



KOMUNALA TRŽIČ d.o.o.

Pristava, Mlaka 6, SI – 4290 Tržič

T.: 04 59 71 300

F.: 04 59 71 320

E.: info@komunala-trzic.si

www.komunala-trzic.si

**POROČILO O POSLOVANJU -**

**POVZETEK REVIDIRANEGA LETNEGA POROČILA ZA**

**POSLOVNO LETO 2016**

**IN**

**POVZETEK POSLOVNEGA NAČRTA ZA LETO 2017**

Direktor:

Primož BAJŽELJ



**Kazalo:**

<b>1. Predstavitev podjetja.....</b>	<b>3</b>
<b>2. Poslovno poročilo.....</b>	<b>4</b>
<b>3. Računovodsko poročilo s kratko analizo poslovanja v letu 2016 .....</b>	<b>5</b>
3.1. Izkaz poslovnega izida .....	8
3.2. Bilanca stanja.....	9
3.3. Izkaz bilančnega dobička.....	11
<b>4. Izkazi poslovnega izida po dejavnostih (SRS 32).....</b>	<b>11</b>
<b>5. Načrti za prihodnje obdobje (2017).....</b>	<b>14</b>
<b>6. Poročilo neodvisnega revizorja o poslovnih izkazih za leto 2016 .....</b>	<b>21</b>



## 1. Predstavitev podjetja

Komunalna Tržič d.o.o je podjetje v 100% občinski lasti, ki je bilo ustanovljeno leta 1959 iz vrste malih občinskih podjetij. Že takrat je skrbelo za vsa področja, ki jih pokriva še danes. Od ustanovitve dalje je imelo podjetje prostore v Pristavi, leta 2008 pa smo se zaradi lažjega poslovanja preselili v industrijsko cono na Mlaki. Še vedno imamo dislocirana pokopališča, centralno čistilno napravo v naselju Brezovo in zbirni center odpadkov v Kovorju.

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

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

Dejavnosti, ki jih podjetje izvaja, so:

- gospodarske javne službe
  - oskrba s pitno vodo
  - odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode
  - zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov
  - obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov (do sklenitve nove koncesijske pogodbe)
  - odlaganje preostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov do sklenitve nove koncesijske pogodbe)
  - pogrebne in pokopališke storitve
  - urejanje in vzdrževanje pokopališč
  - vzdrževanje cest
  
- ostale dejavnosti
  - gradbena dejavnost
  - inštalacijska dela (vodovodne naprave)
  - ravnanje z nenevarnimi in nevarnimi odpadki
  - urejanje tržnice



## 2. Poslovno poročilo

Komunalna Tržič d. o. o. je v preteklem poslovnem letu nadaljevala z uresničevanjem začrtanega poslanstva in vizije, kar pomeni, da smo občanom zagotavljali celovite storitve vseh segmentov komunalne dejavnosti, kar se da hitro in učinkovito.

Temu primerno je bilo posodabljanje sredstev in telekomunikacijskih povezav, ki so omogočile nadaljevanje uveljavljanja elektronskega poslovanja podjetja ter vzpostavitev sistema komunala.info, ki bo uporabnikom omogočil sporočanje in vpogled v podatke o stanju vodomera ter ostalih obračunanih in plačanih komunalnih storitvah.

Celotno poslovanje je potekalo skladno z zastavljenim procesnim pristopom, za katerega smo tudi v preteklem letu obnovili certifikacijo po ISO 9001. Bonitetna hiša Bismode je naše poslovanje ponovno prepoznala kot eno najboljših podjetij v Sloveniji, ki dosega mednarodne standarde bonitetne odličnosti najvišjega razreda AAA.

Na področju gospodarskih javnih služb so bile v začetku leta uveljavljene nove cene storitev vodooskrbe, odvajanja in čiščenja odpadnih voda ter ravnanja z odpadki. Predvsem slednja prilagoditev predstavlja bistveno spremembo, saj je po novem glede na veljavno zakonodajo pomembna velikost zabojnika in ne več število oseb.

Skladno z uveljavitvijo novih občinskih odlokov na področju ravnanja z odpadki nam je bila v sredini leta za obdobje 10 let podeljena koncesija za opravljanje GJS zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov.

Glede na določbe okoljevarstvenega dovoljenja smo v letu 2016 začeli izvajati zapiralna dela na odlagališču v Kovorju, odpadke pa smo predali v obdelavo in odlaganje podizvajalcem ali pa smo jih prepustili posameznim shemam za ravnanje določenih vrst komunalnih odpadkov.

Na področju vodooskrbe kot glavne dejavnosti podjetja se je nadaljevalo z opremljanjem vodovodnih sistemov s telemetrijo, kar omogoča daljinski nadzor in upravljanje vodovodnega omrežja za kvalitetno in nemoteno oskrbo naših občanov z zdravo in kvalitetno pitno vodo. Pomembna pridobitev je vključitev novega vodnega vira Smolekar v vodovodni sistem, ki s svojo izdatnostjo omogoča brezskrbno uporabo tudi v sušnih obdobjih, hkrati pa z mikrobiološkim stanjem vode izkazuje stabilno in za zdravje varno uporabo ne glede na vremenske in ostale vplive.

Tako kot v preteklih letih smo z ekipo usposobljenih vodoinstalaterjev sodelovali pri gradnji novih vodovodnih sistemov po ostalih gorenjskih občinah. Prihodki teh tržnih dejavnosti nam zagotavljajo tudi sredstva za nadaljnji razvoj podjetja ter stalen stik z najsodobnejšimi tehnikami za zagotavljanje vodooskrbe našim uporabnikom.

V sklopu javne službe odvajanja in čiščenja odpadnih voda so potekali pregledi kanalizacijskega omrežja ter pozivanje uporabnikov k priklopu na javno kanalizacijo. Prav tako smo se v enoti modernizirali z napravami za preverjanje pravih priklopov na javno kanalizacijsko omrežje. S tem smo povečali nadzor pravilnosti priklopov ter odkrivanje skritih napak in okvar na samih cevovodih.

Tudi na področju rednega vzdrževanja občinskih javnih cest so dela potekala skladno s koncesijsko pogodbo in zastavljenim letnim programom del, katerega v okviru priprave proračuna občine uskladijo strokovne službe koncudenta in koncesionarja, potrdi pa ga Občinski svet v sklopu proračuna. S sistemskim pristopom k načrtovanju potrebnih del smo kljub zmanjšanju sredstev za to dejavnost zagotovili bistveno boljše stanje cest in prometne varnosti, s to prakso bomo nadaljevali tudi v bodoče.

Ob koncu leta nam je uspelo prodati del poslovno nepotrebne nepremičnine - stare upravne stavbe na Pristavški cesti. Uredili smo tudi pravilna razmerja lastništva objektov in zemljišč na pokopališču Tržič ter na odlagališču v Kovorju. Zadnji dve sta bili potrebni zaradi pravilnega zakonskega izvajanja gospodarskih javnih služb in z njimi povezanih investicij.

Skozi vse aktivnosti podjetja, angažiranost zaposlenih in naravnost k stroškovni učinkovitosti smo tudi v poslovnem letu 2016 dosegli pozitiven poslovni rezultat. V nadaljevanju so prikazane osnovne računovodske informacije, celotno letno poročilo pa je dostopno v uradnih evidencah (spletna stran AJ PES).

### 3. Računovodsko poročilo s kratko analizo poslovanja v letu 2016

Družba je v poslovnem letu 2016 ustvarila čisti dobiček v višini 11.413 €, kar je bistveno manj kot preteklo leto, ko je družba poslovala s čistim dobičkom v višini 336.393 €.

Med leti 2015 in 2016 so bistvene razlike v poslovanju predvsem iz naslova zaprtja odlagališča. V letih 2013 -2015 smo veliko truda vložili v gospodarjenje z odlagališčem nenevarnih odpadkov v Kovorju. Da bi kar najbolje zapolnili odlagališče, smo sprejemali odpadke tudi iz drugih slovenskih občin. Tako smo ustvarili prihodek ter s tem pridobili sredstva za financiranje zapiralnih del (finančno jamstvo). Glede na navedeno smo imeli torej v obdobju 2013 - 2015 višji prihodek in posledično boljši poslovni rezultat večinoma iz tega naslova. Skladno z določbami okoljevarstvenega dovoljenja v letu 2016 odpadkov na odlagališče v Kovorju nismo več sprejemali, začeli pa smo koristiti rezervirana sredstva za zapiranje odlagališča. Hkrati je bila tudi nižja realizacija prihodkov s področja montažnih in drugih gradbenih del.

	2013	2014	2015	2016
SKUPEN IZID POSLOVANJA PO OBDAVČITVI (v EUR)	92.871	339.861	336.393	11.413

	2013	2014	2015	2016
PRIHODEK OD PRODAJE IN SUBVENCIJE (v EUR)	6.521.466	7.078.883	8.049.097	4.328.623
izvajanje GJS	2.330.563	2.570.800	2.603.349	3.120.012
izvajanje javnih pooblastil	20.197	14.151	37.176	35.164
tržne dejavnosti	3.398.057	3.679.706	5.119.392	922.092
subvencije	772.649	814.226	289.180	251.355



Na velikost čistih prihodkov iz naslova izvajanja GJS je vplivala uskladitev cen z določbami Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih GJS varstva okolja. S 01. 01. 2016 so bile uveljavljene nove cene vodooskrbe, odvajanja in čiščenja odpadnih voda ter ravnanja z odpadki. Pri vodooskrbi ter odvajanju in čiščenju odpadnih voda se končne cene za uporabnike niso spremenile, v primerjavi z letom 2015 pa se je znižala subvencija za gospodinjstva. Vpliv na višino teh prihodkov je imel v obeh letih tudi poračun cen storitev. Na področju dejavnosti ravnanja z odpadki so bile s 01. 01. 2016 uveljavljene nove enotne cene ne glede na vrsto uporabnika (prej so se storitve za pravne osebe obračunavale po posebnih pogodbah in tržnih cenah). Hkrati se je način obračuna prilagodil zahtevam zgoraj navedeni Uredbi, tako da je storitev obračunana glede na velikost zabojnika, pogostost odvoza posamezne vrste odpadka ter sodil za preračun med celoletno količino zbranih odpadkov in skupno prostornino zabojnikov v občini. Ustreznost teh sodil enkrat letno preverjamo in tako je bil iz tega naslova narejen tudi količinski poračun. Skupni učinek vseh poračunov (cenovni in količinski) je v letu 2016 znašal 57.526 EUR v dobro uporabnikom.

Stroški materiala, storitev in dela so se v letu 2016 glede na preteklo leto znižali, čemur je delno vzrok manjši obseg izvajanja gradbenih del, manjši strošek najemnine infrastrukture ter število zaposlenih, delno pa način knjiženja porabe rezerviranih sredstev za zapiranje odlagališča. Ker so bile za zapiralna dela oblikovane rezervacije, so se v letu 2016 te pričele porabljati, kar skladno s SRS 10 pomeni, da se tovrstni stroški oz. odhodki ne pojavljajo več v izkazu poslovnega izida, temveč se evidentirajo kot znižanje postavke rezervacij.

Druge poslovne odhodke v letu 2016 večinoma predstavljata vodni prispevek (57.723 EUR) ter nadomestilo za stavbno zemljišče (32.718 EUR), medtem ko je v letu 2015 največji del teh stroškov predstavljalo oblikovanje rezervacij za zapiranje odlagališča (950.841 EUR), okoljska dajatev zaradi odlaganja odpadkov (429.841 EUR) ter odškodnina za odlagališče.

Celotno stanje sredstev, izkazanih v bilanci stanja, je v letu 2016 glede na preteklo leto nižje predvsem iz naslova denarnih sredstev, poslovnih terjatev in kratkoročnih časovnih razmejitev.

Med dolgoročnimi finančnimi naložbami je v letu 2016 izkazan depozit, katerega ročnost sega v začetek leta 2018, ostali depoziti pa so izkazani med kratkoročnimi posojili (depoziti). V letu 2015 so bili vsi depoziti kratkoročni. Gre za depozite iz naslova rezerviranih sredstev za zapiranje odlagališča v Kovorju (finančno jamstvo). O stanju teh sredstev enkrat letno poročamo Agenciji RS za okolje.

Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev so bile ob koncu leta 2016 v največji meri iz naslova komunalnih storitev do pravnih in fizičnih oseb ter terjatve do Občine Tržič za opravljene storitve v decembru (subvencije, storitve vzdrževanja cest, gradbenih del...), medtem ob so bile koncu leta 2015 med njimi tudi terjatve do pravnih oseb zaradi odlaganja odpadkov iz drugih občin.

Skladno s potrebami in sprejetim poslovnim načrtom smo preko leta vlagali v lastna osnovna sredstva, poleg potrebne računalniške opreme predvsem v opremo za izvajanje



GJS (snežni plug, sekalnik vej, kotalni zabojnik, prenosni iskalec okvar na vodovodnem omrežju, kamera za snemanje kanalizacijskega omrežja, razna orodja...).

Celotno stanje obveznosti do virov sredstev je v letu 2016 glede na leto 2015 zanihalo na račun rezerv iz dobička preteklega obdobja, dobička tekočega leta, porabe rezervacij, zmanjšanja finančnih in poslovnih obveznosti ter kratkoročnih pasivnih časovnih razmejitev.

Druge rezerve iz naslova dobička so se v letu 2016 povišale za razporeditev čistega dobička leta 2015.

Skladno z Uredbo o odlagališčih odpadkov in Okoljevarstvenim dovoljenjem smo do 31. 12. 2015 zbrali zahtevano višino finančnega jamstva (4.112.823 €), s katerim zagotavljamo izvajanje zapiralnih del v času 2016-2018 in nadalje ukrepe do 30 let po zaprtju. V letu 2016 so se zapiralna dela začela izvajati in tako je bilo za gradbena in vzdrževalna dela (monitoringi, košnja, prilagajanje odplinjevanja...) porabljeno 460.913 €.

Dolgoročne finančne obveznosti je ob koncu leta 2015 predstavljal dolgoročni del odplačila finančnega najema za smetarsko vozilo, ob koncu leta 2016 pa je ostal le še kratkoročni del iz tega naslova, saj bo dokončno odplačan v letu 2017.

Druge kratkoročne poslovne obveznosti so se v letu 2016 znižale na račun okoljske dajatve zaradi odlaganja odpadkov. S prenehanjem sprejema odpadkov tudi ni bilo več osnove za plačilo tovrstne okoljske dajatve. Saldo, ki je ostal iz naslova te dajatve ob koncu leta 2015, se je tekom leta 2016 z uporabniki poračunal v obliki dobropisa na položnicah.

V izvenbilančni evidenci vodimo prejete menice v posameznih postopkih javnega naročanja in v primeru zavarovanja dobre izvedbe pogodbenih pogojev. Hkrati so tu prikazane tudi obveznosti iz naslova komisijske prodaje, morebitne obveznosti iz naslova danih menic kot finančno zavarovanje pri leasingih, kreditu in gradbenih pogodbah. Izvenbilančna evidenca za poslovno leto 2016 poleg zgoraj navedenih instrumentov zavarovanja, prikazuje še vrednost infrastrukture v upravljanju (skladno s SRS 32.9), kar v podatkih preteklega leta ni vključeno.



### 3.1. Izkaz poslovnega izida

oznaka konta		v EUR		
		2016	2015	I 16/15
	<b>ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE</b>	<b>4.077.268</b>	<b>7.759.917</b>	<b>53</b>
del 76	Čisti prihodki, pridobljeni z opravljanjem GJS	3.120.012	2.603.349	120
del 76	Čisti prihodki, pridobljeni z izvajanjem javnih pooblast	35.164	37.176	95
del 76	Čisti prihodki od drugih dejavnosti	922.092	5.119.392	18
<b>del 76</b>	<b>DRUGI POSLOVNI PRIHODKI- s prevrednot.posl.pri</b>	<b>323.102</b>	<b>350.086</b>	<b>92</b>
	<b>STROŠKI BLAGA, MATERIALA in STORITEV</b>	<b>2.718.978</b>	<b>3.816.078</b>	<b>71</b>
40,71	Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala	561.411	967.790	58
41-	Stroški storitev	2.157.567	2.848.288	76
	<b>STROŠKI DELA</b>	<b>1.314.212</b>	<b>1.602.468</b>	<b>82</b>
470,471	Stroški plač	939.741	1.124.307	84
472, del 474	Stroški socialnih zavarovanj	172.521	199.093	87
473	Drugi stroški dela	201.950	279.068	72
	<b>ODPISI VREDNOSTI</b>	<b>278.966</b>	<b>347.700</b>	<b>80</b>
43	Amortizacija	247.778	270.656	92
72	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OS	36	29.397	0
72-	Prevrednotovalni poslovni odh.pri obratnih sredstvih	31.152	47.647	65
44,48	<b>DRUGI POSLOVNI ODHODKI</b>	<b>111.749</b>	<b>1.907.572</b>	<b>6</b>
	<b>FINANČNI PRIHODKI IZ DELEŽEV</b>	<b>743</b>	<b>740</b>	<b>100</b>
773	Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah	743	740	100
	<b>FINANČNI PRIHODKI IZ DANIH POSOJIL</b>	<b>12.537</b>	<b>39.057</b>	<b>32</b>
775,7772,7773	Finančni prihodki iz posojil danih drugim (obresti od vezave, obveznic)	12.537	39.057	32
	<b>FINANČNI PRIHODKI IZ POSLOVNIH TERJATEV</b>	<b>15.754</b>	<b>30.713</b>	<b>51</b>
7771	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	15.754	30.713	51
	<b>FINANČNI ODHODKI IZ FINANČNIH OBVEZNOSTI</b>	<b>4.903</b>	<b>36.826</b>	<b>13</b>
7411,7412	Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	0	28.378	0
743	Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	4.903	8.448	58
	<b>FINANČNI ODHODKI IZ POSLOVNIH OBVEZNOSTI</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>0</b>
7413	Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	0	4	0
<b>78</b>	<b>DRUGI PRIHODKI</b>	<b>18.818</b>	<b>20.725</b>	<b>91</b>
del 75	<b>DRUGI ODHODKI</b>	<b>8.001</b>	<b>12.557</b>	<b>64</b>
del 81	<b>DAVEK IZ DOBIČKA</b>	0	141.640	0
	<b>ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBD.</b>	<b>11.413</b>	<b>336.393</b>	<b>3</b>





### 3.2. Bilanca stanja

		v EUR		
oznaka konta		31.12.16	31.12.15	16/15
	<b>SREDSTVA</b>	<b>7.276.466</b>	<b>8.727.351</b>	<b>83</b>
	<b>DOLGOROČNA SREDSTVA</b>	<b>3.458.610</b>	<b>2.671.726</b>	<b>129</b>
00-01	<b>Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR</b>	<b>3.616</b>	<b>4.880</b>	<b>74</b>
	Dolgoročne premoženjske pravice	3.616	4.880	74
	<b>Opredmetena osnovna sredstva</b>	<b>2.386.583</b>	<b>2.612.235</b>	<b>91</b>
02-03-	Zemljišča in zgradbe	1.530.546	1.619.365	95
	Zemljišča	410.950	437.123	94
	Zgradbe	1.119.596	1.182.242	95
04-05-	Proizvajalne naprave in stroji	693.514	862.657	80
04-05-	Druge naprave in oprema	126.580	101.135	125
	Osnovna sredstva , ki se pridobivajo	35.943	29.078	124
	Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	35.943	29.078	124
	<b>Naložbene nepremičnine</b>	<b>13.888</b>		
06-	<b>Dolgoročne finančne naložbe</b>	<b>1.054.523</b>	<b>54.611</b>	<b>1931</b>
	Druge delnice in deleži	54.523	54.611	100
	Druge dolgoročne finančne naložbe (depoziti)	1.000.000	0	
	<b>KRATKOROČNA SREDSTVA</b>	<b>3.753.379</b>	<b>5.927.383</b>	<b>63</b>
	<b>Zaloge</b>	<b>113.659</b>	<b>126.947</b>	<b>90</b>
30-31-32	Material	113.659	126.947	90
	<b>Kratkoročne finančne naložbe</b>	<b>2.300.000</b>	<b>3.000.000</b>	<b>77</b>
18-	Kratkoročna posojila (depoziti)	2.300.000	3.000.000	77
12,13-	<b>Kratkoročne poslovne terjatve</b>	<b>751.426</b>	<b>2.055.409</b>	<b>37</b>
12-	Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	560.867	1.824.950	31
13,14,15	Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	190.559	230.459	83
10,11-	<b>Denarna sredstva</b>	<b>588.294</b>	<b>745.027</b>	<b>79</b>
19-	<b>KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJ.</b>	<b>64.477</b>	<b>128.242</b>	<b>50</b>
99	<b>ZUNAJBILANČNA SREDSTVA</b>	<b>32.012.070</b>	<b>197.348</b>	<b>16221</b>



oznaka konta		v EUR		
		31.12.16	31.12.15	I 16/15
	<b>OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV</b>	<b>7.276.466</b>	<b>8.727.351</b>	<b>83</b>
	<b>KAPITAL</b>	<b>2.650.056</b>	<b>2.635.286</b>	<b>101</b>
90-	<b>Vpoklicani kapital</b>	<b>761.670</b>	<b>761.670</b>	<b>100</b>
	Osnovni kapital	761.670	761.670	100
91-	<b>Kapitalske rezerve</b>	<b>690.924</b>	<b>690.924</b>	<b>100</b>
92-	<b>Rezerve iz dobička</b>	<b>1.178.958</b>	<b>852.048</b>	<b>138</b>
	Zakonske rezerve	76.167	76.167	100
	Druge rezerve iz dobička	1.102.791	775.881	142
del 95	<b>Rezerve, nastale zaradi prevrednotenja po pošteni vrednosti</b>	<b>7.091</b>	<b>3.734</b>	<b>190</b>
del 93	<b>Čisti poslovni izid poslovnega leta</b>	<b>11.413</b>	<b>326.910</b>	<b>3</b>
	<b>REZERVACIJE in DOLG.PASIVNE ČAS.RAZMEJ.</b>	<b>3.813.422</b>	<b>4.264.937</b>	<b>89</b>
96	<b>Rezervacije</b>	<b>3.813.422</b>	<b>4.264.937</b>	<b>89</b>
	Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	161.512	152.114	106
	Rezervacije za finančno jamstvo	3.651.910	4.112.823	89
	<b>DOLGOROČNE OBVEZNOSTI</b>	<b>0</b>	<b>21.998</b>	<b>0</b>
	<b>Dolgoročne finančne obveznosti</b>	<b>0</b>	<b>21.998</b>	<b>0</b>
	Druge dolgoročne finančne obveznosti	0	21.998	0
	<b>KRATKOROČNE OBVEZNOSTI</b>	<b>630.287</b>	<b>1.295.700</b>	<b>49</b>
	<b>Kratkoročne finančne obveznosti</b>	<b>21.998</b>	<b>69.989</b>	<b>31</b>
del 27	Druge kratkoročne finančne obveznosti	21.998	69.989	31
	<b>Kratkoročne poslovne obveznosti</b>	<b>608.289</b>	<b>1.225.711</b>	<b>50</b>
22-	Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	370.400	807.877	46
24,25,26,28	Druge kratkoročne poslovne obveznosti	237.889	417.834	57
29-	<b>KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>	<b>182.701</b>	<b>509.430</b>	<b>36</b>
99	<b>ZUNAJBILANČNE OBVEZNOSTI</b>	<b>32.012.070</b>	<b>197.348</b>	<b>16221</b>



### 3.3. Izkaz bilančnega dobička

		(v €)
a)	čisti poslovni izid poslovnega leta	11.413
b)	+ preneseni čisti dobiček	0
b)	- prenesena čista izguba	0
c)	+ zmanjšanje rezerv iz dobička	0
č)	- povečanje rezerv iz dobička po sklepu uprave (zakonskih rezerv, rezerv za lastne deleže in statutarnih rezerv)	0
d)	- povečanje rezerv iz dobička po odločitvi uprave in nadzornega sveta (drugih rezerv iz dobička)	0
e)	= bilančni dobiček	11.413

Bilančni dobiček za leto 2016 znaša 11.413 €. Uprava družbe predlaga, da se celotni dobiček poslovnega leta razporedi med druge rezerve iz naslova dobička.

### 4. Izkazi poslovnega izida po dejavnostih (SRS 32)

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

Gospodarska javna služba oskrbe s pitno vodo tako vključuje stroške in prihodke, vezane na storitev vodarine, ter stroške in prihodke, vezane na omrežnino, kjer je zajeta najemnina za infrastrukturo, vzdrževanje priključkov in menjava vodomero (v preteklosti števnina).

Pri neposrednih stroških so glede na preteklo leto najbolj narasli stroški materiala, vezano na menjavo vodomero (petletni cikel obvezne menjave). Znižali so se stroški zunanjih storitev ter drugi odhodki (vezano na obresti).

Odvajanje in čiščenje odpadnih voda združuje stroške in prihodke storitev odvajanja in čiščenja odpadnih voda, javne infrastrukture kanalizacije in CČN ter stroške in prihodke, vezane na greznice in male komunalne čistilne naprave. Proizvajalni stroški te dejavnosti so ostali na enaki ravni kot v preteklem letu.

Glede na preteklo leto so pri vseh dejavnostih višji posredni in splošni stroški, saj je bila zaradi višjih stroškov na tržnem delu v preteklem letu večina teh stroškov prisojenih tržnim enotam.

Skladno s sklepom Občinskega sveta je bil za navedene dejavnosti v marcu 2017 opravljen cenovni poračun glede na stroške in količine 2016 in se je skladno s SRS 32.5 (2016) evidentiral še v poslovno leto 2016.

Glede na novo določene cene GJS je bila spremenjena tudi višina subvencij posameznih cen storitev, kar je razvidno v povišanju prihodkov od izvajanja storitev in znižanju prihodkov s strani subvencij.

Na področju ravnanja z odpadki smo s 01. 01. 2016 uveljavili nove cene storitev zbiranja odpadkov, obdelave in odlaganja odpadkov. Storitve, vezane na obdelavo in odlaganje odpadkov, za nas izvajajo podizvajalci (naše odlagališče je v zapiranju). Tudi tu smo skladno z Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen GJS varstva okolja po koncu leta opravili cenovni poračun, še prej pa količinski poračun (razlika med količinami po evidenčnih listih in zaračunanimi količinami).

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

Pozitiven rezultat beležimo tudi na področju pokopališke in pogrebne dejavnosti. Tu smo že v preteklosti optimizirali stroške dela, saj imamo na enoti le enega zaposlenega, kateremu ob prevzemu pokojnikov pomagajo zaposleni drugih enot.

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

Naziv	Oskrba s pitno vodo	Odvajanje in čiščenje odpadnih voda	Zbiranje odpadkov	Obdelava odpadkov	Odlaganje odpadkov	Vzdrževanje cest	Pokopališča	Pogrebna dejavnost	Skupaj gospodarske javne službe	Skupaj tržne dejavnosti	Izvajanje javnih pooblastil
<b>PRIHODKI</b>	775.602	967.135	596.389	168.272	80.149	613.125	74.834	133.092	3.408.596	1.268.600	39.900
<b>760,762 - Prihodki</b>	282.859	389.064	579.901	162.821	78.614	612.975	74.833	133.092	2.314.160	902.680	35.164
7608 - Prihodki omrežnina	365.077	440.775	0	0	0	0	0	0	805.852	0	0
768 - Prejete odškodnine,subvencije	127.288	124.067	0	0	0	0	0	0	251.355	0	0
769 - Prevrednotovali poslovni prihodki	1	0	0	0	0	150	1	0	152	0	0
766 - Prihodki od odprave rezervacij	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
79 - Uskladitveni lastni proizvodi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
77,78 - Drugi prihodki	376	13.229	51	0	0	0	0	0	13.656	3.994	0
<b>Skupaj eksterni prihodki</b>	775.602	967.135	579.952	162.821	78.614	613.125	74.834	133.092	3.385.175	906.674	35.164
54 - Interni prihodki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50 - Interna realizacija	0	0	16.436	5.450	1.535	0	0	0	23.422	361.926	4.736
<b>Skupaj interni prihodki</b>	0	0	16.436	5.450	1.535	0	0	0	23.422	361.926	4.736
<b>PROIZVAJALNI STROŠKI</b>	747.546	923.544	520.562	145.466	73.123	550.640	72.663	112.001	3.145.545	1.271.932	31.722
<b>Neposredni proizvodjalni stroški</b>	684.869	840.149	423.981	130.905	58.825	485.062	64.485	104.393	2.792.669	1.185.886	29.567
71-Nabavna vrednost prodanega blaga	0	0	2.088	0	0	0	0	0	2.088	0	0
40-Poraba materiala	72.684	42.424	7.962	0	0	80.433	6.239	18.027	227.769	297.575	20
41-Stroški storitev	28.323	101.041	76.393	130.905	58.363	99.042	4.573	60.928	559.567	512.140	884
413001-Najemnina infrastrukture	384.333	529.520	1.311	0	0	0	535	0	915.699	0	0
43-Amortizacija	5.243	4.682	20.396	0	0	5.102	3.519	196	39.138	171.979	2.751
44-Rezervacije	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
47-Stroški dela	116.961	84.581	179.792	0	462	216.033	28.499	16.806	643.133	160.927	25.908
48-Drugi stroški	57.723	0	1.250	0	0	13	0	0	58.986	6	0
58-Interni stroški	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
55-Interni stroški vozila, odpadki	19.601	77.902	134.789	0	0	84.440	21.121	8.435	346.289	43.259	3
<b>Posredni proizvodjalni stroški</b>	62.678	83.396	96.581	14.561	14.298	65.578	8.178	7.609	352.879	86.045	2.155
72-Prevrednot.poslovni odhodki	0	0	36	0	0	0	0	0	36	0	0
74,75 - Drugi odhodki	0	2.794	0	0	0	0	0	0	2.794	4.138	0
<b>Drugi posredni stroški (po delilniku)</b>	62.678	80.601	96.545	14.561	14.298	65.578	8.178	7.609	350.048	81.909	2.155
<b>SPLOŠNI STROŠKI</b>	21.247	29.231	42.420	12.749	4.719	47.241	6.280	10.167	174.054	79.551	2.880
<b>POSLOVNI IZID</b>	6.809	14.360	33.407	10.057	2.307	15.244	-4.109	10.924	88.999	-82.883	5.298



## 5. Načrti za prihodnje obdobje (2017)

Osnovno načelo poslovanja bo tudi v prihodnjem letu čim večja stroškovna učinkovitost pri izvajanju javnih služb, ki so nam podeljene z občinskimi odloki in koncesijskimi pogodbami.

Kot upravljavec odlagališča nenevarnih odpadkov Kovor bomo nadaljevali z aktivnostmi za zapiranje odlagališča, katere bomo financirali sami skozi zbrana sredstva finančnega jamstva za odlagališče. V sklopu teh del seveda skrbimo tudi za ustrezno moderniziranje in revitaliziranje naprav za odplinjevanje, skrbimo za monitoringe izpustov v zrak ter izcednih voda z odvajanjem na CČN ter ostalih nadzorov, kot jih nalaga okoljevarstveno dovoljenje. Nenazadnje s temi sredstvi skrbimo za urejenost in ustrezno zavarovanost objekta po programu, ki nam je naložen s strani ARSO.

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

Na področju vodo oskrbe je bilo v preteklosti zamenjanega veliko vodovodnega omrežja, v prihodnje pa bo za nadaljnje nemoteno izvajanje potrebna predvsem obnova objektov, ki so del javne infrastrukture. Nadaljujemo z aktivnim opremljanjem vodovodnega sistema s telemetrijo oz. daljinskim centralnim nadzornim sistemom, ki nam bo v prihodnje omogočal kvalitetnejše upravljanje z vodnimi viri. Posledično s tem pričakujemo sistemsko odkrivanje ter odpravo morebitnih vodovodnih okvar. Ob saniranju le-teh se bo lahko zmanjšal prispevek za vodne izgube v naslednjih letih.

Nadgradnja objektov na področju kanalizacije nam bo omogočila boljši nadzor nad delovanjem kanalizacijskega omrežja. Z lastnikom infrastrukture bo potrebno doseči soglasje za določene posege in investicije na področju črpališč in povezav, s čimer bo izvajanje te gospodarske javne službe cenejše in učinkovitejše z manj intervencijskih posegov na terenu.

Centralna čistilna naprava Tržič je bila že v fazi izgradnje prilagojena Uredbi o emisiji snovi pri odvajanju odpadne vode iz komunalnih čistilnih naprav in tako že od samega začetka zagotavlja tudi terciarno čiščenje. ARSO bo po uradni dolžnosti Zakona o varstvu okolja (78. člen) sprožil postopek spremembe izdaje okoljevarstvenega dovoljenja in tako bo v letu 2017 potrebno urediti terciarno čiščenje. To je običajno nadaljnja obdelava iztoka iz sekundarnega čiščenja, pri katerem poteka odstranjevanje preostalih razgradljivih organskih snovi, predvsem pa hraniv (dušikovih in fosforjevih spojin). Za zagotovitev predpisanih mejnih vrednosti s strani ARSO oz. okoljevarstvenega dovoljenja bomo uporabili kemijsko obarjanje fosforja in nadgradili trenutni sistem, ki bo avtomatiziran in bo sledil doziranju koagulanta glede na vrednost na iztoku.

Glede na novo sprejeti Zakon o pogrebni in pokopališki dejavnosti bo potrebno urediti še koncesijsko razmerje na tem področju ter hkrati urediti potrebne podlage za izvajanje. Govorimo predvsem o hladilnici za pokojnike, saj je le-ta eden izmed pogojev za vpis v register pogrebnih podjetij, s tem pa je povezana izdaja koncesije po sprejetem odloku.



Pridobljen certifikat ISO 9001:2008 pomeni, da imamo kakovost izvajanja procesov že implementirano v naše poslovanje, tako da ga moramo v naslednjem letu le še nadgraditi skladno z določili ISO 9001:2015 in nadaljevati z implementacijo standarda ISO 26000, ki daje smernice družbeno odgovornega ravnanja. V ta namen smo se lotili ureditve sprejemne pisarne in blagajne v pritličju poslovne stavbe na Mlaki, da je dostop urejen za vse ljudi, torej tudi ljudi s posebnimi potrebami. Istočasno bomo uvedli tudi občanom bolj prijazen urnik ter združili vse službe izvajanja gospodarskih javnih služb pod eno streho.

Hkrati predvidevamo našo okoljsko naravnost poslovanja potrditi s pridobitvijo certifikata ISO 14000. V procesih bomo sistematično izboljševali podrobnosti, kjer bomo zagotovili ustrezno varnost pri delu, varstvo pred nesrečami in požari ter skrb za varstvo narave.

### **Predvidena investicijska vlaganja**

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

Vir za nakup osnovnih sredstev bo delno amortizacija, ki je vključena v ceni storitev, delno pa druge rezerve iz naslova dobička preteklih let. Prišli smo namreč že v obvezen cikel posodabljanja tako opreme in strojev kot tudi vozil. Le tako lahko tudi zagotavljamo hitrejše, varnejše, predvsem pa racionalnejše izvajanje gospodarskih javnih služb.

**Kratkoročni načrt – 2017**

<b>PREDVIDENE INVESTICIJE - NAKUP SREDSTEV</b>	<b>PREDVIDENA VREDNOST V EUR</b>
<b>ENOTA VODOVOD</b>	<b>11.050</b>
prenosni merilec pretoka, daljinski čitalec vodomerov, verižni napenjalnik, potopna črpalka, police za vozilo Renault, ostala oprema in orodje (klemfiksi, prenosni merilec za motnost, prenosni primež, razno drobno orodje, trakovi za dviganje bremen, hidrantni ključi, ključi za hišne priključke)	
<b>ENOTA RAVNANJE Z ODPADKI</b>	<b>174.000</b>
vozilo za prevoz odpadkov z avtomatskim stresalnikom zabojnikov (dvoosna šasija, nadgradnja kapacitete 11 m <sup>3</sup> ), zabojnik abroll 30 m <sup>3</sup> - 2 kom	
<b>ENOTA VZDRŽEVANJE CEST IN JAVNIH POVRŠIN</b>	<b>31.650</b>
pregledniško terensko vozilo, naprava za barvanje cestnih označb, fotoaparati, ostala oprema in orodje (grablje, lopate, drobni materiali, dežna obleka in škornji za dežurne delavce)	
<b>POGREBNA ENOTA</b>	<b>4.000</b>
obnova ročnega orodja, začasno ogrevanje v zimskih mesecih vežic Kovor	
<b>GRADBENA ENOTA</b>	<b>7.630</b>
ročna motorna rezilka in tlačna posoda za vodo, merilno kolo, zaščita kabine za bager KUBOTA, fotoaparati, ostala oprema in orodje (klešče za dvig betonskih cevi in jaškov, klešče za prenos robnikov, samokolnica, vodna tehničnica, zidarska zajemalka, zidarska žlica ...)	
<b>SPLOŠNI DEL</b>	<b>83.500</b>
ureditev strehe nad skladiščem in vodovodnimi delavnicami (prenos iz preteklega leta), ureditev garaž Mlaka - stari del (parc. št. 487/1 k.o. Križe) - projektna dokumentacija, dovoljenja, priprava gradbišča, pisarniška oprema, računalniška oprema (računalniki, programi), posodobitve v počitniškem apartmaju	
<b>SKUPAJ</b>	<b>311.830</b>



**Srednjeročni načrt 2018 - 2019**

NAZIV INVESTICIJE	PREDVIDENA VREDNOST V EUR
<b>POSLOVNO LETO 2018</b>	<b>355.000</b>
terensko vozilo za potrebe vzdrževanja vodovoda	25.000
vozilo za pogrebno enoto (4 x 4)	65.000
ureditev garaž Mlaka - stari del (parc. št. 487/1 k.o. Križe) - rušenje, montažna novogradnja cca 700 m2 pokritih garaž in nadstrešnic - I. del	265.000
<b>POSLOVNO LETO 2019</b>	<b>140.000</b>
ureditev garaž Mlaka - stari del (parc. št. 487/1 k.o. Križe) - montažna novogradnja cca 700 m2 pokritih garaž in nadstrešnic - II. del	85.000
ureditev garaž Mlaka - stari del (parc. št. 487/1 k.o. Križe) - ureditev parkirišča in okolice	55.000

Navedene so večje investicije, ki so bile večinoma prikazane ter potrjene že ob predložitvi plana za leto 2016. Nabava potrebne manjše opreme in orodja po posameznih enotah se pripravlja letno skladno s potrebami.

**Plan poslovnega izida**

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



	LETNI PLAN 2017 v EUR
PRIHODKI	4.418.600
SUBVENCIJE in ODŠKODNINE	285.750
FINANČNI IN DRUGI PRIHODKI	25.700
<b>SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>4.730.050</b>
STROŠEK MATERIALA	794.500
NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA - komisijška	20.000
STROŠEK STORITEV	877.800
NAJEM INFRASTRUKTURE	949.380
AMORTIZACIJA	280.000
PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI OBRATNA SR.	50.000
STROŠEK DELA	1.607.000
FINANČNI ODHODKI	10.000
DRUGI STROŠKI in ODHODKI	130.500
<b>SKUPAJ STROŠKI IN ODHODKI</b>	<b>4.719.180</b>
<b>POSLOVNI REZULTAT</b>	<b>10.870</b>

Prihodek GJS oskrbe s pitno vodo, odvajanja in čiščenja odpadnih voda in zbiranja odpadkov so predvideni glede na cene, ki se uporabljajo od 01. 01. 2016 dalje ter ob oceni količin posameznih prodanih storitev za naslednje obdobje. Temu primerno so ocenjeni tudi prihodki subvencij, s katerimi Občina Tržič gospodinjstvom pokriva del stroškov komunalnih storitev, in sicer storitev oskrbe s pitno vodo 10 %, omrežnina pri oskrbi s pitno vodo 27,88 %, storitev odvajanja odpadnih voda 20 % in omrežnina pri odvajanju 38,21 %.

Prihodek vezan na GJS obdelave in odlaganja odpadkov je ocenjen glede na predviden strošek s strani podizvajalca.

Prihodek vzdrževanja cest je naveden glede na dovoljen obseg del oz. plan, potrjen s strani Občine Tržič in temelji predvsem na večjem rednem vzdrževanju cest in cestnih teles ter obcestnih površin, kot veleva zakonodaja s področja varstva cest.

Prihodek gradbene enote predstavljajo predvsem gradbena dela, vezana na zapiranje odlagaljšča v Kovorju in dela, ki jih lahko v smislu »in house« poslov opravljamo za Občino Tržič. Nekaj manjših del je tudi za ostali trg.

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



Stroške sestavljajo stroški materiala, storitev, amortizacije in strošek dela. Stroški so prikazani v polni vrednosti, ob izvajanju del, vezanih na zapiranje odlagališča, pa se knjigovodsko porabijo iz v obliki finančnega jamstva rezerviranih sredstev.

Predvidevamo, da bodo stroški materiala in storitev na enaki ravni kot v preteklem letu, razen stroškov najema infrastrukture, ki bodo zaradi vključitve novo zgrajene infrastrukture predvidoma za 5 % višji.

Strošek dela je predviden za 65 zaposlenih in ocenjen na podlagi določb Kolektivne pogodbe za komunalne dejavnosti in Podjetniške kolektivne pogodbe. Skladno z mednarodnimi računovodskimi standardi so ocenjeni tudi stroški rezervacij za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade zaposlenih, med ostalimi stroški pa je ocenjen strošek v primeru solidarnostne pomoči zaposlenim.

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

<b>NAJEM INFRASTRUKTURE</b>	<b>EUR</b>
VODOVOD	380.940
KANALIZACIJA	375.880
ZBIRNI CENTER	3.100
CČN	188.460
POKOPALIŠČA	1.000
	<b>949.380</b>

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

	<b>EUR</b>
SPONZORSKE POGODBE	3.000
OBJAVE, OGLASI	6.000
DONACIJE	5.000
	<b>14.000</b>



Predvideni stroški za reprezentanco v letu 2017 znašajo 5.000 EUR (predvsem koledarji, poslovna darila manjših vrednosti ob koncu poslovnega leta ...).

Finančne odhodke predvidevamo iz naslova dolgoročnega posojila pri nabavi smetarskega vozila.

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



KOMUNALA TRŽIČ d.o.o.

## **6. Poročilo neodvisnega revizorja o poslovnih izkazih za leto 2016**