

K točki 9

Gradivo za sejo Občinskega sveta Občine Črnomelj v aprilu 2023

Zadeva: **LETNO POROČILO JP KOMUNALA ČRNOMELJ d.o.o. ZA LETO 2022**

V skladu s programom dela Občinskega sveta Občine Črnomelj je vsako leto predvidena obravnava informacije o:

- **letnem poročilu JP Komunala Črnomelj d.o.o.**

Nadzorni svet JP Komunala Črnomelj d.o.o. je Letno poročilo JP Komunala Črnomelj za leto 2022 obravnaval na seji dne 9. 3. 2023 in ga sprejel po predhodnem soglasju skupnega usklajevalnega organa obeh občin (Črnomelj in Semič) dne 8. 3. 2023.

Bilančni dobiček naj bi ostal nerazporejen.

PREDLOG SKLEPA:

Občinskemu svetu Občine Črnomelj predlagamo, da obravnava Letno poročilo JP Komunala Črnomelj za leto 2022 in ga kot informacijo sprejme v predlagani vsebini.

Gradivo pripravila:

strokovna služba JP Komunale Črnomelj d.o.o. v sodelovanju z Občino Črnomelj

Predlagatelj:

Andrej Kavšek, župan, l.r.

Priloga:

- letno poročilo

MNENJE ODBORA ZA GOSPODARSTVO IN KOMUNALNO INFRASTRUKTURO:

Odbor za gospodarstvo in komunalno infrastrukturo je na svoji 2. redni seji, dne 27. 3. 2023 obravnaval gradivo »Letno poročilo z zaključnim računom JP Komunala Črnomelj d. o. o. za leto 2022«. Odbor na gradivo ni imel bistvenih pripomb, zato Občinskemu svetu občine Črnomelj predlaga, da Letno poročilo z zaključnim računom JP Komunala Črnomelj d. o. o. za leto 2022 obravnava in ga kot informacijo sprejme v predlagani vsebini.

Zapisala:

Tanja Peteh, l.r.

**Po pooblastilu predsednika
Odbora za gospodarstvo in komunalno
infrastrukturo:
Miha Vardijan, l.r.**

Letno poročilo 2022



Črnomelj, 1. 3. 2023
Sprejeto na 4. redni seji NS, 9. 3. 2022

Direktor:
Samo Kavčič



javno podjetje
KOMUNALA
ČRNOMELJ d.o.o.
Belokranjska c. 24a
8340 Črnomelj

Kazalo vsebine

1.	Predstavitev podjetja.....	5
1.1.	Ustanovitev.....	5
1.2.	Notranja organiziranost javnega podjetja.....	6
1.3.	Nadzorni svet.....	6
1.4.	Statusno pravni položaj družbe.....	6
1.4.1.	Naziv podjetja:.....	6
1.4.2.	Številki transakcijskih računov:.....	7
1.4.3.	Kontaktne podatki.....	7
1.4.4.	Lastništvo.....	7
1.4.5.	Lastniška razmerja.....	7
2.	Poročilo o delu nadzornega sveta.....	7
3.	Komentar direktorja.....	8
3.1.	Prehod na enoten ERP sistem in ureditev skladišča.....	8
3.2.	Fluktuacija zaposlenih in reorganizacija.....	8
3.3.	Finančna sanacija podjetja in delo z neplačniki.....	8
4.	Poslovno poročilo.....	9
4.1.	Zaposleni.....	9
4.1.1.	Število zaposlenih in starostna struktura.....	9
4.1.2.	Izobrazbena struktura.....	9
	Odsotnost z dela zaradi bolezni.....	10
4.1.3.	Zdravje in varnost pri delu.....	10
4.1.4.	Izobraževanje zaposlenih.....	10
4.1.5.	Študentje in dijaki na obvezni praksi.....	10
4.1.6.	Družbena odgovornost podjetja.....	11
4.2.	Analiza poslovanja.....	11
4.2.1.	Pogodba o poslovnem najemu.....	11
4.2.2.	Cene komunalnih storitev.....	11
4.2.3.	Računovodsko spremljanje poslovanja.....	12
4.2.4.	Plače.....	12
4.2.5.	Likvidnost.....	12
4.2.6.	Uspešnost poslovanja.....	13
4.2.7.	Primerjava kumulativnih prihodkov in stroškov s planom.....	13
4.2.8.	Primerjava kumulativnih prihodkov in stroškov z letom 2021.....	14
5.	Poročilo po dejavnostih.....	16
5.1.	Področje oskrbe s pitno vodo.....	16
5.1.1.	Splošni podatki.....	16
5.1.2.	Zdravstvena ustreznost pitne vode.....	18
5.1.3.	Količina prodane pitne vode.....	20
5.1.4.	Izkaz uspeha – vodooskrba.....	20
5.2.	Področje odvajanja in čiščenja odpadnih vod.....	21
5.2.1.	Letni povprečni učinek čiščenja čistilnih naprav.....	23
5.2.2.	Storitve, vezane na obstoječe greznice in MKČN.....	23
5.2.3.	Izkaz uspeha – odvajanje in čiščenje.....	24
5.3.	Področje ravnanja z odpadki.....	25
5.3.1.	Količine odpadkov.....	26
5.3.2.	Izkaz uspeha – ravnanje z odpadki.....	27
5.4.	Vzdrževanje mesta.....	27
5.4.1.	Dela za trg.....	28
5.4.2.	Izkaz uspeha – Vzdrževanje mesta.....	29
5.5.	Pogrebno pokopališka dejavnost.....	29
5.5.1.	Izkaz uspeha – pogrebno pokopališka dejavnost.....	30

5.6.	Gradnje.....	31
5.6.1.	Izkaz uspeha – gradnje.....	32
6.	Uprava	32
6.1.	Področje skupnih služb	32
6.2.	Služba za ekonomiko in investicije.....	33
6.2.1.	Javna naročila	34
6.2.2.	Nabava osnovnih sredstev	36
7.	Tveganja.....	37
7.1.	Opredelitev tveganj in njihovo upravljanje.....	37
7.2.	Opis tveganj.....	37
7.2.1.	Zniževanje vodnih izgub	37
7.2.2.	Visoka vrednost infrastrukture v upravljanju.....	37
7.2.3.	Odlaganje dehidriranega blata iz čistilnih naprav	38
7.2.4.	Ravnanje z mešano komunalno embalažo.....	38
7.2.5.	Delež ločeno zbranih odpadkov na izvoru.....	38
7.2.6.	Upravljanje pokopališč v občini Črnomelj.....	38
7.2.7.	Gradnje.....	38
7.2.8.	Cena električne energije.....	38
7.2.9.	Likvidnost.....	39
7.2.10.	Zakon o minimalni plači.....	39
7.2.11.	Epidemija SARS-CoV-2.....	39
8.	Finančno poročilo	39
8.1.	Podlage za pripravo računovodskih izkazov	39
8.2.	Pomembne računovodske usmeritve.....	40
8.3.	Pomembni dogodki po datumu bilance stanja.....	40
8.4.	Računovodski izkazi	40
8.4.1.	Izkaz poslovnega izida.....	40
8.4.1.	Prihodki	41
8.4.2.	Odhodki.....	42
8.4.3.	Bilanca stanja	44
8.4.4.	Osnovni kazalniki poslovanja	48
8.4.5.	Evidenca infrastrukture v najemu.....	49
8.4.6.	Predlog sklepa nadzornega sveta.....	49

Kazalo slik

Slika 1:	Organizacijska shema podjetja od 3. 2. 2022.....	6
Slika 2:	Starostna struktura zaposlenih.....	9
Slika 3:	Izobrazbena struktura zaposlenih	9
Slika 4:	Bolniška odsotnost po mesecih.....	10
Slika 5:	Primerjava obračunskih in predračunskih cen s potrjeno.....	11
Slika 6:	Število ur pripravljenosti in število nadur po mesecih.....	12
Slika 7:	Prihodki in stroški po področjih – primerjava s planom	13
Slika 8:	Prihodki in stroški po dejavnostih – primerjava z letom 2021	14
Slika 9:	Gibanje prihodkov po dejavnostih in letih	15
Slika 10:	Gibanje rezultata po dejavnostih in letih	15
Slika 11:	Splošni podatki o vodovodnem omrežju.....	16
Slika 12:	Vodne izgube.....	17
Slika 13:	Absolutne in relativne vodne izgube po letih	17
Slika 14:	Zdravstvena ocena pitne vode za leto 2022	18
Slika 15:	Vodovodi v občini Črnomelj in Semič, ki so v upravljanju JP Komunalna Črnomelj, leto 2022; pregled mikrobioloških in kemičnih rezultatov	19

Slika 16: Prodane količine vode po letih.....	20
Slika 17: Izkaz uspeha – vodo oskrba; primerjava s planom in letom 2021.....	21
Slika 18: Splošni podatki o kanalizacijskem omrežju.....	22
Slika 19: Količine odpeljanega dehidriranega blata iz čistilnih naprav	22
Slika 20: Povprečni učinek čiščenja čistilnih naprav	23
Slika 21: Količine načrpane greznične gošče.....	24
Slika 22: Izkaz uspeha – odvajanje in čiščenje; primerjava s planom in letom 2021	25
Slika 23: Količine odpadkov po letih	26
Slika 24: Izkaz uspeha »Ravnanje z odpadki – primerjava s planom in letom 2021.....	27
Slika 25: Količine in cene na pogodbah za vzdrževanje mesta in zelenih površin.....	28
Slika 26: Izkaz uspeha - »Vzdrževanje mesta«; primerjava s planom in letom 2021	29
Slika 27: Število prvih prevozov, izvedenih pogrebnih slovesnosti in priprav grobnega polja... 29	
Slika 28: Izkaz uspeha – »Pogrebno pokopališka dejavnost« - primerjava s planom in letom 2021	30
Slika 29: Spisek projektov v letu 2021	31
Slika 30: Izkaz uspeha – Gradnje; primerjava s planom in letom 2021	32
Slika 31: Število pogodb glede na tip pogodbe.....	34
Slika 32: Število izdanih dokumentov v SEKI	35
Slika 33: Spisek nabavljenih osnovnih sredstev v letu 2022.....	36
Slika 34: Obvladovanje tveganj	37
Slika 35: Izkaz poslovnega izida	41
Slika 36: Stroški blaga, materiala in storitev	42
Slika 37: Stopnje amortizacije.....	43
Slika 38: Bilanca stanja.....	44
Slika 39: Neopredmetena in opredmetena dolgoročna sredstva	45
Slika 40: Gibanje terjatev po letih.....	46
Slika 41: Bilančni dobiček.....	46
Slika 42: Osnovni kazalniki poslovanja.....	48
Slika 43: Infrastruktura v najemu	49

1. Predstavitev podjetja

1.1. Ustanovitev

Javno podjetje Komunala d.o.o. Črnomelj je bilo ustanovljeno z Odlokom o ustanovitvi (Uradni list RS, št. 40/2001, 74/2002, 124/2004, 18/2012, 24/2018, 87/2022), z namenom zagotavljanja obveznih gospodarskih javnih služb v občinah Črnomelj in Semič.

Gospodarske javne službe varstva okolja so opredeljene v Odloku o gospodarskih javnih službah v občini Črnomelj (Uradni list RS, št. 35/2003, 106/2005, 66/2006, 118/2007, 41/2017, 97/2020, 132/2022) in Odloku o gospodarskih javnih službah v Občini Semič (Uradni list RS, št. 59/2008, 64/2017, 38/2019).

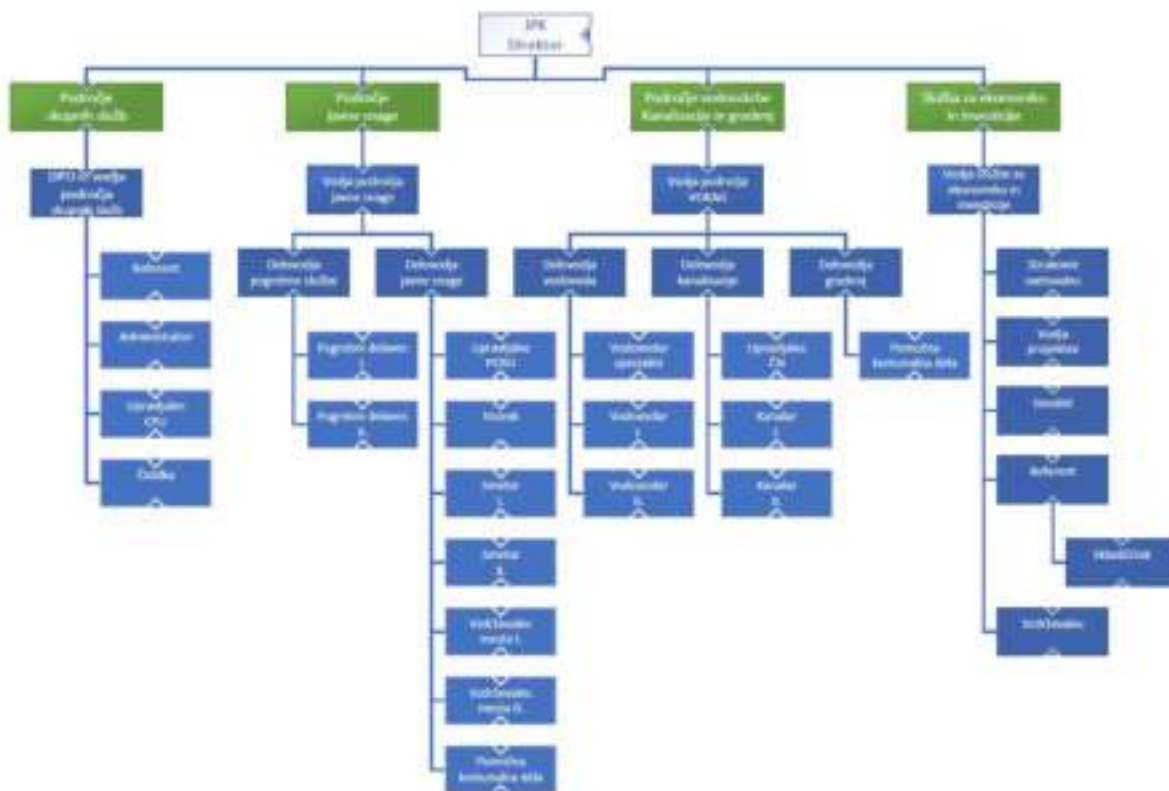
V občinah Črnomelj in Semič izvajamo skladno z odloki naslednje gospodarske javne službe:

- *Odlok o oskrbi s pitno vodo v občini Črnomelj (Uradni list RS št. 1/2014, 17/2022)*
- *Odlok o oskrbi s pitno vodo v občini Semič (Uradni list RS št. 22/2014, 82/2020)*
- *Odlok o odvajanju in čiščenju komunalne odpadne in padavinske vode v občini Črnomelj (Uradni list RS št. 1/2014)*
- *Odlok o odvajanju in čiščenju komunalne odpadne in padavinske vode v občini Semič (Uradni list RS št. 22/2014)*
- *Odlok o ravnanju s komunalnimi odpadki v Občini Črnomelj (Uradni list RS št. 1/2014, 41/2017, 24/2018, 97/2020, 132/2022)*
- *Odlok o ravnanju s komunalnimi odpadki v Občini Semič (Uradni list RS št. 22/2014, 41/2017, 23/2018, 104/2020, 128/2022)*
- *Odlok o urejanju in čiščenju javnih površin na območju Občine Črnomelj (Uradni list RS št. 97/2009)*
- *Odlok o načinu opravljanja obvezne občinske gospodarske javne službe 24-urne dežurne pogrebne službe v Občini Črnomelj (Uradni list RS št. 65/2019)*
- *Odlok o pokopališkem redu v Občini Črnomelj (Uradni list RS št. 3/2022)*
- *Odlok o načinu opravljanja obvezne občinske gospodarske javne službe 24-urne dežurne pogrebne službe v Občini Semič (Uradni list RS št. 38/2019)*
- *Odlok o pokopališkem redu v Občini Semič (Uradni list RS št. 38/2019, 195/2020)*

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

1.2. Notranja organiziranost javnega podjetja

Javno podjetje Komunala d.o.o. Črnomelj je v letu 2022 vodil direktor Samo Kavčič.



Slika 1: Organizacijska shema podjetja od 3. 2. 2022

Organizacijska shema je prikazana na spodnji sliki (Slika 1: Organizacijska shema podjetja na dan 3. 2. 2022).

1.3. Nadzorni svet

Od 25.04.2018 so v nadzorni svet JP Komunala Črnomelj imenovani:

- ☒ Jože Mrzljak.....predsednik
- ☒ Vili Malnarič.....podpredsednik
- ☒ Aleš Kuretič.....član

Septembra 2021 je predsednik NS Jože Mrzljak odstopil in v NS je bil kot nadomestni član imenovan Zvonko Ivanušič. V mesecu maju 2022 je članom nadzornega sveta potekel mandat. Občini Črnomelj in Semič so v svojih postopkih imenovale nove člane nadzornega sveta. Člani so na svoji konstitutivni seji novega člana nadzornega sveta, dne 7. 9. 2022 izvolili predsednika in namestnika predsednika. Tako je ob koncu leta sestava nadzornega sveta JP Komunala Črnomelj d.o.o. sledeča:

- ☒ Uroš Vranešičpredsednik
- ☒ Vili Malnarič.....namestnik predsednika
- ☒ Zvonko Ivanušiččlan

1.4. Statusno pravni položaj družbe

1.4.1. Naziv podjetja:

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

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

1.4.2. Številki transakcijskih računov:

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

1.4.3. Kontaktni podatki

- ☒ *Naslov elektronske pošte:sprejemna.pisarna@komunala-crnomelj.si*
- ☒ *Številka telefona:07 30 61 660*
.....07 30 61 682

1.4.4. Lastništvo

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

1.4.5. Lastniška razmerja

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

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

2. Poročilo o delu nadzornega sveta

Nadzorni svet se je v letu 2022 sestal trikrat, enkrat korespondenčno. Najprej je bila v mesecu januarju korespondenčna seja zaradi popravljenega Elaborata o oblikovanju cen izvajanja storitev obveznih gospodarskih javnih služb varstva okolja in cen omrežnin v občinah Črnomelj in Semič. Seja je bila v sestavi predsednika Zvonka Ivanušiča, namestnika predsednika Vilija Malnariča in člana Aleša Kuretiča. Prav tako je bila sestava nadzornega sveta na prvi seji v letu 2022 enaka. Na seji je bilo obravnavano in potrjeno poročilo poslovanja za leto 2021, obravnavan je bil rebalans plana izkaza uspeha za leto 2022 s projekcijo oblikovanja slabitev zapadlih terjatev in seznanitev s predlogom sprememb odloka o ustanovitvi Javnega podjetja Komunala Črnomelj d.o.o.

Na naslednji seji v mesecu septembru, ki je bila prva v novi sestavi članov nadzornega sveta je bilo najprej potrebno izvoliti predsednika in namestnika predsednika nadzornega sveta. Za predsednika je bil izvoljen Uroš Vranešič za namestnika predsednika pa kot do sedaj Vili Malnarič. Novo formirana sestava nadzornega sveta je takoj pričela z delom in že na isti seji obravnavala spremembe statuta Javnega podjetja Komunala Črnomelj d.o.o. ter obravnavala in sprejela poročilo poslovanja za obdobje januar – september 2022.

Obravnava in sprejem poročila za obdobje januar – september 2022 je nadzorni svet obravnaval na tretji seji v mesecu decembru. Prav tako so obravnavali osnutek poslovnega načrta za leto 2023 in osnutek elaborat za določanje cen komunalnih storitev.

Člani nadzornega sveta smo razpolagali z vsemi potrebnimi informacijami za spremljanje poslovanja Javnega podjetja Komunala Črnomelj d.o.o. in sodelovali v poslovnih odločitvah podjetja.

3. Komentar direktorja

Delo oziroma področja, ki jih pokriva JP Komunalna Črnomelj so zelo različna in odvisna od mnogo dejavnikov. Zato se je potrebno vsako leto posebej prilagajati nastalim razmeram. V letu 2022 smo sledili strategiji, ki je bila postavljena proti koncu leta 2021.

Na operativnem nivoju v tem času nismo uvajali nobenih sprememb in tudi drugače je delo potekalo brez večjih odstopanj glede na plan in v primerjavi s preteklim letom, ali izrednih dogodkov. Veliko bolj živahno je bilo na področju skupnih služb.

3.1. Prehod na enoten ERP sistem in ureditev skladišča

V preteklosti smo za materialno poslovanje uporabljali programsko rešitev Bass, za finančno poslovanje pa programsko rešitev Saop. Že dalj časa smo se ukvarjali z idejo o združitvi baz podatkov in uporabi enega sistema. V začetku leta so bile narejene migracije podatkov in preizkusi delovanja. Od aprila 2022 je v uporabi samo še sistem Bass.

V sklopu prehoda na enoten sistem smo posodobili tudi modul skladiščnega poslovanja. Uvedene so bile črtne kode za vse artikle. Pri izdaji artiklov iz skladišča se izdajnice generirajo avtomatsko preko mobilne aplikacije. Nova je tudi lokacija skladišča – bivše garaže. V novo skladišče so bili prestavljeni vsi artikli, ki smo jih prej imeli na dveh lokacijah. Novo skladišče je opremljeno z regali, kar omogoča boljšo izrabo prostora, skladiščnik pa ima na voljo tudi nov paletni viličar.

3.2. Fluktuacija zaposlenih in reorganizacija

Februarja je bila zaključena zadnja faza reorganizacije, ki je nadzorovano potekala dalj časa. V tej fazi je bil ukinjena Tehnično razvojna služba, njen vodja pa se je upokojil. Formirana je bila nova »Služba za ekonomiko in investicije«, katere vodenje je prevzela zaposlena iz skupnih služb. Na novo pa smo zaposlili referenta na področju računovodstva in financ. Služba za ekonomiko in investicije je poleg odgovornosti, ki jih je imela tehnično razvojna služba prevzela še naloge in odgovornosti s področja kontrolinga.

Še vedno nas pestijo dolgotrajne bolniške odsotnosti. V letu 2022 so bili v povprečju trije zaposleni na daljši bolniški odsotnosti, ena zaposlena pa je nastopila porodniški dopust. Delo smo skušali organizirati z notranjimi razporeditvami, kar pa je zahtevala mnogo usklajevanja in povzročilo kar nekaj slabe volje med zaposlenimi.

3.3. Finančna sanacija podjetja in delo z neplačniki

Delo z neplačniki, ki smo ga začeli v letu 2019 se je nadaljevalo tudi v letu 2022. Na žalost še vedno velja, je da pri večini »kroničnih« neplačnikov edini učinkovit način prekinitve dobave vode. Opaziti je rahlo povečanje plačilne discipline tudi na tem področju. Potrebno pa je neprestano sistematično in striktno delo in skoraj vsakodnevno sodelovanje s centrom za socialno delo.

Drugi učinkovit ukrep je tekoče in sprotno vlaganje izvršb in pošiljanje opominov pred izvršbo. S sistematičnim in predvsem trdim delom smo v letu 2022 uspeli izterjati za 222.172 € zapadlih terjatev¹.

Po sklepu nadzornega sveta smo v marcu mesecu oblikovali slabitve za vse terjatve, ki so starejše od enega leta v višini 394.467,57€. Kot posledica uspešne izterjave zapadlih terjatev smo lahko ob koncu leta slabitve zmanjšali za 93.328,76 €. Ob koncu leta 2022 je tako bila skupna vrednost odpisanih terjatev skladno z uredbo MEDO, ki dovoljuje odpise terjatev v višini 1,5% prometa na posamezni gospodarski javni službi, v višini 91.134,94 € in skupna oblikovana slabitve zaradi zapadlih terjatev v višini 210.003,87 €.

