

Gradivo za sejo Občinskega sveta občine Črnomelj v juniju 2020

Zadeva: **LETNO POROČILO JP KOMUNALA ČRNOMELJ d.o.o. ZA LETO 2019 - INFORMACIJA**

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 2019 obravnaval na seji dne 13. 3. 2020 in ga sprejel po predhodnem soglasju skupnega usklajevalnega organa obeh občin (Črnomelj in Semič) dne 13. 3. 2020.

Bilančni dobiček naj bi ostal nerazporejen.

Podrobnejše obrazložitve bo na seji občinskega sveta podal direktor JP Komunala Črnomelj d.o.o..

PREDLOG SKLEPA:

Občinskemu svetu Občine Črnomelj se predlaga, da obravnava Letno poročilo 2019« JP Komunala Črnomelj 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 2019

MNENJE ODBORA ZA GOSPODARSTVO IN KOMUNALNO INFRASTRUKTURO:

Mnenje Odbora za gospodarstvo in komunalno infrastrukturo bo podano po seji, sklicani za 15. 6. 2020.

Letno poročilo 2019



Direktor:
Samo Kavčič

 JAVNO PODJETJE
KOMUNALA
ČRNOMELJ d.o.o.
Belokranjska c. 24a
8340 ČRNOMELJ

Črnomelj, 13. 03. 2020

Sprejeto na dopisni seji NS 13. 3. 2020

Kazalo vsebine

Kazalo vsebine.....	3
Kazalo slik	4
0 Predstavitev podjetja	7
0.1 Ustanovitev.....	7
0.2 Notranja organiziranost javnega podjetja.....	7
0.3 Nadzorni svet.....	8
0.4 Statusno pravni položaj družbe	8
1 Poročilo o delu nadzornega sveta.....	9
2 Komentar direktorja	9
2.1 Zimske razmere	9
2.2 Izvajanje 24 urne dežurne pogrebne službe.....	10
2.3 Projekt »Pametno mesto«.....	10
2.4 Delo z neplačniki.....	10
2.5 Ostalo	10
3 Poslovno poročilo.....	10
3.1 Zaposleni	10
3.1.1 Število zaposlenih in izobrazbena struktura	10
3.1.2 Odsotnost z dela zaradi bolezni.....	11
3.1.3 Zdravje in varnost pri delu.....	12
3.1.4 Izobraževanje zaposlenih.....	12
3.1.5 Študentje in dijaki na obvezni praksi.....	12
3.1.6 Družbena odgovornost podjetja	12
4 Analiza poslovanja	12
4.1 Pogodba o poslovnem najemu.....	13
4.2 Cene komunalnih storitev.....	13
4.3 Računovodsko spremljanje poslovanja	13
4.4 Plače	13
4.5 Likvidnost.....	14
4.6 Uspešnost poslovanja	14
4.6.1 Primerjava kumulativnih prihodkov in stroškov s planom	15
4.6.2 Primerjava kumulativnih prihodkov in stroškov z letom 2018.....	16
5 Poročilo po dejavnostih.....	18
5.1 Področje oskrbe s pitno vodo	18
5.1.1 Splošni podatki	18
5.1.2 Zniževanje vodnih izgub.....	19
5.1.3 Zdravstvena ustreznost pitne vode.....	20
5.1.4 Količina prodane pitne vode	22
5.1.5 Izkaz uspeha – vodooskrba	23
5.2 Področje odvajanja in čiščenja odpadnih vod	24
5.2.1 Področje odvajanja in čiščenja odpadnih voda	24
5.2.2 Storitve, vezane na obstoječe greznice in MKČN	26
5.2.3 Izkaz uspeha – odvajanje in čiščenje	27
5.3 Področje ravnanja z odpadki	28
5.3.1 Količine odpadkov.....	29
5.3.2 Izkaz uspeha – ravnanje z odpadki	30
5.4 Vzdrževanje mesta	30
5.4.1 Dela za trg:.....	31
5.4.2 Izkaz uspeha – Vzdrževanje mesta	32

5.5	Pogrebno pokopališka dejavnost	33
5.5.1	Izkaz uspeha – pogrebno pokopališka dejavnost	34
5.6	Gradnje	34
5.6.1	Izkaz uspeha – gradnje	36
6	Uprava	36
6.1	Področje skupnih služb	37
6.2	Komerciala	37
6.2.1	Javna naročila	38
6.2.2	Nabava osnovnih sredstev	38
6.3	Tehnično razvojna služba	39
7	Tveganja	40
7.1	Opredelitev tveganj in njihovo upravljanje	40
7.2	Opis tveganj	40
7.2.1	Zniževanje vodnih izgub	40
7.2.2	Nedoseganje planiranih prodanih količin na storitvah in na omrežninah	40
7.2.3	Visoka vrednost infrastrukture v upravljanju	41
7.2.4	Odlaganje dehidriranega blata iz čistilnih naprav	41
7.2.5	Ravnanje z mešano komunalno embalažo	41
7.2.6	Upravljanje pokopališč v občini Črnomelj	41
7.2.7	Likvidnost	41
8	Finančno poročilo	42
8.1	Podlage za pripravo računovodskih izkazov	42
8.2	Pomembne računovodske usmeritve	42
8.3	Pomembni dogodki po datumu bilance stanja	42
8.4	Računovodski izkazi	43
8.4.1	Izkaz poslovnega izida	43
8.4.2	Prihodki	43
8.4.3	Odhodki	44
9	Bilanca stanja	46
9.1	Sredstva (2.999.806 €)	47
9.1.1	A) Dolgoročna sredstva (946.535 €)	47
9.1.2	B) Kratkoročna sredstva (2.053.271 €)	47
9.2	Obveznosti do virov sredstev (2.999.806 €)	48
9.2.1	A. Kapital (1.015.708 €)	48
9.2.2	B. Dolgoročne rezervacije (237.602 €)	48
9.2.3	C. Dolgoročne obveznosti (52.678 €)	48
9.2.4	Č. Kratkoročne obveznosti (1.686.700 €)	49
9.2.5	D. Kratkoročne pasivne časovne razmejitve (7.118 €)	49
10	Evidenca infrastrukture v najemu	49
11	Predlog sklepa nadzornega sveta	50
11.1	Ugotovitve bilančnega dobička	50
11.2	Razporeditev bilančnega dobička	50

Kazalo slik

Slika 1: Organizacijska sheme podjetja na dan 31. 12. 2019	8
Slika 2: Starostna struktura zaposlenih	11
Slika 3: Izobrazbena struktura zaposlenih	11
Slika 4: Bolniška odsotnost po mesecih	11
Slika 5: Primerjava potrjenih, obračunskih in predračunskih cen storitev in omrežnin	13

Slika 6: Nadure po mesecih.....	14
Slika 7: Prihodki in stroški po področjih – primerjava s planom.....	15
Slika 8: Prihodki in stroški po dejavnostih – primerjava z letom 2018.....	16
Slika 9: Rezultat podjetja po dejavnostih za leto 2019	17
Slika 10: Gibanje prihodkov podjetja po dejavnostih in letih	17
Slika 11: Gibanje rezultata podjetja po dejavnostih in letih.....	18
Slika 12: Splošni podatki o vodovodnem omrežju.....	18
Slika 13: Absolutne in relativne vodne izgube po letih.....	19
Slika 14: Število odpravljenih defektov na vodovodnem omrežju	20
Slika 15: Ocena ustreznosti pitne vode po vodovodnih sistemih	21
Slika 16: Vodovodi v občini Črnomelj in Semič, ki so v upravljanju JP Komunala Črnomelj, leto 2019; pregled mikrobioloških in kemičnih rezultatov	21
Slika 17: Prodane količine vode po letih.....	22
Slika 18: Izkaz uspeha »Vodo oskrba« - primerjava s planom in 2018	23
Slika 19: Splošni podatki o kanalizacijskem omrežju.....	24
Slika 20: Povprečni učinek čiščenja čistilnih naprav	25
Slika 21: Količine načrpane greznične gošče.....	26
Slika 22: Izkaz uspeha »Odvajanje in čiščenje« - primerjava s planom in 2018	27
Slika 23: Količine odpadkov po letih.....	29
Slika 24: Izkaz uspeha »Ravnanje z odpadki« - primerjava s planom in 2018.....	30
Slika 25: Postavke in količine iz pogodbe za vzdrževanje mesta	31
Slika 26: Izkaz uspeha »Vzdrževanje mesta« - primerjava s planom in 2018	32
Slika 27: Število pogrebov po pokopališčih v 2019.....	33
Slika 28: Izkaz uspeha »Pogrebno pokopališka dejavnost« - primerjava s planom in 2018.....	34
Slika 29: Spisek projektov v 2019.....	35
Slika 30: Izkaz uspeha »Gradnje« - primerjava s planom in 2018.....	36
Slika 31: Število izdanih dokumentov TRS	39
Slika 32: Obvladovanje tveganj	40
Slika 33: Izkaz poslovnega izida.....	43
Slika 34: Stroški materiala in stroški storitev.....	44
Slika 35: Drugi stroški dela.....	44
Slika 36: Stopnje amortizacij	45
Slika 37: Bilanca stanja.....	46
Slika 38: Neopredmetena dolgoročna sredstva	47
Slika 39: Opredmetena dolgoročna sredstva	47
Slika 40: Gibanje terjatev	48
Slika 41: Bilančni dobiček 2019	48
Slika 42: Infrastruktura v najemu – Občina Črnomelj	50
Slika 43: Infrastruktura v najemu – Občina Semič	50
Slika 44: Infrastruktura v najemu – Občina Metlika.....	50

0 Predstavitev podjetja

0.1 Ustanovitev

Javno podjetje Komunala d.o.o. Črnomelj je bilo ustanovljeno z Odlokom o ustanovitvi (Ur.l. 40/01, 74/02, 124/04, 18/12 in 24/18), 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 (Ur. list. št. 35/2003, 106/2005, 66/2006 in 118/2007) in Odlokom o gospodarskih javnih službah v Občini Semič (Ur. list št. 59/2008, 64/2017).

V občinah Črnomelj in Semič izvajamo naslednje gospodarske javne službe:

- *Oskrbo s pitno vodo in vzdrževanje vodovodnih sistemov*
- *Odvajanje in čiščenje komunalnih in padavinskih odpadnih vod*
- *Zbiranje in odvoz komunalnih odpadkov*
- *Urejanje zelenih in ostalih javnih površin*
- *Urejanje pokopališča Vojna vas*

Odloki o izvajanju posameznih gospodarskih javnih služb varstva okolja

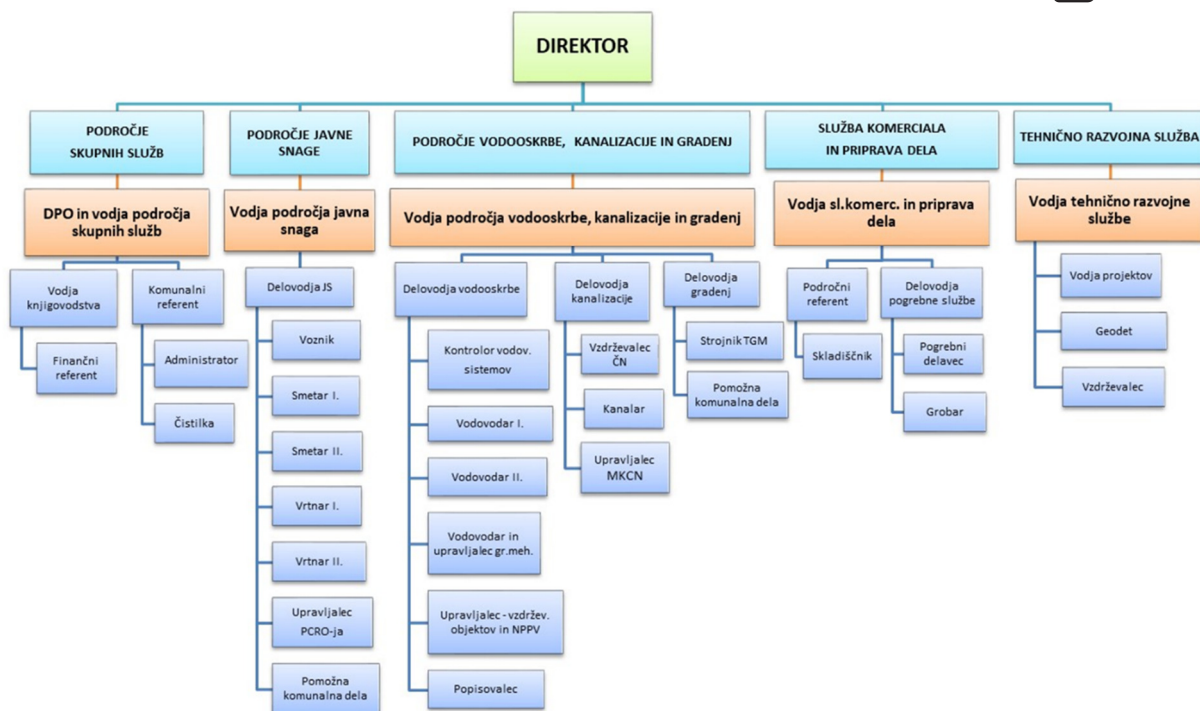
- *Odlok o oskrbi s pitno vodo v občini Črnomelj (Uradni list. RS št. 1/2014)*
- *Odlok o oskrbi s pitno vodo v občini Semič (Uradni list RS št. 22/2014)*
- *Odlok o odvajanju in čiščenju komunalne odpadne in padavinske vode v občini Črnomelj (Uradni list RS št. 1/2014)*
- *Odlok o odvajanju in čiščenju 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 in 41/17)*
- *Odlok o ravnanju s komunalnimi odpadki v občini Semič (Uradni list RS št. 22/2014 in 41/17)*
- *Odlok o urejanju in vzdrževanju javnih površin na območju občine Črnomelj (Uradni list RS št. 97/2009).*
- *Odlok o pokopališkem redu in pogrebnih svečanostih v mestu Črnomelj (Ur. list RS št. 8/92)*
- *Odlok o pokopališke redu v občini Semič (Ur. List RS št. 38/2019)*
- *Odlok o načinu opravljanja obvezne občinske gospodarske javne službe 24-urne dežurne pogrebne službe v Občini Črnomelj (Ur. List RS. Št. 65/2019)*

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.

0.2 Notranja organiziranost javnega podjetja

Javno podjetje Komunala d.o.o. Črnomelj je v letu 2019 vodil direktor Samo Kavčič.

Organizacijska shema je prikazana na spodnji sliki (*Slika 1: Organizacijska shema podjetja na dan 31. 12. 2019*).



Slika 1: Organizacijska shema podjetja na dan 31. 12. 2019

0.3 Nadzorni svet

Od 25.04.2018 pa so imenovani:

- Jože Mrzljak – predsednik
- Vili Malnarič – namestnik predsednika
- Aleš Kuretič – član

0.4 Statusno pravni položaj družbe

0.4.1.1 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

0.4.1.2 Številki transakcijskih računov:

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

0.4.1.3 Kontaktni podatki

- Naslov elektronske pošte: tajnistvo@komunala-crnomelj.si

- Številka telefona: 07 30 61 660
..... 07 30 61 682
- Številka telefaksa: 07 30 61 697

0.4.1.4 Lastništvo

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

0.4.1.5 Lastniška razmerja

Osnovni kapital JP Komunalna 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%.

1 Poročilo o delu nadzornega sveta

Nadzorni svet je opravljal v letu 2019 nadzor v okviru pristojnosti, ki so določene v 26. členu Statuta Komunala Črnomelj d.o.o.

Obravnavali smo kvartalna periodična poročila in letno poročilo, zahtevali dopolnitve in dodatne razjasnitve ter dopolnjena gradiva obravnavali naknadno.

Ocenjevali smo gospodarnost poslovanja in skladnost z veljavno zakonodajo in predpisi.

Veliko časa smo posvečali cenovni politiki podjetja in se pri sprejemanju sprememb cenika odločali selektivno. Med stroški v letu 2019 in naprej izstopa rast cene električne energije ter zaradi spremenjenih okvirjev (povečanje minimalne plače v RS) porast bruto mase za plače zaposlenih.

Zasledili smo pozitivne premike tako pri skrbi za znižanje izgub porabe vode ter pri ostalih dejavnosti, prav tako so v preteklem letu bili v podjetju vloženi veliki naporji za povečanje obsega del na gospodarskem delu, z namenom doseganja boljših finančnih rezultatov.

Nadzorni svet je posvetil veliko časa obravnavi likvidnosti in kapitalni ustreznosti. Zasledili smo slabo izterljivost zapadlih neplačanih terjatev do strank, posledica tega so nastale finančne vrzeli, ki se odražajo pri nezadostnem vlaganju v obnovo obstoječih iztrošenih osnovnih sredstev, delovnih pripomočkov in komunalne opreme. O zatečenem stanju smo pravočasno seznanili vodstvo občin Črnomlja in Semiča ter sprejeli dolgoročne ukrepe za sanacijo finančnega stanja Komunale Črnomelj, d.o.o..

2 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. Strategija in strateški cilji so sicer z rahlimi dopolnitvami ostali enaki in jih tudi spremljamo ter se jim počasi približujemo. Za leto 2019 lahko poudarimo štiri večje dejavnike izven rednega dela, ki so vplivali na naše delo.

2.1 Zimske razmere

Kakor je bila zima 2018 »bogata« s snegom, je bilo leto 2019 praktično kopno. V celem letu smo opravili samo eno veliko zimsko intervencijo in 6 malih ter nobenega odvoza snega. To se je poznalo na prihodkih iz naslova vzdrževanja mesta zaradi tega je bila dejavnost v prvi polovici leta krepko negativna. Šele z aneksom k pogodbi, ki smo ga podpisali v drugi polovici leta smo nadomestili izpad zimske službe z dodatnimi in drugimi deli. Tako smo lahko Občini Črnomelj

zaračunali storitve v vrednosti začetne (planirane) pogodbe in s tem rezultat dejavnosti »pripeljali« do pozitivnega rezultata.

2.2 Izvajanje 24 urne dežurne pogrebne službe

V letu 2019 smo se dokončno pripravili na izvajanje 24 urne dežurne pogrebne službe kot obvezne gospodarsko javne službe. S sprejetjem odlokov na občinskih svetih v občinah Semič in Črnomelj smo izvajalec omenjene gospodarske javne službe na območju obeh občin. Odloka sta stopila v veljavo s 1. 1. 2020.

2.3 Projekt »Pametno mesto«

Začeli smo s tako imenovanim projektom »Pametno mesto«. Skupaj z zunanjim izvajalcem razvijamo digitalno platformo, ki bo omogočala pregled, nadzor ter planiranje del na večini infrastrukture, ki jo imamo v upravljanju. Projekt še traja trenutno pa so »digitalizirani« podatki na področju vzdrževanja mesta in zelenih površin (travniki za košnjo, drevesa, površine za zimsko službo). Preko platforme poteka tudi interna komunikacija za intervencije na vseh področjih delovanja. Glavni poudarek prve faze projekta pa je bila mobilna aplikacija, ki omogoča občanom sporočanje o defektih in ostalih anomalijah v sistemu, preko aplikacije pa občani dobivajo tudi povratne informacije o napredku na odprtih intervencijah. Aplikacija je na voljo od septembra meseca in do sedaj beležimo preko 500 namestitvev.

S projektom nadaljujemo tudi v letu 2020, ko je poudarek na infrastrukturi vodo oskrbe.

2.4 Delo z neplačniki

Kljub relativno ugodnemu izkazu uspeha v zadnjih nekaj letih pa imamo občasno kar nekaj težav z denarnim tokom. Glavni razlog za težave so v zadnjem času neplačniki. Trend neplačevanja je počasi naraščal, z vpisom pravice do pitne vode v ustavo pa je celo »poskočil«. Nekateri so si vpis pravice v ustavo (napačno) razlagali, da prekinitvev oskrbe z vodo ni možna in so v tem videli priložnost za izboljšanje svojih proračunov.

V mesecu aprilu smo začeli s postopki prekinitvev oskrbe s pitno vodo. Postopki so sicer zapleteni in dolgotrajni vendar izvedljivi. Seveda se za ta skrajni ukrep odločimo šele, ko so izčrpane vse druge pravne možnosti. Na žalost izkušnje kažejo, da je v večini primerov učinkovit šele ta skrajni ukrep. Da je ukrep res skrajen, kažejo verbalni in tudi fizični napadi na zaposlene, tako na terenu kot tudi na sedežu podjetja. Večkrat je morala posredovati tudi policija.

