



LETNO POROČILO

2018

Javno podjetje
Komunala Trbovlje, d. o. o.

Letno poročilo 2018

Javno podjetje Komunala Trbovlje, d. o. o.

Savinjska cesta 11 a

1420 Trbovlje

Telefonska številka: 03 56 53 100

E-naslov: javno.podjetje@komunala-trbovlje.si

www.komunala-trbovlje.si

Avtorji: Milan Žnidaršič, Dušan Petek, Tomislav Dolar, Sandra Kink Lavtar, Ladislava Knez, Januša Mravlje, Anton Gračnar, Rado Krajnik, Andraž Beravs, Gašper Princ, Simon Drugovič, Leon Cestnik, Tomaž Radič, Vlasta Medvešek Crnkovič, Primož Bračič, Petra Zupančič, Anja Bizjak, Katarina Prelesnik

Uredništvo: Anja Bizjak, Katarina Prelesnik

Oblikovanje: Komunala Trbovlje, d. o. o.

Marec 2019



KAZALO VSEBINE

1	Uvod.....	6
2	Naše okolje – Občina Trbovlje	7
3	Predstavitev podjetja	8
3.2	RAZVOJ PODJETJA.....	9
3.3	DEJAVNOSTI.....	9
3.4	LOKACIJE KOMUNALE TRBOVLJE.....	10
3.5	ORGANI VODENJA.....	11
3.6	ORGANIZACIJSKA SHEMA	12
3.7	POLITIKA KAKOVOSTI	13
3.8	VIZIJA, POSLANSTVO, VREDNOTE	14
3.9	SKRB ZA TRAJNOSTNI RAZVOJ	16
3.10	KLJUČNI DELEŽNIKI.....	18
3.11	SPLOŠNA GOSPODARSKA GIBANJA V SLOVENIJI IN EVROPI.....	19
3.12	DOGODKI V LETU 2018	20
4	Poročilo Nadzornega Sveta	22
5	Poročilo direktorja	24
6	Poslovno poročilo.....	26
6.1	IZJAVA O UPRAVLJANJU.....	26
6.2	NAŠI KADRI	29
6.2.1	ZAPOSLENI	29
6.2.2	INVALIDI	30
6.2.3	IZOBRAZBENA STRUKTURA.....	30
6.2.4	STAROSTNA STRUKTURA.....	31
6.2.5	IZOBRAŽEVANJE IN USPOSABLJANJE.....	32
6.2.6	ODSOTNOST Z DELA.....	33
6.2.7	UGODNOSTI ZA ZAPOSLENE.....	33
6.2.8	KOMUNALA TRBOVLJE – VEČ KOT ZGOLJ DELOVNO MESTO.....	34
6.3	ANALIZA POSLOVANJA	35
6.4	CENE OSNOVNIH STORITEV	38
6.5	NAŠE DEJAVNOSTI (oblikovana naslovnica – naštejemo).....	39
6.5.1	VODOVOD.....	40
6.5.2	ODVAJANJE KOMUNALNIH ODPADNIH VODA	46
6.5.3	ČIŠČENJE KOMUNALNIH ODPADNIH VODA	49
6.5.4	JAVNA HIGIENA.....	52
6.5.5	KOMUNALNA ENERGETIKA S KOGENERACIJO.....	58
6.5.6	CESTE, JAVNO ZELENJE	64
6.5.7	POGREBNI ZAVOD	67
6.5.8	TRŽNICA	70
6.5.9	DOPOLNILNE DEJAVNOSTI.....	72
6.5.10	REŽIJA PODJETJA.....	74
7.	NABAVA IN JAVNA NAROČILA.....	76
8.	UPRAVLJANJE S TVEGANJI.....	77
9.	POMEMBNI POSLOVNI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA.....	81
10.	ZA KONEC: POGLED V PRIHODNOST	82

II	Računovodsko poročilo	84
II.1	RAČUNOVODSKI IZKAZI	85
II.1.1	BILANCA STANJA	85
II.1.2	IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA	87
II.1.3	IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA	88
II.1.4	IZKAZ DENARNIH TOKOV – II. RAZLIČICA	89
II.1.5	IZKAZ GIBANJA KAPITALA	90
II.1.6	IZKAZ BILANČNEGA DOBIČKA	94
II.1.7	PREDLOG SKLEPA SKUPŠČINI O RAZPOREDITVI BILANČNEGA DOBIČKA	94
II.1.8	POSLOVNI DOGODKI PO BILANCI STANJA	94
II.2	RAZKRITJA POSTAVK V RAČUNOVODSKIH IZKAZIH	95
II.2.1	RAČUNOVODSKE USMERITVE	95
II.2.2	POSAMEZNE RAČUNOVODSKE USMERITVE	95
II.3	POJASNILA K BILANCI STANJA	99
II.3.1	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AČR (43.472 EUR)	99
II.3.2	OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA (5.771.166 EUR)	101
II.4	NALOŽBENE NEPREMIČNINE (674 EUR)	106
II.5	DOLGOROČNE POSLOVNE TERJATVE (6.586 EUR)	107
II.5.1	Dolgoročne poslovne terjatve do drugih (6.586 EUR)	107
II.6	ODLOŽENE TERJATVE ZA DAVKE (30.360 EUR)	107
II.7	ZALOGE (63.768 EUR)	107
II.7.1	Material (63.768 EUR)	107
II.8	KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE (2.501.156 EUR)	108
II.8.1	Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev (2.268.036 EUR)	109
II.8.2	Kratkoročne poslovne terjatve do drugih (233.120 EUR)	110
II.9	DENARNA SREDSTVA (1.418.405 EUR)	110
II.10	KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (5.527 EUR)	111
II.11	VPOKLICANI KAPITAL (4.026.487 EUR)	111
II.12	KAPITALSKE REZERVE (17.116 EUR)	112
II.13	REZERVE IZ DOBIČKA (2.562.276 EUR)	112
II.13.1	ZAKONSKE REZERVE (402.649 EUR)	112
II.13.2	DRUGE REZERVE IZ DOBIČKA (2.159.627 EUR)	112
II.14	ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA (270.000 EUR)	113
II.15	REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PČR (341.074 EUR)	113
II.15.1	Rezervacije za pokojnine in jubilejne nagrade (319.584 EUR)	113
II.15.2	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (21.490 EUR)	115
II.16	DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (450.869 EUR)	116
II.16.1	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI (450.771 EUR)	116
II.17	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI (2.188.151 EUR)	116
II.17.1	KRATKOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI (225.000 EUR)	116
II.17.2	KRATKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI (1.963.151 EUR)	117
II.18	KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (5.875 EUR)	118

12. RAZKRITJA V IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA	119
12.1 ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE (10.796.895 EUR).....	119
12.2 Drugi poslovni prihodki – s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki (410.142 EUR)	120
12.3 STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (6.803.079 EUR).....	121
12.3.1 STROŠKI PORABLJENEGA MATERIALA (3.084.482 EUR).....	121
12.3.2 STROŠKI STORITEV (3.718.597 EUR).....	122
12.4 STROŠKI DELA (2.852.265 EUR).....	123
12.5 ODPISI VREDNOSTI (958.515 EUR).....	125
12.5.1 AMORTIZACIJA (786.059 EUR).....	125
12.5.2 PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI PRI OBRATNIH SREDSTVIH (171.879 EUR)	126
12.6 DRUGI POSLOVNI ODHODKI (122.874 EUR).....	126
12.7 FINANČNI PRIHODKI IZ POSLOVNIH TERJATEV (30.907 EUR).....	127
12.8 FINANČNI ODHODKI IZ FINANČNIH OBVEZNOSTI (25.864 EUR).....	127
12.8.1. FINANČNI ODHODKI IZ DRUGIH FINANČNIH OBVEZNOSTI (25.864 EUR)	127
12.9 FINANČNI ODHODKI IZ POSLOVNIH OBVEZNOSTI (6.553 EUR).....	128
12.9.1 FINANČNI ODHODKI IZ DRUGIH FINANČNIH OBVEZNOSTI (6.553 EUR).....	128
12.10 DRUGI PRIHODKI (38.962 EUR).....	128
12.11. DRUGI ODHODKI (41.324 EUR).....	129
12.12 DAVEK IZ DOBIČKA (72.810 EUR).....	129
12.13 ODLOŽENI DAVKI (355 EUR).....	130
12.14 STROŠKI PO FUNKCIONALNIH SKUPINAH.....	131
13. IZKAZ DENARNIH TOKOV.....	132
14. DODATNA RAZKRITJA, NA PODLAGI SRS 32.....	136
14.1. IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA PO DEJAVNOSTIH.....	136
14.2. PRIKAZ IZRAČUNAVANJA POSREDNIH STROŠKOV ZA RAZPOREJANJE.....	150
NA POSAMEZNE DEJAVNOSTI IN STROŠKOVNE NOSILCE.....	150
14.3 OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA INFRASTRUKTURE V NAJEMU	158
15. DODATNA RAZKRITJA PO ENERGETSKEM ZAKONU.....	159
15.1 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA	159
15.2 BILANCA STANJA.....	160
15.3 IZKAZ DENARNIH TOKOV.....	161
16. POROČILO REVIZORJA.....	162

I UVOD

Komunala Trbovlje že več kot 65 let skrbi za dvigovanje kakovosti življenja občanov trboveljske občine. Skozi različne organizacijske oblike je podjetje v letih svojega delovanja raslo in se razvijalo ter nadgrajevalo svoje storitve. Danes občanom zagotavljamo čisto in kakovostno pitno vodo, ki prihaja iz naših bogatih vodnih virov. Odpadne vode odvajamo in čistimo na eni najsodobnejših čistilnih naprav v Sloveniji. Odvažamo odpadke približno 7000 gospodinjstvom in 500 podjetjem, ustanovam, zavodom, obrtnikom in drugim pravnim osebam. Tako posameznikom kot podjetjem pa je za oddajo odpadkov na voljo tudi sodobni zbirni center Neža. V zimskem času skrbimo za prevoznost občinskih lokalnih cest, poti in pločnikov, v poletnem času pa za njihovo vzdrževanje. Upravljamo trboveljsko mestno tržnico, skrbimo za red in čistočo javnih površin. Trboveljsko pokopališče je eno najlepših v Sloveniji, z načrtovano prenovo pa bo v prihodnjih letih še dostopnejše in prijaznejše. Toplarna Polaj, ki deluje v okviru Komunale Trbovlje, s toploto oskrbuje velik del mesta. To predstavlja prednost tako za uporabnike, ki nimajo skrbi z zagotavljanjem lastnega ogrevanja, kot tudi za ozračje v mestu, saj za energent ogrevanja uporabljamo zemeljski plin, ki je najčistejši med fosilnimi gorivi.

Nenehni razvoj in nadgradnja naših storitev sta v osrčju prizadevanj za dvig kakovosti in smotrnosti našega delovanja. Ob načrtovanju projektov se usmerjamo na širši kontekst in skušamo optimizirati procese na tak način, da bodo dolgoročni učinki našega delovanja blagodejni tako za okolje kot za uporabnike naših storitev. V ta namen skušamo v največji možni meri posodobljati opremo in infrastrukturo, ki jo upravljamo, ter hkrati razvijati nove možnosti delovanja. Eden takih projektov v letu 2019 je postavitve dveh mikro hidroelektrarn na vodovodnem omrežju, s katerima bomo izkoristili energijo vodnih virov za proizvodnjo elektrike.

Poleg razvoja storitev in infrastrukture pozornost namenjamo tudi razvoju naših kadrov, ki so steber uspešnega delovanja podjetja. Zaposlene spodbujamo k nenehnemu strokovnemu izobraževanju in osebni rasti, omogočamo delovno prakso dijakom in študentom in si prizadevamo za dvig izobrazbene strukture. Hkrati z različnimi mehкими ukrepi skušamo med našimi zaposlenimi dvigniti nivo zavzetosti in pripadnosti podjetju, saj se zavedamo, da so zadovoljni in predani zaposleni najboljši ambasador podjetja v našem okolju.

Naša prizadevanja usmerjamo tudi v ozaveščanje o odgovornem odnosu do okolja, v katerem bivamo. Vsakodnevno se namreč srečujemo s posledicami neodgovornega odnosa do okolja, pa naj je to na področju ravnanja z odpadki, vodo, odpadnimi vodami ali energijo. Verjamemo, da je skrb za okolje naša skupna odgovornost, ki zajema tako vsakega posameznika in njegov način življenja kot prizadevanja komunalnih podjetij, da z odpadki, vodo, odpadnimi vodami in energijo ravnamo na ustrezen in okolju prijazen način.

Ob tem se zavedamo odgovornosti do naših lastnikov, da podjetje posluje transparentno in finančno vzdržno, do poslovnih partnerjev, da poslujemo v skladu z dogovorjenimi pogoji, do naših uporabnikov, da jim zagotavljamo kakovostne storitve, pa tudi do našega širšega okolja, da delujemo odgovorno in bogatimo skupnost, katere neizogibni del je tudi Komunala Trbovlje.

Milan Žnidaršič

direktor

2 NAŠE OKOLJE—OBČINA TRBOVLJE

Komunala Trbovlje deluje na območju Občine Trbovlje, ki spada v zasavsko statistično regijo, skupaj še z občinami Litija, Zagorje ob Savi in Hrastnik. Občina Trbovlje z 58 km² po površini ni velika, vendar pa je v občini velika gostota poseljenosti, saj je središče občine – mesto Trbovlje, 9. največje slovensko mesto. V občini Trbovlje je 18 samostojnih naselij, v katerih je bilo v letu 2018 stalno prijavljenih 15.588 prebivalcev.

Občino zaznamuje razgiban relief z osrednjo kotlino in strmimi okoliškimi pobočji. Najvišji vrh v občini je 1220 metrov visoki Kum, ki je hkrati najvišji vrh v Zasavju in nudi razglede po vsej Sloveniji. Med najbolj prepoznavnimi vedutami trboveljske občine je tudi 360-metrski trboveljski dimnik, ki je najvišja zgradba v Sloveniji in najvišji dimnik v Evropi.

Območje občine Trbovlje je skozi zgodovino v veliki meri zaznamovala reka Sava, v zadnjem stoletju pa predvsem rudarska in industrijska tradicija, katere duh kljub zaprtju rudnikov in nekoč velikih podjetij ostaja živo prisoten v kulturi, tradiciji, navadah in običajih ter bogati narodnostni sestavi prebivalstva.



3 PREDSTAVITEV PODJETJA

Javno podjetje Komunala Trbovlje, d. o. o., je podjetje posebnega družbenega pomena (*gospodarska javna služba*). V svojem delovanju sledi razvojnim ciljem, ki upoštevajo varovanje in zaščito okolja. Te cilje dosegamo predvsem zaradi odgovornosti podjetja, osebne in moralne odgovornosti zaposlenih ter seveda z upoštevanjem zakonskih zahtev. Ustanovitelj družbe je Občina Trbovlje, ki je 100-odstotni lastnik podjetja.

Zakonske zahteve delovanja javnega podjetja izhajajo iz določil Zakona o gospodarskih javnih službah (*Uradni list RS, št. 32/93 s spremembami in dopolnitvami*), kjer so dejavnosti opredeljene kot dejavnosti, katerih trajno in nemo-teno delovanje v javnem interesu zagotavlja Republika Slovenija, občine in druge lokalne skupnosti.

Poleg naštetih dejavnosti izvaja podjetje tudi naloge na podlagi javnih pooblastil Občine Trbovlje in druge dopolnilne dejavnosti, ki so navedene v registraciji podjetja – povezava »[Odlok o ustanovitvi javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o./Uradni vestnik Zasavja, št. 18/2016, 25/2017](#)« <http://www.komunala-trbovlje.si/zakonodaja>

Način izvajanja gospodarskih javnih služb je določen z odloki, s katerimi je Občina Trbovlje podrobneje opredelila obvezen način opravljanja gospodarskih javnih služb v Občini Trbovlje.

3. I OSNOVNI PODATKI O PODJETJU

Podjetje: Javno podjetje KOMUNALA Trbovlje, d. o. o.
Skrajšan naziv podjetja: KOMUNALA Trbovlje, d. o. o.
Naslov: Savinjska cesta 11a, 1420 Trbovlje
Organizacijska oblika: družba z omejeno odgovornostjo (d. o. o.)
Osnovni kapital: 4.026.487,24 EUR
Matična številka: 5015731000
Vložna številka: 10670600
Davčna številka: 40870057
Šifra dejavnosti: 35.300
Datum vpisa družbe: 11. 8. 1997
Telefonska številka: 03 56 53 100
Fax: 03 56 53 135
Elektronska pošta: javno.podjetje@komunala-trbovlje.si
Štev. poslovnega računa : SI56 0233 0001 0049 782 pri NLB, d. d.,
Ljubljana
Ustanovitelj: Občina Trbovlje, Mestni trg 4, Trbovlje
Direktor: Milan Žnidaršič
Nadzorni svet: Tomaž Trotovšek, Maja Hvala, Janez Žlak, Andrej
Šinkovec, Vlasta Medvešek Crnkovič, Edvard Jug
Število zaposlenih (31. 12. 2018): 105

3.2 RAZVOJ PODJETJA

Skozi leta so se komunalne dejavnosti izvajale v različnih organizacijskih oblikah, današnja organizacijsko obliko pa je podjetje dobilo leta 1997, ko se je preoblikovalo v javno podjetje, s statusom družbe z omejeno odgovornostjo.

Predhodne organizacijske oblike izvajanja komunalnih dejavnosti:

- Uprava za komunalno gospodarstvo (od 01. 6. 1953)
- Delovna organizacija Komunala Trbovlje (od 01. 6. 1966)
- OZD Komunala Trbovlje (od 8. 1. 1974)
- Komunalno obrtno podjetje Trbovlje (od 8. 1. 1980)
- Javno komunalno podjetje Komunala Trbovlje p. o. (od 11. 5. 1990)
- Javno podjetje Komunala Trbovlje, d.o.o. (od 11. 8. 1997)

3.3 NAŠE DEJAVNOSTI

Obvezne lokalne javne službe, ki se izvajajo v okviru podjetja so:

- oskrba s pitno vodo,
- odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode,
- zbiranje in prevoz komunalnih odpadkov,
- urejanje in čiščenje javnih površin,
- urejanje lokalnih cest,
- urejanje ulic, trgov in nekategoriziranih cest v mestu in naseljih, ki niso razvrščene med magistralne in regionalne ceste.

Izbirne lokalne javne službe, ki se izvajajo v okviru podjetja so:

- urejanje pokopališča in oddajanje prostorov za grobove v najem,
- urejanje in vzdrževanje tržnice,
- oskrba s toplotno energijo iz lokalnega omrežja, ki zajema proizvodnjo in distribucijo toplotne energije in
- oskrba s plinom iz lokalnega omrežja.

Poleg naštetih dejavnosti Komunala Trbovlje izvaja tudi naloge na podlagi javnih pooblastil Občine Trbovlje in druge dopolnilne dejavnosti.

3. 4 LOKACIJE KOMUNALE TRBOVLJE

Komunala Trbovlje deluje na šestih lokacijah v občini Trbovlje:

UPRAVA: Savinjska cesta 11 a, 1420 Trbovlje

Komunalni sektor



Pogrebni zavod: pokopališče Gabrsko



Toplarna Polaj



Zbirni center Neža



Vodarna Ačkun



Centralna čistilna naprava Trbovlje



3.5 ORGANI VODENJA

Komunala Trbovlje je gospodarska družba v 100-odstotni lasti občine Trbovlje. Ustanoviteljske pravice izvršuje Občinski svet oziroma po njegovem posebnem pooblastilu župan/ja občine. Občinski svet deluje po svojem poslovniku. Vodenje podjetja nadzoruje nadzorni svet, katerega naloge in usmeritve za delo so opredeljene z odlokom občine in navedene v Poslovniku o delu nadzornega sveta, z dne 1. 2. 2011.

Uprava podjetja (direktor) vodi, predstavlja in zastopa podjetje ter sprejema odločitve. Direktorjeve obveznosti podrobneje določa 12. člen Odloka o ustanovitvi Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o. Direktor je za svoje delo odgovoren nadzornemu svetu ter županu občine Trbovlje oz. ustanovitelju. Imenuje in razrešuje ga nadzorni svet družbe.

Direktor pri svojem delu sodeluje z vodji sektorjev (kolegij), ki šteje 6 članov. Njihove naloge in pristojnosti so razdeljene po posameznih področjih dela – sektorjih. Vodje sektorjev imajo posebna pooblastila za vodenje in odločanje oz. direktor posameznemu vodji sektorja izda ločeno pooblastilo za vodenje zadev iz določene pristojnosti delovanja.

Nadzorni svet nadzoruje poslovanje in vodenje podjetja. Nadzorni svet šteje 6 članov, od katerih enega člana izbere župan, tri člane izvoli občinski svet, dva člana pa svet delavcev podjetja. 23. januarja 2019 je prenehal mandat članom nadzornega sveta, ki jih je imenoval občinski svet (3) in županja (1). 24. januarja 2019 so mandat nastopili štiri novi člani nadzornega sveta, ki jih je imenoval občinski svet (3) in županja (1). Mandat članstva v nadzornem svetu traja štiri leta. Članoma, ki ju je imenoval svet delavcev Javnega podjetja Komunala Trbovlje, mandat poteče 31. 12. 2021.

Pristojnosti in delovanje nadzornega sveta so določeni z Zakonom o gospodarskih družbah in zapisani v Odloku o ustanovitvi Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o.

Skupščina podjetja (občinski svet) je najvišji organ odločanja o vseh zadevah v okviru pravic in dolžnosti občine Trbovlje. Ima 25 članic in članov, ki se sestajajo na rednih, izrednih in slavnostnih sejah.

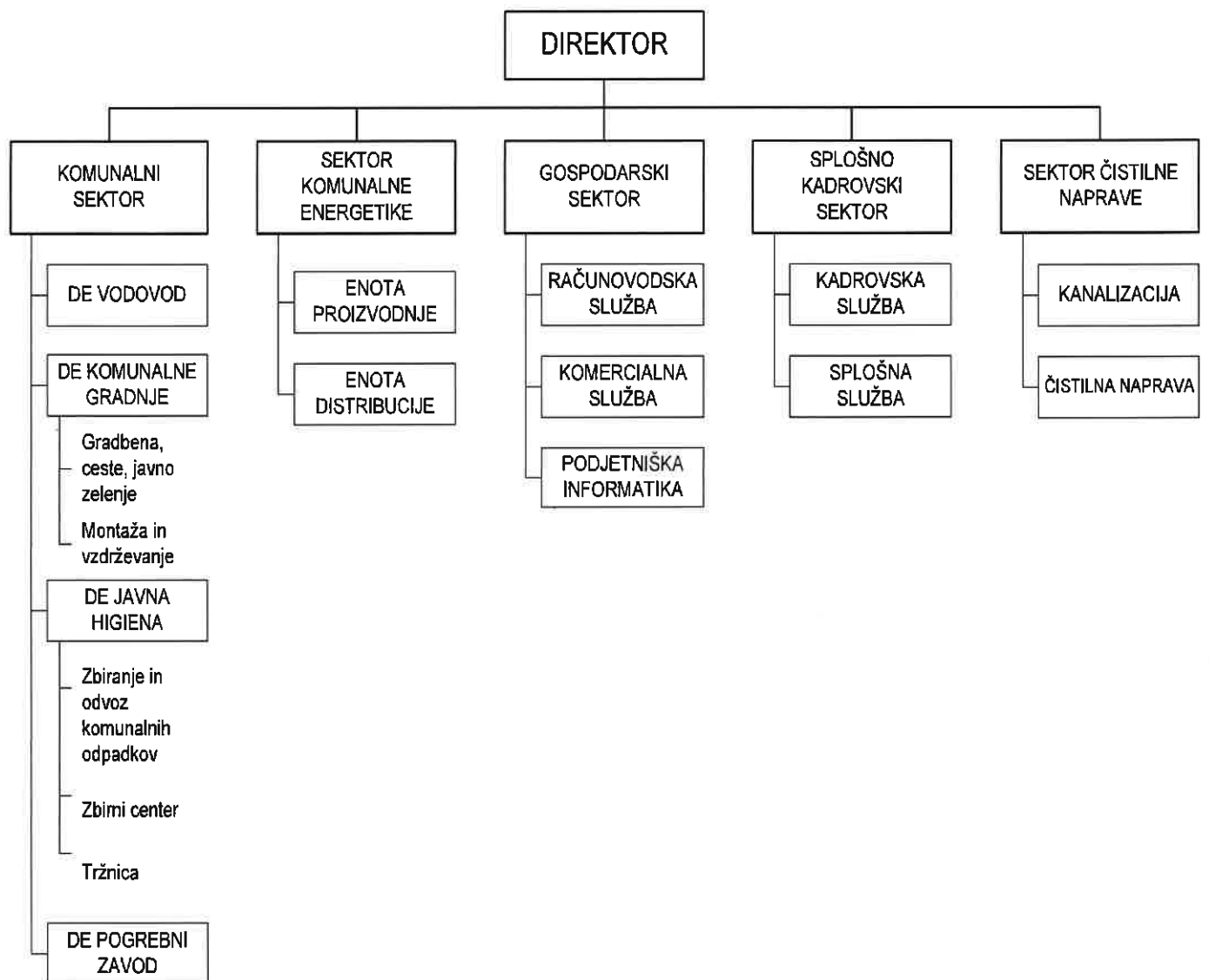
V skladu s Statutom občine Trbovlje ima, kar se tiče Komunale Trbovlje, občinski svet naslednje pristojnosti:

- sprejema odloke ter druge občinske akte,
- sprejema prostorske in druge plane razvoja občine,
- imenuje in razrešuje člane nadzornega sveta,
- potrdi oz. sprejme letno poročilo,
- imenuje družbo za revidiranje računovodskih izkazov podjetja,
- odloča o drugih zadevah, ki jih določajo zakoni in statut občine.

UPRAVLJAVSKA SHEMA



3.6 ORGANIZACIJSKA SHEMA



3. 7 POLITIKA KAKOVOSTI

V Javnem podjetju Komunala Trbovlje, d. o. o., se zavedamo, da moramo kot gospodarska javna služba, pri izvajanju svojih dejavnosti ravnati z najvišjo stopnjo odgovornosti tako do vseh deležnikov, kjer moramo zasledovati cilj uravnoteženih odnosov, kot do okolja, kjer moramo nenehno nadgrajevati okoljevarstvene aktivnosti. Kakovostno delo v poslovnih procesih in nenehno izboljševanje preko korektivnih in preventivnih ukrepov ter izboljšav so stalna obvezujoča vloga vseh zaposlenih v Javnem podjetju Komunala Trbovlje, d. o. o.

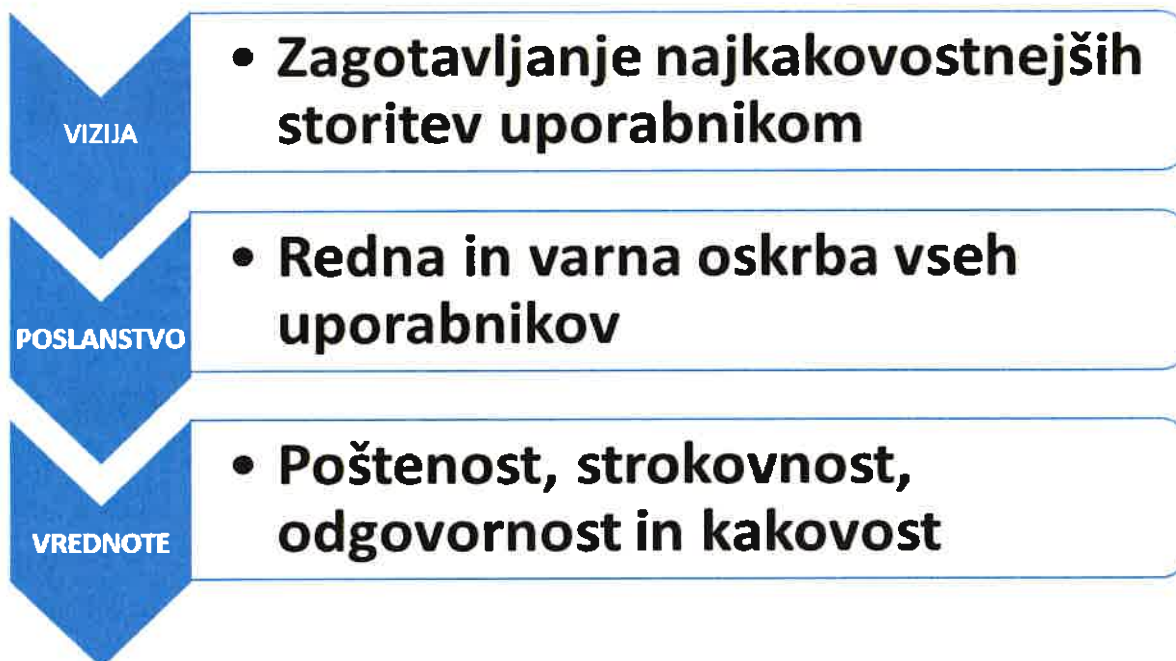
Z namenom doseganja boljše učinkovitosti procesov, vzpostavljanja reda pri dokumentaciji ter večje transparentnosti pri kontaktih s kupci, smo se odločili za uvedbo ISO standardov. ISO standardi so dobili ime po Mednarodni organizaciji za standardizacijo (ISO – International organization for standardization), pomenijo pa standardizacijo oz. poenotenje. Standardizacija je metoda, ki odstranjuje raznovrstnosti in določa izenačenosti glede na kakovost, obliko, dimenzije, materiale, varnost, zanesljivost ter življenjsko dobo nekega izdelka.

V letu 2017 smo pridobili certifikata ISO 9001 in ISO 14001. ISO 9001 je, v grobem rečeno, sistem vodenja kakovosti; ISO 14001 pa obsega izpolnjevanje zakonskih zahtev, učinkovito izkoriščanje virov ter preprečuje onesnaževanje okolja. Od podjetij se namreč pričakuje, da delujejo skladno z okoljskimi standardi in da svojo odgovornost do okolja dokazujejo pri vsakodnevem poslovanju, za kar potrebujejo tudi dokazilo.

V družbi politiko kakovosti sprejemamo kot osnovno usmeritev, ki jo zaposleni razumejo, izvajajo in vzdržujejo na vseh ravneh organizacije vključno z izvajanjem ciljev varovanja okolja.



3.8 VIZIJA, POSLANSTVO, VREDNOTE



Družbena odgovornost

Prizadevamo si za zadovoljstvo uporabnikov storitev, redno komuniciramo z uporabniki, jih seznanjamo z novimi storitvami, spremembami in novostmi. Spodbujamo okolju prijazno življenje s poudarkom na usposabljanju s področja gospodarnega ravnanja z odpadki.

Izdajamo lastne publikacije za mlade oz. sodelujemo pri izdajah (pobarvanka, strip).

Sofinanciramo in pomagamo pri izvedbi športnih, kulturnih in humanitarnih prireditev (seznam na spletni strani družbe).

Sodelujemo z občino in krajevnimi skupnostmi pri uvedbi ločenega zbiranja odpadkov, sanaciji divjih odlagališč.

Prebivalce ozaveščamo z lastnimi publikacijami ter s pomočjo lokalnih medijev (radio, televizija, časopis, spletna stran družbe).

Občasno organiziramo »Dan odprtih vrat« na lokacijah, kjer izvajamo svoje dejavnosti, z namenom širši lokalni skupnosti predstaviti podjetje in dejavnosti ter tako izboljšati medsebojno sodelovanje.

Omogočamo opravljanje delovne prakse oz. obveznega praktičnega izobraževanja mladim iz lokalnega okolja.



Okoljska odgovornost

Trajna skrb za zmanjševanje negativnih vplivov dejavnosti podjetja na zmanjševanje vrednosti okolja. Stremimo k nabavi izdelkov in storitev, ki so okolju prijaznejše.

Dosledno spremljamo in izpolnjujemo veljavno okoljsko zakonodajo in se v okviru svojih ekonomskih zmožnosti trudimo nenehno nadgrajevati okoljevarstvene aktivnosti in cilje z implementacijo najboljše razpoložljive tehnike in stalnega procesa izboljšav.

Nenehno nadzorujemo, redno vzdržujemo in po potrebi zamenjamo infrastrukturo, potrebno za izvajanje naših storitev.

Finančna odgovornost

Skrbimo, da zunanji ponudniki v dogovorjenem roku prejmejo plačilo za svojo storitev ali izdelek. Redno in pravočasno plačujemo vse obveznosti (davki, prispevki).

Z izvajanjem dopolnilnih dejavnosti skušamo kriti izgube na posameznih dejavnostih obveznih gospodarskih javnih služb.

3.9 SKRB ZA TRAJNOSTNI RAZVOJ

Na Komunalni Trbovlje se vse bolj zavedamo pomena trajnostnega poslovanja, zato stremimo k ciljem varčnih, optimiziranih in učinkovitih delovnih procesov. Zavedamo se, da je pred nami še dolga pot na področju trajnosti na vseh nivojih, čeprav naše napore že usmerjamo k trajnostnim praksam na različnih področjih tako znotraj podjetja kot tudi zunaj njega.



Naše dobre prakse

V podjetju izvajamo organizacijske ukrepe energetske učinkovitosti in okoljske trajnosti, ki smo jih že razširili tudi na zainteresirane zunanje organizacije in zavode v občini. Eden takih ukrepov so nalepke z ilustrirano maskoto komunale, ki spodbujajo k varčnosti rabe električne energije, vode in papirnatih brisačk.

Da bi bili kar najbolj energetske učinkoviti in okolju prijazni, posodabljam tudi našo opremo in vozni park. Načrtovani nakup dveh električnih servisnih vozil, nakup novega kamiona za odvoz odpadkov ter posodobitve obstoječe opreme so dejavniki, ki bodo vplivali tako na nižje stroške vzdrževanja kot tudi na zmanjšanje našega ogljičnega odtisa.



V prihodnje bomo naše trajnostne prakse znotraj podjetja še nadgrajevali tako z ozaveščanjem zaposlenih in različnimi organizacijskimi ukrepi kot z okoljsko nadgradnjo opreme in vozil.

Trajnost širimo tudi v naše okolje

Trajnostne prakse spodbujamo tudi navzven, predvsem z ozaveščanjem, v okviru katerega spodbujamo občane k zdravemu in okolju prijaznemu življenjskemu stilu. Eden od ukrepov je spodbujanje uporabnikov k rabi e-računov, ki so okolju prijaznejši in učinkovit način prejemanja računov za komunalne storitve. Vse več pozornosti pa namenimo ozaveščevalnim projektom, ki jih povezujemo tudi s praktičnimi izboljšavami v našem okolju.

V letu 2018 velja izpostaviti namestitev uličnih zbiralnic za zbiranje odpadnega jedilnega olja, ki so se izkazale kot učinkovit ukrep, s katerim smo zmanjšali količine olja, ki ga občani zavržejo v kanalizacijo, hkrati pa je odpadno jedilno olje surovina, ki jo lahko uporabimo v farmaciji in pri proizvodnji bio-dizla. Projekt smo nadgradili še z razdelitvijo manjših 3,5-litrskih posod za zbiranje odpadnega olja v gospodinjstvih. Razdelili smo jih otrokom prve triade trboveljskih osnovnih šol ter občanom ob različnih akcijah ozaveščanja. Projekt je že obrodil sadove, zato z njim nadaljujemo tudi v letošnjem letu.

Poudarek dajemo tudi trajnostnim praksam na področju zmanjševanja in zdravega načina življenja. Tako smo ob evropskem tednu zmanjševanja odpadkov na trboveljski mestni tržnici pripravili akcijo, v okviru katere smo občane spodbujali k pripravi domačih čistil in naravnih produktov, hkrati smo obiskovalcem naše stojnice razdelili tudi posode za zbiranje odpadnega jedilnega olja.



Z intenzivnim ozaveščanjem smo začeli tudi na področju ločenega zbiranja odpadkov. V sodelovanju z družbo DINOS, Medobčinskim inšpektoratom in redarstvom Zasavje ter sosednjima komunalam iz Zagorja in Hrastnika izvajamo redne mesečne nadzore nad ločevanjem odpadkov, predvsem mešane embalaže.

Ugotovili smo namreč, da celotno skupnost na področju ločevanja odpadkov čaka še precej dela, zato občane intenzivno ozaveščamo in opozarjamo na preštevilne napake, ki se na tem področju pojavljajo.

Zavedamo se, da so za spremembo načina življenja in mišljenja potrebna dolgoročna prizadevanja, zato bomo tudi v prihodnje vztrajali s programi ozaveščanja in nadgrajevali našo prisotnost v lokalnem okolju ter gradili pozitivne odnose s skupnostjo. Samo s kolektivnimi prizadevanji celotne skupnosti bomo namreč dosegli dolgoročni cilj, ki ji življenje v zdravem in prijaznem okolju.

Energetski menedžer: skrb za učinkovito rabo energije

Energetski menedžer je v letu 2018 nadzoroval in koordiniral aktivnosti v zvezi z izdelavo razširjenih energetskih pregledov Gasilskega doma Trbovlje, Delavskega doma Trbovlje in Ulice I. junija 4, vgradnjo centralnega prezračevalnega sistema na OŠ Ivana Cankarja, obnovo toplotne postaje Zdravstvenega doma Trbovlje in izdelavo projektne dokumentacije za energetska sanacijo Športnega parka Rudar.

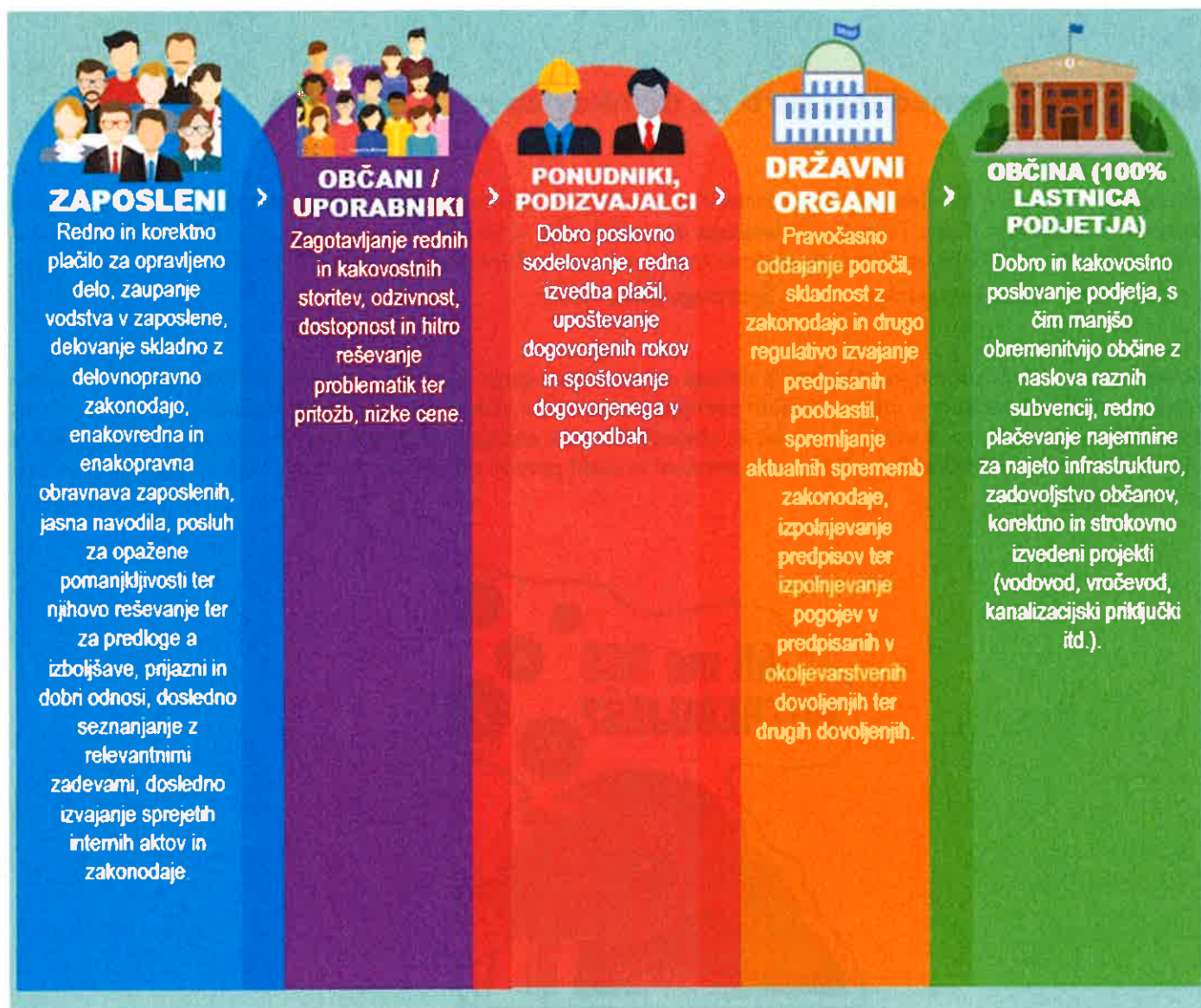
Sodeloval je pri vzpostavitvi in optimizaciji novega sistema upravljanja z energijo v občinskih javnih stavbah, nadzoroval in analiziral podatke o rabi in stroških energije ter spremljal učinke izvajanja organizacijskih in tehničnih ukrepov. Občane je s področij učinkovite rabe in obnovljivih virov energije informiral preko spletne strani Energetski manager na portalu Občine Trbovlje ter jim svetoval in nudil pomoč pri prijavi projektov URE in OVE na javni poziv Eko sklada.



3. 10 KLJUČNI DELEŽNIKI

V Komunali Trbovlje se zavedamo vpliva, ki ga imajo na delovanje našega podjetja naši deležniki, prav tako se zavedamo, da tudi mi s svojim delovanjem vplivamo na naše okolje. Da bi kar najbolje lahko delovali in sodelovali v našem okolju in z njim, je nujno, da vemo, kdo so naši sogovorniki na vseh ravneh našega poslovanja.

Komunala Trbovlje je javno podjetje, zato se zavedamo, da so naši deležniki ključni dejavniki, ki z nami sodelujejo, spremljajo naše delo in ga konec koncev tudi ocenjujejo. Zavedamo se pomena medsebojno zainteresiranih strani in njihovih zahtev, zato poskušamo v čim večji meri spremljati zadovoljstvo vseh deležnikov vključenih v naše okolje in delovanje.



3.11 SPLOŠNA GOSPODARSKA GIBANJA V SLOVENIJI IN EVROPI

Podjetje deluje skladno z vsemi zakoni in predpisi, zato sprememba zakonodaje in predpisov vpliva na poslovanje podjetja.

V letu 2018 beležimo naslednje spremembe predpisov in njihov vpliv na naše podjetje:

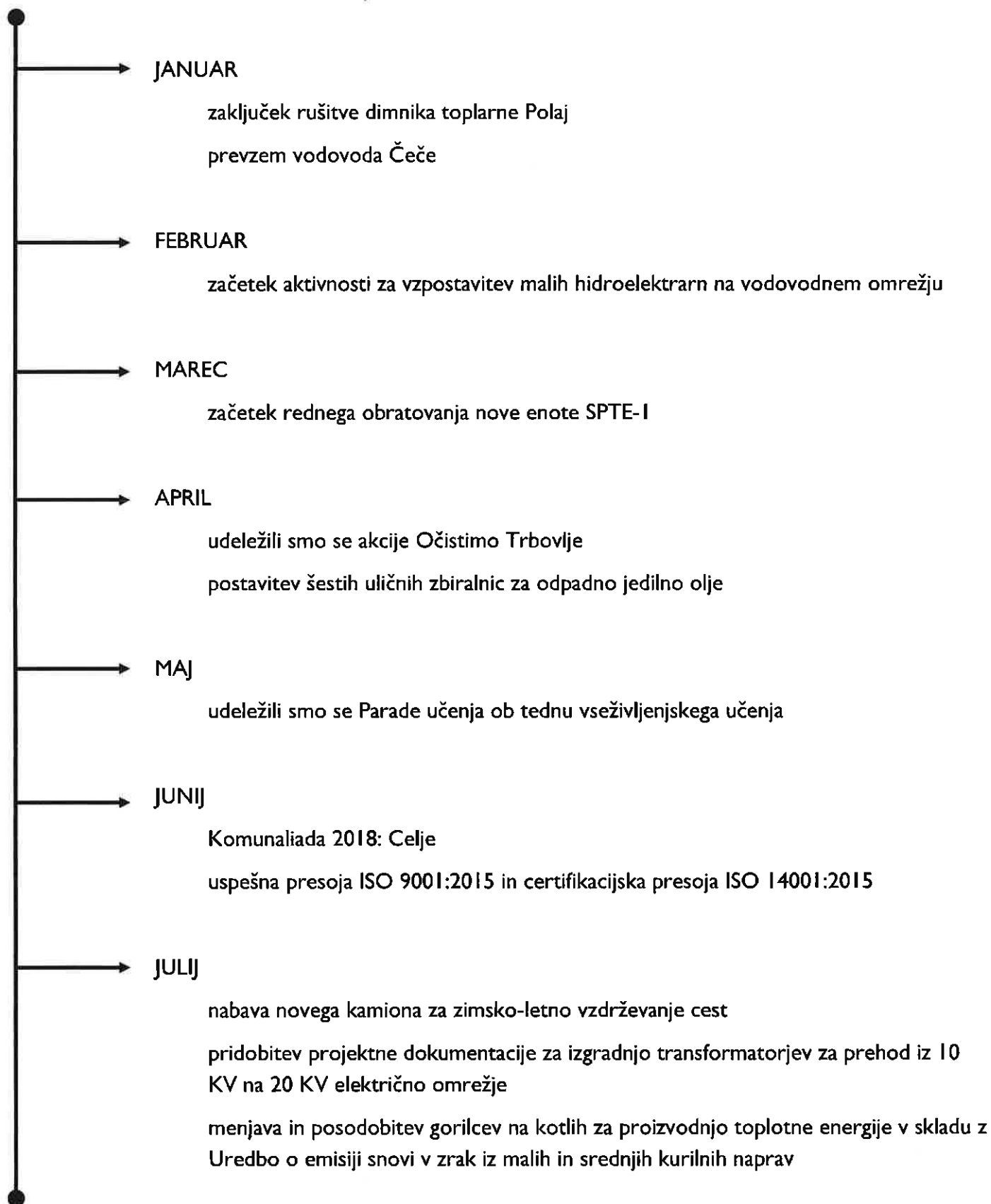
- *spremembe in dopolnitve Kolektivne pogodbe komunalnih dejavnosti (KPKD)* se nanašajo na višino povračil stroškov v zvezi z delom in drugih prejemkov. V podjetju se je rahlo povišala izhodiščna plača, v drugi polovici leta pa tudi regres za prehrano med delom, kar so razlogi za rahlo povišanje stroškov dela.
- *Uredba o spremembi Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen obveznih občinskih GJS varstva okolja (Uredba MEDO)* ne vpliva na poslovanje oz. izdelavo elaboratov v letu 2018, ampak bo imela vpliv šele v letu 2020 (sprememba glede stroškov vodnega povračila)

V podjetju uporabljamo stroškovno usmerjeno cenovno politiko, katera se po definiciji uporablja, ko se cene določajo na podlagi dejanskih stroškov.

Lokalna politika pomembno vpliva na poslovanje podjetja oz. posameznih dejavnosti. Občina, kot lastnik, določa prioritete ter morebiten dodaten obseg dela.



3. 12 POMEMBNEJŠI DOGODKI V LETU 2018



AVGUST

začetek priprave dokumentacije za prijavo SPTE-2 za ohranitev systemske podpore
—subvencije za proizvodnje električne energije

SEPTEMBER

priprave osnov za optimalno proizvodnjo toplotne in električne energije s pomočjo zalogovnikov toplote

vklučitev v projekt Future Flow (2018-2024) s sporazumom o sodelovanju o prilagajanju odjema in upravljanju razpršene proizvodnje

prestavitve vročevoda Toplarna—Rudis Mont v zemljo

OKTOBER

sodelovanje v projektu LAS: »Trajnostno naravnana ureditev zunanosti šole z urbanimi vrtilčki in fotoaktivnim tlakovanjem« pri OŠ Ivana Cankarja

uvedba sistema zbiranja odpadkov od vrat do vrat v KS Čeče

NOVEMBER

sodelovanje pri projektu »Manj svečk za manj grobov«

delavnica Narava v našem domu ob evropskem tednu zmanjševanja odpadkov

pridobitev projekta »Prenova trboveljskega pokopališča—novo parkirišče«

DECEMBER

zaključek zadnje faze projekta »Vzpostavitev sistema za upravljanje in načrtovanje vodovodnega sistema v realnem času«

sodelovanje na dogodku Pravljična dežela

nova oprema za zimsko službo: dva nova pluga in en kamionski rotacijski posipalec

4 POROČILO NADZORNEGA SVETA

Sestava nadzornega sveta

Nadzorni svet Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o., sestavlja šest članov, pri čemer tri člane imenuje Občinski svet Občine Trbovlje, enega člana imenuje župan, dva člana pa sta imenovana s strani Sveta delavcev podjetja.

11. januarja 2018 se je na svoji prvi ustanovno delovni seji sestal nadzorni svet v naslednji sestavi:

- člani, imenovani s strani Občinskega sveta Občine Trbovlje: Nika Potrpin, Sara Sotlar in Andrej Šinkovec,
- članica, ki jo je imenovala županja Občine Trbovlje: Urška Poznič Goršek in
- člana, imenovana s strani Sveta delavcev: Edvard Jug, Vlasta Medvešek Crnkovič.

Za predsednico nadzornega sveta je bila izvoljena Urška Poznič Goršek, za namestnico predsednice pa Nika Potrpin.

Seje nadzornega sveta

V letu 2018 se je nadzorni svet sestal na osmih rednih sejah, na katerih se je seznanjal s poslovanjem podjetja ter spremljal aktualne dogodke v podjetju, in sprejel 32 sklepov.

Poleg imenovanja predsednika in njegovega namestnika je bila tema prve seje še seznanitev s temeljnima aktoma za delovanje nadzornega sveta, t. j. Poslovnikom o delu nadzornega sveta Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o., in Odlokom o ustanovitvi Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o., ter obravnava Gospodarskega načrta za leto 2018, katerega je nadzorni svet predlagal Občinskemu svetu Občine Trbovlje v sprejem oz. potrditev.