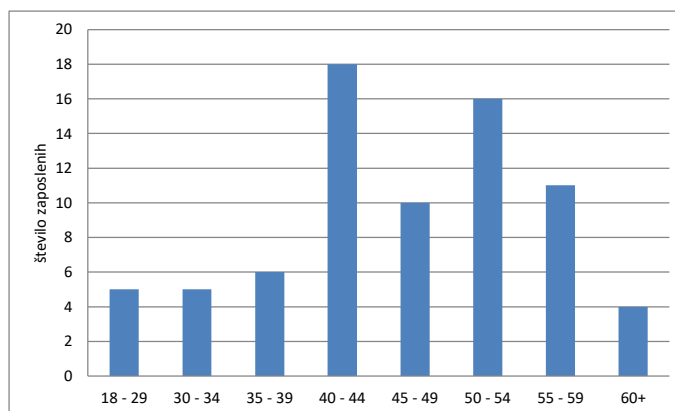
¹ Upoštevane samo fizične in pravne osebe v zasebni lasti

4. Poslovno poročilo

4.1. Zaposleni

4.1.1. Število zaposlenih in starostna struktura

Na dan 31.12.2022 je bilo v podjetju zaposlenih 75 delavcev, od tega 62 moških in 13 žensk. V številu zaposlenih so zajeti zaposleni v delovnem razmerju za nedoločen ali določen čas, za polni delovni čas ali krajši od polnega delovnega časa. Za določen čas je bilo zaposlenih 8 delavcev, kar predstavlja 10,67 odstotka zaposlenih. V letu 2022 je podjetje zapustil en delavec in sicer kot redna upokojitev. Delavca nismo nadomestili z novo zaposlitvijo, ampak smo prerazporedili delo med obstoječe zaposlene. Skupno število zaposlenih na dan 31. 12. 2022 je za pet zaposlenih večje kot eno leto prej.



Slika 2: Starostna struktura zaposlenih

Največ zaposlenih je bilo v starostni skupini »od 40 do 44 let« in sicer 18 zaposlenih, v starostni skupini »od 50 do 54 let« 16 zaposlenih sledi skupina »od 55 do 59 let« z 11 zaposlenimi. Povprečna starost vseh zaposlenih v podjetju v bila 46,12 let. Povprečje pri moških je bilo 46,44 let, pri ženskah pa 44,62 let.

Delež invalidov med vsemi zaposlenimi je znašal 8 odstotkov. 5 delavcev je invalidov III. kategorije in so zaposleni v področju javne snage, ena delavka (zaposlena v področju skupnih službah) pa je invalid zavoda za zaposlovanje. Za polni delovni čas so zaposleni 4 invalidi s pogodbo za nedoločen čas, ostala 2 invalida pa za krajši delovni čas – 20 ur/teden in sicer eden za nedoločen čas ter drugi za določen čas.

4.1.2. Izobrazbena struktura

Področje/služba	I.st	II.st	III.st	IV.st	V.st	VI.st	VII.st	VII/2 st	SKUPAJ
Vodooskrba, kanalizacija in gradnje	2	-	2	9	5	3	-	-	21
Javna snaga	7	7	4	12	4	1	-	-	35
Uprava	-	1	-	1	4	7	3	3	19
SKUPAJ	9	8	6	22	13	11	3	3	75

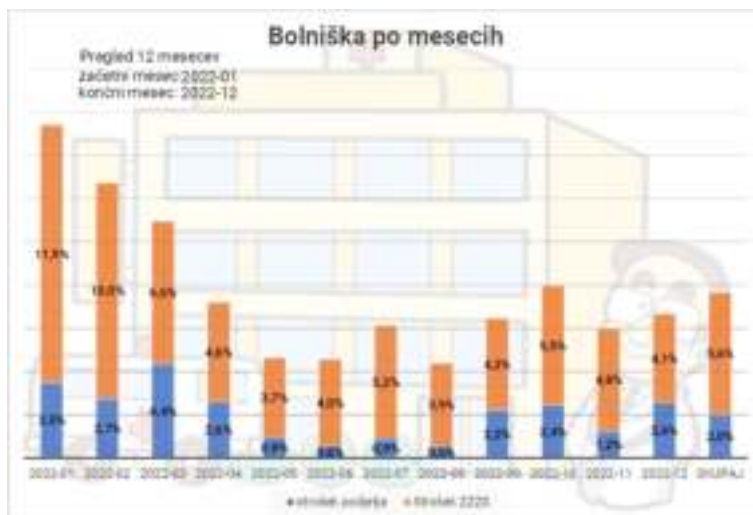
Slika 3: Izobrazbena struktura zaposlenih

Izobrazbena struktura zaposlenih na dan 31. 12. 2022 je prikazana v tabeli - Slika 3

Odsotnost z dela zaradi bolezni

Odsotnosti z dela zaradi bolezni je bilo v letu 2022 skupaj 11.652 ur ali 7,65 % razpoložljivega delovnega časa. Skupna odsotnost zaradi bolezni pomeni fond delovnih ur za 6,2 delavca. Odsotnost zaradi bolezni je bila v letu 2022 še večja kot v letu 2021 in sicer za več kot 2.000 ur.

Visok je predvsem delež dolgotrajnih bolniških odsotnosti, katerih strošek je refundiran. Dva zaposlena sta bila zaradi bolezni v letu 2021 celo leto leta na bolniški².



Slika 4: Bolniška odsotnost po mesecih

Strošek teh bolniških odsotnosti je bil refundiran, zato za nas ne pomeni dodatnega stroška, zaradi velikega števila odsotnih delavcev pa smo imeli v določenih obdobjih nekaj problemov z realizacijo vseh potrebnih aktivnosti. V začetku leta 2022 je bilo z organizacijo dela največ izzivov v javni snagi (voznik), proti koncu leta pa v skupnih službah (sprejemna pisarna, obračun)

4.1.3. Zdravje in varnost pri delu

V podjetju skrbimo za zdravje zaposlenih, izvajamo preventivne zdravstvene preglede in druge zakonodajne zahteve s področja varnosti in zdravja pri delu. V podjetju se zavedamo, da je zdravje in počutje zaposlenih ključnega pomena za kvalitetno opravljanje dela. Prav tako smo v letu 2022 nadaljevali z obveščanjem zaposlenih o pomembnosti področja – promocija zdravja na delavnem mestu in objavljamo priporočila in članke na oglasni deski, da izboljšamo zdravstveno stanje zaposlenih ter z namenom preprečevanje okužbe z virusom SARS-CoV-2.

4.1.4. Izobraževanje zaposlenih

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

V letu 2022 smo realizirali skupaj 360 ur izobraževanja za spletne seminarje in video konference na področju obračuna DDPO, DDV, izvršb, komunikaciji. Izven podjetja pa se so zaposleni izobraževali na področjih ravnanja s kemikalijami, vodomerji, telemetrijo, kataster in skladiščno poslovanje.

4.1.5. Študentje in dijaki na obvezni praksi

V skladu z družbeno odgovornostjo podjetja dijakom in študentom omogočamo opravljanje obveznega praktične dela. Za ta namen imamo za mentorje usposobljenih 6 zaposlenih. Zaradi narave dela in ker se hočemo dijakom in študentom kar najbolje posvetiti, je lahko na obvezni praksi istočasno največ en dijak ali študent.

V letu 2022 sta bila pri nas na usposabljanju dve študentki in en dijak. Skupaj so opravili 848 ur.

² Ta bolniška odsotnost se nadaljuje tudi v letu 2023

4.1.6. Družbena odgovornost podjetja

Na področju družbene odgovornosti podjetja v letu 2022 nismo uvedli nobenih sprememb glede na leto 2021. Intenzivirali smo sodelovanje z društvom Proteus na področju okoljske problematike ter ozaveščanja občanov, ter z Zavodom za izobraževanje in kulturo na področju izobraževanja in ozaveščanja občanov.

4.2. Analiza poslovanja

V letu 2022 je JP Komunalna izvajala naslednje gospodarske javne službe, opredeljene z Odlokom o gospodarskih javnih službah v Občinah Črnomelj in Semič in sicer:

- 10..... oskrbo s pitno vodo,
- 20..... odvajanje in čiščenje komunalnih in padavinskih odpadnih vod,
- 30..... zbiranje in odvoz odpadkov
- 35..... urejanje javnih zelenih in ostalih površin v mestu Črnomelj,
- 40..... 24-urno dežurno pogrebno službo (Semič in Črnomelj)
- 41..... upravljanje pokopališč v občinah Črnomelj in Semič

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

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

4.2.1. Pogodba o poslovnem najemu

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

4.2.2. Cene komunalnih storitev

Cene komunalnih storitev so oblikovane skladno z Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja, Uradni list RS št. 72/2012.

V mesecu februarju je bil narejen Elaborat o oblikovanju cen izvajanja storitev obveznih gospodarskih javnih služb varstva okolja in cen omrežnin v občinah Črnomelj in Semič. Zaradi dviga cen električne energije ter dviga minimalne plače je bila potrebna uskladitev cen storitev. Na občinskih svetih je bil elaborat potrjen in nove cene so stopile v veljavo s 1. 3. 2022.

Primerjava po storitvah	Predračunsk o obdobje	Obračunsko obdobje	Potrjeni stroški	Indeks (predračunski /potrjeni)	Indeks (Obračunski/ potrjeni)
Storitev vodo oskrbe	1,0594 €	1,0022 €	0,9908 €	106,9	101
Storitev odvajanja odpadne vode	0,3163 €	0,2340 €	0,3089 €	102,4	76
Storitev čiščenja odpadne vode	0,7533 €	0,8353 €	0,6810 €	110,6	123
Storitev vezana na obstoječe greznice in	0,5131 €	0,3072 €	0,3896 €	131,7	79
Storitev ravnanja z odpadki	0,1542 €	0,1521 €	0,1423 €	108,4	107
Omrežnina - občina Črnomelj za DN 20					
Vodo oskrba	11,9316 €	12,1944 €	11,4268 €	104	107
Odvajanje odpadnih vod	4,4594 €	4,2702 €	3,8362 €	116	111
Čiščenje odpadnih vod	1,8237 €	1,8301 €	2,2042 €	83	83
Stroški infrastrukture - ravnanje z odpad	0,0156 €	0,0156 €	0,0199 €	78	79
Omrežnina - občina Semič za DN 20					
Vodo oskrba	13,5135 €	12,8322 €	13,2296 €	102	97
Odvajanje odpadnih vod	5,7169 €	5,7536 €	5,4021 €	106	107
Čiščenje odpadnih vod	1,8343 €	1,8336 €	1,8004 €	102	102
Stroški infrastrukture - ravnanje z odpad	0,0156 €	0,0156 €	0,0199 €	78	79

Slika 5: Primerjava obračunskih in predračunskih cen s potrjeno

4.2.3. Računovodsko spremljanje poslovanja

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

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

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

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

4.2.4. Plače

Plače smo izplačevali skladno z Zakonom o delovnih razmerjih, Kolektivno pogodbo za komunalne dejavnosti in Podjetniško kolektivno pogodbo. Povprečna bruto plača na zaposlenega je v letu 2022 znašala 2.051,88 €, v letu 2021 pa 2.006,09 €. Povprečna bruto plača v Republiki Sloveniji za 2022 je bila 2.023,92 €.

Na prvi pogled je povprečna plača v podjetju visoka, vendar je potrebno upoštevati, da gredo v izračun povprečne plače tudi vsi dodatki kot so: dodatki na delovno dobo, nadure, dežurstva in pripravljenosti. Zaradi narave dela se dežurstvom ter nadurnemu delu ne moremo izogniti, čeprav temu posvečamo veliko pozornosti in jih imamo pod stalnim nadzorom.

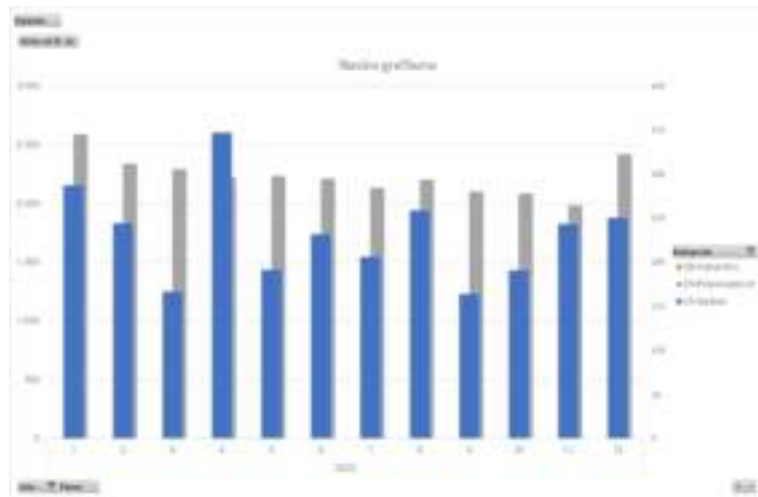
Minimalna plača za leto 2022 je znašala 1.074,43 €, nova izhodiščna plača za I. tarifni razred po Podjetniški kolektivni pogodbi pa je bila uveljavljena s 1.1.2022 in je znašala 720,00 €. Glede na povišanje izhodiščne plače ter razporeditev naših delavcev v tarifne razrede v letu 2022 je bilo potrebno nekaterim zaposlenim doplačati razliko do minimalne plače.

Delavcem je bila izplačana božičnica oz. nagrada za poslovno uspešnost v višini 500,00 € neto. Regres za letni dopust je bil izplačan v višini 1.550,00 €. razbremenjen dohodnine in prispevkov.

Bruto plača direktorja je trikratnik povprečne bruto plače v podjetju za preteklo leto. Povprečna plača v JP Komunala d.o.o. Črnomelj za leto 2021 iz podatkov 1 ZAP/M za poročanje AJPEs-u je bila 2.006,09 €, trikratnik tega povprečja pa je bil 6.018,28 €.

4.2.5. Likvidnost

Likvidnost smo v letu 2022 močno izboljšali, kar je odraz dela z neplačniki (2.4). Obveznosti do nekaterih dobaviteljev še vedno plačujemo z zamudo, vendar je teh primerov veliko manj kot v preteklosti, kar je razvidno tudi iz bilanc v finančnem delu poročila.



Slika 6: Število ur pripravljenosti in število nadur po mesecih

Vse investicije, ki smo jih realizirali v letu 2022, so bile v celoti realizirane iz tekočega poslovanja in ni bilo potrebno najemati dodatnih kreditov ali leasing-ov³.

4.2.6. Uspešnost poslovanja

V spodnji tabeli (Slika 7) so prikazani skupni prihodki in skupni stroški po dejavnostih, v primerjavi s planom.

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

4.2.7. Primerjava kumulativnih prihodkov in stroškov s planom

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

Pri prihodkih in rezultatu vodo oskrbe ter odvajanja in čiščenja je največji vplivni faktor količina prodane vode. Planirana količina prodane vode za leto 2022 je bila 830.000 m³, Glede na podatke prve polovice leta in vremenske napovedi smo ob rebalansu plana planirane količine povečali na 845.000 m³ dejanska količina prodane vode v letu 2022 pa je bila 847.446 m³. Odstopanje glede na prvotni plan ni veliko, čeprav je vsak dodatni prihodek in naslova prodanih količin dobrodošel.

Proti koncu leta 2019 smo prevzeli v upravljanje pokopališča v občini Semič in s 1. 1. 2022 tudi pokopališča v občini Črnomelj. Zato smo začeli v izkazu uspeha ločeno spremljati prihodke in stroške, vezane na upravljanje pokopališč. V kategoriji »Pogrebna GJS« so predstavljeni rezultati za dežurstvo in prvi prevoz ter za upravljanje pokopališč. V kategoriji »Druge tržne dejavnosti« pa se upoštevajo stroški in prihodki izvajanja pogrebnih slovesnosti kot tržna dejavnost. V letu 2022 se s krajevnimi skupnostmi, ki so upravljale z vaškimi pokopališči v občini Črnomelj nismo uspeli do konca dogovoriti glede zaračunavanja grobnin, ki jih zato nismo zaračunali najemnikom. To je glavni razlog za negativni rezultat na dejavnosti »Pogrebna GJS«.

Podobno situacijo imamo tudi pri tržni dejavnosti Geodezije. Zaradi relativno majhnega obsega te dejavnosti, knjižimo prihodke in stroške na stroškovno mesto gradenj. V letu 2022 je bila skupna realizacija na geodeziji kot tržni dejavnosti 29.077 €.

Razlog za negativni rezultat na gradnjah je oblikovanje slabitev za terjatve, ki so starejše od enega leta, kar je opisano v poglavju 3.3. Te slabitve so bile upoštevane v rebalansu plana (Slika 7). Zaradi uspešnega dela na izterjavah smo slabitve lahko zmanjšali, pa tudi tekoče poslovanje na gradnjah je bilo boljše od planiranega.

	Primerjava s planom	Plan 2022	Real 2022	Indeks
Prihodki - skupni	Vodo oskrba	2.520.507 €	2.550.440 €	101
	Ovajanje in čiščenje	1.291.584 €	1.299.905 €	101
	Ravnanje z odpadki	1.046.101 €	1.067.588 €	102
	Vzdrževanje mesta	588.601 €	593.616 €	101
	Pogrebna GJS	221.182 €	160.853 €	73
	Skupaj GJS	5.667.975 €	5.672.402 €	100
	Gradnje	1.014.653 €	1.105.326 €	109
	Druge tržne dejavnosti	244.677 €	269.515 €	110
	Skupaj tržne dejavnosti	1.259.330 €	1.374.841 €	109
	Skupaj JPK	6.927.305 €	7.047.243 €	102
Stroški - skupni	Vodo oskrba	2.514.299 €	2.482.956 €	99
	Ovajanje in čiščenje	1.294.826 €	1.273.905 €	98
	Ravnanje z odpadki	1.039.774 €	1.075.413 €	103
	Vzdrževanje mesta	586.667 €	592.452 €	101
	Pogrebna GJS	221.224 €	202.689 €	92
	Skupaj GJS	5.656.791 €	5.627.416 €	99
	Gradnje	1.088.338 €	1.126.858 €	104
	Druge tržne dejavnosti	240.978 €	261.849 €	109
	Skupaj tržne dejavnosti	1.329.316 €	1.388.707 €	104
	Skupaj JPK	6.986.107 €	7.016.123 €	100
Rezultat - skupni	Vodo oskrba	6.208 €	67.484 €	
	Ovajanje in čiščenje	-3.242 €	25.999 €	
	Ravnanje z odpadki	6.327 €	-7.825 €	
	Vzdrževanje mesta	1.934 €	1.164 €	
	Pogrebna GJS	-42 €	-41.836 €	
	Skupaj GJS	11.184 €	44.985 €	
	Gradnje	-73.685 €	-21.532 €	
Druge tržne dejavnosti	3.699 €	7.667 €		
Skupaj tržne dejavnosti	-69.986 €	-13.866 €		
Skupaj JPK	-58.802 €	31.120 €		

Slika 7: Prihodki in stroški po področjih – primerjava s planom

³ Kar je razvidno tudi iz bilance – C. dolgoročne obveznosti

4.2.8. Primerjava kumulativnih prihodkov in stroškov z letom 2021

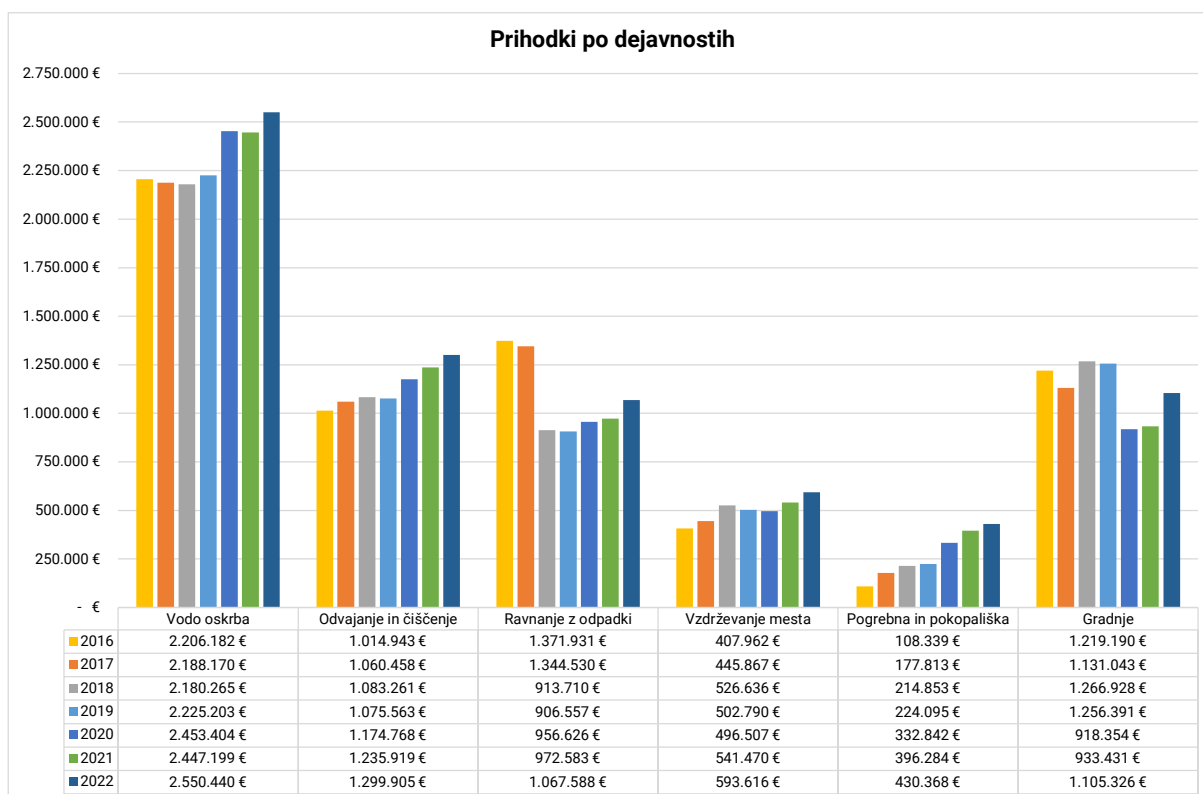
Razlaga odstopanj rezultatov iz leta 2022 v primerjavi z 2021 je zelo podobna, kot razlaga odstopanj glede na plan.

Skupni rezultat podjetja je nekoliko nižji od rezultata v letu 2021, vendar je bilo ob upoštevanju oblikovanja slabitev leto 2022 več kot uspešno.

