

Javno podjetje KOMUNALA TRBOVLJE d.o.o.



LETNO POROČILO

za leto 2011

Trbovlje, marec 2012

VSEBINA

1	PREDSTAVITEV PODJETJA	4
2	POROČILO DIREKTORJA	7
3	POROČILO NADZORNEGA SVETA.....	9
4	POSLOVNO POROČILO	12
4.1	ANALIZA POSLOVANJA	12
4.2	ZAPOSLENI	14
4.3	STATUSNO PRAVNI PODATKI DRUŽBE	19
4.4	IZVAJANJE GOSPODARSKIH JAVNIH SLUŽB	19
4.4.1	<i>Oskrba z vodo.....</i>	<i>21</i>
4.4.2	<i>Čiščenje komunalnih in padavinskih odpadnih voda.....</i>	<i>24</i>
4.4.3	<i>Odvajanje komunalnih in padavinskih odpadnih voda.....</i>	<i>25</i>
4.4.4	<i>Ravnanje z odpadki</i>	<i>27</i>
4.4.5	<i>Oskrba s toplotno energijo.....</i>	<i>32</i>
4.4.6	<i>Kolektivna komunalna poraba</i>	<i>36</i>
4.4.7	<i>Tržnica.....</i>	<i>38</i>
4.4.8	<i>Pogrebna in pokopališka služba</i>	<i>39</i>
4.4.9	<i>Ostale dejavnosti.....</i>	<i>40</i>
4.5	NABAVNA FUNKCIJA IN JAVNA NAROČILA	41
4.6	RAZISKAVE IN RAZVOJ TER KAKOVOST	42
4.7	NAČRTI ZA PRIHODNOST.....	42
4.8	POMEMBNI POSLOVNI DOGODKI PO BILANCI STANJA	42
4.9	ODOBRITEV LETNEGA POROČILA	42
5	RAČUNOVODSKO POROČILO	43

KAZALO GRAFOV

Graf 1: Primerjava števila delavcev od leta 2005 do leta 2011 (31.12.2011)	15
Graf 2: Primerjava števila invalidov zaposlenih v podjetju	15
Graf 3: Izobrazbena struktura delavcev	16
Graf 4: Izobrazbena struktura delavcev, primerjava 2005-2011	16
Graf 5: Starostna struktura zaposlenih	17
Graf 6: Primerjava št. delavcev po starosti (l. 2011 in l. 2005)	17
Graf 7: Primerjava izostankov delavcev v odstotkih	18
Graf 8: Struktura prihodkov (v %)	20
Graf 9: Struktura stroškov in drugih odhodkov (v %)	20
Graf 10: Prodane količine vode (v m ³)	23
Graf 11: Količine prodanih odpadnih voda (v m ³)	26
Graf 12: Primerjava odloženih odpadkov	28
Graf 13: Količina zbranih komunalnih odpadkov	29
Graf 14: Količine zbranih komunalnih odpadkov (v %)	29
Graf 15: Prodane MWh toplotne energije po odjemnikih	34
Graf 16: Primerjava porabe ZP in prodanih MWh	35

1 PREDSTAVITEV PODJETJA

Komunala Trbovlje d.o.o. je javno podjetje, ki je bilo leta 1997 preoblikovano v družbo z omejeno odgovornostjo, z edinim lastnikom Občino Trbovlje.

Predhodne organizacijske oblike izvajanja komunalnih dejavnosti so bile :

- Uprava za komunalno gospodarstvo	od	01.06.1953
- Delovna organizacija Komunala Trbovlje	od	01.06.1966
- OZD Komunala Trbovlje	od	08.01.1974
- Komunalno obrtno podjetje Trbovlje	od	08.01.1980
- Javno komunalno podjetje Komunala Trbovlje p.o.	od	11.05.1990
- Javno podjetje Komunala Trbovlje d.o.o.	od	11.08.1997

Vloga in namen Komunale v Občini Trbovlje je opravljanje gospodarskih javnih služb ter ostalih dejavnosti, ki služijo njihovemu racionalnejšemu in kvalitetnejšemu izvajanju. Komunala trajno vzpodbuja občane, da se oblikuje in dviga komunalna kultura.

Z izvajanjem gospodarskih javnih služb občanom omogočamo osnovne komunalne potrebe, izboljšujemo njihovo počutje in skrbimo za lepši izgled mesta.

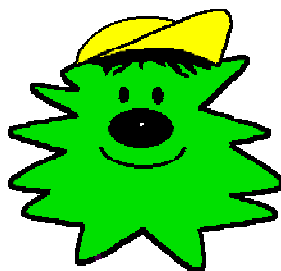
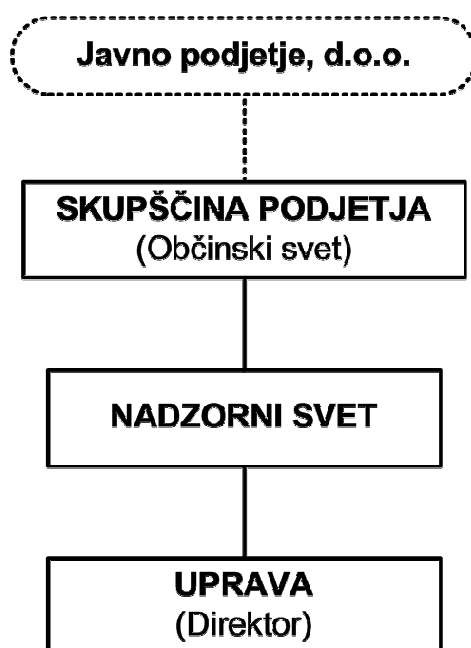
Obvezne lokalne javne službe, ki se izvajajo v okviru podjetja so :

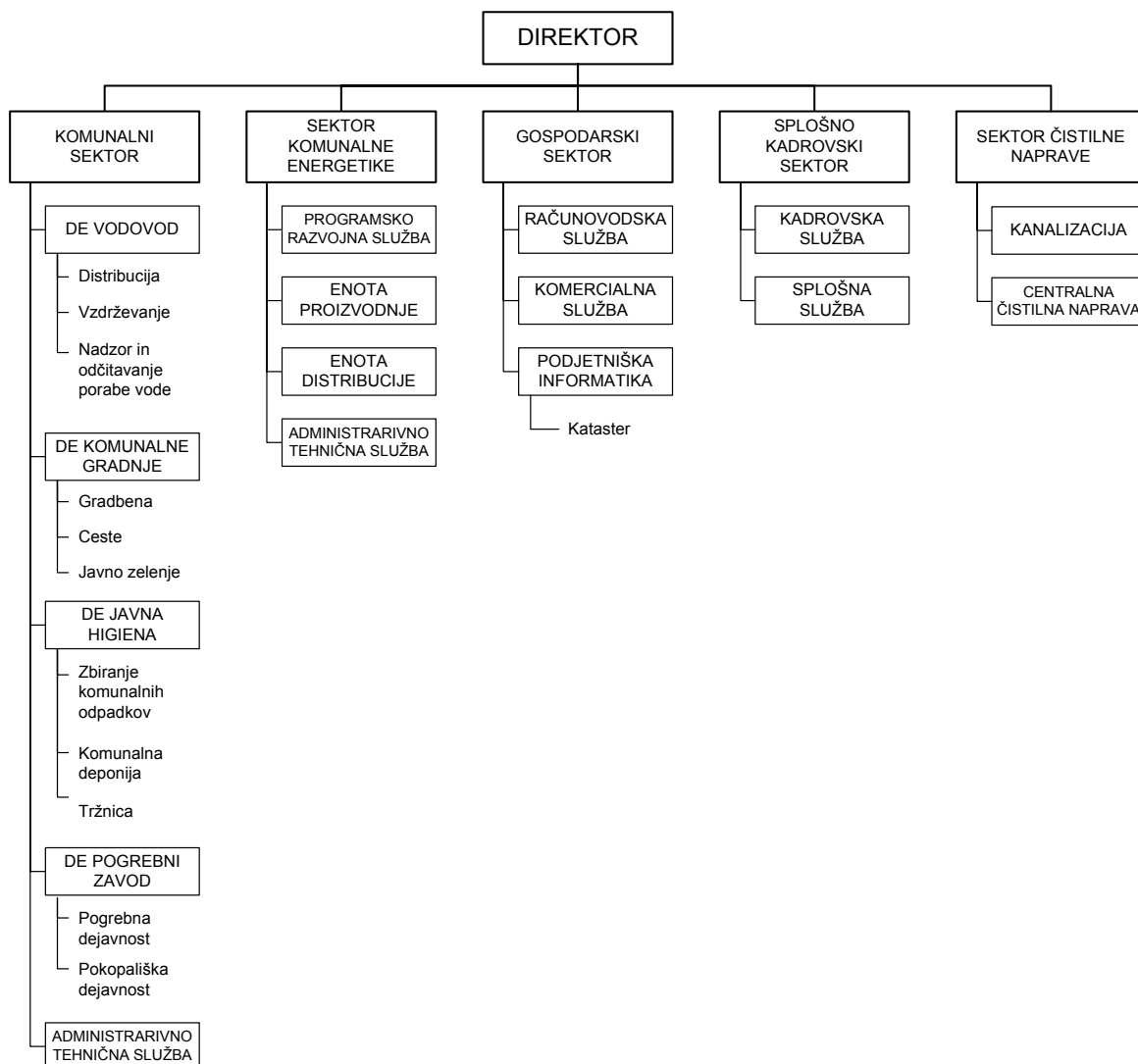
- oskrba s pitno vodo,
- odvajanje in čiščenje komunalnih odpadnih in padavinskih voda,
- ravnanje s komunalnimi odpadki,
- odlaganje ostankov komunalnih odpadkov,
- javna snaga in čiščenje javnih površin,
- urejanje lokalnih cest,
- urejanje javnih poti, površin za pešce in zelenih površin,
- urejanje 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,
- pogrebne storitve,
- urejanje in vzdrževanje tržnic,
- oskrba s toplotno energijo iz lokalnega omrežja.

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

Logotip podjetja :**Upravljavska shema**

Organizacijska shema podjetjaJavno podjetje **KOMUNALA TRBOVLJE**, d.o.o.**MEZOORGANIZACIJA**

2 POROČILO DIREKTORJA

Za nami je poslovno leto 2011 in pred nami so rezultati. V poslovnem poročilu je poslovanje Komunalne Trbovlje d.o.o. v minulem letu predstavljeno z mnogimi številkami, zato boste zlahka prišli do informacij o našem poslovanju. Samo zaposleni pa vemo, koliko truda je bilo vloženega za dosežene cilje, ki smo si jih v Komunali Trbovlje d.o.o. na začetku poslovnega leta zastavili in katerih učinek bo viden tudi v naslednjih letih. Z znanjem, izkušnjami in potrpežljivostjo, nam je uspelo izboljšati tako lastna pričakovanja, kot pričakovanja lastnika in nenazadnje tudi občanov, ki so naši uporabniki. Ustrezen komunalni standard je pomemben za kakovost življenja ljudi in ključni dejavnik gospodarskega razvoja. Uveljavljanje visokih evropskih standardov zahteva zagotavljanje tehnično in tehnološko kompleksnih komunalnih storitev, kar pogojuje vse večje finančne in investicijske zahteve, kljub temu, da v Trbovljah beležimo iz leta v leto zmanjšano prodajo komunalnih storitev. S tem se problemi na področju izvajanja komunalnih storitev vedno bolj zaostrejujejo, nas, *komunalce* pa sooča z oteženimi okoliščinami, pri zagotavljanju zanesljive in kakovostne oskrbe s komunalnimi storitvami.

V minulem letu smo dobili v najem CCN in čiščenje odpadnih komunalnih voda kot novo dejavnost. Nova dejavnost za nas pomeni povečan obseg delovanja, obenem pa zmanjšuje skupne režijske stroške za ostale dejavnosti (nabava, prodaja ...). Kljub temu, da je naprava nova, smo imeli oziroma še imamo, kar nekaj problemov z njenim obratovanjem. Probleme rešujemo, za njihovo dokončno odpravo, pa bodo potrebna še dodatna vlaganja. Pred Občino Trbovlje pa ostaja naloga popolne ločitve meteoritnih in fekalnih voda ter izvajane Odloka o odvajanju in čiščenju komunalnih in padavinskih odpadnih voda v občini Trbovlje (Uradni Vestnik Zasavja 5/09 p).

Z mesecem julijem minulega leta, smo izvedli večje spremembe pri zbiranju in odvozu komunalnih odpadkov. Uvedli smo ločeno zbiranje in odvoz bioloških odpadkov v mestu in zbiranje embalaže od vrat do vrat, pri individualnih objektih. Zbiranje embalaže smo v mesecu decembru nadgradili še pri večstanovanjskih objektih. Novi sistem ločenega zbiranja skrbno nadziramo, prilagajamo ga razmeram na terenu in iščemo optimalne postopke dela, da bi imeli čim nižje stroške izvajanja te gospodarske javne službe. Z novim sistemom imajo tako naši uporabniki, kot tudi mi, bistveno več dela. Naš cilj je organizirati delo tako, da bi dodatni stroški minimalno bremenili končnega uporabnika.

Pri poslovanju javnih gospodarskih službah smo se v preteklem letu srečali z naslednjimi problemi :

1. *Upadanje prodajnih količin* : V minulem letu je to povezano predvsem z nedelovanjem Cementarne Trbovlje in v nadaljevanju z ukinjanjem gospodarskih subjektov v občini ter hkrati z zmanjševanjem števila prebivalcev v občini Trbovlje, kjer beležimo poleg smrti, tudi izjemno veliko preselitev. Trend se nadaljuje tudi v letu 2012 in predstavlja glavni generator izgub, ki so se iz vodovoda, v letu 2011 prestavile tudi na kanalizacijo. Zmanjševanje stroškov obratovanja je prišlo do kritične meje, ki še omogočajo normalno obratovanje, v bodoče, pa bo potrebno podrobno preučiti kvaliteto dobave in cene gospodarskih javnih služb.
2. *Neplačevanje komunalnih storitev* : S hitro in učinkovito izterjavo smo uspeli izterjati del neplačanih storitev. V zadnjem obdobju se pojavlja določeno število ljudi, ki dejansko nimajo materialne osnove za plačilo. Neplačevanje in plačevanju v zamiku, ogroža redno obratovanje Komunalne, saj le ta redno plačuje vse materialne stroške in najemnine za komunalno infrastrukturo (najemnina v letu 2011 je znašala 1.007.280,51 EUR).

3. *Predimenzioniranost obstoječih vročevodov in posledično nadpovprečne izgube v sistemu daljinskega ogrevanja.* V letu 2011 smo prodali le 32.851 MWh toplote, kar je 13 % manj kot v letu 2010, ko je bilo prodano 37.092 MWh, oziroma pred leti celo 48.000 MWh. Z manjšo prodajo so se zelo povečale izgube, posebno še pri ogrevanju – proizvodnji tople vode. Kako rešiti opisani problem, je strokovni izziv tako za Občino Trbovlje kot Komunalo Trbovlje, ki ima vročevod v najemu.

4. V letih, ki so pred nami bo velik problem predstavljalo plačilo *dolgoročnih finančnih obveznosti do občine Trbovlje iz podbilance sredstev v upravljanju.* Komunali primanjkuje obratnih sredstev, za kar se bo morala v bodoče zadolževati in bodo finančni stroški še dodatno negativno vplivali na cene komunalnih storitev. Likvidnost je problem, s katerim se Komunala srečuje predvsem v začetku kurilne sezone, ko so roki plačila za zemeljski plin krajši od plačil za dobavljeno toplotno energijo. Likvidnost se bo še bistveno poslabšala, če Občina kot lastnica, v prihodnjem letu Komunale ne bo dokapitalizirala, vsaj v višini dolgoročnih obveznosti, ki jih ima le ta iz podbilance sredstev v upravljanju.

V minulem letu smo investirali le toliko, kolikor so nam dovoljevale finančne možnosti, zato nam ni bilo potrebno najemati likvidnostnih kreditov. Investicijske obveznosti smo prilagodili finančnim prilivom, pri tem je imelo prioriteto odplačevanje kreditnih obveznosti za investicije kogeneracij. Glavna investicija v letu 2011 je bila izvedena v enoti snaga. Za pobiranje bioloških odpadkov smo poleg posod, kupili novo smetarsko vozilo, ki ima vgrajeno tudi napravo za pranje posod za zbiranje bioloških odpadkov. Za vsa gospodinjstva v mestu smo nabavili, poleg novih bioloških posod, tudi posode za zbiranje embalaže. Smo ena redkih občin, kjer je nabavo posod financirala Komunala in ne uporabniki – meščani. Druga večja investicija pa je bila nakup bagra (do 5,5 t), ki je posodobil montažno skupino.

Poslovanje Komunale d.o.o. Trbovlje je bilo v letu 2011 uspešno. Zadovoljivo in kvalitetno smo zagotavljali vse komunalne storitve. V minulem letu smo se začeli srečevali z očitki zaradi visokih cen komunalnih storitev, predvsem pri cenah ogrevanja in čiščenja odpadnih voda, storitvi, ki smo jo začeli opravljati v minulem letu. Pri ogrevanju smo vezani na najbolj čist, a drag energent - zemeljski plin ter predimenzionirano vročevodno omrežje. Kako znižati stroške ogrevanja našim porabnikom, je naša glavna skrb in strokovni izziv, ki bi ga želeli rešiti v najkrajšem času. Usmeritev Komunale d.o.o. Trbovlje je bila in bo zadovoljivo in kvalitetno zagotavljanje vseh komunalnih storitev ter ohranjanje nivoja in primernih cen komunalnih storitev.

Na koncu se zahvaljujem vsem zaposlenim v Komunali Trbovlje d.o.o., lastnici Občini Trbovlje in Nadzornemu svetu, saj je vsak prispeval pomemben delež k uresničevanju in doseganju zastavljenih ciljev, da je bila oskrba občanov zanesljiva in kakovostna. Prepričan sem, da bomo tej usmeritvi uspešno sledili tudi v bodoče, istočasno pa pripomogli k razvoju komunalne infrastrukture ter prispevali svoj delež k lepšemu in čistejšemu mestu Trbovlje.

Direktor
Milan ŽNIDARŠIČ, dipl.inž.grad.



3 POROČILO NADZORNEGA SVETA

Z Odlokom o ustanovitvi Javnega podjetja Komunala Trbovlje (UVZ, št. 20/10, 38/10) so opredeljene osnovne naloge in usmeritve za delo Nadzornega sveta.

Občinski svet Občine Trbovlje je 20.12.2010, na svoji 2. redni seji, imenoval v Nadzorni svet Komunale Trbovlje d.o.o. Sama GUZEJA, Alojza VAJDIČA in Mitjo VOZLA. Župan pa je s sklepom št. 014-1772010-5, dne 21.1.2011 imenoval v Nadzorni svet Jureta PERMETA. Svet delavcev Komunale Trbovlje d.o.o. pa je 18.11.2009 imenoval v Nadzorni svet Vlasto MEDVEŠEK CRNKOVIČ in Edvarda JUGA.

Nadzorni svet se je konstituiral na svoji 1. konstitutivno - delovni seji, 1.2.2011, kjer so člani izvolili za predsednika Alojza VAJDIČA in za namestnika Jureta PERMETA. Nadzorni svet je obravnaval in sprejel Poslovnik o delu Nadzornega sveta

V poslovnem letu 2011 se je Nadzorni svet sestal na petih rednih sejah, na katerih je spremljal poslovanje in vodenje podjetja, tako v smislu nadziranja kot tudi spremljanja in reševanja aktualne problematike. Svoje naloge opravljamo z vso resnostjo in odgovornostjo, kar kaže tudi 100 % udeležba na vseh sejah.

1. *Obravnava in sprejem temeljnih aktov podjetja – poslovanje*

V zvezi s poslovanjem podjetja, je Nadzorni svet obravnaval in sprejel oziroma predlagal Občinskemu svet v sprejem :

- *Gospodarski načrt za leto 2011*

Poslovanje podjetja načrtujejo ločeno po posameznih stroškovnih nosilcih in po tem principu je izdelan tudi Gospodarski načrt, ki vsebuje tudi prikaz načrtovanega poslovanja podjetja kot celote. V Gospodarskem načrtu so opredelili poslovanje posameznih dejavnosti, med katerimi je prihodkovno gledano največje področje Komunalne energetike s kogeneracijama, čeprav za oskrbo mesta s storitvami, za katere je podjetje pooblaščen, niso nič manj pomembne tudi ostale dejavnosti. Načrtovali so, da bodo poslovno leto zaključili sorazmerno dobro ob zavedanju, da je doseganje načrtovanega pozitivnega poslovanja, v današnjih razmerah, ko se posledično socialno ekonomska situacija odraža tudi na poslovanju Komunale, vse težje.

- *Inventurni elaborat na dan 31.12.2010, ki je bil izdelan na osnovi poročil posameznih inventurnih komisij, v njem ni bilo odstopanj od preteklih let. Pri obravnavi le-tega, se je Nadzorni svet še posebej posvetil problematiki dolžnikov in izterjave*

- *Letno poročilo podjetja za leto 2010 vključno z zaključnim računom ter Revizijskim poročilom oziroma mnenjem o računovodskih izkazih, pooblaščen revizijske družbe za leto 2010.*

Poslovanje v letu 2010 so ocenili za solidno, zlasti glede na razmere, pri čemer so izpostavili vse faktorje, ki so pomembno vplivali na rezultat.

S spremenjeno zakonodajo je v poslovanju Komunale prišlo do korenitih sprememb. V letu 2009 je bila infrastruktura še vodena v knjigah podjetja, s 1.1. 2010 pa se je leta prenesla na Občino, pri čemer je v podbilanci nastala razlika v višini 2.2 milijona evrov, ki predstavlja dolg Komunale do Občine, iz naslova sredstev v upravljanju. Vzrok za nastalo razliko je v večletni praksi, kajti Komunala je veliko vlagala v t.i.

tržne dejavnosti, z njimi ustvarjala dobiček ter z njim pokrivala prenizke cene na gospodarskih javnih službah – infrastrukturi, vendar samo toliko, kolikor so ji dovoljevale finančne možnosti. Izgube, ustvarjene z izvajanjem javnih gospodarskih služb ni odpisovala v breme Občine, hkrati pa od Občine – ustanoviteljice, ni nikoli pridobila likvidnostnih sredstev, niti se zaradi tega ni zadolževala. Drugi del dolga je nastal, ker Občina s kogeneracijskimi enotami ni dokapitalizirala Komunale.

- *Poročilo o poslovanju za prvo polletje 2011* s podrobnejšimi analizami po posameznih stroškovnih nosilcih.
- *Rebalans plana porabe amortizacije za leto 2011*, ki so ga narekovale potrebe v poslovanju, zlasti je do sprememb prišlo na področju javne higiene in še v nekaterih drugih enotah; vse nabave so se realizirale, upoštevaje odvisno od likvidnostne situacije.
- *Izhodišča za izdelavo Gospodarskega načrta za leto 2012 in Gospodarski načrt za leto 2012*. Podjetje načrtuje večja vlaganja v sistem vodooskrbe, kjer nameravajo raziskati vključitev podzemnih vod v zgornjih Trbovljah, v vodooskrbni sistem mesta, s čimer bi zmanjšali količino vode iz vrtin v dolini Save, kjer so stroški prečrpavanja zelo visoki. Poleg zmanjševanja prodanih količin tako vode, kanalščine kot tudi toplotne energije, se v podjetju srečujejo s predimenzioniranim omrežjem, ki povzroča velike izgube pri ogrevanju mesta, zato vsako leto načrtujejo in tudi izvedejo postopne obnovitve posameznih odsekov vročevodov, hkrati pa iščejo možnosti za čim cenejše ogrevanje mesta, z morebitnim drugim energentom.
Del sredstev bodo namenili področju javne higiene, kjer bodo začeli sistem ločenega zbiranja, nadgrajevali.
Pomembno področje v gospodarskem načrtu 2012 je centralna čistilna naprava, kjer pričakujejo pospešeno priključevanje individualnih greznic.
V podjetju kot celoti načrtujejo pozitiven rezultat, ki pa bo poleg ostalih dejavnikov, v veliki meri odvisen, tudi od cene prodane električne energije.

2. Poslovne pogodbe

V ta sklop sodijo pogodbe, s katerimi se je v letu 2011 seznanil Nadzorni svet in pooblastil direktorja podjetja za podpis oziroma sklenitev :

- Nadzorni svet je na predlog strokovnih služb in vodstva podjetja predlagal Občinskemu svetu imenovanje pooblaščenega družbe BM VERITAS d.o.o. iz Ljubljane, Dunajska 106, za revidiranje računovodskih izkazov Javnega podjetja Komunala Trbovlje d.o.o. za leto 2011, za kar je bila sklenjena ustrezna pogodba.
- V tem sklopu je potrebno omeniti Dogovor o načinu poravnave dolga iz naslova uporabe sredstev v upravljanju, ki je bil podpisan med občino in Komunalo Trbovlje. Nadzorni svet je vseskozi spremljal iskanje najugodnejše rešitve in pri tem podpiral vodstvo podjetja v prizadevanjih za rešitev nastale situacije. Rešitev, ki je bila opredeljena v obravnavanem dogovoru, bo za podjetje predstavljala dodatno finančno obveznost, ki jo bo v letu 2012 odplačalo, za naslednja leta pa bi bilo potrebno najti najugodnejšo varianto, ki ne bi imela negativnih posledic na poslovanje Komunale.

3. *Spremljanje aktualnih dogodkov v poslovanju podjetja*

Gospodarska in posledično ekonomsko – socialna situacija je zahteva sprotno obravnavo problematike, pozorno spremljanje poslovanja podjetja kot celote in zlasti, naslednjih zahtevnih področij :

a) *izterjava*

Nadzorni svet je sprotno in pozorno spremljal področje dolžnikov in izterjave, pri čemer ugotavlja, da je kljub vsem ukrepom, ki jih podjetje izvaja na področju izterjave, določeno število neizterljivih terjatev ostaja. Tu velja omeniti, da je Nadzorni svet v letu 2011 v eni zadevi soglašal, z vložitvijo predloga za izvršbo zaradi izpraznitve stanovanja št. 24 v izmeri 69,60 m², ki se nahaja v 8. nadstropju večstanovanjske hiše Ulica Sallaumines 10, Trbovlje, katerega lastnik je Komunala Trbovlje.

b) *pomembni poslovni dogodki, investicije*

V letu 2011 je podjetje pripravilo »Strategijo zbiranja in odvoza bioloških in embalažnih odpadkov v občini Trbovlje«, ki je pričela veljati s 1.7.2011 in jo je Občinski svet Občine Trbovlje sprejel na svoji 6. redni seji dne, 23.05.2011.

Temeljno vodilo sprejete Strategije je preprečevanje nastajanja odpadkov, ponovna uporaba, predelava odpadkov, termična obdelava odpadkov, pri čemer pridobimo električno energijo ali toploto. V podjetju so z rezultati in analizami prvega obdobja izvajanja, zelo zadovoljni in so jim le-ti vzpodbuda za nadaljnje delo. Nadzorni svet se je podrobno seznanil s Poročilom o zbiranju in odvozu bioloških in embalažnih odpadkov v občini Trbovlje v obdobju od 1.7. do 30.9.2011.

Pomemben dogodek, ki bo v prihodnosti vplival na poslovanje podjetja, je *Centralna čistilna naprava*, ki jo je Komunali po enoletnem poskusnem obratovanju, občina Trbovlje v mesecu marcu 2011 dala v najem.

Na CCN Trbovlje je priključeno približno 90%, poselitvenega območja Trbovelj . Z izgradnjo sekundarne kanalizacije v letu 2012 pa bo ta delež presegel 95%.

Iz rezultatov obveznega obratovalnega monitoringa je razvidno, da je čiščenje po večini parametrov dokaj uspešno. Ker je delovanje čistilne naprave in celotnega kanalizacijskega sistema je v precejšnji meri odvisno tudi od ozaveščenosti občanov – uporabnikov teh storitev, v podjetju veliko skrb namenjajo tudi področju ozaveščanja, tako v medijih kot tudi z zloženkami, ki jih razdeljujejo gospodinjsvom.

V letu 2011 je na lokalni radijski postaji zaživila kontaktna oddaja »Komunalček svetuje« kjer podrobneje predstavljajo različne dejavnosti, ki jih opravljajo za občane.

Prav slednjega se dobro zavedajo, zato z vso resnostjo in strokovnostjo opravljajo storitve, ki so jim zaupane ter tako prispevajo svoj del v prizadevanjih za ustvarjanje kvalitetnih pogojev za delo in življenje v dolini.

Trbovlje, 9. marca, 2012

Predsednik NS :

Alojz VAJDIČ

4 POSLOVNO POROČILO

4.1 Analiza poslovanja

V letu 2011 smo v Javnem podjetju Komunala Trbovlje d.o.o. izvajali naslednje gospodarske javne službe:

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

- oskrba s pitno vodo,
- odvajanje in čiščenje komunalnih odpadnih in padavinskih voda,
- ravnanje s komunalnimi odpadki,
- odlaganje ostankov komunalnih odpadkov,
- javna snaga in čiščenje javnih površin,
- urejanje lokalnih cest,
- urejanje javnih poti, površin za pešce in zelenih površin,
- 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,
- pogrebne storitve
- urejanje in vzdrževanje javnih tržnic
- oskrba s toplotno energijo iz lokalnega omrežja.

S 1. 4. 2011 je Občina Trbovlje podjetju dala v najem tudi centralno čistilno napravo. Podjetje je pričelo izvajati tudi obvezno gospodarsko javno službo čiščenja odpadnih in padavinskih voda.

Poleg naštetih dejavnosti, izvaja podjetje tudi naloge, na podlagi javnih pooblastil Občine Trbovlje ter tržne storitve.

Pri izvajanju odvajanja odplak, odvozu in deponiranju odpadkov in vzdrževanju javnih površin opravljamo po tržnih principih še različne storitve fizičnim in pravnim osebam. Stroške in prihodke v zvezi s takšnimi storitvami spremljamo posebej in obravnavamo kot opravljanje drugih dejavnosti. Navedenim dejavnostim smo prilagodili tudi notranjo organizacijsko strukturo. V okviru drugih dejavnosti pa izvajamo tudi dejavnosti vzdrževanja in montaže, gradbeno dejavnost in storitve drugim.

Iz analize računovodskih izkazov za leto 2011 bi lahko sklepali, da je bil ekonomski položaj družbe ugoden, saj je ustvarjen čisti poslovni izid obračunskega obdobja v višini 184.518 EUR. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja je v letu 2011 za 16 % višji kot je bil v letu 2010.

V letu 2011 smo ustvarili čistih prihodkov od prodaje v višini 11.237.272 EUR, kar je za 15 % več kot v letu 2010. Čisti prihodki, pridobljeni z opravljanjem gospodarskih javnih služb, so v primerjavi z letom 2010 višji za 13%, čisti prihodki od prodaje drugih (tržnih) dejavnosti pa za 20%. Vzrok za zvišanje čistih prihodkov, pridobljenih z opravljanjem GJS v primerjavi z letom 2010 je v tem, da so se nove, višje cene komunalnih storitev v letu 2010 uporabljale od 1.4.2010, v letu 2011 pa celo leto. Povišanje čistih prihodkov iz drugih dejavnosti je izključno posledica več proizvedenih in prodanih MWh in višje prodajne cene električne energije.

V letu 2011 ponovno beležimo upadanje prodanih količin vode, ki so se v letu 2011 znižale za 8%. Tudi prodanih količin kanalsčine je v letu 2011 manj za 9 %. V primerjavi z letom 2011 so se najbolj znižale prodane količine MWh toplote in sicer kar za 11%. Količine pobranih odpadkov so se v letu 2011 znižale za 4%..