Na drugi redni seji (prav tako januarja) je bila v obravnavi sprememba Poslovnika o delu nadzornega sveta, pri čemer je bil sprejet sklep, da ostaja v veljavi obstoječ Poslovník, ter pregled postopkov v zvezi z imenovanjem direktorja družbe.

V februarju je nadzorni svet na 3. redni seji odpiral prijave, prispele na objavljen razpis za imenovanje direktorja, in se seznanil z vsebino Pogodbe o medsebojnem sodelovanju z družbo CEROZ in Aneksa k navedeni pogodbi. Sklenjeno je bilo, da se omenjena zadeva obravnava ponovno po pridobitvi dodatnih podatkov.

V marcu so potekale tri seje NS. Na 4. redni seji NS je bil po opravljenem razgovoru, na katerem je predstavil svoj program dela, za direktorja družbe za obdobje 4 let je NS imenovan g. Milana Žnidaršiča. Po izboru direktorja se je nadaljevala obravnava Pogodbe o medsebojnem sodelovanju z družbo CEROZ in Aneksa k navedeni pogodbi.

Na 5. redni seji je sledil podpis Pogodbe o zaposlitvi z novoimenovanim direktorjem.

Na 6. redni seji je nadzorni svet sprejel Letno poročilo podjetja za leto 2017, ki ga je predlagal Občinskemu svetu Občine Trbovlje v potrditev, obravnavana pa je bila tudi določitev spremenljivega dela plače direktorja.

Avgusta je sledila 7. redna seja, katere osrednja tema je bila obravnava Polletnega poročila o poslovanju podjetja in seznanitev z Elaborati o oblikovanju cen izvajanja storitev javnih služb. Nadzorniki pa so podali tudi soglasje k podpisu pogodbe in sporazuma o sodelovanju z družbo Elektro Energija, d. o. o. (razpršena proizvodnja električne energije).

Novembra so se nadzorniki sestali na zadnji, 8. redni seji, na kateri so obravnavali in sprejeli Gospodarski načrt podjetja za leto 2019 in prejeli informacije o stanju postopkov v zvezi z imenovanjem direktorja Komunale Trbovlje, d. o. o.

Zaključek

V letu 2018 so člani nadzornega sveta skrbno nadzorovali poslovanje podjetja. Delo so opravljani strokovno, odgovorno in neodvisno, v okviru pooblastil in pristojnosti, ki jih nadzorni svet ima. Svojo nadzorstveno funkcijo je nadzorni svet izvrševal v dobro in korist družbe same in njenega lastnika.

Trbovlje, marec 2019

Urška Poznič Goršek,
predsednica nadzornega sveta



5 POROČILO DIREKTORJA

O KOMUNALI TRBOVLJE

Komunalna Trbovlje je že od leta 1953 nepogrešljivi del življenja trboveljske občine. Našim občanom zagotavljamo zdravo in čisto pitno vodo, odvajamo in čistimo odpadne vode, odvažamo odpadke, skrbimo za urejenost okolja, ogrevamo stanovanja. Naša vez z občani je močna in trajna, saj jih spremljamo tako v vsakdanjem življenju, ko obi-ščejo tržnico, vozijo po urejenih cestah ali si zgolj natočijo kozarec vode, z njimi smo tudi v najtežjih trenutkih življenja, ko uredimo spoštljivo slovo od njihovih najbližjih.

Naša zaveza je, da občanom nudimo kar najkakovostnejše storitve, da bodo v vsakem trenutku varno in redno oskrbljeni z vsem, kar jim naše podjetje lahko nudi. Ponosni smo na svoje delo, na svoje dosežke in na naš prispevek k skupnosti. Zavedamo pa se, da so pred nami še veliki izzivi, ki se jih bomo trudili doseči. Obnove in izboljšave infrastrukture se morda ne zdijo ambiciozen cilj vendar pa se moramo zavedati, da je komunalna infrastruktura hrbtenica, ki nam omogoča zagotavljanje visokega življenjskega standarda vsem občanom. Ne le vzdrževanje in obnova, ključna je tudi nadgradnja te hrbtenice in optimizacija procesov, kar nam bo omogočilo nadaljnje izboljšave naših storitev ter povečalo zadovoljstvo naših uporabnikov.

V letu 2018 so v naših mislih že dozoreli projekti nadgradnje naših storitev, opreme in infrastrukture in storili smo že prve korake v smer izboljšav, ki bodo dolgoročno še dodatno izboljšale kakovost življenja naših občanov. Postavili smo temelje, na katerih bomo v letošnjem letu začeli obnavljati trboveljsko pokopališče ter graditi male hidroelektrarne na vodovodnem omrežju. Pred nami je tudi velika investicija v prilagoditev naše opreme in infrastrukture za prehod na 20 KV električno omrežje. Hkrati pa sledimo tudi ciljem večje okoljske sprejemljivosti in energetske učinkovitosti. V ta namen posodabljammo našo opremo in vozni park, kjer je eno osnovnih vodil učinkovitost in prijaznost okolju.

Vse to lahko dosegamo le z motiviranimi in zavzetimi zaposlenimi. Veseli nas, da število zaposlenih v našem podjetju zlagoma raste, prav tako izobrazbena struktura, hkrati pa se znižuje povprečna starost. Podjetje se torej počasi širi, prihajajo novi in sveži kadri, zaposlujemo vse več strokovnjakov, ki bodo v prihodnosti nadaljevali razvoj podjetja in še izboljševali storitve, ki jih nudimo občanom.

Zavedamo se, da so naši zaposleni naša največja moč in najboljši ambasadorji našega podjetja. Zaslužijo si, da so ponosni na svoje delo, na dosežke podjetja, ki so tudi njihovi lastni dosežki, ter na učinek, ki ga ima njihovo delo v našem skupnem okolju. Tudi v prihodnje bomo zato zaposlene spodbujali k odprtemu dialogu, strokovnemu in osebnemu izpopolnjevanju ter napredku na vseh področjih.

Ob koncu še beseda o vrednotah, ki jih cenimo v naši sredini in so vodilo našega dela. Poštenost, strokovnost, odgovornost in kakovost so tiste vrednote, ki smo jim zavezani in ki združujejo tako prizadevanja vseh zaposlenih kot poslovanje celotnega podjetja. Usmerjajo nas, da uspešno in vztrajno plujemo skozi zahtevne čase, ko so pred nas postavljeni mnogi izzivi in ko naše prizadevanja usmerjajo tudi zunanji dejavniki, na katere ne moremo vplivati. Kljub mnogim izzivom ohranjamo svoje vrednote in poslujemo dobro, pošteno in uspešno. In tako nameravamo tudi v letih, ki so pred nami.

O POSLOVANJU V LETU 2018

V letu 2018 smo na Komunalni Trbovlje pozdravili nekaj večjih pridobitev, med katerimi je novo tovorno vozilo za letno-zimsko vzdrževanje cest, posodobitev opreme za zimsko vzdrževanje cest, zamenjava gorilcev kotlov na toplarni Polaj ter prenova SPTE-I.

Na področju komunalne energetike smo v preteklih letih vlagali v menjavo vročevodov, s čimer smo zmanjševali izgube v omrežju, konec leta 2017 pa smo bili uspešni pri prodaji električne energije za leto 2018 in iztržili za 21,81 % višje cene kot v letu 2017. To nam je omogočilo, da v letu 2018 na tem področju nismo dvigovali cen gibljivega dela ogrevanja.

Cene komunalnih storitev oskrbe s pitno vodo, odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode ter zbiranja in odvoza določenih vrst komunalnih odpadkov se v letu 2018 niso spreminjale in ostajajo enake že od leta 2014.

Na področju reševanja problematike neplačevanja računov za komunalne storitve nadaljujemo z uspešno prakso sodelovanja z lastniki nepremičnin, ki na podlagi naših seznamov dolgov mesečno opozarjajo k poplačilu terjatev.

Približevanje komunale občanom ostaja ena naših prioritet. Vzpostavili smo portal Moja.komunala, uporabnikom omogočamo elektronsko poslovanje in akontativno plačevanje računov ter delitev stroškov porabe znotraj večstanovanjskih objektov. Na ta način želimo uporabnikom kar najbolj olajšati in poenostaviti poslovanje s komunalo.

Finančni dejavniki, ki so močno vplivali na poslovanje Komunale Trbovlje, d. o. o., v letu 2018 so bili:

- 225.000 EUR glavnice in 25.864 EUR obresti plačanih občini, ki niso predmet tekočega poslovanja in so nastale pri prenosu infrastrukture,
- 1.560.306 EUR stroškov najema infrastrukture,
- 171.879 EUR popravkov vrednosti do kupcev,
- 40.577 EUR izločitev terjatev do kupcev in
- 13.502 EUR zaradi zaključenih stečajev ali prisilnih poravnav.

Revidiran rezultat poslovanja, dosežen za leto 2018, izkazuje uspešno poslovanje, kljub temu, da v letu 2018 nismo dvigovali cen komunalnim storitvam. To smo lahko dosegli zgolj z izvajanjem tržnih dejavnosti, ki jih v prihodnje nameravamo širiti tako na področju gradbeništva kot soproizvodnje toplotne in električne energije. Na ta način zmanjšujemo pritisk na cene in ohranjamo uspešno poslovanje.

Vedno smo komunalci dokazovali, da zmoremo. Zadnja leta to potrjujejo tudi številke in lahko govorimo o zgodbi o uspehu, ki jo pišemo vsi zaposleni.

Na koncu se zahvaljujem vsem zaposlenim na Komunalni Trbovlje, d. o. o., lastnici Občini Trbovlje in nadzornemu svetu, saj je vsak prispeval pomemben delež k uresničevanju in doseganju zastavljenih ciljev Komunale Trbovlje, d. o. o., da je bila in bo oskrba občanov zanesljiva in kakovostna.

Milan Žnidaršič,
direktor



6 POSLOVNO POROČILO

6. I IZJAVA O UPRAVLJANJU

IZJAVA O UPRAVLJANJU JAVNEGA PODJETJA KOMUNALA TRBOVLJE, D.O.O

Javno podjetje Komunala Trbovlje, d. o. o., skladno z določilom petega odstavka 70. člena ZGD-I, podaja izjavo o upravljanju družbe.

Ta izjava o upravljanju se nanaša na obdobje od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018.

Poslovodstvo in nadzorni svet družbe Komunala Trbovlje, d. o. o., izjavljata, da je Letno poročilo Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o., za leto 2018, sestavljeno in objavljeno v skladu z določili Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-I), Slovenskimi računovodskimi standardi in na njihovi podlagi sprejetih podzakonskih aktih.

1) *Izjava o spoštovanju načel Kodeksa o upravljanju za nejavne družbe*

Družba pri svojem poslovanju uporablja Kodeks upravljanja za nejavne družbe, ki so ga sporazumno oblikovali in sprejeli Združenje nadzornikov Slovenije, RS/Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo in Gospodarsko zbornico Slovenije (*maj 2016*) (v nadaljevanju »Kodeks«).

Kodeks je bil sprejet dne 13. 5. 2016 in je javno dostopen na spletnih straneh Gospodarske zbornice Slovenije v slovenskem jeziku.

Družba spoštuje določbe Kodeksa na osnovni ravni (*družbe, ki ne izpolnjujejo kriterija ZGD-I za velike družbe, se razvrstijo na osnovno raven in razkrivajo le spoštovanje oz. odstopanje od osnovnih priporočil*) z izjemo nekaterih določb, ki so navedene v nadaljevanju in za katere podajamo obrazložitev.

Poslovodstvo in nadzorni svet družbe podajata izjavo o spoštovanju načel Kodeksa za obdobje od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018.

2) *Odstopanja od Kodeksa o upravljanju družbe*

Okvir korporativnega upravljanja družbe

točka 2.1.2

Z Odlokom o ustanovitvi Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o. (*Uradni vestnik Zasavja, št. 18/2016, 25/2017*), ni posebej izrecno določeno reševanje medsebojnih sporov, vendar bodo v primeru morebitnega spora, vsa prizadevanja potekala v smeri reševanja spora z mediacijo, pri Gospodarski zbornici Slovenije.

Vsekakor si družba prvenstveno prizadeva za harmonizacijo poslovnih funkcij in procesov oz. dobrobiti uporabnikom komunalnih storitev.

točka 2.5.4

Družba do sedaj ni izvajala pridobivanja posebnih izjav od članov nadzornega sveta, s katerimi bi se le-ti opredelili do »kriterijev« neodvisnosti. Glede na način izvolitve v nadzorni svet družbe (*predstavniki nadzornega sveta so izvoljeni s strani občinskega sveta na predlog komisije za mandatna vprašanja, volitve in imenovanja*), je utemeljeno pričakovati strokovnost in neodvisnost.

točka 2.5.6

Organ nadzora še ni sprejel ukrepov za učinkovito obvladovanje nasprotja interesov oz. glede na način izvolitve v nadzorni svet družbe (*predstavniki nadzornega sveta so izvoljeni s strani občinskega sveta na predlog komisije za mandatna vprašanja, volitve in imenovanja*), je utemeljeno pričakovati da člani organa nadzora učinkovito obvladujejo nasprotje interesov.

Sestava organa nadzora**točka 4.1.**

Sestava organa nadzora je opredeljena v 21. členu Odloka o ustanovitvi Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d.o.o. (*Uradni vestnik Zasavja št. 18/2016, 25/2017*), pri čemer menimo, da pristojna komisija za mandatna vprašanja, volitve in imenovanja, pri presoji ustreznosti kandidata za člana organa nadzora, upošteva strokovna znanja, izkušnje in večine, ki so potrebne za opravljanje funkcije.

Sestava organa nadzora

V družbi je sestava organa nadzora v celoti opredeljena v Odloku o ustanovitvi Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o. (*Uradni vestnik Zasavja št. 18/2016, 25/2017*).

Prejemki članov organa vodenja**točka 8.1 – ob povezavi točk 8.1.1., 8.1.2. in 8.1.3.**

Sistem oblikovanja celotnih prejemkov posloводства (*plača in variabilni/spremenljivi del*), temelji na določilih Zakona o prejemkih poslovodnih oseb v gospodarskih družbah v večinski lasti RS in samoupravnih lokalnih skupnosti (3. člen, prvi, tretji, četrti in peti odstavek 4. člena navedenega zakona), na podlagi drugega odstavka 3. člena Uredbe o določitvi najvišjih razmerjih za osnovna plačila ter višine spremenljivih prejemkov direktorjev (*Uradni list RS, št. 34/2010, 53/2011*) ter na podlagi dne 3. 4. 2013, s strani Nadzornega sveta sprejetih Pravil za določitev spremenljivega prejemka plače direktorja Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o.

Usposabljanje članov organa vodenja in nadzora**točka 9.1. – ob povezavi točk 9.1.1., 9.1.2. in 9.1.3.**

Družba izvaja redno usposabljanje posloводства družbe, medtem ko se usposabljanje članov organa nadzora ne izvaja.

V kolikor bo izkazan interes oziroma potreba o izobraževanju s strani organa nadzora, bo družba pristopila k izvedbi strokovnega izpopolnjevanja.

Revizija**točka 11.1.3.**

V družbi, se je pristopalo k izbiri revizijske družbe, v krajšem časovnem roku, kot je navedeno v Kodeksu, zato bo družba, v bodoče sledila časovnemu okviru menjave revizorske družbe skladno z določili Zakona o revidiranju (*Uradni list RS, št. 65/08, 63/13 - ZS-K, 84/18*).

3) **Sistem notranjih kontrol in upravljanja tveganj v družbi v povezavi s postopkom računovodskega poročanja**

Notranje kontrole v družbi Komunala Trbovlje, d. o. o., so vzpostavljene skladno s potrebami družbe in zakonskimi zahtevami.

Notranje kontrole so usmeritve in postopki, ki jih družba izvaja na vseh ravneh, da bi obvladovala tveganja, povezana z računovodskim poročanjem. Namen tega procesa je zagotoviti učinkovitost in uspešnost delovanja, zanesljivost računovodskega poročanja skladno z veljavnimi zakoni ter drugimi predpisi.

Računovodsko kontroliranje temelji na načelih resničnosti in delitve odgovornosti, na kontroli izvajanja poslov, ažurnosti evidenc, usklajenosti stanja izkazanega v poslovnih knjigah in dejanskega stanja.

4) **Podatki o delovanju skupščine/občinski svet ustanovitelja**

Ustanoviteljske pravice ustanovitelja javnega podjetja izvršuje občinski svet ustanovitelja oz. po njegovem posebnem pooblastilu ali tem odloku župan občine in so v celoti razvidni iz določil Odloka o ustanovitvi Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o. (*Uradni vestnik Zasavja*, št. 18/2016, 25/2017), ki je javno dostopen tako na spletnih straneh Občine Trbovlje (<http://www.trbovlje.si/uradni-vestnik-zasavja?&year=2016>) kot na spletni strani družbe (<http://www.komunala-trbovlje.si/zakonodaja>).

5) **Podatki o sestavi in delovanju organov vodenja in nadzora**

Podatki o sestavi in delovanju organov vodenja in nadzora družbe so navedeni v letnem poročilu in so javno dostopni na spletni strani družbe:

<http://www.komunala-trbovlje.si/podjetje/letnoporoc>

Datum: marec, 2019

Direktor
Milan Žnidaršič, dipl. inž. grad.



6. 2 NAŠI KADRI

6.2.1 ZAPOSLENI

Zaposleni na Komunali Trbovlje se zavedamo, da moramo kot gospodarska javna služba pri izvajanju svojih dejavnosti ravnati z najvišjo stopnjo odgovornosti ter svoje delo opravljati strokovno in korektno. Z nenehnim prizadevanjem za izboljšanje znanja zaposlenih, tehnološkim napredkom in inovativnostjo želimo, da je naš razvoj trajen, v skladu s poslovanjem in našimi potrebami ter ne ogroža potreb prihodnjih generacij.

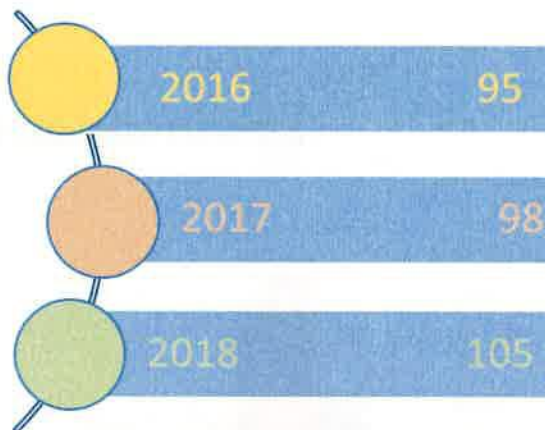
Želimo navdušiti deležnike s storitvami na način, da bodo uporabniki naših storitev zadovoljni, lastnikom pa bo omogočeno doseganje zastavljenih ciljev.

Želimo postati zgleden delodajalec svojim sedanjim in prihodnjim zaposlenim (nudenje dolgoročne socialne varnosti, z možnostjo ureničevanja njihovih osebnih, ekonomskih in socialnih ciljev).

Postati želimo vodilni na področju socialno odgovorne poslovne prakse ter partner spodbude in zgleda v korist celotne družbe.

Kadri omogočajo uspešno poslovanje in doseganje zastavljenih ciljev v vsakem podjetju in so eden izmed temeljev podjetja, zato se v družbi trudimo, da zaposlujemo kompetenten kader.

Temeljna naloga razvoja kadrov je, da zagotavlja optimalno poklicno, izobrazbeno in kvalifikacijsko strukturo vseh zaposlenih, pri čemer se hkrati upošteva interese zaposlenih in podjetja.



Na dan 31. 12. 2018 je bilo v podjetju zaposlenih 105 delavcev, od tega 13 za določen čas ter 92 za nedoločen čas.

Struktura zaposlenih po sektorjih je naslednja:

	2016	2017	2018
Komunalni sektor	55	56	61
Sektor komunalne energetike	11	12	13
Gospodarski sektor	16	17	18
Sektor centralne čistilne naprave	6	6	5
Splošno kadrovski sektor	7	7	8

Vsako leto sodelujemo v programu aktivne politike zaposlovanja in preko javnih del za dobo največ enega leta zaposlujemo javne delavce. V letu 2018 smo v okviru programa *Urejanje in vzdrževanje javnih površin ter občinskih cest* zaposlovali 6 javnih delavcev, v sklopu programa *Varstvo okolja* pa 1 javnega delavca. Pogodbe o zaposlitvi preko javnih del so bile sklenjene za različna časovna obdobja.

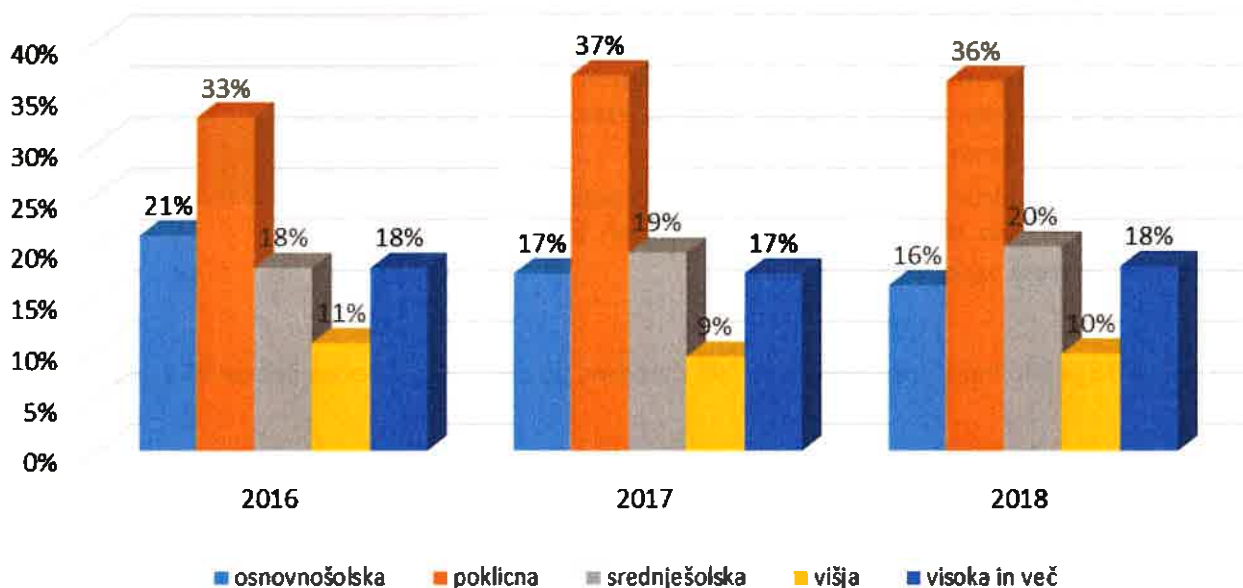
6.2.2 INVALIDI

V podjetju imamo zaposlenih 7 invalidov, 6 jih ima pravnomočno odločbo Zavoda za pokojninsko in invalidsko zavarovanje III. kategorije za polni delovni čas, 1 pa odločbo II. Kategorije za polovični delovni čas. Sledimo določilom 62. člena Zakona o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov – ZZRZI (Ur.l. RS, št. 63/2004 s spremembami in dopolnitvami), ki določa obveznost zaposlovanja invalidov (kvota) vsem delodajalcem, ki zaposlujejo več kot 20 delavcev. V našem podjetju kvoto zaenkrat zapolnjujemo s šestimi invalidi.

6.2.3 IZOBRAZBENA STRUKTURA

Temelj vsakega podjetja so zaposleni. Za uspešno podjetje in dobre poslovne rezultate je potrebno vlagati v človeške vire. Kakovost opravljenih storitev je odvisna predvsem od kompetentnosti izvajalcev dela – njihovo splošno izobrazbo, usposobljenostjo, veščinami, spretnostmi ter izkušnjami. Pri zaposlovanju novih delavcev ravnamo skladno s sistemizacijo delovnih mest, da dejanska izobrazba ustreza zahtevani.

Deleži zaposlenih po stopnji izobrazbe



Največji delež zaposlenih ima poklicno izobrazbo. Trend kaže nižanje števila zaposlenih z osnovnošolsko ter višanje števila zaposlenih z visokošolsko izobrazbo, kar priča o tem, da podjetje daje poudarek in stremi k višanju izobrazbene strukture.

V letu 2018 je imelo v podjetju 19 delavcev oz. 18 % vseh zaposlenih vsaj visoko stopnjo izobrazbe. Kljub temu ima visok delež zaposlenih (16 %) le osnovnošolsko izobrazbo, kar je povezano z delovnimi mesti ter starostno strukturo zaposlenih. Vse več pa je tudi zaposlenih, ki si želijo pridobiti višjo stopnjo izobrazbe (rast poklicne in srednješolske izobrazbe), pri čemer jim podjetje z veseljem pomaga.

Zaposlene spodbujamo k nenehnemu izboljševanju znanja in kompetenc, kar podpiramo z omogočanjem izobraževanja ter usposabljanja zaposlenih.

Izobrazbena struktura—razpredelnica:

izobrazba	število delavcev po letih				% vseh delavcev po letih			
	2015	2016	2017	2018	2015	2016	2017	2018
osnovnošolska	20	20	17	17	22%	21%	17%	16%
poklicna	30	31	36	38	33%	33%	37%	36%
srednješolska	18	17	19	21	20%	18%	19%	20%
višja	10	10	9	10	11%	11%	9%	10%
visoka in več	13	17	17	19	14%	18%	17%	18%
skupaj	91	95	98	105	100%	100%	100%	100%

6. 2. 4 STAROSTNA STRUKTURA

Povprečna starost zaposlenih v letu 2018 v podjetju je 46,8 let. Starostna struktura kaže relativno star kolektiv, kar je pogojeno tudi z večjim številom bolniških odsotnosti ter odsotnosti zaradi letnega dopusta.

V letu 2018 se je v primerjavi s prejšnjimi leti nekoliko povešal odstotek mlajših od 35 let in znižal odstotek starejših od 55 let, kar pomeni, da se je nekaj delavcev upokojilo, zaposlili pa smo mlajše delavce.

Starostna struktura—razpredelnica:

starost	število delavcev				% vseh delavcev			
	leto 2015	leto 2016	leto 2017	leto 2018	leto 2015	leto 2016	leto 2017	leto 2018
do 35 let	12	14	13	19	13%	15%	13%	18%
do 45 let	21	22	23	23	23%	23%	23%	22%
do 55 let	34	35	34	39	37%	37%	35%	37%
nad 55 let	24	24	28	24	26%	25%	29%	23%

6.2.5 IZOBRAŽEVANJA IN USPOSABLJANJA

Zaposlenim omogočamo nenehno izobraževanje in usposabljanje ter jih spodbujamo k pridobivanju novih znanj in napredovanju na vseh področjih. Skozi leto se udeležujemo številnih strokovnih seminarjev, predvsem povezanih z zakonodajo, delavce redno izobražujemo za pravilno rokovanje z delovnimi stroji in vozili, udeležujemo se tudi strokovnih konferenc in delavnic. Zaposlenim omogočamo tudi šolanje za pridobitev višje stopnje izobrazbe oz. prekvalifikacijo.

Ena temeljnih skrbi je varstvo pri delu in zdravstveno varstvo, saj je skrb za zdravje naša skupna odgovornost, tako zaposlenih, njihovih vodij in strokovnih služb ter specialistov s področja varstva pri delu in medicine dela. Vsa sredstva za delo, oprema in stroji, ki jih uporabljajo zaposleni, so redno kontrolirani in servisirani, da ne bi prišlo do poškodb.

Program varstva pri delu smo predali zunanjemu izvajalcu in ga prilagodili glede na potrebe dejavnosti in upoštevali zakonodajo iz varstva pri delu (*Zakon o varnosti in zdravju pri delu, Uradni list RS, št. 43/2011*).

V letu 2018 je podjetje za izobraževanje, varstvo pri delu in zdravstveno varstvo namenilo 18.180 EUR, 2 odstotka več kot v letu 2017.

Skladno s Pravilnikom o preventivnih zdravstvenih pregledih delavcev (*Uradni list RS, št. 87/2002, 29/2003 – popr., 124/2006, 43/2011 – ZVZD-1*) zaposlene pošiljamo na obdobje zdravstvene preglede, ki jih za našo družbo opravlja Zdravstveni dom Trbovlje – Dispanzer medicine dela, prometa in športa.



6.2.6 ODSOTNOST Z DELA

Odsotnosti z dela v letu 2018 skupno predstavljajo 49.932 ur, od tega je bilo odsotnosti, ki ne pomenijo stroška za podjetje (bolniška nad 30 dni, nega, spremstvo – breme ZZZS), 8.224 ur.

	2014	2015	2016	2017	2018
redne ure	167.166	164.915	170.564	173.480	175.192
nadure	5.112	5.249	6.026	5.913	6.146
dopusti	22.756	22.804	21.444	21.532	23.348
prazniki	6.432	4.236	6.468	8.460	10.216
bolniška do 30 dni	4.240	5.780	6.216	4.080	8.000
bolniška nad 30 dni	2.964	5.496	7.576	5.392	8.224
ostalo (izredni dopust)				328	144
ure skupaj	208.670	208.480	218.294	219.185	231.270

Zaradi lažje primerjave je v spodnji tabeli prikazano povprečno število opravljenih ur in odsotnosti (po vrsti odsotnosti) na zaposlenega v zadnjih petih letih.

	2014	2015	2016	2017	2018
redne ure	1.837	1.812	1.795	1.770	1.668
nadure	56	58	63	60	59
dopusti	250	251	226	223	222
prazniki	71	47	68	86	97
bolniška do 30 dni	47	64	65	42	76
bolniška nad 30 dni	33	60	80	55	78
ure skupaj	2.293	2.291	2.298	2.237	2.203

6.2.7 UGODNOSTI ZA ZAPOSLENE

Skladno s Kolektivno pogodbo komunalnih dejavnosti in Podjetniško pogodbo Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o., podjetje poleg plač zaposlenim zagotavlja tudi regres za letni dopust, jubilejne nagrade ter solidarnostno pomoč v primeru daljše bolniške odsotnosti, hujše naravne nesreče, ipd.

Zaposleni se lahko prostovoljno vključijo v dodatno pokojninsko zavarovanje, ki ga ima družba sklenjenega s Prvo osebno zavarovalnico, d. d., pri čemer podjetje prispeva 70 % znesek mesečne premije. V letu 2018 je bilo v dodatno pokojninsko zavarovanje vključenih 73 od skupno 105 zaposlenih (70 %).

V družbi delujeta tudi sindikat in svet delavcev. Vključitev v sindikat je prostovoljna, prinaša pa različne ugodnosti, kot so obročno plačevanje pri nakupu v določenih lokalnih trgovinah, sofinanciranje pri smučarskih kartah, nudi brezplačno kopanje na dveh letnih kopaljščih ter brezplačno uporabo telovadnice za rekreacijo in kegljaške steze (1x tedensko). 31. 12. 2018 je bilo v sindikat vključenih 58 zaposlenih. Svet delavcev šteje 5 članov, od katerih sta 2 člana nadzornega sveta. V svet delavcev se vsake 4 leta, ko poteče mandat obstoječim članom, izvedejo volitve na sedežu družbe. Oba organa se v zakonskih okvirih aktivno vključujeta v dogajanja v podjetju in se redno sestajata ter sodelujeta z direktorjem.

6. 2. 8 KOMUNALA TRBOVLJE—VEČ KOT ZGOLJ DELOVNO MESTO

Na Komunalni Trbovlje se zavedamo, da so naši medsebojni odnosi ključni za uspešno delovanje podjetja. Zato spodbujamo druženje, medsebojno povezovanje in ustvarjanje prijetnih delovnih pogojev. Ob dejstvu, da delujemo na kar šestih lokacijah, se pogosto premalo poznamo, zato podjetje v sodelovanju s sindikatom organizira skupno druženje v prednovoletnem času, ko nas pogosti s skupno malico, enkrat letno pa pripravljamo skupni piknik.



Ob tem se tradicionalno udeležujemo tudi vsakoletnega srečanja delavcev komunalnega gospodarstva Slovenije – Komunaliade. V letu 2018 smo se tako udeležili Komunaliade v Celju, kjer smo dosegli skupno 15. mesto med 62 sodelujočimi podjetji, posamično pa odlično 2. mesto v suvanju krogle, 2. mesto v kegljanju moški in 3. mesto v pikadu moški.

Prav tako pa smo uspešno nastopili na zimskih komunalnih igrah, kjer smo zasedli četrto mesto skupno, med 16 sodelujočimi podjetji, posamično pa odlično dve prvi mesti in drugo mesto v veleslalomu po kategorijah.

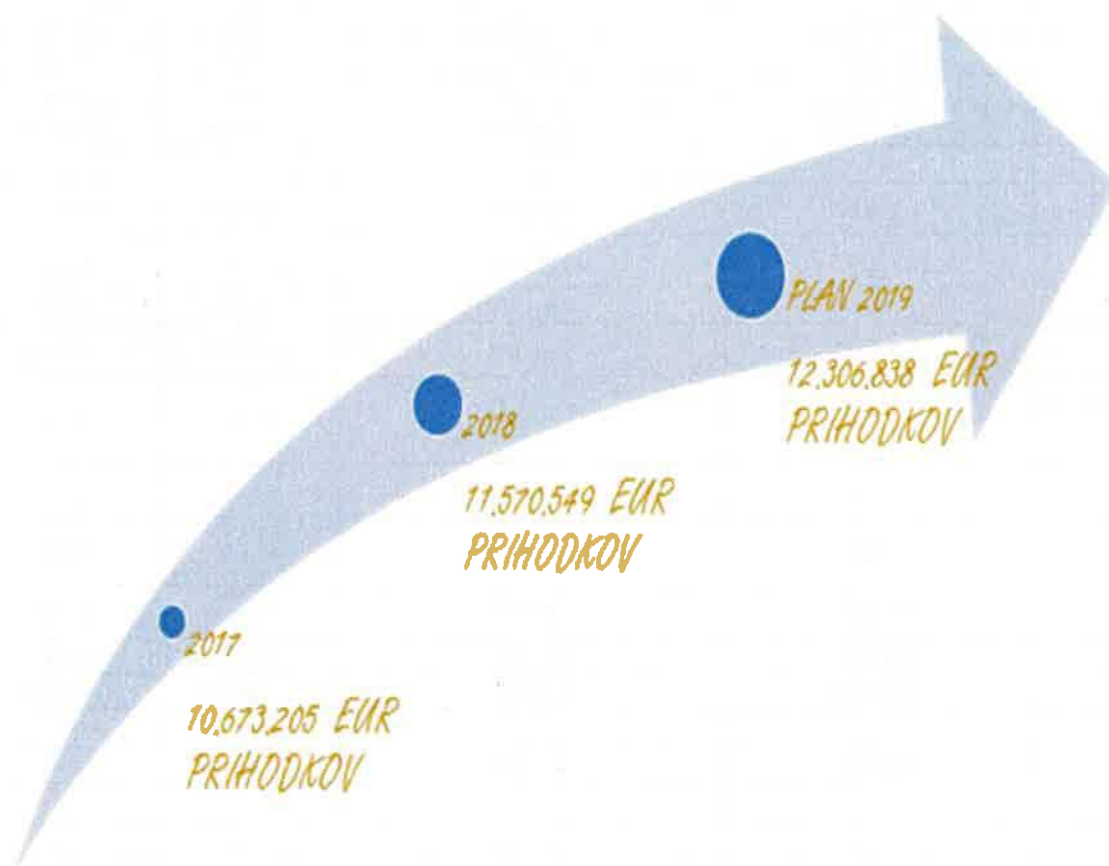


Ob občinskem prazniku naša ekipa izkušenih domačih kuharjev sodeluje tudi v kuhanju tradicionalne zasavske jedi grenadirmarš, ki je med obiskovalci in okuševalci vedno priljubljena in pohvaljena. Predvsem pa se v okviru dogodka naši zaposleni družijo z občani in predstavljajo Komunalo Trbovlje tudi v sproščeni in nekoliko drugačni luči.

6.3 ANALIZA POSLOVANJA

KAKOVOSTNA OSKRBA JE NAŠE VODILO

Kot do sedaj, smo tudi v letu 2018 sledili poslanstvu podjetja, ki je redna in varna oskrba vseh naših uporabnikov. Uresničujemo vizijo, da s strokovnostjo, poštenostjo ter odgovorno in kakovostno zagotavljamo najkakovostnejše storitve uporabnikom. Zavedamo se, da moramo kot gospodarska javna služba pri izvajanju naših dejavnosti ravnati z najvišjo stopnjo odgovornosti tako do vseh deležnikov kot do okolja. Kakovostno delo v poslovnih procesih ter nenehno izboljševanje preko korektivnih in preventivnih ukrepov ter izboljšav so stalna obvezujoča vloga vseh zaposlenih v Javnem podjetju Komunala Trbovlje, d. o. o. V okviru certifikatov kakovosti ISO 9001 in ravnanja z okoljem ISO 14001 stremimo k izpolnjevanju zahtev in pričakovanj vseh deležnikov.



Poslovni izid v letu 2018 znaša 466.422 EUR, čisti poslovni izid pa 393.257 EUR. Kljub temu, da je čisti poslovni izid glede na leto 2017 slabši za 28 % (v letu 2017 548.364 EUR), smo s poslovanjem zadovoljni.

REALIZACIJA 2018

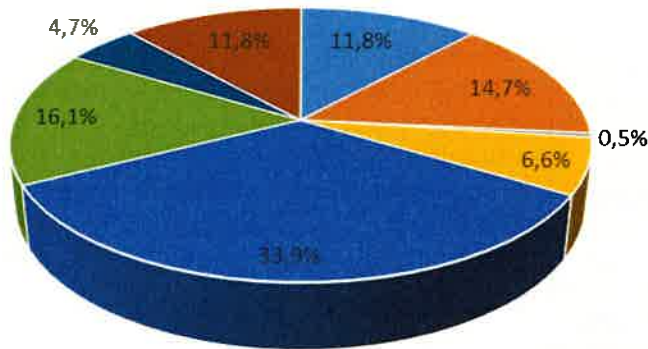
V letu 2018 smo skupno ustvarili 6.490.501 EUR prihodkov, pridobljenih z opravljanjem gospodarskih javnih služb in 4.306.394 EUR prihodkov iz drugih dejavnosti. V primerjavi z letom 2017 so čisti prihodki, pridobljeni z opravljanjem GJS višji za 4 %, čisti prihodki iz drugih dejavnosti pa so višji za 22 %.

	Realizacija 2017	Plan 2018	Realizacija 2018	Plan 2019
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	5.450.057	5.264.255	5.658.803	5.845.819
Prihodki iz drugih dejavnosti	2.370.839	3.390.567	3.252.050	3.623.833
Prihodki omrežnina	802.969	828.114	824.773	819.273
Prihodki od investicij infrastrukturo	1.080.707	1.045.000	1.001.672	1.206.000
Prevrednotovalni poslovni prihodki	291.134	107.113	151.952	157.500
Cenovne subvencije	168.900	175.000	172.512	180.000
Ostali prihodki	224.304	167.754	215.134	187.630
Interni prihodki*	284.295	275.049	293.653	286.783
PRIHODKI SKUPAJ	10.673.205	11.252.852	11.570.549	12.306.838
Stroški javne infrastrukture	1.953.062	1.895.104	2.091.375	2.197.015
Neposredni stroški materiala	2.344.635	3.092.442	3.073.447	3.581.330
Neposredni stroški dela	2.700.804	2.686.856	2.852.265	2.908.173
Drugi neposredni stroški	2.304.632	2.531.093	2.450.240	2.459.329
Obresti zaradi financiranja opravljanja JS	32.612	25.864	25.864	19.116
Stroški vodnega povračila	61.290	67.400	64.188	61.300
Stroški obdelave BIO odpadkov	51.078	48.000	51.577	50.000
Drugi poslovni odhodki	294.798	157.331	201.518	261.365
Interni stroški*	284.295	275.049	293.653	286.783
STROŠKI SKUPAJ	10.027.205	10.779.139	11.104.127	11.824.411
POSLOVNI IZID	646.000	473.713	466.422	482.427
Davek iz dobička	1.144	118.428	72.810	120.607
Odloženi davki	508		-355	
ČISTI POSLOVNI IZID	645.365	355.285	393.257	361.821

*V tabeli so prikazane tudi vrednosti internih prihodkov in internih stroškov.

Komunalna energetika v strukturi vseh prihodkov, pridobljenih z opravljanjem GJS - s prodajo toplotne energije, predstavlja skoraj 34 % delež. V letu 2017 smo s prodajo toplotne energije ustvarili 36 % delež vseh prihodkov. V primerjavi z letom 2017 se je povečal delež prihodkov na enoti Ceste, javno zelenje, nekoliko nižji pa je delež Snage oz. Javne higijene. Najmanj prihodkov – 0,5 % v letu 2018 in 1 % v letu 2017 ustvari enota Tržnica. Tudi vnaprej pričakujemo podobno strukturo prihodkov.

Struktura prihodkov GJS



- vodovod
- snaga
- tržnica
- kanalizacija
- kom. energetika
- ceste, javno zelenje
- pogrebni zavod
- cčn

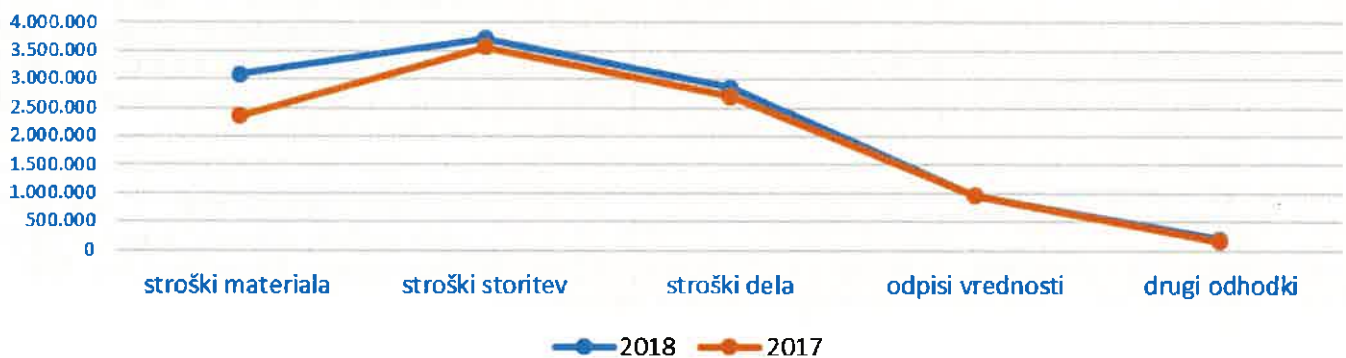
Stroški porabljenega materiala so v primerjavi z letom 2017 višji za 31 %, saj zajemajo tudi stroške nabavljenega zemeljskega plina ter dostop do omrežja zemeljskega plina. V letu 2017 smo namreč imeli izpogajane ugodnejše cene zakupljenega zemeljskega plina kot v letu 2018.

Med stroške storitev spadajo stroški najemnin za infrastrukturo in stroški drugih storitev, glede na prejšnje leto so višji za 4 % zaradi višjih stroškov najemnin za infrastrukturo.

Plače v podjetju se izplačujejo skladno s tarifno prilogo h Kolektivni pogodbi komunalnih dejavnosti (Ur.l. RS, št. 80/17). Stroški plač so v primerjavi s prejšnjim letom višji za 6 % zaradi večjega števila delavcev iz ur za 4 %, dviga izhodiščne plače v letu 2018 ter dodatka na delovno dobo (starostna struktura zaposlenih). Večje število delavcev iz ur pomeni več zaposlenih in več opravljenih nadur. Izhodiščna plača se je s 519,78 EUR povišala na 528,62 EUR.

Drugi stroški dela so v primerjavi z letom 2017 višji za 4 % zaradi večjega števila zaposlenih in višjega izplačila regresa, stroški pokojninskih zavarovanj so višji za 3 %.

Primerjava odhodkov



Odpisi vrednosti so v primerjavi z letom 2017 ostali na enakem nivoju (indeks 100). V letu 2018 smo imeli odpisov vrednosti v višini 958.515 EUR, od tega 786.059 EUR amortizacije in 172.456 EUR prevrednotovalnih poslovnih odhodkov.

Drugi poslovni odhodki zajemajo druge poslovne odhodke, finančne odhodke iz finančnih obveznosti, finančne odhodke iz poslovnih obveznosti ter druge odhodke. V primerjavi z letom 2017 so omenjeni odhodki višji za 19 %.

UKREPI ZA IZBOLJŠANJE PLAČEVANJA KOMUNALNIH STORITEV

Že v letu 2017 smo se v sodelovanju z lastniki stanovanj in poslovnih prostorov lotili reševanja problematike neplačevanja komunalnih storitev tako, da lastnikom mesečno pošiljamo sezname o višini dolgov njihovih najemnikov. Lastniki pa nato pozovejo svoje najemnike k poplačilu terjatev oz. sklepanju dogovorov. Ukrep se je izkazal za uspešnega, zato z njim nadaljujemo še naprej.

6.4 CENE OSNOVNIH STORITEV

	2017	2018	2019
voda	0,6499	0,6499	0,6499
odvajanje	0,2832	0,2832	0,2832
čiščenje	0,7551	0,7551	0,7551
zbiranje in odvoz MKO	0,1428	0,1428	0,1428
zbiranje in odvoz BIO	0,1297	0,1297	0,1297

Cene komunalnih storitev oskrbe s pitno vodo, odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode ter zbiranja in odvoza določenih vrst komunalnih odpadkov, so oblikovane skladno z Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja – Uredbo MEDO (Ur.l. RS, št. 87/12, 109/12 in 76/17).

Cene opravljanja storitev zgoraj navedenih javnih služb se v letu 2018 niso spreminjale, enake bodo tudi v letu 2019.

Cene storitev javne infrastrukture – omrežnine pa se rahlo spreminjajo, saj so odvisne od stroškov najemnine javne infrastrukture. Najemnina javne infrastrukture se plačuje v občinski proračun s strani komunale, uporabniki storitev pa komunalni plačujejo omrežnino.

	2017	2018	2019
voda - omrežnina	3,6015	3,5806	3,6703
odvajanje - omrežnina	2,8651	2,9228	2,7477
čiščenje - omrežnina	2,8401	2,9452	2,9021
zbiranje in odvoz MKO - omrežnina	0,0016	0,0017	0,0016
zbiranje in odvoz BIO - omrežnina	0,0014	0,0013	0,0012

V spodnji tabeli so prikazane cene storitev javne infrastrukture:

Na podlagi Pogodbe o poslovnem najemu javne infrastrukture in izvajanju GJS ter skladno z Uredbo MEDO (3. člen), občina Trbovlje subvencionira ceno omrežnine gospodinjstvom pri oskrbi s pitno vodo ter odvajanju komunalne in padavinske odpadne vode. V letu 2018 smo iz naslova subvencij prejeli 172.512 EUR prihodkov, 2% več kot v letu 2017.

Cene ogrevanja so odvisne od cene energenta – zemeljskega plina, ki se kupuje na borzi plina. Komunala na cene plina nima vpliva, skušamo pa plin zakupiti v trenutku, ko je cena najugodnejša. Za kurilno sezono 2018/2019 smo glede na trenutne trende na trgu zemeljskega plina, zagotovili ugodno ceno, ki pa je glede na minulo kurilno sezono višja za približno 52 %. Cene ogrevanja regulira Agencija za energijo, ki sicer dovoljuje poračun razlike cene energenta, a ga mi ne uveljavljamo v celoti. Z uspešnimi vlaganji v menjavo vročevodov in s tem zmanjševanjem izgub v omrežju ter uspešni prodaji električne energije, smo cene ogrevanja v letu 2019 dvignili za 15 % pri fiksnem delu in 30% pri gibljivem delu.

V letu 2019 bo prišlo do sprememb tudi pri pogrebni in pokopališki dejavnosti zaradi novega Zakona o pogrebni in pokopališki dejavnosti (Ur.l. RS, št. 62/2016) in Uredbe o oblikovanju cen 24 – urne dežurne službe (UR.l. RS, št. 5/18). 24 – urna dežurna služba je gospodarska javna služba, vanjo pa spada prvi prevoz pokojnika. Skladno z omejenim Zakonom se pogrebna dejavnost uvršča med dopolnilne (tržne) dejavnosti, pokopališka dejavnost pa ostaja izbirna lokalna javna služba. V letu 2019 bomo računovodske izkaze prilagodili v skladu z novo zakonodajo.