	Primerjava z letom 2021	Real 2021	Real 2022	Indeks
Prihodki - skupni	Vodo oskrba	2.447.199 €	2.550.440 €	104
	Ovajanje in čiščenje	1.235.919 €	1.299.905 €	105
	Ravnanje z odpadki	972.583 €	1.067.588 €	110
	Vzdrževanje mesta	541.470 €	593.616 €	110
	Pogrebna GJS	182.065 €	160.853 €	88
	Skupaj GJS	5.379.237 €	5.672.402 €	105
	Gradnje	933.431 €	1.105.326 €	118
	Druge tržne dejavnosti	214.219 €	269.515 €	126
	Skupaj tržne dejavnosti	1.147.650 €	1.374.841 €	120
	Skupaj JPK	6.526.887 €	7.047.243 €	108
Stroški - skupni	Vodo oskrba	2.427.779 €	2.482.956 €	102
	Ovajanje in čiščenje	1.208.538 €	1.273.905 €	105
	Ravnanje z odpadki	981.654 €	1.075.413 €	110
	Vzdrževanje mesta	539.695 €	592.452 €	110
	Pogrebna GJS	201.506 €	202.689 €	101
	Skupaj GJS	5.359.173 €	5.627.416 €	105
	Gradnje	920.862 €	1.126.858 €	122
	Druge tržne dejavnosti	203.096 €	261.849 €	129
	Skupaj tržne dejavnosti	1.123.958 €	1.388.707 €	124
	Skupaj JPK	6.483.130 €	7.016.123 €	108
Rezultat - skupni	Vodo oskrba	19.420 €	67.484 €	
	Ovajanje in čiščenje	27.381 €	25.999 €	
	Ravnanje z odpadki	-9.071 €	-7.825 €	
	Vzdrževanje mesta	1.776 €	1.164 €	
	Pogrebna GJS	-19.441 €	-41.836 €	
	Skupaj GJS	20.064 €	44.985 €	
	Gradnje	12.570 €	-21.532 €	
	Druge tržne dejavnosti	11.123 €	7.667 €	
	Skupaj tržne dejavnosti	23.693 €	-13.866 €	
	Skupaj JPK	43.757 €	31.120 €	

Slika 8: Prihodki in stroški po dejavnostih – primerjava z letom 2021

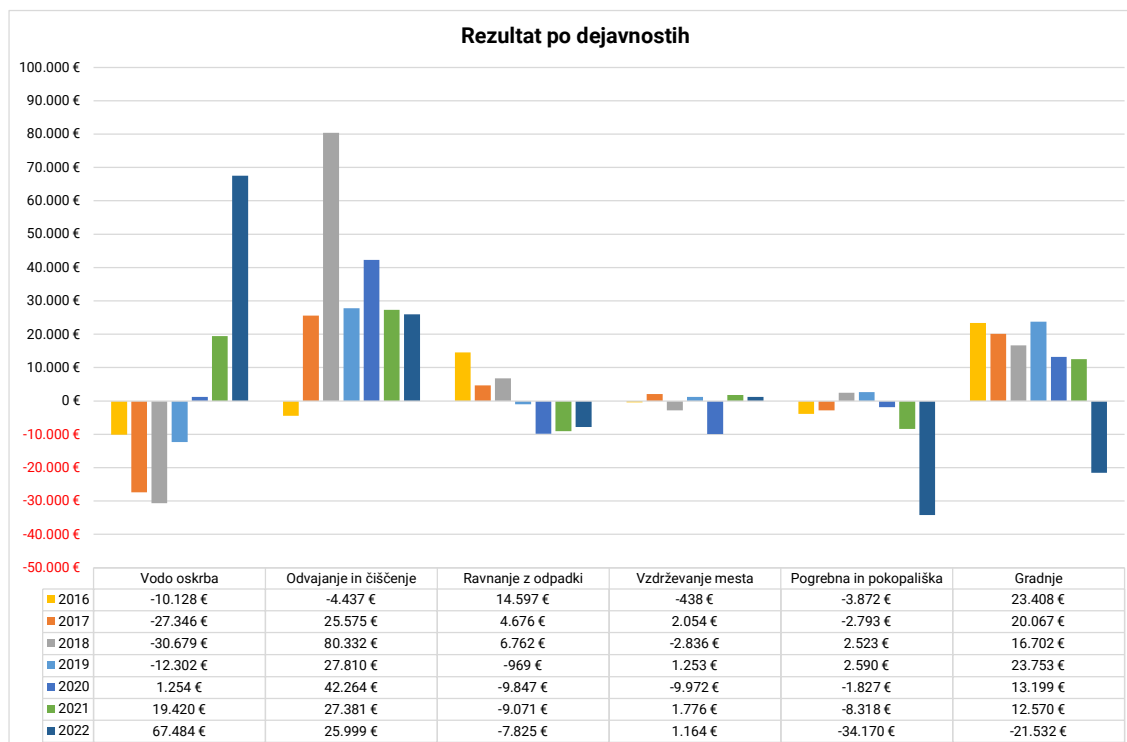
Prihodki in stroški v tabelah na slikah (Slika 7 in Slika 8) v tem poročilu niso identični kot v izkazu uspeha po AJ PES-u za celotno podjetje. Razlog za to so interni prihodki in stroški, ki se zaračunavajo med posameznimi področji. Le-ti vplivajo na rezultat posameznega področja,



Slika 9: Gibanje prihodkov po dejavnostih in letih

ne vplivajo pa na rezultat celotnega podjetja. V letu 2022 je bilo med posameznimi področji zaračunanih skupaj 56.356 €.

Na grafih (Slika 9 in Slika 10) je prikazano gibanje prihodkov ter rezultata po dejavnostih v preteklih letih.



Slika 10: Gibanje rezultata po dejavnostih in letih

Odstopanja in razlogi za odstopanje so opisani že v prejšnjih poglavjih, zato tukaj ne bodo še enkrat navajani.

5. Poročilo po dejavnostih

5.1. Področje oskrbe s pitno vodo

5.1.1. Splošni podatki

Osnovna naloga področja oskrbe s pitno vodo je kvalitetna in varna oskrba vseh uporabnikov pitne vode na področju občin Črnomelj in Semič. Vzdržujemo 418 km javnega vodovodnega omrežja in okrog 100 km hišnih vodovodnih priključkov. Skupna dolžina vodovodnega omrežja, ki ga vzdržujemo v letu 2022 se glede na leto 2021 povečala za dobrih 12 km.

Kljub temu, da smo v letu 2022 naredili 63 novih priključitev na javni vodovod, se število oskrbovanih prebivalcev ni bistveno spremenilo. Novi priključki so se gradili predvsem za objekte, kjer ni stalno prijavljenih prebivalcev. Tudi na splošno podatki o številu oskrbovanih prebivalcev niso absolutno točni, ker se število prijavljenih prebivalcev skozi leto spreminja. V številu oskrbovanih prebivalcev so upoštevani tudi prebivalci, ki so oskrbovani iz vodovodnega sistema, ki ga upravlja Kočevski Hydrovod⁴.

- Skupna količina načrpane vode je bila 1.234.371 m³.
- Za izvajanje nalog je skrbelo 14 delavcev, popisovalec, delovodja in vodja področja.

Na osnovi Zakona o meroslovju smo na območju občine Črnomelj opravili 1034 rednih menjav vodomerov, na območju občine Semič pa 193 rednih menjav. S temi menjavami smo »pokrili« zaostanek pri menjavah, ki se je vlekel iz koronskih časov.

Na osnovi sklenjenih pogodb je PGD Črnomelj odpeljalo skupaj 317 prevozov – od tega 250 subvencioniranih. PGD Semič pa 44 prevozov pitne vode na področja. Skupno število prevozov pitne vode je večje v primerjavi z letom 2021, kar je dodatni pokazatelj sušnega poletja.

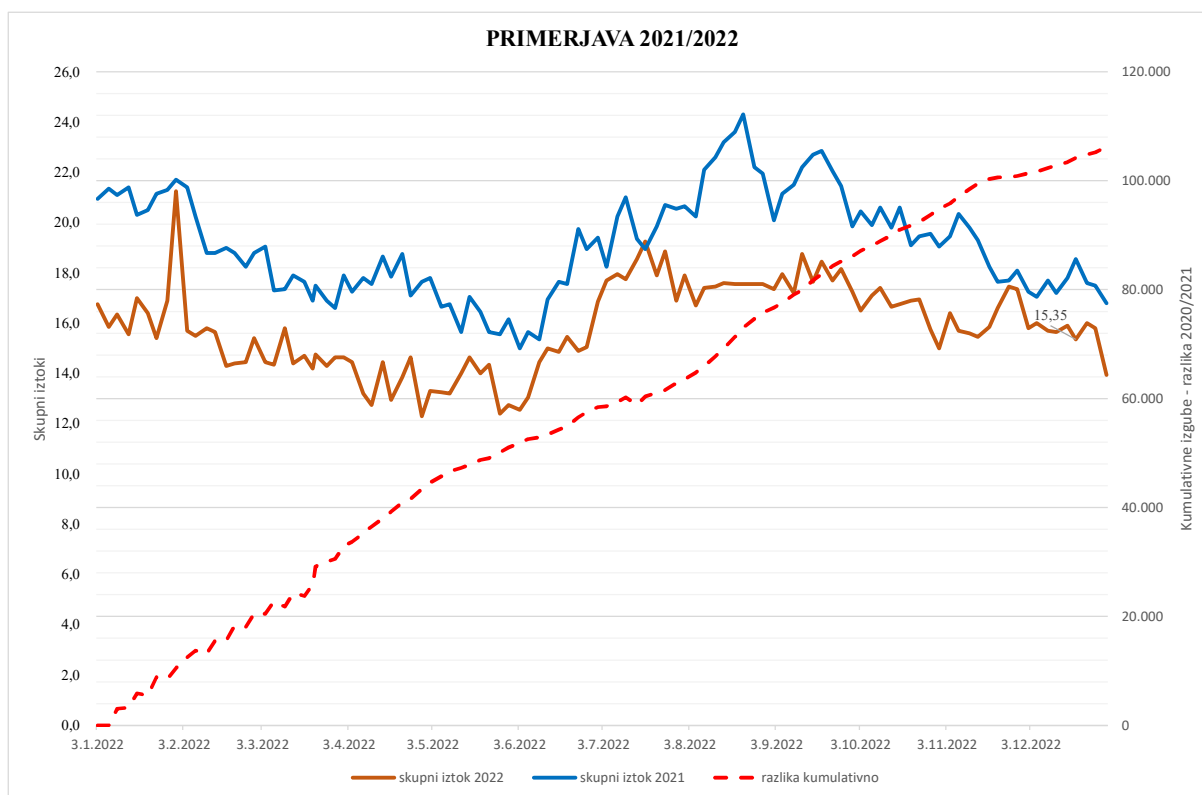
Stanje na dan 31.12.2022	Občina Črnomelj	Občina Semič	Skupaj
Skupna dolžina vodovodnega omrežja			
Transportno omrežje (m)	4.366	15.731	20.097
Primarno omrežje (m)	78.465	18.146	96.611
Sekundarno omrežje (m)	215.060	84.294	299.354
Hišni priključki (m)	73.035	27.270	100.305
Hidrantni vod (m)	2.012	609	2.621
Skupna dolžina (m)	372.938	146.050	518.988
Število priprav za pripravo pitne vode	1	0	1
Skupna zmogljivost NPPV (l/sek)	100	0	100
Število vodohranov	23	12	35
Skupni volumen vodohranov (m ³)	5674	2459	8133
Število prečrpališč	11	5	16
Število hidropostaj	7	6	13
Število zajetij in vrtin	3	5	8
Skupna vodna pravica (l/sek)	110,1	55,2	165,3
Število hidrantov	1110	342	1452
Število razbremenilnikov	2	2	4
Število reducirnih ventilov	60	33	93
Skupaj število odjemnih mest	4789	1764	6553
Število prebivalcev	14279	3864	18143
Število oskrbovanih prebivalcev*	14143	3819	17962
Delež oskrbovanih prebivalcev	99%	99%	99%
<small>*od tega Hydrovod - 352 oskrbovanih</small>			

Slika 11: Splošni podatki o vodovodnem omrežju

⁴ 352 prebivalcev v Občini Črnomelj je priključenih na vodovodno omrežje kočevskega Hydrovoda

5.1.2. Zniževanje vodnih izgub

Ob koncu leta 2020 je projekt zniževanja vodnih izgub prešel v stalni proces. Kljub temu še vedno podrobno spremljamo kazalnike, ki posredno ali neposredno kažejo uspešnost dela na zniževanju vodnih izgub.



Slika 12: Vodne izgube

Na Slika 12 so prikazani preračunani skupni iztoki, ki najbolje prikazujejo stanje vodovodnega sistema in z njim povezane vodne izgube. Celo leto smo uspeli ohranjati pozitivno razliko glede na iztoke iz leta 2021. Kumulativno v celem letu smo izgube občutno znižali, kar se vidi tudi pri količini načrpane vode, ki je nižja kot v letu 2021 kljub večjim prodajnim količinam. Poudariti je potrebno, da so podatki na grafu (Slika 12) rezultat interpolacije in nam služijo zgolj kot indikator.


Najbolj točen podatek je razlika med prodano in načrpano vodo, čeprav ta podatek ne pove veliko o stanju vodovodnega omrežja. Relativne vodne izgube se v praksi (skoraj) ne uporabljajo, saj je to podatek, ki je v največji

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Prodana voda	796.190	832.526	809.523	807.393	840.972	838.903	847.446
Načrpana voda	1.559.075	1.435.835	1.311.429	1.255.202	1.308.836	1.350.089	1.234.371
Razlika	762.885	603.309	501.906	447.809	467.864	511.186	386.925
Neobračunana voda						57.591	28.743
Vodne izgube (m ³)	762.885	603.309	501.906	447.809	467.864	453.595	358.182
Vodne izgube (%)	48,9%	42,0%	38,3%	35,7%	35,7%	33,6%	29,0%
Faktor ILI	3,56	2,57	2,08	1,89	1,90	1,89	1,40

Slika 13: Absolutne in relativne vodne izgube po letih

meri odvisen od količine prodane vode in torej pri enakih absolutnih izgubah lahko precej niha. Smernice in priporočila evropske unije pravijo, da stanje vodovodnega sistema najbolje opisuje faktor ILI (infrastructure leakage index), ki pomeni razmerje med dejanskimi absolutnimi vodnimi izgubami in neizogibnimi vodnimi izgubami, na katere vpliva konfiguracija vodovodnega sistema (dolžina, število priključkov, poprečni tlaki v sistemu). Omenjena priporočila predpisujejo tudi, da vsak ILI faktor, ki je manjši od 2, pomeni odlično.

Celotna razlika med načrpano in prodano vodo ne pomeni direktno vodnih izgub. V razliki je skrita tudi ne obračunana voda. V to kategorijo spadajo:

-  Odpisi vode zaradi defektov na internih inštalacijah (15.606 m³)

- Voda, ki se porabi za delovanje čistilnih naprav (7.837 m³)
- Voda, ki se porabi za pranje vodohranov in izpiranje linij (5.000 m³)
- Voda za zagotavljanje požarne varnosti (300 m³)
- Voda za skupno komunalno rabo – zalivanje, pranje (zanemarljivo)

V letu 2022 je ta količina prikazana posebej in upoštevana pri izračunu absolutnih ter relativnih izgub, medtem ko je bila pri izračunu faktorja ILI ta količina upoštevana že prej.

5.1.3. Zdravstvena ustreznost pitne vode

Zdravstveno ustrežna voda je primerna za uporabo za pitje, kuhanje, pripravo hrane in umivanje brez morebitnega tveganja za zdravje ljudi. Zdravstveno ustrežna pitna voda izpolnjuje zahteve evropske vodne direktive in slovenske zakonodaje. Našteti predpisi določajo merila, ki jih mora izpolnjevati voda, da bi zaščitili vseživljenjsko zdravje prebivalstva. Ti parametri vključujejo mejne vrednosti za biološko kakovost (vključno z številom bakterij), kemijsko kakovost (vključno s koncentracijami kovin, topil, pesticidov in ogljikovodikov) in fizikalne lastnosti (vključno z motnostjo, barvo, okusom in vonjem).

V letu 2022 je Javno podjetje Komunala Črnomelj upravljala s štirimi vodovodnimi sistemi Črnomelj, Semič, Rožni Dol in Sinji Vrh in oskrbovala okoli 99 % prebivalcev obeh občin. Preteklo leto je bilo bolj sušno⁵, kakor prejšnja. Da smo lahko zagotovili potreben biološki minimum v vodnem viru Dobljčice, smo v sistem oskrbe v mesecu avgustu dodatno oskrbovali VS Črnomelj z vodo iz VS Semič. Ni pa bilo potrebno vključiti rezervna vodna vira Vumole pri Adlešičih in Guče pri Srednji vasi. V mesecu septembru 2022 smo po izredno dolgem času morali uporabnikom podati obvestilo o pogojni rabi pitne vode (ukrep prekuhanja) v vodovodnem sistemu Črnomelj in v vodovodnem sistemu Rožni Dol. Zaradi velike količine padavin v kratkem času je bila motnost vode tudi po obdelavi nad 1 NTU, kar je po novih zahtevah o pripravi pitne vode, ki so v veljavi od konca 2021 že nad dovoljeno mejo. Pred tem je bila dovoljena meja 3 NTU. Prav tako smo že izvedli določene ukrepe na pripravi pitne vode za vodovodni sistem Črnomelj, da se zmanjša možnost ponovitve dogodka.

Oceno o zdravstveni ustreznosti pitne vode je v tabeli (Osnovne informacije o vodovodih, s katerimi upravlja Komunala Črnomelj d.o.o. in zdravstvena ocena za leto 2022) podal Nacionalni laboratorij iz Novega mesta⁶.

Vodovodni sistem	Št. preb.	prprava	sredstvo	način	Izvor vode	Zdr. ustr.
Črnomelj - Dobljčice	13.332	Filtracija, Df	ClO ₂	avtomatsko	Izvir	ZU
Adlešiči – vodooskrbno območje		dodatna Df	Cl	avtomatsko		
Vinica – vodooskrbno območje		dodatna Df	Cl	avtomatsko	Izvir, vrtnice	ZU
Črnomelj - Blatniki	3.885	Df	Cl, ClO ₂	avtomatsko		
Damelj – Sinji vrh	167	Filtracija, Df	NaOCl	avtomatsko	vrtna	ZU
Potoki - Rožni Dol	137	Df	NaOCl	avtomatsko	Izvir	ZU
Skupaj	17.521					

Legenda: ZU = zdravstveno ustrežno, ZNU = zdravstveno neustrežno

Slika 14: Zdravstvena ocena pitne vode za leto 2022

⁵ Na zmanjšano potrebo po vključevanju rezervnih vodnih virov vplivajo tudi nižje vodne izgube

⁶ V tabeli na sliki 14 je v vrstici 5 tiskarska napaka. Podatki veljajo za Semič-Blatnik in ne Črnomelj kot je napisano

VODOVOD	MIKROBIOLOGIJA							KEMIJA					
	št. vz.	U	%	NU	%	vzrok	%	št. vz.	U	%	NU	%	vzrok
ČRNOMELJ													
zajetje Dobljče	9	0	0	9(***)	100	8	89	4	4	100	0	0	
VH Grič – po pripravi	8	8	100	0	0	0	0	5	5	100	0	0	
VH in omr. upravlj.	39	39	100	0	0	0	0	19	19	100	0	0	
omrežje	64	64	100	0	0	0	0	19	19	100	0	0	
Skupaj	120							47					
BLATNIKI -SEMIČ													
vertina Č1	6	4	67	0	0	2	33	6	6	100	0	0	
vertina Č2	7	7	100	0	0	0	0	6	6	100	0	0	
Vrtina Brezovica Br2	6	6	100	0	0	0	0	3	3	100	0	0	
po pripravi	6	6	100	0	0	0	0	3	3	100	0	0	
omrežje upr.	18	18	100	0	0	0	0	6	6	100	0	0	
omrežje	25	25	100	0	0	0	0	8	8	100	0	0	
skupaj	68							32					
POTOKI – ROŽNI DOL													
zajetje	2	1	50	1	50	0	0	1	1	100	0	0	
VH in omr. upr.	12	11	92	1	8	0	0	5	5	100	0	0	
omrežje	3	3	100	0	0	0	0	/	/				
skupaj	18							6					
DAMELJ-SINJI VRH													
vertina	2	0	0	2	100	2	100	2	2	100	0	0	
VH in ČP	5	5	100	0	0	0	0	3	3	100	0	0	
omrežje	7	7	100	0	0	0	0	4	4	100	0	0	
	14							9					
Skupaj (vsi vzorci)	220							94					

Slika 15: Vodovodi v občini Črnomelj in Semič, ki so v upravljanju JP Komunalna Črnomelj, leto 2022; pregled mikrobioloških in kemičnih rezultatov

Iz letnega poročila Zavoda za zdravstveno varstvo je razvidno, da je bila voda v vseh vodovodnih sistemih ocenjena kot zdravstveno ustrezna. Neustreznih vzorcev v javnem vodovodnem omrežju in pri uporabnikih ni bilo. Pregled rezultatov mikrobioloških in kemičnih analiz je razviden iz priložene tabele na Slika 15. Na zajetju Dobljče so bili vsi vzorci zdravstveno neustreznosti (mikrobiologija – *Clostridium perfringens*, redno pa se pojavlja v manjši meri tudi *Escherichia Coli*), kar pomeni, da brez obdelave in dezinfekcije voda, ki prihaja »iz zemlje« ne dosega normativov za zdravstveno ustreznost.

Na osnovi sprejete Uredbe o vodovarstvenem območju za vodna telesa vodonosnikov za območje občin Črnomelj, Metlika in Semič, se je prenehala izvajati paša živine na območju vrtin na najožjem vodovarstvenem območju zajetij ČBL- 3/92 Blatnik, ČBL- 4/92 Blatnik, BR- 2/12 Brezovica in BR-1/94 Brezovica. Zaradi tega ukrepa se kakovost surove vode na Blatniku izboljšuje. Sekundarno kontaminacijo vode smo preprečevali z izvajanjem izpiranja cevovodov po pranju vodohranov in odpravi okvar. Če je le mogoče, so se okvare na vodovodnih sistemih odpravljale pod tlakom, da ni prišlo do onesnaženja vode v cevovodih. Pranje vodohranov in izpiranje cevovodov se je zaradi zagotavljanja redne oskrbe izvajalo tudi v nočnem času. Nadzor nad delovanjem vitalnih objektov in naprav se bilo izvajano preko telemetrične povezave posameznih objektov s centrom vodenja, kar je v primeru izrednih dogodkov (kritični nivoji v rezervoarjih, prekinitve delovanja črpalk, prekinitve doziranja klora, prekinitve v dobavi električne energije...) omogočalo alarmiranje na daljavo z SMS sporočili. Za hitro ukrepanje v

primeru okvar smo imeli izven rednega delovnega časa organizirano dežurno službo. Številka dežurnega delavca je 040 476 009.

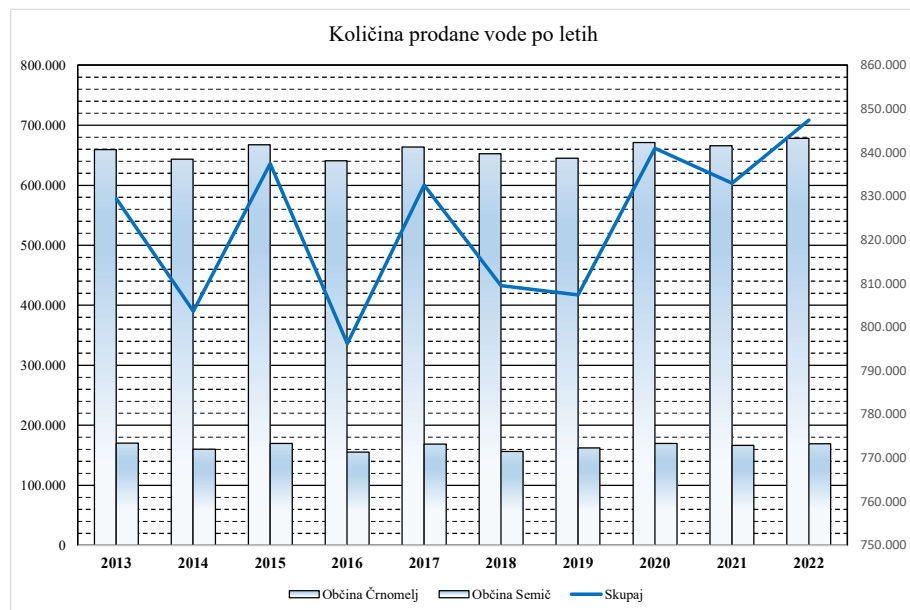
Kakovost pitne vode na vodnih virih je v preteklem letu najbolj zaznamoval dogodek v podjetju Melamin v Kočevju, 12. maja 2022, ko je prišlo do eksplozije ob pretakanju epiklorhidrina zaradi človeške napake. Zaradi suma na onesnaženost pitnih virov v Kočevski občini je bila v določenih delih občine Črnomelj, ki se oskrbujejo z vodo iz Kočevja (Stari trg), organizirana dostava pitne vode z gasilnimi cisternami. Po dogodku je Nacionalni laboratorij opravil dodatne razširjene analize tudi na naših vodnih virih, s katerimi je bilo potrjeno, da dogodek v podjetju Melamin ni kakorkoli vplival na kvaliteto pitne vode v vodovodnih sistemih, ki jih oskrbuje Javno podjetje Komunala Črnomelj d.o.o.

5.1.4. Količina prodane pitne vode

Količina prodane vode se je v zadnjih petih letih »umirila« in niha med 800.000 m³ ter 840.000 m³. Nihanje je odvisno predvsem od vremenskih razmer oziroma od količine padavin v poletnih mesecih. Leto 2022 je bilo glede na prodane količine vode najvišje v preteklih 15 letih.

Novo priključeni uporabniki ne prispevajo k prodajnim količinam skoraj nič; in sicer iz dveh razlogov:

- Oskrbljenost prebivalcev s pitno vodo je več kot 98,5%, kar pomeni, da tudi teoretično števila odjemnih mest ne moremo več povečevati. Novo priključeni objekti običajno nimajo stalnih prebivalcev
- Novo priključeno gospodinjstvo ima letno porabo v povprečju 150 m³ na leto.