Poleg odklopov smo začeli vlagati tudi izvršbe, terjatev pa ne odstopamo več v izterjavo zaradi (pre)visokih provizij ter slabega izplena. Trenutno potekajo postopki za prekinitvev pogodbe o odstopu terjatev, ki smo jih odstopili v izterjavo v preteklosti.

2.5 Ostalo

Poleg zgoraj opisanih »izrednih« aktivnosti smo v letu 2019 vsa vozila opremili z GPS sledilnimi napravami

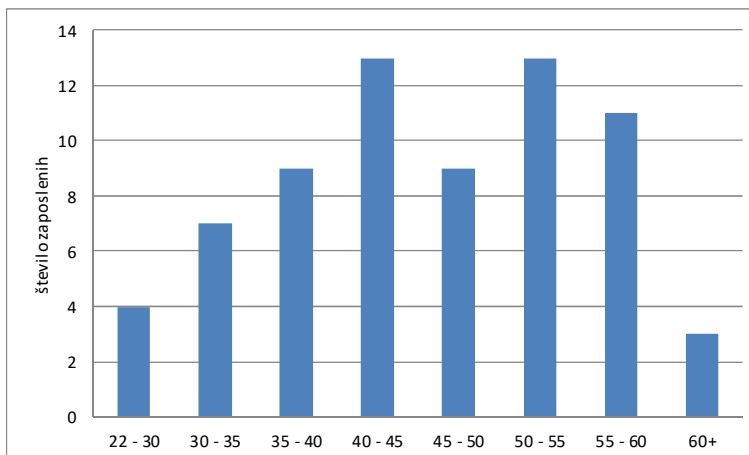
3 Poslovno poročilo

3.1 Zaposleni

3.1.1 Število zaposlenih in izobrazbena struktura

Na dan 31.12.2019 je bilo v podjetju zaposlenih 69 delavcev, od tega 56 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 zaposlenih 5 delavcev, kar predstavlja 7,25 odstotka zaposlenih. V letu 2019 je podjetje zapustil en delavec – upokojitev.

Največ zaposlenih je bilo v starostnih skupinah »od 40 do 45 let« in »od 50 do 55 let« sicer v vsaki po 13 zaposlenih kar predstavlja na vsako skupino 18,84 odstotkov (skupaj 37,68 odstotkov), najmanj pa v skupini » 60 let in več«, kar predstavlja 4,35 odstotkov ali 3 zaposlene. Povprečna starost vseh zaposlenih v podjetju v bila 44,94 let. Povprečje pri moških je bilo 45,39 let, pri ženskah pa 43 let.



Slika 2: Starostna struktura zaposlenih

Delež invalidov med vsemi zaposlenimi je znašal 7,25 odstotka. 4 delavci so invalidi III. kategorije in so zaposleni v področju javne snage, ena delavka pa je invalid zavoda za zaposlovanje. Za polni delovni čas so zaposleni 3 invalidi s pogodbo za nedoločen čas, ostala 2 invalida pa za krajši delovni čas – 20 ur/teden in sicer oba za nedoločen čas.

3.1.1.1 Izobrazbena struktura

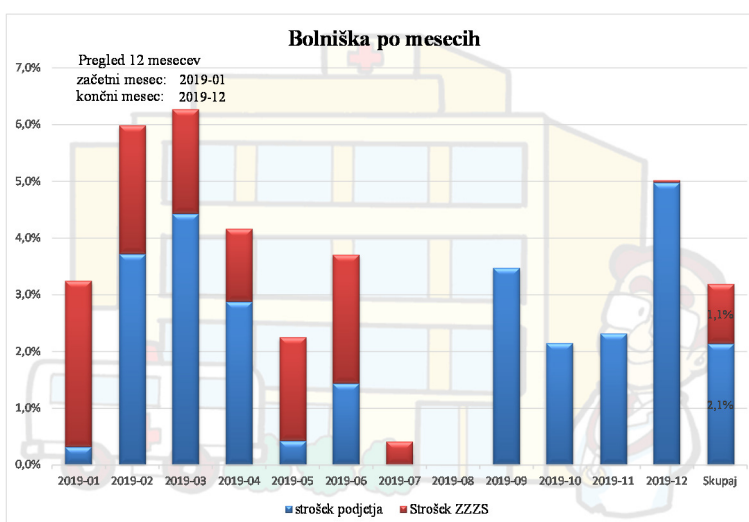
Področje/služba	I.st	II.st	III.st	IV.st	V.st	VI.st	VII.st	VII/2 st	SKUPAJ
Vodooskrba, kanalizacija in gradnje	2	1	2	9	5	3	-	-	22
Javna snaga	8	6	2	10	1	1	-	-	28
Uprava	-	1	-	-	3	4	4	3	15
Pogrebna služba	-	1	-	2	1	-	-	-	4
SKUPAJ	10	9	4	21	10	8	4	3	69

Slika 3: Izobrazbena struktura zaposlenih

3.1.2 Odsotnost z dela zaradi bolezni

Odsotnosti z dela zaradi bolezni je bilo v letu 2019 skupaj 4.519 ur ali 3,2 % razpoložljivega delovnega časa. Skupna odsotnost zaradi bolezni pomeni fond delovnih ur za 2,4 delavca. Odsotnost zaradi bolezni je bila v letu 2019 manjša kot v letu 2018, ko je bila odsotnost zaradi bolezni 6.072 ur, ali 5,31%.

Po dveh letih zaporedne rasti bolniške odsotnosti, je bolniška odsotnost padla pod 4%, kar je ugodno, čeprav nismo na tem področju izvajali nobenih posebnih akcij za zmanjševanje bolniških odsotnosti.



Slika 4: Bolniška odsotnost po mesecih

Dolgotrajnih bolezni, za katere je bil strošek plač refundiran, je bilo 1.588 ur. Dodatno smo refundirali tudi 104 ur s področja krvodajalstva, 464 ur je bilo strošek CSD zaradi očetovskega dopusta, 101 refundiranih ur s področja reševanja in zaščite ter 456 ur zaradi odsotnosti delavke – nega in varstvo otroka (porodniški dopust). Boleznin zaradi poškodb izven dela pa je bilo 320 ur.

3.1.3 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 2019 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.

3.1.4 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 2019 smo realizirali 1.046 ur izobraževanja, kar je 665 ur več kot v letu 2018. V letu 2019 smo izkoristili 840 ur izobraževanja v sodelovanju s Srednjo šolo Črnomelj in tako pridobili dodatna znanja pri uporabi ERP sistema. Ostale ure pa smo namenili izobraževanju na področju »in house« naročil in javnega naročanja, področju izvršb, gradbeni zakonodaji, geodeziji, komunikaciji in vodenju, obveznemu usposabljanju voznikov ter se udeležili konference komunalnega gospodarstva.

Na podlagi potreb po izobraževanju, ki jih narekujejo zakonske zahteve in tekoča problematika v posamezni organizacijski enoti, se zaposleni udeležujejo izobraževanj izven podjetja, ki jih izvajajo priznani strokovnjaki.

3.1.5 Študentje in dijaki na obvezni praksi

V letu 2019 smo enemu dijaku in eni študentki omogočili opravljanje obveznega praktičnega dela. V času letnih dopustov in v času intenzivnih gradenj smo imeli enega študenta preko študentskega servisa.

3.1.6 Družbena odgovornost podjetja

Na področju družbene odgovornosti podjetja v letu 2019 nismo uvedli nobenih sprememb glede na leto 2018.

3.1.6.1 Obisk dedka Mraza

V podjetju smo organizirali obisk dedka Mraza za otroke naših zaposlenih. Dedek Mraz in dva navihana škrata so s simboličnimi darili obdarili 24 otrok.

4 Analiza poslovanja

V letu 2019 je JP Komunala izvajalo 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. pogrebno dejavnost v določenih KS občine Črnomelj

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, plakatiranje in drugo.

4.1 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 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.

Skladno z uredbo MEDO je bil v letu 2019 izdelan elaborat O oblikovanju cen izvajanja storitev obveznih gospodarskih javnih služb varstva okolja in cen omrežnin v občinah Črnomelj in Semič. Glede na elaborat so bile korigirane vse cene storitev in tudi omrežnin. Pri nekaterih postavkah je šlo za minimalne korekcije, nekatere cene pa so se celo znižale. Pregled sprememb je razviden iz priložene tabele (Slika 5: Primerjava potrjenih, obračunskih in predračunskih cen storitev in omrežnin).

Primerjava po storitvah	Predračunski stroški (2019)	Obračunski stroški (2018)	Potrjeni stroški	Indeks (predračunski)	Indeks (Obračunski)
Storitev vodo oskrbe	0,9908 €	0,9591 €	0,9541 €	104%	101%
Storitev odvajanja odpadne vode	0,3089 €	0,2726 €	0,3003 €	103%	91%
Storitev čiščenja odpadne vode	0,6810 €	0,6024 €	0,5696 €	120%	106%
Storitev vezana na obstoječe greznice in M	0,3896 €	0,3286 €	0,3078 €	127%	107%
Storitev ravnanja z odpadki	0,1423 €	0,1387 €	0,1406 €	101%	99%
Obmežnina - občina Črnomelj za DN 20					
Vodo oskrba	11,4268 €	11,1159 €	9,9029 €	115%	112%
Odvajanje odpadnih vod	3,8362 €	3,6089 €	3,9440 €	97%	92%
Čiščenje odpadnih vod	2,2380 €	2,3199 €	2,5700 €	87%	90%
Stroški infrastrukture - ravnanje z odpadki	0,0177 €	0,0196 €	0,0199 €	89%	98%
Obmežnina - občina Semič za DN 20					
Vodo oskrba	13,2296 €	12,5901 €	10,2881 €	129%	122%
Odvajanje odpadnih vod	5,4021 €	5,0597 €	5,1312 €	105%	99%
Čiščenje odpadnih vod	1,8022 €	1,8022 €	1,8725 €	96%	96%
Stroški infrastrukture - ravnanje z odpadki	0,0177 €	0,0196 €	0,0199 €	89%	98%

Slika 5: Primerjava potrjenih, obračunskih in predračunskih cen storitev in omrežnin

Predračunsko obdobje je bilo v elaboratu leto 2019, vendar so bili elaborati na občinskih svetih potrjeni šele v oktobru, zato je do dejanskih sprememb cen prišlo šele s 1. 11. 2019.

4.3 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.

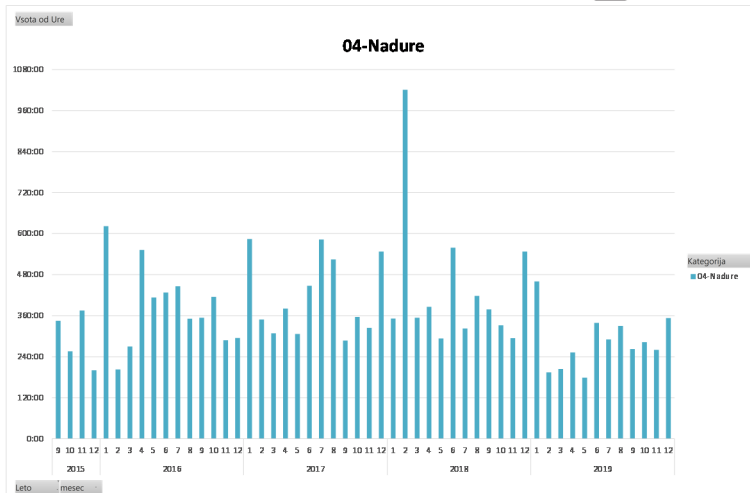
4.4 Plače

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 2019 znašala 1.767,81 €, v letu 2018 pa 1.718,11 €. Povprečna bruto plača v Republiki Sloveniji za november 2019 je bila 1.897,90 €.

Na prvi pogled je povprečna plača v podjetju visoka, vendar je potrebno upoštevati, da gredo v izračun povprečne plače tudi vsi dodatki kot so: neugodni vplivi, nadure, dežurstva, 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 2019 je znašala 886,63 €, nova izhodiščna plača za I. tarifni razred po Kolektivni pogodbi za komunalne dejavnosti pa je bila uveljavljena s 1.1.2019 in je znašala 595,86 €. Glede na povišanje izhodiščne plače ter razporeditev naših delavcev v tarifne razrede v letu 2019 ni bilo potrebno doplačati razliko do minimalne plače nobenemu zaposlenemu (razen v primeru dolgotrajne bolniške odsotnosti).



Slika 6: Nadure po mesecih

Minimalna plača se namreč vsako leto povečuje v odstotku glede na rast življenjskih stroškov.

V decembru 2019 je bila delavcem izplačana božičnica oz. nagrada za poslovno uspešnost v višini 500,00 € neto na zaposlenega.

Regres za letni dopust je bil izplačan v višini 1.050,00 € bruto skladno s Kolektivno pogodbo komunalnih dejavnosti.

Bruto plača direktorja je trikratnik povprečne bruto plače v podjetju za preteklo leto. Povprečna plača v JP Komunala d.o.o. Črnomelj za leto 2018 iz podatkov 1 ZAP/M za poročanje AJ PES-u je bila 1.718,11 €, trikratnik tega povprečja pa je bil 5.154,33 €.

4.5 Likvidnost

V letu 2019 smo imeli nekoliko težav pri rednem plačevanju obveznosti. Obveznosti do delavcev in države smo plačevali redno, druge obveznosti pa z zamudo.

Blokad transakcijskih računov ni bilo.

4.6 Uspešnost poslovanja

V spodnji tabeli 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.

4.6.1 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 2019 je bila 830.000 m³, kar pa zaradi izredno deževnega poletja ni bilo doseženo. Dejanska količina prodane vode v letu 2019 je 807.393 m³. Večji prihodki na področju vodo oskrbe so posledica spremembe cen v zadnjih dveh mesecih. Pri vodi se je podražila tako storitev kot tudi omrežnina, kar pri ostalih dejavnostih ni bil primer. Zato je vpliv povečanja cen na področju vodo oskrbe največji.

V planu smo upoštevali razdelitev pogrebne in pokopališke dejavnosti na GJS ter tržno dejavnost. Dežurstvo in prvi prevoz, kot ga predvideva novi zakon je obvezna gospodarska javna služba, medtem ko je izvajanje pogrebov tržna dejavnost. Občinski odlok, ki bi urejal ta razmerja še ni sprejet, zato se ga v praksi še ne izvaja. Zato so vsi prihodki in stroški zaenkrat vodeni še pod skupno stroškovno mesto. Iz istega razloga so tudi prihodki na pogrebni dejavnosti manjši kot smo jih planirali.

Podobno se je zgodilo pri tržni dejavnosti Geodezije. Po zapletih z registracijo nove dejavnosti in dolgotrajnih postopkih dokončnega potrditve odgovornega geodeta, smo z izvajanjem geodetskih storitev začeli pozneje kot smo planirali. V začetni fazi je večina storitev, ki jih izvajamo vezana na projekte rekonstrukcij infrastrukture, zato smo stroške in prihodke knjižili na stroškovno mesto gradenj.

Primerjava s planom	2019 Real	2019 Plan	Indeks
Prihodki - vodo oskrba	2.225.203 €	2.093.672 €	106%
Prihodki - odvajanje in čiščenje	1.075.563 €	1.064.491 €	101%
Prihodki - ravnanje z odpadki	906.557 €	903.500 €	100%
Prihodki - vzdrževanje mesta	502.790 €	514.200 €	98%
Prihodki - pogrebna dejavnost	224.095 €	254.125 €	88%
Prihodki - skupaj GJS	4.934.207 €	4.829.988 €	102%
Prihodki - gradnje	1.256.391 €	1.072.000 €	117%
Prihodki - druge tržne dejavnosti	- €	- €	#DEL/0!
Prihodki - skupaj tržne dejavnosti	1.256.391 €	1.072.000 €	117%
Prihodki - skupaj JPK	6.190.598 €	5.901.988 €	105%
Stroški - vodo oskrba	2.237.504 €	2.104.438 €	106%
Stroški - odvajanje in čiščenje	1.047.753 €	1.060.576 €	99%
Stroški - ravnanje z odpadki	907.526 €	900.598 €	101%
Stroški - vzdrževanje mesta	501.536 €	513.897 €	98%
Stroški - pogrebna dejavnost	221.505 €	252.652 €	88%
Stroški - skupaj GJS	4.915.824 €	4.832.162 €	102%
Stroški - gradnje	1.232.638 €	1.033.350 €	119%
Stroški - druge tržne dejavnosti	- €	- €	#DEL/0!
Stroški - skupaj tržne dejavnosti	1.232.638 €	1.033.350 €	119%
Stroški - skupaj JPK	6.148.462 €	5.865.511 €	105%
Rezultat - vodo oskrba	- 12.302 €	- 10.765 €	114%
Rezultat - odvajanje in čiščenje	27.810 €	3.914 €	710%
Rezultat - ravnanje z odpadki	- 969 €	2.902 €	-33%
Rezultat - vzdrževanje mesta	1.253 €	303 €	414%
Rezultat - pogrebna dejavnost	2.590 €	1.473 €	176%
Rezultat - skupaj GJS	18.383 €	- 2.174 €	-846%
Rezultat - gradnje	23.753 €	38.650 €	61%
Rezultat - druge tržne dejavnosti	- €	- €	#DEL/0!
Rezultat - skupaj tržne dejavnosti	23.753 €	38.650 €	61%
Rezultat - skupaj JPK	42.136 €	36.476 €	116%

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

4.6.2 Primerjava kumulativnih prihodkov in stroškov z letom 2018

Razlaga odstopanj rezultatov iz leta 2019 v primerjavi z 2018 je zelo podobna, kot razlaga odstopanj glede na plan.

Razlika količine prodane vode je v primerjavi z letom 2018 še minimalna in tudi prihodki ter stroški po vseh dejavnostih so primerljivi z lanskoletnimi. Malenkostno odstopa samo področje vodo oskrbe, na katerega so najbolj vplivale spremembe cen ter pogrebna dejavnost kjer postopoma povečujemo obseg del.

Skupni rezultat podjetja je nekoliko nižji od rezultata v letu 2018, vendar je potrebno upoštevati dejstvo, da je bil lansko leto rezultat na področju odvajanja in čiščenja zaradi manjših stroškov amortizacije nesorazmerno visok. V skladu s priporočili nadzornega sveta ter v sklopu programa za izboljšanje bonitetne ocene je bilo v letu 2019 odpisanih več neizterljivih terjatev kot v letu 2018. Breme odpisa so nosile v največji meri tržne dejavnosti, saj na področjih gospodarskih javnih služb po uredbi MEDO večji odpisi niso dovoljeni.

Prihodki in stroški v tabelah na slikah (Slika 7 in Slika 8) niso identične kot v izkazu uspeha po AJPEŠ-u za celotno podjetje. Razlog je v upoštevanju splošnih in upravnih stroškov. Na rezultat različno upoštevanje ne vpliva. Za leto 2019 smo te prihodke in stroške upoštevali bolj natančno. Ker so bili plani ter izkazi za leto 2018

Primerjava z letom 2018	2019 Real	2018 Real	Indeks
Prihodki - vodo oskrba	2.225.203 €	2.180.265 €	102%
Prihodki - odvajanje in čiščenje	1.075.563 €	1.083.261 €	99%
Prihodki - ravnanje z odpadki	906.557 €	913.710 €	99%
Prihodki - vzdrževanje mesta	502.790 €	526.636 €	95%
Prihodki - pogrebna dejavnost	224.095 €	214.853 €	104%
Prihodki - skupaj GJS	4.934.207 €	4.918.725 €	100%
Prihodki - gradnje	1.256.391 €	1.266.928 €	99%
Prihodki - druge tržne dejavnosti	- €	- €	#DEL/0!
Prihodki - skupaj tržne dejavnosti	1.256.391 €	1.266.928 €	99%
Prihodki - skupaj JPK	6.190.598 €	6.185.652 €	100%
Stroški - vodo oskrba	2.237.504 €	2.210.944 €	101%
Stroški - odvajanje in čiščenje	1.047.753 €	1.002.930 €	104%
Stroški - ravnanje z odpadki	907.526 €	906.948 €	100%
Stroški - vzdrževanje mesta	501.536 €	529.472 €	95%
Stroški - pogrebna dejavnost	221.505 €	212.330 €	104%
Stroški - skupaj GJS	4.915.824 €	4.862.623 €	101%
Stroški - gradnje	1.232.638 €	1.248.781 €	99%
Stroški - druge tržne dejavnosti	- €	- €	#DEL/0!
Stroški - skupaj tržne dejavnosti	1.232.638 €	1.248.781 €	99%
Stroški - skupaj JPK	6.148.462 €	6.111.404 €	101%
Rezultat - vodo oskrba	- 12.302 €	- 30.679 €	40%
Rezultat - odvajanje in čiščenje	27.810 €	80.332 €	35%
Rezultat - ravnanje z odpadki	- 969 €	6.762 €	-14%
Rezultat - vzdrževanje mesta	1.253 €	- 2.836 €	-44%
Rezultat - pogrebna dejavnost	2.590 €	2.523 €	103%
Rezultat - skupaj GJS	18.383 €	56.102 €	33%
Rezultat - gradnje	23.753 €	18.147 €	131%
Rezultat - druge tržne dejavnosti	- €	- €	#DEL/0!
Rezultat - skupaj tržne dejavnosti	23.753 €	18.147 €	131%
Rezultat - skupaj JPK	42.136 €	74.248 €	57%

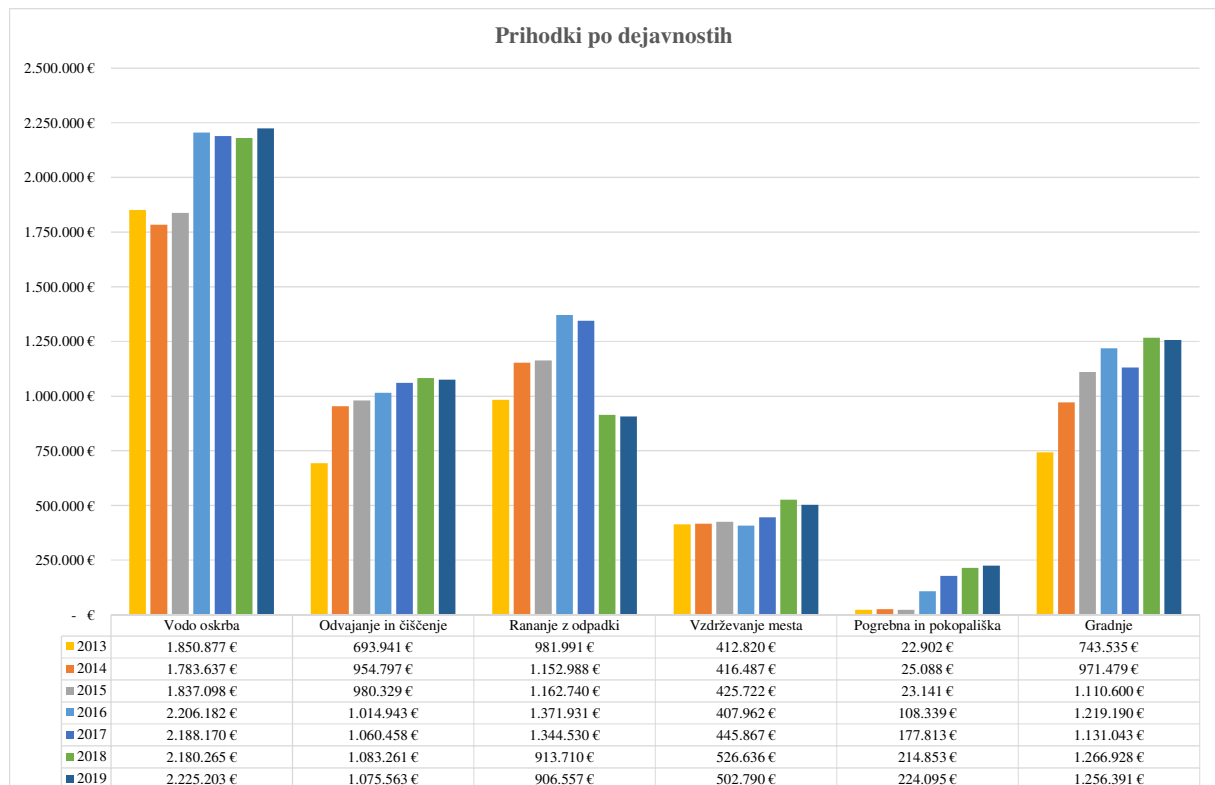
Slika 8: Prihodki in stroški po dejavnostih – primerjava z letom 2018

narejeni »po starem« smo v primerjavah tudi leto 2019 prikazali na enak način. Ob upoštevanju SUS na novi način je izkaz uspeha za celo podjetje prikazan na sliki (Slika 9).

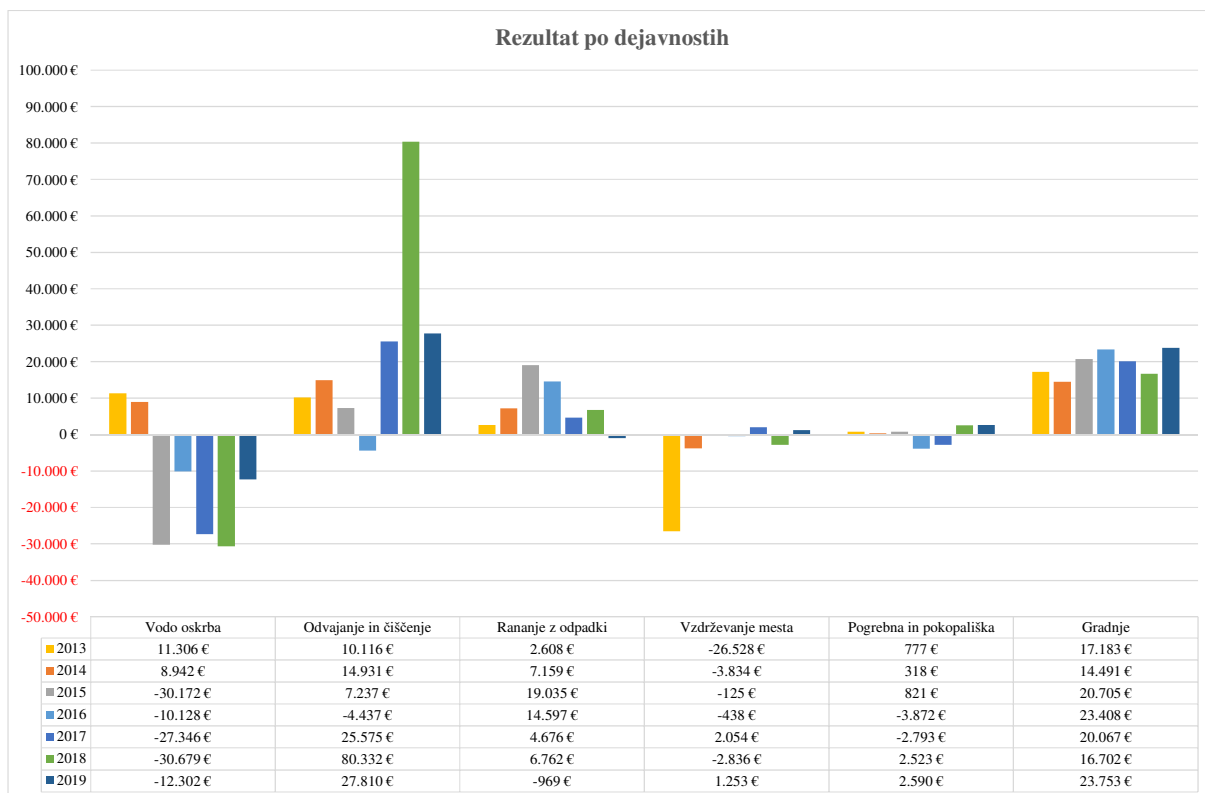
JPK Skupaj po dejavnostih - Real 2019	Vodo oskrba	Odvajanje in čiščenje	Ravnanje z odpadki	Vzdrževanje mesta	Pogrebna in pokopališka	GJS skupaj	Gradnje	Druge tržne dejavnosti	Tržne skupaj	SUS	JPK skupaj
01- Prihodki od dejavnosti	1.958.581 €	983.534 €	767.606 €	376.185 €	187.737 €	4.273.643 €	1.155.340 €		1.155.340 €	24.128 €	5.453.110 €
02- Prihodki - Občine	136.750 €	37.294 €	15.780 €		27.105 €	216.929 €			185.022 €		352.361 €
03- Prihodki - ostali	45.176 €	4.961 €	20.307 €	67.541 €	4.661 €	142.646 €	3.762 €		3.762 €	60.282 €	206.689 €
04- Prihodki - Tržni	40.648 €	49.775 €	102.863 €	56.144 €	4.592 €	254.021 €	95.412 €		95.412 €		349.433 €
05- Prihodki - Interni	44.048 €			2.920 €		46.968 €	1.877 €		1.877 €	229 €	49.074 €
Skupni prihodki	2.225.203 €	1.075.563 €	906.557 €	502.790 €	224.095 €	4.934.207 €	1.256.391 €		1.256.391 €	84.638 €	6.226.163 €
06- Stroški materiala iz skladišča	137.230 €	4.480 €	5.045 €	5.227 €	15.357 €	167.339 €	185.022 €		185.022 €		352.361 €
07- Stroški materiala po računih	41.498 €	25.853 €	30.886 €	36.569 €	9.052 €	143.859 €	29.104 €		29.104 €	3.106 €	176.099 €
08- Stroški materiala - drugo							313 €		313 €		313 €
Stroški materiala	178.728 €	30.333 €	35.931 €	41.796 €	24.410 €	311.198 €	214.439 €		214.439 €	3.106 €	528.743 €
	8,0%	2,8%	4,0%	8,3%	10,9%	6,3%	17,1%		17,1%	3,6%	8,5%
09- Stroški dela	411.310 €	195.261 €	444.343 €	206.536 €	100.750 €	1.358.200 €	62.723 €		62.723 €	508.924 €	1.929.848 €
10- Delo po pogodbi				57.271 €	8.252 €	65.523 €	62.073 €		62.073 €	5.103 €	132.699 €
11- Interni stroški			1.568 €	60 €	2.264 €	3.892 €	45.181 €		45.181 €		49.074 €
Stroški dela skupaj	411.310 €	195.261 €	445.911 €	263.867 €	111.267 €	1.427.615 €	169.977 €		169.977 €	514.027 €	2.062.546,80 €
	18,5%	18,2%	49,2%	52,5%	49,7%	28,9%	13,5%		13,5%	60,8%	33%
12- Kooperanti	104.745 €	14.211 €	33.062 €	962 €	3.239 €	156.219 €	459.166 €		459.166 €		615.385 €
13- Druge storitve	112.350 €	65.401 €	21.501 €	29.628 €	34.937 €	263.818 €	90.859 €		90.859 €	81.353 €	436.031 €
14- Vzdrževanje	24.896 €	17.783 €	65.720 €	39.886 €	6.963 €	155.249 €	5.510 €		5.510 €	3.096 €	163.854 €
15- el. Energija	104.041 €	83.741 €	2.329 €			190.111 €				6.868 €	196.979 €
16- Gorivo	19.799 €	22.887 €	62.260 €	18.019 €	4.194 €	127.159 €	5.070 €		5.070 €	3.610 €	135.839 €
17- Kilometrine	2.681 €	85 €	6.979 €	254 €		9.999 €	556 €		556 €	3.048 €	13.604 €
18- Najemina - oprema											
19- Amortizacija - oprema	32.090 €	5.153 €	22.354 €	25.957 €	6.264 €	91.818 €	9.519 €		9.519 €	15.683 €	117.020 €
20- Zavarovanje - oprema	4.690 €	4.104 €	5.509 €	6.207 €	487 €	20.996 €	9.540 €		9.540 €	10.233 €	40.770 €
21- Stroški VPD	6.469 €	2.248 €	6.694 €	5.544 €	2.194 €	23.148 €	3.222 €		3.222 €	3.600 €	29.970 €
22- Ostali variabilni stroški										15.988 €	15.988 €
Variabilni stroški skupaj	1.001.799 €	441.208 €	708.250 €	432.120 €	193.954 €	2.777.330 €	967.858 €		967.858 €	660.613 €	4.356.728 €
	45%	41%	78%	86%	87%	56%	77%		77%	78%	70%
23- Splošni upravni stroški	258.703 €	119.738 €	103.364 €	57.115 €	25.055 €	560.976 €	135.059 €		135.059 €	696.034 €	1.151.045 €
24- Najemina - infrastruktura	728.593 €	387.868 €	34.584 €			1.151.045 €					1.151.045 €
25- Zavarovanje - infrastruktura	51.855 €	18.207 €	3.279 €	4.057 €	370 €	77.769 €	4.435 €		4.435 €		82.204 €
26- Pisarniški material, PTT	10.090 €	2.466 €	1.759 €	3.811 €	1.231 €	19.357 €				52.277 €	71.635 €
27- Amortizacija - infrastruktura				70 €	255 €	325 €				6.174 €	6.499 €
28- Drugi fiksni stroški	63.198 €	21.012 €	21.679 €	4.363 €	538 €	110.791 €	125.046 €		125.046 €	61.608 €	297.444 €
29- Vzdrževanje infrastrukture	126.265 €	57.255 €	12.825 €	102 €		196.448 €	240 €		240 €		196.688 €
			21.784 €			21.784 €					21.784 €
Fiksni stroški skupaj	1.235.705 €	606.546 €	199.276 €	69.416 €	27.551 €	2.138.494 €	264.779 €		264.779 €	- 575.975 €	1.827.299 €
	56%	56%	22%	14%	12%	43%	21%		21%	29%	29%
Skupni stroški	2.237.504 €	1.047.753 €	907.526 €	501.536 €	221.505 €	4.915.824 €	1.232.638 €		1.232.638 €	84.638 €	6.184.027 €
	101%	97%	100%	100%	99%	100%	98%		98%		99%
Rezultat	- 12.302 €	27.810 €	- 969 €	1.253 €	2.590 €	18.383 €	23.753 €		23.753 €		42.136 €
	-1%	3%	0%	0%	1%	0%	2%		2%		1%

Slika 9: Rezultat podjetja po dejavnostih za leto 2019

Na grafih spodnjih grafov je prikazano gibanje prihodkov ter rezultata po dejavnostih v preteklih letih.



Slika 10: Gibanje prihodkov podjetja po dejavnostih in letih



Slika 11: Gibanje rezultata podjetja 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 398 km javnega vodovodnega omrežja in okrog 92 km hišnih vodovodnih priključkov. Skupna dolžina vodovodnega omrežja, ki ga v vzdržujemo je v letu 2019 se s predhodnim letom ni bistveno spremenila.

Skupna količina načrpane vode je 1.255.202 m³.

Za izvajanje nalog je skrbelo 14 delavcev, popisovalec, delovodja in vodja področja.

Na osnovi Zakona o meroslovju smo na območju občine Črnomelj opravili 534 rednih menjav vodomerov, na območju občine Semič pa 292 rednih menjav. V letu 2019 smo izdelali tudi

Stanje na dan 31.12. 2018	Občina Črnomelj	Občina Semič	Skupaj
Skupna dolžina vodovodnega omrežja			
Trasportno omrežje	4.180	14.934	19.114
Primarno omrežje	75.193	18.171	93.364
Sekundarno omrežje	205.741	77.924	283.665
Hišni priključki	66.165	25.455	91.620
Hidrantni vod	1.743	433	2.176
Skupna dolžina	353.022	136.917	489.939
Število priprav za pripravo pitne vode	1	0	1
Skupna zmogljivost NPPV (l/sek)	100	0	100
Število vodohranov	22	11	33
Skupni volumen vodohranov (m ³)	5574	2389	7963
Število črpališč in prečrpavališč	17	7	24
Število zajetij in vrtin	3	5	8
Skupna vodna pravica (l/sek)	110,1	55,2	165,3
Število hidrantov	1023	327	1350
Število razbremenilnikov	2	2	4
Število reducirnih ventilov	51	26	77
Skupaj število odjemnih mest			
Skupaj število priključenih oseb	13.777	3.797	17.574
Število prebivalcev	14.365	3.799	18.164
Število oskrbovanih prebivalcev	14.082	3.757	17.839
Delež oskrbovanih prebivalcev	98,0%	98,9%	98,2%

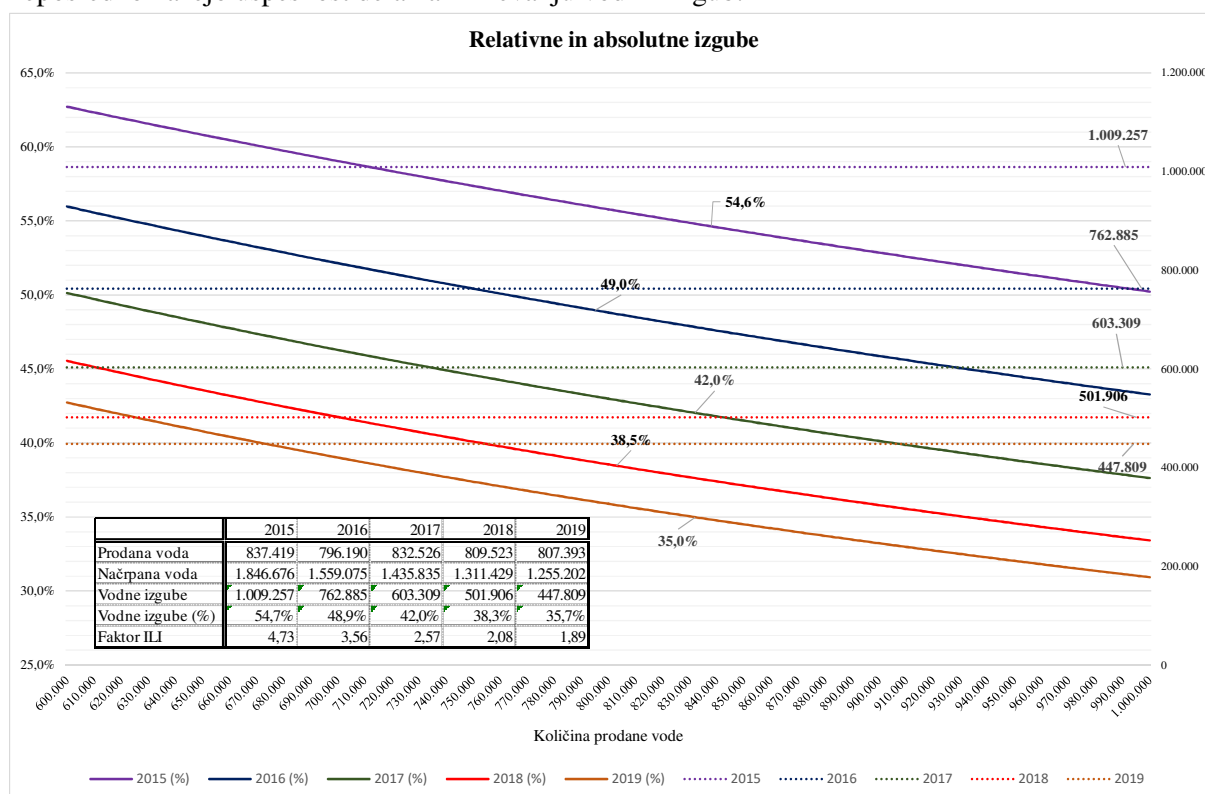
Slika 12: Splošni podatki o vodovodnem omrežju

61 novih vodovodnih priključkov. Od tega je bilo na javno vodovodno omrežje na novo priključenih 47 objektov na območju občine Črnomelj in 14 objektov na območju občine Semič. Na drugi strani pa smo v letu 2019 opravili tudi nekaj odklopov, bodisi po naročilu strank¹, bodisi zaradi neplačevanja storitev.

Na osnovi sklenjenih pogodb je PGD Črnomelj odpeljalo 254 prevozov, PGD Semič pa 35 prevozov pitne vode na področja, kjer ni javne vodo oskrbe s pitno vodo. Število opravljenih prevozov je še vedno visoko, kar kaže na potrebo po nadaljevanju širitve vodovodnega omrežja.

5.1.2 Zniževanje vodnih izgub

V letu 2019 smo nadaljevali s strateškim ciljem zmanjševanja vodnih izgub, ki je ob koncu leta prešel v stalni proces. Kljub temu še vedno podrobno spremljamo kazalnike, ki posredno ali neposredno kažejo uspešnost dela na zniževanju vodnih izgub.



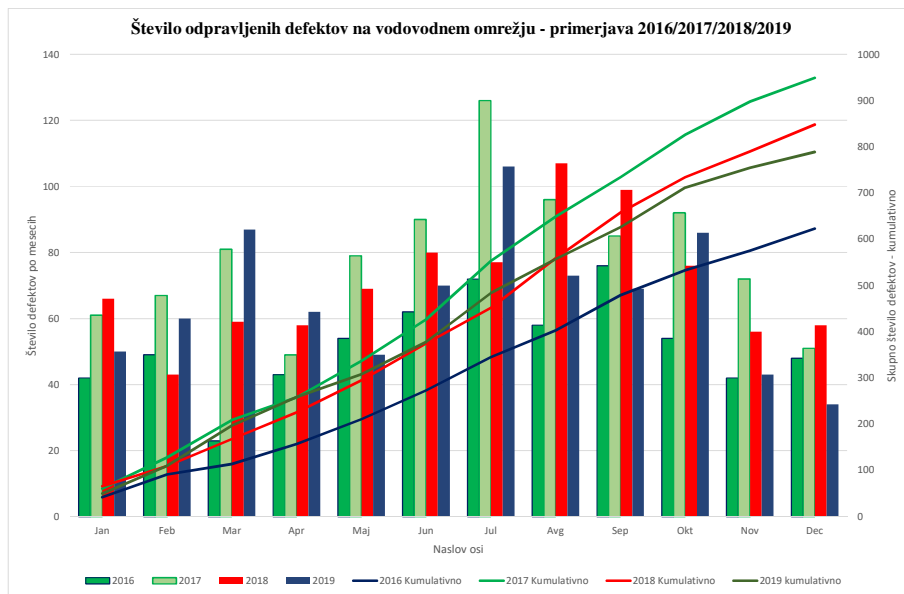
Slika 13: Absolutne in relativne vodne izgube po letih

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 meri odvisen od količine prodane vode in torej pri enakih absolutnih izgubah lahko precej niha. Že nekaj let spremljamo vodne izgube v skladu z priporočili EU in prikazujemo vodne izgube preko faktorja ILI². Iz zgornjega grafa je razvidno, da smo cilj zmanjševanja vodnih izgub dosegli v celoti, ne glede po kateri metodi se spremlja.

¹ V glavnem so to propadajoči objekti, v katerih ni več možno živeti

² Faktor ILI je bil podrobno razložen v letnem poročilu 2017

Število odpravljenih defektov v letu 2019 je primerljivo oziroma malenkost višje od števila v letu 2018. Spreminja pa se struktura defektov. Povprečni DN cevi, na kateri je defekt se iz leta v leto manjša. Prav tako se večja delež defektov, ki so najdeni s sistematičnim iskanjem na račun defektov, ki so javljeni s strani uporabnikov.



Slika 14: Število odpravljenih defektov na vodovodnem omrežju

To pomeni, da imamo sistem pod kontrolo, res pa je, da zaradi tega znižanje vodnih izgub na letnem nivoju ne more več dosegati nivojev preteklih let. V letu 2019 smo tako znižali vodne izgube za dodatnih 50.000 m³, kar je v primerjavi z letom 2018 za cca 50.000 m³ manj. Počasi se bližamo točki, ko z obstoječim načinom dela in stroški nadaljnje nižanje vodnih izgub več ne bo možno oziroma ne bo več rentabilno. Naslednji večji premik na tem področju lahko dosežemo tako, da se povečajo sredstva za obnove dotrajanih vodovodov, saj je v omrežju še vedno 33.169 m vodovodnih cevi, ki so v uporabi več kot 40 let. Prav tako imamo na območju občine Črnomelj v uporabi še 4.616 m azbestno cementnih cevi, na območju občine Semič pa še 982 m.

Seveda pa je že za vzdrževanje obstoječega nivoja potrebno veliko dela.

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 in oocist), kemijsko kakovost (vključno s koncentracijami kovin, topil, pesticidov in ogljikovodikov) in fizikalne lastnosti (vključno z motnostjo, barvo, okusom in vonjem).

V letu 2019 je Javno podjetje Komunala Črnomelj upravljala s štirimi vodovodnimi sistemi Črnomelj, Semič, Rožni Dol in Sinji Vrh in oskrbovala okoli 98 % prebivalcev obeh občin. Preteklo leto ni bilo sušno, zato rezervna vodna vira Vumole pri Adlešičih in Guče pri Srednji vasi nista bila v uporabi. Z uporabo boljših vodnih virov, rednim vzdrževanjem in nadzorom se je v vodovodnem omrežju zagotavljala visoka kakovost pitne vode v vseh vodovodnih sistemih, zato tudi v preteklemu letu ni bilo potrebe po obveščanju o pogojni rabi ali omejitvi rabe vode iz javnih vodovodov.

Oceno o zdravstveni ustreznosti pitne vode je v tabeli (Slika 15: Ocena ustreznosti pitne vode po vodovodnih sistemih) podal Nacionalni laboratorij iz Novega mesta.

Vodovodni sistem	Št. preb.	priprava	sredstvo	način	Izvor vode	Zdr. ustr.
Črnomelj - Dobliče	13.286	Filtracija, Df	ClO ₂	avtomatsko		
Adlešiči – vodooskrbno območje		dodatna Df	Cl	avtomatsko	Izvir	ZU
Vinica – vodooskrbno območje		dodatna Df	Cl	avtomatsko		
Semič – Blatnik	3.868	Df	Cl, ClO ₂	avtomatsko	Izvir, vrtine	ZU

Damelj – Sinji vrh	164	Filtracija, Df	NaOCl	avtomatsko	vrtna	ZU
Rožni Dol – Potoki	137	Df	NaOCl	avtomatsko	Izvir	ZU
Skupaj	17.455					

Slika 15: Ocena ustreznosti pitne vode po vodovodnih sistemih

Iz letnega poročila Zavoda za zdravstveno varstvo je razvidno, da je bila voda v vseh vodovodnih sistemih ocenjena kot zdravstveno ustrežna. Neustrezni vzorci so bili predvsem iz zajetij, manj pa iz vrtin. Zelo dobra je bila voda iz nove vrtine na Brezovci, katera je bila brez priprave po vseh parametrih skladna z predpisanimi parametri za pitno vodo. V preteklemu letu je bil v javnem vodovodnem omrežju le eden neustrezen vzorec, ki ni ogrožal zdravja uporabnikov. V omrežju pri uporabnikih pa so bili štiri neustrezni vzorci, o katerih smo uporabnike osebno obvestili in predlagali ukrepe za izboljšanje kakovosti vode in pri njih odvzeli kontrolne vzorce, ki so bili potem skladni s parametri po pravilniku o pitni vodi. Pregled rezultatov mikrobioloških in kemičnih analiz je razviden iz priložene tabele (Slika 16)

VODOVOD	MIKROBIOLOGIJA							KEMIJA					
	št. vz.	U	%	NU	%	vzrok	%	št. vz.	U	%	NU	%	vzrok
ČRNOMELJ													
zajetje Dobliče	12	0	0	12	100	12	100	8	6	75	2	25	motnost
VH Grič – po pripravi	12	12	100	0	0	0	0	4	4	100	0	0	
VH in omr. upravlj.	35	34	97	1	3	0	0	15	15	100	0	0	
omrežje	72	70	97	2	3	0	0	20	19	95	1	5	motnost
Skupaj	131							47					
BLATNIKI -SEMIČ													
vrtna Č1	1	1	100	0	0	0	0	-					
vrtna Č2	12	11	92	1	8	0	0	6	6	100	0	0	
Vrtina Brezovica Br2	11	11	100	0	0	0	0	4	4	100	0	0	
po pripravi	6	6	100	0	0	0	0	2	2	100	0	0	
omrežje upr.	15	15	100	0	0	0	0	5	5	100	0	0	
omrežje	23	22	96	1	4	0	0	6	6	100	0	0	
skupaj	68							23					
POTOKI – ROŽNI DOL													
zajetje	2	1	50	1	50	0	0	1	1	100	0	0	
VH in omr. upr.	10	10	100	0	0	0	0	5	5	100	0	0	
omrežje	3	3	100	0	0	0	0	1	1				
skupaj	15							6					
DAMELJ-SINJI VRH													
vrtna	1	0	0	1	100	1	100	1	0	0	1	100	motnost
VH in ČP	7	7	100	0	0	0	0	5	5	100	0	0	
omrežje	5	5	100	0	0	0	0	2	2	100	0	0	
	13							8					
Skupaj (vsi vzorci)	227							84					

Slika 16: Vodovodi v občini Črnomelj in Semič, ki so v upravljanju JP Komunala Črnomelj, leto 2019; pregled mikrobioloških in kemičnih rezultatov

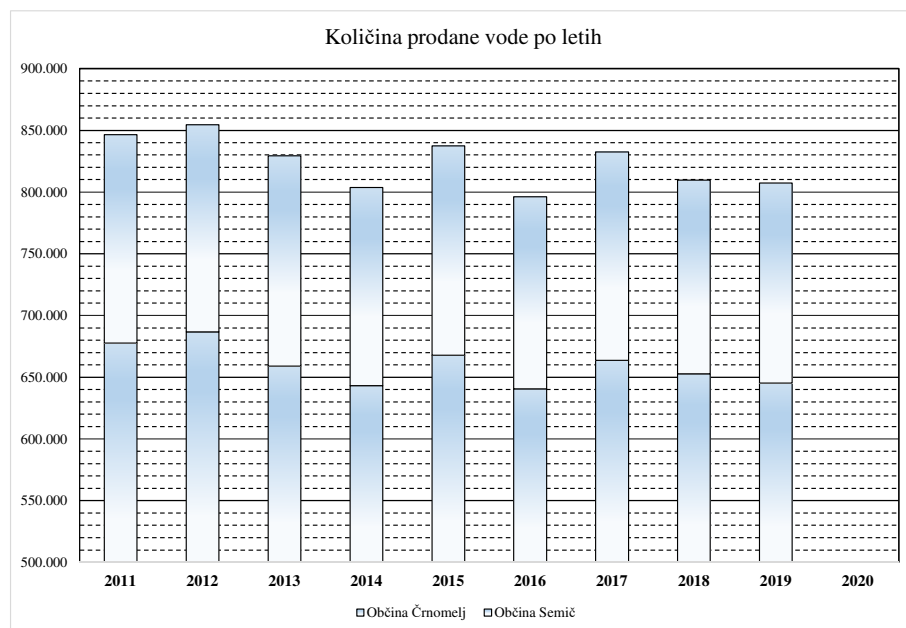
Na osnovi sprejete Uredbe o vodovarstvenem območju za vodna telesa vodonosnikov za območje občin Črnomelj, Metlika in Semič, se je prenehala izvajati paša živine na območju vrtin na najozjem vodovarstvenem območju zajetij ČBL- 3/92 Blatnik, ČBL- 4/92 Blatnik, BR-2/12 Brezovica

in BR-1/94 Brezovica. Ocenjujemo, da se bo zaradi tega ukrepa kakovost surove vode na Blatniku v naslednjih letih izboljšala. Sekundarno kontaminacijo vode preprečujemo z izvajanjem izpiranja cevodovodov po pranju rezervoarjev in odpravi okvar. Če je le mogoče, se okvare na vodovodnih sistemih odpravljajo pod tlakom, da ne pride do onesnaženja vode v cevovodu. Pranje rezervoarjev in izpiranje cevodovodov se zaradi zagotavljanja redne oskrbe izvaja predvsem v nočnem času. Nadzor nad delovanjem vitalnih objektov in naprav se izvaja na sedežu podjetja prek telemetrične povezave posameznih objektov s centrom, kar omogoča tudi alarmiranje s prenosom SMS sporočil na mobilne telefone v primeru izrednih dogodkov kot so; kritični nivoji v rezervoarjih, prekinitev delovanja črpalk, prekinitev doziranja klora itd. Za hitro ukrepanje v primeru okvar imamo v popoldanskem času in ob dela prostih dnevih organizirano dežurno službo. Številka dežurnega delavca je 040 476 009. Mnenje Nacionalnega laboratorija za zdravje okolje in hrano je, da se varnost oskrbe s pitno vodo v primerjavi s preteklostjo izboljšuje, za izboljšanje stanja pa predlagajo naslednje ukrepe:

- urediti odvajanje in čiščenje odpadnih vod na vodovarstvenih območjih in v njihovi bližini (izgradnja kanalizacije, kontrola tesnosti greznic in gnojnih jam, izgradnja malih čistilnih naprav...),
- obnoviti sekundarna vodovodna omrežja in dotrajane vodovodne priključke (kar se pospešeno -skladno s plani izvaja)
- dosledno izvajati HACCP sistem
- ob spremembah v vodovodnih sistemih ali enkrat letno izvesti presojo HACCP sistema.

5.1.4 Količina prodane pitne vode

Količina prodane vode se je v zadnjih petih letih »umirila« in niha med 800.000 m³ ter 850.000 m³. Nihanje je odvisno predvsem od vremenskih razmer oziroma od količine padavin v poletnih mesecih. Novo priključeni uporabniki ne prispevajo k prodajnim količinam skoraj nič; in sicer iz dveh razlogov:



Slika 17: Prodane količine vode po letih

- Oskrbljenost prebivalcev s pitno vodo je več kot 98,5%, kar pomeni, da tudi teoretično števila odjemnih mest ne moremo več povečevati.
- Novo priključeno gospodinjstvo ima letno porabo v povprečju 150 m³ na leto. Na področjih, kjer uporabniki niso imeli možnosti priključitve pa je letna poraba v praksi še manjša.

Leto 2019 je bilo »deževno« in temu primerna je tudi skupna količina prodane vode, ki znaša 807.393 m³.

5.1.5 Izkaz uspeha – vodooskrba

Leto 2019 je zelo primerljivo s prejšnjim letom skoraj pri vseh pod kategorijah prihodkov in stroškov, ki jih spremljamo. Ker so prodane količine vode skoraj enake kot v letu 2018 je povišanje prihodkov od dejavnosti posledica povečanja cen, povečanje vseh ostalih prihodkov pa gre na račun povečanega obsega del.

Pogodbenega dela na področju vodo oskrbe v 2019 nismo imeli. V podjetju je en zaposleni opravljal dela preko študentskega servisa, v septembru pa smo ga zaposlili. Stroškovno se vodi na področju gradenj.

Ker plana investicij (zamenjava dotrajanih vozil) nismo realizirali, je strošek amortizacije nižji, vendar ima to za posledico na drugi strani večje stroške vzdrževanja.

Povečanje cene električne energije ni imela tako velikega vpliva na stroške, kot smo planirali, kar je rezultat dodatnega zmanjšanja vodnih izgub in s tem načrpane vode.

Po priporočilih nadzornega sveta in v skladu s programom izboljšanja bonitetne ocene smo povečali odpis neizterljivih terjatev, kar je razvidno iz večjih drugih fiksnih stroških. Teh stroškov je za 40.259 €. To znaša 1,5% prometa od dejavnosti, kar je tudi maksimalna dovoljena vrednost po uredbi.

Tudi v letu 2019 smo izplačevali nadomestila zaradi zmanjšanja dohodka iz kmetijske dejavnosti za kmetijske površine znotraj vodovarstvenih območij. Teh nadomestil je bilo za 3.935,72 € in tudi ti stroški so upoštevani med drugimi fiksnimi stroški.

Najemnina infrastrukture raste z vsakim prevzemom novega dela infrastrukture v upravljanje. V letu 2019 smo prevzeli v upravljanje:

- Vodovod pri železniškem nadvozu ESOL 18.058,25 €
- Hidrant v PCS Vrtača..... 2.052,00 €
- Merni preliv Guče-Srednja vas 12.997,65 €
- Predelava črpališča Srednja vas..... 14.920,00 €
- Sanacija vodovoda v ulici Med vinogradi..... 3.433,90 €

12	Real 2018	Plan 2019	Real 2019	Indeks plan	Indeks lani
01-Prihodki od dejavnosti	1.899.688 €	1.823.172 €	1.958.581 €	107%	103%
02-Prihodki - Občine	137.201 €	117.000 €	136.750 €	117%	100%
03-Prihodki - ostali	81.902 €	60.000 €	45.176 €	75%	55%
04-Prihodki - Tržni	22.446 €	23.500 €	40.648 €	173%	181%
05-Prihodki - Interni	39.027 €	70.000 €	44.048 €	63%	113%
Skupni prihodki	2.180.265 €	2.093.672 €	2.225.203 €	106%	102%
06-Stroški materiala iz skladišča	149.927 €	129.000 €	137.230 €	106%	92%
07-Stroški materiala po računih	37.238 €	25.500 €	41.498 €	163%	111%
08-Stroški materiala - drugo					
Stroški materiala	187.165 €	154.500 €	178.728 €	116%	95%
	8,6%	7,4%	8,0%	109%	94%
09-Stroški dela	411.908 €	403.329 €	411.310 €	102%	100%
10-Delo po pogodbi	4.752 €	18.000 €			
11-Interni stroški	157 €				
Stroški dela skupaj	416.816 €	421.329 €	411.310 €	98%	99%
	19,1%	20,1%	18,5%	92%	97%
12-Kooperanti	101.174 €	78.500 €	104.745 €	133%	104%
13-Druge storitve	109.673 €	96.000 €	112.350 €	117%	102%
14-Vzdrževanje	30.920 €	18.000 €	24.896 €	138%	81%
15-el. Energija	89.145 €	117.000 €	104.041 €	89%	117%
16-Gorivo	23.416 €	26.400 €	19.799 €	75%	85%
17-Kilometrine	2.507 €	2.400 €	2.681 €	112%	107%
18-Najemnina - oprema					
19-Amortizacija - oprema	44.069 €	49.440 €	32.090 €	65%	73%
20-Zavarovanje - oprema	4.734 €	6.000 €	4.690 €	78%	99%
21-Stroški VPD	6.752 €	7.200 €	6.469 €	90%	96%
22-Ostali variabilni stroški	204 €				
Variabilni stroški skupaj	1.016.574 €	976.769 €	1.001.799 €	103%	99%
	47%	47%	45%	97%	97%
23-Splošni upravni stroški	281.611 €	267.068 €	255.703 €	96%	91%
24-Najemnina - infrastruktura	713.077 €	732.000 €	728.593 €	100%	102%
25-Zavarovanje - infrastruktura	44.779 €	48.000 €	51.855 €	108%	116%
26-Pisarniški material, PTT	8.854 €	8.400 €	10.090 €	120%	114%
27-Amortizacija - infrastruktura					
28-Drugi fiksní stroški	43.616 €	11.200 €	63.198 €	564%	145%
29-Vzdrževanje infrasrukture	102.433 €	61.000 €	126.265 €	207%	123%
30-Stroški obnove HP					
Fiksní stroški skupaj	1.194.370 €	1.127.668 €	1.235.705 €	110%	103%
	55%	54%	56%	103%	101%
Stroški skupaj	2.210.944 €	2.104.438 €	2.237.504 €	106%	101%
Rezultat	- 30.679 €	- 10.765 €	- 12.302 €	114%	40%
	-1%	-1%	-1%	108%	39%

Slika 18: Izkaz uspeha »Vodo oskrba« - primerjava s planom in 2018

- *Telemetrija Blatnik (vrtina 1 in 2)*..... 17.110,00 €
- *Telemetrija na vrtini Brezovica* 4.602,00 €
- *Vodovod Gaber*..... 40.403,71 €
- *Vodovod PCS Vrtača (do Elstab)* 12.303,00 €
- *Vodovod PCS Vrtača (pri Kaiva)*..... 17.019,34 €
- *Vodovod Trebnji vrh*..... 119.207,35 €

5.2 Področje odvajanja in čiščenja odpadnih vod

5.2.1 Področje odvajanja in čiščenja odpadnih voda

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.*

Delo v enoti opravlja 5 delavcev in delovodja; dva opravljajo storitve, vezane na obstoječe greznice in MKČN, dva delavca sta zadolžena za delovanje čistilnih naprav in vzdrževanje kanalizacijskega omrežja, en pa za sprejem naročil, obveščanje strank, vodenje evidenc in ostala dela v sprejemni pisarni.

Na centralni čistilni napravi (ter deloma na čistilni napravi Semič) delo obsega odvajanje odvečnega blata v zgoščevalec, 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, Sovinku, v Starem trgu, Radencih, Dragatušu, na Vinici, v Kanižarici in Gribljah pa se opravljajo tekoča vzdrževalna dela.

Iz tabele je razvidno, da se dolžina javne kanalizacije ter število čistilnih naprav v letu 2018 ni spreminjalo. Povečalo pa se je število priključenih na javno kanalizacijo (202 odjemna mesta) in število MKČN (6). Z doslednim izvajanjem programa čiščenja greznic je v letu 2018 42 odjemnih mest izgubilo pravice, ki izhajajo iz nepretočnih greznic, »našli« pa smo še dodatnih 178 greznic, ki prej niso bile v evidenci. Skupno število odjemnih mest, ki so kakorkoli vključena v sistem odvajanja in čiščenja odpadnih vod je tako 6.713, kar je več kot je odjemnih mest za oskrbo z vodo. To je tudi logično in pravilno.

Stanje na dan 31.12. 2018	Občina Črnomelj	Občina Semič	Skupaj	Občina Črnomelj	Občina Semič	Skupaj
Dolžina kanalizacijskega omrežja v m	70.500	18.300	88.800			
Število čistilnih naprav	7	4	11			
Število razbremenilnikov/zadrževalnikov	2	0	2			
Število prečrpališč	13	5	18			
Število odjemnih mest po vrsti storitve				Deleži odjemnih mest po storitvi		
Javna kanalizacija	1.778	372	2.150	36%	21%	32%
Pretočne greznice	3.068	1.415	4.483	62%	79%	67%
Nepretočne greznice	33	1	34	1%	0%	1%
MKČN	36	10	46	1%	1%	1%
Skupaj število odjemnih mest	4.915	1.798	6.713	100%	100%	100%
Število oseb po vrsti storitve				Deleži oseb po storitvi		
Javna kanalizacija	5.914	1.229	7.143	45%	33%	42%
Pretočne greznice	7.041	2.484	9.525	53%	66%	56%
Nepretočne greznice	129	0	129	1%	0%	1%
MKČN	144	24	168	1%	1%	1%
Skupaj število odjemnih mest	13.228	3.737	16.965	100%	100%	100%

Slika 19: Splošni podatki o kanalizacijskem omrežju

5.2.1.1 Letni povprečni učinek čiščenja čistilnih naprav³

ČN	ZMOGLJIV-OST ČN	LETNI POVPREČNI REZULTATI MONITORINGA IN POVPREČNI UČINEK ČIŠČENJA					
		KPK (mg/l)		Mejna vrednost	BPK5 (mg/l)		Mejna vrednost
1. ČN VOJNA VAS	9600 PE	Vtok	938		Vtok	265	
		Iztok	20	125	Iztok	4	25
		Učinek čiščenja (%)	97,57		Učinek čiščenja (%)	98,29	
2. ČN VINICA	1800 PE	Vtok	231		Vtok	/	
		Iztok	38	150	Iztok	5	30
		Učinek čiščenja (%)	83,38		Učinek čiščenja (%)	/	
3. ČN KANIŽARIC A	1000 PE	Vtok	786		Vtok	/	
		Iztok	49	150	Iztok	7	30
		Učinek čiščenja (%)	93,72		Učinek čiščenja (%)	/	
4. ČN DRAGATUŠ	700 PE	Vtok	95		Vtok	/	
		Iztok	17	150	Iztok	3	30
		Učinek čiščenja (%)	82,54		Učinek čiščenja (%)	/	
5. ČN GRIBLJE	500 PE	Vtok	358		Vtok	/	
		Iztok	96	150	Iztok	58	30
		Učinek čiščenja (%)	73,15		Učinek čiščenja (%)	/	
6. ČN STARI TRG OB KOLPI	250 PE	Vtok	809		Vtok	/	
		Iztok	23	150	Iztok	1	30
		Učinek čiščenja (%)	97,22		Učinek čiščenja (%)	/	
7. ČN RADENCI	150 PE	Vtok	* V letu 2019 se meritve niso izvajale		Vtok	* V letu 2019 se meritve niso izvajale	
		Iztok		150	Iztok		30
		Učinek čiščenja (%)			Učinek čiščenja (%)		
8. ČN SEMIČ	2800 PE	Vtok	1189		Vtok	495	
		Iztok	23	125	Iztok	4	25
		Učinek čiščenja (%)	98,03		Učinek čiščenja (%)	99,18	
9. ČN ČRMOŠNJI CE	250 PE	Vtok	958		Vtok	/	
		Iztok	47	150	Iztok	4	30
		Učinek čiščenja (%)	95,09		Učinek čiščenja (%)	/	
10. ČN KRVAVČJI VRH	90 PE	Vtok	* V letu 2019 se meritve niso izvajale		Vtok	* V letu 2019 se meritve niso izvajale	
		Iztok		150	Iztok		30
		Učinek čiščenja (%)			Učinek čiščenja (%)		
11. ČN SOVINEK	50 PE	Vtok	* V letu 2019 se meritve niso izvajale		Vtok	* V letu 2019 se meritve niso izvajale	
		Iztok		150	Iztok		30
		Učinek čiščenja (%)			Učinek čiščenja (%)		

Slika 20: Povprečni učinek čiščenja čistilnih naprav

Podatek o učinku čiščenja je zavajajoč, saj je izračun le-tega odvisen od parametrov vtoka. Pomembno je, da je KPK⁴ in BPK⁵ na iztoku daleč pod mejnimi vrednostmi na vseh čistilnih

³ Povzeto iz poročil o obratovalnem monitoringu (NLZOH)

⁴ Kemična potreba po kisiku

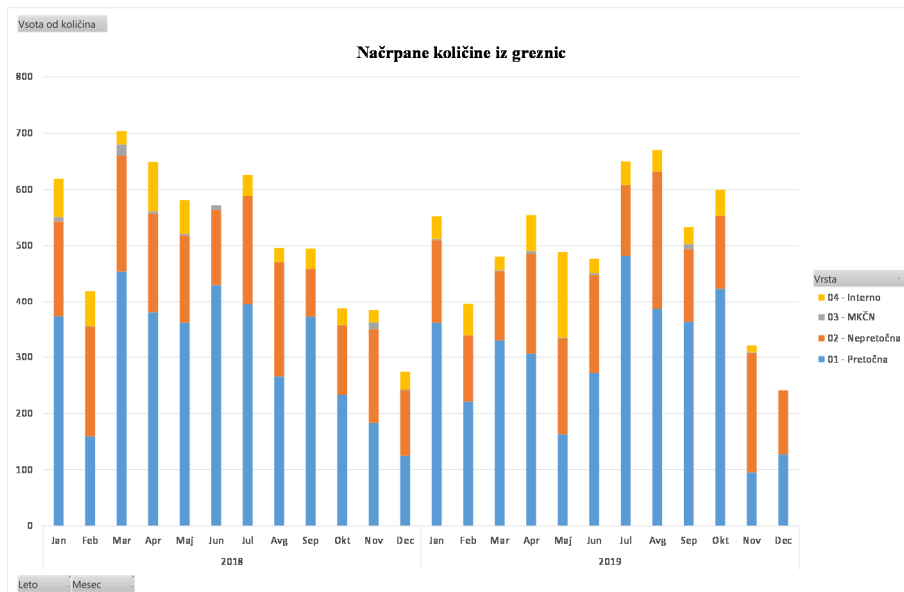
⁵ Biološka potreba po kisiku

napravah. V skladu s predpisi je čistilne naprave zmogljivosti od 50 do 200 PE pogostost meritev določena za vsako drugo leto. V tabeli na Slika 20 so prikazane samo čistilne naprave, ki so bile merjene v letu 2019.

5.2.2 Storitve, vezane na obstoječe greznice in MKČN

Skupna količina načrpane greznične gošče v letu 2019 je znašala 5.963 m³, kar je primerljivo z letom 2018 (6.206 m³). Skupno število greznic, ki smo jih očistili pa je 794.

Na področju storitev, vezanih na obstoječe greznice in MKČN v letu 2019 nismo uvajali sprememb. Število uporabnikov, ki se odločajo za zamenjavo pretočne greznice z MKČN je še vedno zanemarljivo.



Slika 21: Količine načrpane greznične gošče

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 2019 ni bilo internih prihodkov, ker ni bilo zimske službe. Delež tržnih prihodkov pa povečujemo:

- Črpanje greznice 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 (izplačilo 18.06.2019) kar pomeni 5.637,22 € v letu 2019.

V letu 2019 nismo realizirali planirane investicije v novo specialno vozilo »Kanal jet«. Zaradi tega stroški amortizacije niso dosegli planiranih. Na srečo to ni imelo prehudih posledic pri stroških vzdrževanja, kar je ugodno vplivalo na rezultat.

Stroški materiala pa so se povečali bolj kot smo planirali. Razlog je uvedba dodatne kemikalije, ki jo dodajamo v pri procesu čiščenja in znižuje vsebnost fosforja v prečiščeni vodi. To smo začeli dodajati v letu 2019. Ker nismo imeli izkušenj iz preteklosti je bil strošek te kemikalije v planu podcenjen.

Po priporočilih nadzornega sveta in v skladu s programom izboljšanja bonitetne ocene smo povečali odpis neizterljivih terjatev, kar je razvidno iz večjih drugih fiksnih stroškov. Teh stroškov je za 19.850 €. To znaša 1,5% prometa od dejavnosti, kar je tudi maksimalna dovoljena vrednost po uredbi.

Najemnina infrastrukture raste z vsakim prevzemom novega dela infrastrukture v upravljanje. V letu 2019 smo prevzeli v upravljanje:

- Črpališče Kočevje 85.350,32 €
- Kanalizacija Kočevje..... 538.393,46 €
- Mešana kanalizacija »nadvoz ESOL« 15.615,81 €

12	Real 2018	Plan 2019	Real 2019	Indeks plan	Indeks lani
01-Prihodki od dejavnosti	974.662 €	958.541 €	983.534 €	103%	101%
02-Prihodki - Občine	50.531 €	54.450 €	37.294 €	68%	74%
03-Prihodki - ostali	11.429 €	3.000 €	4.961 €	165%	43%
04-Prihodki - Tržni	41.192 €	45.500 €	49.775 €	109%	121%
05-Prihodki - Interni	5.448 €	3.000 €			
Skupni prihodki	1.083.261 €	1.064.491 €	1.075.563 €	101%	99%
06-Stroški materiala iz skladišča	597 €	6.000 €	4.480 €	75%	750%
07-Stroški materiala po računih	17.657 €	17.000 €	25.853 €	152%	146%
08-Stroški materiala - drugo					
Stroški materiala	18.254 €	23.000 €	30.333 €	132%	166%
	1,7%	2,2%	2,8%		
09-Stroški dela	182.980 €	191.500 €	195.261 €	102%	107%
10-Delo po pogodbi					
11-Interni stroški					
Stroški dela skupaj	182.980 €	191.500 €	195.261 €	102%	107%
	16,9%	18,0%	18,2%		
12-Kooperanti	17.498 €	13.500 €	14.211 €	105%	81%
13-Druge storitve	64.199 €	64.000 €	65.401 €	102%	102%
14-Vzdrževanje	19.264 €	16.500 €	17.783 €	108%	92%
15-el. Energija	68.591 €	94.080 €	83.741 €	89%	122%
16-Gorivo	23.873 €	27.900 €	22.887 €	82%	96%
17-Kilometrine	536 €		85 €		16%
18-Najemnina - oprema					
19-Amortizacija - oprema	5.472 €	20.781 €	5.153 €	25%	94%
20-Zavarovanje - oprema	4.104 €	6.000 €	4.104 €	68%	100%
21-Stroški VPD	1.392 €	2.400 €	2.248 €	94%	162%
22-Ostali variabilni stroški					
Variabilni stroški skupaj	406.163 €	459.661 €	441.208 €	96%	109%
	37%	43%	41%		
23-Splošni upravni stroški	129.222 €	132.915 €	119.738 €	90%	93%
24-Najemnina - infrastruktura	382.708 €	396.000 €	387.868 €	98%	101%
25-Zavarovanje - infrastruktura	18.974 €	21.600 €	18.207 €	84%	96%
26-Pisarniški material, PTT	2.950 €	2.400 €	2.466 €	103%	84%
27-Amortizacija - infrastruktura					
28-Druge fiksnosti stroški	13.587 €		21.012 €		155%
29-Vzdrževanje infrastrukture	49.327 €	48.000 €	57.255 €	119%	116%
30-rezervna vrstica					
Fiksni stroški skupaj	596.767 €	600.915 €	606.546 €	101%	102%
	55%	56%	56%		
Stroški skupaj	1.002.930 €	1.060.576 €	1.047.753 €	99%	104%
	93%	100%	97%	98%	105%
Rezultat	80.332 €	3.914 €	27.810 €		
	7%	0%	3%		

Slika 22: Izkaz uspeha »Odvajanje in čiščenje« - primerjava s planom in 2018

- Fekalna kanalizacija Petrol – Mladica 29.846,48 €
- Fekalna kanalizacija PSC Vrtača..... 29.855,63 €
- Fekalna kanalizacija Vavpča vas 33.237,46 €
- Kanalizacija Gorenjci..... 21.550,00 €
- Kanalizacija pri OŠ Semič..... 27.144,26 €
- Kanalizacija PCS Vrtača (pri Strojplast)..... 11.190,13 €
- Kanalizacija v ulici Pod Primožem 63.549,87 €

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.

Preostanek komunalnih odpadkov kakor tudi mešano in papirno embalažo smo 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.

Odvoz kosovnih odpadkov je potekal na osnovi naročil krajanov in sicer po sistemu od vrat do vrat. V akciji čiščenja okolja v občini Črnomelj smo sodelovali kot v preteklih letih.

Zbrane biološko razgradljive odpadke smo odvažali na kompostiranje družbi Cerod d.o.o.. Tudi v letošnjem letu smo izvedli pranje BIO zabojnikov v lastni režiji.

O pravilnem zbiranju in ločevanju komunalnih odpadkov smo naše uporabnike obveščali v glasilu in Belokranjec ter na obvestilih, ki spremljajo redne mesečne položnice. V mesecu juniju smo tudi organizirali dan odprtih vrat in izvedli ozaveščanje o ločenem zbiranju odpadkov in sicer z obiskom PCRO Vranoviči s strani učencev OŠ Miran Jarc ter dijakov srednje šole Črnomelj.

S ciljem urejanja »Eko otokov« smo po naročilu občine Črnomelj opremili 8 »eko otokov« z namenskimi podstavki.

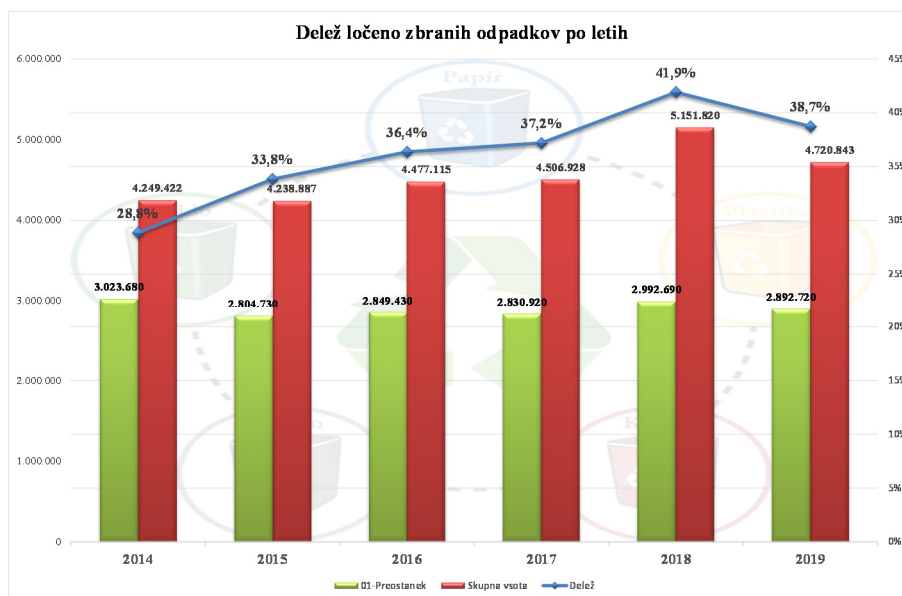
Koncem leta smo s pooblaščenim prevzemnikom Kemis d.o.o. izvedli akcijo zbiranja nevarnih odpadkov po vaseh in naseljih in sicer s premično zbiralnico.

Kot v preteklih letih so tudi v letu 2019 pojavile težave z oddajo ločeno zbrane komunalne embalaže. Poleg tega se je začela pojavljati tudi problematika oddaje odpadnih gum in sveč ter odpadne električne in elektronske opreme. Težava nastaja predvsem zaradi spora med prevzemniki in družbami za ravnanje z MKE, kjer pa žal kot zbiralci odpadkov nimamo nikakršnega vpliva. Zadeva se bo reševala tako kot v preteklem letu preko interventnega zakona, seveda z dodatnimi stroški, saj bo najverjetneje prevoz MKE do prevzemnikov potekla v naši režiji. Kot informacijo lahko povemo, da imamo na dan 31.12.2019 na našem zbirnem centru skladiščeno 60 ton odpadne mešane embalaže, 9 ton odpadnih sveč, 20 ton odpadnih gum ter 8 ton odpadne električne in elektronske opreme. V normalni pogojih delovanja družb bi moralo biti naše skladišče prazno.

5.3.1 Količine odpadkov

Kot je bilo razloženo že v poročilu za leto 2018, zaradi odpravljanja posledic neurja s točo to leto ni primerno za analizo trendov količine odpadkov.

Iz grafa je razvidno, da količine skupne količine odpadkov počasi vendar vztrajno rastejo, kar ustreza tudi slovenskim trendom. Z vse boljším ločevanjem odpadkov na izvoru nekako »držimo« količino preostanka odpadkov na približno enakem nivoju.



Slika 23: Količine odpadkov po letih

Ker je bila količina mešane komunalne embalaže, ki je zaradi zapletov z državnimi shemami ob koncu leta 2019 približno enaka količini ob začetku leta, predstavljajo podatki iz grafa realne količini, ki so nastale v letu 2019.

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 dve izjemi:

Stroški materiala so v letu 2019 precej višji od lanskoletnih, kot tudi od planiranih. Razlog je v urejanju EKO otokov, saj material za urejanje vodimo preko skladišča. Vendar so ti stroški kompenzirani s prihodki od občine Črnomelj, ki je lastnik ter investitor obnove.

Stroški vzdrževanja so podobno kot na drugih področjih višji na račun nižje amortizacije. Ker nismo realizirali plana investicij v celoti je bilo to tudi pričakovano in razumljivo.

Po priporočilih nadzornega sveta in v skladu s programom izboljšanja bonitetne ocene smo povečali odpis neizterljivih terjatev, kar je razvidno iz večjih drugih fiksnih stroškov. Teh stroškov je za 16.732 €. To znaša 1,5% prometa od dejavnosti, kar je tudi maksimalna dovoljena vrednost po uredbi.

12	Real 2018	Plan 2019	Real 2019	Indeks plan	Indeks lani
01-Prihodki od dejavnosti	769.164 €	771.600 €	767.606 €	99%	100%
02-Prihodki - Občine	2.022 €	6.000 €	15.780 €	263%	781%
03-Prihodki - ostali	31.939 €	34.100 €	20.307 €	60%	64%
04-Prihodki - Tržni	94.323 €	90.000 €	102.863 €	114%	109%
05-Prihodki - Interni	16.262 €	1.800 €			
Skupni prihodki	913.710 €	903.500 €	906.557 €	100%	99%
06-Stroški materiala iz skladišča			5.045 €		
07-Stroški materiala po računih	26.716 €	24.000 €	30.886 €	129%	116%
08-Stroški materiala - drugo					
Stroški materiala	26.716 €	24.000 €	35.931 €	150%	134%
	2,9%	2,7%	4,0%		
09-Stroški dela	424.376 €	448.500 €	444.343 €	99%	105%
10-Delo po pogodbi					
11-Interni stroški	5.975 €		1.568 €		26%
Stroški dela skupaj	430.350 €	448.500 €	445.911 €	99%	104%
	47,1%	49,6%	49,2%		
12-Kooperanti	39.744 €	27.500 €	33.062 €	120%	83%
13-Druge storitve	24.396 €	24.000 €	21.501 €	90%	88%
14-Vzdrževanje	58.629 €	44.000 €	65.720 €	149%	112%
15-el. Energija	2.110 €	3.012 €	2.329 €	77%	110%
16-Gorivo	67.081 €	70.560 €	62.260 €	88%	93%
17-Kilometrine	6.916 €	6.000 €	6.979 €	116%	101%
18-Najemnina - oprema					
19-Amortizacija - oprema	22.684 €	46.448 €	22.354 €	48%	99%
20-Zavarovanje - oprema	5.508 €	6.000 €	5.509 €	92%	100%
21-Stroški VPD	8.707 €	7.000 €	6.694 €	96%	77%
22-Ostali variabilni stroški					
Variabilni stroški skupaj	692.840 €	707.020 €	708.250 €	100%	102%
	76%	78%	78%		
23-Splošni upravni stroški	118.609 €	113.494 €	103.364 €	91%	87%
24-Najemnina - infrastruktura	46.978 €	45.600 €	34.584 €	76%	74%
25-Zavarovanje - infrastruktura	3.084 €	3.084 €	3.279 €	106%	106%
26-Pisarniški material, PTT	1.496 €	1.200 €	1.759 €	147%	118%
27-Amortizacija - infrastruktura					
28-Drugi fikсни stroški	14.663 €	1.800 €	21.679 €	1204%	148%
29-Vzdrževanje infrastrukture	3.826 €	2.400 €	12.825 €	534%	335%
30-Monitoringi	25.451 €	26.000 €	21.784 €	84%	86%
Fikсни stroški skupaj	214.108 €	193.578 €	199.276 €	103%	93%
	23%	21%	22%		
Stroški skupaj	906.948 €	900.598 €	907.526 €	101%	100%
	99%	100%	100%	100%	101%
Rezultat	6.762 €	2.902 €	- 969 €	-33%	-14%
	1%	0%	0%		

Slika 24: Izkaz uspeha »Ravnanje z odpadki« - primerjava s planom in 2018

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 enako kot v preteklem letu. Za izvajanje programa v delu zimske službe smo poleg delavcev oddelka javna snaga in drugih oddelkov, sklenili pogodbe o delu z brezposelnimi osebami, vendar zaradi vremenskih razmer realizacija delovnih ur s pogodbeniki ni bila potrebna. Za primer izrednih zimskih razmer smo sklenili tudi pogodbe s kooperanti.

V letu 2019 smo uspešno izvedli program javnih del za občino Črnomelj, ki se je izvajal od marca do vključno novembra s šestimi brezposelnimi osebami. Pri tem smo imeli nekaj problemov, saj smo enega zaposlenega po prvih mesecih odslovili, drugi pa je umrl. Delavca smo nadomestili z

drugima dvema, vendar smo dva meseca delali z manjšim številom. Zato razpoložljiva sredstva niso bila v celoti porabljena.

Glavnina del se izvaja po dveh pogodbah za vzdrževanje mesta, ki jih imamo podpisano z občino Črnomelj.

V letu smo na »standardna« dela dodali še dve postavki:

- *Sajenje dreves*
- *Najemnina PIP GIS portala – v sklopu projekta pametno mesto*

Uskladile pa so se tudi nekatere količine pri drugih postavkah. Zaradi že opisanih »zimskih« razmer, sta bila na prvotno pogodbo sklenjena še dva aneksa. V aneksih smo spreminjali količine na postavkah, medtem ko se skupna vrednost pogodbe ni spreminjala. Tabela na sliki (Slika 25) prikazuje postavke in količine po podpisanih aneksih.

Skupna vrednost pogodbe za vzdrževanje mesta je tako v letu 2019 znašala 379.185 € (brez DDV).

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

Postavka	Pogodbe na količina	Cena	Vrednost
101 - Košnja - kategorija I (m2)	515.480	0,11 €	58.898,50 €
102 - Košnja - kategorija II (m2)	622.958	0,08 €	51.472,78 €
103 - Košnja - kategorija III (m2)	62.238	0,13 €	8.128,51 €
111 - Enoletnice (kos)	4.330	0,50 €	2.165,00 €
112 - mačehe (kos)	4.330	0,30 €	1.299,00 €
113 - čebulnice (kos)	4.000	0,25 €	1.000,00 €
114 - zemlja (vreča)	15	20,00 €	300,00 €
115 - gnojilo (vreča)	33	15,00 €	495,00 €
116 - okrasno lubje (vreča)	140	10,00 €	1.400,00 €
117 - škropiva (kpl)	1	800,00 €	800,00 €
118 - trava-seme (kg)	50	2,50 €	125,00 €
121 - Delo - vzdrževanje zelenih površin (ura)	3.000	9,50 €	28.500,00 €
122 - Delo - obrezovanje grmičevja, drevja, odstmitov listov (ura)	800	9,50 €	7.600,00 €
201 - Zimska - velika intervencija (kpl)	1	5.114,06 €	5.114,06 €
202 - Zimska - mala intervencija (kpl)	12	2.395,75 €	28.749,00 €
203 - Strganje in odstranitev peska (m2)	60.000	0,10 €	5.729,25 €
204 - Postavitev kolov in odstranitev (kos)	300	3,14 €	941,74 €
205 - Odvoz snega (kpl)	0	2.941,00 €	- €
211 - Gramoziranje (m3)	180	33,12 €	5.961,67 €
212 - Horizontala prometna signalizacija (m2)	5.000	6,79 €	33.925,65 €
213 - Saniranje udamih jam - hladni asfalt (ton)	6	322,75 €	1.936,49 €
214 - Saniranje udamih jam - asfalt (ton)	40	227,00 €	9.080,00 €
215 - Vertikalna prometna signalizacija (kom)	10	138,79 €	1.387,87 €
220 - Obrezovanje drevja v mestu (ura)	70	76,10 €	5.326,89 €
221 - Praznjenje košev za odpadke (kos)	9.408	1,78 €	16.704,00 €
222 - Ročno čiščenje javnih površin (m2)	42.600	0,06 €	2.507,18 €
223 - Ročno čiščenje stopnic (m2)	23.520	0,05 €	1.253,59 €
225 - Čiščenje in odstranjevanje listja (ura)	100	3,04 €	303,59 €
226 - Čiščenje opornih zidov in odstranjevanje plevela (ura)	30	46,10 €	1.382,87 €
231 - Strojno čiščenje javnih površin-mesto Črnomelj (m2)	630.000	0,02 €	13.894,30 €
232 - Strojno čiščenje javnih površin-Vinica (m2)	4.500	0,02 €	99,25 €
233 - Strojno čiščenje parkirišč in tržnih prostorov (m2)	84.000	0,02 €	1.852,57 €
234 - Strojno pometanje pločnikov (m2)	54.000	0,02 €	1.190,94 €
241 - Ureditev trim steze (kpl)	2	2.187,67 €	4.375,34 €
242 - Urejanje in vzdrževanje spominskih obeležij (kos)	6	264,23 €	1.585,37 €
243 - Razobešanje zastav (kpl)	9	177,15 €	1.594,36 €
244 - Plakatiranje (ura)	192	9,50 €	1.824,00 €
245 - Novoletna okrasitev mesta (kpl)	1	12.737,90 €	12.737,90 €
246 - Priprava prireditev (kpl)	1	36.223,96 €	36.223,96 €
247 - Nepredvidena dela (ura)	1.050	9,50 €	9.975,00 €
248 - Sajenje dreves (kos)	7	1.461,16 €	10.228,12 €
250 - Najemnina pipGIS (mesec)	6	1.103,56 €	6.621,36 €

Slika 25: Postavke in količine iz pogodbe za vzdrževanje mesta

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 odstranitev 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*

K tržnim prihodkom štejemo tudi prihodke iz naslova parkirin in tržnice. Ti prihodki so relativno majhni in so skupaj v letu 2019 dosegli 56.144 €.

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:

- Pomoč pri organizaciji *Semiška ohcet*
- Sodelovanje ob prireditvah Občine Črnomelj in Semič ter ostalih društev predvsem v smislu izposoje tržničnih stojnic ter klopi in odvoza odpadkov (*Črn fest, Poletje v Vinici, prireditve »Igraj se v mestu«, prireditvi ob dnevu žena, »dan brez avtomobila«, praznovanje jeseni v Semiču«*)
- Pred 1. Novembrom smo izvedli z namestitvijo ustreznih prometnih oznak spremembo prometnega režima v Vojni vasi
- Ureditev spomenika Staneta Rozmana na Lokvah
- Pomoč pri otvoritvah določenih cestišč, stopnišč...
- Pomoč pri silvestrovanju na prostem decembra 2019
- Pomoč pri srečanju domicilnih enot
- Izposoja stojnic neprofitnim organizacijam

5.4.2 Izkaz uspeha – Vzdrževanje mesta

Vrednost pogodb, ki jih imamo z občino Črnomelj, ki nam predstavlja prihodek od dejavnosti je v primerjavi z lanskim letom nekoliko manjša. Smo pa na drugi strani povečali tržne in ostale prihodke.

Na začetku leta smo dotrajano poltovorno vozilo zamenjali z novim. Iz izkaza uspeha je lepo razvidno, kako povečani stroški amortizacije vplivajo na zmanjšane stroške vzdrževanja.

Ostali prihodki pomenijo zahteve do zavoda za zaposlovanje ter občine za program javnih del. Ti prihodki nastopajo tudi pri stroških dela – Delo po pogodbi.

Internih prihodkov v letu 2019 ni bilo (oziroma so bili minimalni) ker na srečo nismo imeli izrednih razmer, kot je bil to primer v letu 2018.

12	Real 2018	Plan 2019	Real 2019	Indeks plan	Indeks lani
01-Prihodki od dejavnosti	384.460 €	391.000 €	376.185 €	96%	98%
02-					
03-Prihodki - ostali	64.246 €	62.000 €	67.541 €	109%	105%
04-Prihodki - Tržni	51.539 €	54.000 €	56.144 €	104%	109%
05-Prihodki - Interni	26.391 €	7.200 €	2.920 €	41%	11%
Skupni prihodki	526.636 €	514.200 €	502.790 €	98%	95%
06-Stroški materiala iz skladišča	3.540 €	2.000 €	5.227 €	261%	148%
07-Stroški materiala po računih	46.532 €	35.000 €	36.569 €	104%	79%
08-Stroški materiala - drugo					
Stroški materiala	50.072 €	37.000 €	41.796 €	113%	83%
	9,5%	7,2%	8,3%		
09-Stroški dela	194.517 €	224.081 €	206.536 €	92%	106%
10-Delo po pogodbi	67.364 €	64.050 €	57.271 €	89%	85%
11-Interni stroški	22.567 €	7.800 €	60 €	1%	0%
Stroški dela skupaj	284.449 €	295.931 €	263.867 €	89%	93%
	54,0%	57,6%	52,5%		
12-Kooperanti	11.712 €	8.500 €	962 €	11%	8%
13-Druge storitve	7.973 €	9.000 €	29.628 €	329%	372%
14-Vzdrževanje	45.256 €	33.500 €	39.886 €	119%	88%
15-el. Energija					
16-Gorivo	18.032 €	19.800 €	18.019 €	91%	100%
17-Kilometrine	216 €		254 €		117%
18-Najemnina - oprema					
19-Amortizacija - oprema	22.077 €	27.144 €	25.957 €	96%	118%
20-Zavarovanje - oprema	5.390 €	5.520 €	6.207 €	112%	115%
21-Stroški VPD	9.035 €	5.398 €	5.544 €	103%	61%
22-Ostali variabilni stroški					
Variabilni stroški skupaj	454.212 €	441.793 €	432.120 €	98%	95%
	86%	86%	86%		
23-Splošni upravni stroški	65.316 €	63.704 €	57.115 €	90%	87%
24-Najemnina - infrastruktura					
25-Zavarovanje - infrastruktura	4.057 €	4.200 €	4.057 €	97%	100%
26-Pisarniški material, PTT	1.889 €	1.800 €	3.811 €	212%	202%
27-Amortizacija - infrastruktura	70 €		70 €		100%
28-Druge fiksni stroški	3.725 €	2.400 €	4.363 €	182%	117%
29-Vzdrževanje infrastrukture	202 €				
30-rezervna vrstica					
Fiksni stroški skupaj	75.260 €	72.104 €	69.416 €	96%	92%
	14%	14%	14%		
Stroški skupaj	529.472 €	513.897 €	501.536 €	98%	95%
		7%	#N/V		
Rezultat	- 2.836 €	303 €	1.253 €	414%	-44%
	-1%	0%	0%		

Slika 26: Izkaz uspeha »Vzdrževanje mesta« - primerjava s planom in 2018

5.5 Pogrebno pokopališka dejavnost

Kljub počasnemu sprejemanju občinskih odlokov, ki bi bili usklajeni z novo zakonodajo in bi določevali novo gospodarsko javno službo dežurstva in prvega prevoza, smo število pogrebnih slovesnosti in tudi pokopališč, na katerih te slovesnosti izvajamo, povečali.

Vse pogrebne slovesnosti, razen ene, smo izvedli z lastnim pogrebnim moštvom. Z dvema pogrebnima podjetjema iz Bele krajine imamo še sklenjene pogodbe o sodelovanju, vendar bolj kot rezervo za nepredvidene situacije. Pogodba z omenjenima podjetjema je obojestranska, poleg možnosti najema pogrebnega moštva, podjetja najemajo našo mrliško vežico, kar ugodno vpliva na rezultat pogrebno pokopališke dejavnosti.

Števila delavcev na pogrebno pokopališki dejavnosti nismo povečevali, zato so delavci posebej na dežurni službi precej obremenjeni. Dežurajo trije zaposleni, zagotavljamo pa 24 urno dežurno službo z dvema zaposlenima.

Štetje od Pokopališče		Oznake stolpcev		
Oznake vrstic		Kukar	Komunala	Skupna vsota
Butoraj			2	2
Dobljče			3	3
Dragatuš			7	7
Preloka			4	4
Stari trg			2	2
Tribuče			2	2
Vinica			16	16
Vojna vas			58	58
Zilje			1	1
(prazno)				
Naklo			2	2
Petrova vas			1	1
Tušev Dol			1	1
Adlešiči			8	8
Otovec			1	1
Sinji Vrh			4	4
Klošter			1	1
Semič Sveti Duh		1	1	2
Pusti Gradec			2	2
Dragovanja vas			2	2
Paunoviči			2	2
Marindol			1	1
Tanča Gora			2	2
Nestoplja vas			1	1
Špeharji			1	1
Obrh pri Dragatušu			1	1
Skupna vsota		1	126	127

Slika 27: Število pogrebov po pokopališčih v 2019

5.5.1 Izkaz uspeha – pogrebno pokopališka dejavnost

V planu, ki smo ga naredili za leto 2019 smo predvideli, da bomo izvajali dežurstvo in prvi prevoz kot obvezno gospodarsko javno službo, pogrebne slovesnosti pa kot tržno. Ker do spremembe še ni prišlo, vse prihodke in stroške knjižimo na eno stroškovno mesto.

Ravno zaradi ne izvajanja dežurstva in prvega prevoza so tako stroški, kot tudi prihodki v letu 2019 manjši od planiranih, kljub temu pa večji od leta 2018.

Glavni vir prihodkov je izvajanje pogrebnih slovesnosti, zato je razumljivo, da z večjim številom pogrebnih slovesnosti beležimo tudi večje prihodke od dejavnosti. Tržni prihodki nastajajo v glavnem z izposojno opremo⁶ drugim pogrebnim podjetjem, ki tega nimajo.

Stroški, ki izstopajo iz povprečja so stroški vzdrževanja. Nastali so zaradi popravila specialnega vozila za prevoz pokojnikov. Te stroške je krila zavarovalnica, kar je razvidno iz ostalih prihodkov. Ekipe 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 2018	Plan 2019	Real 2019	Indeks plan	Indeks lani
01-Prihodki od dejavnosti	177.152 €	200.200 €	187.737 €	94%	106%
02-Prihodki - Grobnine	26.927 €	26.500 €	27.105 €	102%	101%
03-Prihodki - ostali	426 €	25.025 €	4.661 €	19%	1093%
04-Prihodki - Tržni	3.116 €	2.400 €	4.592 €	191%	147%
05-Prihodki - Interni	7.232 €				
Skupni prihodki	214.853 €	254.125 €	224.095 €	88%	104%
06-Stroški materiala iz skladišča	13.869 €	18.590 €	15.357 €	83%	111%
07-Stroški materiala po računih	4.988 €	7.150 €	9.052 €	127%	181%
08-Stroški materiala - drugo					
Stroški materiala	18.857 €	25.740 €	24.410 €	95%	129%
	8,8%	10,1%	10,9%		
09-Stroški dela	87.705 €	104.500 €	100.750 €	96%	115%
10-Delo po pogodbi	1.559 €	11.440 €	8.252 €	72%	529%
11-Interni stroški	3.023 €	4.200 €	2.264 €	54%	75%
Stroški dela skupaj	92.287 €	120.140 €	111.267 €	93%	121%
	43,0%	47,3%	49,7%		
12-Kooperanti	10.000 €	6.864 €	3.239 €	47%	32%
13-Druge storitve	30.324 €	38.610 €	34.937 €	90%	115%
14-Vzdrževanje	1.278 €	1.500 €	6.963 €	464%	545%
15-el. Energija		350 €			
16-Gorivo	3.939 €	8.580 €	4.194 €	49%	106%
17-Kilometrine	96 €	600 €			
18-Najemnina - oprema					
19-Amortizacija - oprema	6.224 €	10.409 €	6.264 €	60%	101%
20-Zavarovanje - oprema	487 €	600 €	487 €	81%	100%
21-Stroški VPD	3.659 €	4.200 €	2.194 €	52%	60%
22-Ostali variabilni stroški					
Variabilni stroški skupaj	167.152 €	217.593 €	193.954 €	89%	116%
	78%	86%	87%		
23-Splošni upravni stroški	27.459 €	31.798 €	25.055 €	79%	91%
24-Najemnina - infrastruktura					
25-Zavarovanje - infrastruktura	370 €	360 €	370 €	103%	100%
26-Pisarniški material, PTT	655 €	1.050 €	1.231 €	117%	188%
27-Amortizacija - infrastruktura	255 €	252 €	255 €	101%	100%
28-Drugi fiksni stroški	205 €	600 €	538 €	90%	262%
29-Vzdrževanje infrastrukture	16.233 €	1.000 €	102 €	10%	1%
30-rezervna vrstica					
Fiksni stroški skupaj	45.178 €	35.060 €	27.551 €	79%	61%
	21%	14%	12%		
Stroški skupaj	212.330 €	252.652 €	221.505 €	88%	104%
	99%	99%	99%		
Rezultat	2.523 €	1.473 €	2.590 €	176%	103%
	1%	1%	1%		

Slika 28: Izkaz uspeha »Pogrebno pokopališka dejavnost« - primerjava s planom in 2018

5.6 Gradnje

Za leto 2019 je značilno, da smo z občino Črnomelj zelo pozno začeli s projekti rekonstrukcij. Zato se je iz finančnega vidika več projektov prestavilo v leto 2020. Izpad prihodka smo nadomestili na drugih področjih, tako da je realizacija gradenj ostala na nivoju plana. Realizacija na projektih rekonstrukcij ali izgradnji nove infrastrukture je tako v letu 2019 znašala 1.152.411 €, spisek projektov v letu 2019 pa je razviden iz spodnje tabele.

⁶ hladilnica

Skupna vrednost projektov v tabeli ni identična vrednosti v izkazu uspeha. Razlog je v tem, da pri projektih vodimo celotno vrednost projekta prihodki (predvsem občine) pa se zaradi različnih virov oziroma postavk proračuna knjižijo na različnih kontih.

		Vrednost	Izvajalec	Podizvajalec	Investitor
		43.276,39 €	JPK	Vukšinič	Občina Črnomelj
		42.363,56 €	JPK		Občina Semič
		163.868,90 €	JPK		Občina Črnomelj
		2.998,78 €	JPK	JPK	Občina Črnomelj
		1.298,97 €	JPK	JPK	Občina Semič
		2.367,65 €	JPK		Občina Semič
		3.741,33 €	JPK	Kograd	Občina Semič
		1.900,00 €	JPK	GeoMet	Občina Semič
		3.400,00 €	JPK	JPK	Občina Semič
		16.229,00 €	JPK	Reaktor	Občina Črnomelj
		7.101,50 €	JPK		Občina Črnomelj
		34.952,88 €	JPK	JPK	Občina Črnomelj
		7.491,88 €	JPK	Ellab	Občina Semič
		2.280,60 €	JPK	Metal	Občina Semič
		10.079,08 €	JPK	Ellab	Občina Semič
		8.530,72 €	JPK	Ellab	Občina Semič
		2.987,84 €	JPK	Ekokult	Občina Semič
		1.210,00 €	JPK	JPK	Občina Semič
		6.490,91 €	JPK	Didograd	Občina Črnomelj
		2.040,88 €	JPK	JPK	Občina Črnomelj
		756,15 €	JPK	Rožič	Občina Črnomelj
		2.482,74 €	JPK	TGH	Občina Črnomelj
		41.282,71 €	JPK	Prominent	Občina Črnomelj
		6.748,00 €	JPK	IT Sing	Občina Črnomelj
		11.560,00 €	JPK	IT Sing	Občina Črnomelj
		64.812,76 €	JPK		Občina Črnomelj
		130.387,44 €	JPK		Občina Črnomelj
		33.551,18 €	JPK	TGH	Občina Črnomelj
		46.883,83 €	JPK	Kograd	Občina Črnomelj
		19.961,80 €	JPK	Per	Unior
		2.078,39 €	JPK	JPK	DSO
		4.069,18 €	JPK	TGH	Občina Črnomelj
		4.066,79 €	JPK		Občina Črnomelj
		4.196,66 €	JPK	KSI	Občina Črnomelj
		7.780,49 €	JPK	JPK	Občina Črnomelj
		- €			Občina Črnomelj
		3.270,00 €	JPK	Ellab	Občina Črnomelj
		36.874,00 €	JPK		Občina Črnomelj
		48.676,01 €	JPK	Kograd	Občina Črnomelj
		23.109,00 €	JPK		Občina Črnomelj
		1.421,78 €	JPK		Občina Črnomelj
		15.533,11 €	JPK	Per	Občina Črnomelj
		41.868,84 €	JPK	Teleg M	Občina Črnomelj
		70.753,00 €	JPK	VIP tehni	Občina Črnomelj
		680,00 €	JPK	TelegM	Občina Črnomelj
		1.500,00 €	JPK	TelegM	Občina Črnomelj
		10.191,80 €	JPK	Didograd	Občina Črnomelj
		23.718,00 €	JPK	JPK	Občina Črnomelj
		9.151,16 €	JPK	Teleg M	Občina Črnomelj
		15.098,00 €	JPK	JPK	Občina Črnomelj
		14.219,10 €	JPK	JPK	Občina Črnomelj
		68.718,37 €	JPK	Kobetič	Občina Črnomelj
		3.729,00 €	JPK	TGH	Občina Črnomelj
		400,00 €	JPK	Enders H	Občina Črnomelj
		1.598,10 €	JPK	JPK	Občina Črnomelj
		117.845,03 €	Občina		Občina Semič
		71.510,16 €	JPK	TelegM	Občina Semič
		1.296,25 €	JPK		Občina Semič
		- €	JPK	Teleg-M	Občina Semič
		2.760,25 €	JPK	Podizv.	Občina Semič
		11.379,48 €	Občina	Ellab	Občina Semič
		- €	Občina		Občina Semič
		- €	JPK	JPK	Občina Semič
		799,59 €	JPK	JPK	Občina Semič
		900,00 €	JPK	JPK	Občina Semič
		4.859,58 €	JPK	TelegM	OŠ MJ

Slika 29: Spisek projektov v 2019

5.6.1 Izkaz uspeha – gradnje

Gradnje vedno planiramo bolj konzervativno; in sicer iz treh razlogov:

- Število projektov je relativno majhno, njihova vrednost pa velika. Ob izpadu enega ali dveh projektov, bi bil rezultat lahko negativen.
- V fazi planiranja ne razpolagamo s podatki o nameranih rekonstrukcijah in drugih projektih občin, ki so dokončno potrjeni šele z občinskimi proračuni.
- Če je plan gradenj (pre) optimističen je delež splošnih in upravnih stroškov, s katerim so obremenjene gradnje (pre)visok. V primeru, da ne pride do realizacije, je rezultat osnovnih dejavnosti GJS ogožen.

12	Real 2018	Plan 2019	Real 2019	Indeks plan	Indeks lani
01-Prihodki - občine	1.002.937 €	940.000 €	1.155.340 €	123%	115%
02-Prihodki - HP		30.000 €			
03-Prihodki - ostali	161.458 €		3.762 €		2%
04-Prihodki - Tržni	101.877 €	102.000 €	95.412 €	94%	94%
05-Prihodki - Interni	655 €		1.877 €		286%
Skupni prihodki	1.266.928 €	1.072.000 €	1.256.391 €	117%	99%
06-Stroški materiala iz skladišča	156.184 €	160.800 €	185.022 €	115%	118%
07-Stroški materiala po računih	20.803 €		29.104 €		140%
08-Stroški materiala - drugo			313 €		
Stroški materiala	176.987 €	160.800 €	214.439 €	133%	121%
	14,0%	15,0%	17,1%		
09-Stroški dela	40.487 €	105.869 €	62.723 €	59%	155%
10-Delo po pogodbi			62.073 €		
11-Interni stroški	64.355 €	70.000 €	45.181 €	65%	70%
Stroški dela skupaj	104.842 €	175.869 €	169.977 €	97%	162%
	8,3%	16,4%	13,5%		
12-Druge storitve	137.409 €	42.880 €	459.166 €	1071%	334%
13-Kooperanti	562.110 €	482.400 €	90.859 €	19%	16%
14-Vzdrževanje	4.296 €		5.510 €		128%
15-el. Energija					
16-Gorivo	4.693 €	5.400 €	5.070 €	94%	108%
17-Kilometrine			556 €		
18-Najemnina - oprema					
19-Amortizacija - oprema	10.820 €	12.843 €	9.519 €	74%	88%
20-Zavarovanje - oprema	8.807 €	9.000 €	9.540 €	106%	108%
21-Stroški VPD	709 €	1.200 €	3.222 €	269%	455%
22-Ostali variabilni stroški					
Variabilni stroški skupaj	1.010.674 €	890.392 €	967.858 €	109%	96%
	80%	83%	77%		
23-Splošni upravni stroški	139.155 €	122.670 €	135.059 €	110%	97%
24-Najemnina - infrastruktura					
25-Zavarovanje - infrastruktura	5.288 €	5.288 €	4.435 €	84%	84%
26-Pisarniški material, PTT	20 €				
27-Amortizacija - infrastruktura	514 €				
28-Druge fiksni stroški	91.388 €	12.000 €	125.046 €	1042%	137%
29-Vzdrževanje infrastrukture	1.741 €	3.000 €	240 €	8%	14%
30-rezervna vrstica					
Fiksni stroški skupaj	238.107 €	142.958 €	264.779 €	185%	111%
	19%	13%	21%		
Stroški skupaj	1.248.781 €	1.033.350 €	1.232.638 €	119%	99%
	99%	96%	98%	102%	100%
Rezultat	18.147 €	38.650 €	23.753 €	61%	131%
	1%	4%	2%		

Slika 30: Izkaz uspeha »Gradnje« - primerjava s planom in 2018

Zaradi konservativnega planiranja je bila realizacija gradenj pričakovano večja od planirane. Ob koncu leta je bil narejen poračun ključa razporeditve SUS, kar pomeni, da so gradnje »prevzele« večji delež splošnih in upravnih stroškov. To je je poznalo na vseh drugih dejavnosti, kjer je delež splošnih in upravnih stroškov zato nižji.

Ostalih prihodkov v letu 2019 nismo imeli in jih tudi nismo planirali. Primerjava z letom 2018 ni primerna, saj smo takrat imeli izredne prihodke zaradi odpravljanja posledic neurja s točo.

Med druge fiksne stroške spada tudi popravek vrednosti terjatev, ki bremeni dejavnost za 103.372 €.

6 Uprava

Stroškovno mesto uprava sestavljajo naslednje službe:

- direktor
- področje skupnih služb

- *komerciala in priprava dela*
- *tehnično razvojna služba*

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, dva administratorja, komunalni referent 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. Po pooblastilu direktorja vodja službe opravlja dela in naloge koordinatorja za področje varstva pri delu in požarne varnosti.

Drugi del – računovodsko področje pa zagotavlja podatke oz. informacije o poslovnih in finančni uspešnosti podjetja ter o njenem premoženjskem in finančnem stanju za notranje in zunanje uporabnike informacij. V področju so bile zaposlene 3 delavke - vodja knjigovodstva in dve finančni referentki. Vodja knjigovodstva je najvišje delavno mesto na omenjenem področju. Skrbi, da poslovno-finančne zadeve potekajo v skladu z veljavnimi računovodskimi pravilniki in standardi ter zakonskimi predpisi. Naloge zaposlenih so bile:

- *knjiženje poslovnih dogodkov v glavno knjigo*
- *fakturiranje komunalnih storitev in ostalih storitev po delovnih nalogih*
- *blagajniško poslovanje in izterjava*
- *skrb za likvidnostno stanje podjetja*
- *vodenje škodnih dogodkov za zavarovalnico*
- *planiranje in analiziranje poslovanja podjetja*
- *priprava elaboratov o cenah komunalnih storitev*
- *vodenje registra infrastrukture v najemu*
- *ostala opravila povezana z računovodskih poročanjem za notranje in zunanje potrebe*

6.2 Komerciala

V področje komerciale spada nabava s skladiščem ter pogrebna služba. V nabavi sta zaposlena dva delavca, v pogrebni službi pa je redno zaposlen delovodja in trije grobarji.

Poglavitne naloge komerciale so:

- *nabavo 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,
- pridobivanje del na trgu
- izdelavo ponudb in predračunov za dela na trgu in obnove komunalne infrastrukture v upravljanju,
- zagotavljanje stalnosti cen blaga in storitev,
- uskladitev cenika strojnih in prevoznih storitev,
- uskladitev cenika materialov v skladiščnem poslovanju,
- vodenje evidenc: mobilnih telefonov, kartičnega poslovanja za nabavo goriva, izdajo soli za potrebe KS,
- javnih naročil in evidenčnih naročil,
- skladiščna opravila,
- vse dogovore v zvezi s pogrebom, pripravo in izvedbo pogrebnih svečanosti, pripravo grobnih polj ter obračun izvedenih storitev.

6.2.1 Javna naročila

V letu 2019 smo izvedli 6 javnih razpisov s področja javnega naročanja:

- Nakup električne energije – skupni javni razpis (odpiranje konkurence) z 13. sodelujočimi komunalnimi podjetji,
- Nakup goriva za 3-letno obdobje (do julija 2022). Pogodba sklenjena s ponudnikom Petrol.
- Izbira izvajalcev za vzdrževanje vozil in opreme za 3-letno obdobje – do marca 2022. Okvirne sporazume smo sklenili s šestimi izvajalci.
- Izbira izvajalcev za izvajanje gradbenih del na izgradnjah in obnovi komunalne infrastrukture – do aprila 2022. Okvirne sporazume smo sklenili z devetimi izvajalci.
- Zavarovanje premoženja in oseb – do decembra 2024. Pogodba je sklenjena z Zavarovalnico Triglav.

Nakup novega vozila za odvoz odpadkov. Za dobavo ostalih materialov, storitev in opreme smo postopke javnega naročanja vodili in izvajali skladno z določili ZJN-3.

6.2.2 Nabava osnovnih sredstev

Dejanska obračunana amortizacija gradbenih objektov, opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev v letu 2019 znaša 123.519 €. V planskem dokumentu za leto 2019 smo predvideli višino amortizacije osnovnih sredstev podjetja v višini 167.316 €.

V letu 2019 se zaradi finančnega stanja v podjetju pri investiranju nismo držali dejanske obračunane amortizacije, kar pomeni, da smo investirali manj, kot je bilo planirano. Investicije v opremo so tako znašale 76.504,56 €.

Novo nabavljena osnova sredstva so:

- Filtrirna naprava
- Avtomobilska prikolica
- Vhodna vrata-kapija
- Oprema Hilti
- Računalniki
- Traktor Kioti
- Citroen Jumper
- Snežni plug

➤ *Mulčer*

6.3 Tehnično razvojna služba

Pri nalogah tehnično razvojne službe v letu 2019 ni prišlo do bistvenih sprememb. Zaradi dolgotrajne bolniške odsotnosti vodje tehnično razvojne službe so bila njegova dela razdeljena med preostale zaposlene, to sta dva vodja projekta ter dva geodeta. En geodet je finančno sicer voden na tržnih dejavnostih, organizacijsko pa spada v tehnično razvojno službo, saj je zaradi narave dela vezan prav na dela, za katere je zadolžena TRS. Ta dela 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 postavitev 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,*
- *vodenja katastra infrastrukturnih vodov in naprav po posameznih občinah,*
- *sodelovanja pri investiciji občinskega pomena..*

Poleg števila projektov, ki jih vodi TRS je drugi kazalnik število izdanih dokumentov. Število teh dokumentov prikazuje tabela na (Slika 31: Število izdanih dokumentov TRS). Iz tabele je razvidno, da smo v letu 2019 skupaj izdali 349 dokumentov, kar je za 13 % več kot v preteklem letu.

VRSTA DOKUMENTA	VODOVOD		KANALIZACIJA		Skupaj
	Črnomelj	Semič	Črnomelj	Semič	
Smernice	12				12
Projektni pogoji	22	5	23	5	55
Mnenje / soglasje na projekt	53	25	70	23	171
Soglasje za priključitev na komunalno infrastrukturo	68	23	10	10	111
Skupaj	155	53	103	38	349

Slika 31: Število izdanih dokumentov TRS

Po novem gradbenem zakonu se soglasja več ne izdajajo. Nadomestila so jih mnenja.

7 Tveganja

7.1 Opredelitev tveganj in njihovo upravljanje

PODROČJE	OPIS	STOPNJA TVEGANJA 2018	NAČIN OBVLADOVANJA	STOPNJA TVEGANJA 2019
Oskrba s pitno vodo	Zniževanje vodnih izgub	Nizka	Redno spremljanje in izvajanje programa, rekonstrukcije kritičnih cevovodov	Nizka
	Nedoseganje planiranih prodanih količin na storitvah in na omrežnini	Visoka	Pisno obveščanje možnih uporabnikov o obvezi po priključitvi Ukrepanje komunalnega nadzornika Redno spremljanje podatkov	Nizka
	Visoka vrednost infrastrukture v upravljanju		Cenite in slabite v infrastrukture	Srednja
Odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode	Odlaganje dehidriranega blata iz čistilnih naprav		Iskanje alternativ	Visoka
Ravnanje z odpadki	Ravnanje z mešano komunalno embalažo		Pozorno spremljanje sprememb v zakonodaji Proaktivna komunikacija z vsemi akterji	Srednja
Pogrebna dejavnost	Upravljanje pokopališč v občini Črnomelj		Sprememba Odloka o pogrebni in pokopni dejavnosti, zagotovitev kadrov in opreme, dogovor s KS	Srednja
Splošno	Likvidnost	Visoka	Izterjava, mesečno spremljanje, sodelovanje s CSD, odklopi vode	Visoka
	Zakon o minimalni plači		Širitev dejavnosti	Visoka

Slika 32: 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 Nedoseganje planiranih prodanih količin na storitvah in na omrežninah

Količine prodane vode nihajo iz leta v leto glede na vremenske razmere. Nihanje porabe/prodaje je v intervalu +/- 3%, kar ne predstavlja večjega tveganja.

V elaboratu za leto 2019 so bili stroški in prihodki iz naslova najemnin ter posledično omrežnin za uporabnike natančno analizirani. Omrežnine na vodo oskrbi so se v obeh občinah dvignile, ker se v

naslednjem obdobju ne pričakuje večjih sprememb pri številu uporabnikov ter prevzemanju novih vodovodov v upravljanje, je tveganje manjše.

7.2.3 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 ceno infrastrukture in slabimi vrednostmi, 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.

7.2.4 Odlaganje dehidriranega blata iz čistilnih naprav

Z zaprtjem možnosti odlaganja blata v tujini je postalo odlaganje vseslovenski problem. Prva možna posledica bo verjetno dvig cen za odlaganja, kar predstavlja za nas dodaten strošek. Problem se bo reševal na državni ravni vendar moramo biti pripravljeni na različne scenarije. Z iskanjem ustreznih alternativ smo lahko korak pred ostalimi in za nas zmanjšamo pričakovane nove nastale stroške.

7.2.5 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.

7.2.6 Upravljanje pokopališč v občini Črnomelj

Na območju občine Črnomelj je 33 pokopališč, ki so med seboj zelo različna. Za uvedbo enotnega sistema upravljanja in vzdrževanja bo potrebno veliko usklajevanja med različnimi interesnimi skupinami.

7.2.7 Likvidnost

Tudi v letu 2018 smo se občasno srečevali s problemom pravočasnega poravnavanja svojih obveznosti. Še najtežje je v roku zagotoviti sredstva za izplačilo plač in obveznosti, ki iz tega izhajajo. Takih problemov je bistveno manj, kadar izvajamo investicije oziroma rekonstrukcije za Občini. V teh primerih lahko obveznosti iz naslova najemnin pobotamo s terjatvami do Občin, pa še prihodek na tržni dejavnosti ustvarimo.

Problemi z likvidnostjo v glavnem nastajajo neizterjanih terjatev naših uporabnikov. Posamezni zneski niso veliki, vendar je njihovo število iz leta v leto večje. Zato bodo potrebne dodatne aktivnosti za izterjavo dolgov.

Likvidnost občasno vpliva tudi na dinamiko investicij, ki jih imamo v planu in so tudi nujno potrebne.

7.2.7.1 Zakon o minimalni plači

S prilagoditvijo plačnega sistema zakonu o minimalni plači s 1. 1. 2020 bo masa plač narasla za cca 10%, pričakuje pa se še eno povišanje s 1. 1. 2021. Povišanje v 2020 bomo nekako »pokrili«, večji problem bo nastopil čez eno leto. Nihče ne ve, kaj natančno se bo takrat zgodilo, saj na kolektivni ravni še niso zaključili pogajanj niti za leto 2020.

Trenutno edina rešitev za nas je širjenje dejavnosti na tržnem delu, da omilimo efekt višjih stroškov dela vsaj na »režiji«. Na vsak način pa bomo pozorno spremljali vsa dogajanja na tem področju. V pogajalski skupini na kolektivni ravni kot predstavnik delodajalcev je tudi naša zaposlena.

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 računovodenja 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 2019.

8.4 Računovodski izkazi

8.4.1 Izkaz poslovnega izida

		leto 2019	leto 2018	1 19/18
A	ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE	5.432.406 €	5.340.542 €	102
	-čisti prihodki, pridobljeni z opravljanjem gospod. javnih služb	4.181.653 €	4.073.430 €	103
	-čisti prihodki od drugih dejavnosti	1.250.752 €	1.267.112 €	99
D	DRUGI POSLOVNI PRIHODKI	646.964 €	646.201 €	100
	-drugi poslovni prihodki - dotacije iz proračuna	646.964 €	646.201 €	100
G	POSLOVNI ODHODKI	6.056.862 €	5.940.903 €	102
I.	Stroški blaga, materiala, storitev	3.687.370 €	3.784.019 €	97
2.	Stroški porabljenega materiala	889.346 €	819.491 €	109
3.	Stroški storitev	2.798.024 €	2.964.528 €	94
II.	Stroški dela	2.062.547 €	1.875.119 €	110
1.	Stroški plač	1.474.165 €	1.318.120 €	112
3.	Stroški socialnih zavarovanj	273.006 €	249.173 €	110
4.	Drugi stroški dela	315.375 €	307.826 €	102
III.	Odpisi vrednosti	306.945 €	193.712 €	158
1.	Amortizacija	123.519 €	126.262 €	98
2.	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS podjetja	2.489 €	7.450 €	33
3.	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	180.937 €	60.000 €	302
IV.	Drugi poslovni odhodki	- €	88.053 €	0
	DOBIČEK ALI IZGUBA IZ POSLOVANJA	22.508 €	45.840 €	49
J	FINANČNI PRIHODKI	146.793 €	143.904 €	102
III.	Finančni prihodki iz kratkoročnih terjatev	146.793 €	143.904 €	102
2.	Finančni prihodki od poslovnih terjatev do drugih	146.793 €	143.904 €	102
K	FINANČNI ODHODKI	127.165 €	110.866 €	115
II.	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti-obresti	127.165 €	110.866 €	115
	DOBIČEK ALI IZGUBA IZ REDNEGA DELOVANJA	42.136 €	78.879 €	53
M	DRUGI ODHODKI		6.098 €	0
	CELOTNI POSLOVNI IZID	42.136 €	72.780 €	58
	Poslovni izid zunaj rednega delovanja			
	Davek iz dobička	33.367 €	34.668 €	96
	Prihodki iz naslova odloženih davkov	6.905 €	3.771 €	183
S	ČISTI DOBIČEK OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	15.674 €	41.883 €	37

Slika 33: Izkaz poslovnega izida

8.4.2 Prihodki

8.4.2.1 Čisti prihodek od prodaje

Čisti prihodki od prodaje so v letu 2019 znašali 5.432.406 €.

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

Prihodki iz naslova gospodarskih javnih služb so doseženi v višini 4.181.653 €, prihodki drugih dejavnosti pa v višini 1.250.752 €.

8.4.2.2 *Drugi poslovni prihodki*

Drugi poslovni prihodki so v letu 2019 znašali 646.964 €.

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

8.4.2.3 *Finančni prihodki iz kratkoročnih terjatev*

Prihodki predstavljajo prejete odškodnine zavarovalnic, povrnjene trošarine, prihodki od odprave rezervacij in drugi poslovni prihodki in so v letu 2019 znašali 146.793 €.

8.4.3 *Odhodki*

8.4.3.1 *Stroški blaga, materiala in storitev (3.687.370 €)*

KONTO	NAZIV	LETO 2019	LETO 2018	INDEKS
	Stroški materiala iz skladišča	352.361	316.326	111
	Stroški materiala po računih	153.493	145.766	105
	Kurivo za ogrevanje	4.289	4.591	93
	Priprava pitne vode	18.008	14.579	124
400	Skupaj	528.151	481.261	110
	Stroški goriva	131.550	141.060	93
	Stroški električne energije	196.979	164.772	120
402	Skupaj	328.529	305.833	107
	Odpis drobnega inventarja	4.880	1.464	333
	Stroški pisarniškega materiala	8.311	7.875	106
	Material za varstvo pri delu	19.475	23.058	84
404,406	Skupaj	32.666	32.397	101
409	SKUPAJ STROŠKI MATERIALA	889.346	819.491	109

KONTO	NAZIV	LETO 2019	LETO 2018	INDEKS
411	Stroški prevoznih storitev	58.688	54.368	108
412	Stroški vzdrževanja	360.492	338.228	107
413	Najemnine občin	1.151.045	1.142.764	101
415	Provizije bank, naročnine za telefon, poštno storitve, zavarovalne premije	201.677	187.734	107
416	Str. odvetniških storitev, zdravstvenih storitev, str. izterjave	35.816	37.393	96
417	Reprezentanca, reklame, prostovoljni prispevki	13.549	14.697	92
419,414	Cestne takse, analize pitne vode, druge neproizvodne storitve, članarine	976.758	1.189.344	82
	SKUPAJ STROŠKI STORITEV	2.798.024	2.964.529	94

Slika 34: Stroški materiala in stroški storitev

8.4.3.2 *II. Stroški dela (2.062.547 €)*

- 1. Stroški plač (1.474.1670 €)
- 3. Stroški socialnih zavarovanj (273.006 €)
- 4. Drugi stroški dela (315.375 €)

Sistem plač v JP Komunala 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.

KONTO	NAZIV	LETO 2019	LETO 2018	INDEKS
473	Delo po pogodbi, sejnine	15.121	10.057	150
473	Odpravnine, regres, solidarnostna pomoč, božičnica, nadomestilo za prevoz na delo, prehrana	247.865	229.249	108
474	Dodatno pokojninsko in poklicno zavarovanje	30.652	21.418	143
479	Rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi	21.738	47.102	46
	SKUPAJ STROŠKI DELA	315.375	307.826	102

Slika 35: Drugi stroški dela

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

8.4.3.3 *Odpisi vrednosti (306.945 €)*

8.4.3.4 *Amortizacija (123.519 €)*

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

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 naslednje:

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	15,5 %
Računalniška oprema	25 %

Slika 36: Stopnje amortizacij

Register osnovnih sredstev je voden ločeno za posamezno stroškovno mesto.

8.4.3.5 Prevrednotovalni poslovni odhodki pri osnovnih sredstvih (2.489 €)

Komisija za popis osnovnih sredstev je predlagala v odpis opremo, ki je dotrajana in neuporabna.

8.4.3.6 Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih (180.937 €)

Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih predstavljajo odhodke zaradi oblikovanja popravka vrednosti terjatev v višini 180.937 €. Pri tem gre za odpise neizterjanih zastaranih terjatev.

8.4.3.7 Finančni odhodki za obresti in iz drugih obveznosti (127.165 €)

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

9 Bilanca stanja

		leto 2019	leto 2018	I 19/18
	SREDSTVA	2.999.806,06	3.514.901,12	85
A	DOLGOROČNA SREDSTVA	946.534,82	984.391,84	96
I.	Neopredmetena dolg. sredstva	5.336,13	10.071,03	53
II.	Opredmetena osnovna sredstva	918.626,53	958.654,06	96
1.	Zemljišča	108.173,81	108.173,81	100
2.	Zgradbe	254.528,82	261.028,11	98
4.	Oprema in nadomestni deli	413.232,55	450.410,79	92
6.	Opred.sredstva v gradnji in izdelavi	142.691,35	139.041,35	103
VI.	Odložene terjatve za davek	22.572,16	15.666,75	144
B	KRATKOROČNA SREDSTVA	2.053.271,24	2.530.509,28	81
II.	Zaloge	95.924,16	93.645,61	102
1.	Material	95.924,16	93.645,61	102
IV.	Kratkoročne poslovne terjatve	1.839.958,77	2.349.824,80	78
2.	Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	1.524.078,40	2.083.692,19	73
	Kratkoročne terjatve do države (DDV,DDPO)	0,00	26.897,52	0
3.	Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	286.491,33	239.235,09	120
C	KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	29.389,04		
V.	Denarna sredstva	117.388,31	87.038,87	135
	Zunajbilančna sredstva (inf.v upravljanju)	35.341.816,67	35.086.065,38	101
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	2.999.806,06	3.514.901,12	85
A	KAPITAL	1.015.707,95	973.422,39	104
I.	Vpoklicani kapital	981.357,72	981.357,72	100
1.	Osnovni kapital	981.357,72	981.357,72	100
III.	Rezerve iz dobička	16.649,70	15.866,01	105
1.	Zakonske rezerve	16.649,70	15.866,01	105
V.	Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	-106.579,67	-137.665,36	77
VI.	Preneseni čisti dobiček	109.389,91	74.075,32	148
VIII.	Čisti dobiček poslovnega leta	14.890,29	39.788,70	37
B	REZERVACIJE	237.601,65	293.414,11	81
2.	Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade	237.601,65	293.414,11	81
C.	DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	52.678,30	48.054,61	110
3.	Dolgoročne finančne in poslovne obv. do drugih	52.678,30	48.054,61	110
Č.	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	1.686.699,81	2.184.905,63	77
II.	Kratkoročne finančne obveznosti	0,00	332.680,50	0
2.	Kratkoročne finančne obveznosti do bank	0,00	332.680,50	0
III.	Kratkoročne poslovne obveznosti	1.686.699,81	1.852.225,13	91
2.	Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	1.314.795,50	1.492.968,71	88
	Kratkoročne obveznosti do države (DDPO)	33.367,17	34.668,47	96
3.	Druge kratkoročne poslovne obveznosti	338.537,14	324.587,95	104
D	KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	7.118,35	15.104,38	47

Slika 37: Bilanca stanja

9.1 Sredstva (2.999.806 €)

9.1.1 A) Dolgoročna sredstva (946.535 €)

9.1.1.1 I. Neopredmetena dolgoročna sredstva (5.336 €)

Nabavna vrednost	Računalniški program	Investicije v teku	Skupaj
Stanje 01.01.2019	83.083	-	83.083
Povečanja	0	-	0
Zmanjšanja	7.949	-	7.949
Stanje 31.12.2019	78.134	-	78.134
Popravek vrednosti		-	0
Stanje 01.01.2019	76.012	-	76.012
Amortizacija	4.735	-	4.735
Povečanje	7.949	-	7.949
Stanje 31.12.2019	72.798	-	72.798
Neodpisana vrednost			0
<i>Stanje 01.01.2019</i>	<i>7.071</i>	<i>-</i>	<i>7.071</i>
<i>Stanje 31.12.2019</i>	<i>5.336</i>	<i>-</i>	<i>5.336</i>

Slika 38: Neopredmetena dolgoročna sredstva

9.1.1.2 II. Opredmetena osnovna sredstva (918.627 €)

Nabavna vrednost	Zemljišča	Gradb. objekti	Oprema	Investicije v teku	Skupaj
Stanje 01.01.2019	108.174	381.761	2.166.632	139.041	2.795.607
Povečanja	0	0	76.505	3.650	80.155
Zmanjšanja	-	0	87.004	0	87.004
Stanje 31.12.2019	108.174	381.761	2.156.132	142.691	2.788.758
Popravek vrednosti				-	
Stanje 01.01.2019		120.732	1.716.221	-	1.836.953
Amortizacija	-	6.499	112.285	-	118.784
Povečanja	-	0	-	-	0
Zmanjšanja	-	0	85.606	-	85.606
Stanje 31.12.2019	108.174	127.232	1.742.900	142.691	2.120.997
Neodpisana vrednost					
<i>Stanje 01.01.2019</i>	<i>108.174</i>	<i>261.028</i>	<i>450.411</i>	<i>139.041</i>	<i>958.654</i>
<i>Stanje 31.12.2019</i>	<i>108.174</i>	<i>254.529</i>	<i>413.233</i>	<i>142.691</i>	<i>918.627</i>

Slika 39: Opredmetena dolgoročna sredstva

9.1.1.3 6. Osnovna sredstva v gradnji in izdelavi (142.691 €)

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 ga vodimo kot investicijo v teku je ureditve in širitve pokopališča Vojna vas. Celotni projekt vodi JP Komunala in tudi plačuje nekatere stroške vezane na ta projekt. Ob zaključku projekta bo izstavljen zahtevek investitorju.

9.1.2 B) Kratkoročna sredstva (2.053.271 €)

9.1.2.1 II. Zaloge (95.424 €)

Vrednost zaloge materiala na kontu 310 na dan 31.12.2019 je 95.424 €. Zaloga v rednem skladišču je znašala 86.739 €, medtem ko je zalog v pogrebem skladišču za 7.191 € in v skladišču zaščitne opreme 1.994 €.

Zaloge materiala v skladišču se vodijo po sistemu nabavnih cen, poraba pa se obračunava po povprečnih cenah.

9.1.2.2 IV. Kratkoročne poslovne terjatve (1.839.959 €)

2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev (1.524.078 €)

Kot je bilo že zapisano v uvodu, smo se v letu 2019 intenzivno ukvarjali z izterjavami. Aktivnosti na tem področju še trajajo, delni rezultat pa je viden že ob koncu leta 2019. Stanje terjatev na dan 31. 12. 2019 prikazuje tabela na Slika 40.

3. **Kratkoročne poslovne terjatve do drugih (286.220 €)**

Kratkoročne poslovne terjatve do drugih predstavljajo terjatve za vstopni DDV ter terjatve za subvencije omrežnin.

	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	
1. - Občine	1. Nezapadlo	55.987 €	94.123 €	134.739 €	127.075 €
	2. Zapadle terjatve skupaj	263.613 €	330.602 €	287.986 €	70.626 €
	do 30 dni	21.955 €	61.270 €	104.387 €	29.130 €
	do 90 dni	75.225 €	72.629 €	82.720 €	38.563 €
	do 180 dni	86.873 €	92.865 €	100.879 €	2.219 €
	do 360 dni	25.460 €	50.000 €	- €	714 €
	več kot 360 dni	54.100 €	53.839 €	- €	- €
3. Skupaj terjatve	319.600 €	424.725 €	422.724 €	197.701 €	
2. - Zavodi	1. Nezapadlo	24.142 €	28.004 €	30.550 €	29.973 €
	2. Zapadle terjatve skupaj	58.266 €	60.574 €	81.117 €	41.797 €
	do 30 dni	10.309 €	8.540 €	11.493 €	7.396 €
	do 90 dni	9.448 €	13.768 €	11.449 €	6.885 €
	do 180 dni	9.404 €	5.302 €	14.971 €	1.072 €
	do 360 dni	3.992 €	415 €	6.294 €	16.476 €
	več kot 360 dni	25.113 €	32.550 €	36.911 €	9.968 €
3. Skupaj terjatve	82.408 €	88.579 €	111.668 €	71.771 €	
3. - Pravne osebe	1. Nezapadlo	141.592 €	105.717 €	117.814 €	107.855 €
	2. Zapadle terjatve skupaj	413.533 €	421.717 €	379.038 €	178.998 €
	do 30 dni	44.790 €	22.746 €	14.193 €	11.217 €
	do 90 dni	14.664 €	38.544 €	13.635 €	5.108 €
	do 180 dni	23.015 €	114.164 €	15.501 €	3.882 €
	do 360 dni	40.071 €	19.860 €	23.821 €	3.202 €
	več kot 360 dni	290.994 €	226.402 €	311.888 €	155.590 €
3. Skupaj terjatve	555.125 €	527.433 €	496.851 €	286.853 €	
4. - Fizične osebe	1. Nezapadlo	241.662 €	257.445 €	254.348 €	278.584 €
	2. Zapadle terjatve skupaj	685.221 €	725.924 €	751.180 €	665.382 €
	do 30 dni	38.407 €	49.236 €	36.284 €	30.627 €
	do 90 dni	49.821 €	37.268 €	36.792 €	26.597 €
	do 180 dni	56.018 €	104.609 €	35.334 €	18.407 €
	do 360 dni	86.306 €	76.405 €	55.297 €	41.417 €
	več kot 360 dni	454.670 €	458.406 €	587.474 €	548.334 €
3. Skupaj terjatve	926.883 €	983.369 €	1.005.527 €	943.966 €	
Terjatve skupaj	1. Nezapadlo	463.384 €	485.289 €	537.450 €	543.487 €
	2. Zapadle terjatve skupaj	1.420.633 €	1.538.818 €	1.499.320 €	956.804 €
	do 30 dni	115.461 €	141.792 €	166.356 €	78.369 €
	do 90 dni	149.157 €	162.209 €	144.595 €	77.153 €
	do 180 dni	175.310 €	316.940 €	166.684 €	25.580 €
	do 360 dni	155.829 €	146.681 €	85.412 €	61.810 €
	več kot 360 dni	824.876 €	771.197 €	936.273 €	713.892 €
3. Skupaj terjatve	1.884.016 €	2.024.107 €	2.036.770 €	1.500.291 €	

Slika 40: Gibanje terjatev

9.2 Obveznosti do virov sredstev (2.999.806 €)

9.2.1 A. Kapital (1.015.708 €)

Dobiček poslovnega leta je v višini 15.674 €. Od tega so oblikovane zakonske rezerve v višini 5 % ali 784 €. Skupaj iz preteklih let znašajo zakonske rezerve 16.650 €. Bilančni dobiček leta 2019 znaša 14.890 €.

9.2.1.1 1. Osnovni kapital (981.358 €)

Osnovni kapital predstavlja le sredstva podjetja.

9.2.2 B. Dolgoročne rezervacije (237.602 €)

Na tem kontu so rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi skladno z aktuarskimi računi v višini 237.602 €.

Aktuarske izračune nam opravlja družba APPIS, Andrej Šalomun s.p. iz Ljubljane.

9.2.3 C. Dolgoročne obveznosti (52.678 €)

Dolgoročne obveznosti so iz naslova najetih leasingov, ki po amortizacijskem načrtu odplačevanja zapadejo po letu 2019.

Bilančni dobiček v letu 2019		
a	Čisti poslovni izid poslovnega leta	15.673,99 €
b	Preneseni čisti dobiček (+)	
c	Prenesena čista izguba (-)	
č	Zmanjšanje rezerv iz dobička	
d	Povečanje zakonskih rezerv po sklepu NS (-)	783,70 €
e	Bilančni dobiček	14.890,29 €

Slika 41: Bilančni dobiček 2019

9.2.4 Č. *Kratkoročne obveznosti (1.686.700 €)*

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

III.2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev (1.314.796 €)

III. Kratkoročne obveznosti do države (DDPO; 33.367 €)

Po obračunu Davka od dohodka pravnih oseb so nastale obveznosti do države v višini 33.367 € za davek od dohodka.

III.3. Druge kratkoročne poslovne obveznosti (338.537 €)

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

9.2.5 D. *Kratkoročne pasivne časovne razmejitev (7.118 €)*

Kratkoročne pasivne časovne razmejitev so sredstva vračunanih stroškov:

- *Gradbena dala v Gorenjcih pri Adlešičih, ki bodo sproščena v letu 2020 (4.000 €).*
- *Stroški gradbenih del v Podlogu v višini 1.639,35 €.*
- *Izvedena sortirna analiza odpadkov v višini 1.479 €*

10 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.
OBCINA ČRNOMELJ					
1.	ZEMLJIŠČA	020 000	13.721,88		13.721,88
2.	VZDRŽEVANJE VODOVODA	021 001	25.793.354,07	8.469.333,72	17.324.020,35
3.	VZDRŽEVANJE KANALIZACIJE	021 001	6.307.990,90	1.559.497,84	4.748.493,06
4.	ČISTILNE NAPRAVE	021 001	5.923.768,57	2.138.142,98	3.785.625,59
5.	DEPONIRANJE ODPADKOV	021 003	1.112.449,60	367.154,16	745.295,44
SKUPAJ			39.151.285,02	12.534.128,70	26.617.156,32

Slika 42: Infrastruktura v najemu – Občina Črnomelj

Zap. št.	Opis	šifra kupca	NABAVNA VR.	POPRAVEK	SEDANJA VR.
OBCINA SEMIČ					
1.	ZEMLJIŠČA	020 000	21.791,48		21.791,48
2.	VZDRŽEVANJE VODOVODA	021 002	7.631.932,98	2.748.908,29	4.883.024,69
3.	VZDRŽEVANJE KANALIZACIJE	021 002	1.784.483,55	277.392,26	1.507.091,29
4.	ČISTILNE NAPRAVE	021 002	1.606.981,60	476.716,88	1.130.264,72
5.	DEPONIRANJE ODPADKOV	021 003	354.581,39	117.026,46	237.554,93
6.	ZBRINI CENTER SEMIČ	021 004	44.962,86	22.270,96	22.691,90
SKUPAJ			11.444.733,86	3.642.314,85	7.802.419,01

Slika 43: Infrastruktura v najemu – Občina Semič

Zap. št.	Opis	šifra kupca	NABAVNA VR.	POPRAVEK	SEDANJA VR.
OBCINA METLIKA					
1.	VZDRŽEVANJE VODOVODA	021 004	960.251,30	38.009,96	922.241,34
SKUPAJ			960.251,30	38.009,96	922.241,34

Slika 44: Infrastruktura v najemu – Občina Metlika

11 Predlog sklepa nadzornega sveta

11.1 Ugotovitve bilančnega dobička

Bilančni dobiček Javnega podjetja Komunala Črnomelj za leto 2019 znaša 14.890 €, preneseni dobiček iz prejšnjih let pa 156.942 €, katerega bremeni prenesena aktuarska izguba v vrednosti 47.552 €. Tako je skupni znesek prenesenega skupnega dobička iz preteklih let 109.390 €.

11.2 Razporeditev bilančnega dobička

Predlagamo, da ugotovljeni bilančni dobiček za leto 2019, ki po oblikovanju zakonskih rezerv znaša 14.890 €, ostane kot nerazporejeni dobiček.