



LETNO POROČILO

2018

Javno podjetje
Komunala Trbovlje, d. o. o.

Letno poročilo 2018

Javno podjetje Komunala Trbovlje, d. o. o.

Savinjska cesta 11 a

1420 Trbovlje

Telefonska številka: 03 56 53 100

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

www.komunala-trbovlje.si

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

Uredništvo: Anja Bizjak, Katarina Prelesnik

Oblikovanje: Komunala Trbovlje, d. o. o.

Marec 2019



KAZALO VSEBINE

| | | |
|--------|---|----|
| 1 | Uvod | 6 |
| 2 | Naše okolje – Občina Trbovlje | 7 |
| 3 | Predstavitev podjetja | 8 |
| 3.2 | RAZVOJ PODJETJA | 9 |
| 3.3 | DEJAVNOSTI | 9 |
| 3.4 | LOKACIJE KOMUNALE TRBOVLJE | 10 |
| 3.5 | ORGANI VODENJA | 11 |
| 3.6 | ORGANIZACIJSKA SHEMA | 12 |
| 3.7 | POLITIKA KAKOVOSTI | 13 |
| 3.8 | VIZIJA, POSLANSTVO, VREDNOTE | 14 |
| 3.9 | SKRB ZA TRAJNOSTNI RAZVOJ | 16 |
| 3.10 | KLJUČNI DELEŽNIKI | 18 |
| 3.11 | SPLOŠNA GOSPODARSKA GIBANJA V SLOVENIJI IN EVROPI | 19 |
| 3.12 | DOGODKI V LETU 2018 | 20 |
| 4 | Poročilo Nadzornega Sveta | 22 |
| 5 | Poročilo direktorja | 24 |
| 6 | Poslovno poročilo | 26 |
| 6.1 | IZJAVA O UPRAVLJANJU | 26 |
| 6.2 | NAŠI KADRI | 29 |
| 6.2.1 | ZAPOSLENI | 29 |
| 6.2.2 | INVALIDI | 30 |
| 6.2.3 | IZOBRAZBENA STRUKTURA | 30 |
| 6.2.4 | STAROSTNA STRUKTURA | 31 |
| 6.2.5 | IZOBRAŽEVANJE IN USPOSABLJANJE | 32 |
| 6.2.6 | ODSOTNOST Z DELA | 33 |
| 6.2.7 | UGODNOSTI ZA ZAPOSLENE | 33 |
| 6.2.8 | KOMUNALA TRBOVLJE – VEČ KOT ZGOLJ DELOVNO MESTO | 34 |
| 6.3 | ANALIZA POSLOVANJA | 35 |
| 6.4 | CENE OSNOVNIH STORITEV | 38 |
| 6.5 | NAŠE DEJAVNOSTI (oblikovana naslovnica – naštejemo) | 39 |
| 6.5.1 | VODOVOD | 40 |
| 6.5.2 | ODVAJANJE KOMUNALNIH ODPADNIH VODA | 46 |
| 6.5.3 | ČIŠČENJE KOMUNALNIH ODPADNIH VODA | 49 |
| 6.5.4 | JAVNA HIGIENA | 52 |
| 6.5.5 | KOMUNALNA ENERGETIKA S KOGENERACIJO | 58 |
| 6.5.6 | CESTE, JAVNO ZELENIJE | 64 |
| 6.5.7 | POGREBNI ZAVOD | 67 |
| 6.5.8 | TRŽNICA | 70 |
| 6.5.9 | DOPOLNILNE DEJAVNOSTI | 72 |
| 6.5.10 | REŽIJA PODJETJA | 74 |
| 7. | NABAVA IN JAVNA NAROČILA | 76 |
| 8. | UPRAVLJANJE S TVEGANJI | 77 |
| 9. | POMEMBNI POSLOVNI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA | 81 |
| 10. | ZA KONEC: POGLED V PRIHODNOST | 82 |

| | | |
|---------|---|-----|
| II | Računovodsko poročilo | 84 |
| II.1 | RAČUNOVODSKI IZKAZI | 85 |
| II.1.1 | BILANCA STANJA | 85 |
| II.1.2 | IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA | 87 |
| II.1.3 | IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA | 88 |
| II.1.4 | IZKAZ DENARNIH TOKOV – II. RAZLIČICA | 89 |
| II.1.5 | IZKAZ GIBANJA KAPITALA | 90 |
| II.1.6 | IZKAZ BILANČNEGA DOBIČKA | 94 |
| II.1.7 | PREDLOG SKLEPA SKUPŠČINI O RAZPOREDITVI BILANČNEGA DOBIČKA | 94 |
| II.1.8 | POSLOVNI DOGODKI PO BILANCI STANJA | 94 |
| II.2 | RAZKRITJA POSTAVK V RAČUNOVODSKIH IZKAZIH | 95 |
| II.2.1 | RAČUNOVODSKE USMERITVE | 95 |
| II.2.2 | POSAMEZNE RAČUNOVODSKE USMERITVE | 95 |
| II.3 | POJASNILA K BILANCI STANJA | 99 |
| II.3.1 | NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AČR (43.472 EUR) | 99 |
| II.3.2 | OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA (5.771.166 EUR) | 101 |
| II.4 | NALOŽBENE NEPREMIČNINE (674 EUR) | 106 |
| II.5 | DOLGOROČNE POSLOVNE TERJATVE (6.586 EUR) | 107 |
| II.5.1 | Dolgoročne poslovne terjatve do drugih (6.586 EUR) | 107 |
| II.6 | ODLOŽENE TERJATVE ZA DAVKE (30.360 EUR) | 107 |
| II.7 | ZALOGE (63.768 EUR) | 107 |
| II.7.1 | Material (63.768 EUR) | 107 |
| II.8 | KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE (2.501.156 EUR) | 108 |
| II.8.1 | Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev (2.268.036 EUR) | 109 |
| II.8.2 | Kratkoročne poslovne terjatve do drugih (233.120 EUR) | 110 |
| II.9 | DENARNA SREDSTVA (1.418.405 EUR) | 110 |
| II.10 | KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (5.527 EUR) | 111 |
| II.11 | VPOKLICANI KAPITAL (4.026.487 EUR) | 111 |
| II.12 | KAPITALSKE REZERVE (17.116 EUR) | 112 |
| II.13 | REZERVE IZ DOBIČKA (2.562.276 EUR) | 112 |
| II.13.1 | ZAKONSKE REZERVE (402.649 EUR) | 112 |
| II.13.2 | DRUGE REZERVE IZ DOBIČKA (2.159.627 EUR) | 112 |
| II.14 | ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA (270.000 EUR) | 113 |
| II.15 | REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PČR (341.074 EUR) | 113 |
| II.15.1 | Rezervacije za pokojnine in jubilejne nagrade (319.584 EUR) | 113 |
| II.15.2 | DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (21.490 EUR) | 115 |
| II.16 | DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (450.869 EUR) | 116 |
| II.16.1 | DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI (450.771 EUR) | 116 |
| II.17 | KRATKOROČNE OBVEZNOSTI (2.188.151 EUR) | 116 |
| II.17.1 | KRATKOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI (225.000 EUR) | 116 |
| II.17.2 | KRATKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI (1.963.151 EUR) | 117 |
| II.18 | KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (5.875 EUR) | 118 |

| | |
|--|-----|
| 12. RAZKRITJA V IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA | 119 |
| 12.1 ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE (10.796.895 EUR) | 119 |
| 12.2 Drugi poslovni prihodki – s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki (410.142 EUR) | 120 |
| 12.3 STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (6.803.079 EUR) | 121 |
| 12.3.1 STROŠKI PORABLJENEGA MATERIALA (3.084.482 EUR) | 121 |
| 12.3.2 STROŠKI STORITEV (3.718.597 EUR) | 122 |
| 12.4 STROŠKI DELA (2.852.265 EUR) | 123 |
| 12.5 ODPISI VREDNOSTI (958.515 EUR) | 125 |
| 12.5.1 AMORTIZACIJA (786.059 EUR) | 125 |
| 12.5.2 PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI PRI OBRATNIH SREDSTVIH (171.879 EUR) | 126 |
| 12.6 DRUGI POSLOVNI ODHODKI (122.874 EUR) | 126 |
| 12.7 FINANČNI PRIHODKI IZ POSLOVNIH TERJATEV (30.907 EUR) | 127 |
| 12.8 FINANČNI ODHODKI IZ FINANČNIH OBVEZNOSTI (25.864 EUR) | 127 |
| 12.8.1 FINANČNI ODHODKI IZ DRUGIH FINANČNIH OBVEZNOSTI (25.864 EUR) | 127 |
| 12.9 FINANČNI ODHODKI IZ POSLOVNIH OBVEZNOSTI (6.553 EUR) | 128 |
| 12.9.1 FINANČNI ODHODKI IZ DRUGIH FINANČNIH OBVEZNOSTI (6.553 EUR) | 128 |
| 12.10 DRUGI PRIHODKI (38.962 EUR) | 128 |
| 12.11 DRUGI ODHODKI (41.324 EUR) | 129 |
| 12.12 DAVEK IZ DOBIČKA (72.810 EUR) | 129 |
| 12.13 ODLOŽENI DAVKI (355 EUR) | 130 |
| 12.14 STROŠKI PO FUNKCIONALNIH SKUPINAH | 131 |
| 13. IZKAZ DENARNIH TOKOV | 132 |
| 14. DODATNA RAZKRITJA, NA PODLAGI SRS 32 | 136 |
| 14.1 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA PO DEJAVNOSTIH | 136 |
| 14.2 PRIKAZ IZRAČUNAVANJA POSREDNIH STROŠKOV ZA RAZPOREJANJE NA POSAMEZNE DEJAVNOSTI IN STROŠKOVNE NOSILCE..... | 150 |
| 14.3 OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA INFRASTRUKTURE V NAJEMU | 158 |
| 15. DODATNA RAZKRITJA PO ENERGETSKEM ZAKONU | 159 |
| 15.1 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA | 159 |
| 15.2 BILANCA STANJA | 160 |
| 15.3 IZKAZ DENARNIH TOKOV | 161 |
| 16. POROČILO REVIZORJA | 162 |

I UVOD

Komunala Trbovlje že več kot 65 let skrbi za dvigovanje kakovosti življenja občanov trboveljske občine. Skozi različne organizacijske oblike je podjetje v letih svojega delovanja raslo in se razvijalo ter nadgrajevalo svoje storitve. Danes občanom zagotavljamo čisto in kakovostno pitno vodo, ki prihaja iz naših bogatih vodnih virov. Odpadne vode odvajamo in čistimo na eni najsodobnejših čistilnih naprav v Sloveniji. Odvažamo odpadke približno 7000 gospodinjstvom in 500 podjetjem, ustanovam, zavodom, obrtnikom in drugim pravnim osebam. Tako posameznikom kot podjetjem pa je za oddajo odpadkov na voljo tudi sodobni zbirni center Neža. V zimskem času skrbimo za prevoznost občinskih lokalnih cest, poti in pločnikov, v poletnem času pa za njihovo vzdrževanje. Upravljamo trboveljsko mestno tržnico, skrbimo za red in čistočo javnih površin. Trboveljsko pokopališče je eno najlepših v Sloveniji, z načrtovano prenovo pa bo v prihodnjih letih še dostopnejše in prijaznejše. Toplarna Polaj, ki deluje v okviru Komunalne Trbovlje, s toploto oskrbuje velik del mesta. To predstavlja prednost tako za uporabnike, ki nimajo skrbi z zagotavljanjem lastnega ogrevanja, kot tudi za ozračje v mestu, saj za energent ogrevanja uporabljamo zemeljski plin, ki je najčistejši med fosilnimi gorivi.

Nenehni razvoj in nadgradnja naših storitev sta v osrčju prizadevanj za dvig kakovosti in smotrnosti našega delovanja. Ob načrtovanju projektov se usmerjamo na širši kontekst in skušamo optimizirati procese na tak način, da bodo dolgoročni učinki našega delovanja blagodejni tako za okolje kot za uporabnike naših storitev. V ta namen skušamo v največji možni meri posodobljati opremo in infrastrukturo, ki jo upravljamo, ter hkrati razvijati nove možnosti delovanja. Eden takih projektov v letu 2019 je postavitve dveh mikro hidroelektrarn na vodovodnem omrežju, s katerima bomo izkoristili energijo vodnih virov za proizvodnjo elektrike.

Poleg razvoja storitev in infrastrukture pozornost namenjamo tudi razvoju naših kadrov, ki so steber uspešnega delovanja podjetja. Zaposlene spodbujamo k nenehnemu strokovnemu izobraževanju in osebni rasti, omogočamo delovno prakso dijakom in študentom in si prizadevamo za dvig izobrazbene strukture. Hkrati z različnimi mehкими ukrepi skušamo med našimi zaposlenimi dvigniti nivo zavzetosti in pripadnosti podjetju, saj se zavedamo, da so zadovoljni in predani zaposleni najboljši ambasador podjetja v našem okolju.

Naša prizadevanja usmerjamo tudi v ozaveščanje o odgovornem odnosu do okolja, v katerem bivamo. Vsakodnevno se namreč srečujemo s posledicami neodgovornega odnosa do okolja, pa naj je to na področju ravnanja z odpadki, vodo, odpadnimi vodami ali energijo. Verjamemo, da je skrb za okolje naša skupna odgovornost, ki zajema tako vsakega posameznika in njegov način življenja kot prizadevanja komunalnih podjetij, da z odpadki, vodo, odpadnimi vodami in energijo ravnamo na ustrezen in okolju prijazen način.

Ob tem se zavedamo odgovornosti do naših lastnikov, da podjetje posluje transparentno in finančno vzdržno, do poslovnih partnerjev, da poslujemo v skladu z dogovorjenimi pogoji, do naših uporabnikov, da jim zagotavljamo kakovostne storitve, pa tudi do našega širšega okolja, da delujemo odgovorno in bogatimo skupnost, katere neizogibni del je tudi Komunala Trbovlje.

Milan Žnidaršič

direktor

2 NAŠE OKOLJE—OBČINA TRBOVLJE

Komunala Trbovlje deluje na območju Občine Trbovlje, ki spada v zasavsko statistično regijo, skupaj še z občinami Litija, Zagorje ob Savi in Hrastnik. Občina Trbovlje z 58 km² po površini ni velika, vendar pa je v občini velika gostota poseljenosti, saj je središče občine – mesto Trbovlje, 9. največje slovensko mesto. V občini Trbovlje je 18 samostojnih naselij, v katerih je bilo v letu 2018 stalno prijavljenih 15.588 prebivalcev.

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

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



3 PREDSTAVITEV PODJETJA

Javno podjetje Komunala Trbovlje, d. o. o., je podjetje posebnega družbenega pomena (*gospodarska javna služba*). V svojem delovanju sledi razvojnim ciljem, ki upoštevajo varovanje in zaščito okolja. Te cilje dosegamo predvsem zaradi odgovornosti podjetja, osebne in moralne odgovornosti zaposlenih ter seveda z upoštevanjem zakonskih zahtev. Ustanovitelj družbe je Občina Trbovlje, ki je 100-odstotni lastnik podjetja.

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

Poleg naštetih dejavnosti izvaja podjetje tudi naloge na podlagi javnih pooblastil Občine Trbovlje in druge dopolnilne dejavnosti, ki so navedene v registraciji podjetja – povezava »Odlok o ustanovitvi Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o./Uradni vestnik Zasavja, št. 18/2016, 25/2017« <http://www.komunala-trbovlje.si/zakonodaja>

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.

3. I OSNOVNI PODATKI O PODJETJU

Podjetje: Javno podjetje KOMUNALA Trbovlje, d. o. o.
Skrajšan naziv podjetja: KOMUNALA Trbovlje, d. o. o.
Naslov: Savinjska cesta 11a, 1420 Trbovlje
Organizacijska oblika: družba z omejeno odgovornostjo (d. o. o.)
Osnovni kapital: 4.026.487,24 EUR
Matična številka: 5015731000
Vložna številka: 10670600
Davčna številka: 40870057
Šifra dejavnosti: 35.300
Datum vpisa družbe: 11. 8. 1997
Telefonska številka: 03 56 53 100
Fax: 03 56 53 135
Elektronska pošta: javno.podjetje@komunala-trbovlje.si
Štev. poslovnega računa : SI56 0233 0001 0049 782 pri NLB, d. d.,
Ljubljana
Ustanovitelj: Občina Trbovlje, Mestni trg 4, Trbovlje
Direktor: Milan Žnidaršič
Nadzorni svet: Tomaž Trotovšek, Maja Hvala, Janez Žlak, Andrej Šinkovec, Vlasta Medvešek Crnkovič, Edvard Jug
Število zaposlenih (31. 12. 2018): 105

3.2 RAZVOJ PODJETJA

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

Predhodne organizacijske oblike izvajanja komunalnih dejavnosti:

- Uprava za komunalno gospodarstvo (od 01. 6. 1953)
- Delovna organizacija Komunala Trbovlje (od 01. 6. 1966)
- OZD Komunala Trbovlje (od 8. 1. 1974)
- Komunalno obrtno podjetje Trbovlje (od 8. 1. 1980)
- Javno komunalno podjetje Komunala Trbovlje p. o. (od 11. 5. 1990)
- Javno podjetje Komunala Trbovlje, d.o.o. (od 11. 8. 1997)

3.3 NAŠE DEJAVNOSTI

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

- oskrba s pitno vodo,
- odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode,
- zbiranje in prevoz komunalnih odpadkov,
- urejanje in čiščenje javnih površin,
- urejanje lokalnih cest,
- urejanje ulic, trgov in nekategoriziranih cest v mestu in naseljih, ki niso razvrščene med magistralne in regionalne ceste.

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

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

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

3. 4 LOKACIJE KOMUNALE TRBOVLJE

Komunala Trbovlje deluje na šestih lokacijah v občini Trbovlje:

UPRAVA: Savinjska cesta 11 a, 1420 Trbovlje
Komunalni sektor



Pogrebni zavod: pokopališče Gabrsko



Toplarna Polaj



Zbirni center Neža



Vodarna Ačkun



Centralna čistilna naprava Trbovlje



3.5 ORGANIVODENJA

Komunala Trbovlje je gospodarska družba v 100-odstotni lasti občine Trbovlje. Ustanoviteljske pravice izvršuje Občinski svet oziroma po njegovem posebnem pooblastilu župan/ja občine. Občinski svet deluje po svojem poslovniku. Vodenje podjetja nadzoruje nadzorni svet, katerega naloge in usmeritve za delo so opredeljene z odlokom občine in navedene v Poslovniku o delu nadzornega sveta, z dne 1. 2. 2011.

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

Direktor pri svojem delu sodeluje z vodji sektorjev (kolegij), ki šteje 6 članov. Njihove naloge in pristojnosti so razdeljene po posameznih področjih dela – sektorjih. Vodje sektorjev imajo posebna pooblastila za vodenje in odločanje oz. direktor posameznemu vodji sektorja izda ločeno pooblastilo za vodenje zadev iz določene pristojnosti delovanja.

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

Pristojnosti in delovanje nadzornega sveta so določeni z Zakonom o gospodarskih družbah in zapisani v Odloku o ustanovitvi Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o.

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

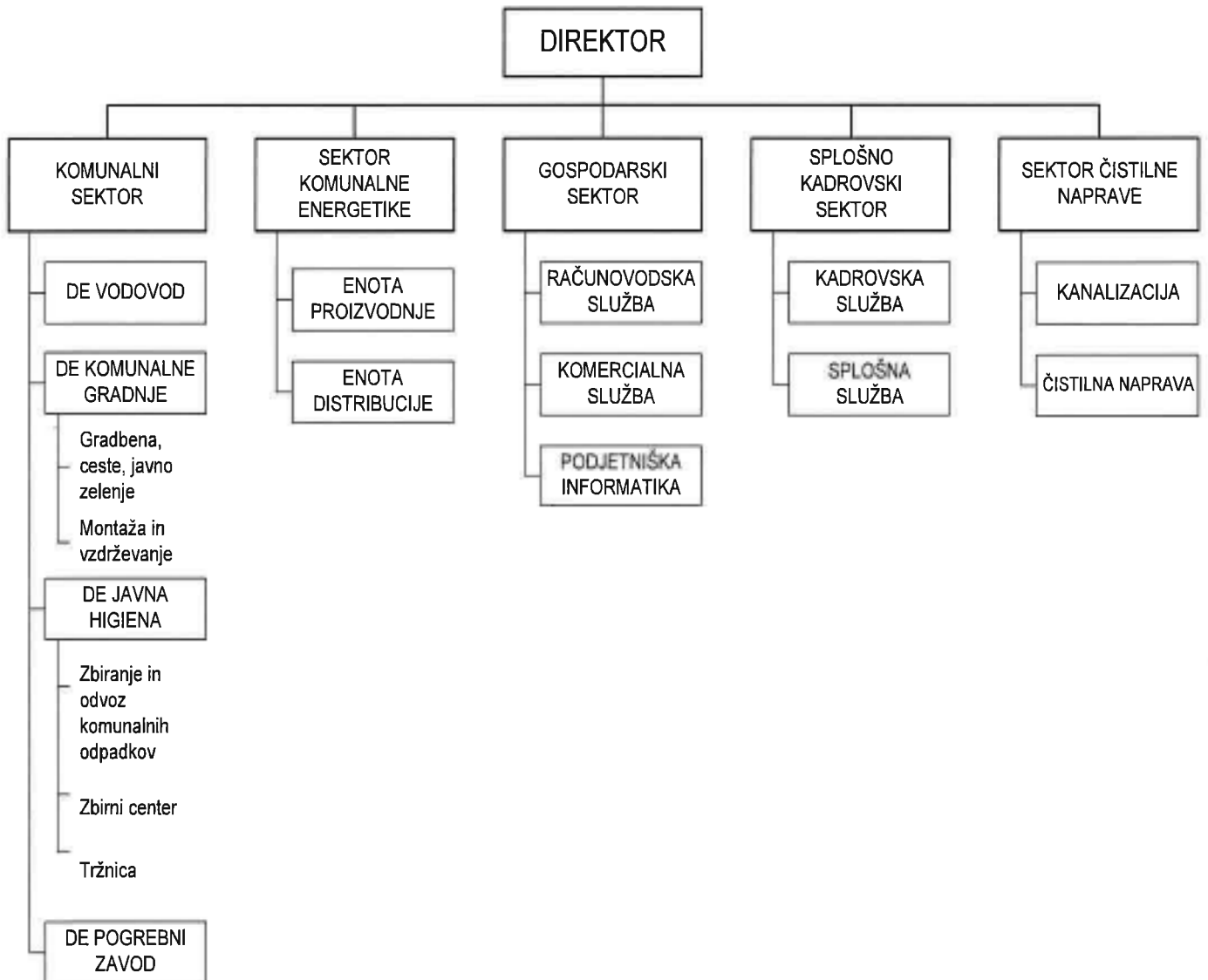
V skladu s Statutom občine Trbovlje ima, kar se tiče Komunale Trbovlje, občinski svet naslednje pristojnosti:

- sprejema odloke ter druge občinske akte,
- sprejema prostorske in druge plane razvoja občine,
- imenuje in razrešuje člane nadzornega sveta,
- potrdi oz. sprejme letno poročilo ,
- imenuje družbo za revidiranje računovodskih izkazov podjetja,
- odloča o drugih zadevah, ki jih določajo zakoni in statut občine.

UPRAVLJAVSKA SHEMA



3.6 ORGANIZACIJSKA SHEMA



3.7 POLITIKA KAKOVOSTI

V Javnem podjetju Komunala Trbovlje, d. o. o., se zavedamo, da moramo kot gospodarska javna služba, pri izvajanju svojih dejavnosti ravnati z najvišjo stopnjo odgovornosti tako do vseh deležnikov, kjer moramo zasledovati cilj uravnoteženih odnosov, kot do okolja, kjer moramo nenehno nadgrajevati okoljevarstvene aktivnosti. Kakovostno delo v poslovnih procesih in nenehno izboljševanje preko korektivnih in preventivnih ukrepov ter izboljšav so stalna obvezujoča vloga vseh zaposlenih v Javnem podjetju Komunala Trbovlje, d. o. o.

Z namenom doseganja boljše učinkovitosti procesov, vzpostavljanja reda pri dokumentaciji ter večje transparentnosti pri kontaktih s kupci, smo se odločili za uvedbo ISO standardov. ISO standardi so dobili ime po Mednarodni organizaciji za standardizacijo (ISO – International organization for standardization), pomenijo pa standardizacijo oz. poenotenje. Standardizacija je metoda, ki odstranjuje raznovrstnosti in določa izenačenosti glede na kakovost, obliko, dimenzije, materiale, varnost, zanesljivost ter življenjsko dobo nekega izdelka.

V letu 2017 smo pridobili certifikata ISO 9001 in ISO 14001. ISO 9001 je, v grobem rečeno, sistem vodenja kakovosti; ISO 14001 pa obsega izpolnjevanje zakonskih zahtev, učinkovito izkoriščanje virov ter preprečuje onesnaževanje okolja. Od podjetij se namreč pričakuje, da delujejo skladno z okoljskimi standardi in da svojo odgovornost do okolja dokazujejo pri vsakodnevem poslovanju, za kar potrebujejo tudi dokazilo.

V družbi politiko kakovosti sprejemamo kot osnovno usmeritev, ki jo zaposleni razumejo, izvajajo in vzdržujejo na vseh ravneh organizacije vključno z izvajanjem ciljev varovanja okolja.



3.8 VIZIJA, POSLANSTVO, VREDNOTE



Družbena odgovornost

Prizadevamo si za zadovoljstvo uporabnikov storitev, redno komuniciramo z uporabniki, jih seznanjamo z novimi storitvami, spremembami in novostmi. Spodbujamo okolju prijazno življenje s poudarkom na usposabljanju s področja gospodarnega ravnanja z odpadki.

Izdajamo lastne publikacije za mlade oz. sodelujemo pri izdajah (pobarvanka, strip).

Sofinanciramo in pomagamo pri izvedbi športnih, kulturnih in humanitarnih prireditev (seznam na spletni strani družbe).

Sodelujemo z občino in krajevnimi skupnostmi pri uvedbi ločenega zbiranja odpadkov, sanaciji divjih odlagališč.

Prebivalce ozaveščamo z lastnimi publikacijami ter s pomočjo lokalnih medijev (radio, televizija, časopis, spletna stran družbe).

Občasno organiziramo »Dan odprtih vrat« na lokacijah, kjer izvajamo svoje dejavnosti, z namenom širši lokalni skupnosti predstaviti podjetje in dejavnosti ter tako izboljšati medsebojno sodelovanje.

Omogočamo opravljanje delovne prakse oz. obveznega praktičnega izobraževanja mladim iz lokalnega okolja.

Okoljska odgovornost

Trajna skrb za zmanjševanje negativnih vplivov dejavnosti podjetja na zmanjševanje vrednosti okolja. Stremimo k nabavi izdelkov in storitev, ki so okolju prijaznejše.

Dosledno spremljamo in izpolnjujemo veljavno okoljsko zakonodajo in se v okviru svojih ekonomskih zmožnosti trudimo nenehno nadgrajevati okoljevarstvene aktivnosti in cilje z implementacijo najboljše razpoložljive tehnike in stalnega procesa izboljšav.

Nenehno nadzorujemo, redno vzdržujemo in po potrebi zamenjamo infrastrukturo, potrebno za izvajanje naših storitev.

Finančna odgovornost

Skrbimo, da zunanji ponudniki v dogovorjenem roku prejmejo plačilo za svojo storitev ali izdelek. Redno in pravočasno plačujemo vse obveznosti (davki, prispevki).

Z izvajanjem dopolnilnih dejavnosti skušamo kriti izgube na posameznih dejavnostih obveznih gospodarskih javnih služb.



3.9 SKRB ZA TRAJNOSTNI RAZVOJ

Na Komunalni Trbovlje se vse bolj zavedamo pomena trajnostnega poslovanja, zato stremimo k ciljem varčnih, optimiziranih in učinkovitih delovnih procesov. Zavedamo se, da je pred nami še dolga pot na področju trajnosti na vseh nivojih, čeprav naše napore že usmerjamo k trajnostnim praksam na različnih področjih tako znotraj podjetja kot tudi zunaj njega.



Naše dobre prakse

V podjetju izvajamo organizacijske ukrepe energetske učinkovitosti in okoljske trajnosti, ki smo jih že razširili tudi na zainteresirane zunanje organizacije in zavode v občini. Eden takih ukrepov so nalepke z ilustrirano maskoto komunale, ki spodbujajo k varčnosti rabe električne energije, vode in papirnatih brisačk.

Da bi bili kar najbolj energetsko učinkoviti in okolju prijazni, posodabljam tudi našo opremo in vozni park. Načrtovani nakup dveh električnih servisnih vozil, nakup novega kamiona za odvoz odpadkov ter posodobitve obstoječe opreme so dejavniki, ki bodo vplivali tako na nižje stroške vzdrževanja kot tudi na zmanjšanje našega ogljičnega odtisa.



V prihodnje bomo naše trajnostne prakse znotraj podjetja še nadgrajevali tako z ozaveščanjem zaposlenih in različnimi organizacijskimi ukrepi kot z okoljsko nadgradnjo opreme in vozil.

Trajnost širimo tudi v naše okolje

Trajnostne prakse spodbujamo tudi navzven, predvsem z ozaveščanjem, v okviru katerega spodbujamo občane k zdravemu in okolju prijaznemu življenjskemu stilu. Eden od ukrepov je spodbujanje uporabnikov k rabi e-računov, ki so okolju prijaznejši in učinkovit način prejemanja računov za komunalne storitve. Vse več pozornosti pa namenjamo ozaveščevalnim projektom, ki jih povezujemo tudi s praktičnimi izboljšavami v našem okolju.

V letu 2018 velja izpostaviti namestitve uličnih zbiralnic za zbiranje odpadnega jedilnega olja, ki so se izkazale kot učinkovit ukrep, s katerim smo zmanjšali količine olja, ki ga občani zavržejo v kanalizacijo, hkrati pa je odpadno jedilno olje surovina, ki jo lahko uporabimo v farmaciji in pri proizvodnji bio-dizla. Projekt smo nadgradili še z razdelitvijo manjših 3,5-litrskih posod za zbiranje odpadnega olja v gospodinjstvih. Razdelili smo jih otrokom prve triade trboveljskih osnovnih šol ter občanom ob različnih akcijah ozaveščanja. Projekt je že obrodil sadove, zato z njim nadaljujemo tudi v letošnjem letu.

Poudarek dajemo tudi trajnostnim praksam na področju zmanjševanja in zdravega načina življenja. Tako smo ob evropskem tednu zmanjševanja odpadkov na trboveljski mestni tržnici pripravili akcijo, v okviru katere smo občane spodbujali k pripravi domačih čistil in naravnih produktov, hkrati smo obiskovalcem naše stojnice razdelili tudi posode za zbiranje odpadnega jedilnega olja.



Z intenzivnim ozaveščanjem smo začeli tudi na področju ločenega zbiranja odpadkov. V sodelovanju z družbo DINOS, Medobčinskim inšpektoratom in redarstvom Zasavje ter sosednjima komunalam iz Zagorja in Hrastnika izvajamo redne mesečne nadzore nad ločevanjem odpadkov, predvsem mešane embalaže.

Ugotovili smo namreč, da celotno skupnost na področju ločevanja odpadkov čaka še precej dela, zato občane intenzivno ozaveščamo in opozarjamo na prešteviline napake, ki se na tem področju pojavljajo.

Zavedamo se, da so za spremembo načina življenja in mišljenja potrebna dolgoročna prizadevanja, zato bomo tudi v prihodnje vztrajali s programi ozaveščanja in nadgrajevali našo prisotnost v lokalnem okolju ter gradili pozitivne odnose s skupnostjo. Samo s kolektivnimi prizadevanji celotne skupnosti bomo namreč dosegli dolgoročni cilj, ki ji življenje v zdravem in prijaznem okolju.

Energetski menedžer: skrb za učinkovito rabo energije

Energetski menedžer je v letu 2018 nadzoroval in koordiniral aktivnosti v zvezi z izdelavo razširjenih energetskih pregledov Gasilskega doma Trbovlje, Delavskega doma Trbovlje in Ulice I. junija 4, vgradnjo centralnega prezračevalnega sistema na OŠ Ivana Cankarja, obnovo toplotne postaje Zdravstvenega doma Trbovlje in izdelavo projektne dokumentacije za energetsko sanacijo Športnega parka Rudar.

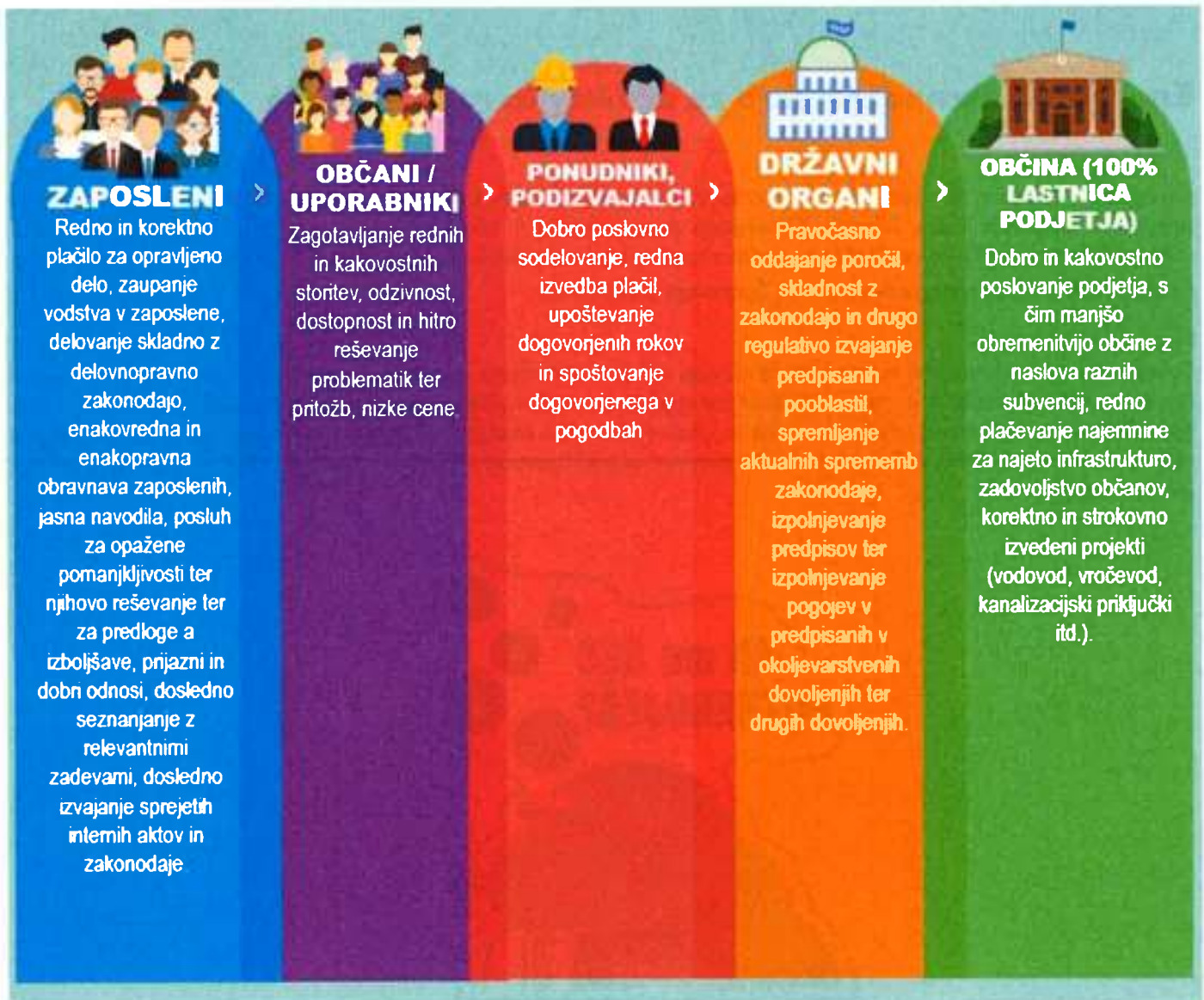
Sodeloval je pri vzpostavitvi in optimizaciji novega sistema upravljanja z energijo v občinskih javnih stavbah, nadzoroval in analiziral podatke o rabi in stroških energije ter spremljal učinke izvajanja organizacijskih in tehničnih ukrepov. Občane je s področij učinkovite rabe in obnovljivih virov energije informiral preko spletne strani Energetski manager na portalu Občine Trbovlje ter jim svetoval in nudil pomoč pri prijavi projektov URE in OVE na javni poziv Eko sklada.



3. 10 KLJUČNI DELEŽNIKI

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

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



3. I I SPLOŠNA GOSPODARSKA GIBANJA V SLOVENIJI IN EVROPI

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

V letu 2018 beležimo naslednje spremembe predpisov in njihov vpliv na naše podjetje:

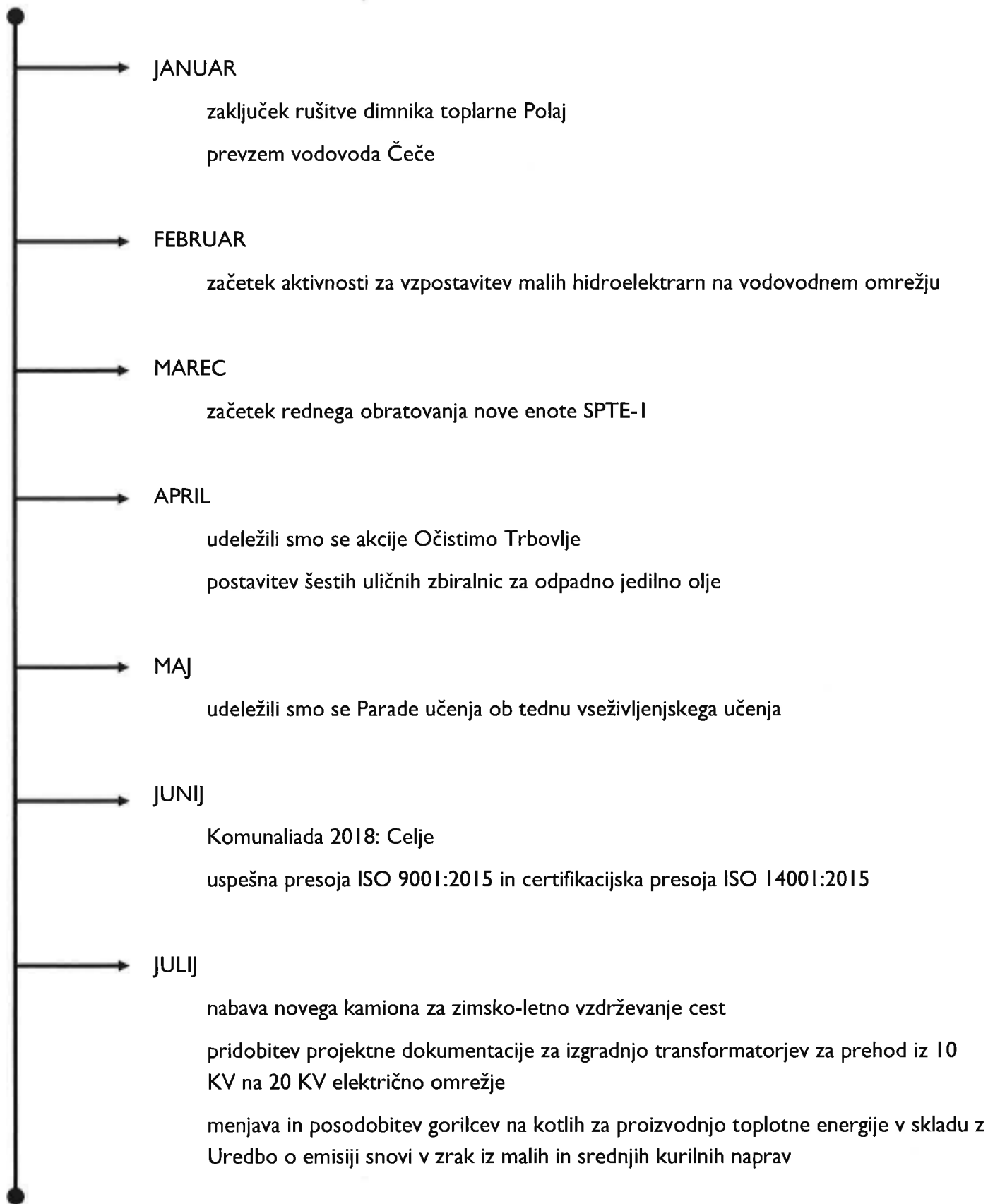
- *spremembe in dopolnitve Kolektivne pogodbe komunalnih dejavnosti (KPKD)* se nanašajo na višino povračil stroškov v zvezi z delom in drugih prejemkov. V podjetju se je rahlo povišala izhodiščna plača, v drugi polovici leta pa tudi regres za prehrano med delom, kar so razlogi za rahlo povišanje stroškov dela.
- *Uredba o spremembi Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen obveznih občinskih GJS varstva okolja (Uredba MEDO)* ne vpliva na poslovanje oz. izdelavo elaboratov v letu 2018, ampak bo imela vpliv šele v letu 2020 (sprememba glede stroškov vodnega povračila)

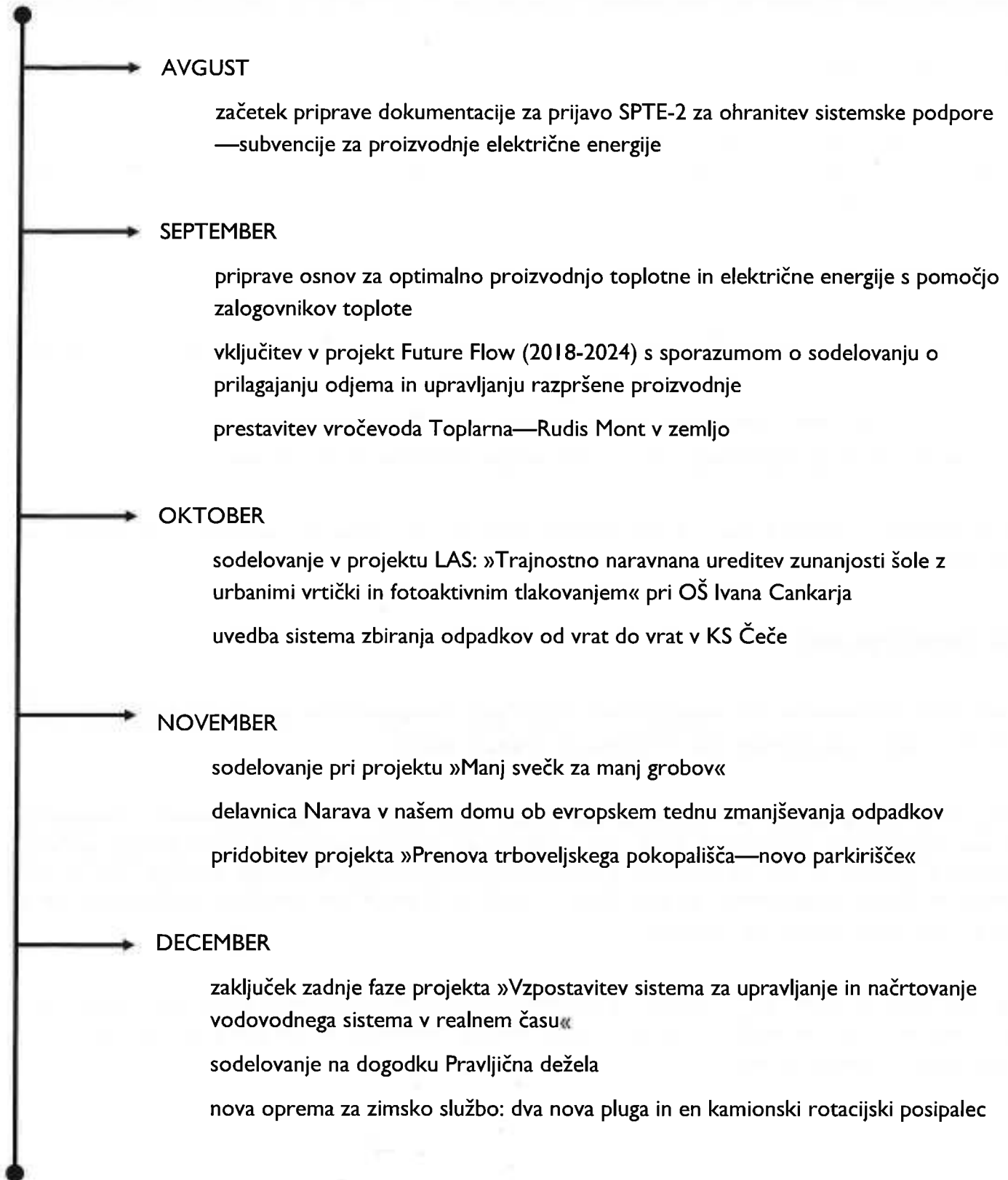
V podjetju uporabljamo stroškovno usmerjeno cenovno politiko, katera se po definiciji uporablja, ko se cene določajo na podlagi dejanskih stroškov.