Slika 16: Prodane količine vode po letih

5.1.5. Izkaz uspeha – vodooskrba

Posamezne kategorije stroškov ne odstopajo bistveno niti od plana niti od lansko letnih rezultatov. Skupni prihodki so od plana večji za 1%, skupni stroški pa so od plana manjši za 1%. Ker so absolutne številke na področju vodooskrbe največje ima tudi najmanjše relativno odstopanje velik efekt na končni rezultat. V letu 2022 so bila ta odstopanja skoraj pri vseh kategorijah v našo korist, kar je na koncu rezultiralo v najboljši rezultat zadnjih nekaj let.

Plan investicij za zamenjavo dotrajane opreme smo realizirali v drugi polovici leta. Zato je strošek amortizacije nižji od planiranega, minimalno pa so povečani stroški vzdrževanja.

Po sklepu nadzornega sveta in v skladu s programom izboljšanja bonitetne ocene in računovodskih standardov smo tudi letos naredili odpis neizterljivih terjatev, kar je razvidno drugih fiksnih stroškov. Teh stroškov je za 38.255 €.

Tudi v letu 2022 smo izplačevali nadomestila zaradi zmanjšanja dohodka iz kmetijske dejavnosti za vodovarstvenih območij. Teh nadomestil je bilo za 3.598,77 € in tudi ti stroški so upoštevani med drugimi fiksnimi stroški.

Najemnina

infrastrukture raste z vsakim prevzemom novega dela infrastrukture v upravljanje. V letu 2022 smo v upravljanje prevzeli zgolj en novi sekundarni vod, se pa je del infrastrukture, ki jo imamo v upravljanju že amortiziral. Zato je strošek najemnin manjši kot v letu 2021.

V letu 2022 smo prevzeli v upravljanje:

- Vodovod Doblička Gora, Otovec in Stražnji Vrh 112.518,48€

5.2. Področje odvajanja in čiščenja odpadnih vod

V področje odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode sodijo dejavnosti:

- odvajanje komunalne in padavinske odpadne vode,
- čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode,
- storitve, vezane na obstoječe greznice in MKČN.

12	Real 2022	Plan 2022	Real 2021	Indeks plan	Indeks lani
01-Prihodki od dejavnosti	2.280.566 €	2.265.855 €	2.210.961 €	101%	103%
02-Prihodki - Občine	90.159 €	125.717 €	108.593 €	72%	83%
03-Prihodki - ostali	119.104 €	101.364 €	77.656 €	118%	153%
04-Prihodki - Tržni	60.515 €	27.474 €	49.990 €	220%	121%
05-Prihodki - Interni	97 €	97 €		100%	
Skupni prihodki	2.550.440 €	2.520.507 €	2.447.199 €	101%	104%
06-Stroški materiala iz skladišča	200.315 €	101.335 €	155.887 €	198%	128%
07-Stroški materiala po računih	37.463 €	24.585 €	48.185 €	152%	78%
08-Stroški materiala - drugo		112.900 €			
Stroški materiala	237.777 €	238.820 €	204.072 €	100%	117%
	9,3%	9,5%	8,3%	98%	112%
09-Stroški dela	402.513 €	404.726 €	455.129 €	99%	88%
10-Delo po pogodbi	11.339 €	6.338 €		179%	
11-Interni stroški	3.138 €				
Stroški dela skupaj	416.990 €	411.065 €	455.129 €	101%	92%
	16,3%	16,3%	18,6%	100%	88%
12-Kooperanti	66.297 €	75.433 €	81.537 €	88%	81%
13-Druge storitve	129.208 €	115.539 €	116.634 €	112%	111%
14-Vzdrževanje	30.959 €	25.653 €	24.134 €	121%	128%
15-el. Energija	144.813 €	155.797 €	94.150 €	93%	154%
16-Gorivo	25.519 €	24.903 €	19.547 €	102%	131%
17-Kilometrine	2.485 €	1.692 €	3.535 €	147%	70%
18-Najemnina - oprema					
19-Amortizacija - oprema	33.479 €	47.766 €	36.104 €	70%	93%
20-Zavarovanje - oprema	5.696 €	5.857 €	5.435 €	97%	105%
21-Stroški VPD	9.167 €	10.097 €	7.441 €	91%	123%
22-Ostali variabilni stroški					
Variabilni stroški skupaj	1.102.389 €	1.112.622 €	1.047.717 €	99%	105%
	43%	44%	43%	98%	101%
23-Splošni upravni stroški	353.587 €	353.819 €	380.270 €	100%	93%
24-Najemnina - infrastruktura	735.327 €	745.899 €	738.502 €	99%	100%
25-Zavarovanje - infrastruktura	107.879 €	103.612 €	103.613 €	104%	104%
26-Pisarniški material, PTT	9.373 €	8.866 €	9.967 €	106%	94%
27-Amortizacija - infrastruktura					
28-Drugi fiksni stroški	53.180 €	49.631 €	57.222 €	107%	93%
29-Vzdrževanje infrastrukture	121.221 €	139.852 €	90.488 €	87%	134%
30-Stroški obnove HP					
Fiksni stroški skupaj	1.380.567 €	1.401.678 €	1.380.062 €	98%	100%
	54%	56%	56%	97%	96%
Stroški skupaj	2.482.956 €	2.514.299 €	2.427.779 €	99%	102%
	97%	100%	99%	98%	
Rezultat	67.484 €	6.208 €	19.420 €		
	3%	0%	1%		

Slika 17: Izkaz uspeha – vodo oskrba; primerjava s planom in letom 2021

Delo v enoti opravlja pet sodelavcev in delovodja; dva opravljata storitve, vezane na obstoječe greznice in MKČN, trije sodelavci so zadolženi za delovanje čistilnih naprav in vzdrževanje kanalizacijskega omrežja. Delavec, ki je odgovoren za sprejem naročil, obveščanje strank, vodenje evidenc in ostala dela v sprejemni pisarni, pa je stroškovno razporejen na upravo, saj v sklopu sprejemne pisarne opravlja tudi druga dela.

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

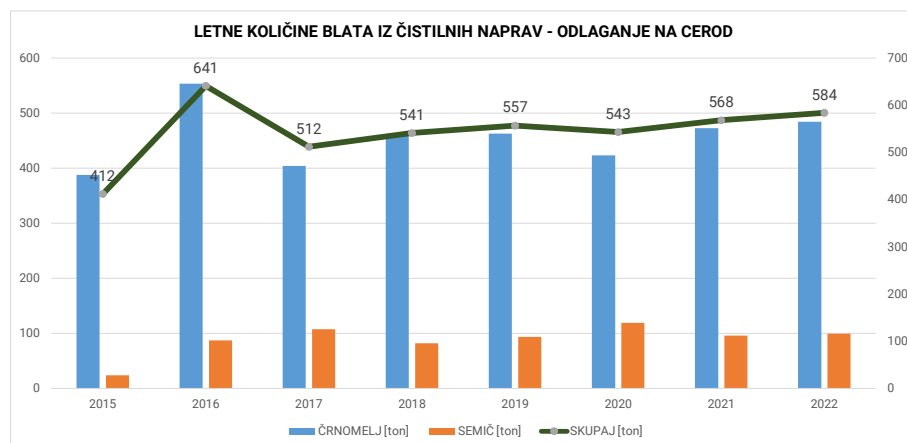
Dolžina kanalizacijskega omrežja se je v lanskem letu povečala za 9,02 km, kar je razmeroma malo. Število priključenih na javno kanalizacijo se je povečalo za 62 in povečalo se je tudi število uporabnikov, ki so priključeni na MKČN za 20. ob tem se je zmanjšalo število pretočnih greznic (- 89), kar pomeni tudi manjšo obremenitev okolja v teh področjih

Letna količina dehidriranega blata iz čistilnih naprav, ki ga odpeljemo na odlaganje na CEROD se je nekako stabilizirala in je v letu 2022 znašala 584 ton, kar je 16 ton več v primerjavi z preteklim letom. Dehidrirano blato iz čistilnih naprav v celoti odpeljemo na odlaganje na CEROD, zato nam količine blata posredno nakazujejo tudi na stanje kanalizacijskega sistema.

Občutno povečanje blata pričakujemo v naslednjih nekaj letih, po zaključku projekta obnove kanalizacijskega sistema v mestu Črnomelj.

Stanje na dan 31. 12. 2022	Občina Črnomelj	Občina Semič	Skupaj
Dolžina kanalizacijskega omrežja v m	82.490	19.518	102.008
Število čistilnih naprav	7	4	11
Število razbremenilnikov/zadrževalnikov	2	0	2
Število prečrpališč	16	5	21
Število odjemnih mest po vrsti storitve			
Javna kanalizacija	1.918	397	2.315
Pretočne greznice	3.036	1.414	4.450
Nepretočne greznice	25	1	26
MKČN	95	18	113
Skupaj število odjemnih mest	5.074	1.830	6.904
Število oseb po vrsti storitve			
Javna kanalizacija	6.670	1.378	8.048
Pretočne greznice	7.228	2.525	9.753
Nepretočne greznice	101	0	101
MKČN	332	58	390
Skupaj število oseb po vrsti storitve	14.331	3.961	18.292

Slika 18: Splošni podatki o kanalizacijskem omrežju



Slika 19: Količine odpeljanega dehidriranega blata iz čistilnih naprav

5.2.1. Letni povprečni učinek čiščenja čistilnih naprav⁷

Podatek o učinku čiščenja je zavajajoč, saj je izračun le-tega odvisen od parametrov vtoka. Pomembno je, da je KPK⁸ in BPK⁹ na iztoku daleč pod mejnimi vrednostmi na vseh čistilnih napravah.

V Skladu s predpisi je čistilne naprave zmogljivosti od 50 do 200 PE pogostost meritev določena za vsako drugo leto. V našem primeru so to ČN Radenci, ČN Sovinek in ČN Krvavčji vrh. V letu 2022 se v skladu s predpisi na treh čistilnih napravah monitoring ni izvajal.

V tabeli na Slika 20 so prikazani rezultati meritev. Za razliko od prejšnjih poročil, ko sta bila prikazana samo BPK in KPK, so sedaj prikazani vsi parametri, ki se merijo.

LETNI POVPREČNI REZULTATI MERITEV NA VTOKU IN IZTOKU ČN in POVPREČNI UČINEK ČIŠČENJA - OBRATOVALNI MONITORING ČN (2022)								
OBČINA	ČISTILNA NAPRAVA	ZMOGLJIV. OST ČN	PARAMETER	MEJNA VREDNOST (IZTOK)	VTOK	IZTOK	UČINEK ČIŠČENJA %	
OBČINA ČRNOMELJ	1. ČN VOJNA VAS	9600 PE	KPK	125	1409	24	98%	
			BPK	25	466	2	99%	
			DUŠIK	15	119,46	2,34	98%	
			FOSFOR	2	14,14	0,84	94%	
			AMONJ	10	71	0,78	/	
				NERAZT. SNO VI	35	632,13	2,83	/
	2. ČN VINICA	1800 PE	KPK	150	891	76	91%	
			BPK	30	/	15	/	
	3. ČN KANIŽARICA	1000 PE	KPK	150	912	76	92%	
			BPK	30	/	16	/	
	4. ČN DRAGATUŠ	700 PE	KPK	150	613	33	95%	
			BPK	30	/	3	/	
	5. ČN GRIBLJE	500 PE	KPK	150	261	57	78%	
			BPK	30	/	12	/	
			ESCHER. COLI	1000	/	10	/	
			INTEST. ENTEROK.	400	/	0	/	
	6. ČN ŠTARI TRG OB KOLPI	250 PE	KPK	150	356	32	91%	
BPK			30	/	5	/		
7. ČN RADENCI	150 PE	KPK	150	594	63	89%		
		BPK	30	/	9	/		
OBČINA SEMIČ	8. ČN SEMIČ	2800 PE	KPK	125	1024	21	98%	
			BPK	25	465	4	99%	
			AMONJ	10	/	0,69	/	
			NERAZT. SNO VI	60	/	5,13	/	
			ESCHER. COLI	1000	/	186,74	/	
			INTEST. ENTEROK.	400	/	0	/	
	9. ČN ČRMOŠNJICE	250 PE	KPK	150	9945	42	99%	
			BPK	30	/	3	/	
	10. ČN KRVAVČJI VRH	90 PE	KPK	150	696	69	90%	
			BPK	30	/	10	/	
	11. ČN SOVINEK	50 PE	KPK	150	5335	54	99%	
BPK			30	/	13	/		

Slika 20: Povprečni učinek čiščenja čistilnih naprav

5.2.2. Storitve, vezane na obstoječe greznice in MKČN

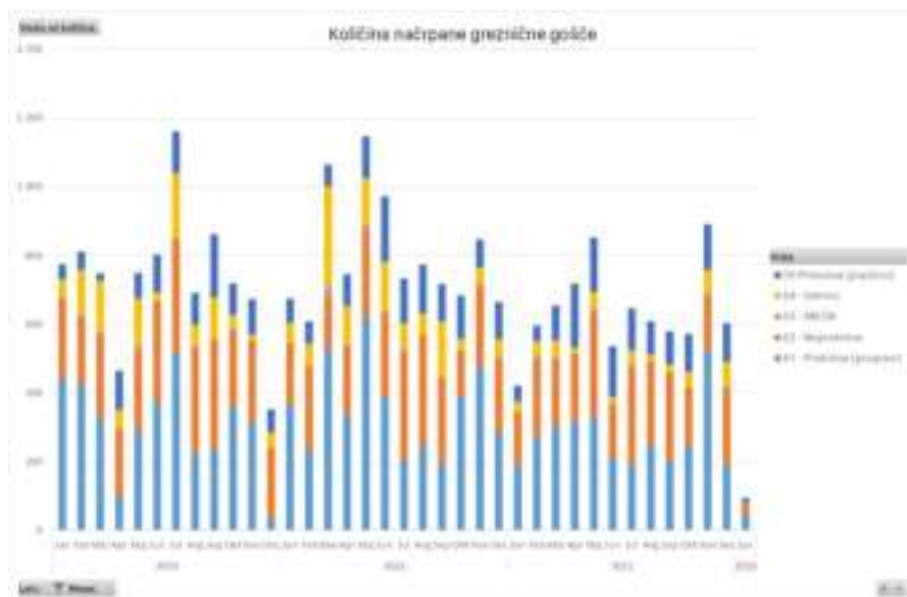
Skupna količina načrpane greznične gošče v letu 2022 je znašala 7.677 m³, kar je za slabih 2.000 m³ manj kot leto prej. Gre za normalno medletno nihanje količin.

⁷ Povzeto iz poročil o obratovalnem monitoringu (NLZOH)

⁸ Kemična potreba po kisiku

⁹ Biološka potreba po kisiku

V letu 2020 smo v sistem za spremljanje količin uvedli novo kategorijo. To so pretočne greznice, ki so bile praznjene pred pretekom treh let, kar predpisuje program. Te greznice se praznijo proti plačilu. Tudi v preteklosti smo imeli takšne primere, vendar je bila količina upoštevana med pretočne greznice. Količine, načrpane proti plačilu se konstantno



Slika 21: Količine načrpane greznične gošče

povečujejo, zato je smiselno, da se vodijo ločeno. Takšno spremljanje količin smo ohranili tudi v letu 2022, zato lahko lažje delamo primerjave količin. Količina načrpane greznične gošče se z leti postopoma povečuje.

5.2.3. Izkaz uspeha – odvajanje in čiščenje

Prodane količine vode, ki so osnova za obračun tudi pri odvajanju in čiščenju se glede na lani niso bistveno spremenile. V letu 2022 je bilo nekaj internih prihodkov, ki predstavljajo prihodke od čiščenja meteorne kanalizacije v Občini Črnomelj. Čiščenje meteorne kanalizacije je bilo zaračunano v sklopu pogodbe za vzdrževanje mesta, delo pa so opravljali zaposleni odvajanja in čiščenja. Zato so prihodki iz tega naslova knjiženi kot interni prihodki.

Glavnina tržnih prihodkov, ki so v stalnem porastu prihaja iz:

- Črpanje greznic po naročilu, izven programa
- Čiščenje meteornih kanalizacij po naročilu upravljalca državnih cest.

Skladno z ZPIZ-2 moramo za zaposlene na odvajanju in čiščenju plačevati prispevke za poklicno zavarovanje. Zakon za to skupino zaposlenih določa prispevke v skupni višini 8,2% od bruto plače. Premije plačujemo za pet zaposlenih. Z vplačevanjem smo pričeli pri izplačilu plače za mesec maj 2019 (prvo izplačilo 18.06.2019) kar v letu 2022 pomeni 11.290,50 €.

Po sklepu nadzornega sveta in v skladu s programom izboljšanja bonitetne ocene in računovodskih standardov smo tudi letos naredili odpis neizterljivih terjatev, kar je razvidno drugih fiksnih stroškov. Teh stroškov je za 19.380 €.

12	Real 2022	Plan 2022	Real 2021	Indeks plan	Indeks lani
01-Prihodki od dejavnosti	1.144.957 €	1.142.636 €	1.060.551 €	100%	108%
02-Prihodki - Občine	34.653 €	52.422 €	72.657 €	66%	48%
03-Prihodki - ostali	44.416 €	33.818 €	43.320 €	131%	103%
04-Prihodki - Tržni	67.996 €	57.632 €	56.108 €	118%	121%
05-Prihodki - Interni	7.883 €	5.076 €	3.283 €	155%	240%
Skupni prihodki	1.299.905 €	1.291.584 €	1.235.919 €	101%	105%
06-Stroški materiala iz skladišča	21.688 €	9.561 €	7.570 €	227%	286%
07-Stroški materiala po računih	12.527 €	9.544 €	35.313 €	131%	35%
08-Stroški materiala - drugo		22.300 €			
Stroški materiala	34.215 €	41.405 €	42.884 €	83%	80%
	2,6%	3,2%	3,5%	82%	76%
09-Stroški dela	205.861 €	198.803 €	171.944 €	104%	120%
10-Delo po pogodbi					
11-Interni stroški	5.400 €	5.700 €	12.654 €	95%	43%
Stroški dela skupaj	211.261 €	204.503 €	184.598 €	103%	114%
	16,3%	15,8%	14,9%	103%	109%
12-Kooperanti	111.403 €	123.615 €	22.137 €	90%	503%
13-Druge storitve	15.411 €	12.276 €	93.533 €	126%	16%
14-Vzdrževanje	21.442 €	17.747 €	19.920 €	121%	108%
15-e. Energija	114.589 €	114.967 €	65.157 €	100%	176%
16-Gorivo	36.409 €	34.951 €	28.120 €	104%	129%
17-Kilometrine	148 €	208 €	192 €	71%	77%
18-Najemnina - oprema					
19-Amortizacija - oprema	43.787 €	43.892 €	35.751 €	100%	122%
20-Zavarovanje - oprema	5.711 €	6.340 €	5.940 €	90%	96%
21-Stroški VPD	3.196 €	3.803 €	2.216 €	84%	144%
22-Ostali variabilni stroški					
Variabilni stroški skupaj	597.571 €	603.708 €	500.447 €	99%	119%
	46%	47%	40%	98%	114%
23-Splošni upravni stroški	176.179 €	179.226 €	180.935 €	98%	97%
24-Najemnina - infrastruktura	378.620 €	379.600 €	369.577 €	100%	102%
25-Zavarovanje - infrastruktura	46.974 €	43.543 €	43.543 €	108%	108%
26-Pisarniški material, PTT	3.092 €	2.954 €	3.188 €	105%	97%
27-Amortizacija - infrastruktura					
28-Drugi fiksni stroški	19.872 €	19.135 €	22.909 €	104%	87%
29-Vzdrževanje infrastrukture	51.597 €	66.661 €	87.940 €	77%	59%
30-Stroški obnove HP					
Fiksni stroški skupaj	676.334 €	691.118 €	708.091 €	98%	96%
	52%	54%	57%	97%	91%
Stroški skupaj	1.273.905 €	1.294.826 €	1.208.538 €	98%	105%
	98%	100%	98%	98%	
Rezultat	25.999 €	- 3.242 €	27.381 €		
	2%	0%	2%		

Slika 22: Izkaz uspeha – odvajanje in čiščenje; primerjava s planom in letom 2021

5.3. Področje ravnanja z odpadki

Enota je zadolžena za kvalitetno ravnanje s komunalnimi odpadki, skladno z Odlokom o ravnanju s komunalnimi odpadki na območju občine Črnomelj (Ur. list št. 1/2014) in Semič (Ur. list št. 22/2014), ter ostalimi veljavnimi predpisi s področja ravnanja z odpadki.

Skladno z veljavno zakonodajo smo mešane komunalne odpadke ter mešano in papirno komunalno embalažo odvažali 2 x mesečno oziroma 1x na štirinajst dni, stekleno embalažo pa 1x mesečno oziroma po potrebi. V ožjem središču Semiča in samem mestu Črnomelj smo mešano in papirno embalažo odvažali tedensko. Ravno tako smo v poletnih mesecih povečali frekvenco odvoza omenjenih frakcij v » obkolpskih » naseljih. V mesecu juliju in avgustu smo kot v preteklih letih po naročilu občine Črnomelj organizirali dodaten odvoz mešanih komunalnih odpadkov iz kopališč ob reki Kolpi in sicer iz Damlja, Radencev ter Adlešičev.

Kosovne odpadke smo kot v preteklih letih odvažali po sistemu od vrat do vrat in sicer po predhodnem naročilu uporabnikov naših storitev. Po koncu epidemije COVID-19 smo v letošnjem letu sodelovali pri vseslovenski akciji čiščenja okolja. Ravno tako smo konec leta skupaj s pooblaščenim zbiralcem uspešno izpeljali akcijo zbiranja nevarnih odpadkov z mobilno zbirnico po večjih krajevnih središčih.

Zbrane biološko razgradljive odpadke smo odvažali na kompostiranje družbi Cerod d.o.o.. Pranje BIO zabojnikov pa smo kot v preteklosti izvedli v lastni režiji.

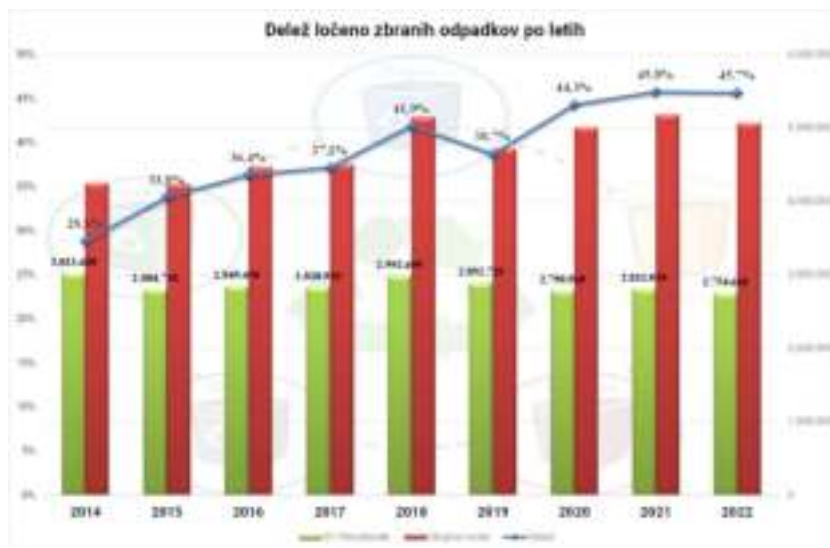
Krajane smo vzpodbujali ter ozaveščali glede pravilnega zbiranja in ločevanja komunalnih odpadkov preko lokalnih glasil, spletnih strani in obvestil, ki spremljajo redne mesečne položnice. Poudarek je bil predvsem na ozaveščanju mladih s povabilom in posledičnim obiskom osnovnih šol našega Podcentra za ravnanje s komunalnimi odpadki Vranoviči.

S ciljem urejanja »Eko otokov« smo po naročilu občine Črnomelj namestili 7 namenskih postavkov na »eko otokih ter skupnih zbirnih mestih« za mešane odpadke ter mešano komunalno embalažo.

Problematika prevzemanja mešane komunalne embalaže je bila tudi v letu 2022 izrazito prisotna. Konec leta se je na našem skladišču nahajalo 86 ton nepobrane mešane komunalne embalaže, kar je še za 18 ton več kot v preteklem letu. Upanje za celostno ureditev tovrstne problematike pa po pogovorih z odgovornimi predstavniki družb še vedno ni najbolj optimistično. Kot kaže bomo morali tudi v prihodnje težavo reševati s pomočjo inšpekcijskih služb.

