

javne službe ptuj



REVIDIRANO LETNO POROČILO ZA LETO 2019

Ptuj, maj 2020

KAZALO VSEBINE

1	<i>PREDSTAVITEV DRUŽBE</i>	5
2	<i>IZJAVA UPRAVE</i>	8
3	<i>POROČILO DIREKTORJA</i>	9
4	<i>POROČILO NADZORNEGA SVETA</i>	10
5	<i>DOGODKI PO DNEVU BILANCE STANJA</i>	15
6	<i>IZJAVA O UPRAVLJANJU DRUŽBE</i>	16
7	<i>POSLOVNO POROČILO</i>	22
7.1	Dejavnosti družbe v letu 2019	22
7.2	Upravljanje s tveganji	23
7.3	Pričakovani razvoj družbe	24
8	<i>ANALIZA POSLOVANJA DRUŽBE V LETU 2019</i>	26
8.1	<i>ANALIZA POSLOVANJA DRUŽBE V LETU 2019 NA PODROČJU GOSPODARSKIH JAVNIH SLUŽB</i>	26
8.1.1	Zbiranje in obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov ter odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov	26
8.1.1.1	Služba za zbiranje odpadkov na območju Mestne občine Ptuj	27
8.1.1.2	Zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov na območju Občine Dornava	32
8.1.2	Urejanje in čiščenje javnih površin	34
8.1.3	Vzdrževanje občinskih javnih cest	35
8.1.4	Pomoč, oskrba in namestitve zapuščenih živali v zavetišču	39
8.1.5	Pokopališka služba	40
8.1.6	Upravljanje javne tržnice	42
8.1.7	Urejanje javnih parkirišč	44
8.1.8	Oskrba s toplotno energijo	46
8.2	<i>ANALIZA POSLOVANJA DRUŽBE V LETU 2019 NA PODROČJU TRŽNIH DEJAVNOSTI</i>	54
8.2.1	Upravljanje poslovnih prostorov Mestne občine Ptuj	54
8.2.2	Upravljanje večstanovanjskih, poslovno-stanovanjskih in poslovnih objektov	55
8.2.3	Upravljanje kongresno-kulturnih prostorov	55
8.2.4	Dejavnost razširjanja programskih vsebin (PeTV)	56
8.2.5	Pogrebna služba	57
8.2.6	Ravnanje z odpadki na CERO Gajke	58
8.2.7	Mestna blagajna	60
8.2.8	Služba za izvajanje strojnih instalacij	60
8.2.9	Skrbnišтво plovbnega režima na reki Dravi in Ptujskem jezeru	61
8.2.10	Sejemska dejavnost	62
8.2.11	Cvetličarna	62
8.2.12	Služba za turizem in organizacijo prireditev	63
8.2.13	Ostale tržne dejavnosti	65
8.2.13.1	Zunanje komunalne storitve	65
8.2.13.2	Dejavnost elektro inštalacij	66
8.2.13.3	Oglaševanje na drogovi javne razsvetljave	68
8.2.13.4	Upravljanje s tržnimi prostori	68

8.3	KAZALNIKI POSLOVANJA	70
9	RAČUNOVODSKO POROČILO	71
9.1	Računovodske usmeritve	71
9.1.1	Bilanca stanja	73
9.1.2	Izkaz poslovnega izida	79
9.1.3	Izkaz denarnih tokov	80
9.1.4	Izkaz gibanja kapitala	80
9.1.5	Izkaz vseobsegajočega donosa	80
9.2	Računovodski izkazi	81
9.2.1	Bilanca stanja na dan 31.12.2019	81
9.2.2	Izkaz poslovnega izida za obdobje od 1.1. do 31.12.2019	83
9.2.3	Izkaz denarnih tokov za leto 2019	84
9.2.4	Izkaz gibanja kapitala za leto 2019	85
9.2.5	Izkaz gibanja kapitala za leto 2018	86
9.2.6	Izkaz vseobsegajočega donosa	87
9.3	Pojasnila in razkritja postavk v računovodskih izkazih	88
9.3.1	Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	88
9.3.2	Opredmetena osnovna sredstva	89
9.3.3	Dolgoročne poslovne terjatve	91
9.3.4	Zaloge	92
9.3.5	Kratkoročne poslovne terjatve	93
9.3.6	Denarna sredstva	95
9.3.7	Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	95
9.3.8	Kapital	96
9.3.9	Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve	97
9.3.10	Dolgoročne finančne in poslovne obveznosti	101
9.3.11	Kratkoročne finančne obveznosti	102
9.3.12	Kratkoročne poslovne obveznosti	103
9.3.13	Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	105
9.3.14	Stanje Bilance stanja na dan 1.1.2019	106
9.3.15	Zunajbilančna evidenca	106
9.3.16	Poslovni prihodki	109
9.3.17	Finančni prihodki	111
9.3.18	Drugi prihodki	111
9.3.19	Poslovni odhodki	112
9.3.20	Finančni odhodki	115
9.3.21	Drugi odhodki	116
9.3.22	Davek od dohodkov pravnih oseb	116
9.3.23	Transakcije z lastnikom	117
9.3.24	Zunajbilančne operacije	117
9.3.25	Dogodki po dnevu bilance stanja	117
9.4	Dodatna razkritja na podlagi zahtev SRS 32	118
9.4.1	Izkazi poslovnega izida po dejavnostih	118
9.4.2	Izkazi na podlagi Energetskega zakona	119
9.4.3	Prikaz sodil, v skladu s katerimi so na posamezne dejavnosti razporejeni prihodki in odhodki	123
10	POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA	124

KAZALO TABEL

Tabela 1: Število zaposlenih na dan 31. 12. 2019 po področjih.....	6
Tabela 2: Število zaposlenih glede na stopnjo izobrazbe na dan 31. 12. 2019 (za leti 2018 in 2019).....	7
Tabela 3: Količina obdelanih in odloženih odpadkov v letu 2019 za Mestno občino Ptuj, zbranih s smetarskimi vozili in deležem mešanih komunalnih odpadkov iz zbirnega centra CERO Gajke.	28
Tabela 4: Zbrana količina določenih vrst odpadkov v letu 2019 s smetarskimi vozili v Mestni občini Ptuj.....	28
Tabela 5: Zbrana količina odpadkov v letu 2019 na zbirnem centru CERO Gajke za Mestno občino Ptuj.....	29
Tabela 6: Zbrana količina določenih vrst komunalnih odpadkov v letu 2019 s smetarskimi vozili v Mestni občini Ptuj in na Zbirnem centru CERO Gajke.	29
Tabela 7: Vrednosti investicij GJS v letu 2019	30
Tabela 8: Poslovni izid dejavnosti odpadki GJS v Mestni občini Ptuj v letih 2019 in 2018.	31
Tabela 9: Količina obdelanih in odloženih odpadkov v letu 2019 za Občino Dornava, zbranih s smetarskimi vozili in z deležem mešanih komunalnih odpadkov iz zbirnega centra CERO Gajke.	32
Tabela 10: Zbrana količina določenih vrst odpadkov v letu 2019 s smetarskimi vozili v Občini Dornava.	32
Tabela 11: Zbrana količina odpadkov v letu 2019 na zbirnem centru na CERO Gajke za Občino Dornava.....	32
Tabela 12: Zbrana količina določenih vrst odpadkov v letu 2019 s smetarskimi vozili v Občini Dornava in na zbirnem centru CERO Gajke.	33
Tabela 13: Poslovni izid dejavnosti odpadki GJS v Občini Dornava v letih 2019 in 2018.	33
Tabela 14: Poslovni izid dejavnosti urejanja in čiščenja javnih površin v letih 2019 in 2018.	35
Tabela 15: Izvajanje GJS vzdrževanja občinskih javnih cest v letu 2019.....	35
Tabela 16: Poslovni izid dejavnosti vzdrževanja občinskih javnih cest za leti 2019 in 2018.	39
Tabela 17: Poslovni izid dejavnosti pomoč, oskrba in namestitve zapuščenih živali v zavetišču v letih 2019 in 2018.	39
Tabela 18: Zasedenost žarnih niš na dan 31. 12. 2019.....	41
Tabela 19: Poslovni izid pokopališke dejavnosti v letu 2019.	42
Tabela 20: Število najemnikov na tržnici, ki imajo pogodbo o najemu prodajnega prostora v letih 2019 in 2018.....	43
Tabela 21: Poslovni izid upravljanja javne tržnice v letih 2019 in 2018.	43
Tabela 22: Prihodki od prodaje storitev urejanja javnih parkirišč po storitvah v letih 2019 in 2018.....	44
Tabela 23: Poslovni prihodki urejanja javnih parkirišč po stroškovnih nosilcih v letih 2019 in 2018.....	45
Tabela 24: Poslovni izid urejanja javnih parkirišč po stroškovnih nosilcih v letih 2019 in 2018.	45
Tabela 25: Poraba energentov za proizvodnjo v letih 2018 in 2019.	47
Tabela 26: Skupna ogrevalna površina stanovanjskih enot v sistemu daljinskega ogrevanja v letu 2019.	48

Tabela 27: Poslovni izid oskrbe s toplotno energijo v MO Ptuj v letih 2019 in 2018. ...	53
Tabela 28: Poslovni prihodki upravljanja poslovnih prostorov v letih 2019 in 2018. ...	54
Tabela 29: Poslovni prihodki upravljanja večstanovanjskih, poslovno-stanovanjskih in poslovnih objektov v letih 2019 in 2018.	55
Tabela 30: Poslovni prihodki kongresno - kulturne dejavnosti v letih 2019 in 2018.....	56
Tabela 31: Primerjava produkcije v letih 2019 in 2018.	57
Tabela 32: Poslovni prihodki dejavnosti razširjanja programskih vsebin v letih 2019 in 2018.	57
Tabela 33: Število pogrebov po vrstah v letu 2019 in 2018.	58
Tabela 34: Število pogrebov v letu 2019 glede na kraj pokopa.	58
Tabela 35: Poslovni prihodki pogrebne dejavnosti v letih 2019.	58
Tabela 36: Poslovni prihodki tržne dejavnosti ravnanja z odpadki v letih 2019 in 2018.	59
Tabela 37: Poslovni prihodki dejavnosti Mestne blagajne za leti 2019 in 2018.	60
Tabela 38: Poslovni prihodki dejavnosti Upravljanje in popravilo instalacij za gretje v letih 2019 in 2018.	61
Tabela 39: Poslovni prihodki dejavnosti skrbništva plovbnega režima v letih 2019 in 2018.	62
Tabela 40: Poslovni prihodki sejemske dejavnosti v letih 2019 in 2018.	62
Tabela 41: Poslovni prihodki cvetličarne v letih 2019 in 2018.	63
Tabela 42: Poslovni prihodki v službi za turizem in organizacijo prireditev v letu 2019.	64
Tabela 43: Poslovni prihodki projekta »LAS« v letih 2019 in 2018.	64

KAZALO GRAFOV

Graf 1: Primerjava zbranih količin zelenega vrtnega odpada v okviru akcije v letih 2018 in 2019 v Mestni občini Ptuj.	28
Graf 2: Zagotovljena proračunska sredstva vzdrževanja občinskih javnih cest v letu 2019.	36
Graf 3: Število grobov glede na aktivnost na dan 31. 12. 2019.	41
Graf 4: Število grobov po lokacijah na dan 31. 12. 2019.	41
Graf 5: Število parkirnih mest v Mestni občini Ptuj v letih 2018 in 2019.	44
Graf 6: Število ogrevalnih dni v letih 2014-2019.	46
Graf 7: Prodana toplota po vrsti odjema za Mestno občino Ptuj po letih od 2014 do 2019.	49
Graf 8: Struktura odvzema MWh za MO Ptuj v letu 2019.	49
Graf 9: Fiksni del cene toplotne energije.	50
Graf 10: Variabilni del cene toplotne energije.	51

KAZALO SLIK

Slika 1: Ločeno zbiranje odpadnega jedilnega olja.	31
Slika 2: fotografije z dne 7.7.2019.	37

1 PREDSTAVITEV DRUŽBE

Družba Javne službe Ptuj d.o.o. (v nadaljevanju besedila: družba) je bila ustanovljena na podlagi Akta o ustanovitvi, dne 5.11.2008, in vpisana v sodni register pri Okrožnem sodišču na Ptuj pod opr. št. Srg 2008/38667. AJ PES je vpis v poslovni register izvedel dne 26. 11. 2008.

Firma: Javne službe Ptuj, podjetje za izvajanje gospodarskih javnih služb in drugih dejavnosti, d.o.o.

Skrajšano ime podjetja: Javne službe Ptuj, d.o.o.

Sedež: Ulica heroja Lacka 3, 2250 Ptuj

Matična številka: 3441890000

Identifikacijska št. za DDV: SI92851525

Standardna klasifikacija dejavnosti: 70.100 – dejavnost uprav podjetij

Družba je imela v letih 2018 in 2019 zaposlenih povprečno 134,94 oseb, povprečni čisti prihodki od prodaje za leti 2018 in 2019 so znašali 10.555.221 EUR in povprečna vrednost aktive v letih 2018 in 2019 je znašala 5.506.251 EUR. Zato je družba po 55. členu Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1) razvrščena med srednje družbe in je zavezana k reviziji letnih računovodskih izkazov za leto 2019.

Organi družbe so nadzorni svet in uprava.

Nadzorni svet šteje šest članov. Članom nadzornega sveta so se za opravljanje svojih nalog v letu 2019 izplačevale sejnine, drugih prejemkov in nagrad se ni izplačevalo.

Uprava družbe je individualna in jo predstavlja direktor družbe mag. Alen Hodnik.

Transakcijski računi: SI56 3300 0000 2978 861, odprt pri Addiko Bank d. d.

SI56 3300 0000 3671 732, odprt pri Addiko Bank d. d.

Osnovni kapital družbe je 600.650,00 EUR.

V tabeli 1 je prikazano število zaposlenih v družbi na dan 31.12.2019 po področjih zaposlitve.

Tabela 1: Število zaposlenih na dan 31. 12. 2019 po področjih.

Področje			31. 12. 2019
Direktor			1
Splošni sektor	Televizijska dejavnost - PeTV		3
	Področje za splošne zadeve	Vodja in pomočnik direktorja	1
		Kadrovsko - pravna služba	3
		Služba za stike z javnostjo	1
		Služba za informatiko	2
		Služba za turizem in organizacijo prireditev	3
		Služba za upravljanje z objekti	2
		Služba za trženje in marketing	1
	Področje računovodstva in financ	Vodja	1
		Služba za računovodstvo in finance	5
		Služba za kontroling	2
		Oddelek za izterjavo	1
		Tajništvo	1
		Oddelek za splošne informacije	1
		Mestna blagajna	1
Tehnični sektor	Področje energetike	Vodja	1
		Služba daljinskega ogrevanja	3
		Služba za izvajanje strojnih instalacij	9
		Služba za izvajanje elektro instalacij	1
	Področje ravnanja z odpadki	Vodja	0
		Služba za zbiranje odpadkov	29
		Služba za obdelavo in odlaganje odpadkov	20
		Služba za vzdrževanje strojev in naprav	1
	Področje komunalnih gospodarskih javnih služb	Vodja	1
		Služba za vzdrževanje javnih cest in razsvetljave	15
		Služba za vzdrževanje javnih površin	19
		Pokopališča in pogrebna služba	11
		Služba za upravljanje parkirišč in tržnice	3
Skupaj			142

V nadaljevanju je naveden pregled števila zaposlenih glede na stopnjo izobrazbe (po šifrantu Klasius - SRV) in primerjava s preteklim letom.

Tabela 2: Število zaposlenih glede na stopnjo izobrazbe na dan 31. 12. 2019 (za leti 2018 in 2019).

Stopnja izobrazbe	Število zaposlenih		Struktura v %	
	Stanje 2019	Stanje 2018	Stanje 2019	Stanje 2018
I - IV	73	73	51,41	52,15
V	34	32	23,94	22,86
VI	21	24	14,79	17,15
VII	11	9	7,75	6,43
VIII	3	2	2,11	1,43
IX	0	0	0,00	0,00
Skupaj	142	140	100,00	100,00

Na dan 31. 12. 2019 je bil preko programa javnih del zaposlen en javni delavec.

Družba je v 100 % lasti Mestne občine Ptuj in je bila ustanovljena za izvajanje obveznih in izbirnih občinskih gospodarskih javnih služb.

Poleg navedenih gospodarskih javnih služb je bila družba ustanovljena tudi za izvajanje dejavnosti razširjenih programskih vsebin in dejavnosti upravljanja in vzdrževanja stanovanj in poslovnih prostorov ter drugih objektov v javni rabi na območju Mestne občine Ptuj, pa tudi drugih dejavnosti javnega značaja.

Poslovno leto je enako koledarskemu in je trajalo od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019.

Družba ne izvaja aktivnosti na področju raziskav in razvoja ter nima ustanovljenih podružnic.

2 IZJAVA UPRAVE

Uprava potrjuje računovodske izkaze za leto, končano na dan 31. 12. 2019, in uporabljene računovodske usmeritve.

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

Uprava je odgovorna za pripravo letnega poročila tako, da le-to predstavlja resnično in pošteno sliko premoženjskega stanja družbe in izidov njenega poslovanja za leto 2019.

Uprava potrjuje, da so bile dosledno upoštevane ustrezne računovodske usmeritve ter da so bile računovodske ocene izdelane po načelu previdnosti in dobrega gospodarjenja. Uprava tudi potrjuje, da so računovodski izkazi skupaj s pojasnili izdelani na osnovi predpostavke delujočega podjetja, ter v skladu z veljavno zakonodajo in s Slovenskimi računovodskimi standardi.

Uprava je tudi odgovorna za ustrezno vodeno računovodstvo, za sprejem ustreznih ukrepov za zavarovanje premoženja ter za preprečevanje in odkrivanje prevar in drugih nepravilnosti oziroma nezakonitosti.

Davčne oblasti lahko kadarkoli v roku petih let po poteku leta, v katerem je treba davek odmeriti, preverijo poslovanje družbe, kar lahko posledično povzroči nastanek dodatne obveznosti plačila davka, zamudnih obresti in kazni iz naslova DDPO ali drugih davkov ter dajatev. Uprava družbe ni seznanjena z okoliščinami, ki bi lahko povzročile morebitno pomembno obveznost iz tega naslova.

Uprava družbe je letno poročilo odobrila v javno objavo 9.6.2020.

Ptuj, 9.6.2020_____

Direktor:
Mag. Alen Hodnik

3 POROČILO DIREKTORJA

Družba je leto 2019 zaključila z uspešnim poslovanjem. Izvedena je bila večina zastavljenih ciljev, družba je utrdila svoj položaj v lokalnem okolju. V juliju 2019 je Mestno občino Ptuj prizadelo neurje, ki je za sabo pustilo posledice katastrofalnih razsežnosti. Družba se je aktivno vključila s čiščenjem in odpravljanjem posledic na infrastrukturi ter z nudenjem pomoči občanom.

V letu 2019 se je vlagalo v posodobitve in razvoj s ciljem vplivati na stroške storitev in izboljšati kakovost bivanja občanov. Z uvedbo novega načina obračunavanja komunalnih odpadkov za večstanovanjske stavbe in staro mestno jedro se je dosegel pravičnejši izračun stroškov ravnanja z odpadki za posameznega odjemalca. V teku je projekt rekonstrukcije sistema daljinskega ogrevanja s kotlovnico na lesno biomaso in izgradnja depoja lesnih sekancev.

Prizadevanja družbe so usmerjena v zmanjševanje količine odpadkov in v ohranjanje naravnih virov. Med prvimi v Sloveniji je prejela Certifikat Voda iz pipe, s katerim želi družba biti vzor lokalnemu okolju pri zmanjševanju odpadne embalaže. Zmanjšanje odpadne embalaže je prav tako bil cilj projekta »V srcu nosim Ptuj«, s katerim je družba vsem gospodinjstvom na območju Mestne občine Ptuj podarila bombažno nakupovalno vrečko, ki je namenjena večkratni uporabi in prispeva k bolj zdravemu in čistemu okolju. Slednje pa dosega tudi z izjemno uspešnim projektom ločenega zbiranja odpadnih jedilnih olj.

Družba je usmerjena k novim projektom, ki izboljšujejo kvaliteto bivanja v Mestni občini Ptuj. Kot partner v projektu prevoza starejših z električnim avtomobilom »Šoferko«, je družba naredila korak naprej k zeleni prihodnosti. V letu 2019 je družba povečala delež upravljanja stavb, uvedla so se dodatna parkirišča v Mestni občini Ptuj. S storitvami infrastrukture je družba nepogrešljivi člen pri izvedbi dogodkov in prireditvev.

Z namenom spodbujati rabo lokalno pridelane hrane ter izdelkov iz lokalnega okolja in ponovno uporabo že zavrženih predmetov, je svoja vrata odprla nova trgovina z izdelki in pridelki slovenskih kmetij ter predmeti Centra ponovne rabe, Ptujski škarnicl. Trgovini Ptujski škarnicl pa se bo v začetku maja v prostoru na novi mestni tržnici pridružila še manjša enota trgovine z lokalnimi izdelki in pridelki – Ptujski škarnicl 2.

Dominikanski samostan je v zadnjih dveh letih doživel pravi razcvet in z organizacijo dogodkov upravičuje naziv kongresno-kulturnega središča. V njem so se v letu 2019 odvili številni koncerti, strokovna predavanja in kongresi, postaja pa tudi priljubljena lokacija za izvedbo poročnih obredov.

Kljub dobrim rezultatom v preteklih letih in uspešnemu poslovanju, bo družba tudi v prihodnje iskala nove priložnosti in izzive, sledila svojim zavezam in ciljem. Ti se pa lahko dosežejo le s sodelovanjem in povezovanjem z vsemi deležniki, ki se tako ali drugače vključujejo v poslovanje družbe.

4 POROČILO NADZORNEGA SVETA

POROČILO O DELU NADZORNEGA SVETA V LETU 2019

Nadzorni svet družbe Javne službe Ptuj, d.o.o., je v skladu z določbami veljavnega Zakona o gospodarskih družbah s pristojnostmi iz veljavnega Odloka o ustanovitvi podjetja Javne službe Ptuj, d.o.o., in Akta o ustanovitvi družbe z omejeno odgovornostjo ter s Poslovnikom o delu nadzornega sveta družbe, v letu 2019 spremljal in preverjal poslovanje družbe in njegove uprave.

Sestava nadzornega sveta v letu 2019

Skladno z Odlokom o ustanovitvi podjetja Javne službe Ptuj, d.o.o. (Uradni vestnik Mestne občine Ptuj, št. 7/13, 9/14, 11/16, 14/17, 1/18 in 1/20), nadzorni svet sestavlja šest članov. Sestavljajo ga predstavnik občinske uprave ustanoviteljice, trije predstavniki mestnega sveta ustanoviteljice in dva predstavnika zaposlenih v družbi.

V poslovnem letu 2019 se je zaradi izteka mandata članom nadzornega sveta imenovanih s strani občinske uprave ustanoviteljice (en član) in predstavnikoma mestnega sveta ustanoviteljice (dva člana), sestava nadzornega sveta spremenila. Ob njihovem poteku mandata so bili v začetku leta v nadzorni svet imenovani novi člani.

V obdobju od 1. 1. 2019 do izteka mandata navedenim članom je nadzorni svet deloval v naslednji sestavi:

- Tatjana Vaupotič Zemljič, predsednica,
- Branko Kumer, namestnik predsednice (mandat iztekel dne 26. 1. 2019),
- Nataša Vuk, članica (mandat iztekel dne 26. 1. 2019),
- Marjetka Eberl, članica (mandat iztekel dne 2. 2. 2019),
- Irena Marčič, članica,
- Ervin Vidovič, član.

V obdobju od februarja 2019 do 31. 12. 2019 je nadzorni svet deloval v naslednji sestavi:

- Tatjana Vaupotič Zemljič, predsednica,
- Irena Marčič, namestnica predsednice,
- Mag. Mirjana Nenad, članica (imenovana z dne 28. 1. 2019),
- Andrej Čuš, član (imenovan z dne 28. 1. 2019),
- Andrej Trunk, član (imenovan z dne 4. 2. 2019),
- Ervin Vidovič, član.

Delo nadzornega sveta v letu 2019

Nadzorni svet je v letu 2019 opravil skupno pet (5) rednih sej, in sicer:

- 43. redno sejo, dne 6. 3. 2019,
- 44. redno sejo, dne 8. 5. 2019,
- 45. redno sejo, dne 4. 6. 2019,
- 46. redno sejo, dne 28. 6. 2019,
- 47. redno sejo, dne 26. 11. 2019.

Seje so potekale na sedežu družbe.

Nadzorni svet je v letu 2019 svoje delo opravljal v skladu s temeljno funkcijo nadzora nad vodenjem poslovanja družbe in z dolžnostjo skrbnega in vestnega gospodarjenja, na podlagi pristojnosti, ki mu jih dajejo veljavni predpisi in akti družbe.

Redno je obravnaval poslovanje družbe in se sprotno seznanjal s pričakovanimi aktivnostmi družbe ter s tekočo problematiko poslovanja družbe. Poleg navedenih petih rednih sej, je spremljal poslovanje družbe tudi s sprotno komunikacijo z direktorjem družbe.

Nadzorni svet se je sprotno seznanjal s potekom pomembnejših projektov, s planiranimi investicijami, s predvidenimi kadrovskimi spremembami v družbi, in obravnaval predložena poročila ter nanje podal mnenja in predloge. Predlagane pobude, sklepi in predlogi so se s strani družbe Javne službe Ptuj d.o.o., upoštevali in po potrebi posredovali Mestni občini Ptuj ter drugim naslovnikom.

Uprava je nadzornemu svetu posredovala zahtevana pisna gradiva in podatke o poslovanju družbe skupaj z računovodskimi izkazi poslovanja družbe kot celote (po stroškovnih mestih in po dejavnostih), dodatna pojasnila, gradiva in odgovore na vprašanja, ki so bili s strani uprave in računovodstva vedno pravočasno, ažurno ter pregledno pripravljene. Priporočila nadzornega sveta so bila upoštevana, prav tako na pridobivanje zahtevanega gradiva ni bilo pripomb.

Vsi člani nadzornega sveta so vestno in odgovorno izpolnjevali osnovno poslanstvo nadzornega sveta. Redno so se udeleževali sej in aktivno sodelovali pri delovanju nadzornega sveta ter spremljali uresničevanje sprejetih sklepov.

Pregled pomembnejših sklepov iz sej nadzornega sveta v letu 2019

Na **43. redni seji** se je nadzorni svet seznanil o prenehanju mandata članoma Branku Kumru in Nataši Vuk, zato sta s strani mestnega sveta ustanoviteljice v nadzorni svet družbe bila imenovana dva nova predstavnika. Nadzorni svet se je na seji seznanil z imenovanjem dveh novih članov predstavnikov mestnega sveta ustanoviteljice v nadzorni svet družbe. Nova predstavnika mestnega sveta ustanoviteljice v nadzorni svet družbe sta mag. Mirjana Nenad in Andrej Čuš.

Nadzorni svet se je seznanil, da je članici nadzornega sveta kot predstavnici občinske uprave ustanoviteljice Marjeti Eberl potekel mandat v nadzornem svetu družbe. Nadzorni svet se je seznanil z imenovanjem Andreja Trunka, kot novega predstavnika občinske uprave ustanoviteljice (Mestne občine Ptuj), v nadzorni svet družbe.

Ker je članu in namestniku predsednice Branku Kumru prenehalo članstvo v nadzornem svetu, je bilo potrebno imenovati novega namestnika predsednice nadzornega sveta. Nadzorni svet je izmed svojih članov za namestnico predsednice nadzornega sveta družbe Javne službe Ptuj, d.o.o., imenoval Ireno Marčič.

Nadzorni svet se je po direktorjevi predstavitvi seznanil z delovanjem družbe Javne službe Ptuj, d.o.o., in poslovanjem družbe za leto 2018.

Nadzorni svet je potrdil načrt obvladovanja tveganj v zvezi z obratovanjem odlagališča - finančno jamstvo za obdobje 05/2019 do 04/2020 in finančni načrt. Gradivo se je posredovalo na ARSO kot finančno jamstvo po Uredbi o odlagališčih odpadkov za obdobje 05/2019 do 04/2020 in v potrditev mestnemu svetu Mestne občine Ptuj.

Nadzorni svet je potrdil Poslovni načrt družbe Javne službe Ptuj, d.o.o., za leto 2019.

Na **44. redni seji** se je nadzorni svet seznanil z nerevidiranim letnim poročilom družbe Javne službe Ptuj, d.o.o., za leto 2018 in potrdil merila za izplačilo spremenljivega dela prejemka direktorja.

Nadzorni svet se je seznanil s potekom mandata direktorja in s postopkom imenovanja direktorja. V septembru 2019 se je direktorju Javnih služb Ptuj, d.o.o., mag. Alenu Hodniku iztekel mandat, zato je bilo potrebno pričeti s postopkom imenovanja direktorja. Poslovnik o delu nadzornega sveta v 33. členu določa, da nadzorni svet praviloma imenuje direktorja družbe brez predhodnega razpisa, da pa pred opravo izbora nadzorni svet pridobi informacije, ki so pomembne za imenovanje direktorja družbe. Nadzorni svet je sprejel sklep, da se postopek imenovanja direktorja Javnih služb Ptuj, d.o.o., vodi na način ponovnega imenovanja brez predhodnega razpisa, ki vključuje pripravo vizije razvoja družbe, ter se na naslednji seji izglasuje odločitev o predlogu imenovanja, ki se posreduje mestnemu svetu Mestne občine Ptuj.

Nadzorni svet je dogovoril termin naslednje redne seje nadzornega sveta družbe Javne službe Ptuj, d.o.o., s točko dnevnega reda »Predstavitev vizije razvoja družbe Javne službe Ptuj za naslednje mandatno obdobje«, s strani sedanjega direktorja mag. Alena Hodnika.

Nadzorni svet se je seznanil s posredovanjem predloga o določitvi sejin za člane nadzornega sveta Javnih služb Ptuj mestnemu svetu Mestne občine Ptuj.

Na **45. redni seji** je nadzorni svet obravnaval in potrdil poročilo o delu nadzornega sveta za leto 2018 in revidirano letno poročilo družbe za leto 2018.

Nadzorni svet družbe Javne službe Ptuj, d.o.o., je predlagal skupščini družbe, da potrdi delitev čistega dobička poslovnega leta 2018 v znesku 449.321 EUR, in sicer za oblikovanje zakonskih rezerv v višini 8.560 EUR, za oblikovanje statutarnih rezerv v višini 439.144 EUR in za pokritje prenesene izgube iz naslova aktuarskega izračuna leta 2018 v višini 1.617 EUR.

Nadzorni svet je predlagal skupščini družbe, da sprejme letno poročilo družbe za leto 2018, skupaj z bilančnimi izkazi, z delitvijo dobička in s poročilom nadzornega sveta družbe.

Skupščini družbe se je predlagala podelitev razrešnice upravi in nadzornemu svetu družbe za poslovno leto 2018.

Nadzorni svet je imenoval pooblaščenega revizorja za obdobje 2019 - 2021 in skupščini družbe predlagal, da se za revizorja družbe za obdobje 2019 - 2021 imenuje revizorsko družbo Revidicom, d.o.o., Maribor.

Nadzorni svet je podal soglasje za sklepanje pravnih poslov, izvedenih na podlagi postopkov javnega naročanja za: dobavo in vgrajevanje asfaltnih zmesi; dobavo zemeljskega plina in električne energije iz obnovljivih virov energije, oziroma iz soproizvodnje električne energije z visokim izkoristkom ter dobavo, montažo in zagon kotlovskega postrojenja-kotlovnica na lesno biomaso.

Na seji je potekala predstavitev vizije razvoja družbe Javne službe Ptuj, d.o.o., za naslednje mandatno obdobje, s strani direktorja mag. Alena Hodnika, v postopku ponovnega imenovanja direktorja.

Nadzorni svet je na osnovi predložene dokumentacije ugotovil, da kandidat za direktorja, mag. Alen Hodnik, izpolnjuje pogoje za imenovanje na delovno mesto direktorja družbe Javne službe Ptuj, d.o.o., za naslednje mandatno obdobje.

Nadzorni svet družbe je v postopku ponovnega imenovanja direktorja družbe Javne službe Ptuj, d.o.o., za naslednje mandatno obdobje izbral mag. Alena Hodnika, stanujočega Kettejeva 10, 2250 Ptuj.

Nadzorni svet je skupščini družbe predlagal izdajo soglasja k imenovanju mag. Alena Hodnika, za direktorja družbe Javne službe Ptuj, d.o.o., za naslednje mandatno obdobje. Obravnavane in potrjene točke o letnem poročilu, soglasja k imenovanju direktorja in predlog o višini sejin, se je posredovalo skupščini družbe na sejo mestnega sveta Mestne občine Ptuj.

Na **46. redni seji** je nadzorni svet družbe za direktorja družbe Javne službe Ptuj, d.o.o., za naslednje mandatno obdobje, imenoval mag. Alena Hodnika, rojenega 29. 5. 1978, stanujočega Kettejeva ul. 10, 2250 Ptuj. Mandat direktorja družbe traja štiri leta.

Na **47. redni seji** je nadzorni svet potrdil Poročilo o poslovanju in izvajanju posamezne gospodarske javne službe za obdobje januar - september 2019. Nadzorni svet je potrdil Letni program dejavnosti gospodarskih javnih služb za leto 2020 za območje Mestne občine Ptuj.

Nadzorni svet je podal soglasje za sklepanje pravnih poslov, izvedenih na podlagi postopkov javnega naročanja za: prevzem mešanih komunalnih odpadkov in nekomunalnih odpadkov na obdelavo in odlaganje; tiskanje, pakiranje ter pošiljanje računov in opominov ter zavarovalne storitve.

UGOTOVITVE NADZORNEGA SVETA

Nadzorni svet ugotavlja, da je bila realizirana večina sklepov nadzornega sveta v letu 2019. Prav tako ugotavlja, da je pozitiven rezultat družbe v letu 2019 predvsem odraz dobro zastavljenih ciljev v poslovnem načrtu za leto 2019.

Nadzorni svet je letno poročilo skupaj z računovodskimi izkazi za leto 2019 podrobneje obravnaval na seji 9.6.2020. Nadzorni svet ugotavlja, da so v letu 2019 pri izvajanju komunalnih in drugih dejavnosti na območju Mestne občine Ptuj bile realizirane načrtovane naloge družbe, kar je rezultat dobrega sodelovanja uprave družbe z ustanoviteljico in nadzornim svetom ter dobrega in kooperativnega vodenja družbe.

Skladno z drugim odstavkom 282. člena ZGD-1, mora nadzorni svet v primeru, če je k letnemu poročilu priloženo tudi revizorjevo poročilo, v svojem poročilu zavzeti stališče do njega. Na koncu poročila mora nadzorni svet navesti, ali ima po končni preveritvi k letnemu poročilu kakšne pripombe in ali letno poročilo potrjuje. Nadzorni svet je dne 9.6.2020 obravnaval revidirano letno poročilo in ga potrdil.

Nadzorni svet meni, da je letno poročilo in v njem vsebovani podatki verodostojen odraz poslovanja družbe v preteklem poslovnem letu.

Nadzorni svet družbe **izjavlja, da potrjuje** letno poročilo družbe.

Nadzorni svet družbe Javne službe Ptuj, d.o.o., predlaga skupščini družbe, da potrdi delitev čistega dobička poslovnega leta 2019 v znesku 71.617 EUR, in sicer za oblikovanje statutarnih rezerv v višini 69.092 EUR in pokritje prenesene izgube iz naslova aktuarskega izračuna leta 2019 v višini 2.524 EUR.

Prav tako ji predlaga, da sprejme letno poročilo družbe za leto 2019, skupaj z bilančnimi izkazi, z delitvijo dobička in s poročilom nadzornega sveta družbe, in da sprejme sklep o podelitvi razrešnice upravi in nadzornemu svetu za poslovno leto 2019.

Nadzorni svet si bo skupaj z upravo prizadeval za nadaljnji razvoj družbe, za njeno pozitivno poslovanje in za nadaljevanje kvalitetnega izvajanja gospodarskih javnih služb in ostalih dejavnosti.

Ptuj, 9.6.2020

Predsednica nadzornega sveta družbe
Tatjana Vaupotič Zemljič

5 DOGODKI PO DNEVU BILANCE STANJA

V Sloveniji je bila dne 12. 3. 2020 razglašena epidemija nalezljive bolezni SARS-CoV-2 (COVID-19), kar pomembno vpliva na poslovni položaj družbe. Le-ta se je po tem datumu precej poslabšal, saj ni možno zagotavljati dela 67 zaposlenim od skupno 149.

V družbi je v večih segmentih, oziroma službah, zaradi posledic virusa prišlo do prenehanja potreb po opravljanju določenih del. V službi za vzdrževanje javnih površin, javnih cest in razsvetljave je prišlo do zmanjšanja potreb po opravljanju določenih del in s tem posledično potreb po racionalizaciji delovnega procesa kot takega. Do zmanjšanih potreb po opravljanju določenega dela je prišlo predvsem iz razloga omejitev pri gibanju na javnih površinah. Posledično ni toliko potrebnega čiščenja, pometanja, praznjenja košev za smeti. Prav tako ni potreb po čiščenju javnih sanitarij. Prav tako so odpovedane vse javne prireditve, pri katerih so zaposleni te enote opravljali vse podporne storitve (namestitve stojnic, ograj, izvedba elektro del, priprava odra, namestitve dodatnih košev za smeti in druga nujno potrebna dela, vezana na izvedbo same prireditve). Prav tako je opaziti upad naročil za urejanje okolice ali izvedbe manjših gradbenih del s strani naročnikov (fizičnih ali pravnih oseb). V pokopališki in pogrebni službi je zaradi omejitve števila udeležencev na pogrebu ter reorganizacije dela v zvezi z naročilom pogrebno bilo potrebno zmanjšati pogrebno moštvo. Zaradi sprejetih ukrepov s strani države je bilo potrebno prenehati z delom v cvetličarni. Podobno je prišlo do prenehanja opravljanja dela v okviru Službe za upravljanje parkirišč in tržnice. V trenutnih razmerah namreč branjevk na mestni tržnici Ptuj ni, prav tako pa se ne zaračunava modra cona, vsa plačljiva parkirišča pa so tistim, ki še vedno prihajajo na delo, v celoti brezplačna.