Drugi poslovni prihodki, skupaj s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki znašajo v letu 2011 325.303 EUR in so za 34 % višji kot v letu 2010. Med drugimi poslovnimi prihodki so tudi cenovne subvencije. Na podlagi Pogodbe o poslovnem najemu javne infrastrukture in izvajanju GJS, je Občina Trbovlje subvencionirala prodajne cene storitev (omrežnino), ker cena ni pokrivala celotne najemnine infrastrukture. Cene so bile subvencionirane pri oskrbi z vodo, odvajanju in čiščenju odpadnih in padavinskih voda. V letu 2011 so cenovne subvencije znašale 186.811 EUR in so za 52 % višje kot v letu 2010. Subvencije pri oskrbi z vodo so se v primerjavi z letom 2010 znižale, povešale so se pri odvajanju komunalnih odpadnih in padavinskih voda, subvencionirala pa se je tudi cena za storitev čiščenja komunalnih odpadnih in padavinskih voda.

Drugi poslovni prihodki, med katere se uvrščajo tudi prevrednotovalni poslovni prihodki, so se v primerjavi z letom 2010 povešali za 15 %. Povišanje drugih poslovnih prihodkov je posledica povišanja prevrednotovalnih poslovnih prihodkov, ki so se v primerjavi z letom 2010 povešali za 76%.

Celotni poslovni prihodki, to so čisti prihodki od prodaje in drugi poslovni prihodki, so v letu 2011 višji za 15,3 % ali 1.489.796 EUR v primerjavi z letom 2010.

Na odhodkovni strani so se stroški materiala in storitev povešali za 19 % oziroma 1.254.255 EUR.

Stroški porabljenega materiala so se v primerjavi z letom 2010 povečali za 19 % ali 750.937 EUR. Med stroški materiala je zajet tudi strošek zemeljskega plina in dostop do omrežja zemeljskega plina, ki predstavljata kar 82 % vseh stroškov materiala. Strošek zemeljskega plina je v letu 2011 znašal 3.534.964 EUR, dostop do omrežja zemeljskega plina pa 348.803 EUR.

Stroški storitev so se v primerjavi z letom 2010 povečali za 503.318 EUR. Razlog za takšno povečanje je tudi strošek najemnin za infrastrukturo. Ker nam je Občina Trbovlje s 1.4.2011 dala v najem Centralno čistilno napravo in dodatno infrastrukturo kanalizacije, so se v letu 2011 stroški najemnin povešali za 20 % in so znašali 1.007.281 EUR.

V letu 2011 so se bruto plače zaposlencev v primerjavi z letom 2010 povešale za 11,85%. Vzrok za povišanje je, da je bila v letu 2010 podpisana nova Podjetniška pogodba Javnega podjetja Komunala Trbovlje d.o.o., ki v 38. členu določa, da se izhodiščna plača, ki je ob podpisu pogodbe znašala 450,09 EUR, vsak mesec poveča, tako da do konca leta 2010 izhodiščna plača znaša 490,37 EUR. Znesek izhodiščne plače pa se je v skladu s Tarifno prilogo h Kolektivni pogodbi komunalnih dejavnosti za januar 2011 povešal za 1,3 %, tako, da je izhodiščna plača v letu 2011 znašala 496,74 EUR.

Povprečna plača na delavca se je povešala za 9 % glede na leto 2010 in znaša 1.481 EUR. Povprečna plača na delavca brez individualne pogodbe znaša 1.455,50 EUR in dosega 95,47 % povprečne bruto plače na zaposlenega v Republiki Sloveniji, ki za leto 2011 znaša 1.524,65 EUR. Število delavcev iz ur se je povečalo za 3 % in sicer iz 92,82 na 95,17 delavcev iz ur v letu 2011.

Odpisi vrednosti, kamor spadajo amortizacija, prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih dolgoročnih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih ter prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih, so se povišali za 7 %.

Amortizacija se je povišala za 19 %. 1.6.2010 je Občina Trbovlje povečala osnovni kapital podjetja z izročitvijo enega stvarnega vložka, ki je v naravi predstavljal zemljišče, zgradbe in oprema proizvodnega dela komunalne energetike, kar je povišalo amortizacijsko osnovo. Ker pa se je amortizacija za ta sredstva v letu 2010 obračunavala samo šest mesecev, v letu 2011 pa celo leto, je obračunana amortizacija za gradbene objekte in ostalo opremo v letu 2011 višja kot je bila v letu 2010.

Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih so se v primerjavi z letom 2010 znižali za 29 % in so v letu 2011 znašali 168.237 EUR. Ker smo zaradi slabe gospodarske situacije, finančne nediscipline pravnih oseb in plačilne nezmožnosti nekaterih uporabnikov naših storitev, za terjatve, za katere je obstajala domneva, da ne bodo poravnane, že v preteklih letih oblikovali popravke vrednosti, smo v letu 2011 dodatno oblikovali popravke vrednosti za tiste fizične osebe, ki jim dolg od leta 2005 narašča ali pa v tem obdobju nismo prejeli nobenega plačila. Prav tako smo oblikovali popravek vrednosti tudi za terjatve do podjetij, ki so šla v stečaj ali v prisilno poravnavo.

Drugi poslovni odhodki, med katere spadajo rezervacije in drugi stroški, so se povišali za 14 % ali 14.528 EUR. Rezervacije so se povišale za 8 %, Drugi stroški, med katere spadajo dajatve, ki niso odvisne od stroškov dela ali drugih vrst stroškov (prispevek za uporabo stavbnega zemljišča, takse, sodni stroški in članarine), izdatki za varstvo okolja (emisijski kuponi), štipendije in ostali stroški, so se povišali za 19 % ali 10.736 EUR.

Finančni prihodki iz poslovnih terjatev (obresti) so nižji za 23 % ali 19.614 EUR, drugi prihodki pa so višji za 5 % ali 2.008 EUR.

V letu 2011 podjetje izkazuje finančne odhodke iz posojil, prejetih od bank (obresti od leasinga) v višini 91.618 EUR. Ker se dolg odplačuje po anuitetnem načrtu, so finančni odhodki v primerjavi z letom 2010 nižji za 21 %.

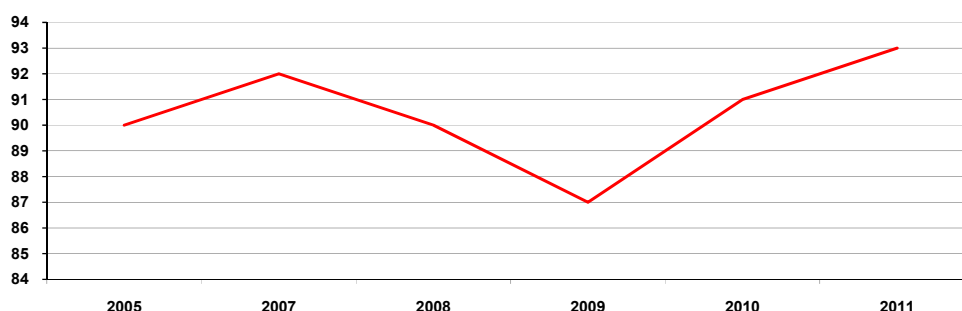
Obračun davka od dohodka pravnih oseb je pokazal, da bo podjetje za leto 2011 plačalo davka v višini 60.048 EUR.

4.2 Zaposleni

	2005	2007	2008	2009	2010	2011
komunalni sektor	57	54	54	49	52	53
sektor komunalne energetika	12	12	12	12	11	11
gospodarski sektor	14	17	16	15	16	16
sektor centralne čistilne naprave	0	0	0	3	5	6
splošno kadrovski sektor	7	9	8	8	7	7
komunala	90	92	90	87	91	93

Na dan 31.12.2011 je bilo v podjetju zaposlenih 93 delavcev, od tega deset (10) za določen čas ter triinosemdeset (83) za nedoločen čas.

Graf 1: Primerjava števila delavcev od leta 2005 do leta 2011 (31.12.2011)

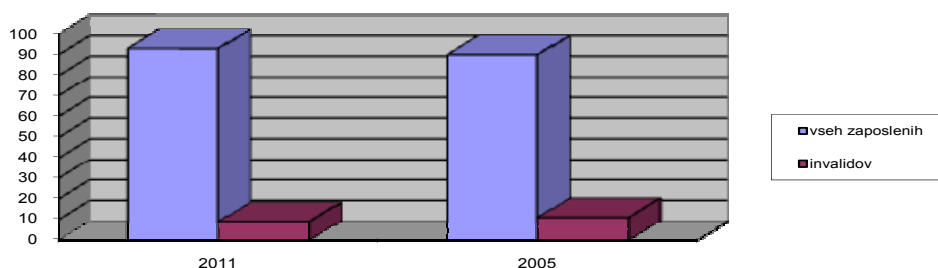


V podjetju je v primerjavi med letoma 2005 in 2011 opaziti naraščanje števila zaposlenih zaradi uvedbe novega sektorja centralne čistilne naprave.

V podjetju zaposluje tudi invalide. V družbi je zaposlenih devet (9) invalidov, od katerih ima osem (8) invalidov pravnomočno odločbo s strani Zavoda za pokojninsko in invalidsko zavarovanje III. kategorije za polni delovni čas, eden (1) zaposlen pa odločbo II. kategorije za polovični delovni čas.

V letu 2011 smo se udeležili treh obravnav presoje invalidnosti na invalidski komisiji I. stopnje, OE Ljubljana – izpostava Trbovlje.

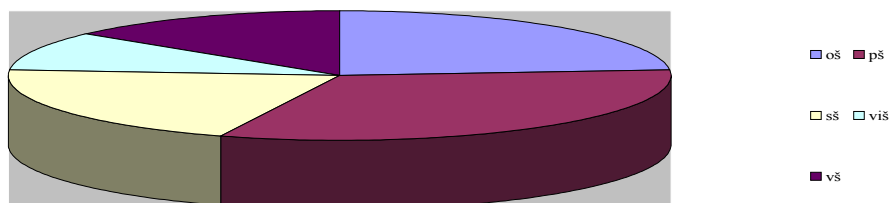
Graf 2: Primerjava števila invalidov zaposlenih v podjetju



IZOBRAZBENA STRUKTURA ZAPOSLENIH

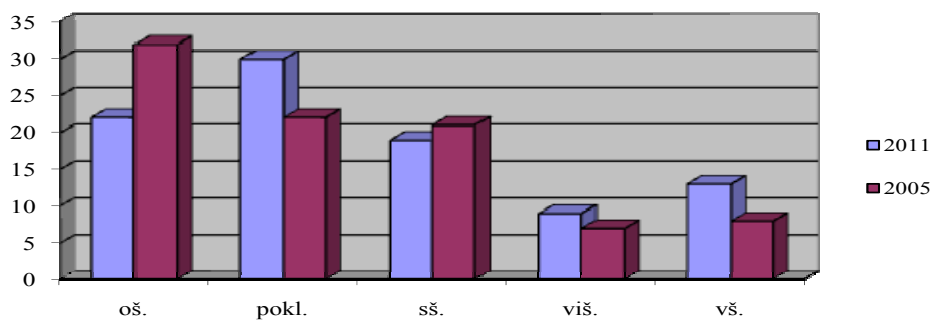
Glede na izobrazbeno strukturo zaposlenih, prevladujeta poklicna izobrazba zaposlenih (30), takoj za njo je osnovnošolska izobrazba (22) ter srednješolska izobrazba zaposlenih (19).

Graf 3: Izobrazbena struktura delavcev



izobrazba	število delavcev		% vseh delavcev	
	leto 2011	leto 2005	leto 2011	leto 2005
osnovnošolska	22	32	23,6	35,6
poklicna	30	22	32,3	24,4
srednješolska	19	21	20,4	23,3
višja	9	7	9,7	7,80
visoka in več	13	8	14	8,90
skupaj	93	90	100	100

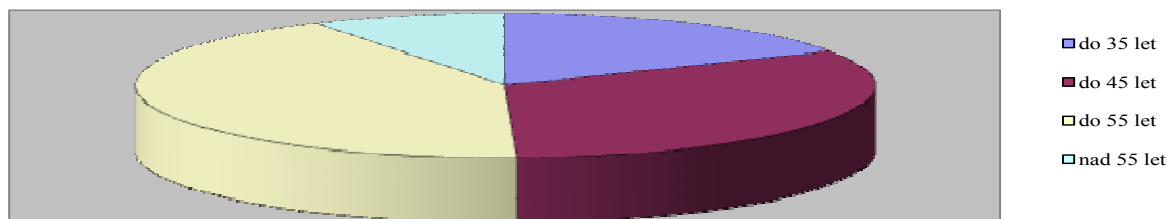
Graf 4: Izobrazbena struktura delavcev, primerjava 2005-2011



STAROSTNA STRUKTURA ZAPOSLENIH

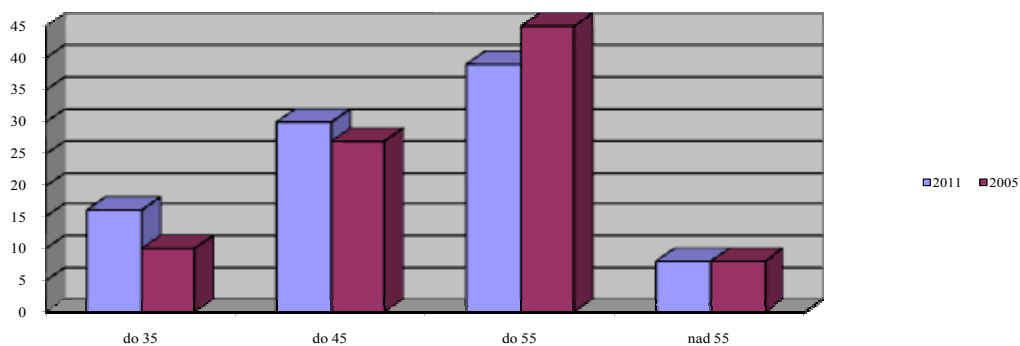
Povprečna starost zaposlenih v letu 2011 je bila 44,8 let.

Graf 5: Starostna struktura zaposlenih



starost	število delavcev		% vseh delavcev	
	leto 2011	leto 2005	leto 2011	leto 2005
do 35 let	16	10	17,2	11,1
do 45 let	30	27	32,2	30,0
do 55 let	39	45	42,0	50,0
nad 55 let	8	8	8,6	8,90
skupaj	93	90	100	100

Graf 6: Primerjava št. delavcev po starosti (l. 2011 in l. 2005)

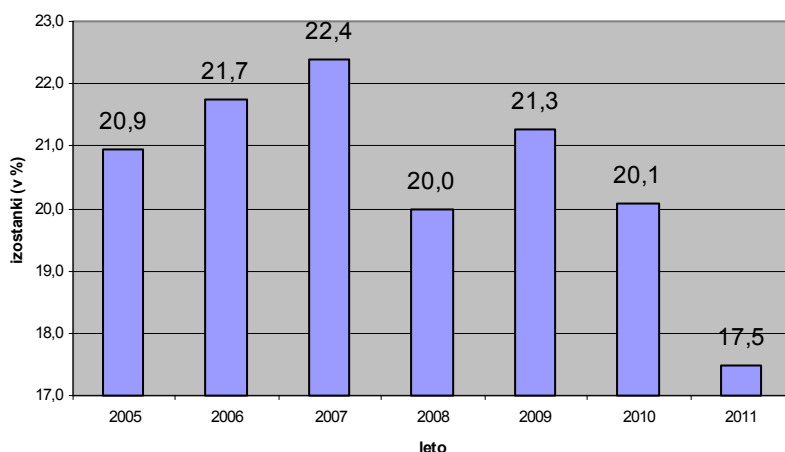


KORIŠČENJE DELOVNEGA ČASA (v urah)

	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
redne ure	151.024	146.750	145.319	152.609	151.469	154.316	161.371
nadure	5.831	5.191	6.115	6.571	5.738	6.553	5.279
vsi izostanki	41.568	42.192	43.660	39.774	42.453	40.381	35.308
ure skupaj	198.423	194.133	195.094	198.954	199.660	201.250	201.958
št. zap. 31.12.	91	89	92	90	87	91	93
letni fond ur	2.080	2.096	2.088	2.096	2.088	2.088	2.080

Povprečno je bil vsak delavec Komunale Trbovlje d.o.o. z dela odsoten 47,46 dni, kar je 5,67 dni manj kot v letu 2010. Ta podatek vsebuje povprečno odsotnost zaradi bolniških izostankov, praznikov in dopustov. Če odštejemo odsotnost delavcev v bolniškem staležu nad 30 dni, kar je opisano v nadaljevanju, izračun kaže, da je bil vsak delavec odsoten 43,51 dni. Od tega zaradi največ zaradi dopustov (30,55 dni), praznikov 7,56 dni ter zaradi bolniških izostankov 5,39 dni.

Graf 7: Primerjava izostankov delavcev v odstotkih



ANALIZA ODSOTNOSTI (v urah)

	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
dopusti	23.212	23.916	21.992	22.601	23.816	23.002	22.732
prazniki	3.992	4.244	5.456	6.026	6.576	3.852	5.628
boln.do 30 dni	8.236	7.912	6.948	4.689	5.737	4.330	4.008
boln.nad 30 dni	6.128	6.120	9.264	6.458	6.324	9.194	2.940
skupaj	41.568	42.192	43.660	39.774	42.453	40.378	35.308

Kot je razvidno iz grafa, se je v letu 2011 odsotnost delavcev znižala glede na leto 2010. Iz podatkov v tabeli je razvidno, da je bilo največ odsotnosti zaradi praznikov in bolniških do 30 dni, medtem ko so se odsotnosti zaradi dolgotrajnih bolezni znižale.

4.3 Statusno pravni podatki družbe

Firma :	Javno podjetje KOMUNALA Trbovlje, d.o.o.
Skrajšana firma :	KOMUNALA Trbovlje, d.o.o.
	Savinjska cesta 11 a , 1420 Trbovlje
Organizacijska oblika :	d.o.o.
Osnovni kapital :	4.026.487,24 EUR
Matična številka :	5015731
Vložna številka :	10670600
Davčna številka :	40870057
Šifra dejavnosti :	35.300
Datum vpisa družbe :	11.08.1997
Predsednik Nadzornega sveta :	Alojz Vajdič
Tel.štev.h.c.	03 56 53 100
Fax :	03 56 53 135
E.mail :	javno.podjetje@komunala-trbovlje.si
Štev. poslovnega računa :	NLB 02330 001 004 9782
Ustanovitelj :	Občina Trbovlje, Mestni trg 4

Ustanoviteljske pravice izvršuje Občinski svet ali po njegovem posebnem pooblastilu župan občine. Občinski svet deluje po svojem poslovniku.

Pomembnejši ustanoviteljski in drugi akti:

- Odlok o ustanovitvi Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d.o.o. (UVZ, št. 20/2010, 38/2010),
- Poslovnik o delu Nadzornega sveta Javnega podjetja Komunala Trbovlje z dne 4.9.1997,
- Pogodba o poslovnem najemu javne infrastrukture in izvajanju gospodarskih javnih služb,
- Pogodba o poslovnem najemu infrastrukture za opravljanje izbirnih gospodarskih javnih služb,
- Pogodba o poslovnem sodelovanju.

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.

4.4 Izvajanje gospodarskih javnih služb

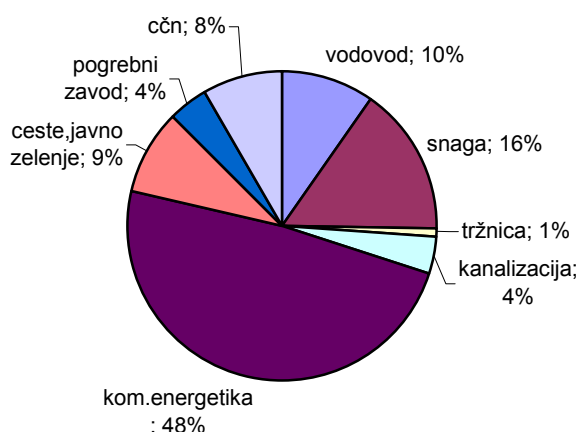
S 1.1.2010 so se sredstva infrastrukture prenesla na Občino Trbovlje, ki Komunalni Trbovlje na osnovi pogodbe o poslovnem najemu javne infrastrukture in izvajanju GJS in opravljanju izbirnih gospodarskih javnih služb, zaračunava najemnino za uporabo infrastrukture. V mesecu marcu 2011 je po enoletnem poskusnem obratovanju, Komunalni Trbovlje, kot izvajalcu gospodarske javne službe odvajanja in čiščenja komunalnih in padavinskih odpadnih voda, dala Občina Trbovlje v najem tudi Centralno čistilno napravo.

Najemnina za uporabo javne infrastrukture so namenska proračunska sredstva in se uporabljajo za obnovitvene investicije javne infrastrukture. Če prodajne cene storitev posamezne GJS ne pokrivajo vseh upravičenih stroškov izvajanja GJS, vključno s celotno

najemnino na ravni posamezne GJS, Občina lahko pokriva razliko do nepokrite najemnine s subvencijo. V letu 2011 je Komunala Trbovlje imela subvencionirane cene pri oskrbi s pitno vodo ter odvajanju in čiščenju komunalnih in padavinskih odpadnih voda.

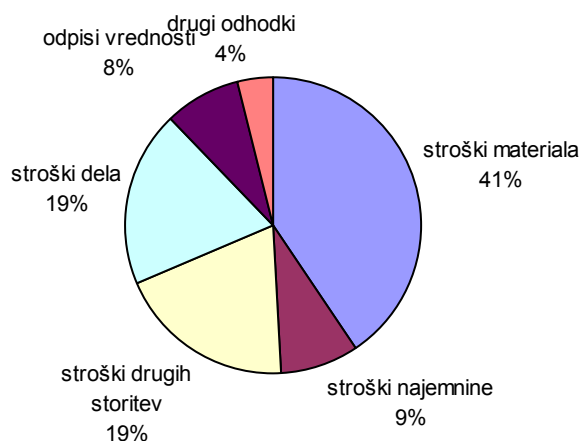
S 1.3.2011 se je spremenil način evidentiranja prihodkov in stroškov komunalnih storitev, ki jih enote, ki izvajajo GJS, zaračunavajo ostalim enotam. Do 1.3.2011 so se ti prihodki evidentirali med prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb, stroški pa med stroški komunalnih storitev, od 1.3.2011 dalje pa se evidentirajo kot interni prihodki in interni stroški.

Graf 8: *Struktura prihodkov (v %)*



V zgornjem grafu so prikazani deleži prihodkov iz poslovanja gospodarskih javnih služb po enotah. Skoraj polovico vseh prihodkov GJS nastane na enoti Komunalna energetika s prodajo toplotne energije. Najmanjši delež prihodkov ustvari enota Tržnica – le en odstotek.

Graf 9: *Struktura stroškov in drugih odhodkov (v %)*



Iz grafa je razvidna struktura stroškov ter ostalih odhodkov. Največji strošek predstavljajo materialni stroški (4.723.407 EUR). Stroški dela ter stroški drugih storitev znašajo 19 % celotnih odhodkov v letu 2011. Stroški najemnine infrastrukture predstavljajo 9 % celotnih odhodkov oziroma 1.007.281 EUR. Odpisov vrednosti je 976.951 EUR, kar predstavlja 8 %, drugih odhodkov pa 444.005 EUR ali 4 % vrednosti celotnih odhodkov v letu 2011.

4.4.1 Oskrba z vodo

Komunala Trbovlje d.o.o. upravlja z javnim vodovodom Trbovlje, ki oskrbuje okrog 17.500 prebivalcev. Vodovod sodi v skupino sistemov, ki oskrbuje več kot 5000 prebivalcev. V vodni sistem doteka iz južne strani glavna vodna količina:

- voda iz zajetja "Mitovšek" – izdatnost vira niha med 5 do 80 l/sec,
- voda iz treh vrtin ob reki Savi v skupni izdatnosti 100 l/sec.

Iz severne strani priteka voda iz štirinajstih gravitacijskih virov ("Mamica", "Bokal", "Sever", "Verona", "Petek", "Rovte", "Jurhar", "Prašnikar" in drugi), v povprečni izdatnosti 24,5 l/sec. Dovodni in oskrbovalni cevovodi še niso izvedeni do te faze, da bi lahko v času kvalitetne izdatnosti vseh gravitacijskih virov, le-te maksimalno izrabili v distribucijskem smislu.

Osnovni objekti kompletnega sistema so cevovodi, različnih profilov v skupni dolžini cca 120 km in

23	vodnih zajetij oziroma virov,
4	vrtine – črpališča,
7	prečrpališč,
4	hidroforskih postaj,
18	vodohranov,
13	vodnih razbremenilnikov,
11	postaj za nadzor in pripravo vode,
28	večjih cevovodnih vozlišč,
2469	vodomernih naprav,
333	nadtalnih oziroma podtalnih hidrantov.

V letu 2011 so bila na osnovi Pogodbe o poslovnem najemu infrastrukture v lasti Občine Trbovlje, izvedena obnovitvena dela na sledečih cevovodih, vključno s priključki:

- Gvido-ŠD Polaj,
- Keršičev hrib 1. in 2. faza,
- Ahac visoka cona,
- kapelica CTČ-Ahac,
- Blažič-Zupan,
- mimo Wallas,
- zgornji Nasipi,
- Jugov graben in Loke delno, ostalo se bo v letu 2012.

Poleg tega je bilo obnovljeno več priključkov, predvsem na območju vodovoda v Žabjeku. Novelirala se je tudi telemetrija južne veje vodovoda (Mitovšek, VT0, VT1, VT3, Gvido). Vrednost obnovitvenih investicij vodovoda je znašala 345.059,70 EUR.

V fazi projektiranja in pridobitve gradbenega dovoljenja je projekt *Izgradnja vodovoda Bevško visoka cona*, ki ga vodi Občina Trbovlje. Izgradnja tega vodovoda je pogoj za aktiviranje črpališča Ačkun in selitev centra za vodenje vodovoda v že zgrajen objekt pri sp.

Petrolu. Po načrtih Občine, naj bi se to zgodilo v letu 2012, za kar so tudi že rezervirana sredstva v občinskem proračunu za leto 2012.

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). Poleg tega smo vodovodni sistem vzdrževali in nadzirali v okviru našega HACCP programa (Analiza tveganja in kritične kontrolne točke) ter na osnovi naslednjih zakonov in pravilnikov: Zakona o zdravstveni neoporečnosti živil in predmetov splošne rabe (Ur. l. SFRJ 66/78 in 58/85), Zakona o zdravstveni ustreznosti živil in izdelkov ter snovi, ki prihajajo v stik z živili (Ur. list RS št. 52/2000), Pravilnika o tehnični izvedbi in uporabi objektov in naprav javnih vodovodov (UVZ št. 14/98), št. 35205-17/98, Odloka o oskrbi s pitno in protipožarno vodo iz javnega vodovodnega in hidrantnega omrežja na območju občine Trbovlje (UVZ št. 4/2000) št. 01503-8/99 z dne 14. 02. 2000.

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 2011 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. Pomanjkljivosti smo odpravili na 16 hidrantih, 6 je bilo zamenjanih, na novo pa smo postavili 2 hidranta. Skupno število hidrantov javnega hidrantnega omrežja je 312.

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

Skupno : 2.469 merilnih mest

Leto	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Štev.	475	431	452	418	438	430	463	364	351	660	605	437

V preteklem letu smo na cevovodih beležili 96 okvar, ki smo jih uspešno odpravili.

Nadzor vodovodnega sistema vršimo deloma preko telemetrije, deloma fizično. Preko telemetrije preverjamo podatke o gibanju nivojev vode v rezervoarjih, pretokih, možnih digitalnih alarmih, pravilnem delovanju črpalk, gibanju vrednosti prostega klora v vodi in ostalih alarmov, ki se pojavljajo pri obratovanju. Pri fizični kontroli, to je kontroli objektov, pa v črpališčih vsakodnevno preverjamo nivo olja v ohišjih ležajev, tesnjenje osi pri črpalkah, pravilno delovanje ležajev, temperature motorjev, preizkus delovanja nevtralizacije, pregled instalacije za klorirni sistem, popis števec električne energije in vizualni ogled samih objektov. Z uveljavitvijo HACCP sistema, preglede in kontrole v vseh vodohranih vodovodnega sistema izvajamo dnevno.

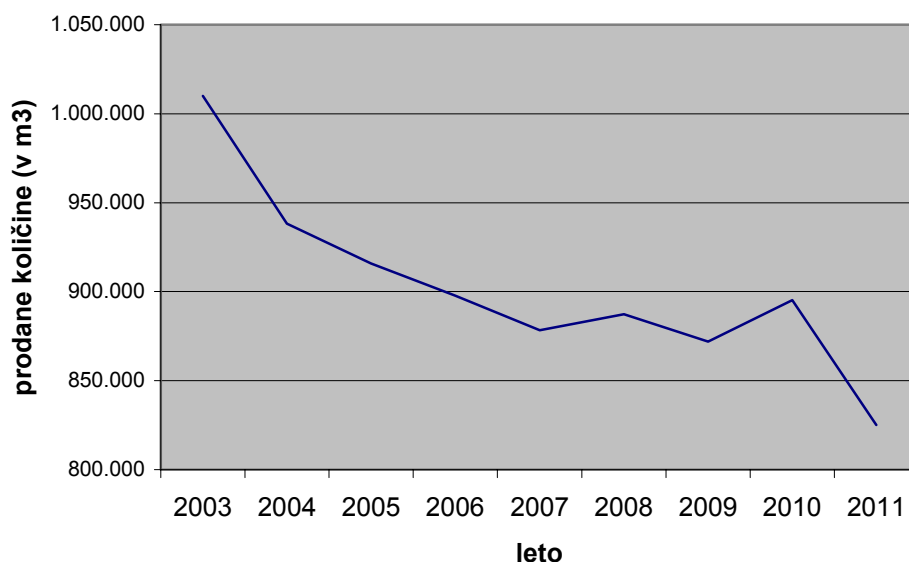
Pitna voda se pred posredovanjem v omrežje dezinficira s plinskim klorom ali natrijevim hipokloritom, druge oblike priprave pitne vode se ne izvajajo.

Vzorčenja in preizkušanja pitne vode (notranji nadzor) je v letu 2011 izvajal Zavod za zdravstveno varstvo Novo mesto. Letno je bilo opravljenih 85 rednih mikrobioloških analiz, od tega 4 na zajetjih in 81 na omrežju (v vodohranih in na pipah uporabnikov). Fizikalno kemijskih analiz je bilo 33, od tega 4 na zajetjih in 29 na omrežju. Opravljeni sta bili tudi dve analizi na parazite.

ZZV Novo mesto je na podlagi laboratorijskih analiz vzorcev pitne vode ocenil, da je bila voda v vodovodu Trbovlje v letu 2011 zdravstveno ustrezna.

Na področju izobraževanja o oskrbi s pitno vodo, vsakoletno sodelujemo z OŠ Tončke Čec, občasno pa tudi z drugimi šolami.

Graf 10: Prodane količine vode (v m³)



V letu 2011 beležimo 825.347 m³ prodanih količin vode uporabnikom ter dodatnih 10.802 m³ prodane vode Komunali Trbovlje (izkazano na internih prihodkih enote Vodovod).

Prihodki

Skupni prihodki na enoti Vodovod so v letu 2011 znašali 775.409 EUR in so le za odstotek višji kot v letu 2010, ko so prihodki znašali 765.728 EUR.

Prihodki iz poslovanja GJS (od prodaje vode) so v letu 2011 znašali 432.276 EUR in so za 8 % nižji kot v letu 2010. Prihodki omrežnine znašajo 255.052 EUR in so za 35 % višji kot v letu 2010, saj se je omrežnina začela obračunavati s 1.4.2010. Iz omenjenega razloga so cenovne subvencije v letu 2011 nižje za 38 % kot v letu 2010. Enota ima v letu 2011 prevrednotovalne poslovne prihodke v višini 8.347 EUR in prihodke od financiranja v višini 6.817 EUR. Ostali prihodki znašajo 10.014 EUR, v letu 2010 je bilo teh prihodkov 2.624 EUR.

Enota ima v letu 2011 12.022 EUR internih prihodkov zaradi novega obračunavanja komunalnih storitev, v prejšnjem letu teh prihodkov ni imela.