5.3.1. Količine odpadkov

Iz grafa je razvidno, da je v letu 2022 skupna količina odpadkov celo malo manjša kot leto prej, kar je nepričakovano. Količine odpadkov se z leti povečujejo, tako pri nas, kot tudi drugod po Sloveniji. Za upad v letu 2022 nimamo logične razlage. Količine preostanka odpadkov pa padajo skladno z vse večjim deležem ločeno zbranih frakcij. Kljub temu imamo na tem področju še veliko prostora za izboljšave saj so rezultati sortirne analize preostanka odpadkov, ki jo izvajamo vsako leto, pokazali, da je med preostankom odpadkov več kot pol odpadkov, ki tam ne sodijo.



Slika 23: Količine odpadkov po letih

Spomniti velja na dejstvo, da kljub enakim oziroma celo nižjim količinam preostanka odpadkov, strošek obdelave in odlaganja ne pada sorazmerno s količinami. Tudi nekatere druge frakcije, ki se zbirajo in oddajajo ločeno za nas predstavljajo strošek. Najbolj očitni so kosovni odpadki. Tudi pri kosovnih odpadkih je leto 2022 izjema. Strmo naraščanje količine kosovnih odpadkov od leta 2014 se je v letu 2022 upočasnilo in znaša zgolj 4%.

5.3.2. Izkaz uspeha – ravnanje z odpadki

Področje ravnanja z odpadki je s finančnega vidika najbolj stabilno in predvidljivo. Zato so tudi razlike prihodkov in odhodkov pri večini kategorij v primerjavi s planom minimalne. Imamo pa tudi nekaj izjem.

Internih prihodki so nastali kot posledica spremembe pri odvozu dehidriranega blata iz čistilnih naprav. Do sredine leta 2020 smo za odvoz koristili usluge podizvajalca, v letu 2022 pa smo to opravljali v svoji režiji. Delo je bilo opravljeno z delovnimi sredstvi in zaposlenimi na področju ravnanja z odpadki. To pomeni interni prihodek na področju ravnanja z odpadki in interni strošek na področju odvajanja in čiščenja odpadnih vod. Skupni strošek za podjetje pa je nižji od stroška podizvajalca v preteklosti.

Proti koncu leta smo imeli na kamionu za prevoz kontejnerjev ponovno večjo okvaro, ki je na koncu povzročila negativni rezultat. Kamion je amortiziran in »zrek« za zamenjavo. Že v začetku leta smo naročili nov kamion, ki pa ima dobavni rok šele konec leta 2023. Samo upamo lahko, da bo stari kamion zdržal do prihoda novega brez dodatnih večjih okvar.

Po sklepu nadzornega sveta in v skladu s programom izboljšanja bonitetne ocene in računovodskih standardov smo tudi letos naredili odpis neizterljivih terjatev, kar je razvidno drugih fiksnih stroških. Teh stroškov je za 15.862 €.

5.4. Vzdrževanje mesta

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

Delo v enoti je opravljalo 9 zaposlenih; delovodja in 8 delavcev, kar je enako kot v preteklem letu. Za izvajanje programa v delu zimske službe smo poleg delavcev oddelka javne snage in drugih oddelkov, sklenili pogodbe o delu z brezposelnimi osebami za ročna opravila in s kooperanti za strojna opravila.

V letu 2022 smo uspešno izvedli program javnih del za občino Črnomelj, ki se je izvajal od marca do vključno 31. decembra s šestimi brezposelnimi osebami.

12	Real 2022	Plan 2022	Real 2021	Indeks plan	Indeks lani
01-Prihodki od dejavnosti	842.761 €	835.622 €	793.461 €	101%	106%
02-Prihodki - Občine	20.056 €	24.065 €	22.320 €	83%	90%
03-Prihodki - ostali	44.141 €	42.148 €	11.972 €	105%	369%
04-Prihodki - Tržni	150.537 €	137.108 €	137.848 €	110%	109%
05-Prihodki - Interni	10.091 €	7.159 €	6.983 €	141%	145%
Skupni prihodki	1.067.588 €	1.046.101 €	972.583 €	102%	110%
06-Stroški materiala iz skladišča	25.398 €	21.133 €	11.034 €	120%	230%
07-Stroški materiala po računih	6.227 €	3.127 €	32.524 €	199%	19%
08-Stroški materiala - drugo		12.000 €			
Stroški materiala	31.625 €	36.260 €	43.558 €	87%	73%
	3,0%	3,5%	4,5%	85%	66%
09-Stroški dela	501.381 €	501.304 €	419.889 €	100%	119%
10-Delo po pogodb	2.504 €		2.504 €		100%
11-Interni stroški					
Stroški dela skupaj	503.885 €	501.304 €	422.393 €	101%	119%
	47,2%	47,9%	43,4%	98%	109%
12-Kooperanti	22.997 €	20.477 €	38.910 €	112%	59%
13-Druge storitve	54.281 €	47.542 €	34.779 €	114%	156%
14-Vzdrževanje	90.903 €	53.599 €	75.225 €	170%	121%
15-el. Energija	4.230 €	4.083 €	2.655 €	104%	159%
16-Gorivo	79.873 €	79.722 €	60.640 €	100%	132%
17-Kilometrine	615 €	479 €	1.889 €	128%	33%
18-Najemnina - oprema					
19-Amortizacija - oprema	34.350 €	42.956 €	44.016 €	80%	78%
20-Zavarovanje - oprema	5.826 €	6.313 €	5.943 €	92%	98%
21-Stroški VPD	10.566 €	8.287 €	6.670 €	128%	158%
22-Ostali variabilni stroški			25.652 €		
Variabilni stroški skupaj	839.150 €	801.023 €	762.331 €	105%	110%
	79%	77%	78%	103%	100%
23-Splošni upravni stroški	144.422 €	145.550 €	148.307 €	99%	97%
24-Najemnina - infrastruktura	34.585 €	34.920 €	34.584 €	99%	100%
25-Zavarovanje - infrastruktura	3.123 €	3.123 €	3.123 €	100%	100%
26-Pisarniški material, PTT	1.299 €	1.513 €	1.514 €	86%	86%
27-Amortizacija - infrastruktura					
28-Drugi fiksnih stroški	40.984 €	43.884 €	23.160 €	93%	177%
29-Vzdrževanje infrastrukture	11.851 €	9.761 €	8.635 €	121%	137%
30-Stroški obnove HP					
Fiksnih stroški skupaj	236.263 €	238.752 €	219.323 €	99%	108%
	22%	23%	23%	97%	98%
Stroški skupaj	1.075.413 €	1.039.774 €	981.654 €	103%	110%
	101%	99%	101%	101%	
Rezultat	- 7.825 €	6.327 €	- 9.071 €		
	-1%	1%	-1%		

Slika 24: Izkaz uspeha »Ravnanje z odpadki – primerjava s planom in letom 2021

Glavnina del se izvaja po dveh pogodbah in sicer pogodba za vzdrževanje mesta in pogodba za urejanje zelenih površin, ki jih imamo podpisano z občino Črnomelj.

Način oblikovanja pogodb, ki smo ga skupaj z občino Črnomelj dodelali v letu 2020 se je izkazal za uspešnega, tako pri določitvah potrebnih del oz. postavk posamezne pogodbe, kot tudi pri rednem spremljanju narejenega preko mesečnih situacijah.

Oznaka vrste	Količina	Povprečna cena	Devilno stopnja	Osнова za DDV 9,5%	Osнова za DDV 22%	Vrednost DDV 9,5%	Vrednost DDV 22%	Vrednost z DDV 9,5%	Vrednost z DDV 22%	Skupna vrednost z DDV
Urejanje zelenih površin				188.845,96 €	198.845,96 €	17.936,12 €	43.509,16 €	206.782,08 €	242.355,12 €	449.137,20 €
101 Košnja - kategorija I (m2)	390.700,50	0,08 €	0,22	- €	31.747,26 €	- €	6.984,35 €	31.747,26 €	38.731,61 €	38.731,61 €
102 Košnja - kategorija II (m2)	699.835,08	0,12 €	0,22	- €	84.641,87 €	- €	18.967,21 €	84.641,87 €	103.609,08 €	103.609,08 €
103 Košnja - kategorija III (m2)	39.452,17	0,26 €	0,22	- €	10.341,04 €	- €	2.275,03 €	10.341,04 €	12.616,07 €	12.616,07 €
104 Košnja mednarodnih površin (m2)	46.325,79	0,06 €	0,22	- €	2.764,83 €	- €	608,28 €	2.764,83 €	3.373,11 €	3.373,11 €
111 Šivilenice - sajnje (kos)	4.300,00	1,25 €	0,22	- €	5.284,20 €	- €	1.198,12 €	5.284,20 €	6.482,32 €	6.482,32 €
112 Mačehce - sajnje (kos)	4.300,00	1,28 €	0,22	- €	5.284,20 €	- €	1.198,12 €	5.284,20 €	6.482,32 €	6.482,32 €
113 Čebulnice - sajnje (kos)	4.300,00	1,10 €	0,22	- €	4.384,20 €	- €	964,52 €	4.384,20 €	5.348,72 €	5.348,72 €
114 Vodičevanje cvetočih nasadov - trajnice (mesec)	7,00	1.746,15 €	0,22	- €	12.223,03 €	- €	2.689,07 €	12.223,03 €	14.912,10 €	14.912,10 €
121 Vodičevanje cvetočih nasadov - enoletnice, malci	9,00	1.057,88 €	0,22	- €	9.520,91 €	- €	2.094,60 €	9.520,91 €	11.615,51 €	11.615,51 €
122 Obcevanje gnojilca, odstranjevanje trnja (met)	8,00	1.586,82 €	0,22	- €	12.694,55 €	- €	2.792,80 €	12.694,55 €	15.487,35 €	15.487,35 €
Vzdrževanje mesta				79.605,84 €	159.254,70 €	6.707,94 €	35.036,03 €	77.313,78 €	194.290,73 €	271.604,51 €
211 Gramozenje (kpl (10m2))	14,00	641,21 €	0,22	- €	9.256,92 €	- €	2.036,52 €	9.256,92 €	11.293,44 €	11.293,44 €
212 Horizontalna prometna signalizacija (m2)	2.620,00	11,47 €	0,22	- €	30.063,12 €	- €	6.613,89 €	30.063,12 €	36.677,00 €	36.677,00 €
213 Saniranje udarnih jam - Nadih asfalt (ton)	8,00	684,81 €	0,22	- €	5.478,44 €	- €	1.205,26 €	5.478,44 €	6.683,70 €	6.683,70 €
214 Saniranje udarnih jam - asfalt (ton)	20,00	289,98 €	0,22	- €	5.799,57 €	- €	1.275,91 €	5.799,57 €	7.075,48 €	7.075,48 €
215 Vertikalna prometna signalizacija (kon)	10,00	134,98 €	0,22	- €	1.349,79 €	- €	274,95 €	1.349,79 €	1.624,74 €	1.624,74 €
220 Obcevanje ali odstranitev dreves v mestu (kos)	20,00	613,72 €	0,10	12.274,41 €	- €	1.346,37 €	- €	13.440,80 €	- €	13.440,80 €
221 Psuzenje kolov za odpadke ročno čiščenje javn	12,00	2.253,33 €	0,22	- €	27.040,00 €	- €	5.948,80 €	27.040,00 €	32.988,80 €	32.988,80 €
222 Horizontalna prometna signalizacija - parkirišča (m2)	8,00	2,74 €	0,10	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
223 Ročno čiščenje stopnic (kpl)	23.648,00	0,04 €	0,10	866,01 €	- €	82,27 €	- €	948,28 €	- €	948,28 €
225 Čiščenje in odstranjevanje trnja (kpl)	7,00	6.672,08 €	0,10	6.672,08 €	- €	633,85 €	- €	7.305,93 €	- €	7.305,93 €
228 Čiščenje opornih zidov in odstranjevanje plevela (m2)	8,00	1.196,80 €	0,10	6.940,79 €	- €	658,38 €	- €	7.600,17 €	- €	7.600,17 €
231 Strojno čiščenje javnih površin-mesto Črnomelj (m2)	689.644,65	0,02 €	0,10	16.788,25 €	- €	1.594,86 €	- €	18.383,13 €	- €	18.383,13 €
232 Strojno čiščenje javnih površin-Vlcnica (m2)	4.502,00	0,06 €	0,10	273,86 €	- €	26,32 €	- €	299,88 €	- €	299,88 €
233 Strojno čiščenje parkirišč (m2)	8,00	- €	0,10	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
234 Strojno pometanje pločnikov (m2)	54.300,00	0,02 €	0,22	- €	1.374,54 €	- €	289,20 €	- €	1.663,74 €	1.663,74 €
241 Uvedenje trm stez (kpl)	7,00	2.495,52 €	0,22	- €	2.495,52 €	- €	549,01 €	- €	3.044,53 €	3.044,53 €
242 Urejanje in vzdrževanje opornih zidov (kpl)	6,00	292,40 €	0,22	- €	1.754,42 €	- €	385,97 €	- €	2.140,39 €	2.140,39 €
243 Razširitev zastav (kpl)	8,00	579,81 €	0,22	- €	4.638,44 €	- €	1.023,48 €	- €	5.661,90 €	5.661,90 €
244 Pukobranje (mesec)	12,00	416,50 €	0,22	- €	4.997,34 €	- €	1.099,55 €	- €	6.096,89 €	6.096,89 €
245 Novotena okrasitev mesta (kpl)	7,00	16.097,06 €	0,22	- €	16.190,84 €	- €	3.561,99 €	- €	19.752,83 €	19.752,83 €
246 Pijavica privedel (kpl)	3,00	5.000,00 €	0,22	- €	15.000,00 €	- €	3.300,00 €	- €	18.300,00 €	18.300,00 €
247 Nepredvidena dela (kpl)	29,00	899,16 €	0,22	- €	14.765,73 €	- €	3.248,46 €	- €	18.014,19 €	18.014,19 €
248 Vodičevanje pirkov (mesec)	8,00	284,94 €	0,22	- €	2.279,56 €	- €	507,50 €	- €	2.787,06 €	2.787,06 €
250 Najemina popGIS (mesec)	12,00	1.255,00 €	0,22	- €	15.060,00 €	- €	3.313,20 €	- €	18.373,20 €	18.373,20 €
260 Vodičevanje avtomatske opozoritve hitre (kpl)	3,00	623,29 €	0,22	- €	1.869,87 €	- €	411,37 €	- €	2.281,25 €	2.281,25 €
310 Upravljanje strožkih igrišč (mesec)	12,00	1.296,21 €	0,10	14.474,55 €	- €	1.375,38 €	- €	15.849,94 €	- €	15.849,94 €
400 Čiščenje meteorne kanalizacije (kpl)	13,00	873,08 €	0,10	11.350,88 €	- €	1.078,26 €	- €	12.429,14 €	- €	12.429,14 €
500 Upravljanje parkirišča (kpl)	4,00	242,45 €	0,10	969,80 €	- €	92,13 €	- €	1.061,94 €	- €	1.061,94 €
Vzdrževanje mesta - trdnika				13.303,74 €	13.303,74 €	2.926,82 €	- €	16.230,56 €	16.230,56 €	16.230,56 €
300 Pijavica točilnega prostora (leder)	97,00	280,86 €	0,22	- €	13.303,74 €	- €	2.926,82 €	- €	16.230,56 €	16.230,56 €
Vzdrževanje mesta - zimska				22.726,06 €	11.228,46 €	2.158,98 €	2.468,50 €	24.885,04 €	13.686,95 €	38.571,99 €
201 Zimska - velika intervencija (kpl)	0,50	5.790,29 €	0,10	2.895,15 €	- €	275,04 €	- €	3.170,19 €	- €	3.170,19 €
202 Zimska - mala intervencija (kpl)	7,00	2.760,87 €	0,10	19.326,11 €	- €	1.835,96 €	- €	21.162,09 €	- €	21.162,09 €
203 Strganje in odstranitev peska (m2)	40.000,00	0,17 €	0,22	- €	10.010,84 €	- €	2.202,38 €	- €	12.213,22 €	12.213,22 €
204 Postavitve označevalnih kolčkov - zimska (kos)	300,00	4,03 €	0,22	- €	1.239,61 €	- €	266,11 €	- €	1.475,73 €	1.475,73 €
205 Odstranitev označevalnih kolčkov - zimska (kos)	300,00	1,68 €	0,10	504,81 €	- €	47,96 €	- €	552,76 €	- €	552,76 €
206 Odvoz snega (kpl)	0,00	- €	0,22	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Skupna vrsta				93.338,90 €	384.624,86 €	8.866,91 €	80.377,47 €	182.282,81 €	444.842,33 €	647.045,18 €

Slika 25: Količine in cene na pogodbah za vzdrževanje mesta in zelenih površin

Tabela na sliki (Slika 25) prikazuje postavke in količine, ki smo jih v celem letu opravili in zaračunali. Skupna vrednost obeh pogodb za vzdrževanje mesta in zelenih površin je tako v letu 2022 znašala 547.045 € (z DDV), kar je približno 75.000 € več kot v letu 2021. Razlog za povečanje je v večjih količinah in tudi v korekcije cen.

Ostala dela, ki v pogodbi niso zajeta smo opravljali na podlagi vsakokratnih naročilnic, tako za občino Črnomelj, kot tudi občasno za občino Semič in druge pravne ter fizične osebe. Prihodke iz teh dejavnosti knjižimo kot tržne.

5.4.1. Dela za trg

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

- █ Po naročilu občine Črnomelj smo izvedli akcijo odvoza in odstranitve odpadkov, ki nastajajo ob nezakonitem prečkanju državne meje s strani migrantov
- █ Pluženje oziroma čiščenje snega za druge naročnike
- █ Čiščenje »črnih« odlagališč odpadkov
- █ Košnja in druga vzdrževalna dela okrog poslovnih prostorov družbe Polycom d.o.o.
- █ Strojno pometanje v industrijski coni Semič, Akrapovič, Tris Kanižarica, Spar....

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

5.4.2. Izkaz uspeha – Vzdrževanje mesta

Na področju vzdrževanja mesta je leto 2022 potekalo po pričakovanjih in planih, brez večjih odstopanj. Edini omembe vreden dogodek je okvara kosilnice »Cub-cadet«. Poleg povečanih stroškov vzdrževanja je bil moteč zelo dolg čas, potreben za popravilo. Tako smo bili v najvišji sezoni košenj na 50% kapaciteti in smo morali nekatera dela za trg odkloniti.

Večina ostalih prihodkov predstavljajo refundacije stroškov plač za zaposlene preko programa javnih del. Razlika v prihodkih glede na plan pa je posledica odprodaje starih (že amortiziranih) osnovnih sredstev.

Iz izkaza uspeha je razvidno tudi povečanje internih prihodkov. Zaradi visoke odsotnosti delavcev na drugih področjih (predvsem ravnanje z odpadki) so bili delavci iz vzdrževanja mesta velikokrat razporejeni drugam, kar se po eni strani vidi kot povečani stroški dela, ki so na drugi strani kompenzirani z internimi prihodki.

12	Real 2022	Plan 2022	Real 2021	Indeks plan	Indeks lani
01-Prihodki od dejavnosti	460.619 €	463.785 €	403.529 €	99%	114%
02-Prihodki - Občine	187 €	187 €		100%	
03-Prihodki - ostali	89.323 €	82.958 €	89.467 €	108%	100%
04-Prihodki - Tržni	39.560 €	41.490 €	38.721 €	95%	102%
05-Prihodki - Interni	3.928 €	180 €	9.754 €	2182%	40%
Skupni prihodki	593.616 €	588.601 €	541.470 €	101%	110%
06-Stroški materiala iz skladišča	9.215 €	1.919 €	6.247 €	480%	148%
07-Stroški materiala po računih	29.725 €	14.261 €	33.446 €	208%	89%
08-Stroški materiala - drugo		19.100 €			
Stroški materiala	38.940 €	35.279 €	39.693 €	110%	98%
	6,6%	6,0%	7,3%	109%	89%
09-Stroški dela	306.629 €	290.458 €	279.648 €	106%	110%
10-Delo po pogodb	4.255 €	42.608 €	2.566 €	10%	166%
11-Interni stroški	7.980 €	5.173 €	3.283 €	154%	243%
Stroški dela skupaj	318.864 €	338.239 €	285.497 €	94%	112%
	53,7%	57,5%	52,7%	93%	102%
12-Kooperanti	40.391 €	16.785 €	8.908 €	241%	453%
13-Druge storitve	254 €	10.254 €	21.155 €	2%	1%
14-Vzdrževanje	46.010 €	34.276 €	40.735 €	134%	113%
15-el. Energija					
16-Gorivo	14.927 €	19.502 €	15.571 €	77%	96%
17-Kilometrine	350 €	135 €	32 €	259%	1109%
18-Najemnina - oprema					
19-Amortizacija - oprema	29.842 €	29.981 €	29.103 €	100%	103%
20-Zavarovanje - oprema	5.673 €	5.819 €	5.928 €	97%	96%
21-Stroški VPD	8.002 €	9.604 €	8.890 €	83%	90%
22-Ostali variabilni stroški					
Variabilni stroški skupaj	503.252 €	499.875 €	455.510 €	101%	110%
	85%	85%	84%	100%	101%
23-Splošni upravni stroški	85.443 €	83.396 €	80.442 €	102%	106%
24-Najemnina - infrastruktura					
25-Zavarovanje - infrastruktura	357 €	354 €	354 €	101%	101%
26-Pisarniški material, PTT	1.292 €	1.415 €	1.764 €	91%	73%
27-Amortizacija - infrastruktura	70 €	70 €	70 €	100%	100%
28-Dругi fiksni stroški	1.900 €	1.418 €	1.555 €	134%	122%
29-Vzdrževanje infrastrukture	139 €	139 €		100%	
30-Stroški obnove HP					
Fiksni stroški skupaj	89.200 €	86.792 €	84.184 €	103%	106%
	15%	15%	16%	102%	97%
Stroški skupaj	592.452 €	586.667 €	539.695 €	101%	110%
	100%	100%	100%	100%	100%
Rezultat	1.164 €	1.934 €	1.776 €		
	0%	0%	0%		

Slika 26: Izkaz uspeha - »Vzdrževanje mesta«; primerjava s planom in letom 2021

5.5. Pogrebno pokopališka dejavnost

Ker smo z letom 2022 prevzeli v upravljanje tudi vsa pokopališča v občini Črnomelj, razpolagamo s točnimi podatki glede števila pogrebov. V preteklih letih to ni bilo mogoče, zato je skupno število pogrebnihi slovesnosti v preteklih letih realno večje, kot je prikazano v tabeli na Slika 27. Iz tabele je razvidno, da je bilo število pogrebnihi slovesnosti, kot tudi prvih prevozov v letu 2022 manjše kot leto poprej.

Vse pogrebne slovesnosti smo izvedli z lastnim pogrebniim moštvoim. Pogodbo o

Mesec	2020			2021			2022		
	št_prevoz	pogrebi_komunalna	pogrebi_drugi	št_prevoz	pogrebi_komunalna	pogrebi_drugi	št_prevoz	pogrebi_komunalna	pogrebi_drugi
1	11	19	0	11	24	8	9	17	7
2	11	13	0	11	16	5	15	26	5
3	8	17	0	8	17	4	9	12	2
4	9	11	0	3	11	2	6	14	3
5	9	14	1	6	10	7	7	10	0
6	7	7	0	12	13	2	9	9	1
7	14	17	0	4	10	3	11	19	1
8	2	4	0	8	12	2	8	16	0
9	4	10	0	4	7	4	5	12	0
10	18	19	3	12	20	2	2	5	0
11	22	22	1	13	21	5	9	15	0
12	18	17	4	13	24	1	8	24	0
Skupna vsota	133	170	9	105	185	45	98	179	19

Slika 27: Število prvih prevozov, izvedenih pogrebnihi slovesnosti in priprav grobnega polja

sodelovanju imamo sklenjeno še z enim pogrebnim podjetjem iz Bele krajine, vendar bolj kot rezervo za nepredvidene situacije. Pogodba z omenjenima podjetjema je obojestranska, poleg možnosti najema pogrebnega moštva, podjetje najema našo mrliško vežico, kar ugodno vpliva na rezultat pogrebno pokopališke dejavnosti.

