

Javno podjetje KOMUNALA TRBOVLJE d.o.o.



LETNO POROČILO

za leto 2013

Trbovlje, marec 2014

VSEBINA

1	PREDSTAVITEV PODJETJA	6
2	POROČILO DIREKTORJA	9
3	POROČILO NADZORNEGA SVETA.....	11
4	POSLOVNO POROČILO	14
4.1	ANALIZA POSLOVANJA	14
4.2	ZAPOSLENI	17
4.3	STATUSNO PRAVNI PODATKI DRUŽBE	23
4.4	IZVAJANJE GOSPODARSKIH JAVNIH SLUŽB	23
4.4.1	Oskrba z vodo.....	24
4.4.2	Čiščenje komunalnih in padavinskih odpadnih voda.....	27
4.4.3	Odvajanje komunalnih in padavinskih odpadnih voda.....	29
4.4.4	Ravnanje z odpadki	31
4.4.5	Oskrba s toplotno energijo.....	34
4.4.6	Kolektivna komunalna poraba	37
4.4.7	Tržnica.....	39
4.4.8	Pogrebna in pokopališka služba	40
4.4.9	Ostale dejavnosti.....	41
4.5	NABAVNA FUNKCIJA IN JAVNA NAROČILA	42
4.6	RAZISKAVE IN RAZVOJ TER KAKOVOST	43
4.7	NAČRTI ZA PRIHODNOST.....	44
4.8	IZPOSTAVLJENOST TVEGANJU.....	44
4.9	POMEMBNI POSLOVNI DOGODKI PO BILANCI STANJA	44
5	RAČUNOVODSKO POROČILO	45
5.1	RAČUNOVODSKI IZKAZI.....	46
5.1.1	BILANCA STANJA.....	46
5.1.2	IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA	48
5.1.3	IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA	49
5.1.4	IZKAZ DENARNIH TOKOV – II. RAZLIČICA.....	50
5.1.5	IZKAZ GIBANJA KAPITALA.....	51
5.1.6	IZKAZ BILANČNEGA DOBIČKA	53
5.1.7	PREDLOG SKLEPA SKUPŠČINI O RAZPOREDITVI BILANČNEGA DOBIČKA	53
5.1.8	POSLOVNI DOGODKI PO BILANCI STANJA.....	53
5.2	RAZKRITJA POSTAVK V BILANCI STANJA	54
5.2.1	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AČR (56.787 EUR)	54
5.2.2	OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA (5.595.149 EUR).....	55
5.3	NALOŽBENE NEPREMIČNINE (9.893 EUR)	59
5.4	DOLGOROČNE POSLOVNE TERJATVE (6.061 EUR).....	60

5.4.1 Dolgoročne poslovne terjatve do drugih (6.061 EUR)	60
5.5 ODLOŽENE TERJATVE ZA DAVKE (27.910 EUR)	60
5.6 ZALOGE (55.713 EUR)	61
5.6.1 Material (55.713 EUR)	61
5.7 KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE (2.879.333 EUR)	61
5.7.1 Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev (2.566.086 EUR)	62
5.7.2 Kratkoročne poslovne terjatve do drugih (313.247 EUR)	63
5.8 DENARNA SREDSTVA (1.475.459 EUR)	64
5.9 KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (14.057 EUR)	64
5.10 VPOKLICANI KAPITAL (4.026.487 EUR)	65
5.11 KAPITALSKE REZERVE (17.116 EUR)	65
5.12 REZERVE IZ DOBIČKA (1.137.249 EUR)	65
5.12.1 Zakonske rezerve (402.649 EUR)	65
5.12.2 Druge rezerve iz dobička (734.600 EUR)	65
5.13 ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA (190.759 EUR)	66
5.14 REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PČR (335.761 EUR)	66
5.14.1 Rezervacije (283.801 EUR)	66
5.14.2 Dolgoročne pasivne časovne razmejitve (51.960 EUR)	67
5.15 DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (1.799.544 EUR)	68
5.15.1 Dolgoročne finančne obveznosti (1.799.446 EUR)	68
5.15.2 Dolgoročne poslovne obveznosti (98 EUR)	68
5.16 KRATKOROČNE OBVEZNOSTI (2.604.198 EUR)	69
5.16.1 Kratkoročne finančne obveznosti (448.972 EUR)	69
5.16.2 Kratkoročne poslovne obveznosti (2.155.226 EUR)	69
5.17 KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (9.248 EUR)	71
5.18 ZABILANČNA EVIDENCA	71
6 RAZKRITJA V IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA	71
6.1 ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE (11.950.034 EUR)	72
6.2 DRUGI POSLOVNI PRIHODKI – S PREVREDNOTOVALNIMI POSLOVNIMI PRIHODKI (384.174 EUR)	72
6.3 FINANČNI PRIHODKI IZ POSLOVNIH TERJATEV (50.996 EUR)	74
6.4 DRUGI PRIHODKI (27.092 EUR)	74
6.5 STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (8.288.065 EUR)	74
6.5.1 Stroški porabljenega materiala (3.961.358 EUR)	74
6.5.2 Stroški storitev (4.326.707 EUR)	75
6.6 STROŠKI DELA (2.533.766 EUR)	76
6.7 ODPISI VREDNOSTI (1.098.202 EUR)	78
6.7.1 Amortizacija (808.989 EUR)	78
6.7.2 Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih (289.069 EUR)	79
6.8 DRUGI POSLOVNI ODHODKI (47.140 EUR)	79
6.8.1 Drugi stroški (47.140 EUR)	79
6.9 FINANČNI ODHODKI IZ FINANČNIH OBVEZNOSTI (109.901 EUR)	79
6.9.1 Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank (50.297 EUR)	79

6.9.2. Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti (59.604 EUR).....	80
6.10 DAVEK IZ DOBIČKA (103.808 EUR)	80
6.11 ODLOŽENI DAVKI (556 EUR).....	80
6.12 STROŠKI PO FUNKCIONALNIH SKUPINAH	80
7 IZKAZ DENARNIH TOKOV	81
8 DODATNA RAZKRITJA, NA PODLAGI SRS 35	85
8.1 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA PO DEJAVNOSTIH.....	85
8.2 PRIKAZ IZRAČUNAVANJA POSREDNIH STROŠKOV ZA RAZPOREJANJE NA POSAMEZNE DEJAVNOSTI IN STROŠKOVNE NOSILCE	100

KAZALO GRAFOV

Graf 1: Struktura prihodkov (v %)	15
Graf 2: Struktura stroškov in drugih odhodkov (v %)	17
Graf 3: Primerjava števila delavcev od leta 2008 do leta 2013	18
Graf 4: Primerjava števila invalidov, zaposlenih v podjetju	19
Graf 5: Struktura stroškov in drugih odhodkov (v %)	19
Graf 6: Izobrazbena struktura delavcev, primerjava 2008-2013	20
Graf 7: Starostna struktura zaposlenih	20
Graf 8: Primerjava št. delavcev po starosti (l. 2013 in l. 2008)	21
Graf 9: Primerjava izostankov delavcev v odstotkih	22
Graf 10: Prodane količine vode (v m3)	26
Graf 11: Prodane količine čiščenja odpadnih voda (v m3)	28
Graf 12: Količine prodanih odpadnih voda (v m3)	30
Graf 13: Primerjava zbranih odpadkov v deležih	32
Graf 14: Prodane MWh toplotne energije po odjemnikih	35
Graf 15: Primerjava porabe ZP in prodanih MWh	36
Graf 16: Število pogrebov in vrste pogrebov	40

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 Komunalne v Občini Trbovlje je opravljanje gospodarskih javnih služb ter ostalih dejavnosti, ki služijo njihovem 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.

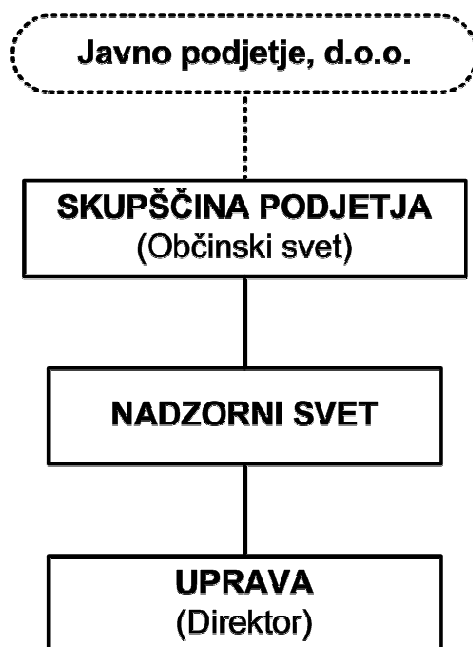
Obvezne lokalne javne službe, ki se izvajajo v okviru podjetja, so:

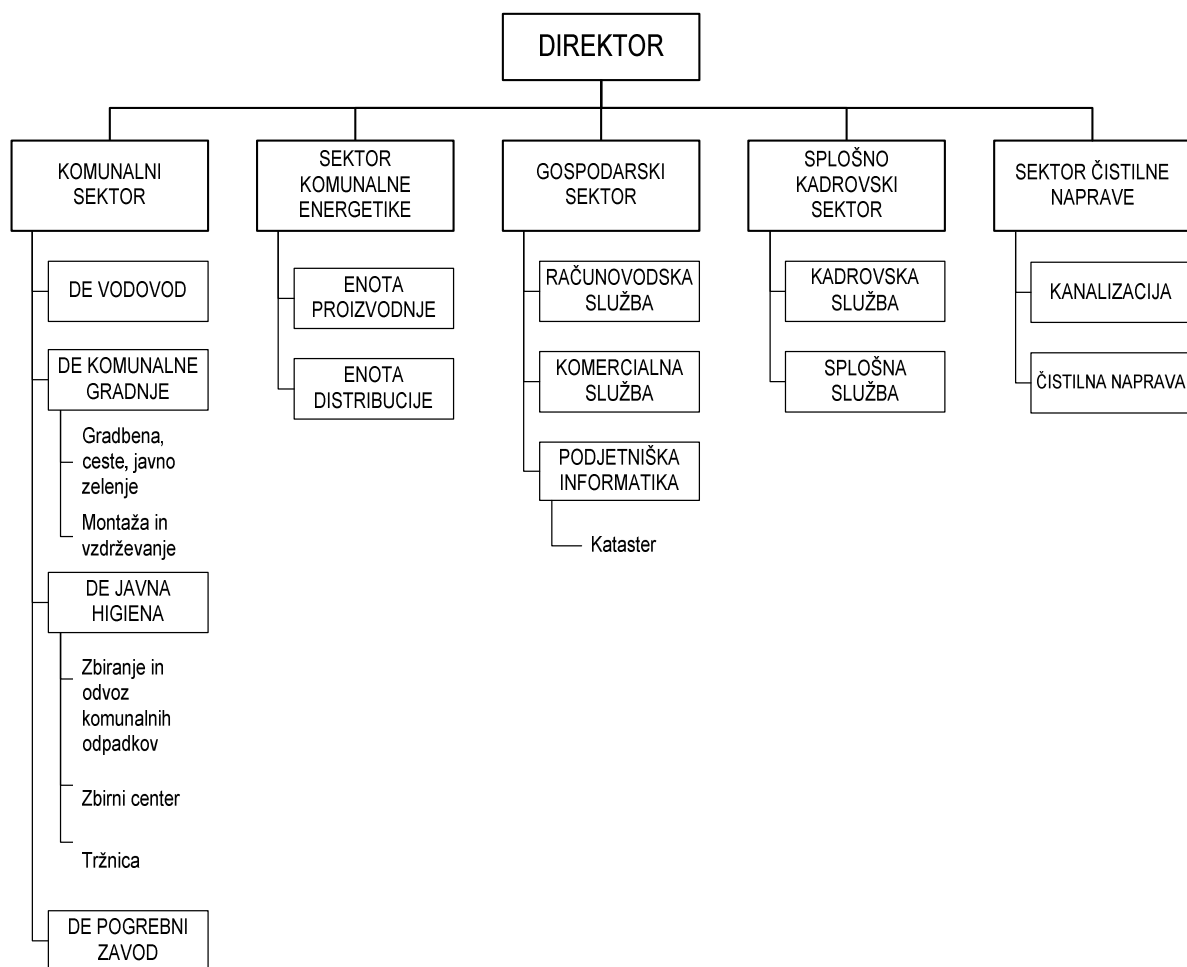
- oskrba s pitno vodo,
- odvajanje in čiščenje komunalnih odpadnih in padavinskih voda,
- ravnanje s komunalnimi odpadki,
- odlaganje ostankov komunalnih odpadkov,
- javna snaga in čiščenje javnih površin,
- urejanje lokalnih cest,
- urejanje javnih poti, površin za pešce in zelenih površin,
- urejanje 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 podjetja

2 POROČILO DIREKTORJA

Za nami je leto 2013 in pred nami so revidirani rezultati poslovanja. Dosežen finančni rezultat v poslovnem letu 2013 potrjuje, da je bilo preteklo poslovno leto eno uspešnejših, če ne najuspešnejše v zadnjem obdobju.

Vloga in namen Javnega podjetja Komunala Trbovlje d.o.o. v lokalni skupnosti je opravljanje gospodarskih javnih služb in ostalih dejavnosti, ki služijo njihovem racionalnejšemu in kvalitetnejšemu izvajanju. Temeljno poslanstvo, ki ga ima podjetje pri upravljanju s komunalno infrastrukturo, je dolgoročna in kvalitetna oskrba mesta z osnovnimi komunalnimi storitvami in ohranjanje ustreznega komunalnega standarda, ki predstavlja osnovo za kakovostno življenje občanov.

Eden pomembnejših vzrokov za tako uspešen izid poslovnega leta, je gotovo ugodno razmerje med doseženo prodajno ceno električne energije in nabavno ceno zemeljskega plina. Tako smo za 184.756,50 EUR to leto povečali najemnino za infrastrukturo vročevodnega omrežja, ki daje možnost soproizvodnje električne energije.

Ugoden poslovni rezultat podjetja kot celote, je omogočil večja tekoča investicijska vlaganja v ostalo komunalno infrastrukturo, ki ji sicer cena ne zagotavlja te možnosti, čeprav so posledično te dejavnosti, še dodatno povečale svoj negativni izid.

Delno smo obnovili streho in prebarvali konstrukcijo mestne tržnice ter izvedli delno zamenjavo vodovoda in asfaltnih površin na pokopališču.

Na poslovni rezultat so v veliki meri vplivale tudi odločitve, sprejete v preteklosti, na osnovi katerih povečujemo in krepimo izvajanje tržnih dejavnosti. Ta strategija se vsako leto izkazuje kot pravilna, saj bi bil brez prihodkov, ustvarjenih z izvajanjem tržnih dejavnosti, pritisk na dvig cen osnovnih komunalnih dejavnosti tako velik, da bi jih morali povišati. Tako pa cene v letu 2014 ostajajo približno enake – brez podražitev, kar je bilo potrjeno, s sprejetimi elaborati komunalnih cen za leto 2014, ki pa ne vsebujejo oziroma v njih niso upoštevani popravki vrednosti dvomljivih terjatev – neizterjani prihodki in donosnost. V letu 2013 popravki vrednosti znašajo 289.069,00 EUR ali 4,3 % prihodkov gospodarskih javnih služb.

Že nekaj let se Komunala Trbovlje d.o.o. srečuje z dvema negativnima trendoma :

1. upadanjem prodanih količin osnovnih komunalnih dobrin in sicer :
 - zmanjšane prodane količine vode za 1 %,
 - zmanjšane prodane količine odpadne vode za 2 %,
 - zmanjšane prodane količine odpadkov za 2 % in
2. povečevanjem števila neplačnikov, kar ima za posledico oblikovanje popravkov vrednosti.

Za terjatve, ki po presoji niso izterljive, opravi družba v skladu s SRS 5, popravek vrednosti, ki bremeni prevrednotovalne poslovne odhodke obratnih sredstev. Popravek vrednosti dvomljivih terjatev se je oblikoval individualno, na podlagi verodostojne listine, iz katere je razvidno, da dolжник nima rubljivega premoženja, ni zaposlen in nima finančnih sredstev. Podoben ali še slabši trend je pričakovati, glede na gospodarsko situacijo v mestu Trbovlje, tudi v naslednjih letih. Tako je pred Občino Trbovlje, kot lastnico komunalne infrastrukture in

Komunalo Trbovlje obdobje tehtnega premisleka, kako zmanjšati kapacitete in s tem tudi fiksne stroške opravljanja komunalne infrastrukture.

Na poslovanje Komunale Trbovlje d.o.o. so v letu 2013 odločilno vplivali naslednji dejavniki:

- vračanje 225.000 EUR glavnice in 59.604 EUR obresti iz naslova dolgoročnih obveznosti do občine, ki so nastale pri prenosu infrastrukture,
- stroški najema infrastrukture v vrednosti 1.437.059 EUR
- 269.522 EUR cenovne subvencije.

V minulem letu smo investirali v okviru finančnih možnosti, zato nismo najemali likvidnostnih kreditov. Investicijske obveznosti smo prilagodili finančnim prilivom, pri tem je imelo prioriteto odplačevanje kreditnih obveznosti za investicije kogeneracij.

Za razliko od preteklih let, pa smo del sredstev namenjali tudi za gradnjo objektov. Tako smo zgradili garažo za specialno vozilo kanaljet na lokaciji CCN in nakladalno rampo za kontejnerje na deponiji Neža. Slednjo nameravamo v letu 2014 nadgraditi z jekleno nadstrešnico.

Veliko pozornost smo namenili delovanju kogeneracijskih enot, za katere smo sprejeli srednjeročni program obnove.

V okviru obnovitvenih komunalnih investicij, smo aktivno sodelovali pri pripravi, kot deloma tudi pri sami izvedbi obnovitvenih del. Dela, ki jih izvedemo v lastni režiji, predstavljajo del prihodkov dopolnilnih dejavnosti Komunale.

Tako smo izvedli sanacijo – obnovo dela vodovodnega omrežja na trasah *Bevško - Drofenik – Grosar, Retje in cesta OF*. Na območju menjave glavnih cevovodov smo obnovili tudi vodovodne priključke. Iz sredstev za obnovo javne infrastrukture pa smo v minulem letu pristopili k namestitvi merilnikov odvzete vode, kakor narekuje nova zakonodaja.

V okviru obnovitvenih del smo na področju kanalizacije obnovili kanalizacijo na *Vodenski cesti* in v soseski *Trg svobode*. Skupno z Občino pa smo v letu 2013 izvedli največjo obnovitveno investicijo - zamenjavo vročevoda in priključkov na relaciji *Kešetovo – ul. Sallaumines*. Zamenjali in dodatno smo izolirali del predimenzioniranega vročevoda in s tem zmanjšali toplotne izgube. Z zmanjševanjem prodaje toplote, se posledično večajo toplotne izgube in posledično zvišujejo stroški proizvodnje. V letu 2014 bomo nadaljevali z zamenjavo vročevoda od *Sallauminesa* po regionalni cesti, proti *Vrtnarji – Hit marketu*.

Sami pogoji poslovanja se v posameznih segmentih poslovanja izjemno hitro spreminjajo, kar zahteva ustrezno budnost in pravočasne reakcije pri operativnih poslovnih odločitvah. Ne glede na to, pa obstajajo strateške usmeritve Komunale, da zadovoljivo za občane opravljamo vse komunalne storitve, da s cenami komunalnih storitev ne dvigujemo inflacijskih trendov ter pripomoremo pri razvoju komunalne infrastrukture in prispevamo svoj del k lepšemu in čistejšemu mestu Trbovlje. Tem načelom je Komunala Trbovlje d.o.o. sledila s svojim poslovanjem in jim bo tudi v prihodnosti.

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.

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. je 18.11.2009 imenoval v Nadzorni svet Vlasto MEDVEŠEK CRNKOVIČ in Edvarda JUGA, ki sta bila dne 19.11.2013, ponovno imenovana v Nadzorni svet še za en mandat.

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.

Svoje pristojnosti Nadzorni svet uresničuje z veliko mero resnosti in odgovornosti, kar se odraža na visoki udeležbi na sejah. Sproti se seznanja s poslovanjem in iz njega izhajajočo problematiko. V poslovnem letu 2013 se je Nadzorni svet sestel na petih rednih sejah, na katerih je spremljal poslovanje in vodenje podjetja, tako v smislu nadziranja kot tudi spremljanja aktualnih, za poslovanje pomembnih dogodkov.

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 :

- ***Letno poročilo podjetja za leto 2012*** vključno z zaključnim računom ter Revizijskim poročilom oziroma mnenjem o računovodskih izkazih, pooblaščen revizijske družbe za leto 2012.

Poslovanje v letu 2012 je bilo glede na razmere, solidno, pri čemer so bili na sejah izpostavljeni vsi faktorji, ki so pomembno vplivali na rezultat.

Eden bistvenih že nekaj let zapovrstjo, je gotovo zmanjšanje prodanih količin, zaradi znanih vzrokov kot so zmanjševanje števila prebivalcev, varčevanje, zmanjšanje kupne moči. Tako je v primerjavi z letom 2011 podjetje prodalo kar za 9 % manj vode in 17 % manj toplotne energije. Pomembno dejstvo je, da cen komunalnih storitev niso dvigovali, pač pa so z izvajanjem tržnih dejavnosti nadomeščali manjkajoče prihodke na rednih – osnovnih dejavnostih. Z odličnim rezultatom pogajanj so si zagotovili ugodno ceno zemeljskega plina, ki je ostala nespremenjena vse do konca septembra 2013, s čemer so lahko celo znižali ceno tople vode in za malenkost tudi ceno ogrevanja.

Pomembno dejstvo, ki je vplivalo na poslovanje v letu 2012 je tudi vračilo 225.000 EUR glavnice in 60.000 EUR obresti, kar predstavlja obveznosti iz naslova sredstev v upravljanju., do Občine Trbovlje, vendar to ni vplivalo na likvidnostni položaj podjetja.

Za 315.800 EUR je bilo oblikovanih popravkov dvomljivih terjatev, kar predstavlja 4,5 % vseh prihodkov iz gospodarskih javnih služb, ki so v skupnem priposlovala 131.000 EUR izgube.

Vendar je podjetje kljub temu znatna sredstva namenilo investiranju . Tako je bilo nabavljeno novo vozilo za pobiranje odpadkov, nujno za izvajanje uspešnega začete projekta ločenega zbiranja, ki se kontinuirano nadgrajuje. Nabavljen je bil tudi dvoosni kamion, stroj za rezanje asfalta, samohodna kamera za snemanje kanalizacije,

ki je nujna za pregled in ureditev katastra kanalizacije. Hkrati so obnavljali posamezne, najbolj kritične odseke vročevodnega in tudi vodovodnega omrežja.

V skupnem je podjetje poslovalo več kot uspešno, saj je poslovni dobiček znašal približno 159.500 EUR, ki ga je Občinski svet, na predlog vodstva podjetja, razporedil v zakonske in druge rezerve.

Doslej v podjetju niso najemali kratkoročnih ali premostitvenih kreditov, saj so vsa vlaganja in investicije načrtovali in izvajali glede na finančne možnosti. Spreminjanje zakonodaje in novi standardi in zaostrovanje razmer na trgu, zahtevajo nenehno posodabljanje opreme, izobraževanje kadrov, vlaganje v investicije, obnavljanje obstoječe infrastrukture in objektov in podjetje temu sledi v največji možni meri.

- Nadzorni svet je obravnaval tudi ***Poročilo o poslovanju za prvo polletje 2013***, s podrobnejšimi analizami po posameznih stroškovnih nosilcih. Polletni rezultat je bil ugoden, zlasti zaradi zimske komponente, ko je bilo prodano več toplotne energije, hkrati pa tudi električne energije iz soproizvodnje, s čemer je podjetje povečalo prihodke iz obeh naslovov.

- ***Gospodarski načrt za leto 2014***

Je bil izdelan na enakih osnovah kot leto poprej, vendar z že upoštevanimi elementi novo izdelanih Elaboratov o določitvi cen osnovnih komunalnih storitev, ki so bili potrjeni oz. sprejeti na 21. redni seji Občinskega sveta, 14. oktobra 2013.

Strategija poslovanja podjetja, je naravnana tako, da je pritisk na cene komunalnih storitev čim manjši, temu cilju sledi tudi Občina, z ohranitvijo cenovnih subvencij.

Z gospodarskim načrtom za leto 2014 je podjetje predstavilo nekaj projektov, od katerih je najpomembnejša gotovo umestitev novega plinskega motorja, SPTE-3. Izdelali so analize energetske dejavnosti-posameznih kogeneracijskih enot, upoštevali spremembe energetskega zakona ter z izdelano študijo o ekonomski upravičenosti, prišli do zaključka, da je najbolj racionalna rešitev umestitev nove kogeneracije SPTE-3, moči 1 MWh (predvidena investicija 1.000.000 EUR), hkrati na obstoječi SPTE-1 v letu 2014 izvedba samo najnujnejših del, kar so dogovorili s proizvajalcem in serviserjem. V letu 2015 pa bi sledila nadomestitev SPTE-1 z novo enoto. Finančno konstrukcijo so predstavili v razmerju 50 % lastna sredstva in 50 % leasing/kredit.

Drugi pomembnejši projekt je dokončanje ureditve platoja na Neži, kjer je bila v letu 2013 urejena nakladalna rampa za velike abrol kontejnerje in zgrajena nadstrešnica.

1.1.2014 poteče veljavnost dovoljenja za odlaganje gradbenih odpadkov, zaradi česar so potekali v letu 2013 intenzivni razgovori o tem, kako premostiti vmesno obdobje in zagotoviti v Zasavju odlaganje gradbenih odpadkov, do dokončanja izvedbe platoja za gradbene odpadke, ki ga izvaja Ceroz.

V letu 2014 bo podjetje nadaljevalo z opremljanjem vodnih virov z merilnimi napravami, kar predstavlja investicijo, vredno približno 150.000 EUR.

V letu 2014 načrtujejo plačilo 3. obroka obveznosti vračila dolga Občini (225.000 EUR glavnice in 55.000 EUR obresti).

- V zvezi s sprejetim ***planom porabe amortizacije za leto 2014*** se je Nadzorni svet v mesecu aprilu seznanil z nekaterimi nujnimi prerazporeditvami postavk, ki jih narekuje poslovanje. Zato je Nadzorni svet pooblastil direktorja, da lahko sredstva, planirana za porabo amortizacije, glede na potrebe, prerazporeja med postavkami,

vendar le do višine, ki je predvidena v Gospodarskem načrtu. Z izvedenimi prerezporeditvami mora direktor seznaniti Nadzorni svet.

2. Poslovne pogodbe

Nadzorni svet je na predlog strokovnih služb in vodstva podjetja predlagal Občinskemu svetu imenovanje pooblaščenih družbe za revidiranje in poslovno svetovanje Adakta d.o.o., Kolonija 1. maja 19a, iz Trbovelj, za revidiranje računovodskih izkazov v letu 2013, za kar je bila sklenjena ustrezna pogodba.

3. Spremljanje aktualnih dogodkov v poslovanju podjetja

Med najbolj pomembnimi osnovami za uspešno poslovanje podjetja je spremljanje zakonodaje tako energetskega in komunalnega področja in prav slednje je v letu 2013 privedlo do izdelave novih elaboratov cen komunalnih storitev.

Na podlagi Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih gospodarskih javnih služb varstva okolja, ki je stopila v veljavo 1.1.2013, je določen način oblikovanja in potrjevanja cen obveznih občinskih GJS varstva okolja. Ceno posamezne storitve mora predlagati izvajalec z elaboratom o oblikovanju cene storitve pristojnemu občinskemu organu, zato je podjetje predložilo Občinskemu svetu Občine Trbovlje v potrditev izdelane elaborate za vse tri GJS (voda, kanalščina in zbiranje odpadkov), ki jih je Občinski svet v predlagani varianti A, (ki je predstavljala cene brez upoštevanja prevrednotovalnih poslovnih odhodkov-popravkov vrednosti in brez upoštevanja donosa), tudi potrdil.

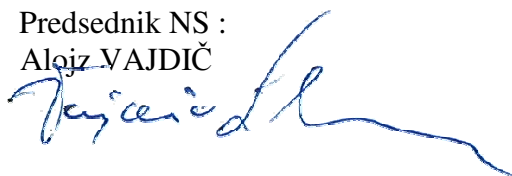
Nadzorni svet se je v letu 2013 srečal z novo pristojnostjo, ki jo je Nadzornemu svetu prinesla sprememba Odloka o spremembah in dopolnitvah odloka o ustanovitvi Javnega podjetja Komunala Trbovlje, z dne 18.2.2013, s čemer je prišlo do spremembe v zvezi z imenovanjem direktorja podjetja. Do sprejetja te spremembe je bilo to v pristojnosti Občinskega sveta.

Ker je direktor podjetja Nadzorni svet seznanil, da mu v mesecu novembru 2013 poteče mandat, je Nadzorni svet pričel ustrezni postopek, z objavo razpisa za zasedbo delovnega mesta direktorja. Postopek je bil z izbiro in imenovanjem direktorja podjetja, zaključen na 13. redni seji, 27.9. 2013, ko je bil imenovan za direktorja podjetja dosedanji direktor Milan Žnidaršič, za mandatno dobo 4 let.

Nadzorni svet ugotavlja, da tako vodstvo podjetja kot tudi zaposleni, z vso resnostjo in strokovnostjo izvajajo dela, ki so jim zaupane ter tako prispevajo svoj del v prizadevanjih za ustvarjanje kvalitetnih pogojev za delo in življenje v Trbovljah. K čemur prispevajo svoj del tudi člani Nadzornega sveta, kar dokazujejo z visoko udeležbo na sejah.