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



3. 12 POMEMBNEJŠI DOGODKI V LETU 2018





4 POROČILO NADZORNEGA SVETA

Sestava nadzornega sveta

Nadzorni svet Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o., sestavlja šest članov, pri čemer tri člane imenuje Občinski svet Občine Trbovlje, enega člana imenuje župan, dva člana pa sta imenovana s strani Sveta delavcev podjetja.

11. januarja 2018 se je na svoji prvi ustanovno delovni seji sestal nadzorni svet v naslednji sestavi:

- člani, imenovani s strani Občinskega sveta Občine Trbovlje: Nika Potrpin, Sara Sotlar in Andrej Šinkovec,
- članica, ki jo je imenovala županja Občine Trbovlje: Urška Poznič Goršek in
- člana, imenovana s strani Sveta delavcev: Edvard Jug, Vlasta Medvešek Crnkovič.

Za predsednico nadzornega sveta je bila izvoljena Urška Poznič Goršek, za namestnico predsednice pa Nika Potrpin.

Seje nadzornega sveta

V letu 2018 se je nadzorni svet sestal na osmih rednih sejah, na katerih se je seznanjal s poslovanjem podjetja ter spremljal aktualne dogodke v podjetju, in sprejel 32 sklepov.

Poleg imenovanja predsednika in njegovega namestnika je bila tema prve seje še seznanitev s temeljnima aktoma za delovanje nadzornega sveta, t. j. Poslovnikom o delu nadzornega sveta Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o., in Odlokom o ustanovitvi Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o., ter obravnava Gospodarskega načrta za leto 2018, katerega je nadzorni svet predlagal Občinskemu svetu Občine Trbovlje v sprejem oz. potrditev.

Na drugi redni seji (prav tako januarja) je bila v obravnavi sprememba Poslovnika o delu nadzornega sveta, pri čemer je bil sprejet sklep, da ostaja v veljavi obstoječ Poslovnik, ter pregled postopkov v zvezi z imenovanjem direktorja družbe.

V februarju je nadzorni svet na 3. redni seji odpiral prijave, prispele na objavljen razpis za imenovanje direktorja, in se seznanil z vsebino Pogodbe o medsebojnem sodelovanju z družbo CEROZ in Aneksa k navedeni pogodbi. Sklenjeno je bilo, da se omenjena zadeva obravnava ponovno po pridobitvi dodatnih podatkov.

V marcu so potekale tri seje NS. Na 4. redni seji NS je bil po opravljenem razgovoru, na katerem je predstavil svoj program dela, za direktorja družbe za obdobje 4 let je NS imenovan g. Milana Žnidaršiča. Po izboru direktorja se je nadaljevala obravnava Pogodbe o medsebojnem sodelovanju z družbo CEROZ in Aneksa k navedeni pogodbi.

Na 5. redni seji je sledil podpis Pogodbe o zaposlitvi z novoimenovanim direktorjem.

Na 6. redni seji je nadzorni svet sprejel Letno poročilo podjetja za leto 2017, ki ga je predlagal Občinskemu svetu Občine Trbovlje v potrditev, obravnavana pa je bila tudi določitev spremenljivega dela plače direktorja.

Avgusta je sledila 7. redna seja, katere osrednja tema je bila obravnava Polletnega poročila o poslovanju podjetja in seznanitev z Elaborati o oblikovanju cen izvajanja storitev javnih služb. Nadzorniki pa so podali tudi soglasje k podpisu pogodbe in sporazuma o sodelovanju z družbo Elektro Energija, d. o. o. (razpršena proizvodnja električne energije).

Novembra so se nadzorniki sestali na zadnji, 8. redni seji, na kateri so obravnavali in sprejeli Gospodarski načrt podjetja za leto 2019 in prejeli informacije o stanju postopkov v zvezi z imenovanjem direktorja Komunale Trbovlje, d. o. o.

Zaključek

V letu 2018 so člani nadzornega sveta skrbno nadzorovali poslovanje podjetja. Delo so opravljani strokovno, odgovorno in neodvisno, v okviru pooblastil in pristojnosti, ki jih nadzorni svet ima. Svojo nadzorstveno funkcijo je nadzorni svet izvrševal v dobro in korist družbe same in njenega lastnika.

Trbovlje, marec 2019

Urška Poznič Goršek,
predsednica nadzornega sveta



5 POROČILO DIREKTORJA

O KOMUNALI TRBOVLJE

Komunalna Trbovlje je že od leta 1953 nepogrešljivi del življenja trboveljske občine. Našim občanom zagotavljamo zdravo in čisto pitno vodo, odvajamo in čistimo odpadne vode, odvažamo odpadke, skrbimo za urejenost okolja, ogrevamo stanovanja. Naša vez z občani je močna in trajna, saj jih spremljamo tako v vsakdanjem življenju, ko obi-ščejo tržnico, vozijo po urejenih cestah ali si zgolj natočijo kozarec vode, z njimi smo tudi v najtežjih trenutkih življenja, ko uredimo spoštljivo slovo od njihovih najbližjih.

Naša zaveza je, da občanom nudimo kar najkakovostnejše storitve, da bodo v vsakem trenutku varno in redno oskrbljeni z vsem, kar jim naše podjetje lahko nudi. Ponosni smo na svoje delo, na svoje dosežke in na naš prispevek k skupnosti. Zavedamo pa se, da so pred nami še veliki izzivi, ki se jih bomo trudili doseči. Obnove in izboljšave infrastrukture se morda ne zdijo ambiciozen cilj vendar pa se moramo zavedati, da je komunalna infrastruktura hrbtenica, ki nam omogoča zagotavljanje visokega življenjskega standarda vsem občanom. Ne le vzdrževanje in obnova, ključna je tudi nadgradnja te hrbtenice in optimizacija procesov, kar nam bo omogočilo nadaljnje izboljšave naših storitev ter povečalo zadovoljstvo naših uporabnikov.

V letu 2018 so v naših mislih že dozoreli projekti nadgradnje naših storitev, opreme in infrastrukture in storili smo že prve korake v smer izboljšav, ki bodo dolgoročno še dodatno izboljšale kakovost življenja naših občanov. Postavili smo temelje, na katerih bomo v letošnjem letu začeli obnavljati trboveljsko pokopališče ter graditi male hidroelektrarne na vodovodnem omrežju. Pred nami je tudi velika investicija v prilagoditev naše opreme in infrastrukture za prehod na 20 KV električno omrežje. Hkrati pa sledimo tudi ciljem večje okoljske sprejemljivosti in energetske učinkovitosti. V ta namen posodabljammo našo opremo in vozni park, kjer je eno osnovnih vodil učinkovitost in prijaznost okolju.

Vse to lahko dosegamo le z motiviranimi in zavzetimi zaposlenimi. Veseli nas, da število zaposlenih v našem podjetju zlagoma raste, prav tako izobrazbena struktura, hkrati pa se znižuje povprečna starost. Podjetje se torej počasi širi, prihajajo novi in sveži kadri, zaposlujejo vse več strokovnjakov, ki bodo v prihodnosti nadaljevali razvoj podjetja in še izboljševali storitve, ki jih nudimo občanom.

Zavedamo se, da so naši zaposleni naša največja moč in najboljši ambasadorji našega podjetja. Zaslužijo si, da so ponosni na svoje delo, na dosežke podjetja, ki so tudi njihovi lastni dosežki, ter na učinek, ki ga ima njihovo delo v našem skupnem okolju. Tudi v prihodnje bomo zato zaposlene spodbujali k odprtemu dialogu, strokovnemu in osebnemu izpopolnjevanju ter napredku na vseh področjih.

Ob koncu še beseda o vrednotah, ki jih cenimo v naši sredini in so vodilo našega dela. Poštenost, strokovnost, odgovornost in kakovost so tiste vrednote, ki smo jim zavezani in ki združujejo tako prizadevanja vseh zaposlenih kot poslovanje celotnega podjetja. Usmerjajo nas, da uspešno in vztrajno plujemo skozi zahtevne čase, ko so pred nas postavljeni mnogi izzivi in ko naše prizadevanja usmerjajo tudi zunanji dejavniki, na katere ne moremo vplivati. Kljub mnogim izzivom ohranjamo svoje vrednote in poslujemo dobro, pošteno in uspešno. In tako nameravamo tudi v letih, ki so pred nami.

O POSLOVANJU V LETU 2018

V letu 2018 smo na Komunalni Trbovlje pozdravili nekaj večjih pridobitev, med katerimi je novo tovorno vozilo za letno-zimsko vzdrževanje cest, posodobitev opreme za zimsko vzdrževanje cest, zamenjava gorilcev kotlov na toplarni Polaj ter prenova SPTE-I.

Na področju komunalne energetike smo v preteklih letih vlagali v menjavo vročevodov, s čimer smo zmanjševali izgube v omrežju, konec leta 2017 pa smo bili uspešni pri prodaji električne energije za leto 2018 in iztržili za 21,81 % višje cene kot v letu 2017. To nam je omogočilo, da v letu 2018 na tem področju nismo dvigovali cen gibljivega dela ogrevanja.

Cene komunalnih storitev oskrbe s pitno vodo, odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode ter zbiranja in odvoza določenih vrst komunalnih odpadkov se v letu 2018 niso spreminjale in ostajajo enake že od leta 2014.

Na področju reševanja problematike neplačevanja računov za komunalne storitve nadaljujemo z uspešno prakso sodelovanja z lastniki nepremičnin, ki na podlagi naših seznamov dolgov mesečno opozarjajo k poplačilu terjatev.

Približevanje komunale občanom ostaja ena naših priorit. Vzpostavili smo portal Moja.komunala, uporabnikom omogočamo elektronsko poslovanje in akontativno plačevanje računov ter delitev stroškov porabe znotraj večstanovanjskih objektov. Na ta način želimo uporabnikom kar najbolj olajšati in poenostaviti poslovanje s komunalo.

Finančni dejavniki, ki so močno vplivali na poslovanje Komunale Trbovlje, d. o. o., v letu 2018 so bili:

- 225.000 EUR glavnice in 25.864 EUR obresti plačanih občini, ki niso predmet tekočega poslovanja in so nastale pri prenosu infrastrukture,
- 1.560.306 EUR stroškov najema infrastrukture,
- 171.879 EUR popravkov vrednosti do kupcev,
- 40.577 EUR izločitev terjatev do kupcev in
- 13.502 EUR zaradi zaključenih stečajev ali prisilnih poravn.

Revidiran rezultat poslovanja, dosežen za leto 2018, izkazuje uspešno poslovanje, kljub temu, da v letu 2018 nismo dvigovali cen komunalnim storitvam. To smo lahko dosegli zgolj z izvajanjem tržnih dejavnosti, ki jih v prihodnje nameravamo širiti tako na področju gradbeništva kot soproizvodnje toplotne in električne energije. Na ta način zmanjšujemo pritisk na cene in ohranjamo uspešno poslovanje.

Vedno smo komunalci dokazovali, da zmoremo. Zadnja leta to potrjujejo tudi številke in lahko govorimo o zgodbi o uspehu, ki jo pišemo vsi zaposleni.

Na koncu se zahvaljujem vsem zaposlenim na Komunalni Trbovlje, d. o. o., lastnici Občini Trbovlje in nadzornemu svetu, saj je vsak prispeval pomemben delež k uresničevanju in doseganju zastavljenih ciljev Komunale Trbovlje, d. o. o., da je bila in bo oskrba občanov zanesljiva in kakovostna.

Milan Žnidaršič,
direktor

6 POSLOVNO POROČILO

6. I IZJAVA O UPRAVLJANJU

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

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

Ta izjava o upravljanju se nanaša na obdobje od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018.

Poslovodstvo in nadzorni svet družbe Komunala Trbovlje, d. o. o., izjavljata, da je Letno poročilo Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o., za leto 2018, sestavljeno in objavljeno v skladu z določili Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-I), Slovenskimi računovodskimi standardi in na njihovi podlagi sprejetih podzakonskih aktih.

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

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

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

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

Poslovodstvo in nadzorni svet družbe podajata izjavo o spoštovanju načel Kodeksa za obdobje od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018.

2) *Odstopanja od Kodeksa o upravljanju družbe*

Okvir korporativnega upravljanja družbe

točka 2.1.2

Z Odlokom o ustanovitvi Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o. (Uradni vestnik Zasavja, št. 18/2016, 25/2017), ni posebej izrecno določeno reševanje medsebojnih sporov, vendar bodo v primeru morebitnega spora, vsa prizadevanja potekala v smeri reševanja spora z mediacijo, pri Gospodarski zbornici Slovenije.

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

točka 2.5.4

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

točka 2.5.6

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

Sestava organa nadzora**točka 4.1.**

Sestava organa nadzora je opredeljena v 21. členu Odloka o ustanovitvi Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d.o.o. (*Uradni vestnik Zasavja št. 18/2016, 25/2017*), pri čemer menimo, da pristojna komisija za mandatna vprašanja, volitve in imenovanja, pri presoji ustreznosti kandidata za člana organa nadzora, upošteva strokovna znanja, izkušnje in veščine, ki so potrebne za opravljanje funkcije.

Sestava organa nadzora

V družbi je sestava organa nadzora v celoti opredeljena v Odloku o ustanovitvi Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o. (*Uradni vestnik Zasavja št. 18/2016, 25/2017*).

Prejemki članov organa vodenja**točka 8.1 – ob povezavi točk 8.1.1., 8.1.2. in 8.1.3.**

Sistem oblikovanja celotnih prejemkov posloводства (*plača in variabilni/spremenljivi del*), temelji na določilih Zakona o prejemkih poslovodnih oseb v gospodarskih družbah v večinski lasti RS in samoupravnih lokalnih skupnosti (3. člen, prvi, tretji, četrti in peti odstavek 4. člena navedenega zakona), na podlagi drugega odstavka 3. člena Uredbe o določitvi najvišjih razmerjih za osnovna plačila ter višine spremenljivih prejemkov direktorjev (*Uradni list RS, št. 34/2010, 53/2011*) ter na podlagi dne 3. 4. 2013, s strani Nadzornega sveta sprejetih Pravil za določitev spremenljivega prejemka plače direktorja Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o.

Usposabljanje članov organa vodenja in nadzora**točka 9.1. – ob povezavi točk 9.1.1., 9.1.2. in 9.1.3.**

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

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

Revizija**točka 11.1.3.**

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

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

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

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

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

4) Podatki o delovanju skupščine/občinski svet ustanovitelja

Ustanoviteljske pravice ustanovitelja javnega podjetja izvršuje občinski svet ustanovitelja oz. po njegovem posebnem pooblastilu ali tem odloku župan občine in so v celoti razvidni iz določil Odloka o ustanovitvi Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o. (Uradni vestnik Zasavja, št 18/2016, 25/2017), ki je javno dostopen tako na spletnih straneh Občine Trbovlje (<http://www.trbovlje.si/uradni-vestnik-zasavja?&year=2016>) kot na spletni strani družbe (<http://www.komunala-trbovlje.si/zakonodaja>).

5) Podatki o sestavi in delovanju organov vodenja in nadzora

Podatki o sestavi in delovanju organov vodenja in nadzora družbe so navedeni v letnem poročilu in so javno dostopni na spletni strani družbe:

<http://www.komunala-trbovlje.si/podjetje/letnoporoc>

Datum: marec, 2019

Direktor

Milan Žnidaršič, dipl. inž. grad.

6. 2 NAŠI KADRI

6.2.1 ZAPOSLENI

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

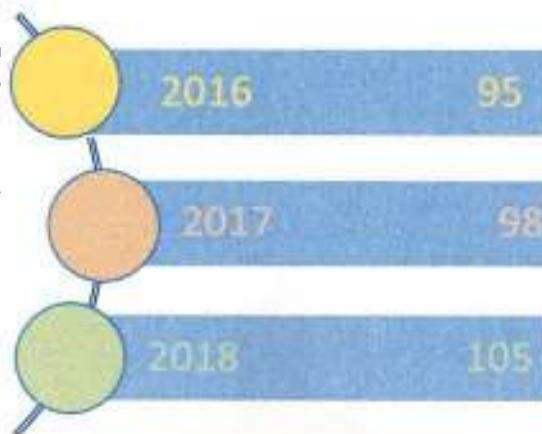
Želimo navdušiti deležnike s storitvami na način, da bodo uporabniki naših storitev zadovoljni, lastnikom pa bo omogočeno doseganje zastavljenih ciljev.

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

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

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

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



Na dan 31. 12. 2018 je bilo v podjetju zaposlenih 105 delavcev, od tega 13 za določen čas ter 92 za nedoločen čas.

Struktura zaposlenih po sektorjih je naslednja:

| | 2016 | 2017 | 2018 |
|-----------------------------------|------|------|------|
| Komunalni sektor | 55 | 56 | 61 |
| Sektor komunalne energetike | 11 | 12 | 13 |
| Gospodarski sektor | 16 | 17 | 18 |
| Sektor centralne čistilne naprave | 6 | 6 | 5 |
| Splošno kadrovski sektor | 7 | 7 | 8 |

Vsako leto sodelujemo v programu aktivne politike zaposlovanja in preko javnih del za dobo največ enega leta zaposlujemo javne delavce. V letu 2018 smo v okviru programa *Urejanje in vzdrževanje javnih površin ter občinskih cest* zaposlovali 6 javnih delavcev, v sklopu programa *Varstvo okolja* pa 1 javnega delavca. Pogodbe o zaposlitvi preko javnih del so bile sklenjene za različna časovna obdobja.

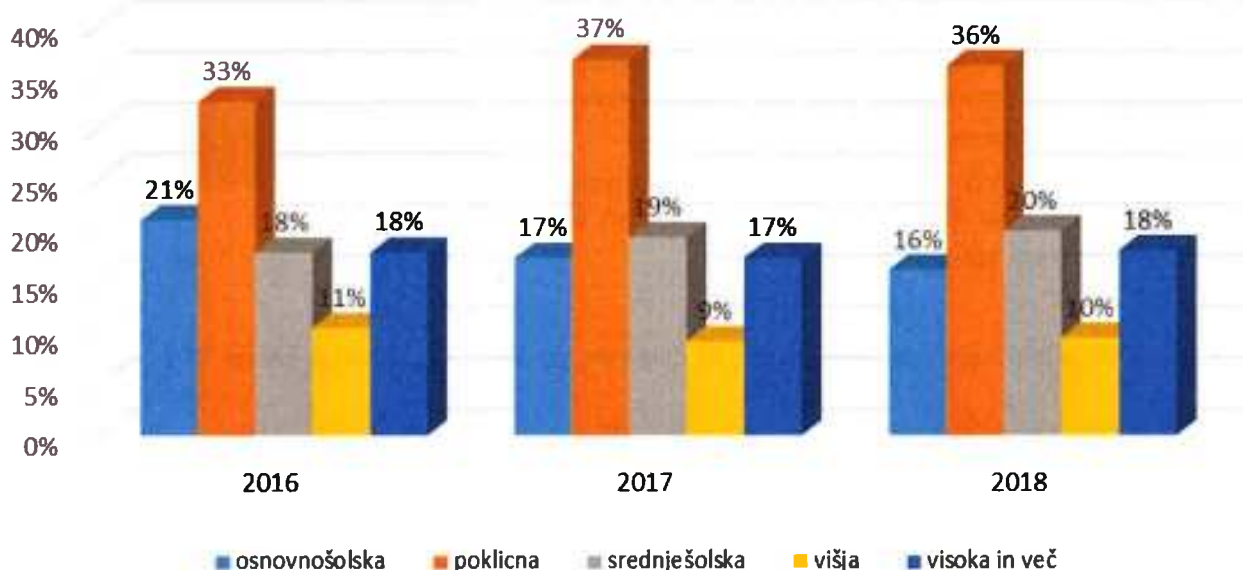
6. 2. 2 INVALIDI

V podjetju imamo zaposlenih 7 invalidov, 6 jih ima pravnomočno odločbo Zavoda za pokojninsko in invalidsko zavarovanje III. kategorije za polni delovni čas, 1 pa odločbo II. Kategorije za polovični delovni čas. Sledimo določilom 62. člena Zakona o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov – ZZRZI (Ur.l. RS, št. 63/2004 s spremembami in dopolnitvami), ki določa obveznost zaposlovanja invalidov (kvota) vsem delodajalcem, ki zaposlujejo več kot 20 delavcev. V našem podjetju kvoto zaenkrat zapolnjujemo s šestimi invalidi.

6. 2. 3 IZOBRAZBENA STRUKTURA

Temelj vsakega podjetja so zaposleni. Za uspešno podjetje in dobre poslovne rezultate je potrebno vlagati v človeške vire. Kakovost opravljenih storitev je odvisna predvsem od kompetentnosti izvajalcev dela – njihovo splošno izobrazbo, usposobljenostjo, veščinami, spretnostmi ter izkušnjami. Pri zaposlovanju novih delavcev ravnamo skladno s sistemizacijo delovnih mest, da dejanska izobrazba ustreza zahtevani.

Deleži zaposlenih po stopnji izobrazbe



Največji delež zaposlenih ima poklicno izobrazbo. Trend kaže nižanje števila zaposlenih z osnovnošolsko ter višanje števila zaposlenih z visokošolsko izobrazbo, kar priča o tem, da podjetje daje poudarek in stremi k višanju izobrazbene strukture.

V letu 2018 je imelo v podjetju 19 delavcev oz. 18 % vseh zaposlenih vsaj visoko stopnjo izobrazbe. Kljub temu ima visok delež zaposlenih (16 %) le osnovnošolsko izobrazbo, kar je povezano z delovnimi mesti ter starostno strukturo zaposlenih. Vse več pa je tudi zaposlenih, ki si želijo pridobiti višjo stopnjo izobrazbe (rast poklicne in srednješolske izobrazbe), pri čemer jim podjetje z veseljem pomaga.

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

Izobrazbena struktura—razpredelnica:

| izobrazba | število delavcev po letih | | | | % vseh delavcev po letih | | | |
|---------------|---------------------------|------|------|------|--------------------------|------|------|------|
| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
| osnovnošolska | 20 | 20 | 17 | 17 | 22% | 21% | 17% | 16% |
| poklicna | 30 | 31 | 36 | 38 | 33% | 33% | 37% | 36% |
| srednješolska | 18 | 17 | 19 | 21 | 20% | 18% | 19% | 20% |
| višja | 10 | 10 | 9 | 10 | 11% | 11% | 9% | 10% |
| visoka in več | 13 | 17 | 17 | 19 | 14% | 18% | 17% | 18% |
| skupaj | 91 | 95 | 98 | 105 | 100% | 100% | 100% | 100% |

6. 2. 4 STAROSTNA STRUKTURA

Povprečna starost zaposlenih v letu 2018 v podjetju je 46,8 let. Starostna struktura kaže relativno star kolektiv, kar je pogojeno tudi z večjim številom bolniških odsotnosti ter odsotnosti zaradi letnega dopusta.

V letu 2018 se je v primerjavi s prejšnjimi leti nekoliko povešal odstotek mlajših od 35 let in znižal odstotek starejših od 55 let, kar pomeni, da se je nekaj delavcev upokojilo, zaposlili pa smo mlajše delavce.

Starostna struktura—razpredelnica:

| starost | število delavcev | | | | % vseh delavcev | | | |
|------------|------------------|-----------|-----------|-----------|-----------------|-----------|-----------|-----------|
| | leto 2015 | leto 2016 | leto 2017 | leto 2018 | leto 2015 | leto 2016 | leto 2017 | leto 2018 |
| do 35 let | 12 | 14 | 13 | 19 | 13% | 15% | 13% | 18% |
| do 45 let | 21 | 22 | 23 | 23 | 23% | 23% | 23% | 22% |
| do 55 let | 34 | 35 | 34 | 39 | 37% | 37% | 35% | 37% |
| nad 55 let | 24 | 24 | 28 | 24 | 26% | 25% | 29% | 23% |

6. 2. 5 IZOBRAŽEVANJA IN USPOSABLJANJA

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

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

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

V letu 2018 je podjetje za izobraževanje, varstvo pri delu in zdravstveno varstvo namenilo 18.180 EUR, 2 odstotka več kot v letu 2017.

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 opravlja Zdravstveni dom Trbovlje – Dispanzer medicine dela, prometa in športa.



6.2.6 ODSOTNOST Z DELA

Odsotnosti z dela v letu 2018 skupno predstavljajo 49.932 ur, od tega je bilo odsotnosti, ki ne pomenijo stroška za podjetje (bolniška nad 30 dni, nega, spremstvo – breme ZZZS), 8.224 ur.

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| redne ure | 167.166 | 164.915 | 170.564 | 173.480 | 175.192 |
| nadure | 5.112 | 5.249 | 6.026 | 5.913 | 6.146 |
| dopusti | 22.756 | 22.804 | 21.444 | 21.532 | 23.348 |
| prazniki | 6.432 | 4.236 | 6.468 | 8.460 | 10.216 |
| bolniška do 30 dni | 4.240 | 5.780 | 6.216 | 4.080 | 8.000 |
| bolniška nad 30 dni | 2.964 | 5.496 | 7.576 | 5.392 | 8.224 |
| ostalo (izredni dopust) | | | | 328 | 144 |
| ure skupaj | 208.670 | 208.480 | 218.294 | 219.185 | 231.270 |

Zaradi lažje primerjave je v spodnji tabeli prikazano povprečno število opravljenih ur in odsotnosti (po vrsti odsotnosti) na zaposlenega v zadnjih petih letih.

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| redne ure | 1.837 | 1.812 | 1.795 | 1.770 | 1.668 |
| nadure | 56 | 58 | 63 | 60 | 59 |
| dopusti | 250 | 251 | 226 | 223 | 222 |
| prazniki | 71 | 47 | 68 | 86 | 97 |
| bolniška do 30 dni | 47 | 64 | 65 | 42 | 76 |
| bolniška nad 30 dni | 33 | 60 | 80 | 55 | 78 |
| ure skupaj | 2.293 | 2.291 | 2.298 | 2.237 | 2.203 |

6.2.7 UGODNOSTI ZA ZAPOSLENE

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

Zaposleni se lahko prostovoljno vključijo v dodatno pokojninsko zavarovanje, ki ga ima družba sklenjenega s Prvo osebno zavarovalnico, d. d., pri čemer podjetje prispeva 70 % znesek mesečne premije. V letu 2018 je bilo v dodatno pokojninsko zavarovanje vključenih 73 od skupno 105 zaposlenih (70 %).

V družbi delujeta tudi sindikat in svet delavcev. Vključitev v sindikat je prostovoljna, prinaša pa različne ugodnosti, kot so obročno plačevanje pri nakupu v določenih lokalnih trgovinah, sofinanciranje pri smučarskih kartah, nudi brezplačno kopanje na dveh letnih kopališčih ter brezplačno uporabo telovadnice za rekreacijo in kegljaške steze (1x tedensko). 31. 12. 2018 je bilo v sindikat vključenih 58 zaposlenih. Svet delavcev šteje 5 članov, od katerih sta 2 člana nadzornega sveta. V svet delavcev se vsake 4 leta, ko poteče mandat obstoječim članom, izvedejo volitve na sedežu družbe. Oba organa se v zakonskih okvirih aktivno vključujeta v dogajanja v podjetju in se redno sestajata ter sodelujeta z direktorjem.

6. 2. 8 KOMUNALA TRBOVLJE—VEČ KOT ZGOLJ DELOVNO MESTO

Na Komunalni Trbovlje se zavedamo, da so naši medsebojni odnosi ključni za uspešno delovanje podjetja. Zato spodbujamo druženje, medsebojno povezovanje in ustvarjanje prijetnih delovnih pogojev. Ob dejstvu, da delujemo na kar šestih lokacijah, se pogosto premalo poznamo, zato podjetje v sodelovanju s sindikatom organizira skupno druženje v prednovoletnem času, ko nas pogosti s skupno malico, enkrat letno pa pripravljamo skupni piknik.



Ob tem se tradicionalno udeležujemo tudi vsakoletnega srečanja delavcev komunalnega gospodarstva Slovenije – Komunalniade. V letu 2018 smo se tako udeležili Komunalniade v Celju, kjer smo dosegli skupno 15. mesto med 62 sodelujočimi podjetji, posamično pa odlično 2. mesto v suvanju krogle, 2. mesto v kegljanju moški in 3. mesto v pikadu moški.

Prav tako pa smo uspešno nastopili na zimskih komunalnih igrah, kjer smo zasedli četrto mesto skupno, med 16 sodelujočimi podjetji, posamično pa odlično dve prvi mesti in drugo mesto v veleslalomu po kategorijah.

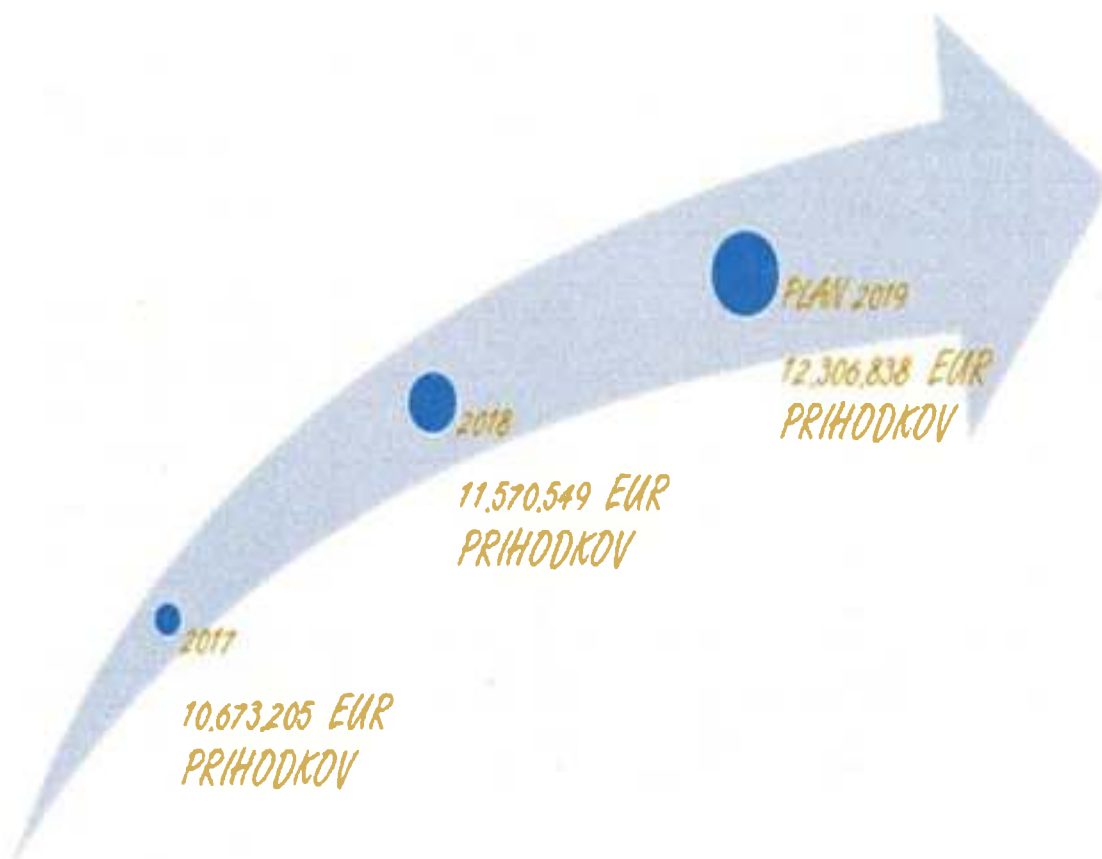


Ob občinskem prazniku naša ekipa izkušenih domačih kuharjev sodeluje tudi v kuhanju tradicionalne zasavske jedi grenadirmarš, ki je med obiskovalci in okuševalci vedno priljubljena in pohvaljena. Predvsem pa se v okviru dogodka naši zaposleni družijo z občani in predstavljajo Komunalo Trbovlje tudi v sproščeni in nekoliko drugačni luči.

6.3 ANALIZA POSLOVANJA

KAKOVOSTNA OSKRBA JE NAŠE VODILO

Kot do sedaj, smo tudi v letu 2018 sledili poslanstvu podjetja, ki je redna in varna oskrba vseh naših uporabnikov. Uresničujemo vizijo, da s strokovnostjo, poštenostjo ter odgovorno in kakovostno zagotavljamo najkakovostnejše storitve uporabnikom. Zavedamo se, da moramo kot gospodarska javna služba pri izvajanju naših dejavnosti ravnati z najvišjo stopnjo odgovornosti tako do vseh deležnikov kot do okolja. Kakovostno delo v poslovnih procesih ter nenehno izboljševanje preko korektivnih in preventivnih ukrepov ter izboljšav so stalna obvezujoča vloga vseh zaposlenih v javnem podjetju Komunala Trbovlje, d. o. o. V okviru certifikatov kakovosti ISO 9001 in ravnanja z okoljem ISO 14001 stremimo k izpolnjevanju zahtev in pričakovanj vseh deležnikov.



Poslovni izid v letu 2018 znaša 466.422 EUR, čisti poslovni izid pa 393.257 EUR. Kljub temu, da je čisti poslovni izid glede na leto 2017 slabši za 28 % (v letu 2017 548.364 EUR), smo s poslovanjem zadovoljni.

REALIZACIJA 2018

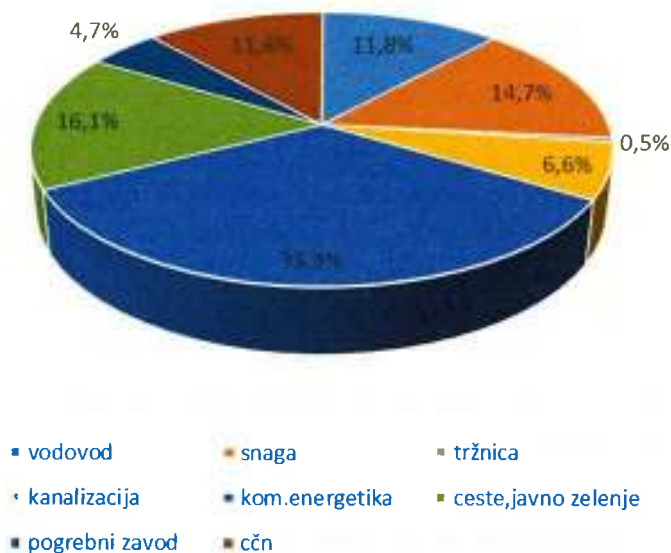
V letu 2018 smo skupno ustvarili 6.490.501 EUR prihodkov, pridobljenih z opravljanjem gospodarskih javnih služb in 4.306.394 EUR prihodkov iz drugih dejavnosti. V primerjavi z letom 2017 so čisti prihodki, pridobljeni z opravljanjem GJS višji za 4 %, čisti prihodki iz drugih dejavnosti pa so višji za 22 %.

| | Realizacija 2017 | Plan 2018 | Realizacija 2018 | Plan 2019 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb | 5.450.057 | 5.264.255 | 5.658.803 | 5.845.819 |
| Prihodki iz drugih dejavnosti | 2.370.839 | 3.390.567 | 3.252.050 | 3.623.833 |
| Prihodki omrežnina | 802.969 | 828.114 | 824.773 | 819.273 |
| Prihodki od investicij infrastrukturo | 1.080.707 | 1.045.000 | 1.001.672 | 1.206.000 |
| Prevrednotovalni poslovni prihodki | 291.134 | 107.113 | 151.952 | 157.500 |
| Cenovne subvencije | 168.900 | 175.000 | 172.512 | 180.000 |
| Ostali prihodki | 224.304 | 167.754 | 215.134 | 187.630 |
| Interni prihodki* | 284.295 | 275.049 | 293.653 | 286.783 |
| PRIHODKI SKUPAJ | 10.673.205 | 11.252.852 | 11.570.549 | 12.306.838 |
| Stroški javne infrastrukture | 1.953.062 | 1.895.104 | 2.091.375 | 2.197.015 |
| Neposredni stroški materiala | 2.344.635 | 3.092.442 | 3.073.447 | 3.581.330 |
| Neposredni stroški dela | 2.700.804 | 2.686.856 | 2.852.265 | 2.908.173 |
| Drugi neposredni stroški | 2.304.632 | 2.531.093 | 2.450.240 | 2.459.329 |
| Obresti zaradi financiranja opravljanja S | 32.612 | 25.864 | 25.864 | 19.116 |
| Stroški vodnega povračila | 61.290 | 67.400 | 64.188 | 61.300 |
| Stroški obdelave BIO odpadkov | 51.078 | 48.000 | 51.577 | 50.000 |
| Drugi poslovni odhodki | 294.798 | 157.331 | 201.518 | 261.365 |
| Interni stroški* | 284.295 | 275.049 | 293.653 | 286.783 |
| STROŠKI SKUPAJ | 10.027.205 | 10.779.139 | 11.104.127 | 11.824.411 |
| POSLOVNI IZID | 646.000 | 473.713 | 466.422 | 482.427 |
| Davek iz dobička | 1.144 | 118.428 | 72.810 | 120.607 |
| Odloženi davki | 508 | | -355 | |
| ČISTI POSLOVNI IZID | 645.365 | 355.285 | 393.257 | 361.821 |

*V tabeli so prikazane tudi vrednosti internih prihodkov in internih stroškov.

Komunalna energetika v strukturi vseh prihodkov, pridobljenih z opravljanjem GJS - s prodajo toplotne energije, predstavlja skoraj 34 % delež. V letu 2017 smo s prodajo toplotne energije ustvarili 36 % delež vseh prihodkov. V primerjavi z letom 2017 se je povečal delež prihodkov na enoti Ceste, javno zelenje, nekoliko nižji pa je delež Snage oz. Javne higijene. Najmanj prihodkov – 0,5 % v letu 2018 in 1 % v letu 2017 ustvari enota Tržnica. Tudi vnaprej pričakujemo podobno strukturo prihodkov.

Struktura prihodkov GJS



Stroški porabljenega materiala so v primerjavi z letom 2017 višji za 31 %, saj zajemajo tudi stroške nabavljenega zemeljskega plina ter dostop do omrežja zemeljskega plina. V letu 2017 smo namreč imeli izpogajane ugodnejše cene zakupljenega zemeljskega plina kot v letu 2018.

Med stroške storitev spadajo stroški najemnin za infrastrukturo in stroški drugih storitev, glede na prejšnje leto so višji za 4 % zaradi višjih stroškov najemnin za infrastrukturo.

Plače v podjetju se izplačujejo skladno s tarifno priloženo h Kolektivni pogodbi komunalnih dejavnosti (Ur.l. RS, št. 80/17). Stroški plač so v primerjavi s prejšnjim letom višji za 6 % zaradi večjega števila delavcev iz ur za 4 %, dviga izhodiščne plače v letu 2018 ter dodatka na delovno dobo (starostna struktura zaposlenih). Večje število delavcev iz ur pomeni več zaposlenih in več opravljenih nadur. Izhodiščna plača se je s 519,78 EUR povišala na 528,62 EUR.

Drugi stroški dela so v primerjavi z letom 2017 višji za 4 % zaradi večjega števila zaposlenih in višjega izplačila regresa, stroški pokojninskih zavarovanj so višji za 3 %.

Primerjava odhodkov



Odpisi vrednosti so v primerjavi z letom 2017 ostali na enakem nivoju (indeks 100). V letu 2018 smo imeli odpisov vrednosti v višini 958.515 EUR, od tega 786.059 EUR amortizacije in 172.456 EUR prevrednotovalnih poslovnih odhodkov.

Drugi poslovni odhodki zajemajo druge poslovne odhodke, finančne odhodke iz finančnih obveznosti, finančne odhodke iz poslovnih obveznosti ter druge odhodke. V primerjavi z letom 2017 so omenjeni odhodki višji za 19 %.

UKREPI ZA IZBOLJŠANJE PLAČEVANJA KOMUNALNIH STORITEV

Že v letu 2017 smo se v sodelovanju z lastniki stanovanj in poslovnih prostorov lotili reševanja problematike neplačevanja komunalnih storitev tako, da lastnikom mesečno pošiljamo sezname o višini dolgov njihovih najemnikov. Lastniki pa nato pozovejo svoje najemnike k poplačilu terjatev oz. sklepanju dogovorov. Ukrep se je izkazal za uspešnega, zato z njim nadaljujemo še naprej.

6.4 CENE OSNOVNIH STORITEV

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

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

Cene opravljanja storitev zgoraj navedenih javnih služb se v letu 2018 niso spreminjale, enake bodo tudi v letu 2019.

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

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

V spodnji tabeli so prikazane cene storitev javne infrastrukture:

Na podlagi Pogodbe o poslovnem najemu javne infrastrukture in izvajanju GJS ter skladno z Uredbo MEDO (3. člen), občina Trbovlje subveniconira ceno omrežnine gospodinjstvom pri oskrbi s pitno vodo ter odvajanju komunalne in padavinske odpadne vode. V letu 2018 smo iz naslova subvencij prejeli 172.512 EUR prihodkov, 2% več kot v letu 2017.

Cene ogrevanja so odvisne od cene energenta – zemeljskega plina, ki se kupuje na borzi plina. Komunala na cene plina nima vpliva, skušamo pa plin zakupiti v trenutku, ko je cena najugodnejša. Za kurilno sezono 2018/2019 smo glede na trenutne trende na trgu zemeljskega plina, zagotovili ugodno ceno, ki pa je glede na minulo kurilno sezono višja za približno 52 %. Cene ogrevanja regulira Agencija za energijo, ki sicer dovoljuje poračun razlike cene energenta, a ga mi ne uveljavljamo v celoti. Z uspešnimi vlaganji v menjavo vročevodov in s tem zmanjševanjem izgub v omrežju ter uspešni prodaji električne energije, smo cene ogrevanja v letu 2019 dvignili za 15 % pri fiksnem delu in 30% pri gibljivem delu.

V letu 2019 bo prišlo do sprememb tudi pri pogrebni in pokopališki dejavnosti zaradi novega Zakona o pogrebni in pokopališki dejavnosti (Ur.l. RS, št. 62/2016) in Uredbe o oblikovanju cen 24 – urne dežurne službe (UR.l. RS, št. 5/18). 24 – urna dežurna služba je gospodarska javna služba, vanjo pa spada prvi prevoz pokojnika. Skladno z omejenim Zakonom se pogrebna dejavnost uvršča med dopolnilne (tržne) dejavnosti, pokopališka dejavnost pa ostaja izbirna lokalna javna služba. V letu 2019 bomo računovodske izkaze prilagodili v skladu z novo zakonodajo.