5.5.1. Izkaz uspeha – pogrebno pokopališka dejavnost

S prevzemom pokopališč v občini Semič v upravljanje smo v letu 2021 začeli pripravljati ločen izkaz uspeha za to dejavnost. Tako imamo na pogrebno pokopališki dejavnosti tri različne izkaze uspeha:

- 24 – urna dežurna pogrebna služba
- Upravljanje pokopališč
- Izvajanje pogrebnih slovesnosti – tržna dejavnost

Razmejitev med temi tremi dejavnostmi v določenih primerih ni jasno določena. Prepletanje stroškov je najbolj očitno med dejavnostjo upravljanja pokopališč in izvajanjem pogrebnih slovesnosti. Še posebej ker imamo v upravljanju pokopališča samo v občini Semič, v občini Črnomelj pa ne še. Zato je v poročilu prikazan izkaz uspeha združen za vse tri dejavnosti skupaj.

Negativni skupni rezultat je posledica predvsem treh dejavnikov:

- Nedokončani dogovori s krajevnimi skupnostmi v občini Črnomelj glede višine in načina zaračunavanja grobnin.
- Občutno manjše število prvih prevozov v sklopu 24 urne dežurne pogrebne službe. V letu 2022 smo opravili 28 prvih prevozov manj kot leto prej kar pomeni 7.200 € manj prihodkov. Velik del stroškov na pogrebno pokopališki dejavnosti, zlasti na izvajanju 24 urne dežurne pogrebne službe, ima fiksen karakter, zato manjše število prvih prevozov povzročil negativni rezultat.
- Občutno manjše število izvedenih pogrebnih slovesnosti

Ekipa pogrebno pokopališke dejavnosti po posebni pogodbi z občino Črnomelj vzdržuje tudi vojna grobišča, prihodek štejemo med tržne prihodke. V preteklosti je bilo vzdrževanje vojnih grobišč del vzdrževanja mesta.

12	Real 2022	Plan 2022	Real 2021	Indeks plan	Indeks lani
01-Prihodki od dejavnosti	350.430 €	345.265 €	339.207 €	101%	103%
02-Prihodki - Občine	44.222 €	71.242 €	43.008 €	62%	103%
03-Prihodki - ostali	1.358 €	6.163 €	611 €	22%	222%
04-Prihodki - Tržni		10.500 €	7.027 €		
05-Prihodki - Interni	34.358 €	32.689 €	6.432 €	105%	534%
Skupni prihodki	430.368 €	465.859 €	396.284 €	92%	109%
06-Stroški materiala iz skladišča	29.570 €	33.587 €	29.922 €	88%	99%
07-Stroški materiala po računih	37.079 €	37.301 €	29.161 €	99%	127%
08-Stroški materiala - drugo					
Stroški materiala	66.649 €	70.888 €	59.082 €	94%	113%
	15,5%	15,2%	14,9%	102%	104%
09-Stroški dela	183.910 €	174.160 €	162.919 €	106%	113%
10-Delo po pogodbi	23.400 €	25.135 €	17.865 €	93%	131%
11-Interni stroški	39.839 €	34.328 €	10.515 €	116%	379%
Stroški dela skupaj	247.149 €	233.622 €	191.299 €	106%	129%
	57,4%	50,1%	48,3%	115%	119%
12-Kooperanti	56.586 €	31.304 €	1.883 €	181%	3005%
13-Druge storitve		22.740 €	51.868 €		
14-Vzdrževanje	6.539 €	4.504 €	5.397 €	145%	121%
15-el. Energija	2.049 €	3.345 €	1.832 €	61%	112%
16-Gorivo	9.909 €	12.112 €	8.237 €	82%	120%
17-Kilometrine			64 €		
18-Najemnina - oprema					
19-Amortizacija - oprema	8.936 €	11.166 €	9.212 €	80%	97%
20-Zavarovanje - oprema	1.112 €	901 €	1.132 €	123%	98%
21-Stroški VPD	3.082 €	3.965 €	2.762 €	78%	112%
22-Ostali variabilni stroški					
Variabilni stroški skupaj	402.010 €	394.547 €	332.768 €	102%	121%
	93%	85%	84%	110%	111%
23-Splošni upravni stroški	53.591 €	57.400 €	54.611 €	93%	98%
24-Najemnina - infrastruktura	5.643 €	5.500 €	5.643 €	103%	100%
25-Zavarovanje - infrastruktura	1.060 €	174 €	174 €	608%	608%
26-Pisarniški material, PTT	1.449 €	2.110 €	2.354 €	69%	62%
27-Amortizacija - infrastruktura	255 €	255 €	255 €	100%	100%
28-Drugi fiksni stroški	528 €	28 €	7.111 €	1862%	7%
29-Vzdrževanje infrastrukture		2.187 €	1.685 €		
30-Stroški obnove HP					
Fiksni stroški skupaj	62.527 €	67.655 €	71.834 €	92%	87%
	15%	15%	18%	100%	80%
Stroški skupaj	464.538 €	462.203 €	404.602 €	101%	115%
	108%	99%	102%	109%	
Rezultat	- 34.170 €	3.656 €	- 8.318 €		
	-8%	1%	-2%		

Slika 28: Izkaz uspeha – »Pogrebno pokopališka dejavnost« - primerjava s planom in letom 2021

5.6. Gradnje

V letu 2022 smo imeli kljub slabšim napovedim na gradnjah veliko prometa. Glavni razlog za to je bil projekt obnove kanalizacije v mestu Črnomelj.



Obnovo kanalizacije sicer nismo izvajali mi, saj je občina naročilo za to oddala direktno preko sistema javnega naročanja. Vendar smo povsod, ker se je kanalizacija obnavljala ali gradila na novo, obnavljali vodovodno omrežje. Takšen način dela je imel za nas kar nekaj pozitivnih posledic:

- *Dinamika obnov je bila razporejena skozi celo leto*
- *Z gradbišči nismo imeli posrednih stroškov*
- *Ob obnovi sekundarnega vodovodnega omrežja smo obnovili tudi vse hišne priključke, kar bo na daljši rok pozitivno vplivalo na strošek obnove HP ter na vodne izgube*
- *Nismo imeli problemov s pridobivanjem služnosti in soglasij*

Vrednost vseh projektov rekonstrukcij ali izgradnji nove infrastrukture je tako v letu 2022 znašala 966.224 €, kar je celo malo več kot v letu 2021

Na žalost pa se česa podobnega ne moremo nadejati v letu 2023.

Spisek projektov v letu 2022 pa je razviden iz tabele na Slika 29.

		Vrednost	Zaračunano do sedaj	Investitor
Kanalizacija Kolodvorska ulica - Gaber, Semič		4.636,90 €	4.636,90 €	Občina Semič
Obnova vodovoda - Marjana Kozine (vezano na kanalizacijo)		101.944,77 €	101.944,77 €	Občina Črnome
Urejanje EKO otokov - Občina Črnomelj		14.988,83 €	14.988,83 €	Občina Črnome
Obn.vodovoda pri izgradnji kolesarske steze Kanižarica		32.090,72 €	32.090,72 €	Občina Črnome
Obnova vodovoda - OPPN Pod gozdom (izgradnja)		41.773,38 €	41.773,38 €	Občina Črnome
Čiščenje vrtin PCRO Vranoviči (delež Semič)		1.032,06 €	1.032,06 €	Občina Semič
Obnova vodovoda Zgornji Gorenci		92.740,60 €	92.740,60 €	Občina Semič
Obnova (premik) vodovoda Trata		27.022,64 €	27.022,64 €	Občina Semič
Obnova vodovoda Grajska cesta in ulica pri stadionu		109.210,52 €	109.210,52 €	Občina Črnome
Obnova vodovoda Čopova ulica, Marentičeva ulica		110.306,96 €	110.306,96 €	Občina Črnome
Izgradnja sekundarja - Anzlova gora smer Omerza, Vidmar		115.418,08 €	115.418,08 €	Občina Semič
Investicijsko vzdrževanje na PCRO Vranoviči		293,42 €	293,42 €	Občina Semič
Zamanjava zabojnikov na ZC Semič		723,16 €	723,16 €	Občina Semič
Obnova vodovoda - pod gozdom - primar (vezano na kanaliza		41.053,10 €	41.053,10 €	Občina Črnome
<u>Obnova vodovoda Obrh - krak Svetič</u>		31.233,96 €	31.233,96 €	Občina Črnome
Obnova vodovoda Purga - krak Veselič		35.905,96 €	35.905,96 €	Občina Črnome
Dokumentacija za širitev PCRO Vranoviči		2.161,15 €	2.161,15 €	Občina Črnome
Obnova vodovoda - Pod gozdom - sekundar (vezano na kana		59.439,80 €	67.961,26 €	Občina Črnome
Obnova vodovoda - Na bregu (vezano na kanalizacijo)		13.700,53 €	14.824,77 €	Občina Črnome
Izgradnja sekundarnega vodovoda - Damelj		13.490,32 €	13.490,32 €	Občina Črnome
Dodatna dela (kamere) na ZC Semič		2.221,40 €	2.221,40 €	Občina Semič
Obnova vodovoda Nova loka, Danila Bučarja, Heroja Jožeta		156.610,73 €	156.610,73 €	Občina Črnome
Delež za idejno zasnovo PCRO Vranoviči		688,85 €	688,85 €	Občina Semič

Slika 29: Spisek projektov v letu 2021

5.6.1. Izkaz uspeha – gradnje

Glede na opisano v prejšnjem poglavju bi lahko pričakovali ob koncu leta ugoden rezultat na gradnjah. Dejansko je bil rezultat iz tekočega poslovanja zelo dober. Oblikovanje slabitev zaradi starih terjatev je bilo knjiženo na področje gradenj, zato so gradnje v letu 2022 poslovale negativno, kar je podrobno opisano v poglavju 3.3 (Finančna sanacija podjetja in delo z neplačniki).

12	Real 2022	Plan 2022	Real 2021	Indeks plan	Indeks lani
01-Prihodki od dejavnosti	901.159 €	909.556 €	695.430 €	99%	130%
02-Prihodki - Občine	29.077 €	24.142 €	30.224 €	120%	96%
03-Prihodki - ostali	91.883 €	2.169 €	16.235 €	4237%	566%
04-Prihodki - Tržni	83.207 €	78.786 €	191.542 €	106%	43%
05-Prihodki - Interni					
Skupni prihodki	1.105.326 €	1.014.653 €	933.431 €	109%	118%
06-Stroški materiala iz skladišča	234.650 €	134.514 €	174.157 €	174%	135%
07-Stroški materiala po računih	17.933 €	5.528 €	11.322 €	324%	158%
08-Stroški materiala - drugo		103.600 €			
Stroški materiala	252.583 €	243.642 €	185.480 €	104%	136%
	25,7%	24,7%	20,9%	104%	123%
09-Stroški dela	90.080 €	92.360 €	70.494 €	98%	128%
10-Delo po pogodb					
11-Interni stroški					
Stroški dela skupaj	90.080 €	92.360 €	70.494 €	98%	128%
	8,1%	9,1%	7,6%	90%	108%
12-Kooperanti	351.948 €	329.010 €	326.324 €	107%	108%
13-Druge storitve	2.174 €	1.162 €	68.838 €	187%	3%
14-Vzdrževanje	11.067 €	7.390 €	1.451 €	150%	763%
15-el. Energija	240 €				
16-Gorivo	3.433 €	4.175 €	3.569 €	82%	96%
17-Kilometrine	343 €	153 €	450 €	224%	76%
18-Najemnina - oprema					
19-Amortizacija - oprema	7.094 €	8.205 €	8.146 €	86%	87%
20-Zavarovanje - oprema	9.748 €	10.401 €	10.495 €	94%	93%
21-Stroški VPD	5.882 €	6.121 €	2.368 €	96%	248%
22-Ostali variabilni stroški					
Variabilni stroški skupaj	734.591 €	702.619 €	677.614 €	105%	108%
	66%	69%	73%	96%	92%
23-Splošni upravni stroški	131.895 €	124.294 €	140.181 €	106%	94%
24-Najemnina - infrastruktura					
25-Zavarovanje - infrastruktura	6.492 €	6.492 €	6.492 €	100%	100%
26-Pisarniški material, PTT	168 €	195 €	276 €	86%	61%
27-Amortizacija - infrastruktura	617 €				
28-Drugi fiksni stroški	253.094 €	8.697 €	96.299 €	2910%	263%
Oblikovanje slabitev		416.041 €			
Odpisi, ki bremenijo GJS		- 170.000 €			
Fiksni stroški skupaj	392.267 €	385.719 €	243.248 €	102%	161%
	35%	38%	26%	93%	136%
Stroški skupaj	1.126.858 €	1.088.338 €	920.862 €	104%	122%
	102%	107%	99%	95%	
Rezultat	- 21.532 €	- 73.685 €	12.570 €		
	-2%	-7%	1%		

Slika 30: Izkaz uspeha – Gradnje; primerjava s planom in letom 2021

6. Uprava

Stroškovno mesto uprava sestavljajo naslednje službe:

- ☑ direktor
- ☑ področje skupnih služb
- ☑ služba za ekonomiko in investicije

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

6.1. Področje skupnih služb

Področje skupnih služb se deli na dva področja. Del področja skupnih služb in del računovodskega področja.

Del področja skupnih služb ima v podjetju določeno vlogo oziroma funkcijo, saj se ukvarja z zaposlenimi, in sicer ne samo z njihovim strokovnim delovanjem, izobraževanjem,

nagrajevanjem, temveč tudi z osebnim razvojem zaposlenega. K temu pripomore ustrezna organizacijska klima, ki je pogojena z že obstoječo organizacijsko kulturo. Kadrovsko področje obsega splet različnih medsebojno povezanih nalog, ki se nanašajo na kadre: sistemizacijo delovnih mest, strukturo zaposlenih, kadrovske vire itd. Naloga službe je tudi, da se ukvarja z razvojem, stimuliranjem in organiziranjem kadrov v procesu dela. Vključuje se v kratkoročni in dolgoročni razvoj podjetja. V področju sta bili zaposleni vodja, en administrator, dva referenta in čistilka. Vodja službe opravlja dela s področja izterjave, obračunu plač, DPO – strokovnjak s področja varstva osebnih podatkov ter osnovne pravne naloge, za zahtevnejše pravne zadeve pa imamo sklenjeno pogodbo o sodelovanju z odvetnikom, predvsem za zastopanje na sodišču ter pri sklepanju služnostnih pogodb.

Drugi del – finančno računovodsko področje pa zagotavlja podatke oz. informacije o poslovi in finančni uspešnosti podjetja ter o njenem premoženjskem in finančnem stanju za notranje in zunanje uporabnike informacij. V področju so bile zaposlene tri referentke.

Delovno mesto računovodja je bilo v sklopu reorganizacije ukinjeno. Del nalog računovodje je bil prenesen v službo za ekonomiko in investicije. Zato se je nabor zadolžitvev in odgovornosti finančno računovodskega dela v sklopu skupnih služb skrčil na:

- knjiženje poslovnih dogodkov v glavno knjigo
- fakturiranje komunalnih storitev in ostalih storitev po delovnih nalogih
- blagajniško poslovanje in izterjava
- vodenje škodnih dogodkov za zavarovalnico
- ostala opravila povezana z računovodskih poročanjem za notranje in zunanje potrebe

6.2. Služba za ekonomiko in investicije

Služba za ekonomiko in investicije je bila na novo vpeljana v letu 2022. Prišlo je do združitve prej obstoječe službe za komercialno in tehnično razvojne službe. Glede na dinamiko in organizacijo poslovanja sta službi združeni, ker imata povezane procese. Prvenstvena naloga na novo organizirane službe pa je vpeljava procesa kontrolinga, ki ga do sedaj nismo imeli.

V službi so zaposleni vodja oddelka, strokovni svetovalec, vodje projektov, geodeti, referent s področja nabave ter skladiščnik. Skupaj je bilo 8 zaposlenih.

Vodja službe opravlja naloge vodenja in koordiniranja dela v oddelku, izvaja kontroling, skrbi za računovodsko predračunavanje, evidentiranje in informiranje, sodeluje pri izdelavi planskega dokumenta, letnega poročila ter elaborata za oblikovanje cen komunalnih storitev. Aktivno sodeluje pri optimizaciji procesov, stroškov ter pri implementaciji programov za izboljšanje poslovnih procesov.

Naloge strokovnega svetovalca so v tesni povezavi z oddelkom vodooskrbe. Prvenstvene naloge so predvsem izdelava HACCP programa, spremljanje novosti na področju kakovosti pitne vode, obveščanje o motnjah v oskrbi, sodelovanje pri aktivnostih za znižanje vodnih izgub in priprava podatkov za poročanje ter reševanje reklamacij.

Poglavitne naloge referenta nabave so nabava osnovnih sredstev, nabavo materiala, storitev in gradbenih del za vse dejavnosti podjetja, nabavo zaščitnih sredstev, javna naročila (priprave razpisnih dokumentacij, objave naročil, izpeljavo postopkov), pridobivanje ponudb, preverjanje cen, naročanje blaga, storitev in gradbenih del, sestavljanje kupoprodajnih in gradbenih pogodb, obnavljanje letnih pogodb in sklepanje aneksov k osnovnim pogodbam, izdelavo ponudb in predračunov za dela na trgu in obnove komunalne infrastrukture v upravljanju, vodenje evidenc: mobilnih telefonov, kartičnega poslovanja za nabavo goriva, izdajo soli za potrebe KS, koordinacija dela skladišča.

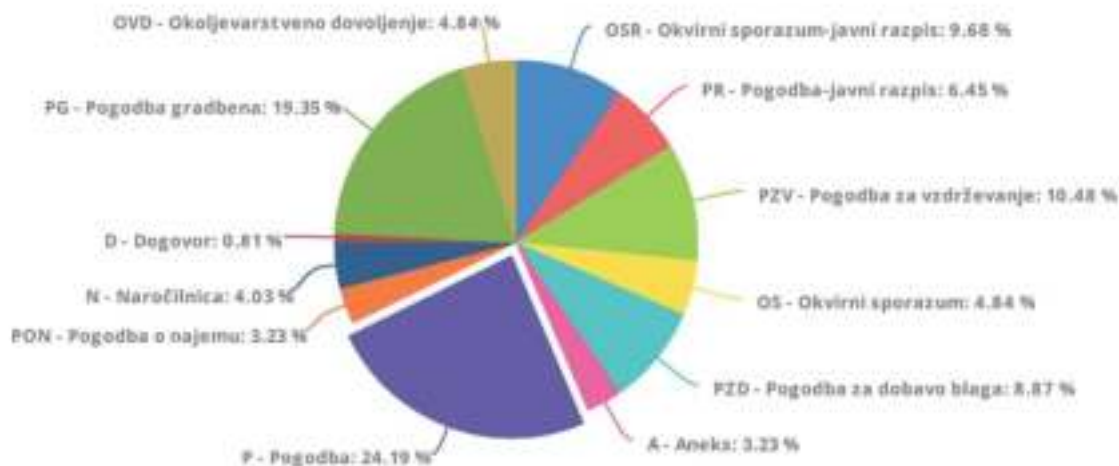
6.2.1. Javna naročila

V letu 2022 smo opravili naročilo storitev oz. materiala, za katera je bilo skladno z Zakonom o javnem naročanju, potrebno pripraviti razpisno dokumentacijo in izvesti postopek javnega naročanja in sicer:

- █ Vzdrževanje vozil in opreme (NMV)
- █ Gradbeno vzdrževalna dela na objektih komunalne infrastrukture (NMV)
- █ Dobava traktorja (NMV)
- █ Nabava vodovodnega materiala (odpiranje konkurence)
- █ Nakup pogonskega goriva in kurilnega olja za obdobje treh let (odprti postopek)
- █ Nakup triosnega komunalnega vozila, vrste navlečni prekučnik za prevoz kontejnerjev z dvigalom (odprti postopek)
- █ Električna (odprti postopek)

Za dobavo ostalih materialov, storitev in opreme smo postopke javnega naročanja vodili in izvajali skladno z določili ZJN-3 ter na podlagi tega sklepali pogodbe in sicer:

- █ Izvajanje obratovalnih monitoringov (pitna voda, odpadna voda, zaprto odlagališče nenevarnih odpadkov, deratizacija in dezinfekcija kanalizacije),
- █ Nakup ostalega vodovodnega materiala (vodomerne jaški, pokrovi za vodomerne jaške, vodomerji, servis vodomerjev – izzvzeti sklopi skladno z ZJN-3),
- █ Nakup tovornih vozil
- █ Ostale pogodbe s pogodbenimi izvajalci
- █ Vzdrževanje hidrantnega omrežja v občini Črnomelj,
- █ Pogodbe z investitorjema občino Črnomelj in Semič za obnove oz. izgradnje komunalne infrastrukture



Slika 31: Število pogodb glede na tip pogodbe

Skupno število pogodb, ki so prikazane na Slika 31 je 69.

Naloge tehničnega dela oddelka so:

- █ vodenja projektov, investicij, vodenje delovišč, izvajanje obračuna za lastne investicije na vodovodu in kanalizaciji.
- █ vodenja projektov, investicij, vodenje delovišč, izvajanje obračuna za investicije obeh občin na vodovodu in kanalizaciji.
- █ izvajanje investicij na področju širitve telemetrije, opremljanje objektov, skrb za delovanje sistema.
- █ spremljanja rezultatov učinkov čiščenja na ČN in MKČN in monitoring
- █ izvajanje Programa za zaščito vodnih virov-nabava in postavitve obvestilnih in prometnih oznak v obeh občinah –I.faza.
- █ pridobivanja okoljevarstvenih dovoljenj,
- █ pridobivanja služnosti na področju vodovoda in kanalizacije
- █ sodelovanja pri tehničnih pregledih in prevzemu del,

- ▣ prevzema gospodarske javne infrastrukture v upravljanje,
- ▣ skrbi za smotrno porabo sredstev, namenjenih za interventno vzdrževanje,
- ▣ izdelavi predlogov Občinam za vlaganje v obnovo komunalne infrastrukture
- ▣ sodelovanja z investitorji, izvajalci, nadzornimi organi, projektanti in drugimi,
- ▣ sodelovanja pri izdelavi in naročanju projektne dokumentacije,
- ▣ skrbnika informacijskega sistema,
- ▣ izdelave popisov del za interne investicije in zunanje izdelave predračunov,
- ▣ priprave dokazil o zanesljivosti objektov za investicije,
- ▣ vodenja katastra gospodarske javne infrastrukture,
- ▣ izvajanja javnih pooblastil (soglasij, smernic , mnenj),
- ▣ koordinacije aktivnosti pri zniževanju vodnih izgub,
- ▣ izvajanja geodetskih del za potrebe podjetja,
- ▣ izvajanje geodetskih storitev po naročilu strank,
- ▣ vodenja katastra infrastrukturnih vodov in naprav po posameznih občinah,
- ▣ izdelava poročil o izvajanju obveznih občinskih gospodarskih služb-oskrbe s pitno vodo ter odvajanje in čiščenje komunalne odpadne vode (IJSVO),
- ▣ izdelava programov izvajanja službe oskrbe s pitno vodo ter odvajanje in čiščenje komunalne odpadne vode za štiri letna obdobja,
- ▣ sodelovanja pri investiciji občinskega pomena.

VRSTA DOKUMENTA	VODOVOD		KANALIZACIJA	
	OBČINA ČRNOMELJ	OBČINA SEMIČ	OBČINA ČRNOMELJ	OBČINA SEMIČ
SMERNICE in MNENJA K PROSTORSKIM AKTOM	1		7	1
PROJEKTNI POGOJI	35	10	28	6
MNENJE / SOGLASJE NA PROJEKT *	88	24	77	22
SOGLASJE ZA PRIKLJUČITEV NA KOMUNALNO INFRASTRUKTURO	51	23	122	20
SKUPAJ	174	57	227	48

Slika 32: Število izdanih dokumentov v SEKI

Poleg števila projektov, ki jih vodi služba za ekonomiko in investicije je drugi kazalnik število izdanih dokumentov. Število teh dokumentov prikazuje tabela na Slika 32. Iz tabele je razvidno, da smo v letu 2022 skupaj izdali 506 dokumentov, kar je skoraj identično kot v preteklem letu.