6.5

NAŠE DEJAVNOSTI

VODOVOD

ODVAJANJE ODPADNIH VODA

ČIŠČENJE ODPADNIH VODA

JAVNA HIGIENA

KOMUNALNA ENERGETIKA S KOGENERACIJO

CESTE, JAVNO ZELENJE

POGREBNI ZAVOD

TRŽNICA

DOPOLNILNE DEJAVNOSTI

6.5.1

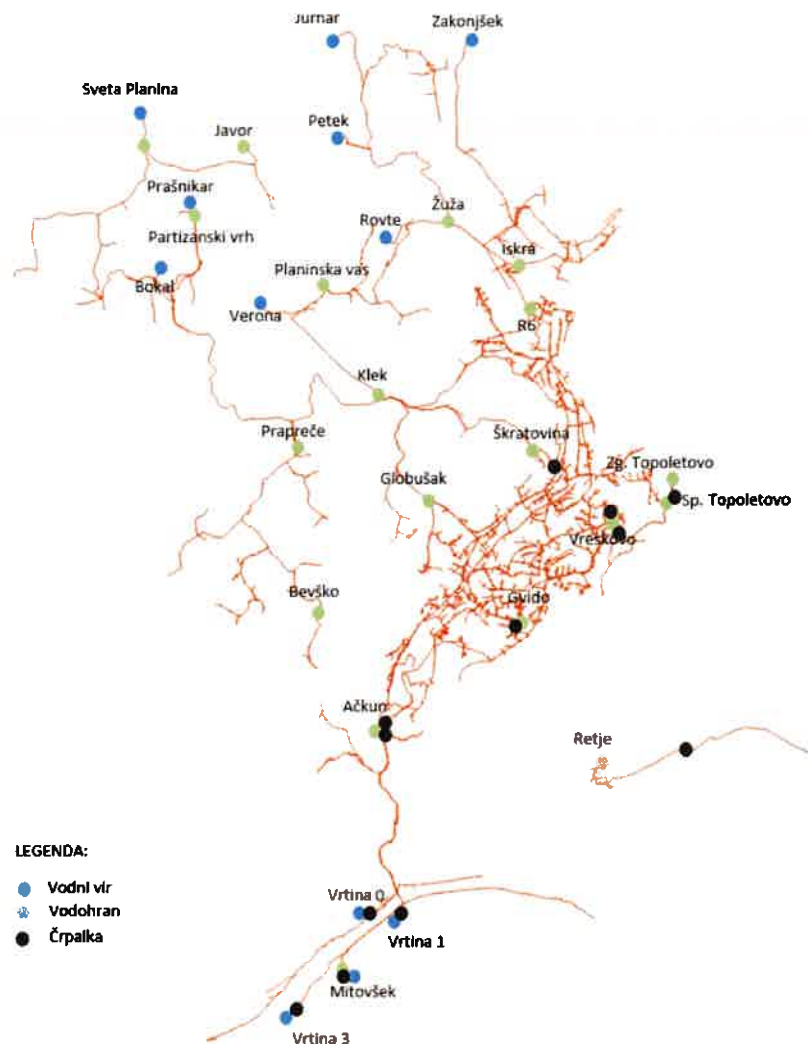
VODOVOD

O OSKRBI S PITNO VODO

Ena izmed pomembnejših dejavnosti našega podjetja je oskrba s pitno vodo. Javni vodovod Trbovlje oskrbuje mesto Trbovlje in del primestnih krajevnih skupnosti. Meje vodovodnega sistema segajo na severu do naselij Gabrsko in Knezdol, na zahodu do naselij Planinska vas, Sveta Planina, Čebine in Prapreče, na jugu do vodnega vira Mitovšek. Vzhodno mejo vodovodnega sistema predstavlja del Trbovelj in pa naselje Ojstro. Poleg tega je na vzhodu še ločeni vodovodni sistem Retje in ločeni sistem Čeče. Vodni viri napajajo še naselja v centralnem delu in sicer preostali del Trbovelj, Klek in Globušak. Dolžina omrežja znaša več kot 140 km, oskrbovanih je preko 14.000 prebivalcev. Letna prodana količina načrpane vode znaša več kot 730.000 m³. V letu 2018 so vodne izgube znašale 26,3 %. Na Sliki 1 so predstavljeni glavni objekti trboveljskega vodovodnega omrežja.

Pretežni del storitev oskrbe s pitno vodo se izvaja na vodovodnem sistemu, ki je razdeljen na štiri dele:

- **Osrednji del**, ki predstavlja distribucijo vode v centralnem delu Trbovelj
- **Zgornji del**, ki zagotavlja zadostne količine vode do Trbovelj preko vodnih virov Petek, Rovte, Zakonjšek, itd.
- **Zahodni del**, ki predstavlja večje število vodnih virov (Bokal, Sever Prašnikar, Sveta planina in drugi) in obsega manjše število odjemnih mest na zahodu
- **Retje** predstavlja lokalni vodovodni sistem



OBJEKTI JAVNEGA VODOVODA

Objekti na javnem vodovodu Trbovlje in Čeče:

- 26 vodnih zajetij oziroma virov
- 5 vrtine – črpališča
- 8 prečrpališč
- 3 hidroforske postaje
- 22 vodohranov
- 15 vodnih razbremenilnikov
- 8 postaj za nadzor in pripravo vode
- 28 večjih cevovodnih vozlišč
- 2657 vodomernih naprav
- 472 nadtalnih oziroma podtalnih hidrantov ter
- 8 merilnih jaškov z merilniki za merjenje odvzete vode iz vodnih virov.

VODOVOD ČEČE ZDAJ DEL JAVNEGA VODOVODA

Bivši vaški **vodovod Čeče** je prešel v naše upravljanje januarja 2018. Nahaja se na območju krajevne skupnosti Čeče in s pitno vodo oskrbuje okoli 335 uporabnikov (151 odjemih mest) v naseljih Čeče, Ojstro in Ostenk. Vodovod Čeče se oskrbuje iz štirih zajetij: Vrhar, Frajle, Golobnik in Košolovje. Voda se zbira v vodohranu Katarina in gre dalje v distribucijo.

Slika: Shema vodovoda Čeče



OBNOVITVENA DELA

V letu 2018 smo na osnovi Pogodbe o poslovnem najemu infrastrukture v lasti Občine Trbovlje izvedli naslednja obnovitvena dela:

- obnova cevovoda s priključki od jaška pri Frizerstvu Zala do bivšega Amadeusa,
- obnova vodovoda Vodenska cesta (Vozelj, Železnik),
- obnova vodovoda Trg Franca Fakina do Zavarovalnice Triglav,
- obnova priključkov Nasipi 2, 3, 4.

Obnova cevovodov in vseh priključkov na cevovodih, ki so se obnavljali v okviru investicij RTH Trbovlje:

- obnova magistralnega cevovoda po industrijski cesti - od začetka hriba nad vodarno Ačkun do vrha ceste proti trgovini Sam),
- obnova napajalnega cevovoda in priključkov za Nasipi 2, 3, 4,



V okviru obnovitvenih investicij smo izvedli naslednje projekte:

- kalibracija hidravličnega modela Aquis III. faza (zaključek), vključno z namestitvijo dodatnih merilnikov v sektorske jaške in vodohrane,
- obnova notranjosti objektov vodohranov Škratovina, Gvido, Vreskovo, Sp. Topoletovo, Sp. Topoletovo, Prapreče, Žuža, Klek, Prašnikar, Sv. Planina,
- nabava in vgradnja frekvenčnega regulatorja in črpalke v VH Gvido,
- nabava in vgradnja merilnika motnosti v vodohran Prapreče.

Poleg celovitih obnov cevovodov s priključki smo obnovili več posameznih priključkov, obnovili smo del hidrantnega omrežja z menjavo poškodovanih hidrantov.

Obnovili in preuredili smo elektro inštalacije v vodohranu Vreskovo. V vodohranih smo prebarvali kovinske dele in prepleskali stene. V vodohranu Prapreče smo vgradili merilnik motnosti. Vrednost obnovitvenih investicij vodovoda je znašala 366.000 EUR.

USMERJENI V PRIHODNOST: PROJEKTI NA VODOVODNEM OMREŽJU

V letu 2018 smo zaključili s projektom Vzpostavitev sistema za upravljanje in načrtovanje vodovodnega sistema Trbovlje v realnem času s pomočjo programske opreme Aquis. V vodovodni sistem smo na različnih lokacijah vgradili dodatnih 12 merilcev pretoka.

Začeli smo s pridobivanjem dokumentacije za izvedbo dveh malih hidroelektrarn v vodovodnih objektih, MHE Novak in MHE Globušak. Pridobili smo vsa potrebna soglasja (elektro in vodna) ter se prijavi v shemo Agencije za energijo za sofinanciranje OVE in STPE. Načrtujemo, da bomo v letu 2019 vgradili in zagnali obe hidroelektrarni.

VZDRŽEVALNA DELA

Operativne distribucijske in vzdrževalne naloge smo opravljali v skladu z določili *Pravilnika o pitni vodi* (Ur.l. RS 19/04, 35/04, 26/06, 92/06, 25/09, 74/15, 51/17). Poleg tega smo vodovodni sistem vzdrževali in nadzirali v okviru našega HACCP programa (Analiza tveganja in kritične kontrolne točke) ter ostale državne in občinske zakonodaje s tega področja. V skladu z določbo 6. člena *Odloka o oskrbi s pitno in protipožarno vodo iz javnega vodovodnega in hidrantnega omrežja na območju občine Trbovlje*, smo v letu 2018 opravljali redne preglede hidrantov javnega hidrantnega omrežja. Prav tako so bile evidentirane vse spremembe na hidrantnem omrežju, ki so nastale v tekočem letu, kar je razvidno iz evidenčnih listov in katastra hidrantnega omrežja v občini Trbovlje.

MENJAVE IN UMERJANJE VODOMEROV

Iz razpredelnice v nadaljevanju je razvidno število vodomeroov različnih profilov, ki smo jih v skladu s predpisi Urada RS za standardizacijo in meroslovje v posameznih letih zamenjali oz. poslali na umerjanje.

leto	2013	2014	2015	2016
število	386	538	505	413

Skupno: 2.657 merilnih mest (od tega 151 vodovod Čeče)

ODPRAVLJANJE OKVAR

V preteklem letu smo na cevovodih zabeležili 43 okvar, ki smo jih uspešno odpravili. Nadzor vodovodnega sistema smo izvajali delno preko telemetrije, delno fizično. Preko telemetrije smo preverjali podatke o gibanju nivojev vode v rezervoarjih, pretokih, možnih digitalnih alarmih, pravilnem delovanju črpalk, gibanju vrednosti prostega klora v vodi in ostalih alarmov, ki so se pojavljali pri obratovanju. Pri fizični kontroli, to je kontroli objektov, pa smo v črpališčih redno preverjali nivo olja v ohišjih ležajev, tesnjenje osi pri črpalkah, pravilno delovanje ležajev, temperature motorjev, preizkus delovanja nevtralizacije, pregled instalacije za klorirni sistem, popis števcov električne energije, čiščenje in vizualni ogled objektov. Z uveljavitvijo HACCP sistema smo dnevno izvajali preglede in kontrole v vseh vodohranih vodovodnega sistema.

KAKOVOST PITNE VODE

Pitno vodo pred posredovanjem v omrežje dezinficiramo z natrijevim hipokloritom, drugih oblik priprave pitne vode ne izvajamo.

Vzorčenja in preizkušanja pitne vode (notranji nadzor) je v letu 2018 izvajal Nacionalni laboratorij za zdravje, okolje in hrano (NLZOH), enota Novo mesto. Skupno so bile na Javnem vodovodu Trbovlje in Vodovodu Čeče opravljene 103 redne mikrobiološke analize, od tega 6 na zajetjih oz. vrtinah in 97 na omrežju (v vodohranih in na pipah uporabnikov). Fizikalno kemijskih analiz je bilo 44, od tega 4 na zajetjih oz. vrtinah in 40 na omrežju.

NLZOH je na podlagi laboratorijskih analiz vzorcev pitne vode ocenil, da je bila voda v Javnem vodovodu Trbovlje in Vodovodu Čeče v letu 2018 zdravstveno ustrezna, kar pomeni, da je izpolnjevala zahteve evropske vodne direktive in slovenske zakonodaje.

V preteklih letih smo ob sodelovanju Občine Trbovlje in KS Čeče uspeli izboljšati vodooskrbo v Čečah, v celoti pa smo tudi prevzeli vodovodni sistem Čeče v upravljanje. V naslednjih letih pričakujemo enako zavzetost Občine Trbovlje pri reševanju problematike pitne vode v Svinah oz. delu Knezdola, kjer je potrebno urediti podobno, kot se je za naselja Čeče, Ostenk in Ojstro. Vsekakor se bomo tudi v bodoče trudili zagotoviti zanesljivo in varno oskrbo s pitno vodo v naši občini.

	Realizacija 2018	Realizacija 2017	Indeks 18/17	Plan 2019
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	476.204	478.260	100	480.926
Prihodki omrežnina	287.992	282.458	102	296.987
Cenovne subvencije	107.537	108.521	99	115.000
Ostali prihodki	45.475	51.704	88	38.700
PRIHODKI SKUPAJ	917.208	920.943	100	931.613
Stroški javne infrastrukture	392.382	405.385	97	411.987
Neposredni stroški materiala	61.788	58.582	105	63.860
Neposredni stroški dela	144.746	140.616	103	145.822
Drugi neposredni stroški	112.141	89.370	125	94.932
Splošni nabavno - prodajni stroški	55.993	52.850	106	54.475
Splošni upravni stroški	59.296	65.093	91	62.436
Drugi poslovni odhodki	25.253	47.322	53	47.322
Stroški vodnega povračila	64.188	61.290	105	61.300
STROŠKI SKUPAJ	915.787	920.508	99	942.134
POSLOVNI IZID	1.421	435	327	-10.521

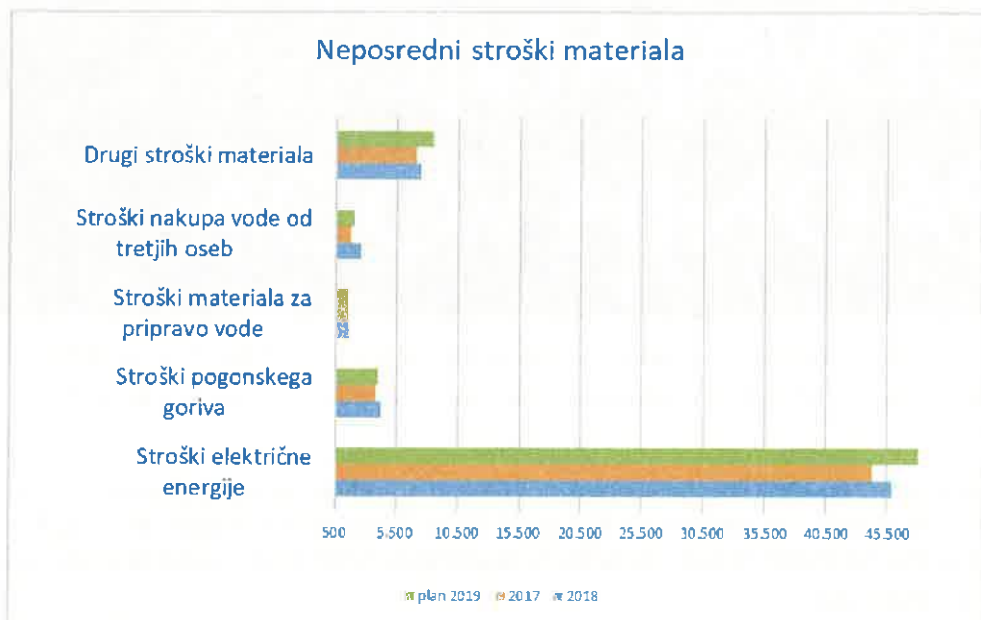
Enota Vodovod je v letu 2018 ustvarila 1.421 EUR dobička, 986 EUR več kot v letu 2017, za leto 2019 pa načrtujemo, da bo enota poslovala z izgubo. Glede na predviden trend prodanih količin vode ter stroškov, potrebnih za obratovanje, pričakujemo negativen poslovni izid predvsem zaradi višjih stroškov najemnine javne infrastrukture. Kljub temu se bomo, kot vedno, trudili poslovati čim bolj optimalno ter skušali doseči, da zaradi negativnega poslovnega izida ne bo potrebno povišati cen komunalnih storitev.



Po večjem upadu prodanih količin v letih 2014 in 2015, v zadnjih dveh letih opažamo rahlo rast prodanih količin vode. Kljub temu, da so v primerjavi z letom 2017 občani porabili 3 odstotke več vode, so prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb ostali na enakem nivoju (indeks 100). Povečanje prodanih količin vode se odraža v prihodkih z naslova omrežnine, ki so kljub nekoliko nižji ceni javne infrastrukture (omrežnine), višji za 2 odstotka. Zaradi nižje cene omrežnine so v primerjavi z letom 2017 nižji tudi prihodki cenovnih subvencij, in sicer za odstotek. Cena javne infrastrukture je odvisna od višine stroškov najema javne infrastrukture, ki pa jo za gospodinjstva delno subvencionira Občina Trbovlje. Ker v letu 2019 načrtujemo višje stroške javne infrastrukture, so načrtovane tudi višje cenovne subvencije.

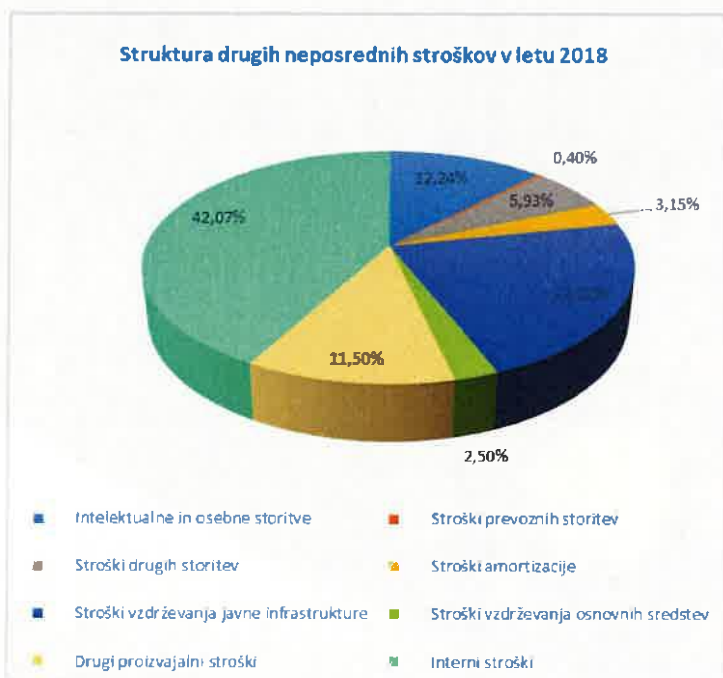
Med ostalimi prihodki so prikazani prevrednotovalni poslovni prihodki, prihodki iz financiranja (zamudne obresti), ostali ter interni prihodki (prodaja vode drugim enotam – interno). Ostali prihodki so v primerjavi z letom 2017 nižji za 12 % zaradi nižjih prevrednotovalnih poslovnih prihodkov, glede na načrtovane za leto 2019 pa so višji za 18 %.

Strukturo neposrednih stroškov materiala prikazuje spodnji graf.



Neposredni stroški dela so v primerjavi z letom 2017 višji za 3 %, v primerjavi s planom za leto 2019 pa so nižji za odstotek. Stroški plač so v primerjavi z lanskim letom višji za 3 % zaradi povišanja izhodiščne plače v letu 2018 za 2 odstotka ter dodatkov na delovno dobo, kar je povezano s starostno strukturo zaposlenih (23 % zaposlenih starejših od 55 let). Drugi stroški dela so višji za 4 % zaradi višjega izplačila regresa (40 EUR bruto).

Glede na leto 2017 so stroški intelektualnih in osebnih storitev nižji za 16 %, od načrtovanih pa 17 %. Najvišji strošek v tem sklopu predstavljajo analize vode – 12.394 EUR, mednje pa uvrščamo tudi stroške izobraževanja ter preventivnih zdravniških pregledov. Med stroški drugih storitev so knjižene košnje objektov, varovanje objektov, ipd. V letu 2018 so omenjeni stroški na enakem nivoju kot v letu 2017 (indeks 100), v primerjavi z načrtovanimi pa so nižji za 8 %. Stroški amortizacije so v primerjavi z letom 2017 višji za 2.060 EUR, v primerjavi s planom pa nižji za 38 % zaradi nabave servisnega vozila.



Stroški vzdrževanja javne infrastrukture zajemajo popravila okvar vodovoda, popravilo frekvenčnega pretvornika, obnovo regulatorjev in podobna vzdrževalna dela na javni infrastrukturi, so v primerjavi z lanskim letom višji za 84 %, v primerjavi z načrtovanimi pa za 44 %. Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev predstavljajo stroške rednih servisov ter popravil avtomobilov.

Glede na leto 2017 so višji za 44 % oz. 857 EUR. Za leto 2019 jih načrtujemo v višini 2.200 EUR. Drugi proizvodni stroški so v primerjavi z letom 2017 višji za 14 %, najvišji strošek pa predstavlja daljinski nadzor telemetrija. Interni stroški nastanejo zaradi pomoči delavcev in delovnih strojev drugih enot, predvsem enote Montaža in vzdrževanje, ki redno pomaga enoti Vodovod pri vzdrževanju vodovoda. V letu 2018 omenjeni stroški znašajo 47.173 EUR in so glede na leto 2017 višji za 24 %, od načrtovanih pa za 19 %.

6.5.2

ODVAJANJE ODPADNIH VODA

Komunala Trbovlje, d. o. o., ima kot izvajalec obvezne gospodarske javne službe odvajanja in čiščenja komunalnih in padavinskih odpadnih voda na območju občine Trbovlje v najemu kanalizacijsko infrastrukturo, s katero upravlja.

V občini Trbovlje je 18 samostojnih naselji. Naselja Trbovlje, Gabrsko in Ojstro so povezana v poselitveno območje Trbovlje, v katerem je bilo v letu 2018 stalno prijavljenih 13.988 prebivalcev. Poleg poselitvenega območja Trbovlje, so, po trenutno veljavni zakonodaji, še tri poselitvena območja, ki izpolnjujejo kriterije za poselitvena območja, in sicer Škofja Riža, Trbovlje in Prapreče-del.

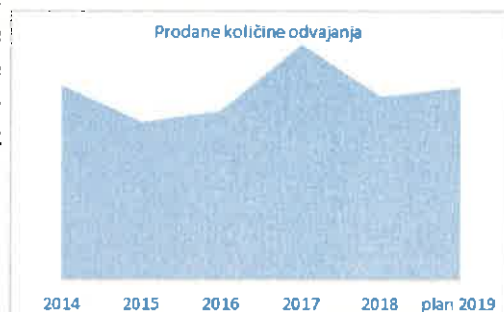
Kanalizacijska infrastruktura pokriva poselitveno območje Trbovlje, znotraj katerega je slabih 53 km kanalizacijskih vodov, primarnega in sekundarnega omrežja, od tega okoli 72 % mešanega ter ostalih 28 %, ločenega kanalizacijskega sistema. Sestavni del kanalizacijskega sistema je tudi 18 tehnoloških objektov (črpališča in razbremenilniki). Kanalizacijski sistem se ob vznožju trboveljske doline zaključuje na Centralni čistilni napravi Trbovlje.

Bistvenega pomena za delovanje čistilne naprave je vsekakor ustrezen in optimalen kanalizacijski sistem, preko katerega se odpadne vode odvajajo na čistilno napravo. Zato smo tudi v letu 2018, skladno s Programom odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode 2017-2020, izvajali redna vzdrževalna dela na kanalizacijskem sistemu. Omenjene obnovitvene investicije se izvajajo oz. evidentirajo na enoti Ceste, javno zelenje.



	Realizacija 2018	Realizacija 2017	Indeks 18/17	Plan 2019
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	188.859	194.308	97	189.744
Prihodki omrežnina	237.750	234.999	101	224.370
Cenovne subvencije	64.975	60.379	108	65.000
Ostali prihodki	31.117	41.557	75	30.400
PRIHODKI SKUPAJ	522.701	531.243	98	509.514
Stroški javne infrastrukture	310.119	308.869	100	289.370
Neposredni stroški materiala	6.463	7.288	89	7.760
Neposredni stroški dela	60.364	53.684	112	60.155
Drugi neposredni stroški	22.925	43.027	53	35.356
Splošni nabavno - prodajni stroški	51.490	48.379	106	50.187
Splošni upravni stroški	32.226	35.376	91	33.933
Drugi poslovni odhodki	36.766	26.586	138	26.586
STROŠKI SKUPAJ	520.353	523.209	99	503.347
POSLOVNI IZID	2.348	8.034	29	6.167

Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb so v primerjavi z letom 2017 nižji za 3 % zaradi nižjih količin odvajanja odpadnih voda. V letu 2018 beležimo 666.790 m³ prodanih količin odvajanja odpadnih voda, prejšnje leto 686.039 m³, za leto 2019 pa načrtujemo 670.000 m³. Prihodki z naslova omrežnine so v primerjavi z letom 2017 višji za odstotek, načrtujemo pa jih v enakem obsegu kot v letu 2018. Cenovne subvencije so v primerjavi z letom 2017 višje za 8 %, načrtovane pa so na nivoju leta 2018 (indeks 100). Cena javne infrastrukture odvajanja odpadnih voda v letu 2018 je nekoliko višja v primerjavi z letom 2017 zaradi spreminjanja dimenzije priključkov uporabnikov. Uporabniki namreč nenehno spreminjajo dimenzije priključkov, ki se nato skladno z Uredbo MEDO upoštevajo kot osnova za izračun cene javne infrastrukture (omrežnine).



Med ostale prihodke uvrščamo prevrednotovalne poslovne prihodke, prihodke iz financiranja ter interne prihodke. Prevrednotovalni poslovni prihodki so v primerjavi z letom 2017 nižji za 33 % oz. 9.819 EUR, od načrtovanih za leto 2019 so višji za 2 % oz. 345 EUR. Interni prihodki predstavljajo komunalne storitve odvajanja drugim enotam, glede na leto 2017 so višji za 9 %, od načrtovanih pa nižji za 1 %.

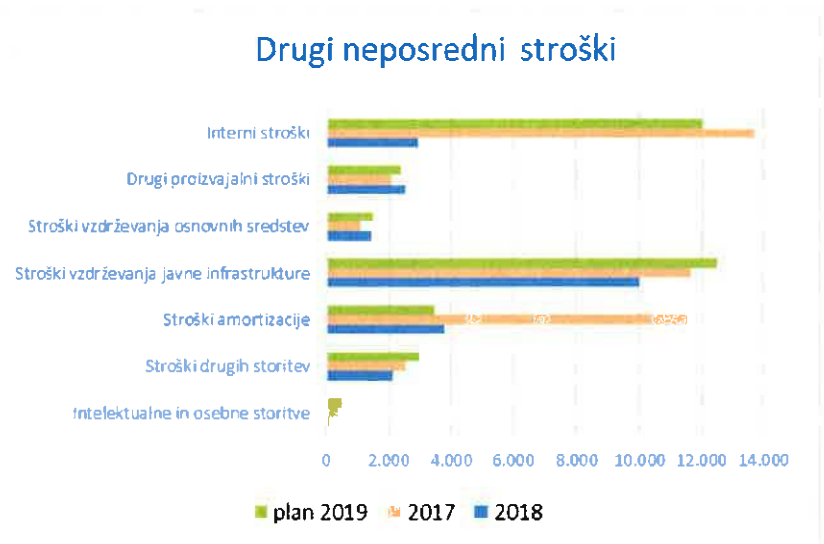
Stroški javne infrastrukture so osnova za izračun cene javne infrastrukture, mednje pa spada najemnina javne infrastrukture, ki jo podjetje plačuje Občini za uporabo javne infrastrukture ter stroške zavarovanja javne infrastrukture. V primerjavi z letom 2017 so stroški javne infrastrukture na enakem nivoju (indeks 100), za leto 2019 pa načrtujemo 7 % nižje stroške s tega naslova, kar ob bistveno nespremenjenem številu priključkov pomeni nižjo ceno javne infrastrukture.

Med neposredne stroške materiala uvrščamo stroške električne energije, stroške pogonskega goriva ter druge stroške materiala. V primerjavi z letom 2017 so nižji za 11 %, načrtujemo pa 7 % višje stroške električne energije.

Neposredni stroški dela so glede na leto 2017 višji za 12 %, za leto 2019 pa jih načrtujemo v enakem obsegu kot v letu 2018. Stroški plač so v primerjavi z letom 2017 višji za 16 % zaradi večjega števila opravljenih ur v letu 2018 (11 % več delavcev iz ur), 2 % povišanja izhodiščne plače ter dodatkov na delovno dobo. Drugi stroški dela so višji za 3 % zaradi višjega izplačila regresa.

Interni stroški predstavljajo pomoč delavcev iz drugih enot. V primerjavi z letom 2017 in načrtovanimi za leto 2019, so interni stroški v letu 2018 bistveno nižji, saj so delavci na enoti večino dela opravili sami, kar je razvidno iz višjih stroškov plač, ki so posledica večjega števila opravljenih ur. Med drugimi proizvodjalnimi stroški največji strošek predstavljajo stroški internetnih storitev (telemetrija). Med stroški vzdrževanja osnovnih sredstev so popravila in redni servisi avtomobilov, stroški vzdrževanja javne infrastrukture pa predstavljajo servise in popravila potopnih črpalk ter ostala vzdrževalna dela. Stroški amortizacije so bili v letu 2017 bistveno višji, saj še ni bila zamortizirana kamera za snemanje podzemnih vodov. Stroške drugih storitev predstavlja deratizacija, med stroški intelektualnih in osebnih storitev pa so obdobji zdravniški pregledi in izobraževanja.

Drugi poslovni odhodki so v primerjavi z letom 2017 višji za 38 %, prikazujejo pa vrednost prevrednotovalnih poslovnih odhodkov.



6.5.3

ČIŠČENJE ODPADNIH VODA

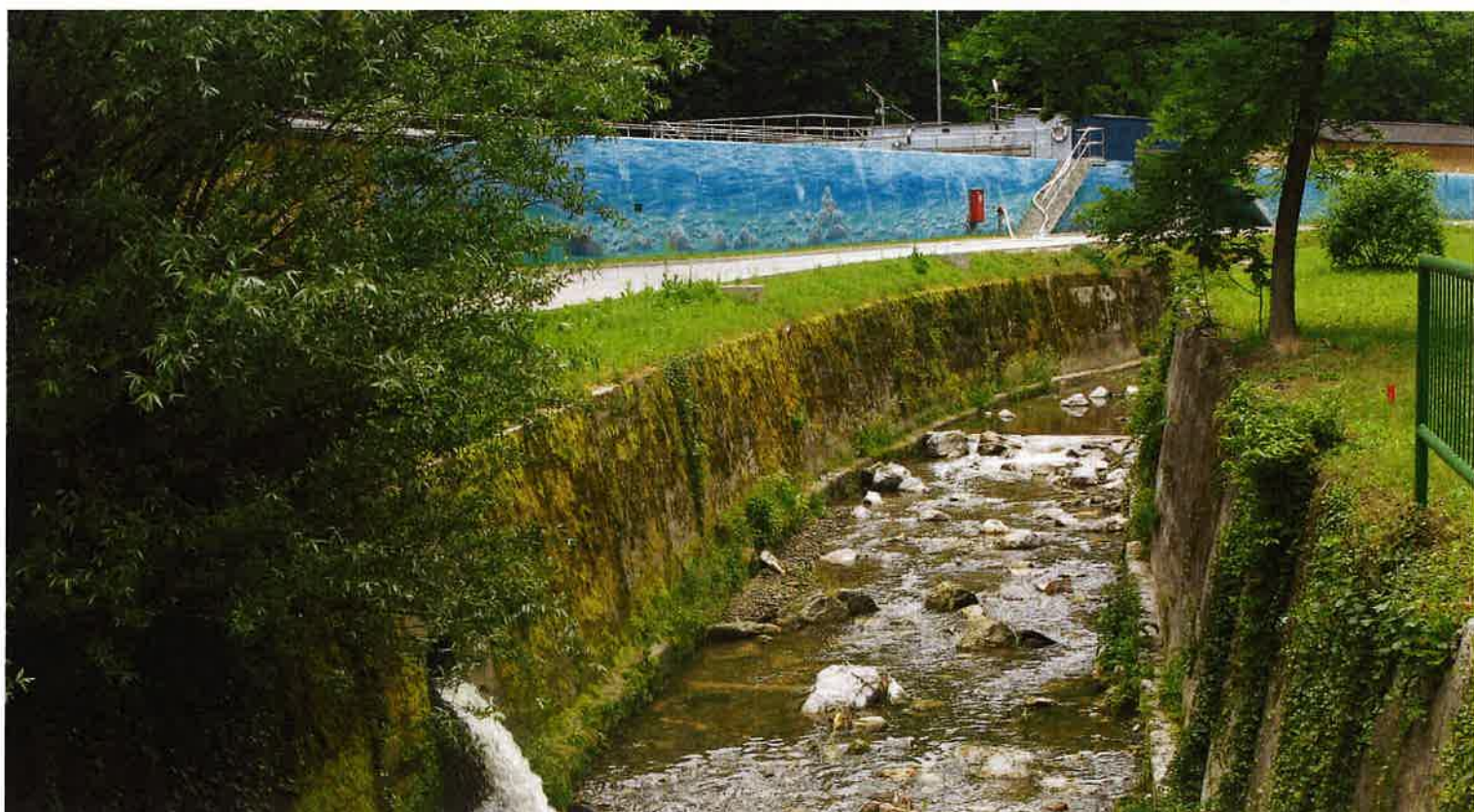
O ČISTILNI NAPRAVI TRBOVLJE

Centralna čistilna naprava Trbovlje je bila zgrajena v letu 2009 in je bila v uporabo izvajalca obvezne GJS na območju občine Trbovlje, Komunali Trbovlje predana v letu 2011. Centralna čistilna naprava (CČN) Trbovlje je sekvenčna biološka čistilna naprava s suspenzijo biološkega blata in aerobno stabilizacijo blata. Čiščenje odpadnih voda na CČN Trbovlje poteka v treh stopnjah, in sicer primarni, sekundarni in terciarni, oz. mehanski, biološki in kemijski stopnji čiščenja. Projektna zmogljivost CČN Trbovlje je 19.000 PE, trenutno pa je na CČN Trbovlje priključenih 13.321 PE, poselitvenega območja Trbovlje, kar predstavlja 94,59 %, od skupno 13.988 prebivalcev tega poselitvenega območja, kamor spada tudi del Ravenske vasi (Občina Zagorje ob Savi) in njenih 95 PE (podatek za leto 2018).

V letu 2018 smo na CČN Trbovlje očistili 1.389.617 m³ odpadne vode. V tabeli so podani povprečni letni učinki čiščenja po posameznih parametrih.

Poleg odpadne vode iz kanalizacijskega omrežja je CČN Trbovlje v letu 2018 na čiščenje sprejela tudi 576 m³ odpadnih voda iz pretočnih greznic in čistilnih naprav. Skupno je bilo iz očiščene odpadne vode odstranjenih 26,08 t odpadkov na grabljah in sitih, 23,98 t ostankov iz peskolovov, 56,92 t masti in oljnih mešanic ter izločenih 614,46 t presežnega blata.

Povprečni letni učinek čiščenja	%
Po KPK	88,7
Po BPK ₅	97,6
Po celotnem fosforju	74,78
Po celotnem dušiku	84,65



SKRB ZA NEMOTENO DELOVANJE: OBNOVE IN INVESTICIJE

Delovanje CČN Trbovlje je bilo v letu 2018 dobro, saj noben od parametrov ni povzročal čezmerne obremenitve, hkrati pa smo izboljšali načrtovano energetske učinkovitost obratovanja. Ob načrtovani povprečni energetske učinkovitosti $0,38 \text{ kWh/m}^3$, je bila tako v letu 2018 dosežena $0,36 \text{ kWh/m}^3$ (merjeno v kWh energije, na m^3 očiščene odpadne vode).

Osnova uspešnega obratovanja vsake tehnološke naprave, kot je čistilna naprava, je redna in vestna skrb za opremo in naprave, ki sestavljajo tehnološki proces. Tako smo tudi v letu 2018 na CČN Trbovlje izvedli redna servisna in vzdrževalna dela na tehnološki opremi in napravah, v skladu z letnim vzdrževalnim planom. Poleg rednih vzdrževalnih del smo v letu 2018 nadaljevali z uspešno predelavo enega izmed štirih prelivnih žlebov na sekvenčnih bazenih v letu 2017, s čimer smo za dotični sekvenčni bazen zmanjšali možnost za iztekanje neraztopljenih snovi na iztoku ter hkrati zmanjšali obseg vzdrževalnih del na prelivnih žlebovih. V letu 2018 smo tako izvedli še predelavi dveh prelivnih žlebov. V letu 2019 načrtujemo še predelavo preostalega prelivnega žlebu.

Zaradi iztrošenosti smo v letu 2018 pristopili k zamenjavi enega izmed treh puhal za pripravo in vpihovanje komprimiranega zraka iz atmosfere v sekvenčne bazene, za potrebe prezračevanja v fazah biološkega čiščenja z dovajanjem kisika. Prav tako smo pristopili k obnovi prezračevalnega sistema v enem izmed sekvenčnih bazenov, s čimer smo zelo optimizirali prezračevanje dotičnega sekvenčnega bazena. V letu 2019 načrtujemo nadaljevanje tega uspešnega posega, vsaj še v dveh dodatnih sekvenčnih bazenih.

Z zaključkom projekta predelovanja prelivnih žlebov načrtujemo poseg v način ogrevanja poslovnih prostorov. V letu 2015 smo pristopili k izvedbi toplotne črpalke voda-voda, za potrebe ogrevanja poslovnih prostorov. Kot vir toplote je bila predvidena uporaba prečiščene odpadne vode iz iztoka čistilne naprave. Dobra ideja se je pri realizaciji žal pokazala za pomanjkljivo, zaradi težav z drobnimi delci v prečiščeni vodi na iztoku, ki bo po našem mnenju odpravljena z zaključkom posegov v delovanje prelivnih žlebov. Ob zaključku predelav torej načrtujemo ponoven poskus dolgoročnega izkoriščanja virov toplote iz očiščene odpadne vode za namene ogrevanja poslovnih prostorov Centralne čistilne naprave Trbovlje.

STROKOVNA IZPOPOLNJEVANJA

V želji po nenehnem izpolnjevanju znanja ter spoznavanju in iskanju novih idej in rešitev, se zaposleni s področja odvajanja in čiščenja odpadnih vod redno udeležujemo različnih srečanj in izobraževanj, v okviru katerih izpopolnjujemo in nadgrajujemo svoje strokovno znanje ter izmenjujemo izkušnje in dobre prakse.

V letu 2018 smo se udeležili naslednjih delavnic:

- Sušenje odvečnega blata iz čistilnih naprav,
- Male komunalne čistilne naprave ter
- Vzorčenje, vrednotenje, spremljanje/nadzor pri delovanju čistilnih naprav.

Pridobljena znanja in izkušnje pa vsekakor radi delimo in prenašamo naprej. Tako smo v letu 2018 izvedli dan odprtih vrat ter na študentsko delo sprejeli enega študenta. Prav tako smo v letu 2018 omogočili opravljanje študijske prakse študentki višješolskega študijskega programa Varstvo okolja in komunala ter ji tako dali neposredno izkušnjo na področju njenega študija.

	Realizacija 2018	Realizacija 2017	Indeks 18/17	Plan 2019
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	474.653	483.571	98	486.284
Prihodki omrežnina	288.169	275.539	105	288.734
Ostali prihodki	26.724	32.366	83	37.200
PRIHODKI SKUPAJ	789.546	791.476	100	812.218
Stroški javne infrastrukture	294.773	295.087	100	288.734
Neposredni stroški materiala	73.606	64.982	113	72.480
Neposredni stroški dela	109.493	115.577	95	109.226
Drugi neposredni stroški	201.589	179.748	112	195.860
Splošni nabavno - prodajni stroški	50.722	47.516	107	49.359
Splošni upravni stroški	32.226	35.376	91	33.932
Drugi poslovni odhodki	23.831	46.807	51	46.807
STROŠKI SKUPAJ	786.240	785.093	100	796.398
POSLOVNI IZID	3.306	6.383	52	15.820

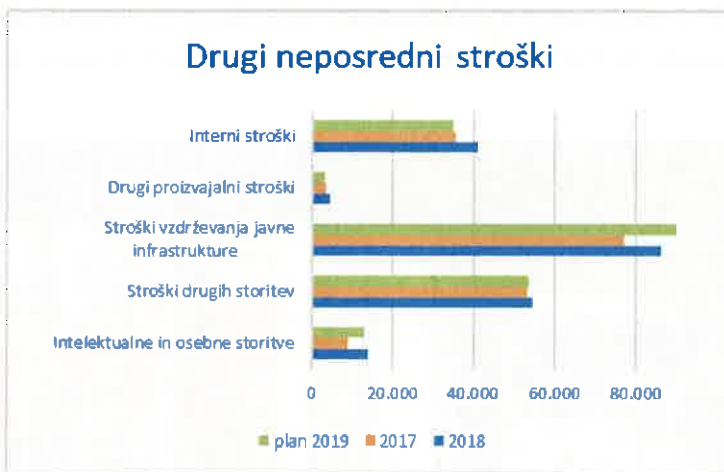
Prihodki poslovanja gospodarskih javnih služb so v primerjavi z letom 2017 in planom za leto 2019 nižji za 2 odstotka zaradi prodanih manjših količin čiščenja odpadnih voda. Prihodki iz naslova omrežnina so glede na leto 2017 višji za 5 %, za leto 2019 pa jih načrtujemo na enakem nivoju.

Ostali prihodki so glede na leto 2017 nižji za 17 %, od načrtovanih pa za 28 %. Med omenjene prihodke uvrščamo prevrednotovalne poslovne prihodke, prihodke iz financiranja, ostale ter interne prihodke.

Stroški najema javne infrastrukture v letu 2018 in 2017 znašajo 289.570 EUR, za leto 2019 pa jih načrtujemo 283.544 EUR. Med neposrednimi stroški materiala predstavljajo stroški električne energije 61 % delež, drugi stroški materiala 38 %, ostalo pa stroški pogonskega goriva. Glede na leto 2017 so neposredni stroški materiala višji za 13 % in od planiranih za 2 %.

Neposredni stroški dela predstavljajo stroške plač in druge stroške dela. Stroški plač so v primerjavi z letom 2017 nižji za 6 %, od načrtovanih pa za 1 %. V letu 2018 se je upokojil vodja enote Čistilna naprava. Iz istega razloga so nižji tudi drugi stroški dela.

Med druge neposredne stroške poleg vrst stroškov, ki so prikazani na spodnjem grafu, uvrščamo tudi stroške amortizacije, vzdrževanja osnovnih sredstev ter stroške prevoznih storitev, vendar v strukturi teh stroškov predstavljajo tako majhen delež, da na grafu niso prikazani.



Drugi poslovni odhodki prikazujejo prevrednotovalne poslovne odhodke, ki v letu 2018 znašajo 23.831 EUR in so od načrtovanih in dejanskih v letu 2017 nižji za 49 %. 51

6.5.4

JAVNA HIGIENA

ZBIRANJE IN ODVOZ ODPADKOV

Dejavnost zbiranja in odvoza odpadkov Komunala Trbovlje izvaja kot obvezno gospodarsko javno službo skladno z državno zakonodajo s tega področja ter v skladu z Odlokom o ravnanju s komunalnimi odpadki v občini Trbovlje (UVZ, št. 35/2008).

ODVAŽAMO ODPADKE IZ VSEH GOSPODINJSTEV V OBČINI TRBOVLJE

V organiziran odvoz odpadkov so vključena vsa gospodinjstva v občini Trbovlje. V mestu zbiramo in odvažamo mešane komunalne odpadke (MKO), biološke in embalažne odpadke po sistemu od vrat do vrat, na podeželju pa večinoma s skupnih zbirnih lokacij. Pri večstanovanjskih objektih se odpadki odvažajo tedensko ali celo dvakrat tedensko, pri individualnih pa na 14 dni. Na podeželju jih ravno tako odvažamo na 14 dni. Biološki odpadki se v zimskih mesecih odvažajo na 14 dni, v letnih tedensko, s podeželja, kjer je možnost kompostiranja, pa jih ne odvažamo.

V občini je nameščenih 110 ekoloških otokov za zbiranje papirja in kartonske embalaže, steklene embalaže in mešane komunalne embalaže, na petih ekoloških otokih so od jeseni 2016 dalje nameščeni tudi ulični zbiralniki za odpadno električno in elektronsko opremo (OEEO odpadke). V letih 2016 – 2018 smo ob sodelovanju Občine Trbovlje nekaj ekoloških otokov ogradili z ličnimi ograjami. V lanskem letu smo v mestu namestili 6 uličnih zbiralnic za zbiranje odpadnega jedilnega olja.

Odvoze opravljamo s štirimi specialnimi vozili za odvoz odpadkov tipa norba in z enim samonakladalцем, ki smo ga nabavili v letu 2017. Eno izmed vozil je kombinirano smetarsko-pralno vozilo, ki ga uporabljamo predvsem pri polnem čiščenju zbiralnikov za biološke odpadke. S samonakladalцем lahko izvajamo odvoze kontejnerjev, poleg tega pa z na njem nameščenim hidravličnim dvigalom izpraznjujemo zvonove z embalažo, z dodatnim grabilcem, delovno košaro in paletnimi vilicami pa izvajamo še dodatna opravila pri razkladanju in nakladanju odpadkov in drugega materiala. Ker vsebuje motor EURO 6, je tudi z ekološkega vidika bolj sprejemljiv. V letošnjem letu nameravamo nabaviti novo specialno vozilo za odvoz odpadkov kot zamenjavo za staro vozilo iz leta 2007. Tudi to bo imelo motor EURO 6, kot gorivo pa bo uporabljalo tudi določen delež biodizla.



ZBIRNI CENTER NEŽA

Ob bivšem odlagališču Neža obratuje zbirni center Neža za sprejem ločenih frakcij komunalnih odpadkov, kjer občani lahko brezplačno oddajo različne odpadke (embalažne in kosovne odpadke, odpadno električno in elektronsko opremo, avtomobilske gume, nevarne odpadke iz gospodinjstev ipd.). Tovrstne odpadke oddamo pooblaščenim prevzemnikom in so namenjeni reciklaži, nevarni odpadki iz gospodinjstev pa strokovnemu uničenju. ZC Neža služi tudi kot skladišče ločeno zbranih frakcij pred oddajo.

V jeseni 2018 smo ZC Neža ogradili, kar zahteva Uredba o obvezni občinski gospodarski javni službi zbiranja komunalnih odpadkov (Ur. list RS, št. 33/2017). Poleg tega smo namestili tudi nov bivalni kontejner za tehtanje odpadkov, ker je bil prejšnji iz leta 2003 že dotrajan.

Okoljevarstveno dovoljenje (OVD) za zaprtje odlagališča Neža smo s strani Agencije RS za okolje prejeli v juniju 2017. V letu 2018 smo zatravili še manjši del zaprte deponije, letos pa nameravamo s temi deli povsem zaključiti. Jeseni 2018 je bil izveden servis črpalk, ki so nameščene v črpalnem vodnjaku za izcedne in meteorne vode na zaprtem odlagališču, po njihovi ponovni namestitvi pa smo zavarovali vstop v vodnjak s posebno mrežo, tako da dodatno ograjevanje vodnjaka ni potrebno. Na območju zaprtega odlagališča se skladno z OVD izvaja okoljski monitoring, kar bo potrebno opravljati v obdobju 30 let od izdaje OVD.

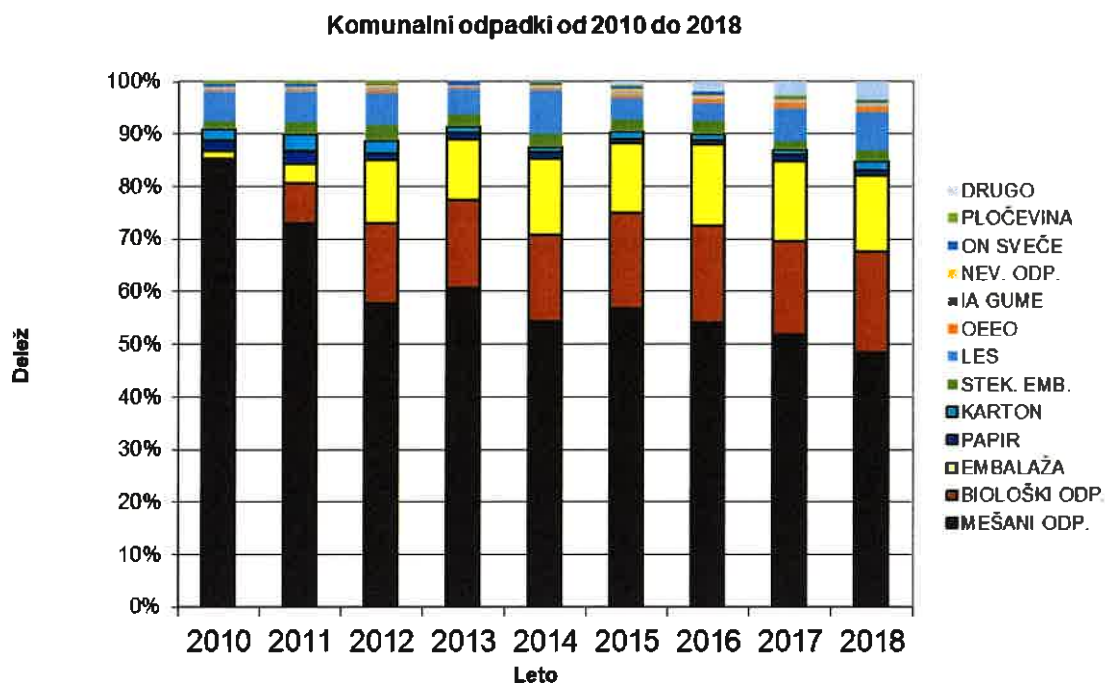
NADALJNJA OBDELAVA ODPADKOV

Mešane komunalne odpadke odvažamo na Center za ravnanje z odpadki Zasavje, d. o. o., kjer jih mehansko-biološko obdelajo. Pri tem dodatno izločijo embalažne odpadke za reciklažo ter odpadke, primerne za gorivo, le okrog 35 % vseh MKO odložijo na odlagališče. Ker je med embalažnimi odpadki veliko takih, ki niso primerni za reciklažo, se jih precej zbalira in pripravi za termično izrabo. Na CERUZ pa odvažamo tudi biološke odpadke, ki jih kompostirajo.

V okviru ločenega zbiranja odpadkov na terenu zbrane frakcije odpeljemo v zbirni center Neža in oddamo ustreznim prevzemnikom. Embalažne odpadke, OEEO in odpadne gume oddamo v t. i. sheme, za oddajo nekaterih odpadkov pa moramo prevzemnikom plačati (nevarni odpadki, lesni odpadki (pohištvo), trda plastika). Pri obdelavi odpadkov, ki na CERUZ-u poteka od 2016 dalje, se še dodatno izločijo uporabni odpadki. Tako se je delež ločeno zbranih odpadkov v zadnjih 3 letih zelo povečal, delež odloženih pa zmanjšal. Pred obdelavo odpadkov v letu 2015 je bilo 57 % zbranih odpadkov odloženih, 43 % pa ločeno zbranih in oddanih v reciklažo. V letu 2016 je bilo odloženih le 24 % zbranih odpadkov, 76 % pa primernih za reciklažo ali termično obdelavo. V letu 2017 je razmerje 17,3 % za odlaganje in 82,7 % za reciklažo ali termično obdelavo, v letu 2018 pa 17,2 % za odlaganje in 82,8 % za reciklažo ali termično obdelavo oz. energetska izraba.

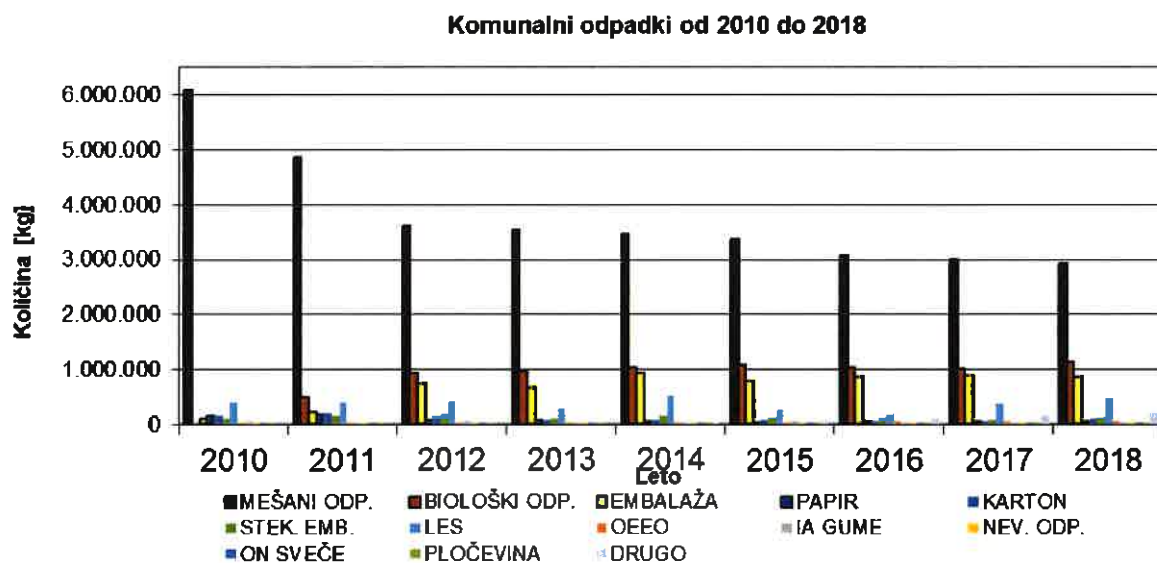


Graf: delež zbranih komunalnih odpadkov med leti 2010 in 2018



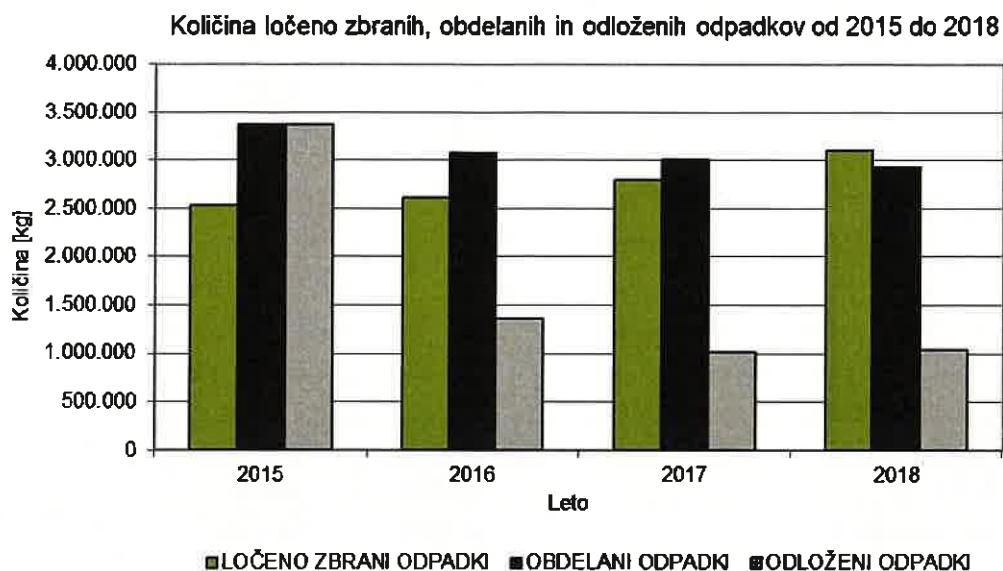
Iz grafa zbranih odpadkov po letih v deležih lahko vidimo, da zadnja tri leta delež MKO rahlo upada, v deležu bioloških odpadkov in mešane embalaže pa ni večjih sprememb. V zadnjih šestih letih je količina zbranega papirja in kartona vseskozi nizka, prav tako ne narašča količina steklene embalaže. Oboje nepooblaščen prebiralci odtujijo z ekoloških otokov. Poleg tega pa ocenjujemo, da teh odpadkov v trboveljskih gospodinjstvih nastaja vse manj, karton pa se uporablja tudi v individualnih pečeh na trda goriva.

Graf: Primerjava zbranih odpadkov v kg



Primerjava letnih količin zbranih frakcij odpadkov v kg pokaže, da MKO nekoliko upadajo, rahlo pa se povečuje količina drugih frakcij, ki se ločeno zbirajo bodisi pri povzročiteljih odpadkov in na ekoloških otokih bodisi v ZC Neža.

Graf: Primerjava ločeno zbranih, obdelanih in odloženih odpadkov v kg



Zeleni stolpec prikazuje količino ločeno zbranih odpadkov pri povzročiteljih odpadkov, na ekoloških otokih in v zbirnem centru, črni stolpec pa vse zbrane in obdelane MKO. V letu 2015, ko na CEROZ-u še ni potekala obdelava odpadkov, se je vsa zbrana količina MKO tudi odložila. Od leta 2016 dalje pa se po obdelavi odloži okvirno tretjina vseh obdelanih MKO oz. 35 %. V letih 2016-2018 je zaznati trend povečevanja ločenih frakcij, količina zbranih in obdelanih odpadkov se rahlo zmanjšuje. Stanje ustreza zahtevam zakonodaje, ki določa, da je potrebno čim več odpadkov zbrati ločeno ter jih čim manj odložiti.

	Realizacija 2018	Realizacija 2017	Indeks 18/17	Plan 2019
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	944.240	906.448	104	855.178
Prihodki omrežnina	10.862	9.973	109	9.182
Prihodki obdelave BIO odpadkov	51.523	49.312	104	50.000
Ostali prihodki	72.685	77.096	94	63.500
PRIHODKI SKUPAJ	1.079.310	1.042.829	103	977.860
Stroški javne infrastrukture	9.720	9.756	100	9.182
Neposredni stroški materiala	79.708	74.392	107	84.000
Neposredni stroški dela	453.775	441.841	103	457.004
Drugi neposredni stroški	280.492	246.937	114	207.495
Splošni nabavno - prodajni stroški	46.685	44.314	105	45.688
Splošni upravni stroški	131.483	144.335	91	138.445
Drugi poslovni odhodki	25.979	48.652	53	48.650
Stroški obdelave BIO odpadkov	51.577	51.078	101	50.000
STROŠKI SKUPAJ	1.079.419	1.061.305	102	1.040.464
POSLOVNI IZID	-109	-18.476	1	-62.604

Prihodki poslovanja gospodarskih javnih služb so v primerjavi z letom 2017 višji za 4 %, od načrtovanih za 10 %. Med omenjene prihodke evidentiramo zbiranje in odvoz mešanih komunalnih odpadkov (MKO) ter zbiranje in odvoz biološko razgradljivih odpadkov (BIO). Cene storitev zbiranja in odvoza MKO in BIO odpadkov za leto 2018 so enake cenam za leto 2017 in načrtovanim za leto 2019.

Prihodki omrežnine so glede na leto 2017 višji za 9 % oz. 889 EUR, od načrtovanih pa za 18 % (1.680 EUR). Cena javne infrastrukture (omrežnine) je odvisna od stroškov javne infrastrukture ter načrtovanih količin zbranih odpadkov. Skladno z Uredbo MEDO se posebej računajo cene za zbiranje in odvoz MKO ter zbiranje in odvoz BIO odpadkov.

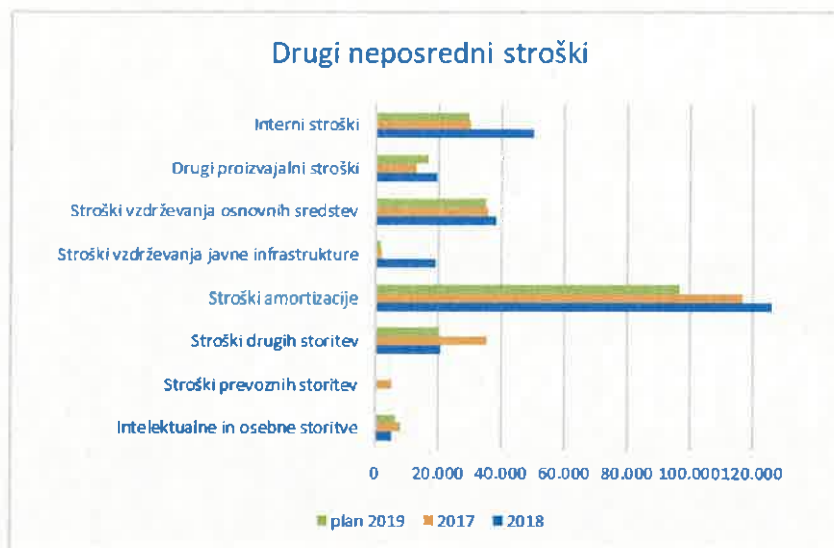
Prihodki obdelave BIO odpadkov predstavljajo obdelavo bioloških odpadkov, ki jo podjetje plačuje Centru za ravnanje z odpadki Zasavje (CEROZ).

Med ostalimi prihodki prevrednotovalni poslovni prihodki in interni prihodki predstavljajo po 37 %, ostali prihodki (vrnjena trošarina, prejeta subvencija za postavitve ograje v Zbirnem centru Neža) 18 % ter prihodki iz financiranja (obresti) 8 % delež.

Stroški javne infrastrukture so na enakem nivoju kot v letu 2017 (indeks 100), od načrtovanih so višji za 6 %. Načrtujemo namreč nižjo najemnino za javno infrastrukturo v letu 2019. Med neposrednimi stroški materiala največji strošek predstavlja strošek pogonskega goriva – 51.457 EUR, drugi stroški materiala v vrednosti 25.581 EUR ter stroški električne energije 2.670 EUR. Glede na leto 2017 so omenjeni stroški višji za 7 %, od načrtovanih pa nižji za 5 %.

Stroški plač so v primerjavi z letom 2017 višji za 2 % zaradi povišanja izhodiščne plače, drugi stroški dela pa so zaradi višjega izplačila regresa ter dodatka na delovno dobo višji za 4 %. Za leto 2019 načrtujemo, da bodo neposredni stroški dela višji za odstotek.

Graf: Drugi neposredni stroški



Iz grafa je razvidno, da največji strošek v strukturi drugih neposrednih stroškov predstavljajo stroški amortizacije. V primerjavi z letom 2017 so višji za 8 %, za leto 2019 pa načrtujemo, da bodo nižji za 30 %.

Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev zajemajo redne servise in popravila vozil ter strojev. V letu 2018 so omenjeni stroški glede na prejšnje leto višji za 6 %, od načrtovanih za prihodnje leto pa za 9 %.

V letu 2018 smo ustrezno uredili Zbirni center Neža (dobava in postavitve ograje okrog ZC, ureditev črpališča izcednih vod s potop-

nima črpalkama, dvig črpalk iz črpalnega jaška), zato so stroški vzdrževanja javne infrastrukture v primerjavi z letom 2017 in planom za 2019 precej višji.

Drugi poslovni odhodki (prevrednotovalni poslovni odhodki) so v primerjavi z letom 2017 nižji za 47 %, za leto 2019 pa smo omenjene odhodke načrtovali v enakem obsegu kot leta 2017.



6.5.5

KOMUNALNA ENERGETIKA S KOGENERACIJO

Sektor Komunalne energetike Javnega podjetja Komunala Trbovlje domuje na lokaciji toplarne Polaj in je razdeljen na dve delovni enoti: proizvodnjo in distribucijo.

PROIZVODNJA TOPLOTNE ENERGIJE

Proizvodnjo toplotne energije sestavljajo trije kotli 1HE, 2HE in 3HE skupne moči 39,5 MW in tri postrojenja za sproizvodnjo toplotne in električne energije, skupne toplotne moči 7,041 MW in skupne električne moči 7,072 MW.

Že leto 2017 je zaznamovala rušitev betonskega dimnika visokega 70 m. Dela smo končali v januarju 2018, ko so vremenski pogoji dopuščali, pa smo uredili tudi okolico porušenega dimnika. Dimnik, ki je bil dominantna zgradba tega dela mesta, je tako v začetku leta 2018 postal predmet zgodovine.

V preteklem letu smo obnavljali kotel 2 HE, saj ni več izpolnjeval okoljevarstvenih zahtev izpustov dimnih plinov v zrak. Zato smo pristopili k zamenjavi dveh gorilnikov, ventilatorjev s frekvenčno regulacijo in elektro omare za krmiljenje gorilnikov. Dela smo izvedli poleti, proti koncu leta, ko je bila zunanja temperatura dovolj nizka, pa smo gorilnika z vso opremo tudi preizkusili, opravili meritve in zaključili investicijo.



*Na fotografiji:
nova gorilnika pri kotlu 2HE*

Pri kotlu 3 HE smo imeli redni inšpekcijski pregled, to je zunanji pregled, notranji pregled in preizkus z vodnim tlakom. Kotel je dobil dovoljenje obratovanja za naslednja tri leta.

Konec decembra 2017 smo poizkusno zagnali novo SPTE – 1, ki je z rednim obratovanje pričela v letu 2018, ko smo pridobili vsa obratovalna dovoljenja, deklaracijo ter odločbo o podpori.



Junija smo naredili velik servis SPTE-2 na 30.000 obratovalnih ur. 1. februarja 2020 na tej enoti poteče deklaracija o podpori, zato že izvajamo aktivnosti za zamenjavo kogeneracije. Pridobili smo že dokumentacijo za prijavo obnove SPTE -2 in jo vložili na agencijo za energijo.

Elektro Ljubljana bo v Trbovljah izvedla prehod elektro omrežja iz 10 KV na 20 KV. Za normalno obratovanje vsega postrojenja na Toplarni Polaj moramo zgraditi novo transformatorsko postajo. Razpis za izvedbo del smo izvedli v novembru 2018. Izbrani izvajalec je Elektro Ljubljana, s katerim smo podpisali pogodbo. Z deli bomo pričeli v letu 2019, ko pridobimo gradbeno dovoljenje.

Vse proizvodne enote na Toplarni Polaj so redno servisirane in izpolnjujejo vse okoljevarstvene zahteve, ki jih vsako leto dokazujemo z meritvami izpustov emisij v zrak.

KOLIČINE PROIZVEDENE TOPLOTE IN ELEKTRIKE

V letu 2018 so naprave obratovala skladno s proizvodnim planom ter proizvedle in porabile:

- SPTE 1 je obratovala 2.028 ur. Proizvedla je 5.640,2 MWh toplote in 6.124,7 MWh električne energije. Za to proizvodnjo je porabila 1.360.493 Nm³ plina.
- SPTE 2 je obratovala 3.845 ur. Proizvedla je 11.673,9 MWh toplote in 11.729,61 MWh električne energije. Za to proizvodnjo je porabila 2.781.792 Nm³ plina.
- SPTE 3 je obratovala 8417 ur. Proizvedla je 9.422,5 MWh toplote in 8.333,17 MWh električne energije. Za to proizvodnjo je porabila 2.164.747 Nm³ plina.
- Kotli 1HE, 2HE in 3HE so obratovali 1797 ur ter proizvedli skupaj 9.865,3 MWh toplotne energije in zato porabili 1.025.631 Nm³ zemeljskega plina.

DISTRIBUCIJA TOPLOTNE ENERGIJE

Komunalna energetika oskrbuje odjemalce, ki so priključeni na daljinsko ogrevanje s toplotno energijo. Poleg vzdrževanja vročevodnega in toplovodnega omrežja, delavci komunalne energetike vzdržujejo tudi toplotne postaje in podpostaje, enkrat mesečno popisujejo (odčitavajo) porabljeno toplotno energije pri odjemalcih in izvajajo aktivnosti za širitev vročevodnega oziroma toplovodnega omrežja in posodobitev toplotnih postaj in podpostaj.

V letu 2018 smo odpravili nekaj večjih okvar vročevoda, zaradi katerih je bila prekinjena nemotena dobava toplotne energije odjemalcem:

- popravilo primarnega vročevoda na odseku Keršičeva cesta - Kolonija I. maj
- popravilo vročevodnega priključka Rudarska cesta 2a
- popravila vročevodnega priključka Rudarska cesta 1d, 1c

Vročevodno omrežje

V letu 2018 smo dokončali vsa dela v zvezi z izvedbo izgradnje novega vročevoda Komunala – Gasilski dom in rekonstrukcijo toplotne postaje Gasilski dom, dokončali z izvedbo novega vročevoda Gimnazijska cesta 18 do 31, prestavili del nadzemnega vročevoda na platoju toplarne Polaj v zemljo, obnovili vročevodni priključek za enostanovanjska objekta Rudarska cesta 1d in 1c in vgradili sekcijske ventile v južno vejo magistralnega vročevoda.

Toplotne postaje in podpostaje

Primopredaja toplotne energije iz vročevodnega omrežja v interni sistem objekta se vrši v toplotnih postajah oziroma podpostajah.

Zaradi dotrajanosti, boljših zmogljivosti in energetske učinkovitosti smo v letu 2018 obnovili štiri toplotne postaje, oziroma podpostaje in dogradili daljinski nadzor v štiri toplotne postaje.

Projektna dokumentacija:

Za širitev in posodobitev vročevodnega omrežja in obnovo toplotnih postaj vsako leto pridobivamo projektno dokumentacijo. V letu 2018 smo naročili oziroma pridobili naslednjo projektno dokumentacijo:

- Prestavitev vročevoda na platoju toplarne Polaj
- Prestavitev toplotne postaje, toplovoda in vročevoda Savinjska cesta 10a
- Prestavitev dela vročevoda južne veje pri toplarni Polaj
- Izgradnja hišnih priključkov Keršičeva cesta 19 in Globušak 4 in 5 (še v fazi pridobitve)
- Obnova šestih vročevodnih odsekov
- Širitve vročevodnega omrežja Neža (še v fazi pridobitve soglasij)

Enota Komunalna energetika zajema celotne prihodke in odhodke, vključno s kogeneracijo in ostalo – dopolnilno dejavnostjo. Podrobneje je razdeljena v računovodskem delu poročila, kjer so posebej izkazani poslovni izidi proizvodnje toplotne energije, distribucija toplote ter proizvodnja elektrike.

	Realizacija 2018	Realizacija 2017	Indeks 18/17	Plan 2019
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	2.191.557	2.209.937	99	2.579.470
Prihodki iz drugih dejavnosti	3.049.418	2.180.358	140	3.256.238
Prihodki od investicij infrastrukturo	374.324	297.419	126	486.000
Prevrednotovalni poslovni prihodki	57.709	165.570	35	60.000
Ostali prihodki	39.405	54.873	72	36.983
PRIHODKI SKUPAJ	5.712.413	4.908.157	116	6.418.691
Stroški javne infrastrukture	917.411	667.202	138	870.825
Neposredni stroški materiala	2.359.613	1.685.688	140	2.915.264
Neposredni stroški dela	418.955	378.617	111	421.655
Drugi neposredni stroški	1.141.047	1.064.191	107	1.195.843
Splošni nabavno - prodajni stroški	152.568	144.849	105	150.013
Splošni upravni stroški	221.716	243.389	91	232.531
Drugi poslovni odhodki	65.068	105.872	61	88.000
STROŠKI SKUPAJ	5.276.378	4.289.808	123	5.874.131
POSLOVNI IZID	436.035	618.349	71	544.560

Prihodki poslovanja gospodarskih javnih služb izkazujejo prihodke, pridobljene s prodajo toplotne energije. V primerjavi z letom 2017 so omenjeni prihodki nižji za odstotek, za leto 2019 pa načrtujemo višje za 15 odstotkov zaradi višje cene zemeljskega plina.

Spodnji graf prikazuje prodane količine toplote po uporabnikih v zadnjih petih letih ter načrtovane prodane količine za leto 2019.



Prihodki drugih dejavnosti prikazujejo prodano električno energijo, ki jo ustvarimo s sproizvodnjo toplotne in električne energije s tremi kogeneracijskimi enotami. V letu 2018 smo glede na leto 2017 prodali nekoliko več električne energije po višji ceni. Prihodki drugih dejavnosti so v primerjavi z letom 2017 višji za 40 %, v letu 2019 pa načrtujemo še 6 % višje prihodke s tega naslova.

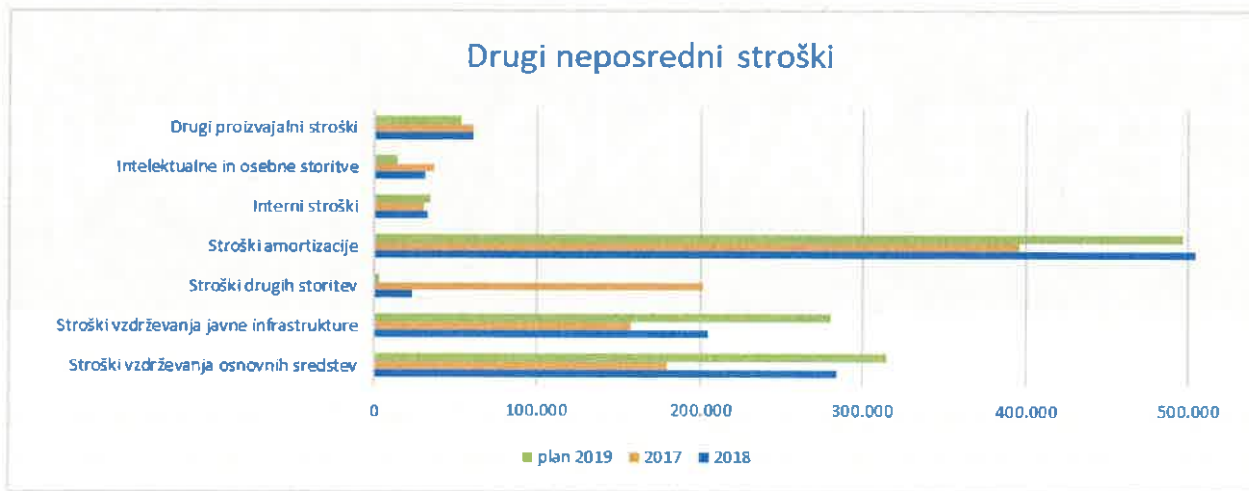
Prihodki od investicij v infrastrukturo predstavljajo sredstva, ki jih prejmemo od Občine za vzdrževanje javne infrastrukture. V letu 2018 smo s tega naslova prejeli 374.324 EUR prihodkov, 26 % več kot prejšnje leto. Na stroškovni strani imamo stroške podizvajalcev za investicije v infrastrukturo (izgradnja vročevoda, projektne dokumentacije), ki so izkazani v stroških javne infrastrukture. V letu 2018 smo imeli omenjenih stroškov 379.609 EUR, v primerjavi z letom 2017 so višji za 27 %.

Prevrednotovalni poslovni prihodki so v primerjavi z letom 2017 nižji za 65 %, od načrtovanih za leto 2019 pa so nižji za 4 %. Med ostalimi prihodki evidentiramo prihodke iz financiranja (obresti), ostale prihodke (prihodki od emisijskih kuponov) ter interne prihodke (prodaja toplote – interno).

Stroški javne infrastrukture zajemajo stroške najema javne infrastrukture, stroške zavarovanja javne infrastrukture ter stroške podizvajalcev za investicije v infrastrukturo. Stroške najema javne infrastrukture podjetje plačuje Občini za uporabo javne infrastrukture, glede na prejšnje leto so višji za 46 % oz. 168.609 EUR.

Med neposrednimi stroški materiala najvišji strošek predstavlja zemeljski plin – 92 %. V primerjavi z letom 2017 so stroški pogonskega goriva višji za 42 %, za leto 2019 pa načrtujemo še 22% povišanje. Drugi stroški materiala so višji za 27 %, stroški električne energije za 18 %.

Stroški plač so v primerjavi z letom 2017 višji za 11 % zaradi zaposlitve novega delavca, dviga izhodiščne plače ter dodatka na delovno dobo. Drugi stroški dela so glede na leto 2017 višji za 10 % zaradi dodatne zaposlitve in višjega izplačila regresa.



Stroški amortizacije v letu 2018 znašajo 504.064 EUR, glede na leto 2017 so višji za 27 %, načrtujemo pa jih v višini 496.484 EUR. Stroški drugih storitev so v letu 2017 od stroškov v letu 2018 ter ocenjenih za leto 2019 bistveno višji zaradi rušitve dimnika.

Stroški vzdrževanja javne infrastrukture zajemajo popravila okvar na vročevodnem omrežju, popravila in vzdrževanje toplotnih postaj, kontrole točnosti merilnikov, ipd. V letu 2018 beležimo 30 % več omenjenih vzdrževanj kot v letu 2017, za leto 2019 pa 27 % več kot v letu 2018.

Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev – vzdrževanje kogeneracijskih enot, popravila in servisi kotlov, predelava plinskih prog, so v primerjavi z letom 2017 višji za 104.086 EUR, od načrtovanih pa nižji za 30.796 EUR.

Drugi poslovni odhodki (prevrednotovalni poslovni odhodki) so glede na leto 2017 nižji za 39 %, za leto 2019 načrtujemo 26 % višje.



6.5.6

CESTE, JAVNO ZELENIJE

V okviru enote Ceste, javno zelenje podjetje izvaja tekoče vzdrževanje komunalnih objektov, tekoče letno vzdrževanje lokalnih, zbirnih in mestnih cest ter obnovitvene investicije na področju odvajanja in čiščenja odpadnih voda.

V letu 2018 smo v okviru enote opravljali naslednja dela:

- Vzdrževanje komunalnih objektov in naprav
- Izvajanje zimske službe
- Izvajanje gradbenih del za ostale enote podjetja
- Izvedba ekoloških otokov (Trg svobode, Ostenk)
- Grediranje makadamskih cest za krajevne skupnosti v občini Trbovlje
- Izvedba dela opornega zidu na lokalni cesti Trbovlje – Dobovec
- Urejanje cestnih odsekov (priprava in asfaltiranje) za krajevne skupnosti v občini Trbovlje

Komunala Trbovlje, d. o. o., vsako leto v dogovoru z Občino Trbovlje namenja sredstva za obnovitvene investicije v javno infrastrukturo. Večji del obnovitvenih investicij se na področju odvajanja in čiščenja odpadnih voda vplaga v kanalizacijsko infrastrukturo.



Večje obnovitvene investicije v letu 2018 so bile:

- Obnova dela kanalizacije pri bivši tovarni Ipoz
- Obnova kanalizacije Vodenska cesta – Vodenska cesta 16 a
- Obnova dela kanalizacije na Partizanski cesti pri hišni številki 16
- Obnova meteorne kanalizacije RVV Dom in vrt – DUT
- Obnova kanalizacije Šuštarjeva kolonija 25 – 42 a
- Obnova kanalizacije Vreskovo – Ojstro (I. faza)
- Obnova kanalizacije Vreskovo – Ojstro (II. faza)
- Obnova kanalizacije Vreskovo 65 a

Večja vzdrževalna dela v sklopu obnovitvenih investicij, ki jih načrtujemo za leto 2019 so:

- Ureditev odvajanja odpadnih voda na območju Trg svobode
- Obnova kanalizacije Trg revolucije 17 – 17 e
- Obnova kanalizacije in JR Novi dom (Ahac – Kolenc)
- Obnova kanalizacije, JR in celotnega vozišča na lokalni cesti 423204 Vovkova loka
- Obnova kanalizacije in vozišča Rudarska cesta – Globošak

Ostala večja dela, ki se bodo v 2019 izvajala v okviru enote Ceste, javno zelenje pa so naslednja:

- Izvedba opornega zidu v dolini 40 m na relaciji Trbovlje – Dobovec
- Vzdrževanje komunalnih objektov in naprav
- Zimska služba
- Grediranje za krajevne skupnosti
- Urejanje gozdnih cest
- Obnova vozišč za krajevne skupnosti in občino Trbovlje
- Ekološki otoki

	Realizacija 2018	Realizacija 2017	Indeks 18/17	Plan 2019
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	1.046.814	839.035	125	1.030.000
Prihodki od investicij v infrastrukturo	241.136	224.999	107	230.000
Ostali prihodki	140.905	122.528	115	157.000
PRIHODKI SKUPAJ	1.428.855	1.186.562	120	1.417.000
Stroški javne infrastrukture	42.994	37.955	113	70.000
Neposredni stroški materiala	287.458	246.883	116	261.000
Neposredni stroški dela	501.969	455.030	110	505.340
Drugi neposredni stroški	428.082	307.076	139	427.026
Splošni nabavno - prodajni stroški	37.728	36.706	103	37.541
Splošni upravni stroški	74.120	81.365	91	78.045
Drugi poslovni odhodki	308	613	50	0
STROŠKI SKUPAJ	1.372.659	1.165.628	118	1.378.952
POSLOVNI IZID	56.196	20.934	268	38.048

Enota je v letu 2018 ustvarila 1.428.855 EUR prihodkov, 20 % več kot v letu 2017. Približno četrtno prihodkov pridobimo od krajevnih skupnosti za vzdrževanje krajevnih cest in za opravljanje zimske službe na teh cestah ter od upravnikov stanovanj, s katerimi sodelujemo pri vzdrževanju funkcionalnih zemljišč. Ostale tri četrtine so vezane na občinski proračun, obsegajo pa:

- Vzdrževanje mestnih nekategoriziranih makadamskih cest
- Redno letno vzdrževanje asfaltnih površin, cest, pločnikov in parkirnih prostorov
- Semaforizacija
- Redno zimsko vzdrževanje makadamskih cest
- Redno zimsko vzdrževanje asfaltnih površin, cest, pločnikov in parkirnih prostorov
- Pripravljalna dela, dela v času zimske službe in zaključna dela
- Urejanje parkov, zelenic, partizanskih grobov, spomenikov in urejanje pokopališkega parka
- Redno letno vzdrževanje lokalnih cest
- Redno zimsko vzdrževanje lokalnih cest
- Obnovitvene investicije v infrastrukturo

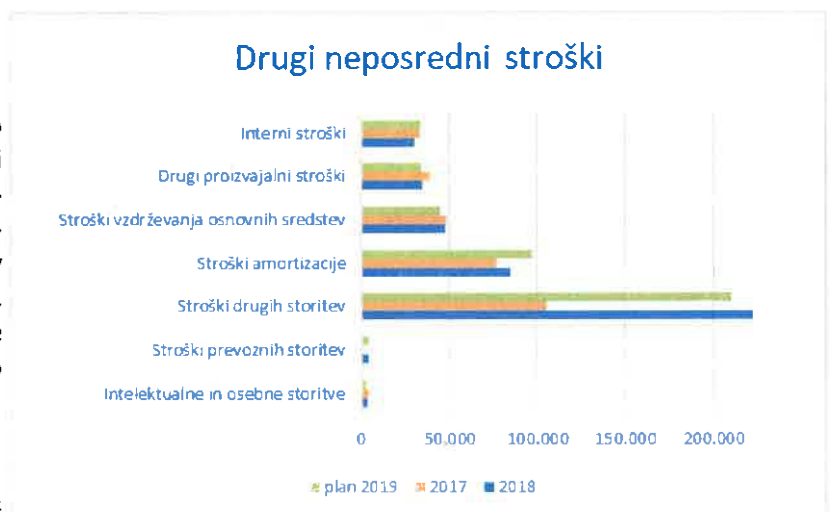
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb so v primerjavi z letom 2017 višji za 25 %, od načrtovanih za leto 2019 pa za 2 odstotka. Prihodki od investicij v infrastrukturo so glede na prejšnje leto višji za 7 % in 5 % nižji od načrtovanih za leto 2019.

Med ostalimi prihodki največji delež predstavljajo interni prihodki, ki so v primerjavi z lanskim letom višji za 10 %, za prihodnje leto pa jih pričakujemo še 10 % več, saj delavci na enoti zaradi različnih znanj in veščin lahko pomagajo ostalim enotam. Med ostale prihodke spadajo tudi prejete odškodnine – v letu 2018 smo prejeli 8.619 EUR za poškodovan posipalnik.

Stroški podizvajalcev za investicije v infrastrukturo, ki spadajo med stroške javne infrastrukture, predstavljajo dela, ki jih v sklopu obnovitvenih investicij opravijo zunanji izvajalci. V primerjavi z letom 2017 so omenjeni stroški višji za 13 %, za leto 2019 načrtujemo, da dobo zunanji izvajalci opravili še nekoliko več del.

Med neposrednimi stroški materiala znašajo drugi stroški materiala 230.439 EUR, stroški pogonskega goriva 56.252 EUR, stroški električne energije 767 EUR. Drugi stroški materiala so v primerjavi z letom 2017 višji za 15 %, v letu 2019 jih načrtujemo na nivoju leta 2017. Stroški pogonskega goriva so glede na prejšnje leto višji za 23 %, za leto 2019 načrtujemo še 6 % povišanje.

Stroški plač in drugi stroški dela so glede na leto 2017 višji za 10% zaradi dodatne zaposlitve dveh delavcev na enoti, dviga izhodiščne plače v letu 2018 ter višjega izplačila regresa.



Enota je imela v letu 2018 222.624 EUR stroškov drugih storitev, za 117.314 EUR več kot v letu 2017. Za leto 2019 načrtujemo te stroške v višini 210.000 EUR. Med to vrsto stroškov spadajo opravljene storitve za zimsko službo – pluzenje in posip vaških cest in poti zunanjih izvajalcev, razna asfalterna dela, urejanje bankin, obžagovanje dreves, ipd.

Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev prikazujejo stroške popravil vozil in delovnih strojev ter servisiranje le-teh. Med drugi proizvodni stroški evidentiramo stroške zavarovalnih premij, stroške telefona, študentskega servisa, nadomestilo za uporabo cest, odlaganje odpadkov, ipd.

6.5.7

POGREBNI ZAVOD

Komunala Trbovlje v mestu Trbovlje izvaja pogrebno in pokopališko službo. Enota pogrebni zavod domuje na trboveljskem pokopališču, ki je eno najlepših v Sloveniji. Pogrebni zavod so v letu 2018 okrepile nove kadrovske moči, saj sta se zaposlila dva nova sodelavca, eden pa se je upokojil. V letu 2018 smo v okviru pokopališkega objekta uredili prostorno in sodobno opremljeno hladilnico, ki je namenjena pripravi pokojnika za pogreb, na območju pokopališča pa smo obnavljali in nadgrajevali storitve, namenjene uporabnikom: zamenjali smo zaslon na dotik na Info tabli na parkirišču, na sanitarije smo namestili napisne ploščice z Braillovo pisavo, obnovili smo deset hrastovih klopi na pokopališkem parku, zamenjali mehanske ure in stikala javne razsvetljave z digitalnimi.

DEJAVNOSTI

V okviru pogrebne službe izvajamo naslednja dela:

- priprava krste za pokojnika,
- prevozi pokojnika (lokalni prevoz in prevoz izven Trbovelj),
- izkop in priprava groba (klasični in žarni),
- pogrebni ceremonial,
- priprava in čiščenje mrliške vežice in
- čiščenje in ureditev groba po pokopu.

V okviru pokopališke dejavnosti enota izvaja naslednja dela:

- letno – zimsko čiščenje dostopnih poti in alej,
- košnja zelenih površin (grabljenje in odvoz),
- obrezovanje nizkega, srednjega in visokega grmičevja,
- grabljenje in odstranitev listja,
- nasipavanje peščenih poti s peskom,
- uničevanje in odstranjevanje plevela,
- izvajanje prve ureditve za klasični in žarni pokop ter
- ureditev groba po naročilu stranke.



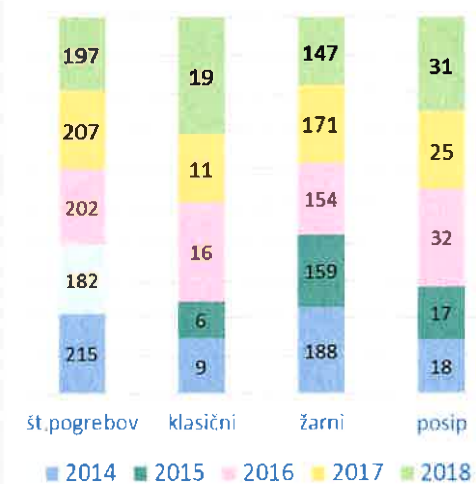
Z oktobrom leta 2017 je začel veljati nov Zakon o pogrebnih in pokopališki dejavnosti. Zaradi vložitve pobude za presojo ustavnosti novega zakona s strani nekaterih pravnih subjektov, je Vlada RS zamujala s sprejetjem nekaterih podzakonskih aktov, ki so nujno potrebni za izvajanje pogrebne in pokopališke dejavnosti po novi zakonodaji. Zato se je izvajanje pogrebni in pokopaliških dejavnosti v letu 2018 še izvajalo po določilih starega Zakona o pokopališki in pogrebni dejavnosti ter urejanju pokopališča, ki je veljal od leta 1984.

Konec januarja 2018 je vlada RS sprejela podzakonski akt Uredba o metodologiji za oblikovanje 24-urne dežurne službe. S tem so bili dani pogoji, da je občinski svet Občine Trbovlje konec leta 2018 sprejel:

- Odlok o načinu opravljanja obvezne občinske gospodarske službe 24-urne dežurne pogrebne službe v občini Trbovlje s cenikom izvajanja dežurne službe,
- Odlok o pokopališkem redu na območju občine Trbovlje s cenikom grobnine in cenikom pogrebno-pokopališke dejavnosti,
- Odlok o gospodarskih javnih službah v občini Trbovlje.

Veljavnost vseh treh odlokov je 1. 1. 2019.

Komunala Trbovlje je že novembra 2017 prejela Dovoljenje za opravljanje pogrebne dejavnosti od Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo RS. Zaradi priprave na izvajanje pogrebne dejavnosti po novem zakonu smo zamenjali obstoječo opremo v hladilnih prostorih in jo opremili s primernim dvigalom. V tem letu smo pridobili projektno dokumentacijo PGD Prenova Trboveljskega pokopališča – novo parkirišče. Občina bo na osnovi projektne dokumentacije in sklenjenih služnostnih pravicah zaprosila UE za izdajo gradbenega dovoljenja.



Na pokopališču v Gabrskem skladno z zakonodajo izvajamo ločeno zbiranje odpadkov. Ločeno se zbirajo biološki odpadki (ostanki cvetja, zeleni obrez), sveče, embalaža, papir, odpadne baterije in ostali odpadki.

V primerjavi s prejšnjim letom smo v letu 2018 opravili 5 % manj pogrebov. Graf prikazuje število pogrebov glede na vrsto pokopa v zadnjih petih letih. Največji odstotek predstavljajo žarni pokopi (75 %), zadnja tri leta pa opažamo porast posipnih pokopov. V letu 2018 predstavljajo klasični pokopi 10 odstotni delež vseh pokopov, v letu 2017 je ta delež znašal 5 odstotkov.

	Realizacija 2018	Realizacija 2017	Indeks 18/17	Plan 2019
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	304.193	305.401	100	362.112
Prihodki od investicij v infrastrukturo	7.873	63.404	12	120.000
Ostali prihodki	7.835	6.280	125	2.500
PRIHODKI SKUPAJ	319.901	375.085	85	484.612
Stroški javne infrastrukture	24.618	56.240	44	144.901
Neposredni stroški materiala	51.483	41.855	123	42.986
Neposredni stroški dela	143.824	144.491	100	166.087
Drugi neposredni stroški	82.305	98.274	84	78.090
Splošni nabavno - prodajni stroški	12.702	12.135	105	12.858
Splošni upravni stroški	30.937	33.961	91	33.500
Drugi poslovni odhodki	9.584	5.535	173	4.000
STROŠKI SKUPAJ	355.453	392.491	91	482.422
POSLOVNI IZID	-35.552	-17.406	204	2.190

Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb predstavljajo najemnine grobov ter izvajanje storitev pogrebne dejavnosti. V primerjavi z letom 2017 so omenjeni prihodki na enakem nivoju (indeks 100), za leto 2019 pa načrtujemo povišanje prihodkov za 16 % zaradi novo oblikovanih cen pogrebne in pokopališke dejavnosti. Cene bodo oblikovane skladno z Zakonom o pogrebni in pokopališki dejavnosti (Ur.l. št. 62/2016) ter Uredbo o oblikovanju cen 24 – urne dežurne službe (v nadaljevanju: Uredba MEDO – 24), kar prinaša precej sprememb na pogrebni in pokopališki dejavnosti. Po novem bo obvezna gospodarska javna služba le 24 – urna dežurna služba (ki je do sedaj ni bilo), pogrebna dejavnost spada pod tržno dejavnost (saj jo lahko opravlja vsak, ki izpolnjuje zakonsko določene pogoje) ter pokopališka dejavnost, ki ostaja izbirna lokalna javna služba.

Prihodki od investicij v infrastrukturo so v primerjavi z letom 2017 nižji za 55.531 EUR, ker smo v letu 2017 uredili prostor za urejanje pokojnikov, projektno dokumentacijo za prenovo pokopališča ter odstranili panje. Za leto 2019 smo v gospodarskem načrtu načrtovali 120.000 EUR prihodkov iz tega naslova, vendar se je Občina v začetku leta 2019 (po izdelavi gospodarskega načrta) odločila, da bodo investicije znašale približno 240.000 EUR. Poleg prenove dela pokopališča (med novim in starim delom pokopališča) ter pozidave kostnice, bomo v letu 2019 uredili tudi površine za tako imenovani zeleni pokop. Ker načrtujemo, da bodo vsa dela opravili zunanji izvajalci, bodo stroški podizvajalcev za investicije v infrastrukturo (izkazani med stroški javne infrastrukture), v enaki višini kot prihodki od investicij v infrastrukturo.

Med ostalimi prihodki evidentiramo prevrednotovalne poslovne prihodke ter interne prihodke.

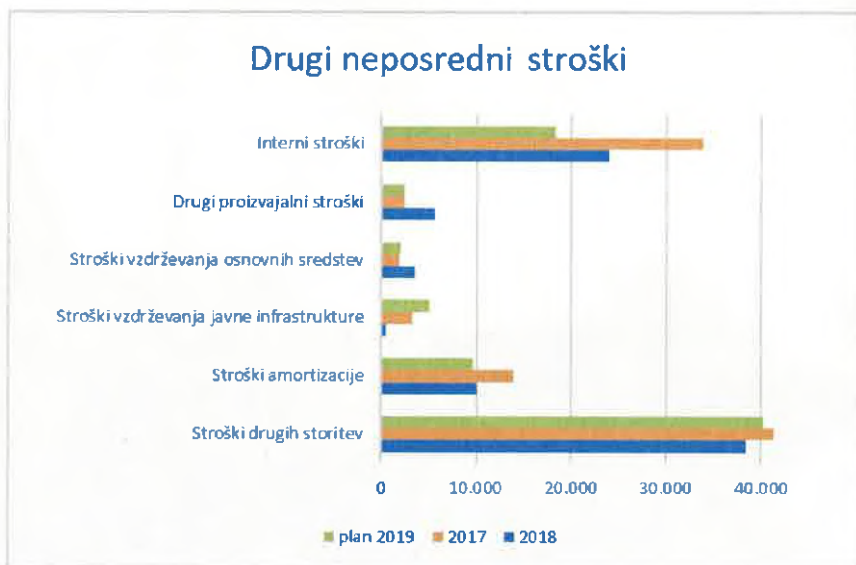
Stroški javne infrastrukture poleg stroškov podizvajalcev za investicije v infrastrukturo, zajemajo stroške najema in zavarovanja javne infrastrukture. V primerjavi z letom 2017 so stroški najema javne infrastrukture višji za 89 %, v letu 2019 pa načrtujemo še dodatno povišanje za 22 % zaradi prevzema pokopališča in pokopališkega objekta v najem. Čeprav smo najem prevzeli v začetku leta 2018, bo imela obračunana amortizacija celoten učinek na najemni-no šele v letu 2019.

Neposredni stroški materiala vključujejo druge stroške materiala (predvsem žare, krste, nagrobni kamni, ipd.), stroške pogonskega goriva ter stroške električne energije.

Stroški plač so v primerjavi z letom 2017 nižji za odstotek zaradi manjšega števila opravljenih nadur v letu 2018 (manj zaposlenih iz ur), drugi stroški dela pa so višji za odstotek. Zaradi zgoraj omenjene 24 – urne dežurne službe načrtujemo, da bomo v letu 2019 morali zaposliti dodatne delavce, zato načrtujemo 15 % povišanje neposrednih stroškov dela.

Med stroške drugih storitev knjižimo prejete račune Žale. Zaradi nekoliko manjšega števila pogrebov, so stroški iz tega naslova v primerjavi z letom 2017 nižji za 7 %. Interni stroški predstavljajo pomoč delavcev drugih enot, predvsem pri investicijah v infrastrukturo ter odvoz odpadnih sveč s pokopališča.

Poleg stroškov, prikazanih na grafu, med druge neposredne stroške uvrščamo tudi stroške intelektualnih in osebnih storitev (zdravniški pregledi, izobraževanja) ter stroške prevoznih storitev, vendar je njihov delež zanemarljiv.



V letu 2018 so v primerjavi z letom 2017 zaradi neplačevanja najemnin grobov narasli drugi poslovni odhodki.

6.5.8

TRŽNICA

V sklop naših dejavnosti sodi tudi opravljanje izbirne gospodarske javne službe: upravljanje in urejanje mestne tržnice v občini Trbovlje. Občina Trbovlje s to javno službo zagotavlja javno dobrino – oddajo prodajnih mest in opreme na mestni tržnici v najem najemnikom za trgovanje z blagom pod pogoji, ki jih določa občinski odlok in drugi predpisi.

Javna služba obsega naslednje storitve:

- upravljanje mestne tržnice, ki obsega vzdrževanje in oddajo prodajnih prostorov v najem ter njihovo uporabo,
- storitve v zvezi s prodajnimi prostori,
- čiščenje mestne tržnice, vključno s sanitarijami na tržnici,
- vzdrževanje zelenice.

Tržna dneva potekata dvakrat tedensko, ob sredah in sobotah. Prodajalci živil prodajajo pod pokritim delom tržnice, ostali izven njega. Na nepokritem delu je možna tudi prodaja iz vozila. Prihodek od najema tržnega prostora je močno odvisen od letnega časa, največ najemnikov je spomladi v času prodaje sadik in jeseni v času prodaje ozimnice. Na najem tržnega prostora močno vpliva kupna moč prebivalstva, ki je skromna in osredotočena predvsem na nakup živil, zlasti sadja in zelenjave. Skladno s tem je tudi največ živilske ponudbe, predvsem s kmetij Zasavja in Posavja, kar predstavlja prednost, saj gre za kratko pot od proizvajalca do kupca. S tem se ohranja tudi kakovost živil.

Ob dobro zasedenih tržnih dneh je na tržnici preko 40 prodajalcev, nekateri prodajajo tu že več kot 20 let. Trboveljska tržnica je tudi prijetna lokacija za srečanja občanov in daje mestu ob tržnih dneh značilen utrip. Ker želimo ohraniti prodajalce in privabiti tudi nove, cene najemnine nismo povišali že od leta 2009. Zaradi navedenih razlogov je letni prihodek na tržnici skromen, ne zadostuje niti za pokrivanje vseh stroškov vzdrževanja.



Na tržnici je kot na objektu za prodajo živil potrebno doseganje higienskih standardov, kar pa je zaradi narave kompleksa tržnice težko, saj je vsakomur dostopna tudi v nočnem času in med vikendi, rezultat tega pa so odpadki in poškodbe na opremi. Občina Trbovlje že nekaj let namerava projekt preureditve tržnice prijaviti na razpis za pridobitev finančnih sredstev, vendar v tem času ni bilo ustreznega razpisa. Ker se prodajalci pritožujejo tudi zaradi izpostavljenosti vremenskim vplivom, načrtujemo v letošnjem letu skupaj z Občino Trbovlje poiskati ustrezno rešitev za zaprtje z bočnih strani in s strani ceste kot zaščito pred vetrom in dežjem, ki pa bi se predvidoma realizirala v naslednjem letu.

Poleg prodaje artiklov je na tržnici omogočena tudi izvedba boljšega sejma in čebelarški dan ter predstavitve društev. Jeseni ob tednu zmanjševanja odpadkov je tudi naše podjetje namestilo stojnico z ozaveščevalno delavnico, v letošnjem februarju pa smo v okviru kampanje za zmanjševanje uporabe plastičnih vrečk prodajalcem in kupcem razdelili nakupovalne torbe za večkratno uporabo, narejene iz odpadnih zračnih blazin. Ker lokacijo obišče precej ljudi, smo v lanskem letu na tržnici namestili tudi zbiralnico za odpadno jedilno olje. Na sanitarije na tržnici pa smo namestili označevalne tablice za slabovidne. Namestitev zalivalnega sistema na zelenico za sanitarijami pa še ni bila realizirana.

	Realizacija 2018	Realizacija 2017	Indeks 18/17	Plan 2019
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	32.283	33.097	98	33.200
Prihodki iz financiranja	1	1	100	0
PRIHODKI SKUPAJ	32.284	33.098	98	33.200
Stroški javne infrastrukture	7.360	7.343	100	7.016
Neposredni stroški materiala	459	1.111	41	300
Neposredni stroški dela	16.889	16.313	104	17.096
Drugi neposredni stroški	12.987	12.912	101	12.941
Splošni nabavno - prodajni stroški	2.880	2.698	107	2.892
Splošni upravni stroški	4.512	4.953	91	4.751
Drugi poslovni odhodki	16	21	76	0
STROŠKI SKUPAJ	45.103	45.351	99	44.996
POSLOVNI IZID	-12.819	-12.253	105	-11.796

Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb (najem tržnega prostora) so v primerjavi z letom 2017 nižji za 2 odstotka, za leto 2019 pa pričakujemo 3 odstotno povišanje. Stroški javne infrastrukture predstavljajo stroške najema in zavarovanja javne infrastrukture. Med neposrednimi stroški materiala evidentiramo druge stroški materiala (predvsem pisarniški material in stroški za javne sanitarije).

Stroški plač in drugi stroški dela so v primerjavi z letom 2017 nekoliko višji zaradi višje izhodiščne plače, dodatka na delovno dobo ter višjega izplačila regresa v letu 2018.

Med drugimi neposrednimi stroški skoraj večino predstavljajo interni stroški, kamor knjižimo komunalne storitve – interno ter pomoč delavcev drugih enot. Stroški amortizacije v letu 2018 znašajo 405 EUR, drugi proizvodjalni stroški (stroški telefona, interneta in zavarovalne premije) pa 625 EUR.

6.5.9

DOPOLNILNE DEJAVNOSTI

Dopolnilne oz. tržne dejavnosti sestavljajo naslednje enote:

MONTAŽA IN VZDRŽEVANJE

Enota Montaža in vzdrževanje deluje v sklopu komunalnih gradenj, izvaja vzdrževalna dela (odprava okvar, zamenjava vodomerov) na vodovodnem in hidrantsnem omrežju ter dela, vezana na obnovitvene investicije. Prihodki od investicij v infrastrukturo so bistveno višji od stroškov podizvajalcev za investicije v infrastrukturo, kar pomeni, da zelo malo dela opravijo zunanji izvajalci. Večino opravijo delavci enote Montaža in vzdrževanje, kar bremeni stroške plač in stroške porabljenega materiala.

TRŽNE DEJAVNOSTI SNAGE

Na Snago dopolnilno knjižimo poslovne dogodke, ki niso del zbiranja in odvoza komunalnih odpadkov in ne smejo vplivati na ceno zbiranja in odvoza odpadkov. Sem spadajo kontejnerski odvozi različnih vrst odpadkov po naročilu.

TRŽNE DEJAVNOSTI ODLAGALIŠČA

Prihodki, ki nastanejo na tej enoti, so tehtanje odpadkov na odlagališču ter prodaja odpadnega papirja.

TRŽNE DEJAVNOSTI KANALIZACIJE

Na to enoto knjižimo prihodke in odhodke, ki skladno z Uredbo MEDO ne smejo biti v kalkulaciji cene odvajanja odpadnih voda. Enota ustvari prihodke s čiščenjem greznic ter pregledi kanalizacij s kamero. Kar se tiče stroškov, so na enoti evidentirani stroški, ki nastanejo pri opravljanju zgoraj navedenih storitev.

TRŽNE DEJAVNOSTI CENTRALNE ČISTILNE NAPRAVE

Na tej enoti so knjiženi le prihodki iz drugih dejavnosti – pregledi delovanja malih komunalnih čistilnih naprav. V letu 2018 je bilo teh prihodkov v višini 116 EUR.

DODATNA STROŠKOVNA MESTA v okviru DOPOLNILNIH DEJAVNOSTI

JAVNA DELA

Imamo stroškovno mesto Javna dela, kjer evidentiramo prihodke in stroške zaposlenih delavcev preko javnih del. Med prihodke knjižimo refundirana sredstva, ki jih prejmemo od Zavoda za zaposlovanje, med stroški pa stroške plač in zdravniških pregledov zaposlenih javnih delavcev. V letu 2018 je bilo skupno prek javnih del zaposlenih 14 delavcev za različna časovna obdobja.

STORITVE DRUGIM

Na stroškovno mesto storitve drugim med prihodke knjižimo najemnino poslovnih prostorov, stanovanja in zemljišča.

	Realizacija 2018	Realizacija 2017	Indeks 18/17	Plan 2019
Prihodki iz drugih dejavnosti	154.609	149.892	103	150.000
Prihodki od investicij v infrastrukturo	378.339	494.885	76	370.000
Ostali prihodki	163.653	175.636	93	145.000
PRIHODKI SKUPAJ	696.601	820.413	85	665.000
Stroški javne infrastrukture	91.998	165.225	56	105.000
Neposredni stroški materiala	133.631	144.989	92	115.100
Neposredni stroški dela	246.973	235.234	105	251.301
Drugi neposredni stroški	68.556	81.928	84	81.225
Splošni nabavno - prodajni stroški	42.996	41.244	104	41.619
Splošni upravni stroški	58.008	63.678	91	61.077
Drugi poslovni odhodki	8.602	11.882	72	0
STROŠKI SKUPAJ	650.764	744.180	87	655.322
POSLOVNI IZID	45.837	76.233	60	9.678

Prihodke iz drugih dejavnosti ustvarjajo vse zgoraj naštetе enote, razen javnih del. V primerjavi z letom 2017 so omenjeni prihodki višji za 3 %, za leto 2019 pa jih načrtujemo na istem nivoju kot v letu 2017.

Prihodki od investicij v infrastrukturo nastanejo na enoti Montaža in vzdrževanje, v letu 2018 smo iz tega naslova obnovili več vodovodnih priključkov in hidrantnih omrežij. V primerjavi z letom 2017 so ti prihodki nižji za 24 %.

Med ostalimi prihodki evidentiramo refundacije javnih delavcev, v letu 2018 smo od Zavoda za zaposlovanje prejeli 54.332 EUR, refundiranih pa dobimo približno 75 % njihovih plač. Interni prihodki nastanejo na enotah snaga, odlagališče dopolnilna, montaža in vzdrževanje ter kanalizacija dopolnilna.

Stroški javne infrastrukture zajemajo stroške podizvajalcev za investicije v infrastrukturo, ki bremenijo enoto Montaža in vzdrževanje.

Neposredni stroški materiala so v primerjavi z letom 2017 nižji za 8 %, mednje pa uvrščamo druge stroške materiala, stroške pogonskega goriva ter stroške električne energije.

Stroški plač so glede na leto 2017 višji za 7 % zaradi večjega števila zaposlenih delavcev preko javnih del v letu 2018 ter dviga izhodiščne plače. Drugi stroški dela so ostali na enakem nivoju kot v letu 2017.

6.5.10

REŽIJA PODJETJA

Uprava podjetja domuje na sedežu podjetja, na Savinjski cesti 11a, kjer izvajamo dejavnosti režije, prodaje, skladišča in katastra. V prizadevanjih za sodobnejše in trajnostno naravnano poslovanje smo v podjetju v letu 2018 uvedli sistem EBA, ki naj bi dolgoročno nadomestil papirno poslovanje.

S ciljem optimizacije delovnih procesov smo v letu 2018 pristopili tudi k uvedbi elektronskega beleženja delovnega časa. V ta namen smo na vseh lokacijah Komunale Trbovlje uvedli registrirne ure, kjer zaposleni evidentirajo svojo prisotnost na delovnem mestu ter službene in zasebne izhode. Konec leta 2018 so vsi zaposleni prejeli kartice, s katerimi na enostaven beležijo svojo prisotnost. Cilj uvedbe registracije prisotnosti je zagotoviti kar najbolj transparentno beleženje evidence prisotnosti. Zaradi specifičnosti delovnega časa različnih delovnih mest ter prilagoditve potrebam uporabnikov bo program registracije delovnega časa v polnosti zaživel šele v letu 2019.

Na enoti Režija podjetja izkazujemo poslovanje stroškovnih mest režije, prodaje, skladišča in katastra. Prihodki in odhodki, ki so knjiženi na našeta stroškovna mesta, so na podlagi sodil razdeljeni na ostale enote oz. stroškovna mesta. V prikazu poslovanja posameznih enot so prikazani med splošnimi upravnimi stroški (režija) in splošnimi nabavno – prodajnimi stroški (prodaja, skladišče, kataster). Sodila za delitev splošnih stroškov so prikazana v Navodilu za uporabo sodil za razporejanje prihodkov, odhodkov, sredstev in obveznosti do virov sredstev in obveznosti do virov sredstev po posameznih dejavnosti javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o., ki je bilo potrjeno s strani direktorja podjetja.



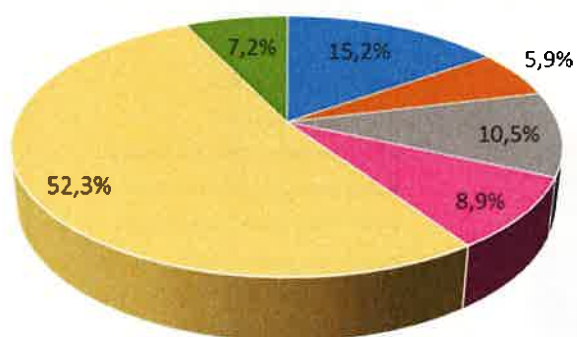
	Realizacija 2018	Realizacija 2017	Indeks 18/17	Plan 2019
Prihodki iz drugih dejavnosti	48.023	40.589	118	46.500
Ostali prihodki	27	619	4	630
PRIHODKI SKUPAJ	48.050	41.208	117	47.130
Neposredni stroški materiala	19.236	18.865	102	18.580
Neposredni stroški dela	755.277	719.401	105	759.488
Drugi neposredni stroški	365.717	439.652	83	392.344
Splošni nabavno - prodajni stroški	-453.764	-430.691	105	-444.632
Splošni upravni stroški	-644.524	-707.526	91	-678.650
Drugi poslovni odhodki	6.108	1.507	405	0
STROŠKI SKUPAJ	48.050	41.208	117	47.130
POSLOVNI IZID	0	0	0	0

Prihodki so v primerjavi z letom 2017 višji za 17 %, od načrtovanih pa za 2 %.

Med neposrednimi stroški materiala evidentiramo stroške električne energije, pogonskega goriva in druge stroške materiala. Glede na prejšnje leto so višji za 2 %, od načrtovanih za 4 %.

Stroški plač so v primerjavi z letom 2017 višji za 5 % zaradi večjega števila delavcev iz ur in višje izhodiščne plače.

Drugi neposredni stroški - deleži



- Intelektualne in osebne storitve
- Stroški amortizacije
- Drugi proizvodjalni stroški
- Stroški drugih storitev
- Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev
- Interni stroški

Drugi stroški dela so glede na leto 2017 višji za 4 % zaradi večjega števila zaposlenih in višjega izplačila regresa.

V strukturi drugih neposrednih stroškov posamezne vrste stroškov zajemajo naslednje deleže, kot prikazuje spodnji graf:

Najvišji delež predstavljajo drugi proizvodjalni stroški, med katere spadajo računalniške storitve, internetne storitve, stroški telefona, poštnih storitev, stroški zavarovalnih premij, stroški strokovne literature, ipd. Glede na leto 2017 so omenjeni stroški nižji za odstotek.

Med stroški intelektualnih in osebnih storitev evidentiramo stroške odvetniških storitev, stroške strokovnega izobraževanja, stroške revizije ter obdobje zdravniške preglede. V primerjavi z lanskim letom so nižji za 11 %.

Stroški drugih storitev so v primerjavi z letom 2017 nižji za 21 %, nastanejo pa zaradi stroškov tiskanja položnic.

7 NABAVA IN JAVNA NAROČILA

Nabava je potekala na osnovi Zakona o javnem naročanju (ZJN-3, Ur. l. RS št. 91/2015), ki je začel veljati l. 4. 2016.

V letu 2018 smo tako izvedli 6 postopkov zbiranja ponudb na splošnem področju (prej imenovanih javna naročila male vrednosti), pri katerem se je naročilo realiziralo s pogodbo. To je bilo 5 naročil blaga v skupni vrednosti 406.032,73 EUR brez DDV in 1 naročilo storitve v vrednosti 69.688,20 EUR brez DDV.

Izvedli smo tudi 3 postopke zbiranja ponudb na infrastrukturnem področju in sicer enega za storitev v višini 75.000,00 EUR brez DDV in dva za gradbena dela v višini 745.522,00 EUR brez DDV.

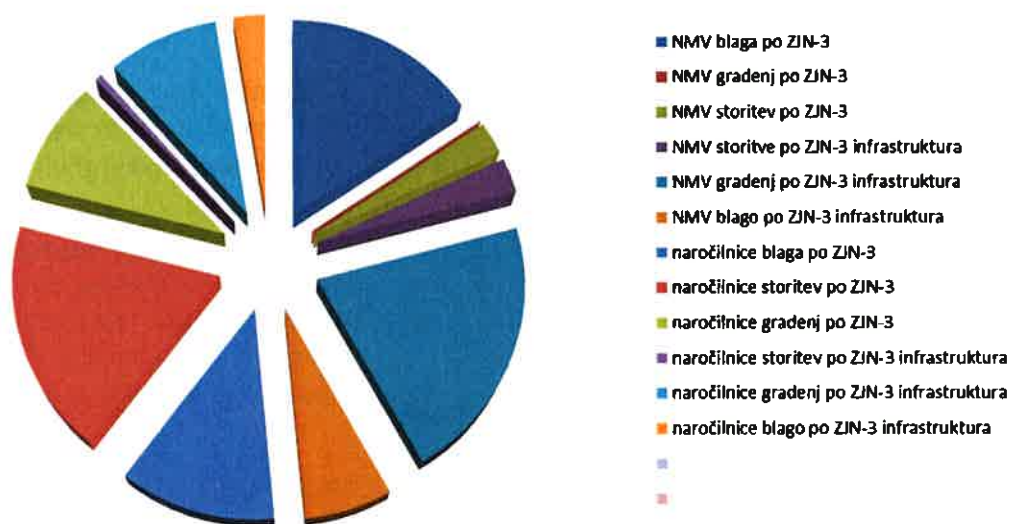
V letu 2018 se je izvedlo tudi 563 postopkov na splošnem področju, ki so po vrednosti nižji od praga za zbiranje ponudb in kjer se naročilo izvede z naročilnico. Od tega je bilo:

- 222 naročil blaga v skupni vrednosti 395.391,801 EUR brez DDV
- 50 naročil gradbenih del v skupni vrednosti 307.994,41 EUR brez DDV
- 291 naročil storitev v skupni vrednosti 552.470,70 EUR brez DDV

Na infrastrukturnem področju pa smo izvedli 18 postopkov, ki so po vrednosti nižji od praga za zbiranje ponudb in kjer se naročilo izvede z naročilnico. Od tega:

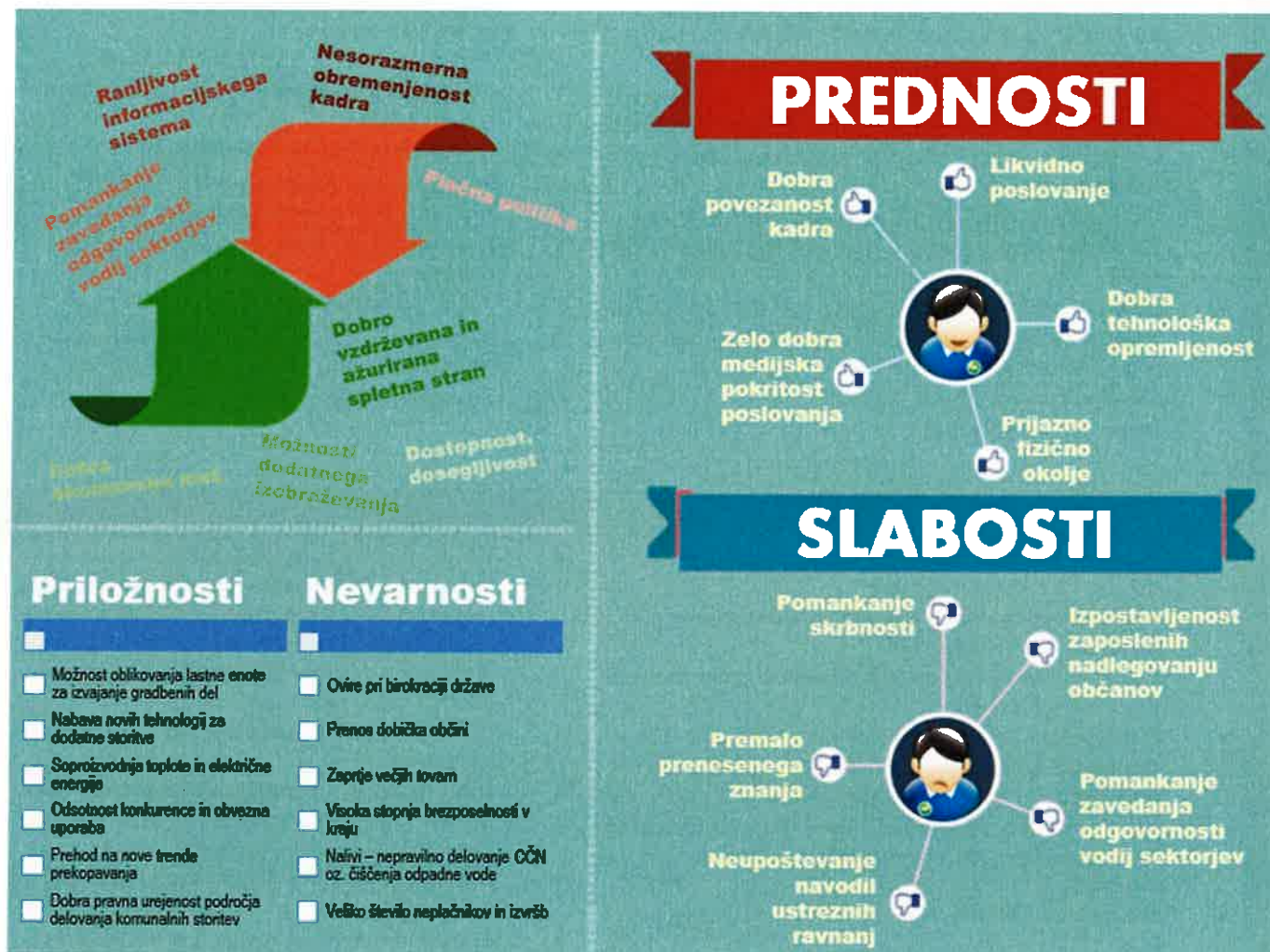
- 3 naročila gradbenih del v skupni vrednosti 183.734,50 EUR brez DDV
- 2 naročila storitev v višini 60.850,00 EUR brez DDV
- 13 naročilo blaga v višini 204.211,249 EUR brez DDV

deleži naročil glede na vrsto javnega naročanja po vrednosti



8 UPRAVLJANJE S TVEGANJI

Na Komunalni Trbovlje se zavedamo številnih notranjih in zunanjih dejavnikov, ki vplivajo na naše poslovanje. Kontekst podjetja prepoznavamo v obliki SWOT analize z upoštevanjem PEST-EL (*političnih, ekonomskih, socialnih, tehnoloških, okoljskih in pravnih*) dejavnikov. S tem prepoznavamo, kje ležijo naše prednosti, slabosti, prepoznane priložnosti in strateška tveganja.



Kot notranji kontekst, vključno z vsemi prednostmi in slabostmi, smo prepoznali vrednote zaposlenih, kot zunanji kontekst pa smo zajeli vidik socialnega in gospodarskega okolja, v katerem deluje naše podjetje.

Podrobnejši prikaz razumevanja podjetja in njegovega konteksta je predstavljen v spodnji SWOT tabeli:

	Prednosti	Slabosti
N o t r a n j i d e j a v n i k i	<ul style="list-style-type: none"> • Posodabljanje delovnega voznega parka z vozili z euro 6 motorjem – okolju bolj prijaznega, • Veliko informiranja in ozaveščanja glede varstva okolja za občane, zaposlene ter aktivno vključevanje v ozaveščanje otrok in mladine v vrtcih in šolah, • Možnosti dodatnega izobraževanja glede okolja, • Energetska sanacija stavb (<i>sanacija in širitev vročevoda</i>), • Vzdrževanje vodovodnega omrežja z vsemi objekti (<i>vodovodnih priključkov, posodobitev vodohranov in zajetij</i>), • Zelo dobra medijska pokritost poslovanja in obveščanja • Dostopnost, dosegljivost in prilagodljivost nasproti uporabnikom • Dobra povezanost kadra in timskega dela v operativi • Dobra kakovost opravljanja komunalnih storitev (<i>analiza GZS</i>) • Dobra tehnološka opremljenost (<i>mlad vozni park, itd.</i>) • Prijazno fizično delovno okolje (<i>opremljenost vozil in pisarn s klimami, ergonomsko oblikovani stoli</i>) • Likvidno poslovanje • Dobra ekonomska moč 	<ul style="list-style-type: none"> • Ozaveščenost zaposlenih glede okolja je na zadovoljivi ravni, vendar bi se jo lahko dalo izboljšati z bolj pogostim ozaveščanjem (npr. zbiranje/ločevanje odpadkov, ...) • Premalo prenesenega znanja, ki ga vodje pridobijo z dodatnimi izobraževanji glede okolja na operativne delavce • Težko sprejemanje sprememb v kolektivu • Pomanjkanje zavedanja odgovornosti vodij sektorjev in enot • Nesorazmerna obremenjenost kadra • Neupoštevanje navodil ustreznih ravnanj • Ranljivost informacijskega sistema • Pomanjkanje skrbnosti pri ravnanju s sredstvi podjetja • Plačna politika • Izpostavljenost zaposlenih nadlegovanju občanov (verbalnemu in fizičnemu) • Zastarela spletna stran
	Priložnosti	Nevarnosti
Z u n a n j i d e j a v n i k i	<ul style="list-style-type: none"> • Možnost oblikovanja lastne enote za izvajanje gradbenih del • Možnost nudenja »all-in-one« paketnih storitev na področju pogrebne dejavnosti • Dodatno uvajanje dopolnilnih dejavnosti poleg osnovnih gospodarskih dejavnosti • Nabava novih tehnologij za dodatne storitve • Nadomeščanje upokojenih delavcev z mladimi z večopravilnostjo in večfunkcionalnim znanjem • Iskanje novejših, optimalnejših energentov, iz katerih se lahko po ugodni ceni proizvaja toploto (<i>trenutno plin najcenejši</i>). • Prehod na nove trende pokopavanja (npr. gozdni pokop) • Soproizvodnja toplote in električne energije • Zamenjava klora s hipokloritom • Zmanjšanje porabe električne energije z zamenjavo opreme za delovanje črpališč (<i>vgradnja frekvenčnih regulatorjev, toplotna črpalika</i>), • Varčna poraba pitne vode –ponovna uporaba očiščene odpadne vode • Ohranjanje ter vzdrževanje pokopališkega parka • Odsotnost konkurence in obvezna uporaba komunalnih storitev s strani občanov • Dobra pravna urejenost področja delovanja komunalnih storitev • Visoka okoljska ozaveščenost uporabnikov (<i>občanov</i>) • Izpolnjevanje okoljskih zakonodajnih zahtev ter ostale regulative ter predpisov • Iskanje tržnih niš v okviru rednega poslovanja 	<ul style="list-style-type: none"> • Zaradi geografske lege je v zimskem času velika prisotnost PM10 delcev – vzpodbujamo občane na priključitev na toplovod ter iskanje alternative, da se toplota proizvede iz obnovljivih virov ter s tem tudi toplarna zmanjša onesnaževanje okolja s PM10 delci • Nalivi – nepravilno delovanje CČN oz. čiščenja odpadne vode • Sušno obdobje – pomanjkanje pitne vode lahko pomeni nezadostno vodooskrbo in onemogoči opravljanje komunalnih storitev • Izredne razmere – poškodba komunalne infrastrukture • S strani lastnikov zemljišč je težko pridobiti soglasja v primeru sanacij, rekonstrukcij del na njihovem zemljišču, • Ovire pri birokraciji države • Visoka stopnja brezposelnosti v kraju • Veliko število neplačnikov in izvršb • Konstantno nižanje števila prebivalstva v občini • Zaprtje večjih tovarn (<i>uporabnikov komunalnih storitev</i>) • Nezagotavljanje sredstev likvidnostnih za poslovanje • Časovni razkorak med plačili blaga in plačili storitev - 4% dolžnikov • Prenos dobička občini

V vse bolj poslovno negotovem okolju je obvladovanje tveganj pomemben dejavnik uspeha, saj zagotavlja stabilno poslovanje brez večjih odklonov in nihanj. Cilj upravljanja s tveganji v družbi je pravočasno prepoznavanje in odzivanje na potencialne nevarnosti ter pripravo nabora ustreznih ukrepov za znižanje izpostavljenosti posameznim tveganjem. Podjetje je glede na svoj status izvajalca obveznih GJS izpostavljeno številnim tveganjem, ki lahko ogrozijo njegovo delovanje in realizacijo zastavljenih ciljev.

POSLOVNA TVEGANJA

ZAKONODAJNO (REGULATORNO) TVEGANJE

Regulatorna tveganja v družbi so velika. Poslovanje družbe je tesno povezano z državnimi in lokalnimi predpisi ter sprejetimi strategijami, kar pomeni, da okvir delovanja družbe določa republiška zakonodaja in občinski odloki. Tveganja sprememb zakonodaje in podrejenih predpisov so zato velika. *Aktivnosti za zmanjševanje tveganj*: ažurno spremljamo zakonodajo in sodelujemo v postopkih priprave predpisov ter delujemo v okviru Zbornice komunalnega gospodarstva.

PRODAJNO TRŽNO TVEGANJE

Na trgu storitev občinskih gospodarskih javnih služb, ki je prostorsko omejen, ima družba naravni monopol in s tem kratkoročno najmanjšo možno tržno tveganje, pod pogojem, da konstantno skrbi za kvaliteto svojih storitev.

OBRATOVALNA TVEGANJA

Glede na dejavnosti, ki jih družba opravlja, je izpostavljena tudi tveganju in omejitvam, ki so predpisane v okoljevarstvenih in drugih dovoljenjih. *Aktivnosti za zmanjševanje tveganja*: stalno izpolnjevanje pogojev in dopolnjevanje dovoljenj.

- **TVEGANJE ZAGOTAVLJANJA KAKOVOSTI STORITEV**

Pri zagotavljanju kakovosti storitev tveganje predstavlja morebitna zdravstveno neustrezna pitna voda in prekinjena dobava pitne vode ali nekakovostno opravljanje storitev zaradi okvar na omrežju. *Aktivnosti za zmanjševanje tveganja*: proces obvladujemo s sistematičnim pregledovanjem sistemov oskrbe, pravočasnim odkrivanjem in odpravo okvar ter izvajanjem predpisanih postopkov kontrole ter notranjim in zunanjim nadzorom kakovosti. Za doseganje nemotene oskrbe s pitno vodo tveganja obvladujemo s prevozi vode.

OPERATIVNA TVEGANJA

- **TVEGANJA INFORMACIJSKE TEHNOLOGIJE IN INFORMACIJSKIH VIROV**

Tveganja predstavlja nedelovanje informacijske tehnologije, motnje v poslovnem procesu in izguba podatkov. *Aktivnosti za zmanjševanje tveganja*: s pomočjo zunanjih izvajalcev obvladujemo tveganje z nadzorom, zaščito, posodobljanjem informacijskega sistema ter načrtom varovanja podatkov na ločenih lokacijah. Vzpostavljene imamo strežnike za varno kopiranje in arhiviranje podatkov.

- **VARNOST IN ZDRAVJE PRI DELU TER VAROVANJE OKOLJA**

Tveganje predstavlja nevarnost poškodb, nastanek okolju škodljivih dogodkov ter neustrezno ravnanje z nevarnimi snovmi. *Aktivnosti za zmanjševanje tveganja*: stalno usposabljammo zaposlene, nadzorujemo ter preverjamo ocene tveganj delovnih mest s pogodbenim zunanjim izvajalcem.

VAROVANJE PREMOŽENJA

Tveganje predstavlja nevarnost večjih strojelomov, požara in drugih nepredvidenih škodnih dogodkov. *Aktivnosti za zmanjševanje tveganja*: tveganje obvladujemo z izvajanjem fizičnih in tehničnih ukrepov ter postopkov s področja varovanja in ga zmanjšujemo s sklenjenim zavarovanjem z zavarovalnicami.

FINANČNA TVEGANJA

LIKVIDNOSTNA TVEGANJA

Likvidnostna tveganja in tveganja v zvezi z denarnim tokom so povezana s primanjkljajem razpoložljivih finančnih virov in s tem nezmožnostjo družbe, da v roku poravna svoje obveznosti – neusklajenost med dospelimi sredstvi in obveznostmi.

Aktivnosti za zmanjševanje tveganja: družba aktivno upravlja s tveganjem likvidnosti in zagotavlja, da je v vsakem trenutku dovolj denarnih sredstev za sprotno poravnavanje obveznosti. Politika upravljanje z likvidnostjo v družbi obsega tekoče spremljanje likvidnosti družbe ter načrtovanje prihodnjih denarnih obveznosti in denarnih pritokov za njihovo pokrivanje.

S prenosom infrastrukture smo z občino vzpostavili najemni odnos za uporabo infrastrukture, kar obremenjuje tekoče poslovanje s stroški najemnine in s tem povečuje finančno obremenitev družbe in likvidnostno tveganje.

Aktivnosti za zmanjševanje tveganja: zaenkrat likvidnostna tveganja uravnavamo tako, da vse obnovitvene investicije v infrastrukturo izvaja družba in s tem dobi vrnjen del denarnega odliva za najemnino. V primeru, da bodo za lastnika infrastrukture obnovitvene investicije izvajali drugi izvajalci, se bo likvidnostno tveganje družbe zelo povečalo.

KREDITNA TVEGANJA

Kreditna tveganja (neizpolnitev tretjih strank) zajemajo vsa tveganja, ki zaradi neplačila pogodbenih obveznosti poslovnih partnerjev zmanjšajo gospodarske koristi družbe. Kreditna tveganja se s splošno finančno krizo povečujejo.

Aktivnosti za zmanjševanje tveganja: izterljivost terjatev se rešuje sproti z dogovori, sprotnim opominjanjem dolžnikov, vlaganjem izvršb in tožb. Tveganje neporavnave terjatev se izravnava z vsakoletnim oblikovanjem popravkov vrednosti terjatev.

CENOVNO TVEGANJE

Cene obveznih komunalnih storitev potrjuje občinski svet občine kot lastnice, zato obstaja tveganje, da zaradi načina sprejemanja cen prihaja do zamika pri usklajevanju zaračunanih cen z lastno ceno, predvsem cene omrežnine, ki se povečuje s prevzemanjem nove komunalne infrastrukture v poslovni najem.

Aktivnosti za zmanjševanje tveganja: pravočasno pripravimo elaborate o oblikovanju cen posameznih obveznih gospodarskih javnih služb, ki vsebujejo obračunsko in predračunsko ceno ter v sodelovanju z občino pripravimo predlog spremembe zaračunane cene.

OBRESTNO TVEGANJE

Družba v letu 2018 obrestnemu tveganju ni bila izpostavljena.

VALUTNO TVEGANJE

Družba ne posluje s tujimi plačilnimi sredstvi, zato v letu 2018 ni bilo valutnih tveganj, niti nima vzpostavljenih posebnih mehanizmov za obvladovanje teh tveganj.

9 POMEMBNI POSLOVNI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA

NOVA SESTAVA NADZORNEGA SVETA

V začetku leta 2019 so se zaradi poteka mandata v podjetju zamenjali štirje od šestih članov nadzornega sveta. Nadzorni svet v novi sestavi se je na konstitutivni seji prvič sestal 20. februarja 2019, kjer so izbrali predsednika.

10 ZA KONEC: POGLED V PRIHODNOST

Leto 2018 nam je prineslo številne izzive in priložnosti, ki smo si jih smelo zastavili, kot je predstavljeno v poslovnem poročilu. To je podlaga za nadaljnji razvoj podjetja in izvedbo projektov, ki so pred nami in jih usmerjamo predvsem v uresničevanje ciljev politike kakovosti in ravnanja z okoljem.

Strateško najpomembnejši cilji za leto 2019 so:

- prehod iz 10 kW na 20 kW omrežje mestne Toplarne Polaj
- zmanjšanje toplotnih izgub vročevodnega omrežja
- dvig deleža tržne dejavnosti
- zmanjšanje izgub na vodovodnem omrežju
- izvedba prenove trboveljskega pokopališča
- pričetek izgradnje malih hidroelektrarn na vodovodnem omrežju
- posodobitev internetne strani podjetja
- dokončanje prehoda na brezpapirno poslovanje (sistem EBA)

Vodilo našega delovanja tudi v prihodnje bo nemotena oskrba občanov z našimi storitvami. Z občani želimo graditi uspešno sodelovanje in iskrene odnose, na podlagi katerih bo raslo tudi naše medsebojno zaupanje.

PRIBLIŽEVANJE UPORABNIKOM

Našim strankam skušamo olajšati informiranje o naših storitvah, zato izvajamo aktivnosti na projektu približevanja našim uporabnikom – v vsakem trenutku omogočiti vpogled v medsebojno poslovanje ter jim čim bolj predstaviti naše delo. Postavili smo spletni portal Moja Komunala, kjer lahko uporabniki nekatere stvari uredijo kar »od doma«. V letu 2017 smo postavili tudi sistem za delitev stroškov tople vode in ogrevanja, ki omogoča našim porabnikom storitev, ki so jo do zdaj opravljali izvajalci izven Trbovelj. Sistem smo zastavili tudi na osnovi daljinskega odčitavanja, ki je sicer v začetni investiciji dražji, omogoča pa hitro, istočasno odčitavanje vseh merilnikov v stanovanjski stavbi in cenejšo delitev porabe. V letu 2019 bomo skušali novo nastale aplikacije, vključno z elektronskim poslovanjem, še bolj približati našim kupcem.

NADGRADNJA TRŽNIH DEJAVNOSTI

Da bi zagotovili kar najbolj vzdržno poslovanje, bomo v letu 2018 nadaljevali z razvijanjem in nadgradnjo tržnih dejavnosti, s čimer bomo skušali čim bolj razbremeniti obvezne GJS in posledično zmanjšati pritisk na dvig cen komunalnih storitev. Na tem segmentu v letu 2018 načrtujemo večjo realizacijo in nabavo nekaj novih osnovnih sredstev.

PROJEKTI TOPLARNE POLAJ

Na toplarni Polaj bomo v letu 2019 še posebej aktivni, saj moramo na podlagi Uredbe o emisijah snovi v zrak iz malih in srednjih kurilnih naprav (Ur.l., št: 24/2013) zmanjšati izpuste CO in NO₂. Predpisane mejne vrednosti bomo dosegli s preureditvijo in nastavitvijo obstoječih gorilcev na kotlih IHE in 3HE.

Druga aktivnost bo potekala v postopku prehoda mestne toplarne Polaj na 20 kV napetostni nivo. Elektro Ljubljana, d. d., na podlagi resolucije o strategiji rabe in oskrbe Slovenije z energijo in zaradi doseganja kakovostnega napajanja odjemalcev opušča 35 kV in 10 kV napetostni nivo. Na toplarni bomo morali predelati kogeneracijske enote na ustrezne obratovalne napetosti, za kar bo potrebna dograditev novih srednjenapetostnih celic, montaža novih transformatorjev ter preureditev sistema meritev in zaščit. Za navedeni poseg bomo potrebovali tudi dodatno zemljišče ob mestni toplarni Polaj, ki smo ga že kupili od Ere Velenje.

V letošnjem letu poteče desetletno obdobje obratovanja SPTE-2, zato smo v letu 2019 že pristopili k postopkom za zamenjavo obstoječe SPTE-2. Na agencijo za energijo smo vložili dokumentacijo za pridobitev dovoljenja za zamenjavo, ki je osnova za izdelavo projektne dokumentacija in izvedbo investicije.

PREBOJNI PROJEKTI NA VODOVODNEM OMREŽJU

Pri vodovodu načrtujemo postavitev dveh malih hidroelektrarn v vodovodnih objektih (MHE Novak in MHE Globušak), ki nam bosta omogočili izkoristek potencialne energije naših vodnih virov in proizvodnjo električne energije. S tem bomo znižali stroške na vodovodu in povečali prihodke.

PRENOVA TRBOVELJSKEGA POKOPALIŠČA

V letu 2019 začnemo z obsežno prenovo pokopališča v Trbovljah. V sklopu I. faze prenove bomo obnovili asfaltno cesto in pešpot med starim delom pokopališča in rondojem na novem delu pokopališča, zgradili plato ob polju za izvajanje pogrebnih ceremonialov s posipom in kostnico ter ekološki otok. Obnovili bomo tudi polja za izvajanje zelenih pokopov na novem delu pokopališča z dovozno cesto in obnovili cestno razsvetljavo. To fazo bomo predvidoma pričeli izvajati konec poletja in jo končali do 1. novembra.

Druga faza prenove sledi v letu 2020. Uredili bomo povezovalno pot med obstoječim rondojem na novem delu pokopališča in predvidenim novim parkiriščem na vzhodni strani pokopališča ter uredili polja in pešpote na delu pokopališča, namenjenem za izvajanje parkovnih pokopov. Na tem delu bomo uredili tudi parkovno zasaditev.

NAPREDEK NA VSEH PODROČJIH DELOVANJA

Pri kanalizaciji nadaljujemo ukinjanje greznic ter direktni priklop na javno kanalizacijo, pri javni higieni pa še dodatno ozaveščanje občanov pri zbiranju in ločevanju komunalnih odpadkov. Za pokopališče smo pridobili projektno dokumentacijo, ki predvideva razvoj te dejavnosti v naslednjih 20 letih. V letu 2018 želimo z občino dogovoriti in zagotoviti finančna sredstva za izvedbo. V letu 2018 načrtujemo tudi več predstavitev prednosti daljinskega ogrevanja za pridobitev novih uporabnikov daljinskega ogrevanja.

II RAČUNOVODSKO POROČILO

Računovodsko poročilo podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o., je sestavljeno iz:

1. Bilance stanja,
2. Izkaza poslovnega izida,
3. Izkaza drugega vseobsegajočega donosa,
4. Izkaza denarnih tokov,
5. Izkaza gibanja kapitala,
6. Računovodskih usmeritev in
7. Pojasnil k računovodskim izkazom.

Računovodski izkazi v tem poročilu so sestavljeni v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (2016), ki jih je izdal Slovenski inštitut za revizijo.

Pri sestavi računovodskih izkazov je družba upoštevala temeljni računovodski predpostavki upoštevanje nastanka poslovnih dogodkov in upoštevanje časovne neomejenosti delovanja. Prav tako je upoštevala tudi načelo previdnosti in načelo izvirne vrednosti.

Kakovostne značilnosti računovodskih izkazov so razumljivost, ustreznost, zanesljivost in primerljivost.

IZJAVA O SKLADNOSTI RAČUNOVODSKIH IZKAZOV S SLOVENSKIMI RAČUNOVODSKIMI STANDARDI

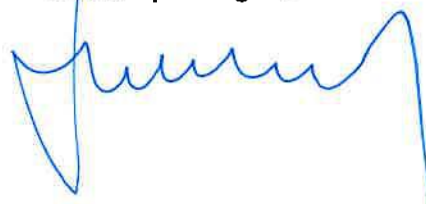
Direktor družbe potrjuje računovodske izkaze družbe za poslovno leto 2018, pojasnila k računovodskim izkazom ter uporabljene računovodske usmeritve.

Direktor družbe izjavlja, da so bile pri izdelavi računovodskih izkazov dosledno uporabljene ustrezne računovodske usmeritve, da so bile računovodske ocene izdelane po načelu previdnosti in dobrega gospodarjenja in da letno poročilo predstavlja resnično in pošteno sliko premoženjskega stanja družbe in izidov njenega poslovanja za leto 2018.

Direktor potrjuje, da so bili računovodski izkazi sestavljeni v skladu z Zakonom o gospodarskih družbah, Slovenskimi računovodskimi standardi (2016), vsemi ustreznimi stališči in pojasnili Slovenskega inštituta za revizijo in ostalimi predpisi, ki urejajo področje računovodenja. Računovodski izkazi so narejeni na podlagi predpostavke o nadaljnjem poslovanju družbe.

Direktor družbe je odobril letno poročilo družbe 8. 3. 2019.

Direktor
Milan Žnidaršič, dipl. inž. grad.



II. I RAČUNOVODSKI IZKAZI

II. I. I BILANCA STANJA

		Pojasnila	Na dan 31.12.2018	Na dan 31.12.2017
	SREDSTVA		9.841.114	9.832.852
A.	DOLGOROČNA SREDSTVA		5.852.258	5.952.928
I.	Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR	II. 3. 1	43.472	48.669
I.	Dolgoročne premoženjske pravice		43.472	48.669
II.	Opredmetena osnovna sredstva	II. 3. 2	5.771.166	5.865.337
I.	Zemljišča in zgradbe		2.285.591	2.176.841
a)	Zemljišča		460.404	322.404
b)	Zgradbe		1.825.187	1.854.437
2.	Proizvajalne naprave in stroji		2.488.467	1.608.444
3.	Druge naprave in oprema		991.108	921.509
4.	Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo		6.000	1.158.543
a)	Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi		6.000	1.140.543
b)	Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev		0	18.000
III.	Naložbene nepremičnine	II. 4	674	2.518
V.	Dolgoročne poslovne terjatve	II. 5	6.586	5.689
3.	Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	II. 5. 1	6.586	5.689
VI.	Odložene terjatve za davke	II. 6	30.360	30.715
B.	KRATKOROČNA SREDSTVA		3.983.329	3.876.283
II.	Zaloge	II. 7	63.768	76.668
I.	Material	II. 7. 1	63.768	76.668
IV.	Kratkoročne poslovne terjatve	II. 8	2.501.156	1.782.554
2.	Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	II. 8. 1	2.268.036	1.478.894
3.	Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	II. 8. 2	233.120	303.660
V.	Denarna sredstva	II. 9	1.418.405	2.017.061
C.	Kratkoročne AČR	II. 10	5.527	3.641
	Zabilančna sredstva			

		Pojasnila	Na dan 31.12.2018	Na dan 31.12.2017
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		9.841.114	9.832.852
A.	KAPITAL		6.855.145	6.797.311
I.	Vpoklicani kapital	11. 11	4.026.487	4.026.487
I.	Osnovni kapital		4.026.487	4.026.487
II.	Kapitalske rezerve	11. 12	17.116	17.116
III.	Rezerve iz dobička	11. 13	2.562.276	2.440.108
I.	Zakonske rezerve	11. 13. 1	402.649	402.649
5.	Druge rezerve iz dobička	11. 13. 2	2.159.627	2.037.459
V.	Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni.verd.		-20.734	-9.201
VI.	Preneseni čisti dobiček/izguba		0	119
VII.	Čisti poslovni izid poslovnega leta	11. 14	270.000	322.682
B.	REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PČR	11. 15	341.074	352.857
I.	Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	11. 15. 1	319.584	323.320
2.	Druge rezervacije	11. 15. 2	21.490	29.537
C.	DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	11. 16	450.869	675.869
I.	Dolgoročne finančne obveznosti	11. 16. 1	450.771	675.771
2.	Dolgoročne finančne obveznosti do bank		0	0
4.	Druge dolgoročne finančne obveznosti		450.771	675.771
II.	Dolgoročne poslovne obveznosti		98	98
5.	Druge dolgoročne poslovne obveznosti		98	98
Č.	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	11. 17	2.188.151	2.000.409
II.	Kratkoročne finančne obveznosti	11. 17. 1	225.000	225.000
2.	Kratkoročne finančne obveznosti do bank		0	0
4.	Druge kratkoročne finančne obveznosti		225.000	225.000
III.	Kratkoročne poslovne obveznosti	11. 17. 2	1.963.151	1.775.409
2.	Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	11. 17. 2. 1	1.498.184	1.425.847
5.	Druge kratkoročne poslovne obveznosti	11. 17. 2. 2	464.967	349.562
D.	KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	11. 18	5.875	6.406
	Zabilančna sredstva			

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov

11. 1. 2 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA

IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA		Pojasni- lo	2018	2017
v obdobju od 1.1.2018 do 31.12.2018				
1.	Čisti prihodki od prodaje	12. 1	10.796.895	9.769.954
	- čisti prihodki pridobljeni z opravljanjem gospodarskih javnih služb		6.490.501	6.302.338
	- čisti prihodki od drugih dejavnosti		4.306.394	3.467.616
3.	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve		0	0
4.	Drugi poslovnih prihodki - s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki	12. 2	410.142	567.351
	- državne podpore (subvencije)		172.512	168.900
	- drugi poslovni prihodki		237.630	398.451
5.	Stroški blaga, materiala in storitev	12. 3	6.803.079	5.920.121
a.)	Stroški porabljenega materiala	12. 3. 1	3.084.482	2.354.342
b.)	Stroški storitev	12. 3. 2	3.718.597	3.565.779
	- stroški najemnin za infrastrukturo		1.560.306	1.393.429
	- stroški drugih storitev		2.158.291	2.172.350
6.	Stroški dela	12. 4	2.852.265	2.700.805
a.)	Stroški plač		2.129.722	2.014.150
b.)	Stroški socialnih zavarovanj (posebej izkazani stroški pokojninskih zavarovanj)		406.385	383.593
	- stroški pokojninskih zavarovanj		49.654	48.210
c.)	Drugi stroški dela		291.835	281.309
d.)	Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade		24.323	21.753
7.	Odpisi vrednosti	12. 5	958.515	957.436
a.)	Amortizacija	12. 5. 1	786.059	666.251
b.)	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS		577	63
c.)	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	12. 5. 2	171.879	291.122
8.	Drugi poslovni odhodki	12. 6	122.874	115.984
11.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	12. 7	30.907	43.316
b.)	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih		30.907	43.316
13.	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	12. 8	25.864	32.612
b.)	Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank		0	0
č.)	Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	12. 8. 1	25.864	32.612
14.	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	12. 9	6.553	3.040
c.)	Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	12. 9. 1	6.553	3.040
15.	Drugi prihodki	12. 10	38.952	8.289
16.	Drugi odhodki	12. 11	41.324	12.911
17.	Davek iz dobička	12. 12	72.810	1.144
18.	Odloženi davki	12. 13	-355	508
19.	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja		393.257	645.365

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov

11. 1. 3 IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA

IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA		Pojasni- lo	2018	2017
v obdobju od 1.1.2017 do 31.12.2018				
19.	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja		393.257	645.365
20.	Spremembe revalorizacijskih rezerv iz prevrednotenja opredmetenih osnovnih sredstev		0	0
21.	Spremembe rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti		0	0
22.	Dobički in izgube, ki izhajajo iz prevedbe računovodskih izkazov podjetji v tujini (vplivov spremembe deviznih tečajev)		0	0
23.	Druge sestavine vseobsegajočega donosa		-11.532	-9.202
24.	Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja (19+20+21+22+23)		381.725	636.163

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

II. 1. 4 IZKAZ DENARNIH TOKOV—II. RAZLIČICA

	IZKAZ DENARNIH TOKOV (II. Različica)	2018	2017
A	DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a)	Postavke izkaza poslovnega izida	1.218.965	1.233.052
	Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	11.276.677	10.298.259
	Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-9.985.976	-8.933.562
	Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-71.736	-131.645
b)	Sprememba čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	-532.702	707.096
	Začetne manj končne poslovne terjatve	-719.499	513.718
	Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	-1.886	10.018
	Začetne manj končne odložene terjatve za davek	355	-508
	Začetne manj končne zaloge	12.900	-17.972
	Končni manj začetni poslovni dolgov	187.742	198.784
	Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	-12.314	3.056
c)	Pozitivni denarni izid pri poslovanju (a + b)	686.263	1.940.148
B.	DENARNI TOKOVI PRI INVESTIRANJU		
a)	Prejemki pri investiranju	219	90.652
	Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na investiranje	219	262
	Prejemki od odtulitev opredmetenih osnovnih sredstev	0	90.390
b)	Izdatki pri investiranju	-711.473	-1.482.884
	Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-7.673	-13.971
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-703.800	-1.468.913
c)	Negativni denarni izid pri investiranju (a + b)	-711.254	-1.392.232
C.	DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a)	Prejemki pri financiranju	0	0
b)	Izdatki pri financiranju	-573.665	-437.612
	Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-25.864	-32.612
	Izdatki za odplačilo finančnih obveznosti	-225.000	-225.000
	Izdatki za izplačilo dividend in drugih deležev v dobičku	-322.801	-180.000
c)	Negativni denarni izid pri financiranju (a + b)	-573.665	-437.612
Č.	KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	1.418.405	2.017.061
	Denarni izid v obdobju (seštevek denarnih izidov Ac, Bc, Cc)	-598.656	110.304
	Začetno stanje denarnih sredstev	2.017.061	1.906.757

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

II. 1. 5 IZKAZ GIBANJA KAPITALA

	IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2018	I.		II.	III.			
		Vpoklicani kapital		Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička			
		1.	2.		1.	2.	3.	4.
		Osnovni kapital	Nevpokl kapital (odbitna postavka)		Zakonske rezerve	Rezerve za lastne delnice/ deleža	Lastne delnice/ deleži odbitek	Statutarne rezerve
A.1.	Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	4.026.487	0	17.116	402.649	0	0	0
A.2.	Začetno stanje poročevalskega obdobja	4.026.487	0	17.116	402.649	0	0	0
B.1.	Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki							
g)	Izplačilo dividend	0	0	0	0	0	0	0
B.2.	Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0
a)	Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0
č)	Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0
B.3.	Spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	0	0
b)	Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organa vodenja in nadzora	0	0	0	0	0	0	0
č)	Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala	0	0	0	0	0	0	0
C.	Končno stanje poročevalskega obdobja	4.026.487	0	17.116	402.649	0	0	0

	IV.	V.	VI.		VII.		VIII.	
	Revalorizacijske rezerve	Rezerve,	Prenesen čisti poslovni izid		Čisti poslovni izid poslovnega leta		Skupaj	
		vrednotenja po poštenu vrednosti						
5.			1.	2.	1.	2.		
Druge rezerve iz dobička			Preneseni čisti dobiček	prenesena čista izguba	Čisti dobiček poslovnega leta	Čista izguba poslovnega leta		
	2.037.459	0	-9.201	119	0	322.682	0	6.797.311
	2.037.459	0	-9.201	119	0	322.682	0	6.797.311
				-119		-322.682		-322.801
	0	0	0	-119	0	-322.682	0	-322.801
	0	0	-11.533	0	-1.089	393.257	0	380.635
	0	0	0	0	0	393.257	0	393.257
	0	0	-11.533		-1.089	0	0	-12.622
	122.168	0	0	0	1.089	-123.257	0	0
	122.168	0	0	0	0	-122.168	0	0
	0	0	0	0	1.089	-1.089	0	0
	2.159.627	0	-20.734	0	0	270.000	0	6.855.145

		I.		II.		III.		
IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2017		Vpoklicani kapital		Kapitalske rezerve		Rezerve iz dobička		
		I.	2.			I.	2.	3.
		Osnovni kapital	Nevpokl kapital (odbitna postavka)			Zakonske rezerve	Rezerve za lastne delnice/ deleže	Lastne delnice/ deleži odbitek
A.1.	Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	4.026.487	0	17.116	402.649	0	0	
A.2.	Začetno stanje poročevalske- ga obdobja	4.026.487	0	17.116	402.649	0	0	
B.1.	Spremembe lastniškega kapi- tala - transakcije z lastniki							
g)	Izplačilo dividend	0	0	0	0	0	0	
B.2.	Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	
a)	Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	
č)	Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	
B.3.	Spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	0	
b)	Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu orga- na vodenja in nadzora	0	0	0	0	0	0	
c)	Razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine	0	0	0	0	0	0	
C.	Končno stanje poročevalske- ga obdobja	4.026.487	0	17.116	402.649	0	0	

		IV.	V.	VI.		VII.		VIII.
		Revalorizacijske rezerve	Rezerve, vrednotenje po pošteni vrednosti	Prenesen čisti poslovni izid		Čisti poslovni izid poslovnega leta		Skupaj
4.	5.			1.	2.	1.	2.	
Statutarne rezerve	Druge rezerve iz dobička			Preneseni čisti dobiček	prenesena čista izguba	Čisti dobiček poslovnega leta	Čista izguba poslovnega leta	
0	1.694.416	0	1.476	1.865	0	198.495	0	6.342.504
0	1.694.416	0	1.476	1.865	0	198.495	0	6.342.504
						-180.000		-180.000
0	0	0	0	0	0	-180.000	0	-180.000
0	0	0	-10.677	119	0	645.365	0	634.807
0	0	0	0	0	0	645.365	0	645.365
0	0	0	-10.677	119	0	0	0	-10.558
0	343.043	0	0	-1.865	0	-341.178	0	0
0	322.683	0	0	0	0	-322.683	0	0
0	20.360	0	0	-1.865		-18.495	0	0
0	2.037.459	0	-9.201	119	0	322.682	0	6.797.311

II. I. 6. IZKAZ BILANČNEGA DOBIČKA

BILANČNI DOBIČEK		2018	2017
25.	Čisti poslovni izid poslovnega leta	393.256,58	645.364,79
26.	+ Preneseni čisti dobiček		119,00
27.	- Prenesena čista izguba	1.088,52	
28.	+ Zmanjšanje rezerv i z dobička		
29.	- Povečanje rezerv iz dobička po sklepu organov vodenja in nadzora (zakonskih, rezerv za lastne deleže, statutarnih rezerv)		
30.	- Povečanje rezerv iz dobička po sklepu organov vodenja ali nadzora (drugih rezerv iz dobička)	122.168,06	322.682,39
31.	= Bilančni dobiček, ki ga razporedi skupščina	270.000,00	322.801,40

V poslovnem letu 2018 je družba ustvarila čisti dobiček obračunskega obdobja v višini 393.256,58 EUR iz katerega je pokrivala preneseno čisto izgubo v višini 1.088,52 EUR. Prenesena čista izgube je posledica odprave aktuarskih izgub v preneseni poslovni izid zaradi odhodov in upokojitev delavcev v letu 2018.

Zakonske rezerve družbe so že oblikovane v višini, kot to določa 3. točka 64. člena Zakona o gospodarskih družbah. Na osnovi pete točke enajstega odstavka 64. člena in tretjega odstavka 230. člena Zakona o gospodarskih družbah, je organ vodenja pri sprejemu letnega poročila za leto 2018 iz zneska čistega dobička oblikoval druge rezerve iz dobička v višini 122.168,06 EUR.

II. I. 7. PREDLOG SKLEPA SKUPŠČINI O RAZPOREDITVI BILANČNEGA DOBIČKA

UGOTOVITEV BILANČNEGA DOBIČKA

Bilančni dobiček Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o., za leto 2018 znaša 270.000,00 EUR in je sestavljen iz neporabljene čistega dobička leta 2018 v višini 270.000 EUR.

RAZPOREDITEV BILANČNEGA DOBIČKA

Bilančni dobiček poslovnega leta 2018 v višini 270.000,00 EUR se bo razporedil v skladu s sklepom Občinskega sveta, ki je skupščina podjetja, na predlog nadzornega sveta Javnega podjetja Komunala Trbovlje.

II. I. 8. POSLOVNI DOGODKI PO BILANCI STANJA

V letu 2019 do dneva izdaje revizorjevega poročila ni bilo poslovnih dogodkov, ki bi lahko vplivali na računovodske izkaze družbe za leto 2018.

11.2 RAZKRITJA POSTAVK V RAČUNOVODSKIH IZKAZIH

11.2.1 RAČUNOVODSKE USMERITVE

TEMELJNE RAČUNOVODSKE PREDPOSTAVKE

Družba pri pripravi računovodskih izkazov upošteva temeljni računovodski predpostavki, in sicer: upoštevanje nastanka poslovnih dogodkov in upoštevanje časovne neomejenosti delovanja.

Pri oblikovanju računovodskih usmeritev, pravil in postopkov, ki se uporabljajo pri sestavljanju računovodskih izkazov je upoštevana razumljivost, ustreznost, zanesljivost in primerljivost.

Družba vodi poslovne knjige v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi 2016.

SPLOŠNE RAČUNOVODSKE USMERITVE

Izbrana različica bilance stanja je opisana v SRS 20.4. Postavke v bilanci stanja so prikazane po neodpisani vrednosti kot razlika med celotno vrednostjo in popravkom vrednosti.

Izbrana različica izkaza poslovnega izida je v SRS 21.6. opredeljena kot različica I. Izbrani izkaz drugega vseobsegajočega donosa je v SRS 21.8. opredeljen kot različica I.

Izbrani izkaz denarnih tokov je v SRS 22.9. opredeljen kot različica II, sestavljena po posredni metodi in v zaporedni stopenjski obliki. Podatki za izkaz denarnih tokov izhajajo iz bilance stanja in izkaza poslovnega izida ter dodatnih računovodskih podatkov.

Izkaz gibanja kapitala je prikazan v obliki, ki je opredeljena v SRS 23 in je sestavljen v obliki razpredelnice sprememb vseh sestavin kapitala, zajetih v bilanci stanja.

Poseben dodatek k izkazu gibanja kapitala je prikaz bilančnega dobička ali bilančne izgube.

Poslovno leto Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o., je enako koledarskemu letu.

Družba je vse posle v letu 2018 izvršila v EUR.

11.2.2. POSAMEZNE RAČUNOVODSKE USMERITVE

NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE, OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA IN NALOŽBENE NEPREMIČNINE

Neopredmetena sredstva, opredmetena osnovna sredstva in naložbene nepremičnine, ki izpolnjujejo pogoje za priznanje in so pridobljena od drugih oseb, se ob začetnem priznanju ovrednotijo z nakupno ceno, povečano za uvozne in nevračljive nakupne dajatve ter stroški, ki jih je mogoče pripisati neposredno njegovi usposobitvi za nameravano uporabo in zmanjšano za vse trgovinske in druge popuste.

V nabavno vrednost neopredmetenih sredstev, opredmetenih osnovnih sredstev in naložbenih nepremičnin, zgrajenih ali izdelanih v družbi, se všttevajo vsi stroški, ki se nanašajo neposredno na posamezno sredstvo in tisti splošni stroški gradnje in izdelave, ki se mu lahko pripišejo.

V nabavno vrednost neopredmetenih sredstev, opredmetenih osnovnih sredstev in naložbenih nepremičnin, zgrajenih ali izdelanih v družbi, se všttevajo vsi stroški, ki se nanašajo neposredno na posamezno sredstvo in tisti splošni stroški gradnje in izdelave, ki se mu lahko pripišejo.

Med neopredmetenimi sredstvi družba izkazuje tudi druga neopredmetena sredstva iz naslova emisijskih kuponov. Ministrstvo za okolje in prostor, Agencija RS za okolje, je na podlagi 130. člena Zakona o varstvu okolja in na podlagi Odloka o državnem načrtu razdelitve emisijskih kuponov za obdobje od 2013 do 2020 podjetju izdalo Odločbo o emisijskih kuponih. V skladu s Pojasnilom 1 k SRS 2 (2016) – emisijski kuponi, je moralo podjetje, ki mu je država na podlagi Zakona o varstvu okolja podelila emisijske kupone, te v skladu s SRS 2 pripoznati med neopredmetenimi sredstvi po vrednosti 1 EUR za vsak emisijski kupon.

Naložbene nepremičnine so nepremičnine, ki so posedovane z namenom, da bi prinašale najemnino ali povečale vrednost dolgoročnih naložb. Družba izkazuje med naložbenimi nepremičninami dve stanovanji, ki sta dani v najem.

Za merjenje neopredmetenih sredstev, opredmetenih osnovnih sredstev in naložbenih nepremičnin v skladu s SRS 32.8. družba po njihovem pripoznanju uporablja model nabavne vrednosti.

Neopredmetena sredstva s končnimi dobami koristnosti so dolgoročne premoženjske pravice. Za nove vrste neopredmetenih sredstev vrste in čas dobe koristnosti določijo odgovorne osebe v družbi.

Amortizacija se obračunava po metodi enakomernega časovnega amortiziranja od vrednosti neopredmetenih sredstev, opredmetenih osnovnih sredstev in naložbenih nepremičnin.

Preostale vrednosti pri osnovnih sredstvih družba ne določa, zato je osnova za amortizacijo enaka nabavni vrednosti. Popravek vrednosti, ki je povezan z amortizacijo, se ne ugotavlja pri zemljiščih in sredstvih v gradnji ali izdelavi do njihove usposobitve za uporabo. Amortizacija za neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva se obračunava od prvega dne naslednjega meseca, potem ko je opredmeteno osnovno sredstvo razpoložljivo za uporabo.

Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva se amortizirajo po stopnjah, ki se določijo ob aktiviranju vsakega posameznega neopredmetenega ali opredmetenega osnovnega sredstva. Amortizacijske stopnje so za istovrstna sredstva enake.

Osnovna sredstva družbe se amortizirajo po stopnjah, ki se določijo ob aktiviranju vsakega posameznega osnovnega sredstva, in so po pomembnejših vrstah osnovnih sredstev v letu 2018 naslednje:

Skupina osnovnih sredstev	Amortizacijska stopnja
Dolgoročne premoženjske pravice	20% do 33,3%
Gradbeni objekti	1,5% do 10%
Naložbene nepremičnine	4%
Oprema	5% do 50%
Tovorna vozila in gradbena mehanizacija	10% do 20%
Transportna oprema in osebni avtomobili	10% do 25%
Računalniška oprema	20 % do 33,3%
Drobni inventar	50%

Amortizacijske stopnje se v letu 2018 niso spreminjale. Ker so se v letu 2018 kupili novi »pametni telefoni« so je zanje določila nova amortizacijska skupina in stopnja amortiziranja 33,3% letno. Pri neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstvih ter naložbenih nepremičninah družba ni opravljala prevrednotovanj.

ODLOŽENE TERJATVE ZA DAVKE

Terjatve za odložene davke so zneski davka iz dobička, ki bodo povrnjeni v prihodnjih obdobjih glede na odbitne časne razlike. Terjatve za odloženi davek za odbitne časne razlike se pripoznajo, če je verjetno, da se bo pojavil razpoložljivi obdavčljivi dobiček, ki ga bo mogoče obremeniti za odbitne časne razlike. Terjatve za odloženi davek se izkažejo kot dolgoročne terjatve.

ZALOGE

Vrednost nabavljenega materiala se izkazuje po nabavni ceni, ki jo sestavljajo nakupna cena, uvozne in druge nevrtačljive nakupne dajatve ter neposredni stroški nabave. Nakupna cena se zmanjša za dobljene popuste. Med nevrtačljive nakupne dajatve se vštevata tudi tisti davek na dodano vrednost, ki se ne povrne.

Družba vodi zaloge materiala po sistemu dejanskih nabavnih cen in obračunava porabo po FIFO metodi. Poraba zalog se obračunava mesečno.

TERJATVE

Terjatve vseh vrst se ob začetnem pripoznanju izkazujejo v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da bodo plačane. Terjatve se zaradi oslabitve prevrednotujejo, če je njihova knjigovodska vrednost preseгла pošteno vrednost, to je udenarljivo vrednost. Oslabitev terjatev se v knjigah prikaže kot popravek vrednosti terjatev.

Popravek vrednosti dvomljivih in spornih terjatev se oblikuje individualno. Popravek vrednosti se oblikuje za vse fizične osebe, katerih dolg je starejši od enega leta. Popravek vrednosti terjatev do podjetij, ki gredo v stečaj ali prisilno poravnavo, se oblikuje, ko je v Uradnem listu objavljen pričetek stečaja ali prisilne poravnave. Glede na trenutno gospodarsko situacijo in finančno nedisciplino, ki so ji pravne osebe še bolj izpostavljene, se oblikuje popravek vrednosti tudi za pravne osebe, za katere je bil podan izvršilni predlog. Odpis spornih terjatev do fizičnih oseb se izvaja na podlagi verodostojne listine, iz katere je bilo razvidno, da dolžnik nima rubljivega premoženja, ni zaposlen, nima odprtega računa pri bankah ali je umrl in nima premoženja.

DENARNA SREDSTVA

Denarna sredstva v družbi predstavljajo:

- gotovina (denar v blagajni),
- knjižni denar (denar na računu pri banki, to je takoj razpoložljiva sredstva in denarna sredstva vezana na odpoklic),
- denar na poti (denar, ki se prenaša iz blagajne na račun pri banki in se istega dne še ne vpiše kot dobroimetje na računu).

KAPITAL

Kapital družbe sestavljajo vpoklicani kapital, kapitalske rezerve, rezerve iz dobička, rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti in čisti poslovni izid poslovnega leta. Rezerve iz dobička so sestavljene iz zakonskih rezerv in drugih rezerv.

Kapitalske in zakonske rezerve se lahko uporabijo zgolj za povečanje osnovnega kapitala ali kritje izgube. Druge rezerve iz dobička so proste rezerve in jih uprava družbe lahko uporabi za katerikoli namen, kot je oblikovanje drugih vrst rezerv, povečanje osnovnega kapitala, razporeditev v bilančni dobiček ali pokrivanje izgube.

REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Skladno s SRS 10 morajo družbe oblikovati rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine, ki jih bodo v prihodnosti izplačale svojim zaposlencem.

Rezervacija se izračuna za vsakega zaposlenega, pri čemer se upoštevajo pravice zaposlenega do jubilejnih nagrad in odpravnin ob upokojitvi na dan izračuna.

Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade se oblikujejo kot sedanja vrednost obveznosti delodajalca do zaposlenca iz naslova jubilejnih nagrad in odpravnin ob upokojitvi. Zaradi kompleksnosti izračuna sedanje vrednosti pričakovanih obveznosti za odpravnine in jubilejne nagrade, ki upošteva številne matematično-aktuarske kategorije, se priporoča izračun aktuarja.

V družbi je osnova za določitev teh rezervacij aktuarski izračun, ki se opravi vsako leto.

V skladu s SRS 11.14. in pojasnilom I k slovenskemu računovodskemu standardu 2, družba med dolgoročnimi pasivnimi časovnimi razmejitvami izkazuje odložene prihodke v zvezi z državnimi podporami – emisijski kuponi.

DOLGOROČNI IN KRATKOROČNI DOLGOVI

Dolgoročni dolgovi so pripoznane obveznosti v zvezi s financiranjem lastnih sredstev, ki jih je treba v obdobju, daljšem od enega leta vrniti, oziroma poravnati v denarju. Dolgoročni finančni dolgovi so dobljena dolgoročna posojila na podlagi dolgoročnih pogodb. Dolgoročni dolgovi so lahko finančni ali poslovni, razčlenjujejo pa se na tiste, pri katerih se kot financerji pojavljajo banke ter druge pravne in fizične osebe v državi in tujini.

Dolgoročni finančni dolgovi so v poslovnih knjigah družbe izkazani v zneskih prejetih denarnih sredstev, zmanjšanih za odplačane zneske glavnice.

Med dolgoročnimi dolgovi družba izkazuje tudi obveznost do občine iz naslova neporabljene amortizacije sredstev, ki jih je imela do konca leta 2009 v upravljanju.

Kratkoročni dolgovi so pripoznane obveznosti v zvezi s financiranjem lastnih sredstev, ki jih je treba najkasneje v letu dni vrniti, oziroma poravnati v denarju. Kratkoročni finančni dolgovi so dobljena kratkoročna posojila na podlagi kratkoročnih pogodb, pridobljena v državi ali tujini. Kratkoročni dolgovi so lahko finančni ali poslovni.

Kratkoročni poslovni dolgovi so kratkoročni dobaviteljski krediti za kupljeno blago ali storitve, kratkoročne obveznosti do zaposlencev za opravljeno delo, kratkoročne obveznosti do financerjev v zvezi z obrestmi in kratkoročne obveznosti do države iz naslova davkov.

V skladu s SRS 9.31. družba med kratkoročnimi finančnimi dolgovi izkazuje del dolgoročnega dolga, ki bo zapadel v plačilo v letu dni po bilanci stanja.

PRIHODKI

Družba razčlenjuje prihodke v skladu s SRS (2016) na poslovne, finančne in druge prihodke.

Razčlenijo se le tiste vrste prihodkov, ki predstavljajo pomembne zneske. V okviru razkrivanja postavk izkaza poslovnega izida, se prihodki razkrivajo po njihovih naravnih vrstah.

Prihodki se pripoznajo, če je povečanje gospodarskih koristi v obračunskem obdobju povezano s povečanjem sredstva ali z zmanjšanjem dolga in je to povečanje mogoče zanesljivo izmeriti. Prihodki in povečanje sredstev oziroma zmanjšanje dolgov se torej pripoznava hkrati.

Prihodki od prodaje proizvodov in storitev se pripoznava iz ustreznih listin hkrati s terjatvami iz naslova prodaje. To pa je takrat, ko se ugotovi prodajna vrednost prodanih količin ali storitev, torej ob fakturiranju, ker se šteje, da je prodajalec na kupca prenesel tveganje.

Finančni prihodki so prihodki od naložbenja. Pojavljajo se v zvezi s finančnimi naložbami in tudi terjatvami. To so obračunane obresti od depozitov in prejete zamudne obresti od prepozno plačanih terjatev.

Poslovni prihodki in finančni prihodki se štejejo kot redni prihodki.

Druge prihodke sestavljajo neobičajne postavke in ostali prihodki, ki povečujejo poslovni izid.

ODHODKI

Družba razčlenjuje odhodke na poslovne odhodke, finančne odhodke in druge odhodke.

Odhodki so zmanjšanja gospodarskih koristi v obračunskem obdobju v obliki zmanjšanja sredstev ali povečanja dolgov, preko poslovnega izida pa vplivajo na velikost kapitala.

Odhodki se pripoznajo, če je zmanjšanje gospodarske koristi v obračunskem obdobju povezano z zmanjšanjem sredstev ali povečanjem dolga in je to zmanjšanje mogoče zanesljivo izmeriti.

Finančni odhodki so odhodki za financiranje in predstavljajo predvsem stroške danih obresti.

Poslovni odhodki in finančni odhodki so redni odhodki, druge odhodke pa sestavljajo neobičajne postavke in ostali odhodki, ki zmanjšujejo poslovni izid.

SPREMEMBE RAČUNOVODSKIH USMERITEV

V letu 2018 ni bilo sprememb računovodskih usmeritev.

11.3 POJASNILA K BILANCI STANJA

SREDSTVA (9.841.114 EUR)

A. DOLGOROČNA SREDSTVA (5.852.258 EUR)

11.3.1. NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AČR (43.472 EUR)

Med neopredmetenimi sredstvi družba izkazuje naložbe v pravice za uporabo računalniške programske opreme in licenc.

Vsa sredstva so bila pridobljena z nakupom od drugih pravnih oseb in so ovrednotena z nakupno ceno, povečano za vse stroške, povezane s pridobitvijo teh sredstev. Družba je vse nabave neopredmetenih sredstev v letu 2018 financirala iz lastnih finančnih sredstev in iz naslova financiranja nima finančnih obveznosti.

Družba je v letu 2018 investirala v nakup teh sredstev 7.673 EUR.

INVESTICIJE V NEOPREDMETENA SREDSTVA	
2018	
Program za evidentiranje delovnega časa	4.085
Programi office	830
Windows 10	282
Antivirusni program Sophos	2.476
SKUPAJ NEOPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	7.673

PREGLEDNICA GIBANJA NEOPREDMETENIH SREDSTEV ZA LETO 2018

v EUR

Nabavna vrednost	Premoženjske pravice	Investicije v teku	Skupaj
Stanje 1.1.2018	129.852	0	129.852
Nove nabave		7.673	7.673
Povečanje iz inv. v teku	7.673	-7.673	0
Zmanjšanje - izločitve po inventuri	-3.314		-3.314
Stanje 31.12.2018	134.211	0	134.211
Popravek vrednosti	Premoženjske pravice	Investicije v teku	Skupaj
Stanje 1.1.2018	112.372	0	112.372
Amortizacija	4.823	0	4.823
Zmanjšanje - izločitve po inventuri	-3.314	0	-3.314
Stanje 31.12.2018	113.881	0	113.881
Neodpisana vrednost	Premoženjske pravice	Investicije v teku	Skupaj
Stanje 1.1.2018	17.480	0	17.480
Stanje 31.12.2018	20.330	0	20.330

Družba je v letu 2018 obračunala 4.823 EUR amortizacije neopredmetenih sredstev.

Zmanjšanje nabavne vrednosti in popravka vrednosti v višini 3.314 EUR pa se nanaša na odpise ob letošnjem popisu teh sredstev.

Dolgoročne premoženjske pravice	Bruto vrednost	Popravek vred.	Sedanja vrednost
Izločitev po inventuri	3.314	3.314	0
Skupaj	3.314	3.314	0

Tudi v letu 2018 družba med neopredmetenimi sredstvi izkazuje druga neopredmetena sredstva iz naslova emisijskih kuponov in služnosti. Ministrstvo za okolje in prostor, Agencija RS za okolje, je na podlagi 130. člena Zakona o varstvu okolja in na podlagi Odloka o državnem načrtu razdelitve emisijskih kuponov za obdobje od 2013 do 2020 podjetju izdalo Odločbo o emisijskih kuponih. V skladu s Pojasnilom I k SRS 2 (2016) – emisijski kuponi, je moralo podjetje, ki mu je država na podlagi Zakona o varstvu okolja podelila emisijske kupone, te v skladu s SRS 2 pripoznati med neopredmetenimi sredstvi po vrednosti 1 EUR za vsak emisijski kupon.

Podjetje tako na dan 31. 12. 2018 med neopredmetenimi sredstvi izkazuje še neporabljene emisijske kupone v višini 21.490 EUR in služnosti v višini 1.652 EUR.

II. 3. 2 OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA (5.771.166 EUR)

Pregled vseh opredmetenih osnovnih sredstev v lasti družbe na dan 31. 12. 2018.

Podatki v EUR	31.12.2018	Delež	31.12.2017	Delež
Zemljišča	460.404	8,0	322.404	5,5
Zgradbe	1.825.187	31,6	1.854.437	31,7
Druga oprema	3.479.575	60,3	2.529.953	43,3
Investicije v teku	6.000	0,1	1.140.543	19,5
Predujmi za pridobitev opredmetenih OS	0	0,0	18.000	0,3
SKUPAJ	5.771.166	100	5.865.337	100

Družba med opredmetenimi osnovnimi sredstvi ne izkazuje sredstev, ki bi bila financirana z dotacijami oziroma državnimi podporami. V letu 2018 družba opredmetenih osnovnih sredstev ni slabila.

Na dan 31.12.2018 družba nima obveznosti iz naslova dolgoročnih kreditov povezanih s pridobitvijo osnovnih sredstev.

Družba na dan 31.12.2018 izkazuje obveznosti do dobaviteljev za opremo v višini 69.615 EUR.

Osnovna sredstva družbe niso zastavljena.

V letu 2018 je družba investirala v opredmetena osnovna sredstva 703.800 EUR. Investicije v osnovna sredstva so razvidne iz naslednje preglednice:

INVESTICIJE V OPREDMETENA OS 2018	
ZEMLIŠČE	
Zemljišče pri Toplarni - 3.973 m ³	138.000
ZEMLIŠČE SKUPAJ	138.000
ZGRADBE	
Zgradba pri Toplarni (Era)	47.890
TK od KA in CČN do Črpališča Ačkun	7.946
Nadstrešek model J	9.850
Male hidroelektrarne	6.000
Pisarniški kontejner	4.810
ZGRADBE SKUPAJ	76.496
SKUPAJ ZEMLIŠČE IN ZGRADBE	214.496

OPREMA	
Gorilniki za vročevodni kotel 2 HE	155.522
Mercedes Atego 1530 - tovorno vozilo	107.500
Mercedes Sprinter D 519_CDI	46.574
Dobava in montaža opreme kotla	22.728
Posipalnik Epoke	19.873
Računalniki in računalniška oprema	19.609
Dacia Duster 4x4	17.315
Citoen Berlingo HDi 100	15.837
Dvižni akumulatorski voziček in opremo za hladilno komoro	10.958
Kogeneracija	10.020
Zabojniki	9.480
Snežni plug SPV 320V	8.000
Snežni plug RPS 30	7.763
Pisarniška oprema	7.175
Samonakladalni kontejnerji	6.880
Posipalnik vlečni TK12	5.735
Posode za odpadno olje	5.274
Čistilec plevela	2.719
Prodajne mize (tržnica)	2.250
Kamera in snemalnik	1.887
Traktorski zabojnik	1.600
Defibulator	1.585
Agregat	1.219
Motorna kosa, in ščetka	611
Dvižno kolo s setom kavljev	583
Uničevalnik dokumentov	215
Monitor za videonadzor v Toplarni	181
Transportni voziček	106
Rezalka	104
SKUPAJ OPREMA IN DROBNI INVENTAR	489.304
SKUPAJ INVESTICIJE V OPREDMETENA O.S.	703.800

Zmanjšanja opredmetenih osnovnih sredstev so razvidna iz naslednje preglednice:

Oprema	Bruto vrednost	Popravek vred.	Sedanja vrednost
Izločitev - odpis nepremičnine (dimnik)	227.700	227.700	0
Prodaja opreme	1.823	1.246	577
Izločitev po inventuri - oprema	15.352	15.352	0
Izločitev po inventuri - D.I.	273	273	0
Skupaj	245.148	244.571	577

Gibanje opredmetenih osnovnih sredstev je prikazano v naslednji preglednici:

PREGLEDNICA GIBANJA OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV ZA LETO 2018

v EUR

Nabavna oz. revalorizirana vrednost	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalne naprave in stroji	Druga oprema	Drobni inventar	Investicije v teku	Skupaj
Stanje 1.1.2018	322.404	4.231.543	7.410.463	1.608.273	10.008	1.158.543	14.741.234
Nove nabave	0	0	0	0	0	703.800	703.800
Predujmi za pridobitev opred.OS						-18.000	-18.000
Povečanje iz investicij v teku	138.000	70.496	1.306.085	322.596	1.166	-1.838.343	0
Zmanjšanje-odprodaja	0	0	0	-1.823	0	0	-1.823
Zmanjšanje-izloč. po inventuri	0	-227.700	0	-15.352	-273	0	-243.325
Stanje 31.12.2018	460.404	4.074.339	8.716.548	1.913.694	10.901	6.000	15.181.886
Popravek vrednosti	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalne naprave in stroji	Druga oprema	Drobni inventar	Investicije v teku	Skupaj
Stanje 1.1.2018	0	2.377.106	5.802.019	688.298	8.474	0	8.875.897
Zmanjšanje-odprodaja	0	0	0	-1.246	0	0	-1.246
Zmanjšanje-izloč. po inventuri	0	-227.700	0	-15.352	-273	0	-243.325
Amortizacija	0	99.746	426.062	252.306	1.278	0	779.392
Stanje 31.12.2018	0	2.249.152	6.228.081	924.007	9.480	0	9.410.720
Neodpisana vrednost	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalne naprave in stroji	Druga oprema	Drobni inventar	Investicije v teku	Skupaj
Stanje 1.1.2018	322.404	1.854.437	1.608.444	919.975	1.534	1.158.543	5.865.337
Stanje 31.12.2018	460.404	1.825.187	2.488.467	989.687	1.421	6.000	5.771.166

INVESTICIJE V LETU 2018

V letu 2018 je družba investirala 711.473 EUR.

Poraba planirane amortizacije in realizacija vlaganj v neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva sta prikazana v naslednji preglednici:

INVESTICIJE V LETU 2018	Vir financiranja plan 2018	Realizirano
Postavitev novih transformatorjev - toplarna	200.000	0
Zamenjava gorilcev kotlov - toplarna	185.000	178.250
Tovorno vozilo s prekucnikom skupne teže 15t	110.000	107.500
Obnova in zamenjava SPTE - I	66.000	10.020
Poltovorno vozilo 4x4	45.000	46.574
Servisni vozili - snaga, vodovod	30.000	33.152
Nabava osebnega električnega vozila	22.000	0
Mala hidroelektrarna	22.000	6.000
Kontejnerji 4,7m3 in zabojniki za MKO in EBM odpadke	15.000	14.754
Nabava servisnega električnega vozila	14.000	0
Nadstrešnica za vozila CČN	12.000	9.850
Nabava električnega viličarja	12.000	0
Računalniška oprema in programi	11.000	27.282
Pisarniško pohištvo in oprema	6.000	7.175
Traktorska kosilnica	4.500	0
Bivalni kontejner	4.500	4.810
Vibronabijač	2.400	0
Hidravlični transportni zabojnik za traktor	1.700	1.600
Zemljišče pri Toplarni - 3.973 m ³		138.000
Zgradba pri Toplarna (Era)		47.890
TK od KA in CČN do Črpališča Ačkun		7.946
Posipalnik Epoke		19.873
Dvižni akumulatorski voziček in opremo za hladilno komoro		10.958
Snežni plug SPV 320V		8.000
Snežni plug RPS 30		7.763
Samonakladalni kontejnerji		6.880
Posipalnik vlečni TK12		5.735
Čistilec plevela		2.719
Prodajne mize (tržnica)		2.250
Kamera in snemalnik		1.887
Defibulator		1.585
Agregat		1.219
Motorna kosa, in ščetka		611
Dvižno kolo s setom kavljev		583
Uničevalnik dokumentov		215
Monitor za videonadzor v Toplarni		181
Transportni voziček		106
Rezalka		104
SKUPAJ	763.100	711.473

Nadzorni svet Javnega podjetja Komunala Trbovlje d.o.o. je na svoji 11. redni seji dne 3.4.2013 s sklepom št. 50 pooblastil direktorja družbe, da lahko sredstva, planirana za porabo amortizacije, glede na potrebe, prerazporeja med postavkami, vendar do višine, ki je predvidena v Gospodarskem načrtu.

Za opredmetena osnovna sredstva je bilo planirano, da bo vir financiranja planirana amortizacija v višini 763.100 EUR. Družba je v letu 2018 investirala v neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva 711.473 EUR.

11. 4. NALOŽBENE NEPREMIČNINE (674 EUR)

Družba je imela na dan 31. 12. 2018 v lasti dve stanovanji, ki sta bili dani v najem.

Družba je v letu 2018 pripoznala 4.955 EUR prihodkov od najemnin, realizirala pa 5.456 EUR neposrednih poslovnih odhodkov v zvezi z naložbenimi nepremičninami.

Nepremičnine niso zastavljene.

Gibanje naložbenih nepremičnin je izkazano v naslednji preglednici:

Nabavna vrednost	Naložbene nepremičnine	Skupaj
Stanje 1.1.2018	46.095	46.095
Povečanje iz inv. v teku	0	0
Povečanje - nove nabave	0	0
Stanje 31.12.2018	46.095	46.095
Popravek vrednosti	Naložbene nepremičnine	Skupaj
Stanje 1.1.2018	43.577	43.577
Amortizacija	1.844	1.844
Stanje 31.12.2018	45.421	45.421
Neodpisana vrednost	Premoženjske pravice	Skupaj
Stanje 1.1.2018	2.518	2.518
Stanje 31.12.2018	674	674

11.5 DOLGOROČNE POSLOVNE TERJATVE (6.586 EUR)

11.5.1 DOLGOROČNE POSLOVNE TERJATVE DO DRUGIH (6.586 EUR)

Med dolgoročnimi poslovnimi terjatvami družba izkazuje terjatve do upravnikov stanovanj za sredstva, ki jih je vplačala v rezervni sklad.

11.6 ODLOŽENE TERJATVE ZA DAVKE (30.360 EUR)

Družba je na dan 1.1.2006 v skladu s SRS 10 (2006) prvič oblikovala rezervacije za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade. Istočasno je oblikovala tudi terjatve za odložene davke v višini 25% zneska rezervacij. Na dan bilanci-ranja, to je 31.12.2018, je družba uskladila oblikovane terjatve za odložene davke na davčno stopnjo 19% od zneska neporabljenih rezervacij na dan 31.12.2018 in zmanjšalo odložene terjatve za davek v višini 355 EUR. Znesek terjatev za odložene davke na dan 31.12.2018 znaša 30.360 EUR.

B. KRATKOROČNA SREDSTVA (3.983.329 EUR)

11.7 ZALOGE (63.768 EUR)

11.7.1 MATERIAL (63.768 EUR)

Ob popisu zalog materiala je bilo ugotovljeno 54,01 EUR primanjkljajev in za 7,34 EUR presežkov materiala. Za viške in manjke je komisija ugotovila, da niso nastali zaradi ne dovolj strokovnega ravnanja, ampak so posledica težko natančno merljivih materialov.

Struktura zalog materiala na dan 31.12.2018 je naslednja :

Naziv	31.12.2018	31.12.2017
Zaloge surovin in materiala	41.628	60.017
Zaloge pogrebne opreme	7.684	7.527
Zaloge goriv in maziv	993	869
Zaloge režijskega materiala	7.344	3.231
Zaloge pisarniškega materiala	3.034	3.441
Zaloge nadomestnih delov	1.979	1.542
Zaloge drobnega inventarja	1.106	41
Skupaj	63.768	76.668

Knjigovodska vrednost zalog na dan 31.12.2018 ne presega čiste iztržljive vrednosti.

II. 8 KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE (2.501.156 EUR)

Primerjalna tabela kratkoročnih poslovnih terjatev je naslednja:

Naziv	31.12.2018	31.12.2017
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	2.268.036	1.478.894
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	233.120	303.660
Skupaj	2.501.156	1.782.554

11. 8. I KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE DO KUPCEV (2.268.036 EUR)

Na dan 31.12.2018 je struktura poslovnih terjatev po zapadlosti naslednja:

LETO 2018	nezapadle	0 - 30	31 - 60	61 - 90	91 - 180	181 - 1 leto	nad 1 leto
Pravne osebe	1.503.307,36	81.578,06	5.893,96	3.141,31	19.428,82	12.353,84	0,00
Fizične osebe	473.865,05	65.998,56	28.243,19	15.313,81	22.609,11	22.682,28	1.386,54
Stečajni, prisilne poravnave	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.992,05
Toženo	0,00	611,86	9.575,12	9.076,19	29.378,61	82.795,74	1.115.176,49
SKUPAJ	1.977.172,41	148.188,48	43.712,27	27.531,31	71.416,54	117.831,86	1.205.555,08

Družba na dan 31.12.2018 v poslovnih knjigah izkazuje 3.591.407,95 EUR poslovnih terjatev do kupcev, od katerih je 1.977.172,41 EUR terjatev, ki še niso zapadle v plačilo in 1.614.235,54 EUR terjatev, ki so že zapadle v plačilo.

Vse terjatve do kupcev, predvsem do fizičnih oseb, so izpostavljene visoki stopnji tveganja, da na bodo plačane. Glede na dejavnost, ki jo družba opravlja, svojih terjatev nima posebej zavarovanih.

Gibanje popravkov vrednosti je prikazano v naslednji tabeli:

Začetno stanje 1.1.2018	1.353.203
Popravek terjatev do kupcev - slabitve	171.879
Popravek terjatev do kupcev - stečajni, prisilne poravnave - slabitve	
Plačila v letu 2018	-146.783
Plačila v letu 2018 - stečajni, prisilne poravnave	-848
Izločitev po sklepu direktorja na predlog inventurne komisije	-40.577
Izločitev - zaključeni stečajni ali prisilne poravnave	-13.502
Končno stanje 31.12.2018	1.323.372

11.8.2. KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE DO DRUGIH (233.120 EUR)

Naziv	31.12.2018	31.12.2017
Terjatve za vstopni DDV	189.854	68.283
Terjatve za vračilo davka od dohodka pravnih oseb	0	119.557
Terjatve za vračilo DDV (december 2017)	0	71.970
Kratkoročne terjatve do državnih in drugih institucij	980	1.314
Ostale kratkoročne terjatve	35.104	34.876
Kratkoročne terjatve za obresti	7.182	7.660
Skupaj	233.120	303.660

Med terjatvami za vstopni DDV se izkazujejo terjatve za DDV, ki v davčnem obdobju (december 2018) še niso bile priznane v skladu z zakonom o DDV. Med ostalimi kratkoročnimi terjatvami se izkazujejo terjatve za gotovinski polog za zavarovanje trošarine in terjatve za cenovne subvencije.

11.9 DENARNA SREDSTVA (1.418.405 EUR)

Na dan 31.12.2018 je imela družba na svojem transakcijskem računu 117.804 EUR in v blagajni 601 EUR denarnih sredstev.

Depozitov na odpoklic pri NLB d.d. Ljubljana je imela v višini 1.200.000 EUR. Sredstva depozitov na odpoklic lahko družba dvigne z enodnevnim zamikom.

Pri Unicredit Banki Slovenija je imela družba depozit na odpoklic z 31 dnevni odpovedni rok v višini 100.000 EUR.

Struktura denarnih sredstev v primerjavi z letom 2018 je naslednja:

Naziv	31.12.2018	31.12.2017
Denarna sredstva v blagajni	601	521
Denarna sredstva na računih	117.804	136.540
Depoziti na odpoklic	1.300.000	1.880.000
Skupaj	1.418.405	2.017.061

II.10 KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (5.527 EUR)

Med kratkoročne aktivne časovne razmejitve se uvrščajo kratkoročno odloženi stroški oziroma kratkoročno odloženi odhodki. Družba med kratkoročnimi AČR izkazuje samo kratkoročno odložene stroške strokovne literature, ki je bila plačana za leto 2019. Pregled kratkoročno odloženih stroškov je prikazan v naslednji tabeli:

Naziv	31.12.2018	31.12.2017
AČR - kratkoročno odloženi stroški zavarovalnine	0	386
AČR - kratkoročno odloženi stroški strokovne literature	5.527	3.255
Skupaj	5.527	3.641

OBVEZNSOTI DO VIROV SREDSTEV

A KAPITAL (6.855.145)

II.11 VPOKLICANI KAPITAL (4.026.487 EUR)

Med vpoklicanim kapitalom družba izkazuje osnovni kapital v višini 4.026.487 EUR.

Osnovni kapital družbe predstavlja vlogo edinega družbenika Občine Trbovlje.

II. 12 KAPITALSKE REZERVE (17.116 EUR)

Kapitalske rezerve družbe v višini 17.116 EUR predstavljajo znesek iz odprave splošnega prevrednotovalnega popravka kapitala v preteklih letih.

II. 13 REZERVE IZ DOBIČKA (2.562.276 EUR)

II. 13. 1 ZAKONSKE REZERVE (402.649 EUR)

Naziv	31.12.2018	31.12.2017
Zakonske rezerve	402.649	402.649
Skupaj	402.649	402.649

V skladu s 64. členom Zakona o gospodarskih družbah so zakonske rezerve oblikovane v višini 10% vrednosti osnovnega kapitala in znašajo 402.649 EUR.

Zakonske rezerve se lahko uporabijo zgolj za povečanje osnovnega kapitala ali za kritje izgube.

II. 13. 2. DRUGE REZERVE IZ DOBIČKA (2.159.627 EUR)

Naziv	31.12.2018	31.12.2017
Druge rezerve iz dobička	2.159.627	2.037.459
Skupaj	2.159.627	2.037.459

Druge rezerve iz dobička na dan 31.12.2018 znašajo 2.159.627 EUR.

Na osnovi pete točke enajstega odstavka 64. člena in tretjega odstavka 230. člena Zakona o gospodarskih družbah, je organ vodenja pri sprejemu letnega poročila iz zneska čistega dobička leta 2018 oblikoval druge rezerve iz dobička v višini 31,15% zneska čistega dobička. Druge rezerve iz dobička so oblikovane v višini 122.168 EUR.

Druge rezerve iz dobička so proste rezerve in se lahko uporabijo za katerekoli namene v skladu z 9. točko 60. člena Zakona o gospodarskih družbah.

11.14 ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA (270.000 EUR)

V letu 2018 je družba ustvarila čisti dobiček v višini 393.257 EUR. S čistim dobičkom poslovnega leta je družba pokrivala preneseno izgubo v višini 1.089 EUR, ki je nastala zaradi odprave aktuarskih izgub v preneseni poslovni izid zaradi odhodov in upokojitev delavcev v letu 2018. Na osnovi pete točke enajstega odstavka 64. člena in tretjega odstavka 230. člena Zakona o gospodarskih družbah, je organ vodenja pri sprejemu letnega poročila iz zneska čistega dobička oblikoval druge rezerve iz dobička v višini 122.168 EUR (31,15 % zneska čistega dobička). Preostali del čistega dobička v višini 270.000 EUR je izkazan v tej postavki.

Čisti poslovni izid leta 2018 je enak bilančnemu dobičku. Bilančni dobiček v višini 270.000 EUR je ostal nerazporejen za odločanje na Občinskem svetu Občine Trbovlje.

11.15 REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PČR (341.074 EUR)

11.15.1 REZERVACIJE ZA POKOJNINE IN JUBILEJNE NAGRADE (319.584 EUR)

Za podjetje je aktuarski izračun obveznosti rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi na dan 31.12.2018 opravilo podjetje APIS, aktuarsko, poslovno in informacijsko svetovanje, Andrej Šalamun s.p..

Na podlagi aktuarskega izračuna je podjetje na dan 31.12.2018 oblikovalo rezervacije v višini 319.584 EUR in sicer 260.024 EUR za odpravnine ob upokojitvi in 59.560 EUR za jubilejne nagrade. Pri izračunu na dan 31.12.2018 so bile uporabljene naslednje predpostavke:

- nominalna dolgoročna obrestna mera se je ocenila v višini 0,1%. Na dan 31.12.2018 je namreč za slovenske državne obveznice z dospeljem 10 let znašala 0,96%. Ker povprečno dospelje v družbi znaša 14,4 let, je povprečna obrestna mera ocenjena v višini 1,0%;
- pričakovana dolgoročna rast višine jubilejnih nagrad in neobdavčljivih zneskov je ocenjena v višini 1,0% letno;
- v izračunu se je upoštevala pričakovana smrtnost delavcev v skladu s slovenskimi tablicami smrtnosti 2007 ločeno po spolih, s čimer se indirektno upošteva nadomeščanje starejših zaposlencev, ki se upokojijo, z mlajšimi,
- rezervacije so izračunane le za zaposlenca za nedoločen čas, saj samo zanje obstaja dolgoročna obveza s strani delodajalca,
- za vse zaposlenca se predpostavlja, da bodo izkoristili pravico do starostne upokojitve ob dnevu nastopa. V primeru, da kateri od zaposlencev že izpolnjuje pogoje za starostno upokojitev, je rezervacija zanj enaka sedanjosti vrednosti odpravnine ob upokojitvi,
- obveznosti za jubilejne nagrade, do katerih bi bil zaposlenec upravičen kasneje, kot bo izpolnjen pogoj za starostno upokojitev, se ne oblikuje.

Razkritja za knjiženje:

	Rezervacije za odpravnine ob upokoji-	Rezervacije za jubilejne nagrade	Skupaj
Stanje 31.12.2017	263.603,10	59.716,52	323.319,62
Stroški obresti (IPI)	1.723,59	389,87	2.113,46
Stroški preteklega službovanja (IPI)	0,00	0,00	0,00
Stroški tekočega službovanja (IPI)	16.827,97	5.476,17	22.304,14
Izplačila zaslužkov	-34.751,44	-8.042,00	-42.793,44
Aktuarski dobički/izgube (IPI)		2.019,23	2.019,23
Aktuarski dobički/izgube preko IFP	12.621,21		12.621,21
Stanje 31.12.2018	260.024,43	59.559,79	319.584,22

Analiza občutljivosti:

Parametri	Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi	Rezervacije za jubilejne nagrade
Znižanje diskont. obrest. Mere za 0,5%	10.604,40	2.082,29
Povečanje diskont. obrest. Mere za 0,5%	-9.794,84	-1.948,58
Povečanje rasti plač za 0,5% / leto	7.044,68	0,00
Zmanjšanje rasti plač za 0,5% / leto	-5.170,74	0,00

Gibanje aktuarskih dobičkov/izgub v letu 2018

Knjižno stanje na dan 31.12.2017	9.201,39
Odprava aktuarskih dobičkov/izgub v preneseni poslovni izid zaradi odhodov in upokojitvev delavcev v letu 2018	-1.088,52
Aktuarska izguba za leto 2018	12.621,21
Končno stanje 31.12.2018	20.734,08

Primerjalna tabela rezervacij za odpravnine in jubilejne nagrade v primerjavi z letom 2017 je naslednja:

Naziv	31.12.2018	31.12.2017
Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi	260.024	263.603
Rezervacije za jubilejne nagrade	59.560	59.717
Skupaj	319.584	323.320

11.15.2 DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (21.490 EUR)

Med dolgoročnimi pasivnimi časovnimi razmejitvami družba izkazuje odložene prihodke v zvezi s prejetimi državnimi podporami – emisijski kuponi v višini 21.490 EUR. Ministrstvo za okolje in prostor, Agencija RS za okolje, je na podlagi 130. člena Zakona o varstvu okolja in na podlagi Odloka o državnem načrtu razdelitve emisijskih kuponov za obdobje od 2013 do 2020 družbi izdalo odločbo o emisijskih kuponih. V letu 2018 je družba evidentirala emisijske kupone, ki so ji bili dodeljeni za leto 2018 v višini 4.704 EUR. Za leto 2017 je družba v letu 2018 predala 12.751 emisijskih kuponov.

Primerjalna tabela dolgoročnih PČR v zvezi s prejetimi državnimi podporami z letom 2017 je naslednja:

Naziv	31.12.2018	31.12.2017
Emisijski kuponi	21.490	29.537
Skupaj	21.490	29.537

II. 16 DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (450.869 EUR)

II.16.1 DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI (450.771 EUR)

Primerjalna tabela dolgoročnih finančnih obveznosti z letom 2017 je naslednja:

Naziv	31.12.2018	31.12.2017
Dolgoročni finančni dolg do občine	450.771	675.771
Skupaj	450.771	675.771

Med dolgoročnimi finančnimi obveznostmi na dan 31.12.2018 podjetje izkazuje druge dolgoročne finančne obveznosti v višini 450.771 EUR. Dne 19.12.2011 je podjetje z Občino Trbovlje sklenilo Dogovor o načinu poravnave dolga iz naslova uporabe sredstev v upravljanju. Dolg je nastal ob prenosu javne infrastrukture na občino, ker je podjetje preneslo občini manj infrastrukture, kot pa je izkazovalo obveznosti do občine. Na dan 31.12.2009 je dolg znašal 2.250.771,05 EUR. Občina in podjetje sta se dogovorila, da bo dolg vrnjen v roku 10 let (zadnji obrok 31.10.2021), obrestna mera je fiksna in sicer 2,958%, letno se odplačuje glavnica v višini 225.000 EUR, obresti pa se plačujejo mesečno. Podjetje in občina sta se dogovorila, da se dolg zavaruje z zastavo premoženja v skladu s I. alineo 3. odstavka 6. člena Navodila o načinih zavarovanja in obrestovanja dolga dolžnika da države oziroma občine, kar pa še ni bilo realizirano.

Med drugimi dolgoročnimi finančnimi obveznostmi je izkazan znesek, ki zapade v plačilo v obdobju, daljšem od enega leta. Znesek, ki zapade v plačilo v letu 2019, pa je izkazan med drugimi kratkoročnimi finančnimi obveznostmi.

Rok dospelosti vseh dolgoročnih finančnih obveznosti ne presega 5 let (zapadlost 2021).

II. 17 KRATKOROČNE OBVEZNOSTI (2.188.151 EUR)

II.17.1 KRATKOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI (225.000 EUR)

Naziv	31.12.2018	31.12.2017
Kratkoročni finančni dolg do občine	225.000	225.000
Skupaj	225.000	225.000

Med drugimi kratkoročnimi finančnimi obveznostmi se izkazuje obveznost po Dogovoru o načinu poravnave dolga iz naslova uporabe sredstev v upravljanju, ki dospe v vplačilo v letu 2019 in sicer v višini 225.000 EUR.

11.17.2 KRATKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI (1.963.151 EUR)

Primerjalna tabela kratkoročnih poslovnih obveznosti z letom 2017 je naslednja:

Naziv	31.12.2018	31.12.2017
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	1.498.184	1.425.847
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	464.967	349.562
Skupaj	1.963.151	1.775.409

11.17.2.1 Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev (1.498.184 EUR)

Primerjalna tabela z letom 2017 je naslednja:

Naziv	31.12.2018	31.12.2017
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev za material in storitve	1.428.569	1.221.151
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev za opredmetena osnovna sredstva	69.615	204.696
Skupaj	1.498.184	1.425.847

Struktura obveznosti po zapadlosti na dan 31.12.2018

LETO 2018	nezapadle	0 - 30	31 - 60	61 - 90	91 - 180	181 - 1 leto	nad 1 leto
kratk.obv.do dobav kto 22010	1.425.657,14	1.423,33	0,00	0,00	0,00	0,00	1.488,17
kratk.obv.do dobav kto 22001	69.615,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SKUPAJ	1.495.272,22	1.423,33	0,00	0,00	0,00	0,00	1.488,17

Iz strukture obveznosti je razvidno, da je družba svoje obveznosti v letu 2018 poravnavala v skladu z dogovorjenimi plačilnimi roki (maksimalno 30 dni). Zapadla obveznost od 0 do 30 dni je nastala, ker nismo pravočasno prejeli računa in račun ni bil pravočasno likvidiran. Račun smo prejeli 27. 12. 2018, valuta računa pa je bila 28.12.2018. Račun je bil plačan 3. 1. 2019. Obveznost v višini 1.488,17 EUR, ki je starejša kot 365 dni, predstavljajo zadržani znesek zaradi reklamacije, ki še ni rešena.

11. 17. 2. 2 Druge kratkoročne poslovne obveznosti (464.967 EUR)

Primerjalna tabela z letom 2017 je naslednja:

Naziv	31.12.2018	31.12.2017
Kratkoročne obveznosti do zaposlencev	281.042	255.468
Obveznosti do državnih in drugih inštitucij	76.699	3.844
Obveznost za plačilo DDPO	71.736	0
Okoljske dajatve	25.215	84.233
Druge kratkoročne obveznosti	6.332	3.576
Storitve v svojem imenu za tuj račun - odlaganje MKO	3.943	2.441
SKUPAJ	464.967	349.562

Med kratkoročnimi obveznostmi do zaposlencev so zajete obveznosti za čiste plače in nadomestila plač, obveznosti za plačilo prispevkov za socialno varnost, obveznosti za plačilo dohodnine in obveznosti za plačilo stroškov v zvezi z delom (prehrana, prevoz na delo). Med obveznostmi do državnih inštitucij se izkazuje obveznost za plačilo DDV za mesec december in davčni odtegljaji od pogodbenega dela. Med drugimi kratkoročnimi obveznostmi se izkazuje tudi obveznost za plačilo davka od dohodka pravnih oseb za leto 2018. Med drugimi kratkoročnimi obveznostmi se izkazuje obveznost za štipendije, nagrade dijakom, vračilo premije PZZ in vračilo preplačila. Med temi obveznostmi družba evidentira tudi storitve odlaganja in predelave mešanih komunalnih odpadkov, ter ceno javne infrastrukture za predelavo in odlaganje mešanih komunalnih odpadkov. Izvajalec gospodarske javne službe odlaganja mešanih komunalnih odpadkov v občini Trbovlje je podjetje CEROZ d.o.o., družba pa storitev odlaganja uporabnikom zaračunava v svojem imenu in za račun CEROZ-a. Ker smo na dan 31.12.2018 med te obveznosti prenesli okoljsko dajatev za odpadke, ki se je do sedaj izkazovala med okoljskimi dajatvami, se na tej postavki izkazuje obveznost, ki pa se bo poračunalo v letu 2019. Med drugimi kratkoročnimi poslovnimi obveznostmi pa se izkazujejo tudi obveznosti za druge okoljske dajatve.

11. 18 KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (5.875 EUR)

Med kratkoročnimi pasivnimi časovnimi razmejitev podjetje izkazuje vnaprej vračunane prihodke od zamudnih obrestih, zaračunanih pravnim in fizičnim osebam. Med prihodki se pripoznajo ob plačilu.

12 RAZKRITJA V IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA

PRIHODKI

12.1 ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE (10.796.895 EUR)

Naziv	2018	2017
Poslovni prihodki od prodaje proizvodov in storitev domači trg (individualna komunal. raba)	111.615	106.564
Poslovni prih.-stranski računi (kolekt.kom.raba, električna energija)	4.537.076	3.450.417
Priključna moč - topla sanitarna voda	937.485	940.727
Ogrevanje - topla sanitarna voda	1.240.558	1.260.517
Izvajanje delitve in popisa stroškov ogrevanja ter stroškov tople vode	162	84
Poslovni prihodki od najemnin	8.075	8.074
Poslovni prihodki od obdavčenih najemnin	0	7.995
Poslovni prih.- voda	476.204	478.260
Poslovni prih.- voda omrežnina	287.992	282.458
Poslovni prih.- odvajanje odpadne vode	188.859	194.308
Poslovni prih.- odvajanje odpadne vode - omrežnina	237.750	234.998
Poslovni prih. - čiščenje vode	474.653	483.570
Poslovni prih. - čiščenje omrežnina	288.169	275.538
Poslovni prih.- zbiranje on odvoz MKO	614.465	576.674
Poslovni prih.- zbiranje on odvoz MKO - cena javne infrastrukture	7.256	6.410
Poslovni prih. - obdelava bioloških odpadkov	24.834	27.102
Poslovni prih.- zbiranje in odvoz MKO po pogodbi	176.591	181.785
Poslovni prih.- zbiranje in odvoz MKO po pogodbi - cena javne infrastrukture	2.105	2.039
Poslovni prih. - obdelava bioloških odpadkov - cena javne infrastrukture	26.689	22.216
Poslovni prih. - zbiranje in odvoz bioloških odpadkov	153.185	147.988
Poslovni prih. - zbiranje in odvoz bioloških odpadkov - cena javne infrastr.	1.500	1.523
Poslovni prih.- prihodki od investicij v infrastrukturo	1.001.672	1.080.707
SKUPAJ	10.796.895	9.769.954

Storitve obveznih gospodarskih javnih služb na področju oskrbe s pitno vodo, odvajanja in čiščenja komunalnih odpadnih in padavinskih voda in ravnanja s komunalnimi odpadki, se zaračunavajo po cenah, ki so oblikovane v skladu z Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih služb varstva okolja (Ur. list 87/12 in 109/12). V skladu z 8. členom aneksa številka 8 k Pogodbi o poslovnem najemu javne infrastrukture je podjetje Občini Trbovlje v potrditev poslalo Elaborate za oblikovanje cen izvajanja obveznih GJS za leto 2018, ki so bili v celoti potrjeni. Cene vode, odvajanja in čiščenja odpadne vode ter pobiranja in odvoza odpadkov se v letu 2018 niso spremenile, znižala se je cena omrežnine za vodo, povišala pa cena omrežnine za odvajanje in čiščenje odpadnih voda.

Družba je v letu 2018 pripoznala prihodke od investicij v javno infrastrukturo (obnovitvene investicije) v višini 1.001.672 EUR. Družba je v letu 2018 sama izvedla investicije v infrastrukturo v višini cca 48%, ostalo so izvedli zunanji izvajalci.

12.2 DRUGI POSLOVNI PRIHODKI - S PREVREDNOTENIMI POSLOVNIMI PRIHODKI (410.142 EUR)

Struktura drugih poslovnih prihodkov skupaj s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki v primerjavi s preteklim letom je naslednja:

Naziv	leto 2018	leto 2017
Poslovni prihodki -refundacije javna dela	54.331	66.884
Plačani sodni str. in str. opominov	8.427	12.194
Plačani sodni stroški odvetnika	4.885	7.023
Plačani stroški rubežev	0	212
Plačila iz stečajev, prisilnih poravnav	0	182
Subvencija - oprostitev plačil prispevkov za zaposlovanje	15	0
Drugi prihodki povezani s poslovnimi učinki	565	1.355
Vrnjena trošarina za plinsko olje	4.704	5.927
Cenovne subvencije	172.512	168.900
Prihodki - emisijski kuponi	12.751	13.540
Prevrednotovalni poslovni prihodki	1.326	1.733
Poslovni prihodki - OS	0	90.390
Davčno nepriznani prevrednotovalni poslovni prihodki	142.900	190.887
Izterjane odpisane terjatve	260	1.311
Davčno nepriznani in priznani PPP - stečaji	7.466	6.813
	410.142	567.351

Drugi poslovni prihodki skupaj s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki predstavljajo refundacije javnih del, plačane sodne stroške in stroške opominov, plačane sodne stroške odvetnika, vrnjeno trošarino za plinsko olje, cenovne subvencije, prihodke od predaje emisijskih kuponov in prevrednotovalne poslovne prihodke.

Prevrednotovalni poslovni prihodki predstavljajo plačane terjatve, za katere je bil že oblikovan popravek vrednosti in so v preteklosti povzročili prevrednotovalne poslovne odhodke. Ker večina teh prevrednotovalnih poslovnih odhodkov ob oblikovanju ni bila davčno priznana in je poviševala davčno osnovo, plačila zaradi preglednosti evidenciamo kot davčno nepriznane prevrednotovalne prihodke, ki ob sestavi obračuna davka od dohodka pravnih oseb znižujejo davčno osnovo.

Na podlagi Pogodbe o poslovnem najemu javne infrastrukture in izvajanju GJS je občina subvencionirala omrežnino, ker cena ni pokrivala celotno najemnino. Cene so bile subvencionirane pri oskrbi z vodo in odvajanju odpadnih voda. Višina subvencij po posameznih dejavnostih je prikazana v naslednji tabeli:

Naziv	2018	2017
Subvencije pri ceni omrežnine - voda	107.537	108.521
Subvencije pri ceni omrežnine- kanalizacija	64.975	60.379
Skupaj	172.512	168.900

12.3 STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (6.803.079 EUR)

12.3.1 STROŠKI PORABLJENEGA MATERIALA (3.084.482 EUR)

Naziv	leto 2018	leto 2017
Stroški materiala	475.404	442.024
Stroški energije	2.468.294	1.795.322
Stroški nadomestnih delov in mat. za OS	53.979	21.587
Odpis drobnega inventarja in embalaže	43.652	45.590
Str. materiala zaradi uskladitve popisnih razlik	47	-209
Stroški pisarniškega mat. in stroški literature	15.901	16.573
Drugi stroški materiala	27.205	33.455
Skupaj	3.084.482	2.354.342

Med materialnimi stroški so najvišji stroški energije, ki zajemajo tudi stroške porabljenega zemeljskega plina. V letu 2018 je podjetje za proizvodnjo pare in elektrike porabilo 83.068.610 kWh plina, stroški pa so skupaj z dostopom do omrežja zemeljskega plina znašali 2.166.211 EUR. Stroški porabljenega materiala so v primerjavi z letom 2018 višji zaradi višje cene, ki je pričela veljati v oktobru 2018 in večje količine porabljenega zemeljskega plina.

12.3.2 STROŠKI STORITEV (3.718.597 EUR)

Razčlenitev stroškov storitev in predstavitev knjigovodskih podatkov:

Naziv	leto 2018	leto 2017
Stroški storitev	518.627	546.416
Stroški transportnih storitev	5.280	5.825
Stroški vzdrževanja infrastrukture v najemu	346.270	277.594
Stroški vzdrževanja opredmetenih OS v lasti podjetja	415.354	357.466
Stroški vzdrževanja naložbenih nepremičnin	5.456	18.035
Najemnine	3.313	3.143
Najemnina za infrastrukturo	1.560.306	1.393.429
Povračila stroškov v zvezi z delom	2.022	1.026
Stroški storitev ,plač.prom,banč.stor.zavaroval.prem.	92.202	86.191
Stroški intelektualnih in osebnih storitev	124.709	141.391
Stroški sejmov, reklame in reprezentance	22.237	27.988
Stroški storitev fizičnih oseb z dajatvami	23.008	24.253
Stroški drugih storitev	599.813	683.022
Skupaj	3.718.597	3.565.779

Na analitičnem kontu stroški storitev družba vodi stroške storitev podizvajalcev za investicije v infrastrukturo. Družba je imela v letu 2018 prihodkov od investicij v javno infrastrukturo (obnovitvene investicije) v višini 1.001.672 EUR. Stroškov storitev podizvajalcev za investicije v infrastrukturo, kjer so evidentirani stroški, ki se nanašajo na obnovitvene investicije, dela pa so opravili zunanji izvajalci, je bilo v višini 518.627 EUR. Razliko v višini 483.045 EUR je izvedla enota Montaža in vzdrževanje in enota CJZ, stroški, ki so nastali, pa so evidentirani med materialnimi stroški in stroški plač.

Najemnina za infrastrukturo v najemu je bila za leto 2018 določena v višini obračunane amortizacije za obdobje od oktobra 2016 do septembra 2017. V letu 2018 sta Občina Trbovlje, kot lastnik infrastrukturnih objektov in naprav, ter družba kot najemnik, podpisala aneks h Pogodbi o poslovnem najemu infrastrukture za opravljanje izbirnih GJS in se z njim dogovorila o dodatni najemnini v višini 126.714 EUR.

Med stroški drugih storitev so stroški komunalnih storitev, nadomestilo za uporabo cest, stroški telefona, stroški internetnih storitev, stroški poštne storitev in stroški drugih proizvodnih storitev, stroški sodnih izvršiteljev, stroški računalniških storitev in stroški ostalih neproizvodnih storitev.

Med stroški storitev fizičnih oseb z dajatvami so tudi stroški izplačil po podjemnih pogodbah, avtorski honorarji in sejnine.

Izplačila po podjemnih pogodbah (za občasna dela) so bila izplačana le osebam, ki občasno opravljajo nekatera dela in so znašala v bruto znesku 1.929 EUR.

Vsi člani nadzornega sveta podjetja so v letu 2018 prejeli skupno sejnine v bruto znesku 7.896 EUR, od tega predstavnik delavcev v nadzornem svetu skupno bruto sejnino v znesku 2.556 EUR. Podjetje do članov nadzornega sveta na dan 31.12.2018 ne izkazuje nobenih terjatev.

Med stroški intelektualnih storitev so tudi stroški revidiranja in davčnega svetovanja. Stroški revidiranja računovodskih izkazov za leto 2018 so znašali 7.800 EUR, stroški davčnega svetovanja 560 EUR, stroški aktuarskega izračuna rezervacij pa 266 EUR.

12.4 STROŠKI DELA (2.852.265 EUR)

Razčlenitev stroškov dela in predstavitev knjigovodskih podatkov:

Naziv	leto 2018	leto 2017
Bruto plače zaposlencev	2.129.722	2.014.150
Stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja	49.654	48.210
Drugi prejemki zaposlencev	291.835	281.309
Delodajalčevi prispevki od plač, nadomestil plač, bonitet	356.731	335.383
Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade	24.323	21.753
	2.852.265	2.700.805

Javno podjetje Komunala Trbovlje d.o.o. je podpisnik Kolektivne pogodbe za komunalne dejavnosti. V skladu z določbami kolektivne pogodbe in splošnimi akti podjetja je vsako delovno mesto razvrščeno v ustrezni tarifni in plačilni razred in ovrednoteno z ustreznim koeficientom, ki odraža razmerje do najenostavnejšega dela. Plača zaposlenega je sestavljena iz osnovne plače, dodatka za minulo delo in delovne uspešnosti, ki je lahko od -20% do 50% osnovne plače.

V Uradnem listu RS št. 43/2015 je bila objavljena nova kolektivna pogodba komunalnih dejavnosti in tarifna priloga h kolektivni pogodbi, ki se uporabljata od 1. 7. 2015 dalje.

Dodatki k osnovni plači so določeni za delovno dobo v višini 0,5 % od osnovne plače za vsako izpolnjeno leto delovne dobe. Za nočno delo se osnovna postavka povečala za 50%. Za nadurno delo se osnovna postavka poveča za 30%, za delo ob nedeljah in praznikih pa za 50%.

Izhodiščna plača je v letu 2018 znašala 528,62 EUR.

Povprečna bruto plača na zaposlenega v RS (za delavce, ki prejemajo plačo po kolektivni pogodbi), je za leto 2018 znašala 1.681,55 EUR. Povprečna plača na zaposlenega v podjetju, brez individualne pogodbe znaša 1.634,40 EUR, z upoštevanjem individualne pogodbe pa 1.667,00 EUR. V letu 2018 je bila povprečna plača v podjetju nižja kot povprečna plača v RS.

Vsem zaposlenim je bil izplačan regres za letni dopust. Regres za letni dopust se je za leto 2018 izplačal v skladu s 54. členom Podjetniške pogodbe Komunale Trbovlje, d. o. o. in sicer v višini 1.030 EUR.

Poslovna uspešnost se v letu 2018 ni izplačala.

Znesek drugih stroškov dela je sestavljen iz naslednjih postavk:

Naziv	leto 2018	leto 2017
Regres za letni dopust	111.838	101.970
Odpravnine zaradi poslovnih razlogov		0
Odpravnine delavcem zaposlenim za določen čas	1.545	165
Stroški dela-GSM	2.200	2.191
Prevoz na delo	65.537	69.678
Prehrana med delom	102.569	98.847
Bonitete	3.973	5.556
Solidarnostna pomoč	4.173	2.902
Skupaj	291.835	281.309

Povprečno število zaposlenih po kategorijah v letu 2018 je prikazano v naslednji preglednici:

Izobrazba	2018
Osnovnošolska	17
Poklicna	37,0
Srednješolska	20
Višja	9,5
Visoka in več	18
Skupaj	*101,5

*V povprečnem številu zaposlenih po kategorijah niso upoštevani delavci, ki so zaposleni preko javnih del.

Direktor Javnega podjetja Komunala Trbovlje d. o. o. je edini član uprave in prejema plačo na podlagi individualne pogodbe o zaposlitvi, ki jo je z njim sklenil Nadzorni svet Javnega podjetja Komunala Trbovlje. Plača direktorja je usklajena z Zakonom o prejemkih poslovnih oseb v gospodarskih družbah v večinski lasti RS in samoupravnih lokalnih skupnostih, ter Uredbo o določitvi najvišjih razmerij za osnovna plačila ter višine spremenljivih prejemkov direktorja (Ur. list RS 34/2010). Osnovno plačilo direktorja je določeno v višini treh povprečnih bruto plač, izplačanih v družbi v preteklem poslovnem letu. Skladno s četrto alinejo 1. odstavka 4. člena Zakona o prejemkih poslovnih oseb v gospodarskih družbah v večinski lasti RS in samoupravnih lokalnih skupnosti, se je direktorju v letu 2018 izplačalo 50% zadržanega dela spremenljivega prejemka in sicer za leto 2015. Skupni prejemki direktorja v letu 2018 so znašali 64.147,88 EUR.

Direktor je upravičen do spremenljivega prejemka plače, ki znaša največ 10% izplačanih osnovnih plač direktorja v poslovnem letu. Izplačilo spremenljivega dela plače za leto 2017 je direktorju potrdil Nadzorni svet podjetja na svoji 6. redni seji dne 28. 3. 2018. V skladu z Zakonom o prejemkih poslovnih oseb v gospodarskih družbah v večinski lasti RS in samoupravnih lokalnih skupnostih se mu je 50% spremenljivega dela zadržalo.

Po individualni pogodbi direktorju pripada regres za letni dopust, ki mu je bil izplačan v skladu s 54. členom Podjetniške pogodbe Komunale Trbovlje d.o.o.

Direktor v letu 2018 ni prejel nobenih sejin, nagrad ali deležev v dobičku.

V letu 2018 ni bilo sklenjenih nobenih individualnih pogodb (pogodb, za katere ne velja tarifni del kolektivne pogodbe) z zaposlenimi v podjetju ali drugimi osebami, zato iz tega naslova ni bilo nobenih izplačil.

Nihče od zaposlenih v podjetju v letu 2018 ni vložil nobenih zahtev za kakšna dodatna izplačila na podlagi zakona, kolektivne pogodbe, splošnega akta oziroma pogodbe o zaposlitvi, s katerimi se podjetje ne strinja.

12.5 ODPIS VREDNOSTI (958.515 EUR)

12.5.1 AMORTIZACIJA (786.059 EUR)

Osnovna sredstva se amortizirajo po stopnjah, ki se določijo ob aktiviranju vsakega posameznega osnovnega sredstva. Amortizacija v letu 2018 je bila po posameznih vrstah osnovnega sredstva naslednja:

Amortizacijska skupina	2018	2017	Indeks
Pravice do uporabe računalniških programov in licence	4.823	2.843	170
Gradbeni objekti	99.746	100.685	99
Tovorna vozila in gradbena mehanizacija	151.460	131.506	115
Transportna oprema in osebni avtomobili	25.483	27.472	93
Ostala oprema	501.425	400.996	125
Drobni inventar	1.278	905	141
Naložbene nepremičnine	1.844	1.844	100
Skupaj	786.059	666.251	118

Amortizacijske stopnje so za istovrstna sredstva enake. Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih GJS varstva okolja (Ur. list RS 87/2012) vsebuje prilogo o amortizacijskih stopnjah za opredmetena OS, ki spadajo v javno infrastrukturo, in amortizacijske stopnje OS in naprav, ki niso javna infrastruktura, vendar se uporabljajo za opravljanje javne službe. Amortizacijske stopnje se v letu 2018 niso spreminjale. Dodana je bila nova amortizacijska skupina in nova amortizacijska stopnja 33,33% za tako imenovane »pametne telefone«.

12.5.2 PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI PRI OBRATNIH SREDSTVIH (171.879 EUR)

Naziv	leto 2018	leto 2017
Prevrednotovalni poslovni odhodki terjatev	171.879	291.122

Vse terjatve do kupcev, predvsem fizičnih oseb, so izpostavljene visoki stopnji tveganja, da ne bodo plačane. Za terjatve, ki po presoji niso izterljive, opravi družba v skladu s SRS 5 popravek vrednosti, ki bremeni prevrednotovalne poslovne odhodke obratnih sredstev. Način formiranja popravka vrednosti in s tem tudi prevrednotovalnih poslovnih odhodkov je opisan v sprejetih računovodskih usmeritvah družbe.

12.6 DRUGI POSLOVNI ODHODKI (122.874 EUR)

Razčlenitev drugih poslovnih odhodkov in predstavitev knjigovodskih podatkov:

Naziv	leto 2018	leto 2017
Prispevek za upor. mestnega zemljišča	3.569	3.538
Takse, sodni stroški	24.926	23.193
Upravne takse	216	425
Članarine GZS	6.174	5.934
Druge članarine	1.696	1.547
DDV od inventurnih manjkov	12	15
Izdatki za okoljsko dajatev za obremenjevanje vode	189	174
Izdatki za okoljsko dajatev za odpadke	0	0
Izdatki za dodatek k toploti	142	149
Prispevek za OVE SPTE	176	209
Drugi stroški - emisijski kuponi	12.751	13.540
Vodna povračila	64.188	61.290
Nagrade dijakom in študentom z dajatvami	1.635	1.349
Štipendije dijakom in študentom	3.457	3.457
Stroški za neposlovne namene	3.743	1.165
Skupaj	122.874	115.985

12.7 FINANČNI PRIHODKI IZ POSLOVNIH TERJATEV (30.907 EUR)

Struktura finančnih prihodkov iz poslovnih terjatev v primerjavi s preteklim letom je naslednja:

Naziv	leto 2018	leto 2017
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih (depoziti)	219	262
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	18	28
Finančni prihodki – zamudne obresti iz sodnih postopkov	18.107	30.722
Finančni prihodki - zamudne obresti - fizične osebe	10.492	2.357
Finančni prihodki - prih. za. obr. stečajni, prisilne por.	0	270
Finančni prihodki - zamudne obresti pravne osebe	2.071	9.677
Skupaj	30.907	43.316

Finančne prihodke iz poslovnih terjatev predstavljajo zamudne obresti in depozitne obresti.

12.8 FINANČNI ODHODKI IZ FINANČNIH OBVEZNOSTI (25.864 EUR)

12.8.1. FINANČNI ODHODKI IZ DRUGIH FINANČNIH OBVEZNOSTI (25.864 EUR)

Dne 19.12.2011 je podjetje z Občino Trbovlje sklenilo Dogovor o načinu poravnave dolga iz naslova uporabe sredstev v upravljanju. Dolg je nastal ob prenosu javne infrastrukture občini, ker je podjetje preneslo občini manj infrastrukture, kot pa je izkazovalo obveznosti do občine. Občina in podjetje sta se dogovorila, da bo dolg vrnjen v roku 10 let (zadnji obrok 31.10.2021), letna obrestna mera je fiksna in sicer 2,958%, letno se odplačuje glavnica v višini 225.000 EUR, obresti pa se plačujejo mesečno. V letu 2018 je družba občini plačala obresti v višini 25.864 EUR.

12.9 FINANČNI ODHODKI IZ POSLOVNIH OBVEZNOSTI (6.553 EUR)

12.9.1 FINANČNI ODHODKI IZ DRUGIH FINANČNIH OBVEZNOSTI (6.553 EUR)

Naziv	leto 2018	leto 2017
Finančni odhodki - zamudne obresti	4.440	43
Obresti po aktuarskem izračunu za jubilejne nagrade in odpravnine	2.113	2.997
Skupaj	6.553	3.040

V letu 2018 je Finančna uprava RS na podlagi 19. člena Uredbe o okoljski dajatvi za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda in 70. člena ZDavP-2 opravila davčni inšpekcijski nadzor okoljske dajatve za komunalne odpadne vode za obdobje od 1. 1. 2014 do 30. 4. 2018 v katerem so bile ugotovljene nepravilnosti pri izračunu višine obveznosti za plačilo okoljske dajatve. Ker je podjetje plačalo premalo okoljske dajatve je moralo poleg dolgovanega zneska plačati tudi zamudne obrasti v višini 4.440 EUR.

12.10 DRUGI PRIHODKI (38.952 EUR)

Naziv	leto 2018	leto 2017
Sub. dotac. in podobni prih., ki niso povezani s poslov.učinkom	9.702	0
Spodbude delodajalcu iz javnega sklada za razvoj kadrov	1.719	0
Prejete odškodnine in kazni	19.801	7.318
Drugi prihodki - pozitivne centne izravnave	1	0
Drugi prihodki - plačani rubeži v preteklih obdobjih	3.180	971
Drugi prihodki	4.280	0
Projekt LAS 2018	269	0
Skupaj	38.952	8.289

Druge prihodke predstavljajo subvencije, dotacije in podobni prihodki, ki niso povezani s poslovnim učinkom, prežete odškodnine iz naslova zavarovanja, plačani rubeži iz preteklih obdobj in drugi prihodki. V letu 2018 se je sanirala ograja v zbirnem centru Neža. Sanacija se je evidentirala med stroški vzdrževanja, ker pa se je za sanacijo koristila občinska taksa za odpadke, se koriščenje takse izkazuje med drugimi prihodki iz naslova subvencij, dotacij in podobnimi prihodki. V letu 2018 je podjetje prejelo iz javnega sklada za razvoj kadrov in štipendiranje vzpodbudo v višini 1.719 EUR za tri dijake, ki so v podjetju opravljali praktično izobraževanje. Med drugimi prihodki pa je v letu 2018 evidentirano vračilo vodnega povračila po odločbi za leto 2017.

12. 11 DRUGI ODHODKI (41.324 EUR)

Naziv	leto 2018	leto 2017
Dotacija sindikatu	10.122	4.909
Donacije	8.693	7.431
Negativne centne izravnave	2	2
Ostali odhodki	386	569
Plačane davčne obveznosti po sklepu FURS	22.121	0
Skupaj	41.324	12.911

V letu 2018 je Finančna uprava RS opravila davčni inšpekcijski nadzor okoljske dajatve za komunalne odpadne vode za obdobje od 1. 1. 2014 do 30. 4. 2018 v katerem so bile ugotovljene nepravilnosti pri izračunu višine obveznosti za plačilo okoljske dajatve. Ugotovljeno je bilo, da je podjetje v preteklih letih plačalo premalo okoljske dajatve, zato mu je bilo naloženo, da plača razliko. Ker se premalo plačana okoljska dajatev ni zaračunala uporabnikom, je podjetje del obveznosti pokrivalo iz okoljske dajatve, ki se je v poslovnih knjigah še izkazovala na obveznostih za plačilo le-te, razliko v višini 22.121 EUR pa evidentirala med drugimi odhodki.

12. 12 DAVEK IZ DOBIČKA (72.810 EUR)

Družba je v poslovnem letu v davčnem obračunu davka od dohodka pravnih oseb ugotovila davčno osnovo 383.213,92 EUR, od katere je obračunala davek po stopnji 19% tako, da davek od dobička za leto 2018 znaša 72.810,64 EUR.

Razlika med računovodskim in davčnim dobičkom je predvsem v začasnih in trajnih davčnih razlikah pri naslednjih postavkah (pomembnejše postavke):

- rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi se ob oblikovanju priznajo kot davčni odhodek v višini 50% celotnega stroška leta 2018, kar pomeni, da je bil znesek oblikovanih rezervacij v letu 2018 v višini 13.218,41 EUR davčno nepriznan v postavki 6.6.davčnega obrazca;
- oblikovanje slabitev poslovnih terjatev v znesku 158.157,86 EUR je davčno nepriznan odhodek v zaporedni številki 6.7 ;
- stroški za neposlovne namene, plačane davčne obveznosti po sklepu FURS in dodatna najemnina za infrastrukturo v višini 151.227,75 EUR so davčno nepriznani v postavki 6.23;
- stroški reprezentance, ki so davčno priznani le v višini 50%, kar pomeni, da so bili stroški reprezentance davčno nepriznani v višini 7.953,23 EUR v postavki 6.24 davčnega obrazca;
- družba je pri določenih sredstvih uporabljalo višjo amortizacijsko stopnjo za poslovne namene, kot je najvišja davčno priznana stopnja v skladu z ZDDPO, kar pomeni, da presežna amortizacija v višini 16.178,23 EUR ni bila priznana kot odhodek v postavki 6.27 v davčnem obračunu;
- družba je uveljavila davčno olajšavo za investiranje po 55.a členu ZDDPO-2 v višini 176.840,42 EUR in davčno olajšavo za zaposlovanje invalidov v višini 55.415,49 EUR.

Razmerje med odhodkom za davek in računovodskim poslovnim izidom znaša 15,61 % (efektivna davčna stopnja).

12. 13 ODLOŽENI DAVKI

Družba je v poslovnem letu 2018 znižala računovodski dobiček za 355 EUR na račun znižanja terjatev za odložene davke.

12.14 STROŠKI PO FUNKCIONALNIH SKUPINAH

Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah:

Naziv skupine	2018	2017
Nabavna vrednost prodanega blaga		
Proizvajalni stroški prodanih proizvodov (z amortizacijo)	9.641.169	8.547.076
- proizvodjalni stroški prodanih proizvodov iz naslova opravljanja GIS	7.396.427	6.913.732
- proizvodjalni stroški prodanih proizvodov iz naslova opravljanja drugih dejavnosti	2.244.742	1.633.344
Stroški prodajanja (z amortizacijo)	452.687	434.127
- stroški prodajanja iz naslova opravljanja GIS	354.409	338.602
- stroški prodajanja iz naslova opravljanja drugih dejavnosti	98.278	95.525
Stroški splošnih dejavnosti	642.877	713.143
- stroški splošnih dejavnosti iz naslova opravljanja GIS	503.308	556.109
- stroški splošnih dejavnosti iz naslova opravljanja drugih dejavnosti	139.569	157.034
Skupaj	10.736.733	9.694.346

Podjetje razporeja splošne stroške tako, da 41 % vseh splošnih stroškov skupnih služb in uprave obravnava kot strošek prodaje, 59 % vseh splošnih stroškov pa kot strošek splošnih dejavnosti. Stroški prodajanja in stroški splošnih dejavnosti so bili razdeljeni na del, ki se nanaša na opravljanje gospodarskih dejavnosti javnih služb in drugih dejavnosti v razmerju 78,29 % proti 21,71 %. V letu 2018 se v primerjavi z letom 2017 ni spremenilo razmerje stroškov prodajanja in stroškov splošnih dejavnosti, ki so razdeljeni na del, ki se nanaša na opravljanje GIS in drugih dejavnosti.

13 IZKAZ DENARNIH TOKOV

Izkaz denarnih tokov je v slovenskem računovodskem standardu (SRS) 22 opredeljen kot temeljni računovodski izkaz, v katerem so resnično in pošteno prikazane spremembe stanja denarnih sredstev za poslovno leto (ali za medletna obdobja), za katero se sestavlja. Pri izkazu denarnih tokov nas zanima predvsem povečanje oziroma zmanjšanje denarnih sredstev, kar je v bistvu denarni izid. Le ta prikazuje, kako je podjetje denarna sredstva in njihove usteznike pridobivalo in porabljal, ter kakšno je bilo njihovo stanje na začetku in na koncu obračunskega obdobja.

Ker je izkaz denarnih tokov sestavljen po posredni metodi (različica II), se v njem ne razkriva posameznih vrst prejemkov in izdatkov pri poslovanju, temveč se razkrivajo postavke izkaza poslovnega izida, spremembe čistih obratnih sredstev poslovnih postavk bilance stanja ter na njihovi podlagi izračunani čisti denarni izid pri poslovanju. Poleg denarnih tokov pri poslovanju se v izkazu denarnih tokov izkazujejo tudi denarni tokovi pri investiranju (prejemki in izdatki pri investiranju) ter denarni tokovi pri financiranju (prejemki in izdatki pri financiranju).

Izkaz denarnih tokov prikazuje prejemke in izdatke denarnih sredstev, ki jih je družba v posameznem obdobju ustvarila pri poslovanju, pri investiranju in pri financiranju. Na podlagi denarnih tokov je razvidno, iz katerih virov družba pridobiva denarna sredstva in kako jih porablja. Iz izkaza denarnih tokov je razvidno, da je družba v letu 2018 ustvarila negativen denarni izid v višini 598.656 EUR, za kolikor je bilo stanje denarnih sredstev na dan 31.12.2018 nižje od stanja na dan 31.12.2017.

Nadalje lahko iz izkaza denarnih tokov družbe za leto 2018 ugotovimo, da je podjetje pri poslovanju ustvarilo prebitok prejemkov pri poslovanju v višini 686.263 EUR. Pozitiven finančni tok pri poslovanju pomeni, da je družba s prodajo poslovnih učinkov in storitev (brez investiranja in zunanjega financiranja) ustvarila presežek denarnih sredstev, ki pa je za 64,6% ali 1.253.885 EUR nižji, kot v letu 2017.

Pri denarnih tokovih pri investiranju je podjetje v letu 2018 ustvarilo negativni denarni tok (presežek izdatkov) in sicer v skupnem znesku 711.254 EUR. Za investicije je podjetje porabilo 711.473 EUR (izdatki za pridobitev neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev). V letu 2017 so bili izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev zaradi zamenjave kogeneracijske enote veliko višji kot v letu 2018.

Pri denarnih tokovih pri financiranju je podjetje v letu 2018 prav tako ustvarilo negativni denarni tok (presežek izdatkov) in sicer v znesku 573.665 EUR. Negativni denarni tok pri financiranju je v letu 2018 višji, kot je bil v letu 2017, ker so bili višji izdatki za izplačilo deležev v dobičku. Ostali izdatki, ki se pojavljajo pri financiranju, se nanašajo na odplačilo dolga občini Trbovlje iz naslova sredstev v upravljanju.

Denarni tokovi iz prejetih obresti so razvrščeni kot denarni tokovi pri investiranju (219 EUR), razlika pa kot denarni tokovi pri poslovanju (30.688 EUR).

Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje v višini 25.864 EUR so obresti, ki jih družba plačuje Občini Trbovlje iz naslova Dogovora o načinu poravnave dolga iz naslova uporabe sredstev v upravljanju.

Pomembnejši kazalniki poslovanja in finančnega stanja družbe, ki jih izračunavamo so:

1.	stopnja lastniškosti financiranja	$\frac{\text{kapital}}{\text{obveznosti do virov sredstev}}$
2.	stopnja dolgoročnosti financiranja	$\frac{\text{vsota kapitala in dolgov}}{\text{obveznosti do virov sredstev}}$
3.	stopnja osnovnosti investiranja	$\frac{\text{osnovna sredstva (po neodpisani vrednosti)}}{\text{sredstva}}$
4.	stopnja dolgoročnosti investiranja	$\frac{\text{vsota osnovnih sredstev (po neodpisani vred.)}}{\text{dolg.finanč.nal. in dolg. poslovnih terjatev}} \cdot \frac{\text{sredstva}}{\text{sredstva}}$
5.	koeficient kapitalske pokritosti OS	$\frac{\text{kapital}}{\text{osnovna sredstva (po neodp.vred.)}}$
6.	koeficient neposredne pokritosti krat.obv.	$\frac{\text{likvidna sredstva}}{\text{kratkoročne obveznosti}}$
7.	koeficient pospešene pokritosti kratk.obv.	$\frac{\text{vsota likvidnih sred. in kratk.terjatev}}{\text{kratkoročne obveznosti}}$
8.	koefic, kratkoročne pokritosti kratk. obvez.	$\frac{\text{kratkoročna sredstva}}{\text{kratkoročne obveznosti}}$
9.	koeficient gospodarnosti poslovanja	$\frac{\text{poslovni prihodki}}{\text{poslovni odhodki}}$
10.	koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala	$\frac{\text{čisti dobiček v posl.letu}}{\text{povprečni kapital}}$

	Bilanca stanja	
	2018	2017
1. Stopnja lastniškosti financiranja	0,697	0,691
2. Stopnja dolgoročnosti financiranja	0,965	0,964
3. Stopnja osnovnosti investiranja	0,586	0,597
4. Stopnja dolgoročnosti investiranja	0,587	0,597
5. Koeficient kapitalske pokritosti OS	1,188	1,159
6. Koeficient neposredne pokritosti kratk. obv.	0,648	1,001
7. Koeficient pospešene pokritosti kratk. obv.	1,791	1,899
8. Koeficient kratkoročne pokrit.kratk.obvez.	1,820	1,938
9. Koeficient gospodarnosti poslovanja	1,044	1,066
10. Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala	0,058	0,098

Stopnja lastniškosti financiranja je ob koncu leta 2018 znašala 0,697. Ta kazalnik nam v bistvu pove, da je imelo podjetje ob koncu leta 2018 med vsemi obveznostmi do virov sredstev 69,7 % lastnega vira, to je kapitala, in 30,3 % tujih virov sredstev.

Ob koncu leta 2018 je znašala **stopnja dolgoročnosti financiranja** 0,965. Iz stopnje tega kazalnika izhaja, da je imelo podjetje ob koncu leta 2018 v celotnih obveznostih do virov sredstev 96,5% trajnih lastnih virov (kapital) in tujih dolgoročnih virov. To tudi pomeni, da je 96,5 % vseh sredstev podjetja pokritih oz. financiranih s kapitalom podjetja in dolgoročnimi tujimi viri.

Stopnja osnovnosti investiranja je ob koncu leta 2018 znašala 0,586. Prikazuje nam stanje vlaganj v osnovna sredstva oz. delež osnovnih sredstev (po njihovi neodpisani vrednosti) v okviru vseh sredstev podjetja. Podjetje je imelo ob koncu leta 2018 med vsemi sredstvi 58,6% osnovnih sredstev.

Stopnja dolgoročnosti investiranja nam pove, kolikšen del vseh sredstev podjetja je dolgoročnih sredstev. Stopnja dolgoročnosti investiranja je ob koncu leta 2018 znašala 0,587. To pomeni, da je imelo podjetje ob koncu leta 2018 58,7 % vseh sredstev dolgoročnih sredstev.

Koeficient kapitalne pokritosti osnovnih sredstev prikazuje, kolikšen del osnovnih sredstev je pokritih s kapitalom, torej s trajnim lastnim virom sredstev. Ob koncu leta 2018 je ta znašal 1,188. Podjetje je imelo na koncu leta 2018 s kapitalom pokritih oz. financiranih 100% vseh osnovnih sredstev.

Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti je na koncu leta 2018 znašal 0,648. Iz tega koeficienta v bistvu izhaja, da je imelo v podjetje na koncu leta 64,8 % vseh kratkoročnih obveznosti pokritih z likvidnimi (denarnimi) sredstvi.

Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti je nadgradnja koeficienta neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti in nam prikazuje, koliko kratkoročnih obveznosti ima podjetje pokritih z likvidnostnimi sredstvi in kratkoročnimi terjatvami. V podjetju je bila vrednost tega kazalnika ob koncu leta 2018 1,791. Pomeni pa, da je imelo podjetje ob koncu leta 2018 za 79,1 % več likvidnostnih sredstev in kratkoročnih terjatev kot pa kratkoročnih obveznosti.

Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti je na koncu leta 2018 znašal 1,820. Pomeni pa, da so bila vsa kratkoročna sredstva (likvidna sredstva, zaloge, kratkoročne terjatve, ipd.) za 82 % višja od vseh kratkoročnih obveznosti.

Koeficient gospodarnosti poslovanja prikazuje razmerje med poslovnimi prihodki in poslovnimi odhodki. Ob koncu leta 2018 je ta koeficient znašal 1,044 in je bil nižji kot ob koncu leta 2017, ko je znašal 1,066. Pomeni, da je podjetje v letu 2018 v poslovni dejavnosti izkazalo pozitiven rezultat. Poslovni prihodki so bili namreč za 4,4 % višji od poslovnih odhodkov.

Preteklo leto je podjetje zaključilo s pozitivnim rezultatom, to je z dobičkom. To potrjuje tudi **koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala**, ki za leto 2018 znaša 0,058. Pomeni pa, da je podjetje lani ustvarilo čisti dobiček v višini 5,8 % povprečne vrednosti kapitala.

14 DODATNA RAZKRITJA, NA PODLAGI SRS 32

14.1 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA PO DEJAVNOSTIH

IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA						
v obdobju od 1.1 do 31.12.2018		VO	KA	SN	CČN	KET
po dejavnostih						
1.	Čisti prihodi od prodaje	764.196	426.609	1.006.625	762.822	2.622.627
	- čisti prihodi pridobljeni z opravljanjem GIS	764.196	426.609	955.102	762.822	2.191.557
	- čisti prihodi od drugih dejavnosti	0	0	51.523	0	431.070
3.	Drugi poslovni prihodi - s prednotovlnimi posl.prih	127.894	85.320	30.491	8.401	70.466
	- državne podpore (subvencije)	107.537	64.975	0	0	0
	- drugi poslovni prihodi	20.357	20.345	30.491	8.401	70.466
4.	Stroški blaga, materiala in storitev	515.518	332.787	244.608	526.972	2.740.633
b).	Stroški porabljenega materiala	61.788	6.464	79.959	73.606	1.400.597
c).	Stroški storitev	453.730	326.323	164.649	453.366	1.340.036
	- stroški najemnin za infrastrukturo	388.639	308.496	9.443	289.570	536.788
	- stroški drugih storitev	65.091	17.827	155.206	163.796	803.248
5.	Stroški dela	144.746	60.364	453.775	109.493	245.657
6.	Odpisi vrednosti	28.637	18.386	151.737	24.887	181.249
a).	Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopred. dolg. sred in opredmetenih osnovnih sredstvih	3.530	3.784	126.130	1.091	116.475
	- amortizacija osnovnih sredstev podjetja	3.530	3.784	126.130	1.091	116.475
	- prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS podjetja	0	0	0	0	0
b).	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	25.107	14.602	25.607	23.796	64.774
7.	Drugi poslovni odhodki	64.279		740	794	7.735
8.	Finančni prihodi iz poslovnih terjatev	4.542	2.445	5.762	4.765	13.279
	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	0	0	0	0	0
9.	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	146	44	372	35	245
10.	Drugi prihodi	7.170		9.702	2.084	
11.	Drugi odhodki	0	22.120	0	0	0
12.	Interni prihodi	13.407	8.327	26.730	11.474	13.304
13.	Interni stroški	47.173	2.936	50.019	41.111	32.399
14.	Stroški uprave prodaje, nabave	115.289	83.716	178.168	82.948	236.897
15.	Celotni dobiček - izguba	1.421	2.348	-109	3.306	-725.139

KKP	PZ	TRŽ:	GJS skupaj	Kogener.	Dopol. dejav.	Obrač.	Uprava prodaja nabava	Komunala skupaj
1.287.950	312.066	32.283	7.215.178	2.992.671	541.023	0	48.023	10.796.895
1.046.814	304.193	32.283	6.483.576	0	0	0	0	6.483.576
241.136	7.873	0	731.602	2.992.671	541.023	0	48.023	4.313.319
1.340	3.694	0	327.606	0	62.031	20.498	7	410.142
0	0	0	172.512	0	0	0	0	172.512
1.340	3.694		155.094		62.031	20.498	7	237.630
642.515	124.407	8.446	5.135.886	1.126.865	251.935	3.191	285.202	6.803.079
287.700	51.483	459	1.962.056	959.857	133.631		28.938	3.084.482
354.815	72.924	7.987	3.173.830	167.008	118.304	3.191	256.264	3.718.597
	20.267	7.103	1.560.306					1.560.306
354.815	52.657	884	1.613.524	167.008	118.304	3.191	256.264	2.158.291
501.969	143.824	16.889	1.676.717	173.298	246.973		755.277	2.852.265
84.764	19.572	405	509.637	387.589	22.301	0	38.988	958.515
84.764	10.078	405	346.257	387.589	13.829	0	38.961	786.636
84.764	10.078	405	346.257	387.589	13.829	0	38.384	786.059
0	0	0	0	0	0	0	577	577
0	9.494	0	163.380	0	8.472	0	27	171.879
639			74.187	6.376	1.351	24.863	16.097	122.874
29	5	2	30.829	66	12			30.907
0	0	0	0	0	0	25.864	0	25.864
308	90	15	1.255	48	130	2	5.118	6.553
9.244			28.200		7.551	3.181	20	38.952
0	0	2	22.122	0	2	0	19.200	41.324
130.292	4.135	0	207.669	0	85.984	0		293.653
30.616	23.920	11.955	240.129	0	27.068	0	26.456	293.653
111.848	43.639	7.392	859.897	137.387	101.004	0	-1.098.288	0
56.196	-35.552	-12.819	-710.348	1.161.174	45.837	-30.241	0	466.422

PRIMERJAVA: leto 2018 z letom 2017

KOMUNALA SKUPAJ

IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA				
v obdobju od 1.1 do 31.12.2018				
KOMUNALA SKUPAJ		Realizacija	Realizacija	Indeks
		2018	2017	18/17
1.	Čisti prihodki od prodaje	10.796.895	9.769.954	111
	- čisti prihodki pridobljeni z opravljanjem GJS	6.490.501	6.302.338	103
	- čisti prihodki od drugih dejavnosti	4.306.394	3.467.616	124
3.	Drugi poslovni prihodki - s prednotovlnimi posl.prih	410.142	567.351	72
	- državne podpore (subvencije)	172.512	168.900	102
	- drugi poslovni prihodki	237.630	398.451	60
4.	Stroški blaga, materiala in storitev	6.803.079	5.920.121	115
b).	Stroški porabljenega materiala	3.084.482	2.354.342	131
c).	Stroški storitev	3.718.597	3.565.779	104
	- stroški najemnin za infrastrukturo	1.560.306	1.393.429	112
	- stroški drugih storitev	2.158.291	2.172.350	99
5.	Stroški dela	2.852.265	2.700.805	106
6.	Odpisi vrednosti	958.515	957.436	100
a).	Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopred. dolg. sred in opredmetenih osnovnih sredstvih	786.636	666.314	118
	- amortizacija osnovnih sredstev podjetja	786.059	666.251	118
	- prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS podjetja	577	63	0
b).	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	171.879	291.122	59
7.	Drugi poslovni odhodki	122.874	115.984	106
8.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	30.907	43.316	71
	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	25.864	32.612	79
9.	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	6.553	3.040	216
10.	Drugi prihodki	38.952	8.288	470
11.	Drugi odhodki	41.324	12.911	320
12.	Interni prihodki	293.653	284.295	103
13.	Interni stroški	293.653	284.295	103
14.	Splošno nabavno prodajni stroški	0	0	0
15.	Splošno upravni stroški	0	0	0
16.	Celotni dobiček - izguba	466.422	646.000	72

PRIMERJAVA: leto 2018 z letom 2017

VODOVOD

	IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA v obdobju od 1.1 do 31.12.2018 VODOVOD	Realizacija 2018	Realizacija 2017	Indeks 18/17
1.	Čisti prihodki od prodaje	764.196	760.719	100
	- čisti prihodki pridobljeni z opravljanjem GIS	764.196	760.719	100
	- čisti prihodki od drugih dejavnosti	0	0	0
3.	Drugi poslovni prihodki - s prednotovlnimi posl.prih	127.894	142.358	90
	- državne podpore (subvencije)	107.537	108.521	99
	- drugi poslovni prihodki	20.357	33.837	60
4.	Stroški blaga, materiala in storitev	515.518	513.709	100
b).	Stroški porabljenega materiala	61.788	58.582	105
c).	Stroški storitev	453.730	455.127	100
	- stroški najemnin za infrastrukturo	388.639	401.329	97
	- stroški drugih storitev	65.091	53.798	121
5.	Stroški dela	144.746	140.616	103
6.	Odpisi vrednosti	28.637	48.557	59
a).	Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopred. dolg. sred in opredmetenih osnovnih sredstvih	3.530	1.470	240
	- amortizacija osnovnih sredstev podjetja	0	0	0
	- prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS podjetja	3.530	1.470	240
	- prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS podjetja	0	0	0
b).	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	25.107	47.087	53
7.	Drugi poslovni odhodki	64.279	61.319	105
8.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	4.542	6.233	73
	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	0	0	0
9.	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	146	235	62
10.	Drugi prihodki	7.170	0	0
11.	Drugi odhodki	0	0	0
12.	Interni prihodki	13.407	11.632	115
13.	Interni stroški	47.173	38.128	124
14.	Splošno nabavno prodajni stroški	55.993	52.850	106
15.	Splošno upravni stroški	59.296	65.093	91
16.	Celotni dobiček - izguba	1.421	435	0

