



**REBALANS  
GOSPODARSKEGA  
NAČRTA 2023**



**Komunala  
Trbovlje**

## KAZALO

1	UVOD .....	1
1.1	Gospodarski načrt za leto 2023 .....	1
1.2	Spremembe, ki so vplivale na prilagoditev gospodarskega načrta za leto 2023 .....	2
2	IZHODIŠČA ZA PRIPRAVO REBALANSA GOSPODARSKEGA NAČRTA .....	3
2.1	Sprememba prihodkov (KET scenariji) .....	3
2.2	Obračunana in razpoložljiva amortizacija ter plan porabe .....	4
3	PREDRAČUNSKI IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA DRUŽBE .....	5
	Obrazložitev sprememb pomembnejših postavk v Rebalansu gospodarskega načrta glede na Gospodarski načrt za leto 2023: .....	6
4	PREDRAČUNSKI IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA PO DEJAVNOSTIH .....	8
5	ZAKLJUČEK .....	19

## TABELE

Tabela 1: Primerjava KET scenarijev .....	3
Tabela 2: Plan porabe amortizacijskih sredstev v letu 2023 .....	4
Tabela 3: Predračunski izkaz poslovnega izida za leto 2023 .....	5
Tabela 4: Predračunski izkaz poslovnega izida 2023 – Komunalna energetika .....	8
Tabela 5: Predračunski izkaz poslovnega izida 2023 - Vodovod .....	9
Tabela 6: Predračunski izkaz poslovnega izida 2023 - Snaga .....	10
Tabela 7: Predračunski izkaz poslovnega izida 2023 - Kanalizacija .....	11
Tabela 8: Predračunski izkaz poslovnega izida 2023 - CČN .....	12
Tabela 9: Predračunski izkaz poslovnega izida 2023 – Praznjenje in čiščenje greznic in MKČN .....	13
Tabela 10: Predračunski izkaz poslovnega izida 2023 – Gradnje, ceste, javno zelenje .....	14
Tabela 11: Predračunski izkaz poslovnega izida 2023 – Pogrebni zavod .....	15
Tabela 12: Predračunski izkaz poslovnega izida 2023 - Tržnica .....	16
Tabela 13: Predračunski izkaz poslovnega izida 2023 – Dopolnilne dejavnosti .....	17
Tabela 14: Predračunski izkaz poslovnega izida 2023 - Obračuni .....	18
Tabela 15: Predračunski izkaz poslovnega izida 2023 – Uprava, prodaja, nabava in skladišče .....	18

# 1 UVOD

## 1.1 Gospodarski načrt za leto 2023

Družba je v mesecu oktobru 2022 pripravila gospodarski načrt za leto 2023 in nove Elaborate cen storitev obveznih GJS za leto 2023, ki jih je občinski svet soglasno potrdil na svoji redni seji dne 9. 11. 2022. Potrjene cene storitev so bile uveljavljene s 1. 1. 2023.

Pri oblikovanju poslovnega izida za leto 2023, ki je bil predviden v potrjenem gospodarskem načrtu, želimo izpostaviti naslednja izhodišča, ki so vplivala na načrtovan poslovni izid:

- **Komunalna energetika** (podrobno so izhodišča prikazana v poglavju 2.1):
  - uporabljena je bila referenčna cena zemeljskega plina za leto 2022 (169,7077 €/MWh), ki smo jo izračunali na osnovi Pravil za izračun referenčne cene zemeljskega plina (v nadaljevanju: ZP) iz Uredbe o pravilih za pripravo napovedi položaja proizvodnih naprav na obnovljive vire energije in s sproizvodnjo toplote in električne energije z visokim izkoristkom na trgu z električno energijo (Ur. l. RS, št. 194/21);
  - upoštevana je bila neuradna referenčna cena električne energije za leto 2022, ki smo jo izračunali v skladu s Pravili za izračun referenčne cene iz Uredbe o napovedi položaja (512,01 €/MWh) in zmanjšali za 20 % (prodajna pogodba) na 409,61 €/MWh;
  - indikativna cena emisijskih kuponov (EUA) v višini 90 €/tCO<sub>2</sub>;
  - Agencija za energijo še ni izdala odločb o podporah (sproizvodnja EE) za 2023;
  - kupoprodajne pogodbe za nakup ZP in prodajo električne energije še niso bile dokončno usklajene in podpisane;
  - upoštevana ni bila regulacija cene ZP (dobavitelji) za proizvodnjo toplote za gospodinjstve (73 €/MWh), ki jo je sprejela Vlada RS;
  - predvidena prodajna cena toplote za gospodinjstva in ostale uporabnike je bila 180,74 €/MWh.
  
- **Obvezne gospodarske javne službe** (oskrba s pitno vodo, odvajanje in čiščenje odpadnih in padavinskih voda, storitve povezane z greznicami in MKČN, zbiranje in odvoz komunalnih odpadkov, 24 urna dežurna služba ter prevzem in ravnanje z odpadki):
  - ob znanih robnih pogojih, z izjemo ocene stroška električne energije (javni razpis v okviru SOS-a v času izdelave načrta še ni bil izveden), cene storitev predlaganih v Elaboratih, v letu 2023 ostanejo nespremenjene.
  
- **Stroški dela**
  - število zaposlenih je skladno s potrjeno organizacijsko shemo;
  - upoštevana je bila zakonsko določena minimalna plača v višini 1.074,43 €.
  
- **Investicije v osnovna sredstva družbe**
  - obseg vlaganj v osnovna sredstva je bil oblikovan na podlagi izračunane razpoložljive amortizacije, načrta denarnega toka v 2023 in prioritet po posameznih dejavnostih ob zavedanju, da so se v zadnjih dveh letih zaradi težav pri poslovanju družbe, vlaganja v osnovna sredstva zelo omejila.

## 1.2 Spremembe, ki so vplivale na prilagoditev gospodarskega načrta za leto 2023

Vlada RS je objavila (Ur. l. RS, št. 9/23) Uredbo o oblikovanju cene toplote iz daljinskega ogrevanja z veljavnostjo od 1. 1. 2023 do 30. 4. 2023 (58. dopisna seja, 24. 1. 2023). Z njo je določila najvišjo višino tarifne postavke za variabilni del cene toplote iz daljinskega ogrevanja za gospodinjske odjemalce, kot jih določa Zakon o oskrbi s toploto iz distribucijskih sistemov (Uradni list RS, št. 44/2022), ki je za variabilni del cene toplote znašala 98,70 €/MWh.

Podpisani sta bili pogodbi za nakup zemeljskega plina (v nadaljevanju ZP) in prodajo električne energije za obdobje 1. 1. 2023 – 31. 12. 2023. V mesecu maju 2023 je bil podpisan Aneks k pogodbi o nakupu ZP za obdobje 2024 - 2025, ki omogoča zakup ZP v posameznih obdobjih (načrt zakleпов za leto 2024 je pripravljen). Emisijski kuponi se ob upoštevanju in napovedih na borznih trgih kupujejo v skladu z razpoložljivim denarnim tokom.