Na področju katastra GJI je bilo v letu 2022 vrisano in z elaboratom oddano na GURS 10.335 m vodovodnih ter 11.800 m kanalizacijskih linij. Na delu tržne geodezije je bilo obravnavanih 52 naročil, ki so bile predvsem iz naslova ureditve meje in vrisa objekta v zemljiški kataster in kataster stavb.

6.2.2. Nabava osnovnih sredstev

V skladu z usmeritvami in strategijo smo v letu 2022 investirali v opremo v višjem znesku od stroška amortizacije. Skupni strošek amortizacije v letu 2022 je bil 181.603€, skupna vrednost vseh investicij pa 296.648€. Povprečna starost (in iztrošenost) opreme se tako počasi zmanjšuje, predvidevamo kakšno leto povečanih investicij, da bomo dosegli ravnovesje med amortizacijo in investicijami. (Pre)majhen strošek amortizacije je posledica zmanjšanih investicij v preteklosti, ko zaradi slabega finančnega stanja podjetja potrebne investicije v opremo niso bile realizirane. Spisek novo nabavljene opreme in njihove vrednosti so prikazane v tabeli na Slika 33.

Naziv	Nabavna vrednost
REZALNIK ZA ŽIVO MEJO HL-KM 145 STOPINJ	777 €
HP ED800G6 SFF i510500	1.024 €
APARAT MT330 DETEKTOR KOVIN	920 €
ELEKT.VISOKO DVIŽNI VILIČAR EJC M10ZT	4.978 €
KOVINSKI ZABOJNIK 770 L	635 €
KOVINSKI ZABOJNIK 770 L	635 €
IZOLIRAN PISARNIŠKI KONTEJNERSPC 4	3.120 €
HLADNOVODNI VISOKOTLAČNI APARAT BLUE CLEAN 1475	2.015 €
NAVRTALNA PRIPRAVA-SET Z BREZ AKOMULATOR.VIJAČNIKA	1.531 €
ROT.KOSILNICA WEIBANG WB537SLCV 3V1	819 €
LESTEV, PROSTOSTOJEČA, PREMIČNI PODEST, 6 STOPNIC	583 €
SKLADIŠČNI REGAL MIX	949 €
OMARA ZA ORODJE Z ELEKTRONSKO KODNO KLIJUČAVNICO	749 €
TRAKTOR JOHN DEERE 6120 M	85.000 €
GNSS ROVER GS18-GPS 2022	21.800 €
KLIMA NAPRAVA MAXON FRESH WIFI MX-12 HCO11	630 €
RENAULT TWINGO ELECTRIC R80	21.270 €
MOBILNI TERMINAL ZEBRA TC26	1.756 €
MOBILNI MODUL SKLADIŠČE - NADGRADNJA	769 €
PROGRAMSKA OPREMA - DOGRADNJA	880 €
TISKALNIK ZEBRA ZD220 TT	496 €
TRAKTORSKA PRIKOLICA WOZ A110	13.300 €
WINDOWS SERVER 2022 STANDARD	1.064 €
ABROL KONTEJNER 30m3	23.280 €
CITROEN JUMPER CLUB 35 L2H2 BLUE HDI 140 S&S BVM6	23.400 €
SNEŽNI PLUG SPV-KR 320	7.070 €
VPENJALNA PLOŠČA ZA KUBOTO M7040 (pluženje)	1.305 €
POSIPALNIK 200, tov.št. 10799 (2022)	3.344 €
MERILEC MOTNOSTI TB 350 IR TURBIDIMETER	1.320 €
PROGRAM ZA POPIS IN MENJAVO ŠTEVCEV	3.800 €
VIDEONADZORNI SISTEM- GARAŽE UPRAVA	2.863 €
SEDEŽ ZA TRAKOT JD	1.150 €
ARUBA 220-48G SWITCH	965 €
SERVER HP380 GEN10	19.274 €
ŠIROK REGAL TOUGH (skladišče-rdeč)	885 €
NAKLADALNE ALUMINIJASTE RAMPE (l=3,5m)	872 €
OMARA ZA GASILSKO OPREMO (skladišče)	648 €
RAČUNALNIK HP Z2 G9	1.894 €
LICENCA ARCSERVE UDP 8.x WORKSTATION EDITION	859 €
WINDOWS SERVER 2022 STANDARD -16 CORE LI	1.064 €
POVEZAVA ZA UTEŽ NA TRAKTOR KIOTI	450 €
FORD TRANSIT CUSTORM FURGON TREND 2.0 (POGREBNO VOZILO)	31.388 €
eMR PROGRAM ZA EVIDENCO ČRPANJA GREZNIC	2.100 €
RAZŠIRITEV GIS LICENC ZA KANALIZACIJO	1.590 €
HILTI KOMPET	1.430 €
Skupaj	296.648 €

Slika 33: Spisek nabavljenih osnovnih sredstev v letu 2022

7. Tveganja

7.1. Opredelitev tveganj in njihovo upravljanje

<i>PODROČJE</i>	<i>OPIS</i>	<i>STOPNJA TVEGANJA 2021</i>	<i>NAČIN OBVLADOVANJA</i>	<i>STOPNJA TVEGANJA 2022</i>
Oskrba s pitno vodo	Zniževanje vodnih izgub	Nizka	Redno spremljanje in izvajanje programa,	Nizka
	Visoka vrednost infrastrukture v	Srednja	Cenitev in slabitev infrastrukture	Srednja
Odvajanje in čiščenje	Odlaganje dehidriranega blata	Srednja	Redno spremljanje razmer	Nizka
Ravnanje z odpadki	Ravnanje z mešano komunalno embalažo	Srednja	Pozorno spremljanje sprememb v zakonodaji Proaktivna komunikacija z vsemi akterji	Srednja
	Delež ločeno zbranih odpadkov	Srednja	Dvig osveščenosti uporabnikov	Srednja
Pogrebna dejavnost	Upravljanje pokopališč v občini	Nizka	Sprememba Odloka o pogrebni in pokopni	Srednja
Gradnje	Manj vlaganj v obnovo infrastrukture	/	Fokus na stroških, iskanje drugih možnosti na tržišču	Srednja
Splošno	Likvidnost	Nizka	Izterjava, mesečno spremljanje, sodelovanje s	Nizka
	Cena električne energije	/	Sodelovanje v konzorciju, podpis pogodbe za krajše časovno obdobje	Visoka
	Zakon o minimalni plači	Nizka	Širitev dejavnosti, nova sistemizacija	Nizka
	Epidemija	Srednja	Prilagajanja organizacije dela trenutnim razmeram z Dosledna uporaba zaščitnih sredstev.	Nizka

Slika 34: Obvladovanje tveganj

7.2. Opis tveganj

7.2.1. Zniževanje vodnih izgub

S sistematičnim delom na vodnih izgubah smo v prvi fazi vodne izgube spravili na obvladljiv nivo. Obvladovanje sistem ter same izgube vsako leto še izboljšamo. Kljub temu je potrebno tej tematiki še vedno posvečati pozornost.

7.2.2. Visoka vrednost infrastrukture v upravljanju

Kljub temu, da so prodane količine vode v primerjavi z okoliškimi vodovodnimi omrežji majhne, je vrednost zaradi razpršenosti prebivalca ter visokemu deležu prebivalcev, ki jim zagotavljamo dobavo vode iz javnega vodovoda, nesorazmerno visoka. To se odraža tudi na visoki omrežnini za uporabnike.

Obstajajo deli infrastrukture, ki so zaradi različnih vzrokov predimenzionirani oziroma niso v popolnosti izkoriščeni. Z generalno cenitvijo infrastrukture in slabitvami vrednosti, tam kjer je to smiselno, bi lahko dobili bolj realne podatke glede višine najemnine. Istočasno pa bi se posodobil kataster infrastrukture, ki jo imamo v upravljanju, ki je na določenih mestih

pomanjkljiv. Največ pomanjkljivosti izvira še iz časa, ko je bila infrastruktura prenesena na občine.

7.2.3. Odlaganje dehidriranega blata iz čistilnih naprav

Cene na trgu so se v letu 2020 ustalile. Naše podjetje ima prednost, ker naši občini lastnici tudi soustanoviteljici podjetja CeROD, ki prevzema dehidrirano blato iz naših čistilnih naprav. Tako dosegamo eno najnižjih cen za odlaganje v Sloveniji. Zagotovilom CeROD-a, da se cene za nas ne bomo drastično spreminjale na začetku nismo najbolj verjeli, vendar so se izkazale za resnične. Še vedno pa je potrebno pozorno spremljati razmere, da se lahko ob morebitnih spremembah prilagodimo situaciji.

7.2.4. Ravnanje z mešano komunalno embalažo

Zelo podobno kot pri odlaganju blata iz čistilnih naprav, vendar tukaj alternativ ni. Moramo biti pozorni na vse spremembe zakonodaje in drugih predpisov, da pravilno in predvsem pravočasno reagiramo. Izkušnje iz preteklosti kažejo, da ima vsaka rešitev, ki jo sprejme država, kratek rok trajanja in se na koncu pretvori v del problema.

V pripravi je sicer nov Zakon o varstvu okolja (ZVO II), ki naj bi na novo definiral ravnanje z odpadki, predvsem embalažo. Zakon predvideva veliko novosti, za uporabnike najbolj zanimiva je razširjena odgovornost proizvajalca, veliko pa je govora tudi kavcijskem sistemu za plastično embalažo. Ko bo zakon sprejet se bodo morala vsa komunalna podjetja hitro prilagoditi vsem novim zahtevam. Načeloma pa bo zakon del stroškov ravnanja z odpadno embalažo prenesel od občanov k proizvajalcem.

7.2.5. Delež ločeno zbranih odpadkov na izvoru

Kljub visoki stopnji komunalne opremljenosti in storitev na področju ravnanja z odpadki, je delež ločeno zbranih odpadkov na izvoru v naših dveh občinah relativno nizek. Podjetje nima direktnega vpliva na nivo ločevanja pri uporabnikih, zato moramo reševanje problema razširiti tudi na druge deležnike v občini. Vloga komunale je, da pravilno oceni katerih od novih (predlaganih) ukrepov bodo imeli največje efekte, ne da bi se pri tem stroške ravnanja z odpadki bistveno povečali.

7.2.6. Upravljanje pokopališč v občini Črnomelj

Na območju občine Črnomelj je 32 pokopališč, ki so med seboj zelo različna. Za uvedbo enotnega sistema upravljanja in vzdrževanja bo potrebno veliko usklajevanja med različnimi interesnimi skupinami.

Decembra 2021 je bil na občinskem svetu občine Črnomelj sprejet odlok o pokopališkem redu, ki določa JP Komunalo Črnomelj za upravljalca vseh pokopališč v občini Črnomelj. Prvi korak je torej narejen, sledi pa usklajevanje želj in potrebo po vzdrževanju ter na drugi strani cene grobnine s krajevnimi skupnostmi.

Ob koncu leta 2022 končnega dogovora s krajevnimi skupnostmi še nimamo, kar je prispevalo k negativnemu rezultatu ob koncu leta na pogrebno pokopališki dejavnosti. V letu 2023 moramo intenzivirati razgovore in jih pripeljati k zaključku.

7.2.7. Gradnje

Manjši promet na gradnjah, ki je posledica premika fokusa občinskih investicij na druga področja (šolstvo), lahko pomeni negativen rezultat. Pozornost je potrebno posvetiti stroškov že od začetka leta. V kolikor bo možno bomo dodatna dela poiskali na trgu.

7.2.8. Cena električne energije

Cena električne energije v preteklih letih sploh ni bila na spisku tveganj, kar pa se je v letu 2022 drastično spremenilo. Prvi večji skok cen smo doživeli 1. 1. 2022, drugi pa je napovedan za 1. 1. 2023. Cene so se povečale do takšne mere, da sedaj že vplivajo na ključno razporeditve splošnih in upravnih stroškov in strukturo stroškov v ceni posameznih storitev.

JP Komunala na javnih razpisih za nakup električne energije nastopa skupaj s približno 20 drugimi komunalnimi podjetji, vodilni partner konzorcija pa je Komunala Novo mesto. Na žalost nam pri trenutni situaciji na trgu ta konzorcij ne pomaga prav veliko.

Eden od redkih preventivnih ukrepov pri takšnem nihanju cen je podpis pogodbe za krajše časovno obdobje, kar smo z razveljavitvijo prvega razpisa (september 2022) tudi dosegli. Trenutno imamo podpisano pogodbo za dobavo električne energije za pol leta.

Spremljamo tudi zakonodajo oziroma ukrepe, ki jih izvaja vlada, da bi pri določenih gospodarskih subjektih omilila posledice (pre)drage električne energije. Prijavljeni smo tudi na razpis za subvencionirano ceno električne energije v drugi polovici leta 2023.

Drugi možni ukrep pa je prehod na samooskrbo, oziroma fotovoltaika. Na nesrečo je večina infrastrukture, na katero bi lahko postavili sončno elektrarno v lasti občin in se ne moremo samostojno odločati in investirati. Edina nepremičnina, kjer lahko postavimo sočno elektrarno za lastne potrebe je trenutno upravna stavba. V letu 2023 planiramo postavitve sočne elektrarne na streho upravne stavbe.

7.2.9. Likvidnost

Pri likvidnosti smo v preteklih dveh letih in pol dosegli znatno izboljšanje. Aktivnosti na katere imamo vpliv so v glavnem povezane z izterjavo terjatev do fizičnih in pravnih oseb. Izkušnje kažejo, da je na izterjava nujno potrebna redna uporaba vseh možnih pravnih sredstev za izterjavo. Način dela, ki smo ga sprejeli pred letom in pol bomo v prihodnosti nadaljevali z nezmanjšanim tempom.

V letu 2022 so bile oblikovane slabitve za vse terjatve, ki so starejše od 360, odpisali pa smo samo del ter terjatev – toliko kot nam dopušča uredba MEDO. Za večino terjatev, ki so v slabitvah smo začeli postopke izvršbe, ki imajo zastaralno dobo 10 let. To pomeni, da bomo v naslednjih letih nekaj teh terjatev še uspeli izterjati. Tako se bodo slabitve postopoma manjšale.

7.2.10. Zakon o minimalni plači

Minimalna plača se je na začetku leta 2023 zopet dvignila; četrto leto zapored. Napovedana inflacija za leto 2023 verjetno pomeni, da se bo minimalna plača dvignila tudi na začetku leta 2024. Rezerv, da bi s sistemizacijo omilili efekt dviga minimalne plače ni več. Naslednji dvig plače pomeni avtomatsko izdelavo novega elaborata za določanje cen.

7.2.11. Epidemija SARS-CoV-2

Epidemija SARS-CoV-2 in z njo povezani ukrepi so še vedno faktor, ki ga je potrebno upoštevati in spremljati. V drugi polovici leta 2021 pa na naše poslovanje, ob upoštevanju vseh ukrepov za zaščito delavcev, ni imelo skoraj nobenega vpliva. V letu 2022 epidemija SARS-CoV-2 na naše poslovanje ni imela vpliva, vendar smo se v času ukrepov marsikaj naučili in prilagodili naše poslovanje, da je sedaj bolj odporno na podobne izredne razmere.

Pokazalo se je, da strateški cilj širjenja dejavnosti pomaga tudi pri zmanjšanju tveganja pri epidemiji. Več zaposlenih imamo, lažje zagotavljamo izvajanje nujno potrebnih del za gospodarske javne službe – tudi ob »izpadu« do polovice zaposlenih.

8. Finančno poročilo

8.1. Podlage za pripravo računovodskih izkazov

Javno podjetje Komunala Črnomelj d.o.o. je gospodarska javna družba, ki je po kriteriju iz 55. člena Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1B) razvrščena med majhna podjetja in ni zavezana k revidiranju letnega poročila.

Računovodski izkazi so sestavljeni v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (SRS) 2016, Pravili skrbnega računovodstva 2016 (PRS) in Zakonom o gospodarskih družbah.

Računovodski podatki v letnem poročilu so razkriti skladno s Slovenskim računovodskim standardom 32 h kateremu so zavezani izvajalci gospodarsko javnih služb. Poslovno leto je enako koledarskemu letu.

8.2. Pomembne računovodske usmeritve

Podjetje pri izkazovanju in vrednotenju postavk v računovodskih izkazih uporablja SRS 2016. Pri razkritju upoštevamo načelo pomembnosti. Vse usmeritve glede pomembnosti postavk, izkazovanju in vrednotenju postavk, razkritju postav, organiziranosti in delovanju računovodstva z opredeljenimi odgovornostmi ter druge vsebine ima podjetje zapisano v Pravilniku o računovodstvu.

8.3. Pomembni dogodki po datumu bilance stanja

Po datumu bilance stanja ni bilo dogodkov, ki bi pomembno vplivani na izdelane računovodske izkaze za leto 2022.

8.4. Računovodski izkazi

8.4.1. Izkaz poslovnega izida

Izkaz poslovnega izida je eden izmed temeljnih računovodskih izkazov, ki s prikazom ugotovljenih prihodkov in odhodkov poda resnično in pošteno ugotovljen poslovni izid. Podjetje uporablja za sestavljanje izkaza poslovnega izida I. različico po SRS 2016, ki neposredno izraža stroške po vrstah, ki jih podjetje in ustanovitelj vedno želijo spremljati.

V izkazu poslovnega izida so razčlenjene postavke prihodkov in stroškov, ki predstavljajo pomembne zneske.

		leto 2022	leto 2021	I 22/21
A	ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE	6.170.829,09 €	5.712.722,45 €	108
	-čisti prihodki, pridobljeni z opravljanjem gospod. javnih služb	5.154.313,03 €	4.692.644,37 €	110
	-čisti prihodki od drugih dejavnosti	1.016.516,06 €	1.020.078,08 €	100
D	SUBVENCije, DOTACIJE, REGRESI, KOMPENZACIJE IN DRUGI PR	646.687,27 €	689.178,50 €	94
	-drugi poslovni prihodki - dotacije iz proračuna	646.687,27 €	689.178,50 €	94
E	DRUGI POSLOVNI PRIHODKI	301.756,18 €	123.111,20 €	245
G	POSLOVNI ODHODKI	7.179.505,46 €	6.523.946,03 €	110
I.	Stroški blaga, materiala, storitev	4.073.383,88 €	3.768.091,13 €	108
2.	Stroški porabljenega materiala	1.167.652,46 €	929.073,33 €	126
3.	Stroški storitev	2.905.731,42 €	2.839.017,80 €	102
II.	Stroški dela	2.510.875,92 €	2.325.619,76 €	108
1.	Stroški plač	1.783.393,49 €	1.614.637,52 €	110
3.	Stroški socialnih zavarovanj	321.696,04 €	331.004,70 €	97
4.	Drugi stroški dela	405.786,39 €	379.977,54 €	107
III.	Odpisi vrednosti	501.104,90 €	347.649,73 €	144
1.	Amortizacija	181.602,93 €	178.269,66 €	102
2.	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS podjetja	18.363,16 €	2.898,58 €	634
3.	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	301.138,81 €	166.481,49 €	181
IV.	Drugi poslovni odhodki	94.140,76 €	82.585,41 €	114
	DOBIČEK ALI IZGUBA IZ POSLOVANJA	- 60.232,92 €	1.066,12 €	-5.650
K	FINANČNI ODHODKI	15.240,16 €	13.481,31 €	113
4.	Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	15.240,16 €	13.481,31 €	113
L	DRUGI PRIHODKI	110.191,73 €	64.838,49 €	170
M	DRUGI ODHODKI	3.598,77 €	8.666,18 €	42
N	CELOTNI DOBIČEK	31.119,88 €	43.757,12 €	71
P	Davek iz dobička	25.125,87 €	25.475,90 €	99
R	Prihodki oz. odhodki iz naslova odloženih davkov	- 1.641,08 €	4.839,89 €	-34
S	ČISTI DOBIČEK OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	4.352,93 €	23.121,11 €	19
*	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur	68,97	66,65	103

Slika 35: Izkaz poslovnega izida

8.4.1. Prihodki

8.4.1.1. Čisti prihodek od prodaje

Čisti prihodki od prodaje naših storitev pomenijo glavnino kosmatega donosa podjetja, saj predstavljajo v skupini prihodkih 85 %. Čiste prihodke od prodaje storitev dosegamo z našo osnovno dejavnostjo in s tržno dejavnostjo.

Čisti prihodki od prodaje so v letu 2022 znašali 6.170.829 €.

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

Prihodki iz naslova gospodarskih javnih služb so doseženi v višini 5.154.313 €, prihodki drugih dejavnosti pa v višini 1.016.516 €.

8.4.1.2. Subvencije, dotacije, regresi, kompenzacije in drugi prihodki povezani s poslovnimi učinki

Drugi prihodki povezani s poslovnimi učinki predstavljajo 9 % v skupnih prihodkih podjetja in so v letu 2022 znašali 646.687 €. Prihodki so nižji od lanskega letam zaradi zmanjšanja sredstev v občinskih proračunih.

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

8.4.1.3. Drugi poslovni prihodki

Prihodki predstavljajo prejete odškodnine zavarovalnic, povrnjene trošarine, povračilo zaračunavanja v tujem imenu za tuj račun od podjetja Cerod d.o.o. so v letu 2022 znašali 301.756 €. Zvišanje napram preteklega leta je predvsem zaradi knjiženja refundacij bolniškega staleža kot prihodek, ki se kompenzira s stroškom dela.

8.4.1.4. Drugi prihodki

Drugi prihodki so nastali iz naslova izterjave, gre predvsem za prihodke od obresti in druge prihodke od izvršb, ter prihodki od odprodaje rabljenih osnovnih sredstev, ter črpanje sredstev za projekt izobraževanje »ASI 2021«. Vseh ostalih prihodkov je bilo v letu 2022 v višini 110.191 €.

8.4.2. Odhodki

8.4.2.1. Stroški blaga, materiala in storitev (4.073.384 €)

Med stroški blaga in materiala podjetje izkazuje nabavne vrednosti porabljenega materiala, ki je služil opravljanju naših storitev. Znesek tega je v letu 2022 znašal 1.167.652 €

KONTO	NAZIV	LETO 2022	LETO 2021	INDEKS
	Stroški materiala iz skladišča	522.802	402.160	130
	Stroški materiala po računih	139.747	177.817	79
	Kurivo za ogrevanje	3.246	4.667	70
400	Skupaj	665.795	584.644	114
	Stroški goriva	171.703	136.218	126
	Stroški električne energije	272.920	168.137	162
402	Skupaj	444.623	304.354	146
	Odpis drobnega inventarja	12.338	5.958	207
	Stroški pisarniškega materiala	8.951	6.519	137
	Material za varstvo pri delu	35.945	27.598	130
404,406 409	Skupaj	57.234	40.075	143
	SKUPAJ STROŠKI MATERIALA	1.167.652	929.074	126

KONTO	NAZIV	LETO 2022	LETO 2021	INDEKS
411	Stroški prevoznih storitev	58.314	57.580	101
412	Stroški vzdrževanja	396.585	365.919	108
413	Najemnine občin	1.154.175	1.148.307	101
415	Provizije bank, naročnine za telefon, poštne storitve, zavarovalne premije	304.838	297.047	103
416	Str. odvetniških storitev, zdravstvenih storitev, str. izterjave	33.198	30.812	108
417	Reprezentanca, reklame, prostovoljni prispevki	13.717	11.385	120
419,414	Cestne takse, analize pitne vode, druge neproizvodne storitve, članarine	944.904	927.967	102
	SKUPAJ STROŠKI STORITEV	2.905.731	2.839.018	102

Slika 36: Stroški blaga, materiala in storitev

Stroški storitev so pomembna postavka med odhodki, saj predstavljajo kar 40% vseh odhodkov. Najvišji delež predstavljajo stroški storitev kooperantov, s pomočjo katerih opravljamo velik del tržnih storitev. Skupen znesek vseh storitev v letu 2022 je znašal 2.905.731 €.

8.4.2.1. II. Stroški dela (2.510.876 €)

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

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

8.4.2.2. Odpisi vrednosti (501.105 €)

8.4.2.2.1. Amortizacija (181.603 €)

Strošek amortizacije zajema amortizacijo osnovnih sredstev v lasti podjetja.