Trbovlje, 18. februar, 2014

Predsednik NS :
Alojz VAJDIČ



4 POSLOVNO POROČILO

4.1 Analiza poslovanja

V letu 2013 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,
- 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, ki zajema proizvodnjo in distribucijo toplotne energije.

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

Pri izvajanju odvajanja odplak, pobiranju in odvozu odpadkov ter 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 izvajamo tudi dejavnosti vzdrževanja in montaže, gradbeno dejavnost in storitve drugim.

Kot tržna dejavnost pa se opravlja tudi proizvodnja električne energije, ki se proizvaja v sistemu soproizvodnje toplotne in električne energije.

Iz analize računovodskih izkazov za leto 2013 bi lahko sklepali, da je bil ekonomski položaj družbe ugoden, saj je ustvarjen čisti poslovni izid obračunskega obdobja v višini 190.759 EUR. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja v letu 2013 je za 20% višji kot je bil v letu 2012.

V letu 2013 smo ustvarili čistih prihodkov od prodaje v višini 11.950.034 EUR, kar je za 1 % manj kot v letu 2012. Čisti prihodki, pridobljeni z opravljanjem gospodarskih javnih služb so v primerjavi z letom 2012 nižji za 4%, čisti prihodki od prodaje drugih (tržnih) dejavnosti pa višji za 3%. Povišanje čistih prihodkov iz drugih dejavnosti je posledica zelo ugodnega razmerja med prodajno ceno električne energije in ceno energenta (plina). Prav tako je znižanje prihodkov iz naslova poslovanja GJS posledica nižje cene energenta, ki se uporablja za proizvodnjo toplote. Kljub skoraj enakemu številu prodanih MWh toplote, v primerjavi z letom 2012, so prihodki nižji kar za 12%, ker je variabilni del cene ogrevanja vezan na ceno energenta.

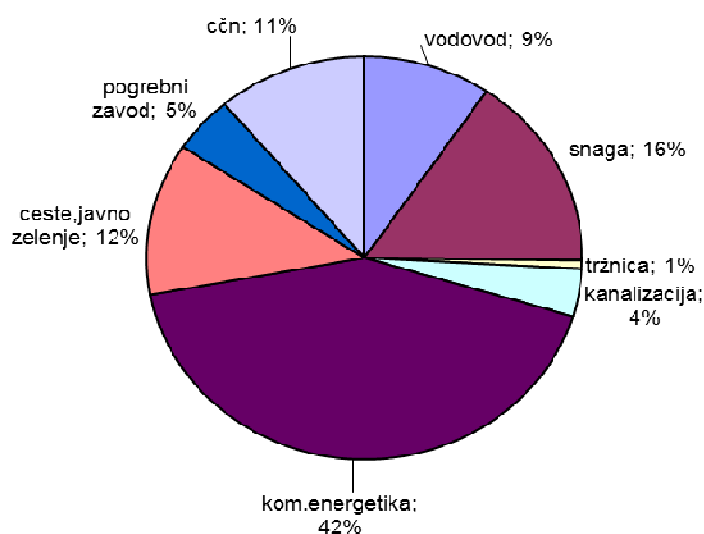
V letu 2013 ponovno beležimo rahlo zmanjšanje prodanih količin vode, ki so se v primerjavi z letom 2012 znižale za 1%. Tudi v enoti Kanalizacija je količina odpadnih komunalnih voda v primerjavi z letom 2012 nižja za 2%. Prav tako so za 1% nižje količine čiščenja odpadne vode. V primerjavi z letom 2012 so prodane količine MWH toplote ostale na približno istem nivoju (indeks 100), količine pobranih in deponiranih odpadkov pa so se v letu 2013 znižale za 2%.

Drugi poslovni prihodki, skupaj z prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki so v primerjavi z letom 2012 nižji za 1% in znašajo 384.174 EUR. 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 ter odvajanju in čiščenju odpadnih in padavinskih voda. V letu 2013 so cenovne subvencije znašale 269.522 EUR in so za 20% višje kot v letu 2012. V primerjavi z letom 2012 so se subvencije povečale pri vseh treh dejavnostih.

Drugi poslovni prihodki, med katere se uvrščajo tudi prevrednotovalni poslovni prihodki, so se v primerjavi z letom 2012 znižali za 20%. Drugi poslovni prihodki so se znižali zaradi porabe odstopljenih prispevkov za invalide.

Celotni poslovni prihodki, to je čisti prihodki od prodaje in drugi poslovni prihodki, so v letu 2013 v primerjavi z letom 2012 nižji za 1 % ali 159.107 EUR.

Graf 1: Struktura prihodkov (v %)



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

Stroški porabljenega materiala so v primerjavi z letom 2012 nižji za 20 % ali 1.018.240 EUR. Med stroški materiala je zajet tudi strošek zemeljskega plina in dostop do omrežja zemeljskega plina, ki predstavljata kar 78% vseh stroškov materiala. Strošek zemeljskega plina je v letu 2013 znašal 2.740.441 EUR, dostop do omrežja zemeljskega plina pa 353.073 EUR.

Stroški storitev so se v primerjavi z letom 2012 povišali za 729.704 EUR. Stroški najemnine za infrastrukturo so v letu 2013 znašali 1.437.059 EUR in so za 26% višji kot v letu 2012. Občina Trbovlje, kot lastnik infrastrukturnih objektov in naprav, ter podjetje kot najemnik, sta v letu 2013 podpisala aneks k *Pogodbi o poslovnem najemu infrastrukture za opravljanje izbirnih GJS* in v njem definirala dodatno najemnino za leto 2013, v višini 184.756,50 EUR. Ostali stroški storitev so v letu 2013, glede na leto 2012 višji za 18% in znašajo 2.889.648 EUR.

V letu 2013 so bruto plače zaposlencev v primerjavi z letom 2012 višje za 4% in znašajo 1.914.681 EUR. Plače se izplačujejo v skladu s Kolektivno pogodbo komunalnih dejavnosti in Podjetniško pogodbo Javnega podjetja Komunala Trbovlje d.o.o. Izhodiščna plača v letu 2013 je znašala 496,74 EUR.

V letu 2013 med stroški dela izkazujemo tudi rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine, ki so se v letu 2012 izkazovale med drugimi poslovnimi odhodki. Temu ustrezno so bili popravljeni tudi primerjalni podatki za leto 2012. Rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine so v letu 2013 višje za 115% ali 20.374 EUR. Izračun rezervacij zaradi kompleksnosti izračuna opravi aktuar.

Povprečna plača na delavca se je povišala za 3% glede na leto 2012 in znaša 1.633,76 EUR. Povprečna plača na delavca brez individualne pogodbe znaša 1.599,18 EUR. Število delavcev iz ur se je povečalo za 1% in sicer iz 96,70 v letu 2012 na 97,53 delavcev v letu 2013.

Odpisi vrednosti, kamor spadajo amortizacija, prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih dolgoročnih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih in prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih, so se znižali za 3%.

Amortizacija se je znižala za 1%, prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih pa so se v primerjavi z letom 2012 znižali za 8% in za leto 2013 znašajo 289.069 EUR. Zaradi slabe gospodarske situacije, finančne nediscipline pravnih oseb in plačilne nezmožnosti nekaterih uporabnikov naših storitev, smo za terjatve, za katere je obstajala domneva, da ne bodo poravnane, že v preteklih letih oblikovali popravek vrednosti. Ker so vse terjatve do kupcev, predvsem fizičnih oseb, izpostavljene visoki stopnji tveganja, da ne bodo plačane, smo v letu 2013 oblikovali popravke vrednosti za tiste fizične osebe, ki jim dolg od leta 2005 narašča ali pa v tem obdobju ni bilo nobenega plačila. Ker se je število takšnih kupcev v letu 2013 precej povečalo, smo dodatno oblikovali popravke vrednosti v višini 289.069 EUR.

Drugi poslovni odhodki, med katere v letu 2013 ne spadajo več rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine, so nižji za 47%. Med druge poslovne odhodke evidentiramo druge stroške, 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.

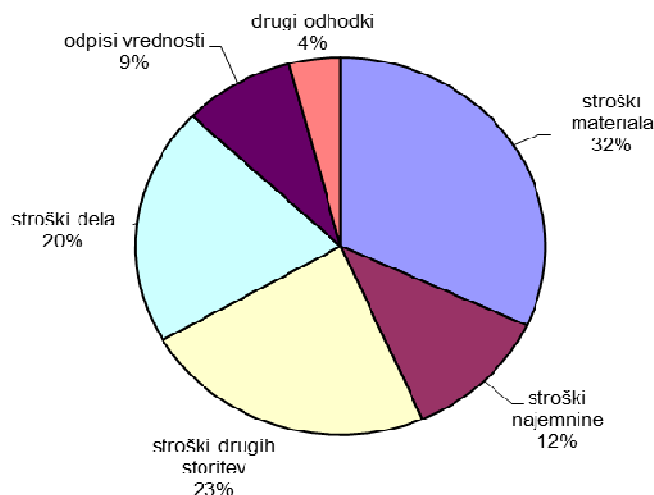
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev (obresti) so nižji za 22 % ali 14.541 EUR, drugi prihodki pa so višji za 114 % ali 14.439 EUR. Drugi prihodki so višji zaradi prejetih odškodnin iz zavarovalnih pogodb.

V letu 2013 podjetje izkazuje finančne odhodke iz posojil, prejetih od bank (obresti od leasinga) v višini 50.297 EUR. Zaradi anuitetnega načina izračuna odplačila kredita so obresti v letu 2013 nižje za 26%.

Dne 19.12.2011 je podjetje z Občino Trbovlje sklenilo *Dogovor o načinu poravnave dolga iz naslova uporabe sredstev v upravljanju*. Dolg je nastal ob prenosu javne infrastrukture občini, ker je podjetje preneslo občini manj infrastrukture kot pa je izkazovalo obveznosti do občine.

Občina in podjetje sta se dogovorila, da bo dolg vrnjen v roku 10 let, letno se odplačuje glavnica v višini 225.000 EUR, obresti pa se plačujejo mesečno. V letu 2013 je podjetje občini plačalo obresti v višini 59.604 EUR. Plačane obresti se izkazujejo med finančnimi odhodki iz drugih finančnih obveznosti.

Graf 2: Struktura stroškov in drugih odhodkov (v %)



Iz grafa je razvidna struktura stroškov ter ostalih odhodkov. Največji strošek predstavljajo stroški porabljenega materiala (3.961.358 EUR). Stroški drugih storitev znašajo 2.889.648 EUR oziroma 23% celotnih odhodkov. 20 odstotkov (2.533.766 EUR) celotnih stroškov v letu 2013 beležimo stroškov dela, stroški najemnine infrastrukture pa predstavljajo 12% celotnih odhodkov oziroma 1.437.059 EUR. V letu 2013 znašajo odpisi vrednosti 1.098.202 EUR, kar predstavlja 9% celotnih odhodkov.

Obračun davka od dohodka pravnih oseb je pokazal, da bo podjetje za leto 2013 plačalo davek v višini 103.808 EUR, kar je za 108% več kot v letu 2012. Obveznost za plačilo davka je v primerjavi z letom 2012 višja zaradi nekoliko višjega dobička pred obdavčitvijo, več davčno nepriznanih stroškov in nižje olajšave za investiranje v opredmetena osnovna sredstva.

4.2 Zaposleni

Kadri omogočajo uspešno poslovanje in doseganje zastavljenih ciljev v vsakem podjetju in so eden izmed temeljev podjetja.

V preteklih letih smo veliko pozornost namenili projektu razvoja kadrov, s čimer bomo nadaljevali tudi v prihodnje. Temeljna naloga razvoja kadrov je, da zagotavlja optimalno poklicno, izobrazbeno in kvalifikacijsko strukturo vseh zaposlenih, pri čemer se hkrati upošteva interese zaposlenih in podjetja.

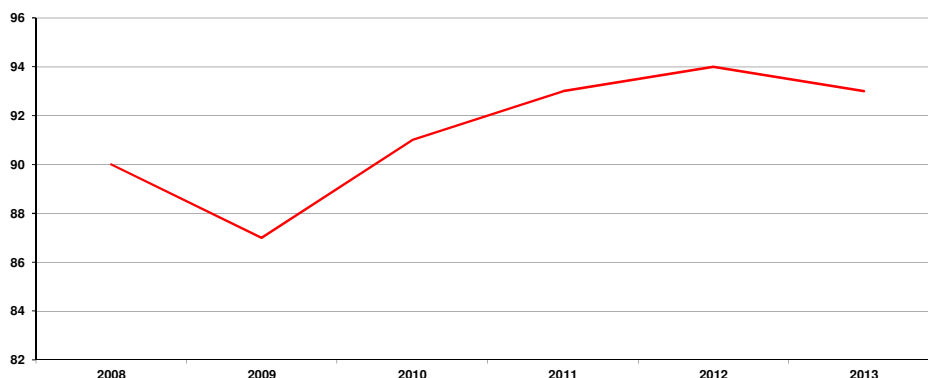
	2008	2009	2010	2011	2012	2013
komunalni sektor	54	49	52	53	53	51
sektor komunalne energetika	12	12	11	11	12	12
gospodarski sektor	16	15	16	16	16	16
sektor centralne čistilne naprave	0	3	5	6	6	7
splošno kadrovski sektor	9	8	7	7	7	7
komunala	90	87	91	93	94	93

Na dan 31.12.2013 je bilo v podjetju zaposlenih 93 delavcev, od tega štirje (4) za določen čas ter devetinosemdeset (89) za nedoločen čas.

Skladno s programom aktivne politike zaposlovanja za leto 2013, je bilo v družbi v program javnih del vključenih pet (5) javnih delavcev, in sicer za čas od 08.01.2013 do 31.12.2013.

Graf 3: Primerjava števila delavcev od leta 2008 do leta 2013

(31.12.2013)



V primerjalnem obdobju 2008-2013, je opaziti naraščanje števila zaposlenih, in sicer zaradi uvedbe novega sektorja centralne čistilne naprave.

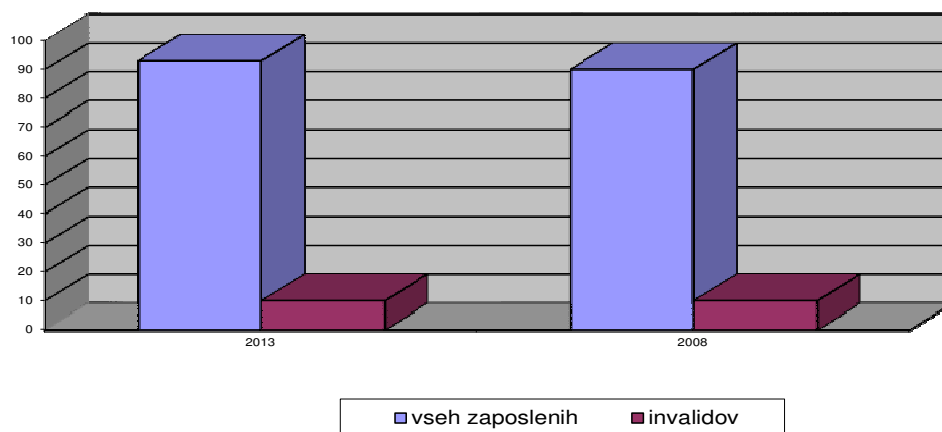
INVALIDI

V Javnem podjetju Komunala Trbovlje d.o.o., je zaposlenih deset (10) invalidov, pri čemer ima devet (9) invalidov pravnomočno odločbo s strani Zavoda za pokojninsko in invalidsko zavarovanje III. kategorije za polni delovni čas, en (1) zaposlen pa odločbo II. kategorije za polovični delovni čas.

Skladno z določili 62. člena Zakona o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov – ZZRZI (*Uradni list RS, št. 63/2004 s spremembami in dopolnitvami*), ki določa obveznost zaposlovanja invalidov (*kvota*) vsem delodajalcem, ki imajo zaposlenih več kot 20 delavcev.

V našem podjetju kvoto (6%) za enkrat zapolnjujemo s sedmimi (7) invalidi, za tri (3) invalide pa prejemo finančno vzpodbudo oz. nagrado za preseganje kvote.

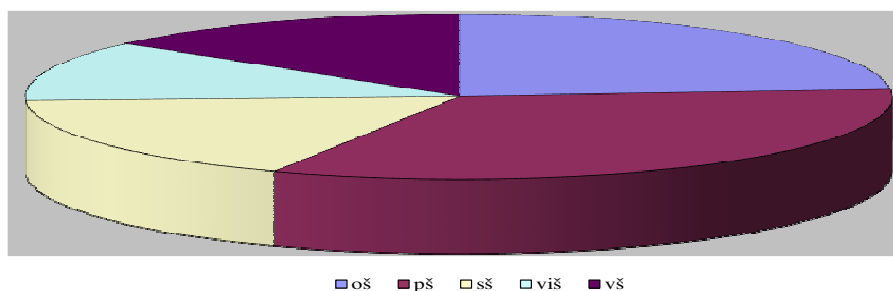
Graf 4: Primerjava števila invalidov, zaposlenih v podjetju



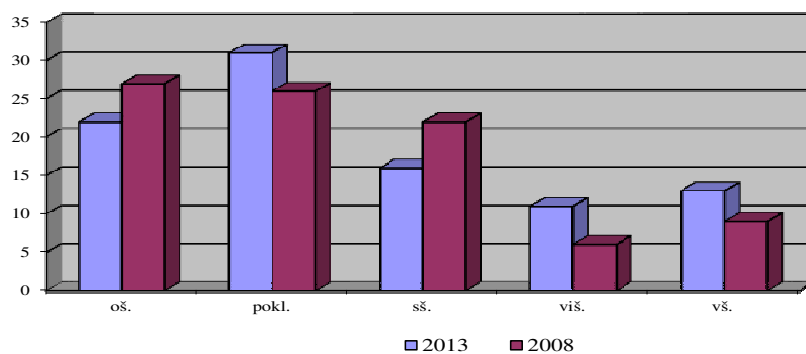
IZOBRAZBENA STRUKTURA ZAPOSLENIH

Glede na izobrazbeno strukturo zaposlenih prevladujeta poklicna izobrazba zaposlenih (31), takoj za njo je osnovnošolska izobrazba (22) ter srednješolska izobrazba zaposlenih (16).

Graf 5: Struktura stroškov in drugih odhodkov (v %)

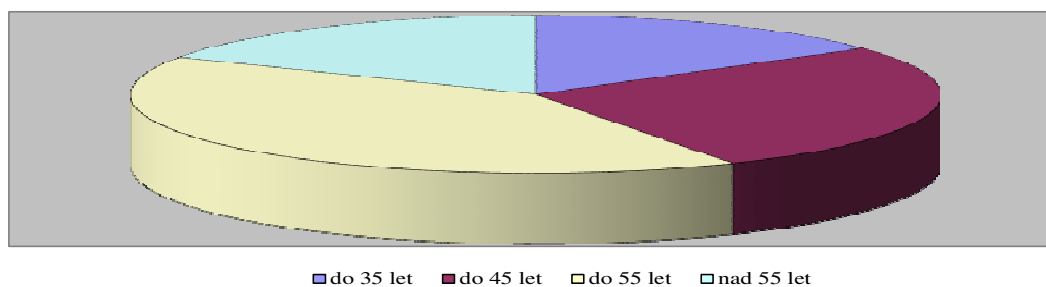


izobrazba	število delavcev		% vseh delavcev	
	leto 2013	leto 2008	leto 2013	leto 2008
osnovnošolska	22	27	23,68	30,00
poklicna	31	26	33,33	28,88
srednješolska	16	22	17,20	24,46
višja	11	9	11,82	6,66
visoka in več	13	8	13,97	10,00
skupaj	93	90	100	100

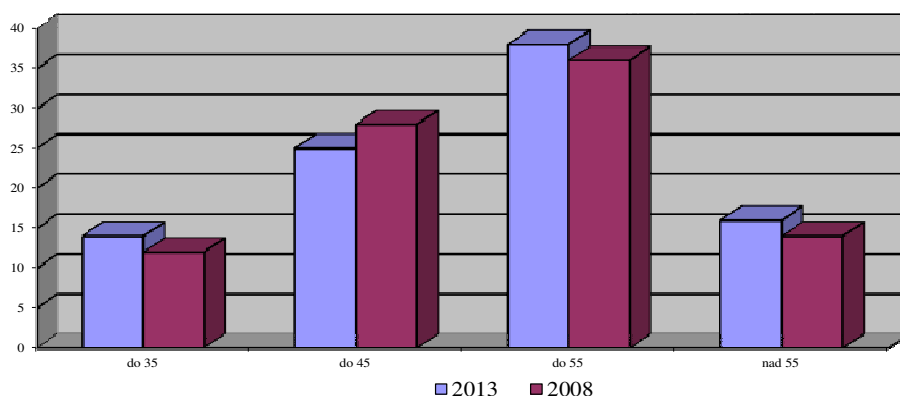
Graf 6: Izobrazbena struktura delavcev, primerjava 2008-2013

STAROSTNA STRUKTURA ZAPOSLENIH

Povprečna starost zaposlenih v letu 2013 je 46,45 let (najstarejši delavec je star 61 let, najmlajši pa 23 let).

Graf 7: Starostna struktura zaposlenih

starost	število delavcev		% vseh delavcev	
	leto 2013	leto 2008	leto 2013	leto 2008
do 35 let	14	12	15,05	13,33
do 45 let	25	28	26,89	31,11
do 55 let	38	36	40,86	40,01
nad 55 let	16	14	17,20	15,55
skupaj	93	90	100	100

Graf 8: Primerjava št. delavcev po starosti (l. 2013 in l. 2008)

VARSTVO PRI DELU IN ZDRAVSTVENO VARSTVO ZAPOSLENIH

V podjetju redno skrbimo za varstvo pri delu in zdravstveno varstvo. V letu 2013 smo organizirali za 38 delavcev obvezna teoretična usposabljanja iz varnosti in zdravja pri delu in teoretično usposabljanje za gašenje začetnih požarov in evakuacije za 19 delavcev.

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

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

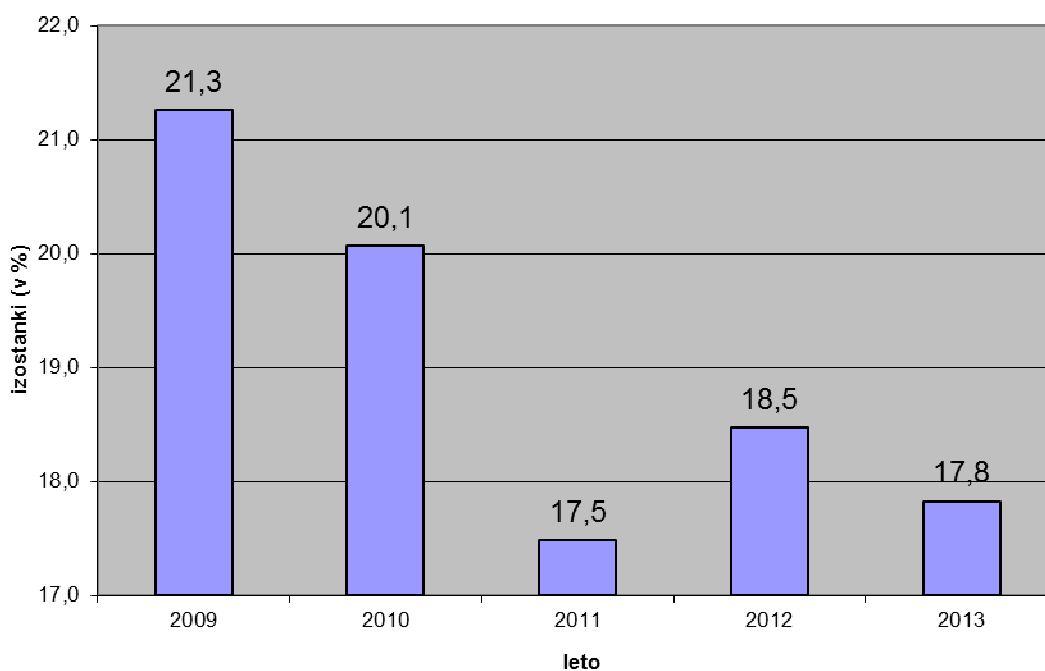
V letu 2013 je bilo napoteno na predhodni preventivni zdravstveni pregled 5 delavcev (program javna dela), na usmerjene obdobje preventivne zdravstvene preglede pa 38 delavcev. V letu 2014 pa predvidevamo, da bo usmerjenih obdobjih pregledov 41, predhodnih pa 3 (program javnih del).

KORIŠČENJE DELOVNEGA ČASA (v urah)

	2009	2010	2011	2012	2013
redne ure	151.469	154.316	161.371	163.266	167.244
nadure	5.738	6.553	5.279	7.724	6.628
vsi izostanki	42.453	40.381	35.308	38.736	37.722
ure skupaj	199.660	201.250	201.958	209.725	211.594
št. zap. 31.12.	87	91	93	94	93
letni fond ur	2.088	2.088	2.080	2.088	2.088

Ob upoštevanju vseh izostankov v letu 2013 je povprečna odsotnost na delavca 50,7 dni, 0,8 dni manj kot v letu 2012. Če ne upoštevamo bolezni nad 30 dni, znaša povprečni izostanek na delavca 48,2 dni.

Spodnji graf prikazuje odstotke vseh izostankov glede na opravljene ure.

Graf 9: Primerjava izostankov delavcev v odstotkih**ANALIZA ODSOTNOSTI (v urah)**

	2009	2010	2011	2012	2013
dopusti	23.816	23.002	22.732	24.140	24.222
prazniki	6.576	3.852	5.628	8.572	7.924
Bolniška do 30 dni	5.737	4.330	4.008	3.780	3.696
Bolniška nad 30 dni	6.324	9.194	2.940	2.244	1.880
skupaj	42.453	40.378	35.308	38.736	37.722

V tabeli so prikazane odsotnosti delavcev (v urah) od leta 2009 do leta 2013 po kategorijah odsotnosti. Narašča število koriščenih letnih dopustov, kar je pogojeno s starostno strukturo zaposlenih. Odsotnost zaradi bolniškega staleža je v letu 2013 v primerjavi z 2012 nižja za 448 ur oz. 56 dni. Tudi državnih praznikov na delovni dan je bilo v letu 2013 manj, zato beležimo manjše odsotnosti.

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 :	5015731000
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 :	SI56 0233 0001 0049 782 pri NLB d.d. Ljubljana
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, 8/2013),
- 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

Za izvajanje gospodarskih javnih služb se uporabljajo sredstva infrastrukture, ki jih ima Komunala Trbovlje na osnovi pogodbe o poslovnem najemu javne infrastrukture in izvajanju GJS in opravljanju izbirnih gospodarskih javnih služb, v najemu. Podjetje za sredstva infrastrukture v najemu Občini plačuje najemnino.

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 2013 je Komunala Trbovlje imela subvencionirane cene pri oskrbi s pitno vodo ter odvajanju in čiščenju komunalnih in padavinskih odpadnih voda.

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 glavnina vodnih količin:

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

22	vodnih zajetij oziroma virov,
4	vrtine – črpališča,
8	prečrpališč,
3	hidroforske postaje,
20	vodohranov,
13	vodnih razbremenilnikov,
7	postaj za nadzor in pripravo vode,
28	večjih cevovodnih vozlišč,
2286	vodomernih naprav,
336	nadtalnih oziroma podtalnih hidrantov.

V letu 2013 so bila na osnovi Pogodbe o poslovnem najemu infrastrukture v lasti Občine Trbovlje, izvedena obnovitvena dela na cevovodih:

- Bevško, »Drofenik-Grosar«,
- Retje, od črpališča proti vodohranu v dolžini 260 m,
- Cesta OF do »Tori«.

Na območju menjave glavnih cevovodov smo obnovili tudi priključke ter uredili vodomerne jaške z vodomeri, skladno z veljavnim občinskim *Pravilnikom o tehnični izvedbi in uporabi objektov in naprav javnih vodovodov*.

Poleg kompletnih obnov cevovodov s priključki je bilo obnovljeno več posameznih priključkov. Izvedena je bila obnova dela hidrantnega omrežja z menjavo poškodovanih hidrantov.

Iz sredstev za obnovo javne infrastrukture smo financirali namestitev merilnikov odvzete vode in opremo za prenos podatkov v center vodenja, na vseh štirih vrtinah.

Prav tako so iz sredstev za obnovo, bili kriti stroški za izdelavo dela projektov za :

- obnovo cevovoda »Bevško« od križišča do odcepa za Ravensko vas,
- izdelavo zajetja »Božjak«, s cevno povezavo do obstoječega vodovoda,
- namestitev merilnikov odvzete vode na gravitacijskih zajetjih.

Vrednost obnovitvenih investicij vodovoda je znašala 244.000 EUR.

Projekt *Izgradnja vodovoda Bevško visoka cona*, ki ga vodi Občina Trbovlje, zaradi stečaja izvajalca in zapletov okrog pridobivanja a-testne dokumentacije, v letu 2013 ni bil dokončan.

Zato vodohran in črpališče Ačkun še vedno nista vključena v sistem vodooskrbe občine Trbovlje.

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 ostale državne in občinske zakonodaje s tega področja. V skladu z določbo 6. člena *Odloka o oskrbi s pitno in protipožarno vodo iz javnega vodovodnega in hidrantnega omrežja na območju občine Trbovlje*, smo v letu 2013 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.

Iz razpredelnice v nadaljevanju, 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	2009	2010	2011	2012	2013
Štev.	660	605	437	365	386

V preteklem letu smo na cevovodih beležili 54 okvar, ki smo jih uspešno odpravili.