Izjemna nihanja cen na energetske področju so vplivala na vsebino in pogoje, opredeljene v podpisanih pogodbah (ZP, električna energija), ki nam z uporabo dobrih dinamičnih modelov in napovedi (KET scenariji) omogočajo pozitivno poslovanje družbe ob sočasnem znižanju cen variabilnega dela toplote.

Agencija za energijo nam je v prvi polovici januarja izdala odločbe o podporah električni energiji za vse tri kogeneracije (podrobneje v poglavju 2.1), ki imajo ob drugačnem poslovnem modelu velik vpliv na celotno poslovanje družbe in s tem predstavljen izkaz poslovnega izida za leto 2023.

Vlada RS je za leto 2023 določila novo minimalno plačo v višini 1.203,36 € (Ur. l. RS, št. 4/23), kar v primerjavi z letom 2022 predstavlja 12 % povečanje. S tem se je število zaposlenih, katerih osnovna bruto plača je nižja od minimalne, povečalo na 11 oziroma na 10 % vseh zaposlenih v družbi. V letu 2019 so bile plače v Komunali Trbovlje primerljive s povprečjem v RS, nato pa so zelo nazadovale v letu 2021, ko so bile 15 % pod povprečjem v RS. Zaposleni v družbi morajo prejeti primerno plačilo za delo, ki ga opravljajo, družba pa mora biti v okolju prepoznana kot tista, ki zaposlenim omogoča dobre pogoje za delo, napredovanje in osebno rast ter primerno plačilo za opravljeno delo. To potrjuje zelo velik interes in število prijav na prosta delovna mesta v zadnjem obdobju.

V prvih treh mesecih 2023 smo uspeli zagotavljati pozitiven izid poslovanja na dejavnosti komunalne energetike navkljub dejstvu, da smo morali na podlagi Uredbe, ki jo je sprejela vlada RS, zamejiti ceno variabilnega dela toplote. Nadomestila za pokritje nastalih stroškov s strani pristojne Agencije za energijo še vedno nismo prejeli (pripravljen osnutek Uredbe, ki bi to omogočala še vedno ni sprejet) in tudi ne vemo ali in kdaj bo Vlada RS realizirala svoje zaveze/obljube.

V obdobju januar-april 2023 smo trikrat znižali ceno toplote za zaščitene in poslovne odjemalce in tudi po 30. 4. 2023 še ohranjamo ceno toplote za gospodinjstva v višini zamejene cene 98,7 €/MWh. V ta namen je družba iz naslova pozitivnega poslovanja, predvsem v komunalni energetiki, v januarju 2023 namenila več kot 500.000 € za znižanje oziroma ohranitev primerljive cene variabilnega dela toplote.

## 2 IZHODIŠČA ZA PRIPRAVO REBALANSA GOSPODARSKEGA NAČRTA

### 2.1 Sprememba prihodkov (KET scenariji)

Poslovanje v dejavnosti komunalna energetika ima največji vpliv na poslovni izid celotnega podjetja, zato izpostavljamo ključne dejavnike, ki vplivajo na spremembo prihodkov družbe:

**Tabela 1: Primerjava KET scenarijev**

	KET SCENARIJ 25. 10. 2022	KET SCENARIJ 17. 5. 2023	Indeks
<b>Vir podatkov:</b>	<b>cena ZP:</b> referenčna cena za 2023;  <b>cena odkupa EE:</b> referenčna cena za 2023 – $K_{tm}$ ;  <b>obratovalne podpore:</b> brez podpor k proizvodnji električne energije	<b>cena ZP:</b> realizacija (jan.23 - mar.23) + zakupljene količine 2023 + produkti CEGH + K;  <b>cena odkupa EE:</b> realizacija (jan.23 - mar.23) + produkti HUDEX - $K_{tm}$ ;  <b>obratovalne podpore:</b> Borzen	Indeks:
Skupni stroški nakupa ELKO:	0 €	0 €	/
Skupni strošek nakupa zemeljskega plina:	15.556.223 €	6.305.699 €	41
Skupni strošek nakupa emisijskih kuponov:	1.251.938 €	1.262.773 €	101
Skupni stroški porabljene električne energije:	91.041 €	115.109 €	126
Skupni stroški priprave vode:	3.995 €	6.554 €	164
Skupni prihodek od prodaje toplote (variabilni del):	4.892.873 €	3.038.487 €	62
Skupni prihodek od prodaje EE:	12.899.124 €	3.591.756 €	28
Skupni prihodek obratovalne podpore:	0 €	3.740.562 €	/
Skupni fiksni stroški:	2.294.480 €	2.462.668 €	107
Skupni prihodek od prodaje toplote (fiksni del):	1.220.784 €	1.220.784 €	100
<b>Izid (razlika med stroški in prihodki):</b>	<b>-184.896 €</b>	<b>1.438.785 €</b>	/
Povprečna cena zemeljskega plina:	169,71 €/MWh	69,99 €/MWh	41
Povprečna cena ELKO brez DDV:	/	/	/
Cena emisijskih kuponov:	90,00 €/tCO <sub>2</sub>	95,00 €/tCO <sub>2</sub>	106
<b>Cena toplote za gospodinjski odjem:</b>	<b>180,74 €/MWh</b>	<b>98,70 €/MWh</b>	<b>55</b>
<b>Cena toplote za negospodinjski odjem:</b>	<b>180,74 €/MWh</b>	<b>160,71 €/MWh</b>	<b>89</b>
Povprečna cena električne energije iz SPTE 1:	409,61 €/MWh	121,78 €/MWh	30
Povprečna cena električne energije iz SPTE 2:	409,61 €/MWh	122,91 €/MWh	30
Povprečna cena električne energije iz SPTE 3:	409,61 €/MWh	112,87 €/MWh	28
Višina obratovalne podpore za SPTE 1:	0,00 €/MWh	114,95 €/MWh	/
Višina obratovalne podpore za SPTE 2:	0,00 €/MWh	108,94 €/MWh	/
Višina obratovalne podpore za SPTE 3:	0,00 €/MWh	179,25 €/MWh	/

Družba je odločbe o obratovalnih podporah za leto 2023 prejela 16. 1. 2023. Na podlagi prejetih odločb, je NS na 7. izredni seji dne 17. 1. 2023 sprejel sklep številka 57, na podlagi katerega je družba dala dodaten 15 % popust na ceno ogrevanja za gospodinjstva za mesec januar.