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

Skupina osnovnih sredstev	Amortizacijska stopnja
Gradbeni objekti	od 1 % do 2 %
Oprema	od 6 % do 25 %
Tovorna vozila in gradbena mehanizacija	od 10 % do 33 %
Transportna oprema in osebni avtomobili	15,50%
Računalniška oprema	25%

Slika 37: Stopnje amortizacije

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

Stopnje odpisov po pomembnejših vrstah osnovnih sredstev so prikazane na Slika 37.

Register osnovnih sredstev je voden ločeno za posamezno stroškovno mesto.

Obračunana amortizacija podjetja je bila porabljena za nakup novih osnovnih sredstev.

8.4.2.2.2. Prevrednotovalni poslovni odhodki pri osnovnih sredstvih (18.363€)

Komisija za popis osnovnih sredstev je predlagala v odpis opremo, ki je dotrajana in neuporabna. Odhodek je v večini iz popisa materiala v skladišču – inventurni manjko.

8.4.2.2.3. Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih (301.139€)

Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih predstavljajo odhodke zaradi oblikovanja popravka vrednosti terjatev v višini 301.139 €. V letu 2022 smo ob upoštevanju SRS uporabili metodo prevrednotovanja terjatev ter spremenili knjigovodske vrednosti vseh terjatev, ki so starejše od 360 dni, delno so izvzete terjatve, ki so v izvršbi in imamo že delne prilive, ter za to obstaja velika verjetnost, da bodo v postopku izvršbe poplačane. Slabitev terjatev je konec leta znašala 210.003,87 €.

Odpis terjatev starejših od 360 dni je znašal 91.134,94 €. Odpisali smo vse zastarane terjatve za katere vemo, da ob uporabi vseh sredstev izterjave več ne bomo dobili poplačane.

Pri tem gre za slabitev in odpise neizterjanih zastaranih terjatev, ki so v obračunu davka od dohodkov pravnih oseb upoštewane kot neupravičeni odhodek zaradi zastaranja.

8.4.2.3. Drugi poslovni odhodki (94.141 €)

Med ostale stroške drugih poslovnih odhodkov pa spadajo še odhodki za nadomestilo za stavbno zemljiške, stroški vodnega povračila in članarine združenjem. V letu 2022 je bilo teh odhodkov za 94.141 €.

8.4.2.4. Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti (15.240€)

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

		leto 2022	leto 2021	I 22/21
	SREDSTVA	2.759.066,92	2.952.968,13	93
A	DOLGOROČNA SREDSTVA	1.389.730,19	1.338.751,54	104
I.	Neopredmetena dolg. sredstva	16.184,01	9.844,49	164
II.	Opredmetena osnovna sredstva	1.345.184,17	1.298.903,96	104
1.	Zemljišča	5.663,81	70.688,81	8
2.	Zgradbe	358.926,02	240.865,08	149
4.	Oprema in nadomestni deli	855.222,99	736.847,94	116
6.	Opred.sredstva v gradnji in izdelavi	125.371,35	250.502,13	50
VI.	Odložene terjatve za davek	28.362,01	30.003,09	95
B	KRATKOROČNA SREDSTVA	1.369.336,73	1.614.216,59	85
II.	Zaloge	163.405,65	116.082,56	141
1.	Material	163.405,65	116.082,56	141
IV.	Kratkoročne poslovne terjatve	991.566,84	1.299.176,65	76
2.	Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	747.182,10	1.109.328,47	67
3.	Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	193.843,34	168.172,74	115
C	KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	50.541,40	21.675,44	233
V.	Denarna sredstva	214.364,24	198.957,38	108
	Zunajbilančna sredstva (inf.v upravljanju)	34.249.459,54	35.285.472,51	97
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	2.759.066,92	2.952.968,13	93
A	KAPITAL	1.063.094,41	1.042.151,50	102
I.	Vpoklicani kapital	981.357,72	981.357,72	100
1.	Osnovni kapital	981.357,72	981.357,72	100
III.	Rezerve iz dobička	18.927,71	18.710,06	101
1.	Zakonske rezerve	18.927,71	18.710,06	101
V.	Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	-87.509,66	-111.193,81	79
VI.	Preneseni čisti dobiček	146.183,36	131.186,60	111
VIII.	Čisti dobiček poslovnega leta	4.135,28	22.090,93	19
B	REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PČR	483.658,98	531.545,92	91
1.	Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade	298.547,51	315.821,96	95
2.	Dolgoročne pasivne časovne razmejitev	185.111,47	215.723,96	86
C.	DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	27.663,79	58.325,40	47
3.	Dolgoročne finančne in poslovne obv. do drugih	27.663,79	58.325,40	47
Č.	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	1.184.649,74	1.247.861,74	95
III.	Kratkoročne poslovne obveznosti	1.184.649,74	1.247.861,74	95
2.	Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	886.478,95	930.821,70	95
	Kratkoročne obveznosti do države (DDPO)	25.125,87	25.475,90	99
3.	Druge kratkoročne poslovne obveznosti	273.044,92	291.564,14	94
D	KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	0,00	73.083,57	0

Slika 38: Bilanca stanja

8.4.3. Bilanca stanja

Pri bilanci stanja so razčlenjene tiste postavke, ki predstavljajo pomembne zneske. Sredstva so po stanju na dan 31.12.2022 izkazana v višini 2.759.017 € in so v primerjavi s preteklim letom za 193.901€ nižja. Gre predvsem za rast opredmetenih osnovnih sredstev in padeč kratkoročnih poslovnih terjatev, kar je prvenstvena naloga podjetja, da izboljša svojo bonitetno oceno.

8.4.3.1. Sredstva (2.759.067 €)

8.4.3.1.1. A) Dolgoročna sredstva (1.389.730 €)

I. Neopredmetena dolgoročna sredstva (16.184 €)

II. Opredmetena osnovna sredstva (1.345.184 €)

Neodpisana vrednost opredmetenih osnovnih sredstev na dan 31.12.2022 predstavlja v bilančni vsoti podjetja 49 %. Za povečanje opredmetenih sredstev je podjetje v letu 2022 namenilo 287.177 €.

Osnovna sredstva v gradnji in izdelavi (125.371 €)

Od leta 2004 ostaja na

investicijah v teku vodovod

Zapudje za 122.291 €. Investicija

je bila v letu 2015 zaključena. Oblika in dinamika prevzema te infrastrukture je bil obravnavan na seji nadzornega sveta, vendar končne odločitve še ni.

Drugi projekt, ki smo ga pričeli v letu 2022 je celostna ureditev okolice JP Komunalna Črnomelj. Naročen je bil projekt idejne zasnove, ki bo realiziran v naslednjem letu.

8.4.3.2. B) Kratkoročna sredstva (1.369.337 €)

8.4.3.2.1. II. Zaloge (163.406 €)

Vrednost zaloge materiala na kontu 310 na dan 31.12.2022 je 163.406 €. Zaloga v rednem skladišču je znašala 149.674 €, medtem ko je zalog v pogrebem skladišču za 7.106 € in v skladišču zaščitne opreme 6.311 €.

Zaloge materiala v skladišču so v pretežnem delu zaloge vodovodnega, kanalizacijskega in drugega materiala za vzdrževanje omrežij. Zaloge se vodijo po sistemu nabavnih cen, poraba pa se obračunava po povprečnih cenah.

Nabavna vrednost	Zemljišča	Gradb. objekti	Oprema	Investicije v teku	Rač.programi	Skupaj
Stanje 01.01.2022	70.689	361.229	2.485.713	250.502	84.527	3.252.661
Povečanja	0	127.731	287.177	2.600	9.471	426.978
Zmanjšanja	65.025	0	61.376	127.731	2.696	256.828
Stanje 31.12.2022	5.664	488.960	2.711.514	125.371	91.302	3.422.811
Popravek vrednosti						
Stanje 01.01.2022		120.364	1.748.865	-	74.683	1.943.913
Amortizacija	-	9.670	168.801		3.132	181.603
Povečanja	-	0	-	-		0
Zmanjšanja	-	0	61.376	-	2.696	64.072
Stanje 31.12.2022		130.034	1.856.291		75.119	2.061.444
Neodpisana vrednost						
Stanje 01.01.2022	70.689	240.865	736.848	250.502	9.844	1.308.748
Stanje 31.12.2022	5.664	358.926	855.223	125.371	16.183	1.361.367

Slika 39: Neopredmetena in opredmetena dolgoročna sredstva

8.4.3.2.2. IV. Kratkoročne poslovne terjatve (991.567 €)

8.4.3.2.3. 2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev (747.182 €)

Kot je bilo zapisano že v uvodu smo se tudi v letu 2022 intenzivno ukvarjali z izboljšanjem bonitetne ocene, na kar v največji meri vplivajo odprte terjatve do kupcev.

Iz table na Slika 40 je razviden napredek na zapadlih terjativah, še posebej na terjativah, ki so starejše od 360 dni.

Oblikovane so bile slabitve zapadlih terjatev v višini 210.003,87€.

	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	
1. - Občine	1. Nezapadlo	94.123 €	134.739 €	127.075 €	99.232 €	127.245 €	55.637 €
	2. Zapadle terjati	330.602 €	287.986 €	70.626 €	3.419 €	15.453 €	58.571 €
	do 30 dni	61.270 €	104.387 €	29.130 €	2.856 €	14.690 €	58.058 €
	do 90 dni	72.629 €	82.720 €	38.563 €	195 €	763 €	513 €
	do 180 dni	92.865 €	100.879 €	2.219 €	- €	- €	- €
	do 360 dni	50.000 €	- €	714 €	369 €	- €	- €
	več kot 360 d	53.839 €	- €	- €	- €	- €	- €
3. Skupaj terjati	424.725 €	422.724 €	197.701 €	102.651 €	142.698 €	114.208 €	
2. - Zavodi	1. Nezapadlo	28.004 €	30.550 €	29.973 €	31.095 €	30.608 €	32.733 €
	2. Zapadle terjati	60.574 €	81.117 €	41.797 €	10.138 €	8.781 €	6.626 €
	do 30 dni	8.540 €	11.493 €	7.396 €	6.064 €	4.019 €	5.046 €
	do 90 dni	13.768 €	11.449 €	6.885 €	1.937 €	2.194 €	1.169 €
	do 180 dni	5.302 €	14.971 €	1.072 €	1.936 €	2.144 €	482 €
	do 360 dni	415 €	6.294 €	16.476 €	33 €	265 €	51 €
	več kot 360 d	32.550 €	36.911 €	9.968 €	168 €	160 €	21 €
3. Skupaj terjati	88.579 €	111.668 €	71.771 €	41.233 €	39.388 €	39.359 €	
3. - Pravne osebe	1. Nezapadlo	105.717 €	117.814 €	107.855 €	111.278 €	109.863 €	128.929 €
	2. Zapadle terjati	421.717 €	379.038 €	178.998 €	186.617 €	113.642 €	97.018 €
	do 30 dni	22.746 €	14.193 €	11.217 €	18.512 €	22.116 €	12.674 €
	do 90 dni	38.544 €	13.635 €	5.108 €	5.716 €	10.212 €	5.645 €
	do 180 dni	114.164 €	15.501 €	3.882 €	6.232 €	2.142 €	12.853 €
	do 360 dni	19.860 €	23.821 €	3.202 €	12.202 €	2.722 €	1.251 €
	več kot 360 d	226.402 €	311.888 €	155.590 €	143.955 €	76.449 €	64.595 €
3. Skupaj terjati	527.433 €	496.851 €	286.853 €	297.895 €	223.505 €	225.947 €	
4. - Fizične osebe	1. Nezapadlo	257.445 €	254.348 €	278.584 €	293.255 €	273.552 €	323.529 €
	2. Zapadle terjati	725.924 €	751.180 €	665.382 €	537.144 €	430.185 €	254.144 €
	do 30 dni	49.236 €	36.284 €	30.627 €	39.885 €	35.295 €	28.905 €
	do 90 dni	37.268 €	36.792 €	26.597 €	23.219 €	21.849 €	17.185 €
	do 180 dni	104.609 €	35.334 €	18.407 €	43.146 €	19.173 €	7.212 €
	do 360 dni	76.405 €	55.297 €	41.417 €	20.077 €	16.694 €	12.669 €
	več kot 360 d	458.406 €	587.474 €	548.334 €	410.817 €	337.175 €	188.173 €
3. Skupaj terjati	983.369 €	1.005.527 €	943.966 €	830.400 €	703.738 €	577.672 €	
Terjatve skupaj	1. Nezapadlo	485.289 €	537.450 €	543.487 €	534.860 €	541.268 €	540.828 €
	2. Zapadle terjati	1.538.818 €	1.499.320 €	956.804 €	737.319 €	568.061 €	416.358 €
	do 30 dni	141.792 €	166.356 €	78.369 €	67.316 €	76.120 €	104.683 €
	do 90 dni	162.209 €	144.595 €	77.153 €	31.066 €	35.017 €	24.512 €
	do 180 dni	316.940 €	166.684 €	25.580 €	51.314 €	23.459 €	20.547 €
	do 360 dni	146.681 €	85.412 €	61.810 €	32.682 €	19.681 €	13.869 €
	več kot 360 d	771.197 €	936.273 €	713.892 €	554.941 €	413.784 €	252.747 €
3. Skupaj terjati	2.024.107 €	2.036.770 €	1.500.291 €	1.272.179 €	1.109.328 €	957.186 €	

Slika 40: Gibanje terjatev po letih

8.4.3.2.4. 3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih (193.843 €)

Vključujejo terjatve v tujem imenu za tuj račun za podjetje Cerod d.o.o., kratkoročne terjatve za refundacije ter terjatve za vstopni davek, trošarine in druge terjatve. Ker so občine lastnice poravnale vse svoje obveznosti z zapadlostjo do konca leta.

8.4.3.3. Obveznosti do virov sredstev (2.759.067 €)

8.4.3.3.1. A. Kapital

(1.063.094 €)

Dobiček poslovnega leta je v višini 4.352,93 €. Od tega so oblikovane zakonske rezerve v višini 5 % ali 217,65 €. Skupaj iz preteklih let znašajo zakonske rezerve 18.927,71 €. Bilančni dobiček leta 2022 znaša 4.135,28 €.

Bilančni dobiček v letu 2022		
a	Čisti poslovni izid poslovnega leta	4.352,93 €
b	Preneseni čisti dobiček (+)	
c	Prenesena čista izguba (-)	
č	Zmanjšanje rezerv iz dobička	
d	Povečanje zakonskih rezerv po sklepu NS (-)	217,65 €
e	Bilančni dobiček	4.135,28 €

Slika 41: Bilančni dobiček

8.4.3.3.2. 1. Osnovni kapital (981.358 €)

Osnovni kapital predstavlja le sredstva podjetja in ostaja nespremenjen.

8.4.3.4. B. Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitev (483.659 €)

8.4.3.4.1. 1. Rezervacije (298.548 €)

Na tem kontu so rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi skladno z aktuarskimi računi v višini 298.548 €.

Aktuarske izračune nam opravlja družba APIS, Andrej Šalomun s.p. iz Ljubljane. Namen rezervacije je v obliki vnaprej vračunanih stroškov/odhodkov zbrati zneske, ki bodo v prihodnosti omogočili pokritje takrat nastalih stroškov/odhodkov. Rezervacija je oblikovana na

osnovi aktuarskega izračuna in se porablja v skladu z izplačanimi odpravninami ob upokojitvi in jubilejnimi nagradami zaposlenih.

8.4.3.4.2. 2. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve (185.111 €)

Med dolgoročnimi PCR po stanju na dan 31.12.2022 predstavljajo razmejitve iz naslova podpor občin lastnic. Znesek prejetih podpor bomo prenašali med prihodke skladno z obračunano amortizacijo osnovnih sredstev, financiranih iz teh virov. Razlika pa predstavlja prejete državne podpore za invalide.

8.4.3.5. C. Dolgoročne obveznosti (27.664 €)

Dolgoročne obveznosti so iz naslova najetih leasingov, ki po amortizacijskem načrtu odplačevanja zapadejo po letu 2022.

8.4.3.6. Č. Kratkoročne obveznosti (1.184.650 €)


II.2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank (0 €)

III.2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev (886.479€)

III. Kratkoročne obveznosti do države (DDPO; 25.125,87€)

Podjetje je v poslovnem letu v davčnem obračunu davka od dohodka pravnih oseb ugotovila davčno osnovo 132.191,44 € od katere je obračunala davek po stopnji 19% tako, da davek za leto 2022 znaša 25.125,87 €.

Razlika med računovodskim in davčnim dobičkom je predvsem v začasni in trajni davčni razliki pri naslednjih pomembnejših postavkah:

-  oblikovanje popravka vrednosti neizterjanih terjatev v znesku 251.381,10 € je davčno nepriznan odhodek v zaporedni številki 6.7 (razlika do odpisov so priznani odhodek, ker imamo sklepe o ustavitvi stečajnih postopkov)

III.3. Druge kratkoročne poslovne obveznosti (273.045 €)

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

8.4.4. Osnovni kazalniki poslovanja

1. KAZALNIKI STANJA FINANCIRANJA			
Delež kapitala v financiranju	34,4	35,29	38,53
Delež dolgov v financiranju	44	44,23	43,94
Stopnja dolgoročnosti financiranja	54,92	55,27	57,06
Stopnja kratkoročnosti financiranja	45,08	44,73	42,94
Kazalnik solventnosti	138,59	121,91	113,29
2. KAZALNIKI STANJA INVESTIRANJA			
Delež dolgoročnih sredstev v sredstvih	39,63	45,34	50,37
Delež kratkoročnih sredstev v sredstvih	60,09	53,93	49,63
3. KAZALNIKI PLAČILNE SPOSOBNOSTI			
Kratkoročni koeficient likvidnosti	1,48	1,28	1,16
Pospešeni koeficient likvidnosti	1,39	1,18	1,02
4. KAZALNIKI GOSPODARNOSTI			
Koeficient celotne gospodarnosti	1,01	1,01	1,00
5. KAZALNIKI PRODUKTIVNOSTI			
Prihodki na zaposlenega	94.252,86	98.872,47	99.884,17
Čisti poslovni izid na zaposlenega	303,45	346,9	63
Dodana vrednost	2.494.625	2.674.336	2.951.748
Dodana vrednost na zaposlenega	36.739,69	40.125,07	42.797,56
Povprečna mesečna plača na zaposlenega	1.897,85	2.018,80	2.051,88
6. DENARNI TOK			
Enostavni denarni tok	290.933	370.771	505.458
Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur	67,9	66,65	68,97
Datum začetka poslovnega leta	1.01.2020	1.01.2021	1.01.2022
Datum konca poslovnega leta	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022

Slika 42: Osnovni kazalniki poslovanja

8.4.4.1. Kazalniki stanja financiranja

Deleža kapitala v financiranju kaže stopnjo lastniškega financiranja in je eden izmed kazalnikov, s katerim ugotavljamo finančno tveganje. Vrednost kazalnika kaže, da se podjetje financira iz kapitala in znižuje dolgove.

Delež dolgov v financiranju kaže stopnjo zadolženosti oz. finančno odvisnost podjetja od zunanjih virov financiranja. Trend tega kazalnika se v podjetju znižuje, kar kaže tudi financiranje novih nabav z lastnimi sredstvi.

Stopnja dolgoročnosti financiranja prikazuje delež trajnega in dolgoročnega financiranja v obveznostih do virov sredstev. Ti viri financiranja s definirajo kot »kvalitetni« viri financiranja in vplivajo na večjo varnost poslovanja.

Stopnja kratkoročnosti financiranja prikazuje udeležbo kratkoročnih dolgov in kratkoročnih pasivnih časovnih razmejitev v obveznostih do virov sredstev. Ti viri sredstev so praviloma »nekvalitetni« viri. Trend kazalnikov v podjetje kaže na rast »kvalitetnih« virov.

8.4.4.2. Kazalniki stanja investiranja

Kazalnik pove kolikšen del sredstev predstavljajo dolgoročna sredstva. Vrednost kazalnika je odvisna od investiranja v osnovna sredstva.

Kazalnik kaže kolikšen del sredstev predstavljajo kratkoročna sredstva (predvsem zaloge in kratkoročne poslovne terjatve). S slabitvijo in padcem poslovnih terjatev se delež znižuje.

8.4.4.3. Kazalnik plačilne sposobnosti

Kratkoročni koeficient likvidnosti kaže razmerje med kratkoročnimi sredstvi in kratkoročnimi obveznostmi. Koeficient pokaže zmožnost podjetja pri odplačevanju obveznosti, ki zapadejo v plačilo v enem letu s sredstvi, ki so tudi unovčljive v roku enega leta.

Pri pospešenem koeficientu merimo pokritost kratkoročnih obveznosti z denarnimi sredstvi in ostalimi kratkoročnimi sredstvi brez zalog. Kaže sposobnost odplačevanja kratkoročnih obveznosti s sredstvi, ki so načeloma takoj unovčljiva.

8.4.4.4. Kazalnik gospodarnosti

Kazalnik odraža gospodarnost poslovanja s prikazom intenzivnosti odmika skupnih prihodkov od skupnih odhodkov. Podjetje je uspešnejše, če je vrednost kazalnika večja od 1.

8.4.4.5. Kazalniki produktivnosti

Kazalnik prihodki na zaposlenega kaže koliko prihodkov je ustvaril vsak zaposleni.

Kazalnik čisti poslovni izid na zaposlenega kaže koliko čistega poslovnega izida v obračunskem obdobju odpadne na enega zaposlenega.

Dodana vrednost na zaposlenega kaže koliko dodane vrednosti je ustvaril vsak zaposleni.

8.4.4.6. Denarni tok

Enostavni denarni tok dobimo kot vsoto čistega poslovnega dobička (izgube) poslovnega leta, amortizacije ter prevrednotovalnih poslovnih odhodkov pri neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstvih. Denarni tok podjetja pove koliko denarja ostane podjetju, ko poravna svoje tekoče obveznosti.

8.4.5. Evidenca infrastrukture v najemu

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

Zap. št.	Opis	KTO	NABAVNA VR.	POPRAVEK	SEDANJA VR.
OBČINA ČRNOMELJ					
1.	ZEMLJIŠČA	020 000	13.721,88		13.721,88
2.	VZDRŽEVANJE VODOVODA	021 001	26.707.353,68	10.068.592,60	16.638.761,08
3.	VZDRŽEVANJE KANALIZACIJE	021 001	7.269.427,82	2.022.251,36	5.247.176,46
4.	ČISTILNE NAPRAVE	021 001	5.923.768,57	2.565.475,99	3.358.292,58
5.	DEPONIRANJE ODPADKOV	021 003	1.112.449,60	443.589,12	668.860,48
S K U P A J			41.026.721,55	15.099.909,07	25.926.812,48
OBČINA SEMIČ					
1.	ZEMLJIŠČA	020 000	21.791,48		21.791,48
2.	VZDRŽEVANJE VODOVODA	021 002	8.090.258,59	3.283.962,34	4.806.296,25
3.	VZDRŽEVANJE KANALIZACIJE	021 002	1.787.244,18	390.366,13	1.396.878,05
4.	ČISTILNE NAPRAVE	021 002	1.612.250,40	597.719,99	1.014.530,41
5.	DEPONIRANJE ODPADKOV	021 003	354.581,39	141.389,28	213.192,11
6.	ZBRINI CENTER SEMIČ	021 004	44.962,86	25.226,62	19.736,24
S K U P A J			11.911.088,90	4.438.664,36	7.472.424,54
OBČINA METLIKA					
1.	VZDRŽEVANJE VODOVODA	021 004	960.251,30	110.028,78	850.222,52
S K U P A J			960.251,30	110.028,78	850.222,52

Slika 43: Infrastruktura v najemu

8.4.6. Predlog sklepa nadzornega sveta

8.4.6.1. Ugotovitve bilančnega dobička

Bilančni dobiček Javnega podjetja Komunalna Črnomelj za leto 2022 znaša 4.135 €, preneseni dobiček iz prejšnjih let pa 213.496 €, katerega bremeni prenesena aktuarska izguba v vrednosti 67.313 €. Tako je skupni znesek prenesenega skupnega dobička iz preteklih let 146.183 €.

8.4.6.2. Razporeditev bilančnega dobička

Predlagamo, da ugotovljeni bilančni dobiček za leto 2022, ki po oblikovanju zakonskih rezerv, ki znaša 4.135 €, ostane kot nerazporejeni dobiček.