalnih odpadkov	0	0	0
Stroški drugih storitev	41.029	43.263	95
Stroški najemnine infrastrukture	3.400	3.198	106
Stroški investicij v infrastrukturo	20.991	25.152	83
Stroški zavarovanja infrastrukture	6	0	
Stroški plač	93.729	92.231	102
Drugi stroški dela	30.634	31.193	98
Stroški amortizacije	1.926	1.516	127
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	27.061	14.180	191
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	4.117	3.698	111
Drugi proizvodni stroški	7.221	1.792	403
Prevrednotovalni poslovni odhodki	2.836	754	376
Interni stroški	17.776	17.162	104
<b>2. Splošni stroški</b>	<b>42.428</b>	<b>42.921</b>	<b>99</b>
Posredni stroški nabave	1.373	1.411	97
Posredni stroški uprave	31.544	31.821	99
Posredni stroški prodaje	9.511	9.689	98
<b>CELOTNI POSLOVNI IZID</b>	<b>-17.229</b>	<b>963</b>	<b>-1.789</b>
število pogrebov	211	233	91
Število zaposlenih	5,47	5,87	93
Stroški dela/zaposlenega/mesec	1.428	1.309	109

**PRIMERJAVA: leto 2012 z letom 2011****TRŽNICA**

TRŽNICA	Realizacija 2012	Realizacija 2011	Indeks 12/11
<b>PRIHODKI SKUPAJ</b>	<b>57.250</b>	<b>57.721</b>	<b>99</b>
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	46.408	47.161	98
Prihodki iz drugih dejavnosti	0	0	0
Prihodki omrežnina	0	0	0
Prihodki odlaganje	0	0	0
Prihodki od investicij v infrastrukturo	0	9.975	0
Prevrednotovalni poslovni prihodki	0	0	0
Prihodki iz financiranja	0	0	0
Cenovne subvencije	0	0	0
Ostali prihodki	2.742	585	469
Interni prihodki	8.100	0	0
<b>STROŠKI SKUPAJ</b>	<b>60.067</b>	<b>59.374</b>	<b>101</b>
<b>1. Proizvajalni stroški</b>	<b>53.355</b>	<b>52.753</b>	<b>101</b>
<b>a) Stroški materiala</b>	<b>1.062</b>	<b>1.213</b>	<b>88</b>
Stroški električne energije	410	324	127
Stroški pogonskega goriva	0	0	0
Stroški materiala za pripravo vode	0	0	0
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	0	0	0
Drugi stroški materiala	652	889	73
<b>b) Stroški storitev</b>	<b>52.293</b>	<b>51.540</b>	<b>101</b>
Intelektualne in osebne storitve	0	103	0
Stroški prevoznih storitev	0	5	0
Stroški odlaganja komunalnih odpadkov	0	0	0
Stroški drugih storitev	0	1.918	0
Stroški najemnine infrastrukture	13.167	12.509	105
Stroški investicij v infrastrukturo	0	9.975	0
Stroški zavarovanja infrastrukture	4	2	0
Stroški plač	23.285	16.517	141
Drugi stroški dela	7.743	4.855	159
Stroški amortizacije	195	143	136
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	1.837	0	
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	0	0	0
Drugi proizvodni stroški	540	335	161
Prevrednotovalni poslovni odhodki	385	0	0
Interni stroški	5.137	5.178	99
<b>2. Splošni stroški</b>	<b>6.712</b>	<b>6.621</b>	<b>101</b>
Posredni stroški nabave	0	0	0
Posredni stroški uprave	4.600	4.641	99
Posredni stroški prodaje	2.112	1.980	107
<b>CELOTNI POSLOVNI IZID</b>	<b>-2.817</b>	<b>-1.653</b>	<b>170</b>
Število zaposlenih	1,61	1,32	122
Stroški dela/zaposlenega/mesec	1.205	1.043	116