## 2.2 Obračunana in razpoložljiva amortizacija ter plan porabe

Tabela 2: Plan porabe amortizacijskih sredstev v letu 2023

Št	Postavka	Gospodarski načrt 2023	Rebalans gospodarskega načrta 2023	Skupaj
1	2	3	4	5=3+4
1	Izdelava IDZ za postavitve fotovoltaične elektrarne (ZC Neža) in hranilnikov (Polaj)		10.000	10.000
2	Specialno vozilo Kanaljet (dobava junij 2024)	400.000	50.000	450.000
3	Specialno vozilo Norba za odvoz odpadkov (vozilo je naročeno – portal ZJN, dobava sept. 2024)	210.000		210.000
4	Tovorno vozilo 4X4 (kot npr. MB ATEGO)		145.000	145.000
5	Pometalna naprava City Cat (dobava junij 2023)	137.500		137.500
6	IT oprema (nov strežnik)		40.000	40.000
7	IT oprema (delovne postaje, prenosni računalniki)		10.000	10.000
8	Kombinirano vozilo 4X4 (kot npr. MB Sprinter)		61.500	61.500
9	Posipalnik 4 m <sup>3</sup> (kot npr. Epoke)		34.000	34.000
10	Programska oprema (spletne in androidne aplikacije)		33.000	33.000
11	Zabojniki za odpadke	32.889		32.889
12	Osebno vozilo s hibridnim pogonom (2 vozili)		54.000	54.000
13	Osebno vozilo 4X4 (kot npr. DACIA DUSTER)		25.000	25.000
14	Osebno vozilo 4X4 (kot npr. DACIA DUSTER)		25.000	25.000
15	Osebno vozilo 4X4 (kot npr. DACIA DUSTER)		25.000	25.000
16	Osebno vozilo 4x4 (kot npr. SUZUKI IGNIS) 2X	14.107	10.893	25.000
17	Osebno vozilo 4X4 (kot npr. FIAT PANDA)		17.000	17.000
18	Osebno vozilo 4X4 (kot npr. FIAT PANDA)		17.000	17.000
19	Snežni plug		11.000	11.000
20	Traktorska kosilnica 21 HP	10.000		10.000
21	Osebni računalniki 9x	9.400		9.400
22	Pisarniško pohištvo (stoli, mize, omare)		8.000	8.000
23	Set za avtomatsko mikrobiološko analizo vode	6.930		6.930
24	Tiskalnik 2x	6.000		6.000
25	Delovno orodje in oprema		10.000	10.000
26	Visokotlačni čistilnik z vročo vodo	4.500		4.500
27	Komunikacijska oprema	4.200		4.200
28	Nahrbtna kosilnica STIHL 410	3.500		3.500
29	Stikalo 2x (switch - IT)	3.000		3.000
30	Prenosni merilec vsebnosti prostega klora	1.500		1.500
31	Pisarniški stol 3x	1.450		1.450
32	Prenosni merilec motnosti	1.356		1.356
33	Projektor Full HD	700		700
34	Puhalo za listje	500		500
35	Razna oprema (interventni nakupi)		10.000	10.000
36	<b>Skupaj ocenjena vrednost</b>	<b>847.532</b>	<b>596.393</b>	<b>1.443.925</b>

### 3 PREDRAČUNSKI IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA DRUŽBE

Tabela 3: Predračunski izkaz poslovnega izida za leto 2023

Postavka	Gospodarski načrt 2023	Rebalans gospodarskega načrta 2023	Indeks rebalans/načrt
<b>PRIHODKI SKUPAJ</b>	<b>26.317.725</b>	<b>18.790.000</b>	<b>71</b>
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	10.338.259	8.482.900	82
Prihodki iz drugih dejavnosti	13.432.463	4.125.100	31
Prihodki obratovalnih podpor	0	3.740.600	0
Prihodki omrežnina	847.613	847.600	100
Prihodki odlaganje	105.000	105.000	100
Prihodki od investicij v infrastrukturo	1.057.500	951.900	90
Prevrednotovalni poslovni prihodki	74.973	75.000	100
Prihodki iz financiranja	25.000	25.000	100
Cenovne subvencije	8.943	8.900	100
Ostali prihodki	145.700	145.700	100
Interni prihodki	282.274	282.300	100
<b>STROŠKI SKUPAJ</b>	<b>26.369.231</b>	<b>17.648.700</b>	<b>67</b>
<b>I. JAVNA INFRASTRUKTURA</b>	<b>1.886.334</b>	<b>1.773.300</b>	<b>94</b>
Stroški AM ali najema javne infrastrukture	1.164.806	1.191.800	102
Stroški zavarovanja javne infrastrukture	17.295	17.300	100
Stroški vzdrževanja vodomerov	38.233	38.200	100
Str. podizvajalcev za investicije v infrastrukturo	666.000	526.000	79
<b>II. OPRAVLJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE</b>	<b>24.357.896</b>	<b>15.750.400</b>	<b>65</b>
<b>1. Neposredni stroški materiala</b>	<b>16.583.169</b>	<b>7.366.700</b>	<b>44</b>
Stroški električne energije	282.239	306.300	109
Stroški pogonskega goriva	15.716.254	6.475.800	41
Stroški materiala za pripravo vode	1.619	1.600	100
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	3.574	3.500	100
Drugi stroški materiala	579.482	579.500	100
<b>2. Neposredni stroški dela</b>	<b>3.655.012</b>	<b>4.157.700</b>	<b>114</b>
Stroški plač	2.688.151	3.190.900	119
Drugi stroški dela	966.861	966.800	100
<b>3. Drugi neposredni stroški</b>	<b>3.975.800</b>	<b>4.082.100</b>	<b>103</b>
Intelektualne in osebne storitve	171.047	206.000	120
Stroški prevoznih storitev	29.133	29.100	100
Stroški drugih storitev	446.768	446.800	100
Stroški amortizacije	749.841	753.200	100
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	147.068	147.100	100
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	430.001	440.000	102
Drugi proizvodjalni stroški	1.719.668	1.777.600	103
Interni stroški	282.274	282.300	100
<b>4. Drugi poslovni odhodki</b>	<b>74.973</b>	<b>75.000</b>	<b>100</b>
<b>5. Stroški vodnega povračila</b>	<b>68.943</b>	<b>68.900</b>	<b>100</b>
<b>III. STROŠKI OBDELAVE BIOLOŠKIH ODPADKOV</b>	<b>105.000</b>	<b>105.000</b>	<b>100</b>
<b>IV. REPREZENTANCA, DONACIJE</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>	<b>100</b>
<b>POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO</b>	<b>-51.506</b>	<b>1.141.300</b>	<b>-2.216</b>

*Obrazložitev sprememb pomembnejših postavk v Rebalansu gospodarskega načrta glede na Gospodarski načrt za leto 2023:*

**Prihodki:**

- prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb so v primerjavi z gospodarskim načrtom nižji za 18 % oziroma 1,855 mio € zaradi nižjih cen variabilnega dela toplotne energije. Prihodki iz navedene postavke so se v rebalansu zmanjšali iz prvotno načrtovanih 4.892.870 € na 3.038.490 €, kar predstavlja 38 % upad. Fiksni del cene toplotne energije ostaja nespremenjen in s tem tudi ocena prihodkov (1.220.780 €);
- med prihodki iz drugih dejavnosti predstavljajo prihodki od prodane električne energije največji tj. 87 % delež. Prihodki so se v primerjavi z gospodarskim načrtom znižali za kar 69 % oziroma iz 13,4 mio € na 4,1 mio €. Občutno znižanje temelji na nižji ceni prodane električne energije v primerjavi z oceno, ki je bila podana ob pripravi gospodarskega načrta za leto 2023 (upoštevana je bila neuradna referenčna cena električne energije za leto 2022);
- prihodki obratovalnih podpor v času priprave gospodarskega načrta še niso bil znani (odločbe o podporah smo prejeli 16. 1. 2023);
- prihodki od investicij v infrastrukturo in na drugi strani stroški podizvajalcev za investicije v infrastrukturo, so usklajeni s potrjenim Planom obnovitvenih investicij za leto 2023.