PRIMERJAVA: leto 2018 z letom 2017

KANALIZACIJA

	IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA v obdobju od 1.1 do 31.12.2018			
	KANALIZACIJA	Realizacija 2018	Realizacija 2017	Indeks 18/17
1.	Čisti prihodki od prodaje	426.609	429.307	99
	- čisti prihodki pridobljeni z opravljanjem GIS	426.609	429.307	99
	- čisti prihodki od drugih dejavnosti	0	0	0
3.	Drugi poslovni prihodki - s prednotovlnimi posl.prih	85.320	90.542	94
	- državne podpore (subvencije)	64.975	60.379	108
	- drugi poslovni prihodki	20.345	30.163	67
4.	Stroški blaga, materiala in storitev	332.787	333.925	100
b).	Stroški porabljenega materiala	6.464	7.288	89
c).	Stroški storitev	326.323	326.637	100
	- stroški najemnin za infrastrukturo	308.496	307.061	100
	- stroški drugih storitev	17.827	19.576	91
5.	Stroški dela	60.364	53.684	112
6.	Odpisi vrednosti	18.386	38.072	48
a).	Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri	3.784	11.540	33
	neopred. dolg. sred in opredmetenih osnovnih sredstvih	0	0	0
	- amortizacija osnovnih sredstev podjetja	3.784	11.540	33
	- prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS podjetja	0	0	0
b).	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	14.602	26.532	55
7.	Drugi poslovni odhodki	0	0	0
8.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	2.445	3.721	66
	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	0	0	0
9.	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	44	54	81
10	Drugi prihodki	0	0	0
11	Drugi odhodki	22.120	0	0
12	Interni prihodki	8.327	7.672	109
13	Interni stroški	2.936	13.719	21
14	Splošno nabavno prodajni stroški	51.490	48.378	106
15	Splošno upravni stroški	32.226	35.376	91
16	Celotni dobiček - izguba	2.348	8.034	29

PRIMERJAVA: leto 2018 z letom 2017

CENTRALNA ČISTILNA NAPRAVA

	IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA v obdobju od 1.1 do 31.12.2018 CENTRALNA ČISTILNA NAPRAVA	Realizacija 2018	Realizacija 2017	Indeks 18/17
1.	Čisti prihodki od prodaje	762.822	759.110	100
	- čisti prihodki pridobljeni z opravljanjem GIS	762.822	759.110	100
	- čisti prihodki od drugih dejavnosti	0	0	0
3.	Drugi poslovni prihodki - s prednotovlnimi posl.prih	8.401	15.677	54
	- državne podpore (subvencije)	0	0	0
	- drugi poslovni prihodki	8.401	15.677	54
4.	Stroški blaga, materiala in storitev	526.972	502.728	105
b).	Stroški porabljenega materiala	73.606	64.995	113
c).	Stroški storitev	453.366	437.733	104
	- stroški najemnin za infrastrukturo	289.570	289.570	100
	- stroški drugih storitev	163.796	148.163	111
5.	Stroški dela	109.493	115.577	95
6.	Odpisi vrednosti	24.887	47.925	52
a).	Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopred. dolg. sred in opredmetenih osnovnih sredstvih	1.091	1.249	87
	- amortizacija osnovnih sredstev podjetja	0	0	0
	- amortizacija osnovnih sredstev podjetja	1.091	1.249	87
	- prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS podjetja	0	0	0
b).	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	23.796	46.676	51
7.	Drugi poslovni odhodki	794	0	0
8.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	4.765	6.326	75
	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	0	0	0
9.	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	35	131	27
10	Drugi prihodki	2.084	0	0
11	Drugi odhodki	0	0	0
12	Interni prihodki	11.474	10.363	111
13	Interni stroški	41.111	35.840	115
14	Splošno nabavno prodajni stroški	50.722	47.516	107
15	Splošno upravni stroški	32.226	35.376	91
16	Celotni dobiček - izguba	3.306	6.383	52

PRIMERJAVA: leto 2018 z letom 2017

JAVNA HIGIENA

	IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA v obdobju od 1.1 do 31.12.2018 JAVNA HIGIENA	Realizacija 2018	Realizacija 2017	Indeks 18/17
1.	Čisti prihodki od prodaje	1.006.625	965.732	104
	- čisti prihodki pridobljeni z opravljanjem GJS	955.102	916.413	104
	- čisti prihodki od drugih dejavnosti- obdelava BIO odpadkov	51.523	49.319	104
	Usredstveni lastni proizvodi	0	0	0
3.	Drugi poslovni prihodki - s prednotovlnimi posl.prih	30.491	32.087	95
	- državne podpore (subvencije)	0	0	0
	- drugi poslovni prihodki	30.491	32.087	95
4.	Stroški blaga, materiala in storitev	244.608	234.629	104
b).	Stroški porabljenega materiala	79.959	74.630	107
c).	Stroški storitev	164.649	159.999	103
	- stroški najemnin za infrastrukturo	9.443	9.443	100
	- stroški drugih storitev	155.206	150.556	103
5.	Stroški dela	453.775	441.841	103
6.	Odpisi vrednosti	151.737	164.816	92
a).	Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopred. dolg. sred in opredmetenih osnovnih sredstvih	126.130	116.702	108
	- amortizacija osnovnih sredstev podjetja	126.130	116.702	108
	- prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS podjetja	0	0	0
b).	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	25.607	48.114	53
7.	Drugi poslovni odhodki	740	560	132
8.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	5.762	8.093	71
	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	0	0	0
9.	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	372	538	69
10	Drugi prihodki	9.702	0	0
11	Drugi odhodki	0	0	0
12	Interni prihodki	26.730	36.917	72
13	Interni stroški	50.019	30.272	165
14	Splošno nabavno prodajni stroški	46.685	44.314	105
15	Splošno upravni stroški	131.483	144.335	91
16	Celotni dobiček - izguba	-109	-18.476	1

PRIMERJAVA: leto 2018 z letom 2017

KOMUNALNA ENERGETIKA S KOGENERACIJO

IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA v obdobju od 1.1 do 31.12.2018		Realizacija	Realizacija	Indeks
KOMUNALNA ENERGETIKA S KOGENERACIJO		2018	2017	18/17
1.	Čisti prihodki od prodaje	5.615.298	4.695.709	120
	- čisti prihodki pridobljeni z opravljanjem GIS	2.198.482	2.209.937	99
	- čisti prihodki od drugih dejavnosti	3.416.816	2.485.772	137
3.	Drugi poslovni prihodki - s prednotovlnimi posl.prih	70.466	179.110	39
	- državne podpore (subvencije)	0	0	0
	- drugi poslovni prihodki	70.466	179.110	39
4.	Stroški blaga, materiala in storitev	3.867.498	2.975.606	130
b).	Stroški porablenega materiala	2.360.454	1.686.382	140
c).	Stroški storitev	1.507.044	1.289.224	117
	- stroški najemnin za infrastrukturo	536.788	368.179	146
	- stroški drugih storitev	970.256	921.045	105
5.	Stroški dela	418.956	378.617	111
6.	Odpisi vrednosti	568.838	501.680	113
a).	Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopred. dolg. sred in opredmetenih osnovnih sredstvih	504.064	396.328	127
	- amortizacija osnovnih sredstev podjetja	504.064	396.265	127
	- prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS podjetja		63	0
b).	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	64.774	105.352	61
7.	Drugi poslovni odhodki	14.110	15.108	93
8.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	13.345	18.590	72
	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	0	0	0
9.	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	293	457	64
10.	Drugi prihodki	0	0	0
11.	Drugi odhodki	0	0	0
12.	Interni prihodki	13.304	14.748	90
13.	Interni stroški	32.399	30.103	108
14.	Splošno nabavno prodajni stroški	152.568	144.848	105
15.	Splošno upravni stroški	221.716	243.389	91
16.	Celotni dobiček - izguba	436.035	618.349	71

PRIMERJAVA: leto 2018 z letom 2017

POGREBNI ZAVOD

	IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA v obdobju od 1.1 do 31.12.2018 POGREBNI ZAVOD	Realizacija 2018	Realizacija 2017	Indeks 18/17
1.	Čisti prihodki od prodaje	312.066	368.805	85
	- čisti prihodki pridobljeni z opravljanjem GIS	304.193	305.401	100
	- čisti prihodki od drugih dejavnosti	7.873	63.404	12
3.	Drugi poslovni prihodki - s prednotovlnimi posl.prih	3.694	3.421	108
	- državne podpore (subvencije)	0	0	0
	- drugi poslovni prihodki	3.694	3.421	108
4.	Stroški blaga, materiala in storitev	124.407	148.634	84
b).	Stroški porabljenega materiala	51.483	41.855	123
c).	Stroški storitev	72.924	106.779	68
	- stroški najemnin za infrastrukturo	20.267	10.744	189
	- stroški drugih storitev	52.657	96.035	55
5.	Stroški dela	143.824	144.492	100
6.	Odpisi vrednosti	19.572	19.278	102
a).	Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopred. dolg. sred in opredmetenih osnovnih sredstvih	10.078	13.858	73
	- amortizacija osnovnih sredstev podjetja	10.078	13.858	73
	- prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS podjetja	0	0	0
b).	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	9.494	5.420	175
7.	Drugi poslovni odhodki		23	0
8.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	5	10	50
	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	0	0	0
9.	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	90	114	79
10.	Drugi prihodki	0	0	0
11.	Drugi odhodki	0	0	0
12.	Interni prihodki	4.135	2.849	0
13.	Interni stroški	23.920	33.854	71
14.	Splošno nabavno prodajni stroški	12.702	12.134	105
15.	Splošno upravni stroški	30.937	33.962	91
16.	Celotni dobiček - izguba	-35.552	-17.406	204

PRIMERJAVA: leto 2018 z letom 2017

TRŽNICA

	IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA v obdobju od 1.1 do 31.12.2018 TRŽNICA	Realizacija 2018	Realizacija 2017	Indeks 18/17
1.	Čisti prihodki od prodaje	32.283	33.097	98
	- čisti prihodki pridobljeni z opravljanjem GJS	32.283	33.097	98
	- čisti prihodki od drugih dejavnosti	0	0	0
3.	Drugi poslovni prihodki - s prednotovlnimi posl.prih	0	0	0
	- državne podpore (subvencije)	0	0	0
	- drugi poslovni prihodki	0	0	0
4.	Stroški blaga, materiala in storitev	8.446	9.434	90
b).	Stroški porabljenega materiala	459	1.111	41
c).	Stroški storitev	7.987	8.323	96
	- stroški najemnin za infrastrukturo	7.103	7.103	100
	- stroški drugih storitev	884	1.220	72
5.	Stroški dela	16.889	16.313	104
6.	Odpisi vrednosti	405	239	169
a).	Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopred. dolg. sred in opredmetenih osnovnih sredstvih	405	239	169
	- amortizacija osnovnih sredstev podjetja	405	239	169
	- prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS podjetja	0	0	0
b).	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	0	0	0
7.	Drugi poslovni odhodki	0	0	0
8.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	2	1	200
	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	0	0	0
9.	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	15	21	71
10	Drugi prihodki	0	0	0
11	Drugi odhodki	2	0	0
12	Interni prihodki	0	0	0
13	Interni stroški	11.955	11.693	102
14	Splošno nabavno prodajni stroški	2.880	2.698	107
15	Splošno upravni stroški	4.512	4.953	91
16	Celotni dobiček - izguba	-12.819	-12.253	105

PRIMERJAVA: leto 2018 z letom 2017

KOLEKTIVNA KOMUNALNA RABA S STROJNIM PARKOM

	IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA v obdobju od 1.1 do 31.12.2018 CESTE, JAVNO ZELENIJE	Realizacija 2018	Realizacija 2017	Indeks 18/17
1.	Čisti prihodki od prodaje	1.287.950	1.064.034	121
	- čisti prihodki pridobljeni z opravljanjem GIS	1.046.814	839.035	125
	- čisti prihodki od drugih dejavnosti	241.136	224.999	107
3.	Drugi poslovni prihodki - s prednotovlnimi posl.prih	1.340	4.251	32
	- državne podpore (subvencije)	0	0	0
	- drugi poslovni prihodki	1.340	4.251	32
4.	Stroški blaga, materiala in storitev	642.515	481.409	133
b).	Stroški porabljenega materiala	287.700	246.975	116
c).	Stroški storitev	354.815	234.434	151
	- stroški najemnin za infrastrukturo	0	0	0
	- stroški drugih storitev	354.815	234.434	151
5.	Stroški dela	501.969	455.030	110
6.	Odpisi vrednosti	84.764	76.863	110
a).	Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopred. dolg. sred in opredmetenih osnovnih sredstvih	84.764	76.643	111
	- amortizacija osnovnih sredstev podjetja	84.764	76.643	111
	- prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS podjetja	0	0	0
b).	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	0	220	0
7.	Drugi poslovni odhodki	639	705	91
8.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	29	28	104
	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	0	0	0
9.	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	308	392	79
10	Drugi prihodki	9.244	0	0
11	Drugi odhodki	0	0	0
12	Interni prihodki	130.292	118.249	110
13	Interni stroški	30.616	33.156	92
14	Splošno nabavno prodajni stroški	37.728	36.707	103
15	Splošno upravni stroški	74.120	81.366	91
16	Celotni dobiček - izguba	56.196	20.934	268

PRIMERJAVA: leto 2018 z letom 2017

DOPOLNILNE DEJAVNOSTI

	IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA v obdobju od 1.1 do 31.12.2018 DOPOLNILNE DEJAVNOSTI	Realizacija 2018	Realizacija 2017	Indeks 18/17
1.	Čisti prihodki od prodaje	541.023	652.852	83
	- čisti prihodki pridobljeni z opravljanjem GIS	0	0	0
	- čisti prihodki od drugih dejavnosti	541.023	652.852	83
3.	Drugi poslovni prihodki - s prednotovlnimi posl.prih	62.031	78.398	79
	- državne podpore (subvencije)	0	0	0
	- drugi poslovni prihodki	62.031	78.398	79
4.	Stroški blaga, materiala in storitev	251.935	341.619	74
b).	Stroški porabljenega materiala	133.631	144.990	92
c).	Stroški storitev	118.304	196.629	60
	- stroški najemnin za infrastrukturo	0	0	0
	- stroški drugih storitev	118.304	196.629	60
5.	Stroški dela	246.973	235.235	105
6.	Odpisi vrednosti	22.301	22.070	101
a).	Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri	13.829	10.364	133
	neopred. dolg. sred in opredmetenih osnovnih sredstvih	0	0	0
	- amortizacija osnovnih sredstev podjetja	13.829	10.364	133
	- prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS podjetja	0	0	0
b).	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	8.472	11.706	72
7.	Drugi poslovni odhodki	1.351	952	142
8.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	12	17	71
	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	0	0	0
9.	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	130	176	74
10.	Drugi prihodki	7.551	7.317	0
11.	Drugi odhodki	2	0	0
12.	Interni prihodki	85.984	81.830	105
13.	Interni stroški	27.068	39.209	69
14.	Splošno nabavno prodajni stroški	42.996	41.245	104
15.	Splošno upravni stroški	58.008	63.675	91
16.	Celotni dobiček - izguba	45.837	76.233	60

PRIMERJAVA: leto 2018 z letom 2017

OBRAČUNI

	IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA v obdobju od 1.1 do 31.12.2018 OBRAČUNI	Realizacija 2018	Realizacija 2017	Indeks 18/17
1.	Čisti prihodki od prodaje	0	0	0
	- čisti prihodki pridobljeni z opravljanjem GIS	0	0	0
	- čisti prihodki od drugih dejavnosti	0	0	0
	Usredstveni lastni proizvodi	0	0	0
3.	Drugi poslovni prihodki - s prednotovlnimi posl.prih	20.498	20.922	98
	- državne podpore (subvencije)	0	0	0
	- drugi poslovni prihodki	20.498	20.922	98
4.	Stroški blaga, materiala in storitev	3.191	2.641	121
b).	Stroški porabljenega materiala	0	0	0
c).	Stroški storitev	3.191	2.641	121
	- stroški najemnin za infrastrukturo	0	0	0
	- stroški drugih storitev	3.191	2.641	121
5.	Stroški dela	0	0	0
6.	Odpisi vrednosti	0	0	0
a).	Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopred. dolg. sred in opredmetenih osnovnih sredstvih	0	0	0
	- amortizacija osnovnih sredstev podjetja	0	0	0
	- prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS podjetja	0	0	0
b).	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	0	0	0
7.	Drugi poslovni odhodki	24.863	23.170	107
8.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev		297	0
	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	25.864	32.612	79
9.	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	2	0	0
10	Drugi prihodki	3.181	971	328
11	Drugi odhodki	0	0	0
12	Interni prihodki	0	0	0
13	Interni stroški	0	0	0
14	Splošno nabavno prodajni stroški	0	0	0
15	Splošno upravni stroški	0	0	0
16	Celotni dobiček - izguba	-30.241	-36.233	83

PRIMERJAVA: leto 2018 z letom 2017

UPRAVA, PRODAJA, NABAVA

	IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA v obdobju od 1.1 do 31.12.2018 UPRAVA, PRODAJA, NABAVA	Realizacija 2018	Realizacija 2017	Indeks 18/17
1.	Čisti prihodki od prodaje	48.023	40.589	118
	- čisti prihodki pridobljeni z opravljanjem GIS	0	0	0
	- čisti prihodki od drugih dejavnosti	48.023	40.589	118
3.	Drugi poslovni prihodki - s prednotovlnimi	7	585	1
	- državne podpore (subvencije)	0	0	0
	- drugi poslovni prihodki	7	585	1
4.	Stroški blaga, materiala in storitev	285.202	375.787	76
b).	Stroški porabljenega materiala	28.938	27.534	105
c).	Stroški storitev	256.264	348.253	74
	- stroški najemnin za infrastrukturo	0	0	0
	- stroški drugih storitev	256.264	348.253	74
5.	Stroški dela	755.277	719.400	105
6.	Odpisi vrednosti	38.988	37.936	103
a).	Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopred. dolg. sred in opredmetenih osnovnih sredstvih	38.961	37.921	103
	- amortizacija osnovnih sredstev podjetja	38.384	37.921	101
	- prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS podjetja	577	0	0
b).	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	27	15	0
7.	Drugi poslovni odhodki	16.097	14.147	114
8.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	0	0	0
	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	0	0	0
9.	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	5.118	922	555
10	Drugi prihodki	20	0	0
11	Drugi odhodki	19.200	12.911	149
12	Interni prihodki		35	0
13	Interni stroški	26.456	18.321	144
14	Splošno nabavno prodajni stroški	-453.764	-430.690	105
15	Splošno upravni stroški	-644.524	-707.525	91
16	Celotni dobiček - izguba	0	0	0

14.2 PRIKAZ IZRAČUNAVANJA POSREDNIH STROŠKOV ZA RAZPOREJANJE NA POSAMEZNE DEJAVNOSTI IN STROŠKOVNE NOSILCE

Družba v svojih organizacijskih enotah opravlja več obveznih in izbirnih občinskih gospodarskih javnih služb in tržno dejavnost, zato je v skladu s SRS 32, Uredbo MEDO in Energetskim zakonom dolžna izkazovati ločene izkaze poslovnega izida, bilance stanja in izkaza denarnih tokov po dejavnostih.

V skladu s slovenskimi računovodskimi standardi SRS, Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uredba MEDO) in Energetskim zakonom (EZ), se izkaz poslovnega izida izdeluje ločeno za naslednje dejavnosti:

- oskrba s pitno vodo,
- odvajanje komunalnih odpadnih in padavinskih voda,
- čiščenje komunalnih odpadnih in padavinskih voda,
- ravnanje s komunalnimi odpadki,
- urejanje lokalnih cest in javnih poti,
- pogrebne in pokopališke storitve,
- urejanje in vzdrževanje tržnic,
- proizvodnja toplotne energije,
- distribucija toplotne energije
- soproizvodnja električne energije (kogeneracija),
- ostale – tržne dejavnosti.

V skladu z Energetskim zakonom se bilanca stanja in izkaz denarnih tokov izdeluje ločeno za:

- proizvodnja toplotne energije,
- distribucija toplotne energije,
- soproizvodnja električne energije (kogeneracija).

Za potrebe zagotavljanja ločenih izkazov poslovnega izida po dejavnostih so v družbi oblikovana sodila za delitev splošnih oz. režijskih odhodkov in prihodkov. Pri izračunu sodil se je upoštevalo, da dejanske aktivnosti, ki jih izvajamo, povzročajo stroške, storitve pa povzročajo aktivnosti. Na podlagi aktivnosti, ki jih izvajajo omenjene službe, so se za posamezna stroškovna mesta izračunala spodaj navedena sodila.

Vsa sodila za izdelavo ločenih izkazov poslovnih izidov po dejavnostih so izražena v odstotkih.

Sodila za delitev splošnih stroškov uprave

Razporejanje posrednih stroškov uprave – direktorja

Podlage za izračun predstavljajo neposredno opravljene ure dela, ki jih direktor opravlja za posamezno enoto dejavnosti (stroškovno mesto).

Razporejanje posrednih stroškov splošno – kadrovske službe

Na osnovi upoštevanega kataloga del in nalog v splošno – kadrovskem sektorju so izbrane podlage za izračun sodil. Za kadrovska dela je upoštevano število delavcev v posamezni enoti, administrativna dela so razdeljena po posameznih enotah na podlagi sodil za razporejanje stroškov uprave – direktorja, ker se administrativna dela opravljajo izključno za potrebe uprave – direktorja.

Razporejanje posrednih stroškov računovodstva

Sodila delitve teh stroškov na posamezna stroškovna mesta so izdelana na podlagi različnih vrst dela v računovodstvu, razstavljena na posamezna opravila oziroma aktivnosti. Saldakonti kupcev se delijo na podlagi izdanih faktur kupcem. Po tej podlagi se deli tudi izterjava zaradi povezave z neplačanimi računi, na čemer temelji število tožb in izterjav. Saldakonti dobaviteljev se delijo na podlagi prejetih računov, knjigovodska dela na podlagi knjižb, blagajniška dela pa na podlagi prometa v blagajni (plačila komunalnih storitev, iztržek na tržnici, ostala plačila, na podlagi naročil). Pri obračunu plač je osnova enaka kot pri kadrovske službi, upoštevano število zaposlenih v posamezni enoti. Dela v zvezi s statistikami in ostalimi evidencami se delijo na osnovi dejansko izpolnjenih obrazcev ter mesečnih ali letnih poročil.

Sodilo delitve posrednih stroškov prodaje

Sodila za razporejanje posrednih stroškov prodaje so podatki o porabi komunalnih storitev naših uporabnikov in izstavljanje računov za porabljene komunalne storitve. Upoštevano je tudi izdajanje računov za ostale dejavnosti, izdajanje pogodb o dobavi toplotne energije, priprava dokumentov za javna naročila in opravljanje podjetniške informatike.

Sodilo delitve posrednih stroškov skladišča – nabave

Za razporejanje posrednih stroškov skladišča – nabave je uporabljena vrednost porabljenega in nabavljenega materiala za posamezno stroškovno mesto. Pri tem je upoštevan material, ki gre neposredno iz skladišča in tako skladišče bremeni z manipulativnimi stroški.

Sodilo delitve posrednih stroškov katastra

Sodilo za razporejanje posrednih stroškov katastra je izračunano glede na dejansko opravljene ure dela vodje katastra za posamezno enoto.

Sodilo za delitev stroškov in prihodkov iz naslova financiranja

Stroški iz naslova financiranja se razporejajo neposredno na posamezno dejavnost, ki je te stroške povzročila, prihodki iz naslova financiranja pa se razporejajo na osnovi sodil.

Sodilo za razporejanje prihodkov iz naslova financiranja je delež čistih prihodkov posamezne dejavnosti in sicer:

- depozitne obresti: delež čistih prihodkov tekočega leta
- redne zamudne obresti zaračunane fizičnim osebam: povprečje deleža čistih prihodkov tekočega in preteklega leta
- redne zamudne obresti zaračunane pravnim osebam: povprečje deleža čistih prihodkov preteklega in predpreteklega leta
- zamudne obresti po izvršbah: povprečje deleža čistih prihodkov preteklih treh let.

Sodilo za delitev stroškov goriva (zemeljski plin), ki je povezan s porabo goriva za sproizvodnjo toplote in električne energije, se razporeja na stroškovna mesta oziroma dejavnost neposredno na podlagi izmerjenih količin. Družba mesečno spremlja dejanski obseg proizvodnje toplote in električne energije. Na osnovi izmerjenega obsega proizvodnje in skupne porabe goriva, ter v skladu z veljavnimi tehničnimi normativi, se določi poraba posameznega goriva za proizvodnjo toplote in proizvodnjo električne energije po formuli:

Količina goriva, ki je bila porabljena za proizvodnjo **toplote** v proizvodni napravi za sproizvodnjo toplote in električne energije

$$K_{gorza\ topl.} = W_T \frac{K_{dov.gor.}}{(W_T + W_E)}$$

Količina goriva, ki je bila porabljena za proizvodnjo **električne energije** v proizvodni napravi za sproizvodnjo toplote in električne energije

$$K_{gorza\ el.en.} = W_E \frac{K_{dov.gor.}}{(W_T + W_E)}$$

Podatke pripravi Sektor komunalne energetike.

Sodilo delitve fakturirane realizacije iz naslova prodaje toplote (vroče vode in pare) na dejavnost Proizvodnje toplote in Distribucijo, ki skupaj dosejata prihodke iz naslova prodaje toplote za tarifne odjemalce in prodajo pare. Čisti prihodki od prodaje toplote se evidentirajo na stroškovnem mestu proizvodnja redna, na dejavnost Proizvodnje in dejavnost distribucije pa se mesečno delijo v razmerju neposrednih stroškov iz poslovanja teh dejavnosti.

Po enakem sodilu se med dejavnosti Proizvodnje toplote in Distribucije toplote razdelijo tudi prevrednotovalni poslovni prihodki in odhodki pri obratnih sredstvih.

Družba naložbene nepremičnine, neopredmetena sredstva, osnovna sredstva in kratkoročne ter dolgoročne finančne obveznosti do bank, evidentira po stroškovnih mestih. Druga sredstva in viri sredstev se, tam kjer je to možno, evidentirajo neposredno na posamezno dejavnost. Ostala sredstva in viri sredstev se delijo na podlagi naslednjih sodil:

Sodilo delitve zalog na posamezne dejavnosti je delež stroškov porabljenega materiala po posameznih dejavnostih v obračunskem obdobju, brez upoštevanja stroškov zemeljskega plina in stroška prenosnega omrežja zemeljskega plina. To sodilo se uporablja, ker družba praviloma nadomešča zaloge glede na obseg porabe v obračunskem obdobju.

Sodilo za delitev dolgoročnih poslovnih terjatev, odloženih terjatev za davek, kratkoročnih poslovnih terjatev, denarnih sredstev in kratkoročnih aktivnih časovnih razmejitev je delež čistih prihodkov od prodaje po posameznih dejavnostih v obračunskem obdobju.

Sodilo za delitev osnovnega kapitala, kapitalskih rezerv, rezerv iz dobička in presežka iz prevrednotenja je delež nabavne vrednosti osnovnih sredstev posamezne dejavnosti v skupni nabavni vrednosti osnovnih sredstev vseh dejavnosti.

Sodilo za delitev dolgoročnih rezervacij za pokojnine in podobne obveznosti je število zaposlenih za nedoločen čas v posamezni dejavnosti na zadnji dan v letu.

Sodilo za delitev drugih dolgoročnih in kratkoročnih finančnih obveznosti je delež neodpisane vrednost infrastrukturnih sredstev posamezne dejavnosti v skupni neodpisani vrednosti infrastrukture, ki se je prenesla nazaj na občino.

Sodilo za delitev kratkoročnih poslovnih obveznosti in kratkoročnih pasivnih časovnih razmejitev je delež stroškov blaga, materiala in storitev posamezne dejavnosti v skupnih stroških blaga, materiala in storitev v obračunskem obdobju.

Ker je v skladu s SRS 32 izkaz denarnih tokov sestavljen po posredni metodi, se v njem razkrivajo postavke iz izkaza poslovnega izida in spremembe čistih obratnih sredstev poslovnih postavk bilance stanja, za katere so sodila že opisana.

Sodila se preverjajo enkrat letno ob sestavi letnih računovodskih izkazov. Sodila se v letu 2018 niso spremenjala.

Priloga: Sodila za razporeditev posrednih stroškov po enotah dejavnosti

UPRAVNA REŽIJA

		Vodovod	Snaga	Kanal.	CČN	KET - pro	
1	Direktor	8	15	6	7	10	
2	Vodstvo. Kadr.sl.	6	16	2	2	6	
3	Tajništvo	9	18	5	4	7	
4	Administracija	8	14	4	6	6	
5	Blagaj.	14	30	8	6	13	
6	Računov.	7	18	7	7	5	
7	Knjigovodstvo	10	14	4	6	9	
8	Saldakonti. kup.	14	22	6	7	6	
9	Saldakonti dobav.	14	18	5	4	9	
10	Izterjava	18	26	7	5	19	
11	Obračun OD	6	24	2	3	5	
12	Plan-analiza	5	20	5	4	12	
13	Statist.	4	22	7	5	11	
14	Material. knjigovodstvo	6	29	2	4	5	
	Skupno točk	129	286	70	70	123	

Posredni str. uprave

deleži v %	9,2	20,4	5	5	7	
------------	-----	------	---	---	---	--

Posredni str. prodaje

deleži v %	12	10,6	12	12	9,3	
------------	----	------	----	----	-----	--

Posredni str. nabave

deleži %	10,2	9,2	3,4	1,1	12,5	
----------	------	-----	-----	-----	------	--

Posredni str. katastra

deleži %	36		11	11	0	
----------	----	--	----	----	---	--

KET - dis	KOG	CE+JZ	PZ	Dopol.dej.	Trž.	Skupno
10	16	14	4	9	1	100
11	14	17	8	18	0	100
13	22	14	4	3	1	100
10	20	14	2	15	1	100
8	5	0	6	8	2	100
10	17	12	3	13	1	100
12	21	13	3	6	2	100
10	15	7	5	7	1	100
6	20	12	7	5	0	100
6	9	0	2	8	0	100
7	11	18	7	17	0	100
9	24	14	3	4	0	100
11	18	13	1	7	1	100
11	12	13	12	6	0	100
134	224	161	67	126	10	1400

11,4	16	11,5	4,8	9	0,7	100
------	----	------	-----	---	-----	-----

16,4	7,8	7,4	2,6	9,2	0,7	100
------	-----	-----	-----	-----	-----	-----

15,5	6,5	21,8	4,4	15,4	0	100
------	-----	------	-----	------	---	-----

36			6			100
----	--	--	---	--	--	-----

Delitev splošnih stroškov po posameznih dejavnostih je prikazana v naslednji tabeli:

Enota	SPLOŠNO UPRAVNI		SPLOŠNO NABAVNO PRODAJNI	
	STROŠKI		STROŠKI	
	% delitve		% delitve	
VODOVOD	9,2	59.296	10,2	
KANALIZACIJA	5,0	32.226	3,4	
CČN	5,0	32.226	1,1	
JAVNA HIGIENA	20,4	131.483	9,2	
DISTRIBUCIJA	11,4	73.476	15,5	
PROIZVODNJA	7,0	45.117	12,5	
KOGENERACIJA	16,0	103.124	6,5	
CESTE, JAVNO ZELENJE (KKP)	11,5	74.120	21,8	
POGREBNI ZAVOD	4,8	30.937	4,4	
TRŽNICA	0,7	4.512	0,0	
DOPOLNILNE DEJAVNOSTI	9,0	58.008	15,4	
SKUPAJ	100,000	644.524	100,000	

	POSREDNI STROŠKI PRODAJE		POSREDNI STROŠKI KATASTRA		SKUPAJ SPLOŠNO
					NABAVNO-PRODAJNI STROŠKI IN KATASTRA
	% delitve		% delitve		
3.407	12,0	49.372	36,0	3.214	55.993
1.136	12,0	49.372	11,0	982	51.490
367	12,0	49.372	11,0	982	50.722
3.073	10,6	43.612			46.685
5.177	16,4	67.476	36,0	3.214	75.866
4.175	9,3	38.264			42.439
2.171	7,8	32.092			34.263
7.281	7,4	30.446			37.728
1.470	2,6	10.697	6,0	536	12.702
0	0,7	2.880			2.880
5.144	9,2	37.852			42.996
33.400	100,000	411.437	100,0	8.927	453.764

14.3 OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA INFRASTRUKTURE V NAJEMU

Poleg opredmetenih osnovnih sredstev podjetja, ki se uporabljajo za namene gospodarskih javnih služb, ima družba v najemu še infrastrukturne objekte in opremo. Nabavna vrednost, odpisana vrednost in neodpisana vrednost infrastrukturnih objektov in naprav po posameznih GJS je prikazana v naslednji tabeli:

NEPREMIČNINE IN OPREMA V NAJEMU	NABAVNA VREDNOST	ODPISANA VREDNOST	NEODPISANA VREDNOST
Infrastruktura VODOVOD	16.713.222,34	9.567.318,23	7.145.904,11
Infrastruktura SNAGA	21.316,78	16.597,22	4.719,56
Infrastruktura ODLAGALIŠČE	400.300,00	208.283,00	192.017,00
Infrastruktura KANALIZACIJA	11.509.992,27	4.353.230,45	7.156.761,82
Infrastruktura TRŽNICA	421.488,00	346.151,77	75.336,23
Infrastruktura POKOPALIŠČE	1.047.328,01	354.347,37	692.980,64
Infrastruktura DISTRIBUCIJA (KET)	17.325.461,75	13.451.006,22	3.874.455,53
Infrastruktura CČN	4.256.879,83	2.142.730,00	2.114.149,83
SKUPAJ	51.695.988,98	30.439.664,26	21.256.324,72

15 DODATNA RAZKRITJA PO ENERGETSKEM ZAKONU

PRIKAZ POSLOVANJA PROIZVODNJE IN DISTRIBUCIJE TOPLOTE, TER PROIZVODNJE ELEKTRIČNE ENERGIJE

15. I IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA

	IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA v obdobju od 1.1.2018 do 31.12.2018	Distribucija toplote	Proizvodnja toplote	Proizvodnja elektrike	KET Skupaj
1.	Čisti prihodki od prodaje	1.303.538	1.319.089	2.992.671	5.615.298
	- čisti prihodki pridobljeni z opravljanjem gospodarskih javnih služb	879.393	1.319.089	0	2.198.482
	- čisti prihodki od drugih dejavnosti	424.145		2.992.671	3.416.816
4.	Drugi poslovnih prihodki - s prevredot. poslovnimi prihodki	3	70.463	0	70.466
	- državne podpore (subvencije)	0	0	0	0
	- drugi poslovni prihodki	3	70.463	0	70.466
5.	Stroški blaga, materiala in storitev	1.242.113	1.498.519	1.126.865	3.867.497
b.)	Stroški porabljenega materiala	96.330	1.304.266	959.857	2.360.454
c.)	Stroški storitev	1.145.783	194.253	167.008	1.507.043
	- stroški najemnin za infrastrukturo	536.788	0	0	536.788
	- stroški drugih storitev	608.995	194.253	167.008	970.255
6.	Stroški dela	202.333	43.325	173.298	418.956
a.)	Stroški plač	155.900	33.589	134.355	323.844
b.)	Stroški socialnih zavarovanj (posebej izkazani stroški pokoj. zavar.)	3.935	777	3.106	7.818
c.)	Stroški drugih socialnih zavarovanj	25.368	5.452	21.808	52.628
d.)	Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade	1.502	352	1.408	3.262
e.)	Drugi stroški dela	15.628	3.155	12.621	31.404
7.	Odpisi vrednosti	3.443	177.806	387.589	568.838
a.)	Amortizacija	3.243	113.232	387.589	504.064
b.)	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS	0	0	0	0
c.)	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	200	64.574	0	64.774
8.	Drugi poslovni odhodki	212	7.522	6.376	14.110
	- Drugi stroški	212	7.522	6.376	14.110
11.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	0	13.279	66	13.345
b.)	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	0	13.279	66	13.345
13.	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	0	0	0	0
b.)	Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	0	0	0	0
14.	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	128	117	48	293
c.)	Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	128	117	48	293
15.	Drugi prihodki	0	0	0	0
16.	Drugi odhodki	0	0	0	0
	Interni prihodki	0	13.304	0	13.304
	Interni stroški	0	32.399	0	32.399
17.	Str. Uprave, prodaje nabave	149.342	87.556	137.387	374.285
	DDPO	0	0	0	0
	Odloženi davki	0	0	0	0
19.	Poslovni izid obračunskega obdobja	-294.030	-431.109	1.161.174	436.035

15.2 BILANCA STANJA

	BILANCA STANJA na dan 31.12.2018	Distribucija toplote	Proizvodnja toplote	Proizvodnja elektrike	KET skupaj
	SREDSTVA	229.475	2.058.252	4.346.369	6.634.096
A.	DOLGOROČNA SREDSTVA	10.744	1.393.579	2.322.380	3.726.703
I.	Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR	100	10.745	10.745	21.590
I.	Dolgoročne premoženjske pravice	100	0	0	100
5.	Druge dolgoročne AČR		10.745	10.745	21.490
II.	Opredmetena osnovna sredstva	6.724	1.377.686	2.303.700	3.688.110
I.	Zemljišča in zgradbe	0	788.811	358.553	1.147.364
a.)	Zemljišča	0	148.370	0	148.370
b.)	Zgradbe	0	640.441	358.553	998.994
2.	Proizvajalne naprave in stroji	0	543.320	1.945.147	2.488.467
3.	Druge naprave in oprema	6.724	45.555	0	52.279
4.	Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	0	0	0	0
a)	Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	0	0	0	0
V.	Dolgoročne poslovne terjatve	111	909	1.240	2.260
3.	Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	111	909	1.240	2.260
VI.	Odložene terjatve za davke	3.809	4.239	6.695	14.743
B.	KRATKOROČNA SREDSTVA	218.054	663.921	2.022.797	2.904.772
II.	Zaloge	3.299	7.931	1.428	12.658
I.	Material	3.299	7.931	1.428	12.658
IV.	Kratkoročne poslovne terjatve	135.538	434.719	1.429.617	1.999.874
2.	Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	107.564	402.082	1.378.331	1.887.977
3.	Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	27.974	32.637	51.286	111.898
V.	Denarna sredstva	79.217	221.271	591.752	892.240
C.	Kratkoročne AČR	677	753	1.193	2.622
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	229.475	2.058.252	4.346.369	6.634.096
A.	KAPITAL	-373.454	1.520.537	3.858.830	5.005.914
I.	Vpoklicani kapital	8.053	1.405.244	1.042.860	2.456.157
I.	Osnovni kapital	8.053	1.405.244	1.042.860	2.456.157
II.	Kapitalske rezerve	35	5.973	4.433	10.441
III.	Rezerve iz dobička	5.125	894.262	663.650	1.563.037
I.	Zakonske rezerve	805	140.525	104.286	245.616
5.	Druge rezerve iz dobička	4.320	753.737	559.364	1.317.421
V.	Rezerve nastale zaradi vrednotenja po pošt.vred.	-36	-6.422	-4.766	-11.224
VI.	Preneseni čisti poslovni izid	-294.030	-431.109	1.094.293	369.154
VII.	Čisti poslovni izid poslovnega leta	-92.600	-347.411	1.058.360	618.349
B.	REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PČR	19.415	15.539	29.919	64.873
I.	Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	19.415	4.794	19.174	43.383
3.	Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	0	10.745	10.745	21.490
C.	DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	51.761	64.176	30.710	146.647
I.	Dolgoročne finančne obveznosti	51.761	64.176	30.710	146.647
3.	Druge dolgoročne finančne obveznosti	51.761	64.176	30.710	146.647
Č.	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	530.147	456.833	425.982	1.412.962
II.	Kratkoročne finančne obveznosti	25.836	32.034	15.328	73.198
3.	Druge kratkoročne finančne obveznosti	25.836	32.034	15.328	73.198
III.	Kratkoročne poslovne obveznosti	504.311	424.799	410.654	1.339.764
2.	Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	434.548	305.346	319.927	1.059.821
5.	Druge kratkoročne poslovne obveznosti	69.763	119.453	90.727	279.943
D.	KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	1.605	1.168	928	3.702

15.3 IZKAZ DENARNIH TOKOV

	IZKAZ DENARNIH TOKOV (II. Različica)	Distribucija toplote	Proizvodnja	Proizvodnja elektrike
			toplote	
A	DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU			
a)	Postavke izkaza poslovnega izida	-290.204	-281.689	944.209
	Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	1.303.538	1.332.368	2.992.671
	Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-1.593.742	-1.614.057	-1.981.906
	Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	0	0	-66.556
b)	Sprememba čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	240.312	374.339	-951.500
	Začetne nanj končne poslovne terjatve	16.757	37.461	-1.192.288
	Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	-226	-251	-398
	Začetne manj končne odložene terjatve za davek	0	0	0
	Začetne manj končne zaloge	-667	-1.605	-289
	Končni manj začetni poslovni dolgovi	224.448	338.734	241.475
	Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	0	0	0
c)	Pozitivni denarni izid pri poslovanju (a + b)	-49.892	92.650	-7.291
B.	DENARNI TOKOVI PRI INVESTIRANJU			
a)	Prejemki pri investiranju	0	0	
b)	Izdatki pri investiranju	0	-155.000	-10.020
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	0	-155.000	-10.020
c)	Negativni denarni izid pri investiranju (a + b)	0	-155.000	-10.020
C.	DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU			
a)	Prejemki pri financiranju	0	0	0
b)	Izdatki pri financiranju	-25.836	-32.034	-15.328
	Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje			
	Izdatki za odplačilo finančnih obveznosti	-25.836	-32.034	-15.328
c)	Negativni denarni izid pri financiranju (a + b)	-25.836	-32.034	-15.328
Č.	KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	79.217	221.271	591.752
	Denarni izid v obdobju (seštevek denarnih izidov Ac, Bc, Cc)	-75.728	-94.384	-32.639
	Začetno stanje denarnih sredstev	154.945	315.655	624.391

V skladu z Energetskim zakonom se izkaz poslovnega izida, bilanca stanja in izkaz denarnih tokov izdeluje ločeno za:

- proizvodnja toplotne energije,
- distribucija toplotne energije,
- soproizvodnja električne energije (kogeneracija).

Sodila za razporejanje prihodkov, stroškov, odhodkov, sredstev in obveznosti do virov sredstev so opisana pod točko 8.2.



Poročilo neodvisnega revizorja

Skupščini družbenika družbe KOMUNALA TRBOVLJE, d.o.o., Trbovlje

Mnenje

Revidirali smo priložene računovodske izkaze družbe KOMUNALA TRBOVLJE, d.o.o., Trbovlje, ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2018, 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 informacije.

Po našem mnenju so priloženi računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih resničen in pošten prikaz finančnega položaja družbe na dan 31. decembra 2018 ter njenega poslovnega izida in denarnih tokov za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (2016).

Podlaga za mnenje

Revizijo smo opravili v skladu z Mednarodnimi standardi revidiranja (MSR). Naše odgovornosti na podlagi teh pravil so opisane v tem poročilu v odstavku *Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov*. V skladu s Kodeksom etike za računovodske strokovnjake, ki ga je izdal Odbor za mednarodne standarde etike za računovodske strokovnjake (Kodeks IESBA) ter etičnimi zahtevami, ki se nanašajo na revizijo računovodskih izkazov v Sloveniji, potrjujemo svojo neodvisnost od družbe in, da smo izpolnili vse druge etične zahteve v skladu s temi zahtevami in Kodeksom IESBA.

Verjamemo, da so pridobljeni revizijski dokazi zadostni in ustrezni kot osnova za naše revizijsko mnenje.

Druge informacije

Za druge informacije je odgovorno poslovodstvo. Druge informacije obsegajo poslovno poročilo, ki je sestavni del letnega poročila družbe KOMUNALA TRBOVLJE, d.o.o., Trbovlje. Druge informacije ne vključujejo računovodskih izkazov in našega revizorjevega poročila o njih.

V povezavi z opravljeno revizijo računovodskih izkazov je naša odgovornost prebrati druge informacije in pri tem presoditi, ali so druge informacije pomembno neskladne z računovodskimi izkazi, zakonskimi zahtevami ali našim poznavanjem, pridobljenim pri revidiranju, ali se kako drugače kažejo kot pomembno napačne.

Vezano na poslovno poročilo smo presodili ali poslovno poročilo vključuje razkritja, kot jih zahteva Zakon o gospodarskih družbah (v nadaljevanju zakonska določila).

Na osnovi postopkov, ki smo jih opravili pri reviziji računovodskih izkazov in na osnovi zgoraj opisanih postopkov menimo:



- da so informacije v poslovnem poročilu za poslovno leto, za katero so pripravljene računovodski izkazi, skladne z informacijami v računovodskih izkazih ter
- da je bilo poslovno poročilo pripravljeno v skladu z zakonskimi določili.

Poleg tega smo v luči poznavanja in razumevanja družbe in okolja, v katerem ta posluje, ki smo ga pridobili pri opravljanju revizije, dolžni poročati, če bi zaznali pomembno napako v poslovnem poročilu. V zvezi s tem nimamo o čem poročati.

Odgovornost posloводства in nadzornega sveta za računovodske izkaze

Posloводство je odgovorno za pripravo in pošteno predstavitev računovodskih izkazov v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (2016) in za tako notranje kontroliranje, kot je v skladu z odločitvijo posloводства potrebno, da omogoči pripravo računovodskih izkazov, ki ne vsebujejo pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake.

Posloводство je pri pripravi računovodskih izkazov družbe odgovorno za oceno njene sposobnosti, da nadaljuje kot delujoče podjetje, razkritje zadev, povezanih z delujočim podjetjem in uporabo predpostavke delujočega podjetja kot osnovo za računovodenje, razen če namerava posloводство podjetje likvidirati ali zaustaviti poslovanje, ali če nima druge možnosti, kot da napravi eno ali drugo.

Pristojni za upravljanje so odgovorni za nadzor nad pripravo računovodskih izkazov družbe.

Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov

Naši cilji so pridobiti sprejemljivo zagotovilo o tem ali so računovodski izkazi kot celota brez pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake, in izdati revizorjevo poročilo, ki vključuje naše mnenje. Sprejemljivo zagotovilo je visoka stopnja zagotovila, vendar ni jamstvo, da bo revizija, opravljena v skladu s pravili revidiranja, vedno odkrila pomembno napačno navedbo, če ta obstaja. Napačne navedbe lahko izhajajo iz prevare ali napake, ter se štejejo za pomembne, če je upravičeno pričakovati, da posamično ali skupaj vplivajo na gospodarske odločitve uporabnikov, sprejete na podlagi teh računovodskih izkazov.

Med izvajanjem revidiranja v skladu z MSR uporabljamo strokovno presojo in ohranjamo poklicno nezaupljivost. Prav tako:

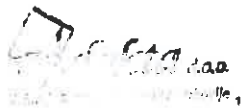
- prepoznamo in ocenimo tveganja pomembno napačne navedbe v računovodskih izkazih, bodisi zaradi napake ali prevare, oblikujemo in izvajamo revizijske postopke kot odzive na ocenjena tveganja ter pridobimo zadostne in ustrezne revizijske dokaze, ki zagotavljajo podlago za naše mnenje. Tveganje, da ne bomo odkrili napačne navedbe, ki izvira iz prevare, je višje od tistega, povezanega z napako, saj prevara lahko vključuje skrivne dogovore, ponarejanje, namerno opustitev, napačno razlago ali izogibanje notranjim kontrolam;
- se seznanimo z notranjimi kontrolami, pomembnimi za revizijo, z namenom oblikovanja revizijskih postopkov, ki so okoliščinam primerni, vendar ne z namenom izraziti mnenje o učinkovitosti notranjih kontrol družbe;
- presodimo ustreznost uporabljenih računovodskih usmeritev in razumnost računovodskih ocen ter z njimi povezanih razkritij posloводства;
- na podlagi pridobljenih revizijskih dokazov o obstoju pomembne negotovosti glede dogodkov ali



okoliščin, ki zbuja dvom v sposobnost družbe, da nadaljuje kot delujoče podjetje, sprejmemo sklep o ustreznosti poslovske uporabe predpostavke delujočega podjetja, kot podlage računovodenja. Če sklenemo, da obstaja pomembna negotovost, smo dolžni v revizorjevem poročilu opozoriti na ustrezna razkritja v računovodskih izkazih ali, če so taka razkritja neustrezna, prilagoditi mnenje. Naši sklepi temeljijo na revizijskih dokazih, pridobljenih do datuma izdaje revizorjevega poročila. Kasnejši dogodki ali okoliščine lahko povzročijo prenehanje družbe kot delujočega podjetja;

- ovrednotimo splošno predstavitev, strukturo in vsebino računovodskih izkazov vključno z razkritji ter ovrednotimo, ali računovodski izkazi predstavljajo zadevne posle in dogodke na način, da je dosežena poštena predstavitev.

Pristojne za upravljanje med drugim obveščamo o načrtovanem obsegu in času revidiranja ter pomembnih revizijskih ugotovitvah, vključno z morebitnimi pomanjkljivostmi notranjih kontrol, ki jih zaznamo med našo revizijo.



ADAKTA d.o.o., Trbovlje

Renata Eržen Potisek

mag. Renata Eržen Potisek, univ. dipl. ekon.

pooblaščenka revizorka

direktorica

Trbovlje, 20. marec 2019



OBČINA TRBOVLJE
OBČINSKI SVET
Mestni trg 4, 1420 TRBOVLJE

tel.: 0356/34-800, faks: 0356/27-986, e-mail: obcina.trbovlje@trbovlje.si

Na podlagi 19. člena Statuta Občine Trbovlje (Uradni vestnik Zasavja, št. 19/16 in 12/18) ter 45. člena Poslovnika Občinskega sveta Občine Trbovlje (Uradni vestnik Zasavja, št. 12/18), je Občinski svet Občine Trbovlje na svoji 4. redni seji, dne 24. 4. 2019, sprejel naslednji

SKLEP

1.

Občinski svet sprejme Letno poročilo Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o. za leto 2018.

2.

Ugotovljeni bilančni dobiček poslovnega leta 2018 v višini 270.000,00 EUR se razporedi v proračun Občine Trbovlje kot 100-odstotni lastnici družbe.

3.

Direktorju in članom Nadzornega sveta Komunale Trbovlje, d. o. o. se v zvezi z razpravo in sprejemom Letnega poročila za leto 2018 podeli razrešnica.

4.

Sklep velja takoj, ko ga sprejme Občinski svet.

Številka: 032 – 5/2019 – 33

Datum: 24. 4. 2019



ŽUPANJA
OBČINE TRBOVLJE

Jasna GABRIČ

Vročiti:

1. Jasna Gabrič – županja
2. Maja Krajnik – podžupanja
3. Alenka Maček Berger – direktorica občinske uprave
4. JP Komunala Trbovlje d.o.o., Savinjska cesta 11/a, Trbovlje
5. Zbirka sklepov (94)
6. Arhiv