Odhodki

Proizvajalni stroški v letu 2011 znašajo skupaj 667.614 EUR in so za 3 % višji kot v letu 2010. Materialni stroški so v primerjavi z letom 2010 višji za 17 %, stroški pogonskega goriva za 8 %, kar je pogojeno z rastjo cen goriva, povečali so se tudi stroški nakupa vode od tretjih oseb. Stroški električne energije so v primerjavi z letom 2010 višji za 22 %. Enota je v letu 2011 porabila 650.392 KWh električne energije, za kar je plačala 61.676 EUR po

povprečni ceni 0,0959, v enakem obdobju leta 2010 pa je enota porabila 486.778 KWh električne energije, za kar je plačala 49.872 EUR po povprečni ceni 0,1059 EUR/KWh.

Stroški najemnine infrastrukture so v primerjavi z letom 2010 višji za 2 %, strošek amortizacije pa je nižji za 9 %. Stroški zavarovanja infrastrukture znašajo 2.708 EUR, v letu 2010 teh stroškov ni bilo. Iz naslova investicij v infrastrukturo je imela enota v letu 2011 3.525 EUR stroškov, v letu 2010 pa je bilo omenjenih stroškov 10.908 EUR.

Stroški drugih storitev, kamor uvrščamo razna popravila črpalk, izkope jarkov, košnjo trave in čiščenje tras ter podobno, so v letu 2011 znašali 17.766 EUR, v letu 2010 pa 6.550 EUR.

Enota je imela v letu 2011 za 35 odstotkov manj vzdrževalnih del na lastnih osnovnih sredstvih kot v lanskem letu. Stroški vzdrževanja javne infrastrukture so v letu 2011 znašali 7.553 EUR, v letu 2010 pa 27.024 EUR.

V primerjavi z letom 2010 so stroški plač višji za 9 % predvsem zaradi prehoda iz I. tarifnega razreda v II. tarifni razred. Število delavcev iz ur je ostalo na enakem nivoju kot v letu 2010 (indeks 101).

Drugi proizvodni stroški so v letu 2011 nižji za 19 % oziroma 8.773 EUR, predvsem zaradi zmanjšanja formiranih prevrednotovalnih poslovnih odhodkov.

Interni stroški so višji za 30 % glede na leto 2010, zaradi pomoči drugih enot.

Enota je leto 2011 zaključila s 13.054 EUR izgube, v letu 2010 pa je poslovala s 592 EUR dobička.

Lastna cena na enoto v letu 2011 je za 0,07 EUR višja od prodajne cene, v letu 2010 pa je bila lastna cena od prodajne nižja za 0,01 EUR.

4.4.2 Čiščenje komunalnih in padavinskih odpadnih voda

Po enoletnem poskusnem obratovanju je v mesecu marcu 2011 Občina Trbovlje dala izvajalcu gospodarske javne službe odvajanja in čiščenja komunalnih in padavinskih odpadnih voda, Komunali Trbovlje d.o.o. v najem Centralno čistilno napravo Trbovlje. Čistilna naprava, locirana pri Sušniku, je biološka čistilna naprava, ki uporablja tehnologijo biološkega čiščenja z mikroorganizmi. Na čistilno napravo dotekajo po primarnem kanalu komunalne in padavinske odpadne vode preko finih avtomatskih grabelj v vstopno črpališče, kjer se izločijo večje mehanske primesi, v peskolovu in posnemalcu maščob pa tudi manjše granulacije peska in v odpadni vodi prisotne maščobe.

V štirih ločenih SBR bazenih poteka biološko čiščenje v odpadni vodi raztopljenega organskega onesnaženja, ki se manifestira skozi parametre KPK in BPK5. Izmenično potekajo procesi prezračevanja. V tej fazi se izvaja redukcija koncentracije ogljikovih in fosforjevih spojin v odpadni vodi ter de/nitrifikacija. Tej fazi sledita fazi usedanja aktivnega blata (bistenje) in odvajanje očiščene odpadne vode v potok Trboveljščico.

Na CCN Trbovlje je sedaj priključeno približno 90 % populacijskih enot (PE) poselitvenega območja 7540 – Trbovlje, kar predstavlja 14.400 PE, z zaključkom izgradnje sekundarne kanalizacije v letu 2012, pa bo ta delež presegel 95%.

V letu 2011 je bilo na čistilni napravi očiščeno 849.092 m³ komunalne in padavinske odpadne vode. Iz rezultatov obratovalnega monitoringa je razvidno, da je čiščenje dokaj uspešno. Vselej so pod dopustnimi mejami koncentracije *kemijske potrebe po kisiku, biološke potrebe*

po kisiku 5, amonij, nitrati in celokupni dušik. Nekaj manjših problemov nam občasno povzročajo, malo nad dovoljeno mejo povečane, koncentracije neraztopljenih snovi in fosforja. V istem obdobju je bilo na čistilno napravo pripeljana tudi 787 m³ gošč pretočnih greznic in muljev malih komunalnih čistilnih naprav z območja naše občine in na CČN izločeno 332 ton presežnega blata .

Prihodki

Centralna čistilna naprava je v letu 2011 ustvarila 624.622 EUR prihodkov, od tega 392.762 EUR prihodkov iz poslovanja GJS, 190.329 EUR pa iz naslova omrežnine. Cenovnih subvencij je enota prejela 29.418 EUR, ostali prihodki pa znašajo 2.905 EUR.

Odhodki

Proizvajalni stroški na enoti v letu 2011 znašajo 536.477 EUR. Stroški električne energije znašajo 23.904 EUR, drugi stroški materiala pa 9.682 EUR.

Za stroške izdelave analiz (monitoring), ki jih uvrščamo med stroške intelektualnih in osebnih storitev, je enota porabila 5.297 EUR. Stroški drugih storitev v višini 34.034 so nastali predvsem zaradi odvozov odpadkov (masti, olja) in muljev iz čistilne naprave.

Stroški najemnine infrastrukture znašajo 217.090 EUR, stroški zavarovanja infrastrukture pa 2.657 EUR.

Enota ima 3,21 zaposlenih delavcev iz ur, stroški plač v letu 2011 pa znašajo 68.918 EUR. Stroški vzdrževanja javne infrastrukture v višini 141.409 EUR so posledica montaže in poskusnega zagona črpalk, popravil in ureditev objekta CČN, sanacije dotoka odpadnih voda, ipd. Drugih proizvodnih stroškov je 3.614 EUR, internih stroškov pa 12.050 EUR (predvsem zaradi izposoje voznika druge enote).

V letu 2011 je enota Centralna čistilna naprava poslovala s 26.463 EUR dobička.

4.4.3 Odvajanje komunalnih in padavinskih odpadnih voda

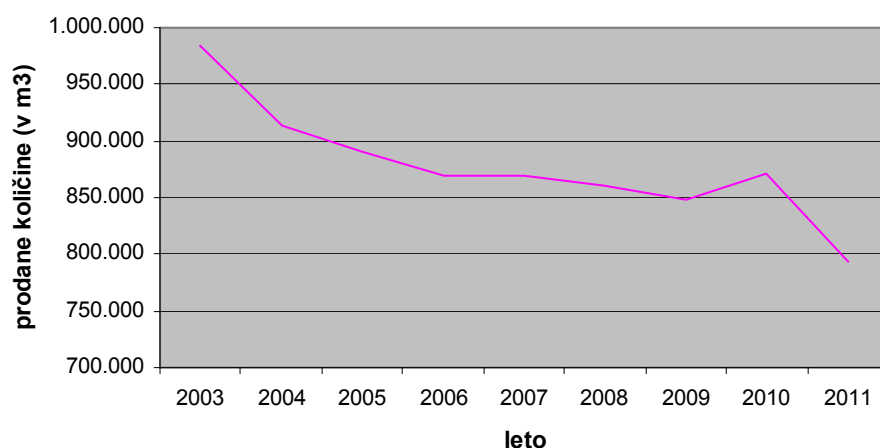
Komunala Trbovlje d.o.o. ima kot izvajalec gospodarske javne službe odvajanja in čiščenja komunalnih in padavinskih odpadnih voda v občini Trbovlje v najemu tudi javno kanalizacijsko omrežje. Tega sistema je v občini Trbovlje, natančneje v poselitvenem območju 7540 – Trbovlje sedaj 43.053 m, od tega je 36.504 m mešanega kanalizacijskega sistema, 5.135 m ločenega sistema in 1.414 m kanalskih vodov za odvajanje padavinskih voda. Glede na to, da je javna kanalizacija 90 % v tako imenovanem mešanem sistemu, kjer se odvajajo komunalne in padavinske vode skupaj, skrbi za ločevanje le-teh ob obilnejših padavinah 10 pretočnih bazenov meteornih voda (PBMV) in 6 enostavnejših razbremenilnikov visokih voda (RVV). Funkcija PBMV je zadržati ob nalivu prvi val še onesnažene vode, čisto padavinsko vodo pa preko preliva odvajati v potok Trboveljščico. Onesnažena voda se nato iz bazena prečrpa v primarni kanalizacijski vod in odvede na CČN Trbovlje.

S tekočim vzdrževanjem zagotavljamo na tem sistemu pretočnost, opravljajo pa se tudi vsa potrebna vzdrževalna dela ter v sklopu obnovitvenih investicij tudi sanacije najbolj problematičnih delov sekundarne kanalizacije. Tako so bili v letu 2011 obnovljeni naslednji kanal:

1.	Kanal Cesta OF - 102001
2.	Kanal Ribnik - Šuštarjeva - 107014
3.	Kanal Keršičev hrib
4.	Kanal Partizanska cesta - 106014, 106006
5.	Kanal Vreskovo - Tavš - del- 104002
6.	Kanal Vreskovo - Vrtec Barbara - 100022
7.	Kanal Ahac - meteorni

Že v letu 2009 je bil sprejet Odlok o odvajanju in čiščenju komunalne in padavinske odpadne vode na območju Občine Trbovlje (UVZ, št. 5/09), katerega namen je zagotavljanje učinkovitega izvajanja javne službe, usklajenost s predpisi, ki se nanašajo na varovanje okolja s poudarkom na varovanju voda, zagotavljanju trajnostnega razvoja, virov financiranja javne službe ter nadzora nad izvajanjem določil odloka. Eno od pomembnejših določil *Odloka* je, da je v naseljih z izgrajeno javno kanalizacijo ob izgraditvi centralne čistilne naprave, priključitev objektov, v katerih nastaja odpadna voda, obvezna. Uporabnik je moral svoj objekt v roku šestih mesecev od obvestila izvajalca javne službe, katera so bila poslana v času od januarja do marca 2009, priključiti na sistem javne kanalizacije neposredno. To pomeni, da je moral pretočno greznico ali morebitno že zgrajeno malo komunalno čistilno napravo (MKČN), izključiti iz sistema. Iz rednega mesečnega obratovalnega monitoringa CČN Trbovlje je razvidno, da je bilo do sedaj ukinjenih le manjše število pretočnih greznic, zato bo potrebno v letu 2012 in tudi še kasneje, uporabnike ponovno opozarjati na izpolnitev navedene določbe Odloka o odvajanju in čiščenju komunalne in padavinske odpadne vode na območju Občine Trbovlje.

Graf 11: Količine prodanih odpadnih voda (v m³)



V letu 2010 je znašala količina prodanih odpadnih voda 873.046 m³, v letu 2011 pa 792.935 m³ ter 10.802 m³ prodanih količin Komunalni Trbovlje.

Zaradi poskusnega obratovanja CČN v letu 2010 sta bili v letnem poročilu enoti Kanalizacija in Centralna čistilna naprava združeni, zato podatki niso primerljivi z letom 2011, ko je poslovanje enot prikazano posamično.

Prihodki

Enota ima v letu 2011 431.520 EUR prihodkov, od tega 43 % oz. 185.607 EUR od prodaje komunalnih storitev, 94.983 EUR iz naslova obračunane omrežnine, 106.512 EUR pa je enota prejela cenovnih subvencij.

S čiščenjem greznic je enota ustvarila 34.393 EUR prihodkov. Prevrednotovalni poslovni prihodki v letu 2011 znašajo 1.846 EUR, prihodki iz financiranja pa znašajo 2.199 EUR.

Interni prihodki zaradi že omenjenega obračuna komunalnih storitev za podjetje, znašajo 5.860 EUR.

Odhodki

Enota kanalizacija je imela v letu 2011 proizvodjalnih stroškov v višini 353.085 EUR. Stroški električne energije so višji zaradi porabljene energije na pretočnih bazenih in znašajo 4.845 EUR. Stroški pogonskega goriva so višji za 3.795 EUR zaradi nenehnega obratovanja vozila ter podražitve goriva. Drugi stroški materiala v letu 2011 znašajo 8.183 EUR.

Med stroške drugih storitev uvrščamo rekonstrukcije pretočnih kanalov (PBMV), obnove, snemanje kanalizacij, ipd., ki v letu 2011 znašajo 13.418 EUR. Enota ima stroškov vzdrževanja osnovnih sredstev v višini 2.204 EUR.

Stroškov vzdrževanja javne infrastrukture je 46.787 EUR, katerih največji strošek predstavlja popravilo fekalne in meteorne kanalizacije (32.000 EUR) ter popravilo črpališča Kamnikar (8.900 EUR).

Stroški plač na enoti znašajo 30.004 EUR. Stroški najemnine infrastrukture v letu 2011 znašajo 199.918 EUR, dobrih 80 odstotkov za gradbeni del in 20 odstotkov za opremo. Enota ima 3.131 EUR stroškov amortizacije.

Drugi proizvodjalni stroški v višini 15.562 EUR so nastali zaradi slabitve terjatev in oblikovanja prevrednotovalnih poslovnih odhodkov. Interni stroški znašajo 3.812 EUR.

Enota kanalizacija je poslovno leto 2011 zaključila s 24.503 EUR dobička.

4.4.4 Ravnanje z odpadki

Naše podjetje deluje na področju ravnanja z odpadki v skladu z državno zakonodajo s tega področja ter v skladu z Odlokom o ravnanju s komunalnimi odpadki v občini Trbovlje (UVZ, št. 35/2008).

V organiziran odvoz odpadkov so praktično vključena vsa gospodinjstva v občini Trbovlje, kjer Komunala Trbovlje d.o.o. zbira in odpadke odvažna na regijsko deponijo Unično, ki je pričela obratovati 01. 06. 2004 in je v upravljanju podjetja CEROZ, d.o.o.

Ob zaprtem 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.). Tovrstni odpadki se ne odložijo na odlagališče, temveč jih oddamo pooblaščenim prevzemnikom in so namenjeni reciklaži, nevarni odpadki iz gospodinjstev pa strokovnemu uničenju.

V letu 2011 smo sistem ločenega zbiranja odpadkov v Trbovljah temeljito dopolnili tako, da smo s 1. julijem 2011 uvedli ločeno zbiranje bioloških odpadkov, pa tudi embalaže *od vrat do vrat* pri individualnih objektih. V decembru 2011 smo tudi k večstanovanjskim objektom namestili zbiralnike za embalažo. Cilj teh dopolnitev je zbrati čim več odpadkov za reciklažo

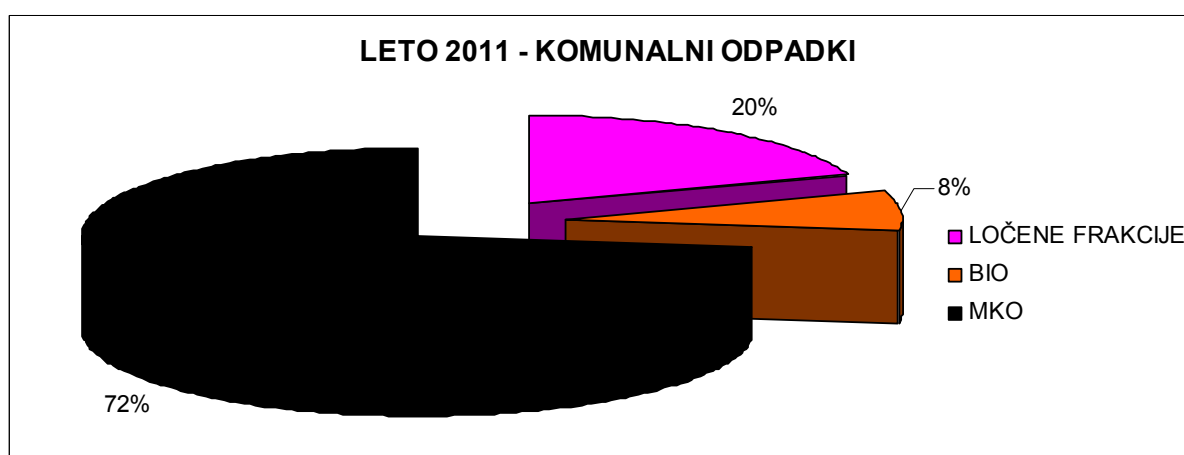
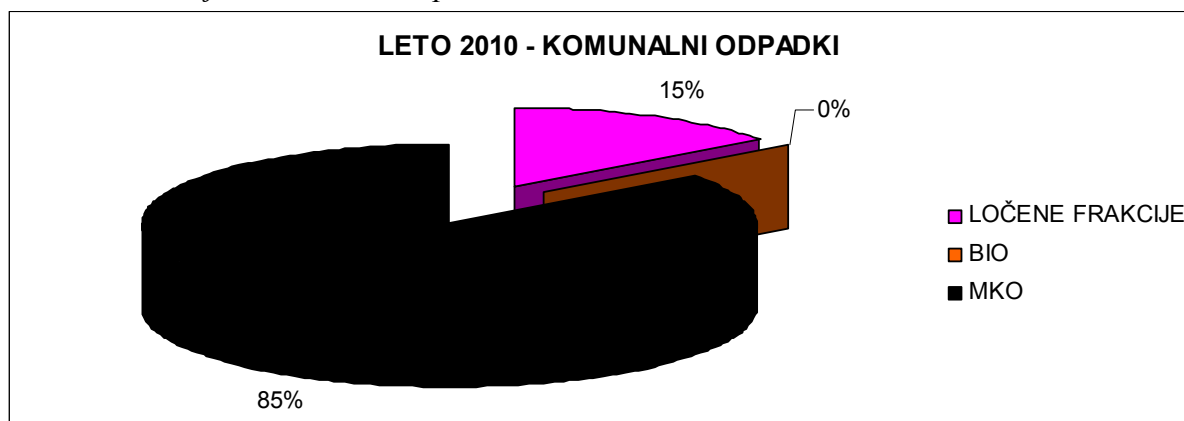
in kompostiranje, na odlagališče pa jih odložiti čim manj. Prednostni red ravnanja z odpadki v skladu z državno strategijo je namreč naslednji:

1. Preprečevanje nastajanja odpadkov.
2. Ponovna uporaba (povratna embalaža, podaljšanje življenjske dobe izdelka – uporabna oblačila, pohištvo).
3. Predelava (reciklaža) odpadkov in kompostiranje bioloških odpadkov.
4. Termična obdelava odpadkov, pri čemer pridobimo električno energijo ali toploto.
5. Odlaganje neuporabnih odpadkov (smeti) na odlagališčih.

Zaradi povečanega obsega zbiranja oz. odvozov odpadkov smo v lanskem letu nabavili novo specialno vozilo za odvoz odpadkov, ki je hkrati tudi pralno vozilo, s katerim lahko čistimo zbiralnike za biološke odpadke.

Spodnja diagrama prikazujeta delež odloženih mešanih komunalnih odpadkov in ločeno zbranih odpadkov za reciklažo v letih 2010 in 2011. V letu 2010 smo odložili 85 % vseh zbranih komunalnih odpadkov, 15 % pa smo jih zbrali ločeno in oddali v reciklažo. Po uvedbi novosti v letu 2011 smo odložili 72 % vseh zbranih komunalnih odpadkov, 28 % pa oddali v reciklažo (ločene frakcije) ali kompostiranje (BIO – biološki odpadki).

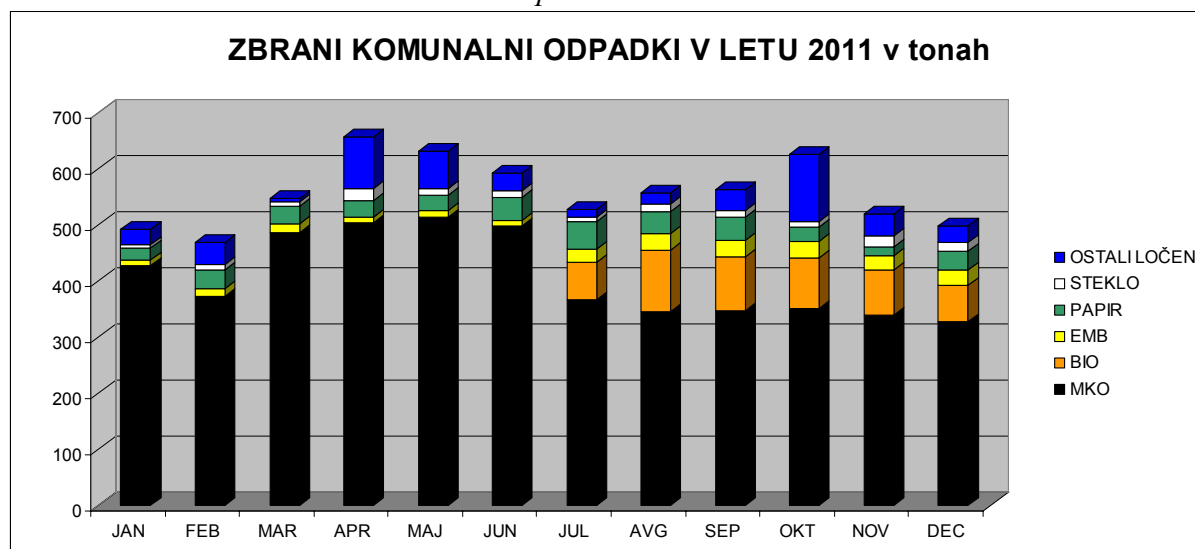
Graf 12: Primerjava odloženih odpadkov



Spodnji histogram prikazuje razmerje oziroma količino zbranih komunalnih odpadkov v letu 2011 po mesecih. Na histogramih so od julija dalje zbrani biološki odpadki označeni z rjavim stolpcem, embalaža pa z rumenim. Iz histogramov je razvidno, da se je količina embalaže v

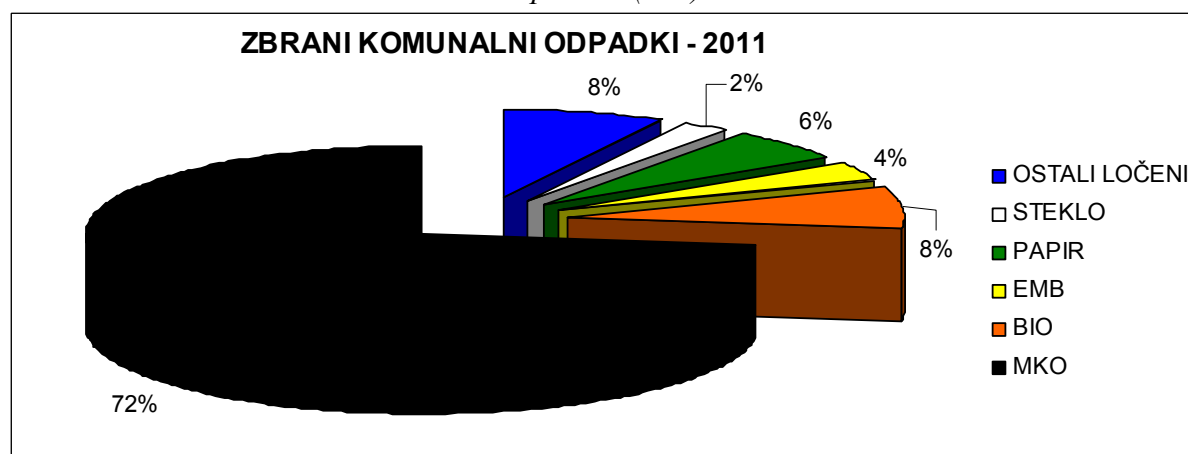
drugi polovici leta bistveno povečala, količina mešanih komunalnih odpadkov pa se je zmanjšala.

Graf 13: Količina zbranih komunalnih odpadkov



Spodnji tortni model prikazuje zbrane komunalne odpadke v letu 2011. Od vseh zbranih odpadkov smo jih 72 % odložili na odlagališče, 8 % je bilo bioloških odpadkov, ki so se kompostirali, 4 % mešane embalaže, 6 % papirja in kartona ter 2 % stekla, je bilo namenjeno reciklaži. 8 % je bilo zbranih ostalih ločenih odpadkov, od katerih se je večina namenila reciklaži (odpadna električna in elektronska oprema, pločevina, odpadne nagrobne sveče idr.), nevarni odpadki iz gospodinjstev pa strokovnemu uničenju.

Graf 14: Količine zbranih komunalnih odpadkov (v %)



V spodnji tabeli so navedene zbrane količine različnih vrst odpadkov za obdobje od 2007 do 2011.

KOLIČINA ZBRANIH KOMUNALNIH ODPADKOV

Vrsta odpadka	Zbrana količina (kg)				
	2007	2008	2009	2010	2011
Mešani komunalni odpadki	6.663.880	6.569.960	5.954.360	6.101.580	4.879.500
Opadna embalaža in papir	308.625	394.987	478.560	515.821	773.862
Kosovni odpadki (elektronska oprema-OEEO)	21.000	26.680	21.099	32.319	31.726
Kosovni odpadki – les	85.040	209.800	160.300	409.660	392.550
Televizorji in računalniki	3.040	8.680	7.430	15.440	21.280
Opadne gume	28.780	39.180	40.980	50.300	36.280
Uporabna oblačila	7.100	9.360	7.500	9.500	11.000
Opadne nagrobne sveče	-	-	-	29.020	33.740
Drugi ločeno zbrani odpadki	-	-	-	32.876	7.403
Biološki odpadki	-	-	-	-	506.440
Skupaj	7.117.465	7.258.647	6.670.229	7.196.516	6.693.781

Povečanje ločeno zbranih odpadkov v letu 2011 v primerjavi z 2010

V letu 2011 smo zbrali več za 50 % skupne opadne embalaže in papirja, 38 % TV in računalnikov in 16 % odpadnih nagrobnih sveč.

Manj pa smo zbrali za 4 % odpadnega lesa, 28 % odpadnih gum in 18 % kosovnih odpadkov (OEEO).

Najpomembnejše pa je, da smo v letu 2011 odložili na odlagališče za 20 % manj mešanih komunalnih odpadkov kot v letu 2010.

Sistem ekoloških otokov za zbiranje embalaže smo v letu 2011 dopolnili s sistemom zbiranja embalaže *od vrat do vrat*. Na ta način se je v zadnji polovici lanskega leta količina mešane komunalne embalaže povečala za 50 %, kar prikazuje spodnja tabela.

KOLIČINA LOČENO ZBRANIH EMBALAŽNIH ODPADKOV

Vrsta odpadka	Zbrana količina (kg)				
	2007	2008	2009	2010	2011
Papir in karton	198.425	265.567	307.580	306.579	382.996
Steklo	62.040	72.220	98.800	102.430	150.568
Plastenke	34.620	41.760	52.620	82.677	240.298 *
Pločevinke, tetrapaki	13.540	15.440	19.560	24.135	-
Skupaj	308.625	394.987	478.560	515.821	773.862
Povečanje glede na prejšnje leto v %	17	28	21	8	50
Letna količina na prebivalca v kg (18.248 preb)	16,9	21,6	26,23	28,23	42,41

* Od leta 2011 dalje se zbira skupaj vsa mešana komunalna embalaža (plastenke, pločevinke, tetrapaki).

Povečanje ločeno zbrane odpadne embalaže v letu 2011 v primerjavi z 2010

V letu 2011 smo zbrali več za 25 % papirja in kartona, 47 % steklene embalaže in za 124 % mešane komunalne embalaže. Na prebivalca smo tako zbrali kar 42,41 kg odpadne embalaže letno.

Osveščanje javnosti

Tudi v letu 2011 smo nadaljevali z aktivnostmi na področju osveščanja občanov. Tekom leta smo izdali kar tri zloženke z novostmi v vezi ločenega zbiranja odpadkov. Nadaljevali smo s projektom »V zbirnem centru oddajamo odpadke, ki ne sodijo na odlagališče«, v katerega so se vključile vse enote Vrta Trbovlje, OŠ Tončke Čeč in OŠ Trbovlje. S projektom želimo predstaviti namen zbirnega centra in pri najmlajših razviti odgovornost za pravilno ravnanje z odpadki.

Tudi v letu 2011 smo sodelovali z GESŠ Trbovlje pri izvedbi okoljskih vsebin na šoli. Naša maskota, *Komunalček*, je obiskala malčke v Eko vrtcih v Trbovljah in učence Eko šole – OŠ Tončke Čeč. V juniju lanskega leta smo imeli osveščevalno akcijo s pomočjo TV Trbovlje, v vezi novosti pri zbiranju bioloških in embalažnih odpadkov. Od novembra 2011 do konca januarja 2012 pa smo sodelovali v oddajah *Komunalček svetuje* na Radiu Kum Trbovlje.

Prihodki

Celotni prihodki na enoti so pretežno enaki kot v letu 2010 (indeks 100). Enota je v letu 2011 od zbiranja in odvoza MKO ter kontejnerskega zbiranja in odvoza ustvarila 756.455 EUR

prihodkov, kar je 10 % manj kot v letu 2010, od odlaganja pa 293.795 EUR, kar je 27 % več kot v letu 2010.

Iz naslova uporabe infrastrukture, ki se zaračunava od 1.4.2010 dalje, je imela enota v letu 2010 31.677 EUR prihodkov, v letu 2011 pa 40.341 EUR. Prevrednotovalni poslovni prihodki so višji za 66 odstotkov. Prihodki iz financiranja a so se znižali za 7 %.

Ostali prihodki so v primerjavi z letom 2010 višji za 74 % in v letu 2011 znašajo 14.298 EUR. Interni prihodki so višji za 15 % zaradi novega obračuna komunalnih storitev.

Odhodki

Proizvajalni stroški na enoti znašajo 1.029.511 EUR in so za 7 % višji kot v letu 2010.

Stroški električne energije so nižji za 30 %, kar nominalno znaša 909 EUR. Stroški pogonskega goriva so relativno enaki (indeks 101). Stroški materiala so v primerjavi s prejšnjim letom višji za 69 %. Vzrok za povišanje je nabava papirnatih vrečk za bio odpadke.

Stroški odlaganja komunalnih odpadkov so nižji za 9 % glede na leto 2010 in v letu 2011 znašajo 253.079 EUR, od tega je 29.920 EUR stroškov za odlaganje bioloških odpadkov, ostalo pa za odlaganje ostalih odpadkov na odlagališče Unično.

Stroški drugih storitev so v letu 2011 narasli za 110 % in znašajo 52.482 EUR, predvsem zaradi ločevanja bioloških odpadkov. Za razvoz in razdeljevanje posod za odpadke ter zabojnikov za embalažo in biološke odpadke, je enota porabila 9.800 EUR, pregled in popis zabojnikov MKO je stal 4.000 EUR, potrebna je bila predelava zvonov ter izdelava nalepk za zvonove, ipd. Med stroške drugih storitev uvrščamo tudi odvoze odpadnega lesa, dela z buldožerjem na odlagališču Neža ter varovanje zbirnega centra Neža.

Stroški najemnine infrastrukture so praktično nespremenjeni glede na leto 2010 (indeks 101), stroški amortizacije pa so v letu 2011 nižji za 3 % glede na prejšnje leto.

Stroški plač so višji za 21 % zaradi zaposlitve novih delavcev (voznikov).

Stroški vzdrževanja javne infrastrukture so bistveno nižji (2.093 EUR) kot v letu 2010, ko so znašali 13.768 EUR. Tudi stroški vzdrževanja osnovnih sredstev so v letu 2011 nižji in sicer za 8 %. Drugi proizvodni stroški so nižji za 14 % glede na leto 2010, interni stroški pa so višji za 43 %.

Enota Javna higiena je poslovanje v letu 2011 zaključila z 29.215 EUR izgube, ki je bila pričakovana in je posledica visokih stroškov odvoza in predelave bioloških odpadkov.