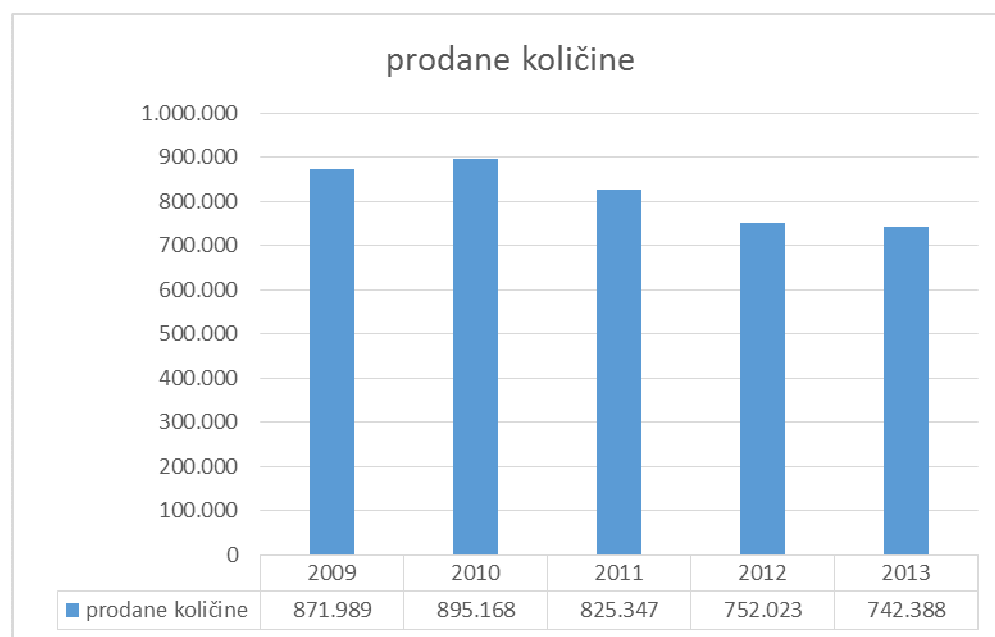
Nadzor vodovodnega sistema smo izvajali delno preko telemetrije, delno pa fizično. Preko telemetrije smo preverjali podatke o gibanju nivojev vode v rezervoarjih, pretokih, možnih digitalnih alarmih, pravilnem delovanju črpalk, gibanju vrednosti prostega klora v vodi in ostalih alarmov, ki so se pojavljali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

Pitna voda se pred posredovanjem v omrežje dezinficira s plinskim klorom ali natrijevim hipokloritom, drugih oblik priprave pitne vode se ne izvajamo.

Vzorčenja in preizkušanja pitne vode (notranji nadzor) je v letu 2013 izvajal Zavod za zdravstveno varstvo Novo mesto. Letno je bilo opravljenih 81 rednih mikrobioloških analiz, od tega 8 na zajetjih in 73 na omrežju (v vodohranih in na pipah uporabnikov). Fizikalno kemijskih analiz je bilo 41, od tega 6 na zajetjih in 35 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 2013 zdravstveno ustrezna, kar pomeni, da je izpolnjevala zahteve evropske vodne direktive in slovenske zakonodaje.

Na področju izobraževanja o oskrbi s pitno vodo vsakoletno sodelujemo z OŠ Tončke Čeč, občasno pa tudi z drugimi šolami. V letu 2013 smo 22. marca, ob svetovnem dnevu voda, na pobudo Turističnega društva Trbovlje pripravili predavanje o vodi v predavalnici Lovskega gradiča.

Graf 10: Prodane količine vode (v m³)

V letu 2012 beležimo 742.388 m³ prodanih količin vode uporabnikom ter dodatnih 15.860 m³ prodane vode Komunalni Trbovlje (izkazano na internih prihodkih enote Vodovod). Kot je razvidno iz grafa, se količina prodane vode vsako leto zmanjšuje.

Prihodki

Prihodki iz poslovanja GJS (od prodaje vode) so v primerjavi z letom 2012 nižji za odstotek, za kolikor so nižje tudi prodane količine vode. Prihodki iz naslova omrežnine znašajo 251.675 EUR, v letu 2012 pa so znašali 249.934 EUR. V letu 2013 je imela enota 6.591 EUR prevrednotovalnih prihodkov, v letu 2012 pa 2.378 EUR.

Prihodki iz financiranja so v primerjavi z letom 2012 nižji za 23%, cenovne subvencije pa višje za 7%. Ostali prihodki v letu 2013 so nižji za 7.188 EUR, interni prihodki pa višji za 1.353 EUR.

Skupni prihodki na enoti so v primerjavi z letom 2012 relativno enaki (indeks 100).

Odhodki

Celotni stroški v letu 2013 so v primerjavi z letom 2012 nižji za 2 odstotka. Proizvajalni stroški v letu 2013 znašajo 634.830 EUR, v letu 2012 pa so znašali 666.878 EUR (indeks 95). Stroški električne energije so v primerjavi z letom 2012 nižji za 15% oz. 7.157 EUR. Enota je v letu 2013 porabila 443.042 kWh električne energije (41.224 EUR), v letu 2012 pa 540.715 kWh (48.381 EUR). Stroški pogonskega goriva so višji za odstotek. Enota je imela v primerjavi z lanskim letom za 76 EUR oz. 6% več stroškov za pripravo vode ter za 38 EUR manj stroškov nakupa vode od tretjih oseb. Drugi stroški materiala so nižji za 56%.

Stroški prevoznih storitev so višji za 78%, kar nominalno pomeni le 35 EUR. Stroški drugih storitev, med katere uvrščamo popravila črpalk, košnjo trave, izkope jarkov in podobno, so v primerjavi z lanskim letom nižji za 43%. Stroški najemnine infrastrukture so višji za 2%, stroški zavarovanja infrastrukture pa za 13%. Stroški amortizacije so v primerjavi z letom 2012 višji za 53% oz. 1.695 EUR. Stroški plač so v letu 2013 nižji za 5%, drugi stroški dela za 6%, zaposlenih iz ur pa je 8% manj kot v letu 2012.

V letu 2013 je imela enota 57% višje stroške vzdrževanja javne infrastrukture. Stroški iz tega naslova so nastali zaradi obnove klor opreme, popravila toplotne izolacije na vodovodnem omrežju, zamenjave vrat v vodohramu Retje ter servisa hidravličnih ventilov. V letošnjem letu je bilo manj popravil avtomobilov, stroški vzdrževanja osnovnih sredstev so v primerjavi za lanskim letom nižji za 29%.

Drugi proizvodni stroški so nižji za 24% oz. 3.460 EUR, prevrednotovalni poslovni odhodki pa so v primerjavi z letom 2012 nižji za 41% oz. 22.426 EUR. Interni stroški so glede na leto 2012 višji za 9 odstotkov.

Enota je v letu 2013 poslovala s 34.109 EUR izgube, v letu 2012 pa z 48.642 EUR izgube.

4.4.2 Čiščenje komunalnih in padavinskih odpadnih voda

Komunala Trbovlje d.o.o. ima od leta 2011 v najemu Centralno čistilno napravo. Čistilna naprava, locirana pri Sušniku, je sekvenčna biološka čistilna naprava s suspenzijo biološkega blata in aerobno stabilizacijo blata. Vsebuje primarno, sekundarno in terciarno čiščenje (nitrifikacijo, denitrifikacijo in kemijsko obarjanje fosforja). Biološka stopnja je izvedena s štirimi sekvenčnimi bazeni. Naprava obsega naslednje podsklope oziroma objekte: vstopno črpališče z grabljami, prezračen peskolov in lovilec maščob, obarjanje fosforja, sekvenčni bazen, merilnik pretoka in dezinfekcija, zgoščevalec in zalogovnik blata, strojno zgoščanje blata, postaja za sprejem vsebin iz greznic, kompresorska postaja, elektroagregat, kotlovnica, prostor z elektroarmami, upravni prostor in laboratorij.

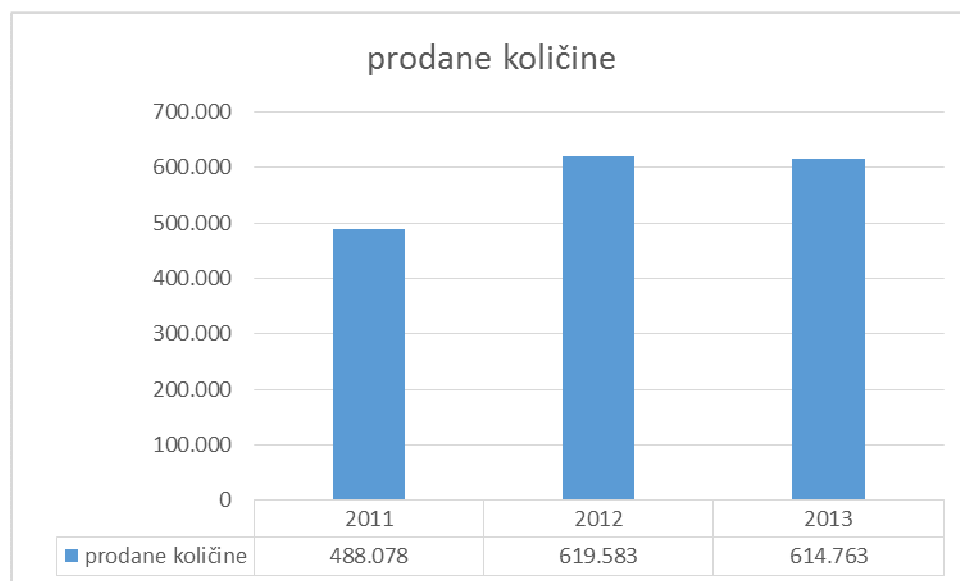
Na CCN Trbovlje je z zaključkom izgradnje sekundarne kanalizacije v letu 2012, sedaj priključeno 96 % populacijskih enot (PE) poselitvenega območja 7540 – Trbovlje (15.506 preb.), kar predstavlja 14.885 PE.

V letu 2013 je bilo na čistilni napravi očiščeno 1.469.750 m³ komunalne in padavinske odpadne vode. Iz rezultatov obratovalnih monitoringov je razvidno, da je čiščenje odpadne vode vsako leto boljše. Tako je bilo tudi v letu 2013, saj so bili merjeni parametri pod zakonsko dopustnimi mejami.

Povprečni letni učinek čiščenja	%
Po KPK	93,1
Po BPK ₅	94,3
Po celotnem fosforju	59,8*
Po celotnem dušiku	80,9

* vsebnost fosforja na iztoku je pod zakonsko dopustno mejo 2 mg/l.

Na čistilno napravo je bilo pripeljano tudi 637 m³ gošč pretočnih greznic in muljev malih komunalnih čistilnih naprav z območja naše občine in na CCN izločeno 656,81 ton presežnega blata in 45,5 m³ maščob.

Graf 11: Prodane količine čiščenja odpadnih voda (v m3)

Iz grafa je razvidno rahlo padanje prodanih količin čiščenja odpadnih voda glede na leto 2012. Leto 2011 ni primerljivo, ker je CCN pričela z obratovanjem šele s 1.4.2011.

Prihodki

Centralna čistilna naprava (v nadaljevanju CCN) je v letu 2013 ustvarila 801.512 EUR prihodkov, kar je za odstotek več kot v letu 2012, ko je ustvarila 795.371 EUR prihodkov.

Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb v letu 2013 znašajo 494.399 EUR, prihodki iz naslova omrežnine 257.490 EUR. V letu 2013 ima enota 2.862 EUR prihodkov iz naslova prevrednotovalnih poslovnih prihodkov, v letu 2012 omenjenih prihodkov ni imela. Prihodki iz financiranja (plačane zamudne obresti) so v primerjavi z lanskim letom višji za 63% oz. 1.764 EUR. Ostali prihodki v letu 2013 znašajo 3.043 EUR.

Odhodki

Proizvajalni stroški so glede na leto 2012 višji za 2%. Stroški električne energije so v primerjavi z lanskim letom nižji za odstotek, drugi stroški materiala pa za 20 odstotkov. Stroški pogonskega goriva so višji za 720 EUR.

Stroški intelektualnih in osebnih storitev, med katere uvrščamo raziskovalne meritve, monitoring, so v primerjavi z letom 2012 višji za 36% ali 3.267 EUR. Stroški drugih storitev so višji za 2%, sem uvrščamo prevzem muljev iz čistilnih naprav ter odstranjevanje masti in oljnih mešanic iz naprav.

Stroški najemnine infrastrukture so na enakem nivoju kot lani (indeks 100), stroški zavarovanja infrastrukture so višji za 49%, stroški amortizacije pa so se povečali iz 255 EUR v letu 2012, na 592 EUR v letu 2013. Stroškov investicij v infrastrukturo enota v letu 2013 ni imela.

Stroški plač so v primerjavi z letom 2012 nižji za 40%, stroški dela pa za 7%. Število zaposlenih iz ur je manjše za 42% zaradi prestavitve delavcev iz enote Centralna čistilna naprava na enoto Kanalizacija.

V okviru stroškov vzdrževanja javne infrastrukture smo v letu 2013 izdelali konstrukcijo z dviznim mehanizmom, izvedli predelavo dekanderja bazena na čistilni napravi, povezavo kanala ter servisirali potopne črpalke. Iz tega naslova smo imeli 148.171 EUR stroškov, kar je 8% več kot v letu 2012. Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev so nižji za 41%, drugi proizvodni stroški pa višji za 11%. Enota je imela v letu 2013 37.856 EUR prevrednotovalnih poslovnih odhodkov, v letu 2012 pa le 715 EUR. Interni stroški so v primerjavi z lanskim letom višji za 12%.

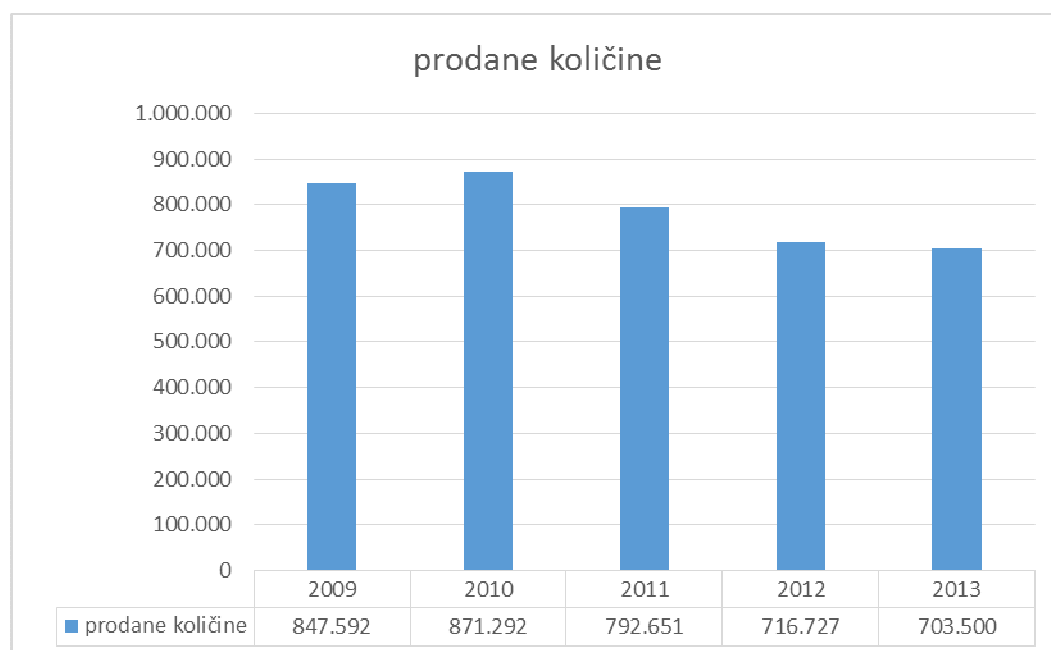
Enota je v letu 2013 poslovala z 19.322 EUR dobička, ki je v primerjavi letom 2012 nižji za 40%. Glavni razlog za slabši rezultat so prevrednotovalni poslovni odhodki.

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 javno kanalizacijsko omrežje. Tega sistema je v občini Trbovlje, natančneje v poselitvenem območju 7540 – Trbovlje sedaj 52.654 m, od tega je 38.095 m mešanega kanalizacijskega sistema, 12.119 m ločenega sistema in 2.440 m kanalskih vodov za odvajanje padavinskih voda. Glede na to, da je 80% kanalizacije v mešanem sistemu, kjer se odvajajo komunalne in padavinske odpadne vode skupaj, skrbi za razbremenjevanje le-teh ob obilnejših padavinah 10 pretočnih bazenov meteornih voda (PBMV) in 6 enostavnejših razbremenilnikov visokih voda (RVV). Funkcija PBMV je zadržati ob naluvi 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 CCN 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 2013 obnovljeni naslednji objekti in kanali:

1.	Kanal Vodenska cesta 42 - 48
2.	Kanal Trg svobode
3.	Kanal Rudarska cesta 2a
4.	Kanal Novi dom
5.	Kanal Vreskovo
6.	Kanal Trg F. Fakina
7.	Kanal Opekarna

Graf 12: Količine prodanih odpadnih voda (v m3)

Graf št. 12 prikazuje gibanje prodanih količin odpadnih voda od leta 2009 do 2013. Zmanjšanje količin prodanih odpadnih voda je povezan z zmanjšanjem prodaje vode uporabnikom ter prenehanjem delovanja dejavnosti RTH na območju Nasipov.

Prihodki

Prihodki v letu 2013 znašajo 478.570 EUR in so za 9% višji kot v letu poprej. Prihodki iz poslovanja GJS so nižji za 2 odstotka, prihodki iz drugih dejavnosti pa za 3 odstotke. Prihodki iz naslova omrežnine so na enakem nivoju kot leta 2012 (indeks 100), cenovne subvencije pa so višje za 34%. V letu 2013 je imela enota 2.419 EUR prevrednotovalnih poslovnih prihodkov, v letu 2012 pa le 497 EUR. Prihodki iz financiranja so v primerjavi z lanskim letom nižji za 26% oz. 761 EUR. Interni prihodki so višji za 12%.

Odhodki

Proizvajalni stroški v letu 2013 znašajo 465.066 EUR in so za 8% višji kot v letu 2012. Stroški električne energije so višji za 33%, stroški pogonskega goriva nižji za 80% (5.468 EUR), drugi stroški materiala pa nižji za 76% oz. 2.345 EUR.

Stroški drugih storitev, kamor evidentiramo stroške deratizacije ter pokrove za jaške, so v primerjavi z letom 2012 nižji za 5.821 EUR. Stroški najemnine infrastrukture so v letu 2013 višji za 20%, stroški zavarovanja infrastrukture pa za 3%. Stroški amortizacije so višji za 140% oz. 6.512 EUR zaradi nabave kamere za snemanje kanalizacije. Stroškov investicij v infrastrukturo enota v letu 2013 ni imela.

Stroški plač so v primerjavi z lanskim letom višji za 38.814 EUR zaradi prestavitve delavcev iz enote Centralna čistilna naprava na enoto Kanalizacija. Iz istega razloga se je povečalo tudi število zaposlenih iz ur.

Stroški vzdrževanja javne infrastrukture so v letu 2013 v primerjavi z letom 2012 nižji za 47%, stroški vzdrževanja osnovnih sredstev pa so nižji za 88% oz. 1.480 EUR. Drugi

proizvajalni stroški so nižji za 34%, interni stroški pa za 51%. Enota je imela v letu 2013 13.890 EUR prevrednotovalnih poslovnih odhodkov, v letu 2012 pa 32.894 EUR.

Celotni poslovni izid v letu 2013 znaša 13.504 EUR in je za 51% boljši kot v letu 2012.

4.4.4 Ravnanje z odpadki

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).

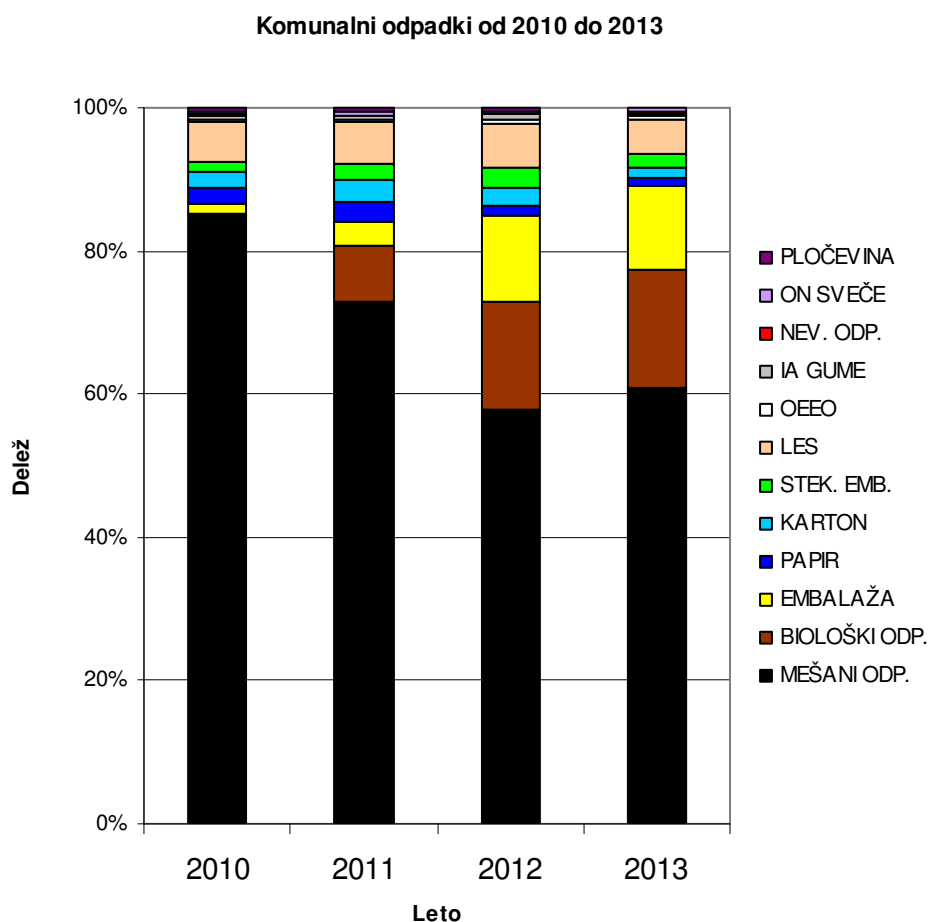
V organiziran odvoz odpadkov so praktično vključena vsa gospodinjstva v občini Trbovlje, kjer Komunala Trbovlje d.o.o. zbira in odpadke odvaža na regijsko deponijo Unično, ki je pričela obratovati 01. 06. 2004 in je v upravljanju podjetja CEROZ, d.o.o.

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 smo 1. julija 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 ločenega zbiranja odpadkov je čim več odpadkov zbrati za reciklažo in kompostiranje, na odlagališče pa jih odložiti čim manj.

V letu 2013 smo zbrali 60% odpadkov za odlaganje in 40% odpadkov za reciklažo, kar pomeni, da se delež odloženih odpadkov glede na prejšnje leto ni izboljšal. Razlog vidimo v zmanjšanju količin ločeno zbranih odpadkov, ki so tržno zanimivi (papir, karton, pločevina, kovine). Ti odpadki so le v manjši meri prišli v naš sistem zbiranja, saj jih prevzemajo tudi druga podjetja, ki se ukvarjajo z odpadki. Naslednja dva razloga za nižjo količino zbranih odpadkov sta še v zmanjšanem obsegu delovanja industrije in splošni finančni krizi. V letu 2013 so nastopile tudi velike težave z zbrano mešano komunalno embalažo, ki jo družbe za ravnanje z odpadno embalažo niso redno prevzemale. Tako je v našem zbirnem centru na Neži na skladiščenju še okrog 150 ton mešene komunalne embalaže od lanskega leta. Podobne težave z oddajo mešane embalaže ima večina slovenskih komunalnih podjetij. Ministrstvo za kmetijstvo in okolje in Inšpektorat za okolje rešujeta nastal problem.

Od 40% ločeno zbranih odpadkov v letu 2013 je bilo 17% bioloških odpadkov, ki so se kompostirali, 12% mešane embalaže, 2,5% papirja in kartona ter 2% stekla. Tovrstni ločeno zbrani odpadki so se namenili reciklaži. 1,5% je bilo zbranih ostalih ločenih odpadkov, večina za reciklažo (odpadna električna in elektronska oprema, pločevina, odpadne nagrobne sveče idr.), nevarni odpadki iz gospodinjstev pa so se oddali v strokovno uničenje.

Graf 13: Primerjava zbranih odpadkov v deležih

Osveščanje javnosti

V letu 2013 smo nadaljevali z aktivnostmi na področju osveščanja občanov. Spomladi smo izdali zloženko o zbiralnih akcijah kosovnih odpadkov, ki so jo prejela vsa gospodinjstva. Nadaljevali smo s projektom »V zbirnem centru oddajamo odpadke, ki ne sodijo na odlagališče«, v katerega so se vključile vse enote Vrtca Trbovlje, OŠ Tončke Čeč in OŠ Trbovlje. S projektom želimo predstaviti namen zbirnega centra in pri najmlajših razviti odgovornost za pravilno ravnanje z odpadki. V maju 2013 smo izpeljali ozaveščevalno akcijo skupaj z družbo ZEOS, d.o.o., ki se ukvarja z zbiranjem odpadne električne in elektronske opreme (OEEO). V našem mestu je bilo na ogled vozilo E-transformer, v katerem sta bila prikazana zbiranje in predelava tovrstnih odpadkov. Občani so ob oddaji OEEO lahko sodelovali tudi v nagradni igri, kjer je prvi nagrajenec prejel nov hladilnik.

Vse leto smo tudi aktivno ozaveščali preko Radia Kum Trbovlje. V začetku leta smo pripravili tedenske oddaje o naših dejavnostih, v juniju pa smo se skupaj s komunalno inšpekcijo javljali iz različnih trboveljskih naselij, kjer smo preverjali, kako dosledno je ločevanje odpadkov. Poslušalcem smo zastavljali tudi nagradna vprašanja in za nagrado podelili nekaj okrasnih balkonskih rastlin.

Načrti za leto 2014

V letu 2014 nameravamo nadaljevati z ozaveščanjem občanov, v ta namen ponovno sodelujemo z lokalno radijsko postajo Radio Kum Trbovlje. Pri okoljskih vsebinah sodelujemo tudi z OŠ Trbovlje. V letu 2014 ne bomo več izvajali klasičnih spomladanskih in jesenskih akcij zbiranja kosovnih odpadkov, ampak bomo kosovne odpadke odvažali iz

gospodinjstev po predhodnem pisnem naročilu. Na ta način želimo zmanjšati negativni vpliv prebiranja odpadkov, ki je spremljal akcije in doseči bolj urejen videz naselij. V ta namen smo gospodinjstvom že posredovali obvestilo in obrazec za naročilo. Upamo tudi, da bodo občani uporabne predmete in opremo v čim večji meri oddajali v t.i. center ponovne uporabe oz. prodajalno Stara šola (v upravljanju Zavoda KNOF), ki jo imamo v Trbovljah od oktobra 2013 dalje. S tem bodo pripomogli k zmanjševanju nastajanja odpadkov in podaljšali življenjsko dobo izdelkom, občanom pa omogočili ugodnejši dostop do predmetov, ki jih potrebujejo.

V primestnih krajevnih skupnostih bomo v letošnjem letu na ekološke otoke namestiti nove tipe zbiralnikov, ki imajo barve pokrovov v skladu s smernicami EU, postopoma pa nameravamo nov tip zbiralnikov namestiti v celotni občini.

Prihodki

Celotni prihodki na enoti v letu 2013 znašajo 1.125.591 EUR, v letu 2012 pa so znašali 1.127.371 EUR. Z zbiranjem in odvozom MKO ter kontejnerskim zbiranjem in odvozom smo ustvarili 2% oz. 14.379 EUR manj prihodkov kot v letu 2012. Prihodki iz naslova odlaganja so v primerjavi z lanskim letom višji za 12%, prihodki omrežnine pa nižji za 2%.

Prevrednotovalni poslovni prihodki so v primerjavi z letom 2012 nižji za 21%, prihodki iz financiranja pa za 28%. Ostali prihodki v letu 2013 so nižji za 18.084 EUR zaradi povračil refundacij iz prejšnjih let v letu 2012. Interni prihodki so nižji za odstotek.

Odhodki

Proizvajalni stroški na enoti so glede na leto 2012 višji za 2%, stroški električne energije so višji za 27% ali 625 EUR, stroški pogonskega goriva so nižji za 1%, drugi stroški materiala pa višji za 45%.

Med stroške intelektualnih in osebnih storitev evidentiramo preventivne zdravniške preglede, seminarje, ipd. Omenjeni stroški so v primerjavi z letom 2012 nižji za 24%, stroški prevoznih storitev pa za 3%.

Stroški odlaganja komunalnih odpadkov so v primerjavi z preteklim letom višji za 8% in v letu 2013 znašajo 240.137 EUR. Od tega je stroškov odlaganja bioloških odpadkov 54.967 EUR, ostalo (185.170 EUR) pa predstavljajo stroški odlaganja ostalih odpadkov na odlagališče Unično.

Stroški drugih storitev, med katere uvrščamo odvoze odpadnega lesa, varovanje zbirnega centra Neža, dela z buldožerjem na odlagališču Neža, so v primerjavi z lanskim letom nižji za 3%. Stroški najemnine infrastrukture so na enakem nivoju kot v letu 2012 (indeks 100), stroški zavarovanja infrastrukture pa so nižji za 42% oz. 150 EUR. Stroški amortizacije so višji za 4%.

Stroški plač in drugi stroški dela so v primerjavi z letom 2012 višji za 6%, število delavcev iz ur pa je večje za 3% zaradi večjega števila opravljenih ur in zaposlitve delavca, ki je bil do sredine leta 2012 zaposlen preko javnih del.