**Stroški:**

- povečanje stroškov najema javne infrastrukture (indeks 102) izhaja iz preračuna prejetih faktur za prve tri mesece letošnjega leta na letni nivo;
- med neposrednimi stroški materiala prevladujejo stroški pogonskega goriva, pri čemer se glavnina stroškov nanaša na zemeljski plin. Prvotno ocenjeni stroški zemeljskega plina v višini 15.556.220 € so se v rebalansu bistveno znižali na 6.305.700 €, kar predstavlja skoraj 60 % upad (to je predvsem na eni strani posledica znižanja cen ZP na trgih in na drugi strani ustrezno realiziranih zakleпов po posameznih tranšah). Preostanek stroškov pogonskega goriva v višini 170.100 € predstavlja pogonsko gorivo za delovne stroje in vozila. V skupino neposrednih stroškov materiala so vključeni tudi stroški električne energije, ki izkazujejo 26 % povečanje (družba je bila vključena v javno naročilo pod okriljem SOS-a, izvedenem v aprilu 2023);
- neposredni stroški dela izkazujejo 14 % povečanje. Porast stroškov plač izhaja iz nameravane uskladitve izhodiščnih plač s 1. 7. 2023. Potreba po uskladitvi izhodiščnih plač izvira iz povečanja minimalne plače s 1. 1. 2023 za 12 % (iz 1.074,43 € na 1.203,36 €). Rebalans vključuje izplačilo ob praznovanju 70-letnice družbe ter božičnico;
- v skupini drugih neposrednih stroškov (4.082.100 €) predstavljajo drugi proizvodjalni stroški dobrih 43 % oziroma 1.777.600 €:
  - med drugimi proizvodjalnimi stroški prevladujejo stroški emisijskih kuponov. Rebalans gospodarskega načrta vključuje povečanje stroškov kuponov iz prvotnih 1.251.940 € na 1.262.770 € zaradi ocene povečanja povprečne nabavne vrednosti EUA iz 90 €/tCO<sub>2</sub> 95 €/tCO<sub>2</sub>. Preostanek drugih proizvodjalnih stroškov v višini 514.830 € vključuje stroške zavarovalnih premij (19 %), poštno storitve (14 %), računalniške storitve (12 %), internetne storitve (7 %), bančne storitve (5 %), sejnine (5 %), stroške tiskanja računov komunalnih storitev (4 %), sodne takse (4 %), stroške stavbnega zemljišča (4 %), najemnin (4 %), stroške telefona (3 %) sledijo jim stroški oglasov in objav, članarine, štipendije in stroški študentskega servisa;



- stroški intelektualnih in osebnih storitev presegajo prvotno načrtovane stroške za 35 tisoč € zaradi predvidenih dodatnih aktivnosti na področju kibernetске varnosti, digitalizacije katastra GJI, procesnega preoblikovanja in pristopa k modelu poslovne odličnosti EFQM, kot tudi priprave novih občinskih odlokov na področju obveznih GJS v obdobju september – november 2023;
- porast stroškov vzdrževanja osnovnih sredstev družbe v višini 10 tisoč € temelji na predvideni ureditvi prezračevanja z rekuperacijo na Toplarni Polaj;
- stroški amortizacije družbe so v rebalansu višji za dobrih 3 tisoč € zaradi investicij v osnovna sredstva družbe v letu 2023.

#### **Poslovni izid pred obdavčitvijo:**

- rebalans izkazuje korenito izboljšanje poslovnega izida za 1.192.806 € oziroma iz 51.506 € prvotno načrtovane izgube na 1.141.300 € pozitivnega izida pred obdavčitvijo. Slednje je poleg ustreznega obvladovanja stroškov ZP in prihodkov od prodane električne energije posledica prihodkov iz naslova obratovalnih podpor v višini 3.740.600 €, za katere v prvotnem poslovnem načrtu ni bilo podlag za njihovo pripoznanje;
- ob predpostavki, da bi družba želela izpeljati zastavljene cilje in obratovalnih podpor ne bi bilo, bi to pomenilo, da bi ocenjena izguba za leto 2023 ob upoštevanju cen variabilnega dela toplote, ki jih je v letu 2023 potrdil Nadzorni svet (98,7 €/MWh za gospodinjstva in 160,71 €/MWh za zaščitene in poslovne odjemalce), znašala 2,6 mio €;
- negotovost na področju obratovalnih podpor predstavlja velik izziv za poslovanje družbe v letu 2024, zato bomo v družbi pravočasno pripravili KET scenarije za leto 2024 ob upoštevanju različnih izhodišč (prodajna cena toplote, predvidene cene ZP in električne energije na borzah ter višina obratovalne podpore za posamezno SPTE ob nespremenjenem modelu izračuna podpore s strani Agencije za energijo).

## 4 PREDRAČUNSKI IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA PO DEJAVNOSTIH

Tabela 4: Predračunski izkaz poslovnega izida 2023 – Komunalna energetika

Postavka	Gospodarski načrt 2023	Rebalans gospodarskega načrta 2023	Indeks rebalans/načrt
<b>PRIHODKI SKUPAJ</b>	<b>19.489.596</b>	<b>11.919.100</b>	<b>61</b>
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	6.114.573	4.259.300	70
Prihodki iz drugih dejavnosti	12.899.124	3.591.800	28
Prihodki obratovalnih podpor	0	3.740.600	0
Prihodki od investicij v infrastrukturo	430.000	281.500	65
Prevrednotovalni poslovni prihodki	25.899	25.900	100
Ostali prihodki	2.000	2.000	100
Interni prihodki	18.000	18.000	100
<b>STROŠKI SKUPAJ</b>	<b>19.592.248</b>	<b>10.427.900</b>	<b>53</b>
<b>I. JAVNA INFRASTRUKTURA</b>	<b>707.739</b>	<b>595.500</b>	<b>84</b>
Stroški AM ali najema javne infrastrukture	306.039	312.300	102
Stroški zavarovanja javne infrastrukture	1.700	1.700	100
Str. podizvajalcev za investicije v infrastrukturo	400.000	281.500	70
<b>II. OPRAVLJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE</b>	<b>18.884.509</b>	<b>9.832.400</b>	<b>52</b>
<b>1. Neposredni stroški materiala</b>	<b>15.702.264</b>	<b>6.485.800</b>	<b>41</b>
Stroški električne energije	91.041	115.100	126
Stroški pogonskega goriva	15.556.223	6.315.700	41
Drugi stroški materiala	55.000	55.000	100
<b>2. Neposredni stroški dela</b>	<b>533.973</b>	<b>611.600</b>	<b>115</b>
Stroški plač	402.893	480.500	119
Drugi stroški dela	131.080	131.100	100
<b>3. Drugi neposredni stroški</b>	<b>2.143.624</b>	<b>2.172.300</b>	<b>101</b>
Intelektualne in osebne storitve	13.310	13.300	100
Stroški drugih storitev	1.500	1.500	100
Stroški amortizacije	460.952	461.800	100
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	27.000	27.000	100
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	324.000	334.000	103
Drugi proizvodjalni stroški	1.294.862	1.312.700	101
Interni stroški	22.000	22.000	100
<b>4. Splošni nabavno-prodajni stroški</b>	<b>132.314</b>	<b>132.400</b>	<b>100</b>
<b>5. Splošni upravni stroški</b>	<b>337.107</b>	<b>395.100</b>	<b>117</b>
<b>6. Drugi poslovni odhodki</b>	<b>35.227</b>	<b>35.200</b>	<b>100</b>
<b>CELOTNI POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO</b>	<b>-102.652</b>	<b>1.491.200</b>	<b>-1.453</b>

Tabela 5: Predračunski izkaz poslovnega izida 2023 - Vodovod

Postavka	Gospodarski načrt 2023	Rebalans gospodarskega načrta 2023	Indeks rebalans/načrt
<b>PRIHODKI SKUPAJ</b>	<b>1.040.703</b>	<b>1.040.690</b>	<b>100</b>
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	584.475	584.475	100
Prihodki omrežnina	433.389	433.376	100
Prevrednotovalni poslovni prihodki	10.626	10.626	100
Ostali prihodki	900	900	100
Interni prihodki	11.313	11.313	100
<b>STROŠKI SKUPAJ</b>	<b>1.036.868</b>	<b>1.090.236</b>	<b>105</b>
<b>I. JAVNA INFRASTRUKTURA</b>	<b>440.752</b>	<b>444.782</b>	<b>101</b>
Stroški AM ali najema javne infrastrukture	397.884	401.942	101
Stroški zavarovanja javne infrastrukture	4.635	4.640	100
Stroški vzdrževanja vodomerov	38.233	38.200	0
<b>II. OPRAVLJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE</b>	<b>596.117</b>	<b>645.454</b>	<b>108</b>
<b>1. Neposredni stroški materiala</b>	<b>102.189</b>	<b>102.114</b>	<b>100</b>
Stroški električne energije	84.142	84.142	100
Stroški pogonskega goriva	6.031	6.031	100
Stroški materiala za pripravo vode	1.619	1.600	99
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	3.574	3.500	98
Drugi stroški materiala	6.822	6.840	100
<b>2. Neposredni stroški dela</b>	<b>167.736</b>	<b>201.701</b>	<b>120</b>
Stroški plač	129.121	163.086	126
Drugi stroški dela	38.615	38.615	100
<b>3. Drugi neposredni stroški</b>	<b>92.860</b>	<b>92.854</b>	<b>100</b>
Intelektualne in osebne storitve	15.227	15.190	100
Stroški prevoznih storitev	563	563	100
Stroški drugih storitev	8.568	8.568	100
Stroški amortizacije	6.558	6.558	100
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	16.868	16.900	100
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	3.251	3.250	100
Drugi proizvodjalni stroški	6.352	6.352	100
Interni stroški	35.474	35.474	100
<b>4. Splošni nabavno-prodajni stroški</b>	<b>65.337</b>	<b>65.337</b>	<b>100</b>
<b>5. Splošni upravni stroški</b>	<b>90.156</b>	<b>105.652</b>	<b>117</b>
<b>6. Obresti zaradi financiranja opravljanja JS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>7. Drugi poslovni odhodki</b>	<b>8.895</b>	<b>8.895</b>	<b>0</b>
<b>8. Stroški vodnega povračila</b>	<b>68.943</b>	<b>68.900</b>	<b>100</b>
<b>CELOTNI POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO</b>	<b>3.835</b>	<b>-49.546</b>	<b>-1292</b>

Tabela 6: Predračunski izkaz poslovnega izida 2023 - Snaga

Postavka	Gospodarski načrt 2023	Rebalans gospodarskega načrta 2023	Indeks rebalans/načrt
<b>PRIHODKI SKUPAJ</b>	<b>1.399.802</b>	<b>1.399.716</b>	<b>100</b>
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	1.257.858	1.257.772	100
Prihodki omrežnina	9.144	9.144	100
Prihodki odlaganje	105.000	105.000	100
Prevrednotovalni poslovni prihodki	11.800	11.800	0
Ostali prihodki	8.000	8.000	100
Interni prihodki	8.000	8.000	100
<b>STROŠKI SKUPAJ</b>	<b>1.399.099</b>	<b>1.560.229</b>	<b>112</b>
<b>I. JAVNA INFRASTRUKTURA</b>	<b>9.163</b>	<b>9.163</b>	<b>100</b>
Stroški AM ali najema javne infrastrukture	8.763	8.763	100
Stroški zavarovanja javne infrastrukture	400	400	100
<b>II. OPRAVLJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE</b>	<b>1.284.937</b>	<b>1.446.066</b>	<b>113</b>
<b>1. Neposredni stroški materiala</b>	<b>103.740</b>	<b>103.740</b>	<b>100</b>
Stroški električne energije	3.740	3.740	100
Stroški pogonskega goriva	70.000	70.000	100
Drugi stroški materiala	30.000	30.000	100
<b>2. Neposredni stroški dela</b>	<b>561.063</b>	<b>687.777</b>	<b>123</b>
Stroški plač	398.714	525.510	132
Drugi stroški dela	162.348	162.267	100
<b>3. Drugi neposredni stroški</b>	<b>375.885</b>	<b>375.885</b>	<b>100</b>
Intelektualne in osebne storitve	8.000	8.000	100
Stroški prevoznih storitev	25.000	25.000	100
Stroški drugih storitev	80.000	80.000	100
Stroški amortizacije	107.685	107.685	100
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	1.200	1.200	100
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	38.000	38.000	100
Drugi proizvodjalni stroški	26.000	26.000	100
Interni stroški	90.000	90.000	100
<b>4. Splošni nabavno-prodajni stroški</b>	<b>32.538</b>	<b>32.538</b>	<b>100</b>
<b>5. Splošni upravni stroški</b>	<b>199.912</b>	<b>234.273</b>	<b>117</b>
<b>6. Obresti zaradi financiranja opravljanja JS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>7. Drugi poslovni odhodki</b>	<b>11.800</b>	<b>11.854</b>	<b>100</b>
<b>IV. STROŠKI OBDELAVE BIOLOŠKIH ODPADKOV</b>	<b>105.000</b>	<b>105.000</b>	<b>100</b>
<b>CELOTNI POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO</b>	<b>703</b>	<b>-160.513</b>	<b>-22845</b>

Tabela 7: Predračunski izkaz poslovnega izida 2023 - Kanalizacija

Postavka	Gospodarski načrt 2023	Rebalans gospodarskega načrta 2023	Indeks rebalans/načrt
<b>PRIHODKI SKUPAJ</b>	<b>478.292</b>	<b>478.249</b>	<b>100</b>
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	223.223	223.223	100
Prihodki omrežnina	234.420	234.420	100
Prevrednotovalni poslovni prihodki	5.207	5.207	0
Cenovne subvencije	8.943	8.900	0
Ostali prihodki	1.000	1.000	100
Interni prihodki	5.500	5.500	100
<b>STROŠKI SKUPAJ</b>	<b>477.774</b>	<b>485.029</b>	<b>102</b>
<b>I. JAVNA INFRASTRUKTURA</b>	<b>243.282</b>	<b>255.440</b>	<b>105</b>
Stroški AM ali najema javne infrastrukture	241.782	253.940	105
Stroški zavarovanja javne infrastrukture	1.500	1.500	100
<b>II. OPRAVLJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE</b>	<b>234.492</b>	<b>229.589</b>	<b>98</b>
<b>1. Neposredni stroški materiala</b>	<b>8.918</b>	<b>8.918</b>	<b>100</b>
Stroški električne energije	6.018	6.018	100
Stroški pogonskega goriva	900	900	100
Drugi stroški materiala	2.000	2.000	100
<b>2. Neposredni stroški dela</b>	<b>93.453</b>	<b>79.961</b>	<b>86</b>
Stroški plač	69.052	55.560	80
Drugi stroški dela	24.401	24.401	100
<b>3. Drugi neposredni stroški</b>	<b>29.079</b>	<b>29.246</b>	<b>101</b>
Intelektualne in osebne storitve	2.610	2.610	100
Stroški drugih storitev	2.000	2.000	100
Stroški amortizacije	4.445	4.612	104
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	14.000	14.000	100
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	1.000	1.000	100
Drugi proizvodjalni stroški	3.024	3.024	100
Interni stroški	2.000	2.000	100
<b>4. Splošni nabavno-prodajni stroški</b>	<b>46.231</b>	<b>46.231</b>	<b>100</b>
<b>5. Splošni upravni stroški</b>	<b>52.665</b>	<b>61.087</b>	<b>116</b>
<b>6. Obresti zaradi financiranja opravljanja JS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>7. Drugi poslovni odhodki</b>	<b>4.146</b>	<b>4.146</b>	<b>100</b>
<b>CELOTNI POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO</b>	<b>518</b>	<b>-6.780</b>	<b>-1309</b>

Tabela 8: Predračunski izkaz poslovnega izida 2023 - CČN

Postavka	Gospodarski načrt 2023	Rebalans gospodarskega načrta 2023	Indeks rebalans/načrt
<b>PRIHODKI SKUPAJ</b>	<b>804.913</b>	<b>804.913</b>	<b>100</b>
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	617.625	617.625	100
Prihodki omrežnina	170.019	170.019	100
Prevrednotovalni poslovni prihodki	6.869	6.869	100
Ostali prihodki	900	900	100
Interni prihodki	9.500	9.500	100
<b>STROŠKI SKUPAJ</b>	<b>796.165</b>	<b>820.409</b>	<b>103</b>
<b>I. JAVNA INFRASTRUKTURA</b>	<b>169.786</b>	<b>173.576</b>	<b>102</b>
Stroški AM ali najema javne infrastrukture	162.286	166.076	102
Stroški zavarovanja javne infrastrukture	7.500	7.500	100
<b>II. OPRAVLJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE</b>	<b>626.379</b>	<b>646.833</b>	<b>103</b>
<b>1. Neposredni stroški materiala</b>	<b>103.533</b>	<b>103.533</b>	<b>100</b>
Stroški električne energije	83.733	83.733	100
Stroški pogonskega goriva	1.800	1.800	100
Drugi stroški materiala	18.000	18.000	100
<b>2. Neposredni stroški dela</b>	<b>120.816</b>	<b>132.148</b>	<b>109</b>
Stroški plač	89.667	101.000	113
Drugi stroški dela	31.148	31.148	100
<b>3. Drugi neposredni stroški</b>	<b>302.228</b>	<b>302.927</b>	<b>100</b>
Intelektualne in osebne storitve	11.100	11.100	100
Stroški drugih storitev	130.000	130.032	100
Stroški amortizacije	2.728	3.395	124
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	65.000	65.000	100
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	1.200	1.200	100
Drugi proizvodjalni stroški	7.200	7.200	100
Interni stroški	85.000	85.000	100
<b>4. Splošni nabavno-prodajni stroški</b>	<b>43.935</b>	<b>43.935</b>	<b>100</b>
<b>5. Splošni upravni stroški</b>	<b>48.998</b>	<b>57.420</b>	<b>117</b>
<b>6. Obresti zaradi financiranja opravljanja JS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>7. Drugi poslovni odhodki</b>	<b>6.869</b>	<b>6.869</b>	<b>100</b>
<b>CELOTNI POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO</b>	<b>8.749</b>	<b>-15.496</b>	<b>-177</b>

Tabela 9: Predračunski izkaz poslovnega izida 2023 – Praznjenje in čiščenje greznic in MKČN

Postavka	Gospodarski načrt 2023	Rebalans gospodarskega načrta 2023	Indeks rebalans/načrt
<b>PRIHODKI SKUPAJ</b>	<b>45.826</b>	<b>45.826</b>	<b>100</b>
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	45.186	45.186	100
Prihodki omrežnina	640	640	100
<b>STROŠKI SKUPAJ</b>	<b>46.664</b>	<b>50.686</b>	<b>109</b>
<b>I. JAVNA INFRASTRUKTURA</b>	<b>640</b>	<b>640</b>	<b>100</b>
Stroški AM ali najema javne infrastrukture	620	620	100
Stroški zavarovanja javne infrastrukture	20	20	100
<b>II. OPRAVLJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE</b>	<b>46.024</b>	<b>50.046</b>	<b>109</b>
<b>1. Neposredni stroški materiala</b>	<b>4.996</b>	<b>4.996</b>	<b>100</b>
Stroški električne energije	1.096	1.096	100
Stroški pogonskega goriva	3.500	3.500	100
Drugi stroški materiala	400	400	100
<b>2. Neposredni stroški dela</b>	<b>14.128</b>	<b>16.888</b>	<b>120</b>
Stroški plač	10.941	13.700	125
Drugi stroški dela	3.188	3.188	100
<b>3. Drugi neposredni stroški</b>	<b>15.400</b>	<b>15.400</b>	<b>100</b>
Intelektualne in osebne storitve	80	80	100
Stroški drugih storitev	1.800	1.800	100
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	13.000	13.000	100
Drugi proizvodjalni stroški	20	20	100
Interni stroški	500	500	100
<b>4. Splošni nabavno-prodajni stroški</b>	<b>3.790</b>	<b>3.790</b>	<b>100</b>
<b>5. Splošni upravni stroški</b>	<b>7.357</b>	<b>8.619</b>	<b>117</b>
<b>6. Obresti zaradi financiranja opravljanja JS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>7. Drugi poslovni odhodki</b>	<b>353</b>	<b>353</b>	<b>0</b>
<b>CELOTNI POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO</b>	<b>-838</b>	<b>-4.860</b>	<b>580</b>

Tabela 10: Predračunski izkaz poslovnega izida 2023 – Gradnje, ceste, javno zelenje

Postavka	Gospodarski načrt 2023	Rebalans gospodarskega načrta 2023	Indeks rebalans/načrt
<b>PRIHODKI SKUPAJ</b>	<b>1.680.551</b>	<b>1.703.577</b>	<b>101</b>
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	1.226.000	1.226.000	100
Prihodki od investicij v infrastrukturo	270.000	293.000	109
Prevrednotovalni poslovni prihodki	5.090	5.090	0
Ostali prihodki	23.500	23.500	100
Interni prihodki	155.961	155.987	100
<b>STROŠKI SKUPAJ</b>	<b>1.676.369</b>	<b>1.801.569</b>	<b>107</b>
<b>I. JAVNA INFRASTRUKTURA</b>	<b>139.500</b>	<b>139.500</b>	<b>100</b>
Str. podizvajalcev za investicije v infrastrukturo	139.500	139.500	100
<b>II. OPRAVLJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE</b>	<b>1.536.869</b>	<b>1.662.069</b>	<b>108</b>
<b>1. Neposredni stroški materiala</b>	<b>313.260</b>	<b>313.262</b>	<b>100</b>
Stroški električne energije	1.260	1.262	100
Stroški pogonskega goriva	63.000	63.000	100
Drugi stroški materiala	249.000	249.000	100
<b>2. Neposredni stroški dela</b>	<b>757.251</b>	<b>863.112</b>	<b>114</b>
Stroški plač	544.133	649.994	119
Drugi stroški dela	213.118	213.118	100
<b>3. Drugi neposredni stroški</b>	<b>328.062</b>	<b>328.029</b>	<b>100</b>
Intelektualne in osebne storitve	7.500	7.500	100
Stroški prevoznih storitev	3.500	3.467	99
Stroški drugih storitev	128.500	128.500	100
Stroški amortizacije	97.562	97.562	100
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	43.500	43.500	100
Drugi proizvodjalni stroški	35.000	35.000	100
Interni stroški	12.500	12.500	100
<b>4. Splošni nabavno-prodajni stroški</b>	<b>25.389</b>	<b>25.389</b>	<b>100</b>
<b>5. Splošni upravni stroški</b>	<b>112.696</b>	<b>132.066</b>	<b>117</b>
<b>6. Obresti zaradi financiranja opravljanja JS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>7. Drugi poslovni odhodki</b>	<b>212</b>	<b>212</b>	<b>100</b>
<b>CELOTNI POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO</b>	<b>4.182</b>	<b>-97.992</b>	<b>-2343</b>



Tabela 11: Predračunski izkaz poslovnega izida 2023 – Pogrebni zavod

Postavka	Gospodarski načrt 2023	Rebalans gospodarskega načrta 2023	Indeks rebalans/načrt
<b>PRIHODKI SKUPAJ</b>	<b>644.689</b>	<b>599.650</b>	<b>93</b>
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	235.320	235.320	100
Prihodki iz drugih dejavnosti	298.780	298.741	100
Prihodki od investicij v infrastrukturo	90.000	45.000	50
Prevrednotovalni poslovni prihodki	4.989	4.989	100
Ostali prihodki	15.600	15.600	100
<b>STROŠKI SKUPAJ</b>	<b>640.633</b>	<b>644.091</b>	<b>101</b>
<b>I. JAVNA INFRASTRUKTURA</b>	<b>133.228</b>	<b>88.273</b>	<b>66</b>
Stroški AM ali najema javne infrastrukture	42.228	42.273	100
Stroški zavarovanja javne infrastrukture	1.000	1.000	100
Str. podizvajalcev za investicije v infrastrukturo	90.000	45.000	50
<b>II. OPRAVLJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE</b>	<b>507.405</b>	<b>555.818</b>	<b>110</b>
<b>1. Neposredni stroški materiala</b>	<b>65.075</b>	<b>65.075</b>	<b>100</b>
Stroški električne energije	3.075	3.075	100
Stroški pogonskega goriva	7.000	7.000	100
Drugi stroški materiala	55.000	55.000	100
<b>2. Neposredni stroški dela</b>	<b>266.907</b>	<b>307.235</b>	<b>115</b>
Stroški plač	196.922	237.250	120
Drugi stroški dela	69.985	69.985	100
<b>3. Drugi neposredni stroški</b>	<b>109.103</b>	<b>109.103</b>	<b>100</b>
Intelektualne in osebne storitve	720	720	100
Stroški drugih storitev	69.000	69.000	100
Stroški amortizacije	14.383	14.383	100
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	2.000	2.000	100
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	3.500	3.500	100
Drugi proizvodjalni stroški	8.500	8.500	100
Interni stroški	11.000	11.000	100
<b>4. Splošni nabavno-prodajni stroški</b>	<b>13.110</b>	<b>13.110</b>	<b>100</b>
<b>5. Splošni upravni stroški</b>	<b>47.038</b>	<b>55.123</b>	<b>117</b>
<b>6. Obresti zaradi financiranja opravljanja JS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>7. Drugi poslovni odhodki</b>	<b>6.172</b>	<b>6.172</b>	<b>100</b>
<b>CELOTNI POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO</b>	<b>4.056</b>	<b>-44.441</b>	<b>-1096</b>

Tabela 12: Predračunski izkaz poslovnega izida 2023 - Tržnica

Postavka	Gospodarski načrt 2023	Rebalans gospodarskega načrta 2023	Indeks rebalans/načrt
<b>PRIHODKI SKUPAJ</b>	<b>34.900</b>	<b>57.900</b>	<b>166</b>
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	34.000	34.000	100
Prihodki od investicij v infrastrukturo	500	23.500	4700
Ostali prihodki	400	400	100
<b>STROŠKI SKUPAJ</b>	<b>43.592</b>	<b>70.814</b>	<b>162</b>
<b>I. JAVNA INFRASTRUKTURA</b>	<b>5.744</b>	<b>29.926</b>	<b>521</b>
Stroški AM ali najema javne infrastrukture	5.204	5.886	113
Stroški zavarovanja javne infrastrukture	540	540	100
Str. podizvajalcev za investicije v infrastrukturo	0	23.500	0
<b>II. OPRAVLJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE</b>	<b>37.848</b>	<b>40.888</b>	<b>108</b>
<b>1. Neposredni stroški materiala</b>	<b>2.166</b>	<b>2.166</b>	<b>100</b>
Stroški električne energije	166	166	100
Drugi stroški materiala	2.000	2.000	100
<b>2. Neposredni stroški dela</b>	<b>13.090</b>	<b>14.951</b>	<b>114</b>
Stroški plač	9.439	11.300	120
Drugi stroški dela	3.651	3.651	100
<b>3. Drugi neposredni stroški</b>	<b>13.670</b>	<b>13.670</b>	<b>100</b>
Stroški prevoznih storitev	70	70	100
Stroški drugih storitev	1.000	1.000	100
Stroški amortizacije	1.050	1.050	100
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	6.050	6.050	100
Drugi proizvodjalni stroški	500	500	100
Interni stroški	5.000	5.000	100
<b>4. Splošni nabavno-prodajni stroški</b>	<b>2.043</b>	<b>2.043</b>	<b>100</b>
<b>5. Splošni upravni stroški</b>	<b>6.860</b>	<b>8.039</b>	<b>117</b>
<b>6. Obresti zaradi financiranja opravljanja JS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>7. Drugi poslovni odhodki</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>100</b>
<b>CELOTNI POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO</b>	<b>-8.692</b>	<b>-12.914</b>	<b>149</b>