4.4.5 Oskrba s toplotno energijo

Komunala Trbovlje d.o.o. preko sektorja Komunalna energetika ogreva gospodinjstva v več stanovanjskih objektih in individualnih hišah, javne ustanove in proizvodne obrate ob vročevodnem omrežju v mestu Trbovlje. Da je oskrba nemotena, mora biti v vseh treh segmentih, to je pri proizvodnji toplotne energije, obratovanju vročevodnega omrežja in pri obratovanju TP in TPP zagotovljena zanesljivost obratovanja in kvaliteta izvedenih del.

Izvedbo zanesljivosti proizvodnje zagotavljamo tako, da vsi osnovni elementi (proizvodna oprema, energija in kadri, pomembni za obratovanje), izpolnjujejo vse zahtevane varnostne in zakonske pogoje. V proizvodnji toplotne energije, ki jo sestavljajo trije kotli 1HE, 2HE in

3HE, skupne moči 40MW in dve postrojenji za soproizvodnjo, skupne toplotne moči 6,021 MW in skupne električne moči 6,073 MW, izvajamo kontinuirane kontrole, s katerimi zagotavljamo, da so doseženi vsi ustrezni proizvodni parametri. *Na osnovi »Uredbe o emisiji snovi, pri odvajanju odpadnih vod iz naprav za hlajenje ter naprav za proizvodnjo pare in vroče vode«*, se enkrat letno izvedejo meritve odpadnih vod. Izvajajo se meritve emisijskih koncentracij skupnega prahu NOX, CO, CO₂ in O₂, za celoten objekt, mesečno oziroma po potrebi, pa se te meritve izvajajo pri nastavitvah obratovalnih parametrov posameznih proizvodnih virov.

Proizvodnja

SPTE 1 je v letu 2011 obratovala 6.116 ur, SPTE 2 pa 3.305 ur. Za obratovanje SPTE 1 in SPTE 2 smo porabili 6.822.918 Sm³ zemeljskega plina in proizvedli 28.318 MWh ur električne energije in 27.647 MWh toplotne energije.

Vsi trije kotli skupaj so obratovali 3.161 ur ter proizvedli skupaj 20.489 MWh toplotne energije in zato porabili 2.231.051 Sm³ zemeljskega plina.

V proizvodnji so se izvajala redna vzdrževalna in obnovitvena dela. Obnovili smo dušilce hrupa v kotlih 1 HE in 2 HE in dokončali vgradnjo dodatnega dušilca hrupa v dimovodni kanal SPTE 2.

Vročevodno omrežje

Iz toplarne Polaj potekata dve veji vročevodnega omrežja, to sta severna in južna veja. Severna veja poteka od toplarne, proti šoli Tončke Čeč, do Delavskega doma in naprej do Sallauminesa, mimo Elektra, do Kovinarskega naselja in po novem do Komunale. Južna veja poteka proti Trgu revolucije z odcepom za Rudnik, do Rudisa, Telekoma in naprej po obrobju do bolnice. Vročevod poteka klasično, v zemlji (v kineti) in vidno (nadzemno, na stebrih). Nadzor nadzemnega dela vročevoda je vizualen, vročevod v zemlji pa nadziramo preko tlaka in temperature v sistemu, 24 ur na dan.

V letu 2011 smo obnovili in dogradili naslednje vročevodno omrežje:

- a) Obnovili toplotno izolacijo vročevoda južne veje na odseku Rudis – Goričan, na Trgu revolucije.
- b) Obnovili toplotno izolacijo vročevoda južne veje na odseku Berger – Ulica 1. Junija 19a.
- c) Obnovili vročevod na odcepu Dovod RTH – VVZ Ciciban (ob rekonstrukciji ceste na tem odseku).
- d) Izvedli novi vročevodni priključek od Komunale do večstanovanjskega objekta Cesta Točke Čeč 2.
- e) Izvedli novi primarni priključek (prej sekundarni vod) za Lovski gradič.
- f) Izvedli novi primarni priključek za »Paviljone« na Trgu revolucije 28d.

Poleg naštetih obnovitvenih posegov smo odpravili tudi večje število manjših okvar na vročevodnem omrežju.

Toplotne postaje in podpostaje (TP in TPP)

Primopredaja toplotne energije iz vročevodnega omrežja v interni sistem objekta, se vrši v TP oziroma TPP in se dnevno kontrolira. Porabljena toplotna energija se obračuna po vgrajenih merilnikih toplotne energije, ki so umerjeni v skladu s predpisi in akti, ki urejajo to področje.

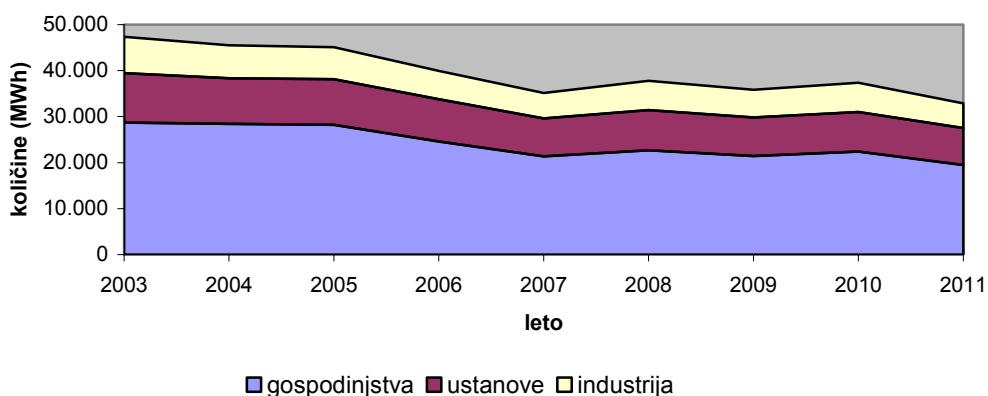
V letu 2011 smo obnovili oziroma posodobili naslednje toplotne postaje (TP) in podpostaje (TPP):

- a) TP in TPP vključno s pripravo STV na Šuštarjevi 26 in 27a.
- b) TP in TPP vključno z avtomatizacijo in priključitvijo na daljinski nadzor - Kovinarska šola na Novem domu.
- c) Izvedli novo TP za paviljone na Trgu revolucije 28d.
- d) Izvedba avtomatizacije in priključitev na sistem daljinskega nadzora naslednjih TP:
 - Šuštarjeva 1-3,
 - Ulica 1. junija 19a,
 - Ulica 1. junija 34a,
 - Trg revolucije 22,
 - Trg svobode 35b.

Na področju rednega vzdrževanja a smo izvajali praznjenja in polnjenja internih inštalacij zaradi okvar in obnovitvenih posegov, izvajali nastavitve parametrov TP in TPP in v več TP vgradili samonastavljive črpalke. Poskrbelismo, da so bili pravočasno zamenjani merilniki toplotne energije, ki jim je potekla veljavnost (vsakih 5 let).

Obnova TP Mojca, ki je bila načrtovana v letu 2011, je odložena v leto 2012, obnova TP Pikapolonica pa je predvidena skupaj s sanacijo celotnega vrtca.

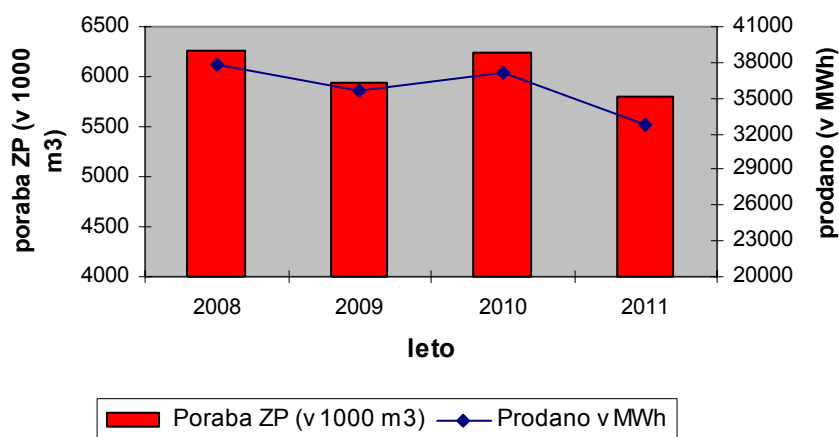
Graf 15: Prodane MWh toplotne energije po odjemnikih



odjemnik	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
gospodinjstva	28.699	28.433	28.258	24.624	21.328	22.680	21.424	22.367	19.509
ustanove	10.773	9.909	9.908	9.147	8.273	8.757	8.366	8.652	8.036
industrija	7.899	7.134	6.942	6.192	5.530	6.369	6.084	6.336	5.306
SKUPAJ	47.371	45.476	45.107	39.963	35.131	37.806	35.874	37.354	32.851

Tabela: Prodaja toplotne energije po odjemnikih v MWh

Graf 16: Primerjava porabe ZP in prodanih MWh



V grafu je prikazana primerjava med porabo zemeljskega plina za proizvodnjo toplotne energije ter prodanimi količinami toplote.

Prihodki

Celotni prihodki na enoti v letu 2011 znašajo 6.926.216 EUR in so za 17 % višji kot v letu 2010.

Prihodki od prodaje zajemajo prodajo toplotne in električne energije. V letu 2010 so znašali prihodki od prodaje toplote 3.390.057 EUR, kar je za osem odstotkov več kot v letu 2010, zaradi višjih cen, ki so posledica podražitve zemeljskega plina. Prihodkov od prodaje elektrike pa je v letu 2011 za 29 % več kot v letu 2010 in znašajo 3.115.844 EUR.

Prihodki od investicij v infrastrukturo v obeh primerjalnih letih znašajo 289.800 EUR. Obnovitvene investicije vročevodnih omrežij podjetje zaračunava Občini Trbovlje.

Prevrednotovalni poslovni prihodki so v primerjavi z letom 2010 višji za 97 %, prihodki iz financiranja pa so nižji za 2 %. Ostali prihodki na enoti so v letu 2011 višji za 28 %, interni prihodki pa znašajo 17.910 EUR.

Odhodki

Proizvajalni stroški znašajo 6.348.425 EUR in so za 16 % višji kot v letu 2010.

Stroški pogonskega goriva so višji za 21 % zaradi podražitve zemeljskega plina. Stroški električne energije so v letu 2011 nižji za 5 % zaradi manjših količin porabljene elektrike. Materialni stroški so enaki kot v letu 2010 (indeks 101).

Intelektualne in osebne storitve so višje za 86 % in v letu 2011 znašajo 16.476 EUR. V letu 2011 so nastali iz tega naslova stroški izdelave analiz (meritev emisij in podobno), v vrednosti 10.800 EUR, analize vode (monitoring), v višini 3.700 EUR ter izobraževanja delavcev 1.800 EUR.

Stroški najemnine infrastrukture so nižji za 35 %, stroški amortizacije pa višji za 31 %. Stroški plač so v letu 2011 višji za 4 % glede na leto 2010.

Stroški drugih storitev so v letu 2011 znašali 168.698 EUR in so za 30 % višji kot v letu 2010. Nastali so zaradi popravil vročevodov (11.256 EUR), popravila generatorja SPTE 2 (6.141),

zamenjave ventilov (22.108 EUR), izdelave podporne konstrukcije glušnika in dimnika (12.859 EUR), predelave razvodne baterije (19.744), kontrole točnosti, servisa merilnikov toplotne energije (23.442), popravil kanala in priklop na kolektor, popravila izolacije vročevoda (13.425), zamenjave ekspanzijske posode, ipd.

Stroški investicij v infrastrukturo so višji za 2 % - obnove toplotnih postaj in vročevodov. Stroškov vzdrževanja javne infrastrukture je za 42.328 EUR oziroma 44 % manj kot v letu 2010. Drugi proizvodjalni stroški so enaki kot v prejšnjem letu (indeks 100), interni stroški pa so bistveno višji – za 5.227 EUR.

Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev so v letu 2011 višji za 64 % zaradi vzdrževanja obeh kogeneracij, popravila nosilne konstrukcije, popravila elektroinstalacije, obnove dušilca hrupa, zamenjave katalizatorjev, obnove šamotne obloge v kotlih ter izdelave in dobave dušilca zvoka za kotle.

Enota Komunalna energetika s kogeneracijo je v letu 2011 ustvarila 236.546 EUR dobička, kar je 41 % več kot v letu 2010.

4.4.6 Kolektivna komunalna poraba

Dejavnost kolektivne komunalne porabe opravlja enota Ceste z javnim zelenjem. V okviru te enote se izvajajo naslednje dejavnosti:

1. Letno vzdrževanje komunalnih objektov in naprav, ki obsega:
 - a) letno vzdrževanje parkov in zelenic na javnih površinah:
 - čiščenje travne ruše,
 - košnja zelenic,
 - obrezovanje parkovnih dreves,
 - rezanje in vzdrževanje grmovnic,
 - rezanje in vzdrževanje trajnic,
 - saditev in urejanje gredic enoletnic,
 - grabljenje in odstranitev listja z zelenic ter
 - urejanje in čiščenje poti, stopnišč in platojev javnih površin;
 - b) letno vzdrževanje stopnišč in otroških igrišč;
 - c) urejanje partizanskih spomenikov;
 - d) dodatno naročena dela.
2. Letno vzdrževanje lokalnih, zbirnih in mestnih cest:
 - pregledniška služba,
 - vzdrževanje vozniških površin asfaltnih in makadamskih cestišč,
 - vzdrževanje in čiščenje elementov odvodnjavanja padavinskih voda s cestišč,
 - košnja brežin ob cestiščih in
 - obrezovanje vegetacije, ki sega v cestni profil.
3. Letno čiščenje in vzdrževanje pločnikov in avtobusnih postaj.
4. Letno čiščenje in vzdrževanje javnih parkirišč.

Navedena dela se izvajajo po predhodno potrjenih planih, ki jih potrjujejo ustrezni organi Občine Trbovlje in za katera se vsako leto posebej sklenejo pogodbe. Fizični

obseg del, zajetih v omenjenih točkah predstavlja preko 90 % celotnega obsega letnih dejavnosti enote.

5. Zimsko vzdrževanje komunalnih objektov in naprav.
6. Zimsko vzdrževanje lokalnih, zbirnih in mestnih cest, ter dela cest v upravljanju krajevnih skupnosti.
7. Kontrola in vzdrževanje obcestne signalizacije lokalnih, zbirnih in mestnih cest, vključno s semaforji po mestu.
8. Izvajanje del po posebnih naročilih za fizične in pravne osebe (tudi krajeвне skupnosti), pretežno v občini Trbovlje.

Prihodki

V letu 2011 je enota ustvarila za 2 % (18.767 EUR) manj prihodkov kot v letu 2010.

Prihodki iz poslovanja GJS zajemajo prihodke od opravljanja zimske službe, vzdrževanja lokalnih cest in poti ter programa vzdrževanja parkov, zelenic in ostalih javnih površin. V letu 2010 je bil največji delež prihodkov od prodaje od opravljanja zimske službe, v letu 2011 pa je bilo zaradi vremenskih razmer ter prihodkov manj. Tako je v letu 2011 struktura omenjenih prihodkov razdeljena približno na tretjine.

Enota je imela v letu 2011 zaradi pomoči drugim enotam 118.472 EUR internih prihodkov, v letu 2010 je bilo teh prihodkov 99.755 EUR.

Ostali prihodki so v letu 2010 znašali 9.468 EUR, v letu 2011 pa je bilo teh prihodkov le 829 EUR.

Odhodki

Proizvajalni stroški v letu 2011 znašajo 815.788 EUR in so za odstotek nižji kot v letu 2010.

Materialni stroški so nižji za 9 % v primerjavi z letom 2010. Največji delež materialnih stroškov predstavljata pesek in sol za posip (zimsko služba). Porabljeni material na enoti predstavlja tudi gramoz, asfalt, beton ter drobní inventar.

Višina stroškov pogonskega goriva je ostala enaka kot v letu 2010, strošek električne energije pa je nižji za 11 %, kar nominalno pomeni le 156 EUR.

Stroški plač so nižji za 2 % zaradi manjšega števila zaposlenih iz ur na enoti. Stroški intelektualnih in osebnih storitev so se povečali iz 1.389 v letu 2010, na 1.451 EUR v letu 2011. Precej višji (79 %) pa so stroški prevoznih storitev – prevoz peska zunanjih izvajalcev.

Strošek amortizacije je v primerjavi z letom 2010 nižji za 5 %. Enota je imela v letu 2011 1.876 EUR stroškov za vzdrževanja javne infrastrukture. Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev so nižji za 5 % zaradi manjšega števila vzdrževalnih del na vozilih.

Stroški investicij v infrastrukturo na enoti znašajo 66.098 EUR, v letu 2010 teh stroškov enota ni imela. Drugi proizvodni stroški so v letu 2011 nižji za 31 %, interni stroški znašajo 10.176 EUR, v letu 2010 pa je bilo le-teh 37.212 EUR.

Enota je v letu 2011 ustvarila 6.227 EUR dobička, kar je 19.042 EUR manj kot v letu 2010.

4.4.7 Tržnica

Trboveljska tržnica v samem središču mesta ima dolgoletno zgodovino. Skozi čas se je njena podoba spreminjala, še vedno pa je to zasavska tržnica z najdaljšo tradicijo in kot takšna v Zasavju najbolj obiskana. Tržna dneva sta dvakrat v tednu, ob sredah in ob sobotah. Tržnica Trbovlje tako ni samo prehrabeno oskrbovalni prostor, temveč je mnogo več. Omogoča srečanje someščanov in brez nje si mesta skoraj ne moremo predstavljati.

Tako trboveljska tržnica trenutno obsega:

- nepokriti tržni prostor v okolici fontane,
- nepokriti tržni prostor pred javnimi sanitarijami za prodajo neživilskih artiklov,
- nadomestni tržni prostor na parkirišču pred Delavskim domom Trbovlje, za prodajo neživilskih izdelkov,
- pokriti del tržnice za prodajo živil.

V letu 2011 je bil na tržnici organiziran mesečni sejem vsak prvi petek v mesecu, od marca 2012 dalje pa bodo mesečni sejmi organizirani vsak drugi petek v mesecu.

Prihodki

Prihodki na enoti Tržnica v letu 2011 znašajo 57.721 EUR in so za 18 % višji kot v letu 2010.

Na povečanje prihodkov vpliva večje število najemnikov tržnega prostora, mesečni sejem ter mesečna najemnina za mlekomat. Prihodki od investicij v infrastrukturo so v primerjavi z letom 2010 višji za 40 % (2.846 EUR) – izdelava in montaža stojnic.

Odhodki

Proizvajalni stroški v letu 2011 na enoti Tržnica so za 31 % višji kot v letu 2010 in znašajo 52.753 EUR.

V primerjavi z letom 2010 je imela enota v letu 2011 za 33 % (221 EUR) manj materialnih stroškov. Material, ki ga uporablja enota, obsega večinoma pisarniški material in sanitarni material. Stroški električne energije so se iz 458 EUR v letu 2010 znižali na 324 EUR v letu 2011.

Stroški najemnine infrastrukture se niso spremenili, stroški amortizacije so se iz 38 EUR v letu 2010 povečali na 143 EUR. Stroški drugih storitev v letu 2011 znašajo 1.918 EUR, v letu 2010 pa so znašali 8.367 EUR.

Stroški investicij v infrastrukturo v letu 2011, ki so nastali zaradi izdelave in montaže stojnic, v vrednosti 9.975 EUR, so za 42 % višji kot v letu 2010.

Stroški plač so višji za 5% zaradi zaposlitve novega delavca na enoti Tržnica. Stroškov vzdrževanja javne infrastrukture ter osnovnih sredstev v letu 2011 enota ni imela.

Drugi proizvodni stroški v letu 2011 znašajo 335 EUR, v letu 2010 pa je bilo teh stroškov 451 EUR. Interni stroški so se bistveno zvišali – iz 92 EUR v letu 2010 na 5.178 EUR v letu 2011 zaradi obračunavanja komunalnih storitev v obliki internih faktur.

Enota Tržnica v letu 2011 posluje s 1.653 EUR izgube, v letu 2010 pa je enota imela 543 EUR dobička.

4.4.8 Pogrebna in pokopališka služba

Komunala Trbovlje d.o.o. izvaja v mestu Trbovlje pogrebno in pokopališko službo. V okviru pogrebne službe izvaja 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:

- 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 plevela s herbicidi,
- izvajanje prve ureditve za klasični in žarni pokop ter
- ureditev groba po naročilu stranke.

Število klasičnih pokopov se je iz leta v leto zmanjševalo, v letošnjem letu pa opazamo rahel porast klasičnih pokopov. V letu 2011 je bilo razmerje med žarnimi in klasičnimi pokopi 92:8, oziroma v številkah:

- | | |
|-------------------|------|
| - skupno pogrebov | 233 |
| - klasičnih | 19 |
| - žarnih | 214. |

V letu 2010 pa je bilo razmerje med žarnimi in klasičnimi pokopi 95:5.

Na pokopališču v Gabrskem se že dalj časa izvaja ločeno zbiranje odpadkov, ločujejo se biološki odpadki (ostanki cvetja), sveče in ostali odpadki. V skladu z Uredbo o ravnanju z odpadnimi nagrobnimi svečami, je od 1.1.2010 upravljavec pokopališča zavezan za zbiranje odpadnih nagrobnih sveč.

Prihodki

Prihodki v letu 2011 so za 6 % (19.027 EUR) višji kot leta 2010. Prihodki od najemnine grobov so v letu 2011 nižji za 24 % glede na leto 2010, prihodki od pogrebnih storitev pa so višji za 21 % zaradi večjega števila opravljenih pogrebov (v letu 2011 233 pogrebov, v letu 2010 226 pogrebov).

Prihodki od investicij v infrastrukturo v letu 2011 so višji za 28 % - obnova pokopališkega objekta v vrednosti 25.152 EUR. Ostali prihodki na enoti znašajo 2.399 EUR, interni prihodki pa 6.716 EUR predvsem zaradi nadomeščanja delavca na odlagališču. V letu 2010 omenjenih prihodkov na enoti ni bilo.

Odhodki

Proizvajalni stroški so v primerjavi z letom 2010 višji za 13 %. Strošek električne energije je višji za 5 %, kar nominalno pomeni 65 EUR, stroški pogonskega goriva so nižji za 12 %, stroški materiala pa so višji za 4 % glede na leto 2010.

Stroški intelektualnih in osebnih storitev so nižji za 27 % in v letu 2011 znašajo 1.176 EUR – zdravniški pregledi delavcev. Stroški drugih storitev so v letu 2011 nižji za 20 %, stroški plač so višji za 39 % zaradi večjega števila zaposlenih iz ur ter prehoda iz I. tarifnega razreda v II. tarifni razred.

Stroški najemnine infrastrukture so enaki stroškom v letu 2010, strošek amortizacije pa je nižji za 25 %. Stroški vzdrževanja javne infrastrukture so nižji za 16 %, stroški vzdrževanja osnovnih sredstev pa so se zvišali za 4 %.

V letu 2011 so bila na osnovi Pogodbe o poslovnem najemu infrastrukture v lasti Občine, izvedena obnovitvena dela na objektu PZ. Obnovljena je bila streha in fasada vzhodnega dela objekta. Vrednost del je znašala 25.152 EUR. Stroški investicij v infrastrukturo so glede na leto 2010 višji za 28 %.

Iz naslova rednega vzdrževanja objektov je Komunala obnovila mrliške vežice in servisne prostore na istem objektu ter del klopi v pokopališkem parku. Vrednost del je znašala 9.884 EUR, celotni stroški vzdrževanja javne infrastrukture pa znašajo 14.180 EUR.

Drugi proizvodjalni stroški so v letu 2010 znašali 9.023 EUR, v letu 2011 pa le 2.546 EUR. Interni stroški so zaradi novega obračunavanja komunalnih storitev višji za 14.737 EUR.

Enota Pogrebni zavod je v letu 2011 poslovala z 963 EUR dobička, ki je za 65 % nižji kot v letu 2010.

4.4.9 Ostale dejavnosti

V okviru ostalih dejavnosti oziroma enot, Komunala Trbovlje d.o.o. izvaja dela neobveznih gospodarskih služb in dela na trgu (dopolnilna oz. tržna dejavnost).

Enote, ki spadajo k dopolnilnim dejavnostim so:

- Montaža in vzdrževanje
- Kanalizacija dopolnilna
- Snaga in odlagališče dopolnilna
- KET dopolnilna
- Storitve drugim in
- Javna dela.

Prihodki

Skupni prihodki dopolnilnih dejavnosti v letu 2011 znašajo 651.953 EUR, kar je 5 % več kot v letu 2010.

Povečali so se predvsem prihodki od investicij v infrastrukturo (iz 160.717 na 345.059 EUR), ki so nastali na enoti Montaža in vzdrževanje – obnove vodovodnih priključkov in števecov, obnovitvene investicije v vodooskrbno omrežje. Prihodki od drugih dejavnosti so nižji za 19 %, ostali prihodki pa za 10 %. Tudi interni prihodki so nižji kot v letu 2010.

Odhodki

Proizvodjalni stroški dopolnilnih dejavnosti se niso bistveno spremenili (indeks 101), stroški pogonskega goriva so večji za 9 %, drugi stroški materiala pa so se zvišali za 43 %.

Stroški drugih storitev so v letu 2010 znašali 49.489 EUR, v letu 2011 pa 17.131 EUR. Stroški plač so višji za 7 %, stroški amortizacije pa nižji za 6 %. Povečali so se stroški

investicij v infrastrukturo, ki so nastali na enoti Montaža in vzdrževanje in sicer za 54.090 EUR.

Stroški vzdrževanja javne infrastrukture so višji za 24 %, drugi proizvodjalni stroški pa so nižji za 13 %. Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev so v letu 2011 višji za 36 %, interni stroški pa nižji za 73 %.

Enote, ki jih uvrščamo v dopolnilne dejavnosti, so v letu 2011 ustvarile 50.046 EUR dobička, kar je 27.082 EUR več kot v letu 2010.

4.5 Nabavna funkcija in javna naročila

Nabava poteka na osnovi Zakona o javnih naročilih (ZJN-2, Ur.l.RS št. 128/2006, 19/2010) ter Zakona o javnem naročanju na vodnem, energetskem, transportnem področju in področju poštne storitve (ZJNVETPS, Ur. l. RS št. 19/2010) .

V letu 2011 smo izvedli tri postopke zbiranja ponudb po ZJN-2 (prej imenovanih *javna naročila male vrednosti*), pri katerih se je naročilo realiziralo s pogodbo. Od tega so bila tri naročila blaga, v skupni vrednosti 137.222,40 EUR z DDV.

Izvedli smo tudi dva postopka zbiranja ponudb po ZJNVETPS in sicer enega za blago, v višini 67.329,20 EUR z DDV ter enega za gradbena dela, v višini 163.275,58 EUR z DDV.

V letu 2011 je bilo izvedenih tudi 323 postopkov po ZJN-2, ki so po vrednosti nižji od praga za zbiranje ponudb in kjer se naročilo izvede z naročilnico. Od tega je bilo:

- 37 naročil blaga, v skupni vrednosti 136.990,72 € z DDV,
- 58 naročil gradbenih del, v skupni vrednosti 391.094,73 € z DDV in
- 228 naročil storitev, v skupni vrednosti 407.304,83 € z DDV.

Po ZJNVETPS smo izvedli 3 postopke, ki so po vrednosti nižji od praga za zbiranje ponudb in kjer se naročilo izvede z naročilnico. Od tega sta bili:

- 2 naročili blaga, v skupni vrednosti 54.981,98 EUR z DDV,
- 18 naročil gradbenih del, v skupni vrednosti 455.110,85 EUR z DDV in
- 9 naročil storitev, v skupni vrednosti 59.437,20 EUR z DDV.

Izvedli smo tudi 5 postopkov javnih razpisov, objavljenih na osnovi ZJN-2 na Portalu za javna naročila. Od tega so bili štirje (4) postopki za naročilo blaga, v skupni vrednosti 550.266,31 EUR brez DDV ter en postopek za naročilo storitev, v vrednosti 254.779,11 z 6,5 % DPZP (vrednost je skupna za tri leta).

4.6 Raziskave in razvoj ter kakovost

V letu 2011 Komunala Trbovlje d.o.o., razen obveznih raziskav – kontrol pitne vode, odpadnih voda in komunalnih odpadkov, ni izvajala drugih raziskav.

V letu 2011 smo izvedli pregled in delovanje vročevodnega omrežja, Cilj pregleda in delovanja vročevodnega omrežja je bil kako zagotoviti zmanjševanje toplotnih izgub na vročevodnem omrežju.

Na področju zbiranja in odvoza odpadkov smo uvedli ločeno zbiranje bioloških odpadkov in embalaže po principu od vrat do vrat.

4.7 Načrti za prihodnost

Čeprav je razkritje poslovnih načrtov bolj stvar letnega načrta, je potrebno tudi na tem mestu opozoriti na poglede, vizijo in strategijo posloводства podjetja. Racionalnejše in kvalitetnejše poslovanje podjetja vidimo v povezovanju ali ustanavljanju novih podjetji za posamezne dejavnosti na širšem območju regije.

V letu 2011 smo prevzeli v najem Centralno čistilno napravo, ki obratuje v oteženih pogojih. Problematičen je del tehnološke opreme, ki čisti grobe delce v odpadnih vodah. Posledica teh problemov je, da se ne morejo zagotoviti ustrezni parametri za delovanje CČN. V letu 2012 bomo pristopili k analizi in skušali najti rešitev, ki bo omogočala ustrezno delovanje CČN.

V letu 2012 pričakujemo, da se bo zgradil vodohram Bevško, s tem pa aktivirala vodarna Ačkun. V vodarno Ačkun bomo prenesli krmiljenje – elektronsko vodenje celotnega vodovodnega omrežja Trbovlje. Krmiljenje - elektronsko vodenje vodovodnega omrežja pa bo potrebno v naslednjih letih še dograditi.

4.8 Pomembni poslovni dogodki po bilanci stanja

V obdobju od konca poslovnega leta do dneva, ko je uprava pripravila letno poročilo, se niso zgodili pomembni poslovni dogodki, ki bi lahko vplivali na rezultat poslovanja v letu 2011.

4.9 Odobritev letnega poročila

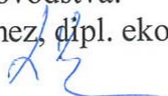
Direktor družbe je odobril Letno poročilo Javnega podjetja Komunala Trbovlje d.o.o. za leto 2011 dne, 15. 3. 2012.

5 RAČUNOVODSKO POROČILO

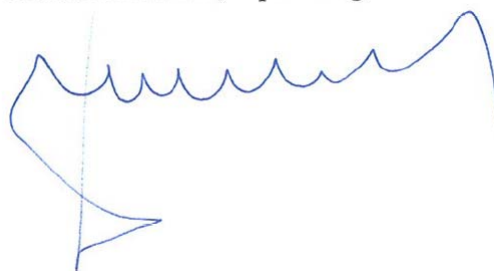
IZJAVA O SKLADNOSTI RAČUNOVODSKIH IZKAZOV

Izjavljamo, da so računovodski izkazi Javnega podjetja Komunala Trbovlje d.o.o. skladni z vsemi zahtevami slovenskih računovodskih standardov 2006 ter vsemi ustreznimi stališči in pojasnili Slovenskega inštituta za revizijo.

Vodja računovodstva:
Ladislava Knez, dipl. ekon.



Direktor:
Milan Žnidaršič, dipl. inž.grad.



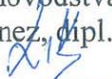
5.1 RAČUNOVODSKI IZKAZI**5.1.1 BILANCA STANJA**

	BILANCA STANJA	Pojasnila	Na dan 31.12.2011	Na dan 31.12.2010
	SREDSTVA		10.135.563	10.429.253
A.	DOLGOROČNA SREDSTVA		6.368.833	6.770.229
I.	Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR	5.2.1	60.324	57.838
1.	Dolgoročne premoženjske pravice		10.979	19.360
5.	Druge dolgoročne AČR		49.345	38.478
II.	Opredmetena osnovna sredstva	5.2.2	6.259.938	6.661.351
1.	Zemljišča in zgradbe		2.091.034	2.182.690
a.)	Zemljišča		315.124	315.124
b.)	Zgradbe		1.775.910	1.867.566
2.	Proizvajalne naprave in stroji		3.419.720	4.083.064
3.	Druge naprave in oprema		749.184	395.597
4.	Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo		0	0
a.)	Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi		0	0
III.	Naložbene nepremičnine	5.3	13.581	15.425
V.	Dolgoročne poslovne terjatve	5.4	4.558	4.203
3.	Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	5.4.1	4.558	4.203
VI.	Odložene terjatve za davke	5.5	30.432	31.412
B.	KRA TKOROČNA SREDSTVA		3.745.441	3.638.442
II.	Zaloge	5.6	43.891	44.373
1.	Material	5.6.1	43.891	44.373
IV.	Kratkoročne poslovne terjatve	5.7	2.802.020	2.502.000
2.	Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	5.7.1	2.649.093	2.405.629
3.	Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	5.7.2	152.927	96.371
V.	Denarna sredstva	5.8	899.530	1.092.069
C.	Kratkoročne AČR	5.9	21.289	20.582
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		10.135.563	10.429.253
A.	KAPITAL		5.021.257	4.808.231
I.	Vpoklicani kapital	5.10	4.026.487	4.026.487
1.	Osnovni kapital		4.026.487	4.026.487
II.	Kapitalske rezerve	5.11	17.116	17.116
III.	Rezerve iz dobička	5.12	773.855	564.314
1.	Zakonske rezerve	5.12.1	292.051	82.510
5.	Druge rezerve iz dobička	5.12.2	481.804	481.804
V.	Preneseni čisti poslovni izid	5.13	28.507	48.615
VI.	Čisti poslovni izid poslovnega leta	5.14	175.292	151.699
B.	REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PČR	5.15	349.841	323.637
1.	Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	5.15.1	246.439	226.790
3.	Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	5.15.2	103.402	96.847
C.	DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	5.16	2.678.450	3.141.726
I.	Dolgoročne finančne obveznosti	5.16.1	2.678.222	890.570
2.	Dolgoročne finančne obveznosti do bank		652.451	890.570
3.	Druge dolgoročne finančne obveznosti		2.025.771	0
II.	Dolgoročne poslovne obveznosti	5.16.2	228	2.251.156
5.	Druge dolgoročne poslovne obveznosti		228	2.251.156
Č.	KRA TKOROČNE OBVEZNOSTI	5.17	2.074.955	2.148.093

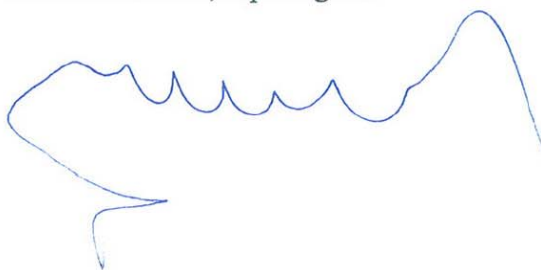
II.	Kratkoročne finančne obveznosti	5.17.1	463.118	368.513
2.	Kratkoročne finančne obveznosti do bank		238.118	368.513
3.	Druge kratkoročne finančne obveznosti		225.000	
III.	Kratkoročne poslovne obveznosti	5.17.2	1.611.837	1.779.580
2.	Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	5.17.2.1	1.419.627	1.257.264
5.	Druge kratkoročne poslovne obveznosti	5.17.2.2	192.210	522.316
D.	KRA TKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	5.18	11.060	7.566

Trbovlje, 15.3.2012

Vodja računovodstva:
Ladislava Knez, dipl.ekon



Direktor:
Milan Žnidaršič, dipl.in.grad.



5.1.2 IZKAZ CELOTNEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA

	IZKAZ CELOTNEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA v obdobju od 1.1.2010 do 31.12.2011	Pojasnilo	2011	2010
1.	Čisti prihodki od prodaje	6.1	11.237.272	9.747.476
	- čisti prihodki pridobljeni z opravljanjem gospodarskih javnih služb		6.995.516	6.212.700
	- čisti prihodki od drugih dejavnosti		4.241.756	3.534.776
3.	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve		0	0
4.	Drugi poslovnih prihodki - s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki	6.2	325.303	243.424
	- državne podpore (subvencije)		186.811	123.192
	- drugi poslovni prihodki		138.492	120.232
5.	Stroški blaga, materiala in storitev	6.5	7.987.245	6.732.990
b.)	Stroški porabljenega materiala	6.5.1	4.723.407	3.972.470
c.)	Stroški storitev	6.5.2	3.263.838	2.760.520
	- stroški najemnin za infrastrukturo		1.007.281	837.955
	- stroški drugih storitev		2.256.557	1.922.565
6.	Stroški dela	6.6	2.250.539	2.031.544
a.)	Stroški plač		1.691.749	1.512.523
b.)	Stroški socialnih zavarovanj (posebej izkazani stroški pokojninskih zavarovanj)		42.936	40.698
c.)	Stroški drugih socialnih zavarovanj		271.003	244.555
d.)	Drugi stroški dela		244.851	233.768
7.	Odpisi vrednosti	6.7	976.951	915.312
a.)	Amortizacija	6.7.1	806.345	678.660
b.)	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS		2.369	53
c.)	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	6.7.2	168.237	236.599
8.	Drugi poslovni odhodki	6.8	116.403	101.875
	- Rezervacije	6.8.1	49.102	45.310
	- Drugi stroški	6.8.2	67.301	56.565
11.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	6.3	64.198	83.812
b.)	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih		64.198	83.812
13.	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti		91.618	115.687
b.)	Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank		91.618	115.687
14.	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti		188	30
c.)	Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti		188	30
15.	Drugi prihodki	6.4	41.752	39.744
16.	Drugi odhodki		35	115
17.	Davek od dohodka pravnih oseb	6.9	60.048	56.112
18.	Odloženi davki		980	1.108
19.	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja		184.518	159.683
20.	Spremembe iz presežka prevrednotenja neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev		0	0
21.	Spremembe presežka iz prevrednotenja finančnih sredstev razpoložljivih za prodajo		0	0
22.	Dobički in izgube, ki izhajajo iz prevedbe računovodskih izkazov v tujini (Vplivov spremembe deviznih tečajev)		0	0
23.	Druge sestavine vseobsegajočega donosa		0	0
24.	Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja (19+20+21+22+23)		184.518	159.683

Trbovlje, 15.3.2012

Vodja računovodstva:
Ladislava Knez, dipl.ekon.

Direktor:
Milan Žnidaršič, dipl.inž.grad.

5.1.3 IZKAZ DENARNIH TOKOV – II. RAZLIČICA

	IZKAZ DENARNIH TOKOV (II RAZLIČICA)		
A.	DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU	2011	2010
a)	Postavke iz izkaza poslovnega izida	1.329.308	3.366.604
	Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslov. terjatev	11.668.525	10.111.656
	Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevred.) in finanč. odhod. iz poslov. obv.	-10.279.170	-6.688.939
	Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-60.047	-56.113
b)	Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davke) poslovnih postavk bilance stanja	-653.419	-2.413.158
	Začetne manj končne poslovne terjatve	-468.613	-2.863.739
	Začetne manj končne aktivne kratkoročne. časovne razmejitve	-11.574	-28.882
	Začetne manj končne zaloge	482	8.828
	Končni manj začetni poslovni dolgovi	-154.310	431.599
	Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	-19404	39.036
c)	Prebitok prejemkov pri poslovanju (a + b)	675.889	953.446
B	DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
a)	Prejemki pri naložbenju	500	2.800
	Prejemki od odtujitve opredmetenih OS	500	2.800
b)	Izdatki pri naložbenju	-408.797	-155.383
	Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	0	-2.345
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-408.797	-153.038
c)	Prebitok izdatkov pri naložbenju (a + b)	-408.297	-152.583
C	DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a)	Prejemki pri financiranju	0	0
	Prejemki od povečanja dolgoročnih dolgov za sredstva v upravljanju		
b)	Izdatki pri financiranju	-460.131	-440.014
	Izdatki za obresti, ki se nanašajo na financiranje	-91.618	-95.570
	Izdatki za odplačilo dolgoročnih dolgov za sredstva v upravljanju	-368.513	-344.444
c)	Prebitok izdatkov pri financiranju (a + b)		-440.014
Č	Končno stanje denarnih sredstev	899.530	1.092.069
	Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc, Cc)	-192.539	360.849
	Začetno stanje denarnih sredstev	1.092.069	731.220

5.1.4 IZKAZ GIBANJA KAPITALA

[illegible]

	poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	184.518	0	184.518
b.	Spremembe presežka iz prevrednotenja neopred. sredstev	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c.	Spremembe presežka iz prevrednotenja opredmetenih OS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
č.	Spremembe presežka iz prevrednotenja finančnih naložb	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d.	Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.3.	Spremembe v kapitalu	0	0	209.540	0	0	0	0	0	-48.615	0	-160.925	0	0
a.	Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poroč. obdobja na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b.	Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora	0	0	9.226	0	0	0	0	0	0	0	-9.226	0	0
c.	Razporeditev dela čistega dobička z oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine	0	0	200.314	0	0	0	0	0	-48.615	0	-151.699	0	0
č.	Poravnava izgube kot odbitna postavka kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d.	Oblikovanje rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže iz drugih sestavin kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e.	Sprostitev rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže ter razpored. na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
f.	Druge spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C.	Končno stanje poročevalskega obdobja	4.026.487	17.116	292.051	0	0	0	481.804	0	28.507	0	175.292	0	5.021.257

[illegible]

	prevrednotenja neopred. sredstev	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c.	Spremembe presežka iz prevrednotenja opredmetenih OS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
č.	Spremembe presežka iz prevrednotenja finančnih naložb	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d.	Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.3.	Spremembe v kapitalu	0	0	7.994	0	0	0	28.896	0	0	0	-36.890	0	0
a.	Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poroč. obdobja na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b.	Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora	0	0	7.984	0	0	0	0	0	0	0	-7.984	0	0
c.	Razporeditev dela čistega dobička z oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine	0	0	0	0	0	0	28.896	0	0	0	-28.896	0	0
č.	Poravnava izgube kot odbitna postavka kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d.	Oblikovanje rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže iz drugih sestavin kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e.	Sprostitev rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže ter razpored. na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
f.	Druge spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C.	Končno stanje poročevalskega obdobja	4.026.487	17.116	82.520	0	0	0	481.804	0	48.615	0	151.699	0	4.808.231

5.1.5 IZKAZ BILANČNEGA DOBIČKA

BILANČNI DOBIČEK V LETU 2011		
a.	čisti poslovni izid poslovnega leta	184.517,76
b.	+ preneseni čisti dobiček	28.506,58
b.	- prenesena čista izguba	
c.	+ zmanjšanje rezerv i z dobička	
č.	- povečanje rezerv iz dobička po sklepu organov vodenja in nadzora (zakonskih, rezerv za lastne deleže, statutarne rezerv)	9.225,89
d.	- povečanje rezerv iz dobička po sklepu organov vodenja in nadzora (drugih rezerv iz dobička)	
e.	= bilančni dobiček, ki ga razporedi skupščina	203.798,45

V poslovnem letu 2011 je Javno podjetje Komunala Trbovlje d.o.o. ustvarilo čisti dobiček obračunskega obdobja v višini 184.517,76 EUR.

V bilanci stanja na dan 31. 12. 2011 izkazujemo preneseni dobiček iz leta 2010 v višini 28.506,58. Podjetje je v letu 2011 od podjetja Rudis Trbovlje d.d. prejelo dobropis za nerazpoložljivost obratovanja kogeneracijske enote v višini 28.506,58 EUR. Ker se dobropis nanaša na leto 2010 in ker gre za pomembnejši znesek, se ga ne sme izkazati kot prihodek tekočega leta. Znesek je podjetje moralo v skladu s 9. točko Uvoda h Slovenskim računovodskim standardom izkazati preko prenesenega poslovnega izida.

Uprava je del bilančnega dobička v znesku 9.225,89 EUR v skladu z določbo prvega odstavka 230. člena in določbo četrtega odstavka 64. člena Zakona o gospodarskih družbah že v zaključnem računu namenila za oblikovanje zakonskih rezerv.

Bilančni dobiček za leto 2011 zanaša 203.798,45 EUR.

5.1.6 PREDLOG SKLEPA SKUPŠČINI O RAZPOREDITVI BILANČNEGA DOBIČKA**Ugotovitev bilančnega dobička**

Bilančni dobiček Javnega podjetja Komunala Trbovlje d.o.o. za leto 2011 znaša 203.798,45 EUR in je sestavljen iz neporabljenega čistega dobička leta 2011 v višini 175.291,87 EUR in prenesenega dobička leta 2010 v višini 28.506,58 EUR.

Razporeditev bilančnega dobička

Uprava in Nadzorni svet Javnega podjetja Komunala Trbovlje d.o.o. dajeta Občinskemu svetu Občine Trbovlje predlog za naslednjo razporeditev preostalega bilančnega dobička:

Bilančni dobiček poslovnega leta 2011 v višini 203.798,45 EUR se razporedi:

- 93.481,98 EUR v zakonske rezerve
- 110.316,47 EUR v druge rezerve iz dobička

Obrazložitev: 3. točka 64. člena Zakona o gospodarskih družbah določa, da mora družba oblikovati zakonske rezerve v takšni višini, da je vsota zneska zakonskih in kapitalskih rezerv enaka 10% osnovnega kapitala. Vsota kapitalskih in zakonskih rezerv bo morala zaradi povečanja osnovnega kapitala v letu 2010 znašati 402.648,73 EUR. Občinski svet Občine

Trbovlje, ki je skupščina podjetja, je na svoji 5. redni seji, dne 18.4.2011 sprejel sklep, da se ugotovljeni bilančni dobiček poslovnega leta 2010, v višini 200.314,78 EUR razporedi v zakonske rezerve.

V skladu s 4. odstavkom 64. člena je organ vodenja že pri sestavi bilance oblikoval zakonske rezerve v višini 5 % zneska čistega dobička leta 2011, tako da na dan 31.12.2011 vsota zneska zakonskih rezerv in kapitalskih rezerv znaša 309.166,74 EUR, kar predstavlja 76,78 % zneska, ki ga bo družba morala oblikovati.

Pred povečanjem kapitala je podjetje že imelo oblikovane zakonske rezerve v višini 10 % kapitala družbe. Da se bo z delitvijo bilančnega dobička za leto 2011 že zadostilo zakonskim zahtevam se predlaga, da se bilančni dobiček v višini 93.481,98 EUR razporedi v zakonske rezerve.

Za preostanek bilančnega dobička za leto 2011 v višini 110.316,47 EUR se predlaga, da se razporedi v druge rezerve iz dobička.

OBČINA TRBOVLJE
OBČINSKI SVET

KOMUNALA TRBOVLJE d.o.o.							
Štev.: 2153				Datum: 23. 04. 2012			
LIR	RAC	KOM	IZT	SKS	KS	SKE	CCN
Datum:				Prejemnik:			

Na podlagi 6. in 15. člena Statuta Občine Trbovlje (UVZ št. 29/11) ter 66. člena Poslovnika občinskega sveta (UVZ št. 11/12 – UPB), je Občinski svet Občine Trbovlje na svoji 12. redni seji, dne 16. 4. 2012, sprejel naslednji

SKLEP

1.

Občinski svet sprejme Letno poročilo Javnega podjetja Komunala Trbovlje d.o.o. za leto 2011.

2.

Občinski svet odloči, da se ugotovljeni bilančni dobiček poslovnega leta 2011 v višini 203.798,45 EUR razporedi:

- 93.481,98 EUR v zakonske rezerve,
- 110.316,47 EUR v druge rezerve iz dobička.

3.

Občinski svet odloči, da se direktorju in članom Nadzornega sveta Komunala Trbovlje d.o.o. v zvezi z razpravo in sprejemom letnega poročila za leto 2011, podeli razrešnica.

4.

Občinski svet imenuje Družbo za revidiranje in poslovno svetovanje Adakta d.o.o., Kolonija 1. Maja 19a iz Trbovelj, za revidiranje računovodskih izkazov v letu 2012.

5.

Sklep velja takoj, ko ga sprejme občinski svet.

Številka: 901 – 2/2012 – 31

Datum: 16. 4. 2012

Vročiti:

1. Vili Treven – župan
2. Jasna Gabrič, mag. – podžupanja
3. mag. Monika Kališek – direktorica občinske uprave
4. JP Komunala Trbovlje d.o.o., Savinjska c. 11/a, 1420 Trbovlje
5. Zbirka sklepov (212)
6. Arhiv



5.2 RAZKRITJA POSTAVK V BILANCI STANJA**SREDSTVA (10.135.563 EUR)****A. DOLGOROČNA SREDSTVA (6.368.833 EUR)****5.2.1 NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AČR (60.324 EUR)**

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

Podjetje izkazuje naložbe v neopredmetena sredstva po modelu nabavne vrednosti, zato med letom ni bilo nobenih prevrednotenj. V svojih knjigah tudi ne izkazujemo neopredmetenih sredstev, ki bi bile pridobljene z državno oziroma občinsko podporo.

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.

Knjigovodska vrednost (neodpisana vrednost) računalniških programov na dan 31.12.2011 znaša 10.979 EUR, nabavna vrednost pa 129.751 EUR.

Naložbe v nabavo pravic za uporabo računalniške opreme imajo končno dobo koristnosti, njihova doba amortiziranja pa je 5 let. Amortizacijska doba za licence je 3 leta. V letu 2011 se doba amortizacije za računalniške programe in licence ni spremenila.

Podjetje v letu 2011 ni vlagalo v računalniške programe.

Nabavno vrednost, popravke vrednosti na začetku in na koncu obračunske dobe ter spremembe knjigovodske vrednosti od začetka do konca leta kaže preglednica gibanja neopredmetenih sredstev:

PRILOGA 1 k Bilanci stanja

PREGLEDNICA GIBANJA NEOPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV ZA LETO 2011

SREDSTVA V LASTI KOMUNALE TRBOVLJE D.O.O.

Nabavna oz. revalorizirana vrednost v EUR	Premoženjske pravice	Investicije v teku	Skupaj
Stanje 1.1.2011	129.752	0	129.752
Povečanje - nove nabave	0	0	0
Stanje 31.12.2011	129.752	0	129.752
Popravek vrednosti	Premoženjske pravice	Investicije v teku	Skupaj
Stanje 1.1.2011	110.392	0	110.392
Amortizacija	8.381	0	8.381
Stanje 31.12.2011	118.773	0	118.773
Neodpisana vrednost	Premoženjske pravice	Investicije v teku	Skupaj
Stanje 1.1.2011	19.360	0	19.360
Stanje 31.12.2011	10.979	0	10.979

Tudi v letu 2011 podjetje 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 2008 do 2012 podjetju izdalo Odločbo o emisijskih kuponih. Na osnovi odločbe podjetju za leto 2011 pripada 28.812 emisijskih kuponov. V skladu s Pojasnilom 1 k SRS 2 (2006) – 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. 2011 med neopredmetenimi sredstvi izkazuje tudi emisijske kupone v višini 47.772 EUR in služnosti v višini 1.573 EUR.

5.2.2 OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA (6.259.938 EUR)

Opredmetena osnovna sredstva, ki izpolnjujejo pogoje za pripoznanje in so pridobljena od drugih oseb, se ob začetnem pripoznanju ovrednotijo z nakupno ceno, povečano za uvozne in nevračljive nakupne dajatve ter stroški, ki jih je mogoče pripisati neposredno njegovi usposobitvi za nameravano uporabo, zlasti stroški dovoza in namestitve in zmanjšano za vse trgovinske in druge popuste.

V skladu s SRS 35.28 javno podjetje za merjenje opredmetenih osnovnih sredstev po njihovem pripoznanju uporablja model nabavne vrednosti.

Pregled vseh opredmetenih osnovnih sredstev v lasti podjetja na dan 31.12.2011

Podatki v EUR	31.12.2011	Delež	31.12.2010	Delež
Zemljišča	315.124	5	315.124	5
Zgradbe	1.775.910	28	1.867.566	28
Druga oprema	4.168.904	67	4.478.661	67
Investicije v teku	0	0	0	0
SKUPAJ	6.259.938	100	6.661.351	100

Podjetje med opredmetenimi osnovnimi sredstvi ne izkazuje sredstev, ki bi bila financirana z dotacijami oziroma državnimi podporami. V letu 2011 podjetje opredmetenih osnovnih sredstev ni slabilo.

Konec leta 2011 izkazuje podjetje v svojih knjigah posebej naslednja osnovna sredstva, ki so bila pridobljena s finančnim najemom:

Vrsta OS	Najemodajalec	Poštena vrednost ob najemu
Sistem kogeneracije s plinskim motorjem I	Unicredit leasing d.o.o.	1.063.966
Sistem kogeneracije s plinskim motorjem II	Unicredit leasing d.o.o.	1.180.000

Na dan 31.12.2011 obstajajo obveznosti iz naslova naslednjih, še ne poravnanih glavnih dolgov, povezanih s pridobitvijo osnovnih sredstev:

Vrsta obveznosti	Znesek na dan 31.12.2011
Obveznosti iz finančnega najema do Unicreditleasing za kogeneracijo I	50.841
Obveznosti iz finančnega najema do Unicreditleasing za kogeneracijo II	839.728
SKUPAJ OBVEZNOSTI	890.569

Poleg še ne poravnanih glavnih dolgov, podjetje na dan 31.12.2011 nima drugih obveznosti, povezanih s pridobitvijo osnovnih sredstev:

V letu 2011 je podjetje investiralo v opredmetena osnovna sredstva 397.077 EUR. Največje investicije so bile izvršene v osnovna sredstva za potrebe pobiranja in odvoza odpadkov (tovorno vozilo MAN), v zabojnike, v bager z opremo in osebne avtomobile.

Investicije v osnovna sredstva so razvidne iz naslednje preglednice:

Investicije v opredmetena OS 2011	EUR
Tovorno vozilo MAN	192.000
Zabojniki	101.180
Bager na gosenicah Komatsu	38.990
Fiat Punto Evo	10.750
Berlingo III FG SX L1 Ndi	9.858
Hidravlično kladivo	6.900
Nakladalne rampe in košare za bager Komatsu	5.007
Pisarniško pohištvo	4.988
Odčitalci toplotne energije na kotlih	4.647
Pnevmatski čepi in prirobnice	3.590
Iskalec podzemnih vodov	3.452
Kalorimetri	2.121
Računalniška oprema	1.894
Voz za vence	1.746
Multikultivator	1.463
PEN plošča z rezervoar. Za vodo in razpršilnim sistemom	1.392
Optični čitalec OCR	1.080
Klešče za prenos tovora	850
Mize za tržnico	750
Visokotlačni čistilec HDEm 131	749
Varilni aparat	629
Snežna freza	622
Žara za posip pepela - 2 kom	573
Prikolica 350kg-P/KIP	457
Stojala za rože in ikebane - pokopališče	436
Kotni brusilnik - 2 kom	338
Motorna kosa	260
Deska za ravnanje zemlje	210
Magnetna tabla	145
SKUPAJ OPREMA IN DROBNI INVENTAR	397.077

Iz investicij v teku so se proizvodjalne naprave in stroji ter druga oprema povečali v skupni vrednosti za 397.077 EUR.

Zmanjšanje opreme v bruto vrednosti 54.979 EUR in popravkom vrednosti 52.497 EUR se nanaša na zmanjšanja iz naslova:

Oprema	Bruto vrednost	Popravek vred.	Sedanja vrednost
Prodaja OS	17.903	17.903	0
Izločitev po inventuri - zgradbe	5.677	3.195	2.482
Izločitev po inventuri - oprema	31.332	31.332	0
Izločitev po inventuri - D.I.	68	68	0
Skupaj	54.979	52.497	2.482

Gibanje opredmetenih osnovnih sredstev je prikazano v naslednji preglednici:

PRILOGA 1 K BILANCI STANJA

PREGLEDNICA GIBANJA OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV ZA LETO 2011

Nabavna oz. revalorizirana vrednost	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalne napr. in stroji	Druga oprema	Drobni inventar	Investicije v teku	Skupaj
		3.614.540					
Stanje 1.1.2011	315.124	3.614.540	6.613.398	2.019.806	8.176	0	12.571.044
Povečanje iz invest. v teku			4.647	391.374	1.056	-397.077	0
Zmanjšanje-odprodaja				-17.903			-17.903
Zmanjšanje-izloč. po invent.		-5.677		-31.332	-68		-37.077
Nove nabave						397.077	397.077
Stanje 31.12.2011	315.124	3.608.863	6.618.045	2.361.945	9.164	0	12.913.141
Popravek vrednosti	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalne napr. in stroji	Druga oprema	Drobni inventar	Investicije v teku	Skupaj
Stanje 1.1.2011	0	1.746.974	2.530.334	1.624.600	7.785		5.909.693
Popravek otvoritve 1.1.2010			149.292	-149.292			
Zmanjšanje-odprodaja	0			-17.903			-17.903
Zmanjšanje-izloč. po invent.	0	-3.308		-31.332	-68		-34.708
Amortizacija	0	89.287	518.699	187.566	569		796.121
Stanje 31.12.2011	0	1.832.953	3.198.325	1.613.639	8.286	0	6.653.203
Neodpisana vrednost	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalne napr. in stroji	Druga oprema	Drobni inventar	Investicije v teku	Skupaj
Stanje 1.1.2011	315.124	1.867.566	4.083.064	395.206	391	0	6.661.351
Stanje 31.12.2011	315.124	1.775.910	3.419.720	748.306	878	0	6.259.938

Investicije v letu 2011

V letu 2011 je podjetje investiralo 397.077 EUR.

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

Investicije v letu 2011	Vir financiranja Rebalans plana porabe amortizacije	Realizirano
Izvedba nadzora obratovanja 3HE iz komandnega prostora	9.600,00	
Dobava in montaža agregata za letni režim obratovanja (cca 20 Kw)	4.000,00	
Zamenjava merilne opreme za merjenje toplotnega toka severne veje 1 HE	10.000,00	6.768,00
Nabava servisnih vozil	21.200,00	20.608,00
Smetarsko vozilo z nadgradnjo 17-19 M3	180.000,00	192.000,00
Posode, zbiralniki, kontejnerji za razne komunalne odpadke	106.950,00	101.179,00
Obnova kompenzacijske naprave	8.000,00	
Nakup zemljišča	21.000,00	
Vibro plošča	1.400,00	1.392,00
Nabava bagra do 5,5T z opremo za nakladanje	44.000,00	43.997,00
Hidravlično kladivo za bager	6.500,00	6.900,00
Ročni sprejemnik za terenski zajem podatkov	3.500,00	3.452,00
Pohištvo in pisarniška oprema	5.173,00	5.738,00
Računalniška oprema	1.000,00	1.894,00
Pnevmatski čepki	3.600,00	3.590,00
Optični čitalec	1.100,00	1.080,00
Drobni inventar	1.000,00	1.056,00
Visokotlačni čistilec	800,00	749,00
Motorna kosilnica	300,00	260,00
Motokultivator z frezo	3.750,00	2.753,00
Voz za vence		1.746,00
Klešče za prenos tovora		850,00
Varilni aparat		629,00
Stojalo za rože in ikebane		436,00
SKUPAJ	432.873,00	397.077,00

Za opredmetena osnovna sredstva je bilo planirano 432.873 EUR, realizirano pa je bilo 397.077 EUR. Podjetje je v letu 2011 investiralo za 35.796 EUR manj kot je bilo planirano.

5.3 NALOŽBENE NEPREMIČNINE (13.581 EUR)

Naložbena nepremičnina je nepremičnina, posedovana, da bi prinašala najemnino ali povečala nabavno vrednost naložbe. Pripozna se kot sredstvo, če je verjetno, da bodo v podjetje pritekale prihodnje gospodarske koristi, povezane z njo. Za merjenje naložbene nepremičnine po pripoznanju mora podjetje za svojo računovodsko usmeritev izbrati ali model nabavne vrednosti ali model poštene vrednosti.

Podjetje je imelo na dan 31. 12. 2011 v lasti dve stanovanji, ki sta bila dani v najem, zato ju v skladu s SRS 6 (2006) izkazujemo med naložbenimi nepremičninami. Naložbene nepremičnine so merjene po modelu nabavne vrednosti (SRS 35.28).

Gibanje naložbenih nepremičnin je izkazano v naslednji preglednici:

PREGLEDNICA GIBANJA NALOŽBENIH NEPREMIČNIN ZA LETO 2011

Nabavna vrednost v EUR	Naložbene nepremičnine	Investicije v teku	Skupaj
Stanje 1.1.2011	46.095	0	46.095
Povečanje iz inv. v teku	0	0	0
Povečanje - nove nabave	0	0	0
Stanje 31.12.2011	46.095	0	46.095
Popravek vrednosti	Naložbene nepremičnine	Investicije v teku	Skupaj
Stanje 1.1.2011	30.670	0	30.670
Amortizacija	1.844	0	1.844
Stanje 31.12.2011	32.514	0	32.514
Neodpisana vrednost	Premoženjske pravice	Investicije v teku	Skupaj
Stanje 1.1.2011	15.425	0	15.425
Stanje 31.12.2011	13.581	0	13.581

5.4 DOLGOROČNE POSLOVNE TERJATVE (4.558 EUR)

5.4.1 Dolgoročne poslovne terjatve do drugih (4.558 EUR)

Pri dolgoročnih poslovnih terjativah podjetje ne izkazuje pomembnih zneskov.

5.5 ODLOŽENE TERJATVE ZA DAVKE (30.432 EUR)

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

Podjetje je na dan 1.1.2006 v skladu s SRS 10 (2006) in MRS 19 in MRS 26 oblikovalo rezervacije za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade. Istočasno je oblikovalo tudi terjatve za odložene davke v višini 25 % zneska rezervacij. Na dan bilanciranja, to je 31.12.2011, je podjetje ponovno oblikovalo terjatve za odložene davke v višini 20 % zneska

rezervacij na dan 31.12.2011 in odpravilo odložene terjatve za davek v višini 980 EUR. Znesek terjatev za odložene davke na dan 31.12.2011 znaša 30.432 EUR

B. KRATKOROČNA SREDSTVA (3.745.441 EUR)

5.6 ZALOGE (43.891 EUR)

5.6.1 Material (43.891 EUR)

Podjetje vodi zaloge materiala po sistemu dejanskih nabavnih cen in obračunava porabo po FIFO metodi. Zaloge materiala se izkazujejo po dejanskih nabavnih cenah, ki vključujejo tudi neposredne stroške nabave. Nakupna cena se zmanjša za dobljene popuste. Poraba zalog se obračunava mesečno. Ker se zaloge materiala v podjetju praviloma porabijo takoj, ob koncu leta 2011 nismo izvajali usklajevanja materiala s tržno vrednostjo.

Ob popisu zalog materiala je bilo ugotovljeno 236,21 EUR primanjkljajev in za 126,51 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 31.12.2011 je naslednja :

Analitični konto	Naziv	31.12.2011	31.12.2010
31000	Zaloge surovin in materiala	26.227	31.286
31001	Zaloge pogrebne opreme	7.935	6.206
31020	Zaloge goriv in maziv	1.031	866
31030	Zaloge režijskega materiala	4.328	2.074
31040	Zaloge pisarniškega materiala	2.194	2.921
31050	Zaloge nadomestnih delov	1.914	774
32000	Zaloge drobnega inventarja	262	246
	Skupaj	43.891	44.373

5.7 KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE (2.802.020 EUR)

Podjetje izkazuje kratkoročne poslovne terjatve v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da bodo plačane.

Primerjalna tabela kratkoročnih poslovnih terjatev je naslednja:

Naziv	31.12.2011	31.12.2010
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	2.649.093	2.405.629
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	152.927	96.371
Skupaj	2.802.020	2.502.000

Struktura kratkoročnih poslovnih terjatev do je prikazana v naslednji preglednici:

		31.12.2011	31.12.2010
1.	Kratkoročne terjatve do kupcev		
	Kupci - pravne osebe	1.567.817	1.344.448
	Kupci - fizične osebe	706.806	705.538
	Kupci - stečajni prisilne poravnave	71.317	65.915
	Kupci v izvršilnem postopku - pravne osebe	113.752	100.985
	Kupci v izvršilnem postopku - fizične osebe	683.970	588.627
	SKUPAJ	3.143.661	2.805.513
2.	Popravek vrednosti kratkoročnih terjatev do kupcev	-494.568	-399.884
3.	Dani predujmi za obratna sredstva	1.252	2.387
4.	Ostale kratkoročne terjatve	151.675	93.984
	SKUPAJ (1+2+3+4)	2.802.020	2.502.000

5.7.1 Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev (2.649.093 EUR)

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

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

Terjatve, za katere obstaja domneva, da ne bodo poravnane, je treba izkazati kot dvomljive ali sporne. Za terjatve, ki po presoji niso izterljive, opravi družba v skladu s SRS 5, popravek vrednosti, ki bremeni prevrednotovalne poslovne odhodke obratnih sredstev.

V letu 2011 so se popravki vrednosti oblikovali po naslednjih kriterijih:

- Popravek vrednosti spornih terjatev se je oblikoval individualno in sicer 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. Popravek vrednosti se je oblikoval tudi za fizične osebe, katerim dolg od leta 2005 narašča ali pa v tem obdobju ni bilo nobenega plačila.
- Popravek vrednosti terjatev do podjetij, ki gredo v stečaj ali prisilno poravnavo, se oblikuje individualno in sicer, 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, smo za pravne osebe, za katere je bil v letu 2011 podan izvršilni predlog, oblikovali popravek vrednosti. Popravek vrednosti dvomljivih in spornih terjatev se je oblikoval individualno.

Gibanje popravkov vrednosti je prikazano v naslednji tabeli:

1	Začetno stanje 1.1.2011	399.884
2	Novo oblikovano (skupaj)	159.402
	Popravek terjatev do kupcev	178.542
	Zaključen stečajni postopek ABC Tehnohit. - izločitev	-649
	Andrej Valič - stečaj	1.329
	Konstruktor VGR d.o.o. - stečaj	2.328
	Šamot inženiring d.o.o. - stečaj	2.394
	Izločitev po sklepu NS	-24.542
3	Odprava popravkov (skupaj)	64.718
	Plačano v letu 2011	64.718
		64.718
	Končno stanje 31.12.2011 (1 + 2 - 3)	494.568

STRUKTURA POSLOVNIH TERJATEV PO ZAPADLOSTI - leto 2011

LETO 2011	Še ne zapadlo	0 - 30	31 - 60	61 - 90	91 - 180	181 - 1 leto	nad 1 leto
Pravne osebe	1.440.791,00	36.725,00	15.194,00	29.668,00	13.323,00	25.035,00	7.080,25
Fizične osebe	537.013,00	96.438,00	26.767,00	11.849,00	15.235,00	17.251,00	2.255,00
Stečaji - prisil. porav.	0,00	0,00	49,00	1.004,00	1.583,00	5.428,00	63.252,81
Toženo -prav.osebe	0,00	0,00	0,00	1.752,00	12.204,00	42.835,00	56.960,94
Toženo - fizične osebe	247,00	219,00	10.534,00	9.726,00	37.302,00	114.673,00	511.267,00
S K U P A J v EUR	1.978.051,00	133.382,00	52.544,00	53.999,00	79.647,00	205.222,00	640.816,00

Odprto skupaj : 3.143.661,00 €

5.7.2 Kratkoročne poslovne terjatve do drugih (152.927 EUR)

Naziv	31.12.2011	31.12.2010
Kratkoročni predujmi dani za še neopravljene storitve	43	102
Drugi kratkoročni predujmi	1.209	2.284
Terjatve za vstopni DDV	114.616	76.725
Kratkoročne terjatve do državnih in drugih institucij	3.478	6.410
Ostale kratkoročne terjatve	22.503	3.284
Kratkoročne terjatve za obresti	11.078	7.566
Skupaj	152.927	96.371

Med drugimi kratkoročnimi predujmi izkazujemo predujme, dane sodnim izvršiteljem, med terjatvami za vstopni DDV terjatve za DDV, ki v davčnem obdobju (december 2011) še niso bile priznane v skladu z zakonom o DDV. Med kratkoročnimi terjatvami do državnih in drugih institucij izkazujemo terjatve za refundacijo boleznin, vračilo trošarine za plinsko olje in terjatve za nagrade za preseganje kvot invalidov. Med ostalimi kratkoročnimi terjatvami je najvišja terjatev za cenovne subvencije (20.783 EUR), ostalo pa so terjatve za anuitete za odkupljena stanovanja po Stanovanjskem zakonu, ki bodo zapadle v plačilo v letu 2011 in terjatev za gotovinski polog za zavarovanje trošarine. Na dan 31.12.2010 med ostalimi kratkoročnimi terjatvami nismo izkazovali terjatev iz naslova cenovnih subvencij, ker je bila pomotoma knjižena med kratkoročnimi poslovnimi terjatvami do kupcev. Po novi shemi bilance stanja (SRS 2006) pa se med ostalimi kratkoročnimi terjatvami izkazujejo tudi terjatve za obresti.

5.8 DENARNA SREDSTVA (899.530 EUR)

Na dan 31.12.2011 je imelo Javno podjetje Komunala Trbovlje d.o.o. na svojem transakcijskem računu 198.962 EUR in v blagajni pa 568 EUR denarnih sredstev. Depozitov na odpoklic pri NLB Ljubljana je imelo v višini 700.000 EUR. Sredstva depozitov na odpoklic lahko podjetje dvigne z enodnevnim zamikom.

Struktura denarnih sredstev v primerjavi z letom 2010 je naslednja:

Naziv	31.12.2011	31.12.2010
Denarna sredstva v blagajni	568	509
Denarna sredstva na računih	198.962	241.560
Depoziti na odpoklic	700.000	850.000
Skupaj	899.530	1.092.069

5.9. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (21.289 EUR)

Med kratkoročne aktivne časovne razmejitev se uvrščajo kratkoročno odloženi stroški oziroma kratkoročno odloženi odhodki. Podjetje med kratkoročnimi AČR izkazuje samo kratkoročno odložene stroške. Največji znesek med kratkoročno odloženimi stroški se nanaša na vnaprej plačane stroške zavarovalnih premij. Pregled kratkoročno odloženih stroškov je prikazan v naslednji tabeli:

Naziv	31.12.2011	31.12.2010
AČR - kratkoročno .odloženi stroški zavarovalnine	19.040	19.089
AČR - kratkoročno .odloženi stroški strokovne literature	611	143
AČR - kratkoročno .odloženi stroški izobraževanja	1.125	1.350
AČR - kratkoročno vnaprej zaračunani stroški	513	
Skupaj	21.289	20.582

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV (10.135.563 EUR)

A KAPITAL (5.021.257 EUR)

5.10 VPOKLICANI KAPITAL (4.026.487 EUR)

Med vpoklicanim kapitalom družba izkazuje osnovni kapital v višini 4.026.487 EUR. Osnovni kapital družbe ni razdeljen na deleže, ker je Občina Trbovlje 100% lastnik Javnega podjetja Komunala Trbovlje d.o.o.

5.11 KAPITALSKE REZERVE (17.116 EUR)

Kapitalske rezerve podjetja v višini 17.116 EUR predstavljajo znesek iz odprave splošnega prevrednotovalnega popravka kapitala.

5.12 REZERVE IZ DOBIČKA (773.855 EUR)

5.12.1 Zakonske rezerve (292.051 EUR)

Naziv	31.12.2011	31.12.2010
Zakonska rezerve	292.051	82.510
Skupaj	292.051	82.510

Zakonske rezerve, ki jih je podjetje oblikovalo iz dobička leta 1999 in 2000, ki ga je Občinski svet Občine Trbovlje, ki je skupščina podjetja že razporedil v rezerve v smislu zakonskih rezerv, so na dan 31.12.2009 dosegale 10 % osnovnega kapitala in so znašale 74.526 EUR.

Osnovni kapital se je v letu 2010 iz osnovnega kapitala v nominalni vrednosti 745.260,00 EUR poveča za 1 nov osnovni vložek v nominalni višini 3.281.227,24 EUR tako, da znaša po povečanju osnovni kapital družbe 4.026.487,26 EUR. 3. točka 64. člena Zakona o gospodarskih družbah določa, da mora družba oblikovati zakonske rezerve v takšni višini, da je vsota zneskov zakonskih in kapitalskih rezerv enaka 10 % osnovnega kapitala. Ker bo vsota kapitalskih in zakonskih rezerv v prihodnosti morala znašati 402.648,73 EUR, je Občinski svet Občine Trbovlje, ki je skupščina podjetja, na svoji 5. redni seji, dne 18.4.2011 sprejel sklep, da se ugotovljeni bilančni dobiček poslovnega leta 2010, v višini 200.314,78 EUR razporedi v zakonske rezerve.

Ker vsota že oblikovanih kapitalskih in zakonskih rezerv v letu 2011 še ne dosega vrednosti 10 % osnovnega kapitala, so se v skladu s četrtnim odstavkom 64. člena ZGD pri delitvi bilančnega dobička za leto 2011 oblikovale zakonske rezerve v višini 9.226 EUR. Na dan 31.12.2011 zakonske rezerve znašajo 292.051 EUR.

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

5.12.2 Druge rezerve iz dobička (481.804 EUR)

Naziv	31.12.2011	31.12.2010
Druge rezerve iz dobička	481.804	481.804
Skupaj	481.804	481.804

Druge rezerve iz dobička na dan 31.12.2011 znašajo 481.804 EUR. V primerjavi z letom 2010 so ostale enake. Druge rezerve iz dobička so proste rezerve in se lahko uporabijo za katerekoli namene v skladu s 9. točko 60. člena Zakona o gospodarskih družbah.

5.13. PRENESENI ČISTI POSLOVNI IZID (28.507 EUR)

Podjetje je v letu 2011 od podjetja Rudis Trbovlje d.d. prejelo dobropis za nerazpoložljivost obratovanja kogeneracijske enote v višini 28.506,58 EUR. Ker se dobropis nanaša na leto 2010 in ker gre za pomembnejši znesek, se ga ni smelo izkazati kot prihodek tekočega leta. Znesek je podjetje moralo v skladu s 9. točko Uvoda h Slovenskim računovodskim standardom izkazati preko prenesenega poslovnega izida.

5.14 ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA (175.292 EUR)

V letu 2011 je podjetje ustvarilo čisti dobiček v višini 184.518 EUR. Uprava ga je na podlagi 64. člena ZGD razporedila za oblikovanje zakonskih rezerv v višini 9.226 EUR, preostali del čistega dobička poslovnega leta, v znesku 175.292 EUR, je izkazan v tej postavki in je sestavni del bilančnega dobička leta 2011.

Na podlagi SRS 8.30 je potrebno pri vsaki družbi razkriti poslovni izid, izračunan na podlagi splošnega prevrednotovanja, zaradi ohranjanja kupne moči.

Čisti poslovni izid po preračunu kapitala na podlagi cen življenjskih potrebščin v EUR:

	Znesek kapitala	% rasti	Izračunan učinek	Zmanjšan poslovni izid - čisti dobiček
Kapital (razen tekočega dobička) za preračun cen življenjskih. potrebščin	4.836.739	2	96.735	87.783

Če bi splošno prevrednotovanje kapitala opravljali z indeksom rasti cen življenjskih potrebščin (2,0 %), bi bil izkazan dobiček manjši za 96.735 EUR in bi znašal 87.783 EUR.

5.15 REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PČR (349.841 EUR)

5.15.1 Rezervacije (246.439 EUR)

Skladno s SRS 10 (2006) so morale družbe oblikovati rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine, ki jih bodo v prihodnosti izplačale svojim zaposlencem. Natančneje so smernice izračuna rezervacij in uporabe upoštevanih predpostavk opredeljene v MRS 19 in MRS 26.

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, kar je opredeljeno v samem MRS 19 (57. člen).

Za podjetje je aktuarski izračun obveznosti rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi, v skladu z MRS 19, na dan 31.12.2011 opravilo podjetje APIS, aktuarsko, poslovno in informacijsko svetovanje, Andrej Šalamun s.p.

Na podlagi aktuarskega izračuna je podjetje na dan 31.12.2011 oblikovalo rezervacije v višini 246.439 EUR in sicer 206.840,81 EUR za odpravnine ob upokojitvi in 39.597,71 EUR za jubilejne nagrade. Pri izračunu na dan 31.12.2011 so bile uporabljene naslednje predpostavke:

- ocenjena višina nominalne dolgoročne obrestne mere v skladu z določili standarda MRS 19 je 2,94 % glede na povprečno dospelje v družbi, ki znaša 14 let,
- pričakovana dolgoročna rast višine jubilejnih nagrad in neobdavčljivih zneskov je ocenjena v višini pričakovane dolgoročne inflacije in sicer v višini 3% letno.

Aktuarski izračun se mora opraviti vsako leto. Na podlagi aktuarskega izračuna na dan 31.12.2011 je podjetje na novo oblikovalo rezervacije v višini 49.102 EUR in sicer 38.839 EUR za odpravnine in 10.263 EUR za jubilejne nagrade.

Primerjalna tabela rezervacij za odpravnine in jubilejne nagrade v primerjavi z letom 2010 je naslednja:

Naziv	31.12.2011	31.12.2010
Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi	206.841	191.312
Rezervacije za jubilejne nagrade	39.598	35.478
Skupaj	246.439	226.790

5.15.2 Dolgoročne pasivne časovne razmejitve (103.402 EUR)

Med dolgoročnimi pasivnimi časovnimi razmejitvami podjetje izkazuje odložene prihodke v zvezi z državnimi podporami – emisijski kuponi v višini 47.772 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 2008 do 2012, podjetju izdalo Odločbo o emisijskih kuponih. Na osnovi odločbe, podjetju za leto 2011 pripada 28.812 emisijskih kuponov. Za leto 2010 je moralo podjetje v letu 2011 predati 17.945 emisijskih kuponov. V letu 2011 emisijskih kuponov nismo prodajali.

Med dolgoročnimi pasivnimi časovnimi razmejitvami ima podjetje evidentirane odstopljene prispevke za invalide in nagrade za preseganje kvote v višini 55.630 EUR. V skladu z Zakonom o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov (Ur. list RS 63/04, zadnja sprememba in dopolnitev Ur. list RS 87/11), smo v letu 2011 za pokrivanje plač invalidov porabili 12.561 EUR.

Primerjalna tabela dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev v primerjavi z leto 2010 je naslednja:

Naziv	31.12.2011	31.12.2010
Emisijski kuponi	47.772	36.905
Odstopljene prispevke za invalide do 17.11.2011	53.952	59.942
Odstopljene prispevke za invalide po 17.11.2011	1.041	0
Nagrade za preseganje kvote	637	0
Skupaj	103.402	96.847

5. 16 DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (2.678.450 EUR)

5.16.1 Dolgoročne finančne obveznosti (2.678.222 EUR)

Primerjalna tabela dolgoročnih finančnih obveznosti z letom 2010 je naslednja:

Naziv	31.12.2011	31.12.2010
Dolg. dolg. Iz finančnega najema – Unicredit leasing	0	50.842
Dolg. dolg. Iz finančnega najema – Unicredit leasing	652.451	839.728
Dolgoročni finančni dolg do občine	2.025.771	
Skupaj	2.678.222	890.570

Dolgoročni finančni dolgovi so v poslovnih knjigah podjetja izkazani z zneski prejetih denarnih sredstev, povečanih za pripisane obresti v skladu s pogodbo in zmanjšani za odplačane zneske glavnice.

Med dolgoročnimi dolgovi so izkazani zneski, ki zapadejo v plačilo v obdobju, daljšem od enega leta, preostali zneski teh dolgov, ki zapadejo v plačilo v letu 2012 pa se izkazujejo med kratkoročnimi dolgovi.

Med dolgoročnimi finančnimi obveznostmi do bank na dan 31. 12. 2011 ni več obveznosti iz naslova dolgoročnih dolgov iz finančnega najema po pogodbi o finančnem leasingu št. 000593 za sistem kogeneracije s plinskim motorjem toplotno energetskega sistema Toplarne Polaj, ker se bo preostanek dolga poplačal v letu 2012 in je izkazan med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi do bank.

Med dolgoročnimi finančnimi obveznostmi do bank na dan 31. 12. 2011 podjetje izkazuje obveznosti iz naslova dolgoročnih dolgov iz finančnega najema v višini 652.451 EUR in sicer za obveznosti po pogodbi o finančnem leasingu št. 0005452 za umestitev SPTE-2 s plinskim motorjem v toplotno energetskega sistema Toplarne Polaj. Trajanje leasinga je 72 mesecev, moratorij na vračanje leasinga pa je trajal do 1. 12. 2009. Po tem obdobju smo pričeli vračati leasing v enakomernih mesečnih obrokih v višini 21.258,42 EUR. Med dolgoročnimi finančnimi obveznostmi iz naslova leasinga je izkazan znesek, ki zapade v plačilo v obdobju, daljšem od enega leta. Znesek, ki zapade v plačilo v letu 2012 pa je izkazan med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi do bank.

Med dolgoročnimi finančnimi obveznostmi na dan 31.12.2011 podjetje izkazuje tudi druge dolgoročne finančne obveznosti. 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 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 1. alineo 3. odstavka 6. člena Navodila o načinih zavarovanja in obrestovanja dolga dolžnika do države oziroma Občine.

Med drugimi dolgoročnimi finančnimi obveznostmi je izkazan znesek, ki zapade v plačilo v , od enega leta. Znesek, ki zapade v plačilo v letu 2012 je izkazan med drugimi kratkoročnimi finančnimi obveznostmi.

5.16.2 Dolgoročne poslovne obveznosti (228 EUR)

Naziv	31.12.2011	31.12.2010
Obveznosti do stanovanjskega in odškodninskega sklada	228	385
Obveznosti iz naslova uporabe sredstev v upravljanju		2.250.771
Skupaj	228	2.251.156

Ker je podjetje dne 19.12.2011 z Občino Trbovlje sklenilo Dogovor o načinu poravnave dolga iz naslova uporabe sredstev v upravljanju, se na dan 31.12.2011 dolg ne izkazuje več med dolgoročnimi poslovnimi obveznostmi, temveč dolgoročnimi finančnimi obveznostmi. Med dolgoročnimi poslovnimi obveznostmi se izkazuje le obveznosti do stanovanjskega in odškodninskega sklada.

5.17 KRATKOROČNE OBVEZNOSTI (2.074.955 EUR)

5.17.1 Kratkoročne finančne obveznosti (463.118 EUR)

Naziv	31.12.2011	31.12.2010
Kratkoročni. dolg iz finančnega najema - Unicredit leasing	50.841	197.263
Kratkoročni dolg iz finančnega najema – Unicredit leasing	187.277	171.250
Kratkoročni finančni dolg do občine	225.000	
Skupaj	463.118	368.513

Med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi do bank se izkazujejo obveznosti, ki dospejo v plačilo v letu 2012 in sicer po leasing pogodbi št. 000593 v višini 50.841 EUR in leasing pogodbi št. 0005452 v višini 187.277 EUR. V letu 2012 bo obveznost po leasing pogodbi št. 000593 dokončno poplačana.

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 2012 in sicer v višini 225.000 EUR.

5.17.2 Kratkoročne poslovne obveznosti (1.611.837 EUR)

5.17.2.1 Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev (1.419.627 EUR)

Kratkoročni dolgovi so v knjigah izkazani z zneski iz ustreznih listin o njihovem nastanku, ki v primeru kratkoročnih poslovnih dolgov dokazujejo prejem kakega proizvoda ali opravljene storitve, oziroma obračunan strošek ali odhodek.

Struktura kratkoročnih poslovnih obveznosti do dobaviteljev na dan 31.12.2011 je naslednja:

Naziv	31.12.2011	31.12.2010
Obv. do dobaviteljev za osnovna sred. - last podjetja	0	13.590
Obv. do dobaviteljev za material in storitve	1.419.627	1.243.674
Skupaj	1.419.627	1.257.264

Struktura obveznosti po zapadlosti na dan 31.12.2011

LETO 2011	Še ne zapadlo	0 - 30	31 - 60	61 - 90	91 - 180	181 - 1 leto	nad 1 leto
kratk.obv.do dobav kto 22010	1.419.366,93	0,00	-865,70	1.125,00	0,00	0,00	0,00
S K U P A J v EUR	1.419.366,93	0,00	-865,70	1.125,00	0,00	0,00	0,00

Odprto skupaj : 1.419.626,23 €

Iz strukture obveznosti je razvidno, da je podjetje svoje obveznosti v letu 2011 uspelo poravnati v skladu z dogovorjenimi plačilnimi roki (maksimalno 30 dni). V strukturi zapadlih terjatev od 31 do 60 dni je zajeto preplačilo nadomestila za stavbno zemljišče, ki do 31.12. 2011 ni bilo vrnjeno, v strukturi zapadlih terjatev od 61 do 90 dni pa šolnina, za katero je bilo po pogodbi dogovorjeno obročno odplačevanje.

5.17.2.2 Druge kratkoročne poslovne obveznosti (192.210 EUR)

Kratkoročni dolgovi so v knjigah izkazani z zneski iz ustreznih listin o njihovem nastanku. Druge kratkoročne finančne in poslovne obveznosti podjetja na dan 31.12.2011 obsegajo naslednje postavke:

Naziv	31.12.2011	31.12.2010
Kratkoročne obveznosti do zaposlencev	177.827	178.248
Obveznosti do državnih in drugih institucij	13.762	339.717
Druge kratkoročne obveznosti	621	4.351
SKUPAJ	192.210	522.316

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 in drugih institucij so zajete obveznosti za plačilo DDV, davka od dohodka pravnih oseb in okoljskih dajatev. Obveznosti do državnih in drugih institucij so se znižale zaradi okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda. S 1. 4. 2011 je pričela obratovati centralna čistilna naprava, kar je imelo za posledico, da se je znižala okoljska dajatev, ki jo podjetje kot izvajalec GJS odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske vode, zaračunava uporabnikom. Ker pa mora podjetje kot plačnik okoljske dajatve sestaviti mesečni obračun okoljske dajatve, ki predstavlja dvanajstino seštevka enot obremenitve na letni ravni iz preteklega koledarskega leta, je bilo v letu 2011 več plačane kot zaračunane okoljske dajatve. Vračilo preveč plačane okoljske dajatve se bo izvedlo tako, da podjetje do poplačila zneska ne bo plačevalo tekočih obveznosti. Med drugimi kratkoročnimi obveznostmi pa obveznost za vračilo premija PZZ in vračilo preplačila.

5.18. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (11.060 EUR)

Med kratkoročnimi pasivnimi časovnimi razmejitvami so zajeti vnaprej vračunani prihodki od zamudnih obresti.

6. RAZKRITJA V IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA**PRIHODKI**Računovodske usmeritve :

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

Prihodki se pripoznava ob fakturiranju storitev (hkrati s terjatvami iz naslova prodanih storitev), ker se šteje, da je prodajalec na kupca prenesel tveganje.

Razčlenitev posameznih vrst prihodkov :

Razčlenijo se le tiste vrste prihodkov, ki predstavljajo pomembne zneske. V okviru razkrivanja postavk izkaza poslovnega izida, se prihodki razkrivajo po njihovih naravnih vrstah (razčlenitev posameznih dejavnosti je prikazana v okviru dodatnih razkritij, ki so določena za javna podjetja)

6.1 Čisti prihodki od prodaje (11.237.272 EUR)

Analitični konto	Naziv	leto 2011	leto 2010
76000	Poslovni prih,od prodaje proizv in storitev domači trg (individ. komunal. raba)	3.487.362	3.615.668
76001	Poslovni prih.-stranski računi (kolekt.kom.raba, električna energ.)	4.239.507	3.775.076
76010	Poslovni prihodki od najemnin	7.949	7.949
76020	Poslovni prihodki od obdavčenih najemnin	11.447	11.538
76040	Poslovni prihodki - števina	0	25.331
76050	Poslovni prihodki- voda	432.338	360.223
76051	Poslovni prihodki- voda omrežnina	255.052	189.305
76060	Poslovni prihodki- odvajanje odpadne vode	185.617	156.848
76061	Poslovni prihodki- odvajanje odpadne vode - omrežnina	94.983	72.489
76062	Poslovni prih. - čiščenje vode	392.762	0
76063	Poslovni prih. - čiščenje omrežnina	190.329	0
76070	Poslovni prih.- zbiranje on odvoz MKO	737.169	580.285
76071	Poslovni prih.- zbiranje on odvoz MKO - omrežnina	39.309	30.952
76072	Poslovni prih.- odlaganje MKO	286.306	225.380
76080	Poslovni prih.- kontejnersko zbiranje in odvoz	19.286	13.514
76081	Poslovni prih.- kontejnersko zbiranje in odvoz - omrežnina	1.032	725
76082	Poslovni prih.- kontejner odlaganje	7.489	5.248
76090	Poslovni prih.- prihodki od investicij v infrastrukturo	849.337	676.945
	SKUPAJ	11.237.272	9.747.476

S 1.4.2010 so se pričele uporabljati nove cene storitev obveznih občinskih GJS varstva okolja, ki so oblikovane v skladu s Pravilnikom o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih GJS varstva okolja (Ur. list RS 63/2009). V skladu s Pravilnikom pa se je začela zaračunavati tudi omrežnina.

Zaradi novih cen in omrežnine, ki so se pričele uporabljati s 1.4.2010, čisti prihodki od prodaje, razen analitičnega konta 76090 – prihodki od investicij v infrastrukturo, v letu 2011 še niso popolnoma primerljivi z letom 2010.

Javno podjetje Komunala Trbovlje je v letu 2011 imelo prihodkov od investicij v javno infrastrukturo (obnovitvene investicije) v višini 849.336,65 EUR. V letu 2011 je podjetje samo izvedlo investicij v infrastrukturo v višini cca 46%, ostalo so izvedli zunanji izvajalci.

6.2 Drugi poslovni prihodki – s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki (325.303 EUR)

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

Analitični konto	Naziv	leto 2011	leto 2010
76800	Poslovni prihodki -refundacije javna dela	29.442	34.772
76810	Plačani sodni str. in str. opominov	18.925	31.180
76820	Plačani stroški rubežev	3.573	5.610
76830	Plačila iz stečajev, prisilnih poravnav	164	0
76840	Nagrade za preseganje kvote - invalidi	5.903	4.865
76841	Poraba odstopljenih prispevkov - invalidi	12.561	0
76845	Refundacija bolnih iz preteklih let	2.300	0
76860	Vrnjena trošarina za plinsko olje	2.135	7.663
76870	Cenovne subvencije	186.811	123.192
76900	Poslovni prihodki - prevrednotovalni posl.prih.	63.487	36.142
		325.303	243.424

Drugi poslovni prihodki skupaj s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki, predstavljajo refundacije javnih del, plačane sodne stroške in stroške opominov, plačane stroške rubeža, plačila iz stečajev in prisilnih poravnav, nagrade za preseganje kvote za invalide, poraba odstopljenih prispevkov za invalide, refundacije bolnih iz preteklih let, vrnjeno trošarino za plinsko olje, cenovne subvencije in prevrednotovalne poslovne prihodke.

V letu 2011 se prvič pojavlja poraba odstopljenih prispevkov za invalide. Na osnovi spremembe in dopolnitve Zakona o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov, se sredstva iz naslova oprostitev in ugodnosti pri plačevanju prispevkov lahko porabijo za namene iz 41. in 42. člena Uredbe o splošnih in skupinskih izjemah. Po 41. členu Uredbe se sredstva iz naslova odstopljenih prispevkov lahko porabijo za pokrivanje stroškov plač invalidov. V ta namen se lahko porabijo odstopljeni prispevki do velikosti 75 % upravičenih stroškov plač invalidov. Iz tega naslova je podjetje v letu 2011 oblikovalo prihodkov od odstopljenih prispevkov za invalide, v višini 12.561 EUR.

Prevrednotovalni poslovni prihodki predstavljajo plačane terjatve, za katere je bil že oblikovan popravek vrednosti in so v preteklosti povzročili prevrednotovalne poslovne odhodke.

Na Podlagi pogodbe o poslovnem najemu javne infrastrukture in izvajanju GJS je Občina subvencionirala prodajne cene storitev, ker cena ni pokrivala vseh upravičenih stroškov izvajanja GJS, vključno s 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	2011	2010
Subvencije pri ceni izvajanja - voda	0	48.386
Subvencije pri ceni izvajanja - kanalizacija	0	33.662
Subvencije pri ceni omrežnine - voda	50.881	28.054
Subvencije pri ceni omrežnine- kanalizacija	106.512	13.090
Subvencije pri ceni omrežnine- CČN	29.418	0
Skupaj	186.811	123.192

Ker se je v prvih treh mesecih leta 2010 subvencija izračunavala kot razlika pri ceni izvajanja, v ostalih devetih mesecih, po uveljavitvi nove cene, pa kot razlika med obračunano najemnino za infrastrukturo in zaračunano omrežnino, podatki iz zgornje tabele za leto 2010 in leto 2011 niso primerljivi.

Če subvencije iz leta 2010 združimo po dejavnostih in ne namenu, dobimo naslednjo tabelo:

Naziv	2011	2010
Subvencije pri ceni omrežnine - voda	50.881	76.440
Subvencije pri ceni omrežnine- kanalizacija	106.512	46.752
Subvencije pri ceni omrežnine- CČN	29.418	0
Skupaj	186.811	123.192

Iz tabele je razvidno, da so prihodki iz naslova subvencij pri ceni omrežnine za vodo v letu 2011 nižji kot so bili v letu 2010 iz naslova subvencij pri ceni izvajanja in omrežnini, medtem ko so ti prihodki pri subvenciji cene za omrežnino kanalizacije bistveno višji kot v letu 2010. Vzrok povišanja prihodkov od subvencij pri ceni omrežnine kanalizacija je v tem, da je Občina Trbovlje s 1.4.2011 dala podjetju v najem novo infrastrukturo, za katero se je pričela plačevati tudi najemnina. Ker so cene komunalnih storitev že nekaj časa zamrznjene in ker se subvencija izračuna kot razlika med obračunano najemnino za infrastrukturo in zaračunano omrežnino, so se povišali tudi prihodki iz naslova subvencij pri ceni omrežnine za kanalizacijo.

Prav tako je Občina Trbovlje s 1.4.2011 podjetju dala v najem centralno čistilno napravo. Ker je najemnina višja kot omrežnina ima podjetje prihodke iz naslova subvencij pri ceni omrežnine za CČN.

6.3 Finančni prihodki iz poslovnih terjatev (64.198 EUR)

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

Analitični konto	Naziv	leto 2011	leto 2010
77700	Finančni prihodki - prihodki od obresti	6.473	5.517
77710	Finančni prihodki - prihodki zamudnih od obresti	46.437	52.362
77715	Finančni prihodki - zamudne obresti - fizične osebe	8.197	3.568
77720	Finančni prihodki - prih. za. obr. stečaji, prisilne por.	475	20.117
77725	Finančni prihodki - zamudne obresti pravne osebe	2.615	2.248
	Skupaj	64.198	83.812

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

6.4 Drugi prihodki (41.752 EUR)

Analitični konto	Naziv	leto 2011	leto 2010
78590	Emisijski kuponi	17.945	15.512
78600	Izredni prihodki - prejete odškodnine	19.685	12.789
78710	Izredni prihodki - izterjane odpisane terjatve	3.109	5.025
78740	izredni prihodki - drugi izredni prihodki	0	5.876
78750	izredni prihodki - pozitivne centske izravnave	8	14
78770	Izredni prihodki - plačani rubeži v preteklih obdobjih	1.005	528
	Skupaj	41.752	39.744

6.5 Stroški blaga, materiala in storitev (7.987.245 EUR)

6.5.1 Stroški porabljenega materiala (4.723.407 EUR)

Računovodske usmeritve :

Stroški materiala se izkazujejo na podlagi izdaj iz skladišča in se obračunavajo po FIFO metodi.

Razčlenitev stroškov materiala in predstavitev knjigovodskih podatkov:

Analitični konto	Naziv	leto 2011	leto 2010
400	Stroški materiala	425.492	355.957
402	Stroški energije	4.208.846	3.507.605
403	Stroški nadomestnih delov in mat. za OS	23.755	58.603
404	Odpis drobnega inventarja in embalaže	27.478	22.624
405	Str. Materiala zaradi uskladitve popisnih razlik	110	-58
406	Stroški pisarniškega mat. in strok. literature	13.226	13.786
407	Drugi stroški materiala	24.501	13.953
	Skupaj	4.723.407	3.972.470

6.5.2 Stroški storitev (3.263.838 EUR)

Razčlenitev stroškov storitev in predstavitev knjigovodskih podatkov:

Analitični konto	Naziv	leto 2011	leto 2010
410	Stroški storitev	475.536	533.452
411	Stroški transportnih storitev	10.430	8.624
412 (del)	Stroški vzdrževanja infrastrukture v najemu	277.532	187.511
412 (del)	Stroški vzdrževanja opredm. OS v lasti podjetja	430.145	290.706
413 (del)	Najemnine	1.100	1.664
413 (del)	Najemnina za infrastrukturo	1.007.281	837.955
414	Povračila stroškov v zvezi z delom	1.362	1.452
415	Str. stor. plač. prom. banč. stor. zavaroval. prem.	70.338	43.716
416	Stroški intelektualnih in osebnih storitve	71.094	52.349
417	Stroški sejmov, reklame in reprezentance	18.035	12.328
418	Stroški storitev fizičnih oseb z dajatvami	31.414	54.027

419	Stroški drugih storitev	869.571	736.736
	Skupaj	3.263.838	2.760.520

Stroški storitev so se v letu 2011 povišali zaradi stroškov vzdrževanja infrastrukture v najemu, stroškov vzdrževanja opredmetenih osnovnih sredstev podjetja in najemnine za infrastrukturo. Stroški vzdrževanja infrastrukture v najemu so bili v letu 2011 višji predvsem zaradi tega, ker so bile Pogodbe o najemu podpisane v juliju in avgustu 2010 in se zaradi tega v letu 2010 več kot polovico leta niso izvajala večja vzdrževalna dela na infrastrukturi. V letu 2011 pa so se vzdrževalna dela izvajala celo leto. S 1.4.2011 smo dobili v najem tudi centralno čistilno napravo, zaradi katere so se v letu 2011 stroški vzdrževanja tudi povišali.

V letu 2011 so se povišali tudi stroški vzdrževanja opredmetenih osnovnih sredstev v lasti podjetja. Najbolj so se stroški vzdrževanja osnovnih sredstev v lasti podjetja povišali v enoti Komunalna energetika. Meritve izpušnih plinov so pokazale prevelike količine prašnih delcev, zato je bilo na podlagi odločbe inšpektorata potrebno obnoviti in popraviti dušilce hrupa na kogeneracijski enoti. Ker so se isti problemi pojavljali tudi na kotlih, je bilo potrebno pristopiti tudi h popravilu in sanaciji dušilcev zvoka na kotlih. Stroški vzdrževanja so višji tudi zaradi višjih stroškov rednega vzdrževanja kogeneracijskih enot. Redni stroški vzdrževanja kogeneracijskih enot so vezani na število ur obratovanja. Ker so kogeneracijske enote v letu 2011 obratovalle več ur kot v letu 2010, so višji tudi stroški vzdrževanja. Eden izmed vzrokov višjih stroškov v primerjavi z letom 2010 je tudi ta, da se v letu 2011 stroški vzdrževanja niso znižali zaradi ocenjenih stroškov popravil.

Stroški vzdrževanja so se povišali tudi zaradi vzdrževalnih del na objektu upravne zgradbe podjetja (vzdrževalna dela na stavbnem pohištvi, popravilo okovja stavbnega pohištva, vzdrževalna dela v čajni kuhinji) in vzdrževanja katastra.

Stroški storitev so se povišali tudi zaradi najemnine za infrastrukturo, ker je Občina Trbovlje podjetju s 1.4.2011 dala v najem centralno čistilno napravo in dodatno infrastrukturo kanalizacije.

Med stroški storitev podjetje vodi stroške investicij v infrastrukturo. Javno podjetje Komunala Trbovlje je v letu 2011 imelo prihodkov od investicij v javno infrastrukturo (obnovitvene investicije) v višini 849.336,65 EUR. Stroškov podizvajalcev za investicije v infrastrukturo, kjer so evidentirani stroški, ki se nanašajo na obnovitvene investicije, dela pa so opravili zunanji izvajalci, pa je v višini 460.624,20 EUR. Razliko v višini 388.712,45 EUR je izvedla enota Montaža in vzdrževanje, stroški, ki so nastali pa so evidentirani med materialnimi stroški in stroški plač.

Med stroški drugih storitev so stroški drugih storitev (21.882 EUR) komunalnih storitev (13.476 EUR), stroški odlaganja komunalnih odpadkov (223.160 EUR), stroški odlaganja bioloških odpadkov (29.919 EUR), nadomestilo za uporabo cest, stroški telefona (20.095 EUR), stroški internetnih storitev (36.940 EUR), stroški poštnih storitev (26.179 EUR), stroški drugih proizvodnih storitev (421.144 EUR), stroški sodnih izvršiteljev, stroški računalniških storitev (72.215 EUR) in stroški ostalih neproizvodnih storitev.

Med stroški storitev fizičnih oseb z dajatvami so tudi stroški izplačil po podjemnih pogodbah 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 18.013,73 EUR.

Člani nadzornega sveta podjetja so v letu 2011 prejeli skupno sejnine v bruto znesku 4.975,43 EUR.

Med stroški storitev so tudi stroški revidiranja in davčnega svetovanja. Stroški revidiranja računovodskih izkazov so v letu 2011 znašali 8.136,05 EUR, stroški davčnega svetovanja pa 600,00 EUR.

6.6 Stroški dela (2.250.539 EUR)

Razčlenitev stroškov dela in predstavitev knjigovodskih podatkov:

Analitični konto	Naziv	leto 2011	leto 2010
470	Bruto plače zaposlencev	1.691.749	1.512.523
472	Stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja	42.936	40.698
473	Drugi prejemki zaposlencev	242.753	233.768
474	Delodajalčevi prispevki od plač, nadomestil plač, bonitet	273.101	244.555
		2.250.539	2.031.544

Javno podjetje Komunala Trbovlje d.o.o. je podpisnik kolektivne pogodbe za gospodarske javne službe na področju komunalnih dejavnosti in vodnega gospodarstva. V skladu z določbami te 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 stimulacije, ki je lahko od –20 % do 50 % osnovne plače. Dodatki k osnovni plači so določeni za delovno dobo v višini 0,5 % od osnovne plače za vsako izpolnjeno leto delovne dobe. Delavcem se osnovna postavka poveča za 35 % za nočno delo, za nadurno delo 30 % in za delo ob nedeljah in praznikih za 50 %.

V letu 2011 so se bruto plače zaposlencev v primerjavi z letom 2010 povišale za 11,85 %. Vzrok za povišanje je, da je bila v letu 2010 podpisana nova Podjetniška pogodba Javnega podjetja Komunala Trbovlje d.o.o., ki v 38. členu določa, da se izhodiščna plača, ki je ob podpisu pogodbe znašala 450,09 EUR, vsak mesec poveča, tako da do konca leta 2010 izhodiščna plača znaša 490,37 EUR. Znesek izhodišče plače pa se je v skladu s Tarifno prilogo h Kolektivni pogodbi komunalnih dejavnosti za januar 2011 povišal za 1,3 %, tako, da je izhodiščna plača v letu 2011 znašala 496,74 EUR.

Povprečna bruto plača na zaposlenega v RS (za delavce, ki prejemajo plačo po kolektivni pogodbi), je za leto 2011 znašala 1.524,65 EUR. Povprečna plača na zaposlenega v podjetju, brez individualne pogodbe znaša 1.455,50 EUR, z individualno pogodbo pa 1.481,41 EUR.

Vsem zaposlenim je bil izplačan regres za letni dopust v bruto znesku 1.054 EUR. Na osnovi splošnega akta podjetja, je vsak delavec prejel tudi plačilo za poslovno uspešnost v višini 20 % povprečne plače v RS v preteklem mesecu, kar je znašalo bruto 304 EUR. Poslovna uspešnost je bila izplačana v skladu s 42. členom podjetniške pogodbe podjetja, po kateri je delavec upravičen do sorazmernega dela plačila za poslovno uspešnost glede na njegovo prisotnost na delovnem mestu. Poslovna uspešnost je upoštevana pri izračunu povprečne bruto plače na zaposlenega v letu 2011.

Komunala Trbovlje je v letu 2011 obračunala za 1.691.749 EUR bruto plač in nadomestil plač, stroški socialnih zavarovanj so znašali 271.003 EUR, stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja zaposlencev 42.936 EUR, drugi stroški dela pa 244.851 EUR.

Znesek drugih stroškov dela je sestavljen iz naslednjih postavk:

Analitični konto	Naziv	leto 2011	leto 2010
47300	Regres za letni dopust	101.024	98.139
47325	Stroški dela-gsm	1.926	1.767
47330	Prevoz na delo	53.801	51.318
47340	Prehrana med delom	80.417	75.081
47360	Bonitete	4.829	4.502
47370	Solidarnostna pomoč	756	2.961
	Skupaj	242.753	233.768

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 Občinski svet Občine Trbovlje. K pogodbi o zaposlitvi je bil dne 16.6.2010 sklenjen Aneks št. 1, s katerim se je plača direktorja uskladila 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). Aneks je pričel veljati s 1.7.2010, osnovno plačilo direktorja pa je določeno v višini treh povprečnih bruto plače izplačanih v družbi v preteklem poslovnem letu. Njegova bruto plača za leto 2011, skupaj s spremenljivim delom plače, je znašala 50.606,33 EUR. Na podlagi tretjega odstavka 2. člena Aneksa št. 1 h pogodbi o zaposlitvi je direktor upravičen do spremenljivega prejemka plače, ki znaša največ 10 % izplačanih osnovnih plač direktorja v poslovnem letu. Izplačilo spremenljivega dela plače je direktorju potrdil Nadzorni svet podjetja na svoji 2. redni seji dne, 5.4.2011. Spremenljivi prejemek direktorja za leto 2011 je znašal 4.548,69 EUR. V skladu z Zakonom o prejemkih poslovnih oseb v gospodarskih družbah v večinski lasti RS in samoupravnih lokalnih skupnostih, ki določa, da se 50 % izplačila tega prejemka odloži najmanj za dve leti, se mu je 50 % spremenljivega dela zadržalo.

Po individualni pogodbi direktorju pripada regres za letni dopust, ki mu je bil izplačan v znesku 1.054 EUR. Direktor v letu 2011 ni prejel nobenih sejin, nagrad ali deležev v dobičku, niti ni prejel plačila za poslovno uspešnost.

V letu 2011 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 2011 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.

6.7 Odpisi vrednosti (976.951 EUR)

6.7.1 Amortizacija (806.345 EUR)

Amortizacija se obračunava od nabavne vrednosti neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev. Zneski, ki se vračunajo v nabavno vrednost osnovnih sredstev so pojasnjeni pri razkritjih neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev. Preostale vrednosti pri osnovnih sredstvih ne določamo, zato je osnova za amortizacijo enaka nabavni vrednosti osnovnih sredstev.

Osnovna sredstva se amortizirajo po stopnjah, ki se določijo ob aktiviranju vsakega posameznega osnovnega sredstva in so po pomembnejših vrstah osnovnega sredstva sledeča:

Skupina osnovnih sredstev	amortizacijske stopnje 2010	amortizacijske stopnje 2009
Dolgoročne premoženjske pravice	od 20% do 33,3%	od 20% do 33,3%
Gradbeni objekti	od 1,5% do 10%	od 1,5% do 10%
Oprema	od 5% do 50%	od 5% do 50%
Ocenjeni stroški popravila	od 14% do 28%	od 14% do 28%
Tovorna vozila in gradbena mehanizacija	od 10% do 20%	od 10% do 20%
Transportna oprema in osebni avtomobili	od 10% do 25%	od 10% do 25%
Računalniška oprema	20%	20%
Drobni inventar	50%	50%

Amortizacijske stopnje so za istovrstna sredstva enaka.

Pri vseh sredstvih se za obračun stroškov amortizacije za posamezno poslovno leto ter v obračunskih obdobjih znotraj leta uporablja enakomerna časovna metoda.

Amortizacijske stopnje se v letu 2011 niso spreminjale.

Amortizacijska skupina	2011	2010	Indeks
Pravice do uporabe računalniških programov in licence	8.381	16.929	50
Gradbeni objekti	89.287	59.074	151
Tovorna vozila in gradbena mehanizacija	93.791	99.710	94
Transportna oprema in osebni avtomobili	20.257	21.319	95
Ostala oprema	594.060	480.982	124
Drobni inventar	569	646	88
Skupaj	806.345	678.660	119

1.6.2010 je Občina Trbovlje povečala osnovni kapital podjetja z izročitvijo enega stvarnega vločka, ki je v naravi predstavljal zemljišče, zgradbe in oprema proizvodnega dela komunalne energetike, kar je povišalo amortizacijsko osnovo. Ker pa se je amortizacija za ta sredstva v letu 2010 obračunavala samo šest mesecev, v letu 2011 pa celo leto, je obračunana amortizacija za gradbene objekte in ostalo opremo v letu 2011 bistveno višja kot je bila v letu 2010.

Prevrednotovalni poslovni odhodki pri odpisu osnovnih sredstev podjetja v letu 2011 znašajo 2.369 EUR in predstavljajo sedanjo vrednost odpisanih osnovnih sredstva po inventuri.

6.7.2 Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih (168.237 EUR)

Analitični konto	Naziv	leto 2011	leto 2010
72100	Prevrednotovalni poslov.odh.terjatev	168.237	240.845

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 pod točko kratkoročne poslovne terjatve.

6.8 DRUGI POSLOVNI ODHODKI (116.403 EUR)**6.8.1 Rezervacije (49.102 EUR)**

Pri izračunu rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine na dan 31.12.2011 je bilo potrebno dodatno oblikovati rezervacije v višini 49.102 EUR, kar na stroškovni strani predstavlja stroške iz naslova rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine.

6.8.2 Drugi stroški (67.301 EUR)

Razčlenitev drugih poslovnih odhodkov in predstavitev knjigovodskih podatkov:

Analitični konto	Naziv	leto 2011	leto 2010
48000	Prispevek za upor. mestnega zemlj.	3.463	3.387
48010	Takse, sodni stroški	25.513	24.739
48020	Članarine GZS	1.039	736
48021	Druge članarine	1.187	1.432
48040	Drugi stroški DDV od inventurnih manjkov	101	3
48110	Izdatki za takso za obremenj.vode	2.273	1.392
48120	Drugi stroški - emisijski kuponi	17.945	15.512
48210	Nagrade dijakom in študentom z dajatvami	0	1.278
48300	Štipendije dijakom in študentom	4.012	3.323
48910	Ostali stroški	70	35
48930	Stroški za neposlovne namene	1.143	1.870
48940	Dotacija sindikatu	6.000	1.814
48950	Donacije	4.557	1.044
	Skupaj	67.301	56.565

6.9 DAVEK OD DOHODKA PRAVNIH OSEB (60.048 EUR)

Podjetje je v poslovnem letu v davčnem obračunu davka od dohodka pravnih oseb ugotovilo davčno osnovo 300.238,40 EUR od katere je obračunalo davek po stopnji 20 % tako, da davek od dobička za leto 2011 znaša 60.047,68 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 2011, kar pomeni, da je bil znesek v višini 24.551,03 EUR davčno nepriznan v postavki 6.6.davčnega obrazca;
- oblikovanje slabitev poslovnih terjatev v znesku 153.151,79 EUR je davčno nepriznan odhodek v zaporedni številki 6.7 ;
- podjetje je pri določenih sredstvih uporabljalo višjo amortizacijsko stopnjo za poslovne namene kot je najvišja davčno priznana stopnja v skladu s predpisi, kar pomeni, da presežna amortizacija v višini 13.580,31 EUR ni bila priznana kot odhodek v postavki 6.27 v davčnem obračunu;
- davčna osnova se je povišala za 28.506,58 v zaporedni št. 11.3 v davčnem obračunu zaradi popravkov napak v preteklosti (dobropis za nerazpoložljivost obratovanja kogeneracijske enote v višini 28.506,58 EUR, ki se je moral izkazati preko prenesenega poslovnega izida);

- podjetje je v letu 2011 odpravilo rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi, ki so bile oblikovane ob prehodu na SRS 2006 in se davčno priznajo v celoti ob odpravi v postavki 11.6 davčnega obrazca in sicer v višini 29.453,48 EUR;
- podjetje je uveljavilo davčno olajšavo za zaposlovanje invalidov v višini 67.870,93 EUR in davčno olajšavo za investicije v višini 30.000 EUR.

6.10 ODLOŽENI DAVKI (980 EUR)

Podjetje je v poslovnem letu 2011 zmanjšalo računovodski dobiček za 980 EUR na račun zmanjšanja terjatev za odložene davke, zaradi odprave oziroma porabe rezervacij, ki v letu oblikovanja v celoti ali delno niso bile davčno priznane kot odhodek v davčnem obračunu.

6.11 STROŠKI PO FUNKCIONALNIH SKUPINAH

Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah:

Naziv skupine	2010	2010
Nabavna vrednost prodanega blaga		
Proizvajalni stroški prodanih proizvodov (z amortizacijo)	11.320.094	9.706.960
- proizvodni stroški prodanih proizvodov iz naslova opravljanja GJS	7.330.645	6.586.923
- proizvodni stroški prodanih proizvodov iz naslova opravljanja drugih dejavnosti	3.989.449	3.120.037
Stroški prodajanja (z amortizacijo)	353.822	310.390
- stroški prodajanja iz naslova opravljanja GJS	298.566	246.930
- stroški prodajanja iz naslova opravljanja drugih dejavnosti	55.256	63.460
Stroški splošnih dejavnosti	662.940	585.953
- stroški splošnih dejavnosti iz naslova opravljanja GJS	515.927	454.113
- stroški splošnih dejavnosti iz naslova opravljanja drugih dejavnosti	147.013	131.840
Skupaj	12.336.856	10.603.303

Podjetje razporeja splošne stroške tako, da 34,8 % vseh splošnih stroškov skupnih služb in uprave obravnava kot strošek prodaje, 65,2 % 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 80,1 % proti 19,9 %.

7. IZKAZ DENARNIH TOKOV

Izkaz denarnih tokov je v slovenskem računovodskem standardu (SRS) 26 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 ustrezniške 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 naložbenju (prejemki in izdatki pri naložbenju) ter denarni tokovi pri financiranju (prejemki in izdatki pri financiranju).

Iz izkaza denarnih tokov Javnega podjetja Komunala Trbovlje d.o.o. je razvidno, da je podjetje v letu 2011 ustvarilo negativni denarni izid v višini 192.539 EUR, za kolikor je bilo stanje denarnih sredstev na dan 31.12.2011 nižje od stanja na dan 31.12.2010. Denarni izid je bil v letu 2011 za 17,6 % nižji kot v letu 2010.

Med denarnimi sredstvi so izkazana sredstva na denarnih računih, v blagajni in vezani bančni depoziti na odpoklic. Denarna sredstva so se v letu 2011 znižala iz 1.092.069 EUR na 899.530 EUR. Ob koncu leta je imelo podjetje na transakcijskem računu 198.962,17 EUR denarnih sredstev, 567,41 EUR gotovine v blagajni in 700.000 EUR depozitov na odpoklic.

Nadalje lahko iz izkaza denarnih tokov podjetja za leto 2011 ugotovimo, da je podjetje pri poslovanju ustvarilo prebitek denarnih sredstev v višini 675.889 EUR. Na pozitivni denarni tok pri poslovanju je poleg relativno visokega poslovnega izida vplivalo tudi znižanje poslovnih dolgov, saj so se poslovni dolgovi znižali za 154.310 EUR. Ker so se konec leta 2010 obveznosti do dobaviteljev precej povečale, je to vplivalo na denarni tok v letu 2011. Spremembe obveznosti do dobaviteljev so posledica uravnavanja tekoče likvidnosti na račun plačilnih rokov.

Pri denarnih tokovih pri naložbenju je podjetje v let 2011 ustvarilo negativni denarni tok (presežek izdatkov) in sicer v skupnem znesku 408.297 EUR. Za investicije je podjetje porabilo 408.797 EUR (izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev). V letu 2011 so bili izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev višji kot v letu 2011.

Pri financiranju se pojavljajo le izdatki za odplačilo glavnice in obresti iz leasinga v skupni višini 460.131 EUR.

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

1.	stopnja lastniškosti financiranja	<u>kapital</u> obveznosti do virov sredstev
2.	stopnja dolgoročnosti financiranja	<u>vsota kapitala in dolgov</u> obveznosti do virov sredstev
3.	stopnja osnovnosti investiranja	<u>osnovna sredstva (po neodpisani vrednosti)</u> sredstva
4.	stopnja dolgoročnosti investiranja	<u>vsota osnovnih sredstev (po neodpisani vred.) dolg.finanč.nal. in dolg. poslovnih terjatev</u> sredstva
5.	koeficient kapitalske pokritosti OS	<u>kapital</u> osnovna sredstva (po neodp.vred.)
6.	koeficient neposredne pokritosti krat.obv.	<u>likvidna sredstva</u> kratkoročne obveznosti

7.	koeficient pospešene pokritosti kratk.obv.	<u>vsota likvidnih sred. in kratk. terjatev</u> kratkoročne obveznosti
8.	koefic. kratkoročne pokritosti kratk. obvez.	<u>kratkoročna sredstva</u> kratkoročne obveznosti
9.	koeficient gospodarnosti poslovanja	<u>poslovni prihodki</u> poslovni odhodki
10.	koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala	<u>čisti dobiček v posl. letu</u> povprečni kapital

	Bilanca stanja 2011	Bilanca stanja 2010
1. Stopnja lastniškosti financiranja	0,496	0,461
2. Stopnja dolgoročnosti financiranja	0,965	0,793
3. Stopnja osnovnosti investiranja	0,618	0,639
4. Stopnja dolgoročnosti investiranja	0,618	0,640
5. Koeficient kapitalske pokritosti OS	0,803	0,722
6. Koeficient neposredne pokritosti kratk. obv.	0,434	0,509
7. Koeficient pospešene pokritosti kratk. obv.	1,784	1,674
8. Koeficient kratkoročne pokrit.kratk.obvez.	1,805	1,694
9. Koeficient gospodarnosti poslovanja	1,021	1,022
10. Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala	0,037	0,051
11. Koeficient dividendnosti osnovnega kapitala	0	0

Stopnja lastniškosti financiranja je ob koncu leta 2011 znašala 0,496. Ta kazalnik nam v bistvu pove, da je imelo podjetje ob koncu leta 2011 med vsemi obveznostmi do virov sredstev 49,6 % lastnega vira, to je kapitala in 50,4 % tujih virov sredstev.

Ob koncu leta 2011 je znašala **stopnja dolgoročnosti financiranja** 0,965. Iz stopnje tega kazalnika izhaja, da je imelo podjetje ob koncu leta 2011 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 financiranja je ob koncu leta 2011 znašal 0,618. 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 2011 med vsemi sredstvi 61,8 % osnovnih sredstev.

Stopnja dolgoročnosti financiranja nam pove, kolikšen del vseh sredstev podjetja se financira trajnimi lastnimi in dolgoročnimi tujimi viri sredstev. Stopnja dolgoročnosti financiranja je ob koncu leta 2011 znašala 0,618. To pomeni, da je imelo podjetje ob koncu leta 2011 61,8 % vseh sredstev (v bistvu kompletna osnovna sredstva) pokritih s trajnimi lastnimi (kapitalom) ter dolgoročnimi tujimi viri sredstev.

Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev prikazuje, kolikšen del osnovnih sredstev je pokritih s kapitalom, torej s trajnim lastnim virom sredstev. Ob koncu leta 2011 je ta znašal 0,803. Podjetje je imelo na koncu preteklega leta s kapitalom pokritih oz. financiranih 80,3 % vseh osnovnih sredstev.

Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti je na koncu leta 2011 znašal 0,434. Iz tega koeficienta v bistvu izhaja, da je imelo v podjetje na koncu lanskega leta 43,4 % 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 2011 1,784. Pomeni pa, da je imelo podjetje ob koncu leta 2011 za 78,4 % več likvidnostnih sredstev in kratkoročnih terjatev kot pa kratkoročnih obveznosti.

Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti je na koncu leta 2011 znašal 1,805. Pomeni pa, da so bila vsa kratkoročna sredstva (likvidna sredstva, zaloge, kratkoročne terjatve, ipd.) za 80,5 % višja od vseh kratkoročnih obveznosti. Iz tega lahko zaključimo, da ima podjetje tudi del kratkoročnih sredstev financiran z dolgoročnimi tujimi viri.

Koeficient gospodarnosti poslovanja prikazuje razmerje med poslovnimi prihodki in poslovnimi odhodki. Ob koncu leta 2011 je ta koeficient znašal 1,021 in je bil nižji kot ob koncu leta 2010, ko je znašal 1,022. Pomeni, da je podjetje v letu 2011 v poslovni dejavnosti izkazalo pozitiven rezultat. Poslovni prihodki so bili namreč za 2,1 % 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 2011 znaša 0,037. Pomeni pa, da je podjetje lani ustvarili čisti dobiček v višini 3,7 % povprečne vrednosti kapitala

8. DODATNA RAZKRITJA, NA PODLAGI SRS 35**8.1. IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA PO DEJAVNOSTIH**

	IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA v obdobju od 1.1 do 31.12.2011 po dejavnostih	VO	KA	SN	CČN	KET	KKP	PZ	TRŽ:	GJS skupaj	Kogener.	Dopol. dejav.	Obrač.	Uprava prodaja nabava	Komunala skupaj
1.	Čisti prihodki od prodaje	687.328	314.983	1.095.453	591.712	3.752.327	805.563	315.636	57.136	7.620.138	3.054.821	562.266	47	0	11.237.272
	- čisti prihodki pridobljeni z opravljanjem GJS	687.328	280.590	1.090.591	583.091	3.390.057	626.214	290.484	47.161	6.995.516	0	0	0		6.995.516
	- čisti prihodki od drugih dejavnosti		34.393	4.862	8.621	362.270	179.349	25.152	9.975	624.622	3.054.821	562.266	47		4.241.756
3.	Drugi poslovni prihodki - s prevredn. posl. prih	63.868	108.478	21.895	29.448	38.670	530	2.928	585	266.402	840	31.773	25.026	1.262	325.303
	- državne podpore (subvencije)	50.881	106.512	0	29.418			0	0	186.811					186.811
	- drugi poslovni prihodki	12.987	1.966	21.895	30	38.670	530	2.928	585	79.591	840	31.773	25.026	1.262	138.492
4.	Stroški blaga, materiala in storitev	430.126	287.086	449.517	435.164	2.321.017	429.432	137.904	25.907	4.516.153	2.919.326	237.288	6.194	308.283	7.987.244
b).	Stroški porabljenega materiala	70.310	18.738	88.713	33.587	1.418.468	190.937	45.928	1.213	1.867.894	2.696.019	132.905		26.589	4.723.407
c).	Stroški storitev	359.816	268.348	360.804	401.577	902.549	238.495	91.976	24.694	2.648.259	223.307	104.383	6.194	281.694	3.263.837
	- stroški najemnin za infrastrukturo	303.225	199.918	17.423	217.090	253.918		3.198	12.509	1.007.281					1.007.281
	- stroški drugih storitev	56.591	68.430	343.381	184.487	648.631	238.495	88.778	12.185	1.640.978	223.307	104.383	6.194	281.694	2.256.556
5.	Stroški dela	138.737	47.264	390.090	86.655	248.200	316.765	123.424	21.372	1.372.507	68.908	202.310		606.814	2.250.539
6.	Odpisi vrednosti	26.495	14.917	132.670	2.185	319.366	59.381	2.270	143	557.427	352.666	6.450	4.559	55.849	976.951
a).	Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri	4.441	3.131	93.713	45	232.336	59.381	1.516	143	394.706	352.666	5.763	0	55.579	808.714
	neopred. dolg. sred in opredmetenih osnovnih sredstvih									0					0
	- amortizacija osnovnih sredstev podjetja	4.441	3.131	93.713	45	232.336	59.381	1.516	143	394.706	352.666	5.763		53.210	806.345
	- prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS podjetja			0						0				2.369	2.369
b).	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	22.054	11.786	38.957	2.140	87.030		754		162.721		687	4.559	270	168.237
7.	Drugi poslovni odhodki	583	6	970	423	18.993	34	636	153	21.798		97	73.994	20.514	116.403
8.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	6.817	2.199	12.883	587	39.060				61.546	2.176		476		64.198
9.	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti									0	91.619		169	18	91.806
10.	Drugi prihodki	5.374		8.119	2.875	20.411	299			37.078			4.122	552	41.752
11.	Drugi odhodki									0			35		35
12.	Interni prihodki	12.022	5.860	16.866	0	17.910	118.472	6.716	0	177.846	678.116	57.915			913.877
13.	Interni stroški	71.673	3.812	56.264	12.050	686.445	10.176	17.162	5.178	862.760		24.020		27.098	913.878
14.	Stroški uprave prodaje, nabave	120.849	53.932	154.920	61.682	270.719	102.849	42.921	6.621	814.493	70.526	131.743		-1.016.762	0
15.	Celotni dobiček - izguba	-13.054	24.503	-29.215	26.463	3.638	6.227	963	-1.653	17.872	232.908	50.046	-55.280	0	245.546

PRIMERJAVA: leto 2011 z letom 2010**KOMUNALA SKUPAJ**

KOMUNALA SKUPAJ	Realizacija 2011	Realizacija 2010	Indeks 11/10
PRIHODKI SKUPAJ	11.904.286	10.387.025	115
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	6.121.016	5.847.945	105
Prihodki iz drugih dejavnosti	3.373.025	2.679.001	126
Prihodki omrežnina	580.705	293.471	198
Prihodki odlaganje	293.795	230.628	127
Prihodki od investicij v infrastrukturo	849.335	676.945	125
Prevrednotovalni poslovni prihodki	63.486	36.143	176
Prihodki iz financiranja	64.198	83.810	77
Cenovne subvencije	186.811	123.192	152
Ostali prihodki	136.154	143.321	95
Interni prihodki	235.761	272.569	86
STROŠKI SKUPAJ	11.658.740	10.170.122	115
1. Proizvajalni stroški	11.658.740	10.170.122	115
a) Stroški materiala	4.716.222	3.967.103	119
Stroški električne energije	166.048	132.916	125
Stroški pogonskega goriva	4.042.797	3.374.689	120
Stroški materiala za pripravo vode	1.363	1.237	110
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	1.740	1.532	114
Drugi stroški materiala	504.274	456.729	110
b) Stroški storitev	6.942.518	6.203.019	112
Intelektualne in osebne storitve	71.093	52.352	136
Stroški prevoznih storitev	10.431	8.624	121
Stroški odlaganja komunalnih odpadkov	253.079	279.214	91
Stroški drugih storitev	471.894	343.453	137
Stroški najemnine infrastrukture	1.007.281	837.955	120
Stroški stor. podizvajalcev za investicije v infrastrukturo	460.623	523.579	88
Stroški zavarovanja infrastrukture	8.508	0	0
Stroški plač	1.691.749	1.512.523	112
Drugi stroški dela	558.790	519.020	108
Stroški amortizacije	806.345	678.660	119
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	277.532	187.511	148
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	430.146	290.706	148
Drugi proizvodni stroški	659.288	696.853	95
Interni stroški	235.759	272.569	86
2. Splošni stroški	0	0	0
Posredni stroški nabave	0	0	0
Posredni stroški uprave	0	0	0
Posredni stroški prodaje	0	0	0
CELOTNI POSLOVNI IZID	245.546	216.903	113
Davek iz dobička	60.048	56.112	107
odloženi davki	980	1.108	88
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	184.518	159.683	116
Število zaposlenih iz ur	95,17	92,82	103
BOD/zaposlenega/mesec	1.481	1.358	109

PRIMERJAVA: leto 2011 z letom 2010**VODOVOD**

VODOVOD	Realizacija 2011	Realizacija 2010	Indeks 11/10
PRIHODKI SKUPAJ	775.409	765.728	101
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	432.276	468.110	92
Prihodki iz drugih dejavnosti	0	0	
Prihodki omrežnina	255.052	189.305	135
Prihodki odlaganje	0	0	0
Prihodki od investicij v infrastrukturo	0	10.908	0
Prevrednotovalni poslovni prihodki	8.347	6.282	133
Prihodki iz financiranja	6.817	6.451	106
Cenovne subvencije	50.881	82.048	62
Ostali prihodki	10.014	2.624	382
Interni prihodki	12.022	0	0
STROŠKI SKUPAJ	788.463	765.136	103
1. Proizvajalni stroški	667.614	645.533	103
a) Stroški materiala	70.310	58.457	120
Stroški električne energije	55.390	45.341	122
Stroški pogonskega goriva	3.853	3.566	108
Stroški materiala za pripravo vode	1.363	1.237	110
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	1.740	1.532	114
Drugi stroški materiala	7.964	6.781	117
b) Stroški storitev	597.304	587.076	102
Intelektualne in osebne storitve	7.589	7.510	101
Stroški prevoznih storitev	83	179	46
Stroški odlaganja komunalnih odpadkov	0	0	0
Stroški drugih storitev	17.766	6.550	271
Stroški najemnine infrastrukture	303.225	297.290	102
Stroški stor. podizvajalcev za investicije v infrastrukturo	3.525	10.908	0
Stroški zavarovanja infrastrukture	2.708	0	0
Stroški plač	106.746	97.705	109
Drugi stroški dela	31.991	30.021	107
Stroški amortizacije	4.441	4.879	91
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	7.553	27.024	28
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	1.984	3.074	65
Drugi proizvodni stroški	38.020	46.793	81
Interni stroški	71.673	55.143	130
2. Splošni stroški	120.849	119.603	101
Posredni stroški nabave	3.288	3.675	89
Posredni stroški uprave	69.609	70.314	99
Posredni stroški prodaje	47.952	45.614	105
CELOTNI POSLOVNI IZID	-13.054	592	
Prodane količine v 000 m3	825	895	92
Lastna cena vode	0,58	0,51	114
Prodajna cena vode	0,52	0,52	100
Število zaposlenih iz ur	5,59	5,56	101
BOD/zaposlenega/mesec	1.591	1.464	109

PRIMERJAVA: leto 2011 z letom 2010**KANALIZACIJA**

KANALZACIJA	Realizacija 2011	Realizacija 2010	Indeks 11/10
PRIHODKI SKUPAJ	431.520	557.038	77
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	185.607	249.357	74
Prihodki iz drugih dejavnosti	34.393	0	0
Prihodki omrežnina	94.983	72.489	131
Prihodki odlaganje	0	0	0
Prihodki od investicij v infrastrukturo	0	189.800	0
Prevrednotovalni poslovni prihodki	1.846	966	191
Prihodki iz financiranja	2.199	1.213	181
Cenovne subvencije	106.512	41.144	259
Ostali prihodki	120	201	60
Interni prihodki	5.860	1.868	314
STROŠKI SKUPAJ	407.017	527.663	77
1. Proizvajalni stroški	353.085	490.031	72
a) Stroški materiala	18.738	7.609	246
Stroški električne energije	4.845	378	1.282
Stroški pogonskega goriva	5.710	1.915	298
Stroški materiala za pripravo vode	0	0	0
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	0	0	0
Drugi stroški materiala	8.183	5.316	154
b) Stroški storitev	334.347	482.422	69
Intelektualne in osebne storitve	674	1.149	59
Stroški prevoznih storitev	0	0	0
Stroški odlaganja komunalnih odpadkov	0	0	0
Stroški drugih storitev	13.418	21.222	63
Stroški najemnine infrastrukture	199.918	114.105	175
Stroški stor. podizvajalcev za investicije v infrastrukturo	0	189.800	0
Stroški zavarovanja infrastrukture	1.577	0	0
Stroški plač	30.004	70.622	42
Drugi stroški dela	17.260	21.484	80
Stroški amortizacije	3.131	2.010	156
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	46.787	20.534	228
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	2.204	474	465
Drugi proizvodni stroški	15.562	8.937	174
Interni stroški	3.812	32.085	12
2. Splošni stroški	53.932	37.632	143
Posredni stroški nabave	1.125	1.342	84
Posredni stroški uprave	14.585	15.821	92
Posredni stroški prodaje	38.222	20.469	187
CELOTNI POSLOVNI IZID	24.503	29.375	83
Prodane količine v m3	793	873	91
Lastna cena odvajanja odpadne vode	0,26	0,26	102
Prodajne cena odvajanja odpadne vode	0,23	0,29	82
Število zaposlenih iz ur	1,87	4,01	47
BOD/zaposlenega/mesec	1.337	1.468	91

PRIMERJAVA: leto 2011 z letom 2010**CENTRALNA ČISTILNA NAPRAVA**

CENTRALNA ČISTILNA NAPRAVA	Realizacija 2011	Realizacija 2010	Indeks 11/10
PRIHODKI SKUPAJ	624.622	0	
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	392.762	0	0
Prihodki iz drugih dejavnosti	8.621	0	0
Prihodki omrežnina	190.329	0	0
Prihodki odlaganje	0	0	0
Prihodki od investicij v infrastrukturo	0	0	0
Prevrednotovalni poslovni prihodki	0	0	0
Prihodki iz financiranja	587	0	0
Cenovne subvencije	29.418	0	0
Ostali prihodki	2.905	0	0
Interni prihodki	0	0	0
STROŠKI SKUPAJ	598.159	0	0
1. Proizvajalni stroški	536.477	0	0
a) Stroški materiala	33.586	0	0
Stroški električne energije	23.904	0	0
Stroški pogonskega goriva	0	0	0
Stroški materiala za pripravo vode	0	0	0
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	0	0	0
Drugi stroški materiala	9.682	0	0
b) Stroški storitev	502.891	0	0
Intelektualne in osebne storitve	5.297	0	0
Stroški prevoznih storitev	40	0	0
Stroški odlaganja komunalnih odpadkov	0	0	0
Stroški drugih storitev	34.034	0	0
Stroški najemnine infrastrukture	217.090	0	0
Stroški stor. podizvajalcev za investicije v infrastrukturo	0	0	0
Stroški zavarovanja infrastrukture	2.657	0	0
Stroški plač	68.918	0	0
Drugi stroški dela	17.737	0	0
Stroški amortizacije	45	0	0
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	141.409	0	0
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	0	0	0
Drugi proizvodni stroški	3.614	0	0
Interni stroški	12.050	0	0
2. Splošni stroški	61.682	0	0
Posredni stroški nabave	257	0	0
Posredni stroški uprave	23.203	0	0
Posredni stroški prodaje	38.222	0	0
CELOTNI POSLOVNI IZID	26.463	0	0
Prodane količine v m3	488	0	0
Lastna cena čiščenje vode	0,78	0	0
Prodajna cena čiščenje vode	0,80	0	0
Število zaposlenih iz ur	3,21	0	0
BOD/zaposlenega/mesec	1.787	0	0

PRIMERJAVA: leto 2011 z letom 2010**JAVNA HIGIENA**

JAVNA HIGIENA	Realizacija 2011	Realizacija 2010	Indeks 11/10
PRIHODKI SKUPAJ	1.155.216	1.151.391	100
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	756.455	841.232	90
Prihodki iz drugih dejavnosti	4.862	1.702	286
Prihodki omrežnina	40.341	31.677	127
Prihodki odlaganje	293.795	230.628	127
Prihodki od investicij v infrastrukturo	0	0	0
Prevrednotovalni poslovni prihodki	15.716	9.482	166
Prihodki iz financiranja	12.883	13.789	93
Cenovne subvencije	0	0	0
Ostali prihodki	14.298	8.236	174
Interni prihodki	16.866	14.645	115
STROŠKI SKUPAJ	1.184.431	1.115.308	106
1. Proizvajalni stroški	1.029.511	960.009	107
a) Stroški materiala	88.411	73.397	120
Stroški električne energije	2.108	3.017	70
Stroški pogonskega goriva	48.543	47.987	101
Stroški materiala za pripravo vode	0	0	0
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	0	0	0
Drugi stroški materiala	37.760	22.393	169
b) Stroški storitev	941.100	886.612	106
Intelektualne in osebne storitve	5.492	6.300	87
Stroški prevoznih storitev	300	482	62
Stroški odlaganja komunalnih odpadkov	253.079	279.214	91
Stroški drugih storitev	52.482	25.003	210
Stroški najemnine infrastrukture	17.423	17.276	101
Stroški stor. podizvajalcev za investicije v infrastrukturo	0	0	0
Stroški zavarovanja infrastrukture	173	0	0
Stroški plač	290.169	238.928	121
Drugi stroški dela	99.921	89.790	111
Stroški amortizacije	93.713	96.480	97
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	2.093	13.768	15
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	20.754	22.455	92
Drugi proizvodni stroški	49.237	57.510	86
Interni stroški	56.264	39.406	143
2. Splošni stroški	154.920	155.299	100
Posredni stroški nabave	2.958	3.286	90
Posredni stroški uprave	121.981	110.159	111
Posredni stroški prodaje	29.981	41.854	72
CELOTNI POSLOVNI IZID	-29.215	36.083	
Zbrane in deponirane količine v m3	50.307	52.382	96
Lastna cena zbiranja, odvoza in deponiranja	23,20	20,96	111
Prodajna cena zbiranja in odvoza	15,04	16,06	94
Prodajna cena deponiranja	5,84	4,40	0
Število zaposlenih iz ur	18,54	16,73	111
BOD/zaposlenega/mesec	1.304	1.190	110

PRIMERJAVA: leto 2011 z letom 2010**KOMUNALNA ENERGETIKA S KOGENERACIJO**

KOMUNALNA ENERGETIKA S KOGENERACIJO	Realizacija 2011	Realizacija 2010	Indeks 11/10
PRIHODKI SKUPAJ	6.926.216	5.923.419	117
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	3.390.057	3.126.345	108
Prihodki iz drugih dejavnosti	3.115.844	2.419.475	129
Prihodki omrežnina	0	0	0
Prihodki odlaganje	0	0	0
Prihodki od investicij v infrastrukturo	289.800	288.791	100
Prevrednotovalni poslovni prihodki	34.055	17.318	197
Prihodki iz financiranja	41.236	42.240	98
Cenovne subvencije	0	0	0
Ostali prihodki	37.314	29.250	128
Interni prihodki	17.910	0	0
STROŠKI SKUPAJ	6.689.670	5.756.166	116
1. Proizvajalni stroški	6.348.425	5.458.255	116
a) Stroški materiala	4.113.379	3.442.560	119
Stroški električne energije	70.065	73.561	95
Stroški pogonskega goriva	3.925.435	3.251.993	121
Stroški materiala za pripravo vode	0	0	0
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	0	0	0
Drugi stroški materiala	117.879	117.006	101
b) Stroški storitev	2.235.046	2.015.695	111
Intelektualne in osebne storitve	16.476	8.852	186
Stroški prevoznih storitev	572	50	1.144
Stroški odlaganja komunalnih odpadkov	0	0	0
Stroški drugih storitev	168.698	51.095	330
Stroški najemnine infrastrukture	253.918	393.626	65
Stroški stor. podizvajalcev za investicije v infrastrukturo	289.856	284.256	102
Stroški zavarovanja infrastrukture	1.391	0	0
Stroški plač	246.911	237.768	104
Drugi stroški dela	70.197	71.903	98
Stroški amortizacije	585.002	445.405	131
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	54.145	96.473	56
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	296.473	181.131	164
Drugi proizvodni stroški	243.078	242.034	100
Interni stroški	8.329	3.102	269
2. Splošni stroški	341.245	297.911	115
Posredni stroški nabave	11.062	12.190	91
Posredni stroški uprave	221.421	190.941	116
Posredni stroški prodaje	108.762	94.780	115
CELOTNI POSLOVNI IZID	236.546	167.253	141
Prodane količine v MWh toplote	32.851	37.092	89
Prodane količine MWh elektrike	27.723	24.252	114
prodajna cena MWh toplote	103,19	84,29	122
Prodajne cena elektrike	110,19	95,14	116
Število zaposlenih iz ur	11,01	12,43	89
BOD/zaposlenega/mesec	1.869	1.594	117

PRIMERJAVA: leto 2011 z letom 2010**POGREBNI ZAVOD**

POGREBNI ZAVOD	Realizacija 2011	Realizacija 2010	Indeks 11/10
PRIHODKI SKUPAJ	325.280	306.253	106
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	290.484	286.653	101
Prihodki iz drugih dejavnosti	0	0	0
Prihodki omrežnina	0	0	0
Prihodki odlaganje	0	0	0
Prihodki od investicij v infrastrukturo	25.152	19.600	128
Prevrednotovalni poslovni prihodki	529	0	0
Prihodki iz financiranja	0	0	0
Cenovne subvencije	0	0	0
Ostali prihodki	2.399	0	0
Interni prihodki	6.716	0	0
STROŠKI SKUPAJ	324.317	303.502	107
1. Proizvajalni stroški	281.396	250.074	113
a) Stroški materiala	45.929	45.267	101
Stroški električne energije	937	896	105
Stroški pogonskega goriva	6.250	7.075	88
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	0	0	0
Drugi stroški materiala	38.742	37.296	104
b) Stroški storitev	235.467	204.807	115
Intelektualne in osebne storitve	1.176	1.617	73
Stroški prevoznih storitev	152	0	0
Stroški odlaganja komunalnih odpadkov	0	0	0
Stroški drugih storitev	43.263	54.213	80
Stroški najemnine infrastrukture	3.198	3.198	100
Stroški stor. podizvajalcev za investicije v infrastrukturo	25.152	19.600	128
Stroški zavarovanja infrastrukture	0	0	0
Stroški plač	92.231	66.269	139
Drugi stroški dela	31.193	26.094	120
Stroški amortizacije	1.516	2.015	75
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	14.180	16.791	84
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	3.698	3.562	104
Drugi proizvodni stroški	2.546	9.023	28
Interni stroški	17.162	2.425	708
2. Splošni stroški	42.921	53.428	80
Posredni stroški nabave	1.411	1.564	90
Posredni stroški uprave	31.821	33.985	94
Posredni stroški prodaje	9.689	17.879	54
CELOTNI POSLOVNI IZID	963	2.751	35
število pogrebov	233	226	103
Število zaposlenih iz ur	5,87	3,64	161
BOD/zaposlenega/mesec	1.309	1.517	86

PRIMERJAVA: leto 2011 z letom 2010**TRŽNICA**

TRŽNICA	Realizacija 2011	Realizacija 2010	Indeks 11/10
PRIHODKI SKUPAJ	57.721	49.061	118
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	47.161	41.840	113
Prihodki iz drugih dejavnosti	0	0	0
Prihodki omrežnina	0	0	0
Prihodki odlaganje	0	0	0
Prihodki od investicij v infrastrukturo	9.975	7.129	140
Prevrednotovalni poslovni prihodki	0	0	0
Prihodki iz financiranja	0	0	0
Cenovne subvencije	0	0	0
Ostali prihodki	585	92	636
Interni prihodki	0	0	0
STROŠKI SKUPAJ	59.374	48.518	122
1. Proizvajalni stroški	52.753	40.320	131
a) Stroški materiala	1.213	1.126	108
Stroški električne energije	324	458	71
Stroški pogonskega goriva	0	0	0
Stroški materiala za pripravo vode	0	0	0
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	0	0	0
Drugi stroški materiala	889	668	133
b) Stroški storitev	51.540	39.194	131
Intelektualne in osebne storitve	103	90	114
Stroški prevoznih storitev	5	0	0
Stroški odlaganja komunalnih odpadkov	0	0	0
Stroški drugih storitev	1.918	8.367	23
Stroški najemnine infrastrukture	12.509	12.460	100
Stroški stor. podizvajalcev za investicije v infrastrukturo	9.975	7.023	142
Stroški zavarovanja infrastrukture	2	0	0
Stroški plač	16.517	8.054	205
Drugi stroški dela	4.855	2.037	238
Stroški amortizacije	143	38	376
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	0	450	0
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	0	132	0
Drugi proizvodni stroški	335	451	74
Interni stroški	5.178	92	5.628
2. Splošni stroški	6.621	8.198	81
Posredni stroški nabave	0	0	0
Posredni stroški uprave	4.641	4.181	111
Posredni stroški prodaje	1.980	4.017	49
CELOTNI POSLOVNI IZID	-1.653	543	
Število zaposlenih iz ur	1,32	0,56	236
BOD/zaposlenega/mesec	1.043	1.199	87

PRIMERJAVA: leto 2011 z letom 2010

KOLEKTIVNA KOMUNALNA RABA S STROJNIM PARKOM

CESTE, JAVNO ZELENIJE	Realizacija 2011	Realizacija 2010	Indeks 11/10
PRIHODKI SKUPAJ	924.864	943.631	98
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	626.214	834.408	75
Prihodki iz drugih dejavnosti	0	0	0
Prihodki omrežnina	0	0	0
Prihodki odlaganje	0	0	0
Prihodki od investicij v infrastrukturo	179.349	0	0
Prevrednotovalni poslovni prihodki	0	0	0
Prihodki iz financiranja	0	0	0
Cenovne subvencije	0	0	0
Ostali prihodki	829	9.468	9
Interni prihodki	118.472	99.755	119
STROŠKI SKUPAJ	918.637	918.362	100
1. Proizvajalni stroški	815.788	825.741	99
a) Stroški materiala	190.936	209.537	91
Stroški električne energije	585	741	79
Stroški pogonskega goriva	36.251	36.226	100
Stroški materiala za pripravo vode	0	0	0
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	0	0	0
Drugi stroški materiala	154.100	172.570	89
b) Stroški storitev	624.852	616.204	101
Intelektualne in osebne storitve	1.451	1.389	104
Stroški prevoznih storitev	8.995	5.028	179
Stroški odlaganja komunalnih odpadkov	0	0	
Stroški drugih storitev	90.788	96.332	94
Stroški najemnine infrastrukture	0	0	0
Stroški stor. podizvajalcev za investicije v infrastrukturo	66.098	0	0
Stroški zavarovanja infrastrukture	0	0	0
Stroški plač	235.954	240.505	98
Drugi stroški dela	80.811	82.828	98
Stroški amortizacije	59.381	62.482	95
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	1.876	3.994	47
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	35.448	37.423	95
Drugi proizvodni stroški	33.874	49.011	69
Interni stroški	10.176	37.212	27
2. Splošni stroški	102.849	92.621	111
Posredni stroški nabave	7.007	7.764	90
Posredni stroški uprave	74.912	69.729	107
Posredni stroški prodaje	20.930	15.128	138
CELOTNI POSLOVNI IZID	6.227	25.269	25
Število zaposlenih iz ur	14,82	16,45	90
BOD/zaposlenega/mesec	1.327	1.218	109

PRIMERJAVA: leto 2011 z letom 2010**DOPOLNILNE DEJAVNOSTI**

DOPOLNILNE DEJAVNOSTI	Realizacija 2011	Realizacija 2010	Indeks 11/10
PRIHODKI SKUPAJ	651.953	618.409	105
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	0	0	0
Prihodki iz drugih dejavnosti	209.258	257.799	81
Prihodki omrežnina	0	0	0
Prihodki odlaganje	0	0	0
Prihodki od investicij v infrastrukturo	345.059	160.717	215
Prevrednotovalni poslovni prihodki	600	51	1.176
Prihodki iz financiranja	0	0	0
Cenovne subvencije	0	0	0
Ostali prihodki	39.121	43.541	90
Interni prihodki	57.915	156.301	37
STROŠKI SKUPAJ	601.907	595.445	101
1. Proizvajalni stroški	470.164	463.794	101
a) Stroški materiala	132.826	96.052	138
Stroški električne energije	351	502	70
Stroški pogonskega goriva	13.816	12.711	109
Stroški materiala za pripravo vode	0	0	0
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	0	0	0
Drugi stroški materiala	118.659	82.839	143
b) Stroški storitev	337.338	367.742	92
Intelektualne in osebne storitve	504	1.162	43
Stroški prevoznih storitev	0	155	0
Stroški odlaganja komunalnih odpadkov	0	0	0
Stroški drugih storitev	17.131	49.489	35
Stroški najemnine infrastrukture	0	0	0
Stroški stor. podizvajalcev za investicije v infrastrukturo	66.017	11.992	551
Stroški zavarovanja infrastrukture	0	0	0
Stroški plač	149.422	139.065	107
Drugi stroški dela	52.888	50.921	104
Stroški amortizacije	5.763	6.127	94
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	9.489	7.638	124
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	6.031	4.446	136
Drugi proizvodni stroški	6.076	6.952	87
Interni stroški	24.017	89.795	27
2. Splošni stroški	131.743	131.651	100
Posredni stroški nabave	4.955	5.512	90
Posredni stroški uprave	100.767	90.823	111
Posredni stroški prodaje	26.021	35.316	74
CELOTNI POSLOVNI IZID	50.046	22.964	218
Število zaposlenih iz ur	10,51	10,74	98
BOD/zaposlenega/mesec	1.185	1.079	110

PRIMERJAVA: leto 2011 z letom 2010**OBRAČUNI**

OBRAČUNI	Realizacija 2011	Realizacija 2010	Indeks 11/10
PRIHODKI SKUPAJ	29.671	64.518	46
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	0	0	0
Prihodki iz drugih dejavnosti	47	0	0
Prihodki omrežnina	0	0	0
Prihodki odlaganje	0	0	0
Prihodki od investicij v infrastrukturo	0	0	0
Prevrednotovalni poslovni prihodki	2.393	2.044	117
Prihodki iz financiranja	476	20.117	2
Cenovne subvencije	0	0	0
Ostali prihodki	26.755	42.357	63
Interni prihodki	0	0	0
STROŠKI SKUPAJ	84.951	132.445	64
Stroški električne energije	0	0	0
Stroški pogonskega goriva	0	0	0
Stroški materiala za pripravo vode	0	0	0
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	0	0	0
Drugi stroški materiala	0	0	0
b) Stroški storitev	84.951	132.445	64
Intelektualne in osebne storitve	3.849	3.534	109
Stroški prevoznih storitev	0	0	0
Stroški odlaganja komunalnih odpadkov	0	0	0
Stroški drugih storitev	0	0	0
Stroški najemnine infrastrukture	0	0	0
Stroški stor. podizvajalcev za investicije v infrastrukturo	0	0	0
Stroški zavarovanja infrastrukture	0	0	0
Stroški plač	0	0	0
Drugi stroški dela	0	0	0
Stroški amortizacije	0	0	0
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	0	0	0
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	0	0	0
Drugi proizvodjalni stroški	81.102	128.911	63
Interni stroški	0	0	0
2. Splošni stroški	0	0	0
Posredni stroški nabave	0	0	0
Posredni stroški uprave	0	0	0
Posredni stroški prodaje	0	0	0
CELOTNI POSLOVNI IZID	-55.280	-67.927	123

PRIMERJAVA: leto 2011 z letom 2010**UPRAVA, PRODAJA, NABAVA**

UPRAVA, PRODAJA, NABAVA	Realizacija 2011	Realizacija 2010	Indeks 11/10
PRIHODKI SKUPAJ	1.814	7.577	24
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	0	0	0
Prihodki iz drugih dejavnosti	0	25	0
Prihodki omrežnina	0	0	0
Prihodki odlaganje	0	0	0
Prihodki od investicij v infrastrukturo	0	0	0
Prevrednotovalni poslovni prihodki	0	0	0
Prihodki iz financiranja	0	0	0
Cenovne subvencije	0	0	0
Ostali prihodki	1.814	7.552	24
Interni prihodki	0	0	0
STROŠKI SKUPAJ	1.814	7.577	24
1. Proizvajalni stroški	1.018.576	903.920	113
a) Stroški materiala	20.894	33.098	63
Stroški električne energije	7.539	8.022	94
Stroški pogonskega goriva	2.939	13.216	22
Stroški materiala za pripravo vode	0	0	0
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	0	0	0
Drugi stroški materiala	10.416	11.860	88
b) Stroški storitev	997.682	870.822	115
Intelektualne in osebne storitve	28.482	20.749	137
Stroški prevoznih storitev	284	2.730	10
Stroški odlaganja komunalnih odpadkov	0	0	0
Stroški drugih storitev	32.396	31.182	104
Stroški najemnine infrastrukture	0	0	0
Stroški stor. podizvajalcev za investicije v infrastrukturo	0	0	0
Stroški zavarovanja infrastrukture	0	0	0
Stroški plač	454.877	413.607	110
Drugi stroški dela	151.937	143.942	106
Stroški amortizacije	53.210	59.224	90
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	0	839	0
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	63.554	38.009	167
Drugi proizvodni stroški	185.844	147.231	126
Interni stroški	27.098	13.309	204
2. Splošni stroški	-1.016.762	-896.343	88
Posredni stroški nabave	-32.063	-35.333	91
Posredni stroški uprave	-662.940	-585.953	113
Posredni stroški prodaje	-321.759	-275.057	117
CELOTNI POSLOVNI IZID	0	0	0
Število zaposlenih iz ur	22,43	22,70	99
BOD/zaposlenega/mesec	1.690	1.518	111

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

Posredni stroške uprave in strokovnih služb:

1. splošno kadrovske,
2. računovodstva,
3. prodaje in
4. nabave – skladišča,

se razporejajo na temeljna stroškovna mesta s pomočjo ključev, ki smo jih izračunali na temelju različnih podlag. Pri tem smo upoštevali, da dejanske aktivnosti, ki jih izvajamo povzročajo stroške, proizvodi oziroma storitve pa povzročajo aktivnosti. Na podlagi aktivnosti, ki jih izvajajo omenjene službe, smo za posamezna stroškovna mesta izračunali ključ, ki jih bomo pojasnili v nadaljevanju in sicer za vsako službo posebej.

Za razporejanje posrednih stroškov uprave – direktorja na posamezna stroškovna mesta so bile podlage za izračun ključa neposredno opravljene ure dela, ki jih direktor opravlja za posamezno enoto dejavnosti (stroškovno mesto).

Za razporejanje posrednih stroškov splošno – kadrovske službe (sektorja) na stroškovna mesta smo upoštevali katalog del in nalog v tem sektorju in na njihovi osnovi izbrali podlage za izračun ključev. Za kadrovska dela smo upoštevali število delavcev v posamezni enoti. Tajniška dela smo razdelili na posamezne enote na podlagi enakih ključev kot pri direktorju, ker se tajniška dela opravljajo izključno za potrebe uprave – direktorja.

Pri čuvajski službi smo upoštevali vrednost OS, ki so v upravljanju pri posamezni enoti in se nahajajo na sedežu podjetja. Tako nismo bremenili s temi stroški dislociranih enot kot je enota komunalne energetike, saj je čuvajska služba v okviru splošno-kadrovskega sektorja organizirana le na sedežu podjetja. Na podlagi števila telefonskih klicev smo izdelali ključ delitve za opravila telefonistov. Količina izdane in prejete pošte, fotokopiranje in ostala administrativna dela pa so bila podlaga za delitev teh posrednih stroškov na stroškovne nosilce.

Različne vrste dela v računovodstvu smo razstavili na posamezna opravila oz. aktivnosti in na njihovi podlagi izdelali ključ delitve teh stroškov na posamezna stroškovna mesta. Saldakonte kupcev delimo na podlagi izdanih faktur našim kupcem, prav tako smo izdelali na tej podlagi tudi ključ delitve delovnega mesta izterjava, saj se to povezuje z neplačanimi računi in na tem temelji število tožb in izterjav. Saldakonte dobaviteljev delimo na podlagi prejetih računov, knjigovodska dela na podlagi knjižb, blagajniška dela na podlagi prometa v blagajni (plačila komunalnih storitev, iztržek na tržnici, ostala plačila na podlagi naročil). Pri obračunu plač smo upoštevali osnovo kot pri kadrovske službi in sicer število zaposlenih v posamezni enoti. Ta ključ je v bistvu enak kot ključ, ki upošteva neposredno opravljene ure. Dela v zvezi z različnimi izpolnjevanji in drugimi statističnimi deli delimo na osnovi dejansko izpolnjenih obrazcev in mesečnih ali letnih poročil. Opravila, ki jih opravlja vodja računovodstva pa delimo na podlagi povprečnega ključa v računovodstvu.

Za razporejanje posrednih stroškov prodaje smo izhajali iz osnovne dejavnosti te službe in sicer zbiranje podatkov o porabi komunalnih storitev naših uporabnikov in izstavljanje računov za porabljene komunalne storitve. Nadalje smo upoštevali izdajanje računov za ostale dejavnosti, izdajanje pogodb o dobavi toplotne energije, izračunavanje cen, priprava dokumentov za javna naročila in opravljanje podjetniške informatike.

Za razporejanje posrednih stroškov skladišča-nabave, smo za ključ za razporejanje teh stroškov uporabili vrednost porabljenega in nabavljenega materiala za posamezno stroškovno mesto. Pri tem smo upoštevali material, ki gre neposredno iz skladišča in tako to skladišče bremenimo z manipulativnimi stroški.

Ključni za razporeditev posrednih stroškov po enotah dejavnosti

UPRAVNA REŽIJA

Metoda variatorja - opravljene aktivnosti po DE (količnik odzivnosti od 1-100)

		Vodovod	Snaga	Kanal.	CČN	KET	CE+JZ	PZ	Montaža	Dop.dej.	Tržnica	Skupno
1	Direktor	11	15	3	4	41	14	2	3	6	1	100
2	Vodstvo kadr.sl.	6	17	2	3	30	15	6	11	10	0	100
3	Tajništvo	8	13	2	3	41	12	4	7	9	1	100
4	Administr.	9	13	4	4	36	13	3	8	9	1	100
5	Blagaj.	12	31	2	6	34	0	3	0	10	2	100
6	Računov.	6	12	2	6	42	12	4	7	7	2	100
7	Knjigov.	10	8	2	6	41	13	5	7	7	1	100
8	Saldakonti kupcev	15	21	3	4	30	6	6	3	11	1	100
9	Saldakonti dob.	17	13	1	6	34	10	11	2	6	0	100
10	Izterjava	19	23	3	1	45	0	1	0	8	0	100
11	Obračun OD	6	18	2	3	27	15	6	11	11	1	100
12	OBOL	9	13	2	5	41	11	3	7	9	0	100
13	Statist.	7	15	1	1	41	11	7	7	9	1	100
14	Material.knj.	8	29	3	4	28	9	10	2	7	0	100
15	Čuvaj.slужba	11	31	1	0	0	19	0	8	30	0	100
16	Telefonist	14	22	2	0	23	21	6	7	5	0	100
	Skupno točk	168	294	35	56	534	181	77	90	154	11	1600

Upravna režija												
deleži v %	10,5	18,4	2,2	3,5	33,4	11,3	4,8	5,6	9,6	0,7		100
Prodajna režija												
deleži v %	14,9	9,3	11,9	11,9	33,8	6,5	3	1,4	6,7	0,6		100
Nabavna režija												
deleži v %	10,2	9,2	3,4	1,1	34,5	21,8	4,4	12,4	3			100



• REVIZIJA •

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

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA

Skupščini družbe
KOMUNALA TRBOVLJE, d.o.o.
Savinjska cesta 11A
1420 Trbovlje

Revidirali smo priložene računovodske izkaze gospodarske družbe KOMUNALA TRBOVLJE, d.o.o., ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2011, izkaz vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne opombe. Pregledali smo tudi poslovno poročilo.

Odgovornost posloводства za računovodske izkaze

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

Revizorjeva odgovornost

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

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

Mnenje

Po našem mnenju so računovodski izkazi resnični in pošten prikaz finančnega stanja gospodarske družbe KOMUNALA TRBOVLJE, d.o.o. na dan 31. decembra 2011 ter njenega poslovnega izida (vseobsegajočega donosa) in denarnih tokov za tedaj končano leto v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi. Poslovno poročilo je skladno z revidiranimi računovodskimi izkazi.

Ljubljana, 23. marec 2012

Benjamin Fekonja
pooblaščen revizor