6.5

NAŠE DEJAVNOSTI

VODOVOD

ODVAJANJE ODPADNIH VODA

ČIŠČENJE ODPADNIH VODA

JAVNA HIGIENA

KOMUNALNA ENERGETIKA S KOGENERACIJO

CESTE, JAVNO ZELENJE

POGREBNI ZAVOD

TRŽNICA

DOPOLNILNE DEJAVNOSTI

6.5.1

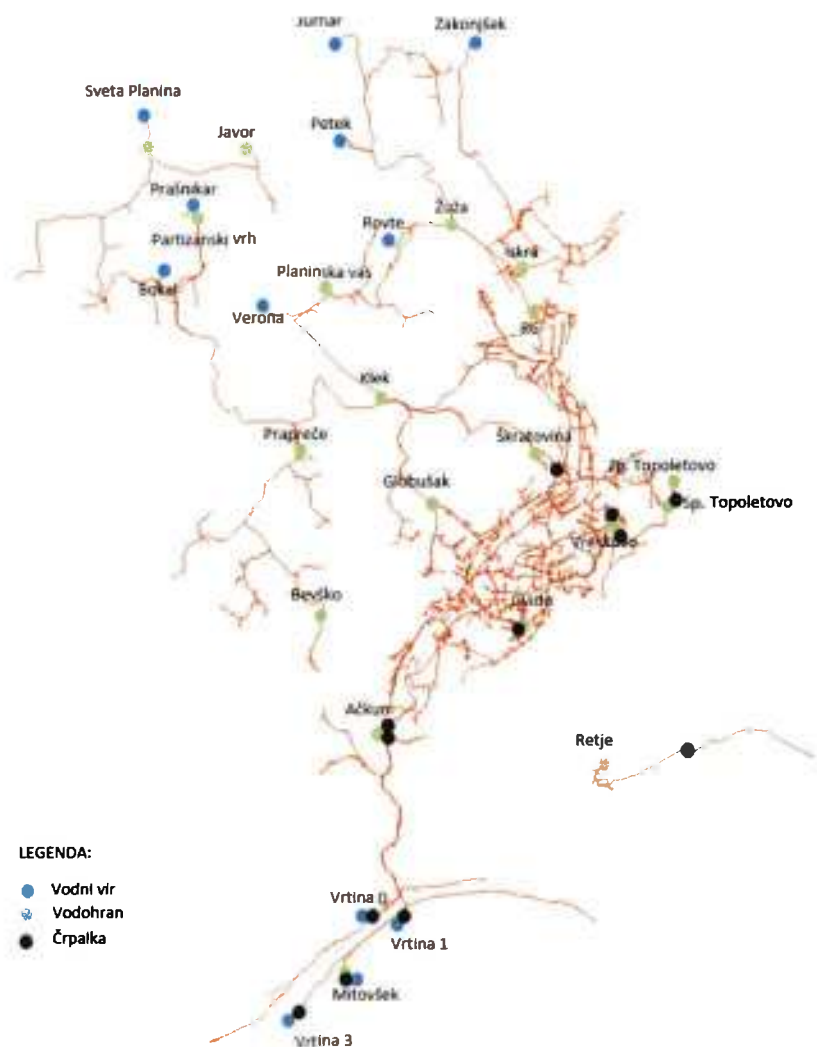
VODOVOD

O OSKRBI S PITNO VODO

Ena izmed pomembnejših dejavnosti našega podjetja je oskrba s pitno vodo. Javni vodovod Trbovlje oskrbuje mesto Trbovlje in del primestnih krajevnih skupnosti. Meje vodovodnega sistema segajo na severu do naselij Gabrsko in Knezdol, na zahodu do naselij Planinska vas, Sveta Planina, Čebine in Prapreče, na jugu do vodnega vira Mitovšek. Vzhodno mejo vodovodnega sistema predstavlja del Trbovelj in pa naselje Ojstro. Poleg tega je na vzhodu še ločeni vodovodni sistem Retje in ločeni sistem Čeče. Vodni viri napajajo še naselja v centralnem delu in sicer preostali del Trbovelj, Klek in Globošak. Dolžina omrežja znaša več kot 140 km, oskrbovanih je preko 14.000 prebivalcev. Letna prodana količina načrpane vode znaša več kot 730.000 m³. V letu 2018 so vodne izgube znašale 26,3 %. Na Sliki 1 so predstavljeni glavni objekti trboveljskega vodovodnega omrežja.

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

- **Osrednji del**, ki predstavlja distribucijo vode v centralnem delu Trbovelj
- **Zgornji del**, ki zagotavlja zadostne količine vode do Trbovelj preko vodnih virov Petek, Rovte, Zakonjšek, itd.
- **Zahodni del**, ki predstavlja večje število vodnih virov (Bokal, Sever Prašnikar, Sveta planina in drugi) in obsega manjše število odjemnih mest na zahodu
- **Retje** predstavlja lokalni vodovodni sistem



OBJEKTI JAVNEGA VODOVODA

Objekti na Javnem vodovodu Trbovlje in Čeče:

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

VODOVOD ČEČE ZDAJ DEL JAVNEGA VODOVODA

Bivši vaški **vodovod Čeče** je prešel v naše upravljanje januarja 2018. Nahaja se na območju krajevne skupnosti Čeče in s pitno vodo oskrbuje okoli 335 uporabnikov (151 odjemih mest) v naseljih Čeče, Ojstro in Ostenk. Vodovod Čeče se oskrbuje iz štirih zajetij: Vrhar, Frajle, Golobnik in Košolovje. Voda se zbira v vodohranu Katarina in gre dalje v distribucijo.

Slika: Shema vodovoda Čeče



OBNOVITVENA DELA

V letu 2018 smo na osnovi Pogodbe o poslovnem najemu infrastrukture v lasti Občine Trbovlje izvedli naslednja obnovitvena dela:

- obnova cevododa s priključki od jaška pri Frizerstvu Zala do bivšega Amadeusa,
- obnova vodovoda Vodenska cesta (Vozelj, Železnik),
- obnova vodovoda Trg Franca Fakina do Zavarovalnice Triglav,
- obnova priključkov Nasipi 2, 3, 4.

Obnova cevododov in vseh priključkov na cevododih, ki so se obnavljali v okviru investicij RTH Trbovlje:

- obnova magistralnega cevododa po industrijski cesti - od začetka hriba nad vodarno Ačkun do vrha ceste proti trgovini Sam),
- obnova napajalnega cevododa in priključkov za Nasipi 2, 3, 4,



V okviru obnovitvenih investicij smo izvedli naslednje projekte:

- kalibracija hidravličnega modela Aquis III. faza (zaključek), vključno z namestitvijo dodatnih merilnikov v sektorske jaške in vodohrane,
- obnova notranjosti objektov vodohranov Škratovina, Gvido, Vreskovo, Sp. Topoletovo, Sp. Topoletovo, Prapreče, Žuža, Klek, Prašnikar, Sv. Planina,
- nabava in vgradnja frekvenčnega regulatorja in črpalke v VH Gvido,
- nabava in vgradnja merilnika motnosti v vodohran Prapreče.

Poleg celovitih obnov cevododov s priključki smo obnovili več posameznih priključkov, obnovili smo del hidrantnega omrežja z menjavo poškodovanih hidrantov.

Obnovili in preuredili smo elektro inštalacije v vodohranu Vreskovo. V vodohranih smo prebarvali kovinske dele in prepleskali stene. V vodohranu Prapreče smo vgradili merilnik motnosti. Vrednost obnovitvenih investicij vodovoda je znašala 366.000 EUR.

USMERJENI V PRIHODNOST: PROJEKTI NA VODOVODNEM OMREŽJU

V letu 2018 smo zaključili s projektom Vzpostavitev sistema za upravljanje in načrtovanje vodovodnega sistema Trbovlje v realnem času s pomočjo programske opreme Aquis. V vodovodni sistem smo na različnih lokacijah vgradili dodatnih 12 merilcev pretoka.

Začeli smo s pridobivanjem dokumentacije za izvedbo dveh malih hidroelektrarn v vodovodnih objektih, MHE Novak in MHE Globušak. Pridobili smo vsa potrebna soglasja (elektro in vodna) ter se prijavi v shemo Agencije za energijo za sofinanciranje OVE in STPE. Načrtujemo, da bomo v letu 2019 vgradili in zagnali obe hidroelektrarni.

VZDRŽEVALNA DELA

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

MENJAVE IN UMERJANJE VODOMEROV

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

| leto | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|---------|------|------|------|------|
| število | 386 | 538 | 505 | 413 |

Skupno: 2.657 merilnih mest (od tega 151 vodovod Čeče)

ODPRAVLJANJE OKVAR

V preteklem letu smo na cevovodih zabeležili 43 okvar, ki smo jih uspešno odpravili. Nadzor vodovodnega sistema smo izvajali delno preko telemetrije, delno fizično. Preko telemetrije smo preverjali podatke o gibanju nivojev vode v rezervoarjih, pretokih, možnih digitalnih alarmih, pravilnem delovanju črpalk, gibanju vrednosti prostega klora v vodi in ostalih alarmov, ki so se pojavljali pri obratovanju. Pri fizični kontroli, to je kontroli objektov, pa smo v črpalniških redno preverjali 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, čiščenje in vizualni ogled objektov. Z uveljavitvijo HACCP sistema smo dnevno izvajali preglede in kontrole v vseh vodohranih vodovodnega sistema.

KAKOVOST PITNE VODE

Pitno vodo pred posredovanjem v omrežje dezinficiramo z natrijevim hipokloritom, drugih oblik priprave pitne vode ne izvajamo.

Vzorčenja in preizkušanja pitne vode (notranji nadzor) je v letu 2018 izvajal Nacionalni laboratorij za zdravje, okolje in hrano (NLZOH), enota Novo mesto. Skupno so bile na Javnem vodovodu Trbovlje in Vodovodu Čeče opravljene 103 redne mikrobiološke analize, od tega 6 na zajetjih oz. vrtinah in 97 na omrežju (v vodohranih in na pipah uporabnikov). Fizikalno kemijskih analiz je bilo 44, od tega 4 na zajetjih oz. vrtinah in 40 na omrežju.

NLZOH je na podlagi laboratorijskih analiz vzorcev pitne vode ocenil, da je bila voda v Javnem vodovodu Trbovlje in Vodovodu Čeče v letu 2018 zdravstveno ustrezna, kar pomeni, da je izpolnjevala zahteve evropske vodne direktive in slovenske zakonodaje.

V preteklih letih smo ob sodelovanju Občine Trbovlje in KS Čeče uspeli izboljšati vodooskrbo v Čečah, v celoti pa smo tudi prevzeli vodovodni sistem Čeče v upravljanje. V naslednjih letih pričakujemo enako zavzetost Občine Trbovlje pri reševanju problematike pitne vode v Svinah oz. delu Knezdola, kjer je potrebno urediti podobno, kot se je za naselja Čeče, Ostenk in Ojstro. Vsekakor se bomo tudi v bodoče trudili zagotoviti zanesljivo in varno oskrbo s pitno vodo v naši občini.

| | Realizacija 2018 | Realizacija 2017 | Indeks 18/17 | Plan 2019 |
|--|------------------|------------------|--------------|----------------|
| Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb | 476.204 | 478.260 | 100 | 480.926 |
| Prihodki omrežnina | 287.992 | 282.458 | 102 | 296.987 |
| Cenovne subvencije | 107.537 | 108.521 | 99 | 115.000 |
| Ostali prihodki | 45.475 | 51.704 | 88 | 38.700 |
| PRIHODKI SKUPAJ | 917.208 | 920.943 | 100 | 931.613 |
| Stroški javne infrastrukture | 392.382 | 405.385 | 97 | 411.987 |
| Neposredni stroški materiala | 61.788 | 58.582 | 105 | 63.860 |
| Neposredni stroški dela | 144.746 | 140.616 | 103 | 145.822 |
| Drugi neposredni stroški | 112.141 | 89.370 | 125 | 94.932 |
| Splošni nabavno - prodajni stroški | 55.993 | 52.850 | 106 | 54.475 |
| Splošni upravni stroški | 59.296 | 65.093 | 91 | 62.436 |
| Drugi poslovni odhodki | 25.253 | 47.322 | 53 | 47.322 |
| Stroški vodnega povračila | 64.188 | 61.290 | 105 | 61.300 |
| STROŠKI SKUPAJ | 915.787 | 920.508 | 99 | 942.134 |
| POSLOVNI IZID | 1.421 | 435 | 327 | -10.521 |

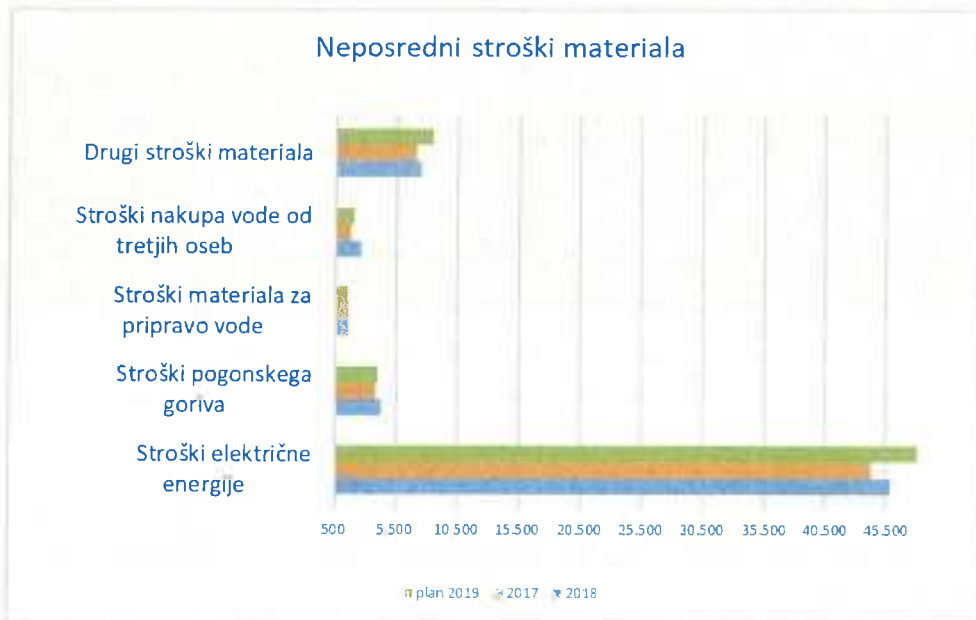
Enota Vodovod je v letu 2018 ustvarila 1.421 EUR dobička, 986 EUR več kot v letu 2017, za leto 2019 pa načrtujemo, da bo enota poslovala z izgubo. Glede na predviden trend prodanih količin vode ter stroškov, potrebnih za obratovanje, pričakujemo negativen poslovni izid predvsem zaradi višjih stroškov najemnine javne infrastrukture. Kljub temu se bomo, kot vedno, trudili poslovati čim bolj optimalno ter skušali doseči, da zaradi negativnega poslovnega izida ne bo potrebno povišati cen komunalnih storitev.



Po večjem upadu prodanih količin v letih 2014 in 2015, v zadnjih dveh letih opazamo rahlo rast prodanih količin vode. Kljub temu, da so v primerjavi z letom 2017 občani porabili 3 odstotke več vode, so prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb ostali na enakem nivoju (indeks 100). Povečanje prodanih količin vode se odraža v prihodkih z naslova omrežnine, ki so kljub nekoliko nižji ceni javne infrastrukture (omrežnine), višji za 2 odstotka. Zaradi nižje cene omrežnine so v primerjavi z letom 2017 nižji tudi prihodki cenovnih subvencij, in sicer za odstotek. Cena javne infrastrukture je odvisna od višine stroškov najema javne infrastrukture, ki pa jo za gospodinjstva delno subvencionira Občina Trbovlje. Ker v letu 2019 načrtujemo višje stroške javne infrastrukture, so načrtovane tudi višje cenovne subvencije.

Med ostalimi prihodki so prikazani prevrednotovalni poslovni prihodki, prihodki iz financiranja (zamudne obresti), ostali ter interni prihodki (prodaja vode drugim enotam – interno). Ostali prihodki so v primerjavi z letom 2017 nižji za 12 % zaradi nižjih prevrednotovalnih poslovnih prihodkov, glede na načrtovane za leto 2019 pa so višji za 18 %.

Strukturo neposrednih stroškov materiala prikazuje spodnji graf.



Neposredni stroški dela so v primerjavi z letom 2017 višji za 3 %, v primerjavi s planom za leto 2019 pa so nižji za odstotek. Stroški plač so v primerjavi z lanskim letom višji za 3 % zaradi povišanja izhodiščne plače v letu 2018 za 2 odstotka ter dodatkov na delovno dobo, kar je povezano s starostno strukturo zaposlenih (23 % zaposlenih starejših od 55 let). Drugi stroški dela so višji za 4 % zaradi višjega izplačila regresa (40 EUR bruto).

Glede na leto 2017 so stroški intelektualnih in osebnih storitev nižji za 16 %, od načrtovanih pa 17 %. Najvišji strošek v tem sklopu predstavljajo analize vode – 12.394 EUR, mednje pa uvrščamo tudi stroške izobraževanja ter preventivnih zdravniških pregledov. Med stroški drugih storitev so knjižene košnje objektov, varovanje objektov, ipd. V letu 2018 so omenjeni stroški na enakem nivoju kot v letu 2017 (indeks 100), v primerjavi z načrtovanimi pa so nižji za 8 %. Stroški amortizacije so v primerjavi z letom 2017 višji za 2.060 EUR, v primerjavi s planom pa nižji za 38 % zaradi nabave servisnega vozila.



Stroški vzdrževanja javne infrastrukture zajemajo popravila okvar vodovoda, popravilo frekvenčnega pretvornika, obnovo regulatorjev in podobna vzdrževalna dela na javni infrastrukturi, so v primerjavi z lanskim letom višji za 84 %, v primerjavi z načrtovanimi pa za 44 %. Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev predstavljajo stroške rednih servisov ter popravil avtomobilov.

Glede na leto 2017 so višji za 44 % oz. 857 EUR. Za leto 2019 jih načrtujemo v višini 2.200 EUR. Drugi proizvodjalni stroški so v primerjavi z letom 2017 višji za 14 %, najvišji strošek pa predstavlja daljinski nadzor telemetrija. Interni stroški nastanejo zaradi pomoči delavcev in delovnih strojev drugih enot, predvsem enote Montaža in vzdrževanje, ki redno pomaga enoti Vodovod pri vzdrževanju vodovoda. V letu 2018 omenjeni stroški znašajo 47.173 EUR in so glede na leto 2017 višji za 24 %, od načrtovanih pa za 19 %.

6.5.2

ODVAJANJE ODPADNIH VODA

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

V občini Trbovlje je 18 samostojnih naselji. Naselja Trbovlje, Gabrsko in Ojstro so povezana v poselitveno območje Trbovlje, v katerem je bilo v letu 2018 stalno prijavljenih 13.988 prebivalcev. Poleg poselitvenega območja Trbovlje, so, po trenutno veljavni zakonodaji, še tri poselitvena območja, ki izpolnjujejo kriterije za poselitvena območja, in sicer Škofja Riža, Trbovlje in Prapreče-del.

Kanalizacijska infrastruktura pokriva poselitveno območje Trbovlje, znotraj katerega je slabih 53 km kanalizacijskih vodov, primarnega in sekundarnega omrežja, od tega okoli 72 % mešanega ter ostalih 28 %, ločenega kanalizacijskega sistema. Sestavni del kanalizacijskega sistema je tudi 18 tehnoloških objektov (črpališča in razbremenilniki). Kanalizacijski sistem se ob vznožju trboveljske doline zaključuje na Centralni čistilni napravi Trbovlje.

Bistvenega pomena za delovanje čistilne naprave je vsekakor ustrezen in optimalen kanalizacijski sistem, preko katerega se odpadne vode odvajajo na čistilno napravo. Zato smo tudi v letu 2018, skladno s Programom odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode 2017-2020, izvajali redna vzdrževalna dela na kanalizacijskem sistemu. Omenjene obnovitvene investicije se izvajajo oz. evidentirajo na enoti Ceste, javno zelenje.



| | Realizacija 2018 | Realizacija 2017 | Indeks 18/17 | Plan 2019 |
|--|------------------|------------------|--------------|----------------|
| Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb | 188.859 | 194.308 | 97 | 189.744 |
| Prihodki omrežnina | 237.750 | 234.999 | 101 | 224.370 |
| Cenovne subvencije | 64.975 | 60.379 | 108 | 65.000 |
| Ostali prihodki | 31.117 | 41.557 | 75 | 30.400 |
| PRIHODKI SKUPAJ | 522.701 | 531.243 | 98 | 509.514 |
| Stroški javne infrastrukture | 310.119 | 308.869 | 100 | 289.370 |
| Neposredni stroški materiala | 6.463 | 7.288 | 89 | 7.760 |
| Neposredni stroški dela | 60.364 | 53.684 | 112 | 60.155 |
| Drugi neposredni stroški | 22.925 | 43.027 | 53 | 35.356 |
| Splošni nabavno - prodajni stroški | 51.490 | 48.379 | 106 | 50.187 |
| Splošni upravni stroški | 32.226 | 35.376 | 91 | 33.933 |
| Drugi poslovni odhodki | 36.766 | 26.586 | 138 | 26.586 |
| STROŠKI SKUPAJ | 520.353 | 523.209 | 99 | 503.347 |
| POSLOVNI IZID | 2.348 | 8.034 | 29 | 6.167 |

Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb so v primerjavi z letom 2017 nižji za 3 % zaradi nižjih količin odvajanja odpadnih voda. V letu 2018 beležimo 666.790 m³ prodanih količin odvajanja odpadnih voda, prejšnje leto 686.039 m³, za leto 2019 pa načrtujemo 670.000 m³. Prihodki z naslova omrežnine so v primerjavi z letom 2017 višji za odstotek, načrtujemo pa jih v enakem obsegu kot v letu 2018. Cenovne subvencije so v primerjavi z letom 2017 višje za 8 %, načrtovane pa so na nivoju leta 2018 (indeks 100). Cena javne infrastrukture odvajanja odpadnih voda v letu 2018 je nekoliko višja v primerjavi z letom 2017 zaradi spreminjanja dimenzije priključkov uporabnikov. Uporabniki namreč nenehno spreminjajo dimenzije priključkov, ki se nato skladno z Uredbo MEDO upoštevajo kot osnova za izračun cene javne infrastrukture (omrežnine).



Med ostale prihodke uvrščamo prevrednotovalne poslovne prihodke, prihodke iz financiranja ter interne prihodke. Prevrednotovalni poslovni prihodki so v primerjavi z letom 2017 nižji za 33 % oz. 9.819 EUR, od načrtovanih za leto 2019 so višji za 2 % oz. 345 EUR. Interni prihodki predstavljajo komunalne storitve odvajanja drugih enotam, glede na leto 2017 so višji za 9 %, od načrtovanih pa nižji za 1 %.

Stroški javne infrastrukture so osnova za izračun cene javne infrastrukture, mednje pa spada najemnina javne infrastrukture, ki jo podjetje plačuje Občini za uporabo javne infrastrukture ter stroške zavarovanja javne infrastrukture. V primerjavi z letom 2017 so stroški javne infrastrukture na enakem nivoju (indeks 100), za leto 2019 pa načrtujemo 7 % nižje stroške s tega naslova, kar ob bistveno nespremenjenem številu priključkov pomeni nižjo ceno javne infrastrukture.

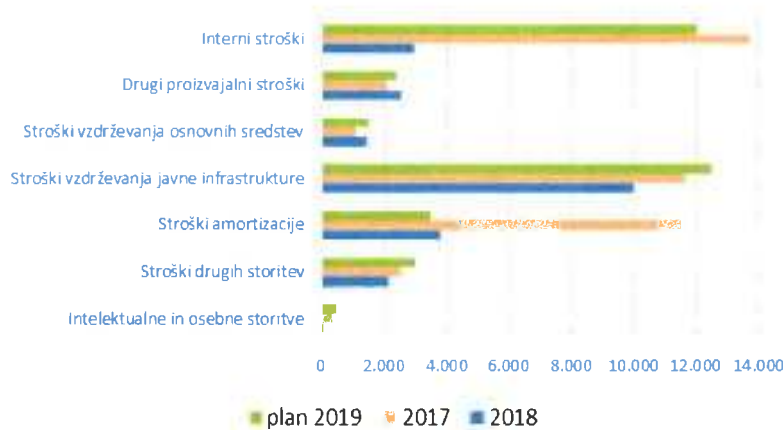
Med neposredne stroške materiala uvrščamo stroške električne energije, stroške pogonskega goriva ter druge stroške materiala. V primerjavi z letom 2017 so nižji za 11 %, načrtujemo pa 7 % višje stroške električne energije.

Neposredni stroški dela so glede na leto 2017 višji za 12 %, za leto 2019 pa jih načrtujemo v enakem obsegu kot v letu 2018. Stroški plač so v primerjavi z letom 2017 višji za 16 % zaradi večjega števila opravljenih ur v letu 2018 (11 % več delavcev iz ur), 2 % povišanja izhodiščne plače ter dodatkov na delovno dobo. Drugi stroški dela so višji za 3 % zaradi višjega izplačila regresa.

Interni stroški predstavljajo pomoč delavcev iz drugih enot. V primerjavi z letom 2017 in načrtovanimi za leto 2019, so interni stroški v letu 2018 bistveno nižji, saj so delavci na enoti večino dela opravili sami, kar je razvidno iz višjih stroškov plač, ki so posledica večjega števila opravljenih ur. Med drugimi proizvodjalnimi stroški največji strošek predstavljajo stroški internetnih storitev (telemetrija). Med stroški vzdrževanja osnovnih sredstev so popravila in redni servisi avtomobilov, stroški vzdrževanja javne infrastrukture pa predstavljajo servise in popravila potopnih črpalk ter ostala vzdrževalna dela. Stroški amortizacije so bili v letu 2017 bistveno višji, saj še ni bila zamortizirana kamera za snemanje podzemnih vodov. Stroške drugih storitev predstavlja deratizacija, med stroški intelektualnih in osebnih storitev pa so obdobji zdravniški pregledi in izobraževanja.

Drugi poslovni odhodki so v primerjavi z letom 2017 višji za 38 %, prikazujejo pa vrednost prevrednotovalnih poslovnih odhodkov.

Drugi neposredni stroški



6.5.3

ČIŠČENJE ODPADNIH VODA

O ČISTILNI NAPRAVI TRBOVLJE

Centralna čistilna naprava Trbovlje je bila zgrajena v letu 2009 in je bila v uporabo izvajalca obvezne GJS na območju občine Trbovlje, Komunali Trbovlje predana v letu 2011. Centralna čistilna naprava (CČN) Trbovlje je sekvenčna biološka čistilna naprava s suspenzijo biološkega blata in aerobno stabilizacijo blata. Čiščenje odpadnih voda na CČN Trbovlje poteka v treh stopnjah, in sicer primarni, sekundarni in terciarni, oz. mehanski, biološki in kemijski stopnji čiščenja. Projektna zmogljivost CČN Trbovlje je 19.000 PE, trenutno pa je na CČN Trbovlje priključenih 13.321 PE, poselitvenega območja Trbovlje, kar predstavlja 94,59 %, od skupno 13.988 prebivalcev tega poselitvenega območja, kamor spada tudi del Ravenske vasi (Občina Zagorje ob Savi) in njenih 95 PE (podatek za leto 2018).

V letu 2018 smo na CČN Trbovlje očistili 1.389.617 m³ odpadne vode. V tabeli so podani povprečni letni učinki čiščenja po posameznih parametrih.

Poleg odpadne vode iz kanalizacijskega omrežja je CČN Trbovlje v letu 2018 na čiščenje sprejela tudi 576 m³ odpadnih voda iz pretočnih greznic in čistilnih naprav. Skupno je bilo iz očiščene odpadne vode odstranjenih 26,08 t odpadkov na grabljah in sitih, 23,98 t ostankov iz peskolovov, 56,92 t masti in oljnih mešanic ter izločenih 614,46 t presežnega blata.

| Povprečni letni učinek čiščenja | % |
|---------------------------------|-------|
| Po KPK | 88,7 |
| Po BPK ₅ | 97,6 |
| Po celotnem fosforju | 74,78 |
| Po celotnem dušiku | 84,65 |



SKRB ZA NEMOTENO DELOVANJE: OBNOVE IN INVESTICIJE

Delovanje CČN Trbovlje je bilo v letu 2018 dobro, saj noben od parametrov ni povzročal čezmerne obremenitve, hkrati pa smo izboljšali načrtovano energetske učinkovitost obratovanja. Ob načrtovani povprečni energetske učinkovitosti $0,38 \text{ kWh/m}^3$, je bila tako v letu 2018 dosežena $0,36 \text{ kWh/m}^3$ (merjeno v kWh energije, na m^3 očiščene odpadne vode).

Osnova uspešnega obratovanja vsake tehnološke naprave, kot je čistilna naprava, je redna in vestna skrb za opremo in naprave, ki sestavljajo tehnološki proces. Tako smo tudi v letu 2018 na CČN Trbovlje izvedli redna servisna in vzdrževalna dela na tehnološki opremi in napravah, v skladu z letnim vzdrževalnim planom. Poleg rednih vzdrževalnih del smo v letu 2018 nadaljevali z uspešno predelavo enega izmed štirih prelivnih žlebov na sekvenčnih bazenih v letu 2017, s čimer smo za dotični sekvenčni bazen zmanjšali možnost za iztekanje neraztopljenih snovi na iztoku ter hkrati zmanjšali obseg vzdrževalnih del na prelivnih žlebovih. V letu 2018 smo tako izvedli še predelavi dveh prelivnih žlebov. V letu 2019 načrtujemo še predelavo preostalega prelivnega žlebu.

Zaradi iztrošenosti smo v letu 2018 pristopili k zamenjavi enega izmed treh pihal za pripravo in vpihovanje komprimiranega zraka iz atmosfere v sekvenčne bazene, za potrebe prezračevanja v fazah biološkega čiščenja z dovajanjem kisika. Prav tako smo pristopili k obnovi prezračevalnega sistema v enem izmed sekvenčnih bazenov, s čimer smo zelo optimizirali prezračevanje dotičnega sekvenčnega bazena. V letu 2019 načrtujemo nadaljevanje tega uspešnega posega, vsaj še v dveh dodatnih sekvenčnih bazenih.

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

STROKOVNA IZPOPOLNJEVANJA

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

V letu 2018 smo se udeležili naslednjih delavnic:

- Sušenje odvečnega blata iz čistilnih naprav,
- Male komunalne čistilne naprave ter
- Vzorčenje, vrednotenje, spremljanje/nadzor pri delovanju čistilnih naprav.

Pridobljena znanja in izkušnje pa vsekakor radi delimo in prenašamo naprej. Tako smo v letu 2018 izvedli dan odprtih vrat ter na študentsko delo sprejeli enega študenta. Prav tako smo v letu 2018 omogočili opravljanje študijske prakse študentki višješolskega študijskega programa Varstvo okolja in komunala ter ji tako dali neposredno izkušnjo na področju njenega študija.

| | Realizacija 2018 | Realizacija 2017 | Indeks 18/17 | Plan 2019 |
|--|------------------|------------------|--------------|----------------|
| Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb | 474.653 | 483.571 | 98 | 486.284 |
| Prihodki omrežnina | 288.169 | 275.539 | 105 | 288.734 |
| Ostali prihodki | 26.724 | 32.366 | 83 | 37.200 |
| PRIHODKI SKUPAJ | 789.546 | 791.476 | 100 | 812.218 |
| Stroški javne infrastrukture | 294.773 | 295.087 | 100 | 288.734 |
| Neposredni stroški materiala | 73.606 | 64.982 | 113 | 72.480 |
| Neposredni stroški dela | 109.493 | 115.577 | 95 | 109.226 |
| Drugi neposredni stroški | 201.589 | 179.748 | 112 | 195.860 |
| Splošni nabavno - prodajni stroški | 50.722 | 47.516 | 107 | 49.359 |
| Splošni upravni stroški | 32.226 | 35.376 | 91 | 33.932 |
| Drugi poslovni odhodki | 23.831 | 46.807 | 51 | 46.807 |
| STROŠKI SKUPAJ | 786.240 | 785.093 | 100 | 796.398 |
| POSLOVNI IZID | 3.306 | 6.383 | 52 | 15.820 |

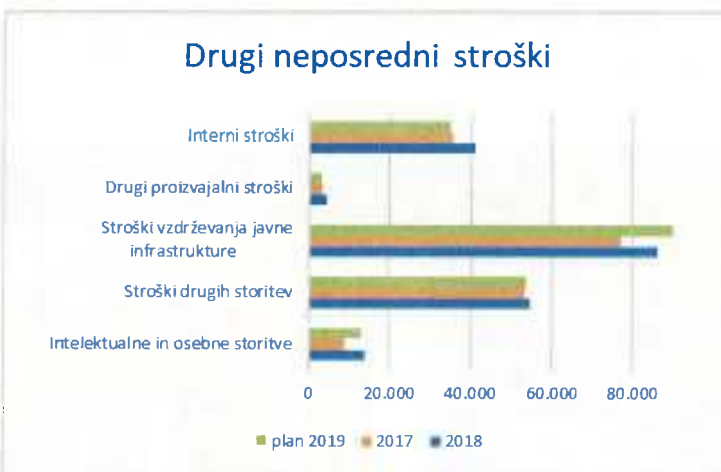
Prihodki poslovanja gospodarskih javnih služb so v primerjavi z letom 2017 in planom za leto 2019 nižji za 2 odstotka zaradi prodanih manjših količin čiščenja odpadnih voda. Prihodki iz naslova omrežnine so glede na leto 2017 višji za 5 %, za leto 2019 pa jih načrtujemo na enakem nivoju.

Ostali prihodki so glede na leto 2017 nižji za 17 %, od načrtovanih pa za 28 %. Med omenjene prihodke uvrščamo prevrednotovalne poslovne prihodke, prihodke iz financiranja, ostale ter interne prihodke.

Stroški najema javne infrastrukture v letu 2018 in 2017 znašajo 289.570 EUR, za leto 2019 pa jih načrtujemo 283.544 EUR. Med neposrednimi stroški materiala predstavljajo stroški električne energije 61 % delež, drugi stroški materiala 38 %, ostalo pa stroški pogonskega goriva. Glede na leto 2017 so neposredni stroški materiala višji za 13 % in od planiranih za 2 %.

Neposredni stroški dela predstavljajo stroške plač in druge stroške dela. Stroški plač so v primerjavi z letom 2017 nižji za 6 %, od načrtovanih pa za 1 %. V letu 2018 se je upokojil vodja enote Čistilna naprava. Iz istega razloga so nižji tudi drugi stroški dela.

Med druge neposredne stroške poleg vrst stroškov, ki so prikazani na spodnjem grafu, uvrščamo tudi stroške amortizacije, vzdrževanja osnovnih sredstev ter stroške prevoznih storitev, vendar v strukturi teh stroškov predstavljajo tako majhen delež, da na grafu niso prikazani.



Drugi poslovni odhodki prikazujejo prevrednotovalne poslovne odhodke, ki v letu 2018 znašajo 23.831 EUR in so od načrtovanih in dejanskih v letu 2017 nižji za 49 %.

6.5.4

JAVNA HIGIENA

ZBIRANJE IN ODVOZ ODPADKOV

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

ODVAŽAMO ODPADKE IZ VSEH GOSPODINJSTEV V OBČINI TRBOVLJE

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

V občini je nameščenih 110 ekoloških otokov za zbiranje papirja in kartonske embalaže, steklene embalaže in mešane komunalne embalaže, na petih ekoloških otokih so od jeseni 2016 dalje nameščeni tudi ulični zbiralniki za odpadno električno in elektronsko opremo (OEEO odpadke). V letih 2016 – 2018 smo ob sodelovanju Občine Trbovlje nekaj ekoloških otokov ogradili z ličnimi ograjami. V lanskem letu smo v mestu namestili 6 uličnih zbiralnic za zbiranje odpadnega jedilnega olja.

Odvoze opravljamo s štirimi specialnimi vozili za odvoz odpadkov tipa norba in z enim samonakladalcem, ki smo ga nabavili v letu 2017. Eno izmed vozil je kombinirano smetarsko-pralno vozilo, ki ga uporabljamo predvsem pri polletnem čiščenju zbiralnikov za biološke odpadke. S samonakladalcem lahko izvajamo odvoze kontejnerjev, poleg tega pa z na njem nameščenim hidravličnim dvigalom izpraznujemo zvonove z embalažo, z dodatnim grabilcem, delovno košaro in paletnimi vilicami pa izvajamo še dodatna opravila pri razkladanju in nakladanju odpadkov in drugega materiala. Ker vsebuje motor EURO 6, je tudi z ekološkega vidika bolj sprejemljiv. V letošnjem letu nameravamo nabaviti novo specialno vozilo za odvoz odpadkov kot zamenjavo za staro vozilo iz leta 2007. Tudi to bo imelo motor EURO 6, kot gorivo pa bo uporabljalo tudi določen delež biodizla.



ZBIRNI CENTER NEŽA

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

V jeseni 2018 smo ZC Neža ogradili, kar zahteva Uredba o obvezni občinski gospodarski javni službi zbiranja komunalnih odpadkov (Ur. list RS, št. 33/2017). Poleg tega smo namestili tudi nov bivalni kontejner za tehtanje odpadkov, ker je bil prejšnji iz leta 2003 že dotrajan.

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

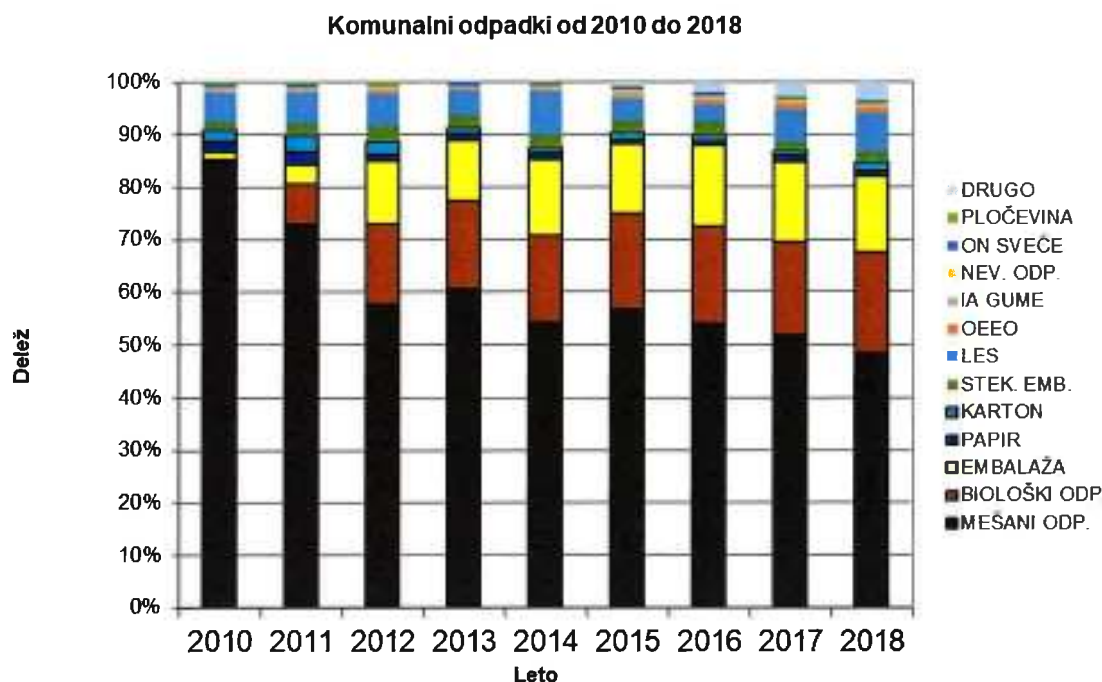
NADALJNJA OBDELAVA ODPADKOV

Mešane komunalne odpadke odvažamo na Center za ravnanje z odpadki Zasavje, d. o. o., kjer jih mehansko-biološko obdelajo. Pri tem dodatno izločijo embalažne odpadke za reciklažo ter odpadke, primerne za gorivo, le okrog 35 % vseh MKO odložijo na odlagališče. Ker je med embalažnimi odpadki veliko takih, ki niso primerni za reciklažo, se jih precej zbalira in pripravi za termično izrabo. Na CEROZ pa odvažamo tudi biološke odpadke, ki jih kompostirajo.

V okviru ločenega zbiranja odpadkov na terenu zbrane frakcije odpeljemo v zbirni center Neža in oddamo ustreznim prevzemnikom. Embalažne odpadke, OEEO in odpadne gume oddamo v t. i. sheme, za oddajo nekaterih odpadkov pa moramo prevzemnikom plačati (nevarni odpadki, lesni odpadki (pohištvo), trda plastika). Pri obdelavi odpadkov, ki na CEROZ-u poteka od 2016 dalje, se še dodatno izločijo uporabni odpadki. Tako se je delež ločeno zbranih odpadkov v zadnjih 3 letih zelo povečal, delež odloženih pa zmanjšal. Pred obdelavo odpadkov v letu 2015 je bilo 57 % zbranih odpadkov odloženih, 43 % pa ločeno zbranih in oddanih v reciklažo. V letu 2016 je bilo odloženih le 24 % zbranih odpadkov, 76 % pa primernih za reciklažo ali termično obdelavo. V letu 2017 je razmerje 17,3 % za odlaganje in 82,7 % za reciklažo ali termično obdelavo, v letu 2018 pa 17,2 % za odlaganje in 82,8 % za reciklažo ali termično obdelavo oz. energetska izrabo.

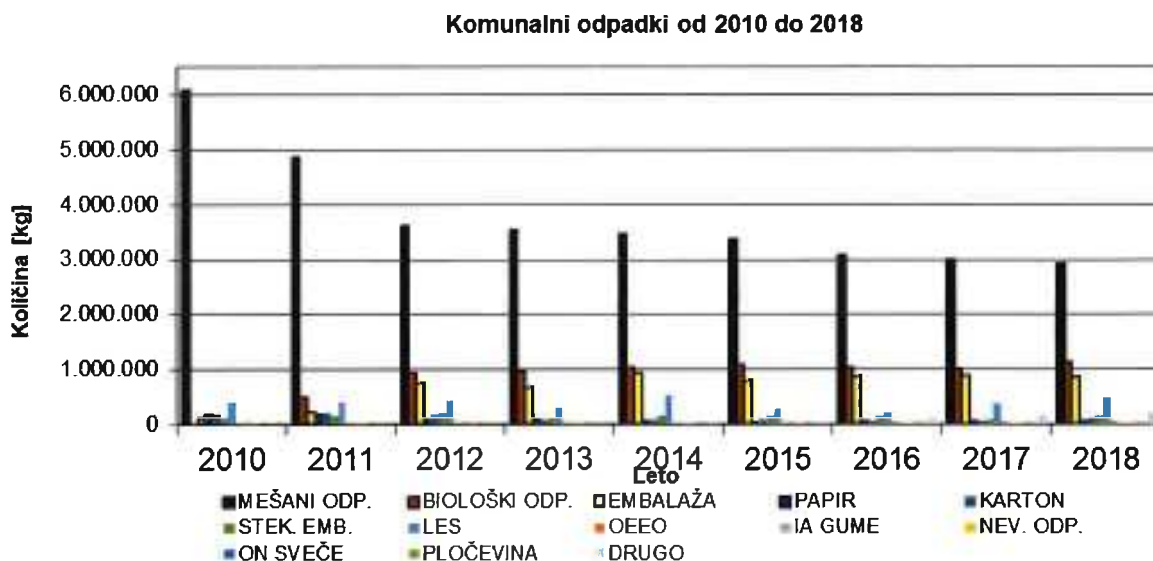


Graf: delež zbranih komunalnih odpadkov med leti 2010 in 2018



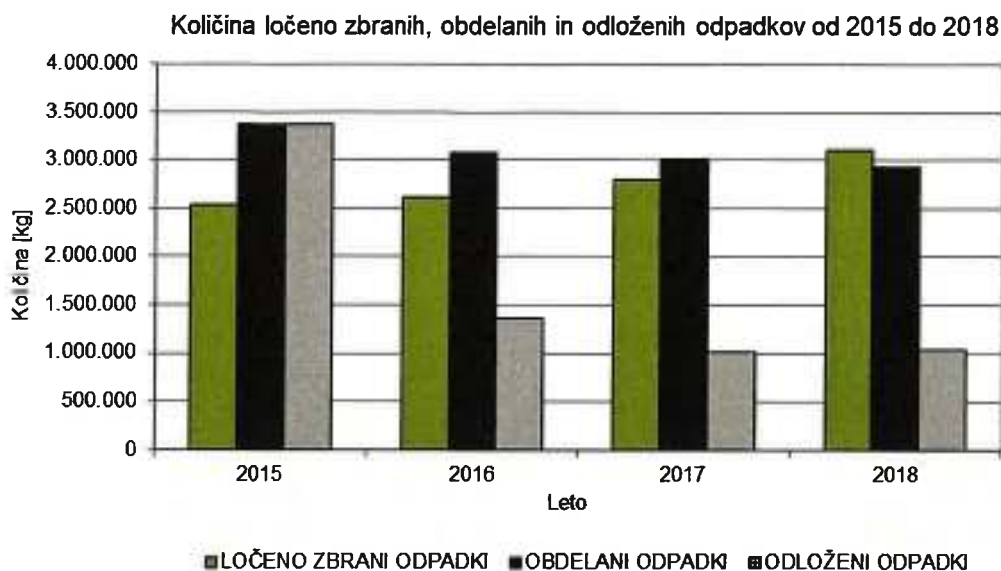
Iz grafa zbranih odpadkov po letih v deležih lahko vidimo, da zadnja tri leta delež MKO rahlo upada, v deležu bioloških odpadkov in mešane embalaže pa ni večjih sprememb. V zadnjih šestih letih je količina zbranega papirja in kartona vseskozi nizka, prav tako ne narašča količina steklene embalaže. Oboje nepooblaščen prebiralci odtujijo z ekoloških otokov. Poleg tega pa ocenjujemo, da teh odpadkov v trboveljskih gospodinjstvih nastaja vse manj, karton pa se uporablja tudi v individualnih pečeh na trda goriva.

Graf: Primerjava zbranih odpadkov v kg



Primerjava letnih količin zbranih frakcij odpadkov v kg pokaže, da MKO nekoliko upadajo, rahlo pa se povečuje količina drugih frakcij, ki se ločeno zbirajo bodisi pri povzročiteljih odpadkov in na ekoloških otokih bodisi v ZC Neža.

Graf: Primerjava ločeno zbranih, obdelanih in odloženih odpadkov v kg



Zeleni stolpec prikazuje količino ločeno zbranih odpadkov pri povzročiteljih odpadkov, na ekoloških otokih in v zbirnem centru, črni stolpec pa vse zbrane in obdelane MKO. V letu 2015, ko na CEROZ-u še ni potekala obdelava odpadkov, se je vsa zbrana količina MKO tudi odložila. Od leta 2016 dalje pa se po obdelavi odloži okvirno tretjina vseh obdelanih MKO oz. 35 %. V letih 2016-2018 je zaznati trend povečevanja ločenih frakcij, količina zbranih in obdelanih odpadkov se rahlo zmanjšuje. Stanje ustreza zahtevam zakonodaje, ki določa, da je potrebno čim več odpadkov zbrati ločeno ter jih čim manj odložiti.

| | Realizacija 2018 | Realizacija 2017 | Indeks 18/17 | Plan 2019 |
|--|---------------------|---------------------|--------------|------------------|
| Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb | 944.240 | 906.448 | 104 | 855.178 |
| Prihodki omrežnina | 10.862 | 9.973 | 109 | 9.182 |
| Prihodki obdelave BIO odpadkov | 51.523 | 49.312 | 104 | 50.000 |
| Ostali prihodki | 72.685 | 77.096 | 94 | 63.500 |
| PRIHODKI SKUPAJ | 1.079.310 | 1.042.829 | 103 | 977.860 |
| Stroški javne infrastrukture | 9.720 | 9.756 | 100 | 9.182 |
| Neposredni stroški materiala | 79.708 | 74.392 | 107 | 84.000 |
| Neposredni stroški dela | 453.775 | 441.841 | 103 | 457.004 |
| Drugi neposredni stroški | 280.492 | 246.937 | 114 | 207.495 |
| Splošni nabavno - prodajni stroški | 46.685 | 44.314 | 105 | 45.688 |
| Splošni upravni stroški | 131.483 | 144.335 | 91 | 138.445 |
| Drugi poslovni odhodki | 25.979 | 48.652 | 53 | 48.650 |
| Stroški obdelave BIO odpadkov | 51.577 | 51.078 | 101 | 50.000 |
| STROŠKI SKUPAJ | 1.079.419 | 1.061.305 | 102 | 1.040.464 |
| POSLOVNI IZID | -109 | -18.476 | 1 | -62.604 |

Prihodki poslovanja gospodarskih javnih služb so v primerjavi z letom 2017 višji za 4 %, od načrtovanih za 10 %. Med omenjene prihodke evidentiramo zbiranje in odvoz mešanih komunalnih odpadkov (MKO) ter zbiranje in odvoz biološko razgradljivih odpadkov (BIO). Cene storitev zbiranja in odvoza MKO in BIO odpadkov za leto 2018 so enake cenam za leto 2017 in načrtovanim za leto 2019.

Prihodki omrežnine so glede na leto 2017 višji za 9 % oz. 889 EUR, od načrtovanih pa za 18 % (1.680 EUR). Cena javne infrastrukture (omrežnine) je odvisna od stroškov javne infrastrukture ter načrtovanih količin zbranih odpadkov. Skladno z Uredbo MEDO se posebej računajo cene za zbiranje in odvoz MKO ter zbiranje in odvoz BIO odpadkov.

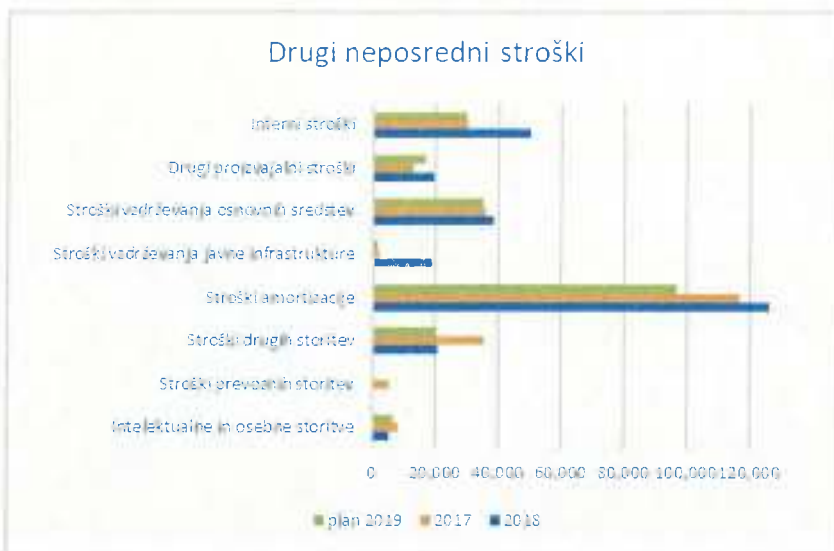
Prihodki obdelave BIO odpadkov predstavljajo obdelavo bioloških odpadkov, ki jo podjetje plačuje Centru za ravnanje z odpadki Zasavje (CEROZ).

Med ostalimi prihodki prevrednotovalni poslovni prihodki in interni prihodki predstavljajo po 37 %, ostali prihodki (vrnjena trošarina, prejeta subvencija za postavitve ograje v Zbirnem centru Neža) 18 % ter prihodki iz financiranja (obresti) 8 % delež.

Stroški javne infrastrukture so na enakem nivoju kot v letu 2017 (indeks 100), od načrtovanih so višji za 6 %. Načrtujemo namreč nižjo najemnino za javno infrastrukturo v letu 2019. Med neposrednimi stroški materiala največji strošek predstavlja strošek pogonskega goriva – 51.457 EUR, drugi stroški materiala v vrednosti 25.581 EUR ter stroški električne energije 2.670 EUR. Glede na leto 2017 so omenjeni stroški višji za 7 %, od načrtovanih pa nižji za 5 %.

Stroški plač so v primerjavi z letom 2017 višji za 2 % zaradi povišanja izhodiščne plače, drugi stroški dela pa so zaradi višjega izplačila regresa ter dodatka na delovno dobo višji za 4 %. Za leto 2019 načrtujemo, da bodo neposredni stroški dela višji za odstotek.

Graf: Drugi neposredni stroški



Iz grafa je razvidno, da največji strošek v strukturi drugih neposrednih stroškov predstavljajo stroški amortizacije. V primerjavi z letom 2017 so višji za 8 %, za leto 2019 pa načrtujemo, da bodo nižji za 30 %.

Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev zajemajo redne servise in popravila vozil ter strojev. V letu 2018 so omenjeni stroški glede na prejšnje leto višji za 6 %, od načrtovanih za prihodnje leto pa za 9 %.

V letu 2018 smo ustrezno uredili Zbirni center Neža (dobava in postavitve ograje okrog ZC, ureditev črpališča izcednih vod s potop-

nima črpalkama, dvig črpalk iz črpalnega jaška), zato so stroški vzdrževanja javne infrastrukture v primerjavi z letom 2017 in planom za 2019 precej višji.

Drugi poslovni odhodki (prevrednotovalni poslovni odhodki) so v primerjavi z letom 2017 nižji za 47 %, za leto 2019 pa smo omenjene odhodke načrtovali v enakem obsegu kot leta 2017.



6.5.5

KOMUNALNA ENERGETIKA S KOGENERACIJO

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

PROIZVODNJA TOPLOTNE ENERGIJE

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

Že leto 2017 je zaznamovala rušitev betonskega dimnika visokega 70 m. Dela smo končali v januarju 2018, ko so vremenski pogoji dopuščali, pa smo uredili tudi okolico porušenega dimnika. Dimnik, ki je bil dominantna zgradba tega dela mesta, je tako v začetku leta 2018 postal predmet zgodovine.

V preteklem letu smo obnavljali kotel 2 HE, saj ni več izpolnjeval okoljevarstvenih zahtev izpustov dimnih plinov v zrak. Zato smo pristopili k zamenjavi dveh gorilnikov, ventilatorjev s frekvenčno regulacijo in elektro omare za krmiljenje gorilnikov. Dela smo izvedli poleti, proti koncu leta, ko je bila zunanja temperatura dovolj nizka, pa smo gorilnika z vso opremo tudi preizkusili, opravili meritve in zaključili investicijo.



Na fotografiji:

nova gorilnika pri kotlu 2HE

Pri kotlu 3 HE smo imeli redni inšpekcijski pregled, to je zunanji pregled, notranji pregled in preizkus z vodnim tlakom. Kotel je dobil dovoljenje obratovanja za naslednja tri leta.

Konec decembra 2017 smo poizkusno zagnali novo SPTE – 1, ki je z rednim obratovanje pričela v letu 2018, ko smo pridobili vsa obratovalna dovoljenja, deklaracijo ter odločbo o podpori.



Junija smo naredili velik servis SPTE-2 na 30.000 obratovalnih ur. 1. februarja 2020 na tej enoti poteče deklaracija o podpori, zato že izvajamo aktivnosti za zamenjavo kogeneracije. Pridobili smo že dokumentacijo za prijavo obnove SPTE -2 in jo vložili na agencijo za energijo.

Elektro Ljubljana bo v Trbovljah izvedla prehod elektro omrežja iz 10 KV na 20 KV. Za normalno obratovanje vsega postrojenja na Toplarni Polaj moramo zgraditi novo transformatorsko postajo. Razpis za izvedbo del smo izvedli v novembru 2018. Izbrani izvajalec je Elektro Ljubljana, s katerim smo podpisali pogodbo. Z deli bomo pričeli v letu 2019, ko pridobimo gradbeno dovoljenje.

Vse proizvodne enote na Toplarni Polaj so redno servisirane in izpolnjujejo vse okoljevarstvene zahteve, ki jih vsako leto dokazujemo z meritvami izpustov emisij v zrak.

KOLIČINE PROIZVEDENE TOPLOTE IN ELEKTRIKE

V letu 2018 so naprave obratovala skladno s proizvodnim planom ter proizvedle in porabile:

- SPTE 1 je obratovala 2.028 ur. Proizvedla je 5.640,2 MWh toplote in 6.124,7 MWh električne energije. Za to proizvodnjo je porabila 1.360.493 Nm³ plina.
- SPTE 2 je obratovala 3.845 ur. Proizvedla je 11.673,9 MWh toplote in 11.729,61 MWh električne energije. Za to proizvodnjo je porabila 2.781.792 Nm³ plina.
- SPTE 3 je obratovala 8417 ur. Proizvedla je 9.422,5 MWh toplote in 8.333,17 MWh električne energije. Za to proizvodnjo je porabila 2.164.747 Nm³ plina.
- Kotli 1HE, 2HE in 3HE so obratovali 1797 ur ter proizvedli skupaj 9.865,3 MWh toplotne energije in zato porabili 1.025.631 Nm³ zemeljskega plina.

DISTRIBUCIJA TOPLOTNE ENERGIJE

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

V letu 2018 smo odpravili nekaj večjih okvar vročevoda, zaradi katerih je bila prekinjena nemotena dobava toplotne energije odjemalcem:

- popravilo primarnega vročevoda na odseku Keršičeva cesta - Kolonija I. maj
- popravilo vročevodnega priključka Rudarska cesta 2a
- popravila vročevodnega priključka Rudarska cesta 1d, 1c

Vročevodno omrežje

V letu 2018 smo dokončali vsa dela v zvezi z izvedbo izgradnje novega vročevoda Komunala – Gasilski dom in rekonstrukcijo toplotne postaje Gasilski dom, dokončali z izvedbo novega vročevoda Gimnazijska cesta 18 do 31, prestavili del nadzemnega vročevoda na platoju toplarne Polaj v zemljo, obnovili vročevodni priključek za enostanovanjska objekta Rudarska cesta 1d in 1c in vgradili sekcijske ventile v južno vejo magistralnega vročevoda.

Toplotne postaje in podpostaje

Primopredaja toplotne energije iz vročevodnega omrežja v interni sistem objekta se vrši v toplotnih postajah oziroma podpostajah.

Zaradi dotrajanosti, boljših zmogljivosti in energetske učinkovitosti smo v letu 2018 obnovili štiri toplotne postaje, oziroma podpostaje in dogradili daljinski nadzor v štiri toplotne postaje.

Projektna dokumentacija:

Za širitev in posodobitev vročevodnega omrežja in obnovo toplotnih postaj vsako leto pridobivamo projektno dokumentacijo. V letu 2018 smo naročili oziroma pridobili naslednjo projektno dokumentacijo:

- Prestavitev vročevoda na platoju toplarne Polaj
- Prestavitev toplotne postaje, toplovoda in vročevoda Savinjska cesta 10a
- Prestavitev dela vročevoda južne veje pri toplarni Polaj
- Izgradnja hišnih priključkov Keršičeva cesta 19 in Globošak 4 in 5 (še v fazi pridobitve)
- Obnova šestih vročevodnih odsekov
- Širitve vročevodnega omrežja Neža (še v fazi pridobitve soglasij)

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

| | Realizacija 2018 | Realizacija 2017 | Indeks 18/17 | Plan 2019 |
|--|------------------|------------------|--------------|------------------|
| Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb | 2.191.557 | 2.209.937 | 99 | 2.579.470 |
| Prihodki iz drugih dejavnosti | 3.049.418 | 2.180.358 | 140 | 3.256.238 |
| Prihodki od investicij infrastrukturo | 374.324 | 297.419 | 126 | 486.000 |
| Prevrednotovalni poslovni prihodki | 57.709 | 165.570 | 35 | 60.000 |
| Ostali prihodki | 39.405 | 54.873 | 72 | 36.983 |
| PRIHODKI SKUPAJ | 5.712.413 | 4.908.157 | 116 | 6.418.691 |
| Stroški javne infrastrukture | 917.411 | 667.202 | 138 | 870.825 |
| Neposredni stroški materiala | 2.359.613 | 1.685.688 | 140 | 2.915.264 |
| Neposredni stroški dela | 418.955 | 378.617 | 111 | 421.655 |
| Drugi neposredni stroški | 1.141.047 | 1.064.191 | 107 | 1.195.843 |
| Splošni nabavno - prodajni stroški | 152.568 | 144.849 | 105 | 150.013 |
| Splošni upravni stroški | 221.716 | 243.389 | 91 | 232.531 |
| Drugi poslovni odhodki | 65.068 | 105.872 | 61 | 88.000 |
| STROŠKI SKUPAJ | 5.276.378 | 4.289.808 | 123 | 5.874.131 |
| POSLOVNI IZID | 436.035 | 618.349 | 71 | 544.560 |

Prihodki poslovanja gospodarskih javnih služb izkazujejo prihodke, pridobljene s prodajo toplotne energije. V primerjavi z letom 2017 so omenjeni prihodki nižji za odstotek, za leto 2019 pa načrtujemo višje za 15 odstotkov zaradi višje cene zemeljskega plina.

Spodnji graf prikazuje prodane količine toplote po uporabnikih v zadnjih petih letih ter načrtovane prodane količine za leto 2019.



Prihodki drugih dejavnosti prikazujejo prodano električno energijo, ki jo ustvarimo s soproizvodnjo toplotne in električne energije s tremi kogeneracijskimi enotami. V letu 2018 smo glede na leto 2017 prodali nekoliko več električne energije po višji ceni. Prihodki drugih dejavnosti so v primerjavi z letom 2017 višji za 40 %, v letu 2019 pa načrtujemo še 6 % višje prihodke s tega naslova.

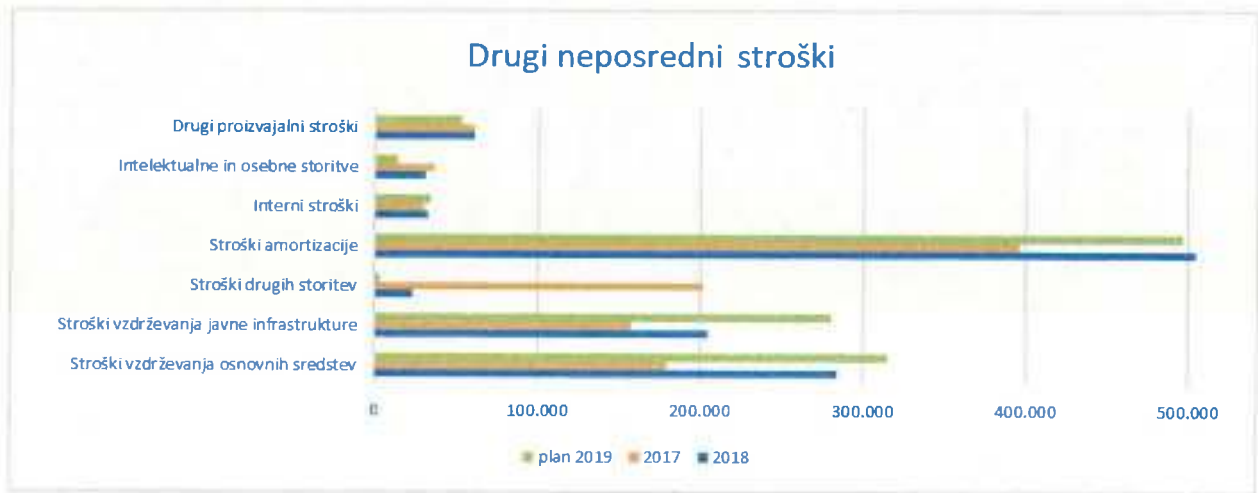
Prihodki od investicij v infrastrukturo predstavljajo sredstva, ki jih prejmemo od Občine za vzdrževanje javne infrastrukture. V letu 2018 smo s tega naslova prejeli 374.324 EUR prihodkov, 26 % več kot prejšnje leto. Na stroškovni strani imamo stroške podizvajalcev za investicije v infrastrukturo (izgradnja vročevoda, projektne dokumentacije), ki so izkazani v stroških javne infrastrukture. V letu 2018 smo imeli omenjenih stroškov 379.609 EUR, v primerjavi z letom 2017 so višji za 27 %.

Prevrednotovalni poslovni prihodki so v primerjavi z letom 2017 nižji za 65 %, od načrtovanih za leto 2019 pa so nižji za 4 %. Med ostalimi prihodki evidentiramo prihodke iz financiranja (obresti), ostale prihodke (prihodki od emisijskih kuponov) ter interne prihodke (prodaja toplote – interno).

Stroški javne infrastrukture zajemajo stroške najema javne infrastrukture, stroške zavarovanja javne infrastrukture ter stroške podizvajalcev za investicije v infrastrukturo. Stroške najema javne infrastrukture podjetje plačuje Občini za uporabo javne infrastrukture, glede na prejšnje leto so višji za 46 % oz. 168.609 EUR.

Med neposrednimi stroški materiala najvišji strošek predstavlja zemeljski plin – 92 %. V primerjavi z letom 2017 so stroški pogonskega goriva višji za 42 %, za leto 2019 pa načrtujemo še 22% povišanje. Drugi stroški materiala so višji za 27 %, stroški električne energije za 18 %.

Stroški plač so v primerjavi z letom 2017 višji za 11 % zaradi zaposlitve novega delavca, dviga izhodiščne plače ter dodatka na delovno dobo. Drugi stroški dela so glede na leto 2017 višji za 10 % zaradi dodatne zaposlitve in višjega izplačila regresa.



Stroški amortizacije v letu 2018 znašajo 504.064 EUR, glede na leto 2017 so višji za 27 %, načrtujemo pa jih v višini 496.484 EUR. Stroški drugih storitev so v letu 2017 od stroškov v letu 2018 ter ocenjenih za leto 2019 bistveno višji zaradi rušitve dimnika.

Stroški vzdrževanja javne infrastrukture zajemajo popravila okvar na vročevodnem omrežju, popravila in vzdrževanje toplotnih postaj, kontrole točnosti merilnikov, ipd. V letu 2018 beležimo 30 % več omenjenih vzdrževanj kot v letu 2017, za leto 2019 pa 27 % več kot v letu 2018.

Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev – vzdrževanje kogeneracijskih enot, popravila in servisi kotlov, predelava plinskih prog, so v primerjavi z letom 2017 višji za 104.086 EUR, od načrtovanih pa nižji za 30.796 EUR.

Drugi poslovni odhodki (prevrednotovalni poslovni odhodki) so glede na leto 2017 nižji za 39 %, za leto 2019 načrtujemo 26 % višje.



6.5.6

CESTE, JAVNO ZELENIJE

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

V letu 2018 smo v okviru enote opravljali naslednja dela:

- Vzdrževanje komunalnih objektov in naprav
- Izvajanje zimske službe
- Izvajanje gradbenih del za ostale enote podjetja
- Izvedba ekoloških otokov (Trg svobode, Ostenk)
- Grediranje makadamskih cest za krajevne skupnosti v občini Trbovlje
- Izvedba dela opornega zidu na lokalni cesti Trbovlje – Dobovec
- Urejanje cestnih odsekov (priprava in asfaltiranje) za krajevne skupnosti v občini Trbovlje

Komunala Trbovlje, d. o. o., vsako leto v dogovoru z Občino Trbovlje namenja sredstva za obnovitvene investicije v javno infrastrukturo. Večji del obnovitvenih investicij se na področju odvajanja in čiščenja odpadnih voda vplaga v kanalizacijsko infrastrukturo.



Večje obnovitvene investicije v letu 2018 so bile:

- Obnova dela kanalizacije pri bivši tovarni Ipoz
- Obnova kanalizacije Vodenska cesta – Vodenska cesta 16 a
- Obnova dela kanalizacije na Partizanski cesti pri hišni številki 16
- Obnova meteorne kanalizacije RVV Dom in vrt – DUT
- Obnova kanalizacije Šuštarjeva kolonija 25 – 42 a
- Obnova kanalizacije Vreskovo – Ojstro (I. faza)
- Obnova kanalizacije Vreskovo – Ojstro (II. faza)
- Obnova kanalizacije Vreskovo 65 a

Večja vzdrževalna dela v sklopu obnovitvenih investicij, ki jih načrtujemo za leto 2019 so:

- Ureditev odvajanja odpadnih voda na območju Trg svobode
- Obnova kanalizacije Trg revolucije 17 – 17 e
- Obnova kanalizacije in JR Novi dom (Ahac – Kolenc)
- Obnova kanalizacije, JR in celotnega vozišča na lokalni cesti 423204 Vovkova loka
- Obnova kanalizacije in vozišča Rudarska cesta – Globušak

Ostala večja dela, ki se bodo v 2019 izvajala v okviru enote Ceste, javno zelenje pa so naslednja:

- Izvedba opornega zidu v dolini 40 m na relaciji Trbovlje – Dobovec
- Vzdrževanje komunalnih objektov in naprav
- Zimska služba
- Grediranje za krajevne skupnosti
- Urejanje gozdnih cest
- Obnova vozišč za krajevne skupnosti in občino Trbovlje
- Ekološki otoki

| | Realizacija 2018 | Realizacija 2017 | Indeks 18/17 | Plan 2019 |
|--|------------------|------------------|--------------|------------------|
| Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb | 1.046.814 | 839.035 | 125 | 1.030.000 |
| Prihodki od investicij v infrastrukturo | 241.136 | 224.999 | 107 | 230.000 |
| Ostali prihodki | 140.905 | 122.528 | 115 | 157.000 |
| PRIHODKI SKUPAJ | 1.428.855 | 1.186.562 | 120 | 1.417.000 |
| Stroški javne infrastrukture | 42.994 | 37.955 | 113 | 70.000 |
| Neposredni stroški materiala | 287.458 | 246.883 | 116 | 261.000 |
| Neposredni stroški dela | 501.969 | 455.030 | 110 | 505.340 |
| Drugi neposredni stroški | 428.082 | 307.076 | 139 | 427.026 |
| Splošni nabavno - prodajni stroški | 37.728 | 36.706 | 103 | 37.541 |
| Splošni upravni stroški | 74.120 | 81.365 | 91 | 78.045 |
| Drugi poslovni odhodki | 308 | 613 | 50 | 0 |
| STROŠKI SKUPAJ | 1.372.659 | 1.165.628 | 118 | 1.378.952 |
| POSLOVNI IZID | 56.196 | 20.934 | 268 | 38.048 |

Enota je v letu 2018 ustvarila 1.428.855 EUR prihodkov, 20 % več kot v letu 2017. Približno četrtno prihodkov pridobimo od krajevnih skupnosti za vzdrževanje krajevnih cest in za opravljanje zimske službe na teh cestah ter od upravnikov stanovanj, s katerimi sodelujemo pri vzdrževanju funkcionalnih zemljišč. Ostale tri četrtine so vezane na občinski proračun, obsegajo pa:

- Vzdrževanje mestnih nekategoriziranih makadamskih cest
- Redno letno vzdrževanje asfaltnih površin, cest, pločnikov in parkirnih prostorov
- Semaforizacijo
- Redno zimsko vzdrževanje makadamskih cest
- Redno zimsko vzdrževanje asfaltnih površin, cest, pločnikov in parkirnih prostorov
- Pripravljalna dela, dela v času zimske službe in zaključna dela
- Urejanje parkov, zelenic, partizanskih grobov, spomenikov in urejanje pokopališkega parka
- Redno letno vzdrževanje lokalnih cest
- Redno zimsko vzdrževanje lokalnih cest
- Obnovitvene investicije v infrastrukturo

Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb so v primerjavi z letom 2017 višji za 25 %, od načrtovanih za leto 2019 pa za 2 odstotka. Prihodki od investicij v infrastrukturo so glede na prejšnje leto višji za 7 % in 5 % nižji od načrtovanih za leto 2019.

Med ostalimi prihodki največji delež predstavljajo interni prihodki, ki so v primerjavi z lanskim letom višji za 10 %, za prihodnje leto pa jih pričakujemo še 10 % več, saj delavci na enoti zaradi različnih znanj in veščin lahko pomagajo ostalim enotam. Med ostale prihodke spadajo tudi prejete odškodnine – v letu 2018 smo prejeli 8.619 EUR za poškodovan posipalnik.

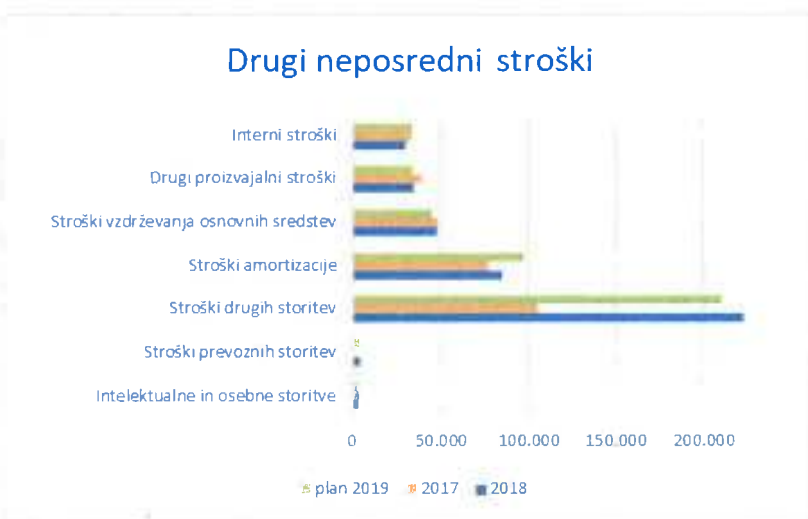
Stroški podizvajalcev za investicije v infrastrukturo, ki spadajo med stroške javne infrastrukture, predstavljajo dela, ki jih v sklopu obnovitvenih investicij opravijo zunanji izvajalci. V primerjavi z letom 2017 so omenjeni stroški višji za 13 %, za leto 2019 načrtujemo, da dobo zunanji izvajalci opravili še nekoliko več del.

Med neposrednimi stroški materiala znašajo drugi stroški materiala 230.439 EUR, stroški pogonskega goriva 56.252 EUR, stroški električne energije 767 EUR. Drugi stroški materiala so v primerjavi z letom 2017 višji za 15 %, v letu 2019 jih načrtujemo na nivoju leta 2017. Stroški pogonskega goriva so glede na prejšnje leto višji za 23 %, za leto 2019 načrtujemo še 6 % povišanje.

Stroški plač in drugi stroški dela so glede na leto 2017 višji za 10% zaradi dodatne zaposlitve dveh delavcev na enoti, dviga izhodiščne plače v letu 2018 ter višjega izplačila regresa.

Enota je imela v letu 2018 222.624 EUR stroškov drugih storitev, za 117.314 EUR več kot v letu 2017. Za leto 2019 načrtujemo te stroške v višini 210.000 EUR. Med to vrsto stroškov spadajo opravljene storitve za zimsko službo – pluženje in posip vaških cest in poti zunanjih izvajalcev, razna asfalterna dela, urejanje bankin, obžagovanje dreves, ipd.

Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev prikazujejo stroške popravil vozil in delovnih strojev ter servisiranje le-teh. Med drugimi proizvodnimi stroški evidentiramo stroške zavarovalnih premij, stroške telefona, študentskega servisa, nadomestilo za uporabo cest, odlaganje odpadkov, ipd.



6.5.7

POGREBNI ZAVOD

Komunala Trbovlje v mestu Trbovlje izvaja pogrebno in pokopališko službo. Enota pogrebni zavod domuje na trboveljskem pokopališču, ki je eno najlepših v Sloveniji. Pogrebni zavod so v letu 2018 okrepile nove kadrovske moči, saj sta se zaposlila dva nova sodelavca, eden pa se je upokojil. V letu 2018 smo v okviru pokopališkega objekta uredili prostorno in sodobno opremljeno hladilnico, ki je namenjena pripravi pokojnika za pogreb, na območju pokopališča pa smo obnavljali in nadgrajevali storitve, namenjene uporabnikom: zamenjali smo zaslon na dotik na Info tabli na parkirišču, na sanitarije smo namestili napisne ploščice z Braillovo pisavo, obnovili smo deset hrastovih klopi na pokopališkem parku, zamenjali mehanske ure in stikala javne razsvetljave z digitalnimi.

DEJAVNOSTI

V okviru pogrebne službe izvajamo 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:

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



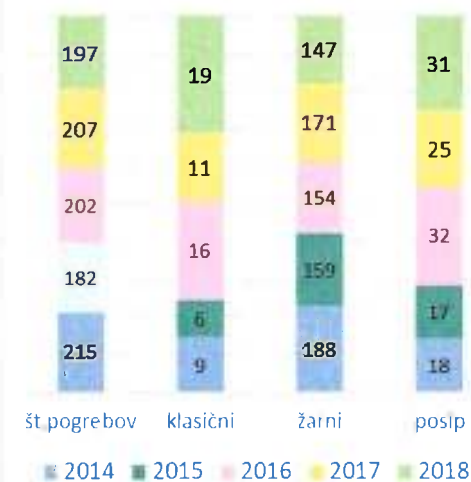
Z oktobrom leta 2017 je začel veljati nov Zakon o pogrebni in pokopališki dejavnosti. Zaradi vložitve pobude za presojo ustavnosti novega zakona s strani nekaterih pravnih subjektov, je Vlada RS zamujala s sprejetjem nekaterih podzakonskih aktov, ki so nujno potrebni za izvajanje pogrebne in pokopališke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

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

- Odlok o načinu opravljanja obvezne občinske gospodarske službe 24-urne dežurne pogrebne službe v občini Trbovlje s cenikom izvajanja dežurne službe,
- Odlok o pokopališkem redu na območju občine Trbovlje s cenikom grobnine in cenikom pogrebno-pokopališke dejavnosti,
- Odlok o gospodarskih javnih službah v občini Trbovlje.

Veljavnost vseh treh odlokov je 1. 1. 2019.

Komunala Trbovlje je že novembra 2017 prejela Dovoljenje za opravljanje pogrebne dejavnosti od Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo RS. Zaradi priprave na izvajanje pogrebne dejavnosti po novem zakonu smo zamenjali obstoječo opremo v hladilnih prostorih in jo opremili s primernim dvigalom. V tem letu smo pridobili projektno dokumentacijo PGD Prenova Trboveljskega pokopališča – novo parkirišče. Občina bo na osnovi projektne dokumentacije in sklenjenih služnostnih pravicah zaprosila UE za izdajo gradbenega dovoljenja.



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

V primerjavi s prejšnjim letom smo v letu 2018 opravili 5 % manj pogrebov. Graf prikazuje število pogrebov glede na vrsto pokopa v zadnjih petih letih. Največji odstotek predstavljajo žarni pokopi (75 %), zadnja tri leta pa opažamo porast posipnih pokopov. V letu 2018 predstavljajo klasični pokopi 10 odstotni delež vseh pokopov, v letu 2017 je ta delež znašal 5 odstotkov.

| | Realizacija 2018 | Realizacija 2017 | Indeks 18/17 | Plan 2019 |
|--|------------------|------------------|--------------|----------------|
| Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb | 304.193 | 305.401 | 100 | 362.112 |
| Prihodki od investicij v infrastrukturo | 7.873 | 63.404 | 12 | 120.000 |
| Ostali prihodki | 7.835 | 6.280 | 125 | 2.500 |
| PRIHODKI SKUPAJ | 319.901 | 375.085 | 85 | 484.612 |
| Stroški javne infrastrukture | 24.618 | 56.240 | 44 | 144.901 |
| Neposredni stroški materiala | 51.483 | 41.855 | 123 | 42.986 |
| Neposredni stroški dela | 143.824 | 144.491 | 100 | 166.087 |
| Drugi neposredni stroški | 82.305 | 98.274 | 84 | 78.090 |
| Splošni nabavno - prodajni stroški | 12.702 | 12.135 | 105 | 12.858 |
| Splošni upravni stroški | 30.937 | 33.961 | 91 | 33.500 |
| Drugi poslovni odhodki | 9.584 | 5.535 | 173 | 4.000 |
| STROŠKI SKUPAJ | 355.453 | 392.491 | 91 | 482.422 |
| POSLOVNI IZID | -35.552 | -17.406 | 204 | 2.190 |

Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb predstavljajo najemnine grobov ter izvajanje storitev pogrebne dejavnosti. V primerjavi z letom 2017 so omenjeni prihodki na enakem nivoju (indeks 100), za leto 2019 pa načrtujemo povišanje prihodkov za 16 % zaradi novo oblikovanih cen pogrebne in pokopališke dejavnosti. Cene bodo oblikovane skladno z Zakonom o pogrebni in pokopališki dejavnosti (Ur.l. št. 62/2016) ter Uredbo o oblikovanju cen 24 – urne dežurne službe (v nadaljevanju: Uredba MEDO – 24), kar prinaša precej sprememb na pogrebni in pokopališki dejavnosti. Po novem bo obvezna gospodarska javna služba le 24 – urna dežurna služba (ki je do sedaj ni bilo), pogrebna dejavnost spada pod tržno dejavnost (saj jo lahko opravlja vsak, ki izpolnjuje zakonsko določene pogoje) ter pokopališka dejavnost, ki ostaja izbirna lokalna javna služba.

Prihodki od investicij v infrastrukturo so v primerjavi z letom 2017 nižji za 55.531 EUR, ker smo v letu 2017 uredili prostor za urejanje pokojnikov, projektno dokumentacijo za prenovo pokopališča ter odstranili panje. Za leto 2019 smo v gospodarskem načrtu načrtovali 120.000 EUR prihodkov iz tega naslova, vendar se je Občina v začetku leta 2019 (po izdelavi gospodarskega načrta) odločila, da bodo investicije znašale približno 240.000 EUR. Poleg preнове dela pokopališča (med novim in starim delom pokopališča) ter pozidave kostnice, bomo v letu 2019 uredili tudi površine za tako imenovani zeleni pokop. Ker načrtujemo, da bodo vsa dela opravili zunanji izvajalci, bodo stroški podizvajalcev za investicije v infrastrukturo (izkazani med stroški javne infrastrukture), v enaki višini kot prihodki od investicij v infrastrukturo.

Med ostalimi prihodki evidentiramo prevrednotovalne poslovne prihodke ter interne prihodke.

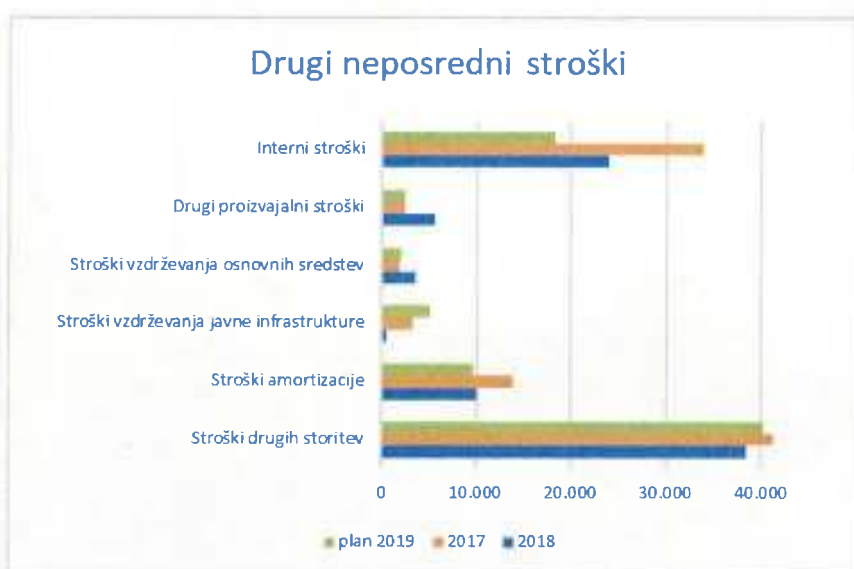
Stroški javne infrastrukture poleg stroškov podizvajalcev za investicije v infrastrukturo, zajemajo stroške najema in zavarovanja javne infrastrukture. V primerjavi z letom 2017 so stroški najema javne infrastrukture višji za 89 %, v letu 2019 pa načrtujemo še dodatno povišanje za 22 % zaradi prevzema pokopališča in pokopališkega objekta v najem. Čeprav smo najem prevzeli v začetku leta 2018, bo imela obračunana amortizacija celoten učinek na najemni- no šele v letu 2019.

Neposredni stroški materiala vključujejo druge stroške materiala (predvsem žare, krste, nagrobni kamni, ipd.), stroške pogonskega goriva ter stroške električne energije.

Stroški plač so v primerjavi z letom 2017 nižji za odstotek zaradi manjšega števila opravljenih nadur v letu 2018 (manj zaposlenih iz ur), drugi stroški dela pa so višji za odstotek. Zaradi zgoraj omenjene 24 – urne dežurne službe načrtujemo, da bomo v letu 2019 morali zaposliti dodatne delavce, zato načrtujemo 15 % povišanje neposrednih stroškov dela.

Med stroške drugih storitev knjižimo prejete račune Žale. Zaradi nekoliko manjšega števila pogrebov, so stroški iz tega naslova v primerjavi z letom 2017 nižji za 7 %. Interni stroški predstavljajo pomoč delavcev drugih enot, predvsem pri investicijah v infrastrukturo ter odvoz odpadnih sveč s pokopališča.

Poleg stroškov, prikazanih na grafu, med druge neposredne stroške uvrščamo tudi stroške intelektualnih in osebnih storitev (zdravniški pregledi, izobraževanja) ter stroške prevoznih storitev, vendar je njihov delež zanemarljiv.



V letu 2018 so v primerjavi z letom 2017 zaradi neplačevanja najemnin grobov narasli drugi poslovni odhodki.

6.5.8

TRŽNICA

V sklop naših dejavnosti sodi tudi opravljanje izbirne gospodarske javne službe: upravljanje in urejanje mestne tržnice v občini Trbovlje. Občina Trbovlje s to javno službo zagotavlja javno dobro – oddajo prodajnih mest in opreme na mestni tržnici v najem najemnikom za trgovanje z blagom pod pogoji, ki jih določa občinski odlok in drugi predpisi.

Javna služba obsega naslednje storitve:

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

Tržna dneva potekata dvakrat tedensko, ob sredah in sobotah. Prodajalci živil prodajajo pod pokritim delom tržnice, ostali izven njega. Na nepokritem delu je možna tudi prodaja iz vozila. Prihodek od najema tržnega prostora je močno odvisen od letnega časa, največ najemnikov je spomladi v času prodaje sadik in jeseni v času prodaje ozimnice. Na najem tržnega prostora močno vpliva kupna moč prebivalstva, ki je skromna in osredotočena predvsem na nakup živil, zlasti sadja in zelenjave. Skladno s tem je tudi največ živilske ponudbe, predvsem s kmetij Zasavja in Posavja, kar predstavlja prednost, saj gre za kratko pot od proizvajalca do kupca. S tem se ohranja tudi kakovost živil.

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



Na tržnici je kot na objektu za prodajo živil potrebno doseganje higienskih standardov, kar pa je zaradi narave kompleksa tržnice težko, saj je vsakomur dostopna tudi v nočnem času in med vikendi, rezultat tega pa so odpadki in poškodbe na opremi. Občina Trbovlje že nekaj let namerava projekt preureditve tržnice prijaviti na razpis za pridobitev finančnih sredstev, vendar v tem času ni bilo ustreznega razpisa. Ker se prodajalci pritožujejo tudi zaradi izpostavljenosti vremenskim vplivom, načrtujemo v letošnjem letu skupaj z Občino Trbovlje poiskati ustrezno rešitev za zaprtje z bočnih strani in s strani ceste kot zaščito pred vetrom in dežjem, ki pa bi se predvidoma realizirala v naslednjem letu.

Poleg prodaje artiklov je na tržnici omogočena tudi izvedba boljšega sejma in čebelarški dan ter predstavitev društev. Jeseni ob tednu zmanjševanja odpadkov je tudi naše podjetje namestilo stojnico z ozaveščevalno delavnico, v letošnjem februarju pa smo v okviru kampanje za zmanjševanje uporabe plastičnih vrečk prodajalcem in kupcem razdelili nakupovalne torbe za večkratno uporabo, narejene iz odpadnih zračnih blazin. Ker lokacijo obišče precej ljudi, smo v lanskem letu na tržnici namestili tudi zbiralnico za odpadno jedilno olje. Na sanitarije na tržnici pa smo namestili označevalne tablice za slabovidne. Namestitev zalivalnega sistema na zelenico za sanitarijami pa še ni bila realizirana.

| | Realizacija 2018 | Realizacija 2017 | Indeks 18/17 | Plan 2019 |
|--|------------------|------------------|--------------|----------------|
| Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb | 32.283 | 33.097 | 98 | 33.200 |
| Prihodki iz financiranja | 1 | 1 | 100 | 0 |
| PRIHODKI SKUPAJ | 32.284 | 33.098 | 98 | 33.200 |
| Stroški javne infrastrukture | 7.360 | 7.343 | 100 | 7.016 |
| Neposredni stroški materiala | 459 | 1.111 | 41 | 300 |
| Neposredni stroški dela | 16.889 | 16.313 | 104 | 17.096 |
| Drugi neposredni stroški | 12.987 | 12.912 | 101 | 12.941 |
| Splošni nabavno - prodajni stroški | 2.880 | 2.698 | 107 | 2.892 |
| Splošni upravni stroški | 4.512 | 4.953 | 91 | 4.751 |
| Drugi poslovni odhodki | 16 | 21 | 76 | 0 |
| STROŠKI SKUPAJ | 45.103 | 45.351 | 99 | 44.996 |
| POSLOVNI IZID | -12.819 | -12.253 | 105 | -11.796 |

Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb (najem tržnega prostora) so v primerjavi z letom 2017 nižji za 2 odstotka, za leto 2019 pa pričakujemo 3 odstotno povišanje. Stroški javne infrastrukture predstavljajo stroške najema in zavarovanja javne infrastrukture. Med neposrednimi stroški materiala evidentiramo druge stroški materiala (predvsem pisarniški material in stroški za javne sanitarije).

Stroški plač in drugi stroški dela so v primerjavi z letom 2017 nekoliko višji zaradi višje izhodiščne plače, dodatka na delovno dobo ter višjega izplačila regresa v letu 2018.

Med drugimi neposrednimi stroški skoraj večino predstavljajo interni stroški, kamor knjižimo komunalne storitve – interno ter pomoč delavcev drugih enot. Stroški amortizacije v letu 2018 znašajo 405 EUR, drugi proizvodni stroški (stroški telefona, interneta in zavarovalne premije) pa 625 EUR.

6.5.9

DOPOLNILNE DEJAVNOSTI

Dopolnilne oz. tržne dejavnosti sestavljajo naslednje enote:

MONTAŽA IN VZDRŽEVANJE

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

TRŽNE DEJAVNOSTI SNAGE

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

TRŽNE DEJAVNOSTI ODLAGALIŠČA

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

TRŽNE DEJAVNOSTI KANALIZACIJE

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

TRŽNE DEJAVNOSTI CENTRALNE ČISTILNE NAPRAVE

Na tej enoti so knjiženi le prihodki iz drugih dejavnosti – pregledi delovanja malih komunalnih čistilnih naprav. V letu 2018 je bilo teh prihodkov v višini 116 EUR.

DODATNA STROŠKOVNA MESTA v okviru DOPOLNILNIH DEJAVNOSTI

JAVNA DELA

Imamo stroškovno mesto Javna dela, kjer evidentiramo prihodke in stroške zaposlenih delavcev preko javnih del. Med prihodke knjižimo refundirana sredstva, ki jih prejmemo od Zavoda za zaposlovanje, med stroški pa stroške plač in zdravniških pregledov zaposlenih javnih delavcev. V letu 2018 je bilo skupno prek javnih del zaposlenih 14 delavcev za različna časovna obdobja.

STORITVE DRUGIM

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

| | Realizacija 2018 | Realizacija 2017 | Indeks 18/17 | Plan 2019 |
|---|------------------|------------------|--------------|----------------|
| Prihodki iz drugih dejavnosti | 154.609 | 149.892 | 103 | 150.000 |
| Prihodki od investicij v infrastrukturo | 378.339 | 494.885 | 76 | 370.000 |
| Ostali prihodki | 163.653 | 175.636 | 93 | 145.000 |
| PRIHODKI SKUPAJ | 696.601 | 820.413 | 85 | 665.000 |
| Stroški javne infrastrukture | 91.998 | 165.225 | 56 | 105.000 |
| Neposredni stroški materiala | 133.631 | 144.989 | 92 | 115.100 |
| Neposredni stroški dela | 246.973 | 235.234 | 105 | 251.301 |
| Drugi neposredni stroški | 68.556 | 81.928 | 84 | 81.225 |
| Splošni nabavno - prodajni stroški | 42.996 | 41.244 | 104 | 41.619 |
| Splošni upravni stroški | 58.008 | 63.678 | 91 | 61.077 |
| Drugi poslovni odhodki | 8.602 | 11.882 | 72 | 0 |
| STROŠKI SKUPAJ | 650.764 | 744.180 | 87 | 655.322 |
| POSLOVNI IZID | 45.837 | 76.233 | 60 | 9.678 |

Prihodke iz drugih dejavnosti ustvarjajo vse zgoraj naštetih enote, razen javnih del. V primerjavi z letom 2017 so omenjeni prihodki višji za 3 %, za leto 2019 pa jih načrtujemo na istem nivoju kot v letu 2017.

Prihodki od investicij v infrastrukturo nastanejo na enoti Montaža in vzdrževanje, v letu 2018 smo iz tega naslova obnovili več vodovodnih priključkov in hidrantnih omrežij. V primerjavi z letom 2017 so ti prihodki nižji za 24 %.

Med ostalimi prihodki evidentiramo refundacije javnih delavcev, v letu 2018 smo od Zavoda za zaposlovanje prejeli 54.332 EUR, refundiranih pa dobimo približno 75 % njihovih plač. Interni prihodki nastanejo na enotah snaga, odlagališče dopolnilna, montaža in vzdrževanje ter kanalizacija dopolnilna.

Stroški javne infrastrukture zajemajo stroške podizvajalcev za investicije v infrastrukturo, ki bremenijo enoto Montaža in vzdrževanje.

Neposredni stroški materiala so v primerjavi z letom 2017 nižji za 8 %, mednje pa uvrščamo druge stroške materiala, stroške pogonskega goriva ter stroške električne energije.

Stroški plač so glede na leto 2017 višji za 7 % zaradi večjega števila zaposlenih delavcev preko javnih del v letu 2018 ter dviga izhodiščne plače. Drugi stroški dela so ostali na enakem nivoju kot v letu 2017.

6.5.10

REŽIJA PODJETJA

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

S ciljem optimizacije delovnih procesov smo v letu 2018 pristopili tudi k uvedbi elektronskega beleženja delovnega časa. V ta namen smo na vseh lokacijah Komunale Trbovlje uvedli registrirne ure, kjer zaposleni evidentirajo svojo prisotnost na delovnem mestu ter službene in zasebne izhode. Konec leta 2018 so vsi zaposleni prejeli kartice, s katerimi na enostaven beležijo svojo prisotnost. Cilj uvedbe registracije prisotnosti je zagotoviti kar najbolj transparentno beleženje evidence prisotnosti. Zaradi specifik delovnega časa različnih delovnih mest ter prilagoditve potrebam uporabnikov bo program registracije delovnega časa v polnosti zaživel šele v letu 2019.

Na enoti Režija podjetja izkazujemo poslovanje stroškovnih mest režije, prodaje, skladišča in katastra. Prihodki in odhodki, ki so knjiženi na našeta stroškovna mesta, so na podlagi sodil razdeljeni na ostale enote oz. stroškovna mesta. V prikazu poslovanja posameznih enot so prikazani med splošnimi upravnimi stroški (režija) in splošnimi nabavno – prodajnimi stroški (prodaja, skladišče, kataster). Sodila za delitev splošnih stroškov so prikazana v Navodilu za uporabo sodil za razporejanje prihodkov, odhodkov, sredstev in obveznosti do virov sredstev in obveznosti do virov sredstev po posameznih dejavnosti javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o., ki je bilo potrjeno s strani direktorja podjetja.



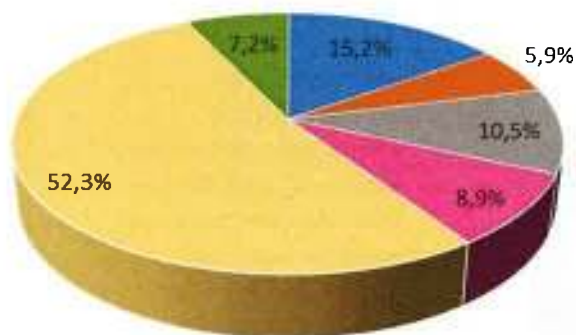
| | Realizacija 2018 | Realizacija 2017 | Indeks 18/17 | Plan 2019 |
|------------------------------------|------------------|------------------|--------------|---------------|
| Prihodki iz drugih dejavnosti | 48.023 | 40.589 | 118 | 46.500 |
| Ostali prihodki | 27 | 619 | 4 | 630 |
| PRIHODKI SKUPAJ | 48.050 | 41.208 | 117 | 47.130 |
| Neposredni stroški materiala | 19.236 | 18.865 | 102 | 18.580 |
| Neposredni stroški dela | 755.277 | 719.401 | 105 | 759.488 |
| Drugi neposredni stroški | 365.717 | 439.652 | 83 | 392.344 |
| Splošni nabavno - prodajni stroški | -453.764 | -430.691 | 105 | -444.632 |
| Splošni upravni stroški | -644.524 | -707.526 | 91 | -678.650 |
| Drugi poslovni odhodki | 6.108 | 1.507 | 405 | 0 |
| STROŠKI SKUPAJ | 48.050 | 41.208 | 117 | 47.130 |
| POSLOVNI IZID | 0 | 0 | 0 | 0 |

Prihodki so v primerjavi z letom 2017 višji za 17 %, od načrtovanih pa za 2 %.

Med neposrednimi stroški materiala evidentiramo stroške električne energije, pogonskega goriva in druge stroške materiala. Glede na prejšnje leto so višji za 2 %, od načrtovanih za 4 %.

Stroški plač so v primerjavi z letom 2017 višji za 5 % zaradi večjega števila delavcev iz ur in višje izhodiščne plače.

Drugi neposredni stroški - deleži



- Intelektualne in osebne storitve
- Stroški amortizacije
- Drugi proizvodjalni stroški
- Stroški drugih storitev
- Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev
- Interni stroški

Drugi stroški dela so glede na leto 2017 višji za 4 % zaradi večjega števila zaposlenih in višjega izplačila regresa.

V strukturi drugih neposrednih stroškov posamezne vrste stroškov zajemajo naslednje deleže, kot prikazuje spodnji graf:

Najvišji delež predstavljajo drugi proizvodjalni stroški, med katere spadajo računalniške storitve, internetne storitve, stroški telefona, poštnih storitev, stroški zavarovalnih premij, stroški strokovne literature, ipd. Glede na leto 2017 so omenjeni stroški nižji za odstotek.

Med stroški intelektualnih in osebnih storitev evidentiramo stroške odvetniških storitev, stroške strokovnega izobraževanja, stroške revizije ter obdobje zdravniške preglede. V primerjavi z lanskim letom so nižji za 11 %.

Stroški drugih storitev so v primerjavi z letom 2017 nižji za 21 %, nastanejo pa zaradi stroškov tiskanja položnic.

7 NABAVA IN JAVNA NAROČILA

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

V letu 2018 smo tako izvedli 6 postopkov zbiranja ponudb na splošnem področju (prej imenovanih javna naročila male vrednosti), pri katerem se je naročilo realiziralo s pogodbo. To je bilo 5 naročil blaga v skupni vrednosti 406.032,73 EUR brez DDV in 1 naročilo storitve v vrednosti 69.688,20 EUR brez DDV.

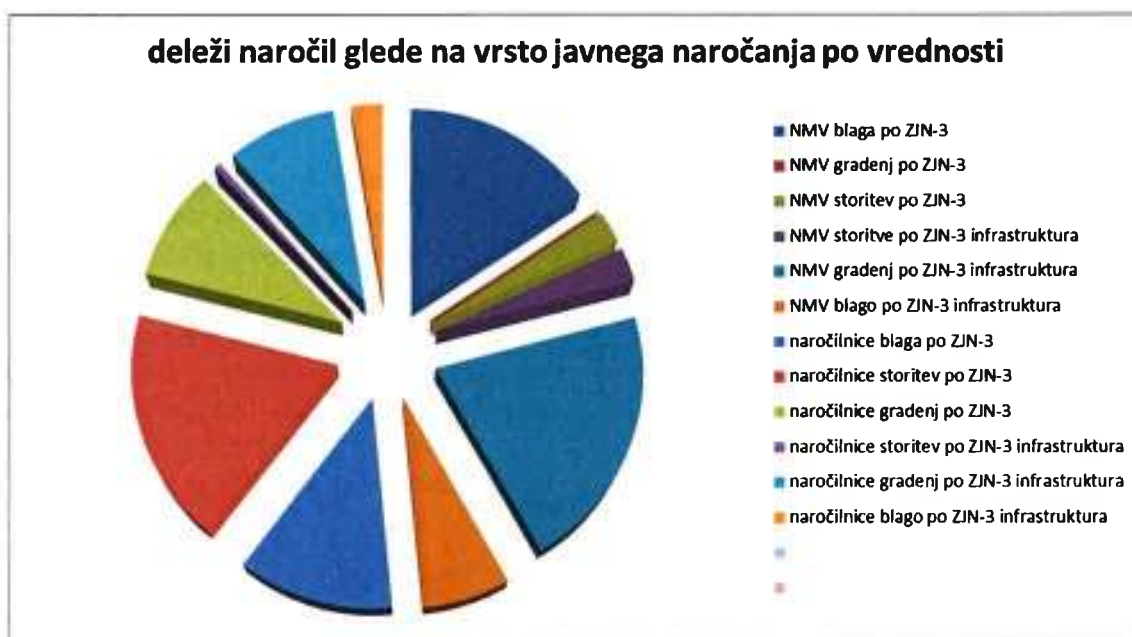
Izvedli smo tudi 3 postopke zbiranja ponudb na infrastrukturnem področju in sicer enega za storitev v višini 75.000,00 EUR brez DDV in dva za gradbena dela v višini 745.522,00 EUR brez DDV.

V letu 2018 se je izvedlo tudi 563 postopkov na splošnem področju, ki so po vrednosti nižji od praga za zbiranje ponudb in kjer se naročilo izvede z naročilnico. Od tega je bilo:

- 222 naročil blaga v skupni vrednosti 395.391,801 EUR brez DDV
- 50 naročil gradbenih del v skupni vrednosti 307.994,41 EUR brez DDV
- 291 naročil storitev v skupni vrednosti 552.470,70 EUR brez DDV

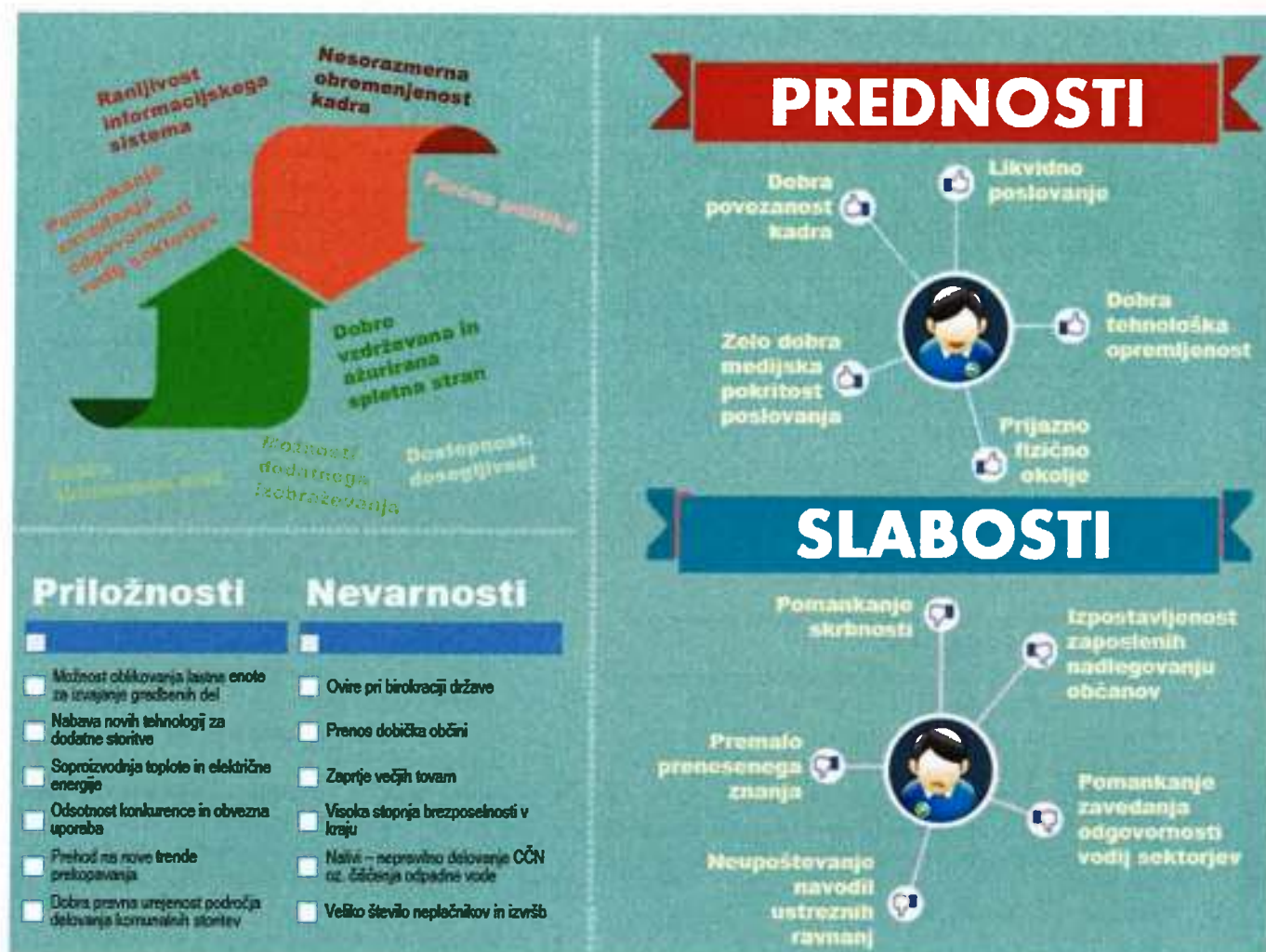
Na infrastrukturnem področju pa smo izvedli 18 postopkov, ki so po vrednosti nižji od praga za zbiranje ponudb in kjer se naročilo izvede z naročilnico. Od tega:

- 3 naročila gradbenih del v skupni vrednosti 183.734,50 EUR brez DDV
- 2 naročila storitev v višini 60.850,00 EUR brez DDV
- 13 naročilo blaga v višini 204.211,249 EUR brez DDV



8 UPRAVLJANJE S TVEGANJI

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



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

Podrobnejši prikaz razumevanja podjetja in njegovega konteksta je predstavljen v spodnji SWOT tabeli:

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

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

POSLOVNA TVEGANJA

ZAKONODAJNO (REGULATORNO) TVEGANJE

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

PRODAJNO TRŽNO TVEGANJE

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

OBRATOVALNA TVEGANJA

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

• TVEGANJE ZAGOTAVLJANJA KAKOVOSTI STORITEV

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

OPERATIVNA TVEGANJA

• TVEGANJA INFORMACIJSKE TEHNOLOGIJE IN INFORMACIJSKIH VIROV

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

• VARNOST IN ZDRAVJE PRI DELU TER VAROVANJE OKOLJA

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

VAROVANJE PREMOŽENJA

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

FINANČNA TVEGANJA

LIKVIDNOSTNA TVEGANJA

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

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

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

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

KREDITNA TVEGANJA

Kreditna tveganja (neizpolnitev tretjih strank) zajemajo vsa tveganja, ki zaradi neplačila pogodbenih obveznosti poslovnih partnerjev zmanjšajo gospodarske koristi družbe. Kreditna tveganja se s splošno finančno krizo povečujejo.

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

CENOVNO TVEGANJE

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

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

OBRESTNO TVEGANJE

Družba v letu 2018 obrestnemu tveganju ni bila izpostavljena.

VALUTNO TVEGANJE

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

9 POMEMBNI POSLOVNI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA

NOVA SESTAVA NADZORNEGA SVETA

V začetku leta 2019 so se zaradi poteka mandata v podjetju zamenjali štirje od šestih članov nadzornega sveta. Nadzorni svet v novi sestavi se je na konstitutivni seji prvič sestal 20. februarja 2019, kjer so izbrali predsednika.

10 ZA KONEC: POGLED V PRIHODNOST

Leto 2018 nam je prineslo številne izzive in priložnosti, ki smo si jih smelo zastavili, kot je predstavljeno v poslovnem poročilu. To je podlaga za nadaljnji razvoj podjetja in izvedbo projektov, ki so pred nami in jih usmerjamo predvsem v uresničevanje ciljev politike kakovosti in ravnanja z okoljem.

Strateško najpomembnejši cilji za leto 2019 so:

- prehod iz 10 kW na 20 kW omrežje mestne Toplarne Polaj
- zmanjšanje toplotnih izgub vročevodnega omrežja
- dvig deleža tržne dejavnosti
- zmanjšanje izgub na vodovodnem omrežju
- izvedba prenove trboveljskega pokopališča
- pričetek izgradnje malih hidroelektrarn na vodovodnem omrežju
- posodobitev internetne strani podjetja
- dokončanje prehoda na brezpapirno poslovanje (sistem EBA)

Vodilo našega delovanja tudi v prihodnje bo nemotena oskrba občanov z našimi storitvami. Z občani želimo graditi uspešno sodelovanje in iskrene odnose, na podlagi katerih bo raslo tudi naše medsebojno zaupanje.

PRIBLIŽEVANJE UPORABNIKOM

Našim strankam skušamo olajšati informiranje o naših storitvah, zato izvajamo aktivnosti na projektu približevanja našim uporabnikom – v vsakem trenutku omogočiti vpogled v medsebojno poslovanje ter jim čim bolj predstaviti naše delo. Postavili smo spletni portal Moja Komunala, kjer lahko uporabniki nekatere stvari uredijo kar »od doma«. V letu 2017 smo postavili tudi sistem za delitev stroškov tople vode in ogrevanja, ki omogoča našim porabnikom storitev, ki so jo do zdaj opravljali izvajalci izven Trbovelj. Sistem smo zastavili tudi na osnovi daljinskega odčitavanja, ki je sicer v začetni investiciji dražji, omogoča pa hitro, istočasno odčitavanje vseh merilnikov v stanovanjski stavbi in cenejšo delitev porabe. V letu 2019 bomo skušali novo nastale aplikacije, vključno z elektronskim poslovanjem, še bolj približati našim kupcem.

NADGRADNJA TRŽNIH DEJAVNOSTI

Da bi zagotovili kar najbolj vzdržno poslovanje, bomo v letu 2018 nadaljevali z razvijanjem in nadgradnjo tržnih dejavnosti, s čimer bomo skušali čim bolj razbremeniti obvezne GJS in posledično zmanjšati pritisk na dvig cen komunalnih storitev. Na tem segmentu v letu 2018 načrtujemo večjo realizacijo in nabavo nekaj novih osnovnih sredstev.

PROJEKTI TOPLARNE POLAJ

Na toplarni Polaj bomo v letu 2019 še posebej aktivni, saj moramo na podlagi Uredbe o emisijah snovi v zrak iz malih in srednjih kurilnih naprav (Ur.l., št: 24/2013) zmanjšati izpuste CO in NO₂. Predpisane mejne vrednosti bomo dosegli s preureditvijo in nastavitvijo obstoječih gorilcev na kotlih IHE in 3HE.

Druga aktivnost bo potekala v postopku prehoda mestne toplarne Polaj na 20 kV napetostni nivo. Elektro Ljubljana, d. d., na podlagi resolucije o strategiji rabe in oskrbe Slovenije z energijo in zaradi doseganja kakovostnega napajanja odjemalcev opušča 35 kV in 10 kV napetostni nivo. Na toplarni bomo morali predelati kogeneracijske enote na ustrezne obratovalne napetosti, za kar bo potrebna dograditev novih srednjenapetostnih celic, montaža novih transformatorjev ter preureditev sistema meritev in zaščit. Za navedeni poseg bomo potrebovali tudi dodatno zemljišče ob mestni toplarni Polaj, ki smo ga že kupili od Ere Velenje.

V letošnjem letu poteče desetletno obdobje obratovanja SPTE-2, zato smo v letu 2019 že pristopili k postopkom za zamenjavo obstoječe SPTE-2. Na agencijo za energijo smo vložili dokumentacijo za pridobitev dovoljenja za zamenjavo, ki je osnova za izdelavo projektne dokumentacija in izvedbo investicije.

PREBOJNI PROJEKTI NA VODOVODNEM OMREŽJU

Pri vodovodu načrtujemo postavitev dveh malih hidroelektrarn v vodovodnih objektih (MHE Novak in MHE Globošak), ki nam bosta omogočili izkoristek potencialne energije naših vodnih virov in proizvodnjo električne energije. S tem bomo znižali stroške na vodovodu in povečali prihodke.

PRENOVA TRBOVELJSKEGA POKOPALIŠČA

V letu 2019 začnemo z obsežno prenovo pokopališča v Trbovljah. V sklopu I. faze prenove bomo obnovili asfaltno cesto in pešpot med starim delom pokopališča in rondojem na novem delu pokopališča, zgradili plato ob polju za izvajanje pogrebnih ceremonialov s posipom in kostnico ter ekološki otok. Obnovili bomo tudi polja za izvajanje zelenih pokopov na novem delu pokopališča z dovozno cesto in obnovili cestno razsvetljavo. To fazo bomo predvidoma pričeli izvajati konec poletja in jo končali do 1. novembra.

Druga faza prenove sledi v letu 2020. Uredili bomo povezovalno pot med obstoječim rondojem na novem delu pokopališča in predvidenim novim parkiriščem na vzhodni strani pokopališča ter uredili polja in pešpota na delu pokopališča, namenjenem za izvajanje parkovnih pokopov. Na tem delu bomo uredili tudi parkovno zasaditev.

NAPREDEK NA VSEH PODROČJIH DELOVANJA

Pri kanalizaciji nadaljujemo ukinjanje greznic ter direktni priklop na javno kanalizacijo, pri javni higieni pa še dodatno ozaveščanje občanov pri zbiranju in ločevanju komunalnih odpadkov. Za pokopališče smo pridobili projektno dokumentacijo, ki predvideva razvoj te dejavnosti v naslednjih 20 letih. V letu 2018 želimo z občino dogovoriti in zagotoviti finančna sredstva za izvedbo. V letu 2018 načrtujemo tudi več predstavitev prednosti daljinskega ogrevanja za pridobitev novih uporabnikov daljinskega ogrevanja.

II RAČUNOVODSKO POROČILO

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

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

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

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

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

IZJAVA O SKLADNOSTI RAČUNOVODSKIH IZKAZOV S SLOVENSKIMI RAČUNOVODSKIMI STANDARDI

Direktor družbe potrjuje računovodske izkaze družbe za poslovno leto 2018, 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 2018.

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

Direktor družbe je odobril letno poročilo družbe 8. 3. 2019.

Direktor

Milan Žnidaršič, dipl. inž. grad.

II. I RAČUNOVODSKI IZKAZI

II. I. I BILANCA STANJA

| | | Pojasnila | Na dan 31.12.2018 | Na dan 31.12.2017 |
|-----------------|---|-----------------|-------------------|-------------------|
| SREDSTVA | | | 9.841.114 | 9.832.852 |
| A. | DOLGOROČNA SREDSTVA | | 5.852.258 | 5.952.928 |
| I. | Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR | II. 3. 1 | 43.472 | 48.669 |
| I. | Dolgoročne premoženjske pravice | | 43.472 | 48.669 |
| II. | Opredmetena osnovna sredstva | II. 3. 2 | 5.771.166 | 5.865.337 |
| I. | Zemljišča in zgradbe | | 2.285.591 | 2.176.841 |
| a) | Zemljišča | | 460.404 | 322.404 |
| b) | Zgradbe | | 1.825.187 | 1.854.437 |
| 2. | Proizvajalne naprave in stroji | | 2.488.467 | 1.608.444 |
| 3. | Druge naprave in oprema | | 991.108 | 921.509 |
| 4. | Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo | | 6.000 | 1.158.543 |
| a) | Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi | | 6.000 | 1.140.543 |
| b) | Predejmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev | | 0 | 18.000 |
| III. | Naložbene nepremičnine | II. 4 | 674 | 2.518 |
| V. | Dolgoročne poslovne terjatve | II. 5 | 6.586 | 5.689 |
| 3. | Dolgoročne poslovne terjatve do drugih | II. 5. 1 | 6.586 | 5.689 |
| VI. | Odložene terjatve za davke | II. 6 | 30.360 | 30.715 |
| B. | KRATKOROČNA SREDSTVA | | 3.983.329 | 3.876.283 |
| II. | Zaloge | II. 7 | 63.768 | 76.668 |
| I. | Material | II. 7. 1 | 63.768 | 76.668 |
| IV. | Kratkoročne poslovne terjatve | II. 8 | 2.501.156 | 1.782.554 |
| 2. | Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev | II. 8. 1 | 2.268.036 | 1.478.894 |
| 3. | Kratkoročne poslovne terjatve do drugih | II. 8. 2 | 233.120 | 303.660 |
| V. | Denarna sredstva | II. 9 | 1.418.405 | 2.017.061 |
| C. | Kratkoročne AČR | II. 10 | 5.527 | 3.641 |
| | Zabilančna sredstva | | | |

| | | Pojasnila | Na dan 31.12.2018 | Na dan 31.12.2017 |
|-------------|---|------------------|-------------------|-------------------|
| | OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV | | 9.841.114 | 9.832.852 |
| A. | KAPITAL | | 6.855.145 | 6.797.311 |
| I. | Vpoklicani kapital | 11. 11 | 4.026.487 | 4.026.487 |
| I. | Osnovni kapital | | 4.026.487 | 4.026.487 |
| II. | Kapitalske rezerve | 11. 12 | 17.116 | 17.116 |
| III. | Rezerve iz dobička | 11. 13 | 2.562.276 | 2.440.108 |
| I. | Zakonske rezerve | 11. 13. 1 | 402.649 | 402.649 |
| 5. | Druge rezerve iz dobička | 11. 13. 2 | 2.159.627 | 2.037.459 |
| V. | Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni.verd. | | -20.734 | -9.201 |
| VI. | Preneseni čisti dobiček/izguba | | 0 | 119 |
| VII. | Čisti poslovni izid poslovnega leta | 11. 14 | 270.000 | 322.682 |
| B. | REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PČR | 11. 15 | 341.074 | 352.857 |
| 1. | Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti | 11. 15. 1 | 319.584 | 323.320 |
| 2. | Druge rezervacije | 11. 15. 2 | 21.490 | 29.537 |
| C. | DOLGOROČNE OBVEZNOSTI | 11. 16 | 450.869 | 675.869 |
| I. | Dolgoročne finančne obveznosti | 11. 16. 1 | 450.771 | 675.771 |
| 2. | Dolgoročne finančne obveznosti do bank | | 0 | 0 |
| 4. | Druge dolgoročne finančne obveznosti | | 450.771 | 675.771 |
| II. | Dolgoročne poslovne obveznosti | | 98 | 98 |
| 5. | Druge dolgoročne poslovne obveznosti | | 98 | 98 |
| Č. | KRATKOROČNE OBVEZNOSTI | 11. 17 | 2.188.151 | 2.000.409 |
| II. | Kratkoročne finančne obveznosti | 11. 17. 1 | 225.000 | 225.000 |
| 2. | Kratkoročne finančne obveznosti do bank | | 0 | 0 |
| 4. | Druge kratkoročne finančne obveznosti | | 225.000 | 225.000 |
| III. | Kratkoročne poslovne obveznosti | 11. 17. 2 | 1.963.151 | 1.775.409 |
| 2. | Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev | 11. 17. 2. 1 | 1.498.184 | 1.425.847 |
| 5. | Druge kratkoročne poslovne obveznosti | 11. 17. 2. 2 | 464.967 | 349.562 |
| D. | KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 11. 18 | 5.875 | 6.406 |
| | Zabilančna sredstva | | | |

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov

II. I. 2 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA

| IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA | | Pojasni- lo | 2018 | 2017 |
|--|---|------------------------|-------------------|------------------|
| v obdobju od 1.1.2018 do 31.12.2018 | | | | |
| 1. | Čisti prihodki od prodaje | 12. 1 | 10.796.895 | 9.769.954 |
| | - čisti prihodki pridobljeni z opravljanjem gospodarskih javnih služb | | 6.490.501 | 6.302.338 |
| | - čisti prihodki od drugih dejavnosti | | 4.306.394 | 3.467.616 |
| 3. | Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve | | 0 | 0 |
| 4. | Drugi poslovnih prihodki - s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki | 12. 2 | 410.142 | 567.351 |
| | - državne podpore (subvencije) | | 172.512 | 168.900 |
| | - drugi poslovni prihodki | | 237.630 | 398.451 |
| 5. | Stroški blaga, materiala in storitev | 12. 3 | 6.803.079 | 5.920.121 |
| a.) | Stroški porabljenega materiala | 12. 3. 1 | 3.084.482 | 2.354.342 |
| b.) | Stroški storitev | 12. 3. 2 | 3.718.597 | 3.565.779 |
| | - stroški najemnin za infrastrukturo | | 1.560.306 | 1.393.429 |
| | - stroški drugih storitev | | 2.158.291 | 2.172.350 |
| 6. | Stroški dela | 12. 4 | 2.852.265 | 2.700.805 |
| a.) | Stroški plač | | 2.129.722 | 2.014.150 |
| b.) | Stroški socialnih zavarovanj (posebej izkazani stroški pokojninskih zavarovanj) | | 406.385 | 383.593 |
| | - stroški pokojninskih zavarovanj | | 49.654 | 48.210 |
| c.) | Drugi stroški dela | | 291.835 | 281.309 |
| d.) | Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade | | 24.323 | 21.753 |
| 7. | Odpisi vrednosti | 12. 5 | 958.515 | 957.436 |
| a.) | Amortizacija | 12. 5. 1 | 786.059 | 666.251 |
| b.) | Prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS | | 577 | 63 |
| c.) | Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih | 12. 5. 2 | 171.879 | 291.122 |
| 8. | Drugi poslovni odhodki | 12. 6 | 122.874 | 115.984 |
| 11. | Finančni prihodki iz poslovnih terjatev | 12. 7 | 30.907 | 43.316 |
| b.) | Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih | | 30.907 | 43.316 |
| 13. | Finančni odhodki iz finančnih obveznosti | 12. 8 | 25.864 | 32.612 |
| b.) | Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank | | 0 | 0 |
| č.) | Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti | 12. 8. 1 | 25.864 | 32.612 |
| 14. | Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti | 12. 9 | 6.553 | 3.040 |
| c.) | Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti | 12. 9. 1 | 6.553 | 3.040 |
| 15. | Drugi prihodki | 12. 10 | 38.952 | 8.289 |
| 16. | Drugi odhodki | 12. 11 | 41.324 | 12.911 |
| 17. | Davek iz dobička | 12. 12 | 72.810 | 1.144 |
| 18. | Odloženi davki | 12. 13 | -355 | 508 |
| 19. | Čisti poslovni izid obračunskega obdobja | | 393.257 | 645.365 |

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov

II. I. 3 IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA

| IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA | | Pojasni- lo | 2018 | 2017 |
|---|--|----------------|----------------|----------------|
| v obdobju od 1.1.2017 do 31.12.2018 | | | | |
| 19. | Čisti poslovni izid obračunskega obdobja | | 393.257 | 645.365 |
| 20. | Spremembe revalorizacijskih rezerv iz prevrednotenja opredmetenih osnovnih sredstev | | 0 | 0 |
| 21. | Spremembe rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti | | 0 | 0 |
| 22. | Dobički in izgube, ki izhajajo iz prevedbe računovodskih izkazov podjetji v tujini (vplivov spremembe deviznih tečajev) | | 0 | 0 |
| 23. | Druge sestavine vseobsegajočega donosa | | -11.532 | -9.202 |
| 24. | Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja (19+20+21+22+23) | | 381.725 | 636.163 |

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

II. I. 4 IZKAZ DENARNIH TOKOV—II. RAZLIČICA

| | IZKAZ DENARNIH TOKOV (II. Različica) | 2018 | 2017 |
|-----------|---|------------------|-------------------|
| A | DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU | | |
| a) | Postavke izkaza poslovnega izida | 1.218.965 | 1.233.052 |
| | Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev | 11.276.677 | 10.298.259 |
| | Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti | -9.985.976 | -8.933.562 |
| | Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih | -71.736 | -131.645 |
| b) | Sprememba čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja | -532.702 | 707.096 |
| | Začetne nanj končne poslovne terjatve | -719.499 | 513.718 |
| | Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve | -1.886 | 10.018 |
| | Začetne manj končne odložene terjatve za davek | 355 | -508 |
| | Začetne manj končne zaloge | 12.900 | -17.972 |
| | Končni manj začetni poslovni dolgovi | 187.742 | 198.784 |
| | Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije | -12.314 | 3.056 |
| c) | Pozitivni denarni izid pri poslovanju (a + b) | 686.263 | 1.940.148 |
| B. | DENARNI TOKOVI PRI INVESTIRANJU | | |
| a) | Prejemki pri investiranju | 219 | 90.652 |
| | Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na investiranje | 219 | 262 |
| | Prejemki od odtujitev opredmetenih osnovnih sredstev | 0 | 90.390 |
| b) | Izdatki pri investiranju | -711.473 | -1.482.884 |
| | Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev | -7.673 | -13.971 |
| | Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev | -703.800 | -1.468.913 |
| c) | Negativni denarni izid pri investiranju (a + b) | -711.254 | -1.392.232 |
| C. | DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU | | |
| a) | Prejemki pri financiranju | 0 | 0 |
| b) | Izdatki pri financiranju | -573.665 | -437.612 |
| | Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje | -25.864 | -32.612 |
| | Izdatki za odplačilo finančnih obveznosti | -225.000 | -225.000 |
| | Izdatki za izplačilo dividend in drugih deležev v dobičku | -322.801 | -180.000 |
| c) | Negativni denarni izid pri financiranju (a + b) | -573.665 | -437.612 |
| Č. | KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV | 1.418.405 | 2.017.061 |
| | Denarni izid v obdobju (seštevek denarnih izidov A _c , B _c , C _c) | -598.656 | 110.304 |
| | Začetno stanje denarnih sredstev | 2.017.061 | 1.906.757 |

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

II. I. 5 IZKAZ GIBANJA KAPITALA

| | IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2018 | I. | | II. | III. | | | |
|-------------|--|------------------|--------------------------------------|------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------|----------|
| | | Vpoklicani | | Kapitalske | Rezerve iz dobička | | | |
| | | kapital | | rezerve | 1. | 2. | 3. | 4. |
| | | Osnovni kapital | Nepokl kapital (odbitna postavka) | Zakonske rezerve | Rezerve za lastne delnice/ deleže | Lastne delnice/ deleži odbitok | Statutarne rezerve | |
| A.1. | Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja | 4.026.487 | 0 | 17.116 | 402.649 | 0 | 0 | 0 |
| A.2. | Začetno stanje poročevalskega obdobja | 4.026.487 | 0 | 17.116 | 402.649 | 0 | 0 | 0 |
| B.1. | Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki | | | | | | | |
| a) | Izplačilo dividend | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.2. | Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a) | Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| č) | Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.3. | Spremembe v kapitalu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b) | Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organa vodenja in nadzora | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| č) | Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. | Končno stanje poročevalskega obdobja | 4.026.487 | 0 | 17.116 | 402.649 | 0 | 0 | 0 |

| | IV. | V. | VI. | | VII. | | VIII. | |
|--------------------------|--------------------------|---|------------------------------|------------------------|-------------------------------------|------------------------------|--------|-----------|
| | Revalorizacijske rezerve | Rezerve, vrednotenje po pošteni vrednosti | Prenesen čisti poslovni izid | | Čisti poslovni izid poslovnega leta | | Skupaj | |
| 5. | | | 1. | 2. | 1. | 2. | | |
| Druge rezerve iz dobička | | | Preneseni čisti dobiček | prenesena čista izguba | Čisti dobiček poslovnega leta | Čista izguba poslovnega leta | | |
| | | | | | | | | |
| | 2.037.459 | 0 | -9.201 | 119 | 0 | 322.682 | 0 | 6.797.311 |
| | 2.037.459 | 0 | -9.201 | 119 | 0 | 322.682 | 0 | 6.797.311 |
| | | | | -119 | | -322.682 | | -322.801 |
| | 0 | 0 | 0 | -119 | 0 | -322.682 | 0 | -322.801 |
| | 0 | 0 | -11.533 | 0 | -1.089 | 393.257 | 0 | 380.635 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 393.257 | 0 | 393.257 |
| | 0 | 0 | -11.533 | | -1.089 | 0 | 0 | -12.622 |
| | 122.168 | 0 | 0 | 0 | 1.089 | -123.257 | 0 | 0 |
| | 122.168 | 0 | 0 | 0 | 0 | -122.168 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.089 | -1.089 | 0 | 0 |
| | 2.159.627 | 0 | -20.734 | 0 | 0 | 270.000 | 0 | 6.855.145 |

| | | I. | | II. | III. | | |
|--|--|-------------------------------|---|-------------------------------|---------------------------|--|---|
| IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2017 | | Vpoklicani kapital | | Kapitalske rezerve | Rezerve iz dobička | | |
| | | 1. | 2. | | 1. | 2. | 3. |
| | | Osnovni kapital | Nevpokl kapital (odbitna postavka) | | Zakonske rezerve | Rezerve za lastne delnice/ deleže | Lastne delnice/ deleži odbitek |
| A.1. | Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja | 4.026.487 | 0 | 17.116 | 402.649 | 0 | 0 |
| A.2. | Začetno stanje poročevalske- ga obdobja | 4.026.487 | 0 | 17.116 | 402.649 | 0 | 0 |
| B.1. | Spremembe lastniškega kapi- tala - transakcije z lastniki | | | | | | |
| g) | Izplačilo dividend | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.2. | Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a) | Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| č) | Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.3. | Spremembe v kapitalu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b) | Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu orga- na vodenja in nadzora | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c) | Razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. | Končno stanje poročevalske- ga obdobja | 4.026.487 | 0 | 17.116 | 402.649 | 0 | 0 |

| | | IV. | V. | VI. | | VII. | | VIII. |
|--------------------|--------------------------|--------------------------|---|------------------------------|------------------------|-------------------------------------|------------------------------|-----------|
| | | Revalorizacijske rezerve | Rezerve, vrednotenje po pošteni vrednosti | Prenesen čisti poslovni izid | | Čisti poslovni izid poslovnega leta | | Skupaj |
| 4. | 5. | | | 1. | 2. | 1. | 2. | |
| Statutarne rezerve | Druge rezerve iz dobička | | | Preneseni čisti dobiček | prenesena čista izguba | Čisti dobiček poslovnega leta | Čista izguba poslovnega leta | |
| 0 | 1.694.416 | 0 | 1.476 | 1.865 | 0 | 198.495 | 0 | 6.342.504 |
| 0 | 1.694.416 | 0 | 1.476 | 1.865 | 0 | 198.495 | 0 | 6.342.504 |
| | | | | | | -180.000 | | -180.000 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -180.000 | 0 | -180.000 |
| 0 | 0 | 0 | -10.677 | 119 | 0 | 645.365 | 0 | 634.807 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 645.365 | 0 | 645.365 |
| 0 | 0 | 0 | -10.677 | 119 | 0 | 0 | 0 | -10.558 |
| 0 | 343.043 | 0 | 0 | -1.865 | 0 | -341.178 | 0 | 0 |
| 0 | 322.683 | 0 | 0 | 0 | 0 | -322.683 | 0 | 0 |
| 0 | 20.360 | 0 | 0 | -1.865 | 0 | -18.495 | 0 | 0 |
| 0 | 2.037.459 | 0 | -9.201 | 119 | 0 | 322.682 | 0 | 6.797.311 |

II. I. 6. IZKAZ BILANČNEGA DOBIČKA

| BILANČNI DOBIČEK | | 2018 | 2017 |
|-------------------------|---|-------------------|-------------------|
| 25. | Čisti poslovni izid poslovnega leta | 393.256,58 | 645.364,79 |
| 26. | + Preneseni čisti dobiček | | 119,00 |
| 27. | - Prenesena čista izguba | 1.088,52 | |
| 28. | + Zmanjšanje rezerv i z dobička | | |
| 29. | - Povečanje rezerv iz dobička po sklepu organov vodenja in nadzora (zakonskih, rezerv za lastne deleže, statutarnih rezerv) | | |
| 30. | - Povečanje rezerv iz dobička po sklepu organov vodenja ali nadzora (drugih rezerv iz dobička) | 122.168,06 | 322.682,39 |
| 31. | = Bilančni dobiček, ki ga razporedi skupščina | 270.000,00 | 322.801,40 |

V poslovnem letu 2018 je družba ustvarila čisti dobiček obračunskega obdobja v višini 393.256,58 EUR iz katerega je pokrivala preneseno čisto izgubo v višini 1.088,52 EUR. Prenesena čista izgube je posledica odprave aktuarskih izgub v preneseni poslovni izid zaradi odhodov in upokojitev delavcev v letu 2018.

Zakonske rezerve družbe so že oblikovane v višini, kot to določa 3. točka 64. člena Zakona o gospodarskih družbah. Na osnovi pete točke enajstega odstavka 64. člena in tretjega odstavka 230. člena Zakona o gospodarskih družbah, je organ vodenja pri sprejemu letnega poročila za leto 2018 iz zneska čistega dobička oblikoval druge rezerve iz dobička v višini 122.168,06 EUR.

II. I. 7. PREDLOG SKLEPA SKUPŠČINI O RAZPOREDITVI BILANČNEGA DOBIČKA

UGOTOVITEV BILANČNEGA DOBIČKA

Bilančni dobiček Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o., za leto 2018 znaša 270.000,00 EUR in je sestavljen iz neporabljenega čistega dobička leta 2018 v višini 270.000 EUR.

RAZPOREDITEV BILANČNEGA DOBIČKA

Bilančni dobiček poslovnega leta 2018 v višini 270.000,00 EUR se bo razporedil v skladu s sklepom Občinskega sveta, ki je skupščina podjetja, na predlog nadzornega sveta Javnega podjetja Komunala Trbovlje.

II. I. 8. POSLOVNI DOGODKI PO BILANCI STANJA

V letu 2019 do dneva izdaje revizorjevega poročila ni bilo poslovnih dogodkov, ki bi lahko vplivali na računovodske izkaze družbe za leto 2018.

11.2 RAZKRITJA POSTAVK V RAČUNOVODSKIH IZKAZIH

11.2.1 RAČUNOVODSKE USMERITVE

TEMELJNE RAČUNOVODSKE PREDPOSTAVKE

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

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

Družba vodi poslovne knjige v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi 2016.

SPLOŠNE RAČUNOVODSKE USMERITVE

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

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

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

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

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

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

Družba je vse posle v letu 2018 izvršila v EUR.

11.2.2. POSAMEZNE RAČUNOVODSKE USMERITVE

NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE, OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA IN NALOŽBENE NEPREMIČNINE

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

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

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

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

Naložbene nepremičnine so nepremičnine, ki so posedovane z namenom, da bi prinašale najemnino ali povečale vrednost dolgoročnih naložb. Družba izkazuje med naložbenimi nepremičninami dve stanovanji, ki sta dani v najem.

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

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

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

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

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

Osnovna sredstva družbe se amortizirajo po stopnjah, ki se določijo ob aktiviranju vsakega posameznega osnovnega sredstva, in so po pomembnejših vrstah osnovnih sredstev v letu 2018 naslednje:

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

Amortizacijske stopnje se v letu 2018 niso spreminjale. Ker so se v letu 2018 kupili novi »pametni telefoni« so je zanje določila nova amortizacijska skupina in stopnja amortiziranja 33,3% letno. Pri neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstvih ter naložbenih nepremičninah družba ni opravljala prevrednotovanj.

ODLOŽENE TERJATVE ZA DAVKE

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

ZALOGE

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

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

TERJATVE

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

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

DENARNA SREDSTVA

Denarna sredstva v družbi predstavljajo:

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

KAPITAL

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

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

REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

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

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

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

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

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

DOLGOROČNI IN KRATKOROČNI DOLGOVI

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

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

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

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

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

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

PRIHODKI

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

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

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

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

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

Poslovni prihodki in finančni prihodki se štejejo kot redni prihodki.

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

ODHODKI

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

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

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

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

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

SPREMEMBE RAČUNOVODSKIH USMERITEV

V letu 2018 ni bilo sprememb računovodskih usmeritev.

11.3 POJASNILA K BILANCI STANJA

SREDSTVA (9.841.114 EUR)

A. DOLGOROČNA SREDSTVA (5.852.258 EUR)

11.3.1. NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AČR (43.472 EUR)

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

Vsa sredstva so bila pridobljena z nakupom od drugih pravnih oseb in so ovrednotena z nakupno ceno, povečano za vse stroške, povezane s pridobitvijo teh sredstev. Družba je vse nabave neopredmetenih sredstev v letu 2018 financirala iz lastnih finančnih sredstev in iz naslova financiranja nima finančnih obveznosti.

Družba je v letu 2018 investirala v nakup teh sredstev 7.673 EUR.

| INVESTICIJE V NEOPREDMETENA SREDSTVA | |
|--|--------------|
| 2018 | |
| Program za evidentiranje delovnega časa | 4.085 |
| Programi office | 830 |
| Windows 10 | 282 |
| Antivirusni program Sophos | 2.476 |
| SKUPAJ NEOPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA | 7.673 |

PREGLEDNICA GIBANJA NEOPREDMETENIH SREDSTEV ZA LETO 2018

| v EUR | | | |
|-------------------------------------|----------------------|--------------------|---------|
| Nabavna vrednost | Premoženjske pravice | Investicije v teku | Skupaj |
| Stanje 1.1.2018 | 129.852 | 0 | 129.852 |
| Nove nabave | | 7.673 | 7.673 |
| Povečanje iz inv. v teku | 7.673 | -7.673 | 0 |
| Zmanjšanje - izločitve po inventuri | -3.314 | | -3.314 |
| Stanje 31.12.2018 | 134.211 | 0 | 134.211 |
| Popravek vrednosti | Premoženjske pravice | Investicije v teku | Skupaj |
| Stanje 1.1.2018 | 112.372 | 0 | 112.372 |
| Amortizacija | 4.823 | 0 | 4.823 |
| Zmanjšanje - izločitve po inventuri | -3.314 | 0 | -3.314 |
| Stanje 31.12.2018 | 113.881 | 0 | 113.881 |
| Neodpisana vrednost | Premoženjske pravice | Investicije v teku | Skupaj |
| Stanje 1.1.2018 | 17.480 | 0 | 17.480 |
| Stanje 31.12.2018 | 20.330 | 0 | 20.330 |

Družba je v letu 2018 obračunala 4.823 EUR amortizacije neopredmetenih sredstev.

Zmanjšanje nabavne vrednosti in popravka vrednosti v višini 3.314 EUR pa se nanaša na odpise ob letošnjem popisu teh sredstev.

| Dolgoročne premoženjske pravice | Bruto vrednost | Popravek vred. | Sedanja vrednost |
|---------------------------------|----------------|----------------|------------------|
| Izločitev po inventuri | 3.314 | 3.314 | 0 |
| Skupaj | 3.314 | 3.314 | 0 |

Tudi v letu 2018 družba med neopredmetenimi sredstvi izkazuje druga neopredmetena sredstva iz naslova emisijskih kuponov in služnosti. Ministrstvo za okolje in prostor, Agencija RS za okolje, je na podlagi 130. člena Zakona o varstvu okolja in na podlagi Odloka o državnem načrtu razdelitve emisijskih kuponov za obdobje od 2013 do 2020 podjetju izdalo Odločbo o emisijskih kuponih. V skladu s Pojasnilom I k SRS 2 (2016) – emisijski kuponi, je moralo podjetje, ki mu je država na podlagi Zakona o varstvu okolja podelila emisijske kupone, te v skladu s SRS 2 pripoznati med neopredmetenimi sredstvi po vrednosti 1 EUR za vsak emisijski kupon.

Podjetje tako na dan 31. 12. 2018 med neopredmetenimi sredstvi izkazuje še neporabljene emisijske kupone v višini 21.490 EUR in služnosti v višini 1.652 EUR.

11. 3. 2 OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA (5.771.166 EUR)

Pregled vseh opredmetenih osnovnih sredstev v lasti družbe na dan 31. 12. 2018.

| Podatki v EUR | 31.12.2018 | Delež | 31.12.2017 | Delež |
|--|------------------|------------|------------------|------------|
| Zemljišča | 460.404 | 8,0 | 322.404 | 5,5 |
| Zgradbe | 1.825.187 | 31,6 | 1.854.437 | 31,7 |
| Druša oprema | 3.479.575 | 60,3 | 2.529.953 | 43,3 |
| Investicije v teku | 6.000 | 0,1 | 1.140.543 | 19,5 |
| Predujmi za pridobitev opredmetenih OS | 0 | 0,0 | 18.000 | 0,3 |
| SKUPAJ | 5.771.166 | 100 | 5.865.337 | 100 |

Družba med opredmetenimi osnovnimi sredstvi ne izkazuje sredstev, ki bi bila financirana z dotacijami oziroma državnimi podporami. V letu 2018 družba opredmetenih osnovnih sredstev ni slabila.

Na dan 31.12.2018 družba nima obveznosti iz naslova dolgoročnih kreditov povezanih s pridobitvijo osnovnih sredstev.

Družba na dan 31.12.2018 izkazuje obveznosti do dobaviteljev za opremo v višini 69.615 EUR.

Osnovna sredstva družbe niso zastavljena.

V letu 2018 je družba investirala v opredmetena osnovna sredstva 703.800 EUR. Investicije v osnovna sredstva so razvidne iz naslednje preglednice:

| INVESTICIJE V OPREDMETENA OS 2018 | |
|---|----------------|
| ZEMLIŠČE | |
| Zemljišče pri Toplarni - 3.973 m ² | 138.000 |
| ZEMLIŠČE SKUPAJ | 138.000 |
| ZGRADBE | |
| Zgradba pri Toplarni (Era) | 47.890 |
| TK od KA in CČN do Črpališča Ačkun | 7.946 |
| Nadstrešek model J | 9.850 |
| Male hidroelektrarne | 6.000 |
| Pisarniški kontejner | 4.810 |
| ZGRADBE SKUPAJ | 76.496 |
| SKUPAJ ZEMLIŠČE IN ZGRADBE | 214.496 |

| OPREMA | |
|---|----------------|
| Gorilniki za vročevodni kotel 2 HE | 155.522 |
| Mercedes Atego 1530 - tovorno vozilo | 107.500 |
| Mercedes Sprinter D 519_CDI | 46.574 |
| Dobava in montaža opreme kotla | 22.728 |
| Posipalnik Epoke | 19.873 |
| Računalniki in računalniška oprema | 19.609 |
| Dacia Duster 4x4 | 17.315 |
| Citoen Berlingo HDi 100 | 15.837 |
| Dvižni akumulatorski voziček in opremo za hladilno komoro | 10.958 |
| Kogeneracija | 10.020 |
| Zabojniki | 9.480 |
| Snežni plug SPV 320V | 8.000 |
| Snežni plug RPS 30 | 7.763 |
| Pisarniška oprema | 7.175 |
| Samonakladalni kontejnerji | 6.880 |
| Posipalnik vlečni TK12 | 5.735 |
| Posode za odpadno olje | 5.274 |
| Čistilec plevela | 2.719 |
| Prodajne mize (tržnica) | 2.250 |
| Kamera in snemalnik | 1.887 |
| Traktorski zabojnik | 1.600 |
| Defibulator | 1.585 |
| Agregat | 1.219 |
| Motorna kosa, in ščetka | 611 |
| Dvižno kolo s setom kavljev | 583 |
| Uničevalnik dokumentov | 215 |
| Monitor za videonadzor v Toplarni | 181 |
| Transportni voziček | 106 |
| Rezalka | 104 |
| SKUPAJ OPREMA IN DROBNI INVENTAR | 489.304 |
| SKUPAJ INVESTICIJE V OPREDMETENA O.S. | 703.800 |

Zmanjšanja opredmetenih osnovnih sredstev so razvidna iz naslednje preglednice:

| Oprema | Bruto vrednost | Popravek vred. | Sedanja vrednost |
|---|----------------|----------------|------------------|
| Izločitev - odpis nepremičnine (dimnik) | 227.700 | 227.700 | 0 |
| Prodaja opreme | 1.823 | 1.246 | 577 |
| Izločitev po inventuri - oprema | 15.352 | 15.352 | 0 |
| Izločitev po inventuri - D.I. | 273 | 273 | 0 |
| Skupaj | 245.148 | 244.571 | 577 |

Gibanje opredmetenih osnovnih sredstev je prikazano v naslednji preglednici:

PREGLEDNICA GIBANJA OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV ZA LETO 2018

v EUR

| Nabavna oz. revalorizirana vrednost | Zemljišča | Zgradbe | Proizvajalne naprave in stroji | Druga oprema | Drobni inventar | Investicije v teku | Skupaj |
|-------------------------------------|-----------|-----------|--------------------------------|--------------|-----------------|--------------------|------------|
| Stanje 1.1.2018 | 322.404 | 4.231.543 | 7.410.463 | 1.608.273 | 10.008 | 1.158.543 | 14.741.234 |
| Nove nabave | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 703.800 | 703.800 |
| Predujmi za pridobitev opred.OS | | | | | | -18.000 | -18.000 |
| Povečanje iz investicij v teku | 138.000 | 70.496 | 1.306.085 | 322.596 | 1.166 | -1.838.343 | 0 |
| Zmanjšanje-odprodaja | 0 | 0 | 0 | -1.823 | 0 | 0 | -1.823 |
| Zmanjšanje-izloč. po inventuri | 0 | -227.700 | 0 | -15.352 | -273 | 0 | -243.325 |
| Stanje 31.12.2018 | 460.404 | 4.074.339 | 8.716.548 | 1.913.694 | 10.901 | 6.000 | 15.181.886 |
| Popravek vrednosti | Zemljišča | Zgradbe | Proizvajalne naprave in stroji | Druga oprema | Drobni inventar | Investicije v teku | Skupaj |
| Stanje 1.1.2018 | 0 | 2.377.106 | 5.802.019 | 688.298 | 8.474 | 0 | 8.875.897 |
| Zmanjšanje-odprodaja | 0 | 0 | 0 | -1.246 | 0 | 0 | -1.246 |
| Zmanjšanje-izloč. po inventuri | 0 | -227.700 | 0 | -15.352 | -273 | 0 | -243.325 |
| Amortizacija | 0 | 99.746 | 426.062 | 252.306 | 1.278 | 0 | 779.392 |
| Stanje 31.12.2018 | 0 | 2.249.152 | 6.228.081 | 924.007 | 9.480 | 0 | 9.410.720 |
| Neodpisana vrednost | Zemljišča | Zgradbe | Proizvajalne naprave in stroji | Druga oprema | Drobni inventar | Investicije v teku | Skupaj |
| Stanje 1.1.2018 | 322.404 | 1.854.437 | 1.608.444 | 919.975 | 1.534 | 1.158.543 | 5.865.337 |
| Stanje 31.12.2018 | 460.404 | 1.825.187 | 2.488.467 | 989.687 | 1.421 | 6.000 | 5.771.166 |

INVESTICIJE V LETU 2018

V letu 2018 je družba investirala 711.473 EUR.

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

| INVESTICIJE V LETU 2018 | Vir financiranja plan 2018 | Realizirano |
|---|-------------------------------|----------------|
| Postavitev novih transformatorjev - toplarna | 200.000 | 0 |
| Zamenjava gorilcev kotlov - toplarna | 185.000 | 178.250 |
| Tovorno vozilo s prekucnikom skupne teže 15t | 110.000 | 107.500 |
| Obnova in zamenjava SPTE - I | 66.000 | 10.020 |
| Poltovorno vozilo 4x4 | 45.000 | 46.574 |
| Servisni vozili - snaga, vodovod | 30.000 | 33.152 |
| Nabava osebnega električnega vozila | 22.000 | 0 |
| Mala hidroelektrarna | 22.000 | 6.000 |
| Kontejnerji 4,7m3 in zabojniki za MKO in EBM odpadke | 15.000 | 14.754 |
| Nabava servisnega električnega vozila | 14.000 | 0 |
| Nadstrešnica za vozila CČN | 12.000 | 9.850 |
| Nabava električnega viličarja | 12.000 | 0 |
| Računalniška oprema in programi | 11.000 | 27.282 |
| Pisarniško pohištvo in oprema | 6.000 | 7.175 |
| Traktorska kosilnica | 4.500 | 0 |
| Bivalni kontejner | 4.500 | 4.810 |
| Vibronabijač | 2.400 | 0 |
| Hidravlični transportni zabojnik za traktor | 1.700 | 1.600 |
| Zemljišče pri Toplarni - 3.973 m3 | | 138.000 |
| Zgradba pri Toplarna (Era) | | 47.890 |
| TK od KA in CČN do Črpališča Ačkun | | 7.946 |
| Posipalnik Epoke | | 19.873 |
| Dvižni akumulatorski voziček in opremo za hladilno komoro | | 10.958 |
| Snežni plug SPV 320V | | 8.000 |
| Snežni plug RPS 30 | | 7.763 |
| Samonakladalni kontejnerji | | 6.880 |
| Posipalnik vlečni TK12 | | 5.735 |
| Čistilec plevela | | 2.719 |
| Prodajne mize (tržnica) | | 2.250 |
| Kamera in snemalnik | | 1.887 |
| Defibulator | | 1.585 |
| Agregat | | 1.219 |
| Motorna kosa, in ščetka | | 611 |
| Dvižno kolo s setom kavljev | | 583 |
| Uničevalnik dokumentov | | 215 |
| Monitor za videonadzor v Toplarni | | 181 |
| Transportni voziček | | 106 |
| Rezalka | | 104 |
| SKUPAJ | 763.100 | 711.473 |

Nadzorni svet Javnega podjetja Komunala Trbovlje d.o.o. je na svoji 11. redni seji dne 3.4.2013 s sklepom št. 50 pooblastil direktorja družbe, da lahko sredstva, planirana za porabo amortizacije, glede na potrebe, prerazporeja med postavkami, vendar do višine, ki je predvidena v Gospodarskem načrtu.

Za opredmetena osnovna sredstva je bilo planirano, da bo vir financiranja planirana amortizacija v višini 763.100 EUR. Družba je v letu 2018 investirala v neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva 711.473 EUR.

11. 4. NALOŽBENE NEPREMIČNINE (674 EUR)

Družba je imela na dan 31. 12. 2018 v lasti dve stanovanji, ki sta bili dani v najem.

Družba je v letu 2018 pripoznala 4.955 EUR prihodkov od najemnin, realizirala pa 5.456 EUR neposrednih poslovnih odhodkov v zvezi z naložbenimi nepremičninami.

Nepremičnine niso zastavljene.

Gibanje naložbenih nepremičnin je izkazano v naslednji preglednici:

| Nabavna vrednost | Naložbene nepremičnine | Skupaj |
|--------------------------|------------------------|--------|
| Stanje 1.1.2018 | 46.095 | 46.095 |
| Povečanje iz inv. v teku | 0 | 0 |
| Povečanje - nove nabave | 0 | 0 |
| Stanje 31.12.2018 | 46.095 | 46.095 |
| Popravek vrednosti | Naložbene nepremičnine | Skupaj |
| Stanje 1.1.2018 | 43.577 | 43.577 |
| Amortizacija | 1.844 | 1.844 |
| Stanje 31.12.2018 | 45.421 | 45.421 |
| Neodpisana vrednost | Premoženjske pravice | Skupaj |
| Stanje 1.1.2018 | 2.518 | 2.518 |
| Stanje 31.12.2018 | 674 | 674 |

11.5 DOLGOROČNE POSLOVNE TERJATVE (6.586 EUR)

11.5.1 DOLGOROČNE POSLOVNE TERJATVE DO DRUGIH (6.586 EUR)

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

11.6 ODLOŽENE TERJATVE ZA DAVKE (30.360 EUR)

Družba je na dan 1.1.2006 v skladu s SRS 10 (2006) prvič oblikovala rezervacije za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade. Istočasno je oblikovala tudi terjatve za odložene davke v višini 25% zneska rezervacij. Na dan bilanci-ranja, to je 31.12.2018, je družba uskladila oblikovane terjatve za odložene davke na davčno stopnjo 19% od zneska neporabljenih rezervacij na dan 31.12.2018 in zmanjšalo odložene terjatve za davek v višini 355 EUR. Znesek terjatev za odložene davke na dan 31.12.2018 znaša 30.360 EUR.

B. KRATKOROČNA SREDSTVA (3.983.329 EUR)

11.7 ZALOGE (63.768 EUR)

11.7.1 MATERIAL (63.768 EUR)

Ob popisu zalog materiala je bilo ugotovljeno 54,01 EUR primanjkljajev in za 7,34 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 31.12.2018 je naslednja :

| Naziv | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Zaloge surovin in materiala | 41.628 | 60.017 |
| Zaloge pogrebne opreme | 7.684 | 7.527 |
| Zaloge goriv in maziv | 993 | 869 |
| Zaloge režijskega materiala | 7.344 | 3.231 |
| Zaloge pisarniškega materiala | 3.034 | 3.441 |
| Zaloge nadomestnih delov | 1.979 | 1.542 |
| Zaloge drobnega inventarja | 1.106 | 41 |
| Skupaj | 63.768 | 76.668 |

Knjigovodska vrednost zalog na dan 31.12.2018 ne presega čiste iztržljive vrednosti.

II. 8 KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE (2.501.156 EUR)

Primerjalna tabela kratkoročnih poslovnih terjatev je naslednja:

| Naziv | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|---|------------------|------------------|
| Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev | 2.268.036 | 1.478.894 |
| Kratkoročne poslovne terjatve do drugih | 233.120 | 303.660 |
| Skupaj | 2.501.156 | 1.782.554 |

11.8. I KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE DO KUPCEV (2.268.036 EUR)

Na dan 31.12.2018 je struktura poslovnih terjatev po zapadlosti naslednja:

| LETO 2018 | nezapadle | 0 - 30 | 31 - 60 | 61 - 90 | 91 - 180 | 181 - 1 leto | nad 1 leto |
|------------------------------|---------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| Pravne osebe | 1.503.307,36 | 81.578,06 | 5.893,96 | 3.141,31 | 19.428,82 | 12.353,84 | 0,00 |
| Fizične osebe | 473.865,05 | 65.998,56 | 28.243,19 | 15.313,81 | 22.609,11 | 22.682,28 | 1.386,54 |
| Stečajni, prisilne poravnave | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 88.992,05 |
| Toženo | 0,00 | 611,86 | 9.575,12 | 9.076,19 | 29.378,61 | 82.795,74 | 1.115.176,49 |
| SKUPAJ | 1.977.172,41 | 148.188,48 | 43.712,27 | 27.531,31 | 71.416,54 | 117.831,86 | 1.205.555,08 |

Družba na dan 31.12.2018 v poslovnih knjigah izkazuje 3.591.407,95 EUR poslovnih terjatev do kupcev, od katerih je 1.977.172,41 EUR terjatev, ki še niso zapadle v plačilo in 1.614.235,54 EUR terjatev, ki so že zapadle v plačilo.

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

Gibanje popravkov vrednosti je prikazano v naslednji tabeli:

| | |
|---|------------------|
| Začetno stanje 1.1.2018 | 1.353.203 |
| Popravek terjatev do kupcev - slabitve | 171.879 |
| Popravek terjatev do kupcev - stečajni, prisilne poravnave - slabitve | |
| Plačila v letu 2018 | -146.783 |
| Plačila v letu 2018 - stečajni, prisilne poravnave | -848 |
| Izločitev po sklepu direktorja na predlog inventurne komisije | -40.577 |
| Izločitev - zaključeni stečajni ali prisilne poravnave | -13.502 |
| Končno stanje 31.12.2018 | 1.323.372 |

II. 8. 2. KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE DO DRUGIH (233.120 EUR)

| Naziv | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|---|----------------|----------------|
| Terjatve za vstopni DDV | 189.854 | 68.283 |
| Terjatve za vračilo davka od dohodka pravnih oseb | 0 | 119.557 |
| Terjatve za vračilo DDV (december 2017) | 0 | 71.970 |
| Kratkoročne terjatve do državnih in drugih institucij | 980 | 1.314 |
| Ostale kratkoročne terjatve | 35.104 | 34.876 |
| Kratkoročne terjatve za obresti | 7.182 | 7.660 |
| Skupaj | 233.120 | 303.660 |

Med terjatvami za vstopni DDV se izkazujejo terjatve za DDV, ki v davčnem obdobju (december 2018) še niso bile priznane v skladu z zakonom o DDV. Med ostalimi kratkoročnimi terjatvami se izkazujejo terjatve za gotovinski polog za zavarovanje trošarine in terjatve za cenovne subvencije.

II. 9 DENARNA SREDSTVA (1.418.405 EUR)

Na dan 31.12.2018 je imela družba na svojem transakcijskem računu 117.804 EUR in v blagajni 601 EUR denarnih sredstev.

Depozitov na odpoklic pri NLB d.d. Ljubljana je imela v višini 1.200.000 EUR. Sredstva depozitov na odpoklic lahko družba dvigne z enodnevnim zamikom.

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

Struktura denarnih sredstev v primerjavi z letom 2018 je naslednja:

| Naziv | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Denarna sredstva v blagajni | 601 | 521 |
| Denarna sredstva na računih | 117.804 | 136.540 |
| Depoziti na odpoklic | 1.300.000 | 1.880.000 |
| Skupaj | 1.418.405 | 2.017.061 |

II. 10 KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (5.527 EUR)

Med kratkoročne aktivne časovne razmejitve se uvrščajo kratkoročno odloženi stroški oziroma kratkoročno odloženi odhodki. Družba med kratkoročnimi AČR izkazuje samo kratkoročno odložene stroške strokovne literature, ki je bila plačana za leto 2019. Pregled kratkoročno odloženih stroškov je prikazan v naslednji tabeli:

| Naziv | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|---|--------------|--------------|
| AČR - kratkoročno odloženi stroški zavarovalnine | 0 | 386 |
| AČR - kratkoročno odloženi stroški strokovne literature | 5.527 | 3.255 |
| Skupaj | 5.527 | 3.641 |

OBVEZNSOTI DO VIROV SREDSTEV

A KAPITAL (6.855.145)

II. 11 VPOKLICANI KAPITAL (4.026.487 EUR)

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

Osnovni kapital družbe predstavlja vlogo edinega družbenika Občine Trbovlje.

II. 12 KAPITALSKE REZERVE (17.116 EUR)

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

II. 13 REZERVE IZ DOBIČKA (2.562.276 EUR)

II. 13. 1 ZAKONSKE REZERVE (402.649 EUR)

| Naziv | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|------------------|----------------|----------------|
| Zakonske rezerve | 402.649 | 402.649 |
| Skupaj | 402.649 | 402.649 |

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

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

II. 13. 2. DRUGE REZERVE IZ DOBIČKA (2.159.627 EUR)

| Naziv | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Druge rezerve iz dobička | 2.159.627 | 2.037.459 |
| Skupaj | 2.159.627 | 2.037.459 |

Druge rezerve iz dobička na dan 31.12.2018 znašajo 2.159.627 EUR.

Na osnovi pete točke enajstega odstavka 64. člena in tretjega odstavka 230. člena Zakona o gospodarskih družbah, je organ vodenja pri sprejemu letnega poročila iz zneska čistega dobička leta 2018 oblikoval druge rezerve iz dobička v višini 31,15% zneska čistega dobička. Druge rezerve iz dobička so oblikovane v višini 122.168 EUR.

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

II. 14 ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA (270.000 EUR)

V letu 2018 je družba ustvarila čisti dobiček v višini 393.257 EUR. S čistim dobičkom poslovnega leta je družba pokrivala preneseno izgubo v višini 1.089 EUR, ki je nastala zaradi odprave aktuarskih izgub v preneseni poslovni izid zaradi odhodov in upokojitev delavcev v letu 2018. Na osnovi pete točke enajstega odstavka 64. člena in tretjega odstavka 230. člena Zakona o gospodarskih družbah, je organ vodenja pri sprejemu letnega poročila iz zneska čistega dobička oblikoval druge rezerve iz dobička v višini 122.168 EUR (31,15 % zneska čistega dobička). Preostali del čistega dobička v višini 270.000 EUR je izkazan v tej postavki.

Čisti poslovni izid leta 2018 je enak bilančnemu dobičku. Bilančni dobiček v višini 270.000 EUR je ostal nerazporejen za odločanje na Občinskem svetu Občine Trbovlje.

II. 15 REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PČR (341.074 EUR)

II.15.1 REZERVACIJE ZA POKOJNINE IN JUBILEJNE NAGRADE (319.584 EUR)

Za podjetje je aktuarski izračun obveznosti rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi na dan 31.12.2018 opravilo podjetje APIS, aktuarsko, poslovno in informacijsko svetovanje, Andrej Šalamun s.p..

Na podlagi aktuarskega izračuna je podjetje na dan 31.12.2018 oblikovalo rezervacije v višini 319.584 EUR in sicer 260.024 EUR za odpravnine ob upokojitvi in 59.560 EUR za jubilejne nagrade. Pri izračunu na dan 31.12.2018 so bile uporabljene naslednje predpostavke:

- nominalna dolgoročna obrestna mera se je ocenila v višini 0,1%. Na dan 31.12.2018 je namreč za slovenske državne obveznice z dospetjem 10 let znašala 0,96%. Ker povprečno dospetje v družbi znaša 14,4 let, je povprečna obrestna mera ocenjena v višini 1,0%;
- pričakovana dolgoročna rast višine jubilejnih nagrad in neobdavčljivih zneskov je ocenjena v višini 1,0% letno;
- v izračunu se je upoštevala pričakovana smrtnost delavcev v skladu s slovenskimi tablicami smrtnosti 2007 ločeno po spolih, s čimer se indirektno upošteva nadomeščanje starejših zaposlencev, ki se upokojijo, z mlajšimi,
- rezervacije so izračunane le za zaposlence za nedoločen čas, saj samo zanje obstaja dolgoročna obveza s strani delodajalca,
- za vse zaposlence se predpostavlja, da bodo izkoristili pravico do starostne upokojitve ob dnevu nastopa. V primeru, da kateri od zaposlencev že izpolnjuje pogoje za starostno upokojitev, je rezervacija zanj enaka sedANJI vrednosti odpravnine ob upokojitvi,
- obveznosti za jubilejne nagrade, do katerih bi bil zaposlenec upravičen kasneje, kot bo izpolnjen pogoj za starostno upokojitev, se ne oblikuje.

Razkritja za knjiženje:

| | Rezervacije za odpravnine ob upokoji- | Rezervacije za jubilejne nagrade | Skupaj |
|--------------------------------------|--|-------------------------------------|-------------------|
| Stanje 31.12.2017 | 263.603,10 | 59.716,52 | 323.319,62 |
| Stroški obresti (IPI) | 1.723,59 | 389,87 | 2.113,46 |
| Stroški preteklega službovanja (IPI) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Stroški tekočega službovanja (IPI) | 16.827,97 | 5.476,17 | 22.304,14 |
| Izplačila zaslužkov | -34.751,44 | -8.042,00 | -42.793,44 |
| Aktuarski dobički/izgube (IPI) | | 2.019,23 | 2.019,23 |
| Aktuarski dobički/izgube preko IFP | 12.621,21 | | 12.621,21 |
| Stanje 31.12.2018 | 260.024,43 | 59.559,79 | 319.584,22 |

Analiza občutljivosti:

| Parametri | Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi | Rezervacije za jubilejne nagrade |
|---|--|-------------------------------------|
| Znižanje diskont. obrest. Mere za 0,5% | 10.604,40 | 2.082,29 |
| Povečanje diskont. obrest. Mere za 0,5% | -9.794,84 | -1.948,58 |
| Povečanje rasti plač za 0,5% / leto | 7.044,68 | 0,00 |
| Zmanjšanje rasti plač za 0,5% / leto | -5.170,74 | 0,00 |

Gibanje aktuarskih dobičkov/izgub v letu 2018

| | |
|---|------------------|
| Knižno stanje na dan 31.12.2017 | 9.201,39 |
| Odprava aktuarskih dobičkov/izgub v preneseni poslovni izid zaradi odhodov in upokojitev delavcev v letu 2018 | -1.088,52 |
| Aktuarska izguba za leto 2018 | 12.621,21 |
| Končno stanje 31.12.2018 | 20.734,08 |

Primerjalna tabela rezervacij za odpravnine in jubilejne nagrade v primerjavi z letom 2017 je naslednja:

| Naziv | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|---|----------------|----------------|
| Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi | 260.024 | 263.603 |
| Rezervacije za jubilejne nagrade | 59.560 | 59.717 |
| Skupaj | 319.584 | 323.320 |

11.15.2 DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (21.490 EUR)

Med dolgoročnimi pasivnimi časovnimi razmejitvami družba izkazuje odložene prihodke v zvezi s prejetimi državnimi podporami – emisijski kuponi v višini 21.490 EUR. Ministrstvo za okolje in prostor, Agencija RS za okolje, je na podlagi 130. člena Zakona o varstvu okolja in na podlagi Odloka o državnem načrtu razdelitve emisijskih kuponov za obdobje od 2013 do 2020 družbi izdalo odločbo o emisijskih kuponih. V letu 2018 je družba evidentirala emisijske kupone, ki so ji bili dodeljeni za leto 2018 v višini 4.704 EUR. Za leto 2017 je družba v letu 2018 predala 12.751 emisijskih kuponov.

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

| Naziv | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|------------------|---------------|---------------|
| Emisijski kuponi | 21.490 | 29.537 |
| Skupaj | 21.490 | 29.537 |

11.16 DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (450.869 EUR)

11.16.1 DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI (450.771 EUR)

Primerjalna tabela dolgoročnih finančnih obveznosti z letom 2017 je naslednja:

| Naziv | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Dolgoročni finančni dolg do občine | 450.771 | 675.771 |
| Skupaj | 450.771 | 675.771 |

Med dolgoročnimi finančnimi obveznostmi na dan 31.12.2018 podjetje izkazuje druge dolgoročne finančne obveznosti v višini 450.771 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 2019, pa je izkazan med drugimi kratkoročnimi finančnimi obveznostmi.

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

11.17 KRATKOROČNE OBVEZNOSTI (2.188.151 EUR)

11.17.1 KRATKOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI (225.000 EUR)

| Naziv | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Kratkoročni finančni dolg do občine | 225.000 | 225.000 |
| Skupaj | 225.000 | 225.000 |

Med drugimi kratkoročnimi finančnimi obveznostmi se izkazuje obveznost po Dogovoru o načinu poravnave dolga iz naslova uporabe sredstev v upravljanju, ki dospe v vplačilo v letu 2019 in sicer v višini 225.000 EUR.

11.17.2 KRATKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI (1.963.151 EUR)

Primerjalna tabela kratkoročnih poslovnih obveznosti z letom 2017 je naslednja:

| Naziv | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|---|------------------|------------------|
| Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev | 1.498.184 | 1.425.847 |
| Druge kratkoročne poslovne obveznosti | 464.967 | 349.562 |
| Skupaj | 1.963.151 | 1.775.409 |

11.17.2.1 Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev (1.498.184 EUR)

Primerjalna tabela z letom 2017 je naslednja:

| Naziv | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|---|------------------|------------------|
| Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev za material in storitve | 1.428.569 | 1.221.151 |
| Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev za opredmetena osnovna sredstva | 69.615 | 204.696 |
| Skupaj | 1.498.184 | 1.425.847 |

Struktura obveznosti po zapadlosti na dan 31.12.2018

| LETO 2018 | nezapadle | 0 - 30 | 31 - 60 | 61 - 90 | 91 - 180 | 181 - 1 leto | nad 1 leto |
|---------------------------------|---------------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|--------------|-----------------|
| kratk.obv.do dobav kto 22010 | 1.425.657,14 | 1.423,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.488,17 |
| kratk.obv.do dobav kto 22001 | 69.615,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SKUPAJ | 1.495.272,22 | 1.423,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.488,17 |

Iz strukture obveznosti je razvidno, da je družba svoje obveznosti v letu 2018 poravnavala v skladu z dogovorjenimi plačilnimi roki (maksimalno 30 dni). Zapadla obveznost od 0 do 30 dni je nastala, ker nismo pravočasno prejeli računa in račun ni bil pravočasno likvidiran. Račun smo prejeli 27. 12. 2018, valuta računa pa je bila 28.12.2018. Račun je bil plačan 3. 1. 2019. Obveznost v višini 1.488,17 EUR, ki je starejša kot 365 dni, predstavljajo zadržani znesek zaradi reklamacije, ki še ni rešena.

11. 17. 2. 2 Druge kratkoročne poslovne obveznosti (464.967 EUR)

Primerjalna tabela z letom 2017 je naslednja:

| Naziv | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|--|----------------|----------------|
| Kratkoročne obveznosti do zaposlencev | 281.042 | 255.468 |
| Obveznosti do državnih in drugih institucij | 76.699 | 3.844 |
| Obveznost za plačilo DDPO | 71.736 | 0 |
| Okoljske dajatve | 25.215 | 84.233 |
| Druge kratkoročne obveznosti | 6.332 | 3.576 |
| Storitve v svojem imenu za tui račun - odlaganje MKO | 3.943 | 2.441 |
| SKUPAJ | 464.967 | 349.562 |

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 institucij se izkazuje obveznost za plačilo DDV za mesec december in davčni odtegljaji od pogodbenega dela. Med drugimi kratkoročnimi obveznostmi se izkazuje tudi obveznost za plačilo davka od dohodka pravnih oseb za leto 2018. Med drugimi kratkoročnimi obveznostmi se izkazuje obveznost za štipendije, nagrade dijakom, vračilo premije PZZ in vračilo preplačila. Med temi obveznostmi družba evidentira tudi storitve odlaganja in predelave mešanih komunalnih odpadkov, ter ceno javne infrastrukture za predelavo in odlaganje mešanih komunalnih odpadkov. Izvajalec gospodarske javne službe odlaganja mešanih komunalnih odpadkov v občini Trbovlje je podjetje CEROZ d.o.o., družba pa storitev odlaganja uporabnikom zaračunava v svojem imenu in za račun CEROZ-a. Ker smo na dan 31.12.2018 med te obveznosti prenesli okoljsko dajatev za odpadke, ki se je do sedaj izkazovala med okoljskimi dajatvami, se na tej postavki izkazuje obveznost, ki pa se bo poračunalo v letu 2019. Med drugimi kratkoročnimi poslovnimi obveznostmi pa se izkazujejo tudi obveznosti za druge okoljske dajatve.

11. 18 KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (5.875 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.

12 RAZKRITJA V IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA

PRIHODKI

12.1 ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE (10.796.895 EUR)

| Naziv | 2018 | 2017 |
|---|-------------------|------------------|
| Poslovni prihodki od prodaje proizvodov in storitev domači trg (individualna komunal. raba) | 111.615 | 106.564 |
| Poslovni prih.-stranski računi (kolekt.kom.raba, električna energija) | 4.537.076 | 3.450.417 |
| Priključna moč - topla sanitarna voda | 937.485 | 940.727 |
| Ogrevanje - topla sanitarna voda | 1.240.558 | 1.260.517 |
| Izvajanje delitve in popisa stroškov ogrevanja ter stroškov tople vode | 162 | 84 |
| Poslovni prihodki od najemnin | 8.075 | 8.074 |
| Poslovni prihodki od obdavčenih najemnin | 0 | 7.995 |
| Poslovni prih.- voda | 476.204 | 478.260 |
| Poslovni prih.- voda omrežnina | 287.992 | 282.458 |
| Poslovni prih.- odvajanje odpadne vode | 188.859 | 194.308 |
| Poslovni prih.- odvajanje odpadne vode - omrežnina | 237.750 | 234.998 |
| Poslovni prih. - čiščenje vode | 474.653 | 483.570 |
| Poslovni prih. - čiščenje omrežnina | 288.169 | 275.538 |
| Poslovni prih.- zbiranje on odvoz MKO | 614.465 | 576.674 |
| Poslovni prih.- zbiranje on odvoz MKO - cena javne infrastrukture | 7.256 | 6.410 |
| Poslovni prih. - obdelava bioloških odpadkov | 24.834 | 27.102 |
| Poslovni prih.- zbiranje in odvoz MKO po pogodbi | 176.591 | 181.785 |
| Poslovni prih.- zbiranje in odvoz MKO po pogodbi - cena javne infrastrukture | 2.105 | 2.039 |
| Poslovni prih. - obdelava bioloških odpadkov - cena javne infrastrukture | 26.689 | 22.216 |
| Poslovni prih. - zbiranje in odvoz bioloških odpadkov | 153.185 | 147.988 |
| Poslovni prih. - zbiranje in odvoz bioloških odpadkov - cena javne infrastr. | 1.500 | 1.523 |
| Poslovni prih.- prihodki od investicij v infrastrukturo | 1.001.672 | 1.080.707 |
| SKUPAJ | 10.796.895 | 9.769.954 |

Storitve obveznih gospodarskih javnih služb na področju oskrbe s pitno vodo, odvajanja in čiščenja komunalnih odpadnih in padavinskih voda in ravnanja s komunalnimi odpadki, se zaračunavajo po cenah, ki so oblikovane v skladu z Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih služb varstva okolja (Ur. list 87/12 in 109/12). V skladu z 8. členom aneksa številka 8 k Pogodbi o poslovnem najemu javne infrastrukture je podjetje Občini Trbovlje v potrditev poslalo Elaborate za oblikovanje cen izvajanja obveznih GJS za leto 2018, ki so bili v celoti potrjeni. Cene vode, odvajanja in čiščenja odpadne vode ter pobiranja in odvoza odpadkov se v letu 2018 niso spremenile, znižala se je cena omrežnine za vodo, povišala pa cena omrežnine za odvajanje in čiščenje odpadnih voda.

Družba je v letu 2018 pripoznala prihodke od investicij v javno infrastrukturo (obnovitvene investicije) v višini 1.001.672 EUR. Družba je v letu 2018 sama izvedla investicije v infrastrukturo v višini cca 48%, ostalo so izvedli zunanji izvajalci.

12.2 DRUGI POSLOVNI PRIHODKI - S PREVREDNOTENIMI POSLOVNIMI PRIHODKI (410.142 EUR)

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

| Naziv | leto 2018 | leto 2017 |
|---|----------------|----------------|
| Poslovni prihodki -refundacije javna dela | 54.331 | 66.884 |
| Plačani sodni str. in str. opominov | 8.427 | 12.194 |
| Plačani sodni stroški odvetnika | 4.885 | 7.023 |
| Plačani stroški rubežev | 0 | 212 |
| Plačila iz stečajev, prisilnih poravnav | 0 | 182 |
| Subvencija - oprostitev plačil prispevkov za zaposlovanje | 15 | 0 |
| Drugi prihodki povezani s poslovnimi učinki | 565 | 1.355 |
| Vrnjena trošarina za plinsko olje | 4.704 | 5.927 |
| Cenovne subvencije | 172.512 | 168.900 |
| Prihodki - emisijski kuponi | 12.751 | 13.540 |
| Prevrednotovalni poslovni prihodki | 1.326 | 1.733 |
| Poslovni prihodki - OS | 0 | 90.390 |
| Davčno nepriznani prevrednotovalni poslovni prihodki | 142.900 | 190.887 |
| Izterjane odpisane terjatve | 260 | 1.311 |
| Davčno nepriznani in priznani PPP - stečaji | 7.466 | 6.813 |
| | 410.142 | 567.351 |

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

Prevrednotovalni poslovni prihodki predstavljajo plačane terjatve, za katere je bil že oblikovan popravek vrednosti in so v preteklosti povzročili prevrednotovalne poslovne odhodke. Ker večina teh prevrednotovalnih poslovnih odhodkov ob oblikovanju ni bila davčno priznana in je poviševala davčno osnovo, plačila zaradi preglednosti evidenciramo kot davčno nepriznane prevrednotovalne prihodke, ki ob sestavi obračuna davka od dohodka pravnih oseb znižujejo davčno osnovo.

