

The background of the entire page is a photograph of a multi-story building at dusk or night. The sky is a deep blue, and the building's windows and balconies are visible. A balcony on the right side has a railing and some plants. The overall tone is cool and professional.

Komunala
Trbovlje

2023

LETNO POROČILO

03 56 53 100

www.komunala-trbovlje.si

javno.podjetje@komunala-trbovlje.si

LETNO POROČILO 2023

Javno podjetje Komunala Trbovlje, d. o. o.

Savinjska cesta 11 a

1420 Trbovlje

Telefonska številka: 03 56 53 100

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

www.komunala-trbovlje.si

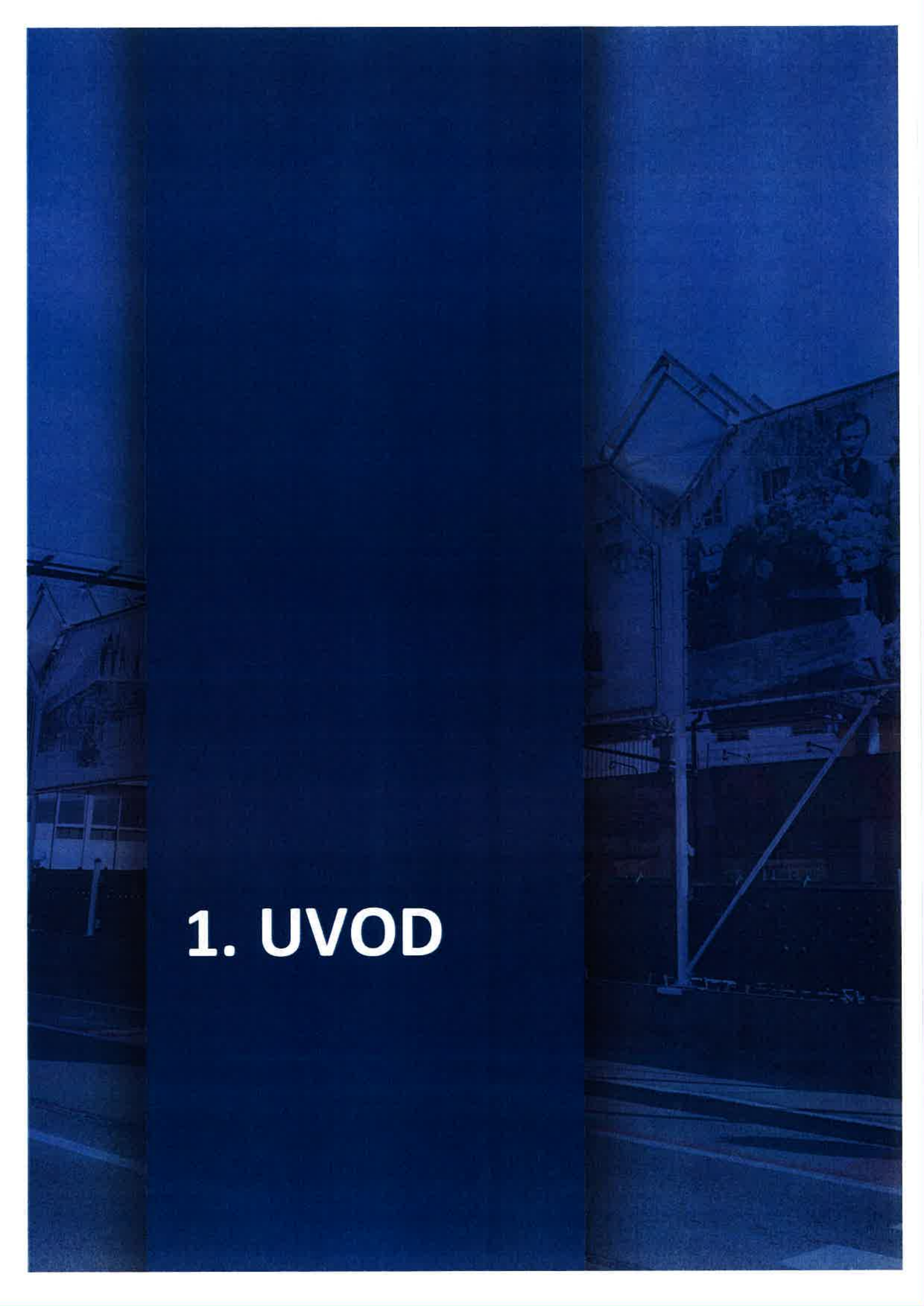
Avtorji: dr. Janez Žlak, Andraž Beravs, Primož Bračič, Jana Čebin, Rebeka Fakin, Iris Medvešek, Tomaž Radič

Maj 2024

KAZALO

1.	UVOD	3
1.1	OSNOVNI PODATKI O PODJETJU	4
1.2	DEJAVNOSTI.....	5
1.3	POROČILO DIREKTORJA	6
1.4	POROČILO NADZORNEGA SVETA ZA LETO 2023	7
2.	PREDSTAVITEV PODJETJA	9
2.1	KOMUNALA TRBOVLJE	10
2.2	RAZVOJ PODJETJA.....	12
2.3	OKOLJE, V KATEREM DELUJEMO	12
2.4	LOKACIJE KOMUNALE TRBOVLJE.....	13
2.5	ORGANI VODENJA	14
2.6	ORGANIZACIJSKA SHEMA	16
2.7	TRAJNOSTNI RAZVOJ	17
2.8	KLIJUČNI DELEŽNIKI	18
3.	POSLOVNO POROČILO.....	19
3.1	NAŠI KADRI	20
3.2	ANALIZA POSLOVANJA	26
3.3	CENE OSNOVNIH STORITEV	31
3.4	KAZALNIKI POSLOVANJA.....	35
3.5	UPRAVLJANJE S TVEGANJI	37
3.6	NAŠE DEJAVNOSTI	42
3.6.1	OSKRBA S PITNO VODO	43
3.6.2	ODVAJANJE ODPADNIH VODA	47
3.6.3	ČIŠČENJE ODPADNIH VODA.....	50
3.6.4	JAVNA HIGIENA	53
3.6.5	KOMUNALNA ENERGETIKA	57
3.6.6	CESTE IN JAVNO ZELENJE.....	60
3.6.7	POGREBNA IN POKOPALIŠKA DEJAVNOST	61
3.6.8	TRŽNICA	63
3.6.9	DOPOLNILNE DEJAVNOSTI.....	64
3.6.10	UPRAVA PODJETJA.....	65
3.6.11	JAVNA NAROČILA 2023.....	66
3.7	IZJAVA O UPRAVLJANJU	68

3.8	PRIČAKOVANI RAZVOJ DRUŽBE	73
3.9	POMEMBNI POSLOVNI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA.....	75
4.	RAČUNOVODSKO POROČILO	76
4.1	RAČUNOVODSKI IZKAZI	78
4.1.1	Bilanca stanja.....	79
4.1.2	Izkaz poslovnega izida	80
4.1.3	Izkaz drugega vseobsegajočega donosa	80
4.1.4	Izkaz denarnih tokov - II. različica.....	81
4.1.5	Izkaz gibanja kapitala.....	82
4.1.6	Izkaz bilančne izgube	84
4.2	RAZKRITJA POSTAVK V RAČUNOVODSKIH IZKAZIH	85
4.2.1	Računovodske usmeritve	85
4.2.2	Pojasnila k bilanci stanja.....	89
4.2.3	Pojasnila k izkazu poslovnega izida	102
4.2.4	Pojasnila k izkazu denarnih tokov	112
4.2.5	Poslovanje s povezanimi osebami.....	112
4.3	DODATNA RAZKRITJA NA PODLAGI SRS 32	114
	IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA PO DEJAVNOSTIH.....	114
4.4	SODILA ZA RAZPOREJANJE STROŠKOV IN PRIHODKOV NA POSAMEZNE DEJAVNOSTI IN STROŠKOVNE NOSILCE	116
4.5	DODATNA RAZKRITJA PO ZOTDS in ZOEE.....	120
4.5.1	IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA.....	120
4.5.2	BILANCA STANJA.....	121
4.5.3	SODILA UPORABLJENA ZA IZDELAVO LOČENIH RAČUNOVODSKIH IZKAZOV PO ZOTDS IN ZOEE	122
4.6	DOGODKI PO DATUMU BILANCE STANJA.....	123
4.7	IZJAVA O SKLADNOSTI RAČUNOVODSKIH IZKAZOV S SLOVENSKIMI RAČUNOVODSKIMI STANDARDI.....	123
5.	POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA	124



1. UVOD

1.1 OSNOVNI PODATKI O PODJETJU

Družba:	Javno podjetje Komunala Trbovlje, d. o. o.
Skrajšan naziv družbe:	Komunala Trbovlje, d. o. o.
Naslov:	Savinjska cesta 11 a, 1420 Trbovlje
Organizacijska oblika:	družba z omejeno odgovornostjo (d. o. o.)
Osnovni kapital:	4.026.487,24 EUR
Matična številka:	5015731000
Vložna številka:	10670600
Davčna številka:	40870057
Šifra dejavnosti:	35.300
Datum vpisa družbe:	11. 8. 1997
Telefonska številka:	03 56 53 100
E-pošta:	javno.podjetje@komunala-trbovlje.si
Štev. poslovnega računa:	SI56 0233 0001 0049 782 (NLB, d. d., Ljubljana)
Ustanovitelj:	Občina Trbovlje, Mestni trg 4, Trbovlje
Direktor:	Igor Glušič
Nadzorni svet:	Bernard Jakovljevič (do 21. 2. 2023), Jože Klanšek (do 9. 3. 2023), Luka Žnidar (od 14. 3. 2022), Matjaž Popotnik (od 23. 3. 2022), Anton Hribovšek (od 28. 3. 2022), Bruno Šurina (do 8. 3. 2023), Andraž Beravs (od 21. 2. 2023), Igor Konrad (od 9. 3. 2023), Milan Žnidaršič (od 9. 3. 2023)
Število zaposlenih:	108 (na dan 31. 12. 2023)

1.2 DEJAVNOSTI

Obvezne gospodarske javne službe

- oskrba s pitno vodo
- odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode
- zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov
- 24-urna dežurna služba, v okviru pogrebne dejavnosti
- urejanje in čiščenje javnih površin
- redno vzdrževanje cest

Izbirne gospodarske javne službe

- dejavnost distribucije toplote
- upravljanje pokopališč
- upravljanje tržnice
- druge gospodarske javne službe, če tako določi ustanoviteljica

Ostale dejavnosti

- kogeneracija (soproizvodnja električne energije)
- pogrebna dejavnost
- dopolnilne dejavnosti (dela po naročilu)

Naloge na podlagi javnih pooblastil Občine Trbovlje

- vodenje in vzdrževanje katastrov omrežij in naprav, ki jih imamo v lasti ali najemu
- izdajanje projektnih pogojev in soglasij k projektnim rešitvam za vso infrastrukturo za katero vodimo kataster
- vodenje analitične evidence sredstev, ki so predmet poslovnega najema

1.3 POROČILO DIREKTORJA

Mandat direktorja sem nastopil s 1. 1. 2024, pred tem pa sem od 1. novembra 2023 opravljal funkcijo prokurista družbe.

Leto 2023 je zaključilo prejšnje poslovodstvo, zato bom v nadaljevanju predstavil zgolj nekaj dejstev, ki so pomembno vplivala na poslovanje v letu 2023.

Po treh turbulentnih letih poslovanja (epidemija covid-19, nenormalna rast cen zemeljskega plina in emisijskih kuponov ter električne energije, ...) lahko za leto 2023 rečemo, da so razmere na trgih, ki neposredno oz. posredno vplivajo na naše delovanje na področju zagotavljanja obveznih gospodarskih javnih služb in izbirnih gospodarskih javnih služb ter ostalih dejavnosti, in s tem na celotno poslovanje družbe, še vedno negotove, vendar se počasi normalizirajo.

Dobro poslovanje družbe v preteklem letu je temeljilo predvsem na račun visokih obratovalnih podpor za soproizvodnjo električne energije, kar je omogočila država s posegom v višino referenčne cene električne energije, ki je osnova za izračun višine obratovalnih podpor.

Prav tako je država zamejila variabilni del cene toplote, kar je omogočilo nižjo ceno za naše odjemalce.

Brez večjih težav smo izvajali vse storitve in ostale naloge, osredotočene na zagotavljanje spodaj navedenih komunalnih storitev za vse prebivalce občine Trbovlje:

- nemoteni dobavi kakovostne pitne vode,
- učinkovitem odvajanju in čiščenju komunalnih in padavinskih voda,
- pravočasnem odvozu komunalnih odpadkov,
- zagotavljanju 24-urne dežurne službe v okviru pogrebne dejavnosti, in
- zagotavljanju zanesljivega sistema daljinskega ogrevanja.

Na področju zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov je od 1. 5. 2023 ponovno v veljavi Sporazum o zagotovitvi začasnega režima izvajanja storitev obdelave določenih vrst

komunalnih odpadkov in odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov v okviru obvezne občinske javne službe, kot je bil določen s pogodbo o poslovnem sodelovanju z dne 18. 6. 2020.

V letu 2023 smo v skladu s potrjenim gospodarskim načrtom nabavili napredni stroj za pometanje, ki nam omogoča učinkovitejše čiščenje občinskih cest in ostalih javnih površin. Za zimsko vzdrževanje cest smo kamion opremili z rotacijskim posipalnikom, ki omogoča preventivne posipe z emulzijo, posip s soljo ter mešanico peska in soli. Posipalnik EPOKE nam omogoča bolj ekonomično porabo posipnih materialov in večjo okretnost kamiona. Na javnem razpisu smo izbrali tudi ponudnika za nabavo specialnega vozila za odvoz smeti in specialno vozilo kanal jet za črpanje in čiščenje greznic, lovilcev maščob ter čiščenje kanalov. Dobava vozila za odvoz smeti je predvidena v letu 2024, kanal jeta pa v letu 2025.

V letu 2023 smo imeli skupaj za 18.161.508,12 € prihodkov in 16.200.990,75 € stroškov. Celotni poslovni izid za leto 2023 pa je pred obdavčitvijo znašal 1.960.517,37 €.

Poudariti je treba, da je za dobro poslovanje družbe zaslužen celoten kolektiv. Le z odličnim medsebojnim sodelovanjem, zavzetim in prizadevnim delom naših zaposlenih lahko takšne rezultate tudi dosegamo.

Zaposleni so največja moč družbe, ambasadorji naše blagovne znamke in pogosto tudi prvi stik občanov z našim podjetjem.

Svoje delo so izvajali, izvajajo in ga bodo tudi v prihodnje, zavzeto, potrpežljivo in kakovostno.

Zato si vsi zaslužijo pohvalo.

Direktor

Dr. Janez Žlak

1.4 POROČILO NADZORNEGA SVETA ZA LETO 2023

Sestava nadzornega sveta

V letu 2023 je prišlo do več sprememb članstva v nadzornem svetu. Luka Žnidar je bil kot predstavnik zaposlenih član nadzornega sveta celo leto. Bernard Jakovljevič je bil kot predstavnik zaposlenih član do 21. 2. 2023, ko je kot predstavnik zaposlenih svojo funkcijo nastopil Andraž Beravs. Jože Klanšek je bil predsednik nadzornega sveta do 9. 3. 2023, Bruno Šurina pa član do 8. 3. 2023. Matjaž Popotnik je bil namestnik predsednika od 23. 3. 2022, v novem mandatu je bil 13. 4. 2023 imenovan za predsednika nadzornega sveta. Anton Hribovšek je bil član od 28. 3. 2022, v novem mandatu je bil 13. 4. 2023 imenovan za namestnika predsednika. Igor Konrad in Milan Žnidaršič sta člana nadzornega sveta od 9. 3. 2023.

Nova revizijska komisija je bila imenovana 11. 5. 2023, in sicer v sestavi Anton Hribovšek kot predsednik, Igor Konrad kot član in Iris Fabijan kot članica. Pred tem so revizijsko komisijo nadzornega sveta sestavljali Matjaž Popotnik kot predsednik ter Anton Hribovšek in Iris Fabijan kot člana.

Delovanje nadzornega sveta

Glavna funkcija nadzornega sveta (NS) je nadzorovanje poslovanja družbe v skladu z zakonodajo in s skrbnostjo, ki se od njega zahteva. Člani NS pri opravljanju svojih nalog skladno z zakonodajo ravna v dobro družbe, z vso skrbnostjo vestnega in poštenega gospodarstvenika. Svoje delo opravljajo strokovno, odgovorno in neodvisno.

V letu 2023 se je nadzorni svet do začetka marca sestal na dveh rednih in eni izredni seji. V prehodnem obdobju od imenovanja novih članov NS in konstituiranja novega NS takratni direktor ni pravočasno sklical konstitutivne seje, tako da je NS v napačni sestavi še zasedal. 13. 4. 2023 se je konstituiral nadzorni svet v novi sestavi, ki se je do konca leta poleg konstitutivne seje sestal še na osmih rednih in treh korespondenčnih sejah, na katerih se je seznanil s poslovanjem družbe in aktualnimi dogodki.

Poročilo predsednika nadzornega sveta

Prioritetna naloga NS v tem mandatu je poiskati alternativo sedanjemu energentu za daljinsko ogrevanje. V tej zvezi člani že aktivno iščemo možne rešitve.

V letu 2023 smo izvedli razpis za direktorja podjetja, na katerega sta prispeli dve prijavi, od tega ena formalno ustrezna. Po predstavitvi kandidata dr. Janeza Žlaka, ki je izpolnjeval formalne pogoje za zasedbo delovnega mesta, smo z njim 11. 12. 2023 sklenili pogodbo o zaposlitvi za mandatno dobo štirih let, od 1. 1. 2024 dalje.

Predsednik NS

Matjaž Popotnik

Potrditev letnega poročila

Vodstvo družbe je nadzornemu svetu predložilo v obravnavo Letno poročilo za leto 2023. Revizijo poslovanja za leto 2023 je izvedla revizijska družba BM VERITAS REVIZIJA, d.o.o., Ljubljana, s katero je bila 25. 11. 2022 podpisana Pogodba o revidiranju računovodskih izkazov za obdobje 2022–2024. Njihovo poročilo o reviziji je tudi sestavni del letnega poročila. Pozitivno mnenje revizije zagotavlja, da so računovodski izkazi Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o., v vseh pogledih resnična in poštena slika finančnega stanja družbe na dan 31. 12. 2023 ter njenega poslovnega izida in gibanja denarnih tokov v letu 2023 v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.

Nadzorni svet Javnega podjetja Komunala Trbovlje izjavlja, da na osnovi svojega spremljanja poslovanja družbe in na osnovi pozitivnega mnenja revizije, potrjuje letno poročilo Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o., za leto 2023 in nanj nima pripomb.

Občinskemu svetu Občine Trbovlje nadzorni svet Javnega podjetja Komunala Trbovlje predlaga, da sprejeme Letno poročilo Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o., za leto 2023. Prenesena čista izguba v obračunskem obdobju 2023

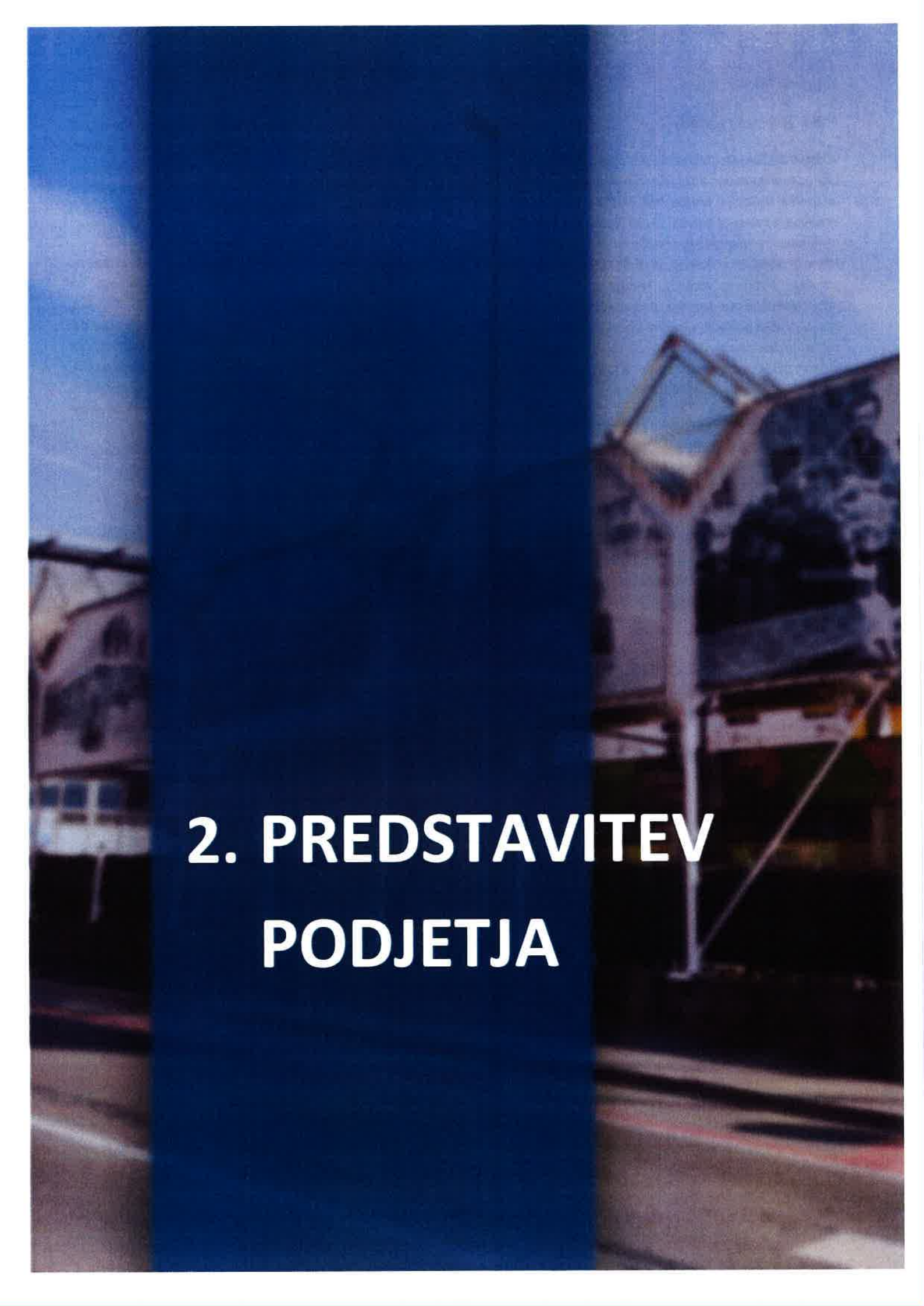
v znesku 434.682 € je bila pokrita s čistim dobičkom leta 2023 na podlagi določb ZGD. Organ vodenja in nadzora podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o., bo predlagal Občinskemu svetu Občine Trbovlje, ki je skupščina podjetja, da se bilančni dobiček v višini 1.387.289 EUR razporedi v druge rezerve iz dobička.

Zgoraj navedeni predlog sklepa o delitvi dobička predlagamo zaradi potrebe po izboljšanju izvajanja dejavnosti na področju gospodarskih javnih služb v občini Trbovlje, nujnosti vlaganja v razvoj javnega podjetja ter vračila del dobička uporabnikom v obliki cenovnega poročila cen obveznih gospodarskih javnih služb v prihodnjih obdobjih oziroma pokritju poslovnih izidov obveznih gospodarskih javnih služb iz leta 2021, ki so bili vračunani v predračunske cene 2023.

Matjaž Popotnik

predsednik nadzornega sveta od 13. 4. 2023

Trbovlje, 24. maj 2024



2. PREDSTAVITEV PODJETJA



2.1 KOMUNALA TRBOVLJE

Komunala Trbovlje je v letu 2023 praznovala 70-letnico svojega delovanja v občini Trbovlje. V desetletjih svojega razvoja se je družba razvijala in rasla skupaj z občani in občino ter skrbela za izboljšanje kakovosti bivanja v občini.

Komunala Trbovlje je bila kot Uprava za komunalno gospodarstvo ustanovljena leta 1953, ko je v upravljanje prevzela vodovod, odvažanje smeti in pepela ter skrb za fekalije oziroma nastajajočo kanalizacijo. Od takrat naprej se je razvijala ter širila svoje dejavnosti.

Danes približno 16.000 občanom zagotavljamo čisto in kakovostno pitno vodo, ki prihaja iz naših bogatih vodnih virov. Odpadne vode odvajamo s posodobljenim kanalizacijskim sistemom do ene najsodobnejših čistilnih naprav v Sloveniji primerljive velikosti, kjer letno očistimo skoraj milijon in pol kubičnih metrov odpadnih voda.

Zagotavljamo zbiranje in odvoz odpadkov približno 7.000 gospodinjstvom in 500 podjetjem, ustanovam, zavodom, obrtnikom in drugim pravnim osebam.

Vzdržujemo lokalno cestno omrežje in javne površine. V zimskem času smo v sodelovanju s krajevnimi skupnostmi odgovorni za varnost in prevoznost občinskih lokalnih cest, poti in pločnikov, v poletnem času pa za njihovo vzdrževanje.

Poleg cest skrbimo tudi za živahno trboveljsko mestno tržnico ter s skrbnim in odgovornim urejanjem javnih zelenih površin ohranjamo urejeno podobo mesta.

Vzdržujemo pokopališče v Gabrskem, ki je eno najlepših v Sloveniji in ponos naše občine.

Poleg obveznih gospodarskih javnih služb, s katerimi zagotavljamo občanom temeljne dobrine, imajo na poslovanje družbe ter z njim povezane cene storitev za občane največji vpliv izbirne javne službe in tržne dejavnosti, ki predstavljajo največji delež prihodkov podjetja. Osrednja dejavnost družbe je oskrba s toploto, ki jo zagotavljamo v okviru Toplarne Polaj. Stabilne razmere na energetskih trgih in prihodki s strani obratovalnih podpor k soproizvodnji so v preteklosti družbi omogočale doseganje zelo dobrih poslovnih rezultatov ob sočasni skrbi in vlaganjih v posodobitev ključne opreme na toplarni. Danes je slika nekoliko drugačna, saj so se razmere na energetskih trgih zelo spremenile.

Tržne dejavnosti razvijamo tudi na področju izgradnje komunalne infrastrukture, kjer naše ekipe izvajajo projekte nizkih gradenj.



POS LANSTVO

Družba je ustanovljena za izvajanje občinskih gospodarskih javnih služb, kar jasno opredeljuje njeno poslanstvo. Svoje poslanstvo mora družba graditi na strokovnosti, temeljnih vrednotah družbe in dolgoletnih izkušnjah na področju izvajanja komunalnih storitev za občane.

VREDNOTE

Družbena in okoljska odgovornost.

Trajnostno delovanje.

Etični in moralni standardi.

Odličnost in inovativnost – od sebe zahtevamo več, kot pričakujejo drugi od nas.

Prijaznost – slediti novostim na področjih izvajanja dejavnosti s poudarkom na okolju, uporabnikom in zaposlenim prijaznih rešitvah.

Odzivnost zaposlenih na pričakovanja, pobude in zahteve deležnikov.

Delovati je potrebno na temelju medsebojnega spoštovanja, tako v odnosu do uporabnikov in zaposlenih, kot tudi vseh ostalih deležnikov.

Skrb za varnost in zdravje občanov in zaposlenih.

VIZIJA

Družba Komunala Trbovlje, d. o. o., naj bo sinonim za temeljne dobrine in kakovost življenja v občini Trbovlje. Vsem uporabnikom naših storitev moramo zagotoviti kakovostne in konkurenčne storitve na primerljivih območjih, ob hkratnem upoštevanju ohranjanja okolja, trajnostnega razvoja in družbene odgovornosti. Zaposlenim je treba zagotoviti najvišjo stopnjo varnosti delovnega okolja in jim omogočiti pridobivanje dodatnih strokovnih znanj, ki so koristna pri njihovem delu v podjetju.

V družbi si prizadevamo skozi drugačen pogled na prihodnost delovanja in upravljanja infrastrukture nadoknaditi zamujeno v preteklosti in v naslednjem obdobju postaviti nove temelje digitalne prihodnosti. Ta nam bo omogočala lažje in boljše izvajanje delovnih procesov, izboljšanje pogojev dela za zaposlene in s tem kakovost storitev za naše uporabnike.

Naše delovanje usmerjamo v programe okoljskega ozaveščanja, s katerimi si prizadevamo spodbuditi večjo skrb za naše okolje na področju ravnanja z odpadki, ohranjanja virov pitne vode in zanesljivim delovanjem sistema odvajanja in čiščenja odpadnih voda.

Naša odgovornost do varovanja okolja je ena ključnih usmeritev ob oblikovanju strategije razvoja podjetja. Zavedamo se odgovornosti do naših lastnikov in uporabnikov s ciljem zagotavljanja kakovostne storitve za ceno, ki pokrije stroške poslovanja na eni strani in na drugi strani omogoča ustrezen razvoj podjetja.

2.2 RAZVOJ PODJETJA

V 70 letih zgodovine družbe so se komunalne dejavnosti v občini Trbovlje izvajale v različnih organizacijskih oblikah. Današnjo organizacijsko obliko je družba dobila leta 1997, ko se je preoblikovala v javno podjetje, s statusom družbe z omejeno odgovornostjo.

- Predhodne organizacijske oblike izvajanja komunalnih dejavnosti:
- Uprava za komunalno gospodarstvo (od 1. 6. 1953)
- Delovna organizacija Komunala Trbovlje (od 1. 6. 1966)
- OZD Komunala Trbovlje (od 8. 1. 1974)
- Komunalno obrtno podjetje Trbovlje (od 8. 1. 1980)
- Javno komunalno podjetje Komunala Trbovlje p. o. (od 11. 5. 1990)
- Javno podjetje Komunala Trbovlje, d. o. o. (od 11. 8. 1997)
- Ustanovitelj družbe je Občina Trbovlje, ki je tudi njena 100-odstotna lastnica.

Zakonske zahteve delovanja javnega podjetja izhajajo iz določil Zakona o gospodarskih javnih službah (Uradni list RS, št. 32/93 in naslednji; v nadaljevanju: ZGJS), kjer so dejavnosti opredeljene kot dejavnosti, katerih trajno in nemoteno delovanje v javnem interesu zagotavlja Republika Slovenija oziroma občina ali druga lokalna skupnost zaradi zadovoljevanja javnih potreb, kadar in kolikor jih ni mogoče zagotavljati na trgu.

Poleg naštetih dejavnosti izvaja družba tudi naloge na podlagi javnih pooblastil Občine Trbovlje in druge dopolnilne dejavnosti, ki so navedene Odloku o ureditvi statusa Komunale Trbovlje, d. o. o.

2.3 OKOLJE, V KATEREM DELUJEMO

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

Občino zaznamuje razgiban relief z osrednjo kotlino in strmimi okoliškimi pobočji. Najvišji vrh v občini je 1.220

metrov visoki Kum, ki je hkrati najvišji vrh v Zasavju in nudi razglede po vsej Sloveniji. Med najbolj prepoznavnimi znamenitostmi trboveljske občine je tudi 360 metrski trboveljski dimnik, ki je najvišji dimnik v Evropi.

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

2.4 LOKACIJE KOMUNALE TRBOVLJE



2.5 ORGANI VODENJA

Upravljavska shema

Komunala Trbovlje je gospodarska družba v 100-odstotni lasti občine Trbovlje. Ustanoviteljske pravice ustanovitelja javnega podjetja izvršuje občinski svet ustanovitelja oziroma po njegovem posebnem pooblastilu ali skladno z Odlokom o ureditvi statusa Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o., župan občine.

Občinski svet deluje po svojem poslovniku. Vodenje podjetja nadzoruje nadzorni svet, katerega naloge in usmeritve za delo so opredeljene z odlokom občine in navedene v Poslovniku o delu nadzornega sveta, z dne 19. 6. 2019, ki je veljal v letu 2023.

Skupščina podjetja

Skupščina podjetja (občinski svet) je najvišji organ odločanja o vseh zadevah v okviru pravic in dolžnosti občine Trbovlje. Ima 21 članic in članov.

V skladu z Odlokom o ureditvi statusa Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o., in Statutom Občine Trbovlje ima, kar se tiče Komunale Trbovlje, občinski svet naslednje pristojnosti:

- sprejema odloke ter druge občinske akte,
- sprejema prostorske in druge plane razvoja občine,
- zagotavlja obvezne in izbirne lokalne gospodarske javne službe skladno z zakonom,
- imenuje in razrešuje člane nadzornega sveta,
- potrdi oziroma sprejme letno poročilo,
- imenuje družbo za revidiranje računovodskih izkazov podjetja,
- odloča o drugih zadevah, ki jih določajo zakoni in statut občine.

Nadzorni svet

Nadzorni svet nadzoruje poslovanje in vodenje podjetja. Nadzorni svet šteje šest (6) članov, od katerih enega (1) člana izbere župan, tri (3) člane izvoli občinski svet, dva (2) člana pa svet delavcev podjetja.

Pristojnosti in delovanje nadzornega sveta so določeni z ZGD-1 in zapisane v Odloku o ureditvi statusa Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o.

Tabela 1: Člani nadzornega sveta v letu 2023

Ime in priimek	Funkcija
Bernard Jakovljevič (do 21. 2. 2023)	član nadzornega sveta
Jože Klanšek (do 9. 3. 2023)	predsednik nadzornega sveta
Luka Žnidar (od 14. 3. 2022)	član nadzornega sveta
Matjaž Popotnik (od 23. 3. 2022)	namestnik predsednika nadzornega sveta, predsednik nadzornega sveta
Anton Hribovšek (od 28. 3. 2022)	član nadzornega sveta namestnik predsednika nadzornega sveta
Bruno Šurina (do 8. 3. 2023)	član nadzornega sveta
Andraž Beravs (od 21. 2. 2023)	član nadzornega sveta
Igor Konrad (od 9. 3. 2023)	član nadzornega sveta
Milan Žnidaršič (od 9. 3. 2023)	član nadzornega sveta

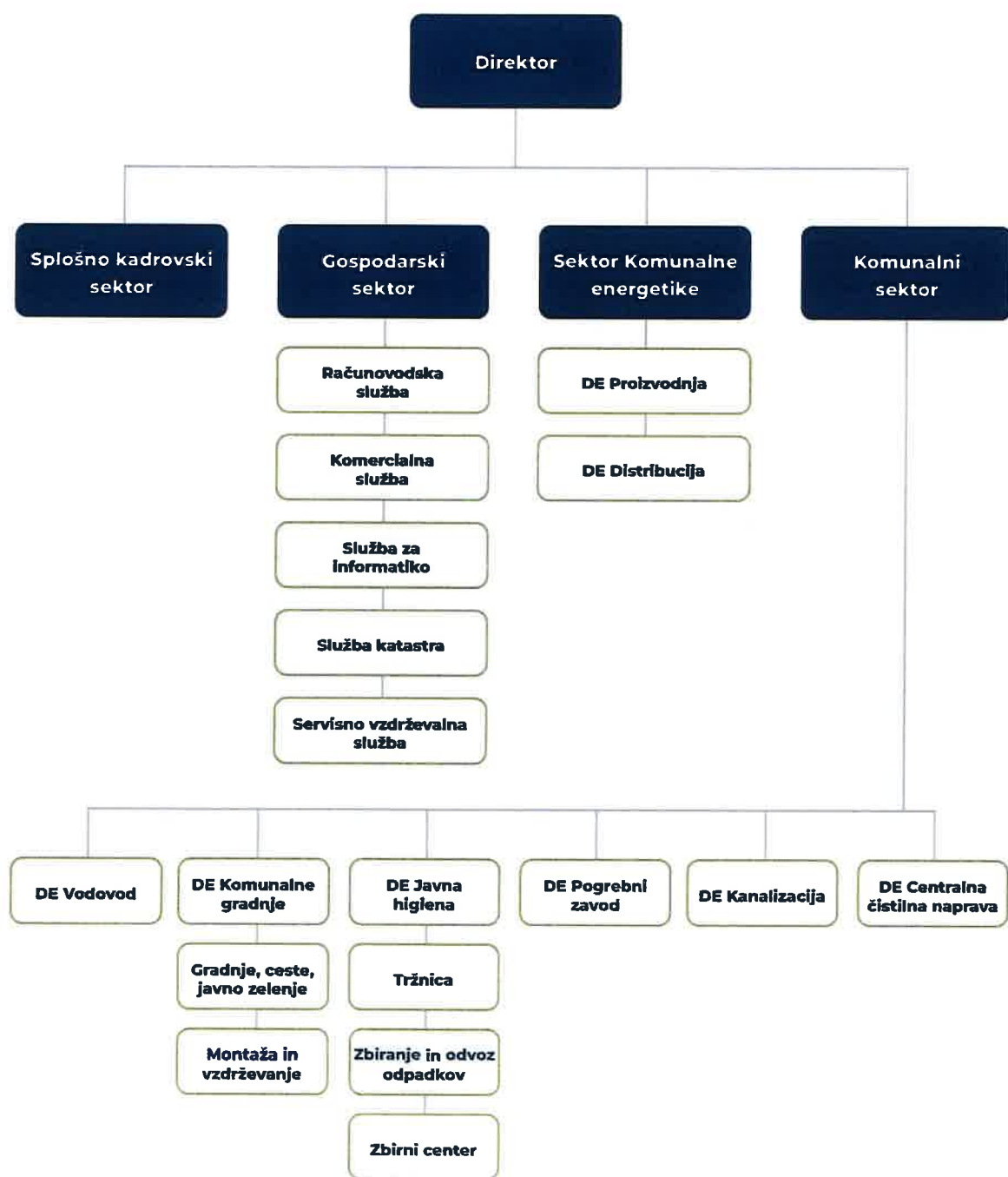
Uprava podjetja

Uprava podjetja (direktor) vodi, predstavlja in zastopa družbo ter sprejema odločitve. Direktorjeve obveznosti podrobneje določa 28. člen Odloka o ureditvi statusa Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o.

Direktor je za svoje delo odgovoren nadzornemu svetu ter ustanovitelju. Imenuje in razrešuje ga nadzorni svet družbe.

Direktor pri svojem delu sodeluje s člani kolegija. Njihove naloge in pristojnosti so razdeljene po posameznih področjih dela – sektorjih. Vodje sektorjev imajo lahko posebna pooblastila za vodenje in odločanje oziroma direktor posameznemu vodji sektorja izda ločeno pooblastilo za vodenje zadev iz določene pristojnosti delovanja.

2.6 ORGANIZACIJSKA SHEMA





V podjetju sledimo načelu, da mora biti trajnostni razvoj proces, sestavljen iz poslovnih odločitev, ki so razvojno naravnane in zagotavljajo stabilnost poslovanja družbe. Trajnost je pot, na katero smo se odpravili z zavedanjem, da je to hkrati tudi naš cilj, če se v vseh naših dejanjih vedemo trajnostno in smo jih ponotranjili.

Družbena odgovornost

Družbeno odgovorno delovanje je naša zaveza in strateška razvojna usmeritev. Odgovornost do uporabnikov naših storitev, do lastnikov, poslovnih partnerjev, zaposlenih in drugih deležnikov nas zavezuje, da poslujemo v skladu z etičnimi in moralnimi standardi, ki jih nadgrajujemo z rednim komuniciranjem in seznanjanjem z našimi storitvami, novostmi in dogodki.

Družba mora razumeti potrebe strank oziroma standard kakovosti storitev, ki ga od družbe pričakujejo. To v praksi pomeni zagotavljanje oskrbe s pitno vodo 24/7 ob vnaprej določenih pogojih oziroma omejitvah ali zagotavljanje delovanja sistema ogrevanja in dobavo tople vode. Razvoj izgradnje infrastrukture mora biti zasnovan dolgoročno in mora obsegati na eni strani strateške usmeritve poselitve

2.7 TRAJNOSTNI RAZVOJ

okolja in na drugi strani ustrezno in pravočasno izgradnjo infrastrukture v okviru razpoložljivih proračunskih sredstev.

V sodelovanju z občino in krajevnimi skupnostmi nenehno poudarjamo ločeno zbiranje odpadkov in saniramo divja odlagališča.

Posebna skrb je namenjena odgovornosti do naših zaposlenih, ki jim želimo izboljšati delovne pogoje, motiviranju zaposlenih k dodatnemu izobraževanju in usposabljanju ter upoštevanju njihovih osebnih okoliščin oziroma omejitev pri izvajanju delovnega procesa. Ob tem zmanjšujemo tveganja, ki vplivajo na varnost zaposlenih in njihovo zdravje pri delu. Podjetje je zanimivo za zaposlitev kot delodajalec, ker zaradi narave izvajanja dejavnosti zagotavljamo varno delovno mesto, ter zakonite in redno izplačane plače.

Okoljska odgovornost

Odgovornost do okolja je ena trajnih zavez poslovanja Komunale Trbovlje. Pri svojem poslovanju stremimo k zmanjševanju negativnih vplivov izvajanja dejavnosti. To upoštevamo na vseh področjih našega dela. Z javno infrastrukturo upravljamo odgovorno, jo redno vzdržujemo in razvojno nadomeščamo z okolju prijaznejšimi rešitvami.

Dosledno spremljamo in izpolnjujemo veljavno okoljsko zakonodaj – na področju novih tehnologij in njihove implementacije v praksi želimo biti med vodilnimi v komunalni dejavnosti.

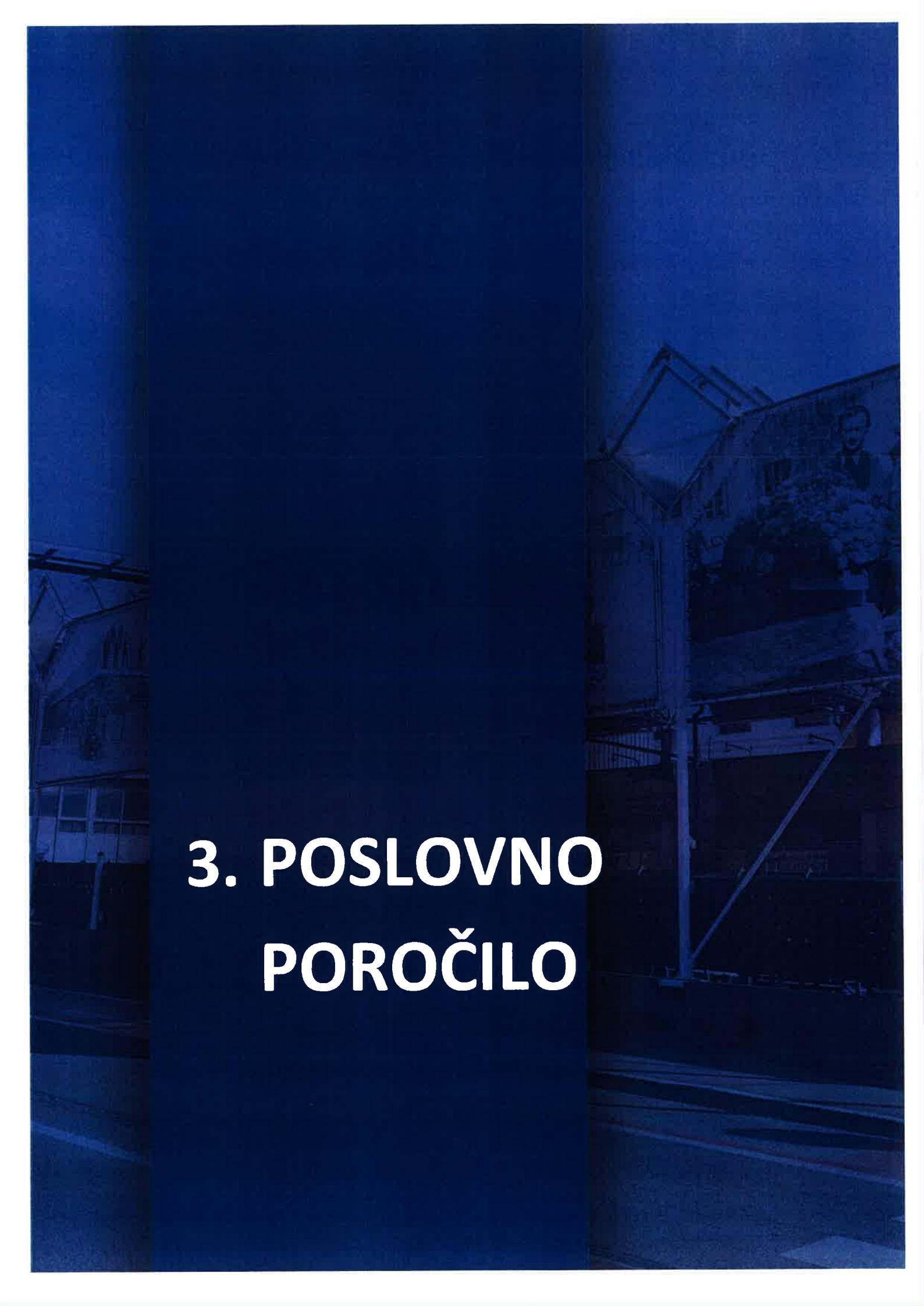
Občane v sodelovanju z lokalnimi mediji ter v okviru lastnih komunikacijskih kanalov (spletne strani) ozaveščamo o okoljskih tematikah.

Finančna odgovornost

Komunala Trbovlje je finančno odgovorna družba. Ob doslednem spoštovanju zakonodaje vsem našim dobaviteljem zagotavljamo plačilo storitev ali blaga v pogodbeno dogovorjenih rokih ter redno in pravočasno plačujemo vse ostale obveznosti (davki, prispevki).

2.8 KLJUČNI DELEŽNIKI





3. POSLOVNO POROČILO

3.1 NAŠI KADRI

Zaposleni

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

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

Želimo postati zgleden delodajalec svojim sedanjim in prihodnjim zaposlenim z nudenjem dolgoročne socialne varnosti z možnostjo uresničevanja posameznikovih osebnih, ekonomskih in socialnih ciljev.

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

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

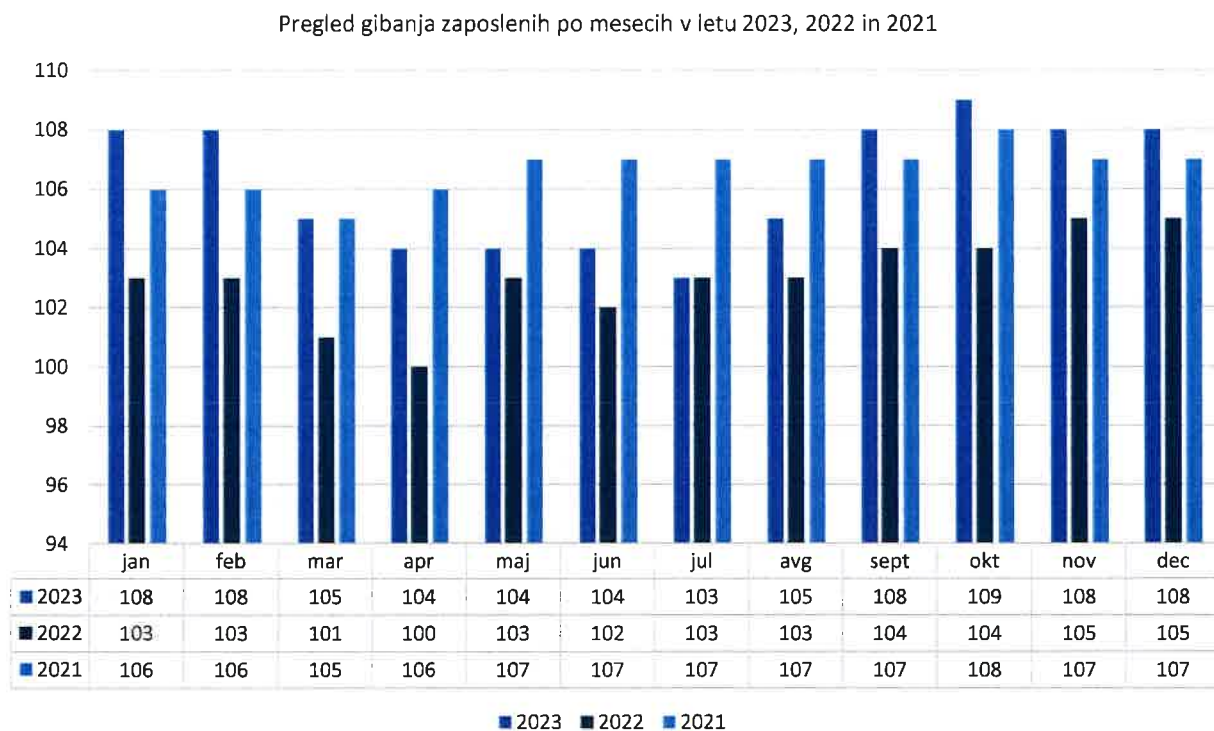
Temeljna naloga razvoja kadrov je, da zagotavlja optimalno poklicno, izobrazbeno in kvalifikacijsko strukturo vseh zaposlenih, pri čemer hkrati upošteva interese zaposlenih in podjetja.

31. 12. 2023 je bilo v podjetju zaposlenih 108 delavcev.

Tabela 2: Struktura zaposlenih po sektorjih (stanje na dan 31.12. 2023)

	2019	2020	2021	2022	2023
Splošno kadrovski sektor	7	7	4	3	3
Gospodarski sektor	15	17	22	21	21
Sektor komunalne energetike	12	12	/	12	13
Komunalni sektor	70	72	/	69	71
Tehnični sektor *	/	/	81	/	/
Skupaj	104	108	107	105	108

* Tehnični sektor je bil sistemiziran samo v letu 2021 in je zajemal sektor komunalne energetike in komunalni sektor.

Graf 1: Pregled gibanja zaposlenih po mesecih v letih 2023, 2022 in 2021 (stanje na zadnji dan v mesecu)

Invalidi

V družbi smo imeli na dan 31. 12. 2023 zaposlenih pet (5) invalidov, vsi imajo pravnomočno odločbo Zavoda za pokojninsko in invalidsko zavarovanje III. kategorije invalidnosti za polni delovni čas.

Sledimo določilom 62. člena Zakona o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov (Uradni list RS, št. 63/04 in naslednji; ZZRZI), ki določa obveznost zaposlovanja invalidov (kvota) vsem delodajalcem, ki zaposlujejo več kot 20 delavcev.

V naši družbi potrebujemo šesti (6) invalidov za zaposlitev kvote. Ker kvoto v letu 2023 z zaposlenimi invalidi nismo izpolnjevali, smo z invalidskim podjetjem, ki je naš zunanji izvajalec, sklenili pogodbo o poslovnem sodelovanju za nadomestno izpolnitev kvote, ki smo jo lahko uveljavljali za tri mesece. Za preostalih devet mesecev smo morali plačati prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov v višini 70 % minimalne plače za vsakega invalida, ki bi ga morali zaposliti za izpolnitev predpisane kvote.

Izobrazbena struktura

Temelj vsake družbe so zaposleni. Za uspešno družbo in dobre poslovne rezultate je nujno vlaganje v človeške vire.

Kakovost opravljenih storitev je odvisna predvsem od kompetentnosti izvajalcev dela – njihovo splošno izobrazbo, usposobljenostjo, veščinami, spretnostmi ter izkušnjami. Pri zaposlovanju novih delavcev ravnamo skladno s sistemizacijo delovnih mest tako, da dejanska izobrazba ustreza zahtevani.

Tabela 3: Izobrazbena struktura zaposlenih (stanje na dan 31. 12. 2023)

Izobrazba	Število zaposlenih po izobrazbi					Delež zaposlenih (v %)				
	2020	2021	2022	2022	2023	2019	2020	2021	2022	2023
osnovnošolska	21	21	19	19	18	19	20	18	18	17
poklicna	35	35	34	34	35	32	33	32	32	32
srednješolska	20	21	25	25	29	19	20	24	24	27
višješolska	11	9	10	10	9	10	8	10	10	9
visokošolska in več	21	21	17	17	17	19	20	16	16	16
skupaj	108	107	105	105	108	100	100	100	100	100

Izobraževanja in usposabljanja

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

Največji delež zaposlenih ima poklicno izobrazbo. V letu 2023 sta se za 1 % znižala deleža zaposlenih z osnovnošolsko in z višješolsko izobrazbo, za 3 % pa se je zvišal delež zaposlenih s srednješolsko izobrazbo. Vse več je tudi zaposlenih, ki si želijo pridobiti višjo raven izobrazbe, pri čemer jim družba z veseljem pomaga.

Ena temeljnih skrbi je varstvo pri delu in zdravstveno varstvo, saj je skrb za zdravje naša skupna odgovornost, tako

zaposlenih, njihovih vodij in strokovnih služb ter specialistov s področja varstva pri delu in medicine dela. Vsa sredstva za delo, oprema in stroji, ki jih uporabljajo zaposleni, so redno kontrolirani in servisirani.

Program varstva pri delu smo predali zunanjemu izvajalcu in ga prilagodili glede na potrebe dejavnosti z upoštevanjem veljavne zakonodaje s področja varnosti in zdravja pri delu.

V letu 2023 je družba za izobraževanje, varstvo pri delu in zdravstveno varstvo namenila 24.601,30 EUR kar je za okrog 2.000 EUR manj kot leto prej.

Skladno s Pravilnikom o preventivnih zdravstvenih pregledih delavcev (Uradni list RS, št. 87/02 in naslednji) zaposlene pošiljamo na obdobje zdravstvene preglede, ki jih je za našo družbo v letu 2023 opravljal Zdravstveni dom Trbovlje – Dispanzer medicine dela, prometa in športa.

Starostna struktura

Povprečna starost zaposlenih v podjetju na dan 31. 12. 2023 je bila v 46,1 kar je skoraj eno leto več kot pred enim letom.

V letu 2023 se je v primerjavi s prejšnjim letom za 4 % znižal delež mlajših od 35 let ter za 10 % zvišal delež starejših od 55 let.

Tabela 4: Starostna struktura zaposlenih (stanje na dan 31. 12. 2023)

Starost	Število zaposlenih					Delež zaposlenih (v %)				
	2019	2020	2021	2022	2023	2019	2020	2021	2022	2023
do 35 let	20	20	18	18	14	19	19	17	17	13
do 45 let	25	28	33	34	32	24	26	31	32	30
do 55 let	41	36	38	38	36	39	33	36	36	33
nad 55 let	18	24	18	15	26	17	22	17	14	24
skupaj	104	108	107	105	108	100	100	100	100	100

Odsotnost z dela

Odsotnosti zaposlenih z dela so v letu 2023 predstavljale skupno 53.245 ur.

Glede na leto 2022 je bil v letu 2023 porast odsotnosti zaradi bolezni in poškodb tako v breme podjetja kot v breme ZZS. Porodniške odsotnosti v letu 2023 ni bilo. V primerjavi z letom 2022 je bilo v letu 2023 manj tudi ur očetovskega dopusta. Ob upadu pandemije covid-19 je bila v primerjavi s preteklimi leti odsotnost iz tega razloga zanemarljiva.

Tabela 5: Razlog odsotnosti z dela (v urah) v obdobju 2019–2023

RAZLOG ODSOTNOSTI (v urah)	2019	2020	2021	2022	2023
dopust	24.064	22.360	23.356	20.760	22.583
praznik	8.534	5.016	4.111	4.940	7.776
bolezni, poškodbe v breme podjetja	4.178	4.566	6.387	5.680	6.083
bolezni, poškodbe ter ostalo v breme ZZS	7.085	7.868	12.214	16.396	16.563
očetovski dopust	152	176	352	168	88
porodniška	904	-	0	0	0
čakanje na del. mesto	-	-	0	0	0
skupaj	-	39.986	46.420	47.944	53.093
odsotnosti zaradi pandemije	-				
čakanje na domu	-	3.816	0	0	0
bolezni, poškodbe do 30 dni v breme ZZS	-	388	0	0	0
karantena	-	528	408	272	0
višja sila	-	440	362	16	0
izolacija	-	1.156	1.016	2.352	152
Skupaj odsotnosti z dela zaradi pandemije	-	6.328	1.786	2.640	152
Skupaj odsotnosti z dela	44.917	46.314	48.206	50.584	53.245

Ugodnosti za zaposlene

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

Zaposleni se lahko prostovoljno vključijo v dodatno pokojninsko zavarovanje, ki ga ima družba sklenjenega s Prvo osebno zavarovalnico, d. d., pri čemer podjetje prispeva 70 % zneska mesečne premije.

V letu 2023 je bilo v dodatno pokojninsko zavarovanje vključenih 75 (podatek na dan 31. 12. 2023) od skupno 108 zaposlenih (69 %).

Zaposleni se prav tako lahko vključijo v prostovoljno kolektivno zdravstveno zavarovanje, ki ga ima družba sklenjenega s Prvo osebno zavarovalnico, d. d., pri čemer podjetje prispeva 70 % zneska osnovne mesečne premije.

V letu 2023 je bilo v prostovoljno kolektivno zdravstveno zavarovanje (na dan 31. 12. 2023) vključenih 45 od skupno 108 zaposlenih (42 %). V to zavarovanje lahko zaposleni vključijo tudi svoje ožje družinske člane, s tem, da za njih v celoti krijejo premijo sami.

Sindikati in Svet delavcev

V družbi delujeta sindikat in svet delavcev. Oba organa se v zakonskih okvirih aktivno vključujeta v dogajanja v podjetju in se redno sestajata ter sodelujeta z direktorjem.

Vključitev v sindikat je prostovoljna, prinaša pa različne ugodnosti tako na državnem (brezplačna pravna pomoč, ugodni najem kredita, razni popusti s kartico ugodnosti, nepovratna finančna pomoč članom ob smrti, invalidnosti, socialne stiske, ...) kot na podjetniškem nivoju (obročno plačevanje ob nakupu v določenih lokalnih trgovinah, nudi brezplačno kopanje na dveh letnih kopališčih ter brezplačno uporabo dveh kegljaških steza (enkrat tedensko).

31. 12. 2023 je bilo v sindikat vključenih 60 zaposlenih. Organi sindikata so izvršilni odbor (predsednik sindikata in pet članov), nadzorni odbor (trije člani) in zbor članov. Mandat vsakokrat izvoljenih članov izvršilnega in nadzornega odbora traja štiri leta.

18. 2. 2021 so bile izvedene volitve za nov mandat predsednika, izvršilnega in nadzornega odbora. 16. 6. 2021 je bila podpisana nova kolektivna pogodba komunalnih dejavnosti, zato smo z vodstvom podjetja 12. 7. 2021

podpisali začasno podjetniško pogodbo, s katero nam ostajajo vse pravice, ki so bile dogovorjene v podjetniški kolektivni pogodbi z dne 1. 1. 2016. Dne 1. 3. 2022 je bil podpisan Dogovor o sodelovanju na ravni družbe med vodstvom podjetja, sindikatom in svetom delavcev. V letu 2022 sta bila podpisana tudi dva aneksa k Začasni podjetniški pogodbi (27. 5. 2022 in 13. 9. 2022). 20. 2. 2023 je bila podpisana nova Kolektivna podjetniška pogodba.

Svet delavcev šteje sedem (7) članov, od katerih sta dva (2) člana nadzornega sveta.

V 2021 je svetu delavcev potekel mandat, zato so bile izvedene volitve, na katerih je bilo izvoljenih sedem članov, ki so nastopili nov štiriletni mandat. Število članov sveta delavcev je določeno z Zakonom o sodelovanju delavcev pri upravljanju (Uradni list RS, št. 42/07 – uradno prečiščeno besedilo in naslednji).

Predsednik sveta delavcev je tudi član nadzornega sveta Komunale Trbovlje in ima opravljena vsa potrebna izobraževanja za opravljanje funkcije.

3.2 ANALIZA POSLOVANJA

Poslovno - izidna stroškovna mesta

V skladu s slovenskimi računovodskimi standardi SRS, Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uredba MEDO), Zakonom o oskrbi s toploto iz distribucijskih sistemov (ZOTDS) in Zakona o oskrbi z električno energijo (ZOEI), se izkaz poslovnega izida izdeluje ločeno za spodaj prikazana poslovno-izidna stroškovna mesta.

Obvezne gospodarske javne službe:

- oskrba s pitno vodo;
- odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode;
- zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov;
- urejanje in čiščenje javnih površin ter redno vzdrževanje javnih cest;
- 24 – urna dežurna pogrebna služba.

Izbirne gospodarske javne službe:

- pokopališka dejavnost;
- urejanje in vzdrževanje tržnice;
- oskrba s toplotno energijo iz lokalnega omrežja, ki zajema proizvodnjo in distribucijo toplotne energije.

Ostale dejavnosti:

- oskrba z električno energijo, plinom in paro;
- zbiranje in odvoz odpadkov po naročilu;
- montaža in vzdrževanje vodovodnih instalacij,
- čiščenje javnih površin po naročilu;
- pogrebna dejavnost;
- ostale dopolnilne dejavnosti (storitve drugim po naročilu).

Prikaz prihodkov

Družba je v letu 2023 ustvarila 13.179.398 EUR čistih prihodkov od prodaje, kar je 11 % manj kot v letu 2022. Glavnino prihodkov iz tega naslova predstavljajo prodana električna in toplotna energija.

Čisti prihodki, pridobljeni z opravljanjem obveznih gospodarskih javnih služb, predstavljajo 32 % celotnih čistih prihodkov podjetja, čisti prihodki izbirnih gospodarskih javnih služb 36 %, iz ostalih dejavnosti pa 32 %.

Tabela 6: Prikaz prihodkov v obdobju 2019–2023

Postavka	2019	2020	2021	2022	2023
Čisti prihodki od prodaje	12.144.503	10.816.294	10.470.710	14.818.826	13.179.398
Drugi poslovni prihodki	418.570	442.247	370.363	1.725.869	4.253.419
Finančni prihodki iz danih posojil	0	0	0	0	61
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	23.408	27.449	38.475	32.692	32.884
Drugi prihodki	17.576	3.125	5.624	301.132	437.383
Usredstveni lastni proizvodi	4.368	0	0	0	0
Skupaj	12.608.425	11.289.115	10.885.172	16.878.519	17.903.145

Prikaz stroškov/odhodkov

Tabela 7: Primerjava stroškov/odhodkov v obdobju 2019–2023

Postavka	2019	2020	2021	2022	2023
Stroški najema javne infrastrukture	2.360.959	2.171.097	1.984.474	1.591.386	1.698.376
Neposredni stroški materiala	3.619.207	2.848.359	3.599.337	8.964.330	6.633.611
Neposredni stroški dela	2.897.402	3.006.669	3.037.511	3.105.579	3.990.626
Drugi neposredni stroški	2.812.508	2.785.687	3.288.211	3.389.970	3.364.621
Obresti zaradi financiranja opravljanja JS	19.116	12.405	5.620	0	0
Drugi poslovni odhodki	129.157	131.495	86.495	82.523	114.075
Stroški vodnega povračila	65.118	63.479	64.408	68.943	61.264
Stroški obdelave bioloških odpadkov	70.772	81.854	79.723	91.427	80.055
Skupaj	11.974.239	11.101.045	12.145.779	17.303.158	15.942.628

Stroški javne infrastrukture so v primerjavi z letom 2022 višji zaradi višjih stroškov podizvajalcev za investicije v infrastrukturo, čeprav so se stroški najema javne infrastrukture znižali.

Neposredni stroški materiala so v primerjavi letom 2022 nižji za 26 %, predvsem zaradi nižjih stroškov energentov. Neposredni stroški dela so višji za 28 %.

Drugi neposredni stroški so v primerjavi z letom 2022 nižji za 1 %, mednje pa sodijo stroški vzdrževanja osnovnih sredstev, stroški amortizacije, stroški intelektualnih in osebnih storitev, stroški drugih storitev, stroški vzdrževanja javne infrastrukture, stroški prevoznih storitev in drugi proizvodjalni stroški.

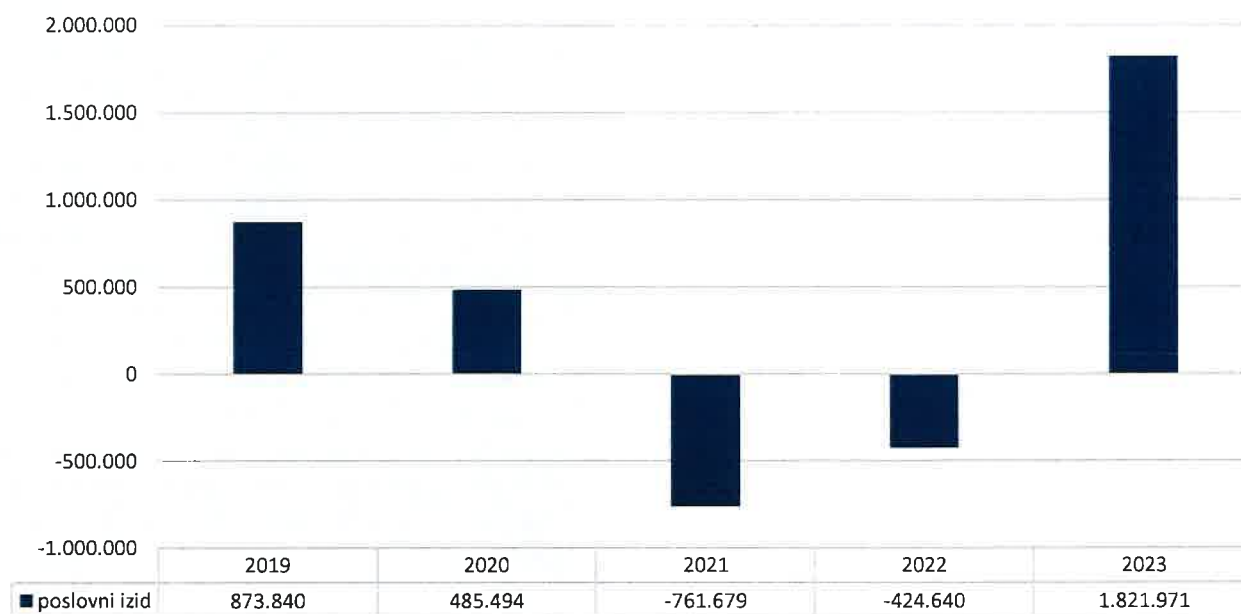
Komunala Trbovlje opravlja le storitev zbiranja in odvoza odpadkov. Stroški obdelave BIO odpadkov predstavljajo obdelavo bioloških odpadkov, ki jo podjetje plačuje Centru za ravnanje z odpadki Zasavje.

Poslovni izid in s tem celotno poslovanje družbe je odvisno predvsem od poslovanja komunalne energetike, saj s to dejavnostjo družba ustvarja več kot dve tretjini vseh prihodkov.

Glavni razlog za izboljšanje poslovanja v letu 2023 so bile visoke obratovalne podpore za soproizvodnjo električne energije, ki jih za izvajanje te dejavnosti namenja država, ter umiritev razmer na trgu energentov. Veljavna Metodologija za določanje cene elektrike proizvodnih naprav in referenčnih stroškov proizvodnje elektrike proizvodnih naprav, ki posredno vpliva na sistem podpor za električno energijo, ne odraža več razmer na trgu. Posledično so obratovalne podpore nižje ali pa se celo ne izplačujejo. To lahko pomembno vpliva na poslovanje podjetja, ki je zaradi tega z napravami za soproizvodnjo toplote in električne energije primorano obratovati v zmanjšanem obsegu, kar ob nizkih cenah prodane električne energije ne zadošča za pokritje fiksnih stroškov, pripisanih proizvodnji električne energije.

Poslovni izid

Graf 2: Poslovni izid podjetja v obdobju 2019-2023



Komunala Trbovlje je v letu 2023 ustvarila 1.821.971 EUR čistega dobička po odbitku davka od dohodkov pravnih oseb. S čistim dobičkom je pokrila izgubo preteklih let, tako da bilančni dobiček konec leta 2023 znaša 1.387.289 EUR.

Tabela v nadaljevanju prikazuje primerjavo med realizacijo 2023 in rebalansom gospodarskega načrta za leto 2023.

Tabela 8: Poslovni izid po dejavnostih

ENOTA/SM	Realizacija 2023			Rebalans GN 2023			Indeks		
	Prihodki	Stroški	Poslovni izid	Prihodki	Stroški	Poslovni izid	Prihodki	Stroški	Poslovni izid
1	2	3	4	5	6	7	8=5/2	9=6/3	10=7/4
Oskrba s pitno vodo	1.020.336	1.102.302	-81.966	1.030.670	1.067.327	-36.657	101	97	45
Odvajanje in čiščenje odpadnih voda	1.277.943	1.246.580	31.363	1.329.030	1.308.365	20.665	104	105	66
Zbiranje odpadkov	1.421.167	1.407.654	13.513	1.399.800	1.397.970	1.830	98	99	14
Vzdrževanje cest in javnih površin	1.190.717	1.217.594	-26.877	1.652.560	1.650.140	2.420	139	136	-9
24-urna dežurna služba	91.224	100.363	-9.139	102.890	112.342	-9.452	113	112	103
Pokopališka dejavnost	161.870	217.671	-55.801	238.380	212.740	25.640	147	98	-46
Tržnica	33.820	38.467	-4.647	57.900	69.260	-11.360	171	180	244
Distribucija toplote z lastno proizvodnjo	4.398.851	5.293.524	-894.673	4.697.224	5.594.876	-897.652	107	106	100
Ostale dejavnosti	8.516.212	5.527.468	2.988.744	8.105.416	5.472.184	2.633.232	95	99	
KOMUNALA SKUPAJ	18.112.140	16.151.623	1.960.517	18.613.870	16.885.204	1.728.666	103	105	88

3.3 CENE OSNOVNIH STORITEV

Cene komunalnih storitev oskrbe s pitno vodo, odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode, storitev, povezanih z greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami (MKČN) ter zbiranja in odvoza določenih vrst komunalnih odpadkov, so oblikovane skladno z Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja – Uredbo MEDO (Uradni list RS, št. 87/12 in naslednji).

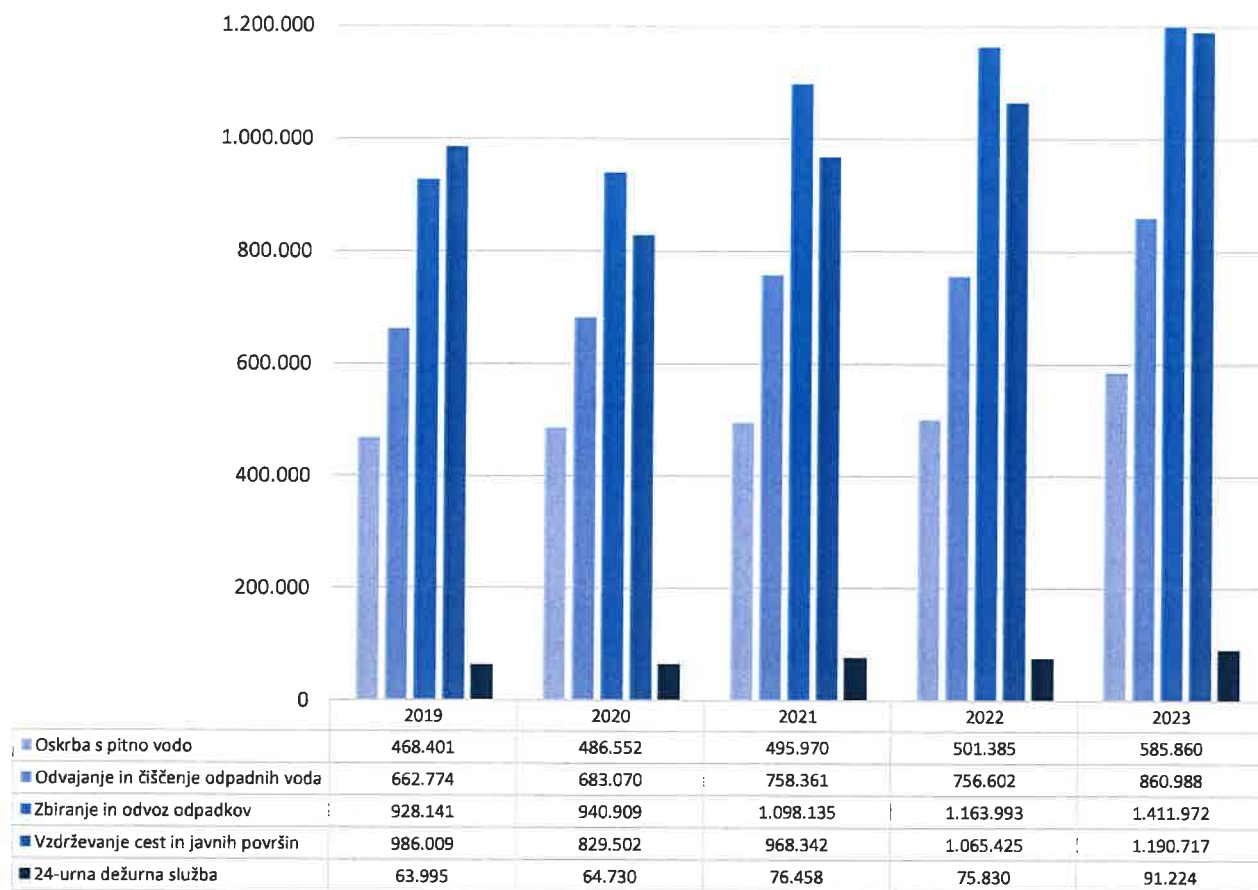
Izvajalec javne službe mora skladno z Uredbo vsaj enkrat letno ugotoviti razliko med potrjeno in obračunsko ceno opravljenih storitev. V kolikor ugotovljena razlika ne presega 10 % potrjene cene, izvajalec poračun upošteva pri izračunu predračunske cene za prihodnje obdobje, v primeru večje razlike od 10 % pa mora izvajalec izdelati nov elaborat ter ga poslati pristojnemu organu za potrditev nove cene. Cena 24-urne dežurne službe je oblikovana skladno z Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen 24-urne dežurne službe (Uradni list RS št. 5/18 in naslednji).

Tabela 9: Cene storitev obveznih gospodarskih javnih služb med leti 2019 in 2023

	2019	2020	2021	2022	2023
Vodarina	0,6499	0,6499	0,6564	0,6761; 0,7133 (od 7/2022)	0,7793
Odvajanje	0,2832	0,2772	0,2827	0,2827; 0,3056 (od 7/2022)	0,3307
Čiščenje	0,7551	0,7551	0,8004	0,8204; 0,8437 (od 7/2022)	0,9150
Zbiranje in odvoz MKO	0,1428	0,1549	0,1588; 0,1873 (od 3/2021)	0,1889; 0,1973 (od 7/2022)	0,2076
Zbiranje in odvoz BIO	0,1297	0,1407	0,1435	0,1454; 0,1524 (od 7/2022)	0,1938
Storitve, povezane z greznicami in MKČN	-	-	0,4049	0,4056; 0,4246 (od 8/2022)	0,4555
24-urna dežurna služba	158,95	158,95; 159,52 (od 11/2020)	160,29	174,73; 184,94 (od 7/2022)	197,5225

Prihodki obveznih gospodarskih javnih služb

Na spodnjem grafu so prikazani prihodki opravljanja storitev obveznih gospodarskih javnih služb: oskrbe s pitno vodo, odvajanja in čiščenja odpadne komunalne vode, zbiranja in odvoza odpadkov, vzdrževanja cest in javnih površin in 24-urne dežurne službe.

Graf 3: Prihodki iz poslovanja obveznih GJS v obdobju 2019–2023

Cene omrežnin javne infrastrukture

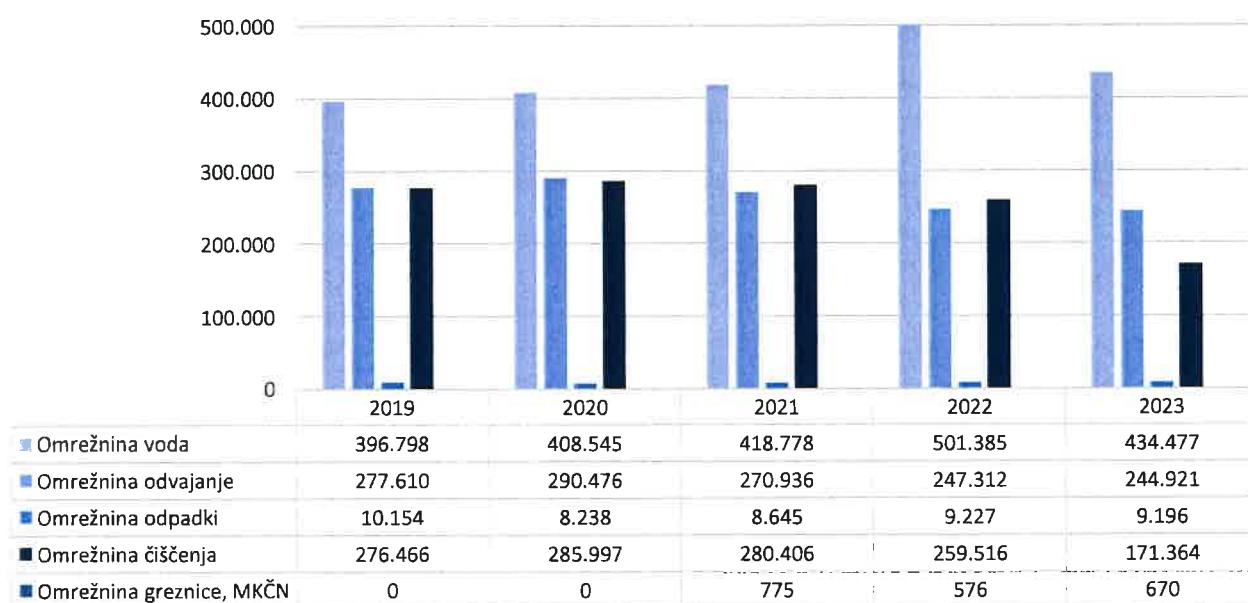
Cene storitev javne infrastrukture – omrežnine se spreminjajo, saj so odvisne od stroškov najemnine javne infrastrukture ter števila in velikosti vodomerovalov.

Najemnina javne infrastrukture se plačuje v občinski proračun s strani družbe in je namenjena obnovitvenim investicijam v javno infrastrukturo, uporabniki storitev pa družbi plačujejo omrežnino.

Tabela 10: Cene omrežnin javne infrastrukture

Omrežnina	2019	2020	2021	2022	2023
Oskrba s pitno vodo	3,6703	3,7574; 3,8357 (od 6/2020)	3,8975	3,8646	3,9797
Odvajanje	2,7477	2,898	2,8333	2,613	2,5299
Odvajanje (subvencionirana)*	-	-	-	-	2,4370
Čiščenje	2,9021	3,0178	2,9629	2,7357	1,7675
Zbiranje in odvoz MKO	0,0016	0,0013	0,0014	0,0018	0,0018
Zbiranje in odvoz BIO	0,0012	0,0012	0,0013	-	-
Storitve, povezane z greznicami in MKČN	-	-	0,0654	0,0436	0,0455

* velja zaradi subvencije samo gospodinjstvo in negospodarske dejavnosti

Graf 4: Prihodki iz naslova omrežnin v obdobju 2019–2023

Cene toplote

Cena toplote se oblikuje v skladu z določili Akta o metodologiji za oblikovanje cene toplote za daljinsko ogrevanje (Uradni list RS, št. 2/17 in 44/22 – ZOTDS) na podlagi upravičenih stroškov. Sestavljena je iz variabilnega dela, ki se zaračunava kot cena za dobavljeno toploto v EUR/MWh in fiksne del, ki se zaračunava kot cena za obračunsko moč v EUR/MW/mesec.

V letu 2023 se je prilagajanje variabilnega dela cena toplote izvedlo petkrat, fiksni del cene je ostal nespremenjen.

S sprejetjem Uredbe o oblikovanju cene toplote iz daljinskega ogrevanja (Uradni list RS, št. 3/23) in uvedbo zamejene cene toplote za gospodinjstva je moral s 1. 1. 2023 variabilni del cene toplote za to tarifno skupino znašati 98,70 EUR/MWh, t. j. 60,41 EUR/MWh manj od dejanske stroškovne cene. Čeprav se je z uredbo določeno obdobje zamejene cene toplote za gospodinjstva končalo s

30. 4. 2023, cene nismo spreminjali vse do 1. 8. 2023, ko smo jo zaradi naglo naraščajoče razlike stroškov nad prihodki pri prodaji toplote naposled le bili primorani prilagoditi upravičenim stroškom in jo tako zvišati na 146,45 EUR/MWh. Z izplačilom nadomestila distributerjem toplote zaradi posledic zamejene cene toplote smo s 1. 11. 2023 lahko variabilni del cene toplote za gospodinjstva zopet znižali, tokrat na 120,00 EUR/MWh.

Cena toplote za zaščitene negospodinske odjemalce se je iz 169,01898 EUR/MWh, kot je bila 1. 1. 2023, od 1. 3. 2023 znižala na 168,40 EUR/MWh in se takrat izenačila s ceno toplote za poslovne in ostale odjemalce, ki je pred tem znašala 196,31 EUR/MWh. Ceni za zaščitene negospodinske odjemalce ter poslovne in ostale odjemalce sta nato skozi vsa prilagajanja bili enotni in sicer sta se 1. 4. 2023 znižali na 160,71 EUR/MWh, 1. 8. 2023 na 154,16 EUR/MWh, 1. 11. 2023 pa na 153,71 EUR/MWh.

3.4 KAZALNIKI POSLOVANJA

Na temelju računovodskih podatkov so v skladu s Priporočili skrbnega računovodenja – 8 (2016) oblikovani nekateri računovodski kazalniki.

Tabela 11: Pomembnejši kazalniki poslovanja

Št.	Skupine kazalnikov	2019	2020	2021	2022	2023
1	KAZALNIKI FINANCIRANJA					
	Delež lastniškega financiranja, v %	72,44	78,88	75,47	58,13	63,84
2	KAZALNIKI INVESTIRANJA					
	Delež osnovnih sredstev v sredstvih, v %	57,36	67,73	67,31	49,16	38,48
3	KAZALNIKI VODORAVNE FINANČNE SESTAVE					
	Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev	1,26	1,16	1,12	1,18	1,66
	Hitri koeficient	0,85	0,40	0,41	0,26	0,77
	Pospešeni koeficient	1,90	1,84	1,58	1,03	1,53
	Kratkoročni koeficient	1,93	1,89	1,65	1,05	1,55
4	KAZALNIKI GOSPODARNOSTI					
	Koeficient gospodarnosti poslovanja	1,08	1,04	0,93	0,96	1,10
	Koeficient celotne gospodarnosti	1,07	1,04	0,93	0,96	1,12
5	KAZALNIKI DODANE VREDNOSTI					
	Celotni prihodki na zaposlenega	121.691 €	109.742 €	101.229 €	161.440 €	166.603 €
	Dodana vrednost na zaposlenega	45.195 €	41.657 €	28.492 €	30.196 €	58.383 €
	Povprečno število zaposlenih iz delovnih ur	103,61	102,87	107,53	104,55	107,46

Delež lastniškega financiranja izraža razmerje med deležem kapitala in celotnimi obveznostmi do virov sredstev.

Na dan 31. 12. 2023 znaša delež lastniškega financiranja 63,84 % (v primerjavi z letom 2022, ko je bil 58,13 %).

V letu 2022 je delež lastniškega financiranja dosegel najmanjšo vrednost v zadnjih petih letih, v letu 2023 pa se je njegova vrednost dvignila.

V letu 2023 je delež osnovnih sredstev v celotnih sredstvih padel iz 49,16 % (leta 2022) na 38,48 % zaradi zmanjšanja vlaganj v osnovna sredstva podjetja. V zadnjih petih letih je navedeni kazalnik v letu 2023 dosegel najnižjo vrednost.

Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev prikazuje razmerje med kapitalom in knjigovodsko vrednostjo osnovnih sredstev. Ob koncu leta je bil ta koeficient 1,66, kar kaže, da so osnovna sredstva v celoti financirana s kapitalom.

Hitri koeficient ali koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti kaže razmerje med denarnimi sredstvi na dan 31. 12. in kratkoročnimi obveznostmi, ki zapadejo v plačilo v roku leta dni. Na dan 31. 12. 2023 podjetje razpolaga z likvidnimi sredstvi, ki zadostujejo za pokritje 77 % kratkoročnih obveznosti.

Pri izračunu pospešenega koeficienta ali koeficienta pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti, se za pokritje kratkoročnih obveznosti upoštevajo likvidna sredstva in kratkoročne terjatve. Vrednost kazalnika se je povečal iz 1,03 v letu 2022 na 1,53 v letu 2023. Na podlagi tega kazalnika je težko presojati plačilno sposobnost podjetja, saj ni zagotovljeno, da kratkoročne terjatve po bilanci stanja zapadejo v plačilo v enakem časovnem obdobju kot kratkoročni dolgovi.

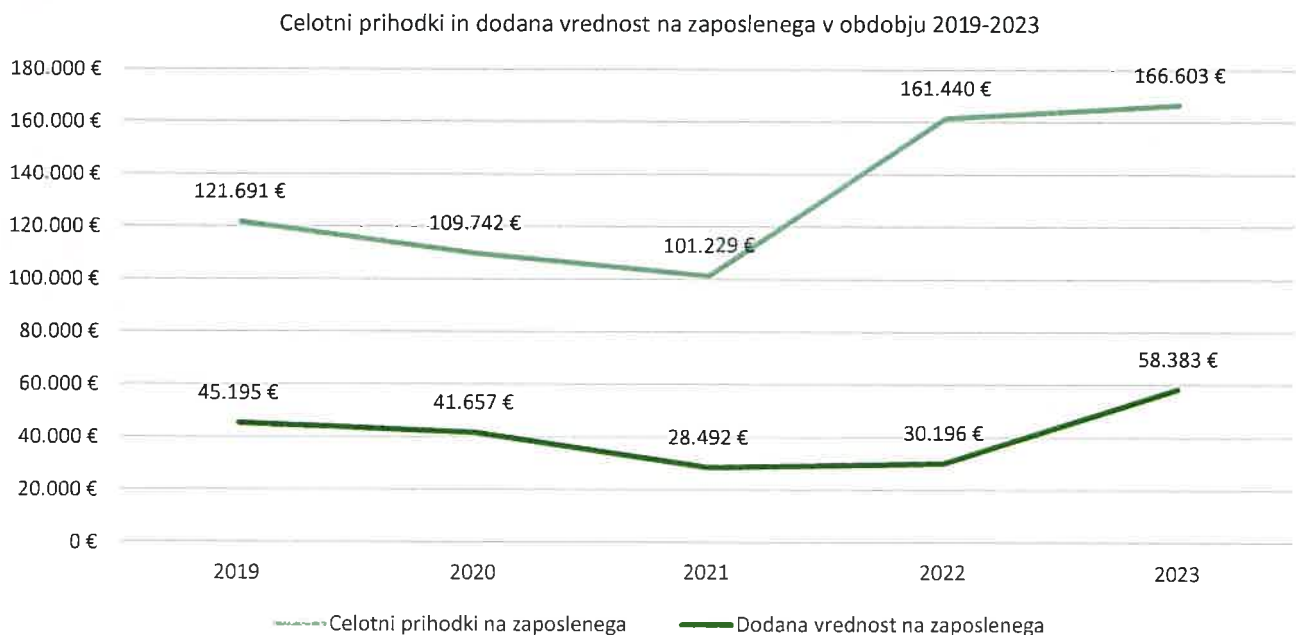
Kratkoročni koeficient ali koeficient kratkoročne pokritosti kaže razmerje med celotnimi kratkoročnimi sredstvi (denarna sredstva, kratkoročne terjatve in zaloge) in kratkoročnimi obveznostmi. Le-ta se je v zadnjih dveh letih povečal iz 1,05 v letu 2022 na 1,55 v letu 2023. Pri zalogah je bistvenega pomena, ali bodo le-te pravočasno pretvorjene v denarno obliko, potrebno za poravnavo v plačilo zapadlih obveznosti.

Koeficient gospodarnosti poslovanja je izražen kot razmerje med poslovnimi prihodki in poslovnimi odhodki. V zadnjem letu se je njegova vrednost povečala iz 0,96 (leta 2022) na 1,10.

Koeficient celotne gospodarnosti vključuje tako celotne prihodke, kot tudi odhodke. Ker je razlika med celotnimi prihodki in celotni odhodki pozitivna, je vrednost tega kazalnika večja od 1. Vrednost kazalnika se je povečala iz 0,96 na 1,12.

Kazalnik dodane vrednosti na zaposlenega se izračuna kot razlika med poslovnimi prihodki in vsoto stroškov blaga, materiala, storitev in drugih poslovnih odhodkov, deljeno s povprečnim številom zaposlenih na podlagi delovnih ur. Kazalnik je eden izmed ključnih za merjenje gospodarske aktivnosti in uspeha podjetja. V obdobju 2019 - 2023 so se celotni prihodki na zaposlenega povečali za 37 % rast, tudi dodana vrednost na zaposlenega se je v enakem obdobju povečala za 29 %.

Graf 5: Celotni prihodki in dodana vrednost na zaposlenega v obdobju 2019-2023



3.5 UPRAVLJANJE S TVEGANJI

V javnem podjetju Komunala Trbovlje, d. o. o., se zavedamo številnih notranjih in zunanjih dejavnikov, ki vplivajo na naše poslovanje.

Tabela 12: Prepoznana tveganja v podjetju po področjih poslovanja

PODROČJE POSLOVANJA	STOPNJA TVEGANJA		
	NIZKA	ZMERNNA	VISOKA
I. POSLOVNA TVEGANJA			
1. Upravljanje in vodenje			•
II. TVEGANJA DELOVANJA			
1. Ne zagotavljanje kvalitetne in varne oskrbe s pitno vodo			•
2. Tveganje na področju odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode		•	
3. Tveganje na področju ravnanja z odpadki		•	
4. Tveganje na področju pogrebne in pokopališke dejavnosti	•		
5. Tveganje na področju oskrbe z zemeljskim plinom			•
6. Tveganje na področju daljinsko toplovodnega ogrevanja		•	
7. Tveganje na področju servisa strojnega parka		•	
III. OPERATIVNA TVEGANJA			
1. Računovodsko spremljanje poslovanja			•
2. Nabava materialov, blaga in storitev		•	
3. Tveganje informacijske tehnologije in informacijskih virov			•
4. Kadrovsko tveganje			•
5. Tveganja pri varovanju premoženja			•
IV. FINANČNA TVEGANJA			
1. Likvidnostno tveganje			•
2. Kreditno tveganje			•
3. Kapitalsko tveganje		•	
4. Tržno tveganje		•	

Tabela 13: Poslovna tveganja z ukrepi za njihovo obvladovanje

Področje poslovanja	Stopnja tveganja	Možne posledice	Ukrepi za obvladovanje tveganj
1. Upravljanje in vodenje	visoka	Kršitev zakonodajnih predpisov	Določitev odgovornih oseb za spremljanje in izvajanje zakonodaje; sodelovanje z regulativnimi organi pri pripravi predpisov; vključevanje v javne razprave preko Zbornice komunalnega gospodarstva; izobraževanje zaposlenih
	visoka	Nedoseganje zastavljenih letnih ciljev	Planiranje in redno mesečno spremljanje poslovanja; vzpostavitev notranjih kontrol
	visoka	Nezadovoljstvo deležnikov - uporabnikov storitev, lastnikov, dobaviteljev	Spremljanje in ukrepanje na pripombe, odzive, reklamacije; poročanje nadzornemu svetu
	zmerna	Vračanje sredstev najemnine s strani občin v komunalno gospodarsko infrastrukturo, zaradi česar je na omrežjih več poškodb, puščanj in vzdrževalnih del.	Vzpodbujanje občine Trbovlje za vračanje sredstev najemnine v komunalno infrastrukturo; pravočasno načrtovanje, informiranje in strokovno sodelovanje. V okviru priprave letnega plana čimbolj sodelovati s službami občinskih organov in jih z argumenti ter opozorili, kakšne so lahko posledice zaradi neizvedbe, prepričati v nujnost gospodarjenja z infrastrukturo GJS v smislu racionalnega in dobrega gospodarja
	visoka	Nezmožnost normalnega poslovanja zaradi velikih sprememb cen energentov in z njimi povezana energetska tveganja	Intenzivno spremljanje gibanja cen energentov na borzah in izdelava zadostnega števila scenarijev. Izdelava načrta ukrepov v primeru izpada ali ustavitve dobave plina, bistvene podražitve cen elektrike, goriva

Tabela 14: Tveganja delovanja z ukrepi za njihovo obvladovanje

Področje poslovanja	Stopnja tveganja	Možne posledice	Ukrepi za obvladovanje tveganj
1. Distribucija pitne vode	visoka	Ne zagotavljanje kvalitetne in varne oskrbe s pitno vodo	Redno izvajanje in izboljševanje notranjega nadzora v oskrbi s pitno vodo po načelih sistema HACCP; izobraževanje zaposlenih, redno preverjanje ustreznosti pitne vode pri uporabnikih in na zajetjih; posodobitve tehnološke in merilne opreme; zamenjave dotrajanih delov vodovodnega omrežja
	visoka	Pomanjkanje vode na sistemih za oskrbo v izrednih sušnih razmerah	Načrt oskrbe s pitno vodo v primerih večje suše ali okvare na vodovodnih sistemih; učinkovit sistem obveščanja uporabnikov
2. Odvajanje in čiščenje komunalne odpadne vode	zmerna	SBR tehnologija na CČN je zelo učinkovita, vendar z veliko zapletenimi deli opreme, ki predstavljajo možnost okvare in posledično neustrezno čiščenje odpadnih voda	Preventivni letni pregledi celotne tehnološke opreme s strani pooblaščenih institucij in pravočasna zamenjava opreme.
	zmerna	Oddaja blata iz Centralnih čistilnih naprav	Podpis pogodbe s pooblaščenimi izvajalci na podlagi javnega razpisa. V okviru Zbornice komunalnega gospodarstva poskušamo uveljaviti spremembo zakonodajne ureditve na tem področju, ki bo

			omogočala drugačne, boljše načine ravnanja z blatom iz čistilnih naprav
	zmerna	Neustrezno očiščena komunalna odpadna voda iz gospodinjstev zaradi vgradnje nekvalitetnih malih komunalnih čistilnih naprav (MKČN)	Občanom oziroma zainteresiranim investitorjem ponuditi celostno svetovanje pravilne izbire in upravljanja individualne male komunalne čistilne naprave
3. Ravnanje z odpadki	zmerna	Prevzemanje odpadne embalaže	Sodelovanje s pristojnimi institucijami v povezavi z izpolnjevanjem obveznosti DROE
	zmerna	Nezmožnost doseganja okoljskih ciljev ločevanja odpadkov zaradi slabega ločevanja na izvoru	Redno osveščanje uporabnikov preko spletne strani in drugi digitalnih kanalov. Izvajanje kontrole ločevanja odpadkov na terenu samostojno in s pristojno inšpektorico; sodelovanje s šolami in vrtci, izobraževanje najmlajših
4. Pogrebna in pokopališka dejavnost	nizka	Prometna nesreča pri prevozu pokojnika	Pogodba/dogovor z javnim podjetjem ali zasebno družbo za prevoz pokojnika v primeru okvare vozila
5. Daljinsko toplovodno ogrevanje	zmerna	Pomanjkanje zemeljskega plina za daljinsko ogrevanje zaradi pomanjkanja ali prekinitve dobave zemeljskega plina (poškodbe prenosnega omrežja ali meddržavni spori)	Sklenitev zanesljivih pogodb o dobavi zemeljskega plina in dostopu do omrežja; zagotovitev nadomestnega goriva, v našem primeru ELKO s celotno tehnologijo v pripravljenosti (cisterne, gorilci, dobavljivost)
	visoka	Visoke cene zemeljskega plina in emisijskih kuponov	Vzpostavitev modela nenehnega spremljanja nihanja cen na borzah in preračun cen storitev s scenariji; priprava alternativnih rešitev z izbiro drugačnega energenta kot strateška odločitev.
	visoka	Sistem podpor za proizvodnjo električne energije	Veljavna Metodologija za določanje cene elektrike proizvodnih naprav in referenčnih stroškov proizvodnje elektrike proizvodnih naprav, ki posredno vpliva na sistem podpor za električno energijo, ne odraža več razmer na trgu. Posledično so obratovalne podpore nižje ali pa se celo ne izplačujejo. To lahko pomembno vpliva na poslovanje podjetja, ki je zaradi tega z napravami za soproizvodnjo toplote in električne energije primorano obratovati v zmanjšanem obsegu, kar ob nizkih cenah prodane električne energije ne zadošča za pokritje fiksnih stroškov, pripisanih proizvodnji električne energije.
6. Servis strojnega parka	zmerna	Nezmožnost opravljanja storitve zaradi pogostejših okvar zaradi starosti voznega parka	Načrt zamenjave vozil z upoštevanjem dolgih dobavnih rokov; zahteva po kratkih rokih dobave rezervnih delov pri nabavi osnovnega sredstva

Tabela 15: Operativna tveganja z ukrepi za njihovo obvladovanje

Področje poslovanja	Stopnja tveganja	Možne posledice	Ukrepi za obvladovanje tveganj
1. Računovodsko spremljanje poslovanja	visoka	Kršitev zakonodajnih predpisov in posledične sankcije	Spremljanje in izvajanje zakonodaje; interni Pravilnik o računovodenju z opredelitvijo odgovornosti; opis in naloge zaposlenih–pravilnik o sistemizaciji; strokovno izobraževanje zaposlenih
	visoka	Nepopolne, netočne informacije	Vzpostavitev notranjih kontrol; letni popis sredstev in obveznosti do virov sredstev; revizija poslovanja
	visoka	Negospodarna raba sredstev podjetja, odtujitev	Zavarovanje za tveganja; odgovornost za sredstva; fizično varovanje/daljinski nadzor; izterjava terjatev; odobritev izplačil
2. Nabava materialov, blaga in storitev	zmerna	Motnje pri nabavah ključnih materialov, energentov, storitev; kršitev zakonodajnih predpisov	Okrepiti zaloge ključnih materialov za naše področje delovanja. Spremljanje gibanja cen energentov na borzah za pravočasne odločitve z uporabo dinamičnih modelov izračuna (denarni tok, končna cena storitve za uporabnike). Sklenitev zanesljivih pogodb o dobavah za ključne materiale, energente, storitve z ustreznimi instrumenti zavarovanja; določitev odgovornih oseb za spremljanje in izvajanje zakonodaje; skrb za dolgoročne odnose z dobavitelji
3. Tveganje informacijske tehnologije in informacijskih virov	visoka	Izpad informacijskega sistema, motnje v poslovnem procesu, izguba podatkov	Razvoj lastne informatike v sodelovanju z zunanjimi izvajalci; izobraževanje zaposlenih; kadrovska okrepitev, pravočasna zamenjava ključne opreme; uporaba napajalnikov za neprekinjeno delovanje opreme na ključnih mestih
4. Kadrovske tveganje	visoka	Pomanjkanje ustreznih kadrov na trgu dela za nadomestitev planiranih upokojitev, neustrezna motivacija zaposlenih, neustrezno opravljene storitve	Zagotavljanje izobraževanja zaposlenih; obvladovanje organizacijskega znanja; zagotavljanje ustreznega pretoka informacij v podjetju o ciljih in rezultatih podjetja; kadrovske štipendiranje; povezava s šolami za pridobivanje kvalificiranega kadra
5. Tveganje pri varovanju premoženja visoka	visoka	Večji strojelomi, požar, drugi nepredvideni škodni dogodki	Izvajanje fizičnih in tehničnih ukrepov ter postopkov s področja varovanja; ustrezna sklenjena zavarovanja premoženja

Tabela 16: Finančna tveganja z ukrepi za njihovo obvladovanje

Področje poslovanja	Stopnja tveganja	Možne posledice	Ukrepi za obvladovanje tveganj
1. Likvidnostno tveganje	visoka	Nezmožnost poravnavanja obveznosti dobaviteljem, zaposlenim, državi in lastniku	Načrtovanje dnevnega, tedenskega, mesečnega in letnega denarnega toka; pravilna dinamika investiranja na podlagi potrjenega gospodarskega načrta in predvidenih dobavnih rokov; redno usklajevanje cen komunalnih storitev in cen pri energetike v skladu z veljavno zakonodajo; aktivna politika upravljanja likvidnosti
2. Kreditno tveganje	visoka	Neplačila s strani kupcev (uporabnikov naših storitev) ter s strani občine za izvedene storitve vzdrževanja cest, javnih površin in izgradnje javne infrastrukture	Dobro organiziran sistem sodne in izvensodne izterjave; izdajanje mesečnih opominov neplačnikom; izvajanje odklopov v primerih, ko so ostale možnosti izčrpane; zaračunavanje obresti za nepravočasna plačila; mesečno spremljanje izterjave z analizo odstopanj; izobraževanje zaposlenih na tem področju; dobro in korektno obojestransko partnersko sodelovanje z občino Trbovlje
3. Kapitalsko tveganje	zmerna	Dolgoročna plačilna nesposobnost, kapitalska neustreznost	Čim manjša neto zadolženost podjetja. Pravočasno iskanje rešitev in sodelovanje z nadzornim svetom in lastnikom v primeru pomembnega negativnega vpliva na podjetje
4. Tržno tveganje	zmerna	Dvig obrestne mere; uveljavitev hipoteke s strani kreditodajalca v primeru nezmožnosti odplačevanja kredita	V podjetju bomo vso pozornost namenili spremljanju in presojanju možnosti najema namenskih kreditov s pridobitvijo najugodnejšega ponudnika



NAŠE DEJAVNOSTI

OSKRBA S PITNO VODO

ODVAJANJE ODPADNIH VODA IN ČIŠČENJE ODPADNIH VODA

JAVNA HIGIENA

KOMUNALNA ENERGETIKA S KOGENERACIJO

CESTE IN JAVNO ZELENJE

POGREBNI ZAVOD

TRŽNICA

DOPOLNILNE DEJAVNOSTI

3.6.1 OSKRBA S PITNO VODO

O oskrbi s pitno vodo

Oskrba s pitno vodo je ena pomembnejših dejavnosti našega podjetja. Javni vodovod Trbovlje oskrbuje mesto Trbovlje in del primestnih krajevnih skupnosti. Meje vodovodnega sistema segajo na severu do naselij Gabrsko in Knezdol, na zahodu do naselij Planinska vas, Sveta Planina, Čebine in Prapreče, na jugu do vodnega vira Mitovšek. Vzhodno mejo vodovodnega sistema predstavlja del Trbovelj in pa naselje Ojstro. Poleg tega je na vzhodu še ločeni vodovodni sistem Retje in ločeni sistem Čeče.

Pretežni del storitev oskrbe s pitno vodo se izvaja na vodovodnem sistemu, ki je razdeljen na pet delov.

Osrednji del Trbovelj zajema 10.558 uporabnikov. Vodo zagotavljamo iz vodnega zajetja Mitovšek in vrtine ob Savi. V letu 2023 je bilo iz teh vodnih virov distribuiranih 423.724 m³ vode.

Zahodni del Trbovelj zajema 2.430 uporabnikov. Vodni viri v tem delu so: zajetja Bokal, Sever, Prašnikar, Verona, vrtina Sveta planina. Skupaj je bilo iz njih v letu 2023 distribuiranih 367.544 m³ vode.

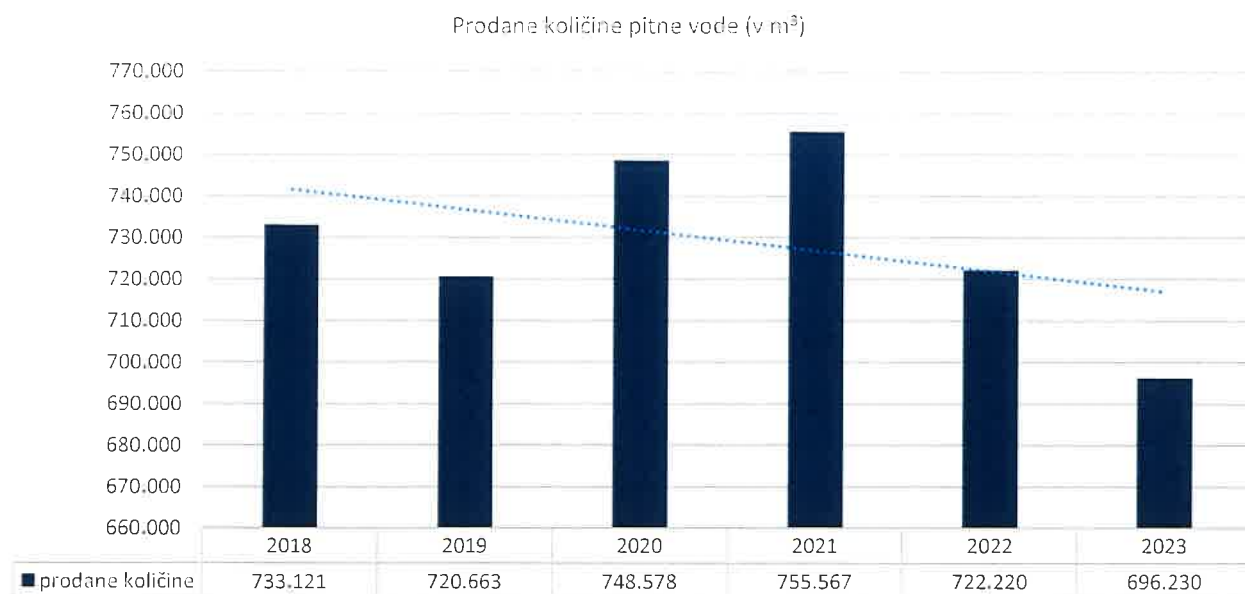
Zgornji del Trbovelj zajema 1.223 uporabnikov. Vodni viri v tem delu so: zajetja Petek, Rovte, in Zakonjšek. Iz njih je bilo v letu 2023 distribuiranih 160.634 m³ vode.

Oskrbovalno območje Retje oskrbuje s pitno vodo naselje Retje nad Trbovljami, v katerem je 41 uporabnikov. Pitna voda za to naselje se distribuira iz Javnega vodovoda Hrastnik. V letu 2023 je bilo distribuiranih 2.828 m³ pitne vode.

Oskrbovalno območje Čeče oskrbuje z vodo naselja Čeče, Ostenk in Ojstro. Voda se pridobiva iz zajetij Frajle, Vrhar, Golobnik in Košolovje. S pitno vodo oskrbujemo okrog 300 uporabnikov, v sistem je bilo v letu 2023 distribuirano 24.557 m³ pitne vode.

Vodovodno omrežje v dolžini več kot 140 km oskrbuje več kot 14.000 prebivalcev.

Letna prodana količine vode je v letu 2023 znašala 703.708 m³. Skupaj je bilo v sistem distribuirano 979.287 m³ pitne vode. V letu 2023 so vodne izgube znašale 28,1 %.

Graf 6: Prodane količine pitne vode (v m³) v obdobju 2018–2023, brez interne porabe

OMREŽJE JAVNEGA VODOVODA

Objekti na javnem vodovodu Trbovlje in Čeče:

26 vodnih zajetij oziroma virov

5 vrtin – črpališč

8 prečrpališč

3 hidroforske postaje

22 vodohranov

15 vodnih razbremenilnikov

8 postaj za nadzor in pripravo vode

28 večjih cevovodnih vozlišč

2657 vodomernih naprav

469 podzemnih oziroma nadzemnih hidrantov

8 merilnih jaškov z merilniki za merjenje odvzete vode iz vodnih virov.

Obnovitvena dela

V letu 2023 smo na osnovi Pogodbe o poslovnem najemu infrastrukture v lasti Občine Trbovlje izvedli obnovitvene investicije v višini 308.895,63 €.

Vzdrževalna dela

Operativne distribucijske in vzdrževalne naloge smo opravljali v skladu z določili Uredbe o pitni vodi (Uradni list RS 61/23 in naslednji) in Pravilnika o pitni vodi (Uradni list RS 19/04 in naslednji).

Poleg tega smo vodovodni sistem vzdrževali in nadzirali v okviru našega HACCP programa (Analiza tveganja in kritične kontrolne točke) skladno s področno zakonodajo. 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 2023 opravljali redne preglede hidrantov javnega hidrantnega omrežja.

Evidentirane so bile vse spremembe na hidrantnem omrežju, ki so nastale v tekočem letu, kar je razvidno iz evidenčnih listov in katastra hidrantnega omrežja v občini Trbovlje.

V sklopu rednih letnih vzdrževalnih del smo opravili servis elektro agregata v vodarni Ačkun, servis vseh regulatorjev tlaka v sistemu in servise klorirnih naprav.

V letu 2023 smo uspešno odpravili 62 okvar.

Kakovost pitne vode

Na Komunalni Trbovlje pitni vodi posvečamo veliko pozornosti, saj njeno kakovost in zdravstveno ustreznost nenehno nadzorujemo. Pitno vodo pred posredovanjem v omrežje dezinficiramo z natrijevim hipokloritom, ki uniči morebitno prisotne mikroorganizme. Drugih oblik priprave pitne vode ne izvajamo. Vzorčenja in preizkušanja pitne vode (notranji nadzor) je v letu 2023 izvajal Nacionalni laboratorij za zdravje, okolje in hrano (NLZOH), enota Novo mesto.

Skupno so bile na javnem vodovodu Trbovlje in vodovodu Čeče opravljene 103 mikrobiološke analize, od tega 93 rednih in 10 občasnih preiskav.

Opravljenih je bilo 47 fizikalno kemijskih analiz, od tega 45 rednih in 2 občasni. Neskladna oz. zdravstveno neustrezna sta bila dva vzorca surove neklorirane vode na zajetju, po dezinfekciji pa je bila voda ustrezna. V vseh petih oskrbovalnih območjih so bili vsi analizirani vzorci pitne vode iz omrežja in vodohranov mikrobiološko skladni in zdravstveno ustrezni.

Opravljenih je bilo 18 vzorčenj v okviru državnega monitoringa (zunanji nadzor). Vsi vzorci so bili skladni in zdravstveno ustrezni. NLZOH je na podlagi laboratorijskih analiz vzorcev pitne vode ocenil, da je bila voda v javnem vodovodu Trbovlje in vodovodu Čeče v letu 2023 zdravstveno ustrezna, kar pomeni, da je izpolnjevala zahteve evropske vodne direktive in slovenske zakonodaje.

To pomeni, da je primerna za pitje, kuhanje, pripravo hrane in umivanje brez morebitnega tveganja za zdravje ljudi. Kljub pozitivni oceni se zavedamo občutljivosti našega vodovodnega sistema zlasti ob intenzivnih padavinah, ker zaradi tehničnih značilnosti zajetij obstaja precejšnja možnost povečane motnosti vode v nekaterih zajetij.

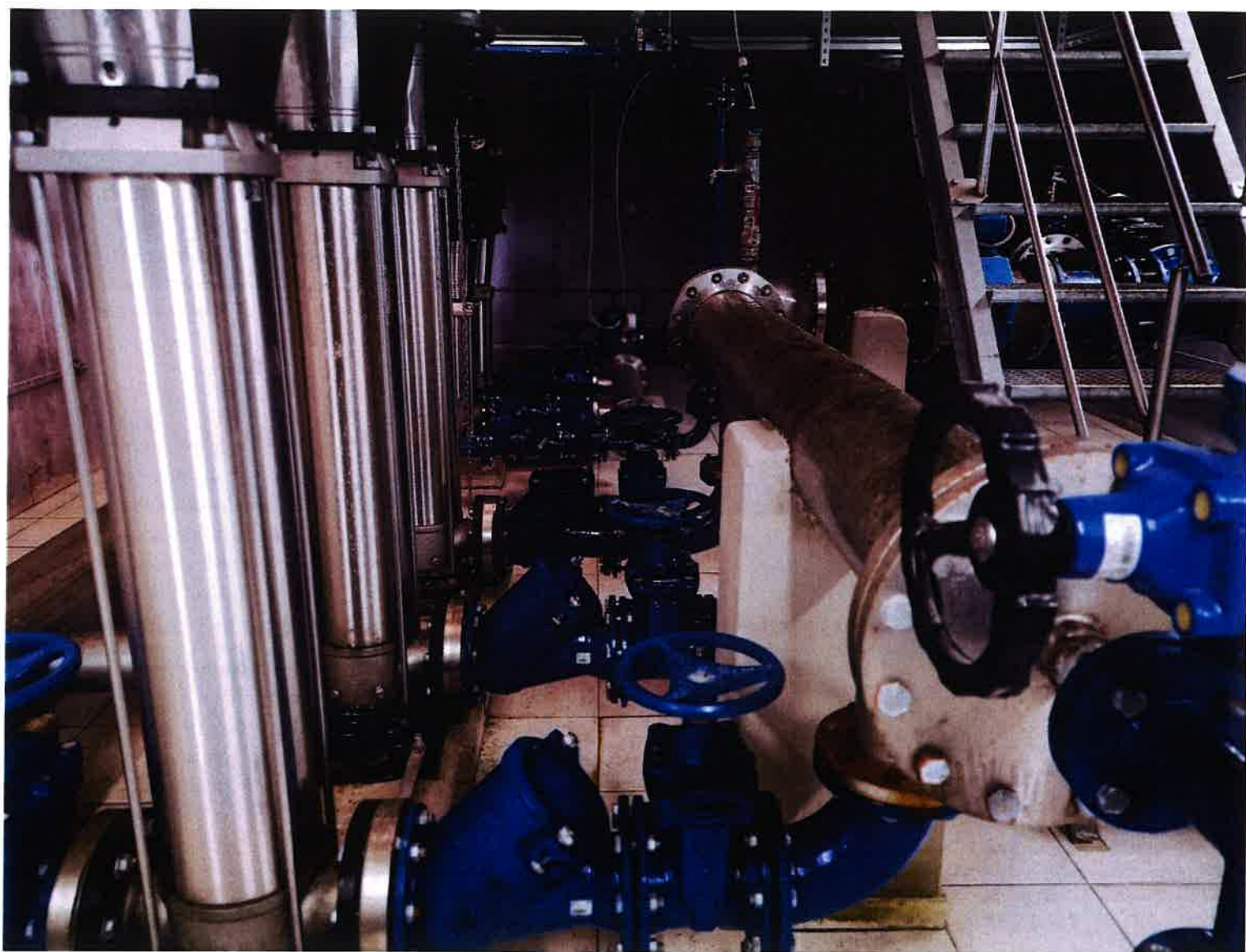
To lahko vpliva na pojav bakterij v pitni vodi. V kolikor je mogoče, zakaljen vodni vir zelo hitro izločimo iz uporabe. V primerih, ko to ni izvedljivo, uvedemo ukrep prekuhanja z ustreznim in pravočasnim obveščanjem uporabnikov.

Varnost oskrbe in zadostna oskrba s pitno vodo sta ključni za zagotavljanje kakovosti življenja naših občanov.

Poslovanje enote vodovod v letu 2023

Enota Vodovod je leto 2023 zaključila z negativnim izidom v višini - 81.966 EUR. Načrtovani poslovni izid je bil ocenjen na - 36.657 EUR.

Razlogi za negativno poslovanje so višji stroški dela (en zaposlen več), višja cena električne energije, prenizka cena vodarine in znatno nižja količina prodane vode.



3.6.2 ODVAJANJE ODPADNIH VODA

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

Kanalizacijska infrastruktura je zgrajena na poselitvenem območju Trbovelj, znotraj katerega je dobrih 60 km kanalizacijskih vodov, primarnega in sekundarnega omrežja, od tega okoli 64 odstotkov mešanega ter 36 odstotkov ločenega kanalizacijskega sistema.



Sestavni del kanalizacijskega sistema je tudi 19 tehnoloških objektov (črpališča in razbremenilniki). Kanalizacijski sistem se ob vznožju trboveljske doline zaključuje na Centralni čistilni napravi Trbovlje.

V aglomeraciji 7540 - Trbovlje je 18 samostojnih naselij, ki so preko kanalizacijskega sistema priključeni na CČN Trbovlje. V tej aglomeraciji je bilo do 31. 12. 2023 na CČN Trbovlje priključenih 13.544 stalno prijavljenih prebivalcev (gospodinjstva) in 2.302 PE (industrija in dejavnosti), skupaj 15.846 PE (PE-populacijski ekvivalent).

Komunala Trbovlje v aglomeracijah 40033-Zgornji Klek, 7619-Potoška vas, 7603-Škofja Riža, 50098-Prapreče-del in izven navedenih aglomeracij, ki niso opremljene z javno kanalizacijo, izvaja obvezno storitev javne službe, povezano z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami.

Ta storitev zajema prevzem, odvoz in obdelavo grezničnih gošč oz. blata iz nepretočnih greznic, obstoječih greznic in malih komunalnih čistilnih naprav. Način izvajanja, obračun in cene storitve so določeni z Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur. l. RS, št. 87/12, 109/12, 76/17 in 78/19).

V skladu z navedeno Uredbo stroški praznjenja greznice oziroma MKČN dodatno ne bremenijo uporabnika ob izvedbi storitve saj se ta plačuje mesečno na podlagi porabljenih količin pitne vode na območjih javnega vodovoda oziroma števila stalno prijavljenih prebivalcev v objektih z lastno oskrbo s pitno vodo.

Prevzem blata oz. grezničnih gošč se izvaja po okvirnem terminskem planu, ki je podan v tabeli v nadaljevanju. Prevzem se skladno z določili predpisov izvaja enkrat na tri leta za posamezen objekt, in sicer v prisotnosti uporabnikov (lastnikov ali najemnikov) objekta ali od njih pooblaščenih oseb. Uporabniki so o terminu prevzema obveščeni pisno, najmanj 1 teden pred določenim terminom.

Uporabniki lahko enkrat spremenijo dogovorjen termin odvoza. Skladno z določili predpisov se pri prevzemu prazni prvi prekat obstoječe greznice oz. usedalnik blata male komunalne čistilne naprave oziroma do največ 5 m³, ostali prekati pa se praznijo po naročilu. Naročila izven terminskega plana se zaračunavajo po aktualnem ceniku Komunale Trbovlje.

V letu 2023 je bilo prečrpano in oddano na predelavo 377 m³ grezničnih gošč iz obstoječih pretočnih greznice in MKČN.

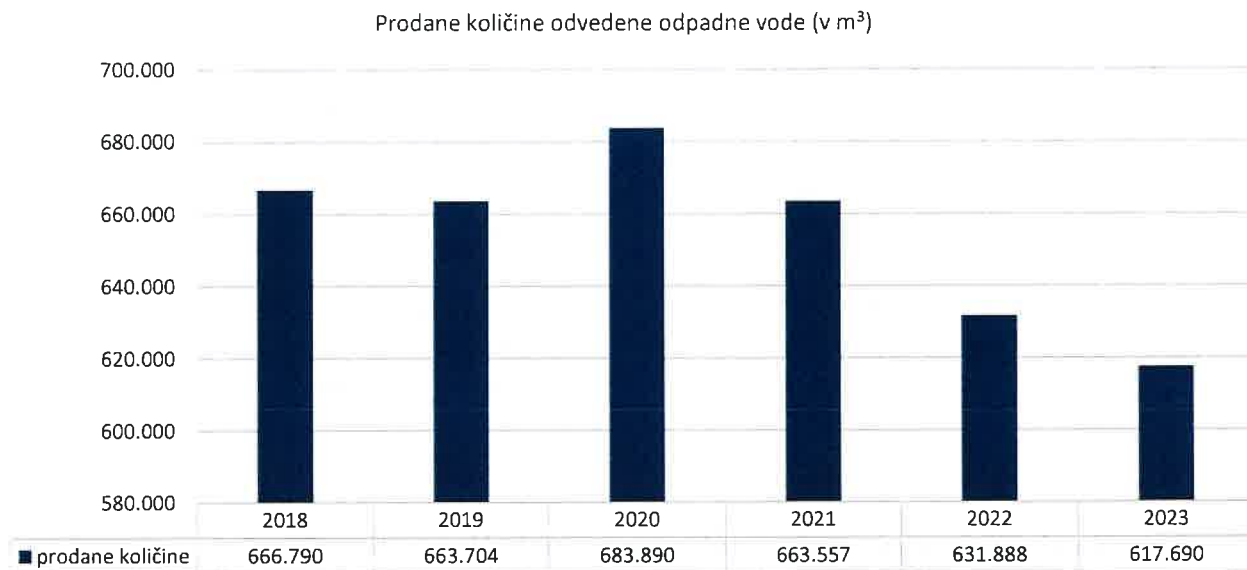
Zaradi okvar v preteklosti kot tudi starosti vozila (13 let), smo v letu 2023 pristopili k nakupu novega vozila.

Bistvenega pomena za delovanje sistema čiščenja odpadnih voda je vsekakor ustrezen in optimalen kanalizacijski sistem, preko katerega se odpadne vode odvajajo na čistilno napravo.

Zato smo v letu 2023, skladno s Programom odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode 2021-2024, izvajali redna vzdrževalna dela na kanalizacijskem sistemu. Omenjene obnovitvene investicije se izvajajo oz. evidentirajo na enoti Ceste, javno zelenje.

Tabela 17: Pregled načrta praznjenja greznice po naseljih v obdobju 2021-2023

Naselje	2021	2022	2023
Bevško	+		
Čebine	+		
Čeče – del			+
Dobovec		+	
Gabrsko	+		
Klek		+	
Ključevica			+
Knezdol		+	
Ojstro	+		
Ostenk	+		
Planinska vas			+
Prapreče – del		+	
Retje nad Trbovljami	+		
Sveta Planina			+
Škofja Riža	+		
Trbovlje	+		
Vrhe – del			+
Završje			+
Župa			+

Graf 7: Prodane količine odvedene odpadne vode (v m³) v obdobju 2018 -2023, brez interne porabe

Skupna količina prodane odpadne vode, z interno realizacijo, v letu 2023 znaša 624.986 m³ in je v primerjavi z letom 2022 nižja za dva odstotka. Interna prodana količina odvedene odpadne vode v letu 2023 je 7.296 m³, v letu 2022 pa 5.680 m³.

3.6.3 ČIŠČENJE ODPADNIH VODA

Čistilna naprava Trbovlje

Centralna čistilna naprava Trbovlje je bila zgrajena v letu 2009 in je bila predana v najem in upravljanje Komunalni Trbovlje v letu 2011. Centralna čistilna naprava (CČN) Trbovlje je sekvenčna biološka čistilna naprava s suspenzijo biološkega blata in aerobno stabilizacijo blata.

Čiščenje odpadnih voda na CČN Trbovlje poteka v treh stopnjah, in sicer primarni, sekundarni in terciarni, oz. mehanski, biološki in kemijski stopnji čiščenja.

Projektna zmogljivost CČN Trbovlje je 19.000 PE, trenutno pa je na CČN Trbovlje priključenih 98,3 % PE poselitvenega območja Trbovlje.

V letu 2023 smo na CČN Trbovlje očistili 1.512.532 m³ odpadne vode.

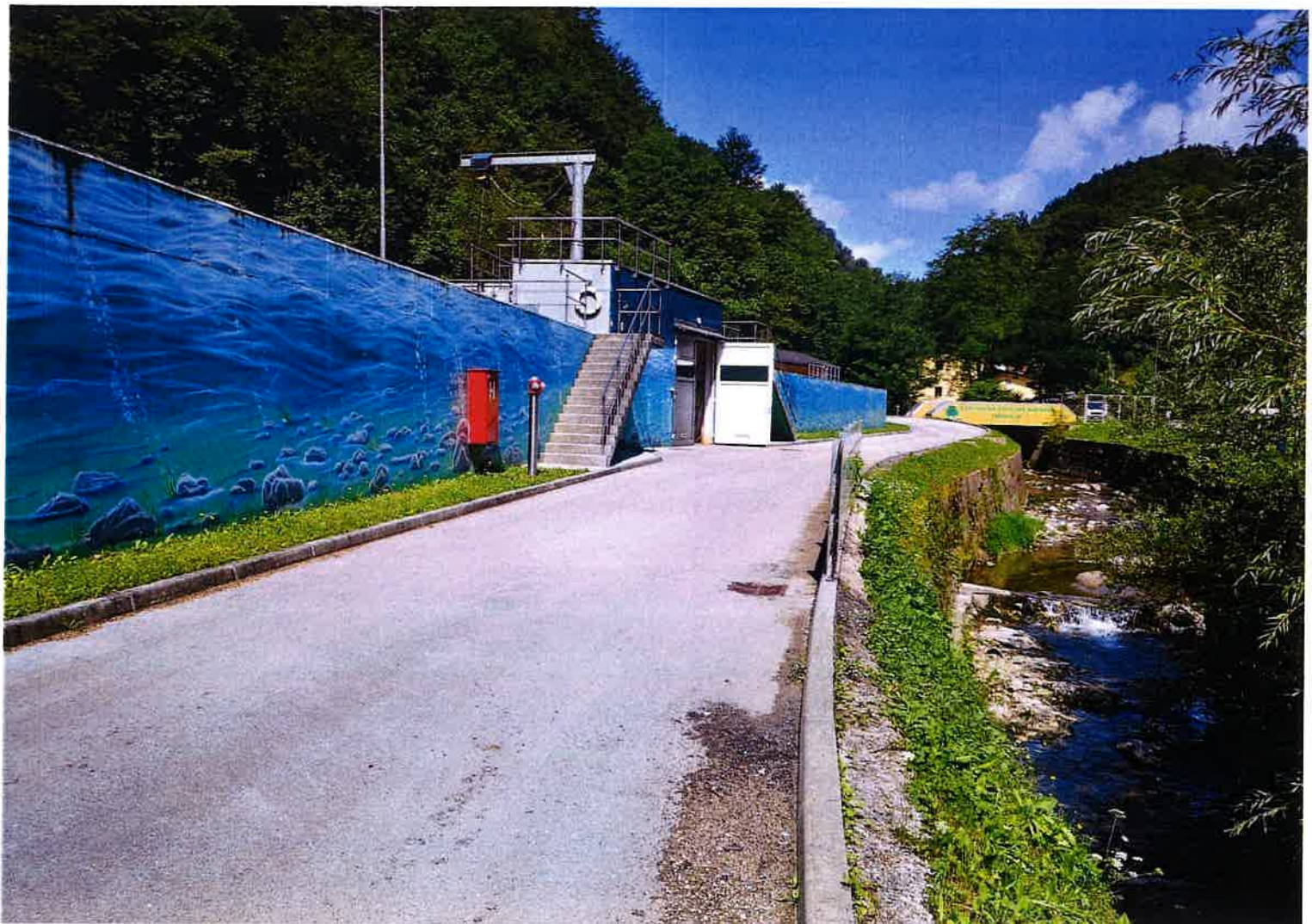


Tabela 18: Povprečni letni učinki čiščenja po posameznih parametrih

Povprečni letni učinek čiščenja (v %)	2021	2022	2023
Po KPK	85,5	90,44	93,38
Po BPK5	94,7	95,24	97,86
Po celotnem fosforju	79	75,60	76,15
Po celotnem dušiku	82,4	86,97	85,89

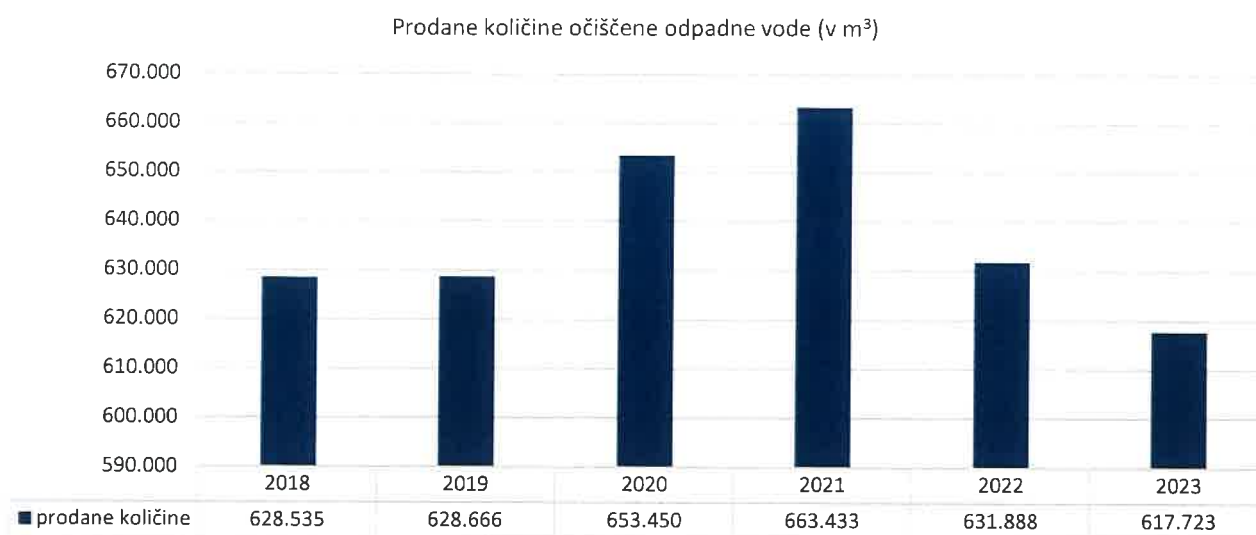
Poleg odpadne vode iz kanalizacijskega omrežja je CČN Trbovlje v letu 2023 na čiščenje sprejela tudi 3774 m³ odpadnih voda iz pretočnih greznic in malih komunalnih čistilnih naprav (MKČN).

Skupno je bilo iz očiščene odpadne vode odstranjenih 37.460 kg odpadkov na grabljah in sitih, 15.060 kg ostankov iz peskolovov, 48.020 kg masti in oljnih mešanic ter izločenih 557.720 kg presežnega blata.

Skrb za nemoteno delovanje: obnove in investicije

CČN Trbovlje je v letu 2023 delovala dobro, kar nam pokažejo mesečni monitoringi, ki so bili vsi ustrezni. Poleg rednih servisnih in vzdrževalnih del na tehnološki opremi in napravah, v skladu z letnim vzdrževalnim planom, smo v letu 2023 obnovili prezračevalnike (aerobni sistem) v SBR4.

Zaradi prisotnega peska v kanalizacijskem sistemu je prihajalo do okvar in izpadov grobega in finega predčiščenja, zaradi tega je bilo posledično več okvar na črpalkah v vstopnem črpališču. Proti koncu leta 2023 je prišlo tudi do večje okvare kompaktorja finega predčiščenja, ki smo zamenjali s tehnološko naprednejšim in bolj učinkovitim kompaktorjem.

Graf 8: Prodane količine očiščenje odpadne vode (v m³) v obdobju 2018-2023, brez interne porabe

Interna prodana količina čiščenja odpadne vode v letu 2023 je 7.296 m³, v letu 2022 pa 5.680 m³.

3.6.4 JAVNA HIGIENA

Zbiranje in odvoz odpadkov

Dejavnost zbiranja in odvoza odpadkov Komunala Trbovlje izvaja kot obvezno gospodarsko javno službo skladno z državno zakonodajo s tega področja ter v skladu z Odlokom o zbiranju komunalnih odpadkov v občini Trbovlje (Uradni vestnik Zasavja, št. 23/20 in naslednji).

Organiziran odvoz odpadkov

V organiziran odvoz odpadkov so vključena vsa gospodinjstva v občini Trbovlje. V mestu zbiramo in odvažamo mešane komunalne odpadke (MKO), biološke in

embalažne odpadke po sistemu od vrat do vrat, na podeželju pa večinoma s skupnih odjemnih mest.



Pri večstanovanjskih objektih se odpadki odvažajo tedensko ali celo dvakrat tedensko, pri individualnih pa na 14 dni. Na podeželju jih odvažamo na 14 dni.

Zbiralnice (ekološki otoki)

V občini je nameščenih 114 zbiralnic oz. ekoloških otokov za zbiranje papirja in kartonske embalaže, steklene embalaže in mešane komunalne embalaže, na petih ekoloških otokih so nameščeni tudi ulični zbiralniki za odpadno električno in elektronsko opremo (OEEO odpadke).

Biološki odpadki se v zimskih mesecih odvažajo na 14 dni, v letnih (od 1. 4. do 30. 10.) tedensko, s podeželja, kjer je možnost kompostiranja, pa jih ne odvažamo.

V sodelovanju z Občino Trbovlje smo nekaj ekoloških otokov ogradili z ograjami. Po mestu je nameščenih 8 uličnih zbiralnic za zbiranje odpadnega jedilnega olja, še dve pa v KS Čeče. Tako zbrano odpadno jedilno olje iz gospodinjstev oddamo v nadaljnjo obdelavo oz. za izdelavo biodizla.

Vozila za zbiranje in odvoz odpadkov

Zbiranje odpadkov od vrat do vrat opravljamo s štirimi specialnimi vozili za odvoz odpadkov tipa Norba. Eno izmed vozil je kombinirano smetarsko-pralno vozilo, ki ga uporabljamo pri poletnem čiščenju zbiralnikov za biološke odpadke. Vsa vozila imajo sodobne in učinkovite nadgradnje, na njih pa prijazne in poučne poslikave.

Poleg njih uporabljamo še samo nakladalec, s katerim izvajamo odvoze kosovnih odpadkov in kontejnerjev po naročilu. Na njem je nameščeno tudi hidravlično dvigalo, s katerim izpraznjujemo zvonove z embalažo. Poleg tega pa lahko z dodatnimi priključki, kot so: grabilec, delovna košara in paletne vilice, izvajamo še dodatna opravila pri razkladanju in nakladanju odpadkov in drugega materiala.

V letu 2023 je bil izveden javni razpis za nabavo novega smetarskega vozila na dvoosni šasiji z 12 m³ nadgradnjo, ki bo dobavljeno v drugi polovici leta 2024. Z novim vozilom bomo zamenjali obstoječe vozilo, ki ga uporabljamo za zbiranje in odvoz komunalnih odpadkov iz perifernih območij občine Trbovlje.

Na vkljub priporočilom in željam po zmanjševanju količine odpadkov ugotavljamo, da je kljub zmanjšanju števila prebivalcev (SURS), odpadkov več kot v prejšnjih letih in s tem povezanih stroškov. K temu prispeva tudi današnji način življenja. Velike količine predstavljajo kosovni odpadki, za katere je v naši občini dobro poskrbljeno.

Zbirni center Neža

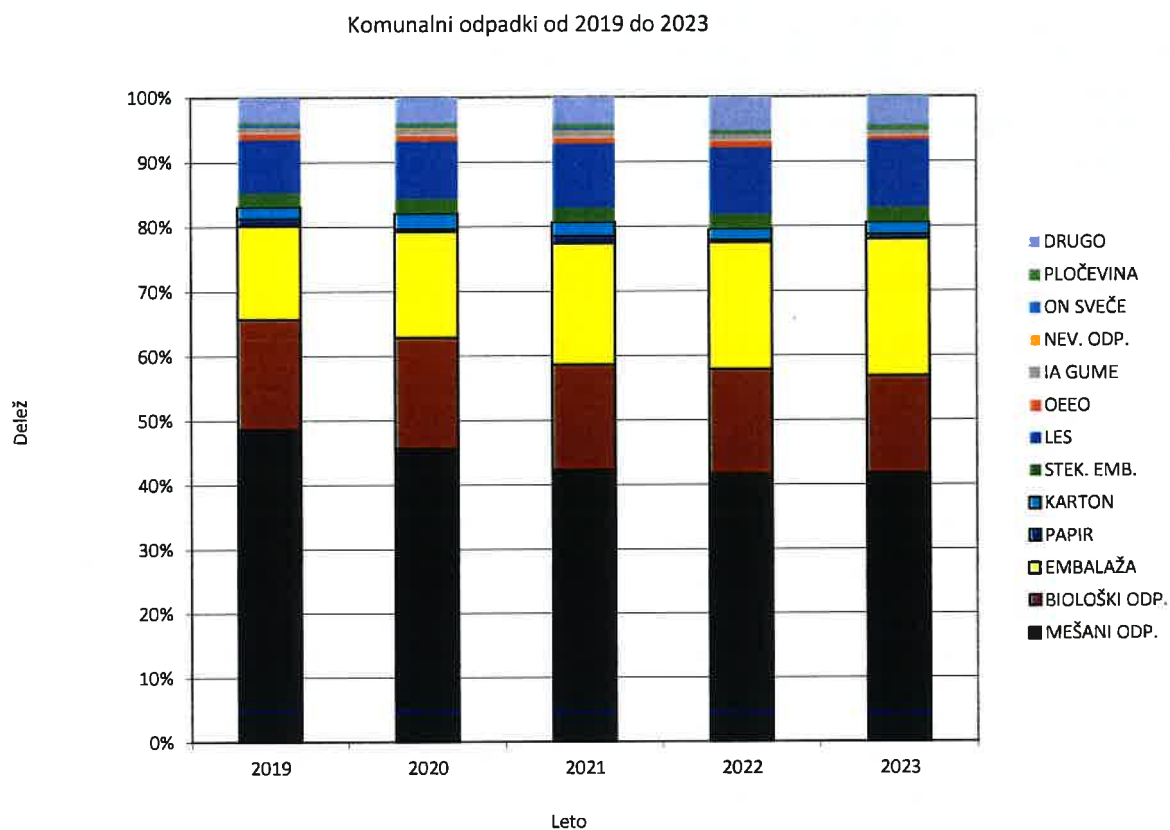
Ob bivšem odlagališču Neža obratuje zbirni center Neža za sprejem ločenih frakcij komunalnih odpadkov, kjer občani lahko brezplačno oddajo različne odpadke (embalažne in kosovne odpadke, odpadno električno in elektronsko opremo, avtomobilske gume, nevarne odpadke iz gospodinjstev, vejevje, zeleni obrez ipd.).

Tovrstne odpadke oddamo pooblaščenim prevzemnikom in so namenjeni reciklaži, nevarni odpadki iz gospodinjstev pa strokovnemu uničenju. ZC Neža služi tudi za predhodno skladiščenje ločeno zbranih frakcij, ki jih zberemo na terenu. Embalažne odpadke, OEEO in odpadne gume oddamo v t. i. sheme, za oddajo nekaterih odpadkov pa moramo prevzemnikom plačati (nevarni odpadki, lesni odpadki (pohištvo), trda plastika, vejevje).

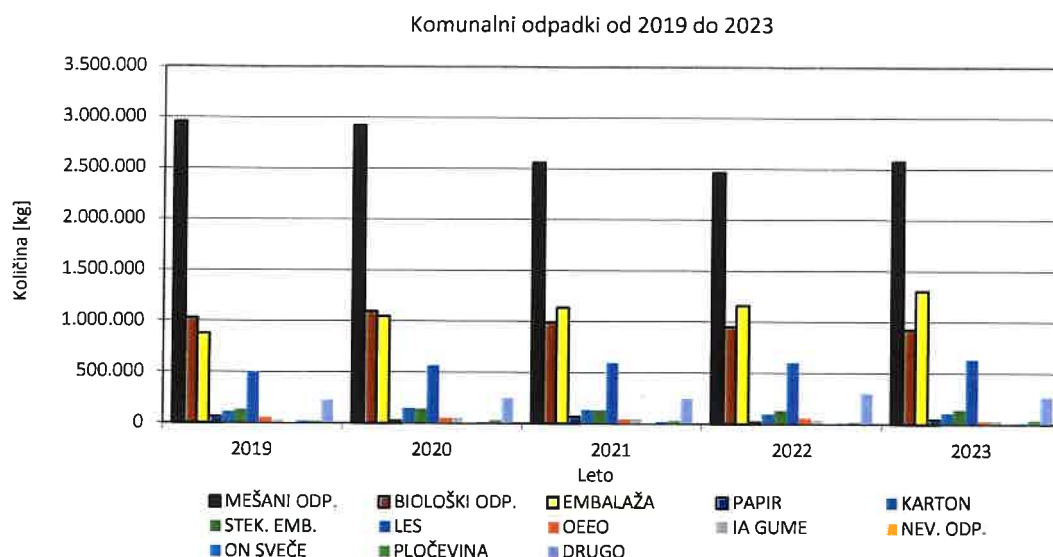
Na področju oddaje zbrane mešane komunalne embalaže (MKOE) imamo komunalna podjetja že vrsto let velike težave zaradi nedoslednega prevzemanja s strani družb za ravnanje z odpadno embalažo (DROE). Kljub temu smo jo v letu 2023 nekaj uspeli oddati na podlagi izdanih odločb Inšpekcije RS za okolje.

V ZC Neža imamo tudi kotiček za zbiranje uporabnih elektronskih in električnih aparatov v okviru družbe ZEOS. Tako smo se pridružili tistim komunalnim podjetjem, ki prevzemajo uporabne aparate posebej in jih predajajo družbi ZEOS, ki poskrbi za njihov nadaljnji pregled oz. popravilo ter jih nameni v ponovno uporabo.

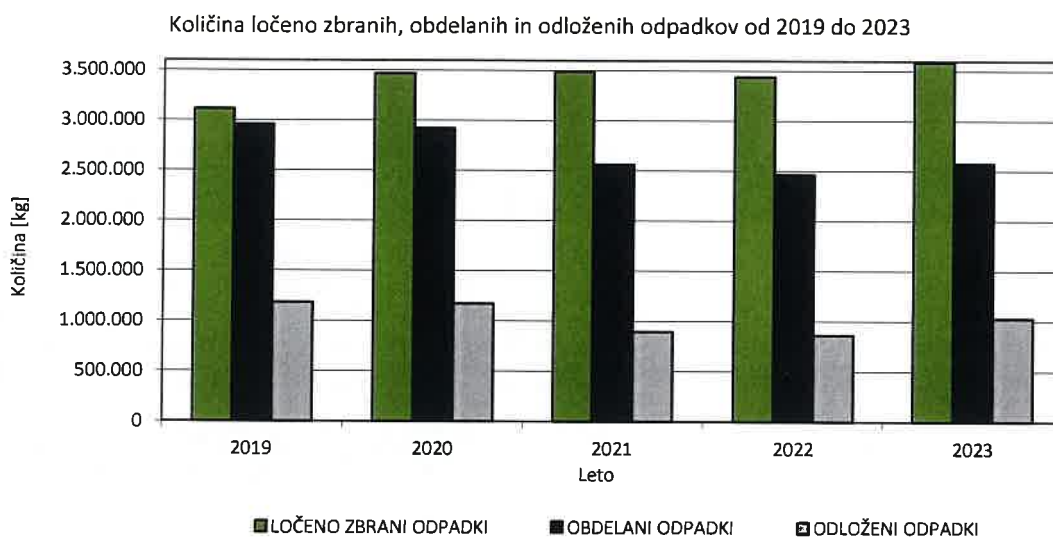
Graf 9: Struktura komunalnih odpadkov v obdobju 2019 - 2023



V letu 2023 smo zbrali skupno za 4,33 % več komunalnih odpadkov kot v letu 2022. Več je bilo zbranih MKO (4,50 %), manj je bilo zbranih bioloških odpadkov (2,80 %), manj nagrobnih sveč (16 %) ter več mešane komunalne embalaže (12 %), manj je bilo zbranih mešanih kosovnih odpadkov in odpadne elektronske opreme.

Graf 10: Količina komunalnih odpadkov v obdobju 2019-2023

Primerjava letnih količin zbranih odpadkov za obdobje 2019 – 2023 nam pokaže, da se je količina MKO malce zvišala v primerjavi s trendom v zadnjih dveh letih, prav tako količina odloženih odpadkov. Skupna količina zbranih ločenih frakcij od leta 2018 sicer narašča, je pa v letu 2022 nekoliko padla v primerjavi z letom 2021, v letu 2023 pa zopet malo narasla.

Graf 11: Količina ločeno zbranih, obdelanih in odloženih odpadkov v obdobju 2019-2023

Obdelava odpadkov

MKO, BIO in kosovne odpadke od 1. 5. 2023 ponovno odvažamo na CEROZ, katerega soustanoviteljica je Občina Trbovlje, lastnica Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o.

3.6.5 KOMUNALNA ENERGETIKA

Proizvodnja toplote

Komunala Trbovlje je izvajalec gospodarske javne službe dejavnosti distribucije toplote na geografskem območju občine Trbovlje. S toploto, proizvedeno v Toplarni Polaj, preko sistema daljinskega ogrevanja oskrbujemo odjemalce v širšem območju centra Trbovelj.

Proizvodnja toplote se vrši v treh proizvodnih enotah za soproizvodnjo toplote in električne energije (SPTE 1, SPTE 2 in SPTE 3) in po potrebi v kotlih (1 HE, 2 HE ali 3 HE).

SPTE 3 obratuje v pasu skozi vse leto, SPTE 1 in SPTE 2 pa le v ogrevalni sezoni. Kotli obratujejo zgolj v času največjih potreb po toploti ali ob izpadu katere izmed naprav za soproizvodnjo.

Energent vseh proizvodnih naprav je zemeljski plin, dva od kotlov omogočata tudi uporabo ekstra lahkega kurilnega olja, s čimer je zagotovljena zanesljiva oskrba odjemalcev s toploto v primeru popolne prekinitve dobave zemeljskega plina.

Količine proizvedene energije

V letu 2023 smo za proizvodnjo 30.682,700 MWh toplote in 28.633,535 MWh električne energije porabili 77.355,382 MWh zemeljskega plina.

V sistem daljinskega ogrevanja je bilo predanih 29.933,7 MWh toplote. 95 % toplote na letnem nivoju je bilo proizvedene v soproizvodnji, kar v skladu z Zakonom o učinkoviti rabi energije (Uradni list RS, št. 158/20), uvršča sistem daljinskega ogrevanja Trbovlje med energetske učinkovite sisteme.

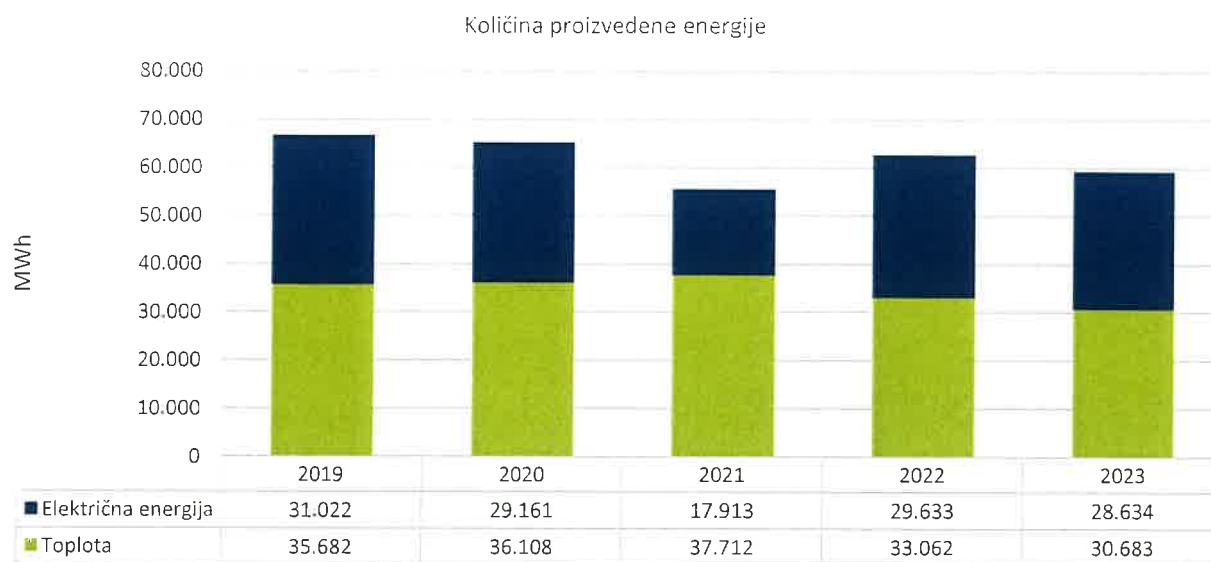
V proizvodni enoti SPTE 1 smo porabili 27.217,618 MWh zemeljskega plina ter proizvedli 10.152,5 MWh toplote in 10.733,008 MWh električne energije.

V proizvodni enoti SPTE 2 smo porabili 26.224,082 MWh zemeljskega plina ter proizvedli 10.048,4 MWh toplote in 10.316,987 MWh električne energije.

V proizvodni enoti SPTE 3 smo porabili 21.747,320 MWh zemeljskega plina ter proizvedli 8.897,5 MWh toplote in 7.583,540 MWh električne energije.

V kotlih 1HE, 2HE in 3HE smo porabili 2.166,362 MWh zemeljskega plina in proizvedli 1.584,2 MWh toplote.

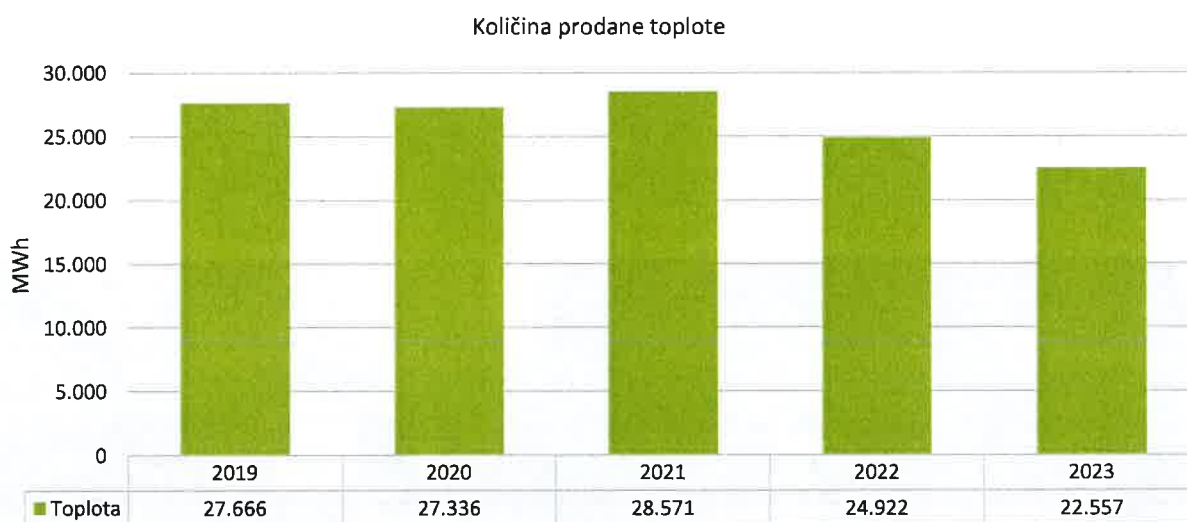
Graf 12: Količina proizvedene energije v obdobju 2019– 2023



Distribucija toplote

Komunala Trbovlje je v letu 2023 s toploto oskrbovala 3.801 gospodinjstev in 254 poslovnih ter ostalih odjemalcev, katerim je bilo predanih 22.552,792 MWh toplote, od tega 17.647,385 MWh za ogrevanje prostorov in 4.905,407 MWh za pripravo sanitarne tople vode.

Iz distribucijskega sistema se je v letu 2023 odklopilo 18 odjemalcev, nov priklop pa je bil le en.

Graf 13: Količina prodane toplote v obdobju 2019–2023**Dela na distribucijskem sistemu**

V letu 2023 smo obnovili toplotni postaji na Obrtniški cesti 12 - 14 in Ulici 1. junija 2, ter odseke vročevodov Ulica 1. junija 7, Dom upokojencev Franc Salamon - primarni vod, Dom upokojencev Franc Salamon - odcepni razvod, Mehanika - primarni odcep in Trg revolucije - primarni vod. Na lokaciji Trga svobode se je izvedla prestavitev trase vročevoda in zamenjava cevi s predizoliranimi.

3.6.6 CESTE IN JAVNO ZELENIJE

V okviru enote Ceste in javno zelenje družba izvaja redno letno in zimsko vzdrževanje komunalnih objektov in naprav ter in lokalnih cest. Gradbena skupina znotraj enote pa izvaja obnovitvene investicije za ostale enote.

Redno letno vzdrževanje komunalnih objektov in naprav ter redno letno vzdrževanje občinskih cest izvajamo po programu, ki ga vsako leto potrdijo strokovne službe in župan Občine Trbovlje. Enako velja tudi za zimsko vzdrževanje, ki se prav tako izvaja po potrjenem programu.

Programa se nanašata na redno izvajanje sledečih dejavnosti:

- Izvajanje pregledniške službe na cestah skladno z veljavno zakonodajo s področja vzdrževanja javnih cest,
- čiščenje in pometanje asfaltiranih javnih cest vključno s čiščenjem rešetk in peskolovov,
- krpanje udarnih jam na asfaltiranih javnih cestah, urejanje obcestnih bankin,
- čiščenje in pometanje javnih površin kot so pločniki, parkirišča, stopnišča, avtobusne postaje, otroška igrišča ter pešpoti,
- praznjenje košev za smeti in pasje iztrebke ter odstranjevanje kosovnih odpadkov na javnih površinah,
- vzdrževanje makadamskih površin ter vzdrževanjem brežin,
- vzdrževanje javnih zelenic in rastlinja,
- zimsko vzdrževanje lokalnih in mestnih zbirnih cest, pločnikov, parkirišč, stopnišč ter komunalnih objektov in naprav,
- razna gradbeno vzdrževalna dela za krajevne skupnosti.

Obnovitvene investicije javne infrastrukture v lasti Občine Trbovlje, se izvajajo po potrjenem letnem planu obnovitvenih investicij. V letu 2023 smo izvedli sledeče investicije:

- Obnova KA Gimnazijska cesta (mimo elektro),
- obnova KA Špar-Ahac (povezava do Potretič),
- obnova KA Pod ostrim vrhom (Hrovatič - Pišek)
- obnova KA Neža 23-23a,
- obnova KA Keršičeva cesta 1-6,
- obnova KA COF 12-14,
- obnova KA Šuštarjeva kolonija 25-41,
- obnova cevovoda Elektro – Gimnazijska cesta,
- obnova vodovoda Ojstro (Ojstro 31c do Ojstro 31f),
- obnova vodovoda Novi dom 1–4 in 5 do 8a,
- delna prenova stopnišča dostopnega portala na pokopališču.

3.6.7 POGREBNA IN POKOPALIŠKA DEJAVNOST

Komunala Trbovlje v mestu Trbovlje izvaja 24 - urno dežurno službo, ter pogrebno in pokopališko dejavnost. Enota Pogrebni zavod se nahaja v Gabrskem v Trbovljah, kjer so poslovni objekti vključeni v pokopališki park.

Dejavnosti

24 URNA DEŽURNA SLUŽBA (obvezna GJS)

- Vsi prvi prevozi od kraja smrti do hladilnih prostorov izvajalca javne službe

POGREBNA SLUŽBA (dopolnilna dejavnost)

- delo s pokojnikom (oblačenje in postavitve v krsto),
- prevoz pokojnika iz kraja, smrti v hladilne prostore,
- prevoz pokojnikov na obdukcije v Ljubljano,
- na upepelitev na Žale, prevoz žar,
- izvajanje prekopov oz. Ekshumacij,
- priprava krste za pokojnika,
- izkop in priprava groba (klasični in žarni),
- pogrebni ceremonial,
- priprava in čiščenje mrliške vežice in
- čiščenje in ureditev groba po pokopu.

POKOPALIŠKA DEJAVNOST (izbirna GJS)

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

Izkazi poslovnih izidov po posameznih dejavnostih so prikazani v računovodskem delu letnega poročila, v poglavju 5.1.

Pogrebi v letu 2023

Graf 14: Število pogrebov glede na vrsto pokopa v obdobju 2019–2023



Graf prikazuje število pogrebov glede na vrsto pokopa v zadnjih petih letih. V letu 2023 smo imeli skupno 204 pogrebov. V letu 2023 smo na pogrebni dejavnosti opravili 411 prevoze pokojnikov. Od tega je bilo 207 prevozov pokojnikov, ki niso bili pokopani v Občini Trbovlje. Opravili smo 41 prevozov na obdukcije v Ljubljano ter 204 pogrebov na pokopališču Gabrsko v Trbovljah in na Dobovcu.



3.6.8 TRŽNICA

Komunala Trbovlje upravlja in ureja mestno tržnico v sklopu opravljanja izbirne gospodarske javne službe. Občina Trbovlje s to javno službo zagotavlja javno dobrino – oddajo prodajnih mest in opreme na mestni tržnici v najem najemnikom za trgovanje z blagom pod pogoji, ki jih določa občinski odlok in drugi predpisi.

Javna služba obsega naslednje storitve:

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

Tržna dneva potekata dvakrat tedensko, ob sredo in soboto. Prodajalci živil prodajajo pod pokritim delom tržnice, ostali izven njega. Na nepokritem delu je možna tudi prodaja iz vozila.

Prihodek od najema tržnega prostora je močno odvisen od letnega časa, največ najemnikov je spomladi v času prodaje sadik in jeseni v času prodaje ozimnice ter v bližini praznikov.

Trboveljska tržnica je tudi prijetna lokacija za srečanja občanov in daje mestu ob tržnih dneh značilen utrip in ne le nakup ponujenih izdelkov.

Načrti za obnovo tržnice

Osrednji pokriti del tržnice vključno z utrjenimi površinami za severni strani proti Sparu kot tudi južni del proti sanitarijam je potreben prenove.

V ta namen je Komunala Trbovlje že pridobila dokumentacijo za prenovo, ki predvideva gradnjo v treh fazah. Prva faza, obnova sanitarij je končana.

3.6.9 DOPOLNILNE DEJAVNOSTI

Montaža in vzdrževanje

Enota Montaža in vzdrževanje deluje v sklopu komunalnih gradenj, izvaja vzdrževalna dela (odprava okvar, zamenjava vodomeroev) na vodovodnem in hidrantsnem omrežju ter dela, vezana na obnovitvene investicije.

Tržne dejavnosti snage

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

Naročniki teh odvozov so pravne (lokali, trgovine, podjetja zavodi) in fizične osebe. Poleg navedenega ima podjetje dodatne prihodke tudi s tehtanjem odpadkov in prodajo odpadnega papirja.

Tržne dejavnosti kanalizacije

V enoti kanalizacija prihodke in odhodke, ki skladno z Uredbo MEDO ne smejo biti upoštevani v kalkulaciji cene odvajanja odpadnih voda oblikujemo kot tržno dejavnost.

Enota ustvari dodatne prihodke s čiščenjem greznic izven Programa rednega izvajanja obvezne GJS ter pregledi kanalizacij s kamero na območju Zasavja.

Dodatna stroškovna mesta v okviru dopolnilnih dejavnosti

Storitve drugim

Na stroškovno mesto storitve drugim med prihodke knjižimo najemnino poslovnih prostorov in zemljišča. Družba je imela v lasti eno stanovanje, katero je v letu 2023 prodala.

Projekti

Na stroškovnem mestu projekti evidentiramo projekta Vsaka oljna kapljica šteje in Projekt LAS.

Pri projektu Vsaka oljna kapljica šteje, Komunala Trbovlje nastopa kot eden izmed partnerjev konzorcija, konzorcijsko pogodbo pa je z Ministrstvom za gospodarski razvoj in tehnologijo podpisala Komunala Zagorje.

Projekt LAS se navezuje na Pogodbo o poslovnem sodelovanju za izvedbo delavnic ločenega zbiranja odpadkov.

3.6.10 UPRAVA PODJETJA

Uprava družbe je na sedežu družbe, na Savinjski cesti 11 a, kjer izvajamo dejavnosti režije, prodaje, skladišča, katastra in informatike.

Pri vodenju poslovnih procesov nenehno uvajamo nove izboljšave. Z uporabo sodobne informacijske tehnologije dopolnjujemo in nadgrajujemo digitalizacijo poslovnih ter delovnih procesov.

Po uspešni uvedbi dokumentnega sistema, digitalizaciji evidence delovnega časa, direktorskega poročilnega sistema, avtomatiziranja popisa obračunskih merilnih naprav, virtualizacije strežnikov in določenih sistemskih in uporabniških računalnikov, možnosti mobilnih dostopov (delo na lokacijah izven podjetja), nadaljujemo z digitalizacijo podjetja.

Končni cilj je zajem in digitalizacija operativnih podatkov na terenu. Zato smo za nekatera delovna področja že uvedli mobilne aplikacije, ki omogoča takojšen pregled zajetih podatkov ter njihovo obdelavo v nadaljnjih delovnih procesih. S tem smo pridobili na preglednosti in učinkovitejšem izvajanju del.

V duhu trajnostno naravnane poslovanja, brezpapirno poslovanje spodbujamo tudi pri poslovanju s poslovnimi partnerji in strankami, kjer jih spodbujamo na izmenjavo elektronskih dokumentov, e-računov ter plačevanje preko direktnih bremenitev.

Enota režija

Na enoti Režija družbe izkazujemo poslovanje stroškovnih mest režije, prodaje, skladišča in katastra. Prihodki in odhodki, ki so knjiženi na našeta stroškovna mesta, so na podlagi sodil razdeljeni na ostale enote oz. stroškovna mesta. V prikazu poslovanja posameznih enot so prikazani med splošnimi upravnimi stroški (režija) in splošnimi nabavno – prodajnimi stroški (prodaja, skladišče, kataster).

Sodila za delitev splošnih stroškov so prikazana v Pravilniku za uporabo sodil za razporejanje prihodkov, odhodkov, sredstev in obveznosti do virov sredstev in obveznosti do virov sredstev po posameznih dejavnosti javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o., ki je bil revidiran in potrjen s strani nadzornega sveta družbe.

3.6.11 JAVNA NAROČILA 2023

Nabavo izvajamo na osnovi Zakona o javnem naročanju (ZJN-3; Uradni list RS št. 91/15 in naslednji), ki je začel veljati 1. 4. 2016.

V letu 2023 smo izvedli osem postopkov zbiranja ponudb na splošnem področju (prej imenovanih javna naročila male vrednosti), pri katerih se je naročilo realiziralo s pogodbo. Eno naročilo blaga v skupni vrednosti 207.115 EUR brez DDV, ki je bilo zaradi svoje vrednosti objavljeno tudi v evropskem uradnem listu, štiri naročila blaga v skupni vrednosti 441.700 EUR brez DDV in tri naročila storitve v skupni vrednosti 156.632 EUR brez DDV.

Izvedli smo štiri postopke zbiranja ponudb na infrastrukturnem področju in sicer en postopek za naročilo blaga v višini 479.212 EUR brez DDV, ki je bil zaradi svoje vrednosti objavljen tudi v evropskem uradnem listu ter dva postopka za storitve v višini 298.306 EUR brez DDV in en postopek gradnje v vrednosti 96.933 EUR brez DDV.

Tabela 19: Javna naročila v letu 2023

Splošno/infrastrukturno področje	Naziv javnega naročila	Ocenjena vrednost v eur brez DDV	Pogodbena vrednost v eur brez DDV
Splošno področje	Dobava IKT opreme	77.400	68.552
Splošno področje	Dobava dveh osebnih vozil	40.984	41.611
Splošno področje	Servis vozil in dobava materiala za vzdrževanje vozil	150.000	46.632
Splošno področje	Izvajanje storitve zimske službe na javnih poteh 2023-2026	130.000	60.000
Splošno področje	Izvajanje storitve zimske službe na javnih poteh 2023-2026 - 2.	50.000	50.000
Splošno področje	Nakup vozila za odvoz odpadkov	185.000	191.300
Splošno področje	Cestni pometalno sesalni stroj	138.000	140.237
Splošno področje	Sukcesivna dobava olja, maziv in goriva (objavljeno v evropskem uradnem listu)	234.395	207.115
Infrastrukturno področje	Prevzem in odstranjevanje dehidriranega blata iz CČN Trbovlje	250.000	286.880
Infrastrukturno področje	Prestavitev in obnova vročevoda na območju Trga svobode	64.994	96.933
Infrastrukturno področje	Letno vzdrževanje objektov in naprav javne infrastrukture	82.000	11.426
Infrastrukturno področje	Komunalno vozilo za čiščenje kanalizacije in sesanje ter prevoz grezničnih gošč (objavljeno v evropskem uradnem listu)	450.000	479.212

V letu 2023 se je na splošnem in infrastrukturnem področju izvedlo tudi 477 postopkov evidenčnih naročil, ki so po vrednosti nižji od praga za zbiranje ponudb in kjer se naročilo izvede z naročilnico ali pogodbo. Od tega je bilo:

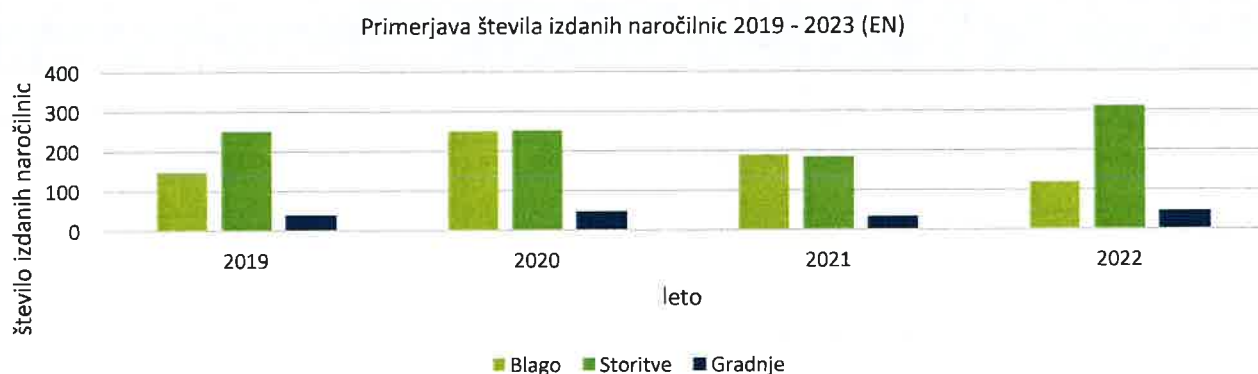
- 119 naročil blaga,
- 46 naročil gradbenih del,
- 312 naročil storitev.

Primerjava med leti 2018 in 2023 - skupno število izdanih naročilnic (splošno in infrastrukturno področje) je razvidna v nadaljevanju.

Tabela 20: Izdane naročilnice v obdobju 2018–2023

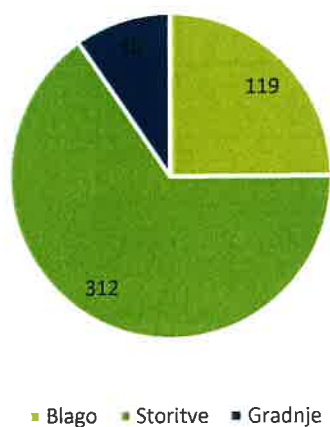
Vrsta naročila	2019	2020	2021	2022	2023
blago	179	148	251	190	119
storitve	278	252	253	185	312
gradnja	53	39	48	33	46
skupaj	510	439	552	408	477

Graf 15: Izdane naročilnice v obdobju 2019–2023



Graf 16: Struktura naročil v letu 2023

Struktura naročil v letu 2023



3.7 IZJAVA O UPRAVLJANJU

Družba Komunala Trbovlje, d. o. o., skladno z določilom petega odstavka 70. člena Zakona o gospodarskih družbah (Uradni list RS, št. 42/06-upb in spremembe; v nadaljevanju: ZGD-1), podaja izjavo o upravljanju družbe.

Ta izjava o upravljanju se nanaša na obdobje od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023.

Poslovodstvo in nadzorni svet družbe Komunala Trbovlje, d. o. o., izjavljata, da je Letno poročilo Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o., za leto 2023, sestavljeno in objavljeno v skladu z določili ZGD-1, Slovenskih računovodskih standardov in na njihovi podlagi sprejetih podzakonskih aktih.

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

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

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

Družba spoštuje določbe Kodeksa na osnovni ravni (družbe, ki ne izpolnjujejo kriterija ZGD-1 za velike družbe, se razvrstijo na osnovno raven in razkrivajo le spoštovanje oz. odstopanje od osnovnih priporočil) z izjemo nekaterih določb, ki so navedene v nadaljevanju in za katere podajamo obrazložitev.

Poslovodstvo in nadzorni svet družbe podajata izjavo o spoštovanju načel Kodeksa za obdobje od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023.

2) Odstopanja od Kodeksa o upravljanju družbe

Okvir korporativnega upravljanja družbe

točka 2.1.2

Z Odlokom o ureditvi statusa Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o. (Uradni vestnik Zasavja, št. 15/22 in naslednji), ni posebej izrecno določeno reševanje medsebojnih sporov, vendar bodo v primeru morebitnega spora, vsa prizadevanja potekala v smeri reševanja spora z mediacijo, pri Gospodarski zbornici Slovenije.

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

točka 2.5.4

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

točka 2.5.6

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

Sestava organa nadzora

točka 4.1.

Sestava organa nadzora je opredeljena v 20. členu Odloka o ureditvi statusa Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o., pri čemer menimo, da pristojna komisija za mandatna vprašanja, volitve in imenovanja, pri presoji ustreznosti kandidata za člana organa nadzora, upošteva strokovna znanja, izkušnje in veščine, ki so potrebne za opravljanje funkcije.

Sestava organa nadzora

V družbi je sestava organa nadzora v celoti opredeljena v Odloku o ureditvi statusa Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o.

Prejemki članov organa vodenja

točka 8.1 – ob povezavi točk 8.1.1., 8.1.2. in 8.1.3.

Sistem oblikovanja celotnih prejemkov posloводства (plača in variabilni/spremenljivi del), temelji na določilih 3. člena, prvega, tretjega, četrtega in petega odstavka 4. člena Zakona o prejemkih poslovodnih oseb v gospodarskih družbah v večinski lasti Republike Slovenije in samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 34/2010 in spremembe), na podlagi drugega odstavka 3. člena Uredbe o določitvi najvišjih razmerjih za osnovna plačila ter višine spremenljivih prejemkov direktorjev (Uradni list RS, št. 34/2010 in spremembe) ter na podlagi dne 31. 5. 2021, s strani Nadzornega sveta sprejetih Pravil za določitev spremenljivega prejemka direktorja Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o.

Usposabljanje članov organa vodenja in nadzora

točka 9.1. – ob povezavi točk 9.1.1., 9.1.2. in 9.1.3.

Družba izvaja redno usposabljanje posloводства družbe, en izmed članov se je udeležil Izobraževanja za nadzornike.

Revizija

točka 11.1.3.

V družbi smo pristopili k izbiri revizijske družbe v krajšem časovnem roku, kot je navedeno v Kodeksu, zato bo družba, v bodoče sledila časovnemu okviru menjave revizorske družbe skladno z določili Zakona o revidiranju (Uradni list RS, št. 65/08 in spremembe).

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

Sistem notranjih kontrol družbe je usmerjen v štiri ključne cilje, in sicer:

- verodostojnost, točnost in resničnost vseh računovodskih evidenc,
- verodostojnost, točnost in resničnost računovodskega poročanja,
- skladnost z vsemi veljavnimi predpisi,
- učinkovitost in uspešnost poslovanja.

Ključni namen posloводства je vzpostaviti notranje kontrole in omejiti tveganja oziroma preprečiti nastanek dogodkov, ki bi lahko negativno vplivali na poslovanje družbe in računovodsko poročanje, hkrati pa tudi, da so notranje kontrole tudi čim bolj stroškovno učinkovite.

Notranje kontrole sistemsko potekajo na vseh nivojih poslovanja družbe in so sestavljene iz različnih aktivnosti, od začetnega prepoznavanja tveganj, usklajevanja, odobritve in analiziranja poslovnih dogodkov ter do zaščite premoženja oziroma sredstev družbe. Notranje kontrole v družbi zagotavljajo delitev in razmejitev odgovornosti med posameznimi organi in zaposlenimi.

Tveganje napak in prevar pri računovodskem poročanju poslovodstvo uravnava s spoštovanjem ZGD-1 in Slovenskih računovodskih standardov pri evidentiranju poslovnih dogodkov, z učinkovitim zagotavljanjem in izvajanjem sistema notranjih kontrol pri evidentiranju poslovnih dogodkov ter z obvezno revizijo samega letnega poročila in v tem okviru računovodskih izkazov.

Upravljanje tveganj pri poslovanju je v okviru poslovnega poročila predstavljeno v posebnem poglavju Upravljanje s tveganji.

Po mnenju poslovodstva je bil sistem notranjih kontrol v poslovnem letu 2022 ustrezen in je zagotavljal delovanje v skladu z zastavljenimi cilji vzpostavitve sistema notranjih kontrol, cilji družbe ter skladno z zahtevami zakonodaje. Poslovodstvo ocenjuje tudi, da poslovno poročilo zagotavlja pošten prikaz poslovanja družbe v vseh pomembnih pogledih

4) Podatki o delovanju skupščine/Občinskega sveta ustanovitelj

Ustanoviteljske pravice ustanovitelja javnega podjetja izvršuje občinski svet ustanovitelja oz. po njegovem posebnem pooblastilu župan občine in so v celoti razvidne iz določil Odloka o ureditvi statusa Javnega podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o., ki je javno dostopen tako na spletnih straneh Občine Trbovlje kot na spletni strani družbe.

5) Podatki o sestavi in delovanju organov vodenja in nadzora

Skladno z Odlokom o ureditvi statusa Javnega podjetja Komunala Trbovlje je ustanovitelj in edini družbenik Občina Trbovlje, Mestni trg 4, 1420 Trbovlje. Ustanoviteljica svoje pravice izvršuje prek organov nadzora in upravljanja na način, kot ga določa navedeni odlok.

Pravice ustanovitelja iz poslovnega deleža so:

- do udeležbe pri upravljanju javnega podjetja;
- do udeležbe pri dobičku, ki je namenjen za izplačilo ustanovitelju;
- do ustreznega dela preostalega premoženja po plačilu upnikov ob stečaju ali likvidaciji.

Organi javnega podjetja so:

- ustanovitelj, ki izvršuje svoje ustanoviteljske pravice prek Občinskega Sveta Občine Trbovlje in župana Občine Trbovlje,
- nadzorni svet,
- direktor.
- Občinski svet ustanovitelja oziroma po njegovem posebnem pooblastilu ali odloku župan, odloča kot skupščina po 505. členu ZGD-1 in organ občine o:
 - spremembah in dopolnitvah Odloka o ureditvi statusa Javnega podjetja Komunala Trbovlje d. o. o.;
 - poslovnem načrtu in strategiji razvoja družbe;
 - letnem poročilu in uporabi bilančnega dobička na osnovi poročila nadzornega sveta;
 - postavitvi prokuristov;
 - uveljavitvi zahtevkov podjetja proti direktorju v povezavi s povračilom škode ali v povezavi z zmanjšanjem prihodka oziroma izgube v poslovanju, in sicer na predlog nadzornega sveta;
 - izvolitvi svojih članov v nadzorni svet;
 - nagradah za delo članov nadzornega sveta;
 - soglasju k ukrepom za odpravo motenj v poslovanju družbe zaradi insolventnosti;
 - pokrivanju izgub v poslovnem letu;
 - cenah in drugih oblikah plačevanja komunalnih storitev, če za to z odlokom ali zakonom ni pooblaščen drug organ;
 - posebnih pogojih za izvajanje dejavnosti družbe ter zagotavljanju in uporabi javnih dobrin;
 - povečanju in zmanjšanju osnovnega kapitala družbe;
 - prenehanju družbe in statusnem preoblikovanju;
 - vstopu novih družbenikov v družbo;
 - izvedbi pregleda finančnega poslovanja ali revizije družbe;
 - izvajanju ali določitvi načina izvajanja pregleda nadzora nad poslovanjem družbe;
 - soglasju za odtujitev in obremenitev nepremičnin;
 - soglasju za najem dolgoročnih kreditov oziroma o zadolževanju, razen v primerih, ki jih določa odlok;

- drugih zadevah, ki jih ureja ZGD-1 kot naloge skupščine;
- drugih zadevah, ki jih ureja zakon, ki ureja gospodarske javne službe, kot naloge iz pristojnosti Občinskega sveta;
- drugih zadevah v skladu z zakoni ali drugimi predpisi.

Družba ima nadzorni svet, ki nadzoruje vodenje poslov javnega podjetja in je sestavljen iz šestih članov:

- en član je oseba, ki jo določi župan – njegov mandat je vezan na štiriletni mandat Občinskega sveta,
- tri člane imenuje Občinski svet na predlog Komisije za mandatna vprašanja, volitve in imenovanja – njihov mandat je vezan na štiriletni mandat Občinskega sveta,
- dva člana izvoli svet delavcev družbe – njun mandat traja štiri leta.

Nadzorni svet ima naslednje pristojnosti:

- nadzira vodenje poslov družbe;
- pregleduje in preverja knjige in dokumentacijo družbe, njeno blagajno, shranjene vrednostne papirje, zaloge blaga in druge stvari;
- daje predloge in mnenje k letnemu poslovnemu načrtu in programu razvoja ter poslovne politike družbe;
- posreduje Občinskemu svetu predloge in mnenja, ki so v njegovi pristojnosti po odloku;
- posreduje Občinskemu svetu in direktorju družbe svoje ugotovitve in predloge v povezavi s poslovanjem družbe;
- poda mnenje k letnemu poročilu;
- izbere družbo za revidiranje računovodskih izkazov ob soglasju ustanovitelja;
- obravnava revizijsko poročilo in do njega zavzame stališče ter o stališču obvesti ustanovitelja;
- predlaga sklic Občinskega sveta v zadeva, ki se tičejo poslovanja družbe;
- odloča o ukrepih za pregled in nadzor dela direktorja;
- imenuje in razrešuje direktorja družbe in z njim sklepa pogodbo o zaposlitvi;
- daje soglasje k odpisu osnovnih sredstev;
- daje direktorju soglasje za nakup in prodajo sredstev v vrednosti nad 30.000 EUR, če navedeno ni bilo potrjeno v poslovnem načrtu;
- daje direktorju soglasje za zadolževanje, če skupni obseg zadolževanja družbe v trenutku zadolževanja presega 50.000 EUR;
- daje direktorju soglasje za obremenjevanje nepremičnin, če navedeno ni bilo potrjeno v poslovnem načrtu;
- daje soglasje k predlogom za pokroviteljstvo in donatorstvo;
- opravlja druge naloge, določene z zakonom in s tem odlokom;
- imenuje revizijsko komisijo nadzornega sveta.

Direktor družbe:

- organizira, vodi in nadzira poslovanje in delovne procese družbe;
- sklepa pogodbe oziroma druge pravne posle skladno z omejitvami, določenimi v odloku;
- odloča o nakupu blaga, surovin, energije in storitev, o prodaji blaga in storitev, ki ne sodijo med javne dobrine, o najemanju posojil ter izvajanju investicij, vse v okviru predpisov in veljavnih planov;
- izvaja sklepe ustanovitelja in nadzornega sveta, ki so vezani na redno poslovanje družbe;
- sprejme akt o organizaciji in sistemizaciji delovnih mest ter druge akte s kadrovskega področja;
- sprejme kadrovske načrte;
- predlaga program razvoja in poslovne politike ter zaposlovanja družbe;
- predlaga gospodarski načrt in načrt investicij ter ga predloži v pregled nadzornemu svetu in v sprejetje ustanovitelju;
- vsako leto predlaga program za obvladovanje kakovosti poslovanja in načrt obvladovanja tveganj;
- sestavi letno poročilo in predlog o uporabi bilančnega dobička oziroma o kritju izgube in ga predlaga v preveritev nadzornemu svetu ter v sprejetje ustanovitelju;
- opredeli in vzpostavi učinkovit in pregleden sistem vodenja, v okviru katerega zagotovi učinkovit sistem upravljanja tveganj in učinkovit sistem notranjih kontrol;

- opredeli in vzpostavi politiko prejemkov zaposlenih, temelječo na sposobnosti družbe za vzdržno prevzemanje tveganj, spodbujanju zakonitega in etičnega ravnanja ter odvrčanju kršitev skladnosti in etike ter prekomernega prevzemanja tveganj;
- poročanju občinskemu in nadzornemu svetu družbe o zadevah, ki lahko pomembno vplivajo na delovanje družbe;
- daje vmesna poročila;
- imenuje vodilne delavce;
- sklepa pogodbe z zaposlenimi delavci;
- izvaja kadrovsko politiko in prerazporejanja ter sprejema delavce na delo skladno s sprejetimi akti;
- odloča o zadevah s področja delovnih razmerij skladno z zakonom, s kolektivno pogodbo in splošnimi akti družbe;
- zagotavlja pogoje za sodelovanje delavcev pri upravljanju javnega podjetja po določbah Zakona o sodelovanju delavcev pri upravljanju;
- izvaja naloge, ki jih določa zakon v razmerju do ustanovitelja in nadzornega sveta ter odloča o tekočih zadevah;
- odgovarja za zakonitost dela družbe;
- pripravlja predloge za statusne spremembe družbe in prenehanje družbe ter spremembe v tehnično-tehnoloških postopkih;
- določa cene storitve, ki niso v pristojnosti ustanovitelja oziroma občinskega sveta ustanovitelja;
- opravlja druge naloge, določene z veljavnimi predpisi, akti družbe, s pogodbo o zaposlitvi oziroma delu in odločitvami ustanovitelja.

Odlok ne določa nobenih omejitev glasovalnih pravic ustanovitelja. Poslovodstvo nima nobenih pooblastil v zvezi z glasovanjem.

Datum: 15. 5. 2024

Direktor

Dr. Janez Žlak



3.8 PRIČAKOVANI RAZVOJ DRUŽBE

Uvod

Ne glede na nekaj mesečno direktorovanje ostajata osnovna usmeritev in poslanstvo Komunale Trbovlje, d. o. o. usmerjena v zgolj eno združeno nalogo, zagotavljanje kakovostnih in cenovno sprejemljivih komunalnih storitev za vse prebivalce občine Trbovlje.

Naše glavno vodilo pri razvoju družbe v prihodnosti so nemotena dobava kakovostne pitne vode, učinkovito odvajanje in čiščenje komunalnih in padavinskih voda, pravočasen odvoz komunalnih odpadkov, zagotavljanje 24-urne dežurne službe v okviru pogrebne dejavnosti in priprava alternativnih rešitev za zagotavljanje zanesljivega sistema daljinskega ogrevanja.

Pričakovani razvoj družbe sledi največjim poudarkom na področjih, ki so navedeni tudi v Gospodarskem načrtu za leto 2024, in sicer:

- reorganizacija,
- kadrovska krepitev na najbolj kritičnih področjih,
- vzpostavitev pozitivne klime med zaposlenimi,
- ohranjanje odličnih odnosov in komunikacije z lastnikom Občino Trbovlje in Nadzornim svetom ter lokalno skupnostjo in mediji,
- urejenost mesta,
- nižanje stroškov in optimizacija ter stalen nadzor nad vsemi stroški in
- obvladovanje prepoznanih tveganj.

Vse naše storitve bomo izvajali z največjo mero odgovornosti, kakovostno, zanesljivo in cenovno sprejemljivo. Zagotovili bomo ekonomsko učinkovito poslovanje ter v največji možni meri skrbeli za zaposlene in okolje, katerega del smo.

Kljub zavedanju, da nas v letu 2024 čaka mnogo izzivov, si bomo prizadevali, da nam uspe na čim več področjih in da skupaj premagamo vse izzive, pred katere bomo postavljeni.

Zavedamo se namreč, da za občane strošek položnice predstavlja veliko finančno breme. Glavnino stroška pade na ogrevanje, zato moramo za prihodnje leto ali več let izpogajati boljše pogoje za nakup zemeljskega plina, emisijskih kuponov in prodajo električne energije.

Predvsem pa si, po burnem obdobju preteklih nekaj let, ko smo se soočali z razmerami, kot jih še ni bilo, in ki še vedno vplivajo na naše poslovanje, želimo čim bolj mirno prihodnost.

Pregled po posameznih ključnih dejavnostih, upošteva je njihov pomen za podjetje:

Oskrba s toploto

Zanesljiva in cenovno ugodna oskrba odjemalcev s toploto.

Pravočasen zakup energenta in emisijskih kuponov ter doseganje najvišje možne prodajne cene proizvedene električne energije. Cena toplote mora pokriti stroške izvajanja dejavnosti in postati enakovredna s primerljivimi sistemi daljinskega ogrevanja.

Zmanjševanje toplotnih izgub in izgub medija v distribucijskem sistemu.

Izdelava projektne dokumentacije za implementacijo obnovljivih virov energije in zmanjšanje odvisnosti od fosilnih goriv.

Oskrba s pitno vodo

Varna in zanesljiva oskrba s pitno vodo z zagotavljanjem nadomestnih vodnih virov.

Pravočasna, sistemizirana obnova in posodabljanje vodovodnega omrežja, objektov ter naprav.

Zmanjševanje vodnih izgub (sistematično iskanje okvar z uporabo sodobnih tehnologij).

Optimizacija delovanja vodovodnih sistemov (optimizacija regulacije, pravočasen servis oziroma menjava črpalk).

Skrb za razvoj in napredek zaposlenih.

Odvajanje in čiščenje odpadnih voda

Dograditev kanalizacijskega omrežja v aglomeracijah, kjer je izgradnja obvezna in stroškovno upravičena ob upoštevanju določil aktualne Uredbe.

Postopna izločitev padavinskih, zalednih in tujih voda iz kanalizacijskega sistema (ponikalna polja, zadrževalniki, ločeni sistemi kjer je to izvedljivo) sočasno in usklajeno z ostalimi vlaganji v infrastrukturo.

Strokovno svetovanje uporabnikom pri posodabljanju individualnih sistemov čiščenja odpadnih voda (greznice, IMKČN).

Enakopravna obravnava vseh lastnikov objektov v občini Trbovlje ne glede na dostopnost in uporabljen način zbiranja in čiščenja odpadnih voda.

Zbiranje in prevoz komunalnih odpadkov

Prizadevati si bo potrebno in delati na zmanjšanju količin zbranih mešanih odpadkov, ki neposredno vplivajo na stroške izvajanja dejavnosti in v zvezi s tem nadaljevati z ozaveščanjem uporabnikov.

3.9 POMEMBNI POSLOVNI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA

Okvara generatorja SPTE 2

V marcu 2024 se je pri zagonih proizvodne naprave za soproizvodnjo toplote in električne energije SPTE 2 začela pojavljati asimetrija napetosti. V aprilu je zaradi tega prišlo do avtomatske zaustavitve naprave, ki odlej ne obratuje. Pri pregledu je bila ugotovljena poškodba na izolaciji navitja generatorja. Aktivnosti za izvedbo popravila so v teku, bo pa zaradi okvare proizvodnja električne energije v 2024 manjša vsaj za tretjino.

Nastop novega direktorja družbe

S 1. 1. 2024 je funkcijo direktorja družbe nastopil Dr. Janez Žlak.

Znižanje variabilnega dela cene toplote s 1. 3. 2024



4. RAČUNOVODSKO POROČILO

Računovodski izkazi so pripravljeni v skladu z zahtevami Slovenskih računovodskih standardov (2016) in Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1). Komunala Trbovlje, d. o. o., po kriterijih 55. člena ZGD-1 izpolnjuje velikostna merila za uvrstitev med srednje velike družbe po številu zaposlenih ($\geq 50 < 250$), čistih prihodkih (≥ 8 mio EUR < 40 mio EUR) in vrednosti aktive (≥ 4 mio EUR < 20 mio EUR). Družbe, s kapitalsko udeležbo lokalnih skupnosti, so z ZRev-2A postali subjekti javnega interesa, ki se za namen priprave letnih poročil štejejo za velike družbe.

V skladu s SRS so v okviru računovodskega poročila predstavljeni naslednji računovodski izkazi:

1. bilanca stanja (SRS 20.4.),
2. izkaz poslovnega izida (SRS 21.6., različica I.),
3. izkaz drugega vseobsegajočega donosa (SRS 21.8., različica I.),
4. izkaz denarnih tokov (SRS 22.9., različica II.),
5. izkaz gibanja kapitala (SRS 23.4.) in
6. izkaz bilančne izgube (SRS 23.9.).

Poslovno leto je enako koledarskemu.

Računovodski izkazi so predstavljeni v EUR.

V skladu z usmeritvami 1. točke Okvirja SRS, podani računovodski izkazi temeljijo na temeljnih računovodskih predpostavkah, in sicer upoštevanje nastanka poslovnih dogodkov in upoštevanje časovne neomejenosti delovanja. Izkazi v skladu s 1. točko Okvirja SRS, upoštevajo načela razumljivosti, ustreznosti, zanesljivosti in primerljivosti. V primerjavi s preteklim letom je družba spremenila način evidentiranja emisijskih kuponov. Sprememba vpliva samo na postavke bilance stanja (neopredmetena sredstva in kratkoročne obveznosti). Druge računovodske usmeritve se v primerjavi s predhodnim letom niso spremenile. Upoštevana so Pravila skrbnega računovodenja.

V primeru, da katera od sicer predpisanih teoretičnih postavk v izkazih morebiti ni navedena, to pomeni, da je njena vrednost na dan izkazanega stanja v tem poročilu enaka 0 (SRS 20.5., SRS 21.9., SRS 23.6.).

Komunala Trbovlje, d. o. o., je kot izvajalec gospodarskih javnih služb zavezana upoštevati določila SRS 32 – Računovodske rešitve za izvajalce gospodarskih javnih služb ter izpolniti zahteve dodatnih razkritij po Zakonu o oskrbi s toplotno energijo iz distribucijskih sistemov in Zakona o oskrbi z električno energijo (ZOOE) iz naslova proizvodnje in distribucije toplote ter (so)proizvodnje električne energije.

4.1 RAČUNOVODSKI IZKAZI



4.1.1 Bilanca stanja

Tabela 21: Bilanca stanja na dan 31. 12. 2023 (v EUR)

Št.	Postavka	Pojasnilo	31.12.2023	31.12.2022	Indeks 23/22
	SREDSTVA		12.186.499	10.326.330	118
A.	DOLGOROČNA SREDSTVA		6.025.893	6.211.243	97
I.	Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR	1	1.299.947	1.097.659	118
1.	Dolgoročne premoženjske pravice		1.296.866	1.091.198	119
5.	Dolgoročne AČR		3.081	6.461	48
II.	Opredmetena osnovna sredstva	2	4.690.290	5.077.153	92
1.	Zemljišča in zgradbe		1.984.228	2.090.688	95
a)	Zemljišča		468.205	468.205	100
b)	Zgradbe		1.516.023	1.622.483	93
2.	Proizvajalne naprave in stroji		1.928.763	2.298.221	84
3.	Druge naprave in oprema		728.229	643.039	113
4.	Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo		49.070	45.205	109
a)	Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi		49.070	45.205	109
V.	Dolgoročne poslovne terjatve		3.650	3.650	100
3.	Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	3	3.650	3.650	100
VI.	Odložene terjatve za davke	4	32.005	32.781	98
B.	KRATKOROČNA SREDSTVA		6.137.426	4.110.621	149
II.	Zaloge	5	94.505	68.756	137
1.	Material		94.505	68.756	137
IV.	Kratkoročne poslovne terjatve		3.021.508	3.035.453	100
2.	Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	6	2.778.054	2.825.834	98
3.	Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	7	243.454	209.619	116
V.	Denarna sredstva	8	3.021.414	1.006.412	300
C.	Kratkoročne AČR	9	23.181	4.466	519
	Zabilančna evidenca	10	25.137.588	24.938.268	101
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		12.186.499	10.326.330	118
A.	KAPITAL		7.780.406	6.003.083	130
I.	Vpoklicani kapital	11	4.026.487	4.026.487	100
1.	Osnovni kapital		4.026.487	4.026.487	100
II.	Kapitalske rezerve	12	17.116	17.116	100
III.	Rezerve iz dobička	13	2.401.850	2.401.850	100
1.	Zakonske rezerve		402.649	402.649	100
5.	Druge rezerve iz dobička		1.999.201	1.999.201	100
V.	Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poštenu vred.	14	-52.336	-8.905	588
VI.	Preneseni čisti dobiček/izguba	15	0	-3.365	0
VII.	Čisti poslovni izid poslovnega leta	16	1.387.289	-430.100	-323
B.	REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PČR		454.776	387.948	117
1.	Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	17	451.080	383.304	118
2.	Dolgoročne PČR	18	3.696	4.644	80
C.	DOLGOROČNE OBVEZNOSTI		2.367	1.902	124
II.	Dolgoročne poslovne obveznosti		2.367	1.902	124
5.	Druge dolgoročne poslovne obveznosti	19	2.367	1.902	124
Č.	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI		3.944.243	3.930.910	100
III.	Kratkoročne poslovne obveznosti		3.944.243	3.930.910	100
2.	Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	20	2.275.865	2.433.742	94
5.	Druge kratkoročne poslovne obveznosti	21	1.668.378	1.497.168	111
D.	KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	22	4.707	2.488	189
	Zabilančna evidenca	23	25.137.588	24.938.268	101

4.1.2 Izkaz poslovnega izida

Tabela 22: Izkaz poslovnega izida v obdobju od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023 (v EUR)

Št.	Postavka	Pojasnilo	2023	2022	Indeks 23/22
1	Čisti prihodki od prodaje	24	13.179.398	14.818.826	89
4	Drugi poslovni prihodki	25	4.253.419	1.725.869	246
5	Stroški blaga, materiala in storitev		10.023.176	12.134.720	83
	a) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala	26	6.654.721	8.975.488	74
	b) Stroški storitev	27	3.368.455	3.159.232	107
6	Stroški dela	28	3.990.626	3.105.579	128
	a) Stroški plač		2.904.797	2.287.902	127
	b) Stroški socialnih zavarovanj		538.816	429.083	126
	c) Drugi stroški dela		547.013	388.594	141
7	Odpisi vrednosti	29	763.622	793.097	96
	a) Amortizacija		678.987	719.280	94
	b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS		926	559	166
	c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih		83.708	73.258	114
8	Drugi poslovni odhodki	30	1.135.763	1.253.004	91
10	Finančni prihodki iz danih posojil	31	61	0	-
	b) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim		61		-
11	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	32	32.884	32.692	101
	b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih		32.884	32.692	101
14	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	33	14.971	2.324	644
	c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti		14.971	2.324	644
15	Drugi prihodki	34	437.383	301.132	145
16	Drugi odhodki	35	14.470	14.434	100
17	Davek iz dobička	36	137.771	0	
18	Odloženi davki	37	776	5.460	14
19	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja		1.821.971	-430.099	-424

4.1.3 Izkaz drugega vseobsegajočega donosa

Tabela 23: Izkaz drugega vseobsegajočega donosa za leto 2023 (v EUR)

	Postavka	2023	2022	Indeks 23/22
S	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	1.821.971	-430.100	-424
T	Spremembe presežka iz prevrednotenja neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev			-
U	Spremembe presežka iz prevrednotenja finančnih sredstev, razpoložljivih za prodajo	0	0	-
V	Dobički in izgube, ki izhajajo iz prevedbe računovodskih izkazov v tujini (vplivov sprememb deviznih tečajev)			-
Z	Druge sestavine vseobsegajočega donosa	-44.467	+18.436	-242
Ž	Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja	1.777.323	-411.664	-432

4.1.4 Izkaz denarnih tokov - II. različica

Tabela 24: Izkaz denarni tokov za leto 2023 (v EUR)

IZKAZ DENARNIH TOKOV (II. različica)		2023	2022	Indeks 23/22
A.	DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU			
a)	Postavke izkaza poslovnega izida	3.670.552	1.231.279	298
	Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	17.704.474	16.642.833	106
	Poslovni odhodki brez amortizacije (raze za prevredn.) in finančni odhodki iz posl. obv.	-14.033.922	-15.411.554	91
	Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	0	0	-
b)	Sprememba čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	-196.899	201.211	-98
	Začetne manj končne poslovne terjatve	36.344	-983.296	-4
	Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	-15.333	-1.806	849
	Začetne manj končne odložene terjatve za davek	0	0	-
	Začetna manj končna sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	0	-
	Začetne manj končne zaloge	-25.749	43.145	-60
	Končni manj začetni poslovni dolgovi	-153.931	1.171.742	-13
	Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	-38.230	-28.574	134
	Končne manj začetne odložene obveznosti za davek	0		
c)	Pozitivni denarni izid pri poslovanju (a + b)	3.473.653	1.432.490	242
B.	DENARNI TOKOVI PRI INVESTIRANJU			
a)	Prejemki pri investiranju	92.564	91.976	101
	Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na investiranje	61	0	-
	Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	0	0	-
	Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	92.503	91.976	101
	Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	0	0	-
	Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	0	0	-
	Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	0	0	-
b)	Izdatki pri investiranju	-1.551.214	-1.191.946	130
	Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-1.292.382	-1.138.239	114
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-258.832	-53.707	482
	Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	0	0	-
	Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	0	0	-
	Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	0	0	-
c)	Negativni denarni izid pri investiranju (a + b)	-1.458.650	-1.099.970	133
C.	DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU			
a)	Prejemki pri financiranju	0	0	-
	Prejemki od vplačanega kapitala	0	0	-
	Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti	0	0	-
	Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	0	0	-
b)	Izdatki pri financiranju	0	0	-
	Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	0	0	-
	Izdatki za vračila kapitala	0	0	-
	Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	0	0	-
	Izdatki za plačila najemnin (glavnica)	0	0	-
	Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	0	0	-
	Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	0	0	-
	Pozitivni/negativni denarni izid pri financiranju (a + b)	0	0	-
	KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	3.021.415	1.006.413	300
	Denarni izid v obdobju (seštevek denarnih izidov A _c , B _c , C _c)	2.015.003	332.520	606
	Začetno stanje denarnih sredstev	1.006.412	673.893	149

4.1.5 Izkaz gibanja kapitala

Tabela 25: Izkaz gibanja kapitala v letu 2023 (v EUR)

Št.	Postavka	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička	Rezerve, vrednotene po pošteni vrednosti (aktuarski dobiček)	Preneseni čisti dobiček	Prenesena čista izguba	Čista izguba poslovnega leta	Skupaj
		I./1	II.	III./1	III./5	V.	VI./1	VI./2	VII./2	
A.1	Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	4.026.487	17.116	402.649	1.999.201	-8.906	0	-3.365	-430.100	6.003.082
A.2	Začetno stanje poročevalskega obdobja	4.026.487	17.116	402.649	1.999.201	-8.906	0	-3.365	-430.100	6.003.082
B.1	Sprememba lastniškega kapitala - transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0	0	0	0
g)	Izplačilo dividend									0
B.2	Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	-44.647	0	0	1.821.971	1.777.323
a)	Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	1.821.971	1.821.971
č)	Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja	0	0	0	0	-44.647	0	0	0	-44.647
B.3.	Spremembe v kapitalu	0	0	0	0	1.216	0	3.366	-4.582	0
č)	Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala	0	0	0	0	0	0	4.582	-4.582	0
f)	Druge spremembe v kapitalu	0	0	0	0	1.216	0	-1.216	0	0
C	Končno stanje poročevalskega obdobja	4.026.487	17.116	402.649	1.999.201	-52.337	0	0	1.387.289	7.780.405

Tabela 26: Izkaz gibanja kapitala v letu 2022 (v EUR)

Št.	Postavka	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička	Rezerve, vrednotene po pošteni vrednosti (aktuarski dobiček)	Preneseni čisti dobiček	Prenesena čista izguba	Čista izguba poslovnega leta	Skupaj
		I./1	II.	III./1	III./5	V.	VI./1	VI./2	VII./2	
A.1	Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	4.026.487	17.116	402.649	2.769.397	-30.707	0	-10.407	-759.788	6.414.747
A.2	Začetno stanje poročevalskega obdobja	4.026.487	17.116	402.649	2.769.397	-30.707	0	-10.407	-759.788	6.414.747
B.1	Sprememba lastniškega kapitala - transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0	0	0	0
g)	Izplačilo dividend	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.2	Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	21.801	0	-3.365	-430.100	-411.664
a)	Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	-430.100	-430.100
č)	Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja	0	0	0	0	21.801	0	-3.365	0	18.436
B.3.	Spremembe v kapitalu	0	0	0	-770.195	18.436	0	-3.365	759.788	0
č)	Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala	0	0	0	-759.788	0	0	0	759.788	0
f)	Druge spremembe v kapitalu				-10.407			10.407		0
C	Končno stanje poročevalskega obdobja	4.026.487	17.116	402.649	1.999.202	-8.906	0	-3.365	-430.100	6.003.083

4.1.6 Izkaz bilančne izgube

Tabela 27: Izkaz bilančne izgube za leto 2023 (v EUR)

Zap.	Postavka	2023	2022	Indeks 23/22
A	Čisti poslovni izid poslovnega leta	1.821.971	-430.100	-424
B.1	+ Preneseni čisti dobiček			
B.2	- Prenesena čista izguba	-434.682	-3.365	12.916
C	+ Zmanjšanje rezerv iz dobička			
Č	- Povečanje rezerv iz dobička po sklepu organov vodenja in nadzora (zakonskih, rezerv za lastne deleže, statutarnih rezerv)			
D	- Povečanje rezerv iz dobička po sklepu organov vodenja ali nadzora (drugih rezerv iz dobička)			
E.1	= Bilančni dobiček	1.387.289		
E.2	= Bilančna izguba		-433.465	-320

Poslovno leto 2023 je družba zaključila s čistim dobičkom v višini 1.821.971 EUR.

Družba ima oblikovane druge rezerve iz dobička v višini 1.999.201 EUR. Druge rezerve iz dobička so se v skladu z drugim odstavkom 64. člena ZGD-1 oblikovale iz zneskov čistih dobičkov, ki so se ustvarili v preteklih letih. V skladu z devetim odstavkom 64. člena ZGD-1, se druge rezerve iz dobička lahko uporabijo za katerekoli namene, razen za oblikovanje rezerv za lastne deleže, ali če bi statut določal drugače.

Razporeditev bilančnega dobička

Predlog sklepa

Organ vodenja in nadzora podjetja Komunala Trbovlje, d. o. o., bo predlagal Občinskemu svetu Občine Trbovlje, ki je skupščina podjetja, da se bilančni dobiček v višini 1.387.289 EUR razporedi v druge rezerve iz dobička.

Obrazložitev sklepa

Zgoraj navedeni predlog sklepa o delitvi dobička predlagamo zaradi potrebe po izboljšanju izvajanja dejavnosti na področju gospodarskih javnih služb v občini Trbovlje, nujnosti vlaganja v razvoj javnega podjetja ter vračila del dobička uporabnikom v obliki cenovnega poročila cen obveznih gospodarskih javnih služb v prihodnjih obdobjih oziroma pokritju poslovnih izidov obveznih gospodarskih javnih služb iz leta 2021, ki so bili vračunani v predračunske cene 2023.

4.2 RAZKRITJA POSTAVK V RAČUNOVODSKIH IZKAZIH

4.2.1 Računovodske usmeritve

Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve, opredmetena osnovna sredstva in naložbene nepremičnine

Neopredmetena sredstva, opredmetena osnovna sredstva in naložbene nepremičnine, ki izpolnjujejo pogoje za 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, zmanjšano za vse trgovinske in druge popuste.

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

Med neopredmetenimi sredstvi družba izkazuje tudi druga neopredmetena sredstva iz naslova emisijskih kuponov. Med neopredmetenimi sredstvi so emisijski kuponi izkazani v skladu s Pojasnilom 1 k Slovenskemu računovodskemu standardu 2 (2016) – emisijski kuponi.

Med dolgoročnimi aktivnimi časovnimi razmejitvami družba izkazuje vplačila v rezervni sklad za objekte, ki so v lasti družbe.

Naložbene nepremičnine so nepremičnine, ki so posedovane z namenom, da bi prinašale najemnino ali povečale vrednost dolgoročnih naložb. Stanovanje, ki je bilo dano v najem je bilo v letu 2023 prodano.

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

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

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

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

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

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

Tabela 28: Pregled amortizacijskih stopenj

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

Amortizacijske stopnje se v letu 2023 niso spreminjale.

Pri neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstvih ter naložbenih nepremičninah družba ni opravljala prevrednotovanj.

Odložene terjatve za davke

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

Zaloge

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

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

Terjatve

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

Popravek vrednosti se oblikuje za vse fizične in pravne osebe, za katere je v tekočem letu vložen predlog za izvršbo na sodišče in niso bile plačane do konca meseca januarja leta, v katerem se sestavlja računovodsko poročilo. Popravek vrednosti terjatev do podjetij, ki gredo v stečaj ali prisilno poravnavo, se oblikuje, ko je na AJPES-u objavljen pričetek stečaja ali prisilne poravnave. Odpis spornih terjatev do fizičnih oseb se izvaja na podlagi verodostojne listine, iz katere je bilo razvidno, da dolžnik nima rubljiivega premoženja, ni zaposlen, nima odprtega računa pri bankah ali je umrl in nima premoženja, ter ob zaključku osebnega stečaja z opustom obveznosti.

Denarna sredstva

Denarna sredstva v družbi predstavljajo:

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

Kapital

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

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

Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

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

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

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

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

Dolgoročni in kratkoročni dolgovi

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

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

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

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

Prihodki

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

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

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

Prihodki od prodaje so prihodki iz naslova pogodb s kupci. Pogodbe s kupci nimajo ločenih izvršitvenih obveznosti. Prihodki iz naslova gospodarskih javnih služb se pripoznava v trenutku (mesečno, po opravljenih storitvah).

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

Poslovni prihodki in finančni prihodki se štejejo kot redni prihodki.

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

Odhodki

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

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

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

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

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

4.2.2 Pojasnila k bilanci stanja

Pojasnilo 1: Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR

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

Vsa sredstva so bila pridobljena z nakupom od drugih pravnih oseb in so ovrednotena z nakupno ceno, povečano za vse stroške, povezane s pridobitvijo teh sredstev. Družba je vse nabave neopredmetenih sredstev v letu 2023 financirala iz lastnih finančnih sredstev in iz naslova financiranja nima finančnih obveznosti.

Družba je v letu 2023 investirala v nakup teh sredstev 39.565 EUR.

Tabela 29: Investicije v neopredmetena sredstva za leto 2023 (v EUR)

Investicije v neopredmetena sredstva	Nabavna vrednost
Modul iKomunala – vzdrževanje javnih in zelenih površin, kataster, digitalizacija	21.511
Modul iKomunala - spletni modul oglasne table, panoji, kataster	7.220
Program - modul Nabavne pogodbe	980
Modul iKomunala - spletni GIS sistem iEnergetika - standard	8.304
MS Windows 10 PRO	260
Licenca za Windows server - Scada	1.290
Skupaj	39.565

Družba je v letu 2023 obračunala 4.559 EUR amortizacije neopredmetenih sredstev.

Tabela 30: Preglednica gibanja neopredmetenih sredstev za leto 2023 (v EUR)

Postavka	Premoženjske pravice	Investicije v teku	Druga neopredmetna sredstva (tudi emisijski kuponi)	Dolgoročne AČR	Skupaj
Nabavna vrednost					
Stanje 1. 1. 2023	81.993	0	1.083.732	6.461	1.172.187
Nove nabave (pridobitve)	0	39.565			39.565
Povečanje	39.565	-39.565		111	111
Zmanjšanje					0
Emisijski kuponi - povečanje			1.252.817		1.252.817
Odtujitve - predaja emisijskih kuponov			-1.082.154		-1.082.154
Zmanjšanje - izločitve po inventuri				-3.491	-3.491
Stanje 31. 12. 2023	121.558	0	1.254.395	3.081	1.379.034
Popravek vrednosti					
Stanje 1. 1. 2023	74.527	0	0		74.527
Amortizacija	4.559				
Zmanjšanje - izločitve po inventuri					
Stanje 31. 12. 2023	79.087	0	0		79.087
Neodpisana vrednost					
Stanje 1. 1. 2023	7.466	0	1.083.732	6.461	1.097.659
Stanje 31. 12. 2023	42.471	0	1.254.395	3.081	1.299.948

Družba med neopredmetenimi sredstvi izkazuje druga neopredmetena sredstva iz naslova emisijskih kuponov in služnosti. Emisijski kuponi so podrobneje predstavljeni v Pojasnilu 39: Emisijski kuponi.

Med dolgoročnimi aktivnimi časovnimi razmejitvami družba izkazuje vplačila v rezervni sklad upraviteljem, ki upravljajo z objekti, ki so v lasti družbe.

Pojasnilo 2: Opredmetena osnovna sredstva

Pregled vseh opredmetenih osnovnih sredstev v lasti družbe na dan 31. 12. 2023.

Tabela 31: Pregled opredmetenih osnovnih sredstev v lasti družbe (v EUR)

Postavka	31. 12. 2023	Struktura 2023	31. 12. 2022	Struktura 2022	Indeks 23/22
Zemljišča	468.205	10,0%	468.205	9,2%	100
Zgradbe	1.516.023	32,3%	1.622.483	32,0%	93
Druga oprema	2.656.922	56,6%	2.941.260	57,9%	90
Investicije v teku	49.070	1,0%	45.205	0,9%	109
Skupaj	4.690.220	100,0%	5.077.153	100,0%	92

Družba med opredmetenimi osnovnimi sredstvi ne izkazuje sredstev, ki bi bila financirana z dotacijami oziroma državnimi podporami.

Na dan 31. 12. 2023 družba nima obveznosti iz naslova dolgoročnih kreditov povezanih s pridobitvijo osnovnih sredstev.

Osnovna sredstva družbe niso zastavljena.

V letu 2023 je družba investirala v opredmetena osnovna sredstva 284.627 EUR. Investicije v osnovna sredstva so razvidne iz naslednje preglednice:

Tabela 32: Investicije v opredmetena osnovna sredstva v letu 2023 (v EUR)

Št.	Postavka	Nabavna vrednost
1	Zemljišča	0
	Zemljišče	0
2	Zgradbe	0
	Zgradbe	0
3	Oprema in drobní inventar	284.627,00
	Pometalni stroj Bacher	140.237,00
	Posipalnik EPOKE AST SH3800	32.410,00
	Računalniki in druga računalniška oprema	20.580,26
	Suzuki Ignis 1.2 Premium 4WD	18.660,00
	Suzuki Ignis 1.2 Hibrid	18.490,00
	Zabojniki za odpadke	14.305,00
	Pisarniško pohištvo	8.977,05
	Dvigalo navozno škarjasto	8.800,00
	Orodje in druge naprave	5.314,67
	Komunikacijska in merilna oprema	3.791,52
	Kosilnica vrtna AS 510 PROCLIP	2.789,07
	Viskokotlačni stroj Karcher HDS 8/18-4C	2.780,00
	TB 350 IR TURBIDIMETER in case (merilec motnosti)	2.074,00
	Nahrbtna motorna kosa Stihl FR 410	1.627,46
	Viskokotlačni stroj Karcher HDS 8/18-4C	1.219,86
	Parkirna avtomobilska zapornica	1.111,75
	Kosa mot. FR 460 TC-E STIHL 194582483	848,36
	MD100 fotometer za klor	611,00
4	Skupaj (1+2+3)	284.627,00

Zmanjšanja opredmetenih osnovnih sredstev so razvidna iz naslednje preglednice:

Tabela 33: Zmanjšanja opredmetenih osnovnih sredstev v letu 2023 (v EUR)

Opredmetena osnovna sredstva	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Neodpisana vrednost
Prodaja opreme	45.467	44.702	765
Izločitev po inventuri - oprema	27.233	27.071	162
Skupaj	72.700	71.774	926

Gibanje opredmetenih osnovnih sredstev je prikazano v naslednji preglednici:

Tabela 34: Gibanje opredmetenih osnovnih sredstev v letu 2023 (v EUR)

Postavka	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalne naprave in stroji	Druga oprema	Drobni inventar	Investicije v teku	Skupaj
Nabavna vrednost							
Stanje 1. 1. 2023	468.205	4.258.911	8.548.246	3.447.245	13.783	45.205	16.781.595
Nove nabave						288.492	288.492
Povečanje (invest.v teku)				280.956	3.671	-284.627	0
Zmanjšanje - odprodaja				-12.391			-12.391
Zmanjšanje - izločitve po inventuri				-25.556	-1.677		-27.233
Stanje 31. 12. 2023	468.205	4.258.911	8.548.246	3.690.254	15.777	49.070	17.030.463
Popravek vrednosti							
Stanje 1. 1. 2023	0	2.636.428	6.250.026	2.807.546	10.443	0	11.704.443
Zmanjšanje - odprodaja				-11.626			-11.626
Zmanjšanje - izločitve po inventuri				-25.695	-1.677		-27.372
Amortizacija		106.460	369.458	196.277	2.534		674.728
Stanje 31. 12. 2023	0	2.742.888	6.619.483	2.966.502	11.300	0	12.340.173
Neodpisana vrednost							
Stanje 1. 1. 2023	468.205	1.622.483	2.298.221	639.699	3.340	45.205	5.077.152
Stanje 31. 12. 2023	468.205	1.516.023	1.928.763	723.752	4.476	49.070	4.690.290

V letu 2023 je družba investirala v 31 odstotkov planiranih vlaganj v osnovna sredstva.

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

Tabela 35: Poraba planirane amortizacije in realizacija vlaganj v sredstva podjetja

Investicije v letu 2023 po vrsti OS	Gospodarski načrt 2023	Realizirano 2023
Specialno vozilo Kanaljet	400.000	
Specialno vozilo Norba	210.000	
Pometalna naprava City Cat	137.500	140.237
Osebno vozilo 4X4 (kot npr. DACIA DUSTER)	50.000	
IT oprema	40.000	9.158
Posipalnik 4 m ³	34.000	32.410
IT programska oprema in licenčna oprema	29.000	39.565
Osebno vozilo 4x4 (kot npr. SUZUKI IGNIS)	54.107	37.150
Zabojniki za odpadke	16.889	14.305
Osební računalniki	14.000	11.848
Škarjasto dvigalo (popravilo delovnih strojev)	12000	8.800
Pisarniško pohištvo (stoli, mize, omare)	10.000	8.977
Razna oprema (interventni nakupi)	5.000	
Komunikacijska in merilna oprema	8.700	4.370
Delovno orodje in oprema	6.000	7.565
Stikalo 2x (switch - IT)	3.000	
Visokotlačni čistilnik z vročo vodo	2.800	2.780
Nahrbtna kosilnica STIHL 410	2.500	2.476
Prenosni merilec vsebnosti prostega klora	1.500	611
Prenosni merilec motnosti	1.356	2.074
Projektor Full HD	700	692
Tiskalnik 2x	600	1.022
Puhalo za listje	500	152
Skupaj	1.040.152	324.192
Delež realizacije načrtovanega		31

Pregled nezaključenih investicij je prikazan v naslednji preglednici:

Tabela 36: Pregled nezaključenih investicij

Nezaključene investicije	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Ostale nepremičnine -zemljišče		204
Male hidroelektrarne	39.270	35.405
MFE vodohrani	9.800	9.800
Skupaj	49.070	45.409

Pojasnilo 3: Dolgoročne poslovne terjatve do drugih

Med dolgoročnimi poslovnimi terjatvami družba izkazuje gotovinski polog, ki je instrument zavarovanja za plačilo trošarinske obveznosti oproščenega uporabnika trošarinskih izdelkov. Družba je kot trošarinski zavezanec pri Generalnem finančnem uradu predložila instrument zavarovanja v obliki gotovinskega pologa za zavarovanje plačila trošarine in pripadajočih obresti za trošarinske izdelke, ki se zavarujejo v skladu z Zakonom o trošarinah in Pravilnikom o izvajanju Zakona o trošarinah.

Pojasnilo 4: Odložene terjatve za davke

Družba je na dan 1. 1. 2006 v skladu s SRS 10 (2006) prvič oblikovala rezervacije za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade. Istočasno je oblikovala tudi terjatve za odložene davke v višini 25 % zneska rezervacij. Na dan 31. 12. 2023, je družba uskladila oblikovane terjatve za odložene davke na davčno stopnjo 22 % od zneska neporabljenih rezervacij na dan 31. 12. 2023 in zmanjšala odložene terjatve za davek v višini 776 EUR. Znesek terjatev za odložene davke na dan 31. 12. 2023 znaša 32.005 EUR.

Pojasnilo 5: Zaloge

Stanje zalog materiala je na dan 31. 12. 2023 znašalo 94.505 EUR, kar pomeni 37-odstotno povišanje v primerjavi s stanjem na isti dan leta 2022. V strukturi prevladujejo zaloge surovin in materiala, ostale skupine zalog v skupnem predstavljajo cca 32 %.

Tabela 37: Struktura zalog materiala na dan 31. 12. 2023

Postavka	31. 12. 2023	Struktura 2023	31. 12. 2022	Struktura 2022	Indeks 23/22
Zaloge surovin in materiala	63.482	67,2%	42.590	61,9%	149
Zaloge pogrebne opreme	13.367	14,1%	8.072	11,7%	166
Zaloge goriv in maziv	1.717	1,8%	2.004	2,9%	86
Zaloge režijskega materiala	7.999	8,5%	6.414	9,3%	125
Zaloge pisarniškega materiala	3.011	3,2%	4.058	5,9%	74
Zaloge nadomestnih delov	3.854	4,1%	4.346	6,3%	89
Zaloge drobnega inventarja	1.075	1,1%	1.272	1,9%	85
Skupaj	94.505	100,0%	68.756	100,0%	137

Ob rednem letnem popisu zalog materiala je bilo na skladišču 10 ugotovljeno za 78 EUR primanjkljajev in 157 EUR presežkov materiala. Na podlagi sklepa o likvidaciji inventurnih razlik se je odpisalo material v skupni vrednosti 1.847 EUR (kolut zavor, čistilna volna, toner, trak za tiskalnik ...).

Pojasnilo 6: Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev

Tabela 38: Struktura terjatev do kupcev na dan 31. 12. 2023

Št.	Vrsta terjatve	31. 12. 2023	Struktura 2023	31. 12. 2022	Struktura 2022	Indeks 23/22
1	Kupci - pravne osebe	1.914.048	61,0%	1.856.638	56,8%	103
2	Kupci - fizične osebe	854.659	27,2%	960.618	29,4%	89
3	Kupci - prisilne poravnave	4.410	0,1%	4.432	0,1%	100
4	Kupci - tožbe pravne in fizične osebe	366.693	11,7%	444.781	13,6%	82
5	Skupaj brez popravka vrednosti	3.139.810	100,0%	3.266.469	100,0%	96
6	Popravek vrednosti terjatev	-365.708		-440.635		83
7	Skupaj	2.774.102		2.825.834		98

Družba na dan 31. 12. 2023 v poslovnih knjigah izkazuje 3.139.810 EUR poslovnih terjatev do kupcev, od katerih je 84 % oziroma 2.630.570 EUR terjatev, ki še niso zapadle v plačilo. Na dan 31. 12. 2023 je za zapadle terjatve v skupni višini 509.240 EUR na sodišču vloženih izvršilnih predlogov v višini 371.103 EUR, oblikovanih popravkov vrednosti pa v višini 365.708 EUR. Vrednost terjatev, ki so bile na dan 31. 12. 2023 v postopku izvršb, niso pa bile slabljene, ker so bile do 31. 1. 2024 plačane, znaša 5.395 EUR.

Tabela 39: Struktura terjatev do kupcev po zapadlosti na dan 31. 12. 2023 (v EUR)

Vrsta terjatve do kupcev	31. 12. 2023	Nezapadle	Zapadle	Struktura zapadlih terjatev					
				0 - 30 dni	31 - 60 dni	61 - 90 dni	91 - 180 dni	181 - 365 dni	nad 1 leto
Pravne osebe	1.914.048	1.890.935	23.113	18.250	2.366	365	18	2.114	0
Fizične osebe	854.659	739.635	115.024	95.213	12.711	4.135	2.718	247	0
Prisilne poravnave	4.410	0	4.410	0	0	0	0	0	4.410
Tožbe	366.693	0	366.693	6.676	4.067	5.857	19.619	42.967	287.507
Skupaj	3.139.810	2.630.570	509.240	120.139	19.144	10.357	22.355	45.328	291.917

Tabela 40: Struktura terjatev do kupcev po zapadlosti na dan 31. 12. 2022 (v EUR)

Vrsta terjatve do kupcev	31. 12. 2022	Nezapadle	Zapadle	Struktura zapadlih terjatev					
				0 - 30 dni	31 - 60 dni	61 - 90 dni	91 - 180 dni	181 - 365 dni	nad 1 leto
Pravne osebe	1.856.638	1.806.249	50.389	15.739	30.511	1.435	2.159	545	0
Fizične osebe	960.618	840.959	119.659	89.438	16.407	10.043	2.353	1.418	0
Prisilne poravnave	4.432	0	4.432	0	0	0	0	0	4.432
Tožbe	444.781	0	444.781	1.689	2.789	4.025	17.592	47.666	371.020
Skupaj	3.266.469	2.647.208	619.261	106.866	49.707	15.503	22.104	49.629	375.452

Gibanje popravkov vrednosti je prikazano v naslednji tabeli:

Tabela 41: Gibanje popravkov vrednosti za leti 2023 in 2022

Postavka	Leto 2023	Leto 2022	Indeks 23/22
Začetno stanje 1. 1.	440.635	518.182	85
Popravek terjatev do kupcev - slabitve	83.708	73.258	114
Popravek terjatev do kupcev - stečaji, prisilne poravnave - slabitve	0	0	-
Plačila v letu	-105.675	-134.438	79
Plačila v letu - stečaji, prisilne poravnave	-22	-118	19
Izločitev po sklepu direktorja na predlog inventurne komisije	-52.938	-14.102	375
Izločitev - zaključeni stečaji ali prisilne poravnave	0	-2.147	0
Končno stanje 31. 12.	365.708	440.635	83

V podjetju izkazujemo posebno pozornost izterjavi zapadlih terjatev.

Tabela 42: Aktivnosti izterjave v obdobju 2019 – 2023 (število izdanih dokumentov)

Leto	Opomini pred izvršbo	Podane izvršbe	Plačane izvršbe
2019	3.602	180	13
2020	3.946	265	67
2021	7.368	351	216
2022	9.890	311	199
2023	9.952	282	135
Letno povprečje	6.952	278	126

Že od leta 2017 v sodelovanju z lastniki stanovanj in poslovnih prostorov rešujemo problematiko neplačevanja komunalnih storitev, tako da uporabnikom mesečno pošiljamo opomine za neplačane račune in po drugem opominu na sodišče vložimo predlog za dovolitev izvršbe. Hkrati lastnikom posredujemo obvestila o dolgu najemnika. Ukrep se je izkazal za uspešnega, zato z njim nadaljujemo še naprej. Pri lastnikih nepremičnin se ne glede na višino dolga vloži izvršba na nepremičnino, ko se ustavi izvršilno sredstvo na plačo oziroma denarna sredstva. Ob ustavljenih izvršilnih sredstvih se posreduje lastnikom zahtevek iz naslova subsidiarne odgovornosti. Pri plačevanju zapadlih obveznosti socialno šibkejših občanov podjetje sodeluje s Centrom za socialno delo Zasavje, Območnim združenjem Rdečega križa Trbovlje in Karitas, hkrati pa dolžnikom omogočamo obročno odplačevanje dolgov do največ 10 obrokov. Glede na dejavnost, ki jo družba opravlja, svojih terjatev nima posebej zavarovanih.

Za terjatve, ki so vložene na sodišče in ki kljub sklepu sodišča niso poravnane, skladno s SRS 5 oblikujemo popravek vrednosti, ki bremeni prevrednotovalne poslovne odhodke obratnih sredstev.

Pojasnilo 7: Kratkoročne poslovne terjatve do drugih

Med kratkoročnimi terjatvi do drugih prevladujejo terjatve za vstopni DDV, ki so se v primerjavi s predhodnim letom povečale za 39 %. Kratkoročne terjatve do državnih institucij vključujejo zahtevke za refundacije boleznin nad 30 dni.

Tabela 43: Kratkoročne terjatve do drugih (v EUR)

Postavka	31. 12. 2023	31. 12. 2022	Indeks 23/22
Terjatve za vstopni DDV	232.723	167.395	139
Kratkoročne terjatve do državnih in drugih institucij	10.228	35.436	29
Ostale kratkoročne terjatve	503	4.300	12
Kratkoročne terjatve za obresti	3.141	2.488	126
Skupaj	246.595	209.619	118

Pojasnilo 8: Denarna sredstva

Struktura denarnih sredstev v primerjavi z letom 2022 je naslednja:

Tabela 44: Pregled denarnih sredstev (v EUR)

Postavka	31. 12. 2023	31. 12. 2022	Indeks 23/22
Denarna sredstva v blagajni	579	312	186
Denarna sredstva na računih	720.835	106.100	679
Depoziti na odpoklic	2.300.000	900.000	256
Skupaj	3.021.414	1.006.412	300

Pojasnilo 9: Kratkoročne aktivne časovne razmejitve

Med kratkoročne aktivne časovne razmejitve se uvrščajo kratkoročno odloženi stroški oziroma kratkoročno odloženi odhodki. Družba med kratkoročnimi AČR izkazuje kratkoročno odložene stroške strokovne literature, zavarovanje, kolektivnega zdravstvenega zavarovanja in stroške vodnega povračila po obračunu za leto 2023. Primerjava kratkoročno odloženih stroškov s preteklim letom je prikazan v naslednji tabeli:

Tabela 45: Pregled aktivnih časovnih razmejitev (v EUR)

Postavka AČR	31. 12. 2023	31. 12. 2022	Indeks 23/22
Zavarovalnine	2.717	132	2.058
Strokovna literatura	4.693	4.334	108
Kolektivno zdravstveno zavarovanje	208	0	-
Vodno povračilo - obračun za 2023	5.562	0	-
Skupaj	13.180	4.466	295

Pojasnilo 10: Zabilančna evidenca

Skladno s SRS 32.9 v zabilančni evidenci družba izkazuje vrednost osnovnih sredstev gospodarske javne infrastrukture, ki jo ima podjetje v najemu.

Tabela 46: Zabilančna evidenca infrastrukture po dejavnostih

Infrastruktura po dejavnostih	Leto 2023			Leto 2022		
	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Neodpisana vrednost	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Neodpisana vrednost
Vodovod	17.872.718	10.792.498	7.080.220	17.447.958	10.412.291	7.035.667
Snaga	18.890	17.506	1.384	18.890	16.839	2.051
Odlagališče	417.850	251.324	166.526	400.300	240.665	159.635
Kanalizacija	13.355.495	5.546.829	7.808.665	13.035.493	5.289.558	7.745.935
Tržnica	462.282	318.545	143.736	458.812	312.442	146.370
Pokopališče	1.590.475	530.864	1.059.611	1.525.475	488.467	1.037.008
Distribucija (KET)	18.299.939	14.681.615	3.618.324	17.920.271	14.386.737	3.533.534
CČN	4.467.870	3.052.372	1.415.499	4.401.828	2.967.382	1.434.446
Skupaj	56.485.518	35.191.553	21.293.966	55.209.027	34.114.381	21.094.646

Zabilančna evidenca, poleg vrednosti osnovnih sredstev gospodarske javne infrastrukture, vključuje tudi dve večji tožbi, ki se vodita proti družbi v skupni višini 3.843.622 EUR in sicer:

1. pravdna zadeva tožeče stranke Jože Pustoslemšek zaradi plačila odškodnine v višini 501.772 EUR spp in
2. gospodarski spor GEN-I, trgovanje in prodaja električne energije, d.o.o. Krško zaradi zahtevka na plačilo 3.341.850 EUR s pripadki.

Glede na vsebino in pravne podlage za navedena tožbena zahtevka ter oblikovano sodno prakso menimo, da obstaja velika verjetnost, da bo sodišče tožbena zahtevka tožečih strank zavrnilo. Posledično družba ni oblikovala rezervacij.

Pojasnilo 11: Vpoklicani kapital

Osnovni kapital podjetja je enak vpoklicanemu kapitalu in znaša 4.026.487 EUR. Ta kapital predstavlja vlogo edinega družbenika – Občine Trbovlje.

Pojasnilo 12: Kapitalske rezerve

Znesek kapitalskih rezerv družbe, ki znaša 17.116 EUR, predstavlja odpravo splošnega prevrednotovalnega popravka kapitala iz preteklih let.

Pojasnilo 13: Rezerve iz dobička**Tabela 47: Rezerve iz dobička (V EUR)**

Postavka	31. 12. 2023	31. 12. 2022	Indeks 23/22
Zakonske rezerve	402.649	402.649	100
Druge rezerve iz dobička	1.999.201	1.999.649	100
Skupaj	2.401.850	2.401.850	100

Zakonske rezerve so, v skladu s 64. členom ZGD-1, oblikovane v višini 10 % vrednosti osnovnega kapitala in znašajo 402.649 EUR.

Pojasnilo 14: Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti

Postavka je povezana z izkazanim aktuarskim dobičkom/izgubo pri rezervacijah za odpravnine ob upokojitvi. Podjetje je v skladu z določili SRS 10 v letu 2006 prvič oblikovalo rezervacije za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade. Aktuarski dobiček/izguba pri rezervacijah za odpravnine ne vpliva na poslovni rezultat obdobja, ampak je izkazan v postavki rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti. V letu 2023 je prišlo iz naslova rezervacij za odpravnine do zmanjšanje kapitala iz razloga, ker je pri odpravninah nastala aktuarska izguba.

Pojasnilo 15: Preneseni čisti dobiček/izguba

V skladu s SRS 10.35 se aktuarski dobički ali izgube, ki so bili knjiženi na začetku poslovnega leta v preneseni čisti poslovni izid, v ustreznem delu odpravljajo sorazmerno, ko je za zaposlene, ki so odšli ali se upokojili, pripoznanje rezervacij za odpravnino ob upokojitvi odpravljeno.

Pojasnilo 16: Čisti poslovni izid poslovnega leta

V letu 2023 je podjetje ustvarilo čisti dobiček v višini 1.821.971 EUR.

Pojasnilo 17: Rezervacije za pokojnine in jubilejne nagrade

Rezervacije za pokojnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade so oblikovane na osnovi aktuarskega izračuna (APIS Ljubljana), ki je upošteval naslednje predpostavke:

- število zaposlenih za nedoločen čas na dan 31. 12. 2023 (107 zaposlenih) in za določen čas 1 zaposlen;
- nominalna dolgoročna obrestna mera v višini 3,20 %. Na dan 31. 12. 2023 je za slovenske državne obveznice z dospeljem 10 let obrestna mera znašala 2,98 %. Ocena obrestne mere v višini 3,20 % izhaja iz povprečnega dospelja v podjetju, ki znaša 15,8 let;
- pričakovana dolgoročna rast višine odpravnin in jubilejnih nagrad v višini 3,5 % letno;
- upoštevano je, da zaposleni po kolektivni pogodbi prejmejo ob upokojitvi trikratnik svoje povprečne plače zadnjih treh mesecev, vendar ne manj od trikratnika povprečne plače v RS;
- upoštevana je pričakovana smrtnost delavcev v skladu s slovenskimi tablicami smrtnosti 2007, ločeno po spolih, pri čemer se indirektno upošteva nadomeščanje starejših zaposlenih, ki se upokojijo, z mlajšimi;
- predpostavlja se, da bo zaposleni izkoristili pravico do starostne upokojitve ob dnevu nastopa. V primeru, da bi kateri od zaposlenih že izpolnjeval pogoje za starostno upokojitev, je rezervacija zanj enaka sedanji vrednosti odpravnine ob upokojitvi;

Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade so se v letu 2023 povečale za 18 % oziroma iz 383.304 EUR na 451.080 EUR.

V nadaljevanju so prikazane tabele s podrobnejšimi razkritji podatkov.

Tabela 48: Aktuarski izračun rezervacij za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade v letu 2023

Postavka	Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi	Rezervacije za jubilejne nagrade	Skupaj
Stanje 1. 1. 2023	261.040	122.264	383.304
Stroški obresti	10.005	4.601	14.606
Stroški tekočega službovanja	27.557	21.726	49.283
Izplačila zaslužkov	-34.007	-20.100	-54.107
Aktuarski dobički/izgube	44.647	13.347	57.994
Stanje 31. 12. 2023	309.242	141.838	451.080

Analiza občutljivosti aktuarskih predpostavk je narejena za predpostavke diskontne stopnje in rasti plač.

Tabela 49: Analiza občutljivosti aktuarskih postavk rezervacij za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade

Parametri	Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi	Rezervacije za jubilejne nagrade
Znižanje diskontne obrestne mere za 0,5 %	13.493	4.889
Povečanje diskontne obrestne mere za 0,5 %	-12.433	-4.574
Povečanje rasti plač za 0,5 % letno	9.792	0
Zmanjšanje rasti plač za 0,5 % letno	-7.000	0

Tabela 50: Gibanje aktuarskih dobičkov v letu 2023

Knjižno stanje na dan 31. 12. 2022	8.905
Odprava aktuarskih dobičkov/izgub v preneseni poslovni izid zaradi odhodov in upokojitev delavcev v 2023	-1.216
Aktuarski dobički/izgube za leto 2023	44.647
Končno stanje 31. 12. 2023	52.336

Tabela 51: Stanje rezervacij za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade (v EUR)

Postavka	31. 12. 2023	31. 12. 2022	Indeks 23/22
Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi	309.243	261.040	118
Rezervacije za jubilejne nagrade	141.837	122.264	116
Skupaj	451.080	383.304	118

Tabela 52: Gibanje dolgoročnih rezervacij za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade v letu 2023

Vrsta rezervacij	Stanje 1. 1. 2023	Oblikovanje	Črpanje	Odprava - aktuarski dobiček	Saldo 31. 12. 2023
Za odpravnine ob upokojitvi	261.040	37.562	-34.007	44.647	309.242
Za jubilejne nagrade	122.264	26.327	-20.100	13.347	141.838
Skupaj	383.304	63.889	-54.107	57.994	451.080

Pojasnilo 18: Dolgoročne pasivne časovne razmejitve

Na dan 31. 12. 2023 podjetje med dolgoročnimi pasivnimi časovnimi razmejitvami izkazuje izplačano nepovratno finančno pomoč. Pomoč, ki jo je podjetje prejelo od EKO sklada na podlagi Pogodbe št. 36005-54/2019 P za nakup dveh električnih avtomobilov, je znašala skupno 5.712,36 EUR. V skladu s SRS 10.20., se obračunana amortizacija prenaša med prihodke.

V okviru dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev se izkazujejo tudi sredstva evropske kohezijske politike, ki jih je podjetje prejelo na podlagi Pogodbe o sofinanciranju operacije »Vsaka oljna kapljica šteje« (projekt LAS). Prejeta sredstva v višini 1.406 EUR so bila namenjena za nakup dveh posod za odpadna olja. V skladu s SRS 10.20., se letno prejeta sredstva prenesejo med prihodke.

Tabela 53: Stanje dolgoročnih PČR v zvezi s prejetimi državnimi podporami

Postavka	31. 12. 2023	31. 12. 2022	Indeks 23/22
Subvencije EKO sklad za nakup električnih avtomobilov	2.856	3.570	80
Projekt LAS "Vsaka oljna kapljica šteje"	840	1.074	78
Skupaj	3.696	4.644	80

Tabela 54: Gibanje prejetih državnih podpor v letu 2023

Vrste rezervacij	Stanje 1. 1. 2023	Oblikovanje	Črpanje	Saldo 31. 12. 2023
Prejete državne podpore	4.644	0	-949	3.696
Skupaj	4.644	0	-949	3.696

Pojasnilo 19: Druge dolgoročne poslovne obveznosti

Podjetje med drugimi dolgoročnimi poslovnimi obveznostmi izkazuje vnaprej plačane grobnine in druge dolgoročne poslovne obveznosti.

Pojasnilo 20: Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev**Tabela 55: Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev**

Postavka	31. 12. 2023	31. 12. 2022	Indeks 23/22
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev za material in storitve	2.218.513	2.410.303	92
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev za opredmetena osnovna sredstva	57.352	22.269	258
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v tujini	0	1.443	-
Skupaj	2.275.865	2.434.015	94

Tabela 56: Struktura obveznosti do dobaviteljev po zapadlosti na dan 31. 12. 2023

Poslovne obveznosti do dobaviteljev	31. 12. 2023	Nezapadle	Zapadle	Struktura zapadlih obveznosti					
				0 - 30 dni	31 - 60 dni	61 - 90 dni	91 - 180 dni	181 - 365 dni	nad 1 leto
Za material in storitve	2.218.513	2.217.715	798	798	0	0	0	0	0
Za opredmetena osnovna sredstva	57.352	57.352	0	0	0	0	0	0	0
V tujini	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skupaj	2.275.865	2.275.067	798	798	0	0	0	0	0

Pojasnilo 21: Druge kratkoročne poslovne obveznosti

Druge kratkoročne obveznosti izkazujejo 11 % povečanje glede na leto 2022, ki izhaja predvsem iz povečanja obveznosti do državnih in drugih institucij ter do zaposlencev.

Tabela 57: Druge kratkoročne poslovne obveznosti (v EUR)

Postavka	31. 12. 2023	31. 12. 2022	Indeks 23/22
Kratkoročne obveznosti do zaposlencev	350.578	275.062	127
Obveznosti do državnih in drugih institucij	164.493	77.039	214
Obveznost za davek od dohodka	137.771	0	-
Obveznost za predajo emisijskih kuponov	1.007.418	1.121.276	90
Okoljske dajatve	0	7.491	-
Druge kratkoročne obveznosti do državnih in drugih institucij	4.889	890	549
Ostale kratkoročne poslovne obveznosti	3.229	5.965	54
Storitve v svojem imenu za tuj račun - odlaganje MKO	0	9.445	-
Skupaj	1.668.378	1.497.167	111

Pojasnilo 22: Kratkoročne pasivne časovne razmejitve**Tabela 58: Pregled kratkoročnih PČR (v EUR)**

Naziv	31. 12. 2023	31. 12. 2022	Indeks 23/22
Poračun najemnine javne infrastrukture za leto 2023	4.561	0	-
Avansni račun	146	0	-
Odloženi prihodki - zamudne obresti pravne osebe	0	1.735	-
Odloženi prihodki - zamudne obresti fizične osebe	0	753	-
Skupaj	4.707	2.488	189

V Računovodskem poročilu za leto 2022 so bili med pasovnimi časovnimi razmejitvami izkazani neporabljeni emisijski kuponi. Ker se skladno s SRS 1 emisijski kuponi izkazujejo med drugimi neopredmetenimi sredstvi, so v tem poročilu izkazani med temi sredstvi.

4.2.3 Pojasnila k izkazu poslovnega izida

Pojasnilo 24: Čisti prihodki od prodaje

Tabela 59: Čisti prihodki od prodaje

Postavka	2023	2022	Indeks 23/22
Prihodki - prodaja proizvodov in storitev na domačem trgu	1.799.094	1.667.860	108
Prihodki - proizvedena električna energija	2.693.550	4.674.484	58
Prihodki - ogrevanje in topla sanitarna voda	4.048.188	4.273.065	95
Prihodki - delitev in popis stroškov ogrevanja, tople sanit. vode	13.501	13.310	101
Prihodki - oskrba s pitno vodo	970.893	915.681	106
Prihodki - odvajanje odpadne vode	437.087	433.018	101
Prihodki - čiščenje odpadne vode	734.009	785.086	93
Prihodki - greznice in MKČN	45.943	45.903	100
Prihodki - zbiranje in odvoz MKO	1.079.131	1.011.386	107
Prihodki - zbiranje, odvoz in obdelava bioloških odpadkov	286.743	253.320	113
Prihodki - investicije v infrastrukturo	943.214	615.881	153
Prihodki - najemnine	3.872	6.830	57
Prihodki - grobnine	124.173	123.002	101
Skupaj	13.179.398	14.818.826	89

Glavni razlog za znižanje čistih prihodkov od prodaje so nižji prihodki iz naslova proizvedene električne energije – ti prihodki so se v primerjavi s poslovnim letom 2022 znižali zaradi nižje odkupne cene električne energije (v letu 2022 so bile cene električne energije visoke zaradi energetske krize).

Pojasnilo 25: Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)

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

Tabela 60: Drugi poslovni prihodki (v EUR)

Postavka	2023	2022	Indeks 23/22
Subvencija dejavnosti GJS (omrežnina odvajanja)	8.167	0	-
Podpora k proizvedeni električni energiji	3.588.727	1.045.137	343
Subvencija - nadomestilo za zamejeno ceno toplote	245.709	0	-
Subvencije - energetska pomoč	0	150.000	-
Subvencije - oprostitve plačil prispevkov zaposlenih	5.096	4.891	104
Subvencije - hitri testi virus SARS-CoV-2	0	897	-
Refundacije - ZZS, Zavod za zaposl., civilna zaščita, sodišče, policija	165.295	197.188	84
Prihodki - emisijski kuponi	1.478	1.518	97
Prihodki za pokrivanje stroškov amortizacije iz subvencije	949	949	100
Vrnjena trošarina za plinsko olje	0	228	-
Prejete odškodnine iz naslova zavarovanja	14.338	34.889	41
Plačani stroški izterjave	24.446	25.052	98
Prevrednotovalni poslovni prihodki - popravki vrednosti terjatev	106.711	135.626	79
Prevrednotovalni poslovni prihodki - prodaja OS	92.503	91.976	101
Aktuarski dobički	0	8.425	-
Drugi prihodki povezani s poslovnimi učinki	0	14.760	-
Drugi prihodki - uskladitev BB	0	14.333	-
Skupaj	4.253.419	1.725.869	246

Občinski svet Občine Trbovlje je na 25. redni seji dne 9.11.2022 sprejel sklep o določitvi višine subvencije za del omrežnine za odvajanje komunalne in padavinske odpadne vode za uporabnike, ki so gospodinjstva ali izvajalci nepridobitnih dejavnosti za leto 2023 v višini 8.943 EUR z DDV oziroma 8.167 EUR brez DDV.

V letu 2023 je na podlagi 3. člena Uredbe o določitvi nadomestila distributerjem toplote iz sistemov daljinskega ogrevanja (Ur. l. RS, št. 74/2023) Agencija za energijo izdala Odločba številka 23-68/2023/6 z dne 3.11.2023 o upravičenosti do izplačila nadomestila za zamejeno ceno variabilnega dela toplote za gospodinske odjemalce v višini 245.709 EUR.

V letu 2022 je podjetje na podlagi Uredbe o metodologiji za ocenjevanje škode v gospodarstvu zaradi dviga cen energentov (Ur. l., št. 46/2022) na FURS vložilo Izjavo za pridobitev pomoči zaradi dviga cen energentov. Podjetje je bilo upravičeno do pomoči v vrednosti 150.000 EUR (postavka Subvencija – energetska pomoč).

Pojasnilo 26: Stroški porabljenega materiala**Tabela 61: Stroški materiala (v EUR)**

Postavka	2023	2022	Indeks 23/22
Stroški materiala	403.335	472.667	85
Strošek električne energije	270.849	160.222	169
Strošek pogonskega goriva (bencin, kurilno olje)	153.751	151.181	102
Porabljen zemeljski plin	5.675.576	8.078.363	70
Stroški nadomestnih delov in materiala za vzdrževanje OS	43.104	29.677	145
Odpis drobnega inventarja	40.421	35.629	113
Stroški materiala zaradi uskladitve popisnih razlik	1.774	397	447
Stroški pisarniškega materiala in strokovne literature	25.060	13.611	184
Drugi stroški materiala	40.851	33.741	121
Skupaj	6.654.721	8.975.488	74

V stroških pisarniškega materiala in strokovne literature so v letu 2023 zajeti tudi stroški spremljanja tiskanih, elektronskih in socialnih medijev v povezavi s poslovanjem podjetja v okviru teme zemeljski plin, daljinsko ogrevanje, pitna voda in odpadki.

Pojasnilo 27: Stroški storitev

Razčlenitev stroškov storitev in predstavitev knjigovodskih podatkov:

Tabela 62: Stroški storitev (v EUR)

Postavka	2023	2022	Indeks 23/22
Najemnina za infrastrukturo	1.195.469	1.299.357	92
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev v lasti podjetja	425.671	419.478	101
Druge storitve proizvodnje	338.123	346.266	98
Storitve podizvajalcev za investicije v infrastrukturo	502.907	273.984	184
Stroški vzdrževanja infrastrukture v najemu	104.894	148.023	71
Stroški zavarovalnih premij	105.789	97.000	109
Stroški telefona, internetne storitve, računalniške storitve	115.486	94.696	122
Odlaganje bioloških in komunalnih odpadkov	97.738	91.615	107
Poštna storitve	57.475	58.221	99
Odvetniške storitve	43.329	39.011	111
Stroški transportnih storitev	12.051	31.054	39
Stroški storitev analiz (vode, blata, monitoringi)	31.337	29.671	106
Stroški izobraževanja	24.601	26.442	93
Stroški pogodb o poslovanju	0	25.598	-
Stroški sejnin	19.207	22.817	84
Stroški intelektualnih storitev (svetovanja,...)	137.314	21.136	650
Stroški reprezentance, oglasov in objav	18.311	21.017	87
Stroški plačilnega prometa, bančnih storitev	18.755	19.625	96
Stroški storitev fizičnih oseb z dajatvami (licenčnine, študentski servis, začasno delo upokoјencev)	7.071	19.332	37
Najemnine (iKomunala, baterije, EBA)	50.025	18.003	278
Stroški revizije	7.020	8.676	81
Zdravstvene storitve	3.803	4.663	82
Stroški drugih storitev	52.079	43.547	120
Skupaj	3.368.455	3.159.232	107

Najemnina za infrastrukturo v najemu je bila za leto 2023 določena v višini obračunane amortizacije za obdobje od oktobra 2021 do septembra 2022.

Stroški storitev podizvajalcev za investicije v infrastrukturo se nanašajo na obnovitvene investicije – dela, ki so jih opravili zunanji izvajalci, je bilo v višini 502.907 EUR, ostala dela v višini 440.307 EUR pa so opravili zaposleni. Nastali stroški so evidentirani med materialnimi stroški in stroški plač na enotah Montaža in vzdrževanje ter Ceste, javno zelenje.

Stroški intelektualnih storitev so se v primerjavi s preteklim letom povečali predvsem zaradi storitev vzpostavitve IT podpore za procesno vodenje (svetovanje procesi) v znesku 37.070 EUR, svetovanje na področju komuniciranja z javnostjo v znesku 16.200 EUR, priprave idejne rešitve daljinskega ogrevanja Trbovelj v višini 12.990 EUR, izdelava digitalnih posnetkov, pregled dvoriščnih fasad in nadstrešnice ter izdelava projektne dokumentacije v skupnem znesku 12.930 EUR, izdelava študije nadaljevanja obratovanja proizvodne naprave za sočasno proizvodnjo toplote in elektrike v znesku 11.000 EUR, izvedba aero snemanja območja in izdelava ortofoto načrta v znesku 9.749 EUR, davčno svetovanje in priprava osnutkov odlokov o izvajanju obveznih GJS v skupnem znesku 11.438 EUR.

Stroški revidiranja računovodskih izkazov so v letu 2023 so znašali 7.020 EUR (zaključna faza revizije računovodskih izkazov za leto 2022). Celotni stroški revidiranja računovodskih izkazov za leto 2022 je znašal 11.700 EUR.

Najemnine (iKomunala, baterije, EBA) so se v primerjavi s preteklim letom povečale zaradi povečanih stroškov najema spletne aplikacije iKomunala (Kaliopa d.o.o.).

Med stroški drugih storitev so evidentirani stroški komunalnih storitev, stroški tiskanja računov, nadomestilo za uporabo cest, stroški varovanja, servisi gasilnikov, RTV prispevek, stroški sodnih izvršiteljev, povračila stroškov v zvezi z delom, stroški vzdrževanja naložbenih nepremičnin in stroški ostalih neproizvodnih storitev.

Stroški sejnin predstavljajo prejemke članov nadzornega sveta družbe ter prejemke revizijske komisije. Višine prejemkov so podane v spodnjih tabelah:

Tabela 63: Prejemki članov nadzornega sveta v letu 2023

Nadzorni svet	Funkcija v letu 2023	Bruto dohodek
Jože Klanšek	Predsednik NS	780
Anton Hribovšek	Član NS	2.200
Jakovljevič Bernard	Član NS	200
Andraž Beravs	Član NS	2.200
Matjaž Popotnik	Predsednik NS	2.940
Luka Žnidar	Član NS	2.000
Bruno Šurina	Član NS	400
Igor Konrad	Član NS	1.800
Milan Žnidaršič	Član NS	1.800
Skupaj		14.320

Tabela 64: Prejemki članov revizijske komisije v letu 2023

Revizijska komisija	Funkcija v letu 2023	Bruto dohodek
Matjaž Popotnik	Predsednik RK	260
Anton Hribovšek	Predsednik RK	1.180
Iris Fabijan	Član RK - neodvisni strokovnjak	1.000
Igor Konrad	Član RK	800
Skupaj		3.240

Podjetje do članov nadzornega sveta na dan 31. 12. 2023 ne izkazuje nobenih terjatev.

Pojasnilo 28: Stroški dela

Tabela 65: Stroški dela

Postavka	2023	2022	Indeks 23/22
1. Stroški plač	2.904.797	2.287.902	127
2. Stroški pokojninskih zavarovanj	62.266	57.809	108
3. Stroški socialnih zavarovanj	476.550	371.274	128
4. Drugi stroški dela	484.383	352.678	137
Prevoz na delo in z dela	68.662	61.801	111
Prehrana med delom	171.221	143.726	119
Regres za letni dopust	170.409	123.554	138
Solidarnostna pomoč	10.193	10.172	100
Bonitete	46.517	6.091	764
Stroški dela - gsm	2.960	2.826	105
Odpravnine	14.421	4.508	-
5. Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade	62.630	35.916	174
Skupaj (1+2+3+4+5)	3.990.626	3.105.579	128

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

V Uradnem listu RS št. 105/2021 je bila objavljena nova Kolektivna pogodba komunalnih dejavnosti in tarifna priloga h kolektivni pogodbi, ki se uporabljata od 28.6.2021 dalje. Kolektivna pogodba je sklenjena za obdobje petih let, tarifna priloga pa se posodablja vsako leto.

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

Izhodiščna plača je v letu 2023 znašala od januarja do maja 726,46 EUR ter od septembra do decembra 799,30 EUR.

Povprečna bruto plača na zaposlenega v RS (za delavce, ki prejemajo plačo po kolektivni pogodbi), je za leto 2023 znašala 2.220,95 EUR. Povprečna plača na zaposlenega v podjetju, brez individualne pogodbe znaša 2.222,03 EUR, z upoštevanjem individualne pogodbe pa 2.252,52 EUR.

Vsem zaposlenim je bil izplačan regres za letni dopust. Regres za letni dopust se je za leto 2023 izplačal v skladu s 75. členom Kolektivne pogodbe komunalnih dejavnosti v višini 1.600 EUR.

V letu 2023 je bila izplačana tudi božičnica.

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 poslovodnih 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 (Uradni list RS 34/10 in naslednji). Osnovno plačilo direktorja je določeno v višini treh povprečnih bruto plač, izplačanih v družbi v preteklem poslovnem letu. Direktorju je bilo za leto 2023 izplačano 66.936 EUR bruto plač, 1.600 EUR regresa za letni dopust, 10.942 EUR odpravnine in 3.387 EUR odškodnine za neizrabljen dopust.

Direktor v letu 2023 ni prejel nobenih sejin, nagrad ali deležev v dobičku.

Pojasnilo 29: Odpisi vrednosti

Tabela 66: Odpisi vrednosti

Št.	Postavka	2023	2022	Indeks 23/22
1.	Amortizacija	678.987	719.280	94
	Neopredmetena dolgoročna sredstva	4.559	5.965	76
	Zgradbe - Komunala	46.401	46.401	100
	Zgradbe - stvarni vložek	60.059	60.059	100
	Oprema - Komunala	493.707	529.675	93
	Oprema - stvarni vložek	71.727	76.677	94
	Drobni inventar	2.534	503	504
2.	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih dolgoročnih in osnovnih sredstvih	926	559	166
3.	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	83.708	73.258	114
	Davčno priznani odpisi terjatev	1.378	207	666
	Davčno nepriznane slabitve terjatev	82.330	73.051	113
	Prevrednotovalni odhodki zalog	0	0	-
4.	Skupaj (1 + 2 + 3)	763.622	793.097	96

Osnovna sredstva se amortizirajo po stopnjah, ki se določijo ob aktiviranju vsakega posameznega osnovnega sredstva.

Amortizacijske stopnje so za istovrstna sredstva enake. Uredba MEDO vsebuje prilogo o amortizacijskih stopnjah za opredmetena OS, ki spadajo v javno infrastrukturo, in amortizacijske stopnje OS in naprav, ki niso javna infrastruktura, vendar se uporabljajo za opravljanje javne službe. Amortizacijske stopnje se v letu 2023 niso spreminjale.

Podjetje je v letu 2023 oblikovalo za 83.708 EUR dvomljivih terjatev, ki vplivajo na poslovni izid leta 2023. Način formiranja popravka vrednosti in s tem tudi prevrednotovalnih poslovnih odhodkov je opisan v sprejetih računovodskih usmeritvah družbe.

Pojasnilo 30: Drugi poslovni odhodki

Razčlenitev drugih poslovnih odhodkov in predstavitev knjigovodskih podatkov:

Tabela 67: Drugi poslovni odhodki

Št.	Postavka	2023	2022	Indeks 23/22
1.	Emisijski kuponi	1.007.418	1.124.953	90
2.	Izdatki za varstvo okolja	61.642	69.310	89
	Vodna povračila	61.264	68.944	89
	Izdatki za okoljsko dajatev za obremenjevanje vode	10	11	94
	Izdatki za dodatek k toploti	164	159	103
	Prispevek za OVE SPTE	203	196	104
3.	Drugi stroški	66.703	58.741	114
	Sodne takse	16.875	18.365	92
	Prispevek za uporabo mestnega zemljišča	17.855	17.855	100
	Prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov	7.581	6.769	112
	Članarine GZS	7.152	7.162	100
	Druge članarine	3.338	1.880	178
	Štipendije dijakom in študentom	6.700	4.720	142
	Stroški za neposlovne namene	5.093	1.664	306
	Nagrade dijakom in študentom z dajatvami	1.689	91	1.856
	Upravne takse	403	145	278
	DDV od inventurnih mankov	17	90	19
4.	Skupaj (1 + 2 + 3)	1.135.763	1.253.004	91

Drugi poslovni odhodki so v primerjavi z letom 2022 nižji za 9%. Porast se beleži na stroških drugih članarin in sicer je dodatno knjižena članarina za Združenje delodajalcev Slovenije v višini 1.403 EUR. Stroški štipendij dijakom in študentom so se povišali zaradi dodatnega enega prejemnika štipendije, ki je v letu 2023 prvič prejel štipendijo za celo leto. Stroški za neposlovne namene so v letu 2023 višji, zaradi stroškov povezanih z praznovanjem 70-letnice podjetja. Povišali so se tudi stroški nagrad dijakom in študentom, saj je podjetje omogočilo opravljanje obvezne prakse večjim številom dijakov ali študentov.

Pojasnilo 31: Finančni prihodki iz danih posojil

Podjetje je v letu 2023 evidentiralo obresti iz naslova vezanih sredstev na banki med finančne prihodke iz danih posojil, preteklo leto so se ti prihodki v izkazu poslovnega izida izkazovali v finančnih prihodkih iz poslovnih terjatev.

Pojasnilo 32: Finančni prihodki iz poslovnih terjatev

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

Tabela 68: Finančni prihodki

Finančni prihodki	2023	2022	Indeks 23/22
Zamudne obresti - sodni postopki	21.472	26.104	82
Zamudne obresti - fizične osebe	8.257	5.695	145
Zamudne obresti - pravne osebe	3.155	874	361
Zamudne obresti, stečaji, prisilne poravnave	0	0	-
Depozitne obresti	0	19	-
Skupaj	32.884	32.692	101

Finančne prihodke iz poslovnih terjatev predstavljajo zamudne obresti iz naslova plačanih terjatev iz sodnih postopkov ter zamudne obresti fizičnih in pravnih oseb od nepravočasno plačanih rednih mesečnih računov.

Pojasnilo 33: Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti**Tabela 69: Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti**

Postavka	2023	2022	Indeks 23/22
Obresti po aktuarskem izračunu	14.606	2.324	628
Finančni odhodki - zamudne obresti	365	0	-
Skupaj	14.971	2.324	644

Pojasnilo 34: Drugi prihodki

Druge prihodke predstavljajo prihodki iz preteklih let, vrnjeni predujmi iz preteklih obdobji in drugi prihodki.

Tabela 70: Drugi prihodki

Postavka	2023	2022	Indeks 23/22
Prihodki iz preteklih let	432.612	296.189	146
Vrnjeni predujmi iz preteklih obdobji	0	4.521	-
Drugi prihodki	4.770	422	1.130
Skupaj	437.383	301.132	145

V prihodkih iz preteklih let glavnino predstavlja poračun podpore za električno energijo. S strani Agencije za energijo je bila podjetju priznana pravica do podpore kot finančne pomoči za tekoče poslovanje za električno energijo, proizvedeno v proizvodnih napravah SPTE. S podpisom aneksa v mesecu juliju 2023 je podjetje v skladu s 35. členom Uredbe o podporah električni energiji, proizvedeni iz obnovljivih virov energije in v soproizvodnji toplotne in električne energije z visokim izkoristkom, prejelo povračilo stroškov za nakup emisijskih kuponov za leto 2022 v skupni višini 432.612 EUR.

Pojasnilo 35: Drugi odhodki

Med drugimi odhodki so evidentirane denarne kazni, donacije, ki jih podjetje nameni različnim društvom in odhodki iz preteklih let.

Davčno nepriznani odhodki – uskladitev postavk predstavljajo uskladitev stanja postavk v bruto bilanci iz naslova dogodkov preteklih let, ki so bile potrjene s strani revizorjev.

Tabela 71: Drugi odhodki

Postavka	2023	2022	Indeks 23/22
Dotacija sindikatu	12.968	7.049	184
Donacije	1.402	1.001	140
Davčno nepriznani odhodki	0	6.242	-
Odhodki iz preteklih let	48	76	63
Negativne centne izravnave	53	36	146
Denarne kazni	0	30	0
Skupaj	14.470	14.434	100

Pojasnilo 36: Davek od dohodkov pravnih oseb

Za leto 2023 je bil ugotovljena davčni dobiček v višini 137.771 EUR.

Tabela 72: Pregled postavk Obračuna davka od dohodkov pravnih oseb za leto 2023 v primerjavi z letom 2022

Št.	Postavka	2023	2022
1.	Poslovni izid pred davki	1.960.517	-424.640
2.	Popravek prihodkov na raven davčno priznanih	-105.102	-136.401
3.	Popravek odhodkov na raven davčno priznanih	148.986	97.515
4.	Drugo	-44.647	9.478
5.	Olajšave	-1.234.645	-
5.	Skupaj davčna osnova	725.109	-454.048

Pri obračunu davka od dohodkov pravnih oseb se upoštevajo prihodki in odhodki, ugotovljeni v izkazu poslovnega izida z določenimi posebnostmi oziroma prilagoditvami, ki jih določa Zakon o davku od dohodkov pravnih oseb (Ur. l. RS 117/06 do 105/22; ZDDPO-2). V nadaljevanju so predstavljene pomembnejše postavke za leto 2023.

Popravek računovodskih prihodkov na raven davčno priznanih v skupni višini 105.102 EUR vključuje:

- a) izvzem prihodkov iz odprave oslabitev, za katere prevrednotovalni odhodek (oslabitev) v preteklih letih ni bil davčno priznan. Prihodki iz plačanih poslovnih terjatev, katerih oslabitve so bile med davčno nepriznanimi prevrednotovalnimi odhodki; so znašali 105.102 EUR.

Izveden je bil popravek odhodkov, ugotovljenih po računovodskih predpisih. Popravek vključuje zmanjšanje na raven davčno priznanih odhodkov v znesku 193.926 EUR ter povečanje v znesku 44.940 EUR. Skupno to pomeni, da so davčno priznani odhodki nižji od računovodskih za 148.986 EUR, in sicer:

- a) pri zmanjšanju računovodskih odhodkov na raven davčno priznanih v skupni višini 193.926 EUR so bile predvsem upoštevane naslednje postavke:
 - zmanjšanje odhodkov za odhodke prevrednotenja terjatev (odpisi, slabitve) – 82.330 EUR;
 - nepriznani odhodki za zagotavljanje bonitet in drugih izplačil v zvezi z zaposlitvijo, če niso obdavčeni po zakonu, ki ureja dohodnino – 70.136 EUR;

- nepriznani odhodki v višini 50 % stroškov nadzornega sveta oziroma drugega organa, ki opravlja zgolj funkcijo nadzora – 9.604 EUR;
 - nepriznani odhodki za obračunano amortizacijo, ki presega amortizacijo, obračunano po metodi enakomernega časovnega amortiziranja in na podlagi davčno predpisanih stopnje – 13.058 EUR;
 - nepriznani odhodki za donacije – 14.369 EUR;
 - nepriznani odhodki v višini 50 % stroškov reprezentance – 4.385 EUR;
 - ostali davčno nepriznani odhodki v skupni višini 44 EUR.
- b) prilagoditev povečanja odhodkov na raven davčno priznanih v skupni višini 44.940 EUR pa je zajemala naslednje pomembnejše postavke:
- povečanje za odhodek prevrednotenja terjatev, ki se priznajo ob odpisu celote ali dela terjatev, ki niso bile poplačane oziroma poravnane – 13.182 EUR. Po določbi petega odstavka 21. člena ZDDPO-2 se odhodki prevrednotenja terjatev, ki ob oblikovanju popravkov vrednosti terjatev davčno niso bili priznani, priznajo ob dejanskem odpisu celote ali dela terjatev, ki niso bile poplačane oziroma poravnane, pod pogoji iz šestega odstavka tega člena. V skladu z novo določbo šestega odstavka 21. člena ZDDPO-2, je od 1. 1. 2023 odpis terjatev priznan kot odhodek za vse priznane terjatev, ki jih je zavezanec prijavil v stečajnem postopku;
 - povečanje odhodkov za porabo rezervacij, ki so bile v preteklosti davčno nepriznane in porabljene v 2023 – 27.054 EUR;
 - povečanje odhodkov za razliko do zneska obračunanega po metodi enakomernega časovnega amortiziranja in na podlagi predpisanih davčnih stopenj – 4.704 EUR.

Postavka v višini -44.647 EUR, imenovana »Drugo«, je povezana z aktuarsko izgubo in njegovo odpravo v preneseni poslovni izid.

Davčno osnovo se lahko z olajšavami zniža največ za 63 %, tako je podjetje koristilo naslednje olajšave:

- za investiranje v višini 240.226 EUR,
- za zaposlovanje invalidov v višini 28.367 EUR,
- za izvajanje praktičnega dela v strokovnem izobraževanju v višini 1.214 EUR,
- za prostovoljno dodatno pokojninsko zavarovanje v višini 61.594 EUR,
- za donacije v višini 1.402 EUR
- za zaposlovanje brezposelnih oseb v višini 14.818 EUR.

Pojasnilo 37: Odloženi davki

V poslovnem letu 2023 je družba zmanjšala čisti dobiček obračunskega obdobja 776 EUR zaradi zmanjšanja terjatev za odložene davke. Terjatve za odložene davke, ki so znašale 32.781 EUR v letu 2022, so se zmanjšale na 32.005 EUR v letu 2023.

Pojasnilo 38: Emisijski kuponi

Družba med neopredmetenimi sredstvi izkazuje druga neopredmetena sredstva iz naslova emisijskih kuponov. Agencija RS za okolje je 28. 7. 2021 podjetju izdala Odločbo o dodelitvi brezplačnih kuponov za četrto trgovalno obdobje (od 1. januarja 2021 do 31. decembra 2025). V letu 2023 je družba na podlagi odločbe prejela 1.478 brezplačnih emisijskih kuponov. Družba bo za poravnavo obveznosti predaje pravic do emisije za leto 2023 predala 13.590 emisijskih kuponov.

Podjetje ima na dan 31.12.2023 16.898 emisijskih kuponov, po predaji za leto 2023 bo podjetju ostalo še 3.308 kuponov v vrednosti 245.325 EUR.

Povprečna nakupna cena kuponov v letu 2023 je bila 81,15 €/tCO₂.

4.2.4 Pojasnila k izkazu denarnih tokov

Izkaz denarnih tokov je sestavljen po posredni metodi (II. različica) in prikazuje prитоke in odtоke, izračunane na podlagi podatkov iz izkaza poslovnega izida in sprememb kategorij v bilanci stanja ter dodatnih podatkov o nederarnih zneskih, ki so vplivali na te kategorije. Pritоki in odtоki se približujejo pravim prejemkom in izdatkom denarnih sredstev v obdobju, zato lahko iz izkaza denarnega toka sklepamo tudi o sposobnosti pridobivanja denarja kot najbolj likvidne oblike sredstev (finančna moč podjetja) ter o dolgoročni plačilni sposobnosti podjetja. Denarna sredstva v izkazu denarnih tokov so enaka denarnim sredstev, predstavljenim v bilanci stanja.

Denarni tok pri poslovanju je pozitiven v višini 3.670.552 EUR, kar pomeni, da je podjetje s prodajo svojih storitev ustvarilo presežek poslovnih sredstev (brez investiranja in zunanega zadolževanja). Pri investiranju je bil denarni tok v letu 2023 negativen v višini - 196.899 EUR. Med izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev so izkazani izdatki za nakup emisijskih kuponov, ki se skladno s SRS 2 evidentirajo med drugimi neopredmetenimi sredstvi. Stanje denarnih sredstev na dan 31. 12. 2023 znaša 3.021.414 EUR, kar predstavlja povečanje skupne vrednosti denarnih sredstev, v primerjavi z začetnim stanjem, za 2.015.412 EUR.

4.2.5 Poslovanje s povezanimi osebami

V nadaljevanju je prikazano poslovanje s povezanimi osebami v letu 2023.

Tabela 73: Poslovanje s povezanimi osebami

Povezane osebe	PROMET V LETU 2023		SLADO NA DAN 31.12.2023	
	TERJATVE	OBVEZNOSTI	TERJATVE	OBVEZNOSTI
Občina Trbovlje	2.544.015,77	1.452.907,71	334.122,49	679.074,17
Zdravstveni dom Trbovlje	130.078,67	3.598,18	29.799,38	117,96
Osnovna šola Trbovlje	169.957,43	0,00	23.910,89	0,00
Vrtec Trbovlje	112.124,81	198,00	15.484,41	0,00
Zavod za kulturo Delavski dom Trbovlje	83.941,09	0,00	22.033,86	0,00
Ceroz d.o.o.	9.543,38	509.555,14	672,98	107.257,18
Osnovna šola Tončke Čeč, Trbovlje	75.329,31	0,00	18.176,81	0,00
Zavod za mladino in šport Trbovlje	155.721,16	0,00	28.419,97	0,00
Osnovna šola Ivana Cankarja Trbovlje	37.471,37	0,00	4.631,08	0,00
Knjižnica Toneta Seliškarja, Trbovlje	14.496,22	0,00	3.711,43	0,00
Glasbena šola Trbovlje	12.611,88	0,00	1.676,43	0,00
Zasavski muzej Trbovlje	8.683,48	0,00	1.457,08	0,00
Zasavske lekarne, Trbovlje	5.567,20	0,00	634,39	0,00
Zasavska ljudska univerza, Trbovlje	0,00	0,00	0,00	0,00
RTCZ, Hrastnik	755,92	18.203,05	0,00	5.253,26
Regionalni center za razvoj	1.057,05	0,00	93,61	0,00
Skupaj	3.361.354,74	1.984.462,08	484.824,81	791.702,57

Edini lastnik podjetja je Občina Trbovlje. V letu 2023 je bilo Občini Trbovlje zaračunanih 2.544.015,77 € z DDV za opravljene storitve. Od tega je bilo zaračunanih 121.661,99 € z DDV iz naslova izvajanja storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja po cenah, ki jih je potrdil občinski svet in ostale storitve 1.479.140,10 € z DDV (dostava in odvoz kontejnerja-čistilne akcije, grediranje javnih poti, zapore cest, posip pepela, tekoče vzdrževanje cest, komunalnih objektov, tekoče vzdrževanje krajevnih cest – zimsko služba, ipd.) ter izvajanje investicij v znesku 943.213,68 EUR obrnjena obveznost za DDV.

Na dan 31.12.2023 so terjatve podjetja do Občine Trbovlje znašale 334.122,49 € z DDV.

Uporabnikom iz občine Trbovlje je bilo za leto 2023 zaračunanih prihodkov 4.828.649,18 € brez DDV za opravljene storitve obveznih občinskih javnih služb po cenah, ki jih je potrdil občinski svet občine.

Za izvajanje storitev gospodarskih javnih služb ima podjetje v najemu gospodarsko javno infrastrukturo, za katero plačuje občini najemnino v višini obračunane amortizacije. Ta del stroška podjetje zaračunava uporabnikom storitev kot omrežnino oziroma javno infrastrukturo. V letu 2023 je strošek najema infrastrukture v lasti Občine Trbovlje 1.195.469,10 € brez DDV.

Obveznosti do občine lastnice podjetje poravnava sproti. Znesek odprtih obveznosti na dan 31. 12. 2023 je znašal 679.074,17 € (sklep Občinskega sveta Občine Trbovlje dne 30. 6. 2023 – odlog plačila najemnin na izdane račune od junija do decembra 2023).

Na podlagi izkazov poslovnih izidov posameznih dejavnosti, ki so prikazani v nadaljevanju računovodskega poročila, je mogoče ocenjevati poslovno uspešnost družbe pri izvajanju posameznih dejavnosti, s tem pa tudi primernost ureditve razmerij z občino – lastnico družbe.

4.3 DODATNA RAZKRITJA NA PODLAGI SRS 32

IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA PO DEJAVNOSTIH

Skladno s SRS 32 (2016) prikazujemo izkaze poslovnih izidov za posamezno gospodarsko javno službo in druge dejavnosti. Navedeni standard pravi, da je s posamezno gospodarsko javno službo mišljena vsaka posamezna podeljena pravica za izvajanje gospodarske javne službe na določenem območju.

Tabela 74: Izkaz poslovnega izida po dejavnostih glede na podeljeno pravico v EUR

Postavka	Čistka s pitno vodo	Odsajanje in čiščenje odpadnih voda	Zbiranje odpadkov	Vzdrževanje cest in javnih površin	24-urna dežurna služba	Pokopališka dejavnost	Tržnica	Distribucija toplote z lastno proizvodnjo	Ostale dejavnosti	Rešila podjetja	Komunala skupaj
A ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE	971.234,79	1.217.038,78	1.365.873,75	1.068.235,52	91.223,89	148.114,97	32.696,95	4.048.188,04	4.213.240,77	23.550,56	13.179.398,02
I. Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu	971.234,79	1.217.038,78	1.365.873,75	1.068.235,52	91.223,89	148.114,97	32.696,95	4.048.188,04	4.213.240,77	23.550,56	13.179.398,02
1. Čisti prih. od prodaje proizv.in storitev razen najemnin	971.234,79	1.217.038,78	1.365.873,75	1.068.235,52	91.223,89	23.941,59	32.696,95	4.048.188,04	4.209.368,87	23.550,56	13.051.352,74
2. Čisti prihodki od najemnin	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.173,38	0,00	0,00	3.871,90	0,00	128.045,28
D SUBV. DOTAC., REGRES, KOMPENZ. IN DRUGI PRIH.	9.831,58	14.220,92	33.313,08	36.304,38	0,00	12.928,89	995,12	249.700,92	3.638.623,31	19.502,81	4.015.421,01
E DRUGI POSLOVNI PRIHODKI	20.115,27	27.919,30	14.600,22	2.227,68	0,00	825,94	0,00	40.433,12	127.404,53	4.471,80	237.997,86
F KOSMATI DONOS IZ POSLOVANJA	1.001.181,64	1.259.179,00	1.413.787,05	1.106.767,58	91.223,89	161.869,80	33.692,07	4.338.322,08	7.979.268,61	47.525,17	17.432.816,89
G POSLOVNI ODHODKI	866.553,60	997.555,59	1.067.951,11	1.029.123,73	76.079,13	176.561,32	26.382,74	4.942.870,09	5.143.546,98	1.586.562,58	15.913.186,87
I. Stroški blaga, materiala in storitev	559.260,98	753.855,13	318.354,33	316.674,13	15.013,70	99.334,50	10.870,32	3.651.855,24	3.778.988,59	518.968,73	10.023.175,65
2. Stroški porabljenega materiala	77.391,55	133.596,22	100.778,39	160.514,95	9.449,59	4.581,47	1.057,94	3.155.079,37	2.968.235,57	44.035,95	6.654.721,00
a. stroški materiala	6.447,83	19.476,61	5.594,83	93.421,73	2.912,37	2.080,26	426,30	66.308,59	194.176,06	12.490,73	403.335,31
b. stroški energije	62.690,08	105.196,51	67.655,98	37.271,84	5.830,60	1.996,48	100,16	3.071.964,40	2.739.514,11	7.955,42	6.100.175,58
c. drugi stroški materiala	8.253,64	8.923,10	27.527,58	29.821,38	706,62	504,73	531,48	16.806,38	34.545,40	23.589,80	151.210,11
3. Stroški storitev	481.869,43	620.258,91	217.575,94	156.159,18	5.564,11	94.753,03	9.812,38	496.775,87	810.753,02	474.932,78	3.368.454,65
a. transportne storitve	280,00	0,00	9.091,32	1.463,99	0,00	30,43	0,00	115,00	1.070,60	0,00	12.051,34
b. najemnine	402.452,37	430.043,96	8.762,64	0,00	0,00	33.756,53	5.681,55	309.720,40	8.439,13	46.637,38	1.245.493,96
c. povračila stroškov zaposlenim v zvezi z delom	99,00	0,00	0,00	80,50	0,00	0,00	0,00	47,28	401,60	3.441,78	4.070,16
č. drugi stroški storitev	79.038,06	190.214,95	199.721,98	154.614,69	5.564,11	60.966,07	4.130,83	186.893,19	800.841,69	424.853,62	2.106.839,19

II. Stroški dela	230.130,03	226.866,40	661.092,12	659.360,68	59.889,06	71.406,20	14.452,10	475.216,78	599.387,99	992.824,98	3.990.626,34
1. Stroški plač	172.410,31	170.329,91	475.996,17	472.717,59	43.335,99	51.669,84	10.398,52	359.282,57	442.668,07	705.988,09	2.904.797,06
2. Stroški pokojninskih in drugih socialnih zavarovanj	33.031,72	31.766,01	85.840,12	86.185,10	8.355,71	9.962,58	1.840,40	67.851,87	82.497,99	131.484,55	538.816,05
3. Drugi stroški dela	24.688,00	24.770,48	99.255,83	100.457,99	8.197,36	9.773,78	2.213,18	48.082,34	74.221,93	155.352,34	547.013,23
III. Odpisi vrednosti	14.098,71	16.834,06	88.118,35	49.891,60	1.176,37	5.820,62	1.049,79	343.069,00	209.214,87	34.348,21	763.621,58
1. Amortizacija	5.852,45	7.026,95	74.882,72	49.891,60	1.176,37	5.791,38	1.049,79	293.879,51	205.853,03	33.583,38	678.987,18
2. Prevednotovalni posl. odh. pri neopr. in opredm. sredstvih	0,00	0,00	161,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	764,83	926,40
3. Prevednotovalni posl. odh. pri obratnih sredstvih	8.246,26	9.807,11	13.074,06	0,00	0,00	29,24	0,00	49.189,49	3.361,84	0,00	83.708,00
IV. Drugi poslovni odhodki	63.063,88	0,00	386,31	3.197,32	0,00	0,00	10,53	472.729,07	555.955,53	40.420,66	1.135.763,30
2. Drugi stroški	63.063,88	0,00	386,31	3.197,32	0,00	0,00	10,53	472.729,07	555.955,53	40.420,66	1.135.763,30
H DODATEK IZ POSLOVANJA	134.628,04	261.623,41	345.835,94	77.643,85	15.144,76	0,00	7.309,33	0,00	2.895.721,63	0,00	1.519.630,02
I IZGUBA IZ POSLOVANJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.691,52	0,00	604.548,01	0,00	1.539.037,41	0,00
I FINANČNI PRIHODKI	2.277,44	3.052,98	3.143,17	2.982,71	0,00	0,00	127,81	18.123,10	3.194,45	43,89	32.945,55
III. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	2.277,44	3.052,98	3.143,17	2.982,71	0,00	0,00	127,81	18.123,10	3.194,45	43,89	32.945,55
2. Finančni prihodki iz posl. terjatev do drugih	2.277,44	3.052,98	3.143,17	2.982,71	0,00	0,00	127,81	18.123,10	3.194,45	43,89	32.945,55
K FINANČNI ODHODKI	885,17	691,64	2.263,82	3.025,04	0,00	11,58	65,54	2.171,97	3.160,03	2.696,47	14.971,26
III. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	885,17	691,64	2.263,82	3.025,04	0,00	11,58	65,54	2.171,97	3.160,03	2.696,47	14.971,26
3. Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	885,17	691,64	2.263,82	3.025,04	0,00	11,58	65,54	2.171,97	3.160,03	2.696,47	14.971,26
L DRUGI PRIHODKI	2.717,25	0,00	44,67	0,01	0,00	0,00	0,00	10,49	432.812,40	1.798,05	437.382,87
II. Drugi finančni prihodki in ostali prihodki	2.717,25	0,00	44,67	0,01	0,00	0,00	0,00	10,49	432.812,40	1.798,05	437.382,87
M DRUGI ODHODKI	0,01	0,00	47,82	0,00	0,00	8,81	11,71	0,01	0,01	14.409,48	14.469,81
Interni prihodki	14.160,00	15.711,38	4.192,53	80.966,91	0,00	0,00	0,00	42.395,79	100.936,20	0,00	258.362,81
Interni stroški	59.871,18	21.604,29	61.811,56	22.774,30	3.675,56	12.405,02	1.623,55	20.449,63	27.369,26	26.778,46	258.362,81
Stroški uprave, prodaje, nabave in katastra	174.991,95	226.728,92	275.579,89	162.671,04	20.608,83	28.692,29	10.383,54	328.031,94	353.391,48	-1.581.079,88	0,00
II. CELOTNI POSLOVNI IZID	-81.965,56	31.362,92	13.513,22	-26.876,90	-9.139,63	-55.801,22	-4.547,20	-894.672,16	2.988.743,90	0,00	1.960.517,37
* Poslovni izid za poračun v ceni	-72.220,99	68.415,44	30.351,96								

* Poslovni izid, ki bi ga smeli upoštevati v prihodnjih elaboratih

4.4 SODILA ZA RAZPOREJANJE STROŠKOV IN PRIHODKOV NA POSAMEZNE DEJAVNOSTI IN STROŠKOVNE NOSILCE

Družba v svojih organizacijskih enotah opravlja več obveznih in izbirnih občinskih gospodarskih javnih služb ter ostale dejavnosti, zato je v skladu s Slovenskim računovodskih standardom 32 (SRS 32), Zakonom o oskrbi s toploto iz distribucijskih sistemov (ZOTDS) in Zakonom o oskrbi z električno energijo (ZOEI), dolžna izkazovati ločene izkaze poslovnega izida in bilance stanja po dejavnostih.

V skladu s SRS, ZOTDS in ZOEI, se izkaz poslovnega izida izdeluje ločeno za spodaj prikazana poslovno-izidna stroškovna mesta.

V okviru obveznih gospodarskih javnih služb:

- oskrba s pitno vodo;
- odvajanje komunalne in padavinske odpadne vode;
- čiščenje komunalne odpadne vode (vključene storitve, povezane z greznicami in MKČN);
- zbiranje odpadkov;
- vzdrževanje cest in javnih površin;
- 24 – urna dežurna služba v okviru pogrebne dejavnosti.

Za izbirne gospodarske javne službe:

- komunalna energetika (proizvodnja in distribucija toplotne energije);
- upravljanje pokopališč;
- upravljanje javne tržnice v Trbovljah.

Za ostale dejavnosti, med katere spadajo:

- kogeneracija (soproizvodnja električne energije);
- pogrebna dejavnost;
- dopolnilne dejavnosti (vzdrževanje cest in javnih površin dopolnilna, kanalizacija dopolnilna, javna higiena dopolnilna, montaža in vzdrževanje, režija KS, komunalna energetika dopolnilna, projekti, storitve drugim);
- izterjava.

Družba na podlagi javnih pooblastil Občine Trbovlje izvaja sledeče naloge:

- vodenje in vzdrževanje katastrov komunalne infrastrukture (vodovod, kanalizacija, ravnanje z odpadki), energetske infrastrukture (toplotna energija) in katastra grobov;
- izdajanje projektnih pogojev in soglasij k projektnim rešitvam za vso infrastrukturo, za katero vodi kataster;
- vodenje analitične evidence komunalne infrastrukture, ki je predmet najema.

V skladu z Energetskim zakonom se poleg izkaza poslovnega izida izdeluje tudi bilanca stanja ločeno za:

- komunalno energetiko (distribucija toplotne energije z lastno proizvodnjo);
- kogeneracijo (soproizvodnja električne energije).

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

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

Sodila za delitev splošnih stroškov režije podjetja

Splošni stroški – režija podjetja

Splošni stroški družbe se na posamezne dejavnosti delijo na podlagi sodil, ki temeljijo na aktivnostih posameznih služb. Podlage so bile določene v preteklih letih in se v letu 2023 niso spremenile.

Za razporejanje stroškov kadrovske službe je upoštevano število delavcev v posamezni enoti, administrativna dela so razdeljena po posameznih enotah na podlagi sodil za razporejanje stroškov uprave – direktorja, ker se administrativna dela opravljajo izključno za potrebe uprave – direktorja.

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

Sodilo delitve posrednih stroškov prodaje

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

Sodilo delitve posrednih stroškov skladišča – nabave

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

Sodilo delitve posrednih stroškov katastra

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

Ostala sodilaSodilo za delitev stroškov in prihodkov iz naslova financiranja

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

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

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

Sodilo za delitev stroškov goriva (zemeljski plin), ki je povezan s porabo goriva za soproizvodnjo toplote in električne energije, se razporeja na stroškovna mesta oziroma dejavnost neposredno na podlagi izmerjenih količin. Družba mesečno spremlja dejanski obseg proizvodnje toplote in električne energije. Namen porabe goriva se določi po formuli:

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

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

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

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

Podatke pripravi Sektor komunalne energetike.

Sodila so opisana v Pravilniku o sodilih za razporejanje prihodkov, odhodkov, sredstev in obveznosti do virov sredstev po posameznih dejavnostih Javnega podjetja Komunala Trbovlje d. o. o., ki je bil sprejet marca 2024 in se uporablja za obračunsko obdobje od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023.

Priloga: Sodila za razporeditev posrednih splošnih stroškov po enotah dejavnosti

		Vodovod	Snaga	Kanal	CCN	KET - pro	KET - dis	KOG	CE+IZ	PZ	Dopol.dej.	Trž.	Skupno
1	Direktor	8	15	6	7	10	10	16	14	4	9	1	100
2	Vodstvo. Kadr.sl.	6	16	2	2	6	11	14	17	8	18	0	100
3	Tajništvo	9	18	5	4	7	13	22	14	4	3	1	100
4	Administracija	8	14	4	6	6	10	20	14	2	15	1	100
5	Blagaj.	14	30	8	6	13	8	5	0	6	8	2	100
6	Računov.	7	18	7	7	5	10	17	12	3	13	1	100
7	Knjigovodstvo	10	14	4	6	9	12	21	13	3	6	2	100
8	Saldakonti. kup.	14	22	6	7	6	10	15	7	5	7	1	100
9	Saldakonti dobav.	14	18	5	4	9	6	20	12	7	5	0	100
10	Izterjava	18	26	7	5	19	6	9	0	2	8	0	100
11	Obračun OD	6	24	2	3	5	7	11	18	7	17	0	100
12	Plan-analiza	5	20	5	4	12	9	24	14	3	4	0	100
13	Statist.	4	22	7	5	11	11	18	13	1	7	1	100
14	Material. knjigovodstvo	6	29	2	4	5	11	12	13	12	6	0	100
	Skupno točk.	129	286	70	70	123	134	224	161	67	126	10	1400
Posredni str. uprave													
	deleži v %	9,2	20,4	5	5	7	11,4	16	11,5	4,8	9	0,7	100
Posredni str. prodaje													
	deleži v %	12	10,6	12	12	9,3	16,4	7,8	7,4	2,6	9,2	0,7	100
Posredni str. nabave													
	deleži %	10,2	9,2	3,4	1,1	12,5	15,5	6,5	21,8	4,4	15,4	0	100
Posredni str. katastra													
	deleži %	36		11	11	0	36			6			100

4.5 DODATNA RAZKRITJA PO ZOTDS in ZOEE

PRIKAZ POSLOVANJA PROIZVODNJE IN DISTRIBUCIJE TOPLOTE TER PROIZVODNJE ELEKTRIČNE ENERGIJE

4.5.1 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA

Tabela 75: Izkaz poslovnega izida za leto 2023 v EUR

POSTAVKA	Distribucija toplote z lastno proizvodnjo	Kogeneracija (proizvodnja elektrike)	Ostale dejavnosti	Skupaj podjetje
Čisti prihodki od prodaje	4.097.111,05	2.713.970,63	6.626.679,15	13.437.760,83
Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	295.272,17	3.599.143,36	359.003,34	4.253.418,87
Stroški blaga, materiala in storitev	3.779.565,50	3.011.549,30	3.490.423,66	10.281.538,46
Stroški porabljenega materiala	3.163.624,75	2.725.766,96	765.329,29	6.654.721,00
Stroški storitev	615.940,75	285.782,34	2.725.094,37	3.626.817,46
Stroški dela	690.300,53	228.344,49	3.071.981,23	3.990.626,25
Stroški plač	513.230,72	167.626,62	2.223.939,72	2.904.797,06
Stroški socialnih zavarovanj	96.692,44	30.948,63	411.174,89	538.815,96
Drugi stroški dela	80.377,37	29.769,24	436.866,62	547.013,23
Odpisi vrednosti	349.937,44	170.579,24	243.104,90	763.621,58
Amortizacija	300.607,23	170.456,87	207.923,09	678.987,18
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS	140,73	122,37	663,30	926,40
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	49.189,49	0,00	34.518,51	83.708,00
Drugi poslovni odhodki	480.256,90	542.595,93	112.910,47	1.135.763,30
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	18.131,30	7,02	14.807,23	32.945,55
Finančni prih. iz poslovnih terjatev do drugih	18.131,30	7,02	14.807,23	32.945,55
Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	2.816,13	671,81	11.483,32	14.971,26
Finančni odh. iz drugih poslovnih obveznosti	2.816,13	671,81	11.483,32	14.971,26
Drugi prihodki	341,38	432.900,04	4.141,45	437.382,87
Drugi odhodki	2.651,48	2.305,42	9.512,91	14.469,81
Davek iz dobička	0,00	134.623,97	3.146,78	137.770,75
Odloženi davki	0,00	758,10	17,72	775,82
Poslovni izid obračunskega obdobja	-894.672,08	2.654.592,78	62.050,18	1.821.970,89

Negativni poslovni izid distribucija je posledica zamejene cene toplotne energije, ki je bila znatno nižja od stroškovne cene. Cena je bila s strani države zamejena do vključno aprila 2023. Podjetje se je odločilo ohraniti ceno v tej vrednosti do vključno julija 2023 zaradi višjih prihodkov iz naslova obratovalnih podpor električni energiji.

4.5.2 BILANCA STANJA

Tabela 76: Bilanca stanja na dan 31. 12. 2023 v EUR

Št.	Postavka	Distribucija toplote z lastno proizvodnjo	Kogeneracija (proizvodnja elektrike)	Ostale dejavnosti	Skupaj podjetje
	SREDSTVA	3.415.030,26	6.899.269,51	5.051.943,23	15.366.243,00
A	Dolgoročna sredstva	2.670.155,38	1.603.852,83	1.751.884,33	6.025.892,54
I.	Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	658.210,68	604.699,05	37.037,09	1.299.946,82
1.	Dolgoročne premoženjske pravice	10.166,73	0,00	32.304,39	42.471,12
1.	Druga neopredmetena sredstva	648.043,95	604.699,05	1.652,18	1.254.395,18
5.	Dolgoročne aktivne časovne razmejitve	0,00	0,00	3.080,52	3.080,52
II.	Opredmetena osnovna sredstva	2.002.915,94	996.945,72	1.690.428,73	4.690.290,39
1.	Zemljišča in zgradbe	777.300,97	186.871,07	1.020.055,97	1.984.228,01
1. a)	Zemljišča	148.370,38	0,00	319.834,25	468.204,63
1. b)	Zgradbe	628.930,59	186.871,07	700.221,72	1.516.023,38
2	Proizvajalne naprave in stroji	1.118.688,31	810.074,65	0,00	1.928.762,96
3	Druge naprave in oprema	106.926,66	0,00	621.302,51	728.229,17
4	Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	0,00	0,00	49.070,25	49.070,25
4.a)	Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	0,00	0,00	49.070,25	49.070,25
V.	Dolgoročne poslovne terjatve	950,00	829,00	1.871,00	3.650,00
3.	Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	950,00	829,00	1.871,00	3.650,00
VI.	Odložene terjatve za davek	8.078,76	1.379,06	22.547,51	32.005,33
B	Kratkoročna sredstva	739.278,59	5.286.705,87	3.291.185,43	9.317.169,89
II.	Zaloge	0,00	0,00	94.504,68	94.504,68
1.	Material	0,00	0,00	94.504,68	94.504,68
IV.	Kratkoročne poslovne terjatve	739.278,59	1.144.178,16	1.138.051,38	3.021.508,13
2.	Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	680.503,53	1.052.692,89	1.044.857,72	2.778.054,14
3.	Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	58.775,06	91.485,27	93.193,66	243.453,99
V.	Denarna sredstva	0,00	4.142.527,71	2.058.629,37	6.201.157,08
C	Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	5.596,29	8.710,81	8.873,47	23.180,57
	Zunajbilančna sredstva	5.056.738,41	0,00	16.237.227,09	21.293.965,50
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	3.415.030,26	6.899.269,51	5.051.943,23	15.366.243,00
A	Kapital	-990.117,89	5.875.527,20	2.894.996,32	7.780.405,64
I.	Vpoklicani kapital	1.989.558,64	697.676,46	1.339.252,14	4.026.487,24
1.	Osnovni kapital	1.989.558,64	697.676,46	1.339.252,14	4.026.487,24
II.	Kapitalske rezerve	8.457,27	2.965,71	5.692,94	17.115,92
III.	Rezerve iz dobička	-32.952,14	1.237.936,65	1.196.865,36	2.401.849,87
1.	Zakonske rezerve	198.955,86	69.767,65	133.925,21	402.648,72
5.	Druge rezerve iz dobička	-231.908,00	1.168.169,00	1.062.940,15	1.999.201,15
V.	Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti	-6.751,39	-1.151,40	-44.433,55	-52.336,34
VII.	Čisti poslovni izid poslovnega leta	-2.948.430,27	3.938.099,78	397.619,44	1.387.288,95
B.	Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve	62.317,29	7.444,37	385.014,62	454.776,28
1.	Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	60.895,58	7.444,37	382.740,36	451.080,31
3.	Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	1.421,71	0,00	2.274,26	3.695,97
C.	Dolgoročne obveznosti	0,00	0,00	2.367,09	2.367,09
II.	Dolgoročne poslovne obveznosti	0,00	0,00	2.367,09	2.367,09
5.	Druge dolgoročne poslovne obveznosti	0,00	0,00	2.367,09	2.367,09
Č.	Kratkoročne obveznosti	4.338.269,67	1.016.297,94	1.769.418,89	7.123.986,50
II.	Kratkoročne finančne obveznosti	3.179.743,56	0,00	0,00	3.179.743,56
1.	Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini	3.179.743,56	0,00	0,00	3.179.743,56
III.	Kratkoročne poslovne obveznosti	1.158.526,11	1.016.297,94	1.769.418,89	3.944.242,94
2.	Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	585.617,94	516.826,96	1.173.419,75	2.275.864,65
5.	Druge kratkoročne poslovne obveznosti	572.908,17	499.470,98	595.999,14	1.668.378,29
D.	Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	4.561,19	0,00	146,30	4.707,49
	Zunajbilančne obveznosti	5.472.503,27	0,00	15.821.462,23	21.293.965,50

4.5.3 SODILA UPORABLJENA ZA IZDELAVO LOČENIH RAČUNOVODSKIH IZKAZOV PO ZOTDS IN ZOEE

Poleg sodil, navedenih v poglavju 5.2. je družba pri izdelavi ločenih računovodskih izkazov za dejavnosti distribucije toplote z lastno proizvodnjo, proizvodnjo elektrike (kogeneracijo) ter ostale dejavnosti družbe, katerih razkritje je opredeljeno v Zakonu o oskrbi s toploto iz distribucijskih sistemov (ZOTDS) in Zakonu o oskrbi z električno energijo (ZOEE) uporabilo še v nadaljevanju navedena sodila (pravila):

stroški porabljenega plina, nakupa emisijskih kuponov in vzdrževanja osnovnih sredstev se, na podlagi razmerja skupne proizvedene energije delijo, na distribucijo toplote z lastno proizvodnjo ter proizvodnjo električne energije;

vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev se določijo na podlagi izpisa skupne vrednosti osnovnih sredstev za dejavnost komunalne energetike. V nadaljevanju se vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev med energetske dejavnosti razporedita na podlagi skupne proizvedene energije (na distribucijo toplote z lastno proizvodnjo ter proizvodnjo električne energije),

vrednosti zalog, kratkoročnih terjatev so kupcev ter kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev iz poslovanja se določijo na podlagi izpisov (dejanskih podatkov),

znesek drugih kratkoročnih poslovnih terjatev ter druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja se oceni glede na delež čistih prihodkov od prodaje

vrednost kapitala se določi kot seštevek kapitala predhodnega obdobja in ugotovljenega čistega dobička posamezne dejavnosti,

postavke denarnih sredstev ter obveznosti iz financiranja so »izravnalne« postavke in odražajo vpliv poslovanja posamezne dejavnosti na njen finančni položaj.

4.6 DOGODKI PO DATUMU BILANCE STANJA

Do sestavitve računovodskega poročila ni bilo poslovnih dogodkov, ki bi vplivali na računovodske izkaze poslovnega leta 2023.

S 1. 1. 2024 so se znižale višine obratovalnih podpor za proizvodnjo električne energije, kar posledično pomeni slabši poslovni izid te dejavnosti v letu 2024.

4.7 IZJAVA O SKLADNOSTI RAČUNOVODSKIH IZKAZOV S SLOVENSKIMI RAČUNOVODSKIMI STANDARDI

Direktor družbe potrjuje računovodske izkaze družbe za poslovno leto 2023, 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 2023.

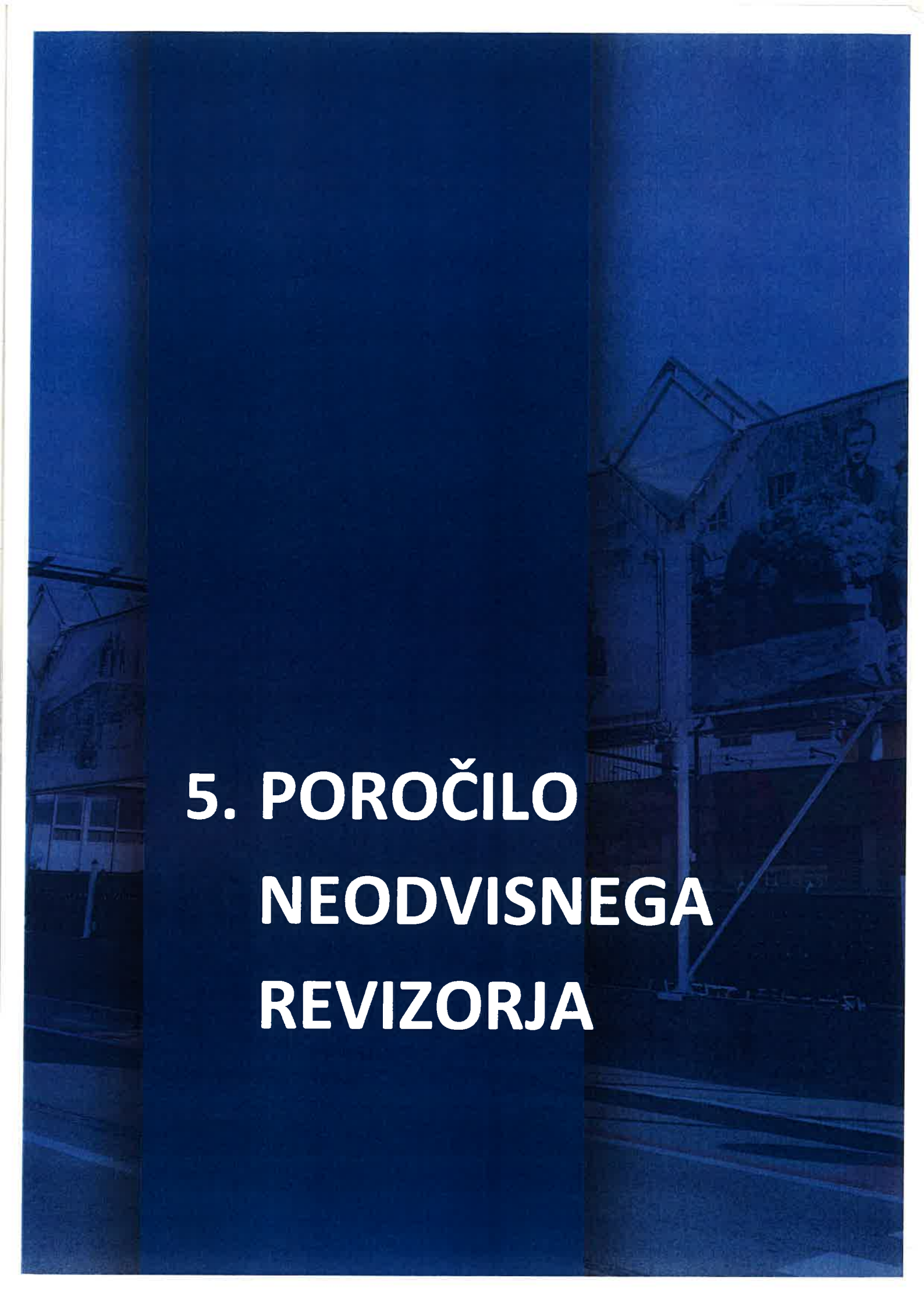
Direktor potrjuje, da so bili računovodski izkazi sestavljeni v skladu z ZGD-1, Slovenskimi računovodskimi standardi (2016), vsemi ustreznimi stališči in pojasnili Slovenskega inštituta za revizijo in ostalimi predpisi, ki urejajo področje računovodenja. Računovodski izkazi so narejeni na podlagi predpostavke o nadaljnjem poslovanju družbe.

Direktor družbe je odobril letno poročilo družbe.

Direktor:

Dr. Janez Žlak





5. POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA

