

Gradivo za sejo Občinskega sveta občine Črnomelj v maju 2021

Zadeva: **LETNO POROČILO JP KOMUNALA ČRNOMELJ d.o.o. ZA LETO 2020**

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 2020 obravnaval na seji dne 23. 3. 2021 in ga sprejel po predhodnem soglasju skupnega usklajevalnega organa obeh občin (Črnomelj in Semič) dne 19. 3. 2021.

Bilančni dobiček naj bi ostal nerazporejen.

Podrobnejše obrazložitve bo na seji Odbora za gospodarstvo in komunalno infrastrukturo in seji Občinskega sveta podal direktor JP Komunala Črnomelj d.o.o..

PREDLOG SKLEPA:

Občinskemu svetu Občine Črnomelj predlagamo, da obravnava »Letno poročilo 2020« JP Komunala Črnomelj d.o.o. 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

Priloga: Letno poročilo 2020

MNENJE ODBORA ZA GOSPODARSTVO IN KOMUNALNO INFRASTRUKTURO:

Odbor za gospodarstvo in komunalno infrastrukturo je na svoji 15. redni seji, dne 10. 5. 2021 obravnaval gradivo »Letno poročilo JP Komunala Črnomelj, d.o.o. za leto 2020«. Odbor na gradivo ni imel bistvenih pripomb, zato Občinskemu svetu občine Črnomelj predlaga, da gradivo obravnava in ga kot informacijo sprejme v predlagani vsebini.

Zapisala:
Tanja Peteh, l.r.

Po pooblastilu predsednika Odbora za
gospodarstvo in komunalno infrastrukturo:
Nataša Hudelja, l.r.

Letno poročilo 2020



Črnomelj, 23. 3. 2021
Sprejeto na 11. redni seji NS, 23. 3. 2021

Direktor:
Samo Kavčič

Kazalo vsebine

1.	Predstavitev podjetja.....	4
1.1.	Ustanovitev.....	4
1.2.	Notranja organiziranost javnega podjetja.....	5
1.3.	Nadzorni svet.....	5
1.4.	Statusno pravni položaj družbe.....	6
1.4.1.	Naziv podjetja:.....	6
1.4.2.	Številki transakcijskih računov:.....	6
1.4.3.	Kontaktne podatki.....	6
1.4.4.	Lastništvo.....	6
1.4.5.	Lastniška razmerja.....	6
2.	Poročilo o delu nadzornega sveta.....	6
3.	Komentar direktorja.....	7
3.1.	Epidemija.....	7
3.2.	Vzdrževanje mesta.....	7
3.3.	Pogrebno pokopališka dejavnost.....	7
3.4.	Delo z neplačniki.....	8
3.5.	Ostalo.....	8
4.	Poslovno poročilo.....	8
4.1.	Zaposleni.....	8
4.1.1.	Število zaposlenih in starostna struktura.....	8
4.1.2.	Izobrazbena struktura.....	9
4.1.3.	Odsotnost z dela zaradi bolezni.....	9
4.1.4.	Zdravje in varnost pri delu.....	9
4.1.5.	Izobraževanje zaposlenih.....	9
4.1.6.	Študentje in dijaki na obvezni praksi.....	10
4.1.7.	Družbena odgovornost podjetja.....	10
4.2.	Analiza poslovanja.....	10
4.2.1.	Pogodba o poslovnem najemu.....	10
4.2.2.	Cene komunalnih storitev.....	10
4.2.3.	Računovodsko spremljanje poslovanja.....	11
4.2.4.	Plače.....	11
4.2.5.	Likvidnost.....	12
4.2.6.	Uspešnost poslovanja.....	12
4.2.7.	Primerjava kumulativnih prihodkov in stroškov s planom.....	12
4.2.8.	Primerjava kumulativnih prihodkov in stroškov z letom 2019.....	13
5.	Poročilo po dejavnostih.....	15
5.1.	Področje oskrbe s pitno vodo.....	15
5.1.1.	Splošni podatki.....	15
5.1.2.	Zniževanje vodnih izgub.....	15
5.1.3.	Zdravstvena ustreznost pitne vode.....	16
5.1.4.	Količina prodane pitne vode.....	18
5.1.5.	Izkaz uspeha – vodooskrba.....	19
5.2.	Področje odvajanja in čiščenja odpadnih vod.....	20
5.2.1.	Letni povprečni učinek čiščenja čistilnih naprav.....	22
5.2.2.	Storitve, vezane na obstoječe greznice in MKČN.....	22
5.2.3.	Izkaz uspeha – odvajanje in čiščenje.....	23
5.3.	Področje ravnanja z odpadki.....	25
5.3.1.	Količine odpadkov.....	26
5.3.2.	Izkaz uspeha – ravnanje z odpadki.....	27
5.4.	Vzdrževanje mesta.....	28
5.4.1.	Dela za trg:.....	29

5.4.2.	Izkaz uspeha – Vzdrževanje mesta	29
5.5.	Pogrebno pokopališka dejavnost	30
5.5.1.	Izkaz uspeha – pogrebno pokopališka dejavnost	32
5.6.	Gradnje.....	33
5.6.1.	Izkaz uspeha – gradnje.....	34
6.	Uprava	34
6.1.	Področje skupnih služb	35
6.2.	Komerciala	35
6.2.1.	Javna naročila	36
6.2.2.	Nabava osnovnih sredstev	36
6.3.	Tehnično razvojna služba.....	36
7.	Tveganja.....	38
7.1.	Opredelitev tveganj in njihovo upravljanje.....	38
7.2.	Opis tveganj.....	38
7.2.1.	Zniževanje vodnih izgub	38
7.2.2.	Nedoseganje planiranih prodanih količin na storitvah in na omrežninah	38
7.2.3.	Visoka vrednost infrastrukture v upravljanju.....	38
7.2.4.	Odlaganje dehidriranega blata iz čistilnih naprav	39
7.2.5.	Ravnanje z mešano komunalno embalažo.....	39
7.2.6.	Upravljanje pokopališč v občini Črnomelj.....	39
7.2.7.	Likvidnost.....	39
7.2.8.	Zakon o minimalni plači.....	39
7.2.9.	Epidemija SARS-CoV-2.....	39
8.	Finančno poročilo	40
8.1.	Podlage za pripravo računovodskih izkazov	40
8.2.	Pomembne računovodske usmeritve.....	40
8.3.	Pomembni dogodki po datumu bilance stanja	40
8.4.	Računovodski izkazi	40
8.4.1.	Izkaz poslovnega izida.....	40
8.4.2.	Prihodki	41
8.4.3.	Odhodki	42
8.4.4.	Bilanca stanja	44
8.4.5.	Evidenca infrastrukture v najemu.....	48
8.4.6.	Predlog sklepa nadzornega sveta.....	48

Kazalo slik

Slika 1:	Organizacijska shema podjetja od 20. 5. 2020.....	5
Slika 2:	Starostna struktura zaposlenih.....	8
Slika 3:	Izobrazbena struktura zaposlenih	9
Slika 4:	Bolniška odsotnost po mesecih.....	9
Slika 5:	Primerjava potrjenih, obračunskih in predračunskih cen storitev in omrežnin.....	10
Slika 6:	Nadure, pripravljenost in dežurstvo po mesecih	11
Slika 7:	Prihodki in stroški po področjih – primerjava s planom	12
Slika 8:	Prihodki in stroški po dejavnostih – primerjava z letom 2019	13
Slika 9:	Gibanje prihodkov po dejavnostih in letih	14
Slika 10:	Gibanje rezultata po dejavnostih in letih	14
Slika 11:	Splošni podatki o vodovodnem omrežju.....	15
Slika 12:	Vodne izgube.....	16
Slika 13:	Absolutne in relativne vodne izgube po letih	16
Slika 14:	Ocena ustreznosti pitne vode po vodovodnih sistemih	17

Slika 15: Vodovodi v občini Črnomelj in Semič, ki so v upravljanju JP Komunala Črnomelj, leto 2020; pregled mikrobioloških in kemičnih rezultatov.....	17
Slika 16: Prodane količine vode po letih.....	18
Slika 17: Izkaz uspeha – vodo oskrba; primerjava s planom in letom 2019.....	19
Slika 18: Splošni podatki o kanalizacijskem omrežju.....	20
Slika 19: Količine odpeljanega dehidriranega blata iz čistilnih naprav	21
Slika 20: Povprečni učinek čiščenja čistilnih naprav	22
Slika 21: Količine načrpane greznične gošče.....	23
Slika 22: Izkaz uspeha – odvajanje in čiščenje; primerjava s planom in letom 2019	24
Slika 23: Količine odpadkov po letih.....	26
Slika 24: Izkaz uspeha »Ravnanje z odpadki – primerjava s planom in letom 2019.....	27
Slika 25: Količine in vrednosti zaračunanih postavk po pogodbah	28
Slika 26: Izkaz uspeha - »Vzdrževanje mesta«; primerjava s planom in letom 2019	30
Slika 27: Število pogrebov po pokopališčih.....	31
Slika 28: Število prvih prevozov glede na kraj smrti	31
Slika 29: Izkaz uspeha – »Pogrebno pokopališka dejavnost« - primerjava s planom in letom 2019	32
Slika 30: Spisek projektov v letu 2020	33
Slika 31: Izkaz uspeha – Gradnje; primerjava s planom in letom 2019	34
Slika 32: Število izdanih dokumentov TRS	37
Slika 33: Obvladovanje tveganj	38
Slika 34: Izkaz poslovnega izida	41
Slika 35: Stroški blaga, materiala in storitev	42
Slika 36: Stopnje amortizacije.....	43
Slika 37: Bilanca stanja.....	44
Slika 38: Neopredmetena dolgoročna sredstva	45
Slika 39: Opredmetena osnovna sredstva.....	45
Slika 40: Gibanje terjatev po letih.....	46
Slika 41: Bilančni dobiček.....	47
Slika 42: Infrastruktura v najemu	48






1. Predstavitev podjetja

1.1. 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:

-  *Oskrba 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)*

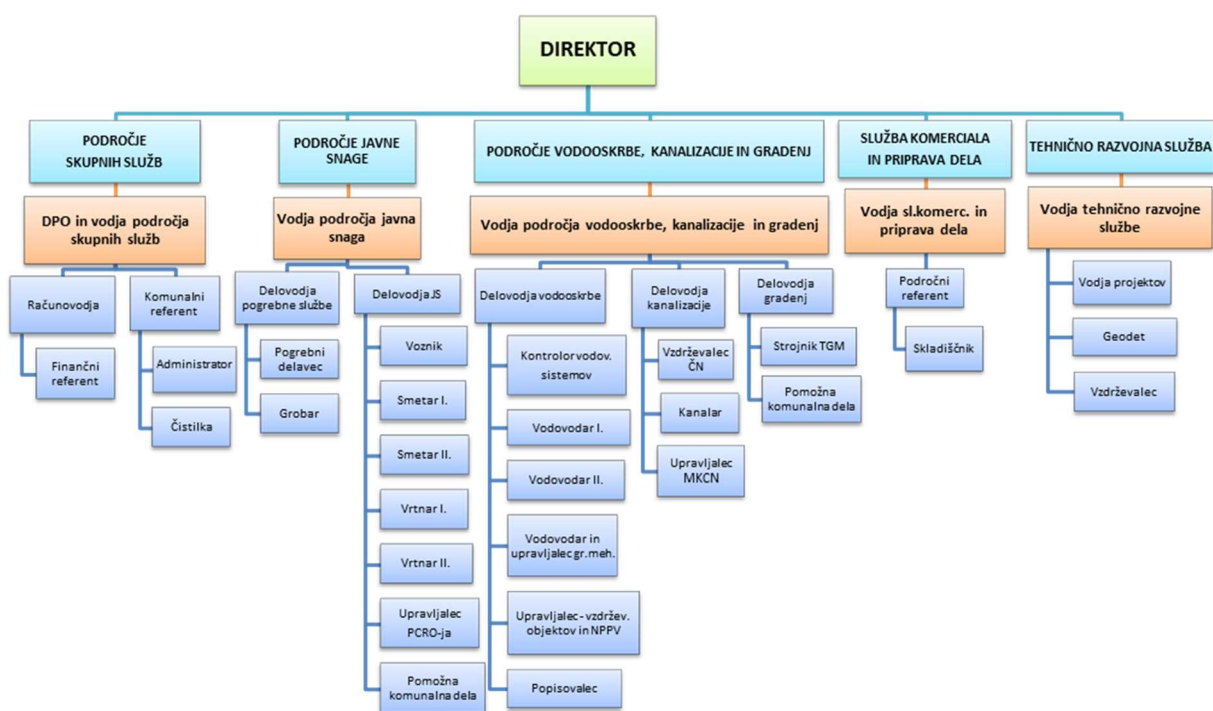
- 📄 *Odlok o odvajanju in čiščenju komunalne odpadne in padavinske vode v občini Črnomelj (Uradni list RS št. 1/2014)*
- 📄 *Odlok o odvajanju in čiščenju komunalne odpadne in padavinske vode v občini Semič (Uradni list RS št. 22/2014)*
- 📄 *Odlok o ravnanju s komunalnimi odpadki v občini Črnomelj (Uradni 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.

1.2. Notranja organiziranost javnega podjetja

Javno podjetje Komunala d.o.o. Črnomelj je v letu 2020 vodil direktor Samo Kavčič.

Organizacijska shema je prikazana na spodnji sliki (Slika 1: Organizacijska shema podjetja na dan 20. 5. 2020).



Slika 1: Organizacijska shema podjetja od 20. 5. 2020

1.3. Nadzorni svet






Od 25.04.2018 so v nadzorni svet JP Komunala Črnomelj imenovani:

- 📄 *Jože Mrzljak predsednik*
- 📄 *Vili Malnarič..... namestnik predsednika*
- 📄 *Aleš Kuretič član*




1.4. Statusno pravni položaj družbe

1.4.1. Naziv podjetja:



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

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

1.4.2. Številki transakcijskih računov:

-  *SKB banka d.d.03154-1002721859*
-  *NLB d.d.....02430-0018415109*
-  *Hranilnica LON6000 0000 0360 329*

1.4.3. Kontaktni podatki

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

1.4.4. Lastništvo

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

1.4.5. Lastniška razmerja

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

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

2. Poročilo o delu nadzornega sveta

Nadzorni svet je opravljal v letu 2020 nadzor v okviru pristojnosti, ki so določene v 26. členu Statuta Komunala Črnomelj d.o.o.

Upoštevajoč Ukrepe v zvezi s korona krizo smo omejili število običajnih sej na sedežu podjetja. Periodične rezultate poslovanja smo obravnavali tudi na korespondenčni seji. Ocenjevali smo gospodarnost poslovanja in skladnost z veljavno zakonodajo in predpisi.

Izredne razmere zaradi korona krize so imele vpliv na poslovanje komunalnih družb, vendar zahvaljujoč oprostitev nekaterih dajatev državi ni bilo iz tega naslova negativnega izida.

Po dejavnostih Komunale so podrobno opredeljeni rezultati in navedeni razlogi za različno doseganje rezultatov napram sprejetem letnem planu. Veliko časa smo posvečali cenovni politiki podjetja in se pri sprejemanju sprememb cenika odločali selektivno. Pri vzdrževanju mesta je nastal negativni rezultat, vzroki so v Poročilu natančno in argumentirano utemeljeni.

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. Dejavnost Gradnje je kljub naporom prispevala manj prihodkov kot prejšnja leta. Glavni razlog je manjši obseg infrastrukturnih investicij, na kar pa podjetje ni imelo vpliva.

V letu 2019 je NS sprejel Program ukrepov za zvišanje bonitetne ocene Komunalna d.o.o. do leta 2024: Zaradi izredno visokih zatečenih zapadlih neplačanih terjatev in visokih obveznosti do dobaviteljev Program določa : dosledno izterjavo, kompenzacije med obveznostmi in terjatvami ter tekoče financiranje ustanoviteljic.

V poglavju 8.4.4.2 tega Poročila so prikazani rezultati: zapadle neplačane terjatve so se v preteklem letu znižali za 200 tisoč evrov, obveznosti do dobaviteljev za 453 tisoč evrov.

Do leta 2024 bi dosegli normalni nivo, če bo Komunalna dosledno izvajala izterjavo, financerji in kupci pa tekoče zagotavljali pogodbeno plačila.



3. Komentar direktorja

Delo oziroma področja, ki jih pokriva JP Komunalna Črnomelj so zelo različna in odvisna od mnogo dejavnikov. Zato se je potrebno vsako leto posebej prilagajati nastalim razmeram. Strategija in strateški cilji so sicer z rahlimi dopolnitvami ostali enaki in jih tudi spremljamo ter se jim počasi približujemo. Za leto 2020 lahko poudarimo štiri večje dejavnike izven rednega dela, ki so vplivali na naše delo.

3.1. Epidemija

Nedvomno je leto 2020 najbolj zaznamovala epidemija in z njo vsi ukrepi za preprečevanje širjenja okužbe. Po sklepu republiškega poveljnika CZ JP Komunalna sodi med gospodarske družbe, ki opravlja dejavnost, ki je ključnega pomena za delovanje države in je zato z Uredbo o vsebini in izdelavi načrtov zaščite in reševanja določena kot nosilec izdelave načrtov zaščite in reševanja. Zato smo vsa dela, potrebna za zagotavljanje storitev GJS za občane izvajali neprekinjeno.

Dodatne aktivnosti, ki smo jih bili primorani izvajati zaradi ukrepov lahko razdelimo, podobno kot samo epidemijo, na dva vala.

-  V »pomladnem valu« so bili ukrepi strožji. Omejili smo se le na najnujnejša dela, ki smo jih izvajali s polovičnimi ekipami, režijski delavci pa so večinoma delali od doma.
-  V »jesensko – zimskem« valu pa smo dela izvajali v polnem obsegu, seveda pa smo upoštevali vse predpise in ukrepe za zmanjševanje možnosti širjenja okužbe.

Ukrepi so prinesli določene nove oziroma dodatne stroške, vendar finančno niso prinesli negativnega vpliva, saj so bili na drugi strani kompenzirani z oproščenimi prispevki pri plači za tiste delavce, ki so v prvem valu redno opravljali svoje delo.

3.2. Vzdrževanje mesta

Kakor je bila zima 2018 »bogata« s snegom, je bilo leto 2019 praktično kopno in enako tudi 2020. V celem letu 2020 smo opravili dve veliki zimski intervenciji in 4 male 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.

Z aneksom k pogodbi smo del sredstev, namenjenih vzdrževanju mesta iz zimske službe preusmerili na druge dejavnosti. Kljub temu pa v povezavi z izpadom prihodkov zaradi epidemije v letu 2020 nismo realizirali prihodkov v višini pogodbe, kar se je na koncu tudi poznalo v obliki negativnega rezultata na področju vzdrževanja mesta.

3.3. Pogrebno pokopališka dejavnost

S 1. 1. 2020 smo začeli na območju občin Semič in Črnomelj izvajati novo obvezno gospodarsko javno službo »24 urne dežurne pogrebne službe«. Na začetku je bil izdelan elaborat predračunske cene, ki v občini Črnomelj ni bil sprejet. Na podlagi podatkov iz prve

polovice leta smo izdelali nov elaborat, ki je bil sprejet v obeh občinah. Uporabnikom iz občine Semič, ki jim je bila zaračunana storitev na podlagi prvega elaborata je bil izdan dobropis za razliko v ceni med prvim in drugim elaboratom.

V septembru smo podpisali pogodbo za upravljanje in vzdrževanje pokopališč v občini Semič. S tem smo prevzeli v upravljanje še približno 1000 grobnih mest. Podpis pogodbe je rezultiral v zaposlitvi dodatnega človeka na pogrebni službi, ki je bil zaposlen v mesecu oktobru.

3.4. Delo z neplačniki

Delo z neplačniki, ki smo ga začeli v letu 2019 se je nadaljevalo tudi v letu 2020. Na žalost še vedno velja, je da pri večini »kroničnih« neplačnikov edini učinkovit način odklop iz vodovodnega omrežja. To se je pokazalo tudi med prvim valom epidemije, ko odklopov tri mesece nismo izvajali.