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

| Naziv | 2018 | 2017 |
|---|----------------|----------------|
| Subvencije pri ceni omrežnine - voda | 107.537 | 108.521 |
| Subvencije pri ceni omrežnine- kanalizacija | 64.975 | 60.379 |
| Skupaj | 172.512 | 168.900 |

12.3 STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (6.803.079 EUR)

12.3.1 STROŠKI PORABLJENEGA MATERIALA (3.084.482 EUR)

| Naziv | leto 2018 | leto 2017 |
|--|------------------|------------------|
| Stroški materiala | 475.404 | 442.024 |
| Stroški energije | 2.468.294 | 1.795.322 |
| Stroški nadomestnih delov in mat. za OS | 53.979 | 21.587 |
| Odpis drobnega inventarja in embalaže | 43.652 | 45.590 |
| Str. materiala zaradi uskladitve popisnih razlik | 47 | -209 |
| Stroški pisarniškega mat. in stroški literature | 15.901 | 16.573 |
| Drugi stroški materiala | 27.205 | 33.455 |
| Skupaj | 3.084.482 | 2.354.342 |

Med materialnimi stroški so najvišji stroški energije, ki zajemajo tudi stroške porabljenega zemeljskega plina. V letu 2018 je podjetje za proizvodnjo pare in elektrike porabilo 83.068.610 kWh plina, stroški pa so skupaj z dostopom do omrežja zemeljskega plina znašali 2.166.211 EUR. Stroški porabljenega materiala so v primerjavi z letom 2018 višji zaradi višje cene, ki je pričela veljati v oktobru 2018 in večje količine porabljenega zemeljskega plina.

12.3.2 STROŠKI STORITEV (3.718.597 EUR)

Razčlenitev stroškov storitev in predstavitev knjigovodskih podatkov:

| Naziv | leto 2018 | leto 2017 |
|---|------------------|------------------|
| Stroški storitev | 518.627 | 546.416 |
| Stroški transportnih storitev | 5.280 | 5.825 |
| Stroški vzdrževanja infrastrukture v najemu | 346.270 | 277.594 |
| Stroški vzdrževanja opredmetenih OS v lasti podjetja | 415.354 | 357.466 |
| Stroški vzdrževanja naložbenih nepremičnin | 5.456 | 18.035 |
| Najemnine | 3.313 | 3.143 |
| Najemnina za infrastrukturo | 1.560.306 | 1.393.429 |
| Povračila stroškov v zvezi z delom | 2.022 | 1.026 |
| Stroški storitev ,plač.prom,banč.stor.zavaroval.prem. | 92.202 | 86.191 |
| Stroški intelektualnih in osebnih storitve | 124.709 | 141.391 |
| Stroški sejmov, reklame in reprezentance | 22.237 | 27.988 |
| Stroški storitev fizičnih oseb z dajatvami | 23.008 | 24.253 |
| Stroški drugih storitev | 599.813 | 683.022 |
| Skupaj | 3.718.597 | 3.565.779 |

Na analitičnem kontu stroški storitev družba vodi stroške storitev podizvajalcev za investicije v infrastrukturo. Družba je imela v letu 2018 prihodkov od investicij v javno infrastrukturo (obnovitvene investicije) v višini 1.001.672 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 518.627 EUR. Razliko v višini 483.045 EUR je izvedla enota Montaža in vzdrževanje in enota CJZ, stroški, ki so nastali, pa so evidentirani med materialnimi stroški in stroški plač.

Najemnina za infrastrukturo v najemu je bila za leto 2018 določena v višini obračunane amortizacije za obdobje od oktobra 2016 do septembra 2017. V letu 2018 sta Občina Trbovlje, kot lastnik infrastrukturnih objektov in naprav, ter družba kot najemnik, podpisala aneks h Pogodbi o poslovnem najemu infrastrukture za opravljanje izbirnih GJS in se z njim dogovorila o dodatni najemnini v višini 126.714 EUR.

Med stroški drugih storitev so stroški komunalnih storitev, 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 1.929 EUR.

Vsi člani nadzornega sveta podjetja so v letu 2018 prejeli skupno sejnine v bruto znesku 7.896 EUR, od tega predstavnik delavcev v nadzornem svetu skupno bruto sejnino v znesku 2.556 EUR. Podjetje do članov nadzornega sveta na dan 31.12.2018 ne izkazuje nobenih terjatev.

Med stroški intelektualnih storitev so tudi stroški revidiranja in davčnega svetovanja. Stroški revidiranja računovodskih izkazov za leto 2018 so znašali 7.800 EUR, stroški davčnega svetovanja 560 EUR, stroški aktuarskega izračuna rezervacij pa 266 EUR.

12.4 STROŠKI DELA (2.852.265 EUR)

Razčlenitev stroškov dela in predstavitev knjigovodskih podatkov:

| Naziv | leto 2018 | leto 2017 |
|---|------------------|------------------|
| Bruto plače zaposlenecv | 2.129.722 | 2.014.150 |
| Stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja | 49.654 | 48.210 |
| Drugi prejemki zaposlenecv | 291.835 | 281.309 |
| Delodajalčevi prispevki od plač, nadomestil plač, bonitet | 356.731 | 335.383 |
| Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade | 24.323 | 21.753 |
| | 2.852.265 | 2.700.805 |

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

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

Dodatki k osnovni plači so določeni za delovno dobo v višini 0,5 % od osnovne plače za vsako izpolnjeno leto delovne dobe. Za nočno delo se osnovna postavka povečala za 50%. Za nadurno delo se osnovna postavka poveča za 30%, za delo ob nedeljah in praznikih pa za 50%.

Izhodiščna plača je v letu 2018 znašala 528,62 EUR.

Povprečna bruto plača na zaposlenega v RS (za delavce, ki prejemajo plačo po kolektivni pogodbi), je za leto 2018 znašala 1.681,55 EUR. Povprečna plača na zaposlenega v podjetju, brez individualne pogodbe znaša 1.634,40 EUR, z upoštevanjem individualne pogodbe pa 1.667,00 EUR. V letu 2018 je bila povprečna plača v podjetju nižja kot povprečna plača v RS.

Vsem zaposlenim je bil izplačan regres za letni dopust. Regres za letni dopust se je za leto 2018 izplačal v skladu s 54. členom Podjetniške pogodbe Komunale Trbovlje, d. o. o. in sicer v višini 1.030 EUR.

Poslovna uspešnost se v letu 2018 ni izplačala.

Znesek drugih stroškov dela je sestavljen iz naslednjih postavk:

| Naziv | leto 2018 | leto 2017 |
|---|----------------|----------------|
| Regres za letni dopust | 111.838 | 101.970 |
| Odpravnine zaradi poslovnih razlogov | | 0 |
| Odpravnine delavcem zaposlenim za določen čas | 1.545 | 165 |
| Stroški dela-GSM | 2.200 | 2.191 |
| Prevoz na delo | 65.537 | 69.678 |
| Prehrana med delom | 102.569 | 98.847 |
| Bonitete | 3.973 | 5.556 |
| Solidarnostna pomoč | 4.173 | 2.902 |
| Skupaj | 291.835 | 281.309 |

Povprečno število zaposlenih po kategorijah v letu 2018 je prikazano v naslednji preglednici:

| Izobrazba | 2018 |
|---------------|---------------|
| Osnovnošolska | 17 |
| Poklicna | 37,0 |
| Srednješolska | 20 |
| Višja | 9,5 |
| Visoka in več | 18 |
| Skupaj | *101,5 |

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

Direktor Javnega podjetja Komunala Trbovlje d. o. o. je edini član uprave in prejema plačo na podlagi individualne pogodbe o zaposlitvi, ki jo je z njim sklenil Nadzorni svet Javnega podjetja Komunala Trbovlje. Plača direktorja je usklajena z Zakonom o prejemkih poslovnih oseb v gospodarskih družbah v večinski lasti RS in samoupravnih lokalnih skupnostih, ter Uredbo o določitvi najvišjih razmerij za osnovna plačila ter višine spremenljivih prejemkov direktorja (Ur. list RS 34/2010). Osnovno plačilo direktorja je določeno v višini treh povprečnih bruto plač, izplačanih v družbi v preteklem poslovnem letu. Skladno s četrto alinejo 1. odstavka 4. člena Zakona o prejemkih poslovnih oseb v gospodarskih družbah v večinski lasti RS in samoupravnih lokalnih skupnosti, se je direktorju v letu 2018 izplačalo 50% zadržanega dela spremenljivega prejemka in sicer za leto 2015. Skupni prejemki direktorja v letu 2018 so znašali 64.147,88 EUR.

Direktor je upravičen do spremenljivega prejemka plače, ki znaša največ 10% izplačanih osnovnih plač direktorja v poslovnem letu. Izplačilo spremenljivega dela plače za leto 2017 je direktorju potrdil Nadzorni svet podjetja na svoji 6. redni seji dne 28. 3. 2018. V skladu z Zakonom o prejemkih poslovnih oseb v gospodarskih družbah v večinski lasti RS in samoupravnih lokalnih skupnostih se mu je 50% spremenljivega dela zadržalo.

Po individualni pogodbi direktorju pripada regres za letni dopust, ki mu je bil izplačan v skladu s 54. členom Podjetniške pogodbe Komunale Trbovlje d.o.o.

Direktor v letu 2018 ni prejel nobenih sejin, nagrad ali deležev v dobičku.

V letu 2018 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 2018 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.

12.5 ODPISI VREDNOSTI (958.515 EUR)

12.5.1 AMORTIZACIJA (786.059 EUR)

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

| Amortizacijska skupina | 2018 | 2017 | Indeks |
|---|----------------|----------------|------------|
| Pravice do uporabe računalniških programov in licence | 4.823 | 2.843 | 170 |
| Gradbeni objekti | 99.746 | 100.685 | 99 |
| Tovorna vozila in gradbena mehanizacija | 151.460 | 131.506 | 115 |
| Transportna oprema in osebni avtomobili | 25.483 | 27.472 | 93 |
| Ostala oprema | 501.425 | 400.996 | 125 |
| Drobni inventar | 1.278 | 905 | 141 |
| Naložbene nepremičnine | 1.844 | 1.844 | 100 |
| Skupaj | 786.059 | 666.251 | 118 |

Amortizacijske stopnje so za istovrstna sredstva enake. Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih GJS varstva okolja (Ur. list RS 87/2012) vsebuje prilogo o amortizacijskih stopnjah za opredmetena OS, ki spadajo v javno infrastrukturo, in amortizacijske stopnje OS in naprav, ki niso javna infrastruktura, vendar se uporabljajo za opravljanje javne službe. Amortizacijske stopnje se v letu 2018 niso spreminjale. Dodana je bila nova amortizacijska skupina in nova amortizacijska stopnja 33,33% za tako imenovane »pametne telefone«.

12.5.2 PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI PRI OBRATNIH SREDSTVIH (171.879 EUR)

| Naziv | leto 2018 | leto 2017 |
|--|-----------|-----------|
| Prevrednotovalni poslovni odhodki terjatev | 171.879 | 291.122 |

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

12.6 DRUGI POSLOVNI ODHODKI (122.874 EUR)

Razčlenitev drugih poslovnih odhodkov in predstavitev knjigovodskih podatkov:

| Naziv | leto 2018 | leto 2017 |
|--|----------------|----------------|
| Prispevek za upor. mestnega zemljišča | 3.569 | 3.538 |
| Takse, sodni stroški | 24.926 | 23.193 |
| Upravne takse | 216 | 425 |
| Članarine GZS | 6.174 | 5.934 |
| Druge članarine | 1.696 | 1.547 |
| DDV od inventurnih manjkov | 12 | 15 |
| Izdatki za okoljsko dajatev za obremenjevanje vode | 189 | 174 |
| Izdatki za okoljsko dajatev za odpadke | 0 | 0 |
| Izdatki za dodatek k toploti | 142 | 149 |
| Prispevek za OVE SPTE | 176 | 209 |
| Drugi stroški - emisijski kuponi | 12.751 | 13.540 |
| Vodna povračila | 64.188 | 61.290 |
| Nagrade dijakom in študentom z dajatvami | 1.635 | 1.349 |
| Štipendije dijakom in študentom | 3.457 | 3.457 |
| Stroški za neposlovne namene | 3.743 | 1.165 |
| Skupaj | 122.874 | 115.985 |

12.7 FINANČNI PRIHODKI IZ POSLOVNIH TERJATEV (30.907 EUR)

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

| Naziv | leto 2018 | leto 2017 |
|--|---------------|---------------|
| Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih (depoziti) | 219 | 262 |
| Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih | 18 | 28 |
| Finančni prihodki – zamudne obresti iz sodnih postopkov | 18.107 | 30.722 |
| Finančni prihodki - zamudne obresti - fizične osebe | 10.492 | 2.357 |
| Finančni prihodki - prih. za. obr. stečaji, prisilne por. | 0 | 270 |
| Finančni prihodki - zamudne obresti pravne osebe | 2.071 | 9.677 |
| Skupaj | 30.907 | 43.316 |

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

12.8 FINANČNI ODHODKI IZ FINANČNIH OBVEZNOSTI (25.864 EUR)

12.8.1. FINANČNI ODHODKI IZ DRUGIH FINANČNIH OBVEZNOSTI (25.864 EUR)

Dne 19.12.2011 je podjetje z Občino Trbovlje sklenilo Dogovor o načinu poravnave dolga iz naslova uporabe sredstev v upravljanju. Dolg je nastal ob prenosu javne infrastrukture občini, ker je podjetje preneslo občini manj infrastrukture, kot pa je izkazovalo obveznosti do občine. Občina in podjetje sta se dogovorila, da bo dolg vrnjen v roku 10 let (zadnji obrok 31.10.2021), letna obrestna mera je fiksna in sicer 2,958%, letno se odplačuje glavnica v višini 225.000 EUR, obresti pa se plačujejo mesečno. V letu 2018 je družba občini plačala obresti v višini 25.864 EUR.

12.9 FINANČNI ODHODKI IZ POSLOVNIH OBVEZNOSTI (6.553 EUR)

12.9.1 FINANČNI ODHODKI IZ DRUGIH FINANČNIH OBVEZNOSTI (6.553 EUR)

| Naziv | leto 2018 | leto 2017 |
|---|--------------|--------------|
| Finančni odhodki - zamudne obresti | 4.440 | 43 |
| Obresti po aktuarskem izračunu za jubilejne nagrade in odpravnine | 2.113 | 2.997 |
| Skupaj | 6.553 | 3.040 |

V letu 2018 je Finančna uprava RS na podlagi 19. člena Uredbe o okoljski dajatvi za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda in 70. člena ZDavP-2 opravila davčni inšpekcijski nadzor okoljske dajatve za komunalne odpadne vode za obdobje od 1. 1. 2014 do 30. 4. 2018 v katerem so bile ugotovljene nepravilnosti pri izračunu višine obveznosti za plačilo okoljske dajatve. Ker je podjetje plačalo premalo okoljske dajatve je moralo poleg dolgovanega zneska plačati tudi zamudne obrasti v višini 4.440 EUR.

12.10 DRUGI PRIHODKI (38.952 EUR)

| Naziv | leto 2018 | leto 2017 |
|---|---------------|--------------|
| Sub, dotac. in podobni prih., ki niso povezani s poslov.učinkom | 9.702 | 0 |
| Spodbude delodajalcu iz javnega sklada za razvoj kadrov | 1.719 | 0 |
| Prejete odškodnine in kazni | 19.801 | 7.318 |
| Drugi prihodki - pozitivne centne izravnave | 1 | 0 |
| Drugi prihodki - plačani rubeži v preteklih obdobjih | 3.180 | 971 |
| Drugi prihodki | 4.280 | 0 |
| Projekt LAS 2018 | 269 | 0 |
| Skupaj | 38.952 | 8.289 |

Druge prihodke predstavljajo subvencije, dotacije in podobni prihodki, ki niso povezani s poslovnim učinkom, prejete odškodnine iz naslova zavarovanja, plačani rubeži iz preteklih obdobj in drugi prihodki. V letu 2018 se je sanirala ograja v zbirnem centru Neža. Sanacija se je evidentirala med stroški vzdrževanja, ker pa se je za sanacijo koristila občinska taksa za odpadke, se koriščenje takse izkazuje med drugimi prihodki iz naslova subvencij, dotacij in podobnimi prihodki. V letu 2018 je podjetje prejelo iz javnega sklada za razvoj kadrov in štipendiranje vzpodbudo v višini 1.719 EUR za tri dijake, ki so v podjetju opravljali praktično izobraževanje. Med drugimi prihodki pa je v letu 2018 evidentirano vračilo vodnega povračila po odločbi za leto 2017.

12. 11 DRUGI ODHODKI (41.324 EUR)

| Naziv | leto 2018 | leto 2017 |
|--|---------------|---------------|
| Dotacija sindikatu | 10.122 | 4.909 |
| Donacije | 8.693 | 7.431 |
| Negativne centne izravnave | 2 | 2 |
| Ostali odhodki | 386 | 569 |
| Plačane davčne obveznosti po sklepu FURS | 22.121 | 0 |
| Skupaj | 41.324 | 12.911 |

V letu 2018 je Finančna uprava RS opravila davčni inšpekcijski nadzor okoljske dajatve za komunalne odpadne vode za obdobje od 1. 1. 2014 do 30. 4. 2018 v katerem so bile ugotovljene nepravilnosti pri izračunu višine obveznosti za plačilo okoljske dajatve. Ugotovljeno je bilo, da je podjetje v preteklih letih plačalo premalo okoljske dajatve, zato mu je bilo naloženo, da plača razliko. Ker se premalo plačana okoljska dajatev ni zaračunala uporabnikom, je podjetje del obveznosti pokrivalo iz okoljske dajatve, ki se je v poslovnih knjigah še izkazovala na obveznostih za plačilo le-te, razliko v višini 22.121 EUR pa evidentirala med drugimi odhodki.

12. 12 DAVEK IZ DOBIČKA (72.810 EUR)

Družba je v poslovnem letu v davčnem obračunu davka od dohodka pravnih oseb ugotovila davčno osnovo 383.213,92 EUR, od katere je obračunala davek po stopnji 19% tako, da davek od dobička za leto 2018 znaša 72.810,64 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 2018, kar pomeni, da je bil znesek oblikovanih rezervacij v letu 2018 v višini 13.218,41 EUR davčno nepriznan v postavki 6.6.davčnega obrazca;
- oblikovanje slabitev poslovnih terjatev v znesku 158.157,86 EUR je davčno nepriznan odhodek v zaporedni številki 6.7 ;
- stroški za neposlovne namene, plačane davčne obveznosti po sklepu FURS in dodatna najemnina za infrastrukturo v višini 151.227,75 EUR so davčno nepriznani v postavki 6.23;
- stroški reprezentance, ki so davčno priznani le v višini 50%, kar pomeni, da so bili stroški reprezentance davčno nepriznani v višini 7.953,23 EUR v postavki 6.24 davčnega obrazca;
- družba 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 16.178,23 EUR ni bila priznana kot odhodek v postavki 6.27 v davčnem obračunu;
- družba je uveljavila davčno olajšavo za investiranje po 55.a členu ZDDPO-2 v višini 176.840,42 EUR in davčno olajšavo za zaposlovanje invalidov v višini 55.415,49 EUR.

Razmerje med odhodkom za davek in računovodskim poslovnim izidom znaša 15,61 % (efektivna davčna stopnja).

12. 13 ODLOŽENI DAVKI

Družba je v poslovnem letu 2018 znižala računovodski dobiček za 355 EUR na račun znižanja terjatev za odložene davke.

12.14 STROŠKI PO FUNKCIONALNIH SKUPINAH

Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah:

| Naziv skupine | 2018 | 2017 |
|---|------------|-----------|
| Nabavna vrednost prodanega blaga | | |
| Proizvalni stroški prodanih proizvodov (z amortizacijo) | 9.641.169 | 8.547.076 |
| - proizvodni stroški prodanih proizvodov iz naslova opravljanja GIS | 7.396.427 | 6.913.732 |
| - proizvodni stroški prodanih proizvodov iz naslova opravljanja drugih dejavnosti | 2.244.742 | 1.633.344 |
| Stroški prodajanja (z amortizacijo) | 452.687 | 434.127 |
| - stroški prodajanja iz naslova opravljanja GIS | 354.409 | 338.602 |
| - stroški prodajanja iz naslova opravljanja drugih dejavnosti | 98.278 | 95.525 |
| Stroški splošnih dejavnosti | 642.877 | 713.143 |
| - stroški splošnih dejavnosti iz naslova opravljanja GIS | 503.308 | 556.109 |
| - stroški splošnih dejavnosti iz naslova opravljanja drugih dejavnosti | 139.569 | 157.034 |
| Skupaj | 10.736.733 | 9.694.346 |

Podjetje razporeja splošne stroške tako, da 41 % vseh splošnih stroškov skupnih služb in uprave obravnava kot strošek prodaje, 59 % vseh splošnih stroškov pa kot strošek splošnih dejavnosti. Stroški prodajanja in stroški splošnih dejavnosti so bili razdeljeni na del, ki se nanaša na opravljanje gospodarskih dejavnosti javnih služb in drugih dejavnosti v razmerju 78,29 % proti 21,71 %. V letu 2018 se v primerjavi z letom 2017 ni spremenilo razmerje stroškov prodajanja in stroškov splošnih dejavnosti, ki so razdeljeni na del, ki se nanaša na opravljanje GIS in drugih dejavnosti.

13 IZKAZ DENARNIH TOKOV

Izkaz denarnih tokov je v slovenskem računovodskem standardu (SRS) 22 opredeljen kot temeljni računovodski izkaz, v katerem so resnično in pošteno prikazane spremembe stanja denarnih sredstev za poslovno leto (ali za medletna obdobja), za katero se sestavlja. Pri izkazu denarnih tokov nas zanima predvsem povečanje oziroma zmanjšanje denarnih sredstev, kar je v bistvu denarni izid. Le ta prikazuje, kako je podjetje denarna sredstva in njihove 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 investiranju (prejemki in izdatki pri investiranju) ter denarni tokovi pri financiranju (prejemki in izdatki pri financiranju).

Izkaz denarnih tokov prikazuje prejemke in izdatke denarnih sredstev, ki jih je družba v posameznem obdobju ustvarila pri poslovanju, pri investiranju in pri financiranju. Na podlagi denarnih tokov je razvidno, iz katerih virov družba pridobiva denarna sredstva in kako jih porablja. Iz izkaza denarnih tokov je razvidno, da je družba v letu 2018 ustvarila negativen denarni izid v višini 598.656 EUR, za kolikor je bilo stanje denarnih sredstev na dan 31.12.2018 nižje od stanja na dan 31.12.2017.

Nadalje lahko iz izkaza denarnih tokov družbe za leto 2018 ugotovimo, da je podjetje pri poslovanju ustvarilo prebitok prejemkov pri poslovanju v višini 686.263 EUR. Pozitiven finančni tok pri poslovanju pomeni, da je družba s prodajo poslovnih učinkov in storitev (brez investiranja in zunanjega financiranja) ustvarila presežek denarnih sredstev, ki pa je za 64,6% ali 1.253.885 EUR nižji, kot v letu 2017.

Pri denarnih tokovih pri investiranju je podjetje v letu 2018 ustvarilo negativni denarni tok (presežek izdatkov) in sicer v skupnem znesku 711.254 EUR. Za investicije je podjetje porabilo 711.473 EUR (izdatki za pridobitev neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev). V letu 2017 so bili izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev zaradi zamenjave kogeneracijske enote veliko višji kot v letu 2018.

Pri denarnih tokovih pri financiranju je podjetje v letu 2018 prav tako ustvarilo negativni denarni tok (presežek izdatkov) in sicer v znesku 573.665 EUR. Negativni denarni tok pri financiranju je v letu 2018 višji, kot je bil v letu 2017, ker so bili višji izdatki za izplačilo deležev v dobičku. Ostali izdatki, ki se pojavljajo pri financiranju, se nanašajo na odplačilo dolga občini Trbovlje iz naslova sredstev v upravljanju.

Denarni tokovi iz prejetih obresti so razvrščeni kot denarni tokovi pri investiranju (219 EUR), razlika pa kot denarni tokovi pri poslovanju (30.688 EUR).

Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje v višini 25.864 EUR so obresti, ki jih družba plačuje Občini Trbovlje iz naslova Dogovora o načinu poravnave dolga iz naslova uporabe sredstev v upravljanju.

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

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

| | Bilanca stanja 2018 | Bilanca stanja 2017 |
|---|------------------------|------------------------|
| 1. Stopnja lastniškosti financiranja | 0,697 | 0,691 |
| 2. Stopnja dolgoročnosti financiranja | 0,965 | 0,964 |
| 3. Stopnja osnovnosti investiranja | 0,586 | 0,597 |
| 4. Stopnja dolgoročnosti investiranja | 0,587 | 0,597 |
| 5. Koeficient kapitalske pokritosti OS | 1,188 | 1,159 |
| 6. Koeficient neposredne pokritosti kratk. obv. | 0,648 | 1,001 |
| 7. Koeficient pospešene pokritosti kratk. obv. | 1,791 | 1,899 |
| 8. Koeficient kratkoročne pokrit.kratk.obvez. | 1,820 | 1,938 |
| 9. Koeficient gospodarnosti poslovanja | 1,044 | 1,066 |
| 10. Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala | 0,058 | 0,098 |

Stopnja lastniškosti financiranja je ob koncu leta 2018 znašala 0,697. Ta kazalnik nam v bistvu pove, da je imelo podjetje ob koncu leta 2018 med vsemi obveznostmi do virov sredstev 69,7 % lastnega vira, to je kapitala, in 30,3 % tujih virov sredstev.

Ob koncu leta 2018 je znašala **stopnja dolgoročnosti financiranja** 0,965. Iz stopnje tega kazalnika izhaja, da je imelo podjetje ob koncu leta 2018 v celotnih obveznostih do virov sredstev 96,5% trajnih lastnih virov (kapital) in tujih dolgoročnih virov. To tudi pomeni, da je 96,5 % vseh sredstev podjetja pokritih oz. financiranih s kapitalom podjetja in dolgoročnimi tujimi viri.

Stopnja osnovnosti investiranja je ob koncu leta 2018 znašala 0,586. 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 2018 med vsemi sredstvi 58,6% osnovnih sredstev.

Stopnja dolgoročnosti investiranja nam pove, kolikšen del vseh sredstev podjetja je dolgoročnih sredstev. Stopnja dolgoročnosti investiranja je ob koncu leta 2018 znašala 0,587. To pomeni, da je imelo podjetje ob koncu leta 2018 58,7 % 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 2018 je ta znašal 1,188. Podjetje je imelo na koncu leta 2018 s kapitalom pokritih oz. financiranih 100% vseh osnovnih sredstev.

Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti je na koncu leta 2018 znašal 0,648. Iz tega koeficienta v bistvu izhaja, da je imelo v podjetje na koncu leta 64,8 % 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 2018 1,791. Pomeni pa, da je imelo podjetje ob koncu leta 2018 za 79,1 % več likvidnostnih sredstev in kratkoročnih terjatev kot pa kratkoročnih obveznosti.

Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti je na koncu leta 2018 znašal 1,820. Pomeni pa, da so bila vsa kratkoročna sredstva (likvidna sredstva, zaloge, kratkoročne terjatve, ipd.) za 82 % višja od vseh kratkoročnih obveznosti.

Koeficient gospodarnosti poslovanja prikazuje razmerje med poslovnimi prihodki in poslovnimi odhodki. Ob koncu leta 2018 je ta koeficient znašal 1,044 in je bil nižji kot ob koncu leta 2017, ko je znašal 1,066. Pomeni, da je podjetje v letu 2018 v poslovni dejavnosti izkazalo pozitiven rezultat. Poslovni prihodki so bili namreč za 4,4 % 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 2018 znaša 0,058. Pomeni pa, da je podjetje lani ustvarilo čisti dobiček v višini 5,8 % povprečne vrednosti kapitala.

14 DODATNA RAZKRITJA, NA PODLAGI SRS 32

14.1 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA PO DEJAVNOSTIH

| IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA | | | | | | |
|--------------------------------|---|----------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| v obdobju od 1.1 do 31.12.2018 | | | | | | |
| po dejavnostih | | | | | | |
| | | VO | KA | SN | CČN | KET |
| 1. | Čisti prihodki od prodaje | 764.196 | 426.609 | 1.006.625 | 762.822 | 2.622.627 |
| | - čisti prihodki pridobljeni z opravljanjem GIS | 764.196 | 426.609 | 955.102 | 762.822 | 2.191.557 |
| | - čisti prihodki od drugih dejavnosti | 0 | 0 | 51.523 | 0 | 431.070 |
| 3. | Drugi poslovni prihodki - s prednotovlnimi posl.prih. | 127.894 | 85.320 | 30.491 | 8.401 | 70.466 |
| | - državne podpore (subvencije) | 107.537 | 64.975 | 0 | 0 | 0 |
| | - drugi poslovni prihodki | 20.357 | 20.345 | 30.491 | 8.401 | 70.466 |
| 4. | Stroški blaga, materiala in storitev | 515.518 | 332.787 | 244.608 | 526.972 | 2.740.633 |
| b) | Stroški porabljenega materiala | 61.788 | 6.464 | 79.959 | 73.606 | 1.400.597 |
| c) | Stroški storitev | 453.730 | 326.323 | 164.649 | 453.366 | 1.340.036 |
| | - stroški najemnin za infrastrukturo | 388.639 | 308.496 | 9.443 | 289.570 | 536.788 |
| | - stroški drugih storitev | 65.091 | 17.827 | 155.206 | 163.796 | 803.248 |
| 5. | Stroški dela | 144.746 | 60.364 | 453.775 | 109.493 | 245.657 |
| 6. | Odnosi vrednosti | 28.637 | 18.386 | 151.737 | 24.887 | 181.249 |
| a) | Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopred. dolg. sred. in opredmetenih osnovnih sredstvih | 3.530 | 3.784 | 126.130 | 1.091 | 116.475 |
| | - amortizacija osnovnih sredstev podjetja | 3.530 | 3.784 | 126.130 | 1.091 | 116.475 |
| | - prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS podjetja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b) | Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih | 25.107 | 14.602 | 25.607 | 23.796 | 64.774 |
| 7. | Drugi poslovni odhodki | 64.279 | | 740 | 794 | 7.735 |
| 8. | Finančni prihodki iz poslovnih terjatev | 4.542 | 2.445 | 5.762 | 4.765 | 13.279 |
| | Finančni odhodki iz finančnih obveznosti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti | 146 | 44 | 372 | 35 | 245 |
| 10. | Drugi prihodki | 7.170 | | 9.702 | 2.084 | |
| 11. | Drugi odhodki | 0 | 22.120 | 0 | 0 | 0 |
| 12. | Interni prihodki | 13.407 | 8.327 | 26.730 | 11.474 | 13.304 |
| 13. | Interni stroški | 47.173 | 2.936 | 50.019 | 41.111 | 32.399 |
| 14. | Stroški unrave prodaje, nabave | 115.289 | 83.716 | 178.168 | 82.948 | 236.897 |
| 15. | Celotni dobiček - izguba | 1.421 | 2.348 | -109 | 3.306 | -725.139 |

| KKP | PZ | TRŽ: | GIS skupaj | Kogener. | Dopol. dejav. | Obrač. | Uprava prodaja nahava | Komunala skupaj |
|-----------|---------|---------|---------------|-----------|------------------|---------|-----------------------------|--------------------|
| 1.287.950 | 312.066 | 32.283 | 7.215.178 | 2.992.671 | 541.023 | 0 | 48.023 | 10.796.895 |
| 1.046.814 | 304.193 | 32.283 | 6.483.576 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6.483.576 |
| 241.136 | 7.873 | 0 | 731.602 | 2.992.671 | 541.023 | 0 | 48.023 | 4.313.319 |
| 1.340 | 3.694 | 0 | 327.606 | 0 | 62.031 | 20.498 | 7 | 410.142 |
| 0 | 0 | 0 | 172.512 | 0 | 0 | 0 | 0 | 172.512 |
| 1.340 | 3.694 | | 155.094 | | 62.031 | 20.498 | 7 | 237.630 |
| 642.515 | 124.407 | 8.446 | 5.135.886 | 1.126.865 | 251.935 | 3.191 | 285.202 | 6.803.079 |
| 287.700 | 51.483 | 459 | 1.962.056 | 959.857 | 133.631 | | 28.938 | 3.084.482 |
| 354.815 | 72.924 | 7.987 | 3.173.830 | 167.008 | 118.304 | 3.191 | 256.264 | 3.718.597 |
| | 20.267 | 7.103 | 1.560.306 | | | | | 1.560.306 |
| 354.815 | 52.657 | 884 | 1.613.524 | 167.008 | 118.304 | 3.191 | 256.264 | 2.158.291 |
| 501.969 | 143.824 | 16.889 | 1.676.717 | 173.298 | 246.973 | | 755.277 | 2.852.265 |
| 84.764 | 19.572 | 405 | 509.637 | 387.589 | 22.301 | 0 | 38.988 | 958.515 |
| 84.764 | 10.078 | 405 | 346.257 | 387.589 | 13.829 | 0 | 38.961 | 786.636 |
| | | | | | | | | |
| 84.764 | 10.078 | 405 | 346.257 | 387.589 | 13.829 | 0 | 38.384 | 786.059 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 577 | 577 |
| 0 | 9.494 | 0 | 163.380 | 0 | 8.472 | 0 | 27 | 171.879 |
| 639 | | | 74.187 | 6.376 | 1.351 | 24.863 | 16.097 | 122.874 |
| 29 | 5 | 2 | 30.829 | 66 | 12 | | | 30.907 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 25.864 | 0 | 25.864 |
| 308 | 90 | 15 | 1.255 | 48 | 130 | 2 | 5.118 | 6.553 |
| 9.244 | | | 28.200 | | 7.551 | 3.181 | 20 | 38.952 |
| 0 | 0 | 2 | 22.122 | 0 | 2 | 0 | 19.200 | 41.324 |
| 130.292 | 4.135 | 0 | 207.669 | 0 | 85.984 | 0 | | 293.653 |
| 30.616 | 23.920 | 11.955 | 240.129 | 0 | 27.068 | 0 | 26.456 | 293.653 |
| | | | | | | | | |
| 111.848 | 43.639 | 7.392 | 859.897 | 137.387 | 101.004 | 0 | -1.098.288 | 0 |
| 56.196 | -35.552 | -12.819 | -710.348 | 1.161.174 | 45.837 | -30.241 | 0 | 466.422 |

PRIMERJAVA: leto 2018 z letom 2017

KOMUNALA SKUPAJ

| IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA | | | | |
|--------------------------------|--|--------------------|--------------------|---------------|
| v obdobju od 1.1 do 31.12.2018 | | | | |
| KOMUNALA SKUPAJ | | Realizacija | Realizacija | Indeks |
| | | 2018 | 2017 | 18/17 |
| 1. | Čisti prihodki od prodaje | 10.796.895 | 9.769.954 | 111 |
| | - čisti prihodki pridobljeni z opravljanjem GIS | 6.490.501 | 6.302.338 | 103 |
| | - čisti prihodki od drugih dejavnosti | 4.306.394 | 3.467.616 | 124 |
| 3. | Drugi poslovni prihodki - s prednotovlnimi posl.prih | 410.142 | 567.351 | 72 |
| | - državne podpore (subvencije) | 172.512 | 168.900 | 102 |
| | - drugi poslovni prihodki | 237.630 | 398.451 | 60 |
| 4. | Stroški blaga, materiala in storitev | 6.803.079 | 5.920.121 | 115 |
| b). | Stroški porabljenega materiala | 3.084.482 | 2.354.342 | 131 |
| c). | Stroški storitev | 3.718.597 | 3.565.779 | 104 |
| | - stroški najemnin za infrastrukturo | 1.560.306 | 1.393.429 | 112 |
| | - stroški drugih storitev | 2.158.291 | 2.172.350 | 99 |
| 5. | Stroški dela | 2.852.265 | 2.700.805 | 106 |
| 6. | Odpisi vrednosti | 958.515 | 957.436 | 100 |
| a). | Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopred. dolg. sred in opredmetenih osnovnih sredstvih | 786.636 | 666.314 | 118 |
| | - amortizacija osnovnih sredstev podjetja | 786.059 | 666.251 | 118 |
| | - prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS podjetja | 577 | 63 | 0 |
| b). | Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih | 171.879 | 291.122 | 59 |
| 7. | Drugi poslovni odhodki | 122.874 | 115.984 | 106 |
| 8. | Finančni prihodki iz poslovnih teriatev | 30.907 | 43.316 | 71 |
| | Finančni odhodki iz finančnih obveznosti | 25.864 | 32.612 | 79 |
| 9. | Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti | 6.553 | 3.040 | 216 |
| 10. | Drugi prihodki | 38.952 | 8.288 | 470 |
| 11. | Drugi odhodki | 41.324 | 12.911 | 320 |
| 12. | Interni prihodki | 293.653 | 284.295 | 103 |
| 13. | Interni stroški | 293.653 | 284.295 | 103 |
| 14. | Splošno nabavno prodajni stroški | 0 | 0 | 0 |
| 15. | Splošno upravni stroški | 0 | 0 | 0 |
| 16. | Celotni dobiček - izguba | 466.422 | 646.000 | 72 |

PRIMERJAVA: leto 2018 z letom 2017

VODOVOD

| | IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA v obdobju od 1.1 do 31.12.2018 | Realizacija | Realizacija | Indeks |
|------------|--|--------------------|--------------------|---------------|
| | VODOVOD | 2018 | 2017 | 18/17 |
| 1. | Čisti prihodki od prodaje | 764.196 | 760.719 | 100 |
| | - čisti prihodki pridobljeni z opravljanjem GIS | 764.196 | 760.719 | 100 |
| | - čisti prihodki od drugih dejavnosti | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Drugi poslovni prihodki - s prednotovlnimi posl.prih | 127.894 | 142.358 | 90 |
| | - državne podpore (subvencije) | 107.537 | 108.521 | 99 |
| | - drugi poslovni prihodki | 20.357 | 33.837 | 60 |
| 4. | Stroški blaga, materiala in storitev | 515.518 | 513.709 | 100 |
| b). | Stroški porablenega materiala | 61.788 | 58.582 | 105 |
| c). | Stroški storitev | 453.730 | 455.127 | 100 |
| | - stroški najemnin za infrastrukturo | 388.639 | 401.329 | 97 |
| | - stroški drugih storitev | 65.091 | 53.798 | 121 |
| 5. | Stroški dela | 144.746 | 140.616 | 103 |
| 6. | Odpisi vrednosti | 28.637 | 48.557 | 59 |
| a). | Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopred. dolž. sred in opredmetenih osnovnih sredstvih | 3.530 | 1.470 | 240 |
| | - amortizacija osnovnih sredstev podjetja | 3.530 | 1.470 | 240 |
| | - prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS podjetja | 0 | 0 | 0 |
| b). | Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih | 25.107 | 47.087 | 53 |
| 7. | Drugi poslovni odhodki | 64.279 | 61.319 | 105 |
| 8. | Finančni prihodki iz poslovnih terjatev | 4.542 | 6.233 | 73 |
| | Finančni odhodki iz finančnih obveznosti | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti | 146 | 235 | 62 |
| 10. | Drugi prihodki | 7.170 | 0 | 0 |
| 11. | Drugi odhodki | 0 | 0 | 0 |
| 12. | Interni prihodki | 13.407 | 11.632 | 115 |
| 13. | Interni stroški | 47.173 | 38.128 | 124 |
| 14. | Splošno nabavno prodajni stroški | 55.993 | 52.850 | 106 |
| 15. | Splošno upravni stroški | 59.296 | 65.093 | 91 |
| 16. | Celotni dobiček - izguba | 1.421 | 435 | 0 |

PRIMERJAVA: leto 2018 z letom 2017

KANALIZACIJA

| | IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA v obdobju od 1.1 do 31.12.2018 | Realizacija | Realizacija | Indeks |
|------------|--|--------------------|--------------------|---------------|
| | KANALIZACIJA | 2018 | 2017 | 18/17 |
| 1. | Čisti prihodki od prodaje | 426.609 | 429.307 | 99 |
| | - čisti prihodki pridobljeni z opravljanjem GIS | 426.609 | 429.307 | 99 |
| | - čisti prihodki od drugih dejavnosti | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Drugi poslovni prihodki - s prednotovlnimi posl.prih | 85.320 | 90.542 | 94 |
| | - državne podpore (subvencije) | 64.975 | 60.379 | 108 |
| | - drugi poslovni prihodki | 20.345 | 30.163 | 67 |
| 4. | Stroški blaga, materiala in storitev | 332.787 | 333.925 | 100 |
| b) | Stroški porablenega materiala | 6.464 | 7.288 | 89 |
| c) | Stroški storitev | 326.323 | 326.637 | 100 |
| | - stroški najemnin za infrastrukturo | 308.496 | 307.061 | 100 |
| | - stroški drugih storitev | 17.827 | 19.576 | 91 |
| 5. | Stroški dela | 60.364 | 53.684 | 112 |
| 6. | Odpisi vrednosti | 18.386 | 38.072 | 48 |
| a) | Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopred. dolg. sred in opredmetenih osnovnih sredstvih | 3.784 | 11.540 | 33 |
| | - amortizacija osnovnih sredstev podjetja | 0 | 0 | 0 |
| | - amortizacija osnovnih sredstev podjetja | 3.784 | 11.540 | 33 |
| | - prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS podjetja | 0 | 0 | 0 |
| b) | Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih | 14.602 | 26.532 | 55 |
| 7. | Drugi poslovni odhodki | 0 | 0 | 0 |
| 8. | Finančni prihodki iz poslovnih terjatev | 2.445 | 3.721 | 66 |
| | Finančni odhodki iz finančnih obveznosti | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti | 44 | 54 | 81 |
| 10. | Drugi prihodki | 0 | 0 | 0 |
| 11. | Drugi odhodki | 22.120 | 0 | 0 |
| 12. | Interni prihodki | 8.327 | 7.672 | 109 |
| 13. | Interni stroški | 2.936 | 13.719 | 21 |
| 14. | Splošno nabavno prodajni stroški | 51.490 | 48.378 | 106 |
| 15. | Splošno upravni stroški | 32.226 | 35.376 | 91 |
| 16. | Celotni dobiček - izguba | 2.348 | 8.034 | 29 |

PRIMERJAVA: leto 2018 z letom 2017

CENTRALNA ČISTILNA NAPRAVA

| IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA v obdobju od 1.1 do 31.12.2018 CENTRALNA ČISTILNA NAPRAVA | | Realizacija 2018 | Realizacija 2017 | Indeks 18/17 |
|---|--|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|
| 1. | Čisti prihodki od prodaje | 762.822 | 759.110 | 100 |
| | - čisti prihodki pridobljeni z opravljanjem GIS | 762.822 | 759.110 | 100 |
| | - čisti prihodki od drugih dejavnosti | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Drugi poslovni prihodki - s prednotovlnimi posl.prih | 8.401 | 15.677 | 54 |
| | - državne podpore (subvencije) | 0 | 0 | 0 |
| | - drugi poslovni prihodki | 8.401 | 15.677 | 54 |
| 4. | Stroški blaga, materiala in storitev | 526.972 | 502.728 | 105 |
| b). | Stroški porablenega materiala | 73.606 | 64.995 | 113 |
| c). | Stroški storitev | 453.366 | 437.733 | 104 |
| | - stroški najemnin za infrastrukturo | 289.570 | 289.570 | 100 |
| | - stroški drugih storitev | 163.796 | 148.163 | 111 |
| 5. | Stroški dela | 109.493 | 115.577 | 95 |
| 6. | Odpisi vrednosti | 24.887 | 47.925 | 52 |
| a). | Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopred. dolg. sred in opredmetenih osnovnih sredstvih | 1.091 | 1.249 | 87 |
| | - amortizacija osnovnih sredstev podjetja | 1.091 | 1.249 | 87 |
| | - prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS podjetja | 0 | 0 | 0 |
| b). | Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih | 23.796 | 46.676 | 51 |
| 7. | Drugi poslovni odhodki | 794 | 0 | 0 |
| 8. | Finančni prihodki iz poslovnih terjatev | 4.765 | 6.326 | 75 |
| | Finančni odhodki iz finančnih obveznosti | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti | 35 | 131 | 27 |
| 10. | Drugi prihodki | 2.084 | 0 | 0 |
| 11. | Drugi odhodki | 0 | 0 | 0 |
| 12. | Interni prihodki | 11.474 | 10.363 | 111 |
| 13. | Interni stroški | 41.111 | 35.840 | 115 |
| 14. | Splošno nabavno prodajni stroški | 50.722 | 47.516 | 107 |
| 15. | Splošno upravni stroški | 32.226 | 35.376 | 91 |
| 16. | Celotni dobiček - izguba | 3.306 | 6.383 | 52 |

PRIMERJAVA: leto 2018 z letom 2017

JAVNA HIGIENA

| | IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA v obdobju od 1.1 do 31.12.2018 JAVNA HIGIENA | Realizacija 2018 | Realizacija 2017 | Indeks 18/17 |
|------------|--|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 1. | Čisti prihodki od prodaje | 1.006.625 | 965.732 | 104 |
| | - čisti prihodki pridobljeni z opravljanjem GIS | 955.102 | 916.413 | 104 |
| | - čisti prihodki od drugih dejavnosti- obdelava BIO odpadkov | 51.523 | 49.319 | 104 |
| | Usredstveni lastni proizvodi | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Drugi poslovni prihodki - s prednotovlnimi posl.prih. | 30.491 | 32.087 | 95 |
| | - državne podpore (subvencije) | 0 | 0 | 0 |
| | - drugi poslovni prihodki | 30.491 | 32.087 | 95 |
| 4. | Stroški blaga, materiala in storitev | 244.608 | 234.629 | 104 |
| b) | Stroški porabljeneza materiala | 79.959 | 74.630 | 107 |
| c) | Stroški storitev | 164.649 | 159.999 | 103 |
| | - stroški najemnin za infrastrukturo | 9.443 | 9.443 | 100 |
| | - stroški drugih storitev | 155.206 | 150.556 | 103 |
| 5. | Stroški dela | 453.775 | 441.841 | 103 |
| 6. | Odpisi vrednosti | 151.737 | 164.816 | 92 |
| a) | Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopred. dolg. sred in opredmetenih osnovnih sredstvih | 126.130 | 116.702 | 108 |
| | - amortizacija osnovnih sredstev podjetia | 126.130 | 116.702 | 108 |
| | - prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS podjetia | 0 | 0 | 0 |
| b) | Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih | 25.607 | 48.114 | 53 |
| 7. | Drugi poslovni odhodki | 740 | 560 | 132 |
| 8. | Finančni prihodki iz poslovnih terjatev | 5.762 | 8.093 | 71 |
| | Finančni odhodki iz finančnih obveznosti | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti | 372 | 538 | 69 |
| 10. | Drugi prihodki | 9.702 | 0 | 0 |
| 11. | Drugi odhodki | 0 | 0 | 0 |
| 12. | Interni prihodki | 26.730 | 36.917 | 72 |
| 13. | Interni stroški | 50.019 | 30.272 | 165 |
| 14. | Splošno nabavno prodajni stroški | 46.685 | 44.314 | 105 |
| 15. | Splošno upravni stroški | 131.483 | 144.335 | 91 |
| 16. | Celotni dobiček - izguba | -109 | -18.476 | 1 |

PRIMERJAVA: leto 2018 z letom 2017

KOMUNALNA ENERGETIKA S KOGENERACIJO

| IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA | | | | |
|--|--|--------------------|--------------------|---------------|
| v obdobju od 1.1 do 31.12.2018 | | Realizacija | Realizacija | Indeks |
| KOMUNALNA ENERGETIKA S KOGENERACIJO | | 2018 | 2017 | 18/17 |
| 1. | Čisti prihodki od prodaje | 5.615.298 | 4.695.709 | 120 |
| | - čisti prihodki pridobljeni z opravljanjem GIS | 2.198.482 | 2.209.937 | 99 |
| | - čisti prihodki od drugih dejavnosti | 3.416.816 | 2.485.772 | 137 |
| 3. | Drugi poslovni prihodki - s prednotovlnimi posl.prih | 70.466 | 179.110 | 39 |
| | - državne podpore (subvencije) | 0 | 0 | 0 |
| | - drugi poslovni prihodki | 70.466 | 179.110 | 39 |
| 4. | Stroški blaga, materiala in storitev | 3.867.498 | 2.975.606 | 130 |
| b). | Stroški porablenega materiala | 2.360.454 | 1.686.382 | 140 |
| c). | Stroški storitev | 1.507.044 | 1.289.224 | 117 |
| | - stroški najemnin za infrastrukturo | 536.788 | 368.179 | 146 |
| | - stroški drugih storitev | 970.256 | 921.045 | 105 |
| 5. | Stroški dela | 418.956 | 378.617 | 111 |
| 6. | Odpisi vrednosti | 568.838 | 501.680 | 113 |
| a). | Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopred. dolg. sred in opredmetenih osnovnih sredstvih | 504.064 | 396.328 | 127 |
| | - amortizacija osnovnih sredstev podjetja | 504.064 | 396.265 | 127 |
| | - prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS podjetja | | 63 | 0 |
| b). | Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih | 64.774 | 105.352 | 61 |
| 7. | Drugi poslovni odhodki | 14.110 | 15.108 | 93 |
| 8. | Finančni prihodki iz poslovnih terjatev | 13.345 | 18.590 | 72 |
| | Finančni odhodki iz finančnih obveznosti | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti | 293 | 457 | 64 |
| 10. | Drugi prihodki | 0 | 0 | 0 |
| 11. | Drugi odhodki | 0 | 0 | 0 |
| 12. | Interni prihodki | 13.304 | 14.748 | 90 |
| 13. | Interni stroški | 32.399 | 30.103 | 108 |
| 14. | Splošno nabavno prodajni stroški | 152.568 | 144.848 | 105 |
| 15. | Splošno upravni stroški | 221.716 | 243.389 | 91 |
| 16. | Celotni dobiček - izguba | 436.035 | 618.349 | 71 |

PRIMERJAVA: leto 2018 z letom 2017

POGREBNI ZAVOD

| | IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA v obdobju od 1.1 do 31.12.2018 POGREBNI ZAVOD | Realizacija 2018 | Realizacija 2017 | Indeks 18/17 |
|------------|--|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|
| 1. | Čisti prihodki od prodaje | 312.066 | 368.805 | 85 |
| | - čisti prihodki pridobljeni z opravljanjem GIS | 304.193 | 305.401 | 100 |
| | - čisti prihodki od drugih dejavnosti | 7.873 | 63.404 | 12 |
| 3. | Drugi poslovni prihodki - s prednotovlnimi posl.prih. | 3.694 | 3.421 | 108 |
| | - državne podpore (subvencije) | 0 | 0 | 0 |
| | - drugi poslovni prihodki | 3.694 | 3.421 | 108 |
| 4. | Stroški blaga, materiala in storitev | 124.407 | 148.634 | 84 |
| b). | Stroški porabljenega materiala | 51.483 | 41.855 | 123 |
| c). | Stroški storitev | 72.924 | 106.779 | 68 |
| | - stroški najemnin za infrastrukturo | 20.267 | 10.744 | 189 |
| | - stroški drugih storitev | 52.657 | 96.035 | 55 |
| 5. | Stroški dela | 143.824 | 144.492 | 100 |
| 6. | Odnisi vrednosti | 19.572 | 19.278 | 102 |
| a). | Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopred. dolg. sred in opredmerenih osnovnih sredstvih | 10.078 | 13.858 | 73 |
| | - amortizacija osnovnih sredstev podjetja | 0 | 0 | 0 |
| | - amortizacija osnovnih sredstev podjetja | 10.078 | 13.858 | 73 |
| | - prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS podjetja | 0 | 0 | 0 |
| b). | Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih | 9.494 | 5.420 | 175 |
| 7. | Drugi poslovni odhodki | | 23 | 0 |
| 8. | Finančni prihodki iz poslovnih terjatev | 5 | 10 | 50 |
| | Finančni odhodki iz finančnih obveznosti | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti | 90 | 114 | 79 |
| 10. | Drugi prihodki | 0 | 0 | 0 |
| 11. | Drugi odhodki | 0 | 0 | 0 |
| 12. | Interni prihodki | 4.135 | 2.849 | 0 |
| 13. | Interni stroški | 23.920 | 33.854 | 71 |
| 14. | Splošno nabavno prodajni stroški | 12.702 | 12.134 | 105 |
| 15. | Splošno upravni stroški | 30.937 | 33.962 | 91 |
| 16. | Celotni dobiček - izguba | -35.552 | -17.406 | 204 |

PRIMERJAVA: leto 2018 z letom 2017

TRŽNICA

| IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA | | | | |
|---------------------------------------|---|--------------------|--------------------|---------------|
| v obdobju od 1.1 do 31.12.2018 | | Realizacija | Realizacija | Indeks |
| TRŽNICA | | 2018 | 2017 | 18/17 |
| 1. | Čisti prihodki od prodaje | 32.283 | 33.097 | 98 |
| | - čisti prihodki pridobljeni z opravljanjem GIS | 32.283 | 33.097 | 98 |
| | - čisti prihodki od drugih dejavnosti | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Drugi poslovni prihodki - s prednotovlnimi posl.prih | 0 | 0 | 0 |
| | - državne podpore (subvencije) | 0 | 0 | 0 |
| | - drugi poslovni prihodki | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Stroški blaga, materiala in storitev | 8.446 | 9.434 | 90 |
| b). | Stroški porablenega materiala | 459 | 1.111 | 41 |
| c). | Stroški storitev | 7.987 | 8.323 | 96 |
| | - stroški najemnin za infrastrukturo | 7.103 | 7.103 | 100 |
| | - stroški drugih storitev | 884 | 1.220 | 72 |
| 5. | Stroški dela | 16.889 | 16.313 | 104 |
| 6. | Odpisi vrednosti | 405 | 239 | 169 |
| a). | Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri | 405 | 239 | 169 |
| | neopred. dolg. sred in opredmetenih osnovnih sredstvih | 0 | 0 | 0 |
| | - amortizacija osnovnih sredstev podjetja | 405 | 239 | 169 |
| | - prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS podjetja | 0 | 0 | 0 |
| b). | Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Drugi poslovni odhodki | 0 | 0 | 0 |
| 8. | Finančni prihodki iz poslovnih terjatev | 2 | 1 | 200 |
| | Finančni odhodki iz finančnih obveznosti | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti | 15 | 21 | 71 |
| 10. | Drugi prihodki | 0 | 0 | 0 |
| 11. | Drugi odhodki | 2 | 0 | 0 |
| 12. | Interni prihodki | 0 | 0 | 0 |
| 13. | Interni stroški | 11.955 | 11.693 | 102 |
| 14. | Spološno nabavno prodajni stroški | 2.880 | 2.698 | 107 |
| 15. | Spološno upravni stroški | 4.512 | 4.953 | 91 |
| 16. | Celotni dobiček - izguba | -12.819 | -12.253 | 105 |

PRIMERJAVA: leto 2018 z letom 2017

KOLEKTIVNA KOMUNALNA RABA S STROJNIM PARKOM

| | IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA v obdobju od 1.1 do 31.12.2018 CESTE, JAVNO ZELENJE | Realizacija 2018 | Realizacija 2017 | Indeks 18/17 |
|------------|--|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|
| 1. | Čisti prihodki od prodaje | 1.287.950 | 1.064.034 | 121 |
| | - čisti prihodki pridobljeni z opravljanjem GIS | 1.046.814 | 839.035 | 125 |
| | - čisti prihodki od drugih dejavnosti | 241.136 | 224.999 | 107 |
| 3. | Drugi poslovni prihodki - s prednotovlnimi posl.prih | 1.340 | 4.251 | 32 |
| | - državne podpore (subvencije) | 0 | 0 | 0 |
| | - drugi poslovni prihodki | 1.340 | 4.251 | 32 |
| 4. | Stroški blaga, materiala in storitev | 642.515 | 481.409 | 133 |
| b) | Stroški porabljenega materiala | 287.700 | 246.975 | 116 |
| c) | Stroški storitev | 354.815 | 234.434 | 151 |
| | - stroški najemnin za infrastrukturo | 0 | 0 | 0 |
| | - stroški drugih storitev | 354.815 | 234.434 | 151 |
| 5. | Stroški dela | 501.969 | 455.030 | 110 |
| 6. | Odpisi vrednosti | 84.764 | 76.863 | 110 |
| a) | Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopred. dolg. sred in opredmetenih osnovnih sredstvih | 84.764 | 76.643 | 111 |
| | - amortizacija osnovnih sredstev podjetja | 84.764 | 76.643 | 111 |
| | - prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS podjetja | 0 | 0 | 0 |
| b) | Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih | 0 | 220 | 0 |
| 7. | Drugi poslovni odhodki | 639 | 705 | 91 |
| 8. | Finančni prihodki iz poslovnih terjatev | 29 | 28 | 104 |
| | Finančni odhodki iz finančnih obveznosti | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti | 308 | 392 | 79 |
| 10. | Drugi prihodki | 9.244 | 0 | 0 |
| 11. | Drugi odhodki | 0 | 0 | 0 |
| 12. | Interni prihodki | 130.292 | 118.249 | 110 |
| 13. | Interni stroški | 30.616 | 33.156 | 92 |
| 14. | Splošno nabavno prodajni stroški | 37.728 | 36.707 | 103 |
| 15. | Splošno upravni stroški | 74.120 | 81.366 | 91 |
| 16. | Celotni dobiček - izguba | 56.196 | 20.934 | 268 |

PRIMERJAVA: leto 2018 z letom 2017

DOPOLNILNE DEJAVNOSTI

| | IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA v obdobju od 1.1 do 31.12.2018 | | | |
|------------|--|--------------------|--------------------|---------------|
| | DOPOLNILNE DEJAVNOSTI | Realizacija | Realizacija | Indeks |
| | | 2018 | 2017 | 18/17 |
| 1. | Čisti prihodki od prodaje | 541.023 | 652.852 | 83 |
| | - čisti prihodki pridobljeni z opravljanjem GIS | 0 | 0 | 0 |
| | - čisti prihodki od drugih dejavnosti | 541.023 | 652.852 | 83 |
| 3. | Drugi poslovni prihodki - s prednotovlnimi posl.prih | 62.031 | 78.398 | 79 |
| | - državne podpore (subvencije) | 0 | 0 | 0 |
| | - drugi poslovni prihodki | 62.031 | 78.398 | 79 |
| 4. | Stroški blaga, materiala in storitev | 251.935 | 341.619 | 74 |
| b) | Stroški porabljenega materiala | 133.631 | 144.990 | 92 |
| c) | Stroški storitev | 118.304 | 196.629 | 60 |
| | - stroški najemnin za infrastrukturo | 0 | 0 | 0 |
| | - stroški drugih storitev | 118.304 | 196.629 | 60 |
| 5. | Stroški dela | 246.973 | 235.235 | 105 |
| 6. | Odpisi vrednosti | 22.301 | 22.070 | 101 |
| a) | Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri | 13.829 | 10.364 | 133 |
| | neopred. dolg. sred in opredmetenih osnovnih sredstvih | 0 | 0 | 0 |
| | - amortizacija osnovnih sredstev podjetja | 13.829 | 10.364 | 133 |
| | - prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS podjetja | 0 | 0 | 0 |
| b) | Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih | 8.472 | 11.706 | 72 |
| 7. | Drugi poslovni odhodki | 1.351 | 952 | 142 |
| 8. | Finančni prihodki iz poslovnih teriatev | 12 | 17 | 71 |
| | Finančni odhodki iz finančnih obveznosti | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti | 130 | 176 | 74 |
| 10. | Drugi prihodki | 7.551 | 7.317 | 0 |
| 11. | Drugi odhodki | 2 | 0 | 0 |
| 12. | Interni prihodki | 85.984 | 81.830 | 105 |
| 13. | Interni stroški | 27.068 | 39.209 | 69 |
| 14. | Splošno nabavno prodaini stroški | 42.996 | 41.245 | 104 |
| 15. | Splošno upravni stroški | 58.008 | 63.675 | 91 |
| 16. | Celotni dobiček - izguba | 45.837 | 76.233 | 60 |

PRIMERJAVA: leto 2018 z letom 2017

OBRAČUNI

| | IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA v obdobju od 1.1 do 31.12.2018 | Realizacija | Realizacija | Indeks |
|-----------|--|--------------------|--------------------|---------------|
| | OBRAČUNI | 2018 | 2017 | 18/17 |
| 1. | Čisti prihodki od prodaje | 0 | 0 | 0 |
| | - čisti prihodki pridobljeni z opravljanjem GIS | 0 | 0 | 0 |
| | - čisti prihodki od drugih dejavnosti | 0 | 0 | 0 |
| | Usredstveni lastni proizvodi | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Drugi poslovni prihodki - s prednotovlnimi posl.prih | 20.498 | 20.922 | 98 |
| | - državne podpore (subvencije) | 0 | 0 | 0 |
| | - drugi poslovni prihodki | 20.498 | 20.922 | 98 |
| 4. | Stroški blaga, materiala in storitev | 3.191 | 2.641 | 121 |
| b). | Stroški porablenega materiala | 0 | 0 | 0 |
| c). | Stroški storitev | 3.191 | 2.641 | 121 |
| | - stroški najemnin za infrastrukturo | 0 | 0 | 0 |
| | - stroški drugih storitev | 3.191 | 2.641 | 121 |
| 5. | Stroški dela | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Odnisi vrednosti | 0 | 0 | 0 |
| a). | Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri | 0 | 0 | 0 |
| | neopred. dolg. sred in opredmetenih osnovnih sredstvih | 0 | 0 | 0 |
| | - amortizacija osnovnih sredstev podjetia | 0 | 0 | 0 |
| | - prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS podjetia | 0 | 0 | 0 |
| b). | Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Drugi poslovni odhodki | 24.863 | 23.170 | 107 |
| 8. | Finančni prihodki iz poslovnih terjatev | | 297 | 0 |
| | Finančni odhodki iz finančnih obveznosti | 25.864 | 32.612 | 79 |
| 9. | Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti | 2 | 0 | 0 |
| 10 | Drugi prihodki | 3.181 | 971 | 328 |
| 11 | Drugi odhodki | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Interni prihodki | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Interni stroški | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Splošno nabavno prodaini stroški | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Splošno upravni stroški | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Celotni dobiček - izguba | -30.241 | -36.233 | 83 |

PRIMERJAVA: leto 2018 z letom 2017

UPRAVA, PRODAJA, NABAVA

| | IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA v obdobju od 1.1 do 31.12.2018 UPRAVA, PRODAJA, NABAVA | Realizacija 2018 | Realizacija 2017 | Indeks 18/17 |
|------------|--|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|
| 1. | Čisti prihodki od prodaje | 48.023 | 40.589 | 118 |
| | - čisti prihodki pridobljeni z opravljanjem GIS | 0 | 0 | 0 |
| | - čisti prihodki od drugih dejavnosti | 48.023 | 40.589 | 118 |
| 3. | Druzi poslovni prihodki - s prednotovlnimi | 7 | 585 | 1 |
| | - državne podpore (subvencije) | 0 | 0 | 0 |
| | - drugi poslovni prihodki | 7 | 585 | 1 |
| 4. | Stroški blaga, materiala in storitev | 285.202 | 375.787 | 76 |
| b) | Stroški porabljenega materiala | 28.938 | 27.534 | 105 |
| c) | Stroški storitev | 256.264 | 348.253 | 74 |
| | - stroški najemnin za infrastrukturo | 0 | 0 | 0 |
| | - stroški drugih storitev | 256.264 | 348.253 | 74 |
| 5. | Stroški dela | 755.277 | 719.400 | 105 |
| 6. | Odpisi vrednosti | 38.988 | 37.936 | 103 |
| a). | Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopred. dolg. sred in opredmetenih osnovnih sredstvih | 38.961 | 37.921 | 103 |
| | - amortizacija osnovnih sredstev podjetja | 38.384 | 37.921 | 101 |
| | - prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS podjetja | 577 | 0 | 0 |
| b). | Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih | 27 | 15 | 0 |
| 7. | Druzi poslovni odhodki | 16.097 | 14.147 | 114 |
| 8. | Finančni prihodki iz poslovnih terjatev | 0 | 0 | 0 |
| | Finančni odhodki iz finančnih obveznosti | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti | 5.118 | 922 | 555 |
| 10. | Druzi prihodki | 20 | 0 | 0 |
| 11. | Druzi odhodki | 19.200 | 12.911 | 149 |
| 12. | Interni prihodki | | 35 | 0 |
| 13. | Interni stroški | 26.456 | 18.321 | 144 |
| 14. | Splošno nabavno prodajni stroški | -453.764 | -430.690 | 105 |
| 15. | Splošno upravni stroški | -644.524 | -707.525 | 91 |
| 16. | Celotni dobiček - izguba | 0 | 0 | 0 |

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

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

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

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

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

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

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

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

Sodila za delitev splošnih stroškov uprave

Razporejanje posrednih stroškov uprave – direktorja

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

Razporejanje posrednih stroškov splošno – kadrovske službe

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

Razporejanje posrednih stroškov računovodstva

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

Sodilo delitve posrednih stroškov prodaje

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

Sodilo delitve posrednih stroškov skladišča – nabave

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

Sodilo delitve posrednih stroškov katastra

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

Sodilo za delitev stroškov in prihodkov iz naslova financiranja

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

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

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

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

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

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

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

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

Podatke pripravi Sektor komunalne energetike.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Sodila se preverjajo enkrat letno ob sestavi letnih računovodskih izkazov. Sodila se v letu 2018 niso spremenjala.

Priloga: Sodila za razporeditev posrednih stroškov po enotah dejavnosti

UPRAVNA REŽIJA

| | | Vodovod | Snaga | Kanal. | CČN | KET - pro | |
|----|-------------------------|------------|------------|-----------|-----------|------------|--|
| I | Direktor | 8 | 15 | 6 | 7 | 10 | |
| 2 | Vodstvo. Kadr.sl. | 6 | 16 | 2 | 2 | 6 | |
| 3 | Tajništvo | 9 | 18 | 5 | 4 | 7 | |
| 4 | Administracija | 8 | 14 | 4 | 6 | 6 | |
| 5 | Blagaj. | 14 | 30 | 8 | 6 | 13 | |
| 6 | Računov. | 7 | 18 | 7 | 7 | 5 | |
| 7 | Knjigovodstvo | 10 | 14 | 4 | 6 | 9 | |
| 8 | Saldakonti. kup. | 14 | 22 | 6 | 7 | 6 | |
| 9 | Saldakonti dobav. | 14 | 18 | 5 | 4 | 9 | |
| 10 | Izterjava | 18 | 26 | 7 | 5 | 19 | |
| II | Obračun OD | 6 | 24 | 2 | 3 | 5 | |
| 12 | Plan-analiza | 5 | 20 | 5 | 4 | 12 | |
| 13 | Statist. | 4 | 22 | 7 | 5 | 11 | |
| 14 | Material. knjigovodstvo | 6 | 29 | 2 | 4 | 5 | |
| | Skupno točk | 129 | 286 | 70 | 70 | 123 | |

Posredni str. uprave

| | | | | | | |
|------------|-----|------|---|---|---|--|
| deleži v % | 9,2 | 20,4 | 5 | 5 | 7 | |
|------------|-----|------|---|---|---|--|

Posredni str. prodaje

| | | | | | | |
|------------|----|------|----|----|-----|--|
| deleži v % | 12 | 10,6 | 12 | 12 | 9,3 | |
|------------|----|------|----|----|-----|--|

Posredni str. nabave

| | | | | | | |
|----------|------|-----|-----|-----|------|--|
| deleži % | 10,2 | 9,2 | 3,4 | 1,1 | 12,5 | |
|----------|------|-----|-----|-----|------|--|

Posredni str. katastra

| | | | | | | |
|----------|----|--|----|----|---|--|
| deleži % | 36 | | 11 | 11 | 0 | |
|----------|----|--|----|----|---|--|

| KET - dis | KOG | CE+JZ | PZ | Dopol.dej. | Trž. | Skupno |
|------------|------------|------------|-----------|------------|-----------|-------------|
| 10 | 16 | 14 | 4 | 9 | 1 | 100 |
| 11 | 14 | 17 | 8 | 18 | 0 | 100 |
| 13 | 22 | 14 | 4 | 3 | 1 | 100 |
| 10 | 20 | 14 | 2 | 15 | 1 | 100 |
| 8 | 5 | 0 | 6 | 8 | 2 | 100 |
| 10 | 17 | 12 | 3 | 13 | 1 | 100 |
| 12 | 21 | 13 | 3 | 6 | 2 | 100 |
| 10 | 15 | 7 | 5 | 7 | 1 | 100 |
| 6 | 20 | 12 | 7 | 5 | 0 | 100 |
| 6 | 9 | 0 | 2 | 8 | 0 | 100 |
| 7 | 11 | 18 | 7 | 17 | 0 | 100 |
| 9 | 24 | 14 | 3 | 4 | 0 | 100 |
| 11 | 18 | 13 | 1 | 7 | 1 | 100 |
| 11 | 12 | 13 | 12 | 6 | 0 | 100 |
| 134 | 224 | 161 | 67 | 126 | 10 | 1400 |

| | | | | | | |
|------|----|------|-----|---|-----|-----|
| 11,4 | 16 | 11,5 | 4,8 | 9 | 0,7 | 100 |
|------|----|------|-----|---|-----|-----|

| | | | | | | |
|------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| 16,4 | 7,8 | 7,4 | 2,6 | 9,2 | 0,7 | 100 |
|------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|

| | | | | | | |
|------|-----|------|-----|------|---|-----|
| 15,5 | 6,5 | 21,8 | 4,4 | 15,4 | 0 | 100 |
|------|-----|------|-----|------|---|-----|

| | | | | | | |
|----|--|--|---|--|--|-----|
| 36 | | | 6 | | | 100 |
|----|--|--|---|--|--|-----|

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

| Enota | SPLOŠNO UPRAVNI | | SPLOŠNO NABAVNO PRODAJNI | |
|----------------------------|-----------------|----------------|--------------------------|---------|
| | | STROŠKI | | STROŠKI |
| | % delitve | | % delitve | |
| VODOVOD | 9.2 | 59.296 | 10.2 | |
| KANALIZACIJA | 5.0 | 32.226 | 3.4 | |
| CČN | 5.0 | 32.226 | 1.1 | |
| JAVNA HIGIENA | 20.4 | 131.483 | 9.2 | |
| DISTRIBUCIJA | 11.4 | 73.476 | 15.5 | |
| PROIZVODNJA | 7.0 | 45.117 | 12.5 | |
| KOGENERACIJA | 16.0 | 103.124 | 6.5 | |
| CESTE, JAVNO ZELENJE (KKP) | 11.5 | 74.120 | 21.8 | |
| POGREBNI ZAVOD | 4.8 | 30.937 | 4.4 | |
| TRŽNICA | 0.7 | 4.512 | 0.0 | |
| DOPOLNILNE DEJAVNOSTI | 9.0 | 58.008 | 15.4 | |
| SKUPAJ | 100.000 | 644.524 | 100.000 | |

| | POSREDNI STROŠKI PRODAJE | | POSREDNI STROŠKI KATASTRA | | SKUPAJ SPLOŠNO |
|---------------|--------------------------|----------------|---------------------------|--------------|---|
| | % delitve | | % delitve | | NABAVNO-PRODAJNI STROŠKI IN KATASTRA |
| 3.407 | 12,0 | 49.372 | 36,0 | 3.214 | 55.993 |
| 1.136 | 12,0 | 49.372 | 11,0 | 982 | 51.490 |
| 367 | 12,0 | 49.372 | 11,0 | 982 | 50.722 |
| 3.073 | 10,6 | 43.612 | | | 46.685 |
| 5.177 | 16,4 | 67.476 | 36,0 | 3.214 | 75.866 |
| 4.175 | 9,3 | 38.264 | | | 42.439 |
| 2.171 | 7,8 | 32.092 | | | 34.263 |
| 7.281 | 7,4 | 30.446 | | | 37.728 |
| 1.470 | 2,6 | 10.697 | 6,0 | 536 | 12.702 |
| 0 | 0,7 | 2.880 | | | 2.880 |
| 5.144 | 9,2 | 37.852 | | | 42.996 |
| 33.400 | 100,000 | 411.437 | 100,0 | 8.927 | 453.764 |

14.3 OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA INFRASTRUKTURE V NAJEMU

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

| NEPREMIČNINE IN OPREMA V NAJEMU | NABAVNA VREDNOST | ODPISANA VREDNOST | NEODPISANA VREDNOST |
|--|-----------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| Infrastruktura VODOVOD | 16.713.222,34 | 9.567.318,23 | 7.145.904,11 |
| Infrastruktura SNAGA | 21.316,78 | 16.597,22 | 4.719,56 |
| Infrastruktura ODLAGALIŠČE | 400.300,00 | 208.283,00 | 192.017,00 |
| Infrastruktura KANALIZACIJA | 11.509.992,27 | 4.353.230,45 | 7.156.761,82 |
| Infrastruktura TRŽNICA | 421.488,00 | 346.151,77 | 75.336,23 |
| Infrastruktura POKOPALIŠČE | 1.047.328,01 | 354.347,37 | 692.980,64 |
| Infrastruktura DISTRIBUCIJA (KET) | 17.325.461,75 | 13.451.006,22 | 3.874.455,53 |
| Infrastruktura CČN | 4.256.879,83 | 2.142.730,00 | 2.114.149,83 |
| SKUPAJ | 51.695.988,98 | 30.439.664,26 | 21.256.324,72 |

15 DODATNA RAZKRITJA PO ENERGETSKEM ZAKONU

PRIKAZ POSLOVANJA PROIZVODNJE IN DISTRIBUCIJE TOPLOTE, TER PROIZVODNJE ELEKTRIČNE ENERGIJE

15.1 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA

| | IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA v obdobju od 1.1.2018 do 31.12.2018 | Distribucija toplote | Proizvodnja toplote | Proizvodnja elektrike | KET Skupaj |
|------------|---|---------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|-----------------------|
| 1. | Čisti prihodki od prodaje | 1.303.538 | 1.319.089 | 2.992.671 | 5.615.298 |
| | - čisti prihodki pridobljeni z opravljanjem gospodarskih javnih služb | 879.393 | 1.319.089 | 0 | 2.198.482 |
| | - čisti prihodki od drugih dejavnosti | 424.145 | | 2.992.671 | 3.416.816 |
| 4. | Drugi poslovnih prihodki - s prevredot. poslovnimi prihodki | 3 | 70.463 | 0 | 70.466 |
| | - državne podpore (subvencije) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | - drugi poslovni prihodki | 3 | 70.463 | 0 | 70.466 |
| 5. | Stroški blaga, materiala in storitev | 1.242.113 | 1.498.519 | 1.126.865 | 3.867.497 |
| b.) | Stroški porabljenega materiala | 96.330 | 1.304.266 | 959.857 | 2.360.454 |
| c.) | Stroški storitev | 1.145.783 | 194.253 | 167.008 | 1.507.043 |
| | - stroški najemnin za infrastrukturo | 536.788 | 0 | 0 | 536.788 |
| | - stroški drugih storitev | 608.995 | 194.253 | 167.008 | 970.255 |
| 6. | Stroški dela | 202.333 | 43.325 | 173.298 | 418.956 |
| a.) | Stroški plač | 155.900 | 33.589 | 134.355 | 323.844 |
| b.) | Stroški socialnih zavarovanj (posebej izkazani stroški pokoj. zavar.) | 3.935 | 777 | 3.106 | 7.818 |
| c.) | Stroški drugih socialnih zavarovanj | 25.368 | 5.452 | 21.808 | 52.628 |
| d.) | Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade | 1.502 | 352 | 1.408 | 3.262 |
| e.) | Drugi stroški dela | 15.628 | 3.155 | 12.621 | 31.404 |
| 7. | Odpisi vrednosti | 3.443 | 177.806 | 387.589 | 568.838 |
| a.) | Amortizacija | 3.243 | 113.232 | 387.589 | 504.064 |
| b.) | Prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c.) | Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih | 200 | 64.574 | 0 | 64.774 |
| 8. | Drugi poslovni odhodki | 212 | 7.522 | 6.376 | 14.110 |
| | - Drugi stroški | 212 | 7.522 | 6.376 | 14.110 |
| 11. | Finančni prihodki iz poslovnih terjatev | 0 | 13.279 | 66 | 13.345 |
| b.) | Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih | 0 | 13.279 | 66 | 13.345 |
| 13. | Finančni odhodki iz finančnih obveznosti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b.) | Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14. | Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti | 128 | 117 | 48 | 293 |
| c.) | Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti | 128 | 117 | 48 | 293 |
| 15. | Drugi prihodki | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16. | Drugi odhodki | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Interni prihodki | 0 | 13.304 | 0 | 13.304 |
| | Interni stroški | 0 | 32.399 | 0 | 32.399 |
| 17. | Str. Uprave, prodaje nabave | 149.342 | 87.556 | 137.387 | 374.285 |
| | DDPO | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Odloženi davki | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19. | Poslovni izid obračunskega obdobja | -294.030 | -431.109 | 1.161.174 | 436.035 |

15.2 BILANCA STANJA

| | BILANCA STANJA na dan 31.12.2018 | Distribucija toplote | Proizvodnja toplote | Proizvodnja elektrike | KET skupaj |
|-------------|---|--------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|----------------------|
| | SREDSTVA | 229.475 | 2.058.252 | 4.346.369 | 6.634.096 |
| A. | DOLGOROČNA SREDSTVA | 10.744 | 1.393.579 | 2.322.380 | 3.726.703 |
| I. | Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR | 100 | 10.745 | 10.745 | 21.590 |
| I. | Dolgoročne premoženjske pravice | 100 | 0 | 0 | 100 |
| 5. | Druge dolgoročne AČR | | 10.745 | 10.745 | 21.490 |
| II. | Opredmetena osnovna sredstva | 6.724 | 1.377.686 | 2.303.700 | 3.688.110 |
| I. | Zemljišča in zgradbe | 0 | 788.811 | 358.553 | 1.147.364 |
| a.) | Zemljišča | 0 | 148.370 | 0 | 148.370 |
| b.) | Zgradbe | 0 | 640.441 | 358.553 | 998.994 |
| 2. | Proizvajalne naprave in stroji | 0 | 543.320 | 1.945.147 | 2.488.467 |
| 3. | Druge naprave in oprema | 6.724 | 45.555 | 0 | 52.279 |
| 4. | Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a) | Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi | 0 | 0 | 0 | 0 |
| V. | Dolgoročne poslovne terjatve | 111 | 909 | 1.240 | 2.260 |
| 3. | Dolgoročne poslovne terjatve do drugih | 111 | 909 | 1.240 | 2.260 |
| VI. | Odložene terjatve za davke | 3.809 | 4.239 | 6.695 | 14.743 |
| B. | KRATKOROČNA SREDSTVA | 218.054 | 663.921 | 2.022.797 | 2.904.772 |
| II. | Zaloge | 3.299 | 7.931 | 1.428 | 12.658 |
| I. | Material | 3.299 | 7.931 | 1.428 | 12.658 |
| IV. | Kratkoročne poslovne terjatve | 135.538 | 434.719 | 1.429.617 | 1.999.874 |
| 2. | Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev | 107.564 | 402.082 | 1.378.331 | 1.887.977 |
| 3. | Kratkoročne poslovne terjatve do drugih | 27.974 | 32.637 | 51.286 | 111.898 |
| V. | Denarna sredstva | 79.217 | 221.271 | 591.752 | 892.240 |
| C. | Kratkoročne AČR | 677 | 753 | 1.193 | 2.622 |
| | OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV | 229.475 | 2.058.252 | 4.346.369 | 6.634.096 |
| A. | KAPITAL | -373.454 | 1.520.537 | 3.858.830 | 5.005.914 |
| I. | Vpoklicani kapital | 8.053 | 1.405.244 | 1.042.860 | 2.456.157 |
| I. | Osnovni kapital | 8.053 | 1.405.244 | 1.042.860 | 2.456.157 |
| II. | Kapitalske rezerve | 35 | 5.973 | 4.433 | 10.441 |
| III. | Rezerve iz dobička | 5.125 | 894.262 | 663.650 | 1.563.037 |
| I. | Zakonske rezerve | 805 | 140.525 | 104.286 | 245.616 |
| 5. | Druge rezerve iz dobička | 4.320 | 753.737 | 559.364 | 1.317.421 |
| V. | Rezerve nastale zaradi vrednotenja po pošt.vred. | -36 | -6.422 | -4.766 | -11.224 |
| VI. | Preneseni čisti poslovni izid | -294.030 | -431.109 | 1.094.293 | 369.154 |
| VII. | Čisti poslovni izid poslovnega leta | -92.600 | -347.411 | 1.058.360 | 618.349 |
| B. | REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PČR | 19.415 | 15.539 | 29.919 | 64.873 |
| I. | Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti | 19.415 | 4.794 | 19.174 | 43.383 |
| 3. | Dolgoročne pasivne časovne razmejitve | 0 | 10.745 | 10.745 | 21.490 |
| C. | DOLGOROČNE OBVEZNOSTI | 51.761 | 64.176 | 30.710 | 146.647 |
| I. | Dolgoročne finančne obveznosti | 51.761 | 64.176 | 30.710 | 146.647 |
| 3. | Druge dolgoročne finančne obveznosti | 51.761 | 64.176 | 30.710 | 146.647 |
| Č. | KRATKOROČNE OBVEZNOSTI | 530.147 | 456.833 | 425.982 | 1.412.962 |
| II. | Kratkoročne finančne obveznosti | 25.836 | 32.034 | 15.328 | 73.198 |
| 3. | Druge kratkoročne finančne obveznosti | 25.836 | 32.034 | 15.328 | 73.198 |
| III. | Kratkoročne poslovne obveznosti | 504.311 | 424.799 | 410.654 | 1.339.764 |
| 2. | Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev | 434.548 | 305.346 | 319.927 | 1.059.821 |
| 5. | Druge kratkoročne poslovne obveznosti | 69.763 | 119.453 | 90.727 | 279.943 |
| D. | KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 1.605 | 1.168 | 928 | 3.702 |

15.3 IZKAZ DENARNIH TOKOV

| | IZKAZ DENARNIH TOKOV (II. Različica) | Distribucija toplote | Proizvodnja | Proizvodnja |
|-----------|---|-------------------------|-----------------|-----------------|
| | | | toplote | elektrike |
| A | DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU | | | |
| a) | Postavke izkaza poslovnega izida | -290.204 | -281.689 | 944.209 |
| | Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev | 1.303.538 | 1.332.368 | 2.992.671 |
| | Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti | -1.593.742 | -1.614.057 | -1.981.906 |
| | Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih | 0 | 0 | -66.556 |
| b) | Sprememba čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja | 240.312 | 374.339 | -951.500 |
| | Začetne nanj končne poslovne terjatve | 16.757 | 37.461 | -1.192.288 |
| | Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve | -226 | -251 | -398 |
| | Začetne manj končne odložene terjatve za davek | 0 | 0 | 0 |
| | Začetne manj končne zaloge | -667 | -1.605 | -289 |
| | Končni manj začetni poslovni dolgovi | 224.448 | 338.734 | 241.475 |
| | Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije | 0 | 0 | 0 |
| c) | Pozitivni denarni izid pri poslovanju (a + b) | -49.892 | 92.650 | -7.291 |
| B. | DENARNI TOKOVI PRI INVESTIRANJU | | | |
| a) | Prejemki pri investiranju | 0 | 0 | |
| b) | Izdatki pri investiranju | 0 | -155.000 | -10.020 |
| | Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev | 0 | -155.000 | -10.020 |
| c) | Negativni denarni izid pri investiranju (a + b) | 0 | -155.000 | -10.020 |
| C. | DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU | | | |
| a) | Prejemki pri financiranju | 0 | 0 | 0 |
| b) | Izdatki pri financiranju | -25.836 | -32.034 | -15.328 |
| | Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje | | | |
| | Izdatki za odplačilo finančnih obveznosti | -25.836 | -32.034 | -15.328 |
| c) | Negativni denarni izid pri financiranju (a + b) | -25.836 | -32.034 | -15.328 |
| Č. | KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV | 79.217 | 221.271 | 591.752 |
| | Denarni izid v obdobju (seštevek denarnih izidov Ac, Bc, Cc) | -75.728 | -94.384 | -32.639 |
| | Začetno stanje denarnih sredstev | 154.945 | 315.655 | 624.391 |

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

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

Sodila za razporejanje prihodkov, stroškov, odhodkov, sredstev in obveznosti do virov sredstev so opisana pod točko 8.2.



Poročilo neodvisnega revizorja

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

Mnenje

Revidirali smo priložene računovodske izkaze družbe KOMUNALA TRBOVLJE, d.o.o., Trbovlje, ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2018, izkaz poslovnega izida, izkaz drugega vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne informacije.

Po našem mnenju so priloženi računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih resničen in pošten prikaz finančnega položaja družbe na dan 31. decembra 2018 ter njenega poslovnega izida in denarnih tokov za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (2016).

Podlaga za mnenje

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

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

Druge informacije

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

V povezavi z opravljeno revizijo računovodskih izkazov je naša odgovornost prebrati druge informacije in pri tem presoditi, ali so druge informacije pomembno neskladne z računovodskimi izkazi, zakonskimi zahtevami ali našim poznavanjem, pridobljenim pri revidiranju, ali se kako drugače kažejo kot pomembno napačne.

Vežano na poslovno poročilo smo presodili ali poslovno poročilo vključuje razkritja, kot jih zahteva Zakon o gospodarskih družbah (v nadaljevanju zakonska določila).

Na osnovi postopkov, ki smo jih opravili pri reviziji računovodskih izkazov in na osnovi zgoraj opisanih postopkov menimo:



- da so informacije v poslovnem poročilu za poslovno leto, za katero so pripravljene računovodski izkazi, skladne z informacijami v računovodskih izkazih ter
- da je bilo poslovno poročilo pripravljeno v skladu z zakonskimi določili.

Poleg tega smo v luči poznavanja in razumevanja družbe in okolja, v katerem ta posluje, ki smo ga pridobili pri opravljanju revizije, dolžni poročati, če bi zaznali pomembno napako v poslovnem poročilu. V zvezi s tem nimamo o čem poročati.

Odgovornost posloводства in nadzornega sveta za računovodske izkaze

Posloводство je odgovorno za pripravo in pošteno predstavitev računovodskih izkazov v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (2016) in za tako notranje kontroliranje, kot je v skladu z odločitvijo posloводства potrebno, da omogoči pripravo računovodskih izkazov, ki ne vsebujejo pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake.

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

Pristojni za upravljanje so odgovorni za nadzor nad pripravo računovodskih izkazov družbe.

Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov

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

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

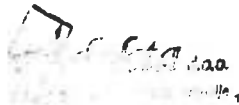
- prepoznamo in ocenimo tveganja pomembno napačne navedbe v računovodskih izkazih, bodisi zaradi napake ali prevare, oblikujemo in izvajamo revizijske postopke kot odzive na ocenjena tveganja ter pridobimo zadostne in ustrezne revizijske dokaze, ki zagotavljajo podlago za naše mnenje. Tveganje, da ne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



okolščin, ki zbuja dvom v sposobnost družbe, da nadaljuje kot delujoče podjetje, sprejmemo sklep o ustreznosti poslovske uporabe predpostavke delujočega podjetja, kot podlage računovodenja. Če sklenemo, da obstaja pomembna negotovost, smo dolžni v revizorjevem poročilu opozoriti na ustrezna razkritja v računovodskih izkazih ali, če so taka razkritja neustrezna, prilagoditi mnenje. Naši sklepi temeljijo na revizijskih dokazih, pridobljenih do datuma izdaje revizorjevega poročila. Kasnejši dogodki ali okoliščine lahko povzročijo prenehanje družbe kot delujočega podjetja;

ovrednotimo splošno predstavitev, strukturo in vsebino računovodskih izkazov vključno z razkritji ter ovrednotimo, ali računovodski izkazi predstavljajo zadevne posle in dogodke na način, da je dosežena poštena predstavitev.

Pristojne za upravljanje med drugim obveščamo o načrtovanem obsegu in času revidiranja ter pomembnih revizijskih ugotovitvah, vključno z morebitnimi pomanjkljivostmi notranjih kontrol, ki jih zaznamo med našo revizijo.



ADAKTA d.o.o., Trbovlje

Renata Eržen Potisek

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

pooblaščená revizorka

direktorica

Trbovlje, 20. marec 2019