

Poročilo o poslovanju – povzetek revidiranega letnega poročila za poslovno leto 2015

Junij 2016



KOMUNALA TRŽIČ d.o.o.

Pristava, Mlaka 6, SI – 4290 Tržič
T.: 04 59 71 300
F.: 04 59 71 320
E.: info@komunala-trzic.si
www.komunala-trzic.si



Kazalo

1. Predstavitev podjetja.....	3
2. Poslovno poročilo	4
3. Računovodsko poročilo z analizo poslovanja v letu 2015	6
3.1. Bilanca stanja	8
3.2. Izkaz poslovnega izida	10
3.3. Izkaz bilančnega dobička	11
4. Izkazi poslovnega izida po dejavnostih (SRS 35).....	11
5. Pregled poslovanja po letih (2011 – 2015)	14
6. Načrti za prihodnje obdobje	16
7. Poročilo neodvisnega revizorja o poslovnih izkazih za leto 2015.....	22

1. Predstavitev podjetja

Leta 1959 je iz vrste malih občinskih podjetij nastalo Komunalno podjetje Tržič. Že takrat je skrbelo za vsa področja, ki jih pokriva še danes. Leta 2004 se je preimenovalo v Javno podjetje Komunalna Tržič, d.o.o., od 15. 04. 2009, ko je podjetje prešlo v večinsko last Občine Tržič, pa smo Komunalna Tržič d.o.o.

Od ustanovitve dalje je imelo podjetje prostore v Pristavi, leta 2008 pa smo se zaradi lažjega poslovanja preselili v industrijsko cono na Mlaki, še vedno pa imamo dislocirana pokopališča, centralno čistilno napravo ter zbirni center odpadkov v Kovorju.

Podjetje spada med srednje velike družbe. Poslovodstvo družbe predstavlja direktor.

Naša osnovna naloga je občanom Tržiča zagotavljati celovite storitve vseh segmentov komunalne dejavnosti za kvalitetno življenje v našem kraju. Uresničujemo jo z zagotavljanjem osnovnih naravnih življenjskih dobrin in paleto storitev, ki sovpadajo s skrbjo za varovanje narave in čistega okolja.

Dejavnosti, ki jih podjetje izvaja :

- Gospodarske javne službe
 - Oskrba s pitno vodo;
 - Odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode;
 - Zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov;
 - Obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov;
 - Odlaganje preostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov;
 - Pogrebne in pokopališke storitve;
 - Urejanje in vzdrževanje pokopališč;
 - Vzdrževanje cest;
- Ostale dejavnosti
 - Gradbena dejavnost;
 - Inštalacijska dela (vodovodne naprave);
 - Ravnanje z nenevarnimi in nevarnimi odpadki;
 - Urejanje tržnice.



2. Poslovno poročilo

Komunala Tržič d.o.o. je tudi v preteklem poslovnem letu nadaljevala z uresničevanjem poslanstva ter izpolnjevala zastavljene naloge za doseganje vizije podjetja. Uspešnost dela podjetja ter zaposlenih smo preverili z raziskavo pri naših občanih, ki so s svojim izraženim zadovoljstvom potrdili pravilno zastavljenou strategijo podjetja. Njihova izredno pozitivna ocena našega dela nas zavezuje k nadaljnjam aktivnostim za dodaten dvig zadovoljstva z našim delom in optimizacijo stroškov, ki se odražajo pri mesečnih računih naših storitev za občane Tržiča. V zaključku poslovnega leta je Občina Tržič prilagodila cene določilom veljavne zakonodaje gospodarskim javnim službam ravnanja z odpadki. Prilagojenost cen določilom veljavne zakonodaje je pomembna, da se lahko opravi primerjava strokovne učinkovitosti z ostalimi izvajalci javnih služb v Sloveniji in na podlagi rezultatov primerjav išče dobre prakse za optimizacijo stroškov poslovanja.

Vse te aktivnosti so doprinesle tudi k temu, da nas je Bonitetna hiša Bisnode prepoznała kot eno najboljših podjetij v Sloveniji, ki dosega mednarodne standarde bonitetne odličnosti najvišjega razreda AAA.

Da bomo tudi v bodoče vzdrževali visok standard naših storitev, zagotavljali transparentnost našega poslovanja ter bomo družbeno odgovorni, smo pričeli z uvedbo brezpapirnega poslovanja. Z njim poenostavljamo poslovne procese, skrajšujemo administrativne postopke ter zvišujemo stroškovno učinkovitost našega dela.

Našo vizijo družbeno odgovornega poslovanja ter usmerjenost k trajnostnemu razvoju podjetja kažemo tudi z odkrito podporo različnim lokalnim športnim, kulturnim in humanitarnim organizacijam, ki delujejo v našem kraju. Zavedamo se namreč, da lahko le z usklajenim sodelovanjem spremišnjamo stereotipska razmišljanja ter skupaj ustvarjamo boljše, prijaznejše ter bolj zdrave pogoje za življenje v našem kraju.

Na področju vodo oskrbe, kot ene glavne dejavnosti podjetja, smo nadaljevali z izgradnjo daljinskega nadzora in upravljanja vodovodnega omrežja za kvalitetno in nemoteno oskrbo naših občanov z zdravo in kvalitetno pitno vodo. V okviru teh aktivnosti smo zgradili vodovod do zadnje tržiške vasi, ki ni imela urejene vodo oskrbe z zdravo pitno vodo in smo jim do tedaj dovajali vodo z cisternami. Tu ne gre prezreti tudi dejstva, da smo z ekipo visoko usposobljenih montažerjev vodovodnih objektov in naprav sodelovali pri gradnji novih vodovodnih sistemov širom po Gorenjski. Prihodki teh tržnih dejavnosti nam zagotavljajo tudi sredstva za nadaljnji razvoj podjetja ter stalen stik z najsodobnejšimi tehnikami za zagotavljanje vodo oskrbe našim uporabnikom.

Zelo pomembno dejstvo za nadaljnje delovanje podjetja je tudi sklenitev koncesijske pogodbe za vzdrževanje cest z Občino Tržič. S tem je podjetje pridobilo pravne temelje za dolgoročno zagotovljeno opravljanje te gospodarje javne službe ter zagotovitev zaposlitve večjega števila naših občanov.

Že v letu 2014 je prenehala veljati kolektivna pogodba komunalne dejavnosti s čimer je v lanskem nastala praznina pri kolektivnem urejanju medsebojnih razmerij med zaposlenimi v podjetju ter podjetjem. Zato smo po dolgotrajnih pogajanjih sklenili podjetniško kolektivno pogodbo, s katero smo v zadovoljstvo obeh pogodbenih strani uspeli pogoje dela v Komunali Tržič čim bolj približati razmeram na gospodarskem trgu dela.

Preko celega poslovnega leta smo veliko truda vložili v gospodarjenje z odlagališčem nenevarnih odpadkov v Koverju. Konec leta 2015 je namreč odlagališče Kover zaradi

poteka okoljevarstvenega dovoljenja moralo prenehati z odlaganjem odpadkov. Do zaključka obratovanja pa je bilo potrebno odlagališče čim bolj zapolniti ter s tem pridobiti sredstva za financiranje zapiralnih del ter za izvajanje ukrepov vzdrževanja zaprtega odlagališča v naslednjih desetletjih.

Skozi vse aktivnosti podjetja, angažiranost zaposlenih in ne nazadnje iskanje stroškovne učinkovitosti smo v poslovнем letu 2015 dosegli odličen poslovni rezultat.



3. Računovodska poročilo z analizo poslovanja v letu 2015

Družba je v poslovнем letu 2015 ustvarila čisti dobiček v višini 336.393 EUR, kar je na podobni ravni kot preteklo leto, ko je družba poslovala s čistim dobičkom v višini 339.861 EUR. Skladno z določbami Zakona o gospodarskih družbah smo tudi tokrat del čistega dobička prenesli med zakonske rezerve, saj po povišanju osnovnega kapitala v letu 2012 zakonske rezerve niso dosegale 10 % osnovnega kapitala. Čisti dobiček po oblikovanju teh rezerv znaša 326.910 EUR.

Na velikost čistih prihodkov iz naslova GJS so vplivale cene storitev ki so bile v sredini leta 2014 prilagojene določam Uredbe MEDO (Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih GJS varstva okolja ; Uradni list RS št. 87/2012,109/2012) ter poračun teh cen, katerega smo prvič opravili ob koncu poslovnega leta 2015.

Občina gospodinjstvom mesečno subvencionira cene določenih storitev. V primerjavi z letom 2014 je bilo v letu 2015 subvencij manj, saj so bile definirane skladno s cenami, uveljavljenimi v sredini leta 2014 . Dodaten razlog pa je tudi to, da smo v letu 2014 pridobili še subvencije iz preteklih let.

V letu 2015 je bilo več kot polovica prihodka ustvarjenega iz naslova tržnih dejavnosti – izvajanje del na vodovodnih omrežjih drugih občin, gradbena dela v naši občini, največji del pa iz naslova ravnana z odpadki. To nam je omogočilo zbrati celotno višino finančnega jamstva za zapiranje odlagališča v Kovorju, skladno z okoljevarstvenim dovoljenjem) in hkrati poravnati najemnino za deponijski prostor Občini Tržič ter odškodnino KS Kovor. Letni strošek rezervacij za finančno jamstvo je znašal 950.841 €, skupna višina zbranih sredstev , katere smo za ta namen zbirali od leta 2011 dalje pa znaša 4.112.823 €. Sredstva so naložena pri bankah.

Pozitiven denarni tok je omogočil tudi znižanje finančne obveznosti. Poleg tekočega poravnavanja obveznosti iz finančnega najema smo ob koncu leta dokončno odplačali še dolgoročno posojilo pri Gorenjski banki d.d.

Skladno s potrebami in sprejetim poslovnim načrtom smo preko leta vlagali v lastna osnovna sredstva, poleg bagra za izvajanje gradbenih del smo vlagali predvsem v opremo za izvajanje GJS (aparat za odkrivanje napak na vodovodnem omrežju, rezalnik vej, kotalni kontejner, transportni voziček za prevoz pokojnikov, razna orodja...).

Skupni kapital družbe se je v preteklem povišal zaradi rezerv iz naslova dobička. Del dobička poslovnega leta smo izplačali lastniku (125.000 €) preostali pa evidentirali med druge rezerve, ki se bodo v prihodnje porabile za vlaganje v lastna sredstva podjetja ali pa za kritje morebitnih izgub.

Glede na preteklo leto so v bilanci stanja višje postavke aktivnih in pasivnih časovnih razmejitev, kjer največji del zajemajo obveznosti in terjatve iz naslova poračuna cen komunalnih storitev, del pa odškodnine in okoljske dajatve, ki so bile plačane v naslednjem letu, stroškovno pa spadajo še v leto 2015.

V izven bilančni evidenci vodimo prejete menice v posameznih postopkih javnega naročanja in v primeru zavarovanja dobre izvedbe pogodbenih pogojev. Hkrati so tu prikazane tudi obveznosti iz naslova komisijske prodaje, morebitne obveznosti iz naslova



danh menic kot finančno zavarovanje pri leasingih, kreditu in gradbenih pogodbah. V preteklem obdobju smo v tem sklopu prikazali še dano garancijo za odlagališče v Kovorju, katero smo glede na spremembo zakonodaje v letu 2015 nadomestili z Izjavo o zbranih sredstvih finančnega jamstva in načrtom obvladovanja tveganj v zvezi z obratovanjem odlagališča.

Poslovanje v letu 2015 izkazujejo tudi naslednji kazalniki:

	2015	2014
KAZALNIKI STANJA FINANCIRANJA (VLAGANJA)		
stopnja lastniškosti financiranja	0,3020	0,3020
stopnja dolgoročnosti financiranja	0,7932	0,8404
KAZALNIKI STANJA INVESTIRANJA (NALOŽBENJA)		
stopnja osnovnosti investiranja	0,2993	0,3447
stopnja dolgoročnosti investiranja	0,3061	0,3528
KAZALNIKI VODORAVNEGA FINANČNEGA USTROJA		
koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev	1,0183	0,8822
koeficient neposredne pokritosti kratk. obv. (hitri koeficient)	0,5750	0,4594
koeficient pospešene pokritosti kratk. obv. (pospešeni koeficient)	2,1613	1,7651
koeficient kratkoročne pokritosti kratk. obv. (kratkoročni koeficient)	4,5747	4,5321
KAZALNIKI GOSPODARNOSTI		
koeficient gospodarnosti poslovanja	1,0568	1,0426
KAZALNIKI DOBIČKONOSNOSTI		
koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala	0,1527	0,1509

3.1. Bilanca stanja

		v EUR			
oznaka konta		31.12.15	31.12.14	115/14	
	SREDSTVA	8.727.351	8.015.865	109	
	DOLGOROČNA SREDSTVA	2.671.726	2.827.883	94	
00-01	Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR	4.880	10.116	48	
	Dolgoročne premoženjske pravice	4.880	10.116	48	
	Opredmetena osnovna sredstva	2.612.235	2.763.126	95	
02-03-	Zemljišča in zgradbe	1.619.365	1.678.863	96	
	Zemljišča	437.123	457.947	95	
	Zgradbe	1.182.242	1.220.916	97	
04-05-	Proizvajalne naprave in stroji	862.657	941.485	92	
04-05-	Druge naprave in oprema	101.135	113.700	89	
	Osnovna sredstva , ki se pridobivajo	29.078	29.078	100	
	Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	29.078	29.078	100	
06-	Dolgoročne finančne naložbe	54.611	54.641	100	
	Drugi dolgoročni deleži	54.611	54.641	100	
	KRATKOROČNA SREDSTVA	5.927.383	5.175.508	115	
	Sredstva za prodajo	0	0	0	
	Zaloge	126.947	169.369	75	
30-31-32	Material	126.947	169.369	75	
	Kratkoročne finančne naložbe	3.000.000	2.990.408	100	
18-	Kratkoročna posojila (depoziti)	3.000.000	2.990.408	100	
12,13-	Kratkoročne poslovne terjatve	2.055.409	1.491.159	138	
12-	Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	1.824.950	1.339.827	136	
13,14,15	Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	230.459	151.332	152	
10,11-	Denarna sredstva	745.027	524.572	142	
19-	KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJ.	128.242	12.474	1028	
99	ZUNAJBILANČNA SREDSTVA	197.348	4.750.140	4	



oznaka konta		v EUR		
		31.12.15	31.12.14	I 15/14
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	8.727.351	8.015.865	109
	KAPITAL	2.635.286	2.420.924	109
90-	Vpoklicani kapital	761.670	761.670	100
	Osnovni kapital	761.670	761.670	100
91-	Kapitalske rezerve	690.924	690.924	100
92-	Rezerve iz dobička	852.048	644.697	132
	Zakonske rezerve	76.167	66.684	114
	Druge rezerve iz dobička	775.881	578.013	134
del 95	Presežek iz prevrednotenja	3.734	765	488
del 93	Čisti poslovni izid poslovnega leta	326.910	322.868	101
	REZERVACIJE in DOLG.PASIVNE ČAS.RAZMEJ.	4.264.937	3.262.180	131
96	Rezervacije	4.264.937	3.262.180	131
	Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	152.114	100.198	152
	Rezervacije za finančno jamstvo	4.112.823	3.161.982	130
	DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	21.998	1.053.549	2
	Dolgoročne finančne obveznosti	21.998	1.053.549	2
	Dolgoročne finančne obveznosti do bank	0	961.536	0
	Druge dolgoročne finančne obveznosti	21.998	92.013	24
	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	1.295.700	1.141.965	113
	Kratkoročne finančne obveznosti	69.989	466.099	15
del 27	Kratkoročne finančne obveznosti do bank	0	376.924	0
del 27	Druge kratkoročne finančne obveznosti	69.989	89.175	78
	Kratkoročne poslovne obveznosti	1.225.711	675.866	181
22-	Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	807.877	253.580	319
24,25,26,28	Druge kratkoročne poslovne obveznosti	417.834	422.286	99
29-	KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	509.430	137.247	371
99	ZUNAJBILANČNE OBVEZNOSTI	197.348	4.750.140	4

3.2. Izkaz poslovnega izida

oznaka konta		v EUR		
		2015	2014	I 15/14
	ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE	7.759.917	6.264.657	124
del 76	Čisti prihodki, pridobljeni z opravljanjem GJS	2.603.349	2.570.800	101
del 76	Čisti prihodki, pridobljeni z izvajanjem javnih pooblastil	37.176	14.151	263
del 76	Čisti prihodki od drugih dejavnosti	5.119.392	3.679.706	139
del 76	DRUGI POSLOVNI PRIHODKI- s prevrednot.posl.prih.	350.086	854.922	41
	STROŠKI BLAGA, MATERIALA in STORITEV	3.816.078	2.768.281	138
40,71	Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala	967.790	895.053	108
41-	Stroški storitev	2.848.288	1.873.228	152
	STROŠKI DELA	1.602.468	1.546.444	104
470,471	Stroški plač	1.124.307	1.057.055	106
472, del 474	Stroški socialnih zavarovanj	199.093	188.215	106
473	Drugi stroški dela	279.068	301.174	93
	ODPISI VREDNOSTI	347.700	368.579	94
43	Amortizacija	270.656	253.732	107
72	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS	29.397	558	5268
72-	Prevrednotovalni poslovni odh.pri obratnih sredstvih	47.647	114.289	42
44,48	DRUGI POSLOVNI ODHODKI	1.907.572	2.145.380	89
	FINANČNI PRIHODKI IZ DELEŽEV	740	503	147
773	Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah	740	503	147
	FINANČNI PRIHODKI IZ DANIH POSOJIL	39.057	180.758	22
775,7772,77	Finančni prihodki iz posojil danih drugim (obresti od vezave, obveznic)	39.057	180.758	22
	FINANČNI PRIHODKI IZ POSLOVNIH TERJATEV	30.713	16.049	191
7771	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	30.713	16.049	191
	FINANČNI ODHODKI IZ FINANČNIH OBVEZNOSTI	36.826	105.151	35
7411,7412	Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	28.378	91.317	31
743	Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	8.448	13.834	61
	FINANČNI ODHODKI IZ POSLOVNIH OBVEZNOSTI	4	64	6
7413	Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	4	64	6
78	DRUGI PRIHODKI	20.725	13.298	156
del 75	DRUGI ODHODKI	12.557	3.722	337
del 81	DAVEK IZ DOBIČKA	141.640	52.705	269
	ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBD.	336.393	339.861	99



3.3. Izkaz bilančnega dobička

BILANČNI DOBIČEK V LETU 2015

		(v EUR)
a)	čisti poslovni izid poslovnega leta	336.393
b)	+ preneseni čisti dobiček	0
b)	- prenesena čista izguba	0
c)	+ zmanjšanje rezerv iz dobička	0
Č)	- povečanje rezerv iz dobička po sklepu uprave (zakonskih rezerv, rezerv za lastne deleže in statutarnih rezerv)	9.483
d)	- povečanje rezerv iz dobička po odločitvi uprave in nadzornega sveta (drugih rezerv iz dobička)	0
e)	= bilančni dobiček	326.910

Po povečanju zakonskih rezerv znaša bilančni dobiček v letu 2015 326.910 EUR.

Uprava družbe predlaga, da se celotni dobiček razporedi med druge rezerve iz naslova dobička.

4. Izkazi poslovnega izida po dejavnostih (SRS 35)

Izkaz poslovnega izida po dejavnostih prikazuje rezultate po posameznih dejavnostih znotraj GJS (oskrba s pitno vodo, odvajanje in čiščenje odpadnih voda, ravnanje z odpadki, vzdrževanje cest in javnih površin, pokopališka pogrebna), skupno za vse tržne dejavnosti (gradbena enota, tržna dela pri montaži vodovodov, tržni del pri ravnanju z odpadki) in rezultat na področju izvajanja javnih pooblastil (soglasja in vodenje katastra).

Gospodarska javna služba oskrbe s pitno vodo tako vključuje stroške in prihodke vezane na storitev vodarine, ter stroške in prihodke vezane na omrežnino, kjer je zajeta najemnina za infrastrukturo, vzdrževanje priključkov in menjava vodomeroval - prej števnina. Glede na preteklo leto so nižji tako proizvajalni kot splošni stroški enote. Znotraj proizvajalnih so nižji predvsem posredni stroški čemur so vzrok nižje obresti (predčasno delno odplačilo kredita), optimizacija poslovanja pa je imela vpliv na znižanje drugih posrednih stroškov (vodja enote, obračun del, vodstvo podjetja). Tako kot na ostalih GJS so tudi tukaj nižji splošni stroški, saj je večji del le-teh zaradi deleža neposrednih stroškov pripadel tržnemu delu odlaganja odpadkov.

Končni rezultat enote je sicer negativen, vendar je temu vzrok poračun cen, ki je bil opravljen za obdobje 01.06.2014 - 31.12.2015 in kjer je bil upoštevan preostanek neporabljenih sredstev števnine.

Odvajanje odpadnih voda združuje stroške in prihodke storitev odvajanja odpadnih voda ter javne infrastrukture. Glede na preteklo leto so tudi tu nižji proizvajalni in splošni



stroški. Vzroki za nižje posredne in splošne stroške so enaki kot pri dejavnosti oskrbe s pitno vodo.

Čiščenje odpadnih voda združuje stroške in prihodke vezane na greznice in male komunalne čistilne naprave, čiščenja odpadnih voda in javne infrastrukture. Tudi v tej enoti so glede na leto poprej nižji proizvajalni in splošni stroški, negativen izid pa je posledica poračuna cen storitev.

Na področju vzdrževanja cest po nekaj letih zopet beležimo pozitiven izid, kar je posledica optimizacije dela in ureditve razmerij z naročnikom - Občino Tržič.

Pri ravnanju z odpadki so v izkazu po dejavnostih prikazani stroški in prihodki vezani na opravljanje te službe pri gospodinjstvih občine Tržič. Cene izvajanja teh GJS v letu 2015 še niso bile usklajene z Uredbo o metodologijo za oblikovanje cen GJS varstva okolja. Medtem ko je bila cena odlaganja nespremenjena od leta 2003 dalje, cene za kritje stroškov obdelave mešanih komunalnih odpadkov občani niso plačevali.

Ravnanje z odpadki pravnih subjektov je prikazano med tržnimi dejavnostmi. Glede na veljaven Odlok o ravnanju z odpadki v občini Tržič imamo smo imeli za ravnanje z odpadki s pravnimi osebami sklenjene posebne pogodbe. Dejavnost ravnanja z odpadki je v preteklem letu poslovala z dobičkom, kar pa je v največji meri posledica prihodka od pripeljanih odpadkov iz drugih občin.

Boljši rezultat beležimo tudi na področju pokopališke in pogrebne dejavnosti, čemur so delno vzrok nižji proizvajalni in splošni stroški. Ja pa tudi tukaj prišlo do optimizacije dela, saj imamo na enoti le enega zaposlenega, kateremu ob prevzemu pokojnikov na pomoč priskočijo zaposleni drugih enot. Hkrati je pomembno vplivalo tudi to, da smo v preteklem poslovnem letu opravili celotno pogrebno storitev za vse pokojnike, ki so bili pokopani na pokopališčih v našem upravljanju. V predpreteklem letu so del teh storitev izvajala druga pogrebna podjetja in nam tako zmanjševala pokritost stroškov s prihodki.



KOMUNALA TRŽIČ d.o.o.

Prikaz stroškov in prihodkov po posameznih dejavnostih in po funkcionalnih skupinah (v EUR)

Naziv	Vodooskrba	Odvajanje in čiščenje odpadnih voda	Vzdževanje cest in javnih površin	Zbiranje in prevoz odpadkov	Obdelava odpadkov	Odlaganje odpadkov	Pokopališka dejavnost	Pogrebna dejavnost	Skupaj - GJS
PRIHODKI	688.370	907.972	558.882	461.994	0	119.637	74.208	124.917	2.935.980
760.762 - Prihodki	256.901	255.040	558.830	461.956	0	116.488	74.208	124.917	1.848.339
7608 - Prihodki omrežnina	281.036	473.974	0	0	0	0	0	0	755.010
768 - Prejete odškodnine,subvencije	150.067	139.113	0	0	0	0	0	0	289.180
769 - Prevrednotovalli poslovni prihodki	0	0	0	38	0	0	0	0	38
766 - Prihodki od odprave rezervacij	0	0	0	0	0	0	0	0	0
79 - usredstveni lastni proizvodi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
77.78 - Drugi prihodki	366	540	52	0	0	3.149	0	0	4.108
Skupaj eksterne prihodki	688.370	868.666	558.882	461.994	0	119.637	74.208	124.917	2.896.674
54 - Interni prihodki	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50 - Interna realizacija	0	39.306	0	0	0	0	0	0	39.306
Skupaj interni prihodki	0	39.306	0	0	0	0	0	0	39.306
PROIZVAJALNI STROŠKI	715.382	922.409	525.034	400.805	32.482	316.752	78.398	100.975	3.092.238
Neposredni proizvajalni stroški	653.708	867.045	486.729	346.958	27.450	267.166	74.169	96.770	2.819.996
71-Nabavna vrednost prodanega blaga	237	0	31	0	0	0	0	1.176	1.444
40-Poraba materiala	47.247	52.092	66.643	6.619	0	5.557	6.761	16.134	201.052
41-Stroški storitev	35.408	91.564	92.740	63.452	27.450	83.649	5.762	55.679	455.704
413001-Najemnina infrastrukture	384.333	529.520	0	0	0	0	759	0	914.612
43-Amortizacija	4.270	4.817	3.622	17.440	0	1.968	4.183	263	36.562
44-Rezervacije	0	0	0	0	0	0	0	0	0
47-Stroški dela	106.633	100.528	220.339	158.736	0	37.678	30.557	15.656	670.125
48-Družji stroški	58.244	45	0	2.091	0	35.666	0	0	96.046
58-Interni stroški	0	0	0	0	0	0	0	0	0
55-Interni stroški vozila, odpadki	17.336	88.479	103.355	98.620	0	102.649	26.147	7.863	444.450
Postredni proizvajalni stroški	61.614	55.364	38.305	53.847	5.032	49.586	4.229	4.205	272.242
72-Prevredmot, poslovni odhodki	624	0	0	36	0	28.581	0	87	29.327
74,75-družji odhodki	14.188	14.221	0	0	0	0	0	0	28.408
Drugi posredni stroški (po delilniku)	46.862	41.144	38.305	53.811	5.032	21.005	4.229	4.118	214.507
SPLOŠNI STROŠKI	14.839	21.427	31.897	22.737	1.799	17.508	4.860	6.342	121.411
POSLOVNI IZID	-41.852	-35.864	1.951	38.451	-34.281	-214.624	-9.050	17.600	-277.668

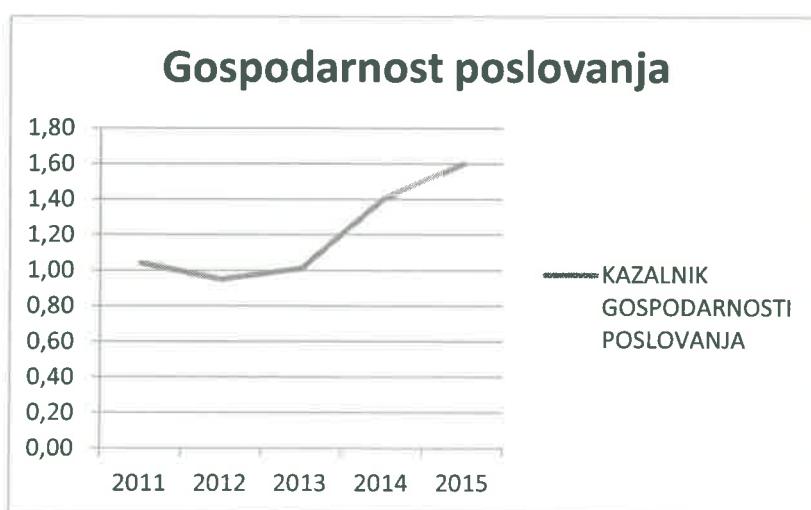
5. Pregled poslovanja po letih (2011 – 2015)

V nadaljevanju prikazujemo bistvene podatke o poslovanju podjetja v zadnjih petih letih.

	2011	2012	2013	2014	2015
PRIHODEK	5.886.138	4.535.650	6.521.466	7.078.883	8.049.097
izvajanje GJS	2.193.299	2.144.337	2.330.563	2.570.800	2.603.349
izvajanje javnih pooblastil			20.197	14.151	37.176
tržne dejavnosti	3.025.021	1.670.658	3.398.057	3.679.706	5.119.392
subvencije	667.818	720.655	772.649	814.226	289.180

	2011	2012	2013	2014	2015
ODHODEK	2.891.777	3.111.383	3.205.746	3.113.244	4.125.171
izvajanje GJS	2.045.854	2.192.003	2.293.419	2.206.146	2.299.037
najemnina infrastrukture	845.923	919.380	912.327	907.098	1.826.134

	2011	2012	2013	2014	2015
REZULTAT GJS	-60.782	-252.995	-99.446	-153.041	-277.668
REZULTAT TRŽNE DEJAVNOSTI	186.901	73.915	192.317	188.538	754.201
SKUPEN IZID POSLOVANJA PO OBDAVČITVI	109.087	-179.080	92.871	339.861	336.393





KOMUNALA TRŽIČ d.o.o.

	2011	2012	2013	2014	2015
FINANČNE OBVEZNOSTI	3.592.252	3.977.307	3.667.625	1.519.648	91.987
kratkoročne finančne obveznosti	79.145	286.153	350.480	466.099	69.989
dolgoročne finančne obveznosti	3.513.107	3.691.154	3.317.145	1.053.549	21.998

	2011	2012	2013	2014	2015
DENARNA SREDSTVA	2.972.113	3.520.727	5.124.195	5.060.780	5.855.047
depoziti	1.300.000	1.210.000	1.676.744	2.990.408	3.000.000
sredstva na TR	217.783	346.997	481.084	524.572	745.027
terjatve	1.403.715	1.537.191	2.534.688	1.491.159	2.055.409
dolgoročne finančne naložbe	50.615	426.539	431.679	54.641	54.611

	2011	2012	2013	2014	2015
STANJE REZERVACIJ - ODLAGALIŠČE	406.739	406.739	1.666.744	3.161.982	4.116.823

	2011	2012	2013	2014	2015
VLAGANJE V LASTNA SREDSTVA	302.450	337.161	245.896	209.257	143.925



6. Načrti za prihodnje obdobje

V začetku poslovnega leta 2016 bo potrebno urediti in vzpostaviti logistične rešitve za prevoz mešanih komunalnih odpadkov na enega bližnjih centrov za obdelavo odpadkov. Zaprtje odlagališča nenevarnih odpadkov Kovor zahteva od nas, da se za vse odpadke, ki nastajajo na območju občine Tržič najde rešitev nadaljnje obdelave, predelave ali odstranjevanja zunaj območja naše občine.

Kot upravljavec odlagališča nenevarnih odpadkov Kovor, bomo pričeli z aktivnostmi za zapiranje odlagališča, katere bomo financirali sami skozi zbrana sredstva finančnega jamstva za odlagališče. Začela se bodo tudi dela za posodobitev zbirnega centra odpadkov Kovor in izgradnjo prekladalnega platoja za odpadke. V okviru teh del se bodo vse operativne površine pokrile z nadstreškom in bodo tako občanom izboljšani pogoji za oddajo ločenih frakcij zbranih odpadkov ter njihovo sortiranje na različne frakcije po zabojnikih.

Glavnino prej omenjenih gradbenih del in predvidena gradnja ostale komunalne infrastrukture v naših naseljih nam zagotavlja, da bo gradbena enota polno zasedena preko celotne gradbene sezone.

Ko smo leta 2014 uskladili naše poslovanje določilom standarda kakovosti ISO 9001/2015, smo se zavezali tudi, da v naslednjih dveh letih prilagodimo naše poslovanje tudi standardu za sisteme ravnanja z okoljem ISO 14000, ki zajema obvladovanje okoljski vidikov dejavnosti. Zato bomo v poslovнем letu 2016 naše poslovanje prilagodili določilom standarda ISO 14000 ter pričeli z implementacijo v naše poslovanje določil standarda ISO 26000, ki daje smernice družbeno odgovornega ravnanja. Prav tako bomo nadaljevali z izvedbo II. faze uvedbe brezpapirnega poslovanja v podjetju s katero bomo nadgradili že dobro utečeno in v letu 2015 uvedeno prvo fazo.

Naše poslovanje s strankami bomo nadgradili z avtomatizacijo fiksne telefonije v smislu avtomatizacije odzivnikov, telefonskih prevezav med našimi službami, glasovnega sprejemanja sporočil o stanju vodomerov, pritožb, itd.. Temu primerno bomo posodobili tudi telekomunikacijske povezave z optičnim omrežjem in tako omogočili še hitrejši pretok podatkov. V prihodnosti nameravamo namreč našim uporabnikom omogočiti vpogled v njihovo dnevno porabo pitne vode, stanje finančnih obveznosti ter ostalih podatkov, ki so relevantni za njihovo kontrolirano porabo dobrin, ki jih nudimo skozi izvajanje gospodarske javne službe.

Pričakovano je, da bo v naslednjem poslovnom letu Občina Tržič podelila koncesije za izvajanje gospodarskih javnih služb obdelave nekaterih vrst komunalnih odpadkov ter odstranjevanje odpadkov. Zato se v bodoče predvideva nižji obseg prihodkov, ki bo še dodatno znižan zaradi zaključka obratovanja odlagališča nenevarnih odpadkov v Kovoru katerega upravljamo.



Predvidena investicijska vlaganja

Investicijska vlaganja smo glede na predvidene potrebe pri zagotavljanju izvajanja gospodarskih javnih služb in tržnih dejavnosti ocenili z vidika kratkoročnega in srednjeročnega poslovanja.

Vir za nakup osnovnih sredstev v letu 2016 bo amortizacija, ki je vključena v ceni storitev, vir za investicije, ki so planirane v srednjeročnem obdobju pa bodo poleg tekoče amortizacije tudi druge rezerve iz naslova dobička preteklih let.

KRATKOROČNI NAČRT - 2016

NAZIV INVESTICIJE (SREDSTVA)	PREDVIDENA VREDNOST V EUR
ureditev strehe nad skladiščem in vodovodnimi delavnicami	70.000
računalniška oprema (SERVER, računalniki, programska oprema)	25.000
dodatna peč in ureditev regulacije ogrevalnega sistema na objektu pisarne Mlaka	9.000
obnova ogrevalnega in vodovodnega sistema Pristavška 31 - manjši objekt	5.000
RAVNANJE Z ODPADKI	
kotalni zabojni 37 m3 3 kose	12.000
POGREBNA	1.000
GRADBENA ENOTA	
orodje in oprema (klešče za dvig betonskih cevi in jaškov, klešče za prenos robnikov, samokolnica, vodna tehnicka, zidarska zajemalka, zidarska žlica, ostalo orodje manjših vrednosti)	4.000
VODOVOD	
data loger za okvare (prenosni)	4.000
prenosni merilec pretoka	4.600
daljinski čitalec vodomerov	1.200
prtlažnik za RENAULT KANGOO	250
police za RENAULT	700
potopna črpalka	600
verižni napenjalnik	1.500
ostala oprema in orodje (klemfksi, prenosni merilec za motnost, prenosni primež, razno drobno orodje, trakovi za dviganje bremen, hidrantni ključi, ključi za hišne priključke)	2.800
VZDRŽEVANJA CEST IN JP	
oprema in orodje (grablje, lopate, drobni materiali, dežna obleka in škornji za dežurne delavce)	3.000
drobilec vej	6.500
snežni plug	7.500
POČITNIŠKI APARTMA - ČERVAR	1.300
SKUPAJ	159.950



KOMUNALA TRŽIČ d.o.o.

SREDNJEROČNI NAČRT 2017- 2019

NAZIV INVESTICIJE	PREDVIDENA VREDNOST V EUR
POSLOVNO LETO 2017	175.000
vozilo za prevoz odpadkov z avtomatskim stresalnikom zabojušnikov	150.000
pregledniško terensko vozilo	25.000
ureditev garaž Mlaka - stari del (parc. št. 487/1 k.o. Križe) - projektna dokumentacija, dovoljenja, priprava gradbišča	10.000
POSLOVNO LETO 2018	290.000
terensko vozilo - pic up za potrebe vzdrževanja vodovoda	25.000
ureditev garaž Mlaka - stari del (parc. št. 487/1 k.o. Križe) - rušenje, montažna novogradnja cca 700 m ² pokritih garaž in nadstrešnic - I. del	265.000
POSLOVNO LETO 2019	140.000
ureditev garaž Mlaka - stari del (parc. št. 487/1 k.o. Križe) - montažna novogradnja cca 700 m ² pokritih garaž in nadstrešnic - II. del	85.000
ureditev garaž Mlaka - stari del (parc. št. 487/1 k.o. Križe) - ureditev parkirišča in okolice	55.000
SKUPAJ	605.000

**Plan poslovnega izida**

	LETNI PLAN 2016 v EUR
PRIHODKI	4.024.460
SUBVENCIJE in ODŠKODNINE	251.180
FINANČNI IN DRUGI PRIHODKI	433.700
SKUPAJ PRIHODKI	4.709.340
STROŠEK MATERIALA	821.500
NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA - komisijska	20.000
STROŠEK STORITEV	872.800
NAJEM INFRASTRUKTURE	915.500
AMORTIZACIJA	270.000
PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI O.S.	
PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI OBRATNA SR.	50.000
STROŠEK DELA	1.587.000
FINANČNI ODHODKI	10.000
DRUGI STROŠKI in ODHODKI	146.300
SKUPAJ STROŠKI IN ODHODKI	4.693.100
POSLOVNI REZULTAT	16.240

Finančni del poslovnega načrta je pripravljen na podlagi podatkov o poslovanju v preteklem letu ter na podlagi trenutno znanih informacij, ki vplivajo na oceno stroškov izvajanja posameznih dejavnosti tako GJS kot tržnih dejavnosti.

V decembru 2015 je občinski svet občine Tržič potrdil nove cene GJS oskrbe s pitno vodo, odvajanja in čiščenja odpadnih voda ter ravnana z odpadki, tako da so tovrstni prihodki prikazani glede na nove cene, ki se uporablajo od 01.01.2016. Temu primerno so ocenjeni tudi prihodki od subvencij.

Prihodek vzdrževanja cest je naveden glede na dovoljen obseg del oz. plan potrjen s strani Občine Tržič.

Prihodek gradbene enote predstavljajo predvsem gradbena dela, ki jih v smislu »in house« poslov opravljamo za Občino Tržič, nekaj pa je tudi del za ostali trg.



KOMUNALA TRŽIČ d.o.o.

Enota vodovod bo poleg rednega delovanja opravljala dela izvajanja montaže vodovodov kot podizvajalec in dobavitelj vodovodnega materiala .

Stroške sestavljajo stroški materiala, storitev, amortizacije in strošek dela.

Predvidevamo, da bodo stroški materiala na enaki ravni kot v preteklem letu, stroški storitev pa bodo nižji predvsem iz naslova najema infrastrukture.

Ocenjen strošek dela je predviden za 65 zaposlenih. Glede na novo kolektivno pogodbo komunalnih dejavnosti in podjetniško pogodbo je upoštevan višji strošek osnovnih plač in regresa.

Strošek najema infrastrukture za vodo oskrbo ter odvajanje in čiščenje odpadnih voda je predviden glede na določbe Koncesijske pogodbe oskrbe s pitno vodo ter odvajanja in čiščenja odpadnih voda.

NAJEM INFRASTRUKTURE	EUR
VODOVOD	384.500
KANALIZACIJA	331.000
DEPONIJA	0
CCN	199.000
POKOPALIŠČA	1.000
	915.500

Kot družbeno odgovorno podjetje, je prav, da finančno podpremo posamezna društva oz. organizacije (humanitarne, invalidske, dobrodelne, vzgojno-izobraževalne, zdravstvene, športne, kulturne, religiozne..), zato smo med plan poslovnih odhodkov vključili tudi donatorska sredstva. Poleg tega pa še sponzorska sredstva in sredstva za reklame, ki so namenjene izobraževanju oziroma informirjanju uporabnikov storitev GJS (izobraževanje glede ločevanja odpadkov, izobraževanje otrok...).

	EUR
SPONZORSKE POGODEBE	3.000
OBJAVE, OGLASI	6.000
DONACIJE	1.500
	10.500

Predvideni stroški za reprezentanco v letu 2016 znašajo 5.000 EUR (predvsem koledarji, poslovna darila manjših vrednosti ob koncu poslovnega leta ...).

Finančni odhodki ostajajo le še iz naslova finančnega najema za vozila, saj smo dolgoročno posojilo v preteklem letu dokončno odplačali.

Med drugimi stroški in odhodki sta najvišji postavki vodno povračilo za rabo oskrbe s pitno vodo (58.000 EUR) in prispevek za stavbna zemljišča (36.000 EUR), poleg tega pa so še stroški izvršilnih postopkov, izvršiteljev, okoljske dajatve, članarin in drugi manjši odhodki.

Z vidika poslovanja po dejavnostih predvidevamo, da bomo na področju opravljanja GJS pokrili stroške izvajanja. Pri oceni poslovanja so bila uporabljena izhodišča iz elaboratov za oblikovanje cen GJS oskrbe s pitno vodo, odvajanja in čiščenja odpadnih voda ter ravnanja z odpadki, ki so bili podlaga za določitev novih cen (v veljavi od 01.01.2016). Na strani tržnih dejavnosti predvidevamo, da bo s področja gradbeno montažnih del prišlo do presežka prihodkov na odhodki, medtem ko predvidevamo primanjkljaj iz naslova upravljanja tržnega prostora.

Čeprav ocenujemo, da bodo prihodki v letu 2016 nižji kot v preteklem letu, še vedno predvidevamo, da bomo poslovno leto ponovno zaključili s pozitivnim izidom.

Direktor

Sebastijan ZUPANC



7. Poročilo neodvisnega revizorja o poslovnih izkazih za leto 2015

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA

Komunala Tržič d.o.o.
Pristava, Mlaka 6
4290 Tržič

Revidirali smo priložene računovodske izkaze gospodarske družbe Komunala Tržič d.o.o., ki vključujejo bilenco stanja na dan 31. decembra 2015, izkaz poslovnega izida, izkaz drugega vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne opombe. Pregledali smo tudi poslovno poročilo.

Odgovornost poslovodstva za računovodske izkaze

Poslovodstvo je odgovorno za pripravo in pošteno predstavitev teh računovodskih izkazov v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi. Ta odgovornost vključuje: vzpostavitev, delovanje in vzdrževanje notranjega kontroliranja, povezanega s pripravo in pošteno predstavitevijo računovodskih izkazov, ki ne vsebujejo pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake, izbiro in uporabo ustreznih računovodskih usmeritev ter pripravo računovodskih ocen, ki so utemeljene v danih okoliščinah.

Revizorjeva odgovornost

Naša odgovornost je izraziti mnenje o teh računovodskih izkazih na podlagi revizije. Revizijo smo opravili v skladu z mednarodnimi standardi revidiranja. Ti standardi zahtevajo od nas izpolnjevanje etičnih zahtev ter načrtovanje in izvedbo revizije za pridobitev sprejemljivega zagotovila, da računovodski izkazi ne vsebujejo pomembno napačne navedbe.

Revizija vključuje izvajanje postopkov za pridobitev revizijskih dokazov o zneskih in razkritijih v računovodskih izkazih. Izbrani postopki so odvisni od revizorjeve presoje in vključujejo tudi ocenjevanje tveganj napačne navedbe v računovodskih izkazih zaradi prevare ali napake. Pri ocenjevanju teh tveganj prouči revizor notranje kontroliranje, povezano s pripravljanjem in poštenim predstavljanjem računovodskih izkazov družbe, da bi določil okoliščinam ustrezne revizijske postopke, ne pa, da bi izrazil mnenje o uspešnosti notranjega kontroliranja družbe. Revizija vključuje tudi ovrednotenje ustreznosti uporabljenih računovodskih usmeritev in utemeljenosti računovodskih ocen poslovodstva kot tudi ovrednotenje celotne predstavitev računovodskih izkazov.

Verjamemo, da so pridobljeni revizijski dokazi zadostna in ustrezena podlaga za naše revizijsko mnenje.

Mnenje

Po našem mnenju so računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih resničen in pošten prikaz finančnega stanja gospodarske družbe Komunala Tržič d.o.o. na dan 31. decembra 2015 ter njenega poslovnega izida in denarnih tokov za tedaj končano leto v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi.

Odstavek o zakonskih in drugih regulativnih zadevah

Z začetkom uporabe Odloka o ustanovitvi podjetja »Komunala Tržič d.o.o.« (Uradni list RS, št. 21/09 n 34/12) dne 21.3.2009 je Komunala Tržič prenehala obstajati kot »javno podjetje« in začela poslovati kot »običajna« gospodarska družba. Zaradi te spremembe bi Komunala Tržič d.o.o. v skladu s 6. členom



• REVIZIJA •

BM Veritas Revizija d.o.o., Dunajska cesta 106, 1000 Ljubljana
T: 01 568 43 80, 01 568 24 36, F: 01 568 40 75

Zakona o gospodarskih javnih službah (Uradni list RS, št. 32/93, 30/98 - ZZLPP, 127/06 - ZJP, 38/10 - ZUKN in 57/11 - ORZGJS40) gospodarske javne službe lahko izvajala le na podlagi podeljene koncesije.

Komunala Tržič in Občina Tržič sta v letu 2009 podpisali koncesijski pogodbi s katerimi sta uredili izvajanje gospodarskih javnih služb oskrbe s pitno vodo ter odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode, v letu 2015 pa še koncesijsko pogodbo o opravljanju gospodarske javne službe vzdrževanja občinskih cest v Občini Tržič. Koncesijskih pogodb, s katerimi bi Komunala Tržič d.o.o. in Občina Tržič uredili izvajanje ostalih gospodarskih javnih služb, ki jih Komunala Tržič d.o.o. opravlja na področju Občine Tržič (obveznih občinskih gospodarskih javnih služb s področja ravnjanja s komunalnimi odpadki, urejanja in čiščenja javnih površin ter pogrebne in pokopališke dejavnosti), Komunala Tržič d.o.o. in Občina Tržič tudi v letu 2015 še nista sklenili.

Prehodno obdobje v katerem bi morala Občina Tržič svoje predpise, s katerim urejajo izvajanje obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja, ter uveljaviti cene izvajanja teh storitev, ki bi bile skladne z določbami Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št. 87/12 in 109/12), se je iztekel 31. marca 2014. Občina Tržič je cene storitev gospodarskih javnih služb s področja ravnjanja s komunalnimi odpadki, ki so oblikovane v skladu z določbami te uredbe, potrdila dne 17.12.2015, z veljavnostjo 1.1.2016. V letu 2015 zato Komunala Tržič storitev gospodarskih javnih služb s področja ravnjanja s komunalnimi odpadki še ni zaračunavala po cenah, ki bi bile oblikovane v skladu z veljavno Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja.

Poslovno poročilo je skladno z revidiranimi računovodskimi izkazi.

Ljubljana, 30. maj 2016



Benjamin Fekonja
pooblaščeni revizor