Stroški vzdrževanja javne infrastrukture so višji za 67%, vendar to nominalno pomeni le 240 EUR. Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev so glede na lansko leto nižji za 18% zaradi manjšega števila popravil tovornih vozil. Drugi proizvodni stroški so glede na leto 2012 višji

za 9%, interni stroški pa za 12%. Enota je imela v letu 2013 47.031 EUR prevrednotovalnih poslovnih odhodkov, v letu 2012 pa 74.838 EUR.

Enota je poslovno leto 2013 zaključila s 112.608 EUR izgube, medtem ko je bila le-ta v letu 2012 izkazana v znesku 62.934 EUR.

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 sproizvodnjo, 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 2013 obratovala 6120 ur, SPTE 2 pa 3705 ur. Za obratovanje SPTE 1 in SPTE 2 smo porabili 7.236.100 Sm³ zemeljskega plina in proizvedli 28.348 MWh ur električne energije in 28.290 MWh toplotne energije.

Vsi trije kotli skupaj so obratovali 2.355 ur ter proizvedli skupaj 12.578 MWh toplotne energije in zato porabili 1.406.872 Sm³ zemeljskega plina.

V proizvodnji smo izvajali redna vzdrževalna in obnovitvena dela. Zamenjali smo agregat, ki služi za zagotavljanje električno napajanje toplarne v primeru izpada omrežja ter odkupili in odstranili dotrajani pomožni objekt pri toplarni in zgradili nov oporni zid.

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 naprej do Komunale. Južna veja poteka proti Trgu revolucije z odcepom za Rudnik, do Rudisa, Telekomu 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 2013 smo obnovili in dogradili naslednje vročevodno omrežje:

- a) izvedli II. fazo sanacije predimenzioniranega vročevoda na odseku avtobusna postaja Kešetovo do avtobusne postaje pri Občini, vključno s priključki do objektov, v skupni dolžini cca 600 m),
- b) izvedli priklop treh individualnih objektov pri kovinarski šoli (Novi dom 56, 58 in 59),
- c) zamenjali ventile DN200 v jašku na Keršičevi in zamenjali primarni vročevod od jaška na Keršičevi do Keršičeve 22a (v dolžini 80 m),
- d) zamenjali del vročevodnega priključka AMD – LIDL (v dolžini 60m),

- e) izvedli nov vročevodni priključek za Trg revolucije 13 (v dolžini 60 m),
- f) zamenjali del vročevoda na odseku Novi dom 32a – DUT (v dolžini 90m),
- g) pridobili projektno dokumentacijo za obnovo vročevoda III. faza-odsek avtobusna postaja pri Občini do križišča pri Mercatorju,
- h) skupaj z Občino pridobili prostore v objektu Zlatarne za izgradnjo nove toplotne postaje za objekt Ul.1. junija 34.

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 z »Odredbo o rokih, v katerih se overjajo merila«.

V letu 2013 smo obnovili oziroma posodobili naslednje toplotne postaje (TP) in podpostaje (TPP):

- a) predelava TPP v TP v objektu Trg revolucije 13 in
- b) obnova TP Gimnazijska cesta 22.

Na področju rednega vzdrževanja pa 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 ter poskrbeli, da so bili pravočasno zamenjani merilniki toplotne energije, ki jim je potekla veljavnost (vsakih 5 let).

Graf 14: Prodane MWh toplotne energije po odjemnikih

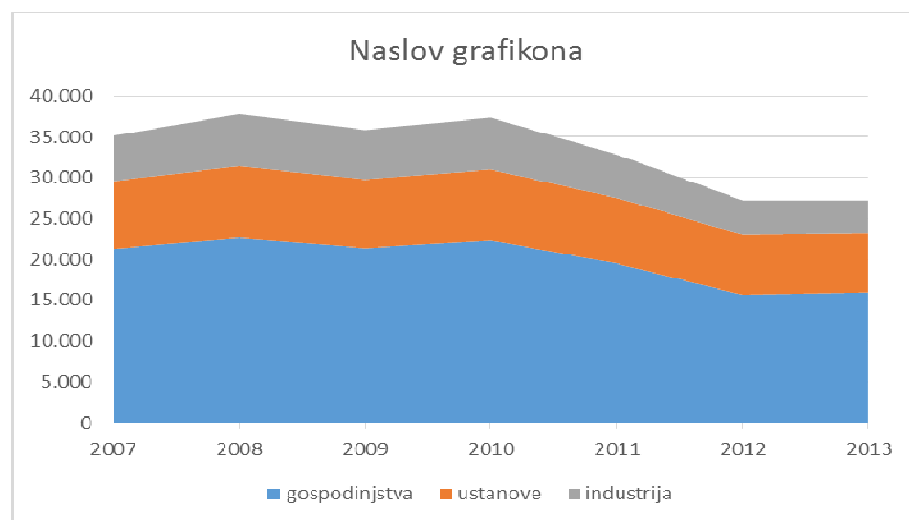
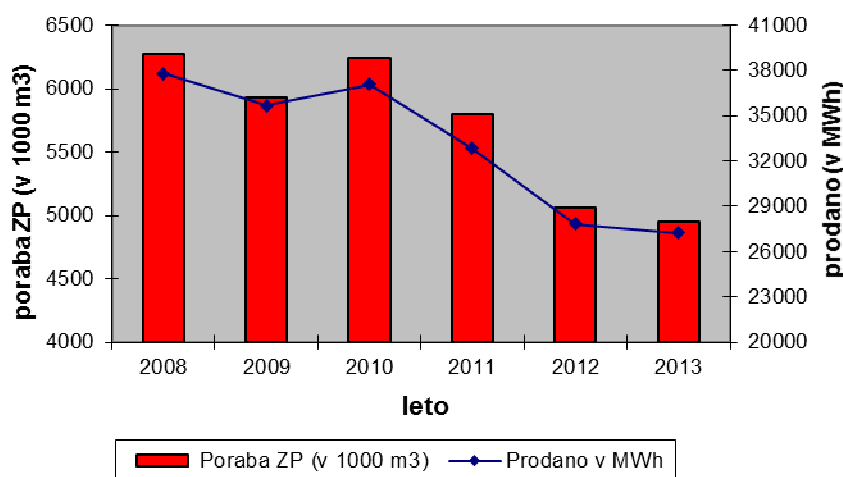


Tabela: Prodaja toplotne energije po odjemnikih v MWh

odjemnik	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
gospodinjstva	21.328	22.680	21.424	22.367	19.509	15.667	15.969
ustanove	8.273	8.757	8.366	8.652	8.036	7.350	7.230
industrija	5.530	6.369	6.084	6.336	5.306	4.234	4.016
SKUPAJ	35.131	37.806	35.874	37.354	32.851	27.251	27.215

Graf 15: Primerjava porabe ZP in prodanih MWh



V grafu št. 15 je prikazana primerjava med porabo zemeljskega plina za proizvodnjo toplotne energije ter prodanimi količinami toplote.

Prihodki

Enota je v letu 2013 ustvarila 7.401.764 EUR prihodkov, 3% manj kot v letu 2012.

Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb – od prodaje toplote v letu 2013, znašajo 2.863.436 EUR in so za 12% nižji kot v letu 2012. Prihodki od prodaje elektrike – prihodki iz drugih dejavnosti pa so v letu 2013 v primerjavi z lanskim letom višji za 3% in znašajo 3.868.920 EUR.

Enota je iz naslova prihodkov od investicij v infrastrukturo ustvarila 589.796 EUR prihodkov, kar je 115.657 EUR oz. 24% več kot v letu 2012.

Prevrednotovalni poslovni prihodki so bili v primerjavi z letom 2012 višji za 27%, prihodki iz financiranja pa nižji za 26%. Ostali prihodki v letu 2013 znašajo 11.422 EUR, v letu 2012 pa so znašali 53.098 EUR. Interni prihodki so nižji za 13%.

Odhodki

Proizvajalni stroški v letu 2013 so v primerjavi z letom 2012 nižji za 8% in znašajo 6.418.669 EUR.

Enota je v letu 2013 porabila 793.917 KWh elektrike, kar pomeni 65.449 EUR stroškov, v letu 2012 pa je porabila 821.914 KWh elektrike, stroški električne energije pa so znašali

67.470 EUR. V letu 2013 smo v primerjavi s prejšnjim letom nabavili manj zemeljskega plina, zato so stroški pogonskega goriva nižji za 25% (1.042.890 EUR). Drugi stroški materiala so višji za 34%.

Med stroške intelektualnih in osebnih storitev evidentiramo stroške analize kotlovne vode, izobraževanja zaposlenih, zdravniških pregledov ter poročil o emisijah toplogrednih plinov. Enota je imela v letu 2013 12.382 EUR omenjenih stroškov, 51% manj kot v letu 2012. Stroški drugih storitev so v primerjavi z letom 2012 nižji za 38% in znašajo 40.990 EUR. Večina nastalih stroškov drugih storitev v letu 2013 predstavljajo kontrole točnosti merilnikov, usmerjanje senzorjev plina ter prevoz generatorja.

Stroški najemnine infrastrukture so višji za 85% (249.018 EUR), stroški zavarovanja infrastrukture pa za 18% (421 EUR). Stroški amortizacije so nižji za 6 odstotkov. V letu 2013 je imela enota za 27% (123.530 EUR) več investicij v infrastrukturo kot v letu 2012.

Stroški plač so v primerjavi z lanskim letom višji za 3%, drugi stroški dela pa za 2%. Število zaposlenih iz ur je na enakem nivoju kot v letu 2012 (indeks 100).

Stroški vzdrževanja so višji za 39%, kar nominalno znaša 85.036 EUR. Večja dela v letu 2013 iz tega naslova so : popravilo vročevoda Keršičeva cesta in Novi dom, obnova izolacije vročevoda, razna popravila toplotnih postaj, ipd. V okviru stroškov vzdrževanja osnovnih sredstev smo v letu 2013 izvedli meritve izkoristka SPTE, sanacijo in popravilo strelovoda, demontažo ter servis generatorja, redno vzdrževanje SPTE-1 in SPTE-2, rušenje pomožnega objekta ter sanacijo opornega zidu Toplarne. Našteti stroški so znašali 351.504 EUR in so 51% višji kot v letu 2012.

Drugi proizvodjalni stroški, med katere uvrščamo obresti leasinga, zavarovalne premije, ipd., so v primerjavi z letom 2012 nižji za 32%. prevrednotovalni poslovni odhodki so višji za 3%, interni stroški pa za 89% oz. 27.496 EUR.

Enota je v letu 2013 ustvarila 595.642 EUR dobička, 71% več kot v letu 2012, ko je poslovala s 348.153 EUR dobička.

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 sklenemo 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 krajevne skupnosti), pretežno v občini Trbovlje.

Prihodki

Enota Ceste, javno zelenje je v letu 2013 ustvarila 1.223.081 EUR prihodkov, 18% več kot v letu 2012.

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 2013 omenjeni prihodki znašajo 825.224 EUR, v letu 2012 so znašali 757.546 EUR.

Prihodki od investicij v infrastrukturo so v letu 2013 višji za 29%, ostali prihodki so višji za 8.179 EUR, interni prihodki pa so v primerjavi z lanskim letom višji za 62%.

Odhodki

Proizvajalni stroški so glede na leto 2012 višji za 19%. Stroški pogonskega goriva so višji za 5%, stroški električne energije pa nižji za 7%. Materialni stroški, kjer največji strošek predstavljata pesek in sol za posip, so v primerjavi z lanskim letom višji za 12%.

Stroški intelektualnih in osebnih storitev znašajo 3.023 EUR in so za 34% višji kot v letu 2012. Med temi stroški evidentiramo stroške izobraževanja delavca za vrtnarja, seminarje in redne zdravniške preglede. Stroški prevoznih storitev (prevoz gramoza) so v primerjavi z letom 2012 višji za 96% oziroma 6.299 EUR.

Stroški drugih storitev znašajo 153.259 EUR in so v primerjavi z letom 2012 višji za 61%. Večja dela, nastala v okviru omenjenih stroškov, so : sanacija vozišča Topoletovo, dobava in vgradnja asfalta, pluženje in posip cest. Stroški plač in drugi stroški dela so v primerjavi z lanskim letom višji za 2 odstotka.

Stroški investicij v infrastrukturo so v letu 2013 nižji za 16.953 EUR oziroma 22%. Stroški amortizacije so višji za 24%, stroški vzdrževanja javne infrastrukture v letu 2013 znašajo 1.241 EUR. Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev so glede na leto 2012 višji za 47.217 EUR. Poleg servisov in popravil vozil, v letu 2013 iz tega naslova beležimo izvedbo AB plošče pod abrol kontejnerji, popravilo hidravličnega cilindra, obnova kesona, ipd.

Med druge proizvodjalne stroške uvrščamo najemne in podjemne pogodbe, zavarovanja, stroške telefona, itd. Omenjeni stroški so v primerjavi z letom 2012 višji za 54%. Prevrednotovalni poslovni odhodki so višji za 19%, kar nominalno pomeni 97 EUR. Zaradi posojanja delavcev iz drugih enot, so interni stroški v letu 2013 višji za 82%.

Enota je v letu 2013 poslovala z 9.166 EUR dobička, za 21% slabše kot v letu 2012.

4.4.7 Tržnica

Trboveljska tržnica v samem središču mesta ima dolgoletno zgodovino, saj je bila zgrajena že leta 1926. 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 prehrambeno 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 2013 so bila izvedena vzdrževalna dela na kovinski konstrukciji in stropu nadstrešnice. Izvedli smo pranje, antikorozijsko zaščito in finalni oplesk kompletne kovinske konstrukcije. Na lesenem stropu nadstrešnice pa smo obnovili finalni oplesk.

Vrednost del je znašala 10.890 EUR.

Lansko leto smo pridobili informacije o možnosti zaprtja pokritega dela tržnice s strani, kot zaščite pred padavinami in vetrom, vendar predlog nadgradnje objekta s strani projektanta tržnice ni bil potrjen.

Prihodki

Prihodki na enoti Tržnica v letu 2013 so znašali 45.263 EUR in so 21% oz. 11.987 EUR nižji kot v letu 2012.

Odhodki

Proizvajalni stroški so v primerjavi z lanskim letom višji za 38%. Stroški električne energije so višji za 118 EUR, drugi stroški materiala pa za 626 EUR.

Stroški najemnine infrastrukture so višji za 10%, stroški zavarovanja infrastrukture pa so narasli iz 4 EUR v letu 2012 na 246 EUR v letu 2013. Stroški plač in drugi stroški dela so višji za 6%. Stroški amortizacije so enaki kot v letu 2012 (195 EUR).

V letu 2013 smo imeli na Tržnici 14.201 EUR stroškov vzdrževanja javne infrastrukture. V okviru teh stroškov smo izvedli pleskanje Tržnice (10.890 EUR), čiščenje strehe, demontažo stare izolacije (2.026 EUR) ter zamenjavo lesenih pultov in stolic (1.285 EUR). V letu 2013 so znašali stroški vzdrževanja osnovnih sredstev 2.025 EUR (dodatni nadstrešek – hidroizolacija), v letu poprej stroškov iz tega naslova nismo imeli.

Drugi proizvodni stroški na enoti so nižji za 30%, kar nominalno pomeni le 163 EUR. Prevrednotovalni poslovni odhodki so v primerjavi z letom 2012 nižji za 36%, interni stroški pa so višji za 28%.

Enota je v letu 2013 poslovala s 36.106 EUR izgube, v letu 2012 pa z 2.817 EUR izgube.

4.4.8 Pogrebna in pokopališka služba

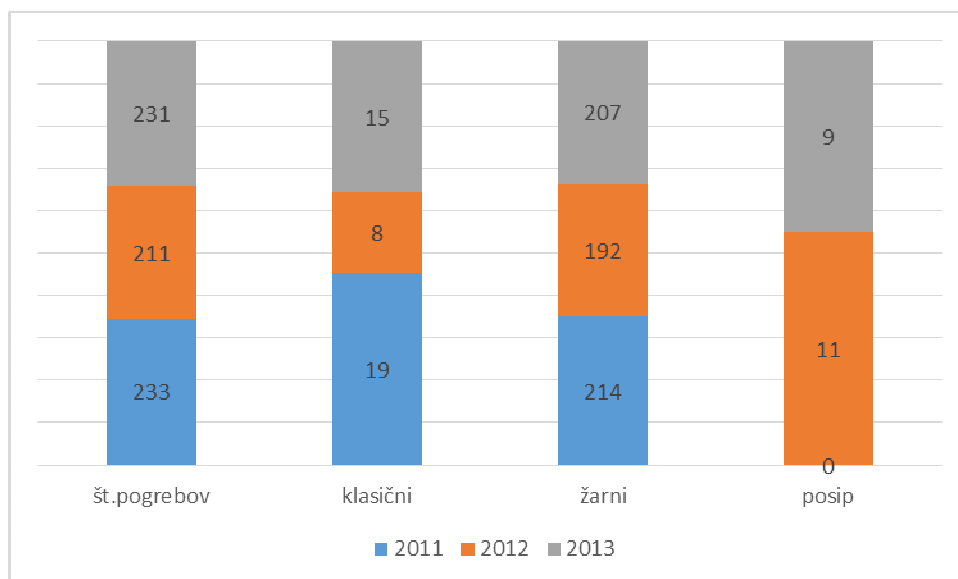
Komunala Trbovlje d.o.o. izvaja v mestu Trbovlje pogrebno in pokopališko službo. V okviru pogrebne službe izvaja naslednja dela:

- 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.

Graf 16: Število pogrebov in vrste pogrebov



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 upravljavalec pokopališča zavezan za zbiranje odpadnih nagrobnih sveč.

Prihodki

Prihodki iz poslovanja GJS so v primerjavi z letom 2012 višji za 10% (večje število pogrebov). Prevrednotovalni poslovni prihodki so višji za odstotek (8 EUR), prihodki od investicij v infrastrukturo pa so nižji za 15.962 EUR. Tudi ostali prihodki na enoti so nižji v primerjavi z letom 2012 za 58%. Interni stroški so nižji za 22%.

Odhodki

Proizvajalni stroški so v primerjavi z letom 2012 višji za 12%. Stroški električne energije so višji za 40% (276 EUR), stroški pogonskega goriva za 70% (3.176 EUR), drugi stroški materiala pa so višji za 21% (7.105 EUR).

Stroški intelektualnih in osebnih storitev so višji za odstotek, stroškov prevoznih storitev enota v letu 2013 ni imela. Stroški drugih storitev so v primerjavi z letom 2012 višji za 17% zaradi večjega števila pogrebov.

Stroški najemnine infrastrukture so v primerjavi s preteklim letom višji za 18%, stroški zavarovanja infrastrukture so v letu 2013 znašali 9 EUR, v letu 2012 pa 6 EUR. Stroški amortizacije so nižji za 6%, stroški investicij v infrastrukturo pa so nižji za 69% oziroma 14.457 EUR.

Stroški plač so glede na leto 2012 višji za 28%, drugi stroški dela pa za 18%. Večje je tudi število zaposlenih iz ur (za 26%) zaradi prestavitve delavca iz enote Ceste, javno zelenje na enoto Pogrebni zavod ter zaposlitve novega delavca v drugi polovici leta 2012.

V letu 2013 so bila na osnovi Pogodbe o poslovnem najemu infrastrukture v lasti Občine, izvedena obnovitvena dela na PZ. Obnovljena so bila sedala dela klopi v parku. Vrednost del je znašala 6.534 EUR. Iz naslova obnove javnega vodovoda je bil obnovljen je del vodovodne napeljave do korit za zalivanje. Vrednost del je znašala 13.460 EUR. V okviru stroškov rednega vzdrževanja je bila obnovljena asfaltna prevleka na območju urejanja vodovoda. Vrednost del je znašala 20.180 EUR.

Stroški vzdrževanja javne infrastrukture v letu 2013 so znašali 1.494 EUR, v letu 2012 pa 27.061 EUR. Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev so nižji za 18%, drugi proizvodni stroški pa za 66%. Enota je imela v letu 2013 8.139 EUR prevrednotovalnih poslovnih odhodkov, v letu 2012 pa jih je imela 2.836 EUR. Interni stroški znašajo 44.006 EUR in so za 26.230 EUR nižji kot v letu 2012.

Enota je v letu 2013 ustvarila 52.890 EUR izgube, v letu 2012 pa je bilo 17.229 EUR izgube.

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 opravljajo dopolnilno dejavnost so:

- montaža in vzdrževanje
- kanalizacija dopolnilna
- snaga in odlagališče dopolnilna
- storitve drugim in
- javna dela.

Prihodki

Skupni prihodki enot Dopolnilne dejavnosti so v letu 2013 znašali 564.967 EUR in so za 37.604 EUR nižji kot v letu 2012. Prihodki iz drugih dejavnosti so nižji za 21%, ostali prihodki pa so višji za 29.121 EUR.

Prihodki od investicij v infrastrukturo, ki nastanejo na enoti Montaža in vzdrževanje, so v letu 2013 v primerjavi z letom 2012 nižji za 25%. Prevrednotovalni poslovni prihodki v letu 2013 znašajo 4.103 EUR, v letu 2012 je bilo teh prihodkov le 74 EUR. Med ostale prihodke med drugim evidentiramo refundacije za javne delavce (v letu 2013 za 31.482 EUR). V letu 2013 smo zaposlovali 5 javnih delavcev, v letu 2012 pa 4. Ostali prihodki so v primerjavi z letom 2012 višji za 29.121 EUR. Interni prihodki na enoti pa so višji za 46.337 EUR.

Odhodki

Proizvajalni stroški so v letu 2013 znašali 410.529 EUR, kar je 9% manj kot v letu 2012. Stroški električne energije so nižji za 7%, drugi stroški materiala pa za 31%. Stroški pogonskega goriva v letošnjem letu znašajo 19.898 EUR in so za 39% višji kot v letu 2012.

Stroški intelektualnih in osebnih storitev so v primerjavi z letom 2012 višji za 562 EUR, stroški drugih storitev pa so višji za 11.489 EUR. Stroški investicij v infrastrukturo, ki nastanejo na enoti Montaža in vzdrževanje, so v letu 2013 nižji za 43%, stroški amortizacije pa so višji za 2 odstotka.

Stroški plač so na enakem nivoju kot v letu 2012 (indeks 100), drugi stroški dela pa so višji za 13%. Stroški vzdrževanja javne infrastrukture so višji za 54% oz. 3.668 EUR. Največji strošek v letu 2013 iz tega naslova predstavlja obnova vodovoda Vreskovo (5.668 EUR). Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev so v letu 2013 višji za 11.134 EUR. Drugi proizvodni stroški so višji za 2 odstotka. Prevrednotovalni poslovni odhodki na enoti so glede na leto 2012 nižji za 47%, interni stroški pa so nižji za 21%.

Enota Dopolnilne dejavnosti v letu 2013 izkazuje 3.004 EUR dobička, v letu 2012 pa je ustvarila 28.289 EUR dobička.

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, 18/2012, 90/2012) ter Zakona o javnem naročanju na vodnem, energetskem, transportnem področju in področju poštnih storitev (ZJNVETPS, Ur. l. RS št. 19/2010, 90/2012).

V letu 2013 smo izvedli 3 postopke zbiranja ponudb po ZJN-2 (prej imenovanih javna naročila male vrednosti), pri katerih je bilo naročilo realizirano s pogodbo. To so bila naročila blaga, v vrednosti 121.328,20 EUR z DDV.

Izvedli smo tudi 2 postopka zbiranja ponudb po ZJNVETPS, od tega enega za storitev v višini 86.691,50 EUR z DDV ter enega za gradbena dela v višini 76.838,28 EUR z DDV.

V letu 2013 je bilo izvedenih tudi 340 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:

- 47 naročil blaga, v skupni vrednosti 153.676,80 EUR z DDV,
- 53 naročil gradbenih del, v skupni vrednosti 336.569,81 EUR z DDV in
- 240 naročil storitev, v skupni vrednosti 592.995,77 EUR z DDV.

Po ZJNVETPS pa smo izvedli 27 postopkov, ki so po vrednosti nižji od praga za zbiranje ponudb in kjer se naročilo izvede z naročilnico. Od tega:

- 10 naročil gradbenih del, v skupni vrednosti 268.414,40 EUR z DDV
- 17 naročil storitev v višini, 275.575,92 EUR z DDV.

Na portalu za javna naročila smo objavili 3 postopke javnih razpisov, objavljenih na osnovi ZJN-2 in ZJNVETPS. Od tega je bil en postopek za naročilo blaga, v skupni vrednosti 209.963,12 EUR brez DDV na osnovi ZJN ter dva postopka za naročilo gradenj – eden na osnovi ZJNVETPS, v vrednosti 526.840 brez DDV in eden na osnovi ZJN, v vrednosti 246.670,53 EUR brez DDV.

4.6 Raziskave in razvoj ter kakovost

V letu 2013 Komunala Trbovlje d.o.o., izvajala obvezne raziskave – kontrole pitne vode, odpadnih voda in komunalnih odpadkov.

Na CCN smo izvedli v letu 2013 študijo možnosti uporabe očiščene vode za uporabo pranja in ogrevanja CCN. V načrtu pa imamo tudi razviti sistem, ki bi bolje izsušil odpadno blato.

V letu 2013 se je energetik udeležil izobraževanja Centra za energetske učinkovitost Instituta Jožef Stefan EUREM in pridobil certifikat »Evropski energetski menedžer«, nadzoroval in koordiniral je aktivnosti v zvezi z razširjenima energetskima pregledoma PŠ Dobovec in Starega zdravstvenega doma, izdelal termografski pregled PŠ Dobovec, sodeloval pri izdelavi projektne dokumentacije energetske sanacije Vrtca Trbovlje enote Ciciban in prijavi projekta na razpis za sofinanciranje operacij za energetske sanacije osnovnih šol, vrtcev, zdravstvenih domov in knjižnic v lasti lokalnih skupnosti (LS2). Sodeloval je pri pripravi Občinskega prostorskega načrta občine Trbovlje in v delovni skupini za pripravo Strategije razvoja Občine Trbovlje ter bil strokovni član v komisiji za izbor izvajalca rekonstrukcije in energetske sanacije OŠ Trbovlje ter v komisiji za izbor strokovnega nadzora nad rekonstrukcijo in energetske sanacije OŠ Trbovlje. Nadzoruje mesečno vnašanje podatkov o rabi in stroških energije v program energetskega knjigovodstva, jih analizira in odkriva vzroke odstopanj, lastnikom oz. uporabnikom objektov svetuje glede prioritarnih ukrepov za zmanjšanje rabe energije ter spremlja učinke izvajanja organizacijskih in tehničnih ukrepov. Opravil je izobraževanja in motiviranja zaposlenih o učinkoviti rabi energije na OŠ Ivana Cankarja, OŠ Tončke Čech in PŠ Dobovec, z ENSVET pripravil 10 radijskih oddaj za informiranje občanov s področja učinkovite rabe energije (URE) ter obnovljivih virov energije (OVE) na Radiu Kum, izdelal navodila za upravljavce večstanovanjskih stavb o izboljšanju energetske učinkovitosti bivalnih prostorov, objavil članke o energetskih sanacijah, nepovratnih finančnih spodbudah za izvedbo URE in varčnih stanovanjskih stavbah v tiskanih izdajah časopisa Srečno Trbovlje in osebno svetoval občanom s področij URE in OVE, kot tudi preko spletne strani Energetski manager na portalu Občine Trbovlje.

4.7 Načrti za prihodnost

Čeprav sodi razkritje poslovnih načrtov bolj v vsebino letnega načrta, je vendarle potrebno tudi v poslovnem poročilu opozoriti na poglede, vizijo in strategijo posloводства podjetja. Racionalnejše in kvalitetnejše poslovanje podjetja vidimo v povezovanju z zasavskimi komunalnimi podjetji in v krepitvi dopolnilnih tržnih dejavnosti.

Pred Komunalo Trbovlje d.o.o. je nov investicijski cikel v soproizvodnjo toplotne in električne energije. V letu 2015 se bo zaključilo 10-letno obratovanje prve enote, moči 2 x 3 MW. Za leto 2014 načrtujemo postavitev nove enote, moči 2 x 1 MW, v letu 2015 pa zamenjavo za enoto 2 x 3 MW.

Soproizvodnja toplotne in električne energije ostaja tudi v naslednjih letih usmeritev Komunale Trbovlje d.o.o., saj le tako lahko zmanjšujemo vsakoletni izpad prihodka, zaradi zmanjšanja prodanih količin javnih gospodarskih služb.

4.8 Izpostavljenost tveganju

Glede na vrsto dejavnosti, ki jo podjetje opravlja, je izpostavljeno visoki stopnji likvidnostnega tveganja. Vse terjatve kupcev, predvsem fizičnih oseb, so izpostavljene visoki stopnji tveganja, da ne bodo plačane. Ker je likvidnostno tveganje nevarnost neusklajenosti med dospelimi sredstvi in obveznostmi do virov sredstev, lahko v podjetju vodi tudi dočasne nesposobnosti, da v dogovorjenem roku izpolnjuje svoje obveznosti do kreditodajalca, to je do kreditnega tveganja. Drugim tveganjem po našem mnenju družba ni izpostavljena.

4.9 Pomembni poslovni dogodki po bilanci stanja

V obdobju od 1. januarja 2014 do datuma revizorjevega poročila ni bilo poslovnih dogodkov, ki bi lahko vplivali na rezultat poslovanja v letu 2013.

5 RAČUNOVODSKO POROČILO

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

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

Računovodski izkazi v tem poročilu so sestavljeni v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (2006), ki jih je izdal Slovenski inštitut za revizijo.

Pri sestavi računovodskih izkazov je družba upoštevala temeljni računovodski predpostavki, upoštevanje nastanka poslovnih dogodkov in upoštevanje časovne neomejenosti delovanja.

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

Računovodske usmeritve so v računovodskem poročilu za leto 2013 vključene pri posameznem razkritju Bilance stanja in Izkaza poslovnega izida.

IZJAVA O SKLADNOSTI RAČUNOVODSKIH IZKAZOV S SLOVENSKIMI RAČUNOVODSKIMI STANDARDI

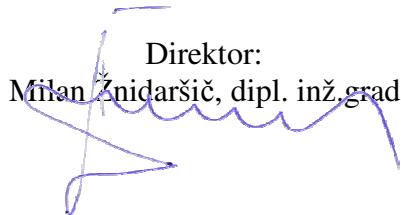
Direktor družbe potrjuje računovodske izkaze družbe za poslovno leto 2013, pojasnila k računovodskim izkazom ter uporabljene računovodske usmeritve.

Direktor družbe izjavlja, da so bile pri izdelavi računovodskih izkazov dosledno uporabljene ustrezne računovodske usmeritve, da so bile računovodske ocene izdelane po načelu previdnosti in dobrega gospodarjenja in da letno poročilo predstavlja resnično in pošteno sliko premoženjskega stanja družbe in izidov njenega poslovanja za leto 2013.

Direktor potrjuje, da so bili računovodski izkazi sestavljeni v skladu z Zakonom o gospodarskih družbah, Slovenskimi računovodskimi standardi (2006), vsemi ustreznimi stališči in pojasnili Slovenskega inštituta za revizijo in ostalimi predpisi, ki urejajo področje računovodenja. Računovodski izkazi so narejeni na podlagi predpostavke o nadaljnjem poslovanju družbe.

Direktor družbe je odobril letno poročilo družbe 14. marca 2014.

Direktor:
Milan Žnidaršič, dipl. inž. grad.



5.1 RAČUNOVODSKI IZKAZI

5.1.1 BILANCA STANJA

	BILANCA STANJA	Pojasnila	Na dan 31.12.2013	Na dan 31.12.2012
	SREDSTVA		10.120.362	10.127.816
A.	DOLGOROČNA SREDSTVA		5.695.800	5.979.497
I.	Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR		56.787	66.783
1.	Dolgoročne premoženjske pravice		3.254	6.575
5.	Druge dolgoročne AČR		53.533	60.208
II.	Opredmetena osnovna sredstva		5.595.149	5.868.301
1.	Zemljišča in zgradbe		2.200.762	2.003.925
a.)	Zemljišča		322.404	315.124
b.)	Zgradbe		1.878.358	1.688.801
2.	Proizvajalne naprave in stroji		2.415.739	2.901.020
3.	Druge naprave in oprema		886.218	959.156
4.	Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo		92.430	4.200
a.)	Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi		92.430	4.200
III.	Naložbene nepremičnine		9.893	11.737
V.	Dolgoročne poslovne terjatve		6.061	5.322
3.	Dolgoročne poslovne terjatve do drugih		6.061	5.322
VI.	Odložene terjatve za davke		27.910	27.354
B.	KRATKOROČNA SREDSTVA		4.410.505	4.134.570
II.	Zaloge		55.713	49.649
1.	Material		55.713	49.649
IV.	Kratkoročne poslovne terjatve		2.879.333	2.898.013
2.	Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev		2.566.086	2.540.098
3.	Kratkoročne poslovne terjatve do drugih		313.247	357.915
V.	Denarna sredstva		1.475.459	1.186.908
C.	Kratkoročne AČR		14.057	13.749
	Zabilančna sredstva		41.904	27.577
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		10.120.362	10.127.816
A.	KAPITAL		5.371.611	5.180.853
I.	Vpoklicani kapital		4.026.487	4.026.487
1.	Osnovni kapital		4.026.487	4.026.487
II.	Kapitalske rezerve		17.116	17.116
III.	Rezerve iz dobička		1.137.249	985.634
1.	Zakonske rezerve		402.649	393.513
5.	Druge rezerve iz dobička		734.600	592.121
V.	Preneseni čisti poslovni izid		0	0
VI.	Čisti poslovni izid poslovnega leta		190.759	151.616
B.	REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PČR		335.761	313.223
1.	Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti		283.801	254.588
3.	Dolgoročne pasivne časovne razmejitve		51.960	58.635
C.	DOLGOROČNE OBVEZNOSTI		1.799.544	2.248.584
I.	Dolgoročne finančne obveznosti		1.799.446	2.248.418
2.	Dolgoročne finančne obveznosti do bank		223.675	447.647
3.	Druge dolgoročne finančne obveznosti		1.575.771	1.800.771
II.	Dolgoročne poslovne obveznosti		98	166
5.	Druge dolgoročne poslovne obveznosti		98	166
Č.	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI		2.604.198	2.375.922

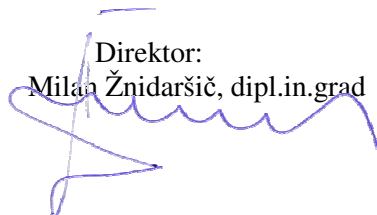
II.	Kratkoročne finančne obveznosti		448.972	429.804
2.	Kratkoročne finančne obveznosti do bank		223.972	204.804
3.	Druge kratkoročne finančne obveznosti		225.000	225.000
III.	Kratkoročne poslovne obveznosti		2.155.226	1.946.118
2.	Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		1.748.715	1.529.921
5.	Druge kratkoročne poslovne obveznosti		406.511	416.197
D.	KRA TKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE		9.248	9.234
	Zabilančna sredstva		41.904	27.577

Trbovlje, 14. marec 2014

Vodja računovodstva
Ladislava Knez, dipl.ekon



Direktor:
Milan Žnidaršič, dipl.in.grad



5.1.2 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA

	IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA v obdobju od 1.1.2013 do 31.12.2013	Pojasnilo	2013	2012
1.	Čisti prihodki od prodaje		11.950.034	12.105.235
	- čisti prihodki pridobljeni z opravljanjem gospodarskih javnih služb		6.753.765	7.037.737
	- čisti prihodki od drugih dejavnosti		5.196.269	5.067.498
3.	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve		0	0
4.	Drugi poslovnih prihodki - s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki		384.174	388.080
	- državne podpore (subvencije)		269.522	224.270
	- drugi poslovni prihodki		114.652	163.810
5.	Stroški blaga, materiala in storitev		8.288.065	8.576.601
b.)	Stroški porabljenega materiala		3.961.358	4.979.598
c.)	Stroški storitev		4.326.707	3.597.003
	- stroški najemnin za infrastrukturo		1.437.059	1.138.555
	- stroški drugih storitev		2.889.648	2.458.448
6.	Stroški dela		2.533.766	2.414.959*
a.)	Stroški plač		1.914.681	1.839.518
b.)	Stroški socialnih zavarovanj (posebej izkazani stroški pokojninskih zavarovanj)		45.759	44.710
c.)	Stroški drugih socialnih zavarovanj		308.741	295.390
d.)	Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade		38.051	17.677
e.)	Drugi stroški dela		226.534	217.664
7.	Odpisi vrednosti		1.098.202	1.135.686
a.)	Amortizacija		808.989	819.267
b.)	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS		144	605
c.)	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih		289.069	315.814
8.	Drugi poslovni odhodki		47.140	89.437*
	- Drugi stroški		47.140	89.437
11.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev		50.996	65.537
b.)	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih		50.996	65.537
13.	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti		109.901	129.045
b.)	Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank		50.297	68.240
c.)	Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti		59.604	60.805
14.	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti		31	139
c.)	Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti		31	139
15.	Drugi prihodki		27.092	12.653
16.	Drugi odhodki		41.180	12.972
17.	Davek iz dobička		103.808	49.992
18.	Odloženi davki		556	3.078
19.	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja		190.759	159.596

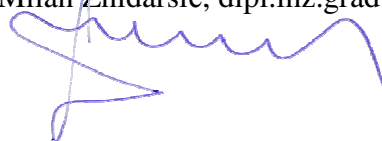
*1. Januarja 2013 je začel veljati nov kontni okvir za gospodarske družbe, ki se je moral uporabiti pri sestavi letnega poročila za leto 2013. Po novem kontnem okviru se med stroški dela izkazuje tudi rezervacije za pokojnine, jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi, ki so se v letu 2012 izkazovale med drugimi poslovnimi odhodki. Podatki za leto 2012 so zaradi opisane spremembe prilagojeno izkazani.

Trbovlje, 14.3.2014

Vodja računovodstva:
Ladislava Knez, dipl.ekon



Direktor:
Milan Žnidaršič, dipl.inž.grad.



5.1.3 IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA

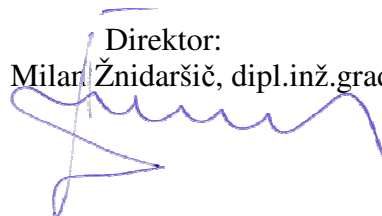
	IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA v obdobju od 1.1.2013 do 31.12.2013	Pojasnilo	2013	2012
19.	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja		190.759	159.596
20.	Spremembe presežka iz prevrednotenja neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev		0	0
21.	Spremembe presežka iz prevrednotenja finančnih sredstev razpoložljivih za prodajo		0	0
22.	Dobički in izgube, ki izhajajo iz prevedbe računovodskih izkazov v tujini (vplivov sprememb deviznih tečajev)		0	0
23.	Druge sestavine vseobsegajočega donosa		0	0
24.	Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja (19+20+21+22+23)		190.759	159.596

Trbovlje, 14.3.2014

Vodja računovodstva:
Ladislava knez, dipl.ekon.



Direktor:
Milan Žnidaršič, dipl.inž.grad.



5.1.4 IZKAZ DENARNIH TOKOV – II. RAZLIČICA

	IZKAZ DENARNIH TOKOV (II RAZLIČICA)		
A.	DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU	2013	2012
a)	Postavke iz izkaza poslovnega izida	1.107.879	1.096.560
	Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslov. terjatev	12.367.208	12.548.790
	Poslovni odhodki brez amortizacije(razen za prevred.) in finač. odhod. iz poslov. obv.	-11.225.034	-11.392.183
	Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-34.295	-60.047
b)	Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davke) poslovnih postavk bilance stanja	242.913	193.015
	Začetne manj končne poslovne terjatve	17.941	83.204
	Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	6.367	-3.323
	Začetne manj končne odložene terjatve za davek	-556	3.078
	Začetne manj končne zaloge	-6.064	-5.758
	Končni manj začetni poslovni dolgovi	209.040	154.258
	Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	22.552	-38.444
c)	Prebitok prejemkov pri poslovanju (a + b)	1.350.792	1.289.575
B	DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
a)	Prejemki pri naložbenju	8.278	11.950
	Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na naložbenje	8.168	5.571
	Prejemki od odtujitve opredmetenih OS	110	6.379
b)	Izdatki pri naložbenju	-530.814	-421.984
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-530.814	-421.984
c)	Prebitok izdatkov pri naložbenju (a + b)	-522.536	-410.034
C	DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
b)	Izdatki pri financiranju	-539.705	-592.163
	Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-109.901	-129.045
	Izdatki za odplačilo dolgoročnih dolgov	-429.804	-463.118
c)	Prebitok izdatkov pri financiranju (a + b)	-539.705	-592.163
Č	Končno stanje denarnih sredstev	1.475.459	1.186.908
	Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc, Cc)	288.551	287.378
	Začetno stanje denarnih sredstev	1.186.908	899.530

5.1.5 IZKAZ GIBANJA KAPITALA

IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2013		Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička					Presežek iz prevrednotenja	Preneseni čisti poslovni izid		Čisti poslovni izid poslovnega leta		Skupni kapital
				Zakonske rezerve	Rezerve za lastne delnice/deleže	Lastne delnice/deleži odbitek	Statutarne rezerve	Druge rezerve iz dobička		Preneseni čisti dobiček	Prenesena čista izguba	Čisti dobiček poslovnega leta	Čista izguba poslovnega leta	
				III/1	III/2	III/3	III/4	III/5		V/1	V/2	VI/1	VI/2	
A.1.	Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	4.026.487	17.116	393.513	0	0	0	592.121	0	0	0	151.616		5.180.853
A.2.	Začetno stanje poročevalskega obdobja	4.026.487	17.116	393.513	0	0	0	592.121	0	0	0	151.616	0	5.180.853
B.2.	Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	190.759	0	190.759
a.	Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	190.759	0	190.759
B.3.	Spremembe v kapitalu	0	0	9.136	0	0	0	142.480	0	0	0	-151.616	0	0
c.	Razporeditev dela čistega dobička z oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine	0	0	9.136	0	0	0	142.480	0	0	0	-151.616	0	0
C.	Končno stanje poročevalskega obdobja	4.026.487	17.116	402.649	0	0	0	734.600	0	0	0	190.759	0	5.371.611

IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2012		Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička					Presežek iz prevrednotenja	Preneseni čisti poslovni izid		Čisti poslovni izid poslovnega leta		Skupni kapital
				Zakonske rezerve	Rezerve za lastne delnice/deleža	Lastne delnice/deleži odbitek	Statutarne rezerve	Druge rezerve iz dobička		Preneseni čisti dobiček	Prenesena čista izguba	Čisti dobiček poslovnega leta	Čista izguba poslovnega leta	
				III/1	III/2	III/3	III/4	III/5		V/1	V/2	VI/1	VI/2	
A.1.	Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	4.026.487	17.116	292.051	0	0	0	481.804	0	28.507	0	175.292		5.021.257
A.2.	Začetno 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
B.1	Spremembe lastniškega kapitala transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.2.	Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	159.596	0	159.596
a.	Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	159.596	0	159.596
B.3.	Spremembe v kapitalu	0	0	101.462	0	0	0	110.317	0	-28.507	0	-183.272	0	0
b.	Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora	0	0	7.980	0	0	0	0	0		0	-7.980	0	0
c.	Razporeditev dela čistega dobička z oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine	0	0	93.482	0	0	0	110.317	0	-28.507	0	-175.292	0	0
C.	Končno stanje poročevalskega obdobja	4.026.487	17.116	393.513	0	0	0	592.121	0	0	0	151.616	0	5.180.853

5.1.6 IZKAZ BILANČNEGA DOBIČKA

	BILANČNI DOBIČEK	2013	2012
25.	Čisti poslovni izid poslovnega leta	190.759	159.596
26.	+ Preneseni čisti dobiček	0	0
27.	- Prenesena čista izguba	0	0
28.	+ Zmanjšanje rezerv iz dobička	0	0
29.	- Povečanje rezerv iz dobička po sklepu organov vodenja in nadzora (zakonskih, rezerv za lastne deleže, statutarne rezerv)	0	0
		0	-7.980
30.	- Povečanje rezerv iz dobička po sklepu organov vodenja in nadzora (drugih rezerv iz dobička)	0	0
31.	= Bilančni dobiček, ki ga razporedi skupščina	190.759	151.616

V poslovnem letu 2013 je Javno podjetje Komunala Trbovlje d.o.o. ustvarilo čisti dobiček obračunskega obdobja v višini 190.758,56 EUR.

Ker so zakonske rezerve podjetja že oblikovane v zadostni višini, kot to določa 3. točka 64. člena Zakona o gospodarskih družbah, je bilančni dobiček v letu 2013 enak čistemu dobičku obračunskega obdobja in znaša 190.758,56 EUR.

5.1.7 PREDLOG SKLEPA SKUPŠČINI O RAZPOREDITVI BILANČNEGA DOBIČKA

Ugotovitev bilančnega dobička

Bilančni dobiček Javnega podjetja Komunala Trbovlje d.o.o. za leto 2013 znaša 190.758,56 EUR in je sestavljen samo iz neporabljenega čistega dobička leta 2013.

Razporeditev bilančnega dobička

Direktor 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 2013 v višini 190.758,56 EUR se razporedi v druge rezerve iz dobička.

Obrazložitev: Ker so zakonske rezerve podjetja že oblikovane v višini, ki jo določa 3. točka 64. člena Zakona o gospodarskih družbah, ki pravi, da morajo biti zakonske rezerve oblikovane v višini 10% osnovnega kapitala, kar znaša 402.648,72 EUR, se predlaga, da se bilančni dobiček leta 2013 v višini 190.758,56 EUR razporedi v druge rezerve iz dobička.

5.1.8 POSLOVNI DOGODKI PO BILANCI STANJA

V letu 2014 do dneva izdaje revizorjevega poročila ni bilo poslovnih dogodkov, ki bi lahko vplivali na računovodske izkaze družbe za leto 2013.

5.2 RAZKRITJA POSTAVK V BILANCI STANJA

SREDSTVA (10.120.362 EUR)

A. DOLGOROČNA SREDSTVA (5.695.800 EUR)

5.2.1 NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AČR (56.787 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 31.12.2013 znaša 3.254 EUR, nabavna vrednost pa 124.994 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 2013 se doba amortizacije za računalniške programe in licence ni spremenila.

Podjetje v letu 2013 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:

PREGLEDNICA GIBANJA NEOPREDMETENIH SREDSTEV ZA LETO 2013

Nabavna oz. revalorizirana vrednost v EUR	Premoženjske pravice	Skupaj
Stanje 1.1.2013	124.994	124.994
Povečanje iz inv. v teku	0	0
Povečanje - nove nabave	0	0
Zmanjšanje - izločitve po inventuri	0	0
Stanje 31.12.2013	124.994	124.994
Popravek vrednosti	Premoženjske pravice	Skupaj
Stanje 1.1.2013	118.419	118.419
Amortizacija	3.321	3.321
Zmanjšanje - izločitve po inventuri		0
Stanje 31.12.2013	121.740	121.740
Neodpisana vrednost	Premoženjske pravice	Skupaj
Stanje 1.1.2013	6.575	6.575
Stanje 31.12.2013	3.254	3.254

Tudi v letu 2013 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 od 2008 do 2012 podjetju izdalo Odločbo o emisijskih kuponih. 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. 2013 med neopredmetenimi sredstvi izkazuje še neporabljene emisijske kupone v višini 51.960 EUR in služnosti v višini 1.573 EUR.

5.2.2 OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA (5.595.149 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 31.12.2013

Podatki v EUR	31.12.2013	Delež	31.12.2012	Delež
Zemljišča	322.404	6	315.124	5
Zgradbe	1.878.358	33	1.688.801	29
Druga oprema	3.301.957	59	3.860.176	66
Investicije v teku	92.430	2	4.200	0
SKUPAJ	5.595.149	100	5.868.301	100

Podjetje med opredmetenimi osnovnimi sredstvi ne izkazuje sredstev, ki bi bila financirana z dotacijami oziroma državnimi podporami. V letu 2013 podjetje opredmetenih osnovnih sredstev ni slabilo.

Konec leta 2013 izkazuje podjetje v svojih knjigah posebej naslednja osnovna sredstva, ki so bila pridobljena s finančnim najemom:

Vrsta OS	Najemodajalec	Poštena vrednost ob najemu	Knjigovodska vrednost na dan 31.12.2013
Sistem kogeneracije s plinskim motorjem II	UniCred Leasing d.o.o.	1.180.000	698.167

Na dan 31.12.2013 obstajajo obveznosti iz naslova naslednjih še neporavnanih glavnih dolgov, povezanih s pridobitvijo osnovnih sredstev:

Vrsta obveznosti	Znesek na dan 31.12.2013
Obveznosti iz finančnega najema do UniCredit Leasing d.o.o. za kogeneracijo II	447.647
SKUPAJ OBVEZNOSTI	447.647

Poleg še neporavnanih glavnih dolgov, podjetje na dan 31.12.2013 izkazuje še obveznosti do dobaviteljev za opremo v višini 111.983 EUR in nepremičnine v višini 76.198 EUR. Osnovna sredstva podjetja niso zastavljena.

V letu 2013 je podjetje investiralo v opredmetena osnovna sredstva v višini 530.814 EUR. Investicije v osnovna sredstva so razvidne iz naslednje preglednice:

INVESTICIJE V OPREDMETENA OS 2013	
Nakladalna rampa na odlagališču Neža	253.271
Garaža za specialno vozilo	40.684
Streha nad vratarnico, sanitarijami in jedilnico	22.055
Nadkrito parkirišče s podpornim zidom	13.096
Zemljišče pri toplarni Polaj	7.280
SKUPAJ ZEMLJIŠČE IN ZGRADBE	336.386
Študije in dokumentacija za Kogeneracijo III	34.450
Zabojniki	32.688
Renault novi Master Kombi LJ IR-067	23.542
DACIA DUSTER LJ KI-645	16.650
Računalniška oprema	15.585
Kombi Renault Trafic LJ IR-036	14.694
Valjar NTC 600/12H3E	11.740
Agregat DEA45KVA	9.953
Mešalna naprava rikomix 500	9.724
Pisarniško pohištvo in oprema	9.349
Pripomoček za dvig kamere	2.615
Navrtalna naprava in adapter	2.545
Kosilnica rotacijska 2T 4x4	2.287
Kolo podporno - za snežni plug	1.517
Motorna kosa fr 410 c-e	1.512
Električno dvigalo	1.354
Agregat HONDA ECT7000 7	1.296
Električno vrtalno in rušilno kladiv	1.258
Naprava za zamrzovanje cevovodov	956
Sesalec	475
Škarje za živo mejo	238
SKUPAJ OPREMA IN DROBNI INVENTAR	194.428
SKUPAJ INVESTICIJE V OPREDMETENA O.S.	530.814

Iz investicij v teku so se zemljišča, zgradbe, proizvodne naprave in stroji, ter druga oprema povečali v skupni vrednosti za 442.585 EUR.

Zmanjšanje opreme v bruto vrednosti 50.433 EUR in popravka vrednosti v višini 50.289 EUR se nanaša na zmanjšanja iz naslova:

Oprema	Bruto vrednost	Popravek vred.	Sedanja vrednost
Prodaja OS	7.394	7.394	0
Izločitev po inventuri - oprema	42.673	42.529	144
Izločitev po inventuri - D.I.	366	366	0
Skupaj	50.433	50.289	144

Gibanje opredmetenih osnovnih sredstev je prikazano v naslednji preglednici:

PREGLEDNICA GIBANJA OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV ZA LETO 2013

Nabavna oz. revalorizirana vrednost	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalne napr. in stroji	Duga oprema	Drobni inventar	Investicije v teku	Skupaj
Stanje 1.1.2013	315.124	3.608.863	6.613.397	2.600.327	8.656	4.200	13.150.567
Nove nabave						530.814	530.814
Povečanje iz invest.v teku	7.280,00	253.271		159.805	174	-442.585	-22.055
Zmanjšanje-odprodaja				7.394			7.394
Zmanjšanje-izloč. po invent.				42.673	366		43.039
Stanje 31.12.2013	322.404	3.862.134	6.613.397	2.710.065	8.464	92.429	13.608.893
Popravek vrednosti	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalne napr. in stroji	Duga oprema	Drobni inventar	Investicije v teku	Skupaj
Stanje 1.1.2013	0	1.920.062	3.712.376	1.641.497	8.331		7.282.266
Podaljšanje življenske dobe	0	22.055					22.055
Zmanjšanje-odprodaja	0			7.394			7.394
Zmanjšanje-izloč. po invent.	0			42.529	366		42.896
Amortizacija	0	85.769	485.283	232.414	359		803.825
Stanje 31.12.2013	0	1.983.776	4.197.659	1.823.988	8.324	0	8.013.744
Neodpisana vrednost	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalne napr. in stroji	Duga oprema	Drobni inventar	Investicije v teku	Skupaj
Stanje 1.1.2013	315.124	1.688.801	2.901.021	958.830	325	4.200	5.868.301
Stanje 31.12.2013	322.404	1.878.358	2.415.739	886.078	140	92.430	5.595.149

Investicije v letu 2013

V letu 2013 je podjetje investiralo 530.814 EUR.

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

INVESTICIJE V LETU 2013	Vir financiranja plan 2013	Realizirano
Servisno vozilo 4x4	17.000	16.650
Vozilo za prevoz pokojnikov	27.000	23.542
Valjar za mulde	17.000	11.740
Nošeni posipalec	30.000	0
Mešalna naprava	10.000	9.724
Kosilnice - 3 kom	5.500	3.799
Posode za zbiranje MKO	12.500	7.950
Kontejnerji	23.000	24.738
Posodobitev osebnih računalnikov	9.000	8.879
Mrežna multifunkcijska naprava	3.000	0
Tiskalnik velikega formata	5.000	6.706
Uvedba dokumentarnega sistema -sharepoint	3.000	0
Navrtalna naprava	4.500	2.545

Električna naprava za zamrzovanje VO cevi	3.000	956
Elektro agregat	1.700	1.296
Pnevmatsko kladivo	1.500	1.258
Nakladalna rampa za kontejnerje na deponiji Neža	230.000	253.271
Garaža za Kanaljet	60.000	40.684
Obnova strešne konstrukcije	30.000	22.055
Električno dvigalo	1.800	1.354
Paletni transporter	1.500	0
Nakup zemljišča	115.000	7.280
Krmilno regulacijski element v 10KV celici	20.000	0
Zamenjava generatorskega stikala	10.000	0
Varnostna razsvetljava - Toplarna Polaj	13.000	0
Zamenjava 25 KWA agregata	22.000	9.953
Kombi Renault Trafic		14.694
Pripomoček za dvig kamere		2.615
Kolo podporno za snežni plug		1.517
Škarje za živo mejo		239
Sesalec		475
Pisarniško pohištvo in oprema		9.175
Udarni vrtalnik		174
Kogeneracija III		34.450
Nadkrito parkirišče s podpornim zidom		13.095
Skupaj	676.000	530.814

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

Za opredmetena osnovna sredstva je bilo planirano 676.000 EUR, realizirano pa je bilo 530.814 EUR. Podjetje je v letu 2013 investiralo za 145.186 EUR manj, kot je bilo planirano.

5.3 NALOŽBENE NEPREMIČNINE (9.893 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. 2013 v lasti dve stanovanji, ki sta bila dana 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).

Podjetje je v letu 2013 pripoznalo 4.955 EUR prihodkov od najemnin, realiziralo pa 439,04 EUR neposrednih poslovnih odhodkov v zvezi z naložbenimi nepremičninami.

Gibanje naložbenih nepremičnin je izkazano v naslednji preglednici:

PREGLEDNICA GIBANJA NALOŽBENIH NEPREMIČNIN ZA LETO 2013

Nabavna vrednost v EUR	Naložbene nepremičnine	Skupaj
Stanje 1.1.2013	46.095	46.095
Stanje 31.12.2013	46.095	46.095
Popravek vrednosti	Naložbene nepremičnine	Skupaj
Stanje 1.1.2013	34.358	34.358
Amortizacija 2013	1.844	1.844
Stanje 31.12.2013	36.202	36.202
Neodpisana vrednost	Premoženjske pravice	Skupaj
Stanje 1.1.2013	11.737	11.737
Stanje 31.12.2013	9.893	9.893

5.4 DOLGOROČNE POSLOVNE TERJATVE (6.061 EUR)

5.4.1 Dolgoročne poslovne terjatve do drugih (6.061 EUR)

Med dolgoročnimi poslovnimi terjatvami podjetje izkazuje še terjatev za eno stanovanje, ki je bilo prodano po Stanovanjskem zakonu in terjatve do upravnikov stanovanj za sredstva, ki jih je podjetje vplačalo v rezervni sklad.

5.5 ODLOŽENE TERJATVE ZA DAVKE (27.910 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 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 31.12.2013, je podjetje uskladilo oblikovane terjatve za odložene davke na davčno stopnjo 17% od zneska rezervacij neporabljenih rezervacij na dan 31.12.2013 in povečalo odložene terjatve za davek v višini 556 EUR. Znesek terjatev za odložene davke na dan 31.12.2013 znaša 27.910 EUR.

B. KRATKOROČNA SREDSTVA (4.410.505 EUR)

5.6 ZALOGE (55.713 EUR)

5.6.1 Material (55.713 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.

Ob popisu zalog materiala je bilo ugotovljeno 49,48 EUR primanjkljajev in za 42,41 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 31.12.2013 je naslednja :

Naziv	31.12.2013	31.12.2012
Zaloge surovin in materiala	35.866	32.130
Zaloge pogrebne opreme	7.792	8.823
Material za pripravo vode	45	0
Zaloge goriv in maziv	1.228	1.210
Zaloge režijskega materiala	5.206	3.319
Zaloge pisarniškega materiala	2.682	2.056
Zaloge nadomestnih delov	2.340	1.687
Zaloge drobnega inventarja	554	424
Skupaj	55.713	49.649

Knjigovodska vrednost zalog na dan 31.12.2013 ne presega čiste iztržljive vrednosti.

5.7 KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE (2.879.333 EUR)

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

Primerjalna tabela kratkoročnih poslovnih terjatev je naslednja:

Naziv	31.12.2013	31.12.2012
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	2.566.086	2.540.098
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	313.247	357.915
Skupaj	2.879.333	2.898.013

Struktura kratkoročnih poslovnih terjatev je prikazana v naslednji preglednici:

		31.12.2013	31.12.2012
1.	Kratkoročne terjatve do kupcev		
	Kupci - pravne osebe	1.628.084	1.572.364
	Kupci - fizične osebe	670.349	664.835
	Kupci - stečajni prisilne poravnave	89.505	89.247

	Kupci - toženo pravne in fizične osebe	1.221.067	1.031.871
	SKUPAJ	3.609.006	3.358.317
2.	Popravek vrednosti kratk.terjat. do kupcev	-1.042.921	-818.219
3.	Dani predujmi za obratna sredstva	1.896	2.310
4.	Ostale kratkoročne terjatve	311.351	355.605
	SKUPAJ (1+2+3+4)	2.879.333	2.898.013

5.7.1 Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev (2.566.086 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.

Struktura kratkoročnih poslovnih terjatev do kupcev je naslednja:

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 2013 so se popravki vrednosti oblikovali po naslednjih kriterijih:

- Popravek vrednosti dvomljivih 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 2013 podan izvršilni predlog, oblikovali popravek vrednosti. Popravek vrednosti dvomljivih in spornih terjatev se je oblikoval individualno.

Gibanje popravkov vrednosti je prikazano v naslednji tabeli:

Začetno stanje 1.1.2013	818.219
Popravek terjatev do kupcev	297.646
Domstan prisilna poravnava - popravek	-23
Cestno podjetje Ljubljana	281
Izločitev po sklepu direktorja na predlog inventurne komisije	-32.111
Plačano v letu 2013	-41.092
Končno stanje 31.12.2013	1.042.921

Znesek oslabitev terjatev v letu 2013 je višji, kot znašajo prevrednotovalni poslovnih odhodki iz naslova oslabitev v izkazu poslovnega izida za leto 2013. Razlika se nanaša na oslabitev terjatev za okoljske dajatve, ki ob nastanku niso prihodki podjetja, zato tudi njihov popravek vrednosti ne sme obremeniti prevrednotovalnih odhodkov.

Družba na dan 31.12.2013 v poslovnih knjigah izkazuje 3.609.006 EUR poslovnih terjatev do kupcev, od katerih je 2.047.643 EUR terjatev nezapadlih, terjatve v višini 1.561.363 EUR pa so zapadle.

Na dan 31.12.2013 je struktura poslovnih terjatev po zapadlosti naslednja:

LETO 2013	nezapadle	0 - 30	31 - 60	61 - 90	91 - 180	181 - 1 leto	nad 1 leto
Pravne osebe	1.540.748,55	38.125,74	17.682,66	9.704,63	12.217,40	9.605,16	0,00
Fizične osebe	506.894,21	68.745,53	23.126,61	12.625,59	21.384,78	33.962,01	3.610,54
Stečaji, prisilne por.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11,17	89.494,07
Toženo	0,00	7.360,15	16.872,38	15.239,17	46.219,32	191.019,69	944.356,73
S K U P A J	2.047.642,76	114.231,42	57.681,65	37.569,39	79.821,50	234.598,03	1.037.461,34

Med stečaji in prisilnimi poravnami ima podjetje tudi v letu 2013 evidentirano terjatev do podjetja SGP Zasavje, nad katerim se je v letu 2010 pričel stečajni postopek. Terjatev v višini 18.357 EUR je bila v letu 2010 poravnana z medsebojno kompenzacijo. Stečajni upravitelj je izpodbijal dolžnikova pravna dejanja in zahteval vračilo v stečajno maso, proti podjetju pa sprožil tožbo, na katero se je podjetje pritožilo. Dokler sodni spor ne bo rešen, bo podjetje terjatev imelo evidentirano med stečaji.

5.7.2 Kratkoročne poslovne terjatve do drugih (313.247 EUR)

Naziv	31.12.2013	31.12.2012
Kratkoročni predujmi dani za še neopravljene storitve	687	1.101
Drugi kratkoročni predujmi	1.209	1.209
Terjatve za vstopni DDV	182.804	144.175
Kratkoročne terjatve do državnih in drugih institucij	93.869	201.106
Ostale kratkoročne terjatve	25.419	1.069
Kratkoročne terjatve za obresti	9.259	9.255
Skupaj	313.247	357.915

Med drugimi kratkoročnimi predujmi se izkazujejo predujmi, dani sodnim izvršiteljem in predujmi, dani dobaviteljem za nakup materiala. Med terjatvami za vstopni DDV se izkazujejo terjatve za DDV, ki v davčnem obdobju (december 2013) še niso bile priznane v skladu z zakonom o DDV. Med kratkoročnimi terjatvami do državnih in drugih institucij se izkazujejo terjatve za refundacijo boleznin in vračilo trošarine za plinsko olje. Tudi v letu 2013 podjetje med kratkoročnimi terjatvami do države in drugih institucij izkazuje terjatve za preveč plačano okoljsko dajatev 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 že v letu 2011 znižala okoljska dajatev, ki jo je podjetje kot izvajalec GJS odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske vode zaračunaval uporabnikom. Ker je moralo podjetje kot plačnik okoljske dajatve sestaviti mesečni obračun okoljske dajatve, ki predstavlja dvanajstino seštevka enot obremenitve na letni ravni iz preteklega leta, je bilo v letu 2011 več plačane kot zaračunane okoljske dajatve. Vračilo preveč plačane okoljske dajatve se izvede tako, da do poplačila zneska plačnik okoljske dajatve ne plačuje tekočih obveznosti (3. odstavek 17. člena Uredbe o okoljski dajatvi za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda, Ur. list RS 80/12). Podjetje je v skladu z Uredbo v letu 2012 plačalo akontacijo za mesec januar in februar v višini dvanajstine seštevka enot obremenitve, ki jo je plačevalo v letu 2011. Ker v letu 2013 še ni prišlo do poplačila preveč plačane okoljske dajatve, je podjetje preveč plačano okoljsko dajatev izkazalo med kratkoročnimi terjatvami do države in drugih institucij. Med ostalimi kratkoročnimi terjatvami se izkazujejo terjatve do delavcev, terjatve za gotovinski polog za zavarovanje trošarine in terjatve za cenovne subvencije. Med ostalimi kratkoročnimi terjatvami se izkazujejo tudi terjatve za obresti.

5.8 DENARNA SREDSTVA (1.475.459 EUR)

Na dan 31.12.2013 je imelo Javno podjetje Komunala Trbovlje d.o.o. na svojem transakcijskem računu 425.017 EUR in v blagajni 442 EUR denarnih sredstev. Depozitov na odpoklic pri NLB Ljubljana je imelo v višini 1.050.000 EUR. Sredstva depozitov na odpoklic lahko podjetje dvigne z enodnevnim zamikom.

Struktura denarnih sredstev v primerjavi z letom 2013 je naslednja:

Naziv	31.12.2013	31.12.2012
Denarna sredstva v blagajni	442	883
Denarna sredstva na računih	425.017	286.025
Depoziti na odpoklic	1.050.000	900.000
Skupaj	1.475.459	1.186.908

5.9 KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (14.057 EUR)

Med kratkoročne aktivne časovne razmejitve 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	31.12.2013	31.12.2012
AČR - kratkoročno odloženi stroški zavarovalnine	13.880	13.593
AČR - kratkoročno odloženi stroški strokovne literature	177	0
AČR - vnaprej zaračunani stroški	0	156
Skupaj	14.057	13.749

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV (10.120.362 EUR)**A KAPITAL (5.371.611 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 predstavlja vlogo edinega družbenika Občina Trbovlje.

5.11 KAPITALSKE REZERVE (17.116 EUR)

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

5.12 REZERVE IZ DOBIČKA (1.137.249 EUR)**5.12.1 Zakonske rezerve (402.649 EUR)**

Naziv	31.12.2013	31.12.2012
Zakonske rezerve	402.649	393.513
Skupaj	402.649	393.513

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 povečal za nov osnovni vložek v nominalni višini 3.281.227,24 EUR tako, da znaša po povečanju osnovni kapital družbe 4.026.487,24 EUR. 64. člen Zakona o gospodarskih družbah določa, da mora družba oblikovati zakonske rezerve v višini 10% vrednosti osnovnega kapitala, kar znaša 402.648,72 EUR. Občinski svet občine Trbovlje, ki je skupščina podjetja, je na svoji 18. redni seji, dne 22.4.2013 sprejel sklep, da se del ugotovljenega bilančnega dobička poslovnega leta 2013, v višini 9.136,14 EUR razporedi v zakonske rezerve.

Na dan 31.12.2013 zakonske rezerve znašajo 402.649 EUR in so v skladu s 64. členom Zakona o gospodarskih družbah oblikovane v višini 10% vrednosti osnovnega kapitala.

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

5.12.2 Druge rezerve iz dobička (734.600 EUR)

Naziv	31.12.2012	31.12.2012
Druge rezerve iz dobička	734.600	592.121
Skupaj	734.600	592.121

Druge rezerve iz dobička na dan 31.12.2013 znašajo 734.600 EUR. V primerjavi z letom 2012 so se povečale, ker je Občinski svet občine Trbovlje, ki je skupščina podjetja, na svoji 18. redni seji dne 22.4.2013 sprejel sklep, da se ugotovljeni bilančni dobiček poslovnega leta 2012, v višini 142.479,66 EUR razporedi v druge rezerve iz dobička. Druge rezerve iz dobička so proste rezerve in se lahko uporabijo za katerekoli namene v skladu z 9. točko 60. člena Zakona o gospodarskih družbah.

5.13 ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA (190.759 EUR)

V letu 2013 je podjetje ustvarilo čisti dobiček v višini 190.759 EUR, ki predstavlja tudi bilančni dobiček na dan 31.12.2013. Bilančni dobiček v višini 190.759 EUR je ostal nerazporejen za odločanje na Občinskem svetu Občine Trbovlje.

Na podlagi SRS 8.30 je potrebno pri vsaki družbi razkriti poslovni izid, izračunan na podlagi rasti cen življenjskih potrebščin. Čisti poslovni izid po preračunu kapitala na podlagi cen življenjskih potrebščin v letu 2013 znaša:

	Znesek kapitala	% rasti	Izračunan učinek	Zmanjšan poslovni izid - čisti dobiček
Kapital (razen tekočega dobička) za preračun cen življen. potrebščin	5.180.853	0,7	36.266	154.493

Če bi splošno prevrednotovanje kapitala opravljali z indeksom rasti cen življenjskih potrebščin (0,7%), bi bil izkazan čisti poslovni izid družbe manjši za 36.266 EUR in bi znašal 154.493 EUR.

5.14 REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PČR (335.761 EUR)

5.14.1 Rezervacije (283.801 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.

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 rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi v skladu z MRS 19 na dan 31.12.2013 opravilo podjetje APIS, aktuarsko, poslovno in informacijsko svetovanje, Andrej Šalamun s.p..

Na podlagi aktuarskega izračuna je podjetje na dan 31.12.2013 oblikovalo rezervacije v višini 283.801,11 EUR in sicer 245.044,63 EUR za odpravnine ob upokojitvi in 38.756,48 EUR za jubilejne nagrade. Pri izračunu na dan 31.12.2013 so bile uporabljene naslednje predpostavke:

- ocenjena višina nominalne dolgoročne obrestne mere v skladu z določili standarda MRS 19 je 3,0% glede na povprečno dospelje v družbi, ki znaša 14,5 let,
- pričakovana dolgoročna rast višine jubilejnih nagrad in neobdavčljivih zneskov je ocenjena

v višini pričakovane dolgoročne inflacije in sicer v višini 2,5% letno, v izračunu se je upoštevala pričakovana smrtnost delavcev v skladu s slovenskimi tablicami smrtnosti 2000-2002 ločeno po spolih, s čimer se indirektno upošteva nadomeščanje starejših zaposlencev, ki se upokojijo, z mlajšimi.

Aktuarski izračun se mora opraviti vsako leto. Na podlagi aktuarskega izračuna na dan 31.12.2013 je podjetje na novo oblikovalo rezervacije v višini 38.051 EUR in sicer 30.048 EUR za odpravnine in 8.003 EUR za jubilejne nagrade.

Primerjalna tabela rezervacij za odpravnine in jubilejne nagrade v primerjavi z letom 2012 je naslednja:

Naziv	31.12.2013	31.12.2012
Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi	245.045	214.996
Rezervacije za jubilejne nagrade	38.756	39.592
Skupaj	283.801	254.588

5.14.2 Dolgoročne pasivne časovne razmejitve (51.960 EUR)

Med dolgoročnimi pasivnimi časovnimi razmejitvami podjetje izkazuje odložene prihodke v zvezi z državnimi podporami – emisijski kuponi v višini 51.960 EUR. Ministrstvo za okolje in prostor, Agencija RS za okolje, je na podlagi 130. člena Zakona o varstvu okolja in na podlagi Odloka o državnem načrtu razdelitve emisijskih kuponov za obdobje od 2008 do 2012 podjetju izdalo Odločbo o emisijskih kuponih. Za leto 2012 je moralo podjetje v letu 2013 predati 17.046 emisijskih kuponov.

V letu 2013 je podjetje prodalo 400 EUA emisijskih kuponov in kupilo 10.772 ERU kuponov. Na dan 25.4.2013 je podjetje predalo 10.772 ERU emisijskih kuponov in 6.275 EUR emisijskih kuponov. Finančni efekti prodaje in nakupa so razkriti med poslovnimi prihodki in drugimi stroški.

Med dolgoročnimi pasivnimi časovnimi razmejitvami je imelo podjetje med letom evidentirane odstopljene prispevke za invalide in nagrade za preseganje kvote, ki pa so se med letom porabili 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 2013 porabilo odstopljene prispevke za invalide v višini 13.173 EUR in nagrade za preseganje kvote v višini 6.465 EUR, ter v isti višini pripoznalo prihodke.

Primerjalna tabela dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev z letom 2012 je naslednja:

Naziv	31.12.2013	31.12.2012
Emisijski kuponi	51.960	58.635
Skupaj	51.960	58.635

5.15 DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (1.799.544 EUR)

5.15.1 Dolgoročne finančne obveznosti (1.799.446 EUR)

Primerjalna tabela dolgoročnih finančnih obveznosti z letom 2012 je naslednja:

Naziv	31.12.2013	31.12.2012
Dolg. obv. iz finančnega najema - Unicreditleasing	223.675	447.647
Dolgoročni finančni dolg do občine	1.575.771	1.800.771
Skupaj	1.799.446	2.248.418

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 2014 pa se izkazujejo med kratkoročnimi dolgovi.

Med dolgoročnimi finančnimi obveznostmi do bank na dan 31. 12. 2013 podjetje izkazuje obveznosti iz naslova dolgoročnih dolgov iz finančnega najema v višini 223.675 EUR in sicer za obveznosti po pogodbi o finančnem leasingu št. 0005452 za umestitev SPTE-2 s plinskim motorjem v toplotno energetski sistem 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 223.972 EUR, ki zapade v plačilo v letu 2014, je izkazan med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi do bank.

Med dolgoročnimi finančnimi obveznostmi na dan 31.12.2013 podjetje izkazuje tudi druge dolgoročne finančne obveznosti v višini 1.575.771 EUR. Dne 19.12.2011 je podjetje z Občino Trbovlje sklenilo Dogovor o načinu poravnave dolga iz naslova uporabe sredstev v upravljanju. Dolg je nastal ob prenosu javne infrastrukture na občino, ker je podjetje preneslo občini manj infrastrukture, kot pa je izkazovalo obveznosti do občine. Na dan 31.12.2009 je dolg znašal 2.250.771,05 EUR. Občina in podjetje sta se dogovorila, da bo dolg vrnjen v roku 10 let (zadnji obrok 31.10.2021), obrestna mera je fiksna in sicer 2,958%, letno se odplačuje glavnica v višini 225.000 EUR, obresti pa se plačujejo mesečno. Podjetje in občina sta se dogovorila, da se dolg zavaruje z zastavo premoženja v skladu s 1. alineo 3. odstavka 6. člena Navodila o načinih zavarovanja in obrestovanja dolga dolžnika da države oziroma občine, kar pa še ni bilo realizirano.

Med drugimi dolgoročnimi finančnimi obveznostmi je izkazan znesek, ki zapade v plačilo v obdobju, daljšem od enega leta. Znesek, ki zapade v plačilo v letu 2014 pa je izkazan med drugimi kratkoročnimi finančnimi obveznostmi.

Višina vseh dolgoročnih obveznosti z rokom dospelosti nad 5 let znaša 675.771,05 EUR (zapadlost od 2019 do 2021).

5.15.2 Dolgoročne poslovne obveznosti (98 EUR)

Pri dolgoročnih poslovnih obveznostih podjetje ne izkazuje pomembnejših zneskov.

5.16 KRATKOROČNE OBVEZNOSTI (2.604.198 EUR)**5.16.1 Kratkoročne finančne obveznosti (448.972 EUR)**

Naziv	31.12.2013	31.12.2012
Kratkoročni dolg iz finančnega najema - Unicreditleasing	223.972	204.804
Kratkoročni finančni dolg do občine	225.000	225.000
Skupaj	448.972	429.804

Med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi do bank se izkazujejo obveznosti, ki dospejo v plačilo v letu 2014 in sicer po leasing pogodbi št. 0005452 v višini 223.972 EUR.

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 2014 in sicer v višini 225.000 EUR.

5.16.2 Kratkoročne poslovne obveznosti (2.155.226 EUR)

Primerjalna tabela kratkoročnih poslovnih obveznosti z letom 2012 je naslednja:

Naziv	31.12.2013	31.12.2012
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	1.748.715	1.529.921
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	406.511	416.197
Skupaj	2.155.226	1.946.118

5.16.1.1 Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev (1.748.715 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.

Primerjalna tabela z letom 2012 je naslednja:

Naziv	31.12.2013	31.12.2012
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev za material in storitve	1.536.098	1.511.564
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev za opredmetena osnovna sredstva	188.181	0
Sporne obveznosti	18.357	18.357
Obveznosti do dobaviteljev v tujini	6.079	0
Skupaj	1.748.715	1.529.921

Struktura obveznosti po zapadlosti na dan 31.12.2013

LETO 2013	nezapadle	0 - 30	31 - 60	61 - 90	91 - 180	181 - 1 leto	nad 1 leto
kratk.obv.do dobav osnovna sredstva	111.983,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kratk.obv.do dobav nepremičnine	52.003,19	1.279,30	998,00	4.049,83	11.747,97	6.120,00	0,00
kratk.obv.do dobav material in storitve	1.510.113,16	57,49	0,00	0,00	0,00	25.926,96	0,00
sporne obveznosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.357,00
dobavitelj v tuiji	6.079,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S K U P A J v EUR	1.680.178,55	1.336,79	998,00	4.049,83	11.747,97	32.046,96	18.357,00

Iz strukture obveznosti je razvidno, da je podjetje svoje obveznosti v letu 2013 poravnavalo v skladu z dogovorjenimi plačilnimi roki (maksimalno 30 dni).

V strukturi zapadlih obveznosti do dobaviteljev za nepremičnine so v skladu s Pogodbo zadržani zneski v višini 10% od izstavljenih mesečnih situacij.

V strukturi zapadlih obveznosti od 181 do enega leta so zajete zavarovalne premije, za katere je bilo dogovorjeno obročno odplačevanje.

Med spornimi obveznostmi ima podjetje evidentirane obveznosti do podjetja SGP Zasavje, nad katerim se je v letu 2010 pričel stečajni postopek. Obveznosti v višini 18.357 EUR so bile v letu 2010 poravnane z medsebojno kompenzacijo. Stečajni upravitelj je izpodbijal dolžnikova pravna dejanja in zahteval vračilo v stečajno maso, proti podjetju pa sprožil tožbo, na katero se je podjetje pritožilo. Dokler sodni spor ne bo rešen, bo podjetje obveznost imelo evidentirano med spornimi obveznostmi.

5.16.1.2 Druge kratkoročne poslovne obveznosti (406.511 EUR)

Kratkoročni dolgovi so v knjigah izkazani z zneski iz ustreznih listin o njihovem nastanku.

Druge kratkoročne poslovne obveznosti podjetja na dan 31.12.2013 obsegajo naslednje postavke:

Naziv	31.12.2013	31.12.2012
Kratkoročne obveznosti do zaposlencev	200.345	213.817
Obveznosti do državnih in drugih institucij	196.216	197.308
Druge kratkoročne obveznosti	9.950	5.072
SKUPAJ	406.511	416.197

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. Preplačilo okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda se v letu 2013 izkazuje med kratkoročnimi terjatvami do državnih in drugih institucij. Med drugimi kratkoročnimi obveznostmi se izkazuje

obveznost za štipendije, obveznosti za plačilo dotacije sindikatu za leto 2013, vračilo premije PZZ in vračilo preplačila.

5.17 KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (9.248 EUR)

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

5.18 ZABILANČNA EVIDENCA

Olajšave pri Davku od dohodka pravnih oseb zaradi invalidov

V zabilančni evidenci ima podjetje evidentirane davčne olajšave za zaposlovanje invalidov. Ker pa je davčna olajšava ena izmed vzpodbud, ki v skupnem seštevku (zneski za pokrivanje plač invalidov in davčna olajšava) ne smejo presegati dovoljenega zneska (75% upravičenih stroškov plač invalidov), mora podjetje zagotoviti tudi podatke o vzpodbudi na podlagi uveljavljanja davčne olajšave zaradi zaposlovanja invalidov. Te podatke lahko zagotovi v zabilančni evidenci. Podjetje je pri sestavi DDPO za leto 2013 uveljavljalo davčno olajšavo v višini 84.278,68 EUR, kar je vplivalo na manjšo obdavčitev družbe za 14.327,38 EUR.

Zabilančna evidenca ne predstavlja potencialne obveznosti družbe na dan 31.12.2013.

6 RAZKRITJA V IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA

PRIHODKI

Računovodske usmeritve:

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

Prihodki se pripoznavajo 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 (11.950.034 EUR)

Analitični konto	Naziv	leto 2013	leto 2012
76000	Poslovni prih.od prodaje proizv in storitev domači trg (individ. komunal. raba)	2.951.076	3.342.565
76001	Poslovni prih.-stranski računi (kolekt.kom.raba, električna energ.)	5.136.611	4.983.125
76010	Poslovni prihodki od najemnin	8.075	7.596
76020	Poslovni prihodki od obdavčenih najemnin	11.102	11.183
76050	Poslovni prih.- voda	388.881	393.926
76051	Poslovni prih.- voda omrežnina	251.674	249.934
76060	Poslovni prih.- odvajanje odpadne vode	164.680	167.777
76061	Poslovni prih.- odvajanje odpadne vode - omrežnina	92.605	92.280
76062	Poslovni prih.- čiščenje vode	494.399	498.276
76063	Poslovni prih.- čiščenje omrežnina	257.490	254.377
76070	Poslovni prih.- zbiranje on odvoz MKO	688.452	703.351
76071	Poslovni prih.- zbiranje on odvoz MKO - omrežnina	36.713	37.506
76072	Poslovni prih.- odlaganje MKO	226.146	273.193
76080	Poslovni prih.- kontejnersko zbiranje in odvoz	20.626	20.106
76081	Poslovni prih.- kontejnersko zbiranje in odvoz - omrežnina	1.102	1.077
76082	Poslovni prih.- kontejner odlaganje	6.772	7.806
76084	Poslovni prih.- odpadki odlaganje - cena javne infrastrukture	80.223	0
76086	Poslovni prih.- kontejnersko odlaganje - cena javne infrastrukture	2.397	0
76090	Poslovni prih.- prihodki od investicij v infrastrukturo	1.131.010	1.061.157
	SKUPAJ	11.950.034	12.105.235

V letu 2013 so se storitve zaračunavale po cenah, ki so oblikovane v skladu s Pravilnikom o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih GJS varstva okolja (Ur. list RS 63/2009).

Pri poslovnih prihodkih iz naslova cene javne infrastrukture odlaganja odpadkov ni primerjalnih podatkov za leto 2012, ker je bila v letu 2012 cena javne infrastrukture vključena v ceno odlaganja odpadkov.

Podjetje je v letu 2013 prodalo 400 EUA emisijskih kuponov po ceni 2,1544 EUR. Čisti znesek prodanih emisijskih kuponov v višini 461 EUR je v skladu s Pojasnilom 1 k SRS 2 (2006) – emisijski kuponi pripoznan med poslovnimi prihodki in sicer v okviru analitičnega konta 76001.

Javno podjetje Komunala Trbovlje je v letu 2012 pripoznalo prihodke od investicij v javno infrastrukturo (obnovitvene investicije) v višini 1.131.010 EUR. V letu 2013 je podjetje samo izvedlo investicije v infrastrukturo v višini cca 37%, ostalo so izvedli zunanji izvajalci.

6.2 Drugi poslovni prihodki – s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki (384.174 EUR)

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

Analitični konto	Naziv	leto 2013	leto 2012
76800	Poslovni prihodki -refundacije javna dela	31.482	12.536
76810	Plačani sodni str. in str. Opominov	13.343	17.151
76820	Plačani stroški rubežev	467	1.996
76840	Nagrade za preseganje kvote – invalidi	6.465	0
76841	Poraba odstopljenih prispevkov – invalidi	13.173	71.508
76845	Refundacija bolnih iz preteklih let	0	16.023
76860	Vrnjena trošarina za plinsko olje	6.128	3.933
76870	Cenovne subvencije	269.522	224.270
76880	Prihodki - emisijski kuponi	6.675	17.949
76900	Poslovni prihodki - prevrednotovalni posl.prih.	36.809	16.335
76910	Prevrednotovalni posl.prih - prodaja OS	110	6.379
		384.174	388.080

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

V letu 2011 se je prvič pojavila 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 2013 oblikovalo prihodkov od odstopljenih prispevkov za invalide v višini 13.173 EUR.

Prevrednotovalni poslovni prihodki predstavljajo plačane terjatve, za katere je bil že oblikovan popravek vrednosti in so v preteklosti povzročili prevrednotovalne poslovne odhodke, prevrednotovalni poslovni prihodki od prodaje osnovnih sredstev pa razliko med prodajno vrednostjo in sedanjo vrednostjo osnovnega sredstva.

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, čiščenju in odvajanju odpadnih voda. Višina subvencij po posameznih dejavnostih je prikazana v naslednji tabeli:

Naziv	2013	2012
Subvencije pri ceni omrežnine - voda	64.211	60.027
Subvencije pri ceni omrežnine- kanalizacija	166.140	124.309
Subvencije pri ceni omrežnine- CČN	39.171	39.934
Skupaj	269.522	224.270

Iz tabele je razvidno, da so prihodki iz naslova subvencij pri ceni omrežnine za vodo in kanalizacijo višji kot v letu 2012. Občina Trbovlje je s 1.4.2011, 1.3.2012 in 31.8.2013 dala podjetju v najem novo infrastrukturo, za katero se plačuje tudi najemnina. Ker so bile cene komunalnih storitev v letu 2013 zamrznjene in ker se je subvencija izračunavala kot razlika

med obračunano najemnino za infrastrukturo in zaračunano omrežnino, so se povišali tudi prihodki iz naslova subvencij pri ceni omrežnine.

6.3 Finančni prihodki iz poslovnih terjatev (50.996 EUR)

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

Analitični konto	Naziv	leto 2013	leto 2012
77500	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	8.168	5.571
77710	Finančni prihodki - prihodki zamudnih od obresti	31.511	47.677
77715	Finančni prihodki - zamudne obresti - fizične osebe	9.221	9.875
77720	Finančni prihodki - prih. za. obr. stečaji, prisilne por.	11	46
77725	Finančni prihodki - zamudne obresti pravne osebe	2.085	2.368
	Skupaj	50.996	65.537

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

6.4 Drugi prihodki (27.092 EUR)

Analitični konto	Naziv	leto 2013	leto 2012
78600	Izredni prihodki - prejete odškodnine	24.574	10.208
78710	Izredni prihodki - izterjane odpisane terjatve	1.500	1.767
78750	izredni prihodki - pozitivne centne izravnave	7	9
78770	Izredni prihodki - plačani rubeži v preteklih obdobjih	1.011	669
	Skupaj	27.092	12.653

Druge neobičajne prihodke predstavljajo prejete odškodnine iz naslova zavarovanja, izterjane in že odpisane terjatve, pozitivne centne izravnave in plačani rubeži iz preteklih obdobji.

6.5 Stroški blaga, materiala in storitev (8.288.065 EUR)

6.5.1 Stroški porabljenega materiala (3.961.358 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 2013	leto 2012
400	Stroški materiala	410.114	375.089
402	Stroški energije	3.468.223	4.512.897
403	Stroški nadomestnih delov in mat. za OS	20.864	31.960
404	Odpis drobnega inventarja in embalaže	32.805	31.816
405	Str. materiala zaradi uskladitve popisnih razlik	7	-109
406	Stroški pisarniškega mat. in strok.literature	13.740	13.789
407	Drugi stroški materiala	15.605	14.156
	Skupaj	3.961.358	4.979.598

Med materialnimi stroški so najvišji stroški energije, ki zajemajo tudi stroške porabljenega zemeljskega plina. V letu 2013 je podjetje za proizvodnjo pare in elektrike porabilo 8.765.923 Sm³ plina, stroški pa so skupaj z dostopom do omrežja zemeljskega plina znašali 3.093.514 EUR.

6.5.2 Stroški storitev (4.326.707 EUR)

Razčlenitev stroškov storitev in predstavitev knjigovodskih podatkov:

Analitični konto	Naziv	leto 2013	leto 2012
410	Stroški storitev	715.829	689.809
411	Stroški transportnih storitev	13.650	8.553
412 (del)	Stroški vzdrževanja infrastrukture v najemu	513.663	447.695
412 (del)	Stroški vzdrževanja opredm.OS v lasti podjetja	629.429	387.343
413 (del)	Najemnine	2.230	1.704
413 (del)	Najemnina za infrastrukturo	1.437.059	1.138.555
414	Povračila stroškov v zvezi z delom	1.384	1.712
415	Str.stor.plač.prom,banč.stor.zavaroval.prem.	105.286	102.303
416	Stroški intelektualnih in osebnih storitve	82.467	89.825
417	Stroški sejmov, reklame in reprezentance	23.138	13.607
418	Stroški storitev fizičnih oseb z dajatvami	47.783	38.341
419	Stroški drugih storitev	754.789	677.556
	Skupaj	4.326.707	3.597.003

Stroški storitev so se v letu 2013 povišali zaradi stroškov vzdrževanja infrastrukture v najemu, vzdrževanja opredmetenih osnovnih sredstev podjetja, ter najemnin za infrastrukturo.

Na analitičnem kontu 410 (stroški storitev) podjetje vodi stroške storitev podizvajalcev za investicije v infrastrukturo. Javno podjetje Komunala Trbovlje je v letu 2013 imelo prihodkov od investicij v javno infrastrukturo (obnovitvene investicije) v višini 1.131.010 EUR. Stroškov storitev podizvajalcev za investicije v infrastrukturo, kjer so evidentirani stroški, ki se nanašajo na obnovitvene investicije, dela pa so opravili zunanji izvajalci, je bilo v višini 715.829 EUR. Razliko v višini 415.181 EUR je izvedla enota Montaža in vzdrževanje, stroški, ki so nastali, pa so evidentirani med materialnimi stroški in stroški plač.

Stroški vzdrževanja infrastrukture v najemu so v letu 2013 višji predvsem zaradi vzdrževalnih del na vročevodnem omrežju in vzdrževalnih del v toplotnih postajah.

Stroški storitev so se povišali tudi zaradi najemnine za infrastrukturo. Najemnina za infrastrukturo v najemu je določena v višini obračunane amortizacije za preteklo leto. Občina

Trbovlje je podjetju s 1.3.2012 in 31.8.2013 dala v najem dodatno infrastrukturo, obnovitvene investicije, ki tudi povišujejo amortizacijsko osnovo, pa so v letu 2012 znašale 1.061.157 EUR.

V letu 2013 pa je najemnina višja predvsem zato, ker sta Občina Trbovlje, kot lastnik infrastrukturnih objektov in naprav, ter podjetje kot najemnik podpisala aneks h Pogodbi o poslovnem najemu infrastrukture za opravljanje izbirnih GJS in se z njim dogovorila o dodatni najemnini v višini 184.756,50 EUR.

Stroški vzdrževanja opredmetenih osnovnih sredstev podjetja so višji zaradi večjih vzdrževalnih del na objektih Toplatne Polaj, kogeneracije in kotlov ter na objektu upravne zgradbe.

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

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

Izplačila po podjemnih pogodbah (za občasna dela) so bila izplačana le osebam, ki občasno opravljajo nekatera dela in so znašala v bruto znesku 22.180,67 EUR.

Vsi člani nadzornega sveta podjetja so v letu 2013 prejeli skupno sejnino v bruto znesku 4.792,14 EUR, od tega predstavnika delavcev v nadzornem svetu skupno bruto sejnino v znesku 1.589,80 EUR. Podjetje do članov nadzornega sveta na dan 31.12.2013 ne izkazuje nobenih terjatev.

Med stroški intelektualnih storitev so tudi stroški revidiranja in davčnega svetovanja. Stroški revidiranja računovodskih izkazov za leto 2013 so znašali 7.800 EUR, stroški davčnega svetovanja pa 540 EUR.

6.6 Stroški dela (2.533.766 EUR)

Razčlenitev stroškov dela in predstavitev knjigovodskih podatkov:

Analitični konto	Naziv	leto 2013	leto 2012
470	Bruto plače zaposlencev	1.914.681	1.839.518
472	Stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja	45.759	44.710
473	Drugi prejemki zaposlencev	226.535	217.029
474	Delodajalčevi prispevki od plač, nadomestil plač, bonitet	308.741	295.390
476	Nagrade vajencem skupaj z dajatvami	0	635
479	Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade	38.051	17.677
		2.533.766	2.414.959

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 delovne uspešnosti, 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%. Izhodiščna plača v letu 2013 je znašala 496,74 EUR.

Povprečna bruto plača na zaposlenega v RS (za delavce, ki prejemajo plačo po kolektivni pogodbi), je za leto 2013 znašala 1.523,18 EUR. Povprečna plača na zaposlenega v podjetju, brez individualne pogodbe znaša 1.599,18 EUR, z individualno pogodbo pa 1.633,76 EUR.

Vsem zaposlenim je bil izplačan regres za letni dopust. Regres za letni dopust se je za leto 2013 izplačal v skladu s 5.a členom Zakona o dopolnitvah zakona o dodatnih interventnih ukrepih za leto 2012 (Ur. list RS 43/2012) in sicer v višini minimalne plače, ki je na dan izplačila znaša 783,66 EUR.

Poslovna uspešnost se v letu 2013 ni izplačala.

Podjetje je v letu 2013 obračunalo za 1.914.681 EUR bruto plač in nadomestil plač, stroški socialnih zavarovanj so znašali 308.741 EUR, stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja zaposlencev 45.759 EUR, drugi stroški dela pa 226.534 EUR. V letu 2013 se rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine evidentirajo med stroški dela. Pri izračunu rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine na dan 31.12.2013 je bilo potrebno dodatno oblikovati rezervacije v višini 38.051, kar na stroškovni strani predstavlja stroške iz naslova rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine.

Znesek drugih stroškov dela je sestavljen iz naslednjih postavk:

Analitični konto	Naziv	leto 2013	leto 2012
47300	Regres za letni dopust	76.342	72.491
47320	Odpravnine delavcem zaposlenim za določen čas	693	0
47325	Stroški dela-GSM	2.216	2.167
47330	Prevoz na delo	52.647	53.083
47340	Prehrana med delom	87.547	82.299
47360	Bonitete	5.554	5.474
47370	Solidarnostna pomoč	1.536	1.515
	Skupaj	226.535	217.029

Direktor Javnega podjetja Komunala Trbovlje d.o.o. je edini član uprave in prejema plačo na podlagi individualne pogodbe o zaposlitvi, ki jo je z njim sklenil Nadzorni svet Javnega podjetja Komunala Trbovlje. Plača direktorja je usklajena z Zakonom o prejemkih poslovnih oseb v gospodarskih družbah v večinski lasti RS in samoupravnih lokalnih skupnostih, ter Uredbo o določitvi najvišjih razmerij za osnovna plačila ter višine spremenljivih prejemkov direktorja (Ur. list RS 34/2010). Osnovno plačilo direktorja je določeno v višini treh povprečnih bruto plače izplačanih v družbi v preteklem poslovnem letu. V letu 2013 so skupni prejemki direktorja znašali 61.792 EUR.

Direktor je upravičen do spremenljivega prejemka plače, ki znaša največ 10% izplačanih osnovnih plač direktorja v poslovnem letu. Izplačilo spremenljivega dela plače za leto 2012 je direktorju potrdil Nadzorni svet podjetja na svoji 11. redni seji dne 3.4.2013. V skladu z Zakon 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 skladu s 5.a členom Zakona o dopolnitvah zakona o dodatnih interventnih ukrepih za leto 2012 (Ur. list RS 43/2012) in zavarovanje. Direktor v letu 2013 ni prejel nobenih sejin, nagrad ali deležev v dobičku.

V letu 2013 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 2013 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 (1.098.202 EUR)

6.7.1 Amortizacija (808.989 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 2013	amortizacijske stopnje 2012
Dolgoročne premoženjske pravice	od 20% do 33,3%	od 20% do 33,3%
Gradbeni objekti (vključno naložbene nepremičnine)	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 enake.

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 2013 niso spreminjale.

Amortizacijska skupina	2013	2012	Indeks
Pravice do uporabe računalniških programov in licence	3.321	4.404	75
Gradbeni objekti	87.612	88.953	98
Tovorna vozila in gradbena mehanizacija	128.261	110.378	116
Transportna oprema in osebni avtomobili	23.413	20.363	115
Ostala oprema	566.023	594.474	95
Drobni inventar	359	695	52
Skupaj	808.989	819.267	99

Amortizacija je v letu 2013 v primerjavi z letom 2012 nižja za 10.278 EUR.

Prevrednotovalni poslovni odhodki pri odpisu osnovnih sredstev podjetja v letu 2013 znašajo 144 EUR in predstavljajo sedanjo vrednost odpisanih osnovnih sredstev po inventuri.

6.7.2 Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih (289.069 EUR)

Analitični konto	Naziv	leto 2013	leto 2012
72100	Prevrednotovalni poslov.odhodki terjatev	289.069	315.814

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 (47.140 EUR)**6.8.1 Drugi stroški (47.140 EUR)**

Razčlenitev drugih stroškov in predstavitev knjigovodskih podatkov:

Analitični konto	Naziv	leto 2013	leto 2012
48000	Prispevek za upor. mestnega zemljišča	3.539	3.539
48010	Takse, sodni stroški	27.667	24.185
48020	Članarine GZS	1.363	1.230
48021	Druge članarine	1.063	1.107
48040	Drugi stroški DDV od inventurnih manjkov	0	11
48110	Izdatki za takso za obremenjevanje vode	1.131	1.631
48120	Drugi stroški - emisijski kuponi	6.275	17.949
48130	Drugi stroški - emisijski kuponi (CER)	862	31.300
48210	Nagrade dijakom in študentom z dajatvami	461	533
48300	Štipendije dijakom in študentom	4.321	4.634
48930	Stroški za neposlovne namene	458	3.318
	Skupaj	47.140	89.437

6.9 FINANČNI ODHODKI IZ FINANČNIH OBVEZNOSTI (109.901 EUR)**6.9.1 Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank (50.297 EUR)**

Analitični konto	Naziv	leto 2013	leto 2012
74100	Finančni odhodki - obresti leasinga za kogeneracijo	50.297	68.240
	Skupaj	50.297	68.240

Med finančnimi odhodki iz posojil prejetih od bank podjetje izkazuje obresti, ki jih plačuje po leasing pogodbi za kogeneracijsko enoto SPTE II.

6.9.2. Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti (59.604 EUR)

Dne 19.12.2011 je podjetje z Občino Trbovlje sklenilo Dogovor o načinu poravnave dolga iz naslova uporabe sredstev v upravljanju. Dolg je nastal ob prenosu javne infrastrukture občini, ker je podjetje preneslo občini manj infrastrukture, kot pa je izkazovalo obveznosti do občine. Občina in podjetje sta se dogovorila, da bo dolg vrnjen v roku 10 let (zadnji obrok 31.10.2021), letna obrestna mera je fiksna in sicer 2,958%, letno se odplačuje glavnica v višini 225.000 EUR, obresti pa se plačujejo mesečno. V letu 2013 je podjetje občini plačalo obresti v višini 59.604 EUR.

6.10 DAVEK IZ DOBIČKA (103.808 EUR)

Podjetje je v poslovnem letu v davčnem obračunu davka od dohodka pravnih oseb ugotovilo davčno osnovo 610.636,64 EUR, od katere je obračunalo davek po stopnji 17% tako, da davek od dobička za leto 2013 znaša 103.808,23 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 2013, kar pomeni, da je bil znesek oblikovanih rezervacij v letu 2013 v višini 19.025,42 EUR davčno nepriznan v postavki 6.6.davčnega obrazca;
- oblikovanje slabitev poslovnih terjatev v znesku 277.730,79 EUR je davčno nepriznan odhodek v zaporedni številki 6.7 ;
- zaradi visokega donosa na sredstva javne infrastrukture v enoti Komunalne energetike, ki je bila posledica doseženih nižjih cen kupljenega energenta in visoke odkupne cene elektrike, je podjetje lastniku infrastrukture plačalo dodatno najemnino v višini 184.756,50 EUR, ki je davčno nepriznan strošek v zaporedni številki 6.23;
- podjetje je pri določenih sredstvih uporabljalo višjo amortizacijsko stopnjo za poslovne namene, kot je najvišja davčno priznana stopnja v skladu z ZDDPO, kar pomeni, da presežna amortizacija v višini 12.384,90 EUR ni bila priznana kot odhodek v postavki 6.27 v davčnem obračunu;
- podjetje je uveljavilo davčno olajšavo za zaposlovanje invalidov v višini 84.278,68 EUR in davčno olajšavo za investicije v višini 44.872,14 EUR.

Razmerje med odhodkom za davek in računovodskim poslovnim izidom znaša 35,3 % (efektivna davčna stopnja).

6.11 ODLOŽENI DAVKI (556 EUR)

Podjetje je v poslovnem letu 2013 povečalo računovodski dobiček za 556 EUR na račun povečanja terjatev za odložene davke.

6.12 STROŠKI PO FUNKCIONALNIH SKUPINAH

Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah:

Naziv skupine	2013	2012
Proizvajalni stroški prodanih proizvodov (z amortizacijo)	10.839.190	11.232.189
- proizvajalni stroški prodanih proizvodov iz naslova opravljanja GJS	7.302.327	7.779.169
- proizvajalni stroški prodanih proizvodov iz naslova opravljanja drugih dejavnosti	3.536.863	3.453.020
Stroški prodajanja (z amortizacijo)	394.657	360.654
- stroški prodajanja iz naslova opravljanja GJS	315.134	211.884
- stroški prodajanja iz naslova opravljanja drugih dejavnosti	79.523	148.770
Stroški splošnih dejavnosti	733.326	636.182
- stroški splošnih dejavnosti iz naslova opravljanja GJS	585.561	373.757
- stroški splošnih dejavnosti iz naslova opravljanja drugih dejavnosti	147.765	262.425
Skupaj	11.967.173	12.229.025

Podjetje razporeja splošne stroške tako, da 35% vseh splošnih stroškov skupnih služb in uprave obravnava kot strošek prodaje, 65% 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 79,85% proti 20,15%. V letu 2013 se je v primerjavi z letom 2012 spremenilo razmerje stroškov prodajanja in stroškov splošnih dejavnosti, ki so razdeljeni na del, ki se nanaša na opravljanje GJS in drugih dejavnosti.

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 usteznike pridobivalo in porabljal, ter kakšno je bilo njihovo stanje na začetku in na koncu obračunskega obdobja.

Ker je izkaz denarnih tokov sestavljen po posredni metodi (različica II), se v njem ne razkriva posameznih vrst prejemkov in izdatkov pri poslovanju, temveč se razkrivajo postavke izkaza poslovnega izida, spremembe čistih obratnih sredstev poslovnih postavk bilance stanja ter na njihovi podlagi izračunani čisti denarni izid pri poslovanju. Poleg denarnih tokov pri poslovanju se v izkazu denarnih tokov izkazujejo tudi denarni tokovi pri 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 2013 ustvarilo pozitiven denarni izid v višini 288.551 EUR, za kolikor je bilo stanje denarnih sredstev na dan 31.12.2013 višje od stanja na dan 31.12.2012.

Med denarnimi sredstvi so izkazana sredstva na denarnih računih, v blagajni in vezani bančni depoziti na odpoklic. Denarna sredstva so se v letu 2013 zvišala iz 1.186.908 EUR na 1.475.459 EUR. Ob koncu leta je imelo podjetje na transakcijskem računu 425.017,07 EUR denarnih sredstev, 442 EUR gotovine v blagajni in 1.050.000 EUR depozitov na odpoklic.

Nadalje lahko iz izkaza denarnih tokov podjetja za leto 2013 ugotovimo, da je podjetje pri poslovanju ustvarilo prebitok prejemkov pri poslovanju v višini 1.350.792 EUR. Na pozitivni denarni tok pri poslovanju je poleg relativno visokega poslovnega izida vplivalo tudi povečanje poslovnih dolgov.

Pri denarnih tokovih pri naložbenju je podjetje v letu 2013 ustvarilo negativni denarni tok (presežek izdatkov) in sicer v skupnem znesku 522.536 EUR. Za investicije je podjetje porabilo 530.814 EUR (izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev). V letu 2013 so bili izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev višji kot v letu 2012.

Pri denarnih tokovih pri financiranju je podjetje v letu 2013 prav tako ustvarilo negativni denarni tok (presežek izdatkov) in sicer v znesku 539.705 EUR. Pri financiranju se pojavljajo izdatki in sicer za odplačilo glavnice in obresti iz leasinga v skupni višini 255.101 EUR in za odplačilo glavnice in obresti dolga občini Trbovlje iz naslova sredstev v upravljanju v skupni višini 284.604 EUR.

Denarni tokovi iz prejetih obresti so razvrščeni kot denarni tokovi pri naložbenju.

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

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

	Bilanca stanja 2013	Bilanca stanja 2012
1. Stopnja lastniškosti financiranja	0,531	0,512
2. Stopnja dolgoročnosti financiranja	0,966	0,968
3. Stopnja osnovnosti investiranja	0,553	0,579
4. Stopnja dolgoročnosti investiranja	0,554	0,580
5. Koeficient kapitalske pokritosti OS	0,960	0,883
6. Koeficient neposredne pokritosti kratk. obv.	0,567	0,500
7. Koeficient pospešene pokritosti kratk. obv.	1,672	1,719
8. Koeficient kratkoročne pokrit.kratk.obvez.	1,694	1,740
9. Koeficient gospodarnosti poslovanja	1,031	1,022
10. Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala	0,037	0,032

Stopnja lastniškosti financiranja je ob koncu leta 2013 znašala 0,531. Ta kazalnik nam v bistvu pove, da je imelo podjetje ob koncu leta 2013 med vsemi obveznostmi do virov sredstev 53,1 % lastnega vira, to je kapitala, in 46,9 % tujih virov sredstev.

Ob koncu leta 2013 je znašala **stopnja dolgoročnosti financiranja** 0,966. Iz stopnje tega kazalnika izhaja, da je imelo podjetje ob koncu leta 2013 v celotnih obveznostih do virov sredstev 96,6% trajnih lastnih virov (kapital) in tujih dolgoročnih virov. To tudi pomeni, da je 96,6 % vseh sredstev podjetja pokritih oz. financiranih s kapitalom podjetja in dolgoročnimi tujimi viri.

Stopnja osnovnosti financiranja je ob koncu leta 2013 znašala 0,553. 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 2013 med vsemi sredstvi 55,3% osnovnih sredstev.

Stopnja dolgoročnosti investiranja nam pove, kolikšen del vseh sredstev podjetja je dolgoročnih sredstev. Stopnja dolgoročnosti investiranja je ob koncu leta 2013 znašala 0,554. To pomeni, da je imelo podjetje ob koncu leta 2013 55,4 % vseh sredstev dolgoročnih sredstev.

Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev prikazuje, kolikšen del osnovnih sredstev je pokritih s kapitalom, torej s trajnim lastnim virom sredstev. Ob koncu leta 2013 je ta znašal 0,960. Podjetje je imelo na koncu leta 2013 s kapitalom pokritih oz. financiranih 96% vseh osnovnih sredstev.

Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti je na koncu leta 2013 znašal 0,567. Iz tega koeficienta v bistvu izhaja, da je imelo v podjetje na koncu leta 56,7 % 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 2013 1,672. Pomeni pa, da je imelo podjetje ob koncu leta 2013 za 67,2 % več likvidnostnih sredstev in kratkoročnih terjatev kot pa kratkoročnih obveznosti.

Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti je na koncu leta 2013 znašal 1,694. Pomeni pa, da so bila vsa kratkoročna sredstva (likvidna sredstva, zaloge, kratkoročne terjatve, ipd.) za 69,4 % 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 2013 je ta koeficient znašal 1,031 in je bil višji kot ob koncu leta 2012, ko je znašal 1,022. Pomeni, da je podjetje v letu 2013 v poslovni dejavnosti izkazalo pozitiven rezultat. Poslovni prihodki so bili namreč za 3,1 % 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 2013 znaša 0,037. Pomeni pa, da je podjetje lani ustvarilo 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 31.12.2013 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	640.555	291.246	1.067.262	751.889	3.510.753	1.088.521	314.735	44.744	7.709.705	3.811.399	428.930	0	0	11.950.034
	- čisti prihodki pridobljeni z opravljanjem GJS	640.555	257.285	1.062.431	751.889	2.863.436	825.224	308.201	44.744	6.753.765	0	0	0		6.753.765
	- čisti prihodki od drugih dejavnosti		33.961	4.831		647.317	263.297	6.534		955.940	3.811.399	428.930			5.196.269
3.	Drugi poslovni prihodki - s prednotovlnimi posl.prih	75.020	168.559	14.725	42.032	22.298	2.087	5.656	518	330.895	758	37.610	13.810	1.101	384.174
	- državne podpore (subvencije)	64.211	166.140	0	39.171					269.522					269.522
	- drugi poslovni prihodki	10.809	2.419	14.725	2.861	22.298	2.087	5.656	518	61.373	758	37.610	13.810	1.101	114.652
4.	Stroški blaga, materiala in storitev	410.401	291.236	422.533	573.117	2.626.563	645.943	116.087	33.825	5.119.705	2.582.413	193.305	2.072	390.570	8.288.065
b).	Stroški porabljenega materiala	54.189	8.114	93.789	44.834	1.001.611	276.481	49.836	1.806	1.530.660	2.329.695	74.327		26.676	3.961.358
c).	Stroški storitev	356.212	283.122	328.744	528.283	1.624.952	369.462	66.251	32.019	3.589.045	252.718	118.978	2.072	363.894	4.326.707
	- stroški najemnin za infrastrukturo	311.561	256.587	17.942	289.570	542.947		4.005	14.447	1.437.059					1.437.059
	- stroški drugih storitev	44.651	26.535	310.802	238.713	1.082.005	369.462	62.246	17.572	2.151.986	252.718	118.978	2.072	363.894	2.889.648
5.	Stroški dela	125.316	86.260	439.170	80.898	187.614	340.515	156.204	32.851	1.448.828	187.614	192.669	38.051	666.604	2.533.766
6.	Odpisi vrednosti	36.536	25.069	165.767	38.448	378.998	72.107	9.941	443	727.309	319.250	10.585	326	40.732	1.098.202
a).	Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopred. dolg. sred in opredmetenih osnovnih sredstvih	4.880	11.179	118.736	592	233.202	71.494	1.802	195	442.080	319.250		0	40.732	809.133
	- amortizacija osnovnih sredstev podjetja	4.880	11.179	118.736	592	233.202	71.494	1.802	195	442.080	319.250	7.071		40.588	808.989
	- prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS podjetja	0								0				144	144
b).	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	31.656	13.890	47.031	37.856	145.796	613	8.139	248	285.229		3.514	326		289.069
7.	Drugi poslovni odhodki	63	0	1.148	840	4.381	40	7	6	6.485	4.034		27.199	9.422	47.140
8.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	5.478	2.181	8.938	4.548	26.524				47.669	3.316		11		50.996
	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti									0	50.297		59.604		109.901
9.	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti									0				31	31
10.	Drugi prihodki	87		8.327	3.043	669	8.966		1	21.093		3.068	2.518	413	27.092
11.	Drugi odhodki	42				19.000				19.042				22.138	41.180
12.	Interni prihodki	13.108	16.584	26.339	0	26.047	123.507	1.332		206.917		95.362			302.279
13.	Interni stroški	62.471	1.564	31.214	18.826	58.505	37.400	44.008	6.588	260.576		13.972		27.731	302.279
14.	Stroški uprave prodaje, nabave	133.528	60.937	178.368	70.061	306.061	117.910	48.366	7.656	922.887	81.392	151.435		1.155.714	0

15.	Celotni dobiček - izguba	-34.109	13.504	-112.608	19.322	5.169	9.166	-52.890	-36.106	-188.553	590.473	3.004	110.913	-	0	294.011
-----	--------------------------	---------	--------	----------	--------	-------	-------	---------	---------	----------	---------	-------	---------	---	---	---------

PRIMERJAVA: leto 2013 z letom 2012**KOMUNALA SKUPAJ**

KOMUNALA SKUPAJ	Realizacija 2013	Realizacija 2012	Indeks 13/12
PRIHODKI SKUPAJ	12.714.571	12.789.561	99
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	5.798.642	6.121.565	95
Prihodki iz drugih dejavnosti	4.046.081	3.987.562	101
Prihodki omrežnina	639.585	635.173	101
Prihodki odlaganje	315.538	280.999	112
Prihodki od investicij v infrastrukturo	1.131.009	1.061.157	107
Prevrednotovalni poslovni prihodki	36.919	22.714	163
Prihodki iz financiranja	50.996	65.537	78
Cenovne subvencije	269.521	224.270	120
Ostali prihodki	124.001	172.527	72
Interni prihodki	302.279	218.057	139
STROŠKI SKUPAJ	12.420.560	12.576.895	99
1. Proizvajalni stroški	12.420.560	12.576.895	99
a) Stroški materiala	3.954.060	4.971.512	80
Stroški električne energije	155.216	162.324	96
Stroški pogonskega goriva	3.313.005	4.350.575	76
Stroški materiala za pripravo vode	1.273	1.240	103
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	1.360	1.398	97
Drugi stroški materiala	483.206	455.975	106
b) Stroški storitev	8.466.500	7.605.383	111
Intelektualne in osebne storitve	82.469	89.825	92
Stroški prevoznih storitev	13.649	8.553	160
Stroški odlaganja komunalnih odpadkov	240.137	221.583	108
Stroški drugih storitev	383.956	339.648	113
Stroški najemnine infrastrukture	1.437.059	1.138.556	126
Stroški investicij v infrastrukturo	715.829	676.272	106
Stroški zavarovanja infrastrukture	16.854	13.453	125
Stroški plač	1.914.683	1.839.519	104
Drugi stroški dela	619.085	557.763	111
Stroški amortizacije	808.988	819.267	99
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	513.662	447.695	115
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	629.429	387.342	162
Drugi proizvodni stroški	499.356	532.037	94
Prevrednotovalni poslovni odhodki	289.068	315.813	92
Interni stroški	302.276	218.057	139
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	294.011	212.666	138
Davek iz dobička	103.808	49.992	208
odloženi davki	556	3.078	18
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	190.759	159.596	120
Število zaposlenih	97,53	96,70	101
Stroški dela/zaposlenega/mesec	1.636	1.585	103

PRIMERJAVA: leto 2013 z letom 2012**VODOVOD**

VODOVOD	Realizacija 2013	Realizacija 2012	Indeks 13/12
PRIHODKI SKUPAJ	734.249	736.630	100
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	388.881	393.926	99
Prihodki iz drugih dejavnosti	0	0	0
Prihodki omrežnina	251.675	249.934	101
Prihodki odlaganje	0	0	0
Prihodki od investicij v infrastrukturo	0	0	0
Prevrednotovalni poslovni prihodki	6.591	2.378	277
Prihodki iz financiranja	5.478	7.117	77
Cenovne subvencije	64.211	60.027	107
Ostali prihodki	4.305	11.493	37
Interni prihodki	13.108	11.755	112
STROŠKI SKUPAJ	768.358	785.272	98
1. Proizvajalni stroški	634.830	666.878	95
a) Stroški materiala	54.189	68.070	80
Stroški električne energije	41.224	48.381	85
Stroški pogonskega goriva	4.996	4.937	101
Stroški materiala za pripravo vode	1.273	1.197	106
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	1.360	1.398	97
Drugi stroški materiala	5.336	12.157	44
b) Stroški storitev	580.641	598.808	97
Intelektualne in osebne storitve	8.484	8.469	100
Stroški prevoznih storitev	80	45	178
Stroški odlaganja komunalnih odpadkov	0	0	0
Stroški drugih storitev	3.525	6.222	57
Stroški najemnine infrastrukture	311.560	306.134	102
Stroški investicij v infrastrukturo	0	0	0
Stroški zavarovanja infrastrukture	4.325	3.827	113
Stroški plač	97.974	103.477	95
Drugi stroški dela	27.344	28.954	94
Stroški amortizacije	4.880	3.185	153
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	15.354	9.791	157
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	2.299	3.232	71
Drugi proizvodni stroški	10.689	14.149	76
Prevrednotovalni poslovni odhodki	31.656	54.082	59
Interni stroški	62.471	57.241	109
2. Splošni stroški	133.528	118.394	113
Posredni stroški nabave	3.415	3.183	107
Posredni stroški uprave	79.911	69.003	116
Posredni stroški prodaje	50.202	46.208	109
CELOTNI POSLOVNI IZID	-34.109	-48.642	70
Prodane količine v 000 m3	742	752	99
Lastna cena vode	0,62	0,64	97
Prodajna cena vode	0,52	0,52	100
Število zaposlenih	4,74	5,15	92
Stroški dela/zaposlenega/mesec	1.722	1.674	103

PRIMERJAVA: leto 2013 z letom 2012**KANALIZACIJA**

KANALZACIJA	Realizacija 2013	Realizacija 2012	Indeks 13/12
PRIHODKI SKUPAJ	478.570	437.701	109
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	164.680	167.777	98
Prihodki iz drugih dejavnosti	33.961	34.847	97
Prihodki omrežnina	92.605	92.280	100
Prihodki odlaganje	0	0	0
Prihodki od investicij v infrastrukturo	0	0	0
Prevrednotovalni poslovni prihodki	2.419	497	487
Prihodki iz financiranja	2.181	2.942	74
Cenovne subvencije	166.140	124.309	134
Ostali prihodki	0	226	0
Interni prihodki	16.584	14.823	112
STROŠKI SKUPAJ	465.066	428.744	108
1. Proizvajalni stroški	404.129	373.969	108
a) Stroški materiala	8.114	14.437	56
Stroški električne energije	5.981	4.491	133
Stroški pogonskega goriva	1.377	6.845	20
Stroški materiala za pripravo vode	0	0	0
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	0	0	0
Drugi stroški materiala	756	3.101	24
b) Stroški storitev	396.015	359.532	110
Intelektualne in osebne storitve	611	608	100
Stroški prevoznih storitev	0	40	0
Stroški odlaganja komunalnih odpadkov	0	0	0
Stroški drugih storitev	2.939	8.760	34
Stroški najemnine infrastrukture	256.587	214.498	120
Stroški investicij v infrastrukturo	0	5.410	0
Stroški zavarovanja infrastrukture	2.158	2.091	103
Stroški plač	70.526	31.712	222
Drugi stroški dela	15.734	15.986	98
Stroški amortizacije	11.179	4.667	240
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	18.450	34.695	53
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	203	1.683	12
Drugi proizvodni stroški	2.174	3.299	66
Prevrednotovalni poslovni odhodki	13.890	32.894	42
Interni stroški	1.564	3.189	49
2. Splošni stroški	60.937	54.775	111
Posredni stroški nabave	1.138	1.061	107
Posredni stroški uprave	16.743	14.458	116
Posredni stroški prodaje	43.056	39.256	110
CELOTNI POSLOVNI IZID	13.504	8.957	151
Prodane količine v m3	704	717	98
Lastna cena odvajanja odpadne vode	0,30	0,29	102
Prodajne cena odvajanja odpadne vode	0,23	0,23	100
Število zaposlenih	3,88	1,81	214
BOD/zaposlenega/mesec	1.517	1.460	104

PRIMERJAVA: leto 2013 z letom 2012**CENTRALNA ČISTILNA NAPRAVA**

CENTRALNA ČISTILNA NAPRAVA	Realizacija 2013	Realizacija 2012	Indeks 13/12
PRIHODKI SKUPAJ	801.512	795.371	101
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	494.399	498.276	99
Prihodki iz drugih dejavnosti	0	0	0
Prihodki omrežnina	257.490	254.377	101
Prihodki odlaganje	0	0	0
Prihodki od investicij v infrastrukturo	0	0	0
Prevrednotovalni poslovni prihodki	2.862	0	0
Prihodki iz financiranja	4.548	2.784	163
Cenovne subvencije	39.170	39.934	98
Ostali prihodki	3.043	0	0
Interni prihodki	0	0	0
STROŠKI SKUPAJ	782.190	763.208	102
1. Proizvajalni stroški	712.129	700.608	102
a) Stroški materiala	44.834	47.701	94
Stroški električne energije	30.900	31.155	99
Stroški pogonskega goriva	893	173	516
Stroški materiala za pripravo vode	0	0	0
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	0	0	0
Drugi stroški materiala	13.041	16.373	80
b) Stroški storitev	667.295	652.907	102
Intelektualne in osebne storitve	12.374	9.107	136
Stroški prevoznih storitev	20	547	4
Stroški odlaganja komunalnih odpadkov	0	0	0
Stroški drugih storitev	67.252	65.747	102
Stroški najemnine infrastrukture	289.570	289.541	100
Stroški investicij v infrastrukturo	0	1.360	0
Stroški zavarovanja infrastrukture	7.091	4.771	149
Stroški plač	59.257	98.610	60
Drugi stroški dela	21.641	23.240	93
Stroški amortizacije	592	255	232
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	148.171	137.116	108
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	1.185	1.992	59
Drugi proizvodni stroški	3.460	3.125	111
Prevrednotovalni poslovni odhodki	37.856	715	5.295
Interni stroški	18.826	16.781	112
2. Splošni stroški	70.061	62.600	112
Posredni stroški nabave	368	343	107
Posredni stroški uprave	26.637	23.001	116
Posredni stroški prodaje	43.056	39.256	110
CELOTNI POSLOVNI IZID	19.322	32.163	60
Prodane količine v m3	615	620	99
Lastna cena čiščenje vode	0,80	0,76	105
Prodajne cena čiščenje vode	0,80	0,80	100
Število zaposlenih	2,78	4,82	58
BOD/zaposlenega/mesec	1.779	1.705	104

PRIMERJAVA: leto 2013 z letom 2012**JAVNA HIGIENA**

JAVNA HIGIENA	Realizacija 2013	Realizacija 2012	Indeks 13/12
PRIHODKI SKUPAJ	1.125.591	1.127.371	100
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	709.078	723.457	98
Prihodki iz drugih dejavnosti	4.830	2.230	217
Prihodki omrežnina	37.815	38.582	98
Prihodki odlaganje	315.538	280.999	112
Prihodki od investicij v infrastrukturo	0	0	0
Prevrednotovalni poslovni prihodki	7.382	9.327	79
Prihodki iz financiranja	8.938	12.369	72
Cenovne subvencije	0	0	0
Ostali prihodki	15.671	33.755	46
Interni prihodki	26.339	26.652	99
STROŠKI SKUPAJ	1.238.199	1.190.305	104
1. Proizvajalni stroški	1.059.830	1.034.541	102
a) Stroški materiala	85.595	77.008	111
Stroški električne energije	2.920	2.295	127
Stroški pogonskega goriva	54.498	55.285	99
Stroški materiala za pripravo vode	0	0	0
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	0	0	0
Drugi stroški materiala	28.177	19.428	145
b) Stroški storitev	974.235	957.533	102
Intelektualne in osebne storitve	5.943	7.860	76
Stroški prevoznih storitev	500	515	97
Stroški odlaganja komunalnih odpadkov	240.137	221.583	108
Stroški drugih storitev	30.807	31.798	97
Stroški najemnine infrastrukture	17.943	17.887	100
Stroški investicij v infrastrukturo	0	0	0
Stroški zavarovanja infrastrukture	211	361	58
Stroški plač	332.157	312.491	106
Drugi stroški dela	107.013	101.137	106
Stroški amortizacije	118.736	114.176	104
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	600	360	167
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	27.645	33.611	82
Drugi proizvodni stroški	14.298	13.130	109
Prevrednotovalni poslovni odhodki	47.031	74.838	63
Interni stroški	31.214	27.786	112
2. Splošni stroški	178.369	155.764	115
Posredni stroški nabave	3.080	2.870	107
Posredni stroški uprave	140.034	120.920	116
Posredni stroški prodaje	35.255	31.974	110
CELOTNI POSLOVNI IZID	-112.608	-62.934	179
Zbrane in deponirane količine v kg	6.020.097	6.141.710	98
Lastna cena zbiranja, odvoza in deponiranja	0,20	0,19	106
Prodajna cena zbiranja in odvoza	0,12	0,12	100
Prodajna cena deponiranja	0,05	0,05	0
Število zaposlenih	17,81	17,22	103
Stroški dela/zaposlenega/mesec	1.554	1.512	103

PRIMERJAVA: leto 2013 z letom 2012**KOMUNALNA ENERGETIKA S KOGENERACIJO**

KOMUNALNA ENERGETIKA S KOGENERACIJO	Realizacija 2013	Realizacija 2012	Indeks 13/12
PRIHODKI SKUPAJ	7.401.764	7.636.917	97
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	2.863.436	3.255.228	88
Prihodki iz drugih dejavnosti	3.868.920	3.774.511	103
Prihodki omrežnina	0	0	0
Prihodki odlaganje	0	0	0
Prihodki od investicij v infrastrukturo	589.796	474.139	124
Prevrednotovalni poslovni prihodki	12.303	9.703	127
Prihodki iz financiranja	29.840	40.279	74
Cenovne subvencije	0	0	0
Ostali prihodki	11.422	53.098	22
Interni prihodki	26.047	29.959	87
STROŠKI SKUPAJ	6.806.122	7.288.764	93
1. Proizvajalni stroški	6.418.669	6.947.442	92
a) Stroški materiala	3.329.463	4.350.980	77
Stroški električne energije	65.449	67.470	97
Stroški pogonskega goriva	3.171.009	4.213.899	75
Stroški materiala za pripravo vode	0	43	0
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	0	0	0
Drugi stroški materiala	93.005	69.568	134
b) Stroški storitev	3.089.206	2.596.462	119
Intelektualne in osebne storitve	12.382	25.130	49
Stroški prevoznih storitev	149	210	71
Stroški odlaganja komunalnih odpadkov	0	0	0
Stroški drugih storitev	40.990	66.192	62
Stroški najemnine infrastrukture	542.947	293.929	185
Stroški investicij v infrastrukturo	588.076	464.546	127
Stroški zavarovanja infrastrukture	2.814	2.393	118
Stroški plač	297.226	289.916	103
Drugi stroški dela	78.002	76.705	102
Stroški amortizacije	552.452	585.551	94
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	303.639	218.603	139
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	351.504	233.299	151
Drugi proizvodni stroški	114.724	167.554	68
Prevrednotovalni poslovni odhodki	145.796	141.425	103
Interni stroški	58.505	31.009	189
2. Splošni stroški	387.453	341.322	114
Posredni stroški nabave	11.550	10.764	107
Posredni stroški uprave	254.193	219.495	116
Posredni stroški prodaje	121.710	111.063	110
CELOTNI POSLOVNI IZID	595.642	348.153	171
Prodane količine v MWh toplote	27.215	27.251	100
Prodane količine MWh elektrike	27.697	28.601	97
prodajna cena MWh toplote	105,22	119,45	88
Prodajne cena elektrike	137,61	127,81	108
Število zaposlenih	11,98	12,02	100
Stroški dela/zaposlenega/mesec	2.068	2.010	103

PRIMERJAVA: leto 2013 z letom 2012**POGREBNI ZAVOD**

POGREBNI ZAVOD	Realizacija 2013	Realizacija 2012	Indeks 13/12
PRIHODKI SKUPAJ	321.722	315.680	102
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	308.200	278.947	110
Prihodki iz drugih dejavnosti		0	0
Prihodki omrežnina	0	0	0
Prihodki odlaganje	0	0	0
Prihodki od investicij v infrastrukturo	6.534	22.496	29
Prevrednotovalni poslovni prihodki	743	735	101
Prihodki iz financiranja	0	0	0
Cenovne subvencije	0	0	0
Ostali prihodki	4.913	11.791	42
Interni prihodki	1.332	1.711	78
STROŠKI SKUPAJ	374.612	332.909	113
1. Proizvajalni stroški	326.246	290.481	112
Stroški električne energije	959	683	140
Stroški pogonskega goriva	7.725	4.549	170
Stroški materiala za pripravo vode	0	0	0
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	0	0	0
Drugi stroški materiala	41.152	34.047	121
b) Stroški storitev	276.410	251.202	110
Intelektualne in osebne storitve	289	286	101
Stroški prevoznih storitev	0	190	0
Stroški odlaganja komunalnih odpadkov	0	0	0
Stroški drugih storitev	48.046	41.029	117
Stroški najemnine infrastrukture	4.005	3.400	118
Stroški investicij v infrastrukturo	6.534	20.991	31
Stroški zavarovanja infrastrukture	9	6	150
Stroški plač	119.904	93.729	128
Drugi stroški dela	36.300	30.634	118
Stroški amortizacije	1.802	1.926	94
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	1.494	27.061	6
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	3.396	4.117	82
Drugi proizvodni stroški	2.486	7.221	34
Prevrednotovalni poslovni odhodki	8.139	2.836	287
Interni stroški	44.006	17.776	248
2. Splošni stroški	48.366	42.428	114
Posredni stroški nabave	1.473	1.373	107
Posredni stroški uprave	36.531	31.544	116
Posredni stroški prodaje	10.362	9.511	109
CELOTNI POSLOVNI IZID	-52.890	-17.229	307
število pogrebov	231	211	109
Število zaposlenih	6,87	5,47	126
Stroški dela/zaposlenega/mesec	1.454	1.428	102

PRIMERJAVA: leto 2013 z letom 2012**TRŽNICA**

TRŽNICA	Realizacija 2013	Realizacija 2012	Indeks 13/12
PRIHODKI SKUPAJ	45.263	57.250	79
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	44.744	46.408	96
Prihodki iz drugih dejavnosti	0	0	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	519	2.742	19
Interni prihodki	0	8.100	0
STROŠKI SKUPAJ	81.369	60.067	135
1. Proizvajalni stroški	73.713	53.355	138
a) Stroški materiala	1.806	1.062	170
Stroški električne energije	528	410	129
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	1.278	652	196
b) Stroški storitev	71.907	52.293	138
Intelektualne in osebne storitve	0	0	0
Stroški prevoznih storitev	0	0	0
Stroški odlaganja komunalnih odpadkov	0	0	0
Stroški drugih storitev	729	0	0
Stroški najemnine infrastrukture	14.447	13.167	110
Stroški investicij v infrastrukturo	0	0	0
Stroški zavarovanja infrastrukture	246	4	6.150
Stroški plač	24.678	23.285	106
Drugi stroški dela	8.173	7.743	106
Stroški amortizacije	195	195	100
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	14.201	1.837	773
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	2.025	0	0
Drugi proizvodni stroški	377	540	70
Prevrednotovalni poslovni odhodki	248	385	64
Interni stroški	6.588	5.137	128
2. Splošni stroški	7.656	6.712	114
Posredni stroški nabave	0	0	0
Posredni stroški uprave	5.328	4.600	116
Posredni stroški prodaje	2.328	2.112	110
CELOTNI POSLOVNI IZID	-36.106	-2.817	1.282
Število zaposlenih	1,63	1,61	103
Stroški dela/zaposlenega/mesec	1.239	1.205	103

PRIMERJAVA: leto 2013 z letom 2012**KOLEKTIVNA KOMUNALNA RABA S STROJNIM PARKOM**

CESTE, JAVNO ZELENIJE	Realizacija 2013	Realizacija 2012	Indeks 13/12
PRIHODKI SKUPAJ	1.223.081	1.039.539	118
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	825.224	757.546	109
Prihodki iz drugih dejavnosti	0	0	0
Prihodki omrežnina	0	0	0
Prihodki odlaganje	0	0	0
Prihodki od investicij v infrastrukturo	263.297	203.603	129
Prevrednotovalni poslovni prihodki	516	0	0
Prihodki iz financiranja	0	0	0
Cenovne subvencije	0	0	0
Ostali prihodki	10.537	2.358	447
Interni prihodki	123.507	76.032	162
STROŠKI SKUPAJ	1.213.915	1.027.933	118
1. Proizvajalni stroški	1.096.005	924.548	119
a) Stroški materiala	276.401	250.066	111
Stroški električne energije	486	523	93
Stroški pogonskega goriva	49.486	47.043	105
Stroški materiala za pripravo vode	0	0	0
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	0	0	0
Drugi stroški materiala	226.429	202.500	112
b) Stroški storitev	819.604	674.482	122
Intelektualne in osebne storitve	3.023	2.249	134
Stroški prevoznih storitev	12.849	6.550	196
Stroški odlaganja komunalnih odpadkov	0	0	0
Stroški drugih storitev	153.259	95.092	161
Stroški najemnine infrastrukture	0	0	0
Stroški investicij v infrastrukturo	61.190	78.143	78
Stroški zavarovanja infrastrukture	0	0	0
Stroški plač	259.031	252.964	102
Drugi stroški dela	81.484	79.833	102
Stroški amortizacije	71.494	57.468	124
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	1.241	11.388	11
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	77.978	30.761	253
Drugi proizvodni stroški	60.043	39.001	154
Prevrednotovalni poslovni odhodki	613	516	119
Interni stroški	37.399	20.517	182
2. Splošni stroški	117.910	103.385	114
Posredni stroški nabave	7.298	6.802	107
Posredni stroški uprave	86.000	74.261	116
Posredni stroški prodaje	24.612	22.322	110
CELOTNI POSLOVNI IZID	9.166	11.606	79
Število zaposlenih	14,81	15,34	97
Stroški dela/zaposlenega/mesec	1.457	1.374	106

PRIMERJAVA: leto 2013 z letom 2012**DOPOLNILNE DEJAVNOSTI**

DOPOLNILNE DEJAVNOSTI	Realizacija 2013	Realizacija 2012	Indeks 13/12
PRIHODKI SKUPAJ	564.967	612.621	92
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	0	0	0
Prihodki iz drugih dejavnosti	138.370	175.974	79
Prihodki omrežnina	0	0	0
Prihodki odlaganje	0	0	0
Prihodki od investicij v infrastrukturo	271.382	360.919	75
Prevrednotovalni poslovni prihodki	4.103	74	5.545
Prihodki iz financiranja	0	0	0
Cenovne subvencije	0	0	0
Ostali prihodki	55.750	26.629	209
Interni prihodki	95.362	49.025	195
STROŠKI SKUPAJ	561.963	584.332	96
1. Proizvajalni stroški	410.529	451.886	91
a) Stroški materiala	82.497	104.508	79
Stroški električne energije	291	314	93
Stroški pogonskega goriva	19.898	14.334	139
Stroški materiala za pripravo vode	0	0	0
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	0	0	0
Drugi stroški materiala	62.308	89.860	69
b) Stroški storitev	328.032	347.378	94
Intelektualne in osebne storitve	1.315	753	175
Stroški prevoznih storitev	5	95	1.915
Stroški odlaganja komunalnih odpadkov	0	0	0
Stroški drugih storitev	12.056	567	2.126
Stroški najemnine infrastrukture	0	0	0
Stroški investicij v infrastrukturo	60.029	105.822	57
Stroški zavarovanja infrastrukture	0	0	0
Stroški plač	144.207	143.589	100
Drugi stroški dela	48.462	42.984	113
Stroški amortizacije	7.071	6.905	102
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	10.512	6.844	154
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	17.829	6.695	266
Drugi proizvodni stroški	9.061	8.920	102
Prevrednotovalni poslovni odhodki	3.513	6.568	53
Interni stroški	13.972	17.636	79
2. Splošni stroški	151.434	132.446	114
Posredni stroški nabave	5.156	4.805	107
Posredni stroški uprave	115.680	99.890	116
Posredni stroški prodaje	30.598	27.751	110
CELOTNI POSLOVNI IZID	3.004	28.289	11
Lastna cena			
Prodajne cena			
Število zaposlenih	10,63	11,06	96
Stroški dela/zaposlenega/mesec	1.131	1.082	104

PRIMERJAVA: leto2013 z letom 2012**OBRAČUNI**

OBRAČUNI	Realizacija 2013	Realizacija 2012	Indeks 13/12
PRIHODKI SKUPAJ	16.338	21.637	76
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	0	0	0
Prihodki iz drugih dejavnosti	0	0	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	11	46	24
Cenovne subvencije	0	0	0
Ostali prihodki	16.327	21.591	76
Interni prihodki	0	0	0
STROŠKI SKUPAJ	127.252	106.517	119
1. Proizvajalni stroški	127.252	106.517	119
a) Stroški materiala	0	0	0
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	127.252	106.517	119
Intelektualne in osebne storitve	0	0	0
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 investicij v infrastrukturo	0	0	0
Stroški zavarovanja infrastrukture	0	0	0
Stroški plač	0	0	0
Drugi stroški dela	38.051	0	0
Stroški amortizacije	0	0	0
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	0	0	0
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	0	0	0
Drugi proizvodni stroški	88.875	104.963	85
Prevrednotovalni poslovni odhodki	326	1.554	21
Interni stroški	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	-110.914	-84.880	77

PRIMERJAVA: leto 2013 z letom 2012**UPRAVA, PRODAJA, NABAVA**

REŽIJA	Realizacija 2013	Realizacija 2012	Indeks 13/12
PRIHODKI SKUPAJ	1.514	8.844	17
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	0	0	0
Prihodki iz drugih dejavnosti	0	0	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	1.514	8.844	17
Interni prihodki	0	0	0
STROŠKI SKUPAJ	1.514	8.844	17
1. Proizvajalni stroški	1.157.228	1.026.670	113
a) Stroški materiala	21.325	18.401	116
Stroški električne energije	6.478	6.602	98
Stroški pogonskega goriva	3.123	3.510	89
Stroški materiala za pripravo vode	0	0	0
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	0	0	0
Drugi stroški materiala	11.724	8.289	141
b) Stroški storitev	1.135.903	1.008.269	113
Intelektualne in osebne storitve	38.048	35.363	108
Stroški prevoznih storitev	46	361	13
Stroški odlaganja komunalnih odpadkov	0	0	0
Stroški drugih storitev	24.353	24.241	100
Stroški najemnine infrastrukture	0	0	0
Stroški investicij v infrastrukturo	0	0	0
Stroški zavarovanja infrastrukture	0	0	0
Stroški plač	509.723	489.746	104
Drugi stroški dela	156.881	150.547	104
Stroški amortizacije	40.587	44.939	90
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	0	0	0
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	145.365	71.952	202
Drugi proizvodni stroški	193.169	170.135	114
Prevrednotovalni poslovni odhodki	0	0	0
Interni stroški	27.731	20.985	132
2. Splošni stroški	-1.155.714	-1.017.826	88
Posredni stroški nabave	-33.478	-31.201	107
Posredni stroški uprave	-761.057	-657.172	116
Posredni stroški prodaje	-361.179	-329.453	110
CELOTNI POSLOVNI IZID	0	0	0
Število zaposlenih	22,37	22,20	101
Stroški dela/zaposlenega/mesec	1.899	1.838	103

PRIKAZ POSLOVANJA PROIZVODNJE IN DISTRIBUCIJE TOPLOTE, TER PROIZVODNJE ELEKTRIČNE ENERGIJE

Izkaz poslovnega izida od. 1.1 2013 do 31.12.2013	Proizvodnja in distribucija toplote	Proizvodnja električne energije	Skupaj KET
PRIHODKI SKUPAJ	3.586.290	3.815.473	7.401.762
Prihodki iz poslovanja gospodarskih javnih služb	2.863.436	0	2.863.436
Prihodki iz drugih dejavnosti	57.521	3.811.399	3.868.920
Prihodki omrežnina	0	0	0
Prihodki odlaganje	0	0	0
Prihodki od investicij v infrastrukturo	589.796	0	589.796
Prevrednotovalni poslovni prihodki	12.303	0	12.303
Prihodki iz financiranja	26.523	3.316	29.839
Cenovne subvencije	0	0	0
Ostali prihodki	10.663	758	11.421
Interni prihodki	26.047	0	26.047
STROŠKI SKUPAJ	3.581.121	3.225.000	6.806.121
1. Proizvajalni stroški	3.275.061	3.143.608	6.418.669
a) Stroški materiala	999.767	2.329.695	3.329.462
Stroški električne energije	40.005	25.443	65.448
Stroški pogonskega goriva	887.004	2.284.005	3.171.009
Stroški materiala za pripravo vode	0	0	0
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	0	0	0
Drugi stroški materiala	72.758	20.247	93.005
b) Stroški storitev	2.275.294	813.913	3.089.207
Intelektualne in osebne storitve	6.191	6.191	12.382
Stroški prevoznih storitev	149	0	149
Stroški odlaganja komunalnih odpadkov	0	0	0
Stroški drugih storitev	26.328	14.662	40.990
Stroški najemnine infrastrukture	542.947	0	542.947
Stroški investicij v infrastrukturo	588.076	0	588.076
Stroški zavarovanja infrastrukture	2.814	0	2.814
Stroški plač	148.613	148.613	297.226
Drugi stroški dela	39.001	39.001	78.002
Stroški amortizacije	233.202	319.250	552.452
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	303.639	0	303.639
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	119.639	231.865	351.504
Drugi proizvodni stroški	206.190	54.331	260.521
Interni stroški	58.505	0	58.505
2. Splošni stroški	306.060	81.392	387.452
Posredni stroški nabave	9.374	2.176	11.550
Posredni stroški uprave	200.919	53.274	254.193
Posredni stroški prodaje	95.767	25.942	121.709
CELOTNI POSLOVNI IZID	5.169	590.473	595.642

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

Posredni stroški 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 ključe, 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.

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 ključe 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 kadrovski 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 bremeni z manipulativnimi stroški.

Sodila za delitev splošnih stroškov je sprejel Nadzorni svet podjetja na svoji 12. redni seji dne, 5. 9. 2013.

Sodila 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	Dopol.dej.	Trž.	Skupno
1	Direktor	9	15	2	6	41	13	3	10	1	100
2	Vodstvo. Kadr.sl.	6	17	1	1	26	16	8	25	0	100
3	Tajništvo	8	14	2	2	40	13	4	16	1	100
4	Administr.	8	13	3	6	34	13	3	19	1	100
5	Blagaj.	15	33	2	2	31	0	4	11	2	100
6	Računov.	7	16	2	5	38	13	4	13	2	100
7	Knjigov.	10	10	2	5	40	13	3	15	2	100
8	Saldakonti. kup.	15	21	5	5	25	7	6	15	1	100
9	Sladakonti dobav.	15	15	1	3	35	11	9	11	0	100
10	Izterjava	19	23	5	5	42	0	1	5	0	100
11	Obračun OD	6	17	1	1	26	16	8	25	0	100
12	OBOL	8	13	2	3	38	13	3	20	0	100
13	Statist.	6	17	1	4	41	11	1	18	1	100
14	Material. knj.	10	30	1	1	24	11	12	11	0	100
15	Telefonist	15	22	3	3	20	20	3	14	0	100
	Skupno točk	157	276	33	52	501	170	72	228	11	1500

Posredni str. uprave

0

deleži v %	10,5	18,4	2,2	3,5	33,4	11,3	4,8	15,2	0,7	100,0
------------	------	------	-----	-----	------	------	-----	------	-----	-------

Posredni str. prodaje

deleži v %	12	10,6	12	12	33,5	7,4	2,6	9,2	0,7	100
------------	----	------	----	----	------	-----	-----	-----	-----	-----

Posredni str. nabave

0

deleži %	10,2	9,2	3,4	1,1	34,5	21,8	4,4	15,4	0	100
----------	------	-----	-----	-----	------	------	-----	------	---	-----

Posredni str. katastra

deleži %	36,0	0	11,0	11,0	36,0	0	6,0	0	0	100,0
----------	------	---	------	------	------	---	-----	---	---	-------

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

Enota	POSREDNI STROŠKI NABAVE		POSREDNI STROŠKI UPRAVE		POSREDNI STROŠKI PRODAJE		POSREDNI STROŠKI KATASTRA		SKUPAJ POSREDNI STROŠKI PRODAJE IN KATASTRA
	% delitve		% delitve		% delitve		% delitve		
VODOVOD	10,2	3.415	10,5	79.911	12,0	39.911	36,0	10.291	50.202
KANALIZACIJA	3,4	1.138	2,2	16.743	12,0	39.911	11,0	3.145	43.056
CČN	1,1	368	3,5	26.637	12,0	39.911	11,0	3.145	43.056
JAVNA HIGIENA	9,2	3.080	18,4	140.034	10,6	35.255			35.255
KET IN KOGENERACIJA	34,5	11.550	33,4	254.193	33,5	111.418	36,0	10.291	121.710
CESTE, JAVNO ZELENJE (KKP)	21,8	7.298	11,3	86.000	7,4	24.612			24.612
POGREBNI ZAVOD	4,4	1.473	4,8	36.531	2,6	8.647	6,0	1.715	10.363
TRŽNICA	0,0	0	0,7	5.327	0,7	2.328			2.328
DOPOLNILNE DEJAVNOSTI	15,4	5.156	15,2	115.680	9,2	30.598			30.598
SKUPAJ	100,000	33.478	100,000	761.057	100,000	332.592	100,0	28.587	361.179



Poročilo neodvisnega revizorja

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

Poročilo o računovodskih izkazih

Revidirali smo priložene računovodske izkaze družbe KOMUNALA TRBOVLJE, d.o.o., Trbovlje, ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2013, izkaz poslovnega izida, izkaz drugega vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne opombe.

Odgovornost posloводства za računovodske izkaze

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

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 pripravljanjem in poštenim predstavljanjem računovodskih izkazov družbe, da bi določil okoliščinam ustrezne revizijske postopke, ne pa, da bi izrazil mnenje o uspešnosti notranjega kontroliranja družbe. Revizija vključuje tudi ovrednotenje ustreznosti uporabljenih računovodskih usmeritev in utemeljenosti računovodskih ocen 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 v vseh pomembnih pogledih poštena predstavitev finančnega položaja družbe KOMUNALA TRBOVLJE, d.o.o., Trbovlje, na dan 31. decembra 2013 ter njenega poslovnega izida in denarnih tokov za tedaj končano leto v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi.

Poročilo o zahtevah druge zakonodaje

V skladu z zahtevo Zakona o gospodarskih družbah potrjujemo, da so informacije v poslovnem poročilu skladne s priloženimi računovodskimi izkazi.

ADAKTA d.o.o., Trbovlje



Renata Eržen Potisek

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

pooblaščená revizorka

direktorica

Trbovlje, 19. marec 2014

Stran 1 od 1

Družba je registrirana pri Okrožnem sodišču v Ljubljani pod reg. št. Vložka Srg 2008/40878. Osnovni kapital 7.550,00 EUR. Matična številka družbe je 3453049. ID št. za DDV: SI79332684. IBAN pri Probanka, d.d.: SI56 2510 0972 3378 128. Družba je vpisana v register revizijskih družb pod zaporedno številko RD-A-084/09.

**OBČINA TRBOVLJE
OBČINSKI SVET**

Komunala Trbovlje / NS

KOMUNALA TRBOVLJE d.o.o.	
Štev.: 2092	Datum: 14. 4. 2014
DIR. RAČ. KOPI. IZT.	SKS. KS. SKE. CCN.
Datum:	Prejemnik:

Na podlagi 15. člena Statuta Občine Trbovlje (UVZ št. 29/11) ter 44. in 45. člena Poslovnika občinskega sveta (UVZ št. 11/12 – UPB), je Občinski svet Občine Trbovlje na svoji 25. redni seji, dne 14. 4. 2014, sprejel naslednji

SKLEP

1. 50

Občinski svet sprejme Letno poročilo Javnega podjetja Komunala Trbovlje d.o.o. za leto 2013.

2. 51

Ugotovljeni bilančni dobiček poslovnega leta 2013, v višini 190.758,56 EUR, se razporedi v druge rezerve iz dobička.

3. 52

Direktorju in članom Nadzornega sveta Komunale Trbovlje d.o.o. se v zvezi z razpravo in sprejemom letnega poročila za leto 2013, podeli razrešnica.

4. 53

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 2014.

5. 54

Sklep velja takoj, ko ga sprejme občinski svet.

Številka: 901 – 1/2014 – 18

Datum: 14. 4. 2014

**Vročiti:**

1. Vili Treven – župan
2. Jasna Gabrič, mag. – podžupanja
3. mag. Monika Kališek – direktorica občinske uprave
4. Javno podjetje Komunala Trbovlje d.o.o., Savinjska cesta 11/a, Trbovlje
5. Zbirka sklepov (410)
6. Arhiv