Tabela 13: Predračunski izkaz poslovnega izida 2023 – Dopolnilne dejavnosti

Postavka	Gospodarski načrt 2023	Rebalans gospodarskega načrta 2023	Indeks rebalans/načrt
<b>PRIHODKI SKUPAJ</b>	<b>557.844</b>	<b>599.744</b>	<b>108</b>
Prihodki iz drugih dejavnosti	201.000	201.000	100
Prihodki od investicij v infrastrukturo	267.000	308.900	116
Prevrednotovalni poslovni prihodki	444	444	100
Ostali prihodki	15.400	15.400	100
Interni prihodki	74.000	74.000	100
<b>STROŠKI SKUPAJ</b>	<b>550.209</b>	<b>588.128</b>	<b>107</b>
<b>I. JAVNA INFRASTRUKTURA</b>	<b>36.500</b>	<b>36.500</b>	<b>100</b>
Str. podizvajalcev za investicije v infrastrukturo	36.500	36.500	100
<b>II. OPRAVLJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE</b>	<b>513.709</b>	<b>551.628</b>	<b>107</b>
<b>1. Neposredni stroški materiala</b>	<b>150.997</b>	<b>151.066</b>	<b>100</b>
Stroški električne energije	337	337	100
Stroški pogonskega goriva	5.600	5.669	101
Drugi stroški materiala	145.060	145.060	100
<b>2. Neposredni stroški dela</b>	<b>224.071</b>	<b>248.033</b>	<b>111</b>
Stroški plač	162.938	186.900	115
Drugi stroški dela	61.133	61.133	100
<b>3. Drugi neposredni stroški</b>	<b>37.594</b>	<b>37.629</b>	<b>100</b>
Stroški drugih storitev	1.400	1.400	100
Stroški amortizacije	6.094	6.103	100
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	8.000	8.000	100
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	2.500	2.500	100
Drugi proizvodjalni stroški	14.800	14.800	100
Interni stroški	4.800	4.826	101
<b>4. Splošni nabavno-prodajni stroški</b>	<b>23.844</b>	<b>23.844</b>	<b>100</b>
<b>5. Splošni upravni stroški</b>	<b>77.173</b>	<b>91.026</b>	<b>118</b>
<b>6. Obresti zaradi financiranja opravljanja JS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>7. Drugi poslovni odhodki</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>100</b>
<b>CELOTNI POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO</b>	<b>7.635</b>	<b>11.616</b>	<b>152</b>

Tabela 14: Predračunski izkaz poslovnega izida 2023 - Obračuni

Postavka	Gospodarski načrt 2023	Rebalans gospodarskega načrta 2023	Indeks rebalans/načrt
<b>PRIHODKI SKUPAJ</b>	<b>53.000</b>	<b>53.026</b>	<b>100</b>
Prevrednotovalni poslovni prihodki	4.000	4.026	101
Prihodki iz financiranja	25.000	25.000	100
Ostali prihodki	24.000	24.000	100
<b>STROŠKI SKUPAJ</b>	<b>22.000</b>	<b>22.000</b>	<b>100</b>
<b>I. JAVNA INFRASTRUKTURA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. OPRAVLJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE</b>	<b>22.000</b>	<b>22.000</b>	<b>100</b>
<b>1. Neposredni stroški materiala</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2. Neposredni stroški dela</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. Drugi neposredni stroški</b>	<b>22.000</b>	<b>22.094</b>	<b>100</b>
Drugi proizvodjalni stroški	22.000	22.094	100
<b>CELOTNI POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO</b>	<b>31.000</b>	<b>31.026</b>	<b>100</b>

Tabela 15: Predračunski izkaz poslovnega izida 2023 – Uprava, prodaja, nabava in skladišče

Postavka	Gospodarski načrt 2023	Rebalans gospodarskega načrta 2023	Indeks rebalans/načrt
<b>PRIHODKI SKUPAJ</b>	<b>87.608</b>	<b>87.608</b>	<b>100</b>
Prihodki iz drugih dejavnosti	33.559	33.559	100
Prevrednotovalni poslovni prihodki	49	49	0
Ostali prihodki	54.000	54.000	100
<b>STROŠKI SKUPAJ</b>	<b>87.608</b>	<b>87.608</b>	<b>100</b>
<b>I. JAVNA INFRASTRUKTURA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. OPRAVLJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE</b>	<b>67.608</b>	<b>67.608</b>	<b>100</b>
<b>1. Neposredni stroški materiala</b>	<b>26.031</b>	<b>26.031</b>	<b>100</b>
Stroški električne energije	7.631	7.631	100
Stroški pogonskega goriva	2.200	2.200	100
Drugi stroški materiala	16.200	16.200	100
<b>2. Neposredni stroški dela</b>	<b>902.525</b>	<b>994.293</b>	<b>110</b>
Stroški plač	674.332	766.100	114
Drugi stroški dela	228.193	228.193	100
<b>3. Drugi neposredni stroški</b>	<b>506.297</b>	<b>583.058</b>	<b>115</b>
Intelektualne in osebne storitve	112.500	147.500	131
Stroški drugih storitev	23.000	23.000	100
Stroški amortizacije	48.387	50.148	104
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	7.000	7.000	100
Drugi proizvodjalni stroški	301.410	341.410	113
Interni stroški	14.000	14.000	100
<b>4. Splošni nabavno-prodajni stroški</b>	<b>-388.532</b>	<b>-388.618</b>	<b>100</b>
<b>5. Splošni upravni stroški</b>	<b>-979.962</b>	<b>-1.148.405</b>	<b>117</b>
<b>6. Obresti zaradi financiranja opravljanja JS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>7. Drugi poslovni odhodki</b>	<b>1.249</b>	<b>1.249</b>	<b>100</b>
<b>VI. REPREZENTANCA, DONACIJE</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>	<b>100</b>
<b>CELOTNI POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 5 ZAKLJUČEK

Ocena poslovnega izida v gospodarskem načrtu 2023, ki je bil izdelan oktobra 2022, je temeljila na podatkih, ki so bili na razpolago v času izdelave načrta.

Dogodki po zaključku poslovnega leta 2022 so pomembno vplivali na poslovanje družbe.

Cene storitev na področju daljinskega ogrevanja so enake oziroma nižje kot v primerljivih sistemih daljinskega ogrevanja v RS.

Nov poslovni model na področju komunalne energetike in z njim povezani poslovni rezultati potrjujejo pravilnost naših rešitev.

Načrtovan poslovni izid podjetju omogoča izvajanje naslednjih aktivnosti:

- povečan obseg vlaganj v osnovna sredstva podjetja, predvsem opremo;
- posodobitev IT opreme;
- uvedba digitaliziranega vodenja procesov, procesno preoblikovanje podjetja z novo sistematizacijo;
- ponovna pridobitev ISO certifikatov v naslednjem letu;
- digitalizacija izvajanja storitev/nalog na terenu z uporabo mobilnih aplikacij.

Direktor

Igor Glušič, univ. dipl. inž. grad.



*Pri pripravi so sodelovali:*

- *mag. Nives Halužan, univ. dipl. ekon.; vodja računovodstva*
- *Anja Bizjak, mag. manag.; knjigovodja - planer analitik*
- *Andraž Beravs, univ. dipl. inž. str.; vodja sektorja komunalne energetike*