Na področju ravnanja z odpadki je zaradi narave dela in neposrednega stika zaposlenih z odpadki, bilo nujno potrebno reorganizirati delovni proces. Družba je tako zaprla zbirni center, zaradi česar se je zmanjšala količina odpadkov. Zaradi zagotavljanja varnih delovnih razmer pa je bilo potrebno začasno tudi ukiniti delo v sortirnici. Prav tako je prišlo do upada komercialnih storitev. Zaradi sprejetih ukrepov s strani države je bilo potrebno prenehati z delom v Centru ponovne rabe.

Na področju energetike je prišlo do upada naročil s strani naročnikov, vsled česar je postalo določeno delo začasno nepotrebno.

Na področju televizijske dejavnosti je vsled odpovedanih športnih, kulturnih in vseh drugih prireditev, zmanjšan obseg dela pri poročanju, zato se je tudi v tem segmentu potreba po delu zmanjšala. Podobno se je prenehanje potreb po opravljanju določenega dela izkazalo v Službi za upravljanje z objekti. Odpovedani so namreč vsi zbori etažnih lastnikov, Kulturno središče Dominikanski samostan je do nadaljnjega zaradi odpovedanih prireditev zaprto.

Posledično je prišlo do zmanjšanja potreb po opravljanju določenega dela na področju za splošne zadeve ter področju računovodstva in financ. Glede na to, da se tudi vse ostale storitve opravljajo v bistveno zmanjšanem obsegu, je do zmanjšane obsega del prišlo tudi v teh segmentih.

Iz vsega naštetega sledi, da bodo čisti prihodki od prodaje v letu 2020 bistveno nižji, kot so bili planirani, prav tako se je poslabšala plačilna disciplina s strani kupcev, kar negativno vpliva na denarni tok družbe. Zaradi nezmožnosti zagotavljanja dela več kot 40 % zaposlenim, se je začasno iz poslovnih razlogov le-te napotilo na začasno čakanje na delo.

6 IZJAVA O UPRAVLJANJU DRUŽBE

V obdobju poslovnega leta 2019 je bilo upravljanje družbe skladno z zakoni, Aktom o ustanovitvi družbe z omejeno odgovornostjo in z drugimi veljavnimi predpisi.

Izjava o upravljanju družbe je sestavni del letnega poročila za leto 2019 in je dostopna tudi na spletni strani družbe www.js-ptuj.si.

V skladu s petim odstavkom 70. člena Zakona o gospodarskih družbah (Uradni list RS, št. 65/09 – uradno prečiščeno besedilo, 33/11, 91/11, 32/12, 57/12, 44/13 – odl. US, 82/13, 55/15, 15/17 in 22/19 – ZPosS, v nadaljevanju: ZGD-1), ki določa minimalne vsebine izjave o upravljanju, direktor družbe podaja naslednja pojasnila.

- **Izjava o spoštovanju Kodeksa upravljanja za nejavne družbe**

Družba Javne službe Ptuj, d. o. o. (v nadaljevanju: JSP), spoštuje določbe Kodeksa upravljanja za nejavne družbe (v nadaljevanju: kodeks), z nekaterimi odstopanji, ki bistveno ne posegajo v dobro prakso upravljanja in so pojasnjena v tej izjavi.

Kodeks je dostopen na spletni strani Gospodarske zbornice Slovenije: www.gzs.si, Združenja nadzornikov Slovenije: www.zdruzenje-ns.si in Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo: www.mgrt.gov.si.

Direktor družbe JSP v nadaljevanju podaja pojasnila k tistim določbam kodeksa, od katerih JSP odstopa:

- določba 2.1.1.: družba deluje v skladu z osnovnim ciljem, to je vzpostavitev transparentnega, kakovostnega in učinkovitega načina izvajanja javnih nalog svoje ustanoviteljice, Mestne občine Ptuj, čeprav tega nima izrecno navedenega v Aktu o ustanovitvi družbe (v nadaljevanju: akt).
- določba 2.1.2.: kodeks priporoča, da se v aktu opišejo natančne pravice in obveznosti družbenikov ter mehanizmi za razrešitev morebitnih sporov med njimi. Ker ima družba zgolj enega družbenika, to priporočilo kodeksa za družbo ne pride v poštev.
- določba 2.4.: družba nima objavljenega celotnega besedila akta na svoji spletni strani. Uporabniku spletne strani pa daje na voljo povzetek bistvenih podatkov o samem delovanju družbe, njenih ciljih, namenu ustanovitve in organih družbe. Akt je uporabnikom dostopen na spletni strani www.ajpes.si.
- določba 2.5.3.: kodeks določa, da naj družba posebej razkrije, če so člani organa vodenja ali nadzora hkrati družbeniki. Nadzorni svet družbe sestavlja 6 članov. Od teh je en predstavnik občinske uprave ustanoviteljice, trije pa predstavniki mestnega sveta ustanoviteljice. Svoje ustanoviteljske pravice namreč ustanoviteljica kot družbenica uresničuje na skupščini in preko nadzornega sveta družbe, s čimer se izkazuje vez med nadzorniki in edinim družbenikom.

- določba 2.5.4.: člani organa vodenja ali nadzora ne izpolnjujejo posebne izjave o neodvisnosti. So pa pri sprejemanju odločitev samostojni in neodvisni od organa, ki jih je imenoval in niso vezani na nikakršne smernice in navodila.
- določbi 3.1., in 3.2.: družba je ustanovljena za izvajanje obveznih občinskih gospodarskih javnih služb in drugih dejavnosti. Deluje kot javno podjetje v 100 % lasti občine in ima zgolj enega družbenika, zato ne sledi priporočilom kodeksa v določbah o razmerjih med družbo in družbeniki (enakopravna obravnava družbenikov, enakomerno obveščanje družbenikov).
- določba 4.3.2.: nadzorni svet družbe po Odloku o ustanovitvi podjetja Javne službe Ptuj d. o. o., ki ga je sprejela ustanoviteljica, sestavlja šest (6) članov: predstavnik občinske uprave ustanoviteljice, trije predstavniki mestnega sveta ustanoviteljice, dva predstavnika zaposlenih v podjetju. Družba tako zaradi svoje posebnosti glede ustanovitve ne sledi dobri praksi kodeksa, ki priporoča, da nadzorni svet vključuje vsaj enega neodvisnega strokovnjaka, ki ne bi bil povezan z družbo in njenim družbenikom.

Pojasnila v skladu z Zakonom o gospodarskih družbah

- **Opis glavnih značilnosti sistemov notranjih kontrol in upravljanja tveganj v družbi v povezavi s postopkom računovodskega poročanja**

Družba JSP upravlja s tveganji in izvaja postopke notranjih kontrol na vseh ravneh.

Namen notranjih kontrol je zagotavljanje transparentnosti, točnosti, zanesljivosti in preglednosti vseh procesov, ter obvladovanje tveganj, ki so povezana z računovodskim poročanjem. Vzpostavlja tudi mehanizme, ki preprečujejo neracionalno rabo premoženja in stroškovno učinkovitost, ter vključuje postopke, ki zagotavljajo, da:

- so poslovni dogodki evidentirani na osnovi verodostojnih knjigovodskih listin, na osnovi katerih so poslovni dogodki evidentirani točno in pošteno ter dajejo jamstvo, da družba pošteno razpolaga s svojim premoženjem,
- so poslovni dogodki evidentirani in računovodski izkazi izdelani v skladu z veljavno zakonodajo,
- se prepreči oziroma pravočasno zazna morebitna nepooblaščen pridobitev, uporaba in razpolaganje s premoženjem družbe, ki bi imela pomemben vpliv na računovodske izkaze.

Notranjo kontrolo v družbi izvaja področje financ in računovodstva, v okviru tega pa služba za računovodstvo in finance ter služba za kontroling, ki sta odgovorni za vodenje poslovnih knjig ter izdelavo računovodskih izkazov v skladu z veljavnimi računovodskimi, davčnimi in drugimi predpisi.

Ustreznost delovanja notranjih kontrol letno preverjajo pooblaščen zunanji revizorji.

- **Podatki o delovanju skupščine družbe in njenih ključnih pristojnostih ter opis pravic delničarjev/družbenikov in načinu njihovega uveljavljanja**

Podatki o delovanju skupščine družbe in njenih ključnih pristojnostih ter pravicah družbenikov in načinu njihovega uveljavljanja, so določeni v Aktu o ustanovitvi družbe z omejeno odgovornostjo, z dne 18. 12. 2017 (v nadaljevanju: akt).

a) Sestava skupščine in način uveljavljanja pravic družbenika skupščine

Ustanovitelj družbe (v nadaljevanju: ustanoviteljica) in edini družbenik podjetja JSP je Mestna občina Ptuj. Ustanoviteljske pravice izvršuje ustanoviteljica na skupščini in preko nadzornega sveta podjetja.

Poslovni delež edinega družbenika Mestne občine Ptuj, ki predstavlja znesek osnovnega kapitala, izražen v odstotkih, znaša 100 (sto) %.

Skupščino družbe predstavlja mestni svet ustanoviteljice. Mestni svet ustanoviteljice zastopa družbo v razmerju do nadzornega sveta družbe in organov družbe, v kolikor ni za posamezen primer določeno drugače.

Sklepi skupščine se sprejemajo na sejah mestnega sveta, tudi na predlog organov nadzora družbe, v skladu s poslovníkom mestnega sveta in aktom.

b) Pristojnosti skupščine

Mestni svet ustanoviteljice ima pravico do:

- odločanja o cenah oziroma tarifah za uporabo javnih dobrin, ki se zagotavljajo z izvajanjem gospodarskih javnih služb, ki jih izvaja družba;
- določanja pogojev za izvajanje dejavnosti družbe na celotnem območju občine ustanoviteljice, kar se ureja z odlokom;
- odločanja o povečanju in zmanjšanju kapitala;
- odločanja o prenehanju družbe in statusnih spremembah;
- odločanja o vstopu novih družbenikov v družbo;
- odločanja o zadolževanju družbe;
- odločanja o izdaji vrednostnih papirjev;
- odločanja o dajanju posojil in poroštev;
- odločanja o drugih zadevah, za katere tako določa zakon ali akt.

Skupščina prav tako odloča o temeljnih razvojnih in organizacijskih vprašanjih JSP, ki se ne nanašajo na vprašanja rednega poslovanja ter vsakodnevnega vodenja tekočih poslov, in sicer:

- podaja predhodno soglasje k imenovanju in razrešitvi direktorja;
- odloča o razvojnih programih podjetja;
- odloča o uporabi bilančnega dobička;
- sprejme na predlog direktorja razvojni program in letni plan;
- imenuje revizorja;

- odloča o oblikovanju strokovnih, posvetovalnih, nadzornih in drugih organov skupščine in družbe, za katere tako določa akt, sklep skupščine ali zakon, ter imenuje in razrešuje člane teh organov in komisij;
- podeljuje prokuro in neomejena pooblastila;
- opravlja druge naloge skupščine, kot izhaja iz akta, ter odloča o drugih zadevah, za katere tako določa veljavna zakonodaja.

- **Podatki o sestavi in delovanju organov vodenja ali nadzora ter njihovih komisij**

Podatki o sestavi in delovanju organov vodenja ali nadzora ter njihovih komisij, so določeni v Aktu o ustanovitvi družbe z omejeno odgovornostjo, z dne 18. 12. 2017 (v nadaljevanju: akt).

I. Organ vodenja družbe

Poslovodni organ družbe je direktor.

a) Direktor ima naslednje pristojnosti:

- zastopanje in predstavljanje družbe;
- določanje nalog zaposlenim v družbi in nadzor njihovega izvajanja;
- odločanje o nakupu blaga, surovin, energije in storitev, o prodaji blaga in storitev, ki ne sodijo med javne dobrine, izvajanju investicij, vse v okviru predpisov in veljavnih planov ter akta;
- določanje notranje organizacije podjetja v skladu z akti;
- določanje sistemizacije delovnih mest, vključno s pooblastili drugih vodilnih delavcev ter razporejanje delovnih mest po plačilnih razredih s pravilniki;
- priprava letnega plana, programov izvajanja javnih služb in razvojnih programov družbe;
- priprava in predložitev letnega poročila mestnemu svetu ustanoviteljice;
- imenovanje vodilnih delavcev;
- izvajanje kadrovske politike ter prerazporejanje in sprejemanje delavcev na delo, v skladu s sprejetimi akti;
- sklepanje pogodb o zaposlitvi z delavci in odločanje o zadevah s področja delovnih razmerij skladno z zakonom, kolektivno pogodbo in splošnimi akti družbe;
- zagotavljanje pogojev za sodelovanje delavcev pri upravljanju družbe, po določbah zakona, ki ureja sodelovanje delavcev pri upravljanju;
- izdaja posamičnih aktov ter pravilnikov in drugih splošnih aktov, ki urejajo delo in poslovanje družbe v skladu z aktom;
- poročanje nadzornemu svetu družbe o zadevah, ki lahko pomembno vplivajo na poslovanje družbe;
- informira ustanoviteljico in nadzorni svet o poslovanju družbe v skladu z zakonom;
- direktor in nadzorni svet lahko pri sprejemu letnega poročila iz dela čistega dobička, ki ostane po njegovi uporabi za zakonsko predpisane namene, oblikujeta druge rezerve iz dobička;

- izvajanje drugih nalog, ki jih določa zakon, ter odločanje o drugih tekočih zadevah.

b) Direktor mora predhodno odločitev nadzornega sveta imeti v naslednjih primerih:

- pridobivanje, odtujitev ali obremenitev nepremičnin;
- pridobivanje, odtujitev ali obremenitev premičnega premoženja in drugih sredstev, katerih posamična vrednost presega 50.000,00 (petdesettisoč eurov 00/100) EUR;
- najemanje dolgoročnih in kratkoročnih posojil;
- sklepanju pravnih poslov, katerih vrednosti presegajo vrednosti, ki so skladno z zakonom, ki ureja javno naročanje, določene kot mejne vrednosti za obvezno objavo pri Uradu za uradne objave Evropskih skupnosti.

II. Organ nadzora družbe

Organ nadzora družbe je Nadzorni svet družbe.

a) Sestava nadzornega sveta:

Družba ima nadzorni svet, ki nadzoruje vodenje poslov javnega podjetja. Način in pogoji dela nadzornega sveta družbe so podrobneje določeni v Poslovniku o delu nadzornega sveta družbe Javne službe Ptuj, d. o. o., z dne 8. 9. 2015, ki ga je sprejel nadzorni svet z večino svojih glasov.

Nadzorni svet družbe sestavlja šest članov, in sicer: predstavnik občinske uprave ustanoviteljice, trije predstavniki mestnega sveta ustanoviteljice in dva predstavnika zaposlenih v podjetju.

Za člana nadzornega sveta je lahko imenovana fizična oseba, ki izpolnjuje pogoje, določene z zakonom.

Predstavnik občinske uprave ustanoviteljice imenuje in odpokliče župan Mestne občine Ptuj, predstavnike mestnega sveta ustanoviteljice imenuje in odpokliče Mestni svet Mestne občine Ptuj, predstavnika zaposlenih pa imenujejo in odpokličejo delavci družbe v skladu z zakonom, ki ureja sodelovanje delavcev pri upravljanju.

Nadzorni svet imenuje izmed svojih članov predsednika in namestnika predsednika. Predsednik sklicuje in vodi seje ter podpisuje zapisnike in sprejete sklepe.

b) Delovanje nadzornega sveta:

Nadzorni svet je sklepčen, če je pri sklepanju navzoča vsaj polovica članov, vsaj eden izmed njih pa mora biti predstavnik delavcev. Nadzorni svet lahko veljavno sklepa tudi brez prisotnosti članov, ki so predstavniki delavcev, če predsednik nadzornega sveta s sklepom ugotovi, da so bili pravilno vabljeni na sejo.

Nadzorni svet sprejema sklepe z navadno večino oddanih glasov. Vsak član nadzornega sveta ima en glas. V primeru neodločenega glasovanja, ima odločitev predsednika prevladujoči glas.

Delovanje nadzornega sveta za posamezno leto je podrobneje obrazloženo v poročilu nadzornega sveta, ki je del letnega poročila družbe.

c) Pristojnosti nadzornega sveta:

- nadzorni svet nadzira vodenje poslov družbe ter pregleduje in preverja knjige in dokumentacijo družbe, njeno blagajno, shranjene vrednostne papirje, zaloge blaga in druge stvari, ter opravlja druge naloge, določene z zakonom in aktom;
- nadzorni svet imenuje in razrešuje direktorja;
- se seznaja s poročilom direktorja o načrtovani poslovni politiki družbe;

- na predlog direktorja odloča o sprejemu splošnih aktov družbe, za katere ni v zakonu, odloku ali aktu izrecno določeno, da jih sprejema direktor ali skupščina;
- odloča o uvedbi in prenehanju izrednih razmer pri dobavi dobrin v skladu z aktom;
- predlaga skupščini sprejem ukrepa o povečanju in zmanjšanju kapitala;
- imenuje in razrešuje predstavnike družbe v kapitalsko povezanih družbah;
- sklene pogodbo o zaposlitvi z direktorjem in daje smernice za delo direktorju;
- nadzorni svet lahko sodeluje na sejah skupščine in postavlja vprašanja ter daje predloge skupščini glede poslovanja družbe. Na njegovo posebno zahtevo mora biti seja skupščine tudi sklicana;
- nadzorni svet obravnava poročila, ki mu jih predloži direktor, in nanje podaja mnenja in predloge;
- direktor in nadzorni svet lahko pri sprejemu letnega poročila iz dela čistega dobička, ki ostane po njegovi uporabi za zakonsko predpisane namene, oblikujeta druge rezerve iz dobička.

d) Komisije organa nadzora

Nadzorni svet nima oblikovanih stalnih komisij.

- **Opis politike raznolikosti, ki se izvaja v zvezi z zastopanostjo v organih vodenja ali nadzora družbe z vidika spola in drugih vidikov**

Direktor družbe pojasnjuje, da je organ nadzora sestavljen tako, da zagotavlja raznolikost članov, tako glede na starost, spol, kot tudi glede na delovne izkušnje in izobrazbo.

Ptuj, 21. 2. 2020

direktor družbe:
mag. Alen Hodnik

7 POSLOVNO POROČILO

7.1 Dejavnosti družbe v letu 2019

V letu 2019 so se opravljale naslednje dejavnosti:

- a) Obvezne občinske GJS varstva okolja v Mestni občini Ptuj na osnovi 149. člena veljavnega Zakona o varstvu okolja (ZVO-1) in Odloka o lokalnih gospodarskih javnih službah v Mestni občini Ptuj (Uradni vestnik Mestne občine Ptuj, št. 7/05, 5/06 in 6/08), ki so naslednje:
- zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov,
 - obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov,
 - odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanje komunalnih odpadkov,
 - vzdrževanje občinskih javnih cest,
 - oskrba s toplotno energijo,
 - urejanje in čiščenje javnih površin,
 - urejanje javnih površin in odvoz nepravilno parkiranih vozil,
 - pomoč, oskrba in namestitev zapuščenih živali v zavetišču.

Za nemoteno izvajanje nekaterih dejavnosti je ustanoviteljica oddala v poslovni najem javno infrastrukturo, ki jo ima v svoji lasti. Najemnina za infrastrukturo se obračunava v višini amortizacije z upoštevanjem stopnje izkoriščenosti, obračunane po metodi enakomernega časovnega amortiziranja po stopnjah amortizacije, določenih z Uredbo o oblikovanju cen storitev GJS oz. z vsakokrat veljavno zakonodajo.

- b) Izbirne občinske GJS v Mestni občini Ptuj na osnovi Odloka o lokalnih gospodarskih javnih službah v Mestni občini Ptuj (Uradni vestnik Mestne občine Ptuj, št. 7/05, 5/06 in 6/08), so naslednje:
- oskrba s toplotno energijo,
 - urejanje in vzdrževanje javnih tržnih prostorov,
 - urejanje in vzdrževanje javnih parkirišč in odvoz nepravilno parkiranih vozil,
 - upravljanje s pokopališči.
- c) Tržne dejavnosti, ki so se v letu 2019 izvajale, so naslednje:
- služba za pomoč pri organizaciji javnih prireditev,
 - upravljanje poslovnih prostorov,
 - upravljanje večstanovanjskih objektov,
 - kongresno-kulturna dejavnost,
 - upravljanje in popravilo instalacij za gretje,
 - dejavnost razširjanja programskih vsebin (PeTV),
 - mestna blagajna,
 - sejemska dejavnost,
 - cvetličarna,
 - elektro storitve,
 - oglaševanje na drogovih javne razsvetljave,
 - zunanje komunalne storitve,
 - skrbništvo plovbnega režima na reki Dravi in Ptujskem jezeru
 - dejavnost trženja kmetijskih proizvodov in lokalno pridelane hrane.

7.2 Upravljanje s tveganji

Spremljajo se finančna tveganja, ki jim je družba izpostavljena pri svojem poslovanju. Upravljanje tveganj temelji na zakonskih določilih, poslovno finančnih načelih, internih aktih in pravilnikih, ki so pripravljeni v skladu z uveljavljeno dobro poslovno prakso. Ključnega pomena je namreč pravočasno zaznavanje tveganj, ki bi utegnili oslabilo sredstva ali poslabšati finančni in tržni položaj družbe. Podlaga za upravljanje s finančnimi tveganji so pričakovani denarni tokovi. Spremljanje, ocenjevanje in ukrepanje poteka v okviru naslednjih skupin tveganj:

Kreditna tveganja

Ta skupina zajema tveganja, ki zaradi neporavnanih pogodbenih obveznosti poslovnih partnerjev zmanjšajo gospodarske koristi družbe. Ta tveganja se obvladujejo z rednim in skrbnim preverjanjem bonitete posameznih poslovnih partnerjev. Ob večjih dobavah materiala ter izvedbah storitev se zahtevajo bančne garancije za resnost ponudbe, bančne garancije za dobro izvedbo del, bančne garancije za odpravo napak v garancijski dobi ter v določenih primerih sklenjene zavarovalne police za zavarovanje odgovornosti iz dejavnosti, ter drugi instrumenti zavarovanja. Izterljivost terjatev se rešuje sproti z dogovori, sprotnim opominjanjem dolžnikov, vlaganjem izvršb in tožbami. Tveganje neporavnanih terjatev se izravna s sprotnim oblikovanjem popravkov vrednosti terjatev.

Tečajna in obrestna tveganja

V letu 2019 je bilo zadolževanje v obliki dolgoročnega posojila, tako je bila družba izpostavljena obrestnemu tveganju. Izpostavljenosti tečajnemu tveganju ni, saj se posluje samo na domačem trgu.

Tržna tveganja

Strateški cilj družbe je povečanje obsega poslovanja z uvedbo novih storitev. Osrednja konkurenčna prednost je izvajanje storitve komunalnih dejavnosti (zbiranje in obdelava komunalnih odpadkov ter odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov), na osnovi sklenjene koncesije z Mestno občino Ptuj, ter podelitev koncesije za opravljanje obveznih lokalnih gospodarskih javnih služb vzdrževanja občinskih javnih cest ter urejanja in čiščenja javnih površin v Mestni občini Ptuj. Ocenjuje se, da je izpostavljenost tržnim tveganjem nizka, kljub negotovim razmeram na trgu.

Premoženjska in pravna tveganja

Ključna premoženjska tveganja (požarno, vlomno in strojelomno zavarovanje) ter pravna tveganja (zavarovanje civilne odgovornosti) se prenašajo na zavarovalnico.

Tveganje delovanja

Poslovanje je tesno povezano z državnimi in lokalnimi predpisi ter sprejetimi strategijami na področju ravnanja z odpadki ter čiščenjem javnih površin. Okvir delovanja družbe pa določa republiška zakonodaja in občinski odloki. Na državni ravni se pogosto spreminjajo predpisi, ki določajo obvezna ravnanja z odpadki ter s tem redefinirajo okoljske cilje in delno spreminjajo obstoječi način ravnanja in zaračunavanja stroškov ravnanja z odpadki, kar predstavlja precejšnja izvedbena in finančna tveganja za izvedbo novih investicij za zagotavljanje spremenjenih predpisov.

Likvidnostna tveganja

Likvidnostno tveganje je tveganje, povezano z zagotavljanjem plačilne sposobnosti. Družba z aktivno politiko spremlja prilive in odlive denarnih sredstev in tako tekoče poravnava svoje poslovne in finančne obveznosti.

Obvladovanje tveganj se zagotavlja s skrbnim spremljanjem načrtovanih sprememb in z aktivnim vključevanjem s pripombami in predlogi za oblikovanje zakonskih in podzakonskih aktov. Tveganje delovanja se poskuša zniževati z zagotavljanjem izvedbe kakovostnih storitev, ki zagotavljajo zadovoljstvo naših kupcev.

7.3 Pričakovani razvoj družbe

Leto 2019 se je kljub številnim izzivom in novim projektom, uspešno zaključilo. Izvedena je bila večina zastavljenih ciljev, družba je utrdila svoj položaj v lokalnem okolju.

Prioriteta družbe v letu 2020 bo vlaganje v posodobitve sistemov in razvoj ter posledično vplivanje na ceno storitev, ki zaradi odvisnosti od tretjih oseb, zadnja leta strmo naraščajo. Na vrhu prioritetenih projektov so nadgradnja CERO Gajke, rekonstrukcija sistema daljinskega ogrevanja s kotlovnico na lesno biomaso in projekt izgradnje parkirne hiše v starem mestnem jedru. Izpeljava omenjenih projektov bo izboljšala kakovost bivanja občanov in udeležila poslanstvo družbe. Projekt rekonstrukcije sistema daljinskega ogrevanja s kotlovnico na lesno biomaso je že v teku. Predvidena je rekonstrukcija obstoječe kotlovnice na Volkmerjevi cesti, izgradnja toplovodnega omrežja ter izgradnja depoja za proizvodnjo in skladiščenje lesnih sekancev. Cilj projekta je znižati stroške daljinskega ogrevanja za končne uporabnike in zmanjšati izpuste v okolje.

Že nekaj časa se zaradi pomanjkanja parkirnih mest na Ptuju govori o izgradnji parkirne hiše. V pripravi so projekti in iskanje najprimernejše lokacije, ki bo usklajena s pogoji pristojnih institucij.

Družba nadaljuje proces nadgradnje sistema zbiranja odpadkov s sistemom identifikacije zabojnikov in opremo sledenja vozil na terenu. V letu 2020 se bo izvedlo poskusno izvajanje zbiranja odpadnega stekla »od vrat do vrat«.

Družbena odgovornost Javnih služb Ptuj se kaže tudi v posluhu do pobud lokalnega okolja. V načrtu je izgradnja novega žarnega zidu, za katerega bodo namenjena lastna sredstva. V ta namen je rezerviran presežek, ustvarjen z oddajo žarnih niš.

V septembru 2019 je na pobudo občanov zaživel projekt Šoferko, s katerim Javne službe Ptuj skupaj z Mestno občino Ptuj in ZŠAM, starejšim občanom MO Ptuj omogočajo brezplačen prevoz z električnim avtomobilom. Projekt se bo nadaljeval tudi v prihodnje.

Trgovini Ptujski škarnicl pa se bo v začetku maja v prostoru na novi mestni tržnici pridružila še manjša enota trgovine z lokalnimi izdelki in pridelki – Ptujski škarnicl 2. Njena ponudba bo dopolnjevala ponudbo branjevk na tržnici, zato bo manj kmetijskih pridelkov in več izdelkov slovenskih kmetij, kot so olja, medeni izdelki, darilni paketi in podobno. Ponudba bo oblikovana tudi za turiste, obiskovalce Ptuja, ki bodo slovenski izdelek lahko kupili kot spomin na mesto Ptuj. Zraven trgovine pa bo v začetku junija svoja vrata odprla še Ptujška kavarna, ki bo odlično povezala ponudbo na novi mestni tržnici in ji dodala novo vsebino. Prihodki gostinskega lokala bodo namreč namenjeni oživitvi prostora na novi mestni tržnici z nakupom otroških igral ipd.

Z omenjenimi projekti družba sooblikuje ptujski mestni utrip in bogati lokalno ponudbo. V maju se predvideva selitev prostorov Mestne blagajne in pisarn za delo s strankami na novo, dostopnejšo lokacijo. V novih prostorih bodo stranke lahko na enem mestu uredile tako plačilo položnic kot pridobile informacije glede odpadkov, ogrevanja, upravljanja stanovanjskih stavb, najema prostorov Dominikanskega samostana in podobno.

Čeprav je pandemija z novim koronavirusom močno zarezala v izvajanje dejavnosti družbe, bo ta še zmeraj sledila svojemu načelu: služenju javnemu interesu in izboljšanju kakovosti življenja občanov.

Mag. Alen Hodnik
direktor

8 ANALIZA POSLOVANJA DRUŽBE V LETU 2019

8.1 ANALIZA POSLOVANJA DRUŽBE V LETU 2019 NA PODROČJU GOSPODARSKIH JAVNIH SLUŽB

8.1.1 Zbiranje in obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov ter odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov

Družba je v letu 2019, na področju ravnanja z določeno vrsto komunalnih odpadkov, v skladu s koncesijsko pogodbo, izvajala javno službo za Mestno občino Ptuj in Občino Dornava, in sicer:

- zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov,
- obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov in
- odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanje komunalnih odpadkov,
- zbiranja biološko razgradljivih kuhinjskih odpadkov in zelenega vrtnega odpada.

V okviru javne službe zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov:

- se je izvajal sistem zbiranja »od vrat do vrat«, v katerem se je zbiralo biološko razgradljive kuhinjske odpadke (v nadaljevanju BIO), mešane komunalne odpadke (v nadaljevanju MKO) in odpadno mešano embalažo iz plastike in kovin ter papirja,
- sistem zbiranja na zbiralnicah ločenih frakcij, v katerem se zbira odpadna mešana embalaža iz stekla,
- sistem zbiranja komunalnih odpadkov na zbirnem centru – individualen dovoz za gospodinjstva,
- sistem zbiralne akcije zbiranja kosovnih odpadkov,
- sistem zbiralne akcije zbiranja zelenega vrtnega odpada.

V okviru javne službe obdelave odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanje komunalnih odpadkov:

- se je izvajalo skladiščenje in priprava na odvoz odpadkov na obdelavo, saj se je postopek obdelave in odlaganja teh vrst odpadkov izvajal izven odlagališča CERO Gajke.

Družba je izvajala odvoz odpadkov po pogodbi z gospodarskimi subjekti. Družba je bila v procesu menjave informacijskega sistema, tako se je na področju izvajanja dejavnosti ravnanja s komunalnimi odpadki pripravil celotni sistem zamenjav in optimizacije procesov znotraj področja.

Družba je v prvi polovici leta imela številne inšpekcijske nadzore v okviru akcije inšpekcijskih pregledov za okoljevarstvena dovoljenja. Tako se je v letu 2019 izvedlo več inšpekcijskih okoljskih pregledov, ki so bili iz različnih področij, in sicer:

- inšpekcijski pregled za okoljevarstveno dovoljenje,
- inšpekcijski pregled za požarno varnost,
- inšpekcijski pregled za plinsko baklo,
- inšpekcijski pregled za elektroenergetske objekte,

- pregled izvajanja ukrepa za odlagališča.

Pri inšpekcijskih pregledih ni bilo ugotovljenih bistvenih nepravilnosti, razen manjših dopolnitev, ki jih je družba takoj sanirala.

V skladu s koncesijsko pogodbo so se na področju ravnanja z določeno vrsto komunalnih odpadkov izvajali projekti osveščanja, med drugim so se pripravile video vsebine s Tadejem Tošem o ravnanju s komunalnimi odpadki. Pristopilo se je k optimizaciji procesov znotraj dejavnosti in izvedbi projekta zbiranja odpadnih jedilnih olj v Mestni občini Ptuj, s katero si lahko občani na mesečni ravni zmanjšajo strošek na položnici.

8.1.1.1 Služba za zbiranje odpadkov na območju Mestne občine Ptuj

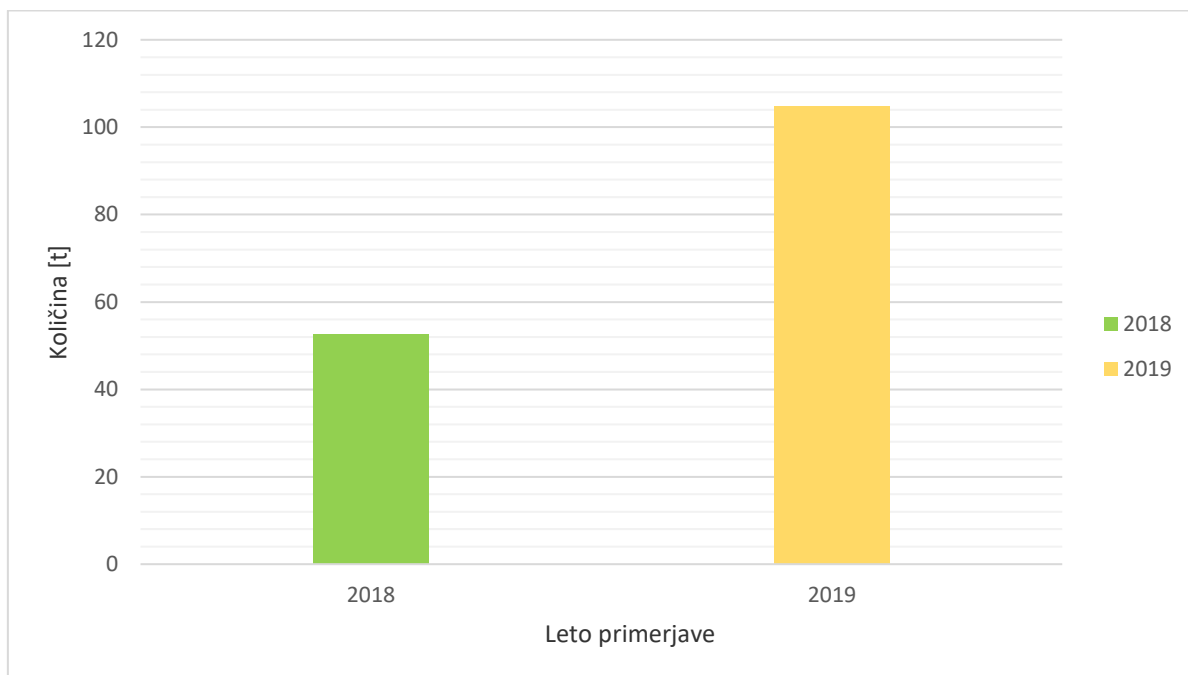
V letu 2019 je večji poudarek bil na informiranju javnosti glede zbiranja odpadkov. V celotnem obdobju leta 2019 se je na spletni strani družbe izvajala nadgradnja informacij na področju zbiranja odpadkov (katero vrsto odpadkov lahko občani pripeljejo na zbirni center, kako pravilno kompostirati, zakonodajne novosti ipd...) Težava še vedno ostajajo ekološki otoki (zbiralnice), ki jih družba želi zmanjševati. V letu 2020 se bo tako izvedlo poskusno izvajanje zbiranja odpadnega stekla »od vrat do vrat«.

Julija 2019 je Mestno občino Ptuj prizadelo neurje, ki je za sabo pustilo posledice katastrofalnih razsežnosti. Družba se je aktivno vključila s čiščenjem in saniranjem posledic neurja. Zaradi velikih količin padavinske vode je večina Centra za ravnanje z odpadki bilo zalitega z vodo, prav tako se je zaradi velikih sunkov vetra podrla konstrukcija plinskega sistema na odlagalnem polju I. Vse omenjene zadeve je družba uspešno sanirala in nemoteno obratuje naprej.

V skladu z inšpekcijskim pregledom je družba pridobila certifikat o izvajanju vzdrževanja EX-opreme.

V letu 2019 se je v okviru zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov v Mestni občini Ptuj že drugič na področju GJS izvedla akcija zbiranja zelenega vrtnega odpada, ki je potekala po posameznih četrtih skupnostih. Akcije je potekala tedensko, v obdobju od meseca marca do meseca maja. Občani so bili z akcijo seznanjeni preko spleta in medijev. V tem okviru je družba zbrala več kot 100 ton zelenega vrtnega odpada.

Graf 1: Primerjava zbranih količin zelenega vrtnega odpada v okviru akcije v letih 2018 in 2019 v Mestni občini Ptuj.



Količina zbranih, obdelanih in odloženih odpadkov v Mestni občini Ptuj

Družba je nemoteno izvajala zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov v Mestni občini Ptuj. Izvedla se je akcija zbiranja kosovnih odpadkov »od vrat do vrat«, ki vsako leto omogoča občanom, da brezplačno oddajo kosovne odpadke v dogovorjenih terminih. Občani so pred odvozom bili pravočasno obveščeni o terminih.

Zbiranje odpadkov v okviru GJS za individualni dovoz odpadkov se je izvajalo tudi na zbirnem centru.