Drugi učinkovit ukrep je tekoče in sprotno vlaganje izvršb. S sistematičnim in predvsem trdim delom smo v letu 2020 uspeli izterjati za 244.536 € zapadlih terjatev¹. Skupna vrednost zapadlih terjatev se je iz 956.804 € (31. 12. 2019) zmanjšala na 737.319 € (31. 12. 2020)

3.5. Ostalo

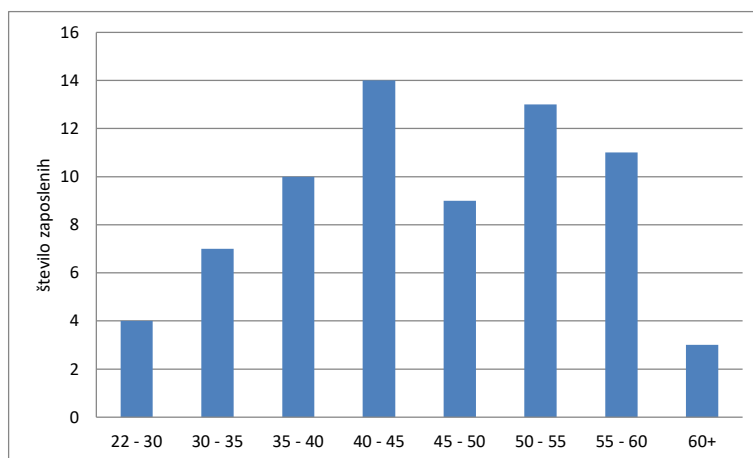
Nadaljevali smo delo na razvoju projekta »Pametno mesto«.

4. Poslovno poročilo

4.1. Zaposleni

4.1.1. Število zaposlenih in starostna struktura

Na dan 31.12.2020 je bilo v podjetju zaposlenih 71 delavcev, od tega 58 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 6 delavcev, kar predstavlja 8,45 odstotka zaposlenih. V letu 2020 sta podjetje zapustila dva delavce – en se je upokojil, z drugim pa smo na njegovo željo sporazumno prekinili delovno razmerje.



Slika 2: Starostna struktura zaposlenih

Največ zaposlenih je bilo v starostni skupini »od 40 do 45 let« in sicer 14 zaposlenih, v starostni skupini »od 50 do 55 let« 13 zaposlenih sledi skupina »od 55 do 60 let« z 11 zaposlenimi. Povprečna starost vseh zaposlenih v podjetju v bila 45,82 let. Povprečje pri moških je bilo 46,22 let, pri ženskah pa 44 let.

Delež invalidov med vsemi zaposlenimi je znašal 7,04 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.

¹ Upoštevane samo fizične in pravne osebe v zasebni lasti

4.1.2. Izobrazbena struktura

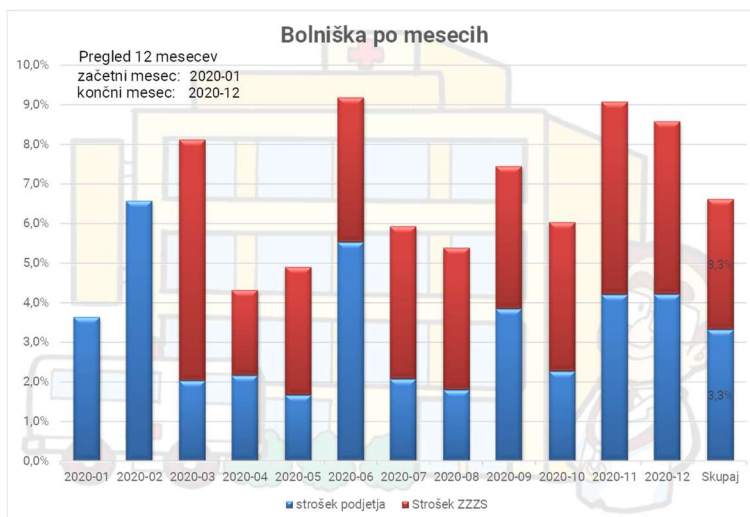
Področje/služba	I.st	II.st	III.st	IV.st	V.st	VI.st	VII.st	VII/2 st	SKUPAJ
Vodooskrba, kanalizacija in gradnje	2	1	2	10	4	2	-	-	21
Javna snaga	8	6	3	12	4	1	-	-	34
Uprava	-	1	-	-	3	5	4	3	16
SKUPAJ	10	8	5	22	11	8	4	3	71

Slika 3: Izobrazbena struktura zaposlenih

4.1.3. Odsotnost z dela zaradi bolezni



Odsotnosti z dela zaradi bolezni je bilo v letu 2020 skupaj 7.592 ur ali 6,6 % razpoložljivega delovnega časa. Skupna odsotnost zaradi bolezni pomeni fond delovnih ur za 3,6 delavca. Odsotnost zaradi bolezni je bila v letu 2020 veliko večja kot v letu 2019, ko je bila odsotnost zaradi bolezni 4.519 ur, ali 3,2%.

Povečal se je predvsem delež dolgotrajnih bolniških odsotnosti, katerih strošek je refundiran. Dva zaposlena sta bila zaradi bolezni v letu 2020 več kot pol leta na bolniški².



Slika 4: Bolniška odsotnost po mesecih

Davek, v obliki bolniške odsotnosti pa je zahtevala tudi epidemija. Posredno ali neposredno zaradi epidemije smo tako izgubili veliko število delovnih ur:

-  Odsotnost zaradi izolacije 488 ur
-  Odrejena karantena zaradi stika z okuženo osebo. 232 ur

Strošek teh bolniških odsotnosti je bil refundiran, zato za nas ne pomeni dodatnega stroška, zaradi velikega števila odsotnih delavcev pa smo imeli v določenih obdobjih nekaj problemov z realizacijo vseh potrebnih aktivnosti. To se je najbolj poznalo na preventivnem delu na zmanjševanju vodnih izgub.

4.1.4. 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 2020 nadaljevali z obveščanjem zaposlenih o pomembnosti področja – promocija zdravja na delavnem mestu in objavljamo priporočila in članke na oglasni deski, da izboljšamo zdravstveno stanje zaposlenih ter z namenom preprečevanje okužbe z virusom SARS-CoV-2.

4.1.5. 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 2020 smo realizirali skupaj 174 ur izobraževanja. Zaradi situacije s SARS-CoV-2 smo 14 ur namenili izobraževanju uporabe zaščitnih sredstev zaradi pojava koronavirusa, 68 ur s področja varstva pri delu in požarne varnosti, ostale ure pa v manjšem obsegu za spletno

² Ta bolniška odsotnost se nadaljuje tudi v letu 2021

seminarje in video konference na področju obračuna DDPO, izvršb in velikokrat spremenjeni »koronski« zakonodaji.

4.1.6. Študentje in dijaki na obvezni praksi

V letu 2020 smo v času po prekinitvi razglasene epidemije eni dijakinji in eni študentki omogočili opravljanje obveznega praktičnega dela.

4.1.7. Družbena odgovornost podjetja

Na področju družbene odgovornosti podjetja v letu 2020 nismo uvedli nobenih sprememb glede na leto 2019.

4.2. Analiza poslovanja

V letu 2020 je JP Komunala izvajalo naslednje gospodarske javne službe, opredeljene z Odlokom o gospodarskih javnih službah v Občinah Črnomelj in Semič in sicer:

- 10.....oskrba s pitno vodo,
- 20.....odvajanje in čiščenje komunalnih in padavinskih odpadnih vod,
- 30.....zbiranje in odvoz odpadkov
- 35.....urejanje javnih zelenih in ostalih površin v mestu Črnomelj,
- 40.....24-urno dežurno pogrebno službo (Semič in Črnomelj)
- 41.....upravljanje pokopališč za nekatera pokopališča v občini Črnomelj in od 24. 9. 2020 tudi za vsa pokopališča v občini Semič

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

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

4.2.1. Pogodba o poslovnem najemu

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

4.2.2. Cene komunalnih storitev

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

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

Primerjava po storitvah	Predračunski stroški (2020)	Obračunski stroški (2019)	Potrjeni stroški	Indeks (predračunski)	Indeks (Obračunski)
Storitev vodo oskrbe	0,9896 €	0,9308 €	0,9908 €	100%	94%
Storitev odvajanja odpadne vode	0,3116 €	0,2818 €	0,3089 €	101%	91%
Storitev čiščenja odpadne vode	0,7677 €	0,6662 €	0,6810 €	113%	98%
Storitev vezana na obstoječe greznice in	0,4042 €	0,3888 €	0,3896 €	104%	100%
Storitev ravnanja z odpadki	0,1506 €	0,1434 €	0,1423 €	106%	101%
Omrežnina - občina Črnomelj za DN 20					
Vodo oskrba	11,5261 €	11,1159 €	9,9029 €	116%	112%
Odvajanje odpadnih vod	3,8362 €	3,6089 €	3,9440 €	97%	92%
Čiščenje odpadnih vod	2,2042 €	2,3199 €	2,5700 €	86%	90%
Stroški infrastrukture - ravnanje z odpad	0,0177 €	0,0196 €	0,0199 €	89%	98%
Omrežnina - občina Semič za DN 20					
Vodo oskrba	13,3288 €	12,5901 €	10,2881 €	130%	122%
Odvajanje odpadnih vod	5,4021 €	5,0597 €	5,1312 €	105%	99%
Čiščenje odpadnih vod	1,8004 €	1,8022 €	1,8725 €	96%	96%
Stroški infrastrukture - ravnanje z odpad	0,0177 €	0,0196 €	0,0199 €	89%	98%

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

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).

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.

Od takrat pa do konca leta 2020 se cene niso spreminjale. V mesecu avgustu je bil narejen poračun količin odpadkov. Obračunska količina storitve ravnanja z odpadki je bila spremenjena iz 19,4 kg/uporabnika/mesec na 20,2 kg/uporabnika/mesec.

4.2.3. Računovodsko spremljanje poslovanja

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

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

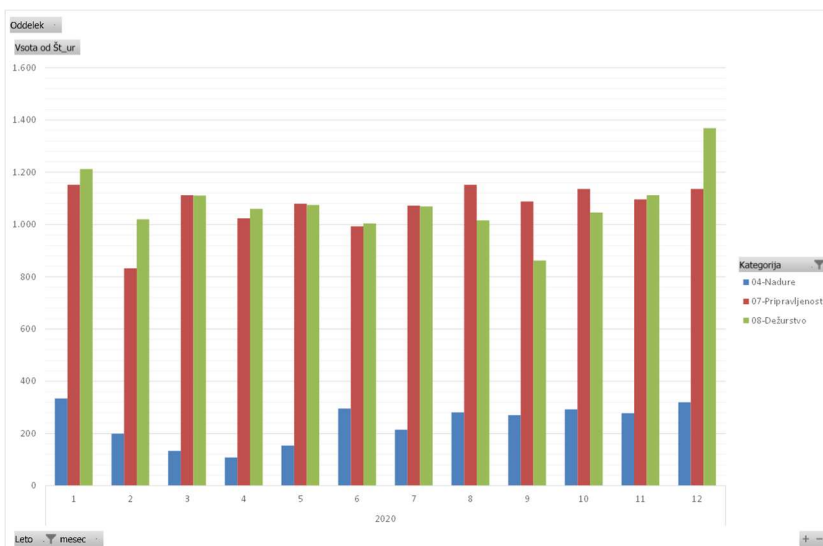
Splošni in upravni stroški se na posamezne dejavnosti razporejajo na podlagi ključa, izračunanega iz deleža proizvodjalnih stroškov posamezne dejavnosti v skupnih proizvodjalnih stroških.

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

4.2.4. Plače

Plače smo izplačevali skladno z Zakonom o delovnih razmerjih, Kolektivno pogodbo za komunalne dejavnosti in Podjetniško kolektivno pogodbo. Povprečna bruto plača na zaposlenega je v letu 2020 znašala 1.908,99 €, v letu 2019 pa 1.767,81 €. Povprečna bruto plača v Republiki Sloveniji za september - november 2020 je bila 1.881,31 €.

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.



Slika 6: Nadure, pripravljenost in dežurstvo po mesecih

Minimalna plača za leto 2020 je znašala 940,58 €, nova izhodiščna plača za I. tarifni razred po Podjetniški kolektivni pogodbi pa je bila uveljavljena s 1.1.2020 in je znašala 665,00 €. Glede na povišanje izhodiščne plače ter razporeditev naših delavcev v tarifne razrede v letu 2020 je bilo potrebno nekaterim zaposlenim doplačati razliko do minimalne plače (v primeru dolgotrajne bolniške odsotnosti in mesecu februarju, ki ima 160 ur).

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

Delavcem ni bila izplačana božičnica oz. nagrada za poslovno uspešnost. Regres za letni dopust je bil izplačan v višini 1.881,31 € razbremenjen dohodnine in prispevkov.

Bruto plača direktorja je trikratnik povprečne bruto plače v podjetju za preteklo leto. Povprečna plača v JP Komunala d.o.o. Črnomelj za leto 2019 iz podatkov 1 ZAP/M za poročanje AJPEŠ-u je bila 1.767,81 €, trikratnik tega povprečja pa je bil 5.303,43 €.

4.2.5. Likvidnost

Likvidnost smo v letu 2020 močno izboljšali, kar je odraz dela z neplačniki (2.4). Obveznosti do nekaterih dobaviteljev še vedno plačujemo z zamudo, vendar je teh primerov veliko manj kot v preteklosti, kar je razvidno tudi iz bilanc v finančnem delu poročila.

Investicije, ki smo jih realizirali v drugi polovici leta, so bile v celoti realizirane iz tekočega poslovanja in ni bilo potrebno najemati dodatnih kreditov ali leasing-ov.

4.2.6. 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.

4.2.7. Primerjava kumulativnih prihodkov in stroškov s planom

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

Pri prihodkih in rezultatu vodo oskrbe ter odvajanja in čiščenja je največji vplivni faktor količina prodane vode. Planirana količina prodane vode za leto 2020 je bila 825.000 m³, dejanska količina prodane vode v letu 2020 pa je bila 840.972 m³. Odstopanje glede na plan ni veliko, čeprav je vsak dodatni prihodek in naslova prodanih količin dobrodošel.

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. K tržni dejavnosti štejemo tudi prihodke in stroške, ki so povezani z urejanjem pokopališč, v prihodnosti pa bo potrebno ločiti tudi to.

Podobno situacijo imamo tudi pri tržni dejavnosti Geodezije. Zaradi relativno majhnega obsega te dejavnosti, knjižimo prihodke in stroške na stroškovno mesto gradenj. V letu 2020 je bila skupna realizacija na geodeziji kot tržni dejavnosti 12.591 €.

Iz tabele (Slika 7) je razviden večji negativni rezultat na področjih ravnanja z odpadki ter vzdrževanju mesta. Za oba slaba rezultata je v večji meri »kriva« epidemija. Na področju ravnanja z odpadki smo zaradi zaprtja določenih dejavnosti izdajali dobropise podjetjem, ki so

	Primerjava s planom 2020	Plan 2020	Real 2020	Indeks
Prihodki - skupni	Vodo oskrba	2.405.705 €	2.453.404 €	102%
	Odvajanje in čiščenje	1.153.797 €	1.174.768 €	102%
	Ravnanje z odpadki	959.683 €	956.626 €	100%
	Vzdrževanje mesta	559.792 €	496.507 €	89%
	Pogrebna GJS	33.600 €	39.119 €	116%
	Skupaj GJS	5.112.578 €	5.120.425 €	100%
	Gradnje	1.114.147 €	918.354 €	82%
	Druge tržne dejavnosti	275.704 €	293.723 €	107%
	Skupaj tržne dejavnosti	1.389.850 €	1.212.078 €	87%
	Obračun SUS	36.000 €	112.848 €	
Skupaj JPK	6.471.928 €	6.399.769 €	99%	
Stroški - skupni	Vodo oskrba	2.406.354 €	2.452.150 €	102%
	Odvajanje in čiščenje	1.144.705 €	1.132.505 €	99%
	Ravnanje z odpadki	956.094 €	966.473 €	101%
	Vzdrževanje mesta	557.157 €	506.479 €	91%
	Pogrebna GJS	39.765 €	41.398 €	104%
	Skupaj GJS	5.104.076 €	5.099.006 €	100%
	Gradnje	1.101.139 €	905.155 €	82%
	Druge tržne dejavnosti	274.345 €	293.272 €	107%
	Skupaj tržne dejavnosti	1.375.483 €	1.198.427 €	87%
	Obračun SUS	36.000 €	112.848 €	
Skupaj JPK	6.449.060 €	6.364.699 €	99%	
Rezultat	Vodo oskrba	- 649 €	1.254 €	
	Odvajanje in čiščenje	9.092 €	42.264 €	
	Ravnanje z odpadki	3.590 €	- 9.847 €	
	Vzdrževanje mesta	2.635 €	- 9.972 €	
	Pogrebna GJS	- 6.165 €	- 2.279 €	
	Skupaj GJS	8.502 €	21.419 €	
	Gradnje	13.008 €	13.199 €	
	Druge tržne dejavnosti	1.359 €	452 €	
	Skupaj tržne dejavnosti	14.367 €	13.651 €	
	Skupaj JPK	22.869 €	35.070 €	

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

bila zaradi ukrepov zaprta. S tem smo »izgubili« za 4.023,52 € prihodkov, stroški pa se niso skoraj nič zmanjšali.

Tudi na vzdrževanju mesta zaradi ukrepov nismo mogli realizirati vseh aktivnosti, ki smo jih imeli planirane in so bile tudi opredeljene v pogodbi. Predvsem organizacija prireditev, ki jih v letu 2020 praktično ni bilo. Na vzdrževanju mesta je k zmanjšanim prihodkom pripomogla tudi mila zima. S stroški smo se sicer prilagajali obsegu dela, vendar zaradi fiksne narave določenih stroškov, kompenzacija v celoti ni bila možna.

4.2.8. Primerjava kumulativnih prihodkov in stroškov z letom 2019

Razlaga odstopanj rezultatov iz leta 2020 v primerjavi z 2019 je zelo podobna, kot razlaga odstopanj glede na plan.

Količina prodane vode je bila v letu 2020 nekoliko višja od povprečja preteklih let, kar je ugodno vplivalo tudi na prihodke vodo oskrbe ter odvajanja in čiščenja. Drugi pozitivni vpliv na prihodke je korekcija cen, ki je bila opravljena šele proti koncu leta 2019, zato na leto 2019 ni imela večjega učinka. V letu 2020 pa se cene niso spreminjale.

Največja sprememba pri prihodkih in tudi stroških je opazna na področju gradenj. Medtem, ko smo imeli v letu 2019 realiziranih nekaj večjih projektov po principu »in-house« naročil, le-teh v letu 2020 ni bilo.

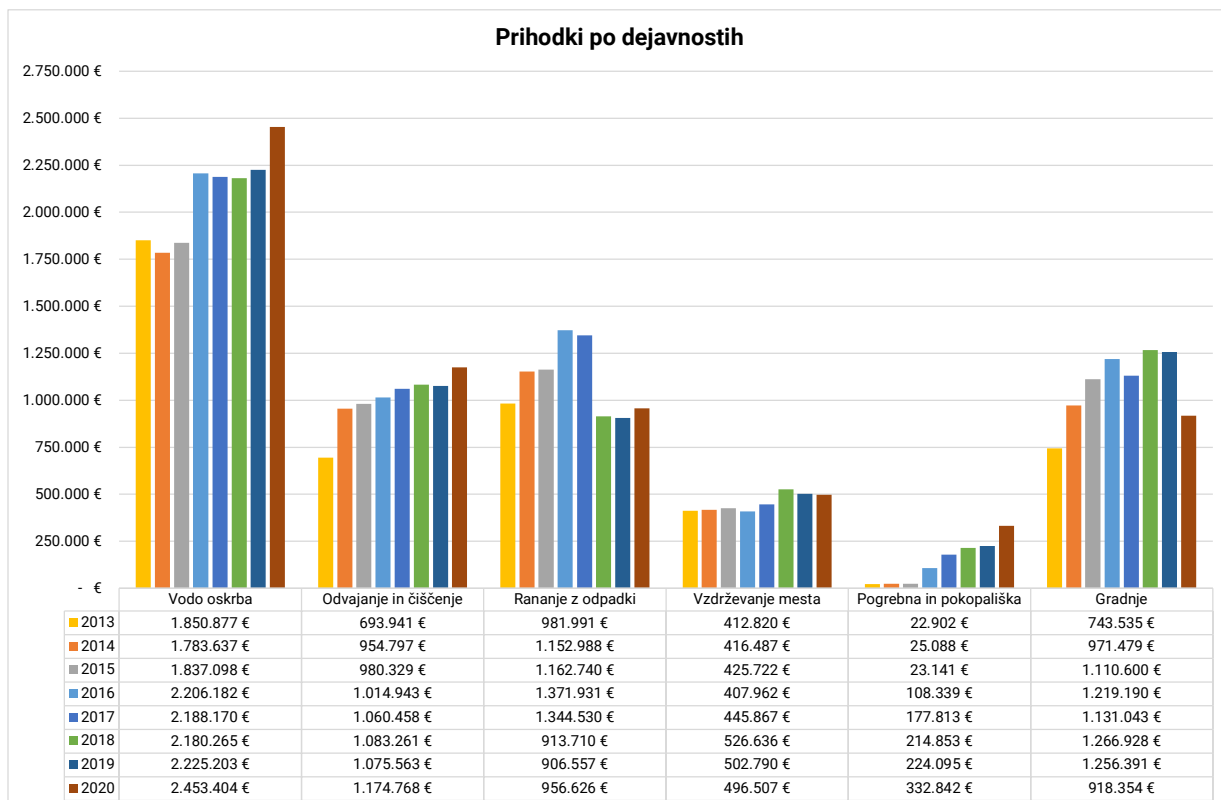
Druga večja sprememba pa je na pogrebno pokopališki dejavnosti. V letu 2019 smo vse prihodke in stroške na tem področju vodili pod gospodarske javne službe. V začetku leta 2020 pa smo na območjih občin Semič in Črnomelj začeli izvajati 24 urno dežurno pogrebno službo kot obvezno gospodarsko javno službo. Zato so kot prihodki in stroški na pogrebni službi GJS upoštevane samo aktivnosti povezane z dežurno službo in prvimi prevozi. Vse ostali dogodki pa so knjiženi kot tržna dejavnost.

Skupni rezultat podjetja je nekoliko nižji od rezultata v letu 2019, vendar je odstopanje minimalno. Tudi v letu 2020 smo glede na sklepe nadzornega sveta odpisali del neizterljivih terjatev do kupcev in sicer v podobni višini kot v letu 2019. Del bremena odpisov so nosile gospodarske javne službe do višine, ki jo določa uredba MEDO, preostali del pa tržne dejavnosti.

Prihodki in stroški v tabelah na slikah (Slika 7 in Slika 8) so v tem poročilu identični kot v izkazu uspeha po AJPEŠ-u za celotno podjetje. Zaradi tega je v tabelah dodana vrstica »Obračun SUS«. V tej vrstici so zbrani predvsem interni prihodki in stroški med posameznimi dejavnostmi. Ti stroški vplivajo na rezultate posameznih dejavnosti, ne morejo pa biti upoštevani v rezultatu posameznega področja.

	Primerjava za letom 2019	Real 2019	Real 2020	Indeks
Prihodki - skupni	Vodo oskrba	2.225.203 €	2.453.404 €	110%
	Odvajanje in čiščenje	1.075.563 €	1.174.768 €	109%
	Ravnanje z odpadki	906.557 €	956.626 €	106%
	Vzdrževanje mesta	502.790 €	496.507 €	99%
	Pogrebna GJS	224.095 €	39.119 €	17%
	Skupaj GJS	4.934.207 €	5.120.425 €	104%
	Gradnje	1.256.391 €	918.354 €	73%
	Druge tržne dejavnosti		293.723 €	
	Skupaj tržne dejavnosti	1.256.391 €	1.212.078 €	96%
	Obračun SUS	84.638 €	112.848 €	
Skupaj JPK	6.226.163 €	6.399.769 €	103%	
Stroški - skupni	Vodo oskrba	2.237.504 €	2.452.150 €	110%
	Odvajanje in čiščenje	1.047.753 €	1.132.505 €	108%
	Ravnanje z odpadki	907.526 €	966.473 €	106%
	Vzdrževanje mesta	501.536 €	506.479 €	101%
	Pogrebna GJS	221.505 €	41.398 €	19%
	Skupaj GJS	4.915.824 €	5.099.006 €	104%
	Gradnje	1.232.638 €	905.155 €	73%
	Druge tržne dejavnosti		293.272 €	
	Skupaj tržne dejavnosti	1.232.638 €	1.178.427 €	96%
	Obračun SUS	84.638 €	112.848 €	
Skupaj JPK	6.184.027 €	6.364.699 €	103%	
Rezultat	Vodo oskrba	- 12.302 €	1.254 €	
	Odvajanje in čiščenje	27.810 €	42.264 €	
	Ravnanje z odpadki	- 969 €	- 9.847 €	
	Vzdrževanje mesta	1.253 €	- 9.972 €	
	Pogrebna GJS	2.590 €	- 2.279 €	
	Skupaj GJS	18.383 €	21.419 €	
	Gradnje	23.753 €	13.199 €	
	Druge tržne dejavnosti		452 €	
Skupaj tržne dejavnosti	23.753 €	33.651 €		
Skupaj JPK	42.136 €	35.070 €		

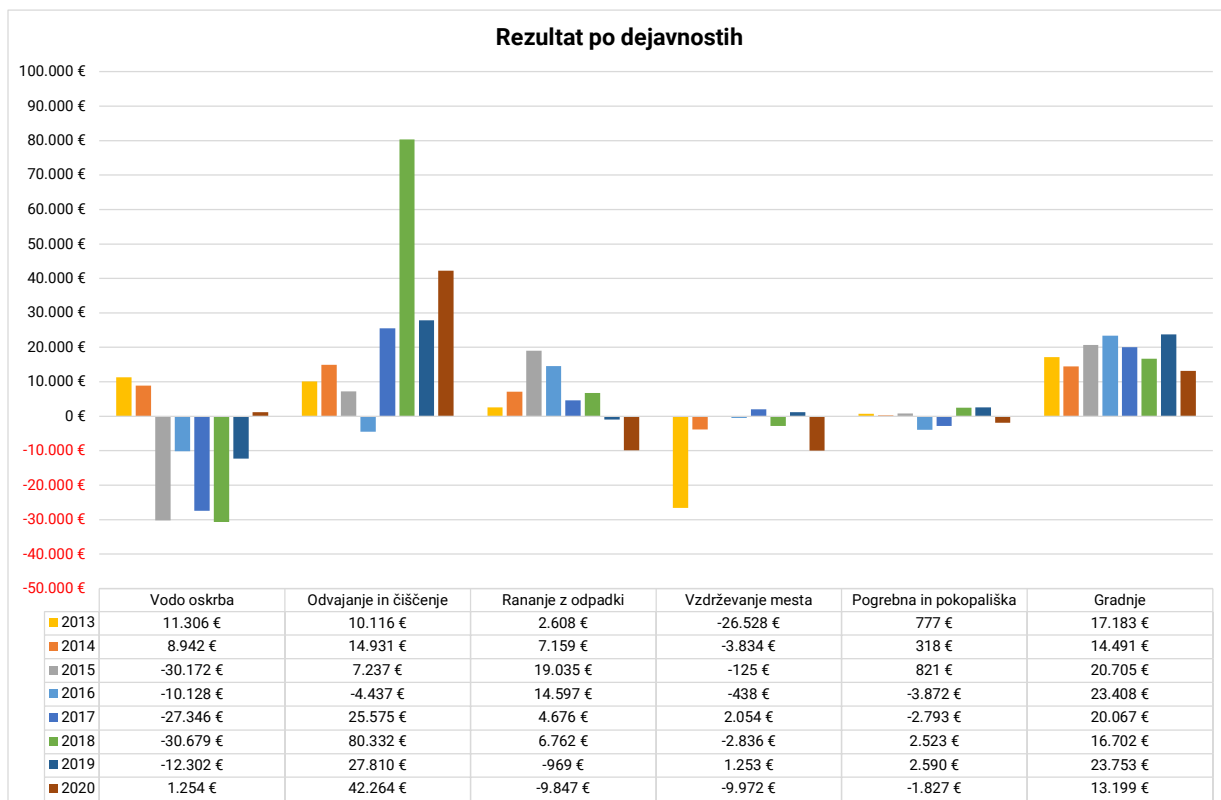
Slika 8: Prihodki in stroški po dejavnostih – primerjava z letom 2019



Slika 9: Gibanje prihodkov po dejavnostih in letih

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

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



Slika 10: Gibanje rezultata po dejavnostih in letih

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 412 km javnega vodovodnega omrežja in okrog 94 km hišnih vodovodnih priključkov. Skupna dolžina vodovodnega omrežja, ki ga v vzdržujemo je v letu 2020 se je v primerjavi s predhodnim letom povečala za skoraj 17 km.

Kljub temu, da smo v letu 2020 naredili 102 nove priključitve na javni vodovod, se število oskrbovanih prebivalcev ni bistveno spremenilo. Novi priključki so se gradili predvsem za objekte, kjer ni stalno prijavljenih prebivalcev. Tudi na splošno podatki o številu oskrbovanih prebivalcev niso absolutno točni, ker se število prijavljenih prebivalcev skozi leto spreminja. V številu oskrbovanih prebivalcev so upoštevani tudi prebivalci, ki so oskrbovani iz vodovodnega sistema, ki ga upravlja Kočevski Hidrovod.

Skupna količina načrpane vode je bila 1.308.836 m³.

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

Na osnovi Zakona o meroslovju smo na območju občine Črnomelj opravili 736 rednih menjav vodomerov, na območju občine Semič pa 297 rednih menjav. V letu 2020 smo izdelali tudi 102 nova vodovodna priključka. Od tega je bilo na javno vodovodno omrežje na novo priključenih 85 objektov na območju občine Črnomelj in 17 objektov na območju občine Semič. Na drugi strani pa smo v letu 2020 opravili tudi nekaj odklopov, bodisi po naročilu strank³, bodisi zaradi neplačevanja storitev.

Na osnovi sklenjenih pogodb je PGD Črnomelj odpeljalo 416 prevozov, PGD Semič pa 78 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.

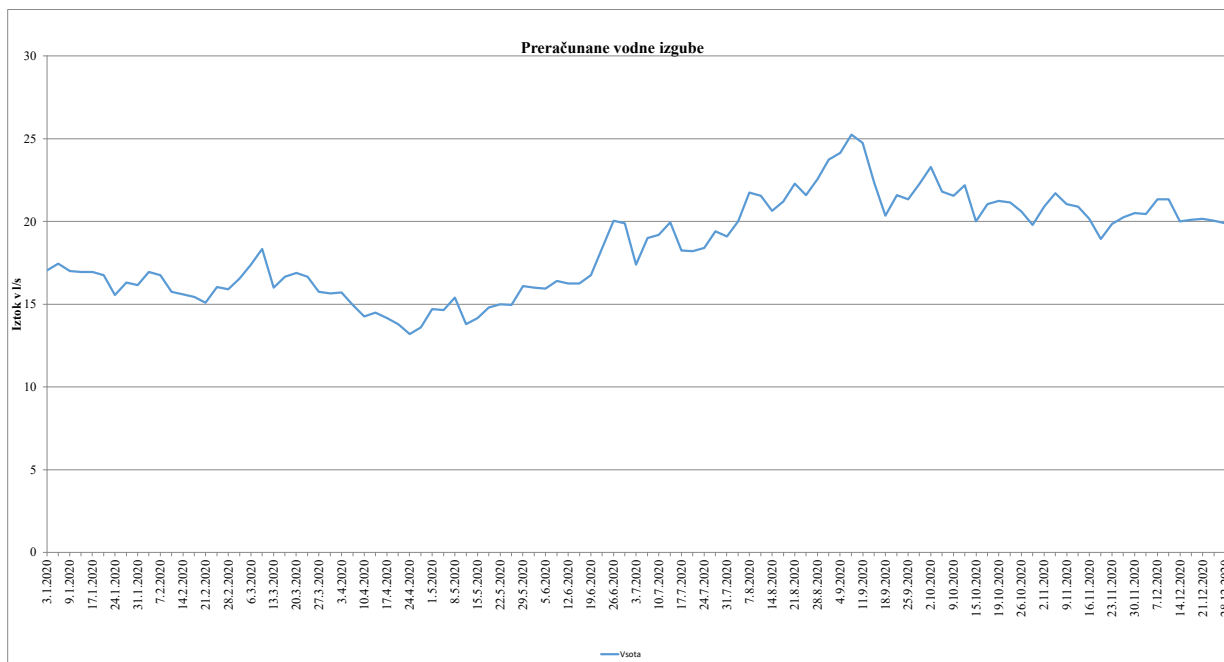
5.1.2. Zniževanje vodnih izgub

Tudi v letu 2020 je bil eden od strateških ciljev na nivoju vodo oskrbe 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.

Stanje na dan 31.12.2020	Občina Črnomelj	Občina Semič	Skupaj
Skupna dolžina vodovodnega omrežja			
Transportno omrežje (km)	4.313	15.731	20.044
Primarno omrežje (km)	74.949	18.093	93.042
Sekundarno omrežje (km)	214.832	82.087	296.918
Hišni priključki (km)	68.460	25.860	94.320
Hidrantni vod (km)	1.908	487	2.394
Skupna dolžina (km)	364.461	142.258	506.719
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 prečrpališč	17	7	24
Število zajetij in vrtin	3	5	8
Skupna vodna pravica (l/sek)	110,1	55,2	165,3
Število hidrantov	1095	340	1435
Število razbremenilnikov	2	2	4
Število reducirnih ventilov	59	31	90
Skupaj število odjemnih mest	4588	1726	6314
Skupaj število priključenih oseb			0
Število prebivalcev	14500	3800	18300
Število oskrbovanih prebivalcev	14100	3750	17850
Delež oskrbovanih prebivalcev	97%	99%	98%

Slika 11: Splošni podatki o vodovodnem omrežju

³ V glavnem so to propadajoči objekti, v katerih več ni možno živeti in na naslovu ni prijavljena nobena oseba



Slika 12: Vodne izgube

V letu 2020 delo na zniževanju vodnih izgub ni bilo tako intenzivno. Kot je bilo že zapisano smo v času prvega vala epidemije izmenoma delali z dvema polovičnima ekipama. Trudili smo se, da so bila opravljena vsa nujno potrebna dela za zagotavljanje pitne vode občanom in drugim porabnikom. Zato je bilo preventivno-vzdrževalnih del manj, kar se je direktno odrazilo na vodnih izgubah. Dobili smo še en dokaz, kako občutljiv je vodovodni sistem, ki zahteva stalni nadzor in delo. V zadnjem kvartalu smo z povečanim obsegom dela uspeli vodne izgube znižati do te mere, da so skupne vodne izgube v letu 2020 dosegle nivo iz leta 2019.

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. To je lepo razvidno iz tabele na Slika 13, ko smo ob nekoliko višjih absolutnih vodnih izgubah v letu 2020, zaradi več prodane vode dosegli enak rezultat pri relativnih vodnih izgubah.

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Prodana voda	837.419	796.190	832.526	809.523	807.393	840.972
Načrpana voda	1.846.676	1.559.075	1.435.835	1.311.429	1.255.202	1.308.836
Vodne izgube	1.009.257	762.885	603.309	501.906	447.809	467.864
Vodne izgube (%)	54,7%	48,9%	42,0%	38,3%	35,7%	35,7%
Faktor ILI	4,73	3,56	2,57	2,08	1,89	1,90

Slika 13: Absolutne in relativne vodne izgube po letih

5.1.3. Zdravstvena ustreznost pitne vode

Zdravstveno ustreznost voda je primerna za uporabo za pitje, kuhanje, pripravo hrane in umivanje brez morebitnega tveganja za zdravje ljudi. Zdravstveno ustreznost 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 2020 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 tako sušno, da bi bilo v sistem oskrbe potrebno vključiti rezervna vodna vira Vumole pri Adlešičih in Guče pri Srednji vasi. Z uporabo najboljših vodnih virov, rednim vzdrževanjem in nadzorom se je v vodovodnem omrežju zagotovila najvišja možna

kakovost pitne vode v vseh vodovodnih sistemih, zato v preteklemu letu ni bilo potrebe po obveščanju o pogojni rabi ali omejitvi rabe vode iz javnih vodovodov.

Vodovodni sistem	Št. preb.	priprava	sredstvo	način	Izvor vode	Zdr. ustr.
Črnomelj - Dobljče	13.294	Filtracija, Df	ClO2	avtomatsko	Izvir	ZU
Adlešiči – vodooskrbno območje		dodatna Df	Cl	avtomatsko		
Vinica – vodooskrbno območje		dodatna Df	Cl	avtomatsko		
Semič – Blatnik	3.868	Df	Cl, ClO2	avtomatsko	Izvir, vrtine	ZU
Damelj – Sinji vrh	164	Filtracija, Df	NaOCl	avtomatsko	vrtina	ZU
Rožni Dol – Potoki	137	Df	NaOCl	avtomatsko	Izvir	ZU
Skupaj	17.463					

Slika 14: Ocena ustreznosti pitne vode po vodovodnih sistemih

Oceno o zdravstveni ustreznosti pitne vode je v tabeli (Slika 14: Ocena ustreznosti pitne vode po vodovodnih sistemih) podal Nacionalni laboratorij iz Novega mesta.

VODOVOD	MIKROBIOLOGIJA						KEMIJA						
	št. vz.	U	%	NU	%	vzrok	%	št. vz.	U	%	NU	%	vzrok
ČRNOMELJ													
zajetje Dobljče	7	0	0	7	100	6	86	4	4	100	0	0	
VH Grič – po pripravi	9	9	100	0	0	0	0	5	5	100	0	0	
VH in omr. upravlj.	48	48	100	0	0	0	0	19	19	100	0	0	
omrežje	58	58	100	0	0	0	0	18	18	100	0	0	
Skupaj	122							46					
BLATNIKI -SEMIČ													
vrtina Č1	6	5	83	1	17	1	17	6	6	100	0	0	
vrtina Č2	8	8	100	0	0	0	0	7	7	100	0	0	
Vrtina Brezovica Br2	6	6	100	0	0	0	0	3	3	100	0	0	
po pripravi	6	6	100	0	0	0	0	3	3	100	0	0	
omrežje upr.	24	24	100	0	0	0	0	9	9	100	0	0	
omrežje	21	21	100	0	0	0	0	5	5	100	0	0	
skupaj	71							33					
POTOKI – ROŽNI DOL													
zajetje	2	1	50	1	50	1	50	1	1	100	0	0	
VH in omr. upr.	11	11	100	0	0	0	0	5	5	100	0	0	
omrežje	3	3	100	0	0	0	0	/	/				
skupaj	16							6					
DAMELJ-SINJI VRH													
vrtina	1	0	0	1	100	1	100	1	1	100	0	0	
VH in ČP	8	8	100	0	0	0	0	6	6	100	0	0	
omrežje	4	4	100	0	0	0	0	1	1	100	0	0	
Skupaj	13							8					
Skupaj (vsi vzorci)	222							93					

Slika 15: Vodovodi v občini Črnomelj in Semič, ki so v upravljanju JP Komunalna Črnomelj, leto 2020; pregled mikrobioloških in kemičnih rezultatov

Iz letnega poročila Zavoda za zdravstveno varstvo je razvidno, da je bila voda v vseh vodovodnih sistemih ocenjena kot zdravstveno ustrežna. Neustreznih vzorcev v javnem vodovodnem omrežju in pri uporabnikih ni bilo. Pregled rezultatov mikrobioloških in kemičnih analiz je razviden iz priložene tabele (Slika 15)

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

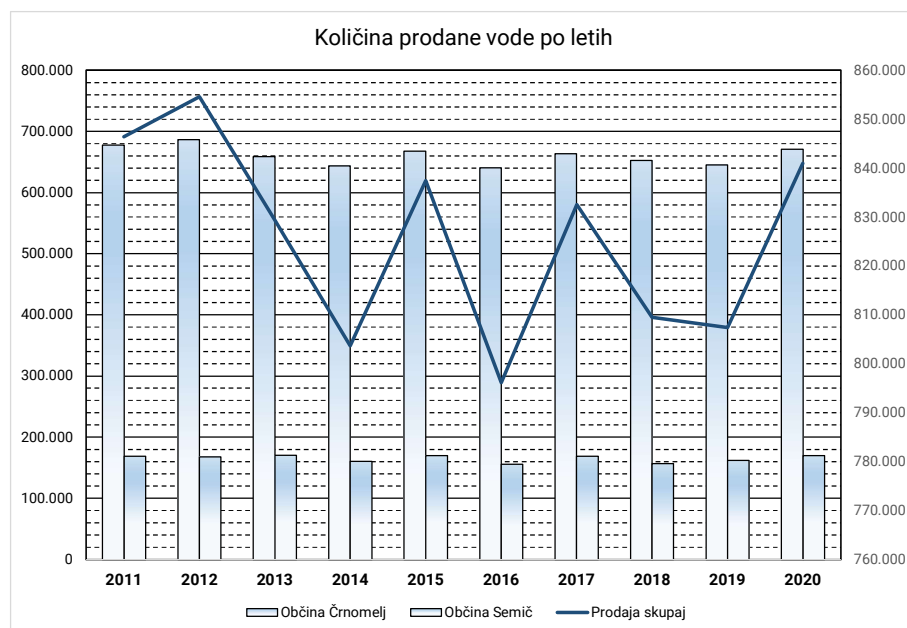
vrtn na najožjem vodovarstvenem območju zajetij ČBL- 3/92 Blatnik, ČBL- 4/92 Blatnik, BR- 2/12 Brezovica in BR-1/94 Brezovica. Zaradi tega ukrepa se kakovost surove vode na Blatniku izboljšuje. Sekundarno kontaminacijo vode smo preprečevali z izvajanjem izpiranja cevododov po pranju vodohranov in odpravi okvar. Če je le mogoče, so se okvare na vodovodnih sistemih odpravljale pod tlakom, da ni prišlo do onesnaženja vode v cevododih. Pranje vodohranov in izpiranje cevododov se je zaradi zagotavljanja redne oskrbe izvajalo tudi v nočnem času. Nadzor nad delovanjem vitalnih objektov in naprav se bilo izvajano preko telemetrične povezave posameznih objektov s centrom vodenja, kar je v primeru izrednih dogodkov (kritični nivoji v rezervoarjih, prekinitve delovanja črpalk, prekinitve doziranja klora, prekinitve v dobavi električne energije...) omogočalo alarmiranje na daljavo z SMS sporočili. Za hitro ukrepanje v primeru okvar smo imeli izven rednega delovnega časa organizirano dežurno službo. Številka dežurnega delavca je 040 476 009.

Kakovost pitne vode na vodnih virih je v preteklem letu najbolj zaznamoval potres konec leta na Hrvaškem, ki je zaradi tresenja tal tudi pri nas predvsem na vrtinah povzročil močno povišano motnost vode, kar pa so naši vzdrževalci z pravočasnim in primernim ukrepanjem rešili in preprečili nastanek motnje v oskrbi s pitno vodo. Nacionalni laboratorij za zdravje okolje in hrano podaja v poročilu o zdravstvenem nadzoru pitnih vod tudi predlog ukrepov za vse vodovodne sisteme:

- 📌 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...),
- 📌 Upravljelec mora zagotoviti mesečni (kar je minimalni) nadzor nad kvaliteto pitnih vod pri uporabnikih na vseh vodovodih.
- 📌 Izpiranje opravljati po večjih nalivih, ko je motnost povečana, ali najmanj enkrat letno.
- 📌 Preveriti in dosledno izvajati program po sistemu kakovosti HACCP.
- 📌 Ustrezno odreagirati v primeru izrečenih ukrepov o prekuhavanju pitne vode (v primeru, da do omenjenega pride).
- 📌 Razkuževanje je treba na vseh vodovodnih sistemih urediti tako, da bo prosti preostanek klora na pipah uporabnikov minimalno 0,10 mg / L vode oz 0,05 mg klordioksida / L vode.
- 📌 Redno in sprotno sodelovati pri načrtovanju odvzemnih mest v obdobju Covid -19 epidemije (iskanje primernih nadomestnih mest na objektih).

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 16: 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 priključeni objekti običajno nimajo stalnih prebivalcev
- █ Novo priključeno gospodinjstvo ima letno porabo v povprečju 150 m³ na leto.

Leto 2020 glede vremena oziroma padavin ni bilo ekstremno. Ocenjujemo, da je posledica večje porabe vode ravno epidemija in vsi ukrepi povezani z njo. Skupna prodana količina vode v letu 2020 je bila 840.972 m³, kar je več od povprečja zadnjih let in kar za 33.879 m³ več kot v letu 2019.

5.1.5. Izkaz uspeha – vodooskrba

Leto 2020 v veliko pogledih odstopa od preteklih let:

- █ Večje prodane količine (vpliv na povečana prihodke od dejavnosti)
- █ Sprememba cen iz leta 2019 je dosegla poln učinek šele v letu 2020
- █ Dvig minimalne plače iz 886,63 € na 940,58 €
- █ Dvig zavarovalne premije za 156%
- █ Prenos stroškov vodij področji na upravo, s čimer so se navidezno povečali stroški uprave, po drugi strani pa znižali drugi stroški na posameznem področju
- █ Spremenjen način dela zaradi ukrepov povezanih z epidemijo

Zgoraj našeta odstopanja imajo podoben vpliv na vse dejavnosti. Plan investicij za zamenjavo dotrajane opreme smo realizirali v drugi polovici leta. Zato je strošek amortizacije nižji od planiranega, povečani pa so stroški vzdrževanja.

Po sklepu nadzornega sveta in v skladu s programom izboljšanja bonitetne ocene smo ohranili odpis neizterljivih terjatev, kar je razvidno drugih fiksnih stroških. Teh stroškov je za 43.687,41 €. To znaša 1,5% prometa od dejavnosti, kar je tudi maksimalna dovoljena vrednost po uredbi.

Tudi v letu 2020 smo izplačevali nadomestila zaradi zmanjšanja dohodka iz kmetijske dejavnosti za kmetijske površine znotraj vodovarstvenih območij. Teh nadomestil je bilo za 4.290,71 € 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:

12	Real 2019	Plan 2020	Real 2020	Indeks plan	Indeks lani
01-Prihodki od dejavnosti	1.958.581 €	2.098.005 €	2.206.082 €	105%	113%
02-Prihodki - Občine	136.750 €	136.700 €	94.191 €	69%	69%
03-Prihodki - ostali	45.176 €	90.000 €	99.011 €	110%	219%
04-Prihodki - Tržni	40.648 €	48.000 €	36.052 €	75%	89%
05-Prihodki - Interni	44.048 €	33.000 €	18.069 €	55%	41%
Skupni prihodki	2.225.203 €	2.405.705 €	2.453.404 €	102%	110%
06-Stroški materiala iz skladišč	137.230 €		165.481 €		121%
07-Stroški materiala po računih	41.498 €		53.472 €		129%
08-Stroški materiala - drugo		195.000 €			
Stroški materiala	178.728 €	195.000 €	218.954 €	112%	123%
	8,0%	8,1%	8,9%		
09-Stroški dela	411.310 €	447.763 €	438.909 €	98%	107%
10-Delo po pogodbi					
11-Interni stroški					
Stroški dela skupaj	411.310 €	447.763 €	438.909 €	98%	107%
	18,5%	18,6%	17,9%		
12-Kooperanti	104.745 €	88.500 €	82.722 €	93%	79%
13-Druge storitve	112.350 €	105.000 €	119.729 €	114%	107%
14-Vzdrževanje	24.896 €	27.200 €	30.733 €	113%	123%
15-el. Energija	104.041 €	103.962 €	107.274 €	103%	103%
16-Gorivo	19.799 €	21.103 €	16.030 €	76%	81%
17-Kilometrine	2.681 €	6.000 €	3.496 €	58%	130%
18-Najemnina - oprema					
19-Amortizacija - oprema	32.090 €	36.818 €	31.291 €	85%	98%
20-Zavarovanje - oprema	4.690 €	5.500 €	4.676 €	85%	100%
21-Stroški VPD	6.469 €	7.200 €	8.621 €	120%	133%
22-Ostali variabilni stroški					
Variabilni stroški skupaj	1.001.799 €	1.044.046 €	1.062.434 €	102%	106%
	45%	43%	43%		
23-Splošni upravni stroški	255.703 €	342.908 €	369.111 €	108%	144%
24-Najemnina - infrastruktura	728.593 €	732.000 €	732.502 €	100%	101%
25-Zavarovanje - infrastruktura	51.855 €	121.800 €	125.603 €	103%	242%
26-Pisarniški material, PTT	10.090 €	9.600 €	9.607 €	100%	95%
27-Amortizacija - infrastruktura					
28-Drugi fikсни stroški	63.198 €	45.000 €	62.346 €	139%	99%
29-Vzdrževanje infrastrukture	126.265 €	111.000 €	90.547 €	82%	72%
30-Stroški obnove HP					
Fikсни stroški skupaj	1.235.705 €	1.362.308 €	1.389.716 €	102%	112%
	56%	57%	57%	100%	102%
Stroški skupaj	2.237.504 €	2.406.354 €	2.452.150 €	102%	110%
	101%	100%	100%		
Rezultat	- 12.302 €	- 649 €	1.254 €	-193%	-10%
	-1%	0%	0%		

Slika 17: Izkaz uspeha – vodo oskrba; primerjava s planom in letom 2019

█ OBN.VOD UREDITEV ODSEKA ČRNA TOČKA ČRMOŠNJICE-ČRN3.....	61.821,76 €
█ OBNOVA VODOVODA DOLNJA PAKA	104.095,55 €
█ OBNOVA VODOVODA DRENOVEC.....	33.551,18 €
█ SEK.VOD. TUŠEV DOL-STRAŽNJI VRH-PODALJŠANJE TRASE	11.505,38 €
█ SEK.VODOVOD DOBLIČKA GORA-SMER ROŽIČ.....	11.491,83
█ SEK.VODOVOD NA TRGU SVOBODE, ČRNOMELJ	3.711,19 €
█ SEK.VODOVOD NAKLO-krak v smeri Prestor, Binder	11.717,90 €
█ SEK.VODOVOD ROŽIČ VRH	25.094,79 €
█ SEKUNDARNI VODOVOD DOBLIČE.....	6.712,92 €
█ SEKUNDARNI VODOVOD DOBLIČKA GORA	9.061,79 €
█ SEKUNDARNI VODOVOD IGM KANIŽARICA.....	48.676,01 €
█ SEKUNDARNI VODOVOD RODINE -odcep Rodine 5a,5b, 5d.....	5.501,92 €
█ SEKUNDARNI VODOVOD ZAPUDJE-POD.KRAKA	10.191,80 €
█ VODOVOD DRAGATUŠ-SMER PODLOG.....	130.387,44 €
█ VODOVOD POBREŽJE (998m).....	163.868,90 €
█ VODOVOD UL. 21.OKTOBRA PRI DSO ČRNOMELJ.....	54.269 €

Skupna vrednost novo prevzete infrastrukture na področju vodo oskrbe v letu 2020 znaša 694.650,76 €, kar pomeni, da se zaradi teh prevzemov najemnina do občine poveča za 13.893,02 € na letnem nivoju. Infrastruktura je bila uradno prevzeta proti koncu leta 2020, zato na izkaz uspeha za leto 2020 nima večjega vpliva. Bo pa imela vpliv na izkaz uspeha v letu 2021.

5.2. Področje odvajanja in čiščenja odpadnih vod

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

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

Delo v enoti opravljajo štirje delavci in delovodja; dva opravljajo storitve, vezane na obstoječe greznice in MKČN, dva delavca sta zadržana za delovanje čistilnih naprav in vzdrževanje kanalizacijskega omrežja. Delavec, ki je odgovoren za sprejem naročil, obveščanje strank, vodenje evidenc in ostala dela v sprejemni pisarni, pa je bil stroškovno prerazporejen na upravo.

Na centralni čistilni napravi (ter deloma na čistilni napravi Semič) delo obsega odvajanje odvečnega blata v zgoščevalcu, 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 smo v letu 2020 povečali dolžino kanalizacijskega omrežja za slabe 4 km, povečalo se je tudi število prečrpališč; in sicer za 3.

Razveseljivo je dejstvo, da se število oseb, ki so priključene na pretočne greznice vztrajno zmanjšuje. V letu 2020 je bilo takšnih uporabnikov skoraj 450. Ti uporabniki so se bodisi priključili na javno kanalizacijo, bodisi pa so si postavili malo komunalno čistilno napravo.

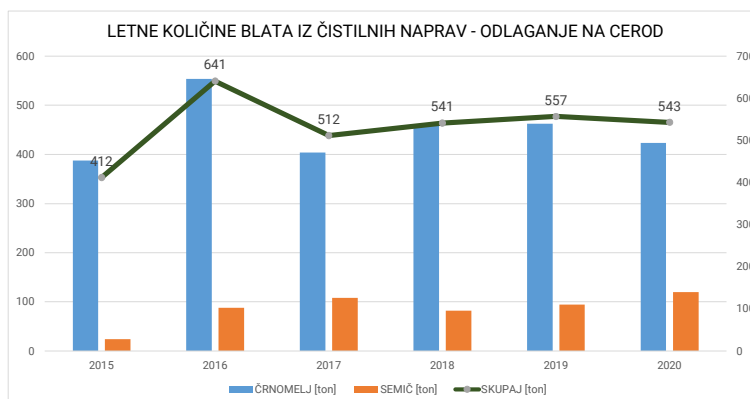
Malo manj razveseljivo pa je dejstvo, da so vtoki na čistilne naprave, kljub daljšemu

Stanje na dan 31. 12. 2020	Občina Črnomelj	Občina Semič	Skupaj
Dolžina kanalizacijskega omrežja v m	73.171	18.516	91.687
Število čistilnih naprav	7	4	11
Število razbremenilnikov/zadrževalnikov	2	0	2
Število prečrpališč	16	5	21
Število odjemnih mest po vrsti storitve			
Javna kanalizacija	1.824	386	2.210
Pretočne greznice	3.052	1.402	4.454
Nepretočne greznice	25	1	26
MKČN	58	13	71
Skupaj število odjemnih mest	4.959	1.802	6.761
Število oseb po vrsti storitve			
Javna kanalizacija	6.473	1.348	7.821
Pretočne greznice	7.455	2.520	9.975
Nepretočne greznice	101	0	101
MKČN	201	41	242
Skupaj število oseb po vrsti storitve	14.230	3.909	18.139

Slika 18: Splošni podatki o kanalizacijskem omrežju

omrežju in več priključenih uporabnikov, iz leta v leto manjši. To kaže na slabo stanje kanalizacijskega sistema. Zato je smiselno, da se v prihodnosti osredotočimo⁴ na zmanjševanje »izgub« kanalizacijskega sistema.

Posredno lahko stanje kanalizacijskega omrežja spremljamo tudi po količini dehidriranega blata iz čistilnih naprav. Iz grafa (Slika 19), da se količina blata v letu 2020, kljub večjim prodanim količinam vode in večji količini načrpane vsebine greznic, količina dehidriranega blata ni povečala.



Slika 19: Količine odpeljanega dehidriranega blata iz čistilnih naprav

⁴ V sodelovanju z občinami lastnicami

5.2.1. Letni povprečni učinek čiščenja čistilnih naprav⁵

Podatek o učinku čiščenja je zavajajoč, saj je izračun le-tega odvisen od parametrov vtoka. Pomembno je, da je KPK⁶ in BPK⁷ na iztoku daleč pod mejnimi vrednostmi na vseh čistilnih napravah.

V skladu s predpisi je čistilne naprave zmogljivosti od 50 do 200 PE pogostost meritev določena za vsako drugo leto. V našem primeru so to ČN Radenci, ČN Sovinek in ČN Krvavški vrh. V letu 2020 smo izvajali meritve na vseh čistilnih napravah. Zaradi dobrih rezultatov monitoringa v letu 2019 je bilo predpisanih manj rednih meritev. Tako je bilo kljub večjemu številu čistilnih naprav število vseh meritev manjše kot v letu 2019. Posledično je tudi strošek monitoringov manjši za dobrih 1.000 €.

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

OBČINA	ČISTILNA NAPRAVA	ZMOGLJIVOST ČN	PARAMETER	MEJNA VREDNOST (IZTOK)	VTOK	IZTOK	UČINEK ČIŠČENJA %
OBČINA ČRNOMELJ	1. ČN VOJNA VAS	9600 PE	KPK	125	854	24	99%
			BPK	25	220	3	99%
			DUŠIK	15	40	4	97%
			FOSFOR	2	7	0,74	97%
			AMONIJ	10	18	0,44	/
			NERAZT. SNOVI	35	600	9	/
	2. ČN VINICA	1800 PE	KPK	150	2673	49	98%
			BPK	30	/	7	/
	3. ČN KANIŽARICA	1000 PE	KPK	150	891	62	93%
			BPK	30	/	7	/
	4. ČN DRAGATUŠ	700 PE	KPK	150	826	47	94%
			BPK	30	/	8	/
	5. ČN GRIBLJE	500 PE	KPK	150	496	56	89%
			BPK	30	/	11	/
			ESCHER. COLI	1000	/	19	/
			INTEST. ENTEROK.	400	/	10	/
	6. ČN STARI TRG OB KOLPI	250 PE	KPK	150	835	27	97%
BPK			30	/	3	/	
7. ČN RADENCI	150 PE	KPK	150	432	46	89%	
		BPK	30	/	5	/	
OBČINA SEMIČ	8. ČN SEMIČ	2800 PE	KPK	125	1133	24	99%
			BPK	25	262	4	99%
			AMONIJ	10	/	0,57	/
			NERAZT. SNOVI	60	/	8	/
			ESCHER. COLI	1000	/	137	/
			INTEST. ENTEROK.	400	/	14	/
	9. ČN ČRMOŠNJICE	250 PE	KPK	150	1641	49	97%
			BPK	30	/	3	/
	10. ČN KRVAVČJI VRH	90 PE	KPK	150	699	59	92%
			BPK	30	/	7	/
	11. ČN SOVINEK	50 PE	KPK	150	526	52	90%
BPK			30	/	6	/	

Slika 20: Povprečni učinek čiščenja čistilnih naprav

5.2.2. Storitve, vezane na obstoječe greznice in MKČN

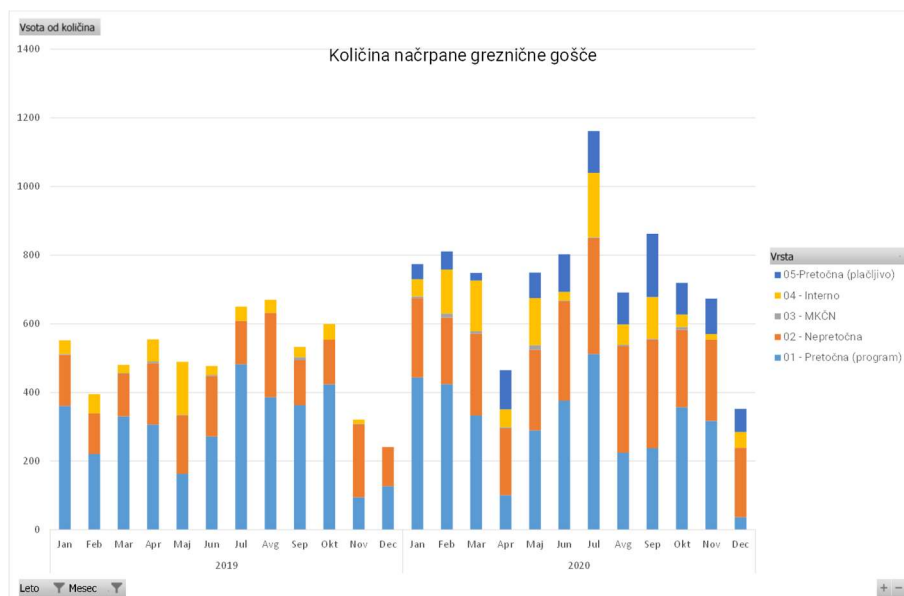
Skupna količina načrpane greznične gošče v letu 2020 je znašala 8.807 m³, kar je za 2.844 m³ več kot leto prej.

⁵ Povzeto iz poročil o obratovalnem monitoringu (NLZOH)

⁶ Kemična potreba po kisiku

⁷ Biološka potreba po kisiku



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



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 2020 ni bilo internih prihodkov, ker ni bilo zimske službe. Delež tržnih prihodkov pa povečujemo:

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

V letu 2020 smo povečali tudi prihodke iz naslova vzdrževanja infrastrukture.



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 v letu 2020 pomeni 9.618,94 €.

V letu 2020 smo končno dosegli dogovor z občinami o namenski porabi sredstev iz okoljske dajatve za nabavo novega specialnega vozila. Od začetka postopka javnega razpisa do dejanske dobave je poteklo več kot šest mesecev⁸. V tem času smo bili prisiljeni izvesti večja vzdrževalna dela na starem vozilu. Zato je strošek vzdrževanja večji od planiranega. Na drugi strani pa ni bilo stroška amortizacije.

V sklopu aktivnost za izboljšanje kanalizacijskega sistema smo v letu 2020 povečali investicijsko vzdrževanje, kar je razvidno iz povečanih prihodkov s strani občin – zahtevki iz naslova 15% najemnine.

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 21.059,67 €. 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 2020 smo prevzeli v upravljanje:

 Kanalizacija Drenovec - Vinica.....	435.087,59 €
 Kanalizacija Drenovec – Vinica (oprema).....	75.378,59 €

12	Real 2019	Plan 2020	Real 2020	Indeks plan	Indeks lani
01-Prihodki od dejavnosti	983.534 €	1.031.897 €	1.040.644 €	101%	106%
02-Prihodki - Občine	37.294 €	70.000 €	70.898 €	101%	190%
03-Prihodki - ostali	4.961 €	10.400 €	8.473 €	81%	171%
04-Prihodki - Tržni	49.775 €	39.500 €	54.753 €	139%	110%
05-Prihodki - Interni		2.000 €			
Skupni prihodki	1.075.563 €	1.153.797 €	1.174.768 €	102%	109%
06-Stroški materiala iz skladišč	4.480 €		9.368 €		209%
07-Stroški materiala po računih	25.853 €		22.159 €		86%
08-Stroški materiala - drugo		32.063 €			
Stroški materiala	30.333 €	32.063 €	31.527 €	98%	104%
	2,8%	2,8%	2,7%		
09-Stroški dela	195.261 €	171.636 €	185.416 €	108%	95%
10-Delo po pogodbi					
11-Interni stroški			18.105 €		
Stroški dela skupaj	195.261 €	171.636 €	203.521 €	119%	104%
	18,2%	14,9%	17,3%	116%	95%
12-Kooperanti	14.211 €	11.243 €	12.058 €	107%	85%
13-Druge storitve	65.401 €	110.000 €	86.413 €	79%	132%
14-Vzdrževanje	17.783 €	18.200 €	39.107 €	215%	220%
15-el. Energija	83.741 €	85.095 €	75.669 €	89%	90%
16-Gorivo	22.887 €	22.990 €	19.617 €	85%	86%
17-Kilometrine	85 €		111 €		130%
18-Najemnina - oprema					
19-Amortizacija - oprema	5.153 €	19.357 €	5.515 €	28%	107%
20-Zavarovanje - oprema	4.104 €	5.200 €	3.398 €	65%	83%
21-Stroški VPD	2.248 €	1.800 €	2.562 €	142%	114%
22-Ostali variabilni stroški					
Variabilni stroški skupaj	441.208 €	477.584 €	479.498 €	100%	109%
	41%	41%	41%		
23-Splošni upravni stroški	119.738 €	163.122 €	165.093 €	101%	138%
24-Najemnina - infrastruktura	387.868 €	390.000 €	375.867 €	96%	97%
25-Zavarovanje - infrastruktura	18.207 €	21.600 €	21.379 €	99%	117%
26-Pisarniški material, PTT	2.466 €	2.400 €	2.874 €	120%	117%
27-Amortizacija - infrastruktura					
28-Dругi fiksni stroški	21.012 €	15.000 €	21.932 €	146%	104%
29-Vzdrževanje infrastrukture	57.255 €	75.000 €	65.862 €	88%	115%
30-rezervna vrstica					
Fiksni stroški skupaj	606.546 €	667.122 €	653.006 €	98%	108%
	56%	58%	56%		
Stroški skupaj	1.047.753 €	1.144.705 €	1.132.505 €	99%	108%
	97%	99%	96%	97%	99%
Rezultat	27.810 €	9.092 €	42.264 €	465%	152%
	3%	1%	4%		

Slika 22: Izkaz uspeha – odvajanje in čiščenje; primerjava s planom in letom 2019

⁸ Vozila se izdelujejo izrecno po naročilu posameznega kupca

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.

Kakor v preteklih letih smo skladno z veljavno zakonodajo 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.

Na osnovi naročil krajanov smo kosovne odpadke odvažali po predhodnem naročilu in sicer po sistemu od vrat do vrat. Zaradi epidemije COVID-19 letošnje leto ni potekalo v znamenju vseslovenske akcije čiščenja okolja, ravno tako nismo mogli izvesti akcije odvoza nevarnih odpadkov z mobilno zbiralnico po večjih krajevni središčih. Kljub temu smo imeli stalno odprta vrata zbirnega centra Vranoviči in Semič, kamor so krajanji nemoteno odložili določen del nevarnih odpadkov z izjemo pesticidov. Zbrane nevarne odpadke smo nemoteno predali družbi za ravnanje z nevarnimi odpadki.

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

O pravilnem zbiranju in ločevanju komunalnih odpadkov smo naše uporabnike obveščali v lokalnih glasilih, spletnih straneh in obvestilih, ki spremljajo redne mesečne položnice. Zaradi prej omenjene epidemije nismo mogli organizirati dan odprtih vrat PCRO-ja, kjer smo v preteklih letih podali poudarek predvsem na ozaveščanju mladih s povabilom in posledičnim obiskom osnovnih šol in centra srednjih šol.

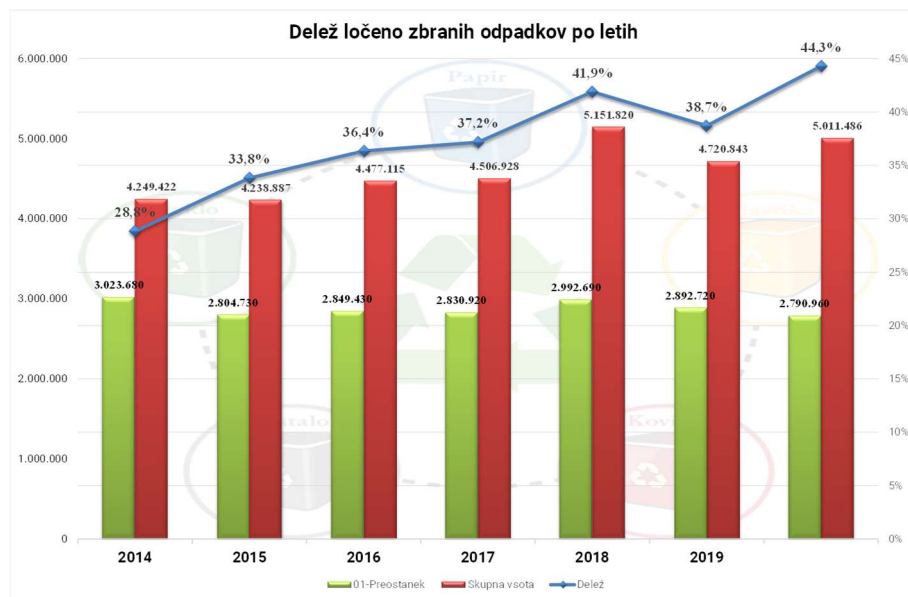
S ciljem urejanja »Eko otokov« smo po naročilu občine Črnomelj opremili 18 »eko otokov« z namenskimi podstavki.

Problematika prevzemanja mešane komunalne embalaže je bila tudi v letu 2020 prisotna. Kljub temu smo uspeli skladno z interventnim zakonom, ki je bil v letu 2020 na srečo sprejet, odpeljati preko izbranega prevzemnika Kostak d.d. 417 ton prej omenjene embalaže. Zaradi velikih količin zbrane embalaže do konca meseca decembra so bile aktivnosti zaključene z 31.1.2021. Na ta dan smo skladišče v celoti spraznili.

Glede na napovedi pričakujemo v prvi polovici leta 2021 podobne težave, saj bodo družbe prevzemale iste količine mešane embalaže kot v lanskem letu, kar v praksi pomeni cca 30%. Trenutno je v zaključni fazi sprejemanje nove zakonodaje o ravnanju s komunalno embalažo, ki bo zadevo uredila, do takrat pa upamo na ponovno sprejetje interventnega zakona, po katerem bomo odvoz reševali kot v letu 2020.

5.3.1. 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. Zato smo v avgustu 2020 izvedli poračun količin, ki jih zaračunavamo uporabnikom. Izračun je pokazal, da je bila količina odpadkov, ki jo zaračunavamo uporabnikom manjša od dejanskih količin. Količina odpadkov, ki jo zaračunavamo uporabnikom na mesec je po novem 20,2 kg. Nazadnje je bil tak poračun opravljen leta 2017, ko je količina na uporabnika znašala 19,4 kg.



Slika 23: Količine odpadkov po letih

Spomniti velja na dejstvo, da kljub enakim oziroma celo nižjim količinam preostanka odpadkov, strošek obdelave in odlaganja ne pada sorazmerno s količinami. Tudi nekatere druge frakcije, ki se zbirajo in oddajajo ločeno za nas predstavljajo strošek. Najbolj očitni so kosovni odpadki, katerih količina strmo narašča. Količina kosovnih odpadkov je iz 107 ton v letu 2014 zrasla na 459 ton v letu 2020.

5.3.2. Izkaz uspeha – ravnanje z odpadki

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

Največ drobnih sprememb je nedvomno povzročila epidemija. Razmeram smo se sproti prilagajali. Kot že omenjeno smo zaradi zaprtja določenih pravnih oseb v letu 2020 odpisali za približno 4.000 € stroškov.

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

Planirali smo večje stroške materiala zaradi napovedi, da bomo v letu 2020 namestili več podzemnih posod za odpadke, kar pa se je prestavilo v leto 2021.

Investicije v opremo (zamenjavo dotrajanih vozil) smo realizirali proti koncu leta, zato so stroški vzdrževanja v letu 2020 še vedno visoki. Realizirali pa smo tudi eno neplanirano investicijo. Nakladalec, ki ga uporabljamo za nakladanje odpadkov na PCRO je po dolgih letih dokončno odpovedal sodelovanje. Strošek popravila bi presegel polovični strošek nabave novega, zato smo se odločili za nabavo.

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 16.825,71 €. To znaša 1,5% prometa od dejavnosti, kar je tudi maksimalna dovoljena vrednost po uredbi.

12	Real 2019	Plan 2020	Real 2020	Indeks plan	Indeks lani
01-Prihodki od dejavnosti	767.606 €	795.183 €	774.103 €	97%	101%
02-Prihodki - Občine	15.780 €	28.000 €	37.228 €	133%	236%
03-Prihodki - ostali	20.307 €	25.000 €	38.183 €	153%	188%
04-Prihodki - Tržni	102.863 €	111.500 €	89.072 €	80%	87%
05-Prihodki - Interni			18.040 €		
Skupni prihodki	906.557 €	959.683 €	956.626 €	100%	106%
06-Stroški materiala iz skladišč	5.045 €		2.707 €		54%
07-Stroški materiala po računih	30.886 €		23.992 €		78%
08-Stroški materiala - drugo		50.000 €			
Stroški materiala	35.931 €	50.000 €	26.700 €	53%	74%
	4,0%	5,2%	2,8%		
09-Stroški dela	444.343 €	465.295 €	451.428 €	97%	102%
10-Delo po pogodbi			1.252 €		
11-Interni stroški	1.568 €				
Stroški dela skupaj	445.911 €	465.295 €	452.680 €	97%	102%
	49,2%	48,5%	47,3%		
12-Kooperanti	33.062 €	30.000 €	35.371 €	118%	107%
13-Druge storitve	21.501 €	24.000 €	34.018 €	142%	158%
14-Vzdrževanje	65.720 €	40.000 €	63.812 €	160%	97%
15-el. Energija	2.329 €	2.400 €	2.752 €	115%	118%
16-Gorivo	62.260 €	62.400 €	53.275 €	85%	86%
17-Kilometrine	6.979 €	7.200 €	2.275 €	32%	33%
18-Najemnina - oprema					
19-Amortizacija - oprema	22.354 €	37.554 €	39.938 €	106%	179%
20-Zavarovanje - oprema	5.509 €	8.500 €	6.037 €	71%	110%
21-Stroški VPD	6.694 €	7.200 €	9.281 €	129%	139%
22-Ostali variabilni stroški					
Variabilni stroški skupaj	708.250 €	734.549 €	726.139 €	99%	103%
	78%	77%	76%		
23-Splošni upravni stroški	103.364 €	136.244 €	144.641 €	106%	140%
24-Najemnina - infrastruktura	34.584 €	34.800 €	34.584 €	99%	100%
25-Zavarovanje - infrastruktura	3.279 €	3.200 €	3.123 €	98%	95%
26-Pisarniški material, PTT	1.759 €	1.800 €	1.748 €	97%	99%
27-Amortizacija - infrastruktura					
28-Drugi fikсни stroški	21.679 €	15.500 €	22.131 €	143%	102%
29-Vzdrževanje infrastrukture	12.825 €	6.000 €	9.489 €	158%	74%
30-Monitoringj	21.784 €	24.000 €	24.618 €	103%	113%
Fikсни stroški skupaj	199.276 €	221.544 €	240.334 €	108%	121%
	22%	23%	25%		
Stroški skupaj	907.526 €	956.094 €	966.473 €	101%	106%
	100%	100%	101%	101%	101%
Rezultat	- 969 €	3.590 €	- 9.847 €	-274%	1016%
	0%	0%	-1%		

Slika 24: Izkaz uspeha »Ravnanje z odpadki – primerjava s planom in letom 2019

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 javne snage in drugih oddelkov, sklenili pogodbe o delu z brezposelnimi osebami za ročna opravila in s kooperanti za strojna opravila.

V letu 2020 smo uspešno izvedli program javnih del za občino Črnomelj, ki se je izvajal od marca do vključno 31. decembra s šestimi brezposelnimi osebami. Enega zaposlenega smo v oktobru odslovili, tako, da smo program končali s petimi delavci.

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

Zaradi tako imenovanih slabih »zimskih« razmer in razglasitve epidemije Covid-19, kar je imelo poleg ostalega predvsem za posledico zmanjšanje pripravo prireditev, je bil na prvotno pogodbo sklenjen aneks k pogodbi za vzdrževanje mesta. V aneksu smo spreminjali količine na postavkah, skupna vrednost se je zmanjšala za 3.380,00 € (brez DDV).

Oznake vrstic	Količina	Davčna stopnja	Osnova za DDV 9,5%	Osnova za DDV 22%	Vrednost DDV 9,5%	Vrednost DDV 22%	Vrednost z DDV 9,5%	Vrednost z DDV 22%	Skupna vrednost z DDV
Urejanje zelenih površin	1.149.691,33	22,0%	- €	150.982,59 €	- €	33.216,17 €	- €	184.198,76 €	184.198,76 €
101 - Košnja - kategorija I (m2)	418.694,75	22,0%	- €	29.309,46 €	- €	6.448,08 €	- €	35.757,54 €	35.757,54 €
102 - Košnja - kategorija II (m2)	652.409,58	22,0%	- €	69.016,72 €	- €	15.183,68 €	- €	84.200,40 €	84.200,40 €
103 - Košnja - kategorija III (m2)	65.963,00	22,0%	- €	11.187,33 €	- €	2.461,21 €	- €	13.648,54 €	13.648,54 €
111 - Enoletnice - sajenje (kos)	4.300,00	22,0%	- €	4.720,20 €	- €	1.038,44 €	- €	5.758,64 €	5.758,64 €
112 - Mačhe - sajenje (kos)	4.300,00	22,0%	- €	4.720,20 €	- €	1.038,44 €	- €	5.758,64 €	5.758,64 €
113 - Cebulnice - sajenje (kos)	4.000,00	22,0%	- €	3.490,20 €	- €	767,84 €	- €	4.258,04 €	4.258,04 €
114 - Vzdrževanje cvetočih nasadov - trajnice (meseč)	7,00	22,0%	- €	10.523,03 €	- €	2.315,07 €	- €	12.838,10 €	12.838,10 €
121 - Vzdrževanje cvetočih nasadov - enoletnice, ma	9,00	22,0%	- €	7.720,91 €	- €	1.698,60 €	- €	9.419,51 €	9.419,51 €
122 - Obrezovanje grmičevja, odstranjevanje listja (m	8,00	22,0%	- €	10.294,55 €	- €	2.264,80 €	- €	12.559,35 €	12.559,35 €
Vzdrževanje mesta	787.128,15	16,7%	52.377,38 €	150.379,04 €	4.975,85 €	33.083,39 €	57.353,23 €	183.462,43 €	240.815,66 €
211 - Gramoziranje (kpl (10m3))	14,00	22,0%	- €	8.094,92 €	- €	1.780,88 €	- €	9.875,80 €	9.875,80 €
212 - Horizontalna prometna signalizacija (m2)	5.000,00	22,0%	- €	35.262,40 €	- €	7.757,73 €	- €	43.020,12 €	43.020,12 €
213 - Saniranje udarnih jam - hladni asfalt (ton)	8,00	22,0%	- €	4.806,44 €	- €	1.057,42 €	- €	5.863,86 €	5.863,86 €
214 - Saniranje udarnih jam - asfalt (ton)	40,00	22,0%	- €	11.199,14 €	- €	2.463,81 €	- €	13.662,95 €	13.662,95 €
215 - Vertikalna prometna signalizacija (kom)	10,00	22,0%	- €	1.149,79 €	- €	252,95 €	- €	1.402,74 €	1.402,74 €
220 - Obrezovanje ali odstranitev drevov v mestu (ko	20,00	22,0%	- €	10.284,41 €	- €	2.262,57 €	- €	12.546,98 €	12.546,98 €
221 - Praznjenje košev za odpadke ročno čiščenje jav	12,00	9,5%	22.240,00 €	- €	2.112,80 €	- €	24.352,80 €	- €	24.352,80 €
223 - Ročno čiščenje stopnic (kpl)	23.520,00	9,5%	561,01 €	- €	53,30 €	- €	614,30 €	- €	614,30 €
225 - Čiščenje in odstranjevanje listja (kpl)	1,00	9,5%	4.812,08 €	- €	457,15 €	- €	5.269,23 €	- €	5.269,23 €
226 - Čiščenje opornih zidov in odstranjevanje pleve	6,00	9,5%	5.836,79 €	- €	554,50 €	- €	6.391,29 €	- €	6.391,29 €
231 - Strojno čiščenje javnih površin-mesto Črnomelj	615.859,20	9,5%	13.349,77 €	- €	1.268,23 €	- €	14.618,00 €	- €	14.618,00 €
232 - Strojno čiščenje javnih površin-Vinica (m2)	4.500,00	9,5%	243,86 €	- €	23,17 €	- €	267,03 €	- €	267,03 €
233 - Strojno čiščenje parkirišč (m2)	84.000,00	9,5%	1.820,84 €	- €	172,98 €	- €	1.993,82 €	- €	1.993,82 €
234 - Strojno pomatanje pločnikov (m2)	54.000,00	9,5%	1.170,54 €	- €	111,20 €	- €	1.281,74 €	- €	1.281,74 €
241 - Ureditve trim steze (kpl)	1,00	22,0%	- €	1.943,52 €	- €	427,57 €	- €	2.371,09 €	2.371,09 €
242 - Urejanje in vzdrževanje spominskih obeležij (kp	6,00	22,0%	- €	3.876,83 €	- €	852,90 €	- €	4.729,74 €	4.729,74 €
243 - Razobešanje zastav (kpl)	9,00	22,0%	- €	4.427,25 €	- €	973,99 €	- €	5.401,24 €	5.401,24 €
244 - Plakiranje (meseč)	12,00	22,0%	- €	4.037,94 €	- €	888,35 €	- €	4.926,29 €	4.926,29 €
245 - Novoletna okrasitev mesta (kpl)	0,95	22,0%	- €	12.858,52 €	- €	2.828,87 €	- €	15.687,40 €	15.687,40 €
246 - Priprava prireditev (kpl)	3,00	22,0%	- €	15.000,00 €	- €	3.300,00 €	- €	18.300,00 €	18.300,00 €
247 - Nepredvidena dela (kpl)	39,00	22,0%	- €	14.892,44 €	- €	3.276,34 €	- €	18.168,78 €	18.168,78 €
250 - Najemina pipGIS (meseč)	12,00	22,0%	- €	15.060,00 €	- €	3.313,20 €	- €	18.373,20 €	18.373,20 €
260 - Vzdrževanje antičnega spomenika Mitrej (kpl)	3,00	22,0%	- €	2.311,14 €	- €	508,45 €	- €	2.819,59 €	2.819,59 €
300 - Priprava tržniškega prostora (teden)	40,00	22,0%	- €	5.174,30 €	- €	1.138,35 €	- €	6.312,65 €	6.312,65 €
401 - Odvoz odpadkov v času turistične sezone - A d	3,00	9,5%	716,63 €	- €	68,08 €	- €	784,70 €	- €	784,70 €
402 - Odvoz odpadkov v času turistične sezone - Ra	3,00	9,5%	789,75 €	- €	75,03 €	- €	864,78 €	- €	864,78 €
403 - Odvoz odpadkov v času turistične sezone - Ko	2,00	9,5%	542,75 €	- €	51,56 €	- €	594,31 €	- €	594,31 €
404 - Odvoz odpadkov v času turistične sezone - Da	4,00	9,5%	293,36 €	- €	27,87 €	- €	321,23 €	- €	321,23 €
Vzdrževanje mesta - zimska	60.606,00	14,0%	27.661,58 €	1.462,42 €	2.627,85 €	321,73 €	30.289,43 €	1.784,15 €	32.073,58 €
201 - Zimska - velika intervencija (kpl)	2,00	9,5%	10.055,25 €	- €	955,25 €	- €	11.010,50 €	- €	11.010,50 €
202 - Zimska - mala intervencija (kpl)	4,00	9,5%	9.995,49 €	- €	949,57 €	- €	10.945,06 €	- €	10.945,06 €
203 - Strganje in odstranitev peska (m2)	60.000,00	9,5%	7.610,84 €	- €	723,03 €	- €	8.333,87 €	- €	8.333,87 €
204 - Postavitev označevalnih količnikov - zimska (kos	300,00	22,0%	- €	1.041,61 €	- €	229,15 €	- €	1.270,77 €	1.270,77 €
205 - Odstranitev označevalnih količnikov - zimska (ko	300,00	22,0%	- €	420,81 €	- €	92,58 €	- €	513,38 €	513,38 €
206 - Odvoz snega (kpl)	-	9,5%	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Skupna vsota	1.997.425,48	17,8%	80.038,96 €	302.824,05 €	7.603,70 €	66.621,29 €	87.642,66 €	369.445,34 €	457.088,00 €








Slika 25: Količine in vrednosti zaračunanih postavk po pogodbah

Tabela na sliki (Slika 25) prikazuje postavke in količine, ki smo jih v celem letu opravili in zaračunali. Skupna vrednost obeh pogodb za vzdrževanje mesta in zelenih površin je tako v letu 2020 znašala 427.533,28 € (brez DDV), medtem, ko smo zaračunali 382.863,01€ (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.

5.4.1. Dela za trg

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

-  *Po naročilu občine Črnomelj smo izvedli akcijo odvoza in odstranitve odpadkov, ki nastajajo ob nezakonitem prečkanju državne meje s strani migrantov*
-  *Pluženje oziroma čiščenje snega za druge naročnike*
-  *Čiščenje »črnih« odlagališč odpadkov*
-  *Košnja in druga vzdrževalna dela okrog poslovnih prostorov družbe Polycom d.o.o.*
-  *Strojno pometanje v industrijski coni Semič, Akrapovič, Tris Kanižarica, Spar....*
-  *Sajenje dreves*
-  *K tržnim prihodkom štejemo tudi prihodke iz naslova parkirnin in tržnice⁹. Ti prihodki so relativno majhni in so skupaj v letu 2020 dosegli 14.260 €.*

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.

V sklopu projekta » Moja dežela, lepa in gostoljubna«, je mesto Črnomelj v kategoriji najbolj urejenega mestnega jedra zasedlo prvo mesto v Sloveniji, na kar smo vsi skupaj zelo ponosni. Nenazadnje je tudi naše podjetje, ki skrbi za urejen videz celotnega mesta, vsekakor pripomoglo s svojim delom čiščenja in ostalega urejanja mestnih ulic in ožjega mestnega središča.

5.4.2. Izkaz uspeha – Vzdrževanje mesta

Kot je bilo že večkrat omenjeno je bil vpliv epidemije najbolj očiten na področju vzdrževanja mesta. Ta vpliv se je odrazil na izpadu prihodkov. S stroški ki so variabilne narave,

⁹ Priprava tržničnega prostora je del pogodbe za vzdrževanje mesta

smo se upadu prihodkov uspešno prilagajali. Izjema so stroški VPD, ki pomenijo dodatno zaščitno opremo in razkužila zaradi ukrepov zmanjševanja širjenja okužbe.

Veliko stroškov je fiksnega značaja. Ob zmanjšanih prihodkih le-ti pomenijo negativni rezultat.

12	Real 2019	Plan 2020	Real 2020	Indeks plan	Indeks lani
01-Prihodki od dejavnosti	376.185 €	447.312 €	382.863 €	86%	102%
02-			220 €		
03-Prihodki - ostali	67.541 €	58.000 €	73.763 €	127%	109%
04-Prihodki - Tržni	56.144 €	53.000 €	36.722 €	69%	65%
05-Prihodki - Interni	2.920 €	1.480 €	2.940 €	199%	101%
Skupni prihodki	502.790 €	559.792 €	496.507 €	89%	99%
06-Stroški materiala iz skladišč	5.227 €	3.500 €	10.011 €	286%	192%
07-Stroški materiala po računih	36.569 €	36.000 €	25.105 €	70%	69%
08-Stroški materiala - drugo					
Stroški materiala	41.796 €	39.500 €	35.116 €	89%	84%
	8,3%	7,1%	7,1%		
09-Stroški dela	263.253 €	236.578 €	270.266 €	114%	103%
10-Delo po pogodbi	554 €	58.000 €	1.205 €	2%	218%
11-Interni stroški	60 €				
Stroški dela skupaj	263.867 €	294.578 €	271.471 €	92%	103%
	52,5%	52,6%	54,7%		
12-Kooperanti	962 €	1.000 €	467 €	47%	49%
13-Druge storitve	29.628 €	33.000 €	26.340 €	80%	89%
14-Vzdrževanje	39.886 €	37.000 €	33.447 €	90%	84%
15-el. Energija					
16-Gorivo	18.019 €	19.500 €	13.342 €	68%	74%
17-Kilometrine	254 €		228 €		90%
18-Najemnina - oprema					
19-Amortizacija - oprema	25.957 €	33.704 €	28.655 €	85%	110%
20-Zavarovanje - oprema	6.207 €	7.200 €	6.725 €	93%	108%
21-Stroški VPD	5.544 €	4.713 €	8.048 €	171%	145%
22-Ostali variabilni stroški					
Variabilni stroški skupaj	432.120 €	470.196 €	423.840 €	90%	98%
	86%	84%	85%		
23-Splošni upravni stroški	57.115 €	79.395 €	75.799 €	95%	133%
24-Najemnina - infrastruktura					
25-Zavarovanje - infrastruktura	4.057 €	241 €	214 €	89%	5%
26-Pisarniški material, PTT	3.811 €	3.653 €	2.889 €	79%	76%
27-Amortizacija - infrastruktura	70 €	72 €	70 €	97%	100%
28-Drugi fiksni stroški	4.363 €	3.600 €	3.181 €	88%	73%
29-Vzdrževanje infrastrukture			487 €		
30-rezervna vrstica					
Fiksni stroški skupaj	69.416 €	86.962 €	82.639 €	95%	119%
	14%	16%	17%		
Stroški skupaj	501.536 €	557.157 €	506.479 €	91%	101%
	100%	100%	102%	102%	102%
Rezultat	1.253 €	2.635 €	-9.972 €	-378%	-796%
	0%	0%	-2%		

Slika 26: Izkaz uspeha - »Vzdrževanje mesta«; primerjava s planom in letom 2019

5.5. Pogrebno pokopališka dejavnost

V letu 2020 smo opravili precej večje število pogrebnih slovesnosti kot v letu prej. Razloga za to sta dva:

- █ V letu 2020 je beležimo večje število umrlih. Težko rečemo, da je to zaradi epidemije, saj se število umrlih na leto spreminja.
- █ Čedalje več svojcev se odloča za naročilo pogreba pri nas, tudi na pokopališčih, ki jih nimamo v upravljanju.

Iz tabele na Slika 27 je razvidno, da smo v letu 2020 opravili 170 pogrebnih slovesnosti, kar je v primerjavi z letom 2019 za 44 več.

V mesecu septembru smo prevzeli v upravljanje in vzdrževanje tudi vsa pokopališča v občini Semič. To pomeni, da na teh pokopališčih izvajamo tudi storitve grobarjev¹⁰, za druge izvajalce pogrebnih slovesnosti. Takšnih primerov smo imeli v lanskem letu 9. Obseg del na pogrebno pokopališki dejavnosti se je zaradi vseh zgoraj naštetih razlogov občutno povečal, zato smo v oktobru zaposlili novega človeka na pogrebno pokopališki dejavnosti.

Oznake vrstic	Komunala	Kukar	Monumentum	Blatnik	Skupna vsota
Adlešiči	8				8
Bojanci	3				3
Butoraj	2				2
Desinec	1				1
Dobliče	14				14
Dragatuš	11				11
Marindol	1				1
Naklo	4				4
Nestoplja vas	1				1
Obrh pri Dragatušu	2				2
Otovec	1			1	2
Petrova vas	3				3
Preloka	8				8
Pusti Gradec	2				2
Radenci	1				1
Semič Sveti Duh	2				2
Sinji Vrh	1				1
Stari trg	5				5
Špeharji	2				2
Tanča Gora	1				1
Tribuče	4				4
Tušev Dol	3				3
Vinica	19				19
Vojna vas	67			1	69
Zilje	1				1
(prazno)					
Rožni dol	1				1
Krvavčji vrh	1	1			2
Sveti Duh		3			3
Sveti Rok	1				1
Gradnik		1			1
Damelj				1	1
Skupna vsota	170	5	3	1	179

Slika 27: Število pogrebov po pokopališčih

S 1. 1. 2020 smo začeli izvajati 24 urno dežurno pogrebno službo kot obvezno gospodarsko javno službo v občinah Semič in Črnomelj. Na obseg dela to ni imelo večjega vpliva, saj smo aktivnosti povezane z izvajanjem te službe opravljali že prej v sklopu tržnih dejavnosti. Statistiko prvih prevozov glede na kraj smrti pa prikazuje tabela na Slika 28.

Oznake vrstic	doma	DSO	Nesreča	zd Črnomelj	Skupna vsota
Prvi prevoz - Črnomelj	37	67			104
Prvi prevoz - obdukcija - Črnomelj	11	1	6	1	19
Prvi prevoz - Semič	9				9
Prvi prevoz - obdukcija - Semič	1				1
Skupna vsota	58	68	6	1	133

Slika 28: Število prvih prevozov glede na kraj smrti

Vse pogrebne slovesnosti smo izvedli z lastnim pogrebnim moštvo. 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.

¹⁰ Priprava grobnega polja

5.5.1. Izkaz uspeha – pogrebno pokopališka dejavnost

Kot je bilo že zapisano smo v letu 2020 vodili izkaz uspeha ločeno za izvajanje 24-urne dežurne pogrebne službe in tržne dejavnosti. Ker smo v letu 2019 vodili skupen izkaz uspeha je za primerjavo bolje če primerjamo skupne stroške in prihodke tudi za leto 2020.

Pri stroških izstopajo predvsem stroški VPD, ki pomenijo nabavo osebnih zaščitnih sredstev. Seveda je tudi za povečanje teh stroškov »kriva« epidemija, ki je povzročila največje povečanje VPD ravno na pogrebni.

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 izposojjo opreme¹¹ 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.

Skupaj pogrebno-pokopališka	Real 2019	Plan 2020	Real 2020	Indeks plan	Indeks lani
01-Prihodki od dejavnosti	187.737 €	228.884 €	281.601 €	123%	150%
02-Prihodki - Grobnine	27.105 €	43.200 €	30.998 €	72%	114%
03-Prihodki - dežurstvo in prvi pr	4.661 €	5.000 €	6.096 €	122%	131%
04-Prihodki - Tržni	4.592 €	3.400 €	7.613 €	224%	166%
05-Prihodki - Interni		28.820 €	6.534 €	23%	
Skupni prihodki	224.095 €	309.304 €	332.842 €	108%	149%
06-Stroški materiala iz skladišč	15.357 €	17.127 €	22.846 €	133%	149%
07-Stroški materiala po računih	9.052 €	11.712 €	20.235 €	173%	224%
08-Stroški materiala - drugo					
Stroški materiala	24.410 €	28.839 €	43.081 €	149%	176%
	10,9%	9,3%	12,9%		
09-Stroški dela	100.750 €	135.720 €	134.210 €	99%	133%
10-Delo po pogodbi	8.252 €	4.600 €	9.939 €	216%	120%
11-Interni stroški	2.264 €	28.820 €	9.324 €	32%	412%
Stroški dela skupaj	111.267 €	169.139 €	153.473 €	91%	138%
	49,7%	54,7%	46,1%	84%	93%
12-Kooperanti	3.239 €	3.438 €	3.790 €	110%	117%
13-Druge storitve	34.937 €	40.099 €	45.003 €	112%	129%
14-Vzdrževanje	6.963 €	1.400 €	3.855 €	275%	55%
15-el. Energija			309 €		
16-Gorivo	4.194 €	4.050 €	5.704 €	141%	136%
17-Kilometrine			460 €		
18-Najemnina - oprema					
19-Amortizacija - oprema	6.264 €	8.745 €	9.528 €	109%	152%
20-Zavarovanje - oprema	487 €		1.175 €		241%
21-Stroški VPD	2.194 €	1.600 €	7.304 €	457%	333%
22-Ostali variabilni stroški					
Variabilni stroški skupaj	58.277 €	59.333 €	77.128 €	130%	132%
	26%	19%	23%		
23-Splošni upravni stroški	25.055 €	40.654 €	48.694 €	120%	194%
24-Najemnina - infrastruktura			1.819 €		
25-Zavarovanje - infrastruktura	370 €	160 €	156 €	97%	42%
26-Pisarniški material, PTT	1.231 €	1.383 €	1.458 €	105%	118%
27-Amortizacija - infrastruktura	255 €	252 €	255 €	101%	100%
28-Drugi fiksni stroški	538 €		6.170 €		1147%
29-Vzdrževanje infrastrukture	102 €	14.350 €	2.435 €	17%	2392%
30-rezervna vrstica					
Fiksni stroški skupaj	27.551 €	56.799 €	60.988 €	107%	221%
	12%	18%	18%		
Stroški skupaj	221.505 €	314.110 €	334.670 €	107%	151%
	99%	102%	101%	99%	102%
Rezultat	2.590 €	- 4.806 €	- 1.827 €	38%	-71%
	1%	-2%	-1%		

Slika 29: Izkaz uspeha – »Pogrebno pokopališka dejavnost« - primerjava s planom in letom 2019

¹¹ Najem hladilnice našim pogodbenim partnerjem

5.6. Gradnje

V letu 2020 smo projekte malo bolje razporedili skozi vse leto kot v preteklosti. Kljub temu je še vedno glavna realizacija narejena v zadnjih štirih mesecih. Skupna vrednost projektov je občutno manjša kot v preteklosti. Gre za premik fokusa investicij občine Črnomelj iz komunalne infrastrukture na druga področja. Zato bo za nekaj naslednjih let takšna višina realizacije za nas verjetno nova realnost, kateri se bo treba prilagoditi. Vrednost vseh projektov rekonstrukcij ali izgradnji nove infrastrukture je tako v letu 2020 znašala 882.294 € (1.152.411 € v letu 2019), spisek projektov v letu 2020 pa je razviden iz spodnje tabele.

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 stroškovnih mestih. Manjše število projektov v tabeli do konca leta še ni bilo popolnoma zaključenih, zato bo njihova realizacija vidna v letu 2021. Vrednost teh projektov je približno 50.000 €.

 Pregled	 Vpis	Vrednost	Investitor
Prestavitev meteorne kanalizacije - TIM tech		- €	Občina Črnomelj
Obnove sekundarjev manjših profilov Občina Črnomelj (sekund		- €	Občina Črnomelj
Izgradnja sekundarja - Rodine krak 2		26.777,94 €	Tržno
Izgradnja sekundarja - Doblčka gora krak 2		10.125,43 €	Tržno
Izgradnja sekundarja - Rodine krak 3		33.088,52 €	Tržno
Izgradnja sekundarja - Rodine krak 4		29.398,96 €	Tržno
Obnova vodovoda Ulica k Tajčbirtu - Pod magistralo)		215.227,00 €	Občina Semič
Premik vodovoda - Čardak		54.269,40 €	Občina Črnomelj
Obnova vodovoda - Na pristavah		10.091,00 €	Občina Črnomelj
Ureditev EKO otokov v občini Črnomelj		12.191,68 €	Občina Črnomelj
Izgradnja sekundarja - Naklo Male Rodine		55.325,87 €	Občina Črnomelj
Izgradnja sekundarja - podaljšanje kraka 2 Doblčka gora (Mur		11.432,00 €	Občina Črnomelj
Obnova vodovoda (sekundar) - Metliška cesta		28.431,04 €	Občina Črnomelj
Izgradnja infrastrukture TRIS 2. del (B1, G3, G)		47.067,87 €	Tržno
Izgradnja infrastrukture - PCS Vrtača		3.681,59 €	Tržno
Obnova vodovoda (sekundar) - Ločka cesta		35.626,58 €	Občina Črnomelj
Obnova vodovoda (sekundar) - Blatnik 13 - 25		12.149,19 €	Občina Črnomelj
Obnova vodovoda (sekundar) - Dragovanja vas		13.347,40 €	Občina Črnomelj
Obnova vodovoda - Vinica (vezano na kanalizacijo)		25.478,39 €	Občina Črnomelj
Podaljšanje kraka Doblčka gora		9.061,79 €	Občina Črnomelj
Izgradnja sekundarja Rožič vrh (Muller)		25.094,79 €	Občina Črnomelj
Obnova vodovoda - Dolnja Paka		57.211,72 €	Občina Črnomelj
Kanalizacija Ulica Mirana Jarca - nadaljevanje		43.845,00 €	Občina Črnomelj
Izgradnja sekundarnega vodovoda Rodine (Hudorovac)		5.501,92 €	Občina Črnomelj
Izgradnja sekundarnega vodovoda Naklo (Prestor)		11.717,90 €	Občina Črnomelj
Premik kanalizacije - OŠ Dragatuš		68.179,21 €	Občina Črnomelj
Obnova vodovoda (sekundar) - Mihejla vas		4.550,97 €	Občina Črnomelj
Obnova vodovoda (sekundar) - Doblčiče		6.712,92 €	Občina Črnomelj
Sek.vodovod Tušev dol- Stražnji vrh - podaljšanje trase		11.505,38 €	Občina Črnomelj
Obnova vodovoda (sekundar) - Trg svobode		3.711,00 €	Občina Črnomelj
Izgradnja sekundarja - Doblčka gora smer Rožič		11.491,83 €	Občina Črnomelj
Gradbena dela - vodovod Kot - mejni prehod sodevci		- €	Občina Črnomelj
Dodatni kraki kanalizacije Vinica (14, 17)		110.748,69 €	Občina Črnomelj

Slika 30: Spisek projektov v letu 2020

5.6.1. Izkaz uspeha – gradnje

Kljub »previdnemu« načinu planiranja prihodkov je bila realizacija ob koncu leta 2020 še nekoliko nižja od planov. Premik fokusa investicij občine Črnomelj, kot glavni razlog za to je bil že opisan.

Izpad prihodkov s strani občin smo skušali kompenzirati na tržnem delu, kar nam je deloma uspelo. Drugače pa smo se znižanju prihodkov prilagodili z znižanju stroškov, tako je rezultat ob koncu leta primerljiv z lanskoletnim.

V izkazu uspeha odstopajo od plana stroški materiala ter stroški kooperantov. Razlog za to je, da smo določene materiale¹² v preteklosti nabavljali preko kooperantov, v letu 2020 pa knjžimo te materiale preko našega skladišča.





Med druge fiksne stroške spada tudi popravek vrednosti terjatev, ki bremeni dejavnost za 36.463,02 €.

12	Real 2019	Plan 2020	Real 2020	Indeks plan	Indeks lani
01-Prihodki - občine	1.155.423 €	1.025.000 €	776.431 €	76%	67%
02-Prihodki - HP			4.883 €		
03-Prihodki - ostali	3.762 €	2.347 €	5.543 €	236%	147%
04-Prihodki - Tržni	95.329 €	86.800 €	131.498 €	151%	138%
05-Prihodki - Interni	1.877 €				
Skupni prihodki	1.256.391 €	1.114.147 €	918.354 €	82%	73%
06-Stroški materiala iz skladišč	185.022 €	194.055 €	153.061 €	79%	83%
07-Stroški materiala po računih	29.104 €	14.000 €	69.028 €	493%	237%
08-Stroški materiala - drugo	313 €	313 €			
Stroški materiala	214.439 €	208.368 €	222.089 €	107%	104%
	17,1%	18,7%	24,2%		
09-Stroški dela	62.723 €	86.519 €	67.318 €	78%	107%
10-Delo po pogodbi	62.073 €	26.950 €	159 €	1%	0%
11-Interni stroški	45.181 €	37.680 €	18.154 €	48%	40%
Stroški dela skupaj	169.977 €	151.149 €	85.631 €	57%	50%
	13,5%	13,6%	9,3%	69%	69%
12-Kooperanti	459.166 €	394.750 €	297.912 €	75%	65%
13-Druge storitve	90.859 €	90.000 €	84.115 €	93%	93%
14-Vzdrževanje	5.510 €	3.258 €	3.557 €	109%	65%
15-el. Energija					
16-Gorivo	5.070 €	5.100 €	3.569 €	70%	70%
17-Kilometrine	556 €	556 €	113 €	20%	20%
18-Najemnina - oprema					
19-Amortizacija - oprema	9.519 €	12.843 €	7.036 €	55%	74%
20-Zavarovanje - oprema	9.540 €	2.000 €	11.329 €	566%	119%
21-Stroški VPD	3.222 €	3.570 €	3.612 €	101%	112%
22-Ostali variabilni stroški					
Variabilni stroški skupaj	967.858 €	871.595 €	718.962 €	82%	74%
	77%	78%	78%		
23-Splošni upravni stroški	135.059 €	151.544 €	129.308 €	85%	96%
24-Najemnina - infrastruktura					
25-Kolektivno zavarovanje	4.435 €	8.500 €	4.952 €	58%	112%
26-Pisarniški material, PTT					
27-Amortizacija - infrastruktura					
28-Drugi fiksni stroški	125.046 €	69.500 €	51.674 €	74%	41%
29-Vzdrževanje infrastrukture	240 €		259 €		108%
30-rezervna vrstica					
Fiksni stroški skupaj	264.779 €	229.544 €	186.193 €	81%	70%
	21%	21%	20%		
Stroški skupaj	1.232.638 €	1.101.139 €	905.155 €	82%	73%
	98%	99%	99%	100%	100%
Rezultat	23.753 €	13.008 €	13.199 €	101%	56%
	2%	1%	1%		

Slika 31: Izkaz uspeha – Gradnje; primerjava s planom in letom 2019

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.










¹² Peski in tamponi

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. Kadrovske 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.















Drugi del – finančno računovodsko področje pa zagotavlja podatke oz. informacije o poslovnih in finančnih uspešnostih podjetja ter o njenem premoženjskem in finančnem stanju za notranje in zunanje uporabnike informacij. V področju so bile zaposlene 3 delavke - računovodja in dve finančni referentki. Računovodja 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. Komerčiala

V področje komerciale spada nabava s skladiščem ter pogrebna služba. Z reorganizacijo, ki je bila narejena v maju, je bila pogrebna služba prerazporejena v področje javne snage. V nabavi sta zaposlena dva delavca.

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 2020 smo opravili naročilo storitev oz. materiala, za katera je bilo skladno z Zakonom o javnem naročanju, potrebno pripraviti razpisno dokumentacijo in izvesti postopek javnega naročanja in sicer:

- ☒ Nakup električne energije – skupni javni razpis (odpiranje konkurence) z 13. sodelujočimi komunalnimi podjetji,
- ☒ Izbira dobaviteljev za dobavo vodovodnega materiala za 4-letno obdobje (do maja 2024). Istočasno smo z dobavitelji, katerim je bila priznana usposobljenost, sklenili podobe za dobavo materiala za 1-letno obdobje.
- ☒ Nakup vlečnega traktorja in cisterne za odvoz fekalij.

Za izvajanje gradbenih del na izgradnjah in obnovi komunalne infrastrukture smo tekom leta skladno z ZJN-3 izvajali odpiranje konkurence ter sklepali pogodbe s predhodno izbranimi izvajalci.

- ☒ Za dobavo ostalih materialov, storitev in opreme smo postopke javnega naročanja vodili in izvajali skladno z določili ZJN-3 ter na podlagi tega sklepali pogodbe in sicer:
- ☒ Izvajanje obratovalnih monitoringov (pitna voda, odpadna voda, zaprto odlagališče nenevarnih odpadkov, deratizacija in dezinfekcija kanalizacije),
- ☒ Nakup dveh tovornih vozil Dacia,
- ☒ Nakup nakladalnika za potrebe Podcentra za ravnanje z odpadki,
- ☒ Nakup ostalega vodovodnega materiala (vodomerni jaški, pokrovi za vodomerne jaške, vodomerji, servis vodomerjev – izzvzeti sklopi skladno z ZJN-3),
- ☒ Ostale pogodbe s pogodbenimi izvajalci (servis bio rotorjev na čistilnih napravah; pogodbeni izvajalci na vodovodu, zimski službi...),
- ☒ Vzdrževanje hidrantnega omrežja v občini Črnomelj,
- ☒ Pogodbe z investitorjema občino Črnomelj in Semič za obnove oz. izgradnje komunalne infrastrukture (28 pogodb).

6.2.2. Nabava osnovnih sredstev

Dejanska obračunana amortizacija gradbenih objektov, opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev v letu 2020 znaša 143.156 €. V planskem dokumentu za leto 2020 smo predvideli višino amortizacije osnovnih sredstev podjetja v višini 166.122 €.

V letu 2020 smo povečali vlaganje v investicije in smo nabavili opreme v skupni vrednosti 380.364 €. Zaradi boljšega denarnega toka smo nabavo novih osnovnih sredstev pokrivali iz tekočega poslovanja. Izjema je investicija v novo smetarsko vozilo (v začetku leta), za katerega smo najeli finančni leasing.

Novo nabavljena osnova sredstva so:

- ☒ Smetarsko vozilo
- ☒ Tovorno vozilo Ford
- ☒ Nakladač Impodan
- ☒ Kosilnica
- ☒ Dve osebni vozili Dacia
- ☒ Oprema za geodeta
- ☒ Traktor Valtra
- ☒ ITK oprema

6.3. Tehnično razvojna služba

Pri nalogah tehnično razvojne službe v letu 2020 ni prišlo do bistvenih sprememb. Delo v oddelku opravljajo vodja in štirje sodelavci. 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 postavitve obvestilnih in prometnih oznak v obeh občinah –I.faza.
- 📄 pridobivanja okoljevarstvenih dovoljenj,
- 📄 pridobivanja služnosti na področju vodovoda in kanalizacije
- 📄 sodelovanja pri tehničnih pregledih in prevzemu del,
- 📄 prevzema gospodarske javne infrastrukture v upravljanje,
- 📄 skrbi za smotrno porabo sredstev, namenjenih za interventno vzdrževanje,
- 📄 izdelavi predlogov Občinam za vlaganje v obnovo komunalne infrastrukture
- 📄 sodelovanja z investitorji, izvajalci, nadzornimi organi, projektanti in drugimi,
- 📄 sodelovanja pri izdelavi in naročanju projektne dokumentacije,
- 📄 skrbnika informacijskega sistema,
- 📄 izdelave popisov del za interne investicije in zunanje izdelave predračunov,
- 📄 priprave dokazil o zanesljivosti objektov za investicije,
- 📄 vodenja katastra gospodarske javne infrastrukture,
- 📄 izvajanja javnih pooblastil (soglasij, smernic , mnenj),
- 📄 koordinacije aktivnosti pri zniževanju vodnih izgub,
- 📄 izvajanja geodetskih del za potrebe podjetja,
- 📄 vodenja katastra infrastrukturnih vodov in naprav po posameznih občinah,
- 📄 sodelovanja pri investiciji občinskega pomena..

VRSTA DOKUMENTA	VODOVOD		KANALIZACIJA		Skupaj
	ČRNOMELJ	SEMIČ	ČRNOMELJ	SEMIČ	
SMERNICE	4				4
PROJEKTNI POGOJI	40	15	23	13	91
MNENJE / SOGLASJE NA PROJEKT	68	34	66	34	202
SOGLASJE ZA PRIKLJUČITEV NA KOMUNALNO INFRASTRUKTURO	130	11	62	11	214
SKUPAJ	242	60	151	58	511

Slika 32: Število izdanih dokumentov TRS

Poleg števila projektov, ki jih vodi TRS je drugi kazalnik število izdanih dokumentov. Število teh dokumentov prikazuje tabela na Slika 32. Iz tabele je razvidno, da smo v letu 2020 skupaj izdali 511 dokumentov, kar je za 50 % več kot v preteklem letu. Številka je kljub epidemiji presenetljivo visoka.

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

7. Tveganja

7.1. Opredelitev tveganj in njihovo upravljanje

<i>PODROČJE</i>	<i>OPIS</i>	<i>STOPNJA TVEGANJA 2019</i>	<i>NAČIN OBVLADOVANJA</i>	<i>STOPNJA TVEGANJA 2020</i>
Oskrba s pitno vodo	Zniževanje vodnih izgub	Nizka	Redno spremljanje in izvajanje programa,	Nizka
	Nedoseganje planiranih prodanih količin na storitvah in na omrežnini	Nizka	Pisno obveščanje možnih uporabnikov o obvezi po Ukrepanje komunalnega nadzornika Redno spremljanje podatkov	Nizka
	Visoka vrednost infrastrukture v	Srednja	Cenitev in slabitev infrastrukture	Srednja
Odvajanje in čiščenje	Odlaganje dehidriranega blata	Visoka	Redno spremljanje razmer	Srednja
Ravnanje z odpadki	Ravnanje z mešano komunalno embalažo	Srednja	Pozorno spremljanje sprememb v zakonodaji Proaktivna komunikacija z vsemi akterji	Srednja
Pogrebna dejavnost	Upravljanje pokopališč v občini	Srednja	Sprememba Odloka o pogrebni in pokopni	Srednja
Splošno	Likvidnost	Visoka	Izterjava, mesečno spremljanje, sodelovanje s	Srednja
	Zakon o minimalni plači	Visoka	Širitev dejavnosti, nova sistemizacija	Srednja
	Epidemija	/	Prilagajanja organizacije dela trenutnim razmeram z Dosledna uporaba zaščitnih sredstev.	Visoka

Slika 33: 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. To velja tudi za leto 2021.

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 cenitvijo infrastrukture in slabitvami vrednosti, tam kjer je to smiselno, bi lahko dobili bolj realne podatke glede višine najemnine. Istočasno pa bi se posodobil kataster infrastrukture, ki jo imamo v upravljanju, ki je na določenih mestih pomanjkljiv. Največ pomanjkljivosti izvira še iz časa, ko je bila infrastruktura prenesena na občine.

7.2.4. Odlaganje dehidriranega blata iz čistilnih naprav

Cene na trgu so se v letu 2020 ustalile. Naše podjetje ima prednost, ker naši občini lastnici tudi soustanoviteljici podjetja CeROD, ki prevzema dehidrirano blato iz naših čistilnih naprav. Tako dosegamo eno najnižjih cen za odlaganje v Sloveniji. Še vedno pa je potrebno pozorno spremljati razmere, da se lahko ob morebitnih spremembah prilagodimo situaciji.

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

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

7.2.8. Zakon o minimalni plači

Zakon o minimalni plači predpisuje dvig minimalne plače tudi v letu 2021. Glede na trenutno sistemizacijo bi dvig minimalne plače povzročil dvig mase za plače za približno 210.000 €, kar si ne moremo privoščiti. Povečanje dela na trgu, ki je sicer naš strateški cilj takšnega povečanja mase plač ne more kompenzirati.

Zato bo potrebna nova sistemizacija način obračuna plač, da se kljub dvigu minimalne plače masa plač ne bo dvignila za enak odstotek.

7.2.9. Epidemija SARS-CoV-2

Epidemija, ki se je v Sloveniji uradno začela 13. 3. 2020 nas je postavila pred celo vrsto novih izzivov in tveganj, ki jih v preteklosti nismo srečali. Ker izvajamo gospodarske javne službe, tveganja niso finančne narave. Svojo dejavnost moramo izvajati ne glede na omejitve. Pojavilo se je tveganje, da nujno potrebnih storitev zaradi bolniške odsotnosti ne bi mogli izvajati. Izdelan je bil Načrt JP Komunala Črnomelj d.o.o. ob pojavu okužb z virusom SARS-CoV-2, ki predvideva ukrepe za različne faze razširjenosti okužbe. Fokus načrta je ohraniti zadostno število (zdravih) delavcev za opravljanje dejavnosti.

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

8. Finančno poročilo

8.1. Podlage za pripravo računovodskih izkazov

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

Računovodski izkazi so sestavljeni v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (SRS) 2016, Pravili skrbnega računovodstva 2016 (PRS) in Zakonom o gospodarskih družbah. Računovodski podatki v letnem poročilu so razkriti skladno s Slovenskim računovodskim standardom 32 h kateremu so zavezani izvajalci gospodarsko javnih služb. Poslovno leto je enako koledarskemu letu.

8.2. Pomembne računovodske usmeritve

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

8.3. Pomembni dogodki po datumu bilance stanja

Po datumu bilance stanja ni bilo dogodkov, ki bi pomembno vplivani na izdelane računovodske izkaze za leto 2020.

8.4. Računovodski izkazi

8.4.1. Izkaz poslovnega izida

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

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

		leto 2020	leto 2019	I 20/19
A	ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE	5.469.572 €	5.432.406 €	101
	-čisti prihodki, pridobljeni z opravljanjem gospod. javnih služb	4.561.644 €	4.181.653 €	109
	-čisti prihodki od drugih dejavnosti	907.928 €	1.250.752 €	73
D	SUBVENCIJE, DOTACIJE, REGRESI, KOMPENZACIJE IN DRUGI PIF	726.142 €	646.964 €	112
	-drugi poslovni prihodki - dotacije iz proračuna	726.142 €	646.964 €	112
E	DRUGI POSLOVNI PRIHODKI	115.441 €		
G	POSLOVNI ODHODKI	6.334.611 €	6.056.862 €	105
I.	Stroški blaga, materiala, storitev	3.685.714 €	3.687.370 €	100
2.	Stroški porabljenega materiala	931.166 €	889.346 €	105
3.	Stroški storitev	2.754.548 €	2.798.024 €	98
II.	Stroški dela	2.247.752 €	2.062.547 €	109
1.	Stroški plač	1.546.372 €	1.474.165 €	105
3.	Stroški socialnih zavarovanj	307.040 €	273.006 €	112
4.	Drugi stroški dela	394.340 €	315.375 €	125
III.	Odpisi vrednosti	270.329 €	306.945 €	88
1.	Amortizacija	143.156 €	123.519 €	116
2.	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS podjetja	3.318 €	2.489 €	133
3.	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	123.855 €	180.937 €	68
IV.	Drugi poslovni odhodki	130.816 €	- €	
	DOBIČEK ALI IZGUBA IZ POSLOVANJA	- 23.456 €	22.508 €	-104
K	FINANČNI ODHODKI	25.556 €	127.165 €	20
4.	Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	25.556 €	127.165 €	20
L	DRUGI PRIHODKI	88.614 €	146.793 €	60
M	DRUGI ODHODKI	4.531 €		
N	CELOTNI DOBIČEK	35.070 €	42.136 €	83
P	Davek iz dobička	17.058 €	33.367 €	51
R	Prihodki iz naslova odloženih davkov	2.591 €	6.905 €	38
S	ČISTI DOBIČEK OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	20.604 €	15.674 €	131
*	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur	67,90	66,82	102

Slika 34: Izkaz poslovnega izida

8.4.2. Prihodki

8.4.2.1. Čisti prihodek od prodaje

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

Čisti prihodki od prodaje so v letu 2020 znašali 5.469.572 €.

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

Prihodki iz naslova gospodarskih javnih služb so doseženi v višini 4.561.644 €, prihodki drugih dejavnosti pa v višini 907.928 €.

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

Drugi prihodki povezani s poslovnimi učinki predstavljajo 11 % v skupnih prihodkih podjetja in so v letu 2020 znašali 726.142 €.

Drugi prihodki predstavljajo prihodki iz naslova refundacij Zavoda za zaposlovanje Novo mesto, Občine Črnomelj za stroške javnih del in povračila stroškov interventnega vzdrževanja infrastrukture, subvencije omrežnin ter državna podpora povezana z epidemijo Covid.

Za zaposlene, ki so v času epidemije delali smo bili na podlagi 33. člena ZIUZEOP oproščeni plačila prispevkov za pokojninsko in invalidsko zavarovanje¹³. V času trajanja epidemije smo zaposlenim izplačevali krizni dodatek skladno z zakonom.

8.4.2.3. Drugi poslovni prihodki

Prihodki predstavljajo prejete odškodnine zavarovalnic, povrnjene trošarine, povračilo zaračunavanja v tujem imenu za tuj račun od podjetja Cerod d.o.o. so v letu 2020 znašali 115.441 €.

8.4.2.4. Drugi prihodki

Drugi prihodki so nastali iz naslova izterjave, gre predvsem za prihodke od obresti in druge prihodke od izvršb, ter prihodki od odprodaje rabljenih osnovnih sredstev. Teh prihodkov je bilo v letu 2020 v višini 88.614 €.

8.4.3. Odhodki

8.4.3.1. Stroški blaga, materiala in storitev (3.685.714 €)

Med stroški blaga in materiala podjetje izkazuje nabavne vrednosti porabljenega materiala, ki je služil opravljanju naših storitev. Znesek le tega je v preteklem letu znašal 931.166 €.

KONTO	NAZIV	LETO 2020	LETO 2019	INDEKS
	Stroški materiala iz skladišča	363.474	352.361	103
	Stroški materiala po računih	194.850	153.493	127
	Kurivo za ogrevanje	4.471	4.289	104
	Priprava pitne vode	17.543	18.008	97
400	Skupaj	580.338	528.151	110
	Stroški goriva	111.690	131.550	85
	Stroški električne energije	190.691	196.979	97
402	Skupaj	302.381	328.529	92
	Odpis drobnega inventarja	9.085	4.880	186
	Stroški pisarniškega materiala	9.127	8.311	110
	Material za varstvo pri delu	30.235	19.475	155
404,406 409	Skupaj	48.447	32.666	148
	SKUPAJ STROŠKI MATERIALA	931.166	889.346	105

KONTO	NAZIV	LETO 2020	LETO 2019	INDEKS
411	Stroški prevoznih storitev	65.078	58.688	111
412	Stroški vzdrževanja	346.763	360.492	96
413	Najemnine občin	1.144.773	1.151.045	99
415	Provizije bank, naročnine za telefon, poštne storitve, zavarovalne premije	291.108	201.677	144
416	Str. odvetniških storitev, zdravstvenih storitev, str. izterjave	30.739	35.816	86
417	Reprezentanca, reklame, prostovoljni prispevki	11.198	13.549	83
419,414	Cestne takse, analize pitne vode, druge neproizvodne storitve, članarine	864.890	976.758	89
	SKUPAJ STROŠKI STORITEV	2.754.548	2.798.024	98

Slika 35: Stroški blaga, materiala in storitev

Stroški storitev so pomembna postavka med odhodki, saj predstavljajo kar 44% vseh odhodkov. Najvišji delež predstavljajo stroški storitev kooperantov, s pomočjo katerih opravljamo velik del tržnih storitev. Skupen znesek vseh storitev v letu 2020 je znašal 2.754.548 €.

8.4.3.2. II. Stroški dela (2.247.752 €)

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.

¹³ Prispevki PIZ iz plač in na plače

V skladu z računovodskimi standardi je bila v letu 2020 oblikovana rezervacija za neizkoriščen dopust v letu 2020. Ker je bila rezervacija oblikovana prvič do sedaj je strošek višji; in sicer 40.085 €. V prihodnih letih bo strošek te rezervacije znatno nižji (ali celo negativen), ker se bo upoštevala samo razlika v neizkoriščenem dopustu od predhodnega leta.

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

8.4.3.3. Odpisi vrednosti (270.329 €)

8.4.3.3.1. Amortizacija (143.156 €)

Strošek amortizacije zajema amortizacijo osnovnih sredstev v lasti podjetja.

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

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

Slika 36: Stopnje amortizacije

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

Stopnje odpisov po pomembnejših vrstah osnovnih sredstev so prikazane na Slika 36. Register osnovnih sredstev je voden ločeno za posamezno stroškovno mesto.

Obračunana amortizacija podjetja v letu 2020 v višini 143.156 € je bila porabljena za nakup novih osnovnih sredstev.

8.4.3.3.2. Prevrednotovalni poslovni odhodki pri osnovnih sredstvih (3.318€)

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

8.4.3.3.3. Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih (123.855€)

Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih predstavljajo odhodke zaradi oblikovanja popravka vrednosti terjatev v višini 123.855 €. Pri tem gre za odpise neizterjanih zastaranih terjatev.

8.4.3.4. Drugi poslovni odhodki (130.816 €)

V letu 2020 je podjetje pričelo z programom reorganizacije podjetja in v ta namen oblikovalo rezervacije za odpravnine delavcev, ki bodo odšli iz podjetja v naslednjem letu. Višina teh sredstev znaša 47.921 €.

Med ostale stroške drugih poslovnih odhodkov pa spadajo še odhodki za nadomestilo za stavbno zemljiške, stroški vodnega povračila in članarine združenjem. V letu 2020 je bilo teh odhodkov za 82.895 €.

8.4.3.5. Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti (25.556 €)

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

8.4.4. Bilanca stanja

		leto 2020	leto 2019	I 20/19
	SREDSTVA	2.991.021,72	2.999.806,06	100
A	DOLGOROČNA SREDSTVA	1.185.211,12	946.534,82	125
I.	Neopredmetena dolg. sredstva	1.684,58	5.336,13	32
II.	Opredmetena osnovna sredstva	1.158.363,34	918.626,53	126
1.	Zemljišča	108.173,81	108.173,81	100
2.	Zgradbe	247.347,81	254.528,82	97
4.	Oprema in nadomestni deli	660.150,37	413.232,55	160
6.	Opred.sredstva v gradnji in izdelavi	142.691,35	142.691,35	100
VI.	Odložene terjatve za davke	25.163,20	22.572,16	111
B	KRATKOROČNA SREDSTVA	1.805.810,60	2.053.271,24	88
II.	Zaloge	112.387,04	95.924,16	117
1.	Material	112.387,04	95.924,16	117
IV.	Kratkoročne poslovne terjatve	1.497.411,39	1.839.958,77	81
2.	Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	1.272.179,04	1.524.078,40	83
3.	Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	216.842,77	286.491,33	76
C	KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	8.389,58	29.389,04	29
V.	Denarna sredstva	196.012,17	117.388,31	167
	Zunajbilančna sredstva (inf.v upravljanju)	35.403.980,13	35.341.816,67	100
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	2.991.021,72	2.999.806,06	100
A	KAPITAL	1.028.879,43	1.015.707,95	101
I.	Vpoklicani kapital	981.357,72	981.357,72	100
1.	Osnovni kapital	981.357,72	981.357,72	100
III.	Rezerve iz dobička	17.679,88	16.649,70	106
1.	Zakonske rezerve	17.679,88	16.649,70	106
V.	Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	-110.025,81	-106.579,67	103
VI.	Preneseni čisti dobiček	120.294,12	109.389,91	110
VIII.	Čisti dobiček poslovnega leta	19.573,52	14.890,29	131
B	REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PČR	510.014,40	237.601,65	215
1.	Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade	264.875,88	237.601,65	111
2.	Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	245.138,52	0,00	
C.	DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	103.657,74	52.678,30	197
3.	Dolgoročne finančne in poslovne obv. do drugih	103.657,74	52.678,30	197
Č.	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	1.212.425,72	1.686.699,81	72
II.	Kratkoročne finančne obveznosti	0,00	0,00	
2.	Kratkoročne finančne obveznosti do bank	0,00	0,00	
III.	Kratkoročne poslovne obveznosti	1.212.425,72	1.686.699,81	72
2.	Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	861.443,24	1.314.795,50	66
	Kratkoročne obveznosti do države (DDPO)	17.057,71	33.367,17	51
3.	Druge kratkoročne poslovne obveznosti	333.924,77	338.537,14	99
D	KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	136.044,43	7.118,35	1911

Slika 37: Bilanca stanja

Pri bilanci stanja so razčlenjene tiste postavke, ki predstavljajo pomembne zneske. Sredstva so po stanju na dan 31.12.2020 izkazana v višini 2.991.022 € in so v primerjavi s preteklim letom za 8.784 € nižja. Gre predvsem za rast opredmetenih osnovnih sredstev in

padec kratkoročnih poslovnih terjatev, kar je prvenstvena naloga podjetja, da izboljša svojo bonitetno oceno.

8.4.4.1. Sredstva (2.991.022 €)

8.4.4.1.1. A) Dolgoročna sredstva (1.185.211 €)

I. Neopredmetena dolgoročna sredstva (1.685 €)

Nabavna vrednost	Računalniški program	Investicije v teku	Skupaj
Stanje 01.01.2020	78.134	-	78.134
Povečanja	0	-	0
Zmanjšanja	3.815	-	3.815
Stanje 31.12.2020	74.320	-	74.320
Popravek vrednosti			0
Stanje 01.01.2020	72.798	-	72.798
Amortizacija	3.652	-	3.652
Povečanje	3.815		3.815
Stanje 31.12.2020	72.635		72.635
Neodpisana vrednost			0
Stanje 01.01.2020	5.336	-	5.336
Stanje 31.12.2020	1.685	-	1.685

Slika 38: Neopredmetena dolgoročna sredstva

II Opredmetena osnovna sredstva (1.158.363 €)

Nabavna vrednost	Zemljišča	Gradb. objekti	Oprema	Investicije v teku	Skupaj
Stanje 01.01.2020	108.174	381.761	2.156.132	142.691	2.788.758
Povečanja	0	0	380.365	0	380.365
Zmanjšanja	-	828	196.734	0	197.562
Stanje 31.12.2020	108.174	380.933	2.339.763	142.691	2.971.560
Popravek vrednosti				-	
Stanje 01.01.2020		127.232	1.742.900	-	1.870.131
Amortizacija	-	6.499	133.005		139.505
Povečanja	-		-	-	0
Zmanjšanja	-	146	196.293	-	196.439
Stanje 31.12.2020	108.174	133.585	1.679.612	142.691	2.064.062
Neodpisana vrednost					
Stanje 01.01.2020	108.174	253.701	413.233	142.691	917.799
Stanje 31.12.2020	108.174	247.348	660.150	142.691	1.158.363

Slika 39: Opredmetena osnovna sredstva

Neodpisana vrednost opredmetenih osnovnih sredstev na dan 31.12.2020 predstavlja v bilančni vsoti podjetja 38 %. Za povečanje opredmetenih sredstev je podjetje v letu 2020 namenilo 380.254 €. Del teh sredstev sta namenili občini lastnici, kot donacijo za pridobitev osnovnih sredstev. Te donacije se ne odštejejo od nabavne vrednosti, temveč se všttevajo med dolgoročne pasivne časovne razmejitev in se porabljajo skladno z obračunano amortizacijo.

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. V letu 2021 bo projekt predan Občini Črnomelj in prav tako bo izstavljena faktura za vložena sredstva v to investicijo.

8.4.4.2. B) **Kratkoročna sredstva (1.805.811 €)**

8.4.4.2.1. II. Zaloge (112.387 €)

Vrednost zaloge materiala na kontu 310 na dan 31.12.2020 je 112.387 €. Zaloga v rednem skladišču je znašala 103.464 €, medtem ko je zalog v pogrebnem skladišču za 6.063€ in v skladišču zaščitne opreme 2.860 €.

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

8.4.4.2.2. IV. **Kratkoročne poslovne terjatve (1.497.411 €)**

8.4.4.2.3. 2. **Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev (1.272.179 €)**

		31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
1. - Občine	1. Nezapadlo	94.123 €	134.739 €	127.075 €	99.232 €
	2. Zapadle terjat	330.602 €	287.986 €	70.626 €	3.419 €
	do 30 dni	61.270 €	104.387 €	29.130 €	2.856 €
	do 90 dni	72.629 €	82.720 €	38.563 €	195 €
	do 180 dni	92.865 €	100.879 €	2.219 €	- €
	do 360 dni	50.000 €	- €	714 €	369 €
	več kot 360 d	53.839 €	- €	- €	- €
	3. Skupaj terjatv	424.725 €	422.724 €	197.701 €	102.651 €
2. - Zavodi	1. Nezapadlo	28.004 €	30.550 €	29.973 €	31.095 €
	2. Zapadle terjat	60.574 €	81.117 €	41.797 €	10.138 €
	do 30 dni	8.540 €	11.493 €	7.396 €	6.064 €
	do 90 dni	13.768 €	11.449 €	6.885 €	1.937 €
	do 180 dni	5.302 €	14.971 €	1.072 €	1.936 €
	do 360 dni	415 €	6.294 €	16.476 €	33 €
	več kot 360 d	32.550 €	36.911 €	9.968 €	168 €
	3. Skupaj terjatv	88.579 €	111.668 €	71.771 €	41.233 €
3. - Pravne osebe	1. Nezapadlo	105.717 €	117.814 €	107.855 €	111.278 €
	2. Zapadle terjat	421.717 €	379.038 €	178.998 €	186.617 €
	do 30 dni	22.746 €	14.193 €	11.217 €	18.512 €
	do 90 dni	38.544 €	13.635 €	5.108 €	5.716 €
	do 180 dni	114.164 €	15.501 €	3.882 €	6.232 €
	do 360 dni	19.860 €	23.821 €	3.202 €	12.202 €
	več kot 360 d	226.402 €	311.888 €	155.590 €	143.955 €
	3. Skupaj terjatv	527.433 €	496.851 €	286.853 €	297.895 €
4. - Fizične osebe	1. Nezapadlo	257.445 €	254.348 €	278.584 €	293.255 €
	2. Zapadle terjat	725.924 €	751.180 €	665.382 €	537.144 €
	do 30 dni	49.236 €	36.284 €	30.627 €	39.885 €
	do 90 dni	37.268 €	36.792 €	26.597 €	23.219 €
	do 180 dni	104.609 €	35.334 €	18.407 €	43.146 €
	do 360 dni	76.405 €	55.297 €	41.417 €	20.077 €
	več kot 360 d	458.406 €	587.474 €	548.334 €	410.817 €
	3. Skupaj terjatv	983.369 €	1.005.527 €	943.966 €	830.400 €
Terjatve skupaj	1. Nezapadlo	485.289 €	537.450 €	543.487 €	534.860 €
	2. Zapadle terjat	1.538.818 €	1.499.320 €	956.804 €	737.319 €
	do 30 dni	141.792 €	166.356 €	78.369 €	67.316 €
	do 90 dni	162.209 €	144.595 €	77.153 €	31.066 €
	do 180 dni	316.940 €	166.684 €	25.580 €	51.314 €
	do 360 dni	146.681 €	85.412 €	61.810 €	32.682 €
	več kot 360 d	771.197 €	936.273 €	713.892 €	554.941 €
	3. Skupaj terjatv	2.024.107 €	2.036.770 €	1.500.291 €	1.272.179 €

Slika 40: Gibanje terjatev po letih

Kot je bilo že zapisano v uvodu, smo se v letu 2020 intenzivno ukvarjali z izterjavami. Aktivnosti na tem področju še trajajo, delni rezultat pa je lepo viden ob koncu leta 2020. Stanje terjatev na dan 31. 12. 2020 prikazuje tabela na Slika 40.

8.4.4.2.4. 3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih (216.843 €).

Vključujejo terjatve v tujem imenu za tuj račun za podjetje Cerod d.o.o., kratkoročne terjatve za refundacije ter terjatve za vstopni davek, trošarine in druge terjatve.

8.4.4.3. Obveznosti do virov sredstev (2.991.022 €)

8.4.4.3.1. A. Kapital (1.028.879 €)

Dobiček poslovnega leta je v višini 20.603,70 €. Od tega so oblikovane zakonske rezerve v višini 5 % ali 1.030,18 €. Skupaj iz preteklih let znašajo zakonske rezerve 17.679,88 €. Bilančni dobiček leta 2020 znaša 19.573,52 €.

Bilančni dobiček v letu 2020		
a	Čisti poslovni izid poslovnega leta	20.603,70 €
b	Preneseni čisti dobiček (+)	
c	Prenesena čista izguba (-)	
č	Zmanjšanje rezerv iz dobička	
d	Povečanje zakonskih rezerv po sklepu NS (-)	1.030,18 €
e	Bilančni dobiček	19.573,52 €

Slika 41: Bilančni dobiček

8.4.4.3.2. 1. Osnovni kapital (981.358 €)

Osnovni kapital predstavlja le sredstva podjetja.

8.4.4.4. B. Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve (510.015 €)

8.4.4.4.1. 1. Rezervacije (264.876 €)

Na tem kontu so rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi skladno z aktuarskimi računi v višini 264.876 €.

Aktuarske izračune nam opravlja družba APPIS, Andrej Šalomun s.p. iz Ljubljane. Namen rezervacije je v obliki vnaprej vračunanih stroškov/odhodkov zbrati zneske, ki bodo v prihodnosti omogočili pokritje takrat nastalih stroškov/odhodkov. Rezervacija je oblikovana na osnovi aktuarskega izračuna in se porablja v skladu z izplačanimi odpravninami ob upokojitvi in jubilejnimi nagradami zaposlenih.

8.4.4.4.2. 2. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve (245.139 €)

Med dolgoročnimi PCR po stanju na dan 31.12.2020 predstavljajo veliko večino zneska razmejitve iz naslova podpor občin lastnic – 244.900 €. Znesek prejetih podpor bomo prenašali med prihodke skladno z obračunano amortizacijo osnovnih sredstev, financiranih iz teh virov. Razlika pa predstavlja prejete državne podpore za invalide.

8.4.4.5. C. Dolgoročne obveznosti (103.658 €)

Dolgoročne obveznosti so iz naslova najetih leasingov, ki po amortizacijskem načrtu odplačevanja zapadejo po letu 2020.

8.4.4.6. Č. Kratkoročne obveznosti (1.212.426 €)

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

III.2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev (861.443€)

III. Kratkoročne obveznosti do države (DDPO; 17.058 €)






Po obračunu Davka od dohodka pravnih oseb so nastale obveznosti do države v višini 17.058 € za davek od dohodka.

III.3. Druge kratkoročne poslovne obveznosti (333.925 €)

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

8.4.4.7. D. Kratkoročne pasivne časovne razmejitve (136.044 €)

Kratkoročne pasivne časovne razmejitve so sredstva vračunanih stroškov:

-  Obleke za pogrebno službo 3.974,80€
-  Vgradnja kombiniranih zračnikov za odzračevanje in dozračevanje s funkcijo hitro izpustnega varnostnega ventila v Občini Črnomelj
-  Obnova hišnih priključkov v Občini Semič 14.460,70€
-  dodatna dela pri obnovi vodovodov v Občini Semič 20.271,47€
-  Stroški reorganizacije podjetja 47.921,07€

8.4.5. Evidenca infrastrukture v najemu

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

Zap. št.	Opis	KTO	NABAVNA VR.	POPRAVEK	SEDANJA VR.
OBČINA ČRNOMELJ					
1.	ZEMLJIŠČA	020 000	13.721,88		13.721,88
2.	VZDRŽEVANJE VODOVODA	021 001	26.488.004,83	9.004.421,67	17.483.583,16
3.	VZDRŽEVANJE KANALIZACIJE	021 001	6.818.457,14	1.704.426,99	5.114.030,15
4.	ČISTILNE NAPRAVE	021 001	5.923.768,57	2.291.257,99	3.632.510,58
5.	DEPONIRANJE ODPADKOV	021 003	1.112.449,60	392.632,48	719.817,12
S K U P A J			40.356.402,02	13.392.739,13	26.963.662,89
OBČINA SEMIČ					
1.	ZEMLJIŠČA	020 000	21.791,48		21.791,48
2.	VZDRŽEVANJE VODOVODA	021 002	7.631.932,98	2.922.316,58	4.709.616,40
3.	VZDRŽEVANJE KANALIZACIJE	021 002	1.784.483,55	315.014,91	1.469.468,64
4.	ČISTILNE NAPRAVE	021 002	1.606.981,60	516.916,60	1.090.065,00
5.	DEPONIRANJE ODPADKOV	021 003	354.581,39	125.147,39	229.434,00
6.	ZBRINI CENTER SEMIČ	021 004	44.962,86	23.256,19	21.706,67
S K U P A J			11.444.733,86	3.902.651,67	7.542.082,19
OBČINA METLIKA					
1.	VZDRŽEVANJE VODOVODA	021 004	960.251,30	62.016,25	898.235,05
S K U P A J			960.251,30	62.016,25	898.235,05

Slika 42: Infrastruktura v najemu

8.4.6. Predlog sklepa nadzornega sveta

8.4.6.1. Ugotovitve bilančnega dobička

Bilančni dobiček Javnega podjetja Komunala Črnomelj za leto 2020 znaša 19.574 €, preneseni dobiček iz prejšnjih let pa 171.832 €, katerega bremeni prenesena aktuarska izguba v vrednosti 51.538 €. Tako je skupni znesek prenesenega skupnega dobička iz preteklih let 120.294 €.

8.4.6.2. Razporeditev bilančnega dobička

Predlagamo, da ugotovljeni bilančni dobiček za leto 2020, ki po oblikovanju zakonskih rezerv, ki znaša 19.574 €, ostane kot nerazporejeni dobiček.