**PRIMERJAVA: leto 20121 z letom 2011****KOLEKTIVNA KOMUNALNA RABA S STROJNIM PARKOM**

<b>CESTE, JAVNO ZELENIJE</b>	<b>Realizacija 2012</b>	<b>Realizacija 2011</b>	<b>Indeks 12/11</b>
<b>PRIHODKI SKUPAJ</b>	<b>1.039.539</b>	<b>924.864</b>	<b>112</b>
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	757.546	626.214	121
Prihodki iz drugih dejavnosti			
Prihodki omrežnina	0	0	0
Prihodki odlaganje	0	0	0
Prihodki od investicij v infrastrukturo	203.603	179.349	114
Prevrednotovalni poslovni prihodki	0	0	0
Prihodki iz financiranja	0	0	0
Cenovne subvencije	0	0	0
Ostali prihodki	2.358	829	284
Interni prihodki	76.032	118.472	64
<b>STROŠKI SKUPAJ</b>	<b>1.027.933</b>	<b>918.637</b>	<b>112</b>
<b>1. Proizvajalni stroški</b>	<b>924.548</b>	<b>815.788</b>	<b>113</b>
<b>a) Stroški materiala</b>	<b>250.066</b>	<b>190.936</b>	<b>131</b>
Stroški električne energije	523	585	89
Stroški pogonskega goriva	47.043	36.251	130
Stroški materiala za pripravo vode	0	0	
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	0	0	
Drugi stroški materiala	202.500	154.100	131
<b>b) Stroški storitev</b>	<b>674.482</b>	<b>624.852</b>	<b>108</b>
Intelektualne in osebne storitve	2.249	1.451	155
Stroški prevoznih storitev	6.550	8.995	73
Stroški odlaganja komunalnih odpadkov	0	0	
Stroški drugih storitev	95.092	90.788	105
Stroški najemnine infrastrukture	0	0	
Stroški investicij v infrastrukturo	78.143	66.098	118
Stroški zavarovanja infrastrukture	0	0	
Stroški plač	252.964	235.954	107
Drugi stroški dela	79.833	80.811	99
Stroški amortizacije	57.468	59.381	97
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	11.388	1.876	607
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	30.761	35.448	87
Drugi proizvodni stroški	39.001	33.874	115
Prevrednotovalni poslovni odhodki	516	0	0
Interni stroški	20.517	10.176	202
<b>2. Splošni stroški</b>	<b>103.385</b>	<b>102.849</b>	<b>101</b>
Posredni stroški nabave	6.802	7.007	97
Posredni stroški uprave	74.261	74.912	99
Posredni stroški prodaje	22.322	20.930	107
<b>CELOTNI POSLOVNI IZID</b>	<b>11.606</b>	<b>6.227</b>	<b>186</b>
Število zaposlenih	15,34	14,82	104
Stroški dela/zaposlenega/mesec	1.374	1.327	104

**PRIMERJAVA: leto 2012 z letom 2010**  
**DOPOLNILNE DEJAVNOSTI**

DOPOLNILNE DEJAVNOSTI	Realizacija 2012	Realizacija 2011	Indeks 12/11
<b>PRIHODKI SKUPAJ</b>	<b>612.621</b>	<b>651.953</b>	<b>94</b>
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	0	0	0
Prihodki iz drugih dejavnosti	175.974	209.258	84
Prihodki omrežnina	0	0	0
Prihodki odlaganje	0	0	0
Prihodki od investicij v infrastrukturo	360.919	345.059	105
Prevrednotovalni poslovni prihodki	74	600	12
Prihodki iz financiranja	0	0	0
Cenovne subvencije	0	0	0
Ostali prihodki	26.629	39.121	68
Interni prihodki	49.025	57.915	85
<b>STROŠKI SKUPAJ</b>	<b>584.332</b>	<b>601.907</b>	<b>97</b>
<b>1. Proizvajalni stroški</b>	<b>451.886</b>	<b>470.164</b>	<b>96</b>
<b>a) Stroški materiala</b>	<b>104.508</b>	<b>132.826</b>	<b>79</b>
Stroški električne energije	314	351	89
Stroški pogonskega goriva	14.334	13.816	104
Stroški materiala za pripravo vode	0	0	0
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	0	0	0
Drugi stroški materiala	89.860	118.659	76
<b>b) Stroški storitev</b>	<b>347.378</b>	<b>337.338</b>	<b>103</b>
Intelektualne in osebne storitve	753	504	149
Stroški prevoznih storitev	95	0	0
Stroški odlaganja komunalnih odpadkov	0	0	0
Stroški drugih storitev	567	17.131	3
Stroški najemnine infrastrukture	0	0	0
Stroški investicij v infrastrukturo	105.822	66.017	160
Stroški zavarovanja infrastrukture	0	0	0
Stroški plač	143.589	149.422	96
Drugi stroški dela	42.984	52.888	81
Stroški amortizacije	6.905	5.763	120
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	6.844	9.489	72
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	6.695	6.031	111
Drugi proizvodni stroški	8.920	5.389	166
Prevrednotovalni poslovni odhodki	6.568	687	956
Interni stroški	17.636	24.017	73
<b>2. Splošni stroški</b>	<b>132.446</b>	<b>131.743</b>	<b>101</b>
Posredni stroški nabave	4.805	4.955	97
Posredni stroški uprave	99.890	100.767	99
Posredni stroški prodaje	27.751	26.021	107
<b>CELOTNI POSLOVNI IZID</b>	<b>28.289</b>	<b>50.046</b>	<b>57</b>
Lastna cena			
Prodajne cena			
Število zaposlenih	11,06	10,51	105
Stroški dela/zaposlenega/mesec	1.082	1.185	91

**PRIMERJAVA: leto2012 z letom 2011  
OBRAČUNI**

OBRAČUNI	Realizacija 2012	Realizacija 2011	Indeks 12/11
<b>PRIHODKI SKUPAJ</b>	<b>21.637</b>	<b>29.671</b>	<b>73</b>
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	0	0	0
Prihodki iz drugih dejavnosti	0	47	0
Prihodki omrežnina	0	0	0
Prihodki odlaganje	0	0	0
Prihodki od investicij v infrastrukturo	0	0	0
Prevrednotovalni poslovni prihodki	0	2.393	0
Prihodki iz financiranja	46	476	10
Cenovne subvencije	0	0	0
Ostali prihodki	21.591	26.755	81
Interni prihodki	0	0	0
<b>STROŠKI SKUPAJ</b>	<b>106.517</b>	<b>84.951</b>	<b>125</b>
<b>1. Proizvajalni stroški</b>	<b>106.517</b>	<b>84.951</b>	<b>125</b>
<b>a) Stroški materiala</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Stroški električne energije	0	0	0
Stroški pogonskega goriva	0	0	0
Stroški materiala za pripravo vode	0	0	0
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	0	0	0
Drugi stroški materiala	0	0	0
<b>b) Stroški storitev</b>	<b>106.517</b>	<b>84.951</b>	<b>125</b>
Intelektualne in osebne storitve	0	3.849	0
Stroški prevoznih storitev	0	0	0
Stroški odlaganja komunalnih odpadkov	0	0	0
Stroški drugih storitev	0	0	0
Stroški najemnine infrastrukture	0	0	0
Stroški investicij v infrastrukturo	0	0	0
Stroški zavarovanja infrastrukture	0	0	0
Stroški plač	0	0	0
Drugi stroški dela	0	0	0
Stroški amortizacije	0	0	0
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	0	0	0
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	0	0	0
Drugi proizvodni stroški	104.963	76.543	137
Prevrednotovalni poslovni odhodki	1.554	4.559	34
Interni stroški	0	0	
<b>2. Splošni stroški</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Posredni stroški nabave	0	0	0
Posredni stroški uprave	0	0	0
Posredni stroški prodaje	0	0	0
<b>CELOTNI POSLOVNI IZID</b>	<b>-84.880</b>	<b>-55.280</b>	<b>65</b>

**PRIMERJAVA: leto 2012 z letom 2011**  
**UPRAVA, PRODAJA, NABAVA**

UPRAVA, PRODAJA, NABAVA	Realizacija 2012	Realizacija 2011	Indeks 12/11
<b>PRIHODKI SKUPAJ</b>	<b>8.844</b>	<b>1.814</b>	<b>488</b>
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	0	0	0
Prihodki iz drugih dejavnosti	0	0	
Prihodki omrežnina	0	0	0
Prihodki odlaganje	0	0	0
Prihodki od investicij v infrastrukturo	0	0	0
Prevrednotovalni poslovni prihodki	0	0	0
Prihodki iz financiranja	0	0	0
Cenovne subvencije	0	0	0
Ostali prihodki	8.844	1.814	488
Interni prihodki	0	0	0
<b>STROŠKI SKUPAJ</b>	<b>8.844</b>	<b>1.814</b>	<b>488</b>
<b>1. Proizvajalni stroški</b>	<b>1.026.670</b>	<b>1.018.576</b>	<b>101</b>
<b>a) Stroški materiala</b>	<b>18.401</b>	<b>20.894</b>	<b>88</b>
Stroški električne energije	6.602	7.539	88
Stroški pogonskega goriva	3.510	2.939	119
Stroški materiala za pripravo vode	0	0	0
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	0	0	0
Drugi stroški materiala	8.289	10.416	80
<b>b) Stroški storitev</b>	<b>1.008.269</b>	<b>997.682</b>	<b>101</b>
Intelektualne in osebne storitve	35.363	28.482	124
Stroški prevoznih storitev	361	284	127
Stroški odlaganja komunalnih odpadkov	0	0	0
Stroški drugih storitev	24.241	32.396	75
Stroški najemnine infrastrukture	0	0	0
Stroški investicij v infrastrukturo	0	0	0
Stroški zavarovanja infrastrukture	0	0	0
Stroški plač	489.746	454.877	108
Drugi stroški dela	150.547	151.937	99
Stroški amortizacije	44.939	53.210	84
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	0	0	0
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	71.952	63.554	113
Drugi proizvodni stroški	170.135	185.574	92
Prevrednotovalni poslovni odhodki	0	270	0
Interni stroški	20.985	27.098	77
<b>2. Splošni stroški</b>	<b>-1.017.826</b>	<b>-1.016.762</b>	<b>100</b>
Posredni stroški nabave	-31.201	-32.063	97
Posredni stroški uprave	-657.172	-662.940	99
Posredni stroški prodaje	-329.453	-321.759	102
<b>CELOTNI POSLOVNI IZID</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Število zaposlenih	22,20	22,43	99
Stroški dela/zaposlenega/mesec	1.838	1.690	109

**PRIKAZ POSLOVANJA PROIZVODNJE IN DISTRIBUCIJE TOPLOTE, TER PROIZVODNJE ELEKTRIČNE ENERGIJE**

Izkaz poslovnega izida od. 1.1 2012 do 31.12.2012	Proizvodnja in distribucija toplote	Proizvodnja električne energije	Skupaj KET
<b>PRIHODKI SKUPAJ</b>	<b>3.974.573</b>	<b>3.662.344</b>	<b>7.636.916</b>
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	3.255.228	0	3.255.228
Prihodki iz drugih dejavnosti	119.049	3.655.462	3.774.511
Prihodki omrežnina	0	0	0
Prihodki odlaganje	0	0	0
Prihodki od investicij v infrastrukturo	474.139	0	474.139
Prevrednotovalni poslovni prihodki	9.703	0	9.703
Prihodki iz financiranja	38.117	2.162	40.279
Cenovne subvencije	0	0	0
Ostali prihodki	48.377	4.721	53.098
Interni prihodki	29.959	0	29.959
<b>STROŠKI SKUPAJ</b>	<b>3.968.816</b>	<b>3.319.948</b>	<b>7.288.764</b>
<b>1. Proizvajalni stroški</b>	<b>3.914.863</b>	<b>3.032.579</b>	<b>6.947.442</b>
<b>a) Stroški materiala</b>	<b>2.453.527</b>	<b>1.897.453</b>	<b>4.350.980</b>
Stroški električne energije	50.392	17.078	67.470
Stroški pogonskega goriva	2.347.011	1.866.888	4.213.899
Stroški materiala za pripravo vode	43	0	43
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	0	0	0
Drugi stroški materiala	56.081	13.487	69.568
<b>b) Stroški storitev</b>	<b>1.461.336</b>	<b>1.135.126</b>	<b>2.596.462</b>
Intelektualne in osebne storitve	5.026	20.104	25.130
Stroški prevoznih storitev	42	168	210
Stroški odlaganja komunalnih odpadkov	0	0	0
Stroški drugih storitev	13.238	52.954	66.192
Stroški najemnine infrastrukture	293.929	0	293.929
Stroški investicij v infrastrukturo	464.546	0	464.546
Stroški zavarovanja infrastrukture	2.393	0	2.393
Stroški plač	45.971	243.945	289.916
Drugi stroški dela	12.217	64.488	76.705
Stroški amortizacije	232.885	352.666	585.551
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	217.053	1.550	218.603
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	64.342	168.957	233.299
Drugi proizvodjalni stroški	78.685	230.294	308.979
Interni stroški	31.009	0	31.009
<b>2. Splošni stroški</b>	<b>53.953</b>	<b>287.369</b>	<b>341.322</b>
Posredni stroški nabave	1.747	9.017	10.764
Posredni stroški uprave	34.699	184.796	219.495
Posredni stroški prodaje	17.507	93.556	111.063
<b>CELOTNI POSLOVNI IZID</b>	<b>5.757</b>	<b>342.396</b>	<b>348.153</b>

## **8.2 PRIKAZ IZRAČUNAVANJA POSREDNIH STROŠKOV ZA RAZPOREJANJE NA POSAMEZNE DEJAVNOSTI IN STROŠKOVNE NOSILCE**

Posredni stroški uprave in strokovnih služb:

1. Splošno kadrovske,
2. Računovodstva,
3. Prodaje in
4. Nabave – skladišča

se razporejajo na temeljna stroškovna mesta s pomočjo ključev, ki smo jih izračunali na temelju različnih podlag. Pri tem smo upoštevali, da dejanske aktivnosti, ki jih izvajamo povzročajo stroške, proizvodi oziroma storitve pa povzročajo aktivnosti. Na podlagi aktivnosti, ki jih izvajajo omenjene službe, smo za posamezna stroškovna mesta izračunali ključe, ki jih bomo pojasnili v nadaljevanju in sicer za vsako službo posebej.

Za razporejanje posrednih stroškov uprave – direktorja na posamezna stroškovna mesta so bile podlage za izračun ključa neposredno opravljene ure dela, ki jih direktor opravlja za posamezno enoto dejavnosti (stroškovno mesto).

Za razporejanje posrednih stroškov splošno – kadrovske službe (sektorja) na stroškovna mesta smo upoštevali katalog del in nalog v tem sektorju in na njihovi osnovi izbrali podlage za izračun ključev. Za kadrovska dela smo upoštevali število delavcev v posamezni enoti. Tajniška dela smo razdelili na posamezne enote na podlagi enakih ključev kot pri direktorju, ker se tajniška dela opravljajo izključno za potrebe uprave – direktorja.

Na podlagi števila telefonskih klicev smo izdelali ključ delitve za opravila telefonistov. Količina izdane in prejete pošte, fotokopiranje in ostala administrativna dela pa so bila podlaga za delitev teh posrednih stroškov na stroškovne nosilce.

Različne vrste dela v računovodstvu smo razstavili na posamezna opravila oz. aktivnosti in na njihovi podlagi izdelali ključe delitve teh stroškov na posamezna stroškovna mesta. Saldakonte kupcev delimo na podlagi izdanih faktur našim kupcem, prav tako smo izdelali na tej podlagi tudi ključ delitve delovnega mesta izterjava, saj se to povezuje z neplačanimi računi in na tem temelji število tožb in izterjav. Saldakonte dobaviteljev delimo na podlagi prejetih računov, knjigovodska dela na podlagi knjižb, blagajniška dela na podlagi prometa v blagajni (plačila komunalnih storitev, iztržek na tržnici, ostala plačila na podlagi naročil). Pri obračunu plač smo upoštevali osnovo kot pri kadrovske službi in sicer število zaposlenih v posamezni enoti. Ta ključ je v bistvu enak, kot ključ, ki upošteva neposredno opravljene ure. Dela v zvezi z različnimi izpolnjevanji in drugimi statističnimi deli delimo na osnovi dejansko izpolnjenih obrazcev in mesečnih ali letnih poročil. Opravila, ki jih opravlja vodja računovodstva, pa delimo na podlagi povprečnega ključa v računovodstvu.

Za razporejanje posrednih stroškov prodaje smo izhajali iz osnovne dejavnosti te službe in sicer zbiranje podatkov o porabi komunalnih storitev naših uporabnikov in izstavljanje računov za porabljene komunalne storitve. Nadalje smo upoštevali izdajanje računov za ostale dejavnosti, izdajanje pogodb o dobavi toplotne energije, izračunavanje cen, priprava dokumentov za javna naročila in opravljanje podjetniške informatike.

Za razporejanje posrednih stroškov skladišča-nabave, smo za ključ za razporejanje teh stroškov uporabili vrednost porabljenega in nabavljenega materiala za posamezno stroškovno mesto. Pri tem smo upoštevali material, ki gre neposredno iz skladišča in tako to skladišče bremeni z manipulativnimi stroški.

## Ključni za razporeditev posrednih stroškov po enotah dejavnosti

## UPRAVNA REŽIJA

Metoda variatorja - opravljene aktivnosti po DE. (količnik odzivnosti od 1 - 100)

		Vodovod	Snaga	Kanal.	CČN	KET	CE+JZ	PZ	Dopol.dej.	Trž.	Skupno
1	Direktor	9	15	2	6	41	13	3	10	1	100
2	Vodstvo. Kadr.sl.	6	17	1	1	26	16	8	25	0	100
3	Tajništvo	8	14	2	2	40	13	4	16	1	100
4	Administr.	8	13	3	6	34	13	3	19	1	100
5	Blagaj.	15	33	2	2	31	0	4	11	2	100
6	Računov.	7	16	2	5	38	13	4	13	2	100
7	Knjigov.	10	10	2	5	40	13	3	15	2	100
8	Saldakonti. kup.	15	21	5	5	25	7	6	15	1	100
9	Sladakonti dobav.	15	15	1	3	35	11	9	11	0	100
10	Izterjava	19	23	5	5	42	0	1	5	0	100
11	Obračun OD	6	17	1	1	26	16	8	25	0	100
12	OBOL	8	13	2	3	38	13	3	20	0	100
13	Statist.	6	17	1	4	41	11	1	18	1	100
14	Material. knj.	10	30	1	1	24	11	12	11	0	100
15	Telefonist	15	22	3	3	20	20	3	14	0	100
	<b>Skupno točk</b>	<b>157</b>	<b>276</b>	<b>33</b>	<b>52</b>	<b>501</b>	<b>170</b>	<b>72</b>	<b>228</b>	<b>11</b>	<b>1500</b>

## Posredni str. uprave

0

deleži v %	10,5	18,4	2,2	3,5	33,4	11,3	4,8	15,2	0,7	100,0
------------	------	------	-----	-----	------	------	-----	------	-----	-------

## Posredni str. prodaje

deleži v %	12	10,6	12	12	33,5	7,4	2,6	9,2	0,7	100
------------	----	------	----	----	------	-----	-----	-----	-----	-----

## Posredni str. nabave

0

deleži %	10,2	9,2	3,4	1,1	34,5	21,8	4,4	15,4	0	100
----------	------	-----	-----	-----	------	------	-----	------	---	-----

## Posredni str. katastra

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

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

Enota	POSREDNI STROŠKI NABAVE		POSREDNI STROŠKI UPRAVE		POSREDNI STROŠKI PRODAJE		POSREDNI STROŠKI KATASTRA		SKUPAJ POSREDNI STROŠKI PRODAJE IN KATASTRA
	% delitve	EUR	% delitve	EUR	% delitve	EUR	% delitve	EUR	
VODOVOD	10,2	3.183	10,5	69.003	12,0	36.197	36,0	10.011,16	46.208
KANALIZACIJA	3,4	1.061	2,2	14.458	12,0	36.197	11,0	3.058,97	39.256
CČN	1,1	343	3,5	23.001	12,0	36.197	11,0	3.058,97	39.256
JAVNA HIGIENA	9,2	2.870	18,4	120.920	10,6	31.974			31.974
KET IN KOGENERACIJA	34,5	10.764	33,4	219.495	33,5	101.051	36,0	10.011,16	111.062
CESTE, JAVNO ZELENJE (KKP)	21,8	6.802	11,3	74.260	7,4	22.322			22.322
POGREBNI ZAVOD	4,4	1.373	4,8	31.544	2,6	7.843	6,0	1.668,53	9.511
TRŽNICA	0,0	0	0,7	4.600	0,7	2.112			2.112
DOPOLNILNE DEJAVNOSTI	15,4	4.805	15,2	99.890	9,2	27.751			27.751
<b>SKUPAJ</b>	<b>100</b>	<b>31.201</b>	<b>100</b>	<b>657.172</b>	<b>100</b>	<b>301.644</b>	<b>100</b>	<b>27.808,79</b>	<b>329.453</b>





## ***Poročilo neodvisnega revizorja***

### ***Skupščini družbenika družbe KOMUNALA TRBOVLJE, d.o.o., Trbovlje***

#### ***Poročilo o računovodskih izkazih***

Revidirali smo priložene računovodske izkaze družbe KOMUNALA TRBOVLJE, d.o.o., Trbovlje, ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2012, izkaz vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne opombe.

#### ***Odgovornost posloводства za računovodske izkaze***

Poslovodstvo 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.

#### ***Revizorjeva odgovornost***

Naša odgovornost je izraziti mnenje o teh računovodskih izkazih na podlagi revizije. Revizijo smo opravili v skladu z mednarodnimi standardi revidiranja. Ti standardi zahtevajo od nas izpolnjevanje etičnih zahtev ter načrtovanje in izvedbo revizije za pridobitev sprejemljivega zagotovila, da računovodski izkazi ne vsebujejo pomembno napačne navedbe.

Revizija vključuje izvajanje postopkov za pridobitev revizijskih dokazov o zneskih in razkritjih v računovodskih izkazih. Izbrani postopki so odvisni od revizorjeve presoje in vključujejo tudi ocenjevanje tveganj napačne navedbe v računovodskih izkazih zaradi prevare ali napake. Pri ocenjevanju teh tveganj prouči revizor notranje kontroliranje, povezano s pripravljanim in poštenim predstavljanjem računovodskih izkazov družbe, da bi določil okoliščinam ustrezne revizijske postopke, ne pa, da bi izrazil mnenje o uspešnosti notranjega kontroliranja družbe. Revizija vključuje tudi ovrednotenje ustreznosti uporabljenih računovodskih usmeritev in utemeljenosti računovodskih ocen posloводства kot tudi ovrednotenje celotne predstavitve računovodskih izkazov.

Verjamemo, da so pridobljeni revizijski dokazi zadostna in ustrezna podlaga za naše revizijsko mnenje.

#### ***Mnenje***

Po našem mnenju so računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih poštena predstavitev finančnega položaja družbe KOMUNALA TRBOVLJE, d.o.o., Trbovlje, na dan 31. decembra 2012 ter njenega poslovnega izida (vseobsegajočega donosa) in denarnih tokov za tedaj končano leto v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi.

#### ***Poročilo o zahtevah druge zakonodaje***

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



ADAKTA d.o.o., Trbovlje

*Renata Eržen Potisek*

mag. Renata Eržen Potisek, univ. dipl. ekon.

*pooblaščenica revizorka*

*direktorica*

Trbovlje, 25. marec 2013

Stran 1 od 1

Družba je registrirana pri Okrožnem sodišču v Ljubljani pod reg. št. Vložka Srg 2008/40878. Osnovni kapital 7.550,00 EUR. Matična številka družbe je 3453049. ID št. za DDV: SI79332684. IBAN pri Probanka, d.d.: SI56 2510 0972 3378 128. Družba je vpisana v register revizijskih družb pod zaporedno številko RD-A-084/09.