Na področju obdelave in odlaganja ali odstranjevanja določenih vrst komunalnih odpadkov je družba te odpadke skladiščila in odvažala na obdelavo drugemu izvajalcu.

Tabela 3: Količina obdelanih in odloženih odpadkov v letu 2019 za Mestno občino Ptuj, zbranih s smetarskimi vozili in deležem mešanih komunalnih odpadkov iz zbirnega centra CERO Gajke.

VRSTA ODPADKA	KOLIČINA 2019 [kg]
Količina sprejetih MKO na obdelavo	2.289.170
Količina odloženih MKO po obdelavi (35 %)	801.209

Tabela 4: Zbrana količina določenih vrst odpadkov v letu 2019 s smetarskimi vozili v Mestni občini Ptuj.

VRSTA ODPADKA	KOLIČINA 2019 [kg]
Mešani komunalni odpadki	2.096.661
Mešana odpadna embalaža iz plastike in kovin	893.836
Mešana odpadna embalaža iz papirja	845.330
Mešana odpadna embalaža iz stekla	471.362
Biološko razgradljivi kuhinjski odpadki	2.637.762
Kosovni odpadki v akciji	221.720
Akcija zeleni vrtni odpad	104.760
Akcija nevarnih odpadkov	608
SKUPAJ	7.272.039

Tabela 5: Zbrana količina odpadkov v letu 2019 na zbirnem centru CERO Gajke za Mestno občino Ptuj.

VRSTA ODPADKA	KOLIČINA 2019[kg]
Mešani komunalni odpadki	192.509
Mešana odpadna embalaža iz plastike in kovin	94.154
Mešana odpadna embalaža iz papirja	105.187
Mešana odpadna embalaža iz stekla	65.848
Zeleni vrtni odpad	152.391
Kosovni odpadki	490.458
Odpadne avtomobilske gume	36.561
OEEO oprema	90.321
Nevarni odpadki	3.278
Odpadne kovine	295.480
Odpadni les	347.950
Druga vrsta odpadkov (gradbeni odpadki)	749.499
SKUPAJ	2.623.636

Tabela 6: Zbrana količina določenih vrst komunalnih odpadkov v letu 2019 s smetarskimi vozili v Mestni občini Ptuj in na Zbirnem centru CERO Gajke.

VRSTA ODPADKA	KOLIČINA 2019 [kg]
Mešani komunalni odpadki	2.289.170
Biološko razgradljivi kuhinjski odpadki	2.637.762
Mešana odpadna embalaža iz plastike in kovin	987.990
Mešana odpadna embalaža iz papirja	950.517
Mešana odpadna embalaža iz stekla	537.210
Zeleni vrtni odpad	257.151
Kosovni odpadki	712.178
Odpadne avtomobilske gume	36.561
OEEO oprema	90.321
Nevarni odpadki	3.886
Odpadne kovine	295.480
Odpadni les	347.950
Druga vrsta odpadkov (gradbeni odpadki)	749.499
SKUPAJ	9.895.675

Izvedene investicije na področju GJS v letu 2019 za Mestno občino Ptuj

Tabela 7: Vrednosti investicij GJS v letu 2019

VRSTA INVESTICIJE	ZNESEK OBNOVE OZ. NABAVE BREZ DDV [EUR]
Čelni nakladač	100.000,00
Promocijska vsebina o ravnanju s komunalnimi odpadki	7.000,00
2x40 m ³ kontejner za odvoz odpadkov	12.000,00
Menjava traku v sortirnici LZF	1.500,00
SKUPAJ	120.500,00

Druge izvedene aktivnosti v letu 2019 na področju GJS ravnanje z odpadki

V letu 2019 je družba izvedla še druge aktivnosti na področju ravnanja s komunalnimi odpadki v Mestni občini Ptuj, in sicer:

- implementacijo izračunavanja stroškov za večstanovanjske objekte in staro mestno jedro,
- pripravo obračuna za počitniške hiše, vikende in prazna stanovanja po pavšalnem volumnu 27 litrov, v skladu s Pravilnikom o tarifnem sistemu za obračun odpadkov (lastniki so predhodno dobili obvestila, razdelile so se vrečke),
- aktivno izobraževanje kadra na področju uvedbe novih tehnologij, izobraževanje delavcev,
- izvedbo več video prispevkov (prispevki o ločevanju odpadkov, obdelovalnih procesih odpadkov, druge podobne aktivnosti), ki so bili objavljeni na lokalni televiziji,
- izvedbo primerjalne analize osnovnih in indikativnih parametrov podzemnih voda za razširjeno odlagališče Gajke in Brstje,
- redno pregledovanje sprememb na področju zakonodaje, sodelovanje z Zbornico komunalnega gospodarstva,
- pripravo na inšpekcijske preglede,
- pripravo na novo Uredbo o ravnanju z embalažo in odpadno embalažo in pripravo na interventni zakon, saj je nekaj embalaže ostalo na odlagališču izvajalca javne službe,
- izvedbo mesečnih obratovalnih monitoringov deponijskih plinov,
- dve letni meritvi obratovalnega monitoringa za podzemne vode,
- štiri letne meritve obratovalnega monitoringa za izcedne vode.

Zbiranje odpadnih jedilnih olj

Družba si prizadeva za osveščanje občanov o pravilnem in doslednem ločevanju odpadkov ter o skrbi za čisto in zdravo okolje. Pozitivni rezultati se že kažejo.

Družba si je zastavila izziv - izločanje odpadnih jedilnih olj iz okolja. Odpadna jedilna olja in maščobe namreč gospodinjstva večinoma odlagajo v odtok ter s tem povzročajo ogromno okoljsko in gmotno škodo. Ko se jedilna olja, maščobe in masti zlivajo v umivalnike, odtok ali stranišča, se v ceveh ustvarijo blokade, ki lahko postopoma omejijo pretok odpadne vode iz gospodinjstva in povzročijo zamašitev kanalizacijskih cevi. Hkrati se pojavijo težave pri procesu čiščenja na biološki čistilni napravi in možnost zatekanja komunalnih odplak.

Rešitev je našla v postavitvi zabojnikov za ločeno zbiranje odpadnih jedilnih olj. Zabojniki so postavljeni na območju Mestne občine Ptuj, in sicer: pri OŠ Ljudski vrt, pri OŠ Grajena, pri trgovini Spar-Rabelčja vas, pri OŠ dr. Ljudevita Pivka, pri Eko otoku na Dravski ulici, pri OŠ Breg in pri Qlandiji. Vanje lahko prebivalci Mestne občine Ptuj oddajo odpadno jedilno olje le v dobro zaprtih plastenkah.

Slika 1: Ločeno zbiranje odpadnega jedilnega olja.



Tabela 8: Poslovni izid dejavnosti odpadki GJS v Mestni občini Ptuj v letih 2019 in 2018.

RAVNANJE Z ODPADKI - MESTNA OBČINA PTUJ		v EUR
NAZIV	2019	2018
SKUPAJ PRIHODKI	2.347.750	2.864.178
POSLOVNI PRIHODKI	2.320.319	2.811.813
FINANČNI PRIHODKI	560	7.913
DRUGI PRIHODKI	12.467	32.609
PREVALJENI PRIHODKI REŽIJE	14.404	11.843
SKUPAJ STROŠKI, ODHODKI	2.485.779	2.668.761
POSLOVNI ODHODKI	2.293.312	2.574.399
FINANČNI ODHODKI	2.543	1.635
DRUGI ODHODKI	1.209	813
PREVALJENI ODHODKI REŽIJE	188.715	91.914
POSLOVNI REZULTAT	-138.029	195.417

Delež poslovnih prihodkov navedene dejavnosti v poslovnih prihodkih družbe znaša 20,95 %.

8.1.1.2 Zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov na območju Občine Dornava

Družbi je bila s 1. 1. 2018 prvič podeljena nova koncesija na področju zbiranja, obdelave in odlaganja določenih vrst komunalnih odpadkov v Občini Dornava.

Občina Dornava nima svojega lastnega zbirnega centra, zato so občani občine Dornava lahko pripeljali odpadke na Zbirni center CERO Gajke, ki je v lasti Mestne občine Ptuj. V sklopu izvajanja storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb se je izvajala obdelava in odlaganje določenih vrst komunalnih odpadkov izven CERO Gajke.

Tabela 9: Količina obdelanih in odloženih odpadkov v letu 2019 za Občino Dornava, zbranih s smetarskimi vozili in z deležem mešanih komunalnih odpadkov iz zbirnega centra CERO Gajke.

VRSTA ODPADKA	KOLIČINA 2019 [kg]
Količina sprejetih MKO na obdelavo	208.012
Količina odloženih MKO po obdelavi [35 %]	72.804

Tabela 10: Zbrana količina določenih vrst odpadkov v letu 2019 s smetarskimi vozili v Občini Dornava.

VRSTA ODPADKA	KOLIČINA 2019 [kg]
Mešani komunalni odpadki	189.250
Mešana odpadna embalaža iz plastike in kovin	81.760
Mešana odpadna embalaža iz papirja	67.220
Mešana odpadna embalaža iz stekla	37.580
Biološko razgradljivi kuhinjski odpadki	125.542
Kosovni odpadki v akciji	13.940
Akcija zbiranja nevarnih odpadkov	73
SKUPAJ	515.365

Tabela 11: Zbrana količina odpadkov v letu 2019 na zbirnem centru na CERO Gajke za Občino Dornava.

VRSTA ODPADKA	KOLIČINA 2019[kg]
Mešani komunalni odpadki	18.762
Mešana odpadna embalaža iz plastike in kovin	9.124
Mešana odpadna embalaža iz papirja	10.302
Mešana odpadna embalaža iz stekla	6.566
Zeleni vrtni odpad	14.328
Kosovni odpadki	48.532
Odpadne avtomobilske gume	3.558
OEEO oprema	8.737
Nearni odpadki	279
Odpadne kovine	28.831
Odpadni les	33.956
Druga vrsta odpadkov (gradbeni odpadki)	73.933
SKUPAJ	256.908

Tabela 12: Zbrana količina določenih vrst odpadkov v letu 2019 s smetarskimi vozili v Občini Dornava in na zbirnem centru CERO Gajke.

VRSTA ODPADKA	KOLIČINA 2019 [kg]
Mešani komunalni odpadki	208.012
Biološko razgradljivi kuhinjski odpadki	125.542
Mešana odpadna embalaža iz plastike in kovin	90.884
Mešana odpadna embalaža iz papirja	77.522
Mešana odpadna embalaža iz stekla	44.146
Zeleni vrtni odpad	14.328
Kosovni odpadki	62.472
Odpadne avtomobilске gume	3.558
OEEO oprema	8.737
Nevarni odpadki	352
Odpadne kovine	28.831
Odpadni les	33.956
Druga vrsta odpadkov (gradbeni odpadki)	73.933
SKUPAJ	772.273

Tabela 13: Poslovni izid dejavnosti odpadki GJS v Občini Dornava v letih 2019 in 2018.

RAVNANJE Z ODPADKI - DORNAVA		v EUR
NAZIV	2019	2018
SKUPAJ PRIHODKI	122.184	107.477
POSLOVNI PRIHODKI	121.614	106.994
FINANČNI PRIHODKI	48	0
DRUGI PRIHODKI	0	0
PREVALJENI PRIHODKI REŽIJE	522	483
SKUPAJ STROŠKI, ODHODKI	93.695	121.736
POSLOVNI ODHODKI	83.064	105.001
FINANČNI ODHODKI	0	6
DRUGI ODHODKI	0	41
PREVALJENI ODHODKI REŽIJE	10.632	16.688
POSLOVNI REZULTAT	28.489	-14.259

Delež poslovnih prihodkov navedene dejavnosti v poslovnih prihodkih družbe znaša 1,098%.

8.1.2 Urejanje in čiščenje javnih površin

Urejanje in čiščenje javnih površin obsega pomemben segment gospodarske javne službe, saj je podoba mesta prvi stik z obiskovalci MO Ptuj. Enako pomemben segment je za prebivalce občine, saj je danes zelo pomemben odnos do narave in povečana skrb za okolje.

Gospodarska javna služba urejanje in čiščenje javnih površin na območju Mestne občine Ptuj je v letu 2019 zajemala:

- ✚ urejanje površin za pešce, trgov in ulic ter pripadajoče infrastrukture prometnih površin;
- ✚ odstranjevanje suhih dreves in odstranitev dreves, poškodovanih po neurjih;
- ✚ strojno mletje suhih vej in odvoz sekancev na deponijo;
- ✚ negovanje in obnavljanje cvetličnih nasadov, trat, drevja in grmičevja;
- ✚ odstranitev suhih dreves in nadomestna zasaditev;
- ✚ freziranje panjev odstranjenih dreves;
- ✚ čiščenje vej, odpadnega listja in drugih odpadkov;
- ✚ varstvo rastlin pred mrazom, sušo, rastlinskimi boleznimi, škodljivci in poškodbami;
- ✚ zatiranje plevela in drugih rastlin, ki ovirajo rast parkovnih rastlin;
- ✚ zatiranje plevela na parkiriščih, sprehajalnih poteh in pločnikih;
- ✚ vzdrževanje in obnavljanje poti, ograj, klopi, posod za odpadke, igral in drugih predmetov mestne opreme;
- ✚ čiščenje avtobusnih postajališč;
- ✚ vzdrževanje, obnavljanje in postavljanje opozorilnih napisov na javnih površinah;
- ✚ čiščenje in pometanje zelenih površin ter praznjenje košev za odpadke;
- ✚ čiščenje, pometanje in pranje javnih poti in drugih prometnih površin;
- ✚ izvajanje zimske službe po sklopih;
- ✚ ročno čiščenje snega in posip proti poledici stopnišč, prehodov za pešce, po mestu;
- ✚ ostala dela, ki spadajo v ta okvir dejavnosti.

Prihodki od ročnega in strojnega pometanja so v obravnavanem obdobju znašali 74.724,79 EUR. Realizacija proračunskih sredstev za leto 2019 je bila 101,29 %.

Prihodki od urejanja parkov in košnje so v obravnavanem obdobju znašali 263.761,61 EUR. Realizacija proračunskih sredstev za leto 2019 je bila 99,01 %.

Prihodki od zimske službe so v obravnavanem obdobju znašali 119.625,34 EUR. Realizacija proračunskih sredstev za leto 2019 je bila 81,62 %.

Razlika prihodkov v višini 931,26 EUR se nanaša na prefakturirane prihodke zs PSS Ptuj v MCD 8.

Vsebina gospodarske javne službe urejanja in čiščenja javnih površin obsega tudi druge storitve, ki jih pogodbeni stranki dogovorita sprotno.

Tabela 14: Poslovni izid dejavnosti urejanja in čiščenja javnih površin v letih 2019 in 2018.

UREJANJE IN ČIŠČENJE JAVNIH POVRŠIN		v EUR
NAZIV	2019	2018
SKUPAJ PRIHODKI	464.329	855.751
POSLOVNI PRIHODKI	459.043	850.338
FINANČNI PRIHODKI	0	0
DRUGI PRIHODKI	1.236	1.487
PREVALJENI PRIHODKI REŽIJE	4.050	3.926
SKUPAJ STROŠKI, ODHODKI	696.132	911.029
POSLOVNI ODHODKI	644.885	853.385
FINANČNI ODHODKI	3.049	206
DRUGI ODHODKI	715	1.133
PREVALJENI ODHODKI REŽIJE	47.483	56.305
POSLOVNI REZULTAT	-231.803	-55.278

Delež poslovnih prihodkov navedene dejavnosti v poslovnih prihodkih družbe znaša 4,14 %.

Na prihodke pri urejanju in čiščenju javnih površin vplivajo vremenske razmere in s tem povezana pogostost storitev košnje trave ter dejavnost zimske službe in pogostost prireditev. Pomemben vir financiranja dejavnosti so zagotovljena sredstva v proračunu Mestne občine Ptuj.

8.1.3 Vzdrževanje občinskih javnih cest

Družba izvaja vzdrževanje občinskih javnih cest na način in pod pogoji, ki jih določajo veljavni predpisi, ki urejajo javne ceste, predpisi, ki urejajo varstvo okolja, urejanje prostora in graditev objektov, ter predpisi, ki urejajo varstvo cestnega prometa. Redna vzdrževalna dela so se v obravnavanem obdobju, skladno z Odlokom o občinskih cestah Mestne občine Ptuj, izvajala na 89.758 m kategoriziranih lokalnih cest in 128.025 m javnih poti. Občinske ceste na območju Mestne občine Ptuj so vse javne ceste, ki niso kategorizirane kot državne ceste.

Tabela 15: Izvajanje GJS vzdrževanja občinskih javnih cest v letu 2019.

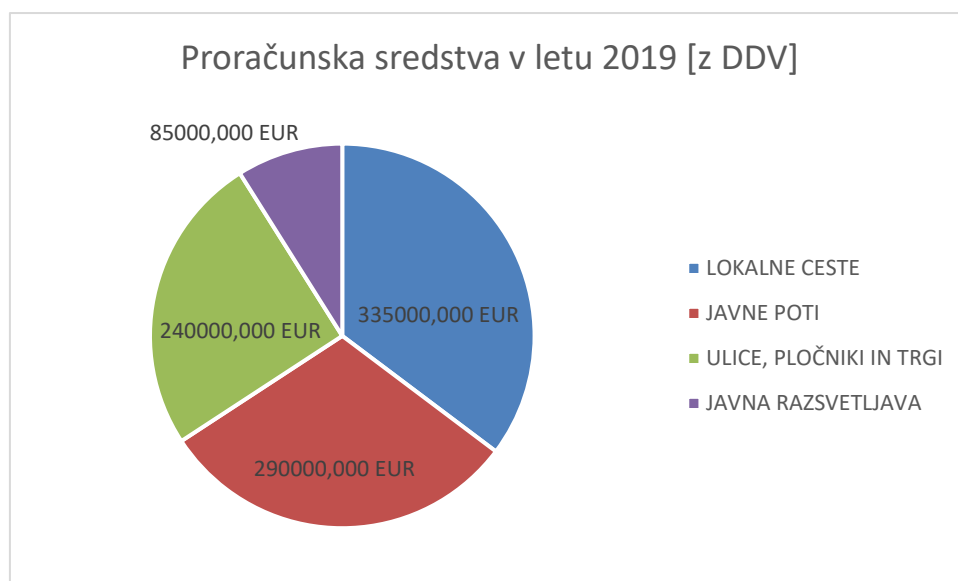
v metrih	
	2019
Lokalne ceste	55.742
Zbirne mestne ceste	17.526
Mestne krajevne ceste	16.490
Javne poti	128.025
SKUPAJ	217.783

Redna vzdrževana dela so obsegala:

- pregledniško službo;
- redno vzdrževanje prometnih površin;
- redno vzdrževanje bankin in odvodnjavanja;
- redno vzdrževanje brežin;
- redno vzdrževanje prometne signalizacije in opreme;
- redno vzdrževanje cestnih naprav;
- redno vzdrževanje javne razsvetljave;
- redno vzdrževanje vegetacije;
- redno vzdrževanje cestnih objektov;
- zagotavljanje preglednosti;
- čiščenje cest;
- izvajanje intervencijskih ukrepov;
- vzdrževanje hitrostnih ovir na cestah ter ostale storitve, ki sodijo skladno z zakoni in odlokom v okvir javne službe.

Finančna sredstva za vzdrževanje občinskih javnih cest zagotavlja Mestna občina Ptuj v svojem proračunu. V letu 2019 so za posamezne segmente, skladno s proračunom, bila zagotovljena naslednja sredstva:

Graf 2: Zagotovljena proračunska sredstva vzdrževanja občinskih javnih cest v letu 2019.



Prihodki od vzdrževanja ulic, pločnikov in trgov so v obravnavanem obdobju znašali 181.721,28 EUR. Realizacija proračunskih sredstev je bila 92,37 %.

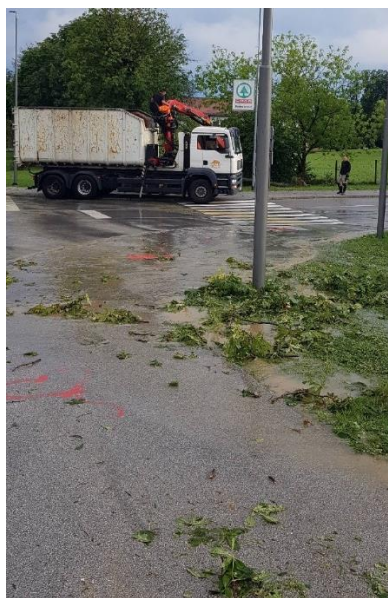
Prihodki od vzdrževanja lokalnih cest so v obravnavanem obdobju znašali 288.776,89 EUR. Realizacija proračunskih sredstev je bila 105,17 %.

Prihodki od vzdrževanja javnih poti (krajevne ceste) so v obravnavanem obdobju znašali 208.325,42 EUR. Realizacija proračunskih sredstev je bila 87,64 %.

Prihodki od vzdrževanja javne razsvetljave so v obravnavanem obdobju znašali 77.811,40 EUR. Realizacija proračunskih sredstev je bila 97,17 %.

7. 7. 2019 je Mestno občino Ptuj prizadelo močno neurje. V neurju je bilo zelo poškodovanih veliko javnih občinskih cest, podrtih je bilo veliko število dreves in padlo je nekaj drogov javne razsvetljave.

Slika 2: fotografije z dne 7.7.2019.



Za potrebe vzdrževanja občinskih javnih cest, za dobavo in vgrajevanje vroče asfaltne mase je veljavni okvirni sporazum s podjetji Gradnje Žveplan d.o.o., Hasanagić Ibrahim s.p., Cestno podjetje Ptuj d.d., GTS d.o.o. in Hermes – GP d.o.o., v obravnavanem obdobju potekel.

Družba je z namenom sklenitve novega okvirnega sporazuma izvedla novi razpis, objavljen na portalu javnih naročil, pod številko objave JN002539/2019-W01.

Okvirni sporazum se je sklenil za določen čas 24 mesecev s podjetji:

- Asfalti Ptuj d.o.o., Žnidaričevo nabrežje 13, 2250 Ptuj,
- Cestno podjetje Ptuj d.d., Zagrebška cesta 49/a, 2250 Ptuj,
- Hermes – GP d.o.o., Dornava 56/a, 2252 Dornava.

Sklenjen sporazum je v veljavi do 22. 8. 2021.

Za obnovo talne signalizacije v Mestni občini Ptuj se je v letu 2019 objavilo javno naročilo. Na podlagi razpisa je bilo izbrano podjetje BTO-Zelenik d.o.o., Stojnci 59, 2281 Markovci.

Za potrebe vzdrževanja javnih cest, dobave gramoznih agregatov je veljavni sporazum, sklenjen s podjetji Cestno podjetje Ptuj d.d., Asfalti Ptuj d.o.o., GTS d.o.o., Hermes – GP d.o.o. in Hasanagič Ibrahim s.p., v obravnavanem obdobju potekel.

Družba je z namenom sklenitve novega okvirnega sporazuma izvedla novi razpis, objavljen na portalu javnih naročil, pod številko objave JN002458/2019-W01.

Okvirni sporazum se je sklenil za določen čas 24 mesecev s podjetji:

- Hermes – GP d.o.o., Dornava 56/a, 2252 Dornava,
- GTS d.o.o., Ormoška cesta 4, 2250 Ptuj,
- Jožef Žolger s.p., Majšperk 14/a, 2323 Ptujška Gora.

Sklenjen sporazum je v veljavi do 18. 7. 2021.

Za potrebe najema gradbene mehanizacije za vzdrževanje občinskih javnih cest v Mestni občini Ptuj, je sklenjen okvirni sporazum s podjetji Cestno podjetje Ptuj d.d., GTS d.o.o., Hermes – GP d.o.o. in Hasanagič Ibrahim s.p., v obravnavanem obdobju potekel.

Družba je z namenom sklenitve novega okvirnega sporazuma objavilo razpis na portalu javnih naročil, po številko objave: JN002563/2019-W01. Na razpis so se prijavila naslednja podjetja:

- Hermes – GP d.o.o., Dornava 56/a, 2252 Dornava,
- GTS d.o.o., Ormoška cesta 4, 2250 Ptuj,
- Jožef Žolger s.p., Majšperk 14/a, 2323 Ptujška Gora.

Z navedenimi podjetji se je sklenil okvirni sporazum, skladno z razpisnimi pogoji, za določen čas 24 mesecev. Sklenjen okvirni sporazum je v veljavi do 18. 7. 2021.

Pregled prihodkov in odhodkov javne službe vzdrževanja občinskih javnih cest

Iz naslova opravljanja storitev navedene dejavnosti je dejavnost v obravnavanem obdobju dosegla prihodke od prodaje storitev v višini 756.634,99 EUR, kar predstavlja 97,17 % sredstev iz proračuna, ki so namenjena za opravljanje obravnavane dejavnosti. Prihodki se v celoti nanašajo na sredstva proračuna Mestne občine Ptuj.

Iz naslova opravljanja storitev navedene dejavnosti so bili v letu 2019 doseženi poslovni prihodki v višini 773.370 EUR, ki se v celoti nanašajo na redno vzdrževanje občinskih javnih cest.

Tabela 16: Poslovni izid dejavnosti vzdrževanja občinskih javnih cest za leti 2019 in 2018.

VZDRŽEVANJE OBČINSKIH CEST		v EUR
NAZIV	2019	2018
SKUPAJ PRIHODKI	779.389	764.918
POSLOVNI PRIHODKI	773.370	761.752
FINANČNI PRIHODKI	0	0
DRUGI PRIHODKI	1.578	84
PREVALJENI PRIHODKI REŽIJE	4.441	3.082
SKUPAJ STROŠKI, ODHODKI	762.288	716.234
POSLOVNI ODHODKI	707.059	670.020
FINANČNI ODHODKI	2.220	167,8
DRUGI ODHODKI	1.216	272
PREVALJENI ODHODKI REŽIJE	51.793	45.775
POSLOVNI REZULTAT	17.101	48.684

Delež poslovnih prihodkov navedene dejavnosti v poslovnih prihodkih družbe znaša 6,98 %.

8.1.4 Pomoč, oskrba in namestitvev zapuščenih živali v zavetišču

Dejavnost pomoč, oskrba in namestitvev zapuščenih živali v zavetišču, se je v letu 2019 izvajala za Mestno občino Ptuj. Dejavnost je izbirna občinska gospodarska javna služba.

Iz naslova opravljanja storitev navedene dejavnosti so bili v letu 2019 doseženi poslovni prihodki v višini 4.676 EUR in se nanašajo na storitve najema boksov za zapuščene živali, storitve oskrbovanja zapuščenih psov in mačk, storitve kastracije in sterilizacije živali. Storitve v okviru te dejavnosti opravlja podjetje Snaga d. d., Maribor.

Tabela 17: Poslovni izid dejavnosti pomoč, oskrba in namestitvev zapuščenih živali v zavetišču v letih 2019 in 2018.

ZAVETIŠČE ZA ZAPUŠČENE ŽIVALI		v EUR
NAZIV	2019	2018
SKUPAJ PRIHODKI	4.705	6.852
POSLOVNI PRIHODKI	4.676	6.820
FINANČNI PRIHODKI	0	0
DRUGI PRIHODKI	0	0
PREVALJENI PRIHODKI REŽIJE	29	32
SKUPAJ STROŠKI, ODHODKI	5.013	7.423
POSLOVNI ODHODKI	4.688	6.964
FINANČNI ODHODKI	0	0
DRUGI ODHODKI	0	0

PREVALJENI ODHODKI REŽIJE	325	459
POSLOVNI REZULTAT	-307	-571

Poslovni prihodki iz dejavnosti v višini 4.676 EUR se v celoti nanašajo na sredstva proračuna Mestne občine Ptuj. Poslovni prihodki ne vključujejo prevaljenih prihodkov uprave v višini 29 EUR v letu 2019 in 32 EUR v letu 2018. Delež poslovnih prihodkov navedene dejavnosti v poslovnih prihodkih družbe znaša 0,04 %.

8.1.5 Pokopališka služba

V letu 2019 je družba nadaljevala z izvajanjem opravljanja pokopališke dejavnosti kot gospodarske javne službe, ki zajema upravljanje in urejanje pokopališč.

Upravljanje pokopališč obsega:

- zagotavljanje urejenosti pokopališča,
- izvajanje investicij in investicijskega vzdrževanja,
- oddaja grobov v najem,
- vodenje evidenc in izdajanje soglasij v zvezi s posegi na območju pokopališč.

Urejanje pokopališč obsega:

- zgraditev ali razširitev obstoječega pokopališča,
- zgraditev pokopaliških objektov in naprav ter druge pokopališke infrastrukture na pokopališču,
- razdelitev pokopališča na posamezne zvrsti grobov in
- opustitev pokopališča.

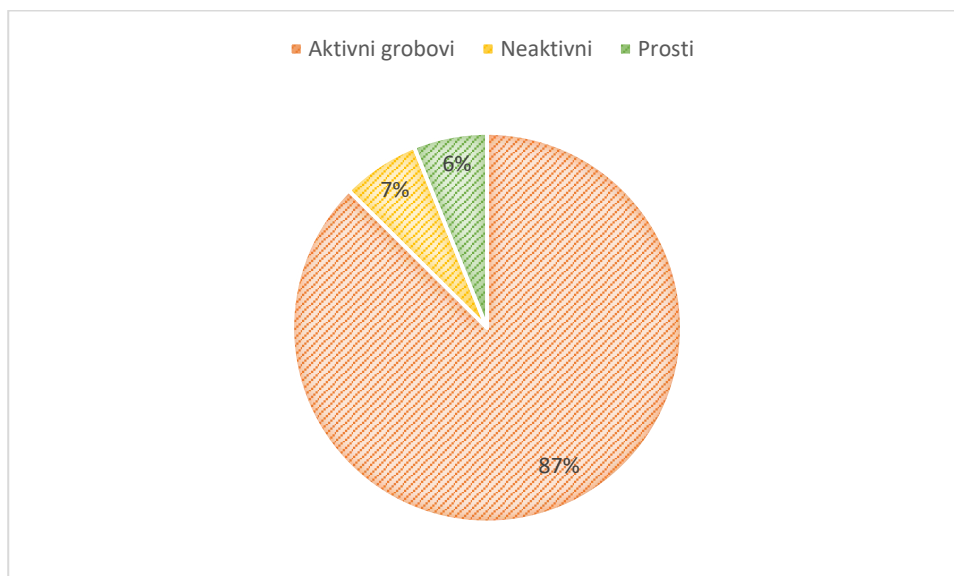
Na Ptuj se urejajo tri pokopališča: staro mestno pokopališče, preurejeno v Spominski park, ter staro in novo rogozniško pokopališče, ki sta še vedno aktivni. Obe pokopališči sta locirani v četrti skupnosti Rogoznica. Na starem rogozniškem pokopališču je 587 grobov. Na novem ptujskem pokopališču ter na starem rogozniškem pokopališču je skupno 3058 družinskih ter 314 vrstnih ali enojnih grobov. Na pobudo občanov je družba v letu 2018 z lastnimi sredstvi izvedla investicijo v izgradnjo žarnega zidu in prostora za raztros pepela. Žarnih niš je 240, skupno je prostora za 1.164 žarnih posod. Na voljo je 138 niš s prostorom za 4 žare in 102 niši za 6 žar. V gozdu je urejena zelenica za raztros pepela z manjšo ploščadjo, klopjo in polico za odlaganje sveč.

Na področju javne službe urejanja in vzdrževanja pokopališč je potrebno zagotavljati kontinuirano in kakovostno opravljanje storitev javnih služb, skladno z Odlokom o urejanju in vzdrževanju pokopališč ter pogrebni storitev.

V letu 2019 so se uredile dodatne potke na pokopališču, nabavile so se dodatne klopce ter na novem delu so se posadila nova drevesa.

Na dan 31. 12. 2019 je bilo oddanih in aktivnih 2.980 grobov.

Graf 3: Število grobov glede na aktivnost na dan 31. 12. 2019.



Graf 4: Število grobov po lokacijah na dan 31. 12. 2019.

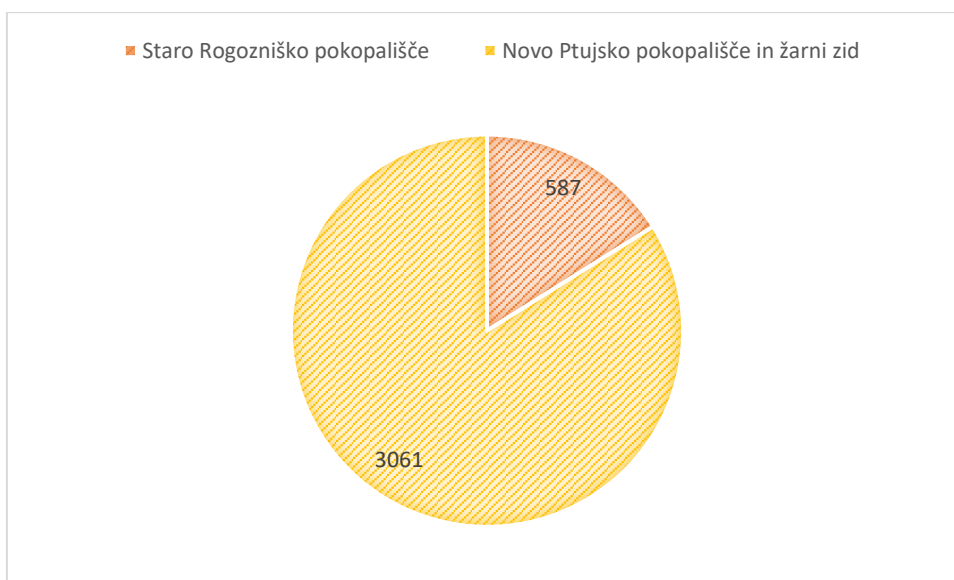


Tabela 18: Zasedenost žarnih niš na dan 31. 12. 2019.

ŽARNA NIŠA	ŠTEVILO VSEH ŽARNIH NIŠ	ŠTEVILO ZASEDENIH ŽARNIH NIŠ	ZASEDENOST ŽARNIH NIŠ
Žarna niša za 4 žare	138	56	40,58%
Žarna niša za 6 žar	102	25	24,51%

Iz naslova opravljanja storitev pokopališke dejavnosti, je družba v obravnavanem obdobju dosegla poslovne prihodke v višini 151.259 EUR.

Tabela 19: Poslovni izid pokopališke dejavnosti v letu 2019.

POKOPALIŠKA DEJAVNOST		v EUR
NAZIV		2019
SKUPAJ PRIHODKI		156.626
POSLOVNI PRIHODKI		151.259
FINANČNI PRIHODKI		0
DRUGI PRIHODKI		3.679
PREVALJENI PRIHODKI REŽIJE		1.688
SKUPAJ STROŠKI, ODHODKI		297.264
POSLOVNI ODHODKI		268.828
FINANČNI ODHODKI		2.354
DRUGI ODHODKI		507
PREVALJENI ODHODKI REŽIJE		25.575
POSLOVNI REZULTAT		-140.638

Poslovni prihodki ne vključujejo prevajenih prihodkov uprave v višini 1.688 EUR v letu 2019. Delež poslovnih prihodkov navedene dejavnosti v poslovnih prihodkih družbe znaša 1,37 %.

8.1.6 Upravljanje javne tržnice

V letu 2019 se je izvajala dejavnost upravljanja nadomestne tržnice na Novem trgu, ki je zajemala:

- skrb, da je ureditev in poslovanje tržnice usklajena z veljavnimi predpisi,
- organizirano vodenje poslovanja na tržnici ter razporejanje in oddajanje v najem tržne površine prodajalcem,
- skrb za urejenost tržnice in manipulativnih površin, uporabnost tržne opreme, za čistočo in odstranjevanje odpadkov,
- skrb za sklepanje pogodb s prodajalci na tržnici,
- pregledovanje ustreznosti dokumentacije, ki je potrebna za trgovanje na tržnici in izrekanje prepovedi prodaje prodajalcem, ki ne izpolnjujejo predpisanih pogojev,
- nadzor kvalitete blaga in izločitev nekvalitetnega blaga,
- skrb za vzdrževanje in posodobitev tržne opreme,
- vodenje evidence o sklenjenih pogodbah za prodajni prostor ter o zbranih pristojbinah,
- letno poročanje o poslovanju tržnice,
- izvajanje ostalih storitev, skladno z zakoni, drugimi predpisi in koncesijsko pogodbo,
- upoštevanje morebitnih tehničnih, zdravstvenih in drugih normativov in standardov,
- skrb za tekoče obveščanje javnosti,
- ažurno in strokovno vodenje poslovnih knjig,
- priprava ustrezne dokumentacije,

- poročanje koncedentu o izvajanju koncesije,
- omogočanje nemotenega nadzora and izvajanjem gospodarske javne službe in
- obveščanje pristojnih organov o kršitvah.

Pomanjkanje interesa s strani ponudnikov zaradi selitve tržnice ima za posledico nižje prihodke iz naslova dnevnih tržnin v letu 2019. Z rezervacijo prodajnega prostora si uporabnik zagotovi stalno mesto in nižjo ceno dnevnega najema, upravljavec pa pridobi stalno stranko.

Tabela 20: Število najemnikov na tržnici, ki imajo pogodbo o najemu prodajnega prostora v letih 2019 in 2018.

	2019	2018	Indeks 19/18
Pogodbe o najemu prodajnega prostora - najemniki	20	21	0,95
SKUPAJ	20	21	0,95

Iz naslova upravljanja javne tržnice so v obravnavanem obdobju bili doseženi poslovni prihodki v višini 8.351 EUR. Poslovni izid dejavnosti mestne tržnice v obravnavanem obdobju za leto 2019 je negativen in znaša 8.180 EUR.

Tabela 21: Poslovni izid upravljanja javne tržnice v letih 2019 in 2018.

MESTNA TRŽNICA		v EUR
NAZIV	2019	2018
SKUPAJ PRIHODKI	8.448	8.656
POSLOVNI PRIHODKI	8.351	8.559
FINANČNI PRIHODKI	0	0
DRUGI PRIHODKI	0	4
PREVALJENI PRIHODKI REŽIJE	98	94
SKUPAJ STROŠKI, ODHODKI	16.628	21.669
POSLOVNI ODHODKI	15.550	20.328
FINANČNI ODHODKI	0	0
DRUGI ODHODKI	0	0
PREVALJENI ODHODKI REŽIJE	1.078	1.341
POSLOVNI REZULTAT	-8.179	-13.013

Poslovni prihodki ne vključujejo prevaljenih prihodkov uprave v višini 98 EUR v letu 2019 in 94 EUR v letu 2018. Delež poslovnih prihodkov navedene dejavnosti v poslovnih prihodkih družbe znaša 0,08 %.

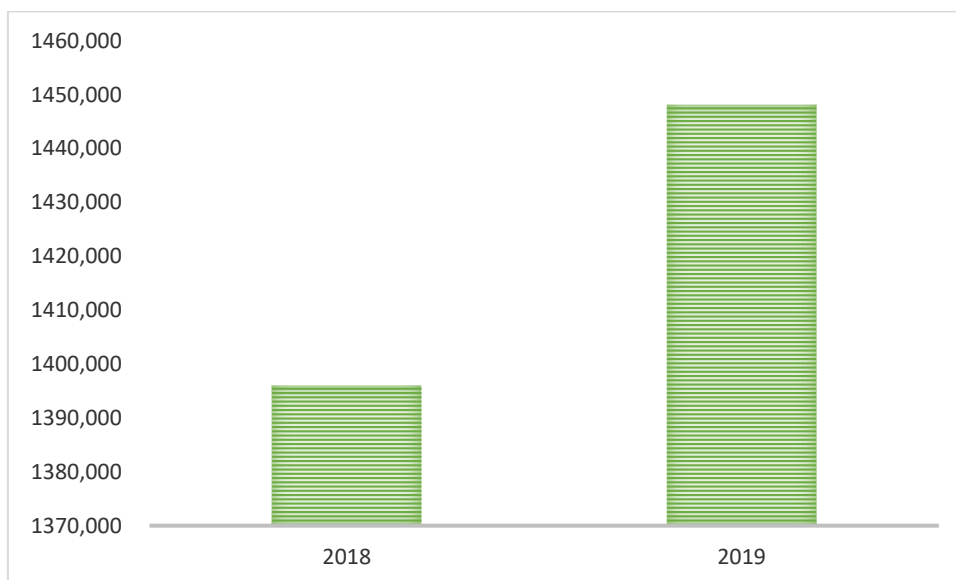
8.1.7 Urejanje javnih parkirišč

V letu 2019 je družba nadaljevala z opravljanjem gospodarske javne službe urejanje in vzdrževanje javnih parkirišč ter odvozom nepravilno parkiranih vozil na območju Mestne občine Ptuj, ki jo je v upravljanje prevzela s 5. oktobrom 2015.

V mesecu aprilu 2019 se je uvedlo novo parkirišče na Potrčevi cesti preko trgovine Mercator Živila z dovolilnicami in modra cona na Osojnikovi cesti pri železniški postaji (parkirnina in dovolilnice).

V septembru 2019 so se ukinila tri parkirna mesta na Slomškovi ulici. V letu 2019 je bilo skupno število parkirnih mest 1.448.

Graf 5: Število parkirnih mest v Mestni občini Ptuj v letih 2018 in 2019.



V letu 2019 so bili z dejavnostjo urejanja javnih parkirišč doseženi poslovni prihodki v višini 408.633 EUR.

Tabela 22: Prihodki od prodaje storitev urejanja javnih parkirišč po storitvah v letih 2019 in 2018.

Vrednost v EUR			
Prihodki od prodaje storitev	2019	2018	Indeks 19/18
Parkirnina	18.180	15.595	116,58
Parkomati	289.871	269.858	107,42
Parkirišča abonenti	98.579	88.787	111,03
Druge storitve	2.003	3.595	55,72
SKUPAJ	408.633	377.835	108,15

Tabela 23: Poslovni prihodki urejanja javnih parkirišč po stroškovnih nosilcih v letih 2019 in 2018.

Vrednost v EUR			
Poslovni prihodki	2019	2018	Indeks 19/18
Parkirišče Potrčeva cesta	117.375	98.273	119,44
Parkirišče Zadružni trg	20.569	24.648	83,45
Parkirišče Dravska ulica	6.815	6.714	101,50
Parkirišče Ulica heroja Lacka	58.350	42.265	138,06
Parkirišče SPIN ob Dravi	691	1.227	56,32
Parkirišče železniška postaja	4.367	-	-
Parkirišče Mercator Živila	4.288	-	-
Modra cona	181.614	185.725	97,79
Peš cona	14.564	15.386	94,66
Prodaja parkirnih kartic	0	3.247	0
Prihodki od najemnin	0	0	0
Prihodki od odprave rezervacij	0	0	0
Prihodki od usredstvenih lastnih storitev	0	0	0
Prihodki od odvoza zapiščenih in nepravilno parkiranih vozil	0	0	0
Prevrednotovalni poslovni prihodki	0	350	0
SKUPAJ	408.633	377.835	108,15

Tabela 24: Poslovni izid urejanja javnih parkirišč po stroškovnih nosilcih v letih 2019 in 2018.

UREJANJE JAVNIH PARKIRIŠČ IN ODVOZ NEPRAVILNO PARKIRANIH VOZIL			v EUR
NAZIV	2019	2018	
SKUPAJ PRIHODKI	415.761	380.008	
POSLOVNI PRIHODKI	408.633	377.837	
FINANČNI PRIHODKI	6	94	
DRUGI PRIHODKI	5.562	1.062	
PREVALJENI PRIHODKI REŽIJE	1.560	1.015	
SKUPAJ STROŠKI, ODHODKI	275.255	240.116	
POSLOVNI ODHODKI	248.440	220.635	
FINANČNI ODHODKI	904	41	
DRUGI ODHODKI	54	83	
PREVALJENI ODHODKI REŽIJE	25.857	19.357	
POSLOVNI REZULTAT	140.506	139.892	

Poslovni prihodki ne vključujejo prevaljenih prihodkov uprave v višini 1.560 EUR v letu 2019 in 1.015 EUR v letu 2018. Delež poslovnih prihodkov navedene dejavnosti v poslovnih prihodkih družbe znaša 3,69 %.

8.1.8 Oskrba s toplotno energijo

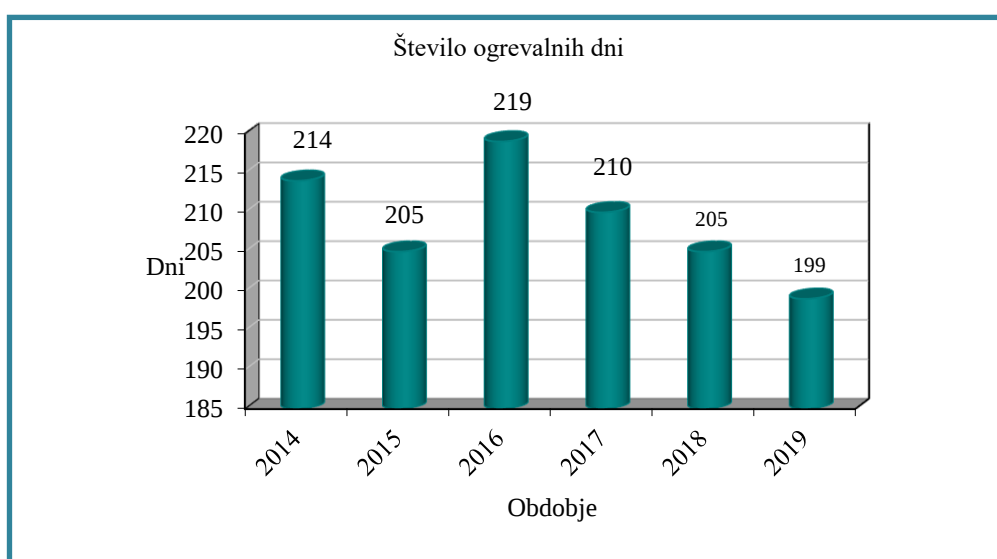
Oskrba s toplotno energijo je služba daljinskega ogrevanja na področju energetike v okviru Javnih služb Ptuj d.o.o.

Dobava toplotne energije iz sistema daljinskega ogrevanja se v MO Ptuj izvaja samo v času ogrevalne sezone, od meseca oktobra do meseca maja vsakega naslednjega koledarskega leta. V zimskih mesecih se toplotna energija proizvaja in distribuira za potrebe ogrevanja in pripravo sanitarne tople vode. Izven obdobja ogrevalne sezone se distribucija izvaja za potrebe priprave sanitarne tople vode, za objekte Bolnišnice Ptuj, Zdravstvenega doma Ptuj in Vrtca Ptuj.

Primarna dejavnost je tudi v letu 2019 bila proizvodnja in distribucija toplotne energije v sistemu daljinskega ogrevanja Mestne občine Ptuj. V času obratovanja se je veliko pozornosti namenjalo nemoteni proizvodnji, distribuciji toplotne energije končnim uporabnikom, in hkratnemu doseganju večje učinkovitosti virov. Proizvodnja toplotne energije se je vršila v šestih energetske objekti, od katerih sta dva med seboj povezana z distribucijskim omrežjem, ostali objekti pa so med seboj dislocirani. Zraven primarne dejavnosti izvajanja GJS oskrbe s toplotno energijo, je družba svojo ponudbo usmerjala v izvajanje tržnih storitev na področju izvajanja strojnih instalacij, vgradnje plinskih peči, meritev in delitev stroškov ogrevanja, ter v svetovanje odjemalcem toplotne energije.

V letu 2019 se je največji delež toplotne energije proizvajal v lastnih kurilnih napravah. V 12-mesečnem obdobju leta 2019 je bilo prodano za 2 % manj toplotne energije, kot v enakem obdobju leta 2018. Nižjo porabo toplotne energije gre pripisati nižji povprečni temperaturi, ki je bila v letu 2019 8,3 °C, medtem ko je bila v letu 2018 6,1 °C. Prodaja toplotne energije stanovanjskem odjemu se je znižala za 2 %, prodaja toplotne energije poslovnemu in ostalemu odjemu se je znižala za 8 %.

Graf 6: Število ogrevalnih dni v letih 2014-2019.



Družba je cene toplotne energije oblikovala v skladu z Aktom o metodologiji za oblikovanje cene toplote za daljinsko ogrevanje in njihovimi spremembami (Uradni list

RS, št. 27, 22.4.2015; Uradni list RS, št. 47, 30.06.2015; Uradni list RS, št. 61, 21.08.2015; Uradni list RS, št. 36, 20.05.2016).

S spremembo cen vstopnih energentov, je družba ustrezno prilagodila variabilni del cene toplotne energije. V mesecu decembru 2018 je cena variabilnega dela znašala 70,9396 €/MWh. S povišanjem cene zemeljskega plina kot primarnega energenta, se je cena zvišala na 79,052 €/MWh. V mesecu oktobru 2019 se je cena zemeljskega plina znižala, temu primerno se je znižala cena variabilnega dela na 76,201 €/MWh in ostala do meseca decembra 2019 nespremenjena. V mesecu januarju 2019 se je cena fiksnega dela toplotne energije znižala iz 1,6616 €/kW/mesec na 1,5625 €/kW/mesec in do meseca decembra 2019 ostala nespremenjena.

Zraven izvajanja gospodarske javne službe je bila družba ves čas prisotna na trgu z izvajanjem tržnih storitev. Svoje storitve je družba ponujala na področju izvajanja strojnih instalacij, elektro instalacij, ključavničarskih storitev ter izvajanja meritev in delitev porabljene toplotne energije.

Oskrba s toplotno energijo v Mestni občini Ptuj

V sklopu gospodarske javne službe je družba izvajala naslednje dejavnosti:

- oskrba s toplotno energijo v sistemu daljinskega ogrevanja v MO Ptuj,
- upravljanje in tekoča vzdrževalna dela na napravah kurilnice EO RVZ,
- upravljanje in tekoča vzdrževalna dela na distribucijskem omrežju,
- upravljanje in tekoča vzdrževalna dela na primarnem delu toplotnih postaj (TOP),
- odčitavanje merilnikov toplotne energije (MTE) in zaračunavanje stroškov ogrevanja po odjemalcih,
- nadzor in daljinsko vodenje TOP in EO v MO Ptuj,
- upravljanje in tekoča vzdrževalna dela na sekundarnem delu toplotnih postaj (TOP),
- upravljanje in tekoča vzdrževalna dela na napravah kurilnice Rimska pl. 3, Kvedrova ul. 3, Trstenjakova ul. 9, Prešernova ul. 29 in Prešernova ulica 33,
- dopolnjevanje in odzračevanje interne instalacije ogrevanja,
- investicijsko-vzdrževalna dela na napravah sekundarni del TOP, gospodinjski odjem,
- periodični pregledi in umerjanje MTE,
- vzdrževalne investicije na distribucijskem omrežju.

Tabela 25: Poraba energentov za proizvodnjo v letih 2018 in 2019.

Energent	merska enota	2019	2018	Indeks 19/18
Zemeljski plin	Sm3	1.378.759	1.416.832	0,97
Toplota SPTE	MWh		2.287	
El. Energija EO	kWh	213.055	231.208	0,92
El. Energija TOP	kWh	87.050	101.205	0,95

Obseg in infrastruktura proizvodnje in distribucije

Proizvodni viri

Proizvodni viri oskrbe s toplotno energijo se nahajajo na področju Rabelčja vas zahod, Rabelčja vas vzhod in v starem mestnem jedru. Z razpršenostjo lokacij proizvodnih virov se je dosegala večja zanesljivost in funkcionalnost sistema daljinskega ogrevanja. Centralna proizvodnja se nahaja na naslovu Volkmerjeva cesta 20 ter v sekundarni kurilnici Rimska ploščad. Ostali energetske objekti so med seboj dislocirani in nepovezani.

Distribucijsko omrežje

Distribucijsko omrežje sistema daljinskega ogrevanja obsega cca 7,50 km² površine. Skupna dolžina primarnih in sekundarnih vodov znaša 5.990 m, od katerega je dolžina primarnih (magistralnih) vodov 800 m, dolžina sekundarnih (razdelilnih) vodov 4.190 m ter dolžina priključnih vodov 1.000 m.

Podatki o odjemnih mestih

Od skupno 49 odjemnih mest sta bili 2 individualni stanovanjski hiši, 28 toplotnih postaj gospodinjkega odjema, 24 toplotnih postaj ostalega odjema in 2 toplotni postaji mešanega odjema.

Skupno število stanovanjskih enot v sistemu daljinskega ogrevanja je znašalo 2.066, od tega je 2.064 stanovanj v večstanovanjskih objektih, ter 2 stanovanjski enoti v individualnih hišah.

Tabela 26: Skupna ogrevalna površina stanovanjskih enot v sistemu daljinskega ogrevanja v letu 2019.

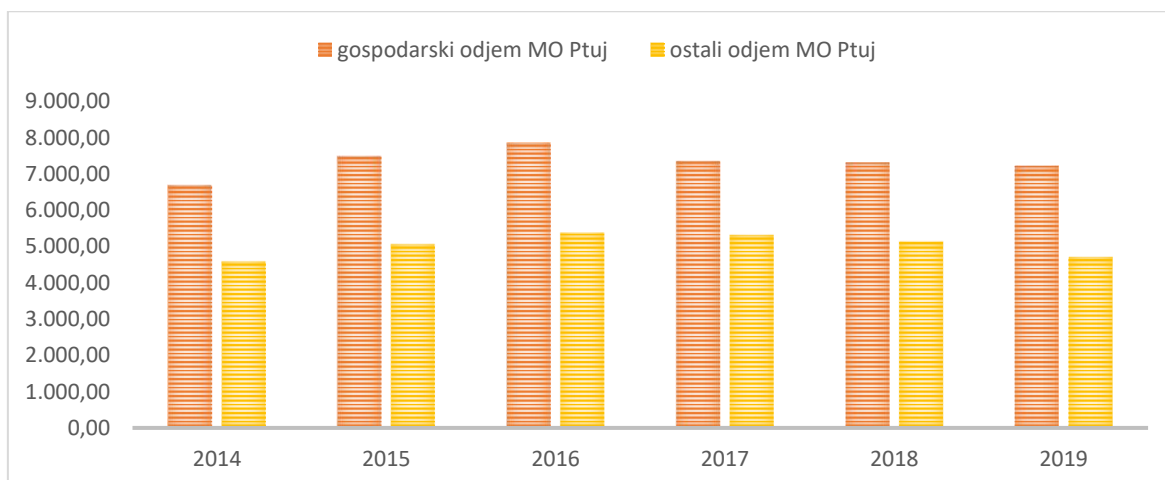
TOPLOTNE POSTAJE	Merska enota	
PRIKLJUČNA MOČ GOSPODINJSKI ODJEM	15.420	kW
PRIKLJUČNA MOČ OSTALI ODJEM	9.390	kW
SKUPAJ ŠTEVILO STANOVANJ	2066	
SKUPAJ OGREVANA POVRŠINA	111.552	m ²

Skupna ogrevana površina stanovanjskih enot je znašala 111.552 m², kar pomeni, da je povprečna ogrevana površina stanovanjske enote bila 54,00 m².

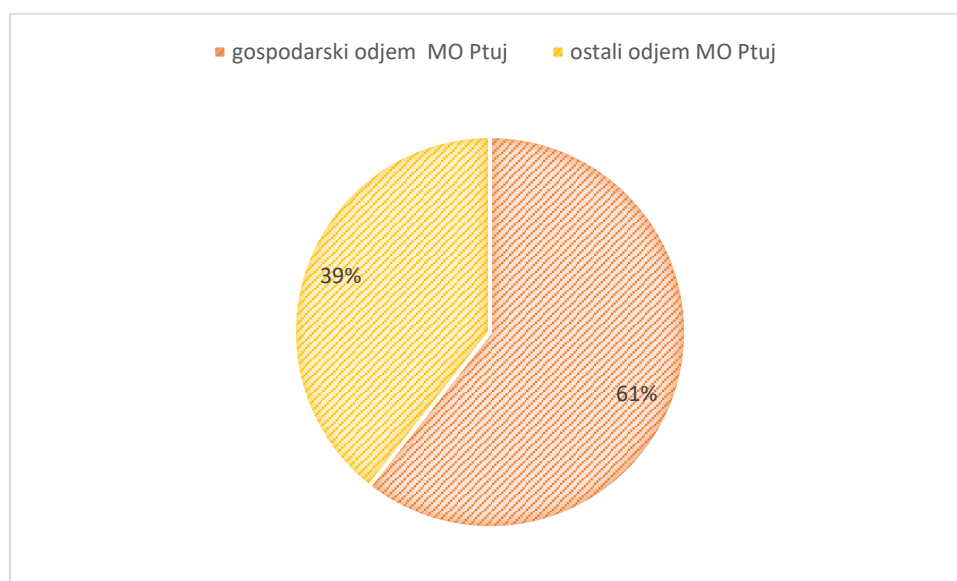
Končno število odjemalcev ostalega odjema je v sistemu daljinskega ogrevanja znašalo 24.

V vseh toplotnih postajah so za potrebe merjenja porabe toplotne energije bili vgrajeni merilniki toplotne energije, ki so bili redno overjani. V posameznih stanovanjskih enotah so bili vgrajeni merilniki kot delilniki stroškov ogrevanja (281 kosov) in v dvocevni sistemih elektronski delilniki stroškov ogrevanja (cca 9.000), ki se uporabljajo za delitev stroškov ogrevanja med posamezne stanovanjske enote. Odčitavanje delilnikov stroškov ogrevanja je potekalo preko radijskih povezav ali s posebnimi čitalniki-karticami, odvisno od vgrajenega sistema.

Graf 7: Prodana toplota po vrsti odjema za Mestno občino Ptuj po letih od 2014 do 2019.



Graf 8: Struktura odvzema MWh za MO Ptuj v letu 2019.



Nadzor in upravljanje distribucijskega omrežja

Nadzor nad delovanjem in vodenjem distribucijskega omrežja se je izvajal s pomočjo procesne, merilne, registracijske, telemetrijske in programske opreme. Prav tako je bila organizirana dispečerska služba, ki je vršila 24-urni nadzor nad delovanjem in vodenjem distribucijskega omrežja z zaposlenimi vzdrževalci in odzivnostjo na stalni dežurni telefonski številki.

Aktivnosti za zagotovitev varnega in zanesljivega obratovanja distribucijskega omrežja:

- vzdrževanje distribucijskega omrežja;
- redna, izredna (intervencijska) in nepredvidena popravila, obnavljanje in rekonstrukcije distribucijskega omrežja;

- zaščito distribucijskega omrežja pred mehanskimi, električnimi in kemičnimi vplivi;
- sistemsko kontrolo distribucijskega omrežja;
- nadzor nad trasami in nad aktivnostmi tretjih oseb v varnostnem pasu;
- servisiranje naprav in opreme.

V oktobru 2019 se je odpravil strojelom na distribucijskem omrežju, na lokaciji Rimska ploščad 18, ki je nastal zaradi dotrajanosti materialov.

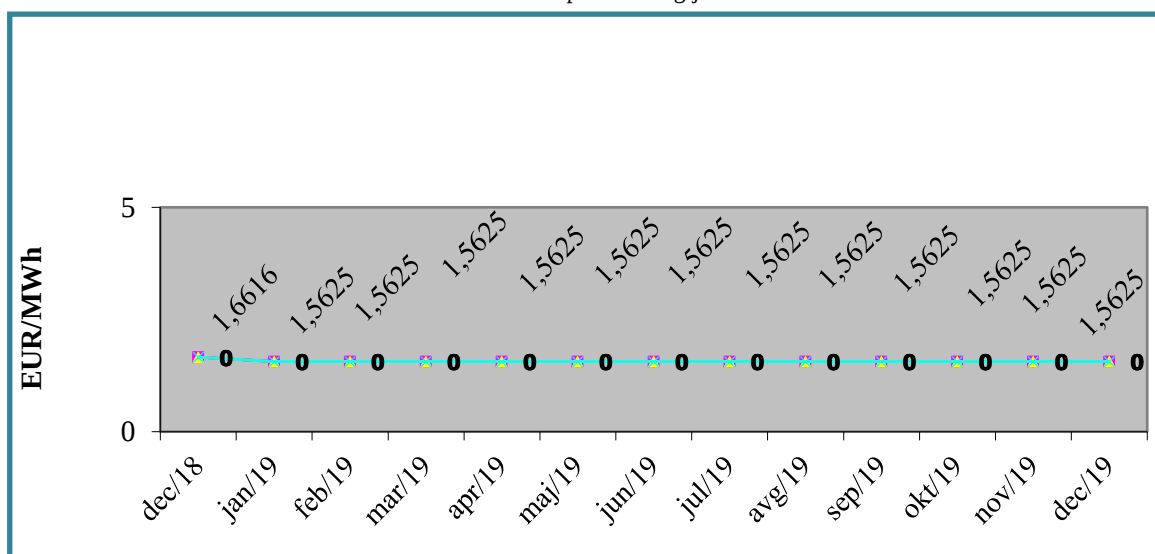
S strani odjemalcev toplotne energije ni bilo zaznanih povečanih reklamacij zaradi sistema delovanja in upravljanja toplotnih postaj posameznih večstanovanjskih stavb.

Vse morebitne reklamacije so se odpravile v najkrajšem možnem času in v zadovoljstvo odjemalcev, kakor tudi družbe.

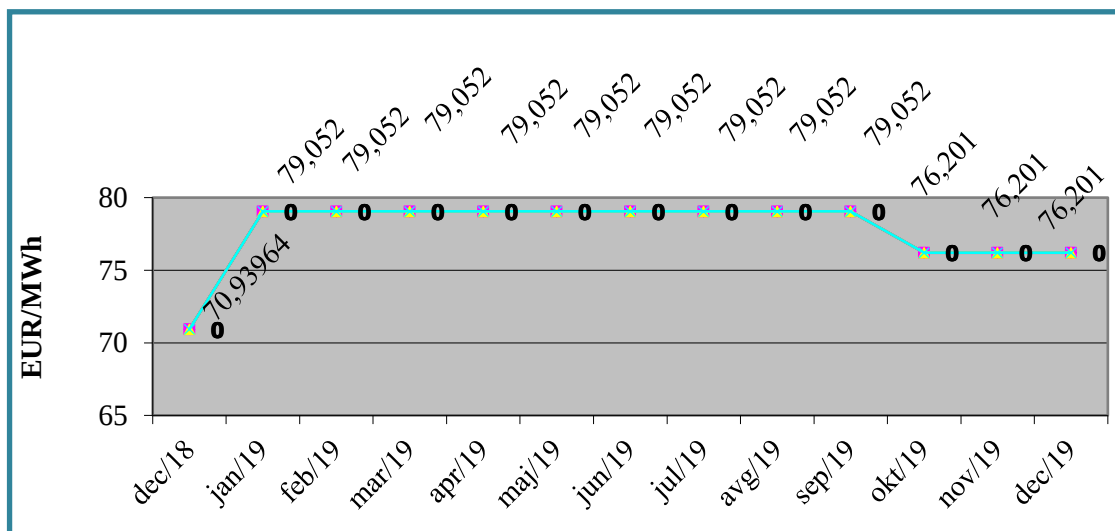
Gibanje cene toplote

Cena toplotne energije je bila oblikovana skladno z Aktom o metodologiji za oblikovanje cene toplote za daljinsko ogrevanje (Uradni list RS, št. 27, 22.4.2015).

Graf 9: Fiksni del cene toplotne energije.



Graf 10: Variabilni del cene toplotne energije.



Načini komunikacije z odjemalci

Za boljše informiranje odjemalcev so bile uporabljene naslednje komunikacijske poti:

- obveščanje preko spletne strani družbe,
- obveščanje na oglasnih deskah posameznih stavb,
- obveščanje na računih.

Zraven vseh informacij o dejavnosti, so bili na razpolago tudi predpisi za področje dobave toplotne energije ter obrazci za namen komuniciranja preko spleta. Za hiter pregled dogajanj so bili na spletni strani prikazovani najpomembnejši dogodki in obvestila o spremembi cene.

Ob koncu in ob pričetku ogrevalne sezone so bili odjemalci na oglasnih deskah obveščeni o polnjenju in praznjenju sistema, ter glede ravnanja z napravami izven sezone ogrevanja. V mesecu juniju 2019 je bilo vsakemu odjemalcu poslano Poročilo o poročilu za sezono 2019 in izveden poračun stroškov ogrevanja, na osnovi porabniških deležev posameznega stanovanja.

Projekti na področju oskrbe s toplotno energijo v Mestni občini Ptuj

Na področju oskrbe s toplotno energijo v Mestni občini Ptuj je bilo precej dela vloženega na področju dveh večjih projektov, in sicer DOLB Ptuj in projekt izgradnje toplovodnega omrežja na predelu Gregorčičevega drevoreda.

Projekt DOLB Ptuj

Daljinsko ogrevanje na lesno biomaso predvideva 2 fazi, in sicer:

- 1) Faza 1 predvideva rekonstrukcijo in dograditev obstoječe kotlovnice na Volkmerjevi cesti 20 – kotlovnica EO-1.
- 2) Faza 2 predvideva izgradnjo toplovodnega omrežja v dolžini cca. 1.700 m, ter priklop novih odjemalcev na omrežje.

Delo na tem projektu je bilo v preteklem letu usmerjeno predvsem v pravno-formalne aktivnosti in sicer:

- izvedba javnega naročila za izdelavo PZI projektne dokumentacije (faza 1 in faza 2),
- izvedba javnega naročila za dobavo, montažo, zagon in vzdrževanje kotla in kotlovskega postrojenja na lesno biomaso,
- urejanje služnostnih pravic na zemljiščih, kjer je predvidena gradnja toplovodnega omrežja, kot tudi operativne aktivnosti.

Pričela se je izdelava PZI projektne dokumentacije za obe fazi. V mesecu juliju je bila tudi podana vloga na UE Ptuj za pridobitev gradbenega dovoljenja za izgradnjo toplovodnega omrežja – faza 2. Gradbenega dovoljenja do konca leta 2019 še družba ni prejela, saj se zapleta na področju urejanja služnostnih pravic na določenem zemljišču v lasti fizične osebe. Družba želi s projektom kandidirati na javnem razpisu za sofinanciranje izgradnje daljinskih sistemov na obnovljivo energijo (JR DO OVE 2019), zato so aktivnosti potekale tudi na področju izdelave potrebne dokumentacije in sicer: priprava DIIP, IP, poslovnega načrta, ki je že izdelan, in vloge, ki bo kasneje oddana na ministrstvo. Javni razpis pripravlja Ministrstvo za infrastrukturo in je bil 27. 9. 2019 objavljen v Uradnem listu RS. Investicija se bo izvedla izključno z lastnimi sredstvi.

Projekt izgradnje toplovodnega omrežja na območju Gregorčičevega drevoreda

Kot koncesionar je družba podala pobudo, da se v sklop rekonstrukcije Gregorčičevega drevoreda umesti tudi gradnja toplovodnega omrežja na obravnavanem odseku. Investitor je Mestna občina Ptuj.

Namen dograditve toplovodnega omrežja je povezava med obstoječim omrežjem med Potrčevo cesto in Kvedrovo ulico ter možnost nadaljevanja omrežja v industrijsko cono Ptuj. Aktivnosti na tem področju so bile predvsem usklajevanje trase ter sprotno sodelovanje z izbranim izdelovalcem projektne dokumentacije. Vzporedno s projektom je družba izvedla povpraševanje za izgradnjo nove toplotne postaje na lokaciji Kvedrova ulica 3, kjer bi se naj priklopilo novo toplovodno omrežje ter bi se ukinila stara kotlovnica. Projektna dokumentacija se je uspešno izdelala.

Projekt izdelave novega geodetskega načrta toplovodnega omrežja na območju Ptuj

Aktivnosti izdelave novega geodetskega načrta toplovodnega omrežja na območju Ptuja so se izvedle skupaj z izbranim izvajalcem geodetskih storitev. V sklopu teh storitev so se na terenu izvedli vsi posnetki obstoječe trase, jaškov, toplotnih postaj in drugih elementov daljinskega ogrevanja, ki jih geodetski načrt predvideva. Prav tako se je pripravil elaborat za uvedbo sprememb v javnem katastru gospodarske javne infrastrukture. Geodetski načrt je že izdelan, dokončanje elaborata za spremembo v katastru GJI pa se predvideva v začetku leta 2020.

Poslovni izid dejavnosti oskrbe s toplotno energijo v letu 2019

Iz naslova dejavnosti oskrbe s toplotno energijo v Mestni občini Ptuj so bili doseženi poslovni prihodki v višini 1.572.773 EUR.

Tabela 27: Poslovni izid oskrbe s toplotno energijo v MO Ptuj v letih 2019 in 2018.

OGREVANJE		v EUR
NAZIV	2019	2018
SKUPAJ PRIHODKI	1.581.325	1.441.152
POSLOVNI PRIHODKI	1.572.773	1.430.134
FINANČNI PRIHODKI	238	3.500
DRUGI PRIHODKI	0	1.934
PREVALJENI PRIHODKI REŽIJE	8.315	5.584
SKUPAJ STROŠKI, ODHODKI	1.454.933	1.320.331
POSLOVNI ODHODKI	1.323.855	1.213.790
FINANČNI ODHODKI	829	214
DRUGI ODHODKI	221	220
PREVALJENI ODHODKI REŽIJE	130.029	106.107
POSLOVNI REZULTAT	126.392	120.821

Poslovni prihodki ne vključujejo prevaljenih prihodkov uprave v višini 8.315 EUR v letu 2019 in 5.584 EUR v letu 2018. Delež poslovnih prihodkov navedene dejavnosti v poslovnih prihodkih družbe znaša 14,20 %.

8.2 ANALIZA POSLOVANJA DRUŽBE V LETU 2019 NA PODROČJU TRŽNIH DEJAVNOSTI

8.2.1 Upravljanje poslovnih prostorov Mestne občine Ptuj

Dejavnost Upravljanje poslovnih prostorov se izvaja kot tržna dejavnost, na osnovi Pogodbe o opravljanju storitev upravljanja poslovnih prostorov, z dne 31. 12. 2015, ki je sklenjena z Mestno občino Ptuj.

Opravlajo se vsi posli v zvezi z upravljanjem 163 poslovnih prostorov v lasti Mestne občine Ptuj.

V letu 2019 so se izvedla dela v naslednjem obsegu:

- povečanje vrednosti poslovnega prostora v višini 29.875,20 EUR brez DDV,
- podaljšanje življenjske dobe z različnimi vzdrževalnimi deli v višini 7.244,37 EUR brez DDV,
- tekoči obratovalni stroški v višini 43.394,53 EUR brez DDV.

Pri investicijsko-vzdrževalnih delih gre v večini primerov za obnovitvena dela na različnih poslovnih prostorih.

Vsa manjša vzdrževalna in prenovitvena dela izvajajo izvajalci posameznih obrtniških del, ki so bili izbrani v skladu z določili ZJN-2 (Uradni list RS, št. 128/06, 16/08 in 34/08).

Z upravljanjem poslovnih prostorov so bili v letu 2019 doseženi poslovni prihodki v višini 112.706 EUR, ki se nanašajo na:

Tabela 28: Poslovni prihodki upravljanja poslovnih prostorov v letih 2019 in 2018.

Vrednost v EUR			
Postavka - poslovni prihodki	2019	2018	Indeks 19/18*
Prihodki od storitev upravljanja poslovnih prostorov MOP	4.247	50.894	0,94
Pokrivanje tekočih stroškov	43.395	0	
Podaljšanje življenjske dobe osnovnih sredstev MOP	7.244	71.554	0,91
Povečanje vrednosti osnovnih sredstev MOP	29.875	0	
Opravljenе storitve	27.945	0	
Prihodki od prodaje materiala		0	
SKUPAJ	112.706	122.448	0,92

*Indeksacija je zaradi primerjave izračunana glede na skupine postavk v letu 2018

Poslovni prihodki ne vključujejo preveljenih prihodkov uprave v višini 780 EUR v letu 2019 in 538 EUR v letu 2018. Delež poslovnih prihodkov navedene dejavnosti v poslovnih prihodkih družbe znaša 1,02 %.

8.2.2 Upravljanje večstanovanjskih, poslovno-stanovanjskih in poslovnih objektov

Na dan 31. 12. 2019 družba upravlja s 25 večstanovanjskimi stavbami, z dvema poslovno-stanovanjskima stavbama, z eno poslovno stavbo in z dvema garažnima hišama, ter enim trgovskim centrom.

Konec leta 2019 je družba pridobila v upravljanje tudi trgovski center.

Iz naslova upravljanja večstanovanjskih, poslovno-stanovanjskih in poslovnih objektov so bili v letu 2019 doseženi poslovni prihodki v višini 59.832 EUR, ki se nanašajo na:

Tabela 29: Poslovni prihodki upravljanja večstanovanjskih, poslovno-stanovanjskih in poslovnih objektov v letih 2019 in 2018.

Vrednost v EUR			
Postavka - poslovni prihodki	2019	2018	Indeks 19/18
Prihodki od upravljanja stanovanj	23.465	16.459	1,43
Prihodki od upravljanja garaž	4.465	3.682	1,21
Prihodki od upravljanja poslovnih prostorov	18.208	9.378	1,94
Prihodki od vodenja Rezervnega sklada	3.909	3.682	1,06
Prihodki od opravljanja storitev	9.698	8.238	1,18
Prihodki od odprave rezervacij	0	0	
Prevrednotovalni prihodki	87	1.654	0,05
SKUPAJ	59.832	43.092	1,39

Poslovni prihodki ne vključujejo preveljenih prihodkov uprave v višini 780 EUR v letu 2019 in 213 EUR v letu 2018. Delež poslovnih prihodkov navedene dejavnosti v poslovnih prihodkih družbe znaša 0,54 %.

8.2.3 Upravljanje kongresno-kulturnih prostorov

Kongresno-kulturno središče Dominikanski samostan je bilo odprto za obiskovalce v obdobju od 1. aprila do 31. oktobra 2019. Ogled samostana je možen kot samostojen ogled z audio vodičem ali z organiziranim vodenjem. V letu 2019 je Dominikanski samostan obiskal 10.501 obiskovalec iz 51 različnih držav.

Prizorišče samostana postaja priljubljena lokacija za poročne obrede, koncerte, predavanja, kulturne prireditve in različne druge dogodke.

O tem priča dejstvo, da se je v letu 2019 v prostorih samostana odvilo 110 dogodkov, ki se jih je udeležilo 7.333 obiskovalcev. V letu 2019 se je odvilo 38 dogodkov več (oz. 35 % več) kot v letu 2018. S tem je cilj družbe v letu 2019 presežen za 25 %. V Dominikanskem samostanu so se odvili odlično obiskani dogodki: Valentinov koncert opere SNG Maribor, koncert Nine Pušlar, koncert Tržaškega partizanskega pevskega zbora Pinko Tomažič, Ptuj Jazz weekend, koncert Amire Medunjanin, koncert Žana

Tetičkoviča – Requiem, koncert Marka Hatlaka in Iztoka Mlakarja ter Božični koncert SNG Maribor.

Na blagajni samostana je možen nakup spominkov (razglednice, magnetki, dežniki, grafika Kurent) ter informativnih brošur. V letu 2019 je ponudba bila dopolnjena s podstavki za kozarce in z bombažnimi vrečkami »V srcu nosim Ptuj«.

Navedena dejavnost se v poslovnih knjigah evidentira na stroškovnem mestu UP90, UP03. Iz naslova kongresno – kulturne dejavnosti so v letu 2019 bili doseženi poslovni prihodki v višini 176.624 EUR, ki se nanašajo na:

Tabela 30: Poslovni prihodki kongresno - kulturne dejavnosti v letih 2019 in 2018.

Vrednost v EUR			
Postavka - poslovni prihodki	2019	2018	Indeks 19/18
Prihodki od opravljanja storitev	143.866	152.953	0,94
Prihodki od prodaje storitev Dominikanski samostan	17.807	11.356	1,57
Prihodki od najemnin - ostale	13.951	6.815	2,05
Prihodki od rezervacij	0	0	
Subvencije, dotacije in drugi prihodki	1.000	3.000	0,33
SKUPAJ	176.624	174.125	1,01

Poslovni prihodki ne vključujejo prevrženih prihodkov uprave v višini 974 EUR v letu 2019 in 728 EUR v letu 2018. Delež poslovnih prihodkov navedene dejavnosti v poslovnih prihodkih družbe znaša 1,59 %.

8.2.4 Dejavnost razširjanja programskih vsebin (PeTV)

Ptujska televizija PeTV programsko sledi vsem zapisanim parametrom v ustanovitvenem aktu, ki so bili temelj za pridobitev odločbe pri AKOS-u. Ciljno območje razširjanja programa obsega območje celotne Slovenije, program se razširja pri vseh ponudnikih – A1, T2, Telekom, Telemach in brezžičnem ponudniku ARIO.

V letu 2019 se je ponovno opravilo nekaj investicij v dotrajano opremo (avdio-video in programsko), s čimer se poskuša slediti trendom v televizijski produkciji.

V istem letu se je po pogodbi z Mestno občino Ptuj pričelo s snemanjem in predvajanjem sej mestnega sveta, prav tako se je nadaljevalo projektno sodelovanje z Regionalno televizijo BKTv. V okviru 1950-letnice prve pisne omembe mesta Ptuj se je pripravilo večje število reportaž, za RTV SLO se je v celoti opravila produkcija snemanja in postprodukcija Slovesnosti ob prazniku Mestne občine Ptuj, za naročnika Zavod za kulturno dediščino Ptuj se je posnel dokumentarni film, ki je bil predvajan premierno v kinematografih. V celoti se je v povečani produkciji snemalo koncerte Hudobni volk, prireditve Športnik leta, Operna noč na Panorami, Regata Poetovio cup, Poli maraton. Za naročnika Javne službe Ptuj se je opravila celotna produkcija v okviru ozaveščanja javnosti - Ravnanje z odpadki, s Tadejem Tošem se je produciralo 15 vsebinsko zaključenih oddaj.

Tabela 31: Primerjava produkcije v letih 2019 in 2018.

	2019	2018	Indeks 2019/2018
Projektno delo	45	30	1,50
Kurentovanje	14	14	1,00
Poletni utrip Ptuja	16	16	1,00
Lastna produkcija (Kronika, pogovorne oddaje, Sekvenca, Glasba za vse, Glasbena osmica)	260	260	1,00
Reportažne oddaje (Portal, naročene oddaje)	60	56	1,07
Posnetki celotnih dogodkov	13	4	3,25
Ozvočenje in moderiranje prireditev	8	6	1,33
SKUPAJ	416	386	1,08

Primerjava med letoma 2018 in 2019 kaže, da se je produkcija rednih oddaj in rubrik v letu nekoliko 2019 povečala, zmanjšalo se je število ozvočenj in snemanj celotnih dogodkov.

V letu 2019 so bili s televizijsko dejavnostjo PeTV doseženi poslovni prihodki v višini 141.413 EUR, ki se nanašajo na:

Tabela 32: Poslovni prihodki dejavnosti razširjanja programskih vsebin v letih 2019 in 2018.

Vrednost v EUR			
Postavka - poslovni prihodki	2019	2018	Indeks 19/18
Prihodki od prodaje storitev	127.891	120.813	1,06
Subvencije, dotacije in drugi prihodki	13.212	12.208	1,08
Prevrednotovalni poslovni prihodki	310	441	0,70
SKUPAJ	141.413	133.462	1,06

Poslovni prihodki ne vključujejo prevajenih prihodkov uprave v višini 1.113 EUR v letu 2019 in 709 EUR v letu 2018. Delež poslovnih prihodkov navedene dejavnosti v poslovnih prihodkih družbe znaša 1,28 %.

8.2.5 Pogrebna služba

V letu 2019 je družba izvajala pogrebne dejavnosti, ki obsegajo naslednje storitve:

- zagotavljanje 24-urne dežurne službe, ki je obvezna občinska gospodarska javna služba,
- prevoz pokojnika,
- ureditev pokojnika,
- pripravo in izvedbo pogreba.

Tabela 33: Število pogrebov po vrstah v letu 2019 in 2018.

Število pogrebov	2019	2018	Indeks 19/18
Klasični	23	24	0,96
Žarni	148	144	1,03
Razstros pepela	16	5	3,2
SKUPAJ	187	173	1,06

Število pogrebov se je v letu 2019 povečalo za 6,36 % glede na leto 2018.

Tabela 34: Število pogrebov v letu 2019 glede na kraj pokopa.

Kraj pokopa	2019
Novo pokopališče	169
Staro pokopališče	18
SKUPAJ	187

V letu 2019 je bilo 90,37 % pokopov izvedenih na novem pokopališču in 9,63 % na starem pokopališču.

V letu 2019 so bili s pogrebno dejavnostjo doseženi poslovni prihodki v višini 284.647 EUR, ki se nanašajo na:

Tabela 35: Poslovni prihodki pogrebne dejavnosti v letih 2019.

Vrednost v EUR	
Postavka – poslovni prihodki	2019
Prihodki od prodaje storitev na domačem trgu	137.756
Prihodki od prodaje storitev na tujem trgu	2.464
Prihodki od prodaje blaga in materiala	64.837
Prihodki od najemnin	79.344
Prevrednotovalni poslovni prihodki	246
SKUPAJ	284.647

Poslovni prihodki ne vključujejo prevaljenih prihodkov uprave v višini 1.513 EUR v letu 2019. Delež poslovnih prihodkov navedene dejavnosti v poslovnih prihodkih družbe znaša 2,57 %.

8.2.6 Ravnanje z odpadki na CERO Gajke

V okviru sortiranja ločeno zbranih frakcij odpadnega papirja in kartona ter odpadne mešane embalaže je družba izvajala sortiranje teh odpadkov v lastni sortirnici po postopkih R12/R13. Zaradi vedno večjih zapletov na področju predaje odpadne embalaže družbam za ravnanje z odpadno embalažo, se je ta pričela kopičiti v centru. Tako je v letu 2019 ostalo na centru cca. 190 ton odpadne embalaže.

V letu 2019 je na enoti kompostarna po principu zaprtega kontejnerskega kompostiranja predelano 25 šarž biomase, kar skupno na letni ravni zneso 4000 m³ predelanega komposta, ki se je presejalo na situ primerne velikosti. V primerjavi z letom 2018, se je obdelalo več biomase, čeprav so potekale sanacije in obnove samih kontejnerjev za intenzivno zorenje komposta. Kompostna mešanica je bila 1. kakovostnega razreda. V letu 2019 se je na predelavo oddalo 3.466.040 kg biološko razgradljivih kuhinjskih odpadkov s klasifikacijsko številko 20 01 08 in 20 02 01 kot zeleni vrtni odpad.

V sklopu dejavnosti ravnanja z odpadki se je redno izvajalo:

- mletje odpadnega lesa,
- redno sprejemanje odpadkov v uničenje po naročilih strank,
- odvažanje kosovnih odpadkov po naročilih strank,
- sprejemanje odpadkov na ponovno uporabo in njegova prodaja,
- oddajanje odpadne električne in elektronske opreme shemam za ravnanje z električno in elektronsko opremo,
- oddajanje odpadne steklene embalaže družbam za ravnanje z odpadno embalažo in
- predajanje drugih vrst odpadkov na obdelavo.

Druge aktivnosti v sklopu ravnanja s komunalnimi odpadki so:

- v sklopu kontejnerskega odvoza določenih vrst odpadkov se je v letu 2019 pobiralo tako iz podjetij v Mestni občini Ptuj, kot tudi v preostalih občinah Spodnjega Podravja, zlasti v Občini Dornava. Določene vrste odpadkov se je odvažalo s 5 m³ in 7 m³ kesoni. S podjetji se je sklepalo pogodbe o prevzemu njihovih odpadkov, ki so se pripeljale na CERO Gajke, kjer je potekala določena obdelava.
- Po naročilih strank v Mestni občini Ptuj se je prevzemalo količine kosovnih odpadkov na domu stranke. Ta vrsta odpadka se je pripeljala na CERO Gajke, kjer se je mehansko obdelala in nato predala drugemu izvajalcu javne službe na odlaganje.
- Prodaja komposta strankam. Skupne količine prodanega komposta v letu 2019 znašajo 2.400 m³. Strankam so se izdajale deklaracije o kompostiranju. Izdanih je bilo 77 deklaracij, od tega 10 specifikacij, saj je bila zadnja analiza komposta drugega kakovostnega razreda.

Tabela 36: Poslovni prihodki tržne dejavnosti ravnanja z odpadki v letih 2019 in 2018.

Vrednost v EUR			
Poslovni prihodki	2019	2018	Indeks 19/18
Čisti prihodki od prodaje storitev na domačem trgu	2.040.398	1.636.494	1,25
Čisti prihodki od prodaje storitev na tujem trgu	0	0	0

Čisti prihodki od prodaje trgovskega blaga in materiala DT	225.757	201.194	1,12
Čisti prihodki od prodaje trgovskega blaga in materiala TT	7.983	23.971	0,33
Prihodki od najemnin	0	0	0
Prihodki od odprave rezervacij	0	0	0
Subvencije, dotacije in drugi prihodki	64.800	0	0
Prevrednotovalni prihodki	13.518	575	23,21
SKUPAJ	2.352.456	1.862.233	1,26

Poslovni prihodki ne vključujejo prevaljenih prihodkov uprave v višini 12.363 EUR v letu 2019 in 6.887 EUR v letu 2018. Delež poslovnih prihodkov navedene dejavnosti v poslovnih prihodkih družbe znaša 21,24 %.

8.2.7 Mestna blagajna

Na Mestni blagajni imajo občani možnost plačevanja svojih obveznosti brez plačila provizije. Sredstva za kritje stroškov delovanja blagajne zagotavlja naročnik projekta Mestna občina Ptuj.

Na Mestni blagajni so se v letu 2019 lahko plačevale storitve javnih služb, globe mestnega redarstva, komunalni prispevek, storitve Adriaplina in storitve Komunalnega podjetja Ptuj d. d.

Za leto 2019 je Mestna občina Ptuj zagotovila sredstva v višini 19.813,90 EUR, ki se izkazujejo med poslovnimi prihodki od prodaje storitev. Med temi prihodki so zajeti prihodki za kritje stroškov vzdrževanja programske opreme, stroškov dela, stroškov varovanja, prevoza gotovine in bančne provizije.

Vrednost prihodkov v letu 2019 je od ponudnika Komunalno podjetje Ptuj d.d. za storitve oskrbe s pitno vodo, odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode 3.711,28 EUR in od družbe Adriaplin za storitve zemeljskega plina 461,76 EUR.

Tabela 37: Poslovni prihodki dejavnosti Mestne blagajne za leti 2019 in 2018.

Postavka - poslovni prihodki	Vrednost v EUR		
	2019	2018	Indeks 19/18
Prihodki od prodaje storitev	24.337	27.376	0,89
SKUPAJ	24.337	27.376	0,89

Poslovni prihodki ne vključujejo prevaljenih prihodkov uprave v višini 174 EUR v letu 2019 in 147 EUR v letu 2018. Delež poslovnih prihodkov navedene dejavnosti v poslovnih prihodkih družbe znaša 0,002 %.

8.2.8 Služba za izvajanje strojnih instalacij

Služba za izvajanje strojnih instalacij je v poslovnih knjigah evidentirana na dveh ločenih stroškovnih mestih:

- vzdrževanje instalacij,

- upravljanje zunanjih kurilnic.

V sklopu tržnih storitev je družba izvajala dejavnosti :

- pogodbeno izdelava končnega poročila stroškov ogrevanja v sistemu daljinskega ogrevanja Občine Kidričevo (pogodba s koncesionarjem Petrol d.d.),
- upravljanje s sistemom pogodbenih kurilnic na območju MO Ptuj,
- upravljanje in TV dela na ponudbenih kurilnicah (NKB Maribor, Osojnikova cesta 3),
- odčitavanje radiatorskih delilnikov stroškov ogrevanja,
- izdelava razdelilnikov stroškov ogrevanja in dostava poročil odjemalcem,
- popravilo, vzdrževanje in izdelava instalacij za gretje,
- periodična zamenjava merilnikov kot delilnikov v poslovnih objektih,
- vzdrževalna in investicijska dela na napravah v lasti MO Ptuj in ostalih napravah, na osnovi naročil lastnika ali upravnika,
- izvedba strojno-instalacijskih del znotraj družbe na osnovi naročil posameznih vodij enot,
- avtomatizacija TOP in EO na osnovi razpisov investorjev.

Iz naslova opravljanja storitev navedene dejavnosti so bili v letu 2019 doseženi poslovni prihodki v višini 365.675 EUR, ki se v celoti nanašajo na čiste prihodke od prodaje storitev, ki se nanašajo na:

Tabela 38: Poslovni prihodki dejavnosti Upravljanje in popravilo instalacij za gretje v letih 2019 in 2018.

Vrednost v EUR			
Postavka - poslovni prihodki	2019	2018	Indeks 19/18
Čisti prihodki od prodaje storitev	359.529	310.701	1,15
* vzdrževanja instalacij	131.702	84.650	1,55
* pogodbenih kurilnic	227.827	226.051	1,01
Usredstveni lastni proizvodi in storitve	0	2.760	0
Prevrednotovalni prihodki	6.146	534	11,51
SKUPAJ	365.675	313.995	1,165

Poslovni prihodki ne vključujejo preveljenih prihodkov uprave v višini 2.165 EUR v letu 2019 in 1.402 EUR v letu 2018. Delež poslovnih prihodkov navedene dejavnosti v poslovnih prihodkih družbe znaša 3,30 %.

8.2.9 Skrbništvo plovbnega režima na reki Dravi in Ptujskem jezeru

Dejavnost skrbništva plovbnega režima na reki Dravi in Ptujskem jezeru se izvaja kot tržna dejavnost v Mestni občini Ptuj.

Z Mestno občino Ptuj in Občino Markovci je na podlagi odloka, ki določa plovbni režim na reki Dravi in na Ptujskem jezeru, sklenjena pogodba o opravljanju obveznosti skrbnika plovbnega območja reke Drave od »sotočja« pri Termah Ptuj do Ptujskega jezera in Ptujsko jezero do območja 500 m pred jezero v Markovcih.

Za opravljanje dejavnosti skrbništva plovbnega režima se ne uporabljajo lastna neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva.

Na podlagi razpisa je za opravljanje del v okviru te dejavnosti sklenjena pogodba z Brodarskim društvom Ranca Ptuj.

Iz naslova opravljanja storitev navedene dejavnosti so bili v letu 2019 doseženi poslovni prihodki v višini 17.396 EUR, ki se v celoti nanašajo na čiste prihodke od prodaje storitev opravljanja skrbništva plovbnega režima in čiščenje nabrežine Ptujskega jezera.

Tabela 39: Poslovni prihodki dejavnosti skrbništva plovbnega režima v letih 2019 in 2018.

Vrednost v EUR			
Poslovni prihodki	2019	2018	Indeks 19/18
Čisti prihodki od prodaje storitev skrbništvo plovbnega režima	17.396	17.396	1,00
SKUPAJ	17.396	17.396	1,00

Poslovni prihodki ne vključujejo prevaljenih prihodkov uprave v višini 102 EUR v letu 2019 in 75 EUR v letu 2018. Delež poslovnih prihodkov navedene dejavnosti v poslovnih prihodkih družbe znaša 0,001 %.

8.2.10 Sejemska dejavnost

Sejemska dejavnost se izvaja kot tržna dejavnost v Mestni občini Ptuj, s katero so bili v letu 2019 doseženi poslovni prihodki v višini 6.638 EUR.

Tabela 40: Poslovni prihodki sejemske dejavnosti v letih 2019 in 2018.

Vrednost v EUR			
Poslovni prihodki	2019	2018	Indeks 19/18
Tržnina	1.693	1.765	0,96
Najem stojnic in rezervacije	4.945	5.640	0,87
Subvencije, dotacije in drugi prihodki	0	0	0
SKUPAJ	6.638	7.405	0,90

Poslovni prihodki ne vključujejo prevaljenih prihodkov uprave v višini 46 EUR v letu 2018 in 40 EUR v letu 2019. Delež poslovnih prihodkov navedene dejavnosti v poslovnih prihodkih družbe znaša 0,0006 %.

8.2.11 Cvetličarna

Cvetličarska dejavnost zajema:

- prodajo nagrobnih in dekorativnih sveč,
- izdelava vencev in ikeban za pogrebne svečanosti,
- prodajo rezanega cvetja ter

- izdelavo raznih nasadov za grobove.

V letu 2019 so bili doseženi poslovni prihodki v višini 170.556 EUR.

Tabela 41: Poslovni prihodki cvetličarne v letih 2019 in 2018.

Vrednost v EUR			
Postavka - poslovni prihodki	2019	2018	Indeks 19/18
Prihodki od opravljanja storitev	1.263	21	60,14
Prihodki od prodaje trgovskega blaga in materiala	168.835	166.936	1,01
Prihodki od najemnin	-80	1.140	-0,070
Prevrednotovalni poslovni prihodki	538	0	0
SKUPAJ	170.556	168.097	1,01

Poslovni prihodki ne vključujejo preveljenih prihodkov uprave v višini 1.096 EUR v letu 2019 in 754 EUR v letu 2018. Delež poslovnih prihodkov navedene dejavnosti v poslovnih prihodkih družbe znaša 0,015 %.

8.2.12 Služba za turizem in organizacijo prireditev

Družba je glede na povpraševanja naročnikov izvajala storitve in oddajala infrastrukturo v najem različnim organizatorjem dogodkov (javne prireditve, dobrodelne prireditve, dogodki zasebnih izvajalcev). Cilj je ponuditi organizatorjem prireditev vse storitve in infrastrukturo, s katero družba razpolaga. V letu 2019 je družba sodelovala na več kot 90 dogodkih, ki so se izvedli v Mestni občini Ptuj in v njeni okolici.

Naročnikom se je tekom celega leta zagotavljala naslednja infrastruktura in storitve: najem in postavitve lesenih stojnic in hišic, kovinskih ograj, plastičnih stolov, premičnega odra, montažne strehe, tribune, čiščenje prireditvenih prostorov, posode za odpadke in odvoz odpadkov, postavitve zapor, izdelava elaboratov, elektroinstalacijska dela, različni prevozi in druga pomoč pri prireditvah.

Družba je sodelovala pri vseh večjih javnih prireditvah v Mestni občini Ptuj. Pri določenih dogodkih je družba sodelovala kot pokrovitelj ali sponzor, saj je želja družbe omogočiti občanom Ptuja dostopnejše dogodke in infrastrukturo, kar se je pozitivno pokazalo s sodelovanjem pri izvedbi Opernega večera na Panorami in ob prevzemu obratovanja drsališča s pravim ledom na lokaciji prenovljene mestne tržnice.

Projekt kratke dobavne verige in trgovina s kmetijskimi proizvodi

Družba je z uspešno prijavo na razpisu MKGP (Agencija RS za kmetijske trge in razvoj podeželja) za pridobitev nepovratnih sredstev za projekt »Kratke dobavne verige lokalno pridelane hrane v Spodnjem Podravju«, ob koncu leta pričela z aktivnostmi v zvezi s projektom. Izvedle so se prve zaposlitve za delo na projektu ter pričeli postopki in plani za odprtje trgovine na lokaciji Volkmerjeve ceste v bivšem objektu »Bratje Reš«. Pridobiti in urediti je bilo potrebno dokumentacijo za prodajo v trgovini in izvajanje projekta ter nabaviti začetno opremo. Odprtje trgovine in aktivnosti, ki so bile zastavljene v projektu, se bodo pričele izvajati v letu 2020. Odobrena so bila sredstva v višini do

45.000,00 EUR, za katera se zaprosi z zahtevkom, razdeljenim v naslednjem triletnem obdobju.

V letu 2019 so bili doseženi poslovni prihodki v višini 79.019 EUR.

Tabela 42: Poslovni prihodki v službi za turizem in organizacijo prireditev v letu 2019.

Vrednost v EUR			
Postavka - poslovni prihodki	2019	2018	Indeks 19/18
Prihodki od prodaje storitev	77.039	79.745	0,97
Prihodki od prodaje najemnin	1.757	2.050	0,86
Drugi prihodki (subvencije, dotacije)	11	101	0,11
Prevrednotovalni poslovni prihodki	212	0	0
SKUPAJ	79.019	81.896	0,96

Poslovni prihodki ne vključujejo preveljenih prihodkov uprave v višini 957 EUR v letu 2019 in 458 EUR v letu 2018. Delež poslovnih prihodkov navedene dejavnosti v poslovnih prihodkih družbe znaša 0,007 %.

Projekt LAS

Družba od leta 2018 izvaja projekt »Prodaja proizvodov slovenskih kmetij«. Izvaja se v okviru prijave na razpis MKGP (Agencija RS za kmetijske trge in razvoj podeželja) in zraven prodaje proizvodov na stojnici, vključuje tudi prevzem izdelkov na kmetijah. Prodaja domačih slovenskih kmetijskih izdelkov in pridelkov je potekala na terenu na območju Hajdine in Grajene. Ponudba je obsegala prodajo različnih kmetijskih proizvodov ter se skozi leto prilagajala sezonski ponudbi. Projekt se bo izvajal še naprej v obsegu kot je bil zasnovan, saj je cilj projekta približati domače kmetijske izdelke lokalnemu prebivalstvu.

V septembru 2019 je bil oddan zahtevek za izplačilo sredstev v višini 35.374 EUR (70 % sofinanciranje upravičenih stroškov s strani EU - Evropskega kmetijskega sklada za razvoj podeželja v okviru programa CLLD). Sredstva v letu 2019 s strani MKGP še niso bila nakazana.

Tabela 43: Poslovni prihodki projekta »LAS« v letih 2019 in 2018.

Vrednost v EUR			
Postavka - poslovni prihodki	2019	2018	Indeks 19/18
Prihodki od prodaje trgovskega blaga in materiala	36.501	805	45,34
SKUPAJ	36.501	805	45,34

8.2.13 Ostale tržne dejavnosti

Ostale tržne dejavnosti vključujejo naslednje dejavnosti: zunanje komunalne storitve, dejavnost elektro inštalacij, oglaševanje na drogovih javne razsvetljave, oskrbo z vodo, ostale prevozne storitve in upravljanje s tržnimi prostori.

Iz naslova ostalih tržnih dejavnosti je družba v obravnavanem obdobju dosegla poslovne prihodke v višini 1.399.730 EUR. Poslovni prihodki ne vključujejo prevajenih prihodkov uprave v višini 7.224 EUR v letu 2019. Delež poslovnih prihodkov navedenih dejavnosti v poslovnih prihodkih družbe znaša 0,13 %.

8.2.13.1 Zunanje komunalne storitve

V letu 2019 so se izvajala razna manjša in večja gradbena dela za Mestno občino Ptuj in druge naročnike, predvsem gradbena dela s področja nizkih gradenj in javne razsvetljave. Nekaj projektov se je pridobilo na trgu, na podlagi uspešne prijave kot najugodnejši ponudnik. Nekaj projektov pa se je pridobilo na osnovi in – house naročila s strani Mestne občine Ptuj.

Med drugim so se v letu 2019 izvajali naslednji projekti:

- vzdrževanje javne razsvetljave v Občini Hajdina,
- izvedba javne razsvetljave na igrišču občine Hajdina,
- asfaltiranje cest po četrtih skupnostih v Mestni občini Ptuj,
- dokončanje ureditve kolesarskih povezav faza I, Mestna občina Ptuj,
- izvedba novogradnje javne razsvetljave v Mestni občini Ptuj,
- razna manjša gradbena dela za razne naročnike,
- podiranje dreves in obrezovanje za razne naročnike,
- ureditev utrjene peščne poti na Turnišču, ZRS Bistra,
- ureditev pasjega parka na Potrčevi cesti,
- obrezovanje dreves in podiranje dreves za individualne naročnike,
- košnja zelenic, PSS, Atrij nepremičnine,
- izvajanje zimske službe za individualne manjše naročnike,
- izvedba cestnih zapor za razne naročnike.

V letu 2019 se je pričel projekt,ureditve površin za pešce in kolesarje na Gregorčičevem drevoredu. Projekt se nadaljuje v letu 2020.

Na portalu javnih naročil so se redno spremljali razpisi, predvsem s področja vzdrževanja, novogradnje javne razsvetljave ter vzdrževanja javnih cest.

Iz naslova opravljanja storitev navedene dejavnosti je družba v letu 2019 dosegla poslovne prihodke v višini 1.252.135 EUR. Poslovni prihodki ne vključujejo prevajenih prihodkov uprave v višini 6.353 EUR. Delež poslovnih prihodkov navedene dejavnosti v poslovnih prihodkih družbe znaša 11,31 %.

8.2.13.2 Dejavnost elektro inštalacij

Služba za izvajanje elektro inštalacij spada v področje dejavnosti energetike. Glavne naloge so predvsem:

- strokovna pomoč in podpora na področju daljinskega ogrevanja Ptuj;
- projektno delo na področju energetike;
- vodenje, nadzor in vzdrževanje proizvodne naprave SPTE OŠ Ljudski vrt Ptuj;
- priprava projektnih pogojev, soglasij oz. mnenj ter projektnih rešitev na področju daljinskega ogrevanja in javne razsvetljave;
- priprava ponudb/predračunov na področju energetike, javne razsvetljave in elektro-inštalacij;
- strokovna pomoč pri vodenju investicij javne razsvetljave na območju MO Ptuj, Občine Hajdina in Občine Ormož;
- izvedba elektro-inštalacijskih del za potrebe družbe in tržne dejavnosti (v manjšem obsegu);
- izvedba pregledov, preizkusov in meritev električnih inštalacij ter izdelava merilnih protokolov (certifikat NPK) – storitev se predvsem izvaja na področju javne razsvetljave;
- strokovna pomoč pri dejavnosti urejanja in vzdrževanja parkirnih površin, predvsem na področju naprav za plačevanje parkirnine.

V letu 2019 se je izvedlo predvsem projektno delo na področju distribucije in proizvodnje toplotne energije, priprava strokovnih gradiv in mnenj na področju javne razsvetljave ter elektro inštalacijskih del. Vidnejši projekti v preteklem letu so:

Področje ENERGETIKE:

- Projekt DOLB Ptuj, ki predvideva rekonstrukcijo in dozidavo obstoječe kotlovnice na Volkmerjevi cesti ter s tem prehod na obnovljive vire energije – lesno biomaso in razširitev toplovodnega omrežja, ter s tem priključitev novih uporabnikov na sistem daljinskega ogrevanja Ptuj. V preteklem letu se je pridobilo pravnomočno gradbeno dovoljenje za izgradnjo faze I. – rekonstrukcija in dozidava kotlovnice na lesno biomaso. Izvedel se je postopek dobave, montaže, zagona in vzdrževanja kotla in kotlovskega postrojenja v sklopu javnega naročanja. Postopek še ni zaključen. Vzporedno se je pridobivala dokumentacija, potrebna za pridobitev gradbenega dovoljenja za izgradnjo faze II. – razširitev toplovodnega omrežja. Postopek pridobivanja gradbenega dovoljenja še ni zaključen.
- Projekt vgradnje SPTE naprave v objekt Zavoda za šport Ptuj, ki je predvideval vgradnjo kogeneracijske naprave v obstoječo kotlovnico Zavoda za šport Ptuj. Na podlagi izdelanih študij se je ugotovilo, da projekt ni ekonomsko upravičen.
- Projekt izgradnje toplovodnega omrežja na območju Gregorčičevega drevoreda, ki predvideva povezavo med obstoječim omrežjem na Potrčevi cesti in kotlovnico na Kvedrovi ulici 3. Prav tako novo omrežje dopušča izgradnjo oz. podaljševanje v območje industrijske cone na Ptuj. Projekt je v teku.
- Projekt priključitve enote družbe Slovenske železnice – Enota SŽVIT Ptuj, na daljinsko ogrevanje Ptuj. Na podlagi dogovorov je družba skupaj z Lokalno energetsko agenturo Spodnje Podravje, izdelala informativno ponudbo za

priključitev, ki se je posredovala na Slovenske železnice. Projekt je v teku, čaka se na odgovor družbe SŽ.

- Projekt izgradnje toplovodnega omrežja na območju Mestne tržnice Ptuj. Družba je sodelovala pri načrtovanju projekta, kot upravljavec vročevodnega/toplovodnega sistema na Ptuj. Pri konkretni izgradnji se ni sodelovalo.
- Na področju energetike so vzporedno potekale še druge aktivnosti, kot npr.: izpolnjevanje zahtev in kriterijev za novo trgovalno obdobje s toplogrednimi plini (TGP). Novo trgovalno obdobje se prične s 1.1.2021.
- Priprava rednih letnih poročil za preteklo leto za Agencijo za energijo in Agencijo za okolje in prostor.
- Zaključil se je projekt prenove geodetskega načrta toplovodnega omrežja na Ptuj.
- Projekt, ki zahteva vsakoletne aktivnosti, je tudi obratovanje in vzdrževanje kogeneracijske naprave v objektu OŠ Ljudski vrt. V mesecu juliju je zaradi ujme kogeneracijsko napravo zalila meteorna voda. Izvedla se je kompletna sanacija naprave, še pred novo ogrevalno sezono 2020/2021.
- Redno izobraževanje in usposabljanje zaposlenih je eden izmed glavnih ciljev službe. V lanskem letu se je obnovil strokovni naziv »VODJA ENERGETIKE« za enega zaposlenega.

Področje JAVNE RAZSVETLJAVE:

- Na področju javne razsvetljave se je družba v preteklem letu aktivno vključevala v načrtovanje in strokovno pomoč pri izgradnji javne razsvetljave. Tako se je končal projekt izgradnje javne razsvetljave v Mestni občini Ptuj, ki je bil načrtan v letu prej. Sprotno je družba sodelovala z MO Ptuj, Občino Hajdina in Občino Ormož, pri izgradnjah javne razsvetljave. Na podlagi tega so se izdelale številne ponudbe, od katerih so se nekateri projekti tudi realizirali, in sicer: Odsek JR Skorba in Slovenja vas, odsek JR Draženci, odsek JR pešpot Remčeva ulica, odsek JR Zg. Hajdina, odsek JR Slovenja vas 47, odsek JR Rogaška cesta in odsek JR Čarmanova ulica.

Področje ELEKTRO INŠTALACIJ:

- V preteklem letu se je na področju elektro inštalacij izvedlo nekaj večjih in manjših del, in sicer: sanacija glavnega stika CERO Gajke, namestitve razsvetljave – Grad Turnišče, predelava Zenith svetilk, sanacija prostorov bivše Bratje Reš – Ptujski škričl,... Večina elektroinštalacijskih del se je izvedla s pomočjo zunanjih izvajalcev, saj družba ne razpolaga z zadostnim številom ustreznega kadra.

Projekt ENTRAIN:

- Projekt ENTRAIN je transnacionalni projekt v okviru programa Interreg Central Europe. Družba je vključena kot partner v projektu, ki ga sestavlja 12 partnerjev. Projekt se je začel aprila 2019 in bo trajal predvidoma do marca 2022.

Služba za izvajanje elektro inštalacij se vodi na dejavnosti ES90 in pripadajočih stroškovnih mestih.

Iz naslova elektro inštalacij so v letu 2019 doseženi poslovni prihodki v višini 94.443 EUR. Poslovni prihodki ne vključujejo prevaljenih prihodkov uprave v višini 351 EUR. Delež poslovnih prihodkov navedene dejavnosti v poslovnih prihodkih družbe znaša 0,77 %.

8.2.13.3 Oglaševanje na drogovih javne razsvetljave

Družba izvaja dejavnost oglaševanja na drogovih javne razsvetljave kot tržno dejavnost. Čisti dobiček je namenjen vzdrževanju javne razsvetljave v Mestni občini Ptuj.

V letu 2019 je trženje za družbo izvajalo podjetje Altius d.o.o., s katero je bila sklenjena pogodba o trženju na podlagi javnega razpisa, v družbi se je zaposlilo tržnika za določen čas, čigar obveznosti so prav tako trženje oglaševanja na drogovih javne razsvetljave.

Iz naslova oglaševanja na drogovih javne razsvetljave so v obravnavanem obdobju bili doseženi poslovni prihodki v višini 24.131 EUR, ki se nanašajo na storitve najema obešank. Poslovni prihodki ne vključujejo prevaljenih prihodkov uprave v višini 83 EUR. Delež poslovnih prihodkov navedene dejavnosti v poslovnih prihodkih družbe znaša 0,22 %.

8.2.13.4 Upravljanje s tržnimi prostori

Družba je glede na povpraševanja naročnikov izvajala storitve in oddajala infrastrukturo v najem različnim organizatorjem dogodkov (javne prireditve, dobrodelne prireditve, dogodki zasebnih izvajalcev). Cilj je ponuditi organizatorjem prireditev vse storitve in infrastrukturo, s katero družba razpolaga. V letu 2019 je družba sodelovala na več kot 90 dogodkih, ki so se izvedli v Mestni občini Ptuj in v njeni okolici.

Naročnikom se je tekom celega leta zagotavljala naslednja infrastruktura in storitve: najem in postavitve lesenih stojnic in hišic, kovinskih ograj, plastičnih stolov, premičnega odra, montažne strehe, tribune, čiščenje prireditvenih prostorov, posode za odpadke in odvoz odpadkov, postavitve zapor, izdelava elaboratov, elektroinštalacijska dela, različni prevozi in druga pomoč pri prireditvah.

Družba je sodelovala pri vseh večjih javnih prireditvah v Mestni občini Ptuj. Pri določenih dogodkih je družba sodelovala kot pokrovitelj ali sponzor, saj je želja družbe omogočiti občanom Ptuja dostopnejše dogodke in infrastrukturo, kar se je izkazalo kot pozitivno s sodelovanjem pri izvedbi Opernega večera na Panorami in ob prevzemu obratovanja drsališča s pravim ledom na lokaciji prenovljene mestne tržnice.

Skupni poslovni prihodki znašajo 79.019 EUR in ne vključujejo prevaljenih prihodkov uprave v višini 957 EUR v letu 2019 in 458 EUR v letu 2018. Delež poslovnih prihodkov navedene dejavnosti v poslovnih prihodkih družbe znaša 0,71%.

8.2.13.5 Oskrba s pitno vodo, odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode

Med ostalimi dejavnostmi so v letu 2019 bili na dejavnostih oskrbe s pitno vodo ter odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode doseženi poslovni prihodki v višini 29.021 EUR, ki v celoti izhajajo iz prevrednotovalnih poslovnih prihodkov. Delež poslovnih prihodkov navedene dejavnosti v poslovnih prihodkih družbe znaša 0,26 %.

8.3 KAZALNIKI POSLOVANJA

v EUR

Vrednost		Vrednost kazalnika		INDEKS
TEKOČE	PRETEKLO	TEKOČE	PRETEKLO	TEKOČE/ PRETEKLO
LETO	LETO	LETO	LETO	LETO
2019	2018	2019	2018	

1. KAZALNIKI STANJA FINANCIRANJA

a) stopnja lastniškosti financiranja

kapital	1.462.865	1.411.687	0,25	0,27	93
obveznosti do virov sredstev	5.813.271	5.199.232			

c) stopnja dolgoročnosti financiranja

kapital + dolgoročni dolgovi	3.469.020	3.276.209	0,60	0,63	95
obveznosti do virov sredstev	5.813.271	5.199.232			

2. KAZALNIKI STANJA INVESTIRANJA

a) stopnja osnovnosti investiranja

osnovna sredstva (po neodpisani vrednosti)	2.363.197	1.851.129	0,41	0,36	114
sredstva	5.813.271	5.199.232			

č) stopnja dolgoročnosti investiranja

dolg. sredstva (brez odloženih terjatev za davek)	3.291.127	2.592.298	0,57	0,50	114
sredstva	5.813.271	5.199.232			

3. KAZALNIKI VODORAVNEGA FINANČNEGA USTROJA

a) kapitalska pokritost osnovnih sredstev

kapital	1.462.865	1.411.687	0,62	0,76	81
osnovna sredstva (po neodpisani vrednosti)	2.363.197	1.851.129			

d) neposredna pokritost kratkoročnih obveznosti (hitri koeficient)

likvidna sredstva	374.775	793.255	0,18	0,46	39
kratkoročne obveznosti	2.082.096	1.713.486			

e) pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti (pospešeni koeficient)

likvidna sredstva + kratkoročne terjatve	2.278.480	2.252.734	1,09	1,31	83
kratkoročne obveznosti	2.082.096	1.713.486			

f) kratkoročna pokritost kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient)

kratkoročna sredstva	2.349.815	2.332.078	1,13	1,36	83
kratkoročne obveznosti	2.082.096	1.713.486			

5. KAZALNIKI GOSPODARNOSTI

a) gospodarnost poslovanja

poslovni prihodki	11.075.753	10.873.535	1,00	1,05	96
poslovni odhodki	11.037.311	10.388.827			

6. KAZALNIKI DONOSNOSTI

a) čista dobičkonosnost kapitala

čisti dobiček v poslovnem obdobju	71.617	449.321	0,05	0,46	11
povprečna vr. kapitala (brez č.dobička posl.obd.)	1.399.363	971.266			

Direktor:
mag. Alen Hodnik

9 RAČUNOVODSKO POROČILO

9.1 Računovodske usmeritve

Računovodski izkazi so sestavljeni v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi SRS 2016 z dopolnitvami 2019 in z Zakonom o gospodarskih družbah ZGD-1. Podatki v poslovnih knjigah temeljijo na knjigovodskih listinah in poslovnih knjigah, vodenih v skladu s SRS 32 (2016) in vsemi ostalimi standardi. Pri pripravi so upoštevane temeljne računovodske predpostavke:

- upoštevanje nastanka poslovnega dogodka,
- upoštevanje časovne neomejenosti poslovanja,
- dosledna stanovitnost in nastanek poslovnega dogodka.

Pri računovodskih usmeritvah so upoštevana osnovna računovodska načela:

- razumljivost,
- ustreznost,
- zanesljivost in primerljivost,
- prednost vsebine pred obliko in
- pomembnost.

Računovodski izkazi družbe, predstavljeni v letnem poročilu so:

- bilanca stanja,
- izkaz poslovnega izida,
- izkaz drugega vseobsegajočega donosa,
- izkaz denarnih tokov,
- izkaz gibanja kapitala.

Uporabljene računovodske usmeritve so enake kot pri zadnjem letnem poročanju, z izjemo novo sprejetih standardov ter pojasnil, navedenih v nadaljevanju in upoštevanih pri pripravi računovodskih izkazov.

Spremembe SRS 1 (2019) je družba začela uporabljati za poslovno leto, ki se je začelo 1. januarja 2019. Nanašajo se na spremenjeno računovodsko obravnavo najemov pri najemnikih. Najemnik najemov sredstev ne razvršča več med poslovne in finančne, ampak za vsa sredstva, ki so v najemu, med sredstvi pripoznava pravico do uporabe sredstva, med obveznostmi pa obveznost iz najema. Sredstva, ki so v najemu, razvrsti v ustrezno vrsto glede na namen njihove rabe. Pravice do uporabe sredstva in obveznosti iz najema za najeta sredstva najemnik ne pripoznava le, kadar gre za kratkoročne najeme, najeme majhnih vrednosti in poslovne najeme osnovnih sredstev gospodarske infrastrukture za opravljanje dejavnosti gospodarske javne službe, kateri se ne pripoznavajo kot sredstva, ampak se pripoznajo najemnine, povezane s temi najemi, kot odhodki na podlagi enakomerne časovne metode skozi celotno trajanje najema. Prehod na nov način računovodenja je družba preračunala skladno z zahtevami SRS 1.68 (2019), in sicer je začetna stanja preračunala na poenostavljen način.

Učinki zaradi spremenjene definicije najema

Družba je uporabila praktično izjemo in ob prehodu za neiztečene najemne pogodbe (oziroma pogodbe, ki vsebujejo najemno sestavino) ni ponovno presojala, ali vsebujejo najem. Zato je za vse pogodbe, ki so bile že razvrščene med najemne, štela, da izpolnjujejo pogoj, kot ga določa SRS 1.27 (2019). Sprememba v opredelitvi najema med SRS 1 (2019) in SRS 1 (2016) se v glavnem nanaša na koncept obvladovanja. Po spremenjenem standardu se šteje, da gre za najem, če ima družba pravico do usmerjanja uporabe sredstva skozi celotno obdobje najema v zameno za nadomestilo. Gre za odstopanje od prehodnega koncepta prenosa tveganj in koristi. Novo zahtevo bo družba uvedla za najemne pogodbe, sklenjene po 1. januarju 2019, ocenjuje pa, da sprememba opredelitve najema ne bo pomembno vplivala na njen finančni položaj.

Spremenjeno računovodenje najemov

Predhodni poslovni najemi

Družba je pred 1. januarjem 2019 najeme razvrščala med poslovne in finančne. Če je najem razvrstila med poslovnega, najetega sredstva ni pripoznavala med svojimi sredstvi, med obveznostmi pa je prikazovala le znesek neplačane najemnine, ne pa zadolženosti za celotno obdobje najema. Po 1. januarju 2019 družba, ki najema sredstva, najemov ne razvršča več med poslovne in finančne, ampak za vsa najeta sredstva pripoznava pravico do uporabe. Ob začetnem pripoznanju takšno pravico do uporabe sredstva izmeri po sedanji vrednosti prihodnjih najemnin. To pravico amortizira in pripoznava strošek amortizacije, zaradi časovne vrednosti denarja pa tudi strošek obresti med odhodki iz financiranja. V izkazu denarnega toka loči znesek, ki pomeni plačilo glavnice, in znesek, ki pomeni plačilo obresti. Oba razvrsti med denarne tokove pri financiranju. Družba spodbudnine pri najemu (na primer brezplačne najemnine, to so obdobja najema, za katera ji ni treba plačati najemnine) obračuna kot del merjenja pravice do uporabe sredstva in obveznosti iz najema, ki predstavlja zmanjšanje stroškov. Tega običajno pripozna kot linearno zmanjšanje stroškov v obdobju najema.

Družba pravico do uporabe slabi skladno z zahtevami SRS 17 – Oslabitev opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih sredstev.

Za kratkoročne najeme (obdobje najema je krajše od 12 mesecev) in najeme sredstev majhne vrednosti (vrednost najetega sredstva, če bi bilo novo, je manjša od 10.000 EUR) družba uporablja izjemo in ne pripoznava pravice do uporabe sredstva. Družba prav tako poslovnih najemov osnovnih sredstev gospodarske infrastrukture za opravljanje dejavnosti gospodarske javne službe ne pripoznava kot sredstva, ampak pripozna najemnine, povezane s temi najemi, kot odhodke na podlagi enakomerne časovne metode skozi celotno trajanje najema. Stroške v povezavi z najemom teh sredstev zato pripoznava med odhodki enakomerno v obdobju trajanja najema. V izkazu poslovnega izida jih pripoznava med stroški storitev v postavki v postavki stroškov najemnin.

Predhodni finančni najemi

Glavna razlika v računovodski obravnavi med najemi, ki so bili predhodno razvrščeni med finančne, in pravico do uporabe sredstva po SRS 1 (2019) se nanaša na plačilo kazni za odpoved najema. Družba ocenjuje, da sprememba računovodskega standarda v tej

smeri ne bo imela pomembnega vpliva na prikaz finančnega položaja in uspešnosti poslovanja.

Prikaz finančnih učinkov spremembe standarda najemov, kjer družba nastopa kot najemnik

SRS 1.68 (2019) daje najemniku več možnosti pri prehodu ob vzpostavitvi začetnega stanja. Družba je uporabila praktično možnost za najeme, ki so bili prej razvrščeni med finančne. Zanje je štela, da se za knjigovodsko vrednost sredstva v najemu in obveznost iz najema pri prehodu šteje knjigovodska vrednost sredstva v najemu in obveznosti iz najema neposredno pred tem datumom.

Družba se je odločila, da bo merila pravico do uporabe sredstva v znesku, ki je enak obveznosti iz najema, prilagojenem za znesek vnaprej plačanih najemnini ali vračunanih obresti, ki se nanašajo na ta najem, pripoznanih v bilanci stanja neposredno pred datumom začetne uporabe.

Za vse najeme je ob prehodu uporabila praktične rešitve:

1. uporabila je enotno diskontno mero za portfelje najemov;
2. za najeme, katerih trajanje se je končalo pred 31. decembrom 2019, je uporabila možnost, ki sicer velja za kratkoročne najeme;
3. začetne neposredne stroške je izključila iz merjenja sredstva, ki predstavlja pravico do uporabe.

Predpostavljena obrestna mera iz biltena Banke Slovenije, s katero je družba preračunala prihodnje najemnine na datum začetne uporabe, to je na datum 1. januarja 2019, znaša 2,78% za najeme krajše od 5 let in 2,53 % za najeme daljše od 5 let.

Družba je na dan 1. januarja 2019 pripoznala 370.848 EUR pravice do uporabe sredstev in sicer med opredmetenimi sredstvi in 370.848 EUR obveznosti iz najema.

Podrobneje so usmeritve opisane v točki 9.1. Računovodske usmeritve in pri posameznih pojasnilih.

9.1.1 Bilanca stanja

– Neopredmetena sredstva

Neopredmetena sredstva se v poslovnih knjigah izkazujejo po nabavni vrednosti, zanje se posebej izkazujejo popravki vrednosti kot kumulativni odpis, ki je posledica letne amortizacije, v bilanci stanja pa so izkazana po neodpisani vrednosti, ki je razlika med nabavno vrednostjo in popravkom vrednosti. Družba razpolaga z neopredmetenimi sredstvi s končno dobo koristnosti.

– Sredstva, pridobljena z najemom

Družba v skladu s SRS 2.16 najemov neopredmetenih osnovnih sredstev ne pripozna kot sredstvo, ampak pripozna najemnine, povezane s temi najemi, kot odhodke na podlagi enakomerne časovne metode skozi celotno trajanje najema.

– Opredmetena osnovna sredstva

Opredmetena osnovna sredstva se v poslovnih knjigah izkazujejo po nabavni vrednosti, zanje se posebej izkazujejo popravki vrednosti kot kumulativni odpis, ki je posledica letne amortizacije, v bilanci stanja pa so izkazana po neodpisani vrednosti, ki je razlika med nabavno vrednostjo in popravkom vrednosti.

V dejansko nabavno vrednost opredmetenega osnovnega sredstva so zajeti njegova nakupna cena in vsi stroški, ki jih je mogoče pripisati usposobitvi opredmetenih osnovnih sredstev za uporabo. Kasneje nastali stroški, povezani s sredstvom, povečujejo njegovo nabavno vrednost, če se povečujejo bodoče koristi v primerjavi s prej cenjenimi.

– Pravica do uporabe najetih sredstev

Na podlagi novih določb Mednarodnih standardov računovodskega poročanja – MSRP 16 je v letu 2019 bistveno spremenjeno računovodsko izkazovanje in vrednotenje najemov. Nova pravila se tako uporabljajo od 1. 1. 2019. Najemniki morajo za najeta sredstva v bilanci stanja pripoznati pravico do uporabe najetega sredstva in obveznost iz najema. Tako je bilo potrebno na datum prehoda, torej 1. 1. 2019 preračunati in popraviti otvoritvena stanja.

Merjenje najemov

Najemi po 1. januarju 2019: Družba ob sklenitvi pogodbe oceni, ali gre za najemno pogodbo oziroma ali pogodba vsebuje najem. Za vse take pogodbe ob sklenitvi najema pripozna pravico do uporabe sredstva in pripadajočo obveznost iz najema. Izjema so kratkoročni najemi in najemi, pri katerih je sredstvo, ki je predmet najema, majhne vrednosti. Kratkoročni najemi so tisti, kjer je obdobje trajanja najema krajše od 12 mesecev, najemi sredstev majhne vrednosti pa tisti, kjer je vrednost sredstva, ki je predmet najema, če bi bilo to sredstvo novo, manjša od 10.000 EUR. Za te najeme družba pripozna plačila najemnin med stroški storitev (stroški najemnin) enakomerno v obdobju trajanja najema ali na kateri drugi sistematični podlagi, ki najbolj odraža vzorec koristi, ki jih prejema.

Obveznost iz najema ob začetnem pripoznanju družba izmeri po sedanji vrednosti neplačanih najemnin, diskontiranih po obrestni meri, sprejeti pri najemu. Če te ne more določiti, uporabi predpostavljeno obrestno mero za izposojanje.

Najemnine, ki jih družba vključi v merjenje obveznosti iz najema, vključujejo:

- nespremenljive najemnine, zmanjšane za terjatve za spodbude za najem,
- spremenljive najemnine, ki so odvisne od indeksa ali stopnje, ki se na začetku merijo z indeksom ali stopnjo, ki velja na datum začetka najema,
- zneske, za katere se pričakuje, da jih bo plačal najemnik na podlagi jamstev za preostalo vrednost,
- izpolnitveno ceno možnosti nakupa, če je precej gotovo, da bo najemnik izrabil to možnost, in
- plačilo kazni za odpoved najema, če trajanje najema odraža, da bo najemnik izrabil možnost odpovedi najema.

Obveznosti iz najema so prikazane v postavki kratkoročnih in/ali dolgoročnih obveznosti med obveznostmi iz financiranja.

Po začetnem pripoznanju družba izmeri obveznost iz najema po knjigovodski vrednosti, ki odraža obresti na obveznost iz najema (upoštevajoč efektivno obrestno mero ali dejansko obrestno mero, če je razlika med slednjima nepomembna). Obveznost iz najema je zmanjšana za dejansko opravljena plačila najemodajalcu.

Družba ponovno izmeri obveznost iz najema (in posledično prilagodi pravico do uporabe sredstva):

- če se spremeni trajanje najema ali ocena možnosti nakupa sredstva. V takem primeru ponovno izmeri obveznost iz najema, upoštevajoč spremenjene najemnine, ki jih diskontira z uporabo spremenjene diskontne mere;
- se spremenijo najemnine zaradi spremembe indeksa ali stopnje ali se spremeni ocena plačila kazni za odpoved najema; v takem primeru ponovno izmeri obveznost iz najema, upoštevajoč spremenjene najemnine, ki jih diskontira z uporabo prvotne, torej nespremenjene, diskontne mere;
- se spremeni najemna pogodba in ta sprememba ni obračunana kot ločen najem; v takem primeru obveznost iz najema ponovno izmeri, a upošteva spremenjeno preostalo obdobje najema, v katerem diskontira preostale spremenjene najemnine s spremenjeno diskontno mero na dan začetka veljavnosti spremembe najema.

Pravico do uporabe sredstva ob začetnem pripoznanju družba izmeri po vrednosti pripadajoče obveznosti iz najema in po vrednosti plačil najemnine, ki so bila izvedena na datum začetka najema ali pred njim, zmanjšanih za prejete spodbude za najem in povečanih za začetne neposredne stroške, ki so nastali najemniku. Po začetnem pripoznanju pravico do uporabe sredstva zmanjšuje za amortizacijski popravek in izgubo zaradi oslabitve. Če ima kot najemnik obvezo, da demontira ali odstrani najeto sredstvo, mora oblikovati rezervacijo, kot to zahteva SRS 10 – Rezervacije. Če se stroški demontaže in odstranitve sredstva v najemu nanašajo na pravico do uporabe sredstva, jih vključi v začetno merjenje te pravice.

Družba sredstvo, ki predstavlja pravico do uporabe, amortizira od začetka najema do konca njegove dobe koristnosti ali do konca trajanja najema, če je krajše od dobe koristnosti. Če se do konca trajanja najema lastništvo sredstva, ki je predmet najema, z najemom prenese na najemnika ali če vrednost sredstva, ki predstavlja pravico do uporabe, odraža, da bo najemnik izrabil možnost nakupa, družba takšno najeto sredstvo, ki predstavlja pravico do uporabe, amortizira od datuma začetka do konca dobe koristnosti sredstva, ki je predmet najema.

Pravico do uporabe sredstva družba pripozna glede na namen uporabe najetega sredstva. Ločeno jo prikaže v pojasnilih o posameznih postavkah bilance stanja. Družba pravico do uporabe slabi skladno z zahtevami SRS 17 – Oslabitev opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih sredstev.

Spremenljivih najemnin, ki niso odvisne od indeksa ali stopnje, družba ne vključi v merjenje obveznosti iz najema in pravice do uporabe sredstva. Take zneske pripoznava med odhodki v obdobju, ki povzročijo nastanek takih stroškov. V izkazu poslovnega izida so vključeni med stroške najemnin v postavki stroškov storitev.

SRS 1 (2019) dopušča, da družba pri pogodbi, ki je najemna oziroma vsebuje najem, obračuna vsako najemno sestavino kot najem, ločeno od nenajemnih sestavin pogodbe, razen če uporabi praktično rešitev.

Najemi pred 1. januarjem 2019: Družba je najeme razvrstila med finančne, če so vsa pomembna tveganja in koristi prešla z najemodajalca na najemnika. Vse preostale najeme je razvrstila med poslovne.

Sredstva v finančnem najemu je pripoznala med svojimi sredstvi po njihovi pošteni vrednosti ali, če je bila manjša, po sedanji vrednosti najmanjših najemnin na dan začetka najema. Pripadajočo obveznost iz najema je pripoznala med obveznostmi iz financiranja.

Družba je plačila najemnine razdelila na del, ki se nanaša na stroške obresti, in na del, ki zmanjšuje pripoznano obveznost iz najema. Stroške obresti je pripoznala med odhodki financiranja, razen če jih je lahko pripisala nabavni vrednosti sredstva v finančnem najemu do njegove usposobitve za uporabo. Plačila najemnin za poslovni najem je pripoznala med stroški najemnin enakomerno v obdobju najema ali na kateri drugi sistematični podlagi, ki najbolje odraža vzorec koristi, ki jih je prejela.

Vse pogojne najemnine je družba pri obeh vrstah najemov pripoznavala med odhodki obdobja, na katero so se nanašali.

Prejete spodbudnine za sklenitev najemov je pripoznavala med pasivnimi časovnimi razmejitvami. V obdobju, na katero so se spodbudnine nanašale, je zmanjševala razmejitve in stroške najemnin enakomerno v obdobju najema ali na kateri drugi sistematični podlagi, ki je najbolje odražala vzorec koristi, ki jih je prejela.

– *Amortizacija*

Amortizacija neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev je obračunana od izvirne nabavne vrednosti amortizljivih sredstev. Osnovna sredstva se amortizirajo posamično, pri tem se uporablja metoda enakomernega časovnega amortiziranja. Amortizacija je obračunana po stopnjah, ki so določene za posamezno osnovno sredstvo glede na dobo koristnosti in se med obračunskim letom ne spreminjajo. Osnovna sredstva se amortizirajo po stopnjah, ki se določijo ob aktiviranju vsakega posameznega osnovnega sredstva, in so bile v letu 2019 po vrstah osnovnih sredstev naslednje:

Amortizacijske stopnje OS:

Naziv	Amortizacijska stopnja (%)
Gradbeni objekti	3,00
Deli gradbenih objektov	6,00
Oprema, vozila, mehanizacija	20,00
Osebni avtomobili	12,50
Računalniki in računalniška oprema	25,00
Telekomunikacijska in mrežna oprema	25,00
Pisarniška oprema	12,00
Delovni stroji	10,00
Druga oprema	10,00
Strojna oprema	10,00
Vozni park - tovorna vozila, specialna vozila, smetarska vozila	14,00
Zbiralne posode za odpadke, kontejnerji	16,67
Večletni nasadi	10,00
Druga vlaganja	10,00
Programska oprema	10,00
Druga oprema (računalniki, tablice, mobilni telefoni)	50,00

– ***Finančne naložbe***

Finančne naložbe v posojila so naložbe v finančne dolgove drugih organizacij, države ali drugih izdajateljev. Finančne naložbe se pri začetnem pripoznanju razvrstijo v finančne naložbe v posojila. Dolgoročne finančne naložbe v posojila, to je dolgove drugih organizacij, ki zaradi spremenjenega položaja dolžnikov (na primer stečaja, likvidacije) prenehajo biti dolgoročne, se izkažejo kot kratkoročne finančne naložbe.

Pripoznano finančno sredstvo, ki je finančna naložba, mora družba ob začetnem pripoznanju izmeriti po pošteni vrednosti. Če gre za finančno sredstvo, ki ni razvrščeno med finančna sredstva, izmerjena po pošteni vrednosti prek poslovnega izida, je treba začetni pripoznani vrednosti prišteti stroške posla, ki izhajajo neposredno iz nakupa ali izdaje finančnega sredstva. Finančne naložbe v posojila se izmerijo po odplačni vrednosti po metodi efektivnih obresti.

– ***Zaloge***

Zaloge blaga se v poslovnih knjigah izkazujejo po maloprodajni vrednosti z vračunanim DDV in razliko v ceni, ki maloprodajno vrednost zmanjšujeta na dejansko nabavno vrednost. Ob začetnem pripoznanju se zaloge blaga vrednotijo po nabavni vrednosti, ki vključuje neposredne stroške nabave in je zmanjšana na dobljene popuste.

Poraba zalog trgovskega blaga se obračunava po metodi FIFO.

Med zalogami drobnega inventarja in embalaže se vodijo zaloge prometnih znakov. Le-te se odpisejo v obdobju 3 let, kar pomeni letni odpis v višini 33,3 % in se prenaša v stroške.

– ***Kratkoročne in dolgoročne poslovne terjatve***

Terjatve vseh vrst se ob pripoznanju izkazujejo v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da bodo poplačane. Terjatve se zaradi oslabitve prevrednotujejo, če njihova knjigovodska vrednost presega njihovo pošteno vrednost. Oslabitev terjatev se v poslovnih knjigah prikaže kot popravek vrednosti terjatev in povečuje prevrednotovalne poslovne odhodke. Popravek vrednosti terjatev se oblikuje na dva dela, in sicer najprej v višini dvomljivih in spornih terjatev, nato pa še glede na njihovo zapadlost.

V knjigovodstvu se ločeno evidentirajo redne, dvomljive in sporne terjatve. Redne terjatve se v trenutku presoje, da obstaja dvom o njihovem poplačilu, prenesejo na dvomljive oziroma sporne. Za te terjatve se ob koncu leta oblikuje popravek vrednosti terjatev v 100 % višini. Za ostale terjatve, ki ostanejo na rednih kontih terjatev, pa se oblikuje popravek vrednosti terjatev glede na njihovo zapadlost, in sicer za terjatve zapadle od 60 do 90 dni 40 %, od 90 do 150 dni 50 %, od 150 do 180 dni 60 %, od 180 do 365 dni 70 % in nad 365 dni 100 % popravek vrednosti terjatev.

– ***Denarna sredstva***

Denarna sredstva sestavljajo dobroimetja, vodena na transakcijskih računih pri bankah ter gotovina v blagajnah družbe. Denarna sredstva se v začetku pripoznajo v vrednosti, ki izhaja iz ustreznih listin.

– ***Kratkoročne aktivne časovne razmejitve***

Kratkoročne aktivne časovne razmejitve zajemajo kratkoročne odložene stroške (odhodke) in predhodno nezaračunane prihodke. Kratkoročno odloženi stroški vsebujejo zneske, ki ob svojem nastanku še ne bremenijo poslovnega izida.

– ***Kapital***

Celotni kapital družbe se razčlenjuje na osnovni kapital, zakonske rezerve, statutarne rezerve in rezerve nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti.

– ***Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve***

Rezervacije se oblikujejo za sedanje obveze, ki izhajajo iz obvezujočih preteklih dogodkov in se bodo po predvidevanjih poravnale v obdobju, ki ni z gotovostjo določeno, ter katerih vrednost je mogoče zanesljivo oceniti. V okviru rezervacij družba izkazuje rezervacije za pokojnine, jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi, rezervacije za dana jamstva in druge rezervacije.

Dolgoročne pasivne časovne razmejitve izkazujejo odložene prihodke (državne podpore in donacije, prejete za pridobitev osnovnih sredstev oziroma za pokrivanje določenih stroškov), ki bodo v obdobju, daljšem od leta dni, pokrili odložene odhodke. Z njimi pokrivamo stroške amortizacije teh sredstev, oziroma določene druge stroške, in se porabijo s prenašanjem med prihodke.

– ***Obveznosti***

Družba izkazuje finančne in poslovne obveznosti, glede na rok dospelosti v plačilo na dolgoročne in kratkoročne. Finančne obveznosti so dobljena posojila, poslovne obveznosti pa so dobljeni predujmi in varščine od kupcev, obveznosti do dobaviteljev doma in v tujini, obveznosti za nezaračunano blago in storitve, obveznosti do zaposlenih, obveznosti do državnih institucij in druge poslovne obveznosti.

Obveznosti iz najema

Obveznosti iz najema družba razvršča v postavko dolgoročnih finančnih obveznosti oziroma kratkoročnih finančnih obveznosti. Pri razvrščanju glede ročnosti velja splošno pravilo, in sicer razvrsti med kratkoročne tiste, ki bodo zapadle v plačilo v letu dni po datumu bilance stanja, in med dolgoročne tiste, ki bodo zapadle v plačilo v obdobju, ki je daljše od leta dni.

– ***Zunaj bilančna evidenca***

V zunaj bilančni evidenci je izkazana knjigovodska vrednost neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev, ki se v Mestni občini Ptuj uporabljajo za izvajanje dejavnosti gospodarskih javnih služb zbiranje in prevoz komunalnih odpadkov, odlaganje preostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov, proizvodnjo in distribucijo toplote, pogrebno in pokopališko dejavnost, dejavnost parkirišč ter upravljanje s tržnimi prostori. Poleg tega so v zunaj bilančni evidenci tudi zneski za dana zavarovanja kot jamstvo za obveznosti ter sredstva rezervnega sklada.

– ***Kratkoročne pasivne časovne razmejitve***

Pasivne časovne razmejitve zajemajo vnaprej vračunane stroške oziroma vnaprej vračunane odhodke in odložene prihodke. Časovne razmejitve, ki se bodo uporabljale v letu dni, se opredelijo kot kratkoročne.

9.1.2 Izkaz poslovnega izida

Prihodki

Poslovni prihodki

Poslovni prihodki so prihodki od prodaje in drugi poslovni prihodki, povezani s poslovnimi učinki. Prihodki od prodaje so tisti, ki izhajajo iz pogodb s kupci o prodaji blaga ali storitev. Prihodki od prodaje odražajo prenose (dobave) pogodbeno dogovorjenega blaga ali storitev kupcem, in sicer v višini pričakovanih nadomestil, do katerih bo družba upravičena v zameno za to blago ali storitve. Drugi poslovni prihodki, povezani s poslovnimi učinki, so subvencije, dotacije, regresi, kompenzacije, premije in podobni prihodki. Državne podpore, prejete za pridobitev osnovnih sredstev oziroma pokrivanje določenih stroškov, ostajajo začasno med odloženimi prihodki in se prenašajo med poslovne prihodke skladno z amortiziranjem pridobljenih osnovnih sredstev oziroma nastajanjem stroškov, za katerih pokrivanje so namenjene. Prevrednotovalni poslovni prihodki se pojavljajo ob odtujitvi opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih sredstev kot presežki njihove prodajne vrednosti nad njihovo knjigovodsko vrednostjo.

Finančni prihodki

Finančni prihodki so prihodki iz investiranja. Pojavljajo se v zvezi s finančnimi naložbami ter v zvezi s terjatvami. Sestavljajo jih obračunane obresti in deleži v dobičku drugih pa tudi prevrednotovalni finančni prihodki. Razčlenjujejo se na finančne prihodke, ki niso odvisni od poslovnega izida drugih (na primer prejete obresti), in finančne prihodke, ki so odvisni od poslovnega izida drugih (na primer prejete dividende).

Drugi prihodki

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

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 se pripoznajo, ko se upravičeno pričakuje, da bo družba zanje prejela nadomestilo. Družba pripozna prihodek od prodaje, ko izpolni (ali izpolnjuje) pogodbeno obvezo. Pogodbena obveza je izvršitvena obveza družbe, da kupcu dobavi ali opravi pogodbeno dogovorjeno (obljubljeno) blago ali storitve. Izvršitveno obvezo družba izpolni (ali izpolnjuje) s prenosom pogodbeno dogovorjenega blaga ali storitve kupcu.

Prihodki od prodaje se pripoznajo v znesku, ki odraža transakcijsko ceno, ki se razporedi na samostojno izvršitveno obvezo. Transakcijska cena je znesek nadomestila, do katerega družba pričakuje, da bo upravičena v zameno za prenos blaga ali storitev na kupca, razen zneskov, ki se zbirajo v imenu tretjih oseb.

Družba prenese obvladovanje blaga ali storitve in s tem izpolni oziroma izpolnjuje izvršitveno obvezo, in sicer v določenem trenutku ali postopoma.

Družba prenese obvladovanje blaga ali storitve postopoma, kadar kupec obvladovanje prevzema sočasno z napredkom družbe pri izpolnjevanju takšne obveze. Pri presoji, ali se obvladovanje na kupca prenaša postopoma, družba uporabi sodila iz SRS 15.45.

Za vsako izvršitveno obvezo, ki se izpolni postopoma, se prihodek pripozna postopoma, skladno z napredkom družbe v smeri popolne izpolnitve takšne obveze.

Prihodki se postopno pripoznavajo zgolj, če se lahko razumno izmeri napredek v smeri popolne izpolnitve izvršitvene obveze, to je kadar ima družba zanesljive informacije, ki so potrebne za uporabo ustrezne metode za merjenje napredka. Družba uporablja eno samo metodo za merjenje napredka za vsako izvršitveno obvezo, ki se izpolnjuje postopoma, pri čemer to metodo dosledno uporablja za podobne izvršitvene obveze v podobnih okoliščinah. Družba uporablja metodo vložkov.

– **Odhodki**

Odhodki so zmanjšanja gospodarskih koristi v obračunskem obdobju v obliki zmanjšanj sredstev ali povečanj dolgov in je to zmanjšanje mogoče zanesljivo izmeriti. Odhodke po naravnih vrstah razvrščamo v tri skupine, in sicer na poslovne odhodke, finančne odhodke in druge odhodke. Razčlenitev odhodkov po posameznih dejavnostih je prikazana v okviru dodatnih razkritij, kot to določa Slovenski računovodski standard 32.

– **Davki in zakonski prispevki**

Davek od dohodkov pravnih oseb se plačuje po stopnji 19 % od davčne osnove, ki je dobiček, ugotovljen v davčnem izkazu.

Dobiček se ugotovi iz prihodkov in odhodkov davčnega zavezanca, ki se pripoznajo na podlagi predpisov in računovodskih standardov v zneskih, ugotovljenih v izkazu poslovnega izida, ob upoštevanju določb davčne zakonodaje.

9.1.3 **Izkaz denarnih tokov**

Izkaz denarnih tokov za leto 2019 je sestavljen po različici II. (posredna metoda). Postavke v izkazu denarnih tokov izhajajo iz podatkov iz bilance stanje, izkaza poslovnega izida in iz dodatnih podatkov, ki so potrebni za prilagoditev pritokov in odtokov.

Izkaz denarnih tokov sestavljajo denarni tokovi pri poslovanju, investiranju in financiranju.

9.1.4 **Izkaz gibanja kapitala**

V izkazu gibanja kapitala so resnično in pošteno prikazane spremembe vseh sestavin kapitala, zajetih v bilanci stanja za poslovno leto, skladno s SRS 23.4 in SRS 23.5.

9.1.5 **Izkaz vseobsegajočega donosa**

Izkaz vseobsegajočega donosa je računovodski izkaz, v katerem so resnično in pošteno prikazane vse sestavine izkaza poslovnega izida za obdobja, za katera se sestavlja ter vsebuje tiste postavke prihodkov in odhodkov, ki niso pripoznane v poslovnem izidu, vplivajo pa na velikost celotnega lastniškega kapitala.

9.2 Računovodski izkazi

9.2.1 Bilanca stanja na dan 31.12.2019

v EUR

		31.12.2019	31.12.2018	1.1.2019
	SREDSTVA	5.813.271	5.199.232	5.389.847
A.	DOLGOROČNA SREDSTVA	3.291.127	2.592.298	2.963.146
I.	Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	325.467	325.770	325.770
1.	Dolgoročne premoženjske pravice	150.730	151.033	151.033
2.	Dobro ime	0	0	0
3.	Predujmi za neopredmetena dolgoročna sredstva	0	0	0
4.	Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	0	0	0
5.	Druge dolgoročne aktivne časovne razmejitve	174.737	174.737	174.737
II.	Opredmetena osnovna sredstva	2.212.467	1.700.095	2.070.944
1.	Zemljišča in zgradbe	637.434	387.647	719.880
a)	Zemljišča	377.020	377.020	377.020
b)	Zgradbe	260.414	10.627	342.860
2.	Proizvajalne naprave in stroji	0	0	0
3.	Druge naprave in oprema	1.452.636	1.251.879	1.290.494
4.	Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	122.396	60.569	60.569
a)	Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	122.396	60.569	60.569
b)	Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	0	0	0
5.	Osnovna čreda	0	0	0
6.	Večletni nasadi	0	0	0
III.	Naložbene nepremičnine	0	0	0
IV.	Dolgoročne finančne naložbe	0	0	0
1.	Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	0	0	0
a)	Delnice in deleži v družbah v skupini	0	0	0
b)	Delnice in deleži v pridruženih družbah	0	0	0
c)	Druge delnice in deleži	0	0	0
ē)	Druge dolgoročne finančne naložbe	0	0	0
2.	Dolgoročna posojila	0	0	0
a)	Dolgoročna posojila družbam v skupini	0	0	0
b)	Dolgoročna posojila drugim	0	0	0
c)	Dolgoročno nevplačani vpoklicani kapital	0	0	0
V.	Dolgoročne poslovne terjatve	753.193	566.432	566.432
1.	Dolgoročne poslovne terjatve do družb v skupini	0	0	0
2.	Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev	0	0	0
3.	Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	753.193	566.432	566.432
VI.	Odložene terjatve za davek	0	0	0
B.	KRATKOROČNA SREDSTVA	2.349.815	2.332.078	2.151.845
I.	Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	0	0
II.	Zaloge	71.335	71.162	71.162
1.	Material	44.960	45.700	45.700
2.	Nedokončana proizvodnja	0	0	0
3.	Proizvodi in trgovsko blago	26.376	25.463	25.463
4.	Predujmi za zaloge	0	0	0
III.	Kratkoročne finančne naložbe	0	8.181	8.181
1.	Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil	0	0	0
a)	Delnice in deleži v družbah v skupini	0	0	0
b)	Druge delnice in deleži	0	0	0
c)	Druge kratkoročne finančne naložbe	0	0	0
2.	Kratkoročna posojila	0	8.181	8.181
a)	Kratkoročna posojila družbam v skupini	0	0	0
b)	Kratkoročna posojila drugim	0	8.181	8.181
c)	Kratkoročno nevplačani vpoklicani kapital	0	0	0
IV.	Kratkoročne poslovne terjatve	1.903.705	1.459.479	1.453.540
1.	Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	0	0	0
2.	Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	1.612.721	1.337.596	1.331.656
3.	Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	290.984	121.884	121.884
V.	Denarna sredstva	374.775	793.255	618.962
C.	KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	172.329	274.856	274.856

v EUR

		31.12.2019	31.12.2018	1.01.2019
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	5.813.271	5.199.232	5.389.847
A.	KAPITAL	1.462.865	1.411.687	1.411.687
I.	Vpoklicani kapital	600.650	600.650	600.650
1.	Osnovni kapital	600.650	600.650	600.650
2.	Nevpoklicani kapital (kot odbitna postavka)	0	0	0
II.	Kapitalske rezerve	0	0	0
III.	Rezerve iz dobička	897.153	828.061	828.061
1.	Zakonske rezerve	60.065	60.065	60.065
2.	Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže	0	0	0
3.	Lastne delnice in lastni poslovni deleži (kot odbitna postavka)	0	0	0
4.	Statutarne rezerve	837.088	767.996	767.996
5.	Druge rezerve iz dobička	0	0	0
IV.	Revalorizacijske rezerve	0	0	0
V.	Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti	(34.938)	(17.024)	(17.024)
VI.	Preneseni čisti poslovni izid	0	0	0
VII.	Čisti poslovni izid poslovnega leta	0	0	0
B.	REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	1.332.381	1.182.931	1.182.931
1.	Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	318.904	275.142	275.142
2.	Druge rezervacije	999.856	898.908	898.908
3.	Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	13.621	8.881	8.881
C.	DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	673.773	681.591	787.172
I.	Dolgoročne finančne obveznosti	615.147	469.312	755.126
1.	Dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini	0	0	0
2.	Dolgoročne finančne obveznosti do bank	357.040	460.967	460.967
3.	Dolgoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	0	0	0
4.	Druge dolgoročne finančne obveznosti	258.107	8.346	294.159
II.	Dolgoročne poslovne obveznosti	58.626	212.279	32.046
1.	Dolgoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	0	0	0
2.	Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	58.626	32.046	32.046
3.	Dolgoročne menične obveznosti	0	0	0
4.	Dolgoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	0	0	0
5.	Druge dolgoročne poslovne obveznosti	0	180.233	0
III.	Odložene obveznosti za davek	0	0	0
Č.	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	2.082.096	1.713.486	1.798.521
I.	Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev	0	0	0
II.	Kratkoročne finančne obveznosti	357.597	170.646	255.681
1.	Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini	0	0	0
2.	Kratkoročne finančne obveznosti do bank	207.635	160.000	160.000
3.	Kratkoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	0	0	0
4.	Druge kratkoročne finančne obveznosti	149.962	10.646	95.681
III.	Kratkoročne poslovne obveznosti	1.724.499	1.542.841	1.542.841
1.	Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	0	0	0
2.	Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	1.369.345	1.198.811	1.198.811
3.	Kratkoročne menične obveznosti	0	0	0
4.	Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	0	0	0
5.	Druge kratkoročne poslovne obveznosti	355.154	344.029	344.029
D.	KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	262.155	209.536	209.536

Direktor:
Mag. Alen Hodnik

9.2.2 Izkaz poslovnega izida za obdobje od 1.1. do 31.12.2019

v EUR

		2019	2018
1.	Čisti prihodki od prodaje	10.745.562	10.364.881
a)	Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu	10.735.074	10.340.910
b)	Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu	10.488	23.971
2.	Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	0	0
3.	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	0	5.279
4.	Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	330.191	503.375
5.	Stroški blaga, materiala in storitev	(6.813.115)	(6.400.086)
a)	Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala	(2.669.826)	(2.450.784)
b)	Stroški storitev	(4.143.289)	(3.949.301)
6.	Stroški dela	(3.463.911)	(3.329.552)
a)	Stroški plač	(2.542.890)	(2.438.410)
b)	Stroški socialnih zavarovanj	(453.716)	(437.668)
	od tega stroški pokojninskih zavarovanj	(43.404)	(43.542)
c)	Drugi stroški dela	(467.305)	(453.474)
7.	Odpisi vrednosti	(515.645)	(428.323)
a)	Amortizacija	(438.127)	(332.979)
b)	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih dolgoročnih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	(5.657)	(896)
c)	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	(71.861)	(94.447)
8.	Drugi poslovni odhodki	(244.640)	(230.866)
9.	Finančni prihodki iz deležev	560	49
a)	Finančni prihodki iz deležev v družbah skupini	0	0
b)	Finančni prihodki iz deležev v pridruženih družah	0	0
c)	Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah	0	0
č)	Drugi prihodki iz drugih naložb	560	49
10.	Finančni prihodki iz danih posojil	231	660
a)	Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini	0	0
b)	Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	231	660
11.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	10.457	15.253
a)	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini	0	0
b)	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	10.457	15.253
12.	Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	0	0
13.	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	(20.605)	(10.094)
a)	Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini	0	0
b)	Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	(6.645)	(8.152)
c)	Finančni odhodki iz izdanih obveznic	0	0
č)	Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	(13.960)	(1.941)
14.	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	(1.955)	(1.249)
a)	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti do družb v skupini	0	0
b)	Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti	(1.955)	(1.249)
c)	Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	0	0
15.	Drugi prihodki	66.379	53.224
16.	Drugi odhodki	(21.892)	(27.706)
17.	Davek iz dobička	0	(65.525)
18.	Odloženi davki	0	0
19.	ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	71.617	449.321

Direktor:
mag. Alen Hodnik

9.2.3 Izkaz denarnih tokov za leto 2019

v EUR

		2019	2018
A.	DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a)	Postavke izkaza poslovnega izida	546.876	935.624
	Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	11.152.589	10.844.780
	Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	(10.605.712)	(9.843.631)
	Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	0	(65.525)
b)	Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	(141.021)	(508.687)
	Začetne manj končne poslovne terjatve	(653.684)	36.574
	Začetne manj končne aktivne kratkoročne časovne razmejitve	102.528	(260.638)
	Začetne manj končne odložene terjatve za davek	0	0
	Začetna manj končna sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	0
	Začetne manj končne zaloge	(173)	14.585
	Končni manj začetni poslovni dolgovi	208.239	(251.832)
	Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	202.069	(47.377)
	Končne manj začetne odložene obveznosti za davek	0	0
c)	Pozitiven ali negativen denarni izid pri poslovanju (a+b)	405.855	426.937
B.	DENARNI TOKOVI PRI INVESTIRANJU		
a)	Prejemki pri investiranju	31.976	20.539
	Prejemki do dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na investiranje	(0)	709
	Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	0	0
	Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	23.795	0
	Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	0	0
	Prejemki od odtujitve finančnih naložb	8.181	19.830
b)	Izdatki pri investiranju	(434.525)	(905.479)
	Izdatki za pridobitev neopredmetnih sredstev	(27.210)	(88.234)
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	(407.315)	(817.245)
	Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	0	0
	Izdatki za pridobitev finančnih naložb	0	0
c)	Pozitiven ali negativen denarni izid pri investiranju (a+b)	(402.549)	(884.940)
C.	DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a)	Prejemki pri financiranju	140.000	340.690
	Prejemki od vplačanega kapitala	0	83.983
	Prejemki od povečanja finančnih obveznosti	140.000	256.707
b)	Izdatki pri financiranju	(387.493)	(10.044)
	Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	(20.605)	(10.044)
	Izdatki za vračila kapitala	0	12.464
	Izdatki za odplačila finančnih obveznosti	(366.888)	(12.464)
	Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	0	0
c)	c) Pozitiven ali negativen denarni izid pri financiranju (a+b)	(247.493)	330.646
Č.	KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV (x+y)	374.775	618.962
x)	Denarni izid v obdobju (Ac+Bc+Cc)	(244.187)	(127.357)
y)	Začetno stanje denarnih sredstev	618.962	920.612

Direktor:
mag. Alen Hodnik

9.2.4 Izkaz gibanja kapitala za leto 2019

v EUR

		Vpoklicani kapital		Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička					Revalorizacijske rezerve	Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti	Preneseni čisti poslovni izid		Čisti poslovni izid poslovnega leta		Skupaj
		Osnovni kapital	Nevpoklicani kapital		Zakonske rezerve	Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže	Lastne delnice in lastni poslovni deleži	Statutarne rezerve	Druge rezerve iz dobička			Preneseni čisti dobiček	Prenesena čista izguba	Čisti dobiček poslovnega leta	Čista izguba poslovnega leta	
A1	Končno stanje 31/12-2018	600.650	0	0	60.065	0	0	767.996	0	0	(17.024)	0	0	0	0	1.411.687
a)	Preračuni za nazaj															0
b)	Prilagoditve za nazaj															0
A2	Začetno stanje 01/01-2019	600.650	0	0	60.065	0	0	767.996	0	0	(17.024)	0	0	0	0	1.411.687
B1	Spremembe lastniškega kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a)	Vpis vpoklicanega osnovnega kapitala															0
b)	Vpis nevpoklicanega osnovnega kapitala															0
c)	Vpokič vpisanega osnovnega kapitala															0
č)	Vnos dodatnih vplačil kapitala															0
d)	Nakup lastnih delnic in lastnih poslovnih deležev															0
e)	Odtujitev oziroma umik lastnih delnic in lastnih poslovnih deležev															0
f)	Vračilo kapitala															0
g)	Izplačilo dividend															0
h)	Izplačilo nagrad organom vodenja in nadzora															0
i)	Druge spremembe lastniškega kapitala															0
B2	Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	0	(20.439)	0	0	71.617	0	51.178	
a)	Vnos čistega poslovnega izida												71.617		71.617	
c)	Sprememba revalorizacijskih rezerv iz prevrednotenja opredmetenih osnovnih sredstev															0
č)	Sprememba rezerv, nastalih zaradi vrednotenja finančnih naložb po poštenu vrednosti															0
d)	Druge sestavine vseobsegajočega donosa									(20.439)						(20.439)
B3	Spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	69.092	0	0	2.525	0	0	(71.617)	0	0	
a)	Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala															0
b)	Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora						69.092						(69.092)			0
c)	Razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine															0
č)	Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala									2.525			(2.525)			0
d)	Oblikovanje rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže iz drugih sestavin kapitala															0
e)	Sprostitev rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže ter razporeditev na druge sestavine kapitala															0
f)	Druge spremembe v kapitalu															0
C.	Končno stanje 31/12-2019	600.650	0	0	60.065	0	0	837.088	0	0	(34.938)	0	0	0	0	1.462.865

Direktor: mag. Alen Hodnik

9.2.5 Izkaz gibanja kapitala za leto 2018

v EUR

	Vpoklicani kapital			Rezerve iz dobička					Revalorizacijske rezerve	Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti	Preneseni čisti poslovni izid		Čisti poslovni izid poslovnega leta		Skupaj
	Osnovni kapital	Nevpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže	Lastne delnice in lastni poslovni deleži	Statutarne rezerve	Druge rezerve iz dobička			Preneseni čisti dobiček	Prenesena čista izguba	Čisti dobiček poslovnega leta	Čista izguba poslovnega leta	
A1. Končno stanje 31/12-2017	515.050	0	0	51.505	0	0	328.853	0	0	(13.478)	0	0	0	0	881.930
a) Preračuni za nazaj															0
b) Prilagoditve za nazaj															0
A2. Začetno stanje 01/01-2018	515.050	0	0	51.505	0	0	328.853	0	0	(13.478)	0	0	0	0	881.930
B1. Spremembe lastniškega kapitala	85.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	85.600
a) Vpis vpoklicanega osnovnega kapitala	85.600														85.600
b) Vpis nevpoklicanega osnovnega kapitala															0
c) Vpoki vpisanega osnovnega kapitala															0
č) Vnos dodatnih vplačil kapitala															0
d) Nakup lastnih delnic in lastnih poslovnih deležev															0
e) Odpujitev oziroma umik lastnih delnic in lastnih poslovnih deležev															0
f) Vračilo kapitala															0
g) Izplačilo dividend															0
h) Izplačilo nagrad organom vodenja in nadzora															0
i) Druge spremembe lastniškega kapitala															0
B2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	0	(5.164)	0	0	0	449.321	0	444.157
a) Vnos čistega poslovnega izida													449.321		449.321
c) Sprememba revalorizacijskih rezerv iz prevrednotenja opredmetenih osnovnih sredstev															0
č) Sprememba rezerv, nastalih zaradi vrednotenja finančnih naložb po poštenu vrednosti															0
d) Druge sestavine vseobsegajočega donosa										(5.164)					(5.164)
B3. Spremembe v kapitalu	0	0	0	8.560	0	0	439.144	0	0	1.617	0	0	(449.321)	0	0
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala															0
b) Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora				8.560			439.144						(447.704)		0
c) Razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine															0
č) Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala										1.617			(1.617)		0
d) Oblikovanje rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže iz drugih sestavin kapitala															0
e) Sprostitev rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže ter razporeditev na druge sestavine kapitala															0
f) Druge spremembe v kapitalu															0
C. Končno stanje 31/12-2018	600.650	0	0	60.065	0	0	767.996	0	0	(17.024)	0	0	0	0	1.411.687

Direktor: mag. Alen Hodnik

9.2.6 Izkaz vseobsegajočega donosa

	v EUR	
	2019	2018
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	71.617	449.321
Spremembe revalorizacijskih rezerv iz prevrednotenja opredmetenih osnovnih sredstev		
Sprememba rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vredsnosti		
Dobički in izgube, ki izhajajo iz prevedbe računovodskih izkazov družb v tujini (vplivi sprememb deviznih tečajev)		
Druge sestavine vseobsegajočega donosa	(20.439)	(5.164)
CELOTNI VSEOBSEGAJOČI DONOS OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	51.178	444.157

Direktor:
mag. Alen Hodnik

9.3 Pojasnila in razkritja postavk v računovodskih izkazih

9.3.1 Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve

	v EUR						
	Dobro ime	Odloženi stroški razvijanja	Premoženjske in druge pravice	Druge neopredmetena sredstva (tudi emisijski kuponi)	Dolgoročno aktivne časovne razmejitve	Kratkoročni predujmi	Skupaj:
NABAVNA VREDNOST							
Stanje 01/01-2019	0	0	222.458	25.933	174.737	0	423.128
Pridobitve			27.210				27.210
Odtujitve			-6.048				-6.048
Prevrednotevanje							0
Stanje 31/12-2019	0	0	243.620	25.933	174.737	0	444.290
POPRAVEK VREDNOSTI							
Stanje 01/01-2019	0	0	81.728	15.630	0	0	97.358
Pridobitve							0
Odtujitve			-4.389				-4.389
Amortizacija			23.261	2.593			25.854
Prevrednotevanje							0
Stanje 31/12-2019	0	0	100.600	18.223	0	0	118.823
Neodpisana vrednost 01/01-2019	0	0	140.730	10.303	174.737	0	325.770
Neodpisana vrednost 31/12-2019	0	0	143.020	7.710	174.737	0	325.467

Knjigovodska vrednost na dan 31.12.2019 znaša 325.467 EUR in se nanaša na računalniške programe, evidence oskrbe s toplotno energijo, , dolgoročne AČR za izgradnjo žarnega zidu na pokopališču in drugo. Od tega se po dejavnostih nanaša na:

Dejavnost	31.12.2019
Ravnanje z odpadki	2.984
Pogrebna in pokopališka dejavnost	175.373
Vzdrževanje občinskih cest	559
Televizijska dejavnost PeTV	2.612
Dejavnost tržnice	1.042
Dejavnost cvetličarne	5.894
Dejavnost ogrevanja	33.780
Dejavnost čiščenja javnih površin	216
Upravljanje stanovanj	2.415
Dejavnost parkirišč	730
Kulturno kongresna dejavnost	1.068
Center ponovne rabe	292
Režija in skupni stroški kom. storitev	98.502
SKUPAJ:	325.467

Družba je vsa neopredmetena sredstva v letu 2019 nabavila z lastnimi denarnimi sredstvi, od tega znaša vrednost nabavljenih sredstev po dejavnostih:

Dejavnost	31.12.2019
Dejavnost cvetličarne	6.350
Režija in skupni stroški kom. storitev	20.860
SKUPAJ:	27.210

V letu 2019 je bila amortizacija neopredmetenih sredstev obračunana v višini 25.854 EUR.

Družba v letu 2019 ni oslabilila neopredmetenih sredstev, saj ocenjuje, da knjigovodska vrednost le-teh ne presega njihove nadomestitvene vrednosti.

Neopredmetena sredstva po stanju na dan 31.12.2019 niso zastavljena kot jamstvo za dolgove.

9.3.2 Opredmetena osnovna sredstva

	Zemljišča	Zgradbe	Zgradbe - pravica do uporabe	Oprema in nadomestni deli	Oprema - pravica do uporabe	Drobni inventar	Druga opredmetena osnovna sredstva	Kratkoročni predjudni	Opredmetena osnovna sredstva v izdelavi	Skupaj:
v EUR										
NABAVNA VREDNOST										
Stanje 01/01-2019	377.020	15.834	332.233	2.623.827	38.616	107.288	4.500	0	60.569	3.559.887
Pridobitve				355.775	125.815	12.896			101.727	596.213
Odtujitve				-74.058		-7.046			-39.900	-121.004
Stanje 31/12-2019	377.020	15.834	332.233	2.905.544	164.431	113.138	4.500	0	122.396	4.035.096
POPRAVEK VREDNOSTI										
Stanje 01/01-2019	0	5.207	0	1.420.131	0	63.223	382	0	0	1.488.943
Pridobitve										0
Odtujitve				-71.650		-5.393				-77.043
Amortizacija		931	83.058	303.801	10.963	13.430	90			412.273
Prilagoditev			-1.544							-1.544
Stanje 31/12-2019	0	6.138	81.514	1.652.282	10.963	71.260	472	0	0	1.822.629
Neodpisana vrednost 01/01-2019	377.020	10.627	332.233	1.203.696	38.616	44.065	4.118	0	60.569	2.070.944
Neodpisana vrednost 31/12-2019	377.020	9.696	250.719	1.253.262	153.468	41.878	4.028	0	122.396	2.212.467

Knjigovodska vrednost zemljišč 377.020 EUR se nanaša na 3 zemljišča, ki so bila nabavljena za potrebe gradnje poslovne stavbe.

Knjigovodska vrednost zgradb v višini 9.696 EUR se nanaša na leseni prodajni objekt na pokopališču.

Knjigovodska vrednost opredmetenih osnovnih sredstev v izdelavi v višini 122.396 EUR se nanaša na:

- skladiščne prostore družbe v višini 22.330 EUR,
- nadgradnjo CERO Gajke v višini 26.165 EUR,
- rekonstrukcijo kotlovnice na lesno bio maso, 25.415 EUR,
- toplotno postajo in priključek toplovoda Kvedrova 3, 3.900 EUR,
- čipe za posode v višini 750 EUR in
- pogrebno vozilo v višini 43.836 EUR.

Knjigovodska vrednost opreme in nadomestnih delov, drobnega inventarja in drugih opredmetenih osnovnih sredstev znaša skupaj 1.299.168 EUR in se nanaša na nabave računalniške opreme, blagajniške opreme, opreme in nadomestne dele za PeTV, osebne avtomobile, drugo opremo za CERO Gajke, za zelenice, za ceste, delovne stroje na CERO Gajke, delovne stroje za zelenice, drugo opremo za zbiranje in prevoz odpadkov, opremo za dejavnost ogrevanja, pisarniško opremo, računalniško in telekomunikacijsko opremo in tovorna vozila.

Knjigovodska vrednost opreme v višini 1.299.168 EUR se po dejavnostih nanaša na:

Dejavnost	31.12.2019
Ravnanje z odpadki	501.365
Urejanje in čiščenje javnih površin	148.864
Vzdrževanje občinskih cest	344.033
Mestna blagajna	1.074
Pogrebna, pokopališka dejavnost	39.644
Dejavnost ogrevanja	30.463
Televizijska dejavnost PeTV	17.099
Dejavnost tržnice	71.312
Elektro dejavnost	8.055
Dejavnost parkirišč	77.766
Dejavnost cvetličarne	3.520
Dejavnost upravljanja	4.839
Režija in skupni stroški kom. storitev	51.134
SKUPAJ:	1.299.168

Družba je opredmetena osnovna sredstva v letu 2019 v višini 368.671 EUR delno nabavila z lastnimi denarnimi sredstvi, delno pa z bančnim posojilom. Po dejavnostih se nabavljena sredstva nanašajo na:

Dejavnost	31.12.2019
Ravnanje z odpadki	108.545
Urejanje in čiščenje javnih površin	24.438
Vzdrževanje občinskih cest	167.581
Pogrebna, pokopališka dejavnost	6.010
Dejavnost ogrevanja	7.857
Televizijska dejavnost PeTV	3.746
Dejavnost tržnice	8.708
Dejavnost cvetličarne	825
Dejavnost parkirišč	25.908
Dejavnost upravljanja	4.512
Elektro dejavnost	90
Režija in skupni stroški kom. storitev	10.451
SKUPAJ:	368.671

Družba izkazuje v svojih poslovnih knjigah tudi opredmetena osnovna sredstva, do katerih ima pravico do uporabe, in sicer je knjigovodska vrednost zgradb na dan 31.12.2019 250.719 EUR in opreme 153.468 EUR. V tabeli je stanje navedenih opredmetenih osnovnih sredstev na dan 31.12.2019:

v EUR	
	Stanje 31.12.2019
Zgradba - poslovni prostor Ulica heroja Lacka 3	27.532
Zgradba - poslovni prostor Muzejski trg 1	48.632
Zgradba - poslovni prostor Vegova ulica 4	148.440
Zgradba - poslovni prostor Krempljeva ulica 1	10.234
Zgradba - poslovni prostor Puhova ulica 10	15.881
Skupaj zgradbe	250.719
Oprema - parkirni sistem	32.894
Oprema - čistilna naprava	120.575
Skupaj oprema	153.469

Stroški amortizacije in obresti za sredstva pridobljena z najemom

Vrsta sredstva	Skupaj strošek amortizacije v letu 2019	Strošek obresti
Zgradbe	83.058	8.194
Oprema	10.963	1.132

	Denarni tok 2019	Strošek 2019
Amortizacija pravice do uporabe sredstva	72.418	94.021
Odhodki za obresti za obveznosti iz najema	15.534	9.326
Stroški najema v zvezi s kratkoročnimi najemi in najemi majhnih vrednosti	113.490	120.120
Stroški najemnin za licence in gospodarske javne infrastrukture	236.517	227.839

Družba na dan 31.12.2019 ne izkazuje sredstev v finančnem najemu.

V letu 2019 je bila amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev obračunana v višini 412.273 EUR.

Na dan 31.12.2019 so opredmetena osnovna sredstva zastavljena za dolgove v višini 168.333 EUR, in sicer zastavna pravica na vknjiženih nepremičninah, ki so vpisane v zemljiški knjigi, v skladu s 142. členom in ostalimi členi Stvarnopravnega zakonika v korist Banke, vpisane pri Okrajnem sodišču Ptuj:

- ID znak: parcela 388 831/3, k.o. 388 Rogoznica
- ID znak: parcela 388 381/1, k.o. 388 Rogoznica.

9.3.3 Dolgoročne poslovne terjatve

Med dolgoročnimi poslovnimi terjatvami v višini 753.193 EUR sta evidentirani:

- dolgoročna poslovna terjatev do Mestne občine Ptuj v višini 747.044 EUR. Družba v okviru dejavnosti ravnanja z odpadki uporabnikom storitev obračunava finančno jamstvo. Na ta način se zbirajo sredstva za kasnejše zapiranje CERO Gajke, katerega lastnik je Mestna občina Ptuj. Terjatev je evidentirana na podlagi nakazanih zbranih denarnih sredstev v proračun Mestne občine Ptuj.
- dana varščina Mestni občini Ptuj za najem prostorov Kongresno-kulturnega centra Dominikanski samostan Ptuj v višini 6.149 EUR.

V tabeli je prikazano stanje in gibanje dolgoročnih poslovnih terjatev:

v EUR			
	Dolg. posl. terj. do MOP - finančno jamstvo	Dana varšina za najem prostorov MOP	Skupaj
Stanje 1.1.2019	560.283	6.149	566.432
Povečanje	186.761	0	186.761
Zmanjšanje	0	0	0
Stanje 31.12.2019	747.044	6.149	753.193

9.3.4 Zaloge

v EUR				
	31.12.2019			31.12.2018
	Nabavna vrednost (+)	Popravek vrednosti zaradi slabitve zalog (-)	Knjigovodska vrednost	
Surovine in material	32.026		32.026	38.379
Drobni inventar	12.934		12.934	7.320
Nedokončana proizvodnja in storitve			0	0
Proizvodi			0	0
Trgovsko blago	26.375		26.375	25.463
Predujmi za zaloge			0	0
SKUPAJ	71.335	0	71.335	71.162

Med zalogami izkazujemo zaloge surovin in materiala v višini 32.026 EUR in se po dejavnostih nanašajo na:

- zaloge v dejavnosti urejanja in čiščenja javnih površin (sol in granulat za posipavanje cest) v višini 5.432 EUR,
- zaloge v dejavnosti zbiranja in prevoza odpadkov (vreče za pobiranje odpadkov) v višini 2.294 EUR,
- zaloge v dejavnosti odlaganja in predelave odpadkov (žica za ovijanje bal) v višini 5.010 EUR,
- zaloge materiala za reverzno osmozo (kislina, bisulfat, RO Cleaner) 3.770 EUR,
- zaloge za vzdrževanje cest in javne razsvetljave (plošče OSB) v višini 747 EUR,
- zaloge v dejavnosti oskrbe s toplotno energijo (kurilno olje) v višini 7.480 EUR,
- material za vzdrževanje instalacij v višini 7.293 EUR.

Med zalogami drobnega inventarja in embalaže v skupni višini 12.934 EUR so evidentirani prometni znaki in table, ki se nanašajo na dejavnost vzdrževanja občinskih cest v znesku 12.459 EUR in embalaža v višini 475 EUR.

Ob popisu zalog surovin in materiala ter drobnega inventarja in embalaže na dan 3.12.2019 je bil izkazan inventurni manjko za vrečke v skupni višini 767 EUR brez DDV in sicer skupaj na enoti urejanja in čiščenja javnih površin ter dejavnosti zbiranja in prevoza odpadkov.

Med zalogami izkazujemo tudi zaloge trgovskega blaga, ki na dan 31. 12. 2019 znašajo 26.375 EUR. Za namene opravljanja pogrebne in pokopališke dejavnosti se vodijo zaloge

blaga v skladišču, kot so krste, žare ter drugo, in na dan 31. 12. 2019 znašajo 11.344 EUR. Med zalogami trgovskega blaga so evidentirane tudi zaloge v skladišču cvetličarne (cvetje, podstavki, sveče, dekorji) v višini 13.526 EUR. Zaloge blaga v Dominikanskem samostanu (grafike, magnetki, razglednice) znašajo 552 EUR, zaloge blaga prodaje na Mestni blagajni (vreče za smeti, bombažne vrečke) 490 EUR in bombažne vrečke v glavnem skladišču v višini 463 EUR.

Inventurne razlike so se pojavile pri popisu trgovskega blaga v cvetličarni na dan 30. 11. 2019, in sicer je bilo inventurnih viškov v višini 126 EUR po nabavni vrednosti, inventurnih mankov pa -73 EUR po nabavni vrednosti. Inventurne razlike so se pojavile tudi v skladišču pogrebne in pokopališke dejavnosti na dan 30. 11. 2019, in sicer inventurni viški v višini 66 EUR, inventurni manjki v višini 53 EUR, oboje po nabavni vrednosti. Inventurna razlika na dan 2. 12. 2019 za prodajo v Dominikanskem samostanu je inventurni višek v višini 2,41 EUR po nabavni vrednosti in inventurni manjko 2,16 EUR po nabavni vrednosti. Mestna blagajna na dan popisa blaga 2. 12. 2019 ni izkazovala inventurnih razlik.

Knjigovodska vrednost zalog na dan 31. 12. 2019 ne presega njene čiste iztržljive vrednosti.

Na dan 31. 12. 2019 zaloge niso zastavljene kot jamstvo za dolgove.

9.3.5 Kratkoročne poslovne terjatve

v EUR				
	Kratkoročne poslovne terjatve	Popravek vrednosti zaradi oslabitve*	31.12.2019	31.12.2018
	=	-	=	+
Kratkoročne terjatve do kupcev	2.001.965	-389.244	1.612.721	1.337.596
<i>-od tega že zapadle na dan 31.12.</i>			0	0
Dani kratkoročni predujmi in varščine	175		175	175
Kratkoročne terjatve iz poslovanja za tuj račun	31.037		31.037	6.277
Kratkoročne terjatve, povezane s finančnimi prihodki**	7.159	-2.384	4.775	3.938
Kratkoročne terjatve do državnih institucij	183.658		183.658	97.228
Druge kratkoročne poslovne terjatve	109.314	-37.975	71.339	14.265
SKUPAJ kratkoročne poslovne terjatve	2.333.308	-429.603	1.903.705	1.459.479

Stanje in gibanje popravka vrednosti terjatev prikazuje spodnja tabela:

	Popravek terjatev do kupcev	Popravek terjatev iz naslova obresti	Popravek drugih kratkoročnih terjatev	Skupaj
Stanje 1.1.2019	414.155	4.859	37.975	456.989
Odprava zaradi plačila	-55.102	-55		-55.157
Dokončni odpis	-41.670	-2.420		-44.090
Oblikovanje 2019	71.861			71.861
Stanje 31.12.2019	389.244	2.384	37.975	429.603

Popravek vrednosti terjatev je bil oblikovan v višini 71.861 EUR, in sicer za redne terjatve do kupcev v državi glede na njihovo zapadlost.

Terjatve do kupcev na dan 31. 12. 2019 znašajo 1.612.721 EUR in so prikazane v spodnji tabeli:

	bruto vrednost (31.12.2019)	vrednost oblikovanega popravka	neto vrednost (31.12.2019)	bruto vrednost (31.12.2018)	vrednost oblikovanega popravka	neto vrednost (31.12.2018)
Terjatve do kupcev v državi in tujini	1.737.207	124.486	1.612.721	1.389.223	51.627	1.337.596
Dvomljive terjatve do kupcev	45.469	45.469	0	75.293	75.293	0
Sporne (tožene) terjatve do kupcev	219.289	219.289	0	287.235	287.235	0
SKUPAJ:	2.001.965	389.244	1.612.721	1.751.751	414.155	1.337.596

Struktura poslovnih terjatev do kupcev po zapadlosti:

Obdobje	Nezapadle	Zapadlost v dnevih						Skupaj
		do 60	od 61 do 90	od 91 do 150	od 151 do 180	od 181 do 365	nad 365	
Znesek odprtih terjatev do kupcev	1.383.788	191.796	18.328	16.064	614	59.038	67.579	1.737.207
Znesek odprtih terjatev do kupcev - dvomljivih in spornih		718	-125	0	0	-88	264.253	264.758
SKUPAJ:	1.383.788	192.514	18.203	16.064	614	58.950	331.832	2.001.965

Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev, povezane s finančnimi prihodki znašajo 4.775 EUR in so prikazane v spodnji tabeli:

	bruto vrednost (31.12.2019)	vrednost oblikovanega popravka	neto vrednost (31.12.2019)	bruto vrednost (31.12.2018)	vrednost oblikovanega popravka	neto vrednost (31.12.2018)
Terjatve za obresti	6.322	1.616	4.706	7.848	3.995	3.853
Dvomljive terjatve za obresti	69		69	85		85
Sporne (tožene) terjatve za obresti	768	768	0	864	864	0
SKUPAJ:	7.159	2.384	4.775	8.797	4.859	3.938

Struktura terjatev za obresti po zapadlosti:

Obdobje	Nezapadle	do 30 dni	30-60 dni	60-90 dni	nad 90 dni
Znesek odprtih terjatev za obresti	2.753	54	24	12	4.316

Kratkoročne poslovne terjatve do drugih na dan 31. 12. 2019 znašajo 286.209 EUR, od tega se nanaša na:

- kratkoročno dane predujme 175 EUR,
- terjatve iz poslovanja za tuj račun 31.037 EUR,
- terjatve do države iz naslova DDV 107.000 EUR,
- terjatve do države iz naslova bruto plač 13.463 EUR,
- terjatve do države iz naslova davka od dobička 61.729 EUR,
- terjatve do države iz naslova trošarin CURS 1.415 EUR,
- terjatve do zavarovalnice 19.972 EUR,
- terjatve do Mestne občine Ptuj za javna dela 103 EUR,
- terjatve do Sklada RS za zaposlovanje invalidov 1.064 EUR,
- terjatev po pogodbi o sofinanciranju projekta LAS 35.374 EUR,
- terjatev po pogodbi o sofinanciranju projekta Entrain 14.042 EUR,
- druge kratkoročne poslovne terjatve do drugih 835 EUR.

Terjatve do zavarovalnice 19.972 EUR so v višini 17.018 EUR nezapadle, v višini 2.953 EUR pa zapadle nad 90 dni.

Kratkoročno dani predujmi so zapadli nad 365 dni, vse ostale navedene terjatve do drugih pa so nezapadle.

Za kratkoročni poslovni terjatvi v skupni višini 37.975 EUR je v 100 % višini oblikovan popravek vrednosti. Nanaša pa se na:

- terjatev po donatorski pogodbi s Cestnim podjetjem Maribor iz leta 2011 v višini 17.643 EUR in
- terjatev za preveč zaračunano vodno povračilo do Komunalnega podjetja Ptuj v višini 20.332 EUR.

Terjatve družbe niso zavarovane.

Družba izkazuje terjatve do posloводства v višini 230 EUR, do članov Nadzornega sveta v višini 29 EUR in do lastnika Mestne občine Ptuj v višini 367.066 EUR.

9.3.6 Denarna sredstva

	v EUR	
	31.12.2019	31.12.2018
Denarna sredstva v blagajni in takoj udenarljivi vrednostni papirji	3.840	3.945
Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih institucijah	370.935	789.310
SKUPAJ	374.775	793.255

Izkazana denarna sredstva zajemajo stanje denarnih sredstev na šestih transakcijskih računih (370.935 EUR), gotovino v glavni blagajni (103 EUR), v blagajni CERO Gajke (20 EUR), v blagajni tržnice (278 EUR), v mestni blagajni (1.050 EUR), v blagajni cvetličarne (270 EUR), denar na poti (900 EUR) in v blagajni parkomatov (1.219 EUR).

Družba nima dogovorjenih samodejnih zadolžitev na tekočih računih pri bankah, s katerimi bi zagotavljala tekočo plačilno sposobnost.

9.3.7 Kratkoročne aktivne časovne razmejitve

	v EUR	
	31.12.2019	31.12.2018
Kratkoročno odloženi stroški oz. odhodki	96.717	186.241
Kratkoročno nezaračunani prihodki	75.612	88.615
DDV od prejetih predujmov		
SKUPAJ	172.329	274.856

Med kratkoročnimi aktivnimi časovnimi razmejitvami so izkazani kratkoročno odloženi stroški, ki so bili zaračunani v letu 2019 in predstavljajo stroške naslednjega obračunskega obdobja, to je leta 2020. Kratkoročno odloženi stroški v višini 96.717 EUR se nanašajo na

stroške izgradnje žarnega zidu, šolnin, internetne domene, naročnin, članarin, licenc in najemnine bančnega sefa.

Stroški izgradnje žarnega zidu v znesku 87.213 EUR so knjiženi na AČR. Na osnovi pogodbe o podelitvi koncesije za opravljanje izbrane lokalne gospodarske službe upravljanja s pokopališči, urejanja in vzdrževanja pokopališč in pogrebne storitve v Mestni občini Ptuj z dne 12.12.2011 in Aneksom št. 1 k tej pogodbi z dne 29.9.2017 je družba v letu 2017 investirala v »žarni zid« z lastnimi finančnimi sredstvi. Investicija je potekala na tujem zemljišču brez podelitve stavbne pravice in zemljiškoknjižnega dovolila v skladu s 256. – 265. členom Stvarnopravnega zakonika. Za investicijo je bil najet kredit za obdobje od 30.11.2017 do 31.10.2021. V letu 2021 se namreč tudi izteče koncesijska pogodba. Ker se celotna investicija ni mogla knjižiti v odhodke, prav tako je nismo mogli neposredno knjižiti v lastna osnovna sredstva, niti v tuja osnovna sredstva, saj nismo prejeli zemljiškoknjižnega dovolila in stavbne pravice, je knjižena investicija na kratkoročne in dolgoročne aktivne časovne razmejitve.

Kratkoročno nezaračunani prihodki po stanju na dan 31. 12. 2019 znašajo 75.612 EUR in se nanašajo na nezaračunane prihodke do Mestne občine Ptuj iz naslova odprtih delovnih nalogov na dejavnostih vzdrževanje občinskih cest ter urejanje in čiščenje javnih površin – storitve bodo zaračunane v letu 2020. Družba je v letu 2019 že delno opravila določena dela in so ji v povezavi s tem že nastali stroški, ni pa bilo možnosti delno opravljenega dela zaračunati naročniku. Zato si je te prihodke kratkoročno vnaprej vračunala. Ta dela se bodo MOP zaračunala v letu 2020.

Znesek načrtovanih in črpanih aktivnih časovnih razmejitev je enak, razen pri odloženih stroških za žarni zid, kjer so bile načrtovane v višini 166.557 EUR, dejanski znesek črpanja pa je bil 79.344 EUR.

9.3.8 Kapital

Družba na dan 31.12.2019 izkazuje kapital v višini 1.462.865 EUR, ki je sestavljen iz osnovnega kapitala v višini 600.650 EUR, zakonskih rezerv v višini 60.065 EUR, statutarnih rezerv v višini 837.088 EUR in rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti - 34.938 EUR.

Osnovni kapital 600.650 EUR se v višini 7.500 EUR nanaša na ustanovni vložek Mestne občine Ptuj, ki je 100 % lastnik družbe, v višini 593.150 EUR pa je bil povečan s preoblikovanjem statutarnih rezerv in čistega dobička posameznega leta v osnovni kapital, in sicer 90.000 EUR (iz statutarnih rezerv) v letu 2016, 417.550 EUR v letu 2017 (iz prenesenih dobičkov) in 85.600 EUR v letu 2018. V letu 2018 je lastnica povečala osnovni kapital družbe v višini 85.600 EUR s stvarnim vložkom – zemljiščem katastrska občina 388 Rogoznica, parcela 831/4.

V letu 2019 se zakonske rezerve v višini 60.065 EUR niso povečale, ker so že bile oblikovane v višini 10 % osnovnega kapitala družbe.

Rezerve, prikazane na osnovi vrednotenja po pošteni vrednosti v višini 34.938 EUR izhajajo iz aktuarskega izračuna za leto 2019. Tabela prikazuje stanje in gibanje rezerv, vrednotenih po pošteni vrednosti:

	vrednost v EUR
Stanje 1.1.2019	- 17.024
odprava akt. dobičkov v preneseni poslovni izid	2.525
aktuarski izračun 2019	- 20.439
Stanje 31.12.2019	- 34.938

Čisti dobiček poslovnega leta 2019 znaša 71.617 EUR.

Nadzornemu svetu družbe se predlaga, da se na osnovi Odloka o ustanovitvi družbe uporabi čisti dobiček leta 2019 za oblikovanje statutarnih rezerv v višini 69.092 EUR in pokritje prenesene izgube iz naslova aktuarskega izračuna leta 2019 v višini 2.525 EUR.

Bilančni dobiček na dan 31.12.2019 znaša 0 EUR.

V tabeli je prikazano gibanje bilančnega dobička:

Postavka	v EUR	
	31.12.2019	31.12.2018
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	71.617	449.321
Preneseni dobiček/Prenesena izguba	-2.525	-1.617
Povečanje (dodatno oblikovanje) rezerv iz dobička ločeno po posameznih vrstah teh rezerv	-69.092	-447.704
Bilančni dobiček / Bilančna izguba	0	0

9.3.9 Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

Rezervacije se oblikujejo za sedanje obveze, ki izhajajo iz obvezujočih preteklih dogodkov in se bodo po predvidevanjih poravnale v obdobju, ki ni z gotovostjo določeno, ter katerih velikosti je mogoče zanesljivo oceniti.

Dolgoročne pasivne časovne razmejitve (DPČR) izkazujejo odložene prihodke (državne podpore in donacije, prejete za pridobitev osnovnih sredstev oziroma za pokrivanje določenih stroškov), ki bodo v obdobju daljšem od enega leta, pokrili odložene odhodke. Z njimi se pokrivajo stroški amortizacije teh sredstev oziroma določene druge stroške in se porabijo s prenašanjem na prihodke.

Rezervacije po stanju na dan 31. 12. 2019 znašajo 1.332.381 EUR in se nanašajo na:

- rezervacije za pokojnine, jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi 318.904 EUR,
- rezervacije za dana jamstva 66.050 EUR in
- rezervacije iz naslova finančnega jamstva na CERO Gajke 933.805 EUR.

Dolgoročne pasivne časovne razmejitve po stanju na dan 31. 12. 2019 znašajo 13.622 EUR in se nanašajo na:

- prejete državne podpore 13.420 EUR in
- prejete donacije za pridobitev osnovnih sredstev 202 EUR.

Stanje in gibanje rezervacij in dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev je prikazano v tabeli:

	Rezervacije						Dolgoročne pasivne časovne razmejitve			SKUPAJ
	Reorganizacija podjetja	Pokrivanje prihodnjih stroškov oz. odhodkov zaradi razgradnje in ponovne	Rezervacije za kočljive pogodbe	Rezervacije za pokojnine, jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi*	Rezervacije za dana jamstva	Druge rezervacije iz naslova dolgoročno vnaprej vračunanih stroškov	Prejete državne podpore	Prejete donacije	Druge dolgoročne pasivne časovne razmejitve	
Stanje 31.12.2018	0	0	69.735	275.142	82.129	747.044	7.109	1.697	75	1.182.931
Popravki po otvoritveni bilanci										
Stanje 1.1.2019	0	0	69.735	275.142	82.129	747.044	7.109	1.697	75	1.182.931
Oblikovanje (+)				84.881		186.761	7.500		16.263	295.405
Druge povečanja (+)										0
Koriščenje (-)				-41.119			-1.189	-1.495	-16.338	-60.141
Odprava (-)			-69.735		-16.079					-85.814
Druge zmanjšanja (-)										0
Stanje 31.12.2019	0	0	0	318.904	66.050	933.805	13.420	202	0	1.332.381

a) rezervacije za kočljive pogodbe

Saldo rezervacij za kočljive pogodbe je na dan 1. 1. 2019 znašal 69.735 EUR in je bil vezan na kočljivo pogodbo z dobaviteljem zemeljskega plina Gen-I po napovedani tožbi zaradi nedoseganja pogodbenih količin. Po opravljeni analizi stanja na bilančni datum, se je rezervacija odpravila v celotni višini in tako na dan 31. 12. 2019 ni izkazanega salda.

b) rezervacije za pokojnine, jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi

Saldo rezervacij za pokojnine, jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi na dan 1. 1. 2019 je znašal 275.142 EUR. V letu 2019 je bilo oblikovanih rezervacij za 84.881 EUR, od tega rezervacij za odpravnine ob upokojitvi 53.774 EUR in jubilejne nagrade 31.107 EUR. Oblikovane so bile na podlagi aktuarskega izračuna na dan 31. 12. 2019 s strani družbe APIS, Aktuarsko, poslovno in informacijsko svetovanje, Andrej Šalamun s.p. iz Ljubljane. V letu 2019 je bilo koriščenih rezervacij v višini 41.119 EUR, tako da znaša saldo na dan 31. 12. 2019 318.904 EUR.

Pri omenjenem izračunu so bili upoštevani podatki, ki so jim bili posredovani s strani družbe:

- podatki o zaposlenih
- pravice zaposlenih do odpravnine ob upokojitvi
- pravice zaposlenih do izplačila jubilejnih nagrad
- rast plač
- fluktuacija zaposlenih.

Predpostavke, ki so bile uporabljene v izračunu:

1. Najpomembnejša predpostavka modela je, da je naročnik v celoti posredoval pravilne vhodne podatke. Ti se namreč v okviru izračuna ne preverjajo. Opravljene so biledoločene logične kontrole (kot so npr. starost prve zaposlitve ipd.), za točnost in popolnost vhodnih podatkov pa odgovarja družba, ki je naročnik.
2. Nominalna dolgoročna obrestna mera se ocenjuje v višini **0,45 %**. Na dan 31.12.2019 je namreč za slovenske državne obveznice z dospeljem 10 let znašala 0,02 %. Ker povprečno dospelje v družbi znaša 18,1 let, je bila ocenjena povprečna obrestna mera v višini 0,45 %.
3. Pričakovana dolgoročna rast višine jubilejnih nagrad in neobdavčljivih zneskov v izračunu (za odpravnine in jubilejne nagrade) je ocenjena v višini **1,0 %** letno, pri čemer se za neobdavčen znesek pri izplačilu odpravnine ob upokojitvi upošteva znesek 4.063

EUR, za jubilejne nagrade pa 460 EUR, 689 EUR ter 919 EUR (dvakrat) ob 10, 20, 30 in 40 - letnem jubileju, vendar zgolj ob prvem izplačilu jubileja. Vse zneske odpravnin, za katere se pričakuje, da bi ob predvideni rasti plač presegli predvideno mejo neobdavčenega zneska, se dodatno poveča za prispevke v višini 16,1 % v skladu z zakonodajo RS na dan obračuna rezervacije.

4. V izračunu se upošteva pričakovana smrtnost delavcev v skladu s slovenskimi tablicami smrtnosti 2007 ločeno po spolih, s čimer se indirektno upošteva nadomeščanje starejših zaposlencev, ki se upokojijo, z mlajšimi.
5. Rezervacije se računajo zgolj za zaposlene za nedoločen čas, saj samo zanje obstaja dolgoročna obveza s strani delodajalca.
6. Za vse zaposlene se predpostavlja, da bodo izkoristili pravico do starostne upokojitve ob dnevu nastopa. V primeru, da bi kateri od zaposlencev že izpolnjeval pogoje za starostno upokožitev, je rezervacija zanj kar enaka sedanji vrednosti odpravnine ob upokožitvi.
7. Obveznosti za jubilejne nagrade, do katerih bi bil zaposlenec upravičen kasneje, kot bo izpolnil pogoj za starostno upokožitev, se ne oblikuje.
8. Morebitnih večjih odpuščanj zaradi reorganizacije naročnika model se ne upošteva. Pripravljen je namreč na osnovi ene od temeljnih predpostavk računovodskih standardov, ki pravi, da je potrebno računovodske izkaze sestavljati, kot da bo podjetje nadaljevalo poslovanje v dogledni prihodnosti in kot da nima niti namena niti potrebe, da bi ga povsem ustavilo ali pomembno skrčilo.

Gibanje rezervacij za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade prikazuje tabela:

v EUR

	Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi	Rezervacije za jubilejne nagrade	SKUPAJ
Stanje 31.12.2018	159.366	115.776	275.142
Popravki po otvoritveni bilanci			0
Stanje 1.1.2019	159.366	115.776	275.142
Stroški obresti (+)	1.392	1.066	2.458
Stroški preteklega in tekočega službovanja (+/-)	31.943	19.783	51.726
Izplačila zaslužkov (-)	-26.825	-14.294	-41.119
Aktuarski dobički/izgube (preko IPI) (+/-)		10.258	10.258
Aktuarski dobički/izgube (preko drugega vseobsegajočega donosa) (+/-)	20.439		20.439
Stanje 31.12.2019	186.315	132.589	318.904

Analiza občutljivosti:

Parametri	Rezervacije za odpravnine	Rezervacije za jubilejne nagrade
Znižanje disk. obr. mere za 0,5%	9.029,44 €	4.992,49 €
Povečanje disk. obr. mere za 0,5%	-8.200,47 €	-4.603,98 €
Povečanje rasti plač za 0,5 %/letno	2.416,96 €	0,00 €
Zmanjšanje rasti plač za 0,5%/letno	-1.910,00 €	0,00 €

c) rezervacije za dana jamstva

Saldo rezervacij za dana jamstva na dan 1. 1. 2019 je znašal 82.129 EUR. Rezervacije so bile oblikovane v letih od 2011 do 2014 za konstrukcijske elemente in kvaliteto izvršenih del pri gradbenih projektih Energetsko učinkovita prenova javne razsvetljave, Rekonstrukcija Mestnega trga, Energetska sanacija OŠ Olge Meglič in investicijsko vzdrževalna dela na občinskih cestah. Družba je opravila analizo stanja objektov, za katere so bile oblikovane rezervacije in tako presodila, da lahko del teh rezervacij odpravi, in sicer v sorazmerni višini glede na že pretečena leta, za katera so bila oblikovana. Tako so bile v letu 2019 delno odpravljene navedene rezervacije v višini 16.079 EUR. Saldo na dan 31. 12. 2019 znaša 66.050 EUR.

d) rezervacije iz naslova dolgoročno vnaprej vračunanih stroškov

Saldo rezervacij iz naslova dolgoročno vnaprej vračunanih stroškov na dan 1. 1. 2019 je znašal 747.044 EUR in se je nanašal na rezervacijo za ocenjene stroške zapiranja odlagališča in sicer na podlagi Okoljevarstvenega dovoljenja št. 35407-3/2013-22, izdanega s strani Ministrstva za okolje in prostor, Agencije RS za okolje. Družba je dolžna zagotoviti finančno jamstvo za zavarovanje izpolnitve obveznosti med obratovanjem, v času zapiranja po prenehanju odlaganja odpadkov na odlagališču CERO Gajke in po njegovem zaprtju. V letu 2019 je bilo dodatno oblikovanih rezervacij za ocenjene stroške zapiranja v višini 186.761 EUR. Saldo rezervacij na dan 31. 12. 2019 tako znaša 933.805 EUR in predstavlja rezervacije za ocenjene stroške zapiranja CERO Gajke za:

- leto 2015 v višini 186.761 EUR; rezervacije so bile oblikovane v letu 2016 v breme stroškov družbe;

- leto 2016 v višini 186.761 EUR; rezervacije so bile oblikovane v letu 2016 in je zanje bil v letu 2017 izstavljen zahtevek in tako vzpostavljena dolgoročna poslovna terjatev do Mestne občine Ptuj,
- leto 2017 v višini 186.761 EUR; rezervacije so bile oblikovane v letu 2017, in sicer je bil strošek finančnega jamstva vključen v ceno storitev ravnanja z odpadki. Zanje je bila vzpostavljena dolgoročna poslovna terjatev, zbrana sredstva pa so bila mesečno prenakazana na transakcijski račun Mestne občine Ptuj.
- V enaki višini 186.761 EUR so bile rezervacije oblikovane tudi v letih 2018 in 2019.

Iz naslova rezervacij za ocenjene stroške zapiranja je tako do Mestne občine Ptuj vzpostavljena dolgoročna poslovna terjatev v višini 747.044 EUR - za leta 2016, 2017, 2018 in 2019.

e) prejete donacije

Med dolgoročnimi PČR so izkazane donacije, ki jih je družba prejela v preteklih letih od Mestne občine Ptuj za nakup neopredmetenih (programske opreme) in opredmetenih osnovnih sredstev (računalniške opreme), ki po stanju na dan 31. 12. 2019 znašajo 202 EUR. Prejete donacije se uporabljajo za pokrivanje stroškov amortizacije, in sicer so se tako koristile v višini 1.311 EUR. Prav tako so se koristile prejete donacije, ki se nanašajo na brezplačno pridobljeno opremo s strani dobaviteljev v višini 184 EUR, in sicer za pokrivanje stroškov amortizacije le-te.

f) druge dolgoročne pasivne časovne razmejitve

Saldo drugih dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev na dan 1. 1. 2019 je znašal 75 EUR. V letu 2019 se je oblikovala PČR za vračilo prispevkov za preseganje kvote invalidov v višini 16.263 EUR. Le-ta se je v višini 16.338 EUR v letu 2019 izkoristila, saldo na dan 31. 12. 2019 je tako 0 EUR.

Pri vseh vrstah rezervacij je znesek načrtovanih in črpanih rezervacij enak.

Informacije o tveganju za posamezno vrsto rezervacij in izpostavljenosti tveganjem, so zapisane v poglavju 7.2.

9.3.10 Dolgoročne finančne in poslovne obveznosti

v EUR

	Stanje celotnega dolga na dan 31.12.2019	Del, ki zapade v plačilo v letu 2020	31.12.2019	31.12.2018
DOLGOROČNE FINANČNE IN POSLOVNE OBVEZNOSTI				
	+	-	=	
Dolgoročne finančne obveznosti do bank	564.675	-207.635	357.040	469.312
Dolgoročne finančne obveznosti iz naslova finančnega najema - druge družbe	408.069	-149.962	258.107	0
Druge dolgoročne poslovne obveznosti - druge družbe	177.735	-119.109	58.626	212.279
SKUPAJ dolgoročne finančne in poslovne obveznosti	1.150.479	-476.706	673.773	681.591

Celotne finančne obveznosti do bank (dolgoročni in kratkoročni del obveznosti skupaj) na dan 31.12.2019 znašajo 564.675 EUR in se nanašajo na obveznosti iz naslova dolgoročnih posojil prejetih od bank v državi.

Družba med dolgoročnimi finančnimi obveznostmi izkazuje dolgoročni del obveznosti do bank v državi iz naslova dolgoročno prejetih posojil v znesku 357.040 EUR. Zapadlost glavnice v naslednjem petletnem obdobju je razvidna iz preglednice:

v EUR		
ROČNOST DOLGOROČNIH FINANČNIH OBVEZNOSTI	31.12.2019	31.12.2018
Zapadle v letu 2020	x	162.828
Zapadle v letu 2021	194.956	148.289
Zapadle v letu 2022	50.278	46.389
Zapadle v letu 2023	21.156	21.156
Zapadle v letu 2024	20.925	90.650
Zapadle v letu 2025 in kasneje	69.725	x
SKUPAJ dolgoročne finančne in poslovne obveznosti	357.040	469.312

Vrsta posojila	Posojilodajalec	Številka pogodbe	Datum pogodbe	Datum zapadlosti	Obrestna mera v %	Zavarovanje	Stanje na dan 31.12.2019
Kredit	Addiko bank d.d.	59913455	31.05.2017	30.05.2022	3M EURIBOR + 1,65%	menice	145.000
Kredit	Addiko bank d.d.	59913591	25.10.2017	31.10.2021	6M EURIBOR + 1,15%	menice	146.667
Kredit	Addiko bank d.d.	59913743	17.05.2018	31.05.2028	3M EURIBOR + 1,65%	hipoteka, menice	168.333
Kredit	Addiko bank d.d.	59914059	5.02.2019	31.01.2022	6M EURIBOR + 1,40%	menice	97.222

Opis	Znesek dolgoročno	Znesek kratkoročno	Poslovodska ocena trajanja najema
Obveznosti iz najema (najem nepremičnine) Ulica heroja Lacka 3	18.859	9.044	1.1.2019-31.12.2022
Obveznosti iz najema (najem nepremičnine) Muzejski trg 1	33.312	15.975	1.1.2019-31.12.2022
Obveznosti iz najema (najem nepremičnine) Vegova 4	101.707	48.774	1.1.2019-31.12.2022
Obveznosti iz najema (najem nepremičnine) Krempljeva 1	6.996	3.355	1.1.2019-31.12.2022
Obveznosti iz najema (najem nepremičnine) Puhova ulica 10	10.881	5.218	1.1.2019-31.12.2022
Obveznosti iz najema (najem opreme) parkimi sistem	27.793	5.438	1.1.2019-1.10.2025
Obveznosti iz najema (najem opreme) čistilna naprava	58.559	62.158	1.12.2019-30.11.2022
	258.107	149.962	

Informacije o tveganju za posamezno vrsto dolgov in izpostavljenosti tveganjem, so zapisane v poglavju 7.2. Z efektivnimi obrestnimi merami družba ne posluje.

Med drugimi dolgoročnimi poslovnimi obveznostmi v višini 58.626 EUR so evidentirane dolgoročne obveznosti do dobaviteljev za nabavo osebnega avtomobila, tovornega vozila, traktorja, kosilnice in teleskopskega nakladalca – zapadlost v letih 2021 in 2022.

9.3.11 Kratkoročne finančne obveznosti

Med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi je izkazan kratkoročni del dolgoročnih posojil bank v državi in novo kratkoročno posojilo v skupni višini 207.635 EUR in kratkoročni del dolgoročnih najemov zgradb in opreme v višini 149.962 EUR.

Gibanje kratkoročnih finančnih obveznosti prikazuje spodnja tabela:

v EUR

Vrsta finančnih obveznosti	Stanje dolga 1.1.2019	Nova posojila v tekočem letu	Prenos kratkoročnega dela dolgor. obveznosti	Odplačila v tekočem letu	Stanje dolga 31.12.2019
Posojila bank v državi	170.646	42.778	208.331	-214.120	207.635
Finančni najem	149.962	0	149.962	-149.962	149.962
Skupaj:	320.608	42.778	358.293	-364.082	357.597

Poslovodstvo, člani Nadzornega sveta in zaposleni niso od družbe prejeli predujmov in posojil.

9.3.12 Kratkoročne poslovne obveznosti

Kratkoročni dolgovi so v poslovnih knjigah izkazani z zneski iz ustreznih listin o njihovem nastanku, ki v primeru kratkoročnih poslovnih dolgov dokazujejo prejem kakega proizvoda ali storitve ali opravljeno delo, oziroma obračunani strošek, odhodek ali delež v poslovnem izidu.

	v EUR	
	2019	2018
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	1.369.345	1.198.811
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v državi	1.233.968	1.161.751
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v tujini	15.030	2.086
Kratkoročni blagovni krediti, prejeti v državi	119.109	33.639
Kratkoročni blagovni krediti, prejeti v tujini		
Kratkoročne obveznosti za nezaračunano blago in storitve	1.238	1.335
Prejeti kratkoročni predujmi in varščine		
Prejeti kratkoročni predujmi		
Prejete kratkoročne varščine		
Kratkoročne obveznosti do zaposlencev	278.789	271.933
Kratkoročne obveznosti za vračunane in neobračunane plače	144.311	
Kratkoročne obveznosti za čiste plače in nadomestila plač		140.003
Kratkoročne obveznosti za prispevke za socialno varnost po vrstah prispevkov		
Kratkoročne obveznosti za prispevke iz bruto plač in nadomestil plač	50.737	49.413
Kratkoročne obveznosti za davke iz bruto plač in nadomestil plač	26.151	26.568
Kratkoročne obveznosti za druge prejemke iz delovnega razmerja	20.522	19.923
Obveznosti za prispevke izplačevalca	37.068	36.026
Obveznosti do državnih in drugih institucij	53.355	36.516
Obveznosti za obračunani DDV	37.451	
Obveznosti za DDV, carino in druge dajatve od uvoženega blaga		
Obveznosti za prispevke izplačevalca	126	346
Obveznosti za davek od izplačanih plač		
Obveznosti za davek od dohodkov		
Obveznosti za davčni odtegljaj	248	551
Druge kratkoročne obveznosti do državnih in drugih institucij	15.530	35.619
Druge kratkoročne obveznosti	23.010	35.581
Kratkoročne obveznosti za obresti	1.752	17.960
Kratkoročne menične obveznosti		
Kratkoročne obveznosti v zvezi z odtegljaji od plač in nadomestili plač	10.525	9.786
Ostale kratkoročne poslovne obveznosti	10.733	7.835
Skupaj:	1.724.499	1.542.841

Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev 1.369.345 EUR se v višini 1.233.968 EUR nanašajo na dobavitelje v državi, 15.030 EUR na dobavitelje v tujini, 119.109 EUR blagovne kredite do dobaviteljev in 1.238 EUR na kratkoročne obveznosti za nezaračunano blago in storitve.

Na dan 31.12.2019 so obveznosti do dobaviteljev že zapadle v plačilo v višini 3.223 EUR, od tega vse v letu 2019.

Med kratkoročnimi obveznostmi do države 53.355 EUR so izkazane:

- obveznosti do države iz naslova prispevkov, dohodnine in davkov od osebnih prejemkov v višini 374 EUR,
- obveznosti do države iz naslova DDV 37.451 EUR,
- obveznosti iz naslova investicije CERO Gajke v skupnem znesku 15.200 EUR se nanašajo na obveznosti do Mestne občine Ptuj. Sredstva za investicijo CERO Gajke se od leta 2014 več ne zaračunavajo uporabnikom, ti saldi se tako nanašajo na obveznosti iz obdobja pred letom 2014. Saldo v višini 15.200 EUR se zmanjšuje, saj se mesečno nakazujejo sredstva za investicijo, v skladu z izterjavo teh terjatev s strani naših uporabnikov;
- obveznosti do Mestne občine Ptuj iz naslova okoljske dajatve za industrijske odpadne vode v višini 5 EUR,

- obveznosti do Carinskega urada za trošarino od električne energije v višini 53 EUR,
- obveznosti do Eko sklada za prispevek po 378. členu Energetskega zakona v višini 272 EUR.

9.3.13 **Kratkoročne pasivne časovne razmejitve**

v EUR		
Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	31.12.2019	31.12.2018
Vnaprej vračunani stroški oz. odhodki	217.829	138.567
Kratkoročno odloženi prihodki	44.326	70.969
SKUPAJ	262.155	209.536

Vnaprej vračunani stroški v višini 217.829 EUR se nanašajo na:

- 101.505 EUR stroške neizkoriščenega dopusta zaposlenih – na dan 31. 12. 2019 se je po seznamu neizkoriščenih dni letnega dopusta zaposlenih v višini II. bruto plače vračunal strošek, ki bo v celoti črpan v letu 2020,
- 20.743 EUR stroške ur v dobro zaposlenih - na dan 31. 12. 2019 se je po seznamu ur v dobro zaposlenih v višini II. bruto plače vračunal strošek, ki bo v celoti črpan v letu 2020,
- 78.246 EUR stroške odstranjevanja odpadkov na CERO Gajke,
- 16.513 EUR stroške zaradi nedoseženih prihrankov energije. Kot dobavitelj energentov končnim odjemalcem in s tem zavezanec za doseganje prihrankov energije pri končnih odjemalcih na podlagi 318. člena Energetskega zakona (Ur. l. RS, št. 17/2014, 81/2015, v nadaljevanju: EZ-1) ni bil dosežen obvezen ciljni delež prihrankov energije pri končnih odjemalcih. Kot koncesionar za izvajanje izbirne lokalne gospodarske javne službe Oskrba s toplotno energijo na območju MO Ptuj, ima družba manjši vpliv na doseganje prihrankov. Največji vpliv za doseganje prihrankov imajo končni odjemalci, to so etažni lastniki stanovanj in lastniki javnih objektov, priključenih na toplovodno omrežje ter lastnik infrastrukture za izvajanje GJS Mestna občina Ptuj. Prihranke se lahko v največji meri dosega z investicijskim vlaganjem v infrastrukturo, kot npr. kotlovnice, toplovodno omrežje, toplotne postaje, fasade, stavbno pohištvo ipd. Za tovrstno vlaganje je v prvi vrsti dolžan lastnik opreme oz. infrastrukture. Družba kot upravljalec na tem področju vsakoletno predlaga investicijske plane v proračun Mestne občine Ptuj, ki pa je žal izpolnjen le v manjši meri in pokriva le stroške nujnih investicijskih vzdrževalnih del. Primanjkljaj obveznega prihranka (MWh) v letu 2018 znaša 95,17 MWh, kar pomeni 16.513 EUR. Opredeljeno obveznost je mogoče izpolniti z naknadnim plačilom specifičnega stroška doseganja prihrankov energije za vsako nedoseženo megavatno uro prihranka Eko skladu j.s. Navedena obveznost bo poravnana v prvi polovici leta 2020.
- 822 EUR stroške zaradi prekoračitve izpusta toplogrednih plinov.

Kratkoročno odloženi prihodki v višini 44.326 EUR pa se nanašajo na:

- 35.797 EUR na kratkoročno odložene prihodke do Mestne občine Ptuj, na podlagi nezaključenih delovnih nalogov – gradbena dela so bila v letu 2019 že zaračunana, niso pa še bila v celoti dokončana, zato se je del prihodkov v višini nezaključenih delovnih nalogov kratkoročno odložil in se bo v celoti črpal v letu 2020;
- 1.866 EUR na kratkoročno odložene prihodke iz naslova obresti od danih posojil etažnim lastnikom in
- 6.663 EUR na ostale kratkoročno odložene prihodke.

9.3.14 Stanje Bilance stanja na dan 1.1.2019

V Bilanci stanja se stanje na dan 1.1.2019 razlikuje od stanja na dan 31.12.2018 pri naslednjih postavkah:

	v EUR			RAZLOG
	31.12.2018	1.01.2019	RAZLIKA	
Zemljišča in zgradbe	387.647	719.880	332.233	Sprememba obravnave najemov po SRS
Druge naprave in oprema	1.251.879	1.290.494	38.615	Sprememba obravnave najemov po SRS
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	1.337.596	1.331.656	-5.939	Prenos sredstev RS v zabilančno evidenco
Denarna sredstva	793.255	618.962	-174.293	Prenos sredstev RS v zabilančno evidenco
Druge dolgoročne finančne obveznosti	8.346	294.159	285.813	Sprememba obravnave najemov po SRS
Druge dolgoročne poslovne obveznosti	180.233	0	-180.233	Prenos sredstev RS v zabilančno evidenco
Druge kratkoročne finančne obveznosti	10.646	95.681	85.035	Sprememba obravnave najemov po SRS
IZVENBILANČNA EVIDENCA	7.370.073	7.550.306	180.233	Prenos sredstev RS v zabilančno evidenco

Razlogi za različna stanja so sprememba računovodske obravnave najemov s 1.1.2019, kar je podrobneje pojasnjeno v poglavju 9.1 Računovodske usmeritve.

Pri postavkah kratkoročne poslovne terjatve do kupcev in denarna sredstva pa je prišlo do spremembe zaradi uvrščanja sredstev rezervnega sklada. V preteklosti so bila ta sredstva izkazana v Bilanci stanja, s 1.1.2019 pa so se sredstva rezervnega sklada pravilno uvrstila v zunajbilančno evidenco.

9.3.15 Zunajbilančna evidenca

Vrednost zunajbilančne evidence na dan 31.12.2019 znaša 7.196.788 EUR, od tega se nanaša:

- 6.429.213 EUR na knjigovodsko vrednost neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev, ki se v Mestni občini Ptuj uporabljajo za izvajanje dejavnosti naslednjih gospodarskih javnih služb:
 - dejavnost zbiranje in prevoz komunalnih odpadkov ter odlaganje preostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov 4.123.051 EUR,
 - dejavnost proizvodnja in distribucija toplote 1.725.013 EUR,
 - pogrebna in pokopališka dejavnost 234.784 EUR,
 - dejavnost parkirišč 346.365 EUR;

Stanje in gibanje neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev v lasti Mestne občine Ptuj, ki se uporabljajo za izvajanje navedenih dejavnosti in so izkazana v zunaj bilančni evidenci, je prikazano v tabeli:

PODROČJE GJI	AMORTIZACIJA 2019	NABAVNA VREDNOST	POPRAVEK VREDNOSTI	SEDANJA VREDNOST
Ravnanje z odpadki - CERO GAJKE				
Stanje 1.1.2019		12.363.272,14	7.979.148,13	4.384.124,01
Nabave 2019				
Izločitve 2019		-24.114,27	-22.184,90	-1.929,37
Amortizacija od 1.1. do 31.12.2019	259.143,37		259.143,37	-259.143,37
SKUPAJ SM 6000	259.143,37	12.339.157,87	8.216.106,60	4.123.051,27
Proizvodnja in distribucija toplote				
Stanje 1.1.2019		4.429.085,67	2.701.924,97	1.727.160,70
Nabave 2019		16.628,81		16.628,81
Odpisi 2019				
Amortizacija od 1.1. do 31.12.2019	18.776,81		18.776,81	-18.776,81
SKUPAJ SM 3000	18.776,81	4.445.714,48	2.720.701,78	1.725.012,70
Vzdrževanje tržnih prostorov				
Stanje 1.1.2019		0,00	0,00	0,00
Nabave 2019				
Izločitve 2019				
Amortizacija od 1.1. do 31.12.2019				
SKUPAJ SM 4400		0,00	0,00	0,00
Pogrebna in pokopališka dejavnost				
Stanje 1.1.2019		700.125,57	447.688,16	252.437,41
Nabave 2019				
Izločitve 2019				
Amortizacija od 1.1. do 31.12.2019	17.653,67		17.653,67	-17.653,67
SKUPAJ SM 4300	17.653,67	700.125,57	465.341,83	234.783,74
Urejanje in vzd. javnih parkirišč				
Stanje 1.1.2019		460.596,00	108.089,50	352.506,50
Nabave 2019				
Izločitve 2019				
Amortizacija od 1.1. do 31.12.2019	18.252,37		18.252,37	-18.252,37
SKUPAJ SM 5200	18.252,37	460.596,00	126.341,87	334.254,13
Ure.j.in vzd. javnih parkirišč- RAZNO				
Stanje 1.1.2019		15.161,10	1.274,68	13.886,42
Nabave 2019				
Izločitve 2019				
Amortizacija od 1.1. do 31.12.2019	1.775,66		1.775,66	-1.775,66
SKUPAJ SM 5200	1.775,66	15.161,10	3.050,34	12.110,76
VSA GJI				
Stanje 1.1.2019		17.968.240,48	11.238.125,44	6.730.115,04
Nabave 2019		16.628,81		16.628,81
Izločitve 2019		-24.114,27	-22.184,90	-1.929,37
Amortizacija od 1.1 do 31.12.2019	315.601,88		315.601,88	-315.601,88
SKUPAJ:	315.601,88	17.960.755,02	11.531.542,42	6.429.212,60

- 352.844 EUR na dana zavarovanja kot jamstvo za dolgoročne in kratkoročne obveznosti do bank;
- 168.333 EUR na hipoteko na zemljišču za zavarovanje kredita po pogodbi št. 59913743 Addiko Bank d.d;
- 48.459 EUR na pet prejetih meničnih izjav dobaviteljev;
- 197.939 EUR sredstva rezervnega sklada.

Kot upravnik večstanovanjskih objektov se vodijo vplačila etažnih lastnikov v rezervni sklad na posebnem fiduciarnem računu. Merila za določitev prispevka etažnega lastnika v rezervni sklad določa Pravilnik o merilih za določanje prispevka etažnega lastnika v rezervni sklad in najnižji vrednosti prispevka. Etažni lastniki lahko v načrtu vzdrževanja določijo tudi višji znesek mesečnega vplačila v rezervni sklad, kot to določa omenjeni pravilnik. Sredstva rezervnega sklada je mogoče uporabiti samo za poravnava stroškov vzdrževanja in potrebnih

izboljšav, ki so predvidene v sprejetem načrtu vzdrževanja, ter za nujna vzdrževalna dela in za odplačevanje v ta namen najetih posojil.

Sredstva rezervnega sklada se tako oblikujejo in porabljajo v skladu s Pravilnikom o merilih za določanje prispevka etažnega lastnika v rezervni sklad in najnižji vrednosti prispevka. Stanje in gibanje teh sredstev po objektih prikazuje spodnja tabela:

OBJEKT	STANJE RS 1.1.2019	OBLIKOVANJE RS	ČRPANJE RS	STANJE RS 31.12.2019
UV134	4.288	2.046	5.305	1.030
UV1425		3.623		3.623
UV1437	4.501	1.961	146	6.316
UV149	9.580	3.254	13.769	-935
UV1519		2.860	499	2.361
UV169		5.872		5.872
UV1768		8.093		8.093
UV19		12.550		12.550
UV2229-3	4.815	1.593	1.876	4.532
UV2229-4	3.353	2.234	2.714	2.873
UV2229-5	2.958	2.757	5.758	-43
UV2807	4.594	1.737	1.014	5.318
UV2808	4.781	1.732	1.007	5.505
UV2819-2	6.811	1.790	1.990	6.610
UV2819-4	1.711	2.588	2.351	1.948
UV3088	3.099	2.016	714	4.401
UV435	3.536	1.100	557	4.079
UV439	4.160	1.329		5.489
UV4954	12.020	2.606	2.102	12.525
UV4958	15.033	5.113	1.362	18.784
UV5225		773		773
UV564	7.504	2.943	2.927	7.520
UV571	8.293	4.171	6.397	6.067
UV57-1	26.437	5.508	10.614	21.331
UV58	19.050	4.272	799	22.523
UV603-1	7.783	3.137	3.938	6.982
UV603-3	13.984	5.769	3.913	15.840
UV603-4		5.148	2.405	2.743
UV609	4.590	3.074	198	7.466
UV687	7.352	4.770	18.204	-6.082
UV837		2.491	647	1.844
STANJE	180.233	108.911	91.205	197.939

9.3.16 Poslovni prihodki

	v EUR	
	2019	2018
Čisti prihodki od prodaje	10.745.562	10.364.881
Sprememba vrednosti zalog proizvodov in ned. proizvodnje		
Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve		5.279
Drugi poslovni prihodki	330.191	503.375
SKUPAJ	11.075.753	10.873.535

a) Čisti prihodki od prodaje

	v EUR	
	2019	2018
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev na domačem trgu	9.958.980	9.581.640
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev na tujem trgu	2.506	0
Prihodki od prodaje trgovskega blaga in materiala na domačem trgu	463.055	439.959
Prihodki od prodaje trgovskega blaga in materiala na tujem trgu	7.983	23.971
Prihodki od najemnin	313.038	319.311
SKUPAJ	10.745.562	10.364.881

Družba je v letu 2019 ustvarila 10.745.562 EUR čistih prihodkov od prodaje, ki so po dejavnostih prikazani v tabeli:

v EUR

Proizvod, blago ali storitev	2019	2018
Gospodarska javna služba		
Zbiranje, obdelava in odlaganje komunalnih odpadkov	2.423.447	2.610.824
Urejanje in čiščenje javnih površin	459.735	822.615
Vzdrževanje občinskih javnih cest	757.395	761.591
Pomoč, oskrba in namestitev zapuščenih živali v zavetišču	4.681	6.831
Pokopališka dejavnost	144.988	387.280
Urejanje javne tržnice	3.186	3.080
Oskrba s toplotno energijo	1.492.457	1.388.765
Urejanje javnih parkirišč	408.899	377.841
SKUPAJ gospodarska javna služba	5.694.788	6.358.827
Tržna dejavnost		
Odlaganje preostankov predelave ali odstranjevanje kom. odpad.	2.276.251	1.864.064
Upravljanje s tržnimi prostori	78.959	81.955
Upravljanje poslovnih prostorov, večstanov. prost., kulturno kongresnih prostorov	348.435	335.528
Pogrebna dejavnost	284.660	
Teleizijska dejavnost	128.081	121.060
Mestna blagajna	24.367	27.428
Ogrevanje - vzdrževanje inštalacij, pogodbene kurilnice, odjem Kidričevo	359.899	311.191
Oglaševanje na drogovi javne razsvetljave	24.151	22.999
Skrbnitvo plovbnega režima	17.413	17.422
Zunanje komunalne storitve	1.253.147	967.905
Cvetličarna	170.206	168.361
Elektro dejavnost	79.103	81.640
Sejemska dejavnost	4.953	5.654
Ostale dejavnosti	1.149	847
SKUPAJ tržna dejavnost	5.050.774	4.006.054
SKUPAJ GJS in TD	10.745.562	10.364.881

b) Drugi poslovni prihodki

v EUR

	2019	2018
Prihodki od odprave rezervacij in dolgoročnih PČR	85.917	97.232
Drugi prihodki, povezani s poslovnimi učinki (subvencije, dotacije, regresi, kompenzacije, premije...)	160.012	75.771
Prevrednotovalni poslovni prihodki	84.262	330.372
SKUPAJ	330.191	503.375

Drugi poslovni prihodki, ki jih je družba dosegla v letu 2019 znašajo 330.191 EUR, od tega se 140.691 EUR nanaša na izvajanje GJS in 189.500 EUR na izvajanje tržnih dejavnosti. Prikazani so v spodnji tabeli:

Drugi poslovni prihodki	v EUR	
	2019	2018
Prihodki od odprave rezervacij, od tega:	85.917	97.232
GJS	85.917	64.652
tržna dejavnost	0	32.580
Drugi prihodki, povezani s poslovnimi učinki (subvencije, dotacije, regresi, kompenzacije, premije...) od tega	160.012	75.771
GJS	20.591	51.862
tržna dejavnost	139.421	23.909
Prevrednotovalni poslovni prihodki	84.262	330.372
GJS	34.183	290.125
tržna dejavnost	50.079	40.247
Skupaj GJS	140.691	406.639
Skupaj tržna dejavnost	189.500	96.736
SKUPAJ GJS in tržna dejavnost	330.191	503.375

9.3.17 Finančni prihodki

Finančni prihodki iz finančnih naložb	v EUR	
	2019	2018
Finančni prihodki iz posojil - obresti	560	49
Finančni prihodki iz posojil - danih drugim	231	660
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev - obresti	10.457	15.253
SKUPAJ	11.248	15.962

Finančni prihodki iz posojil v višini 560 EUR se nanašajo na prihodke od obresti iz naslova kratkoročnih depozitov pri banki v državi, finančni prihodki od posojil danih drugim 231 EUR pa se nanašajo na obresti od posojil, danih etažnim lastnikom.

Finančni prihodki iz poslovnih terjatev v višini 10.457 EUR se nanašajo na zamudne obresti, zaračunane kupcem za prepozno plačane račune.

9.3.18 Drugi prihodki

Drugi prihodki	v EUR	
	2019	2018
Subvencije, dotacije in podobni prihodki, ki niso povezani s poslovnimi učinki	13.038	13.065
Prejete odškodnine in kazni	52.938	38.700
Ostali prihodki	403	1.459
SKUPAJ	66.379	53.224

Subvencije, dotacije in podobni prihodki, ki niso povezani s poslovnimi učinki v višini 13.038 EUR, se nanašajo na:

- 1.030 EUR sofinanciranje spodbud delodajalcem za izvajanje praktičnega usposabljanja z delom s strani Javnega štipendijskega, razvojnega, invalidskega in preživninskega sklada RS,
- 7.803 EUR nagrado Sklada RS za preseganje kvote invalidov,
- 1.520 EUR sofinanciranje po Javnem razpisu za dodeljevanje pomoči za razvoj podjetništva v Mestni občini Ptuj – nabava opreme za produkcijo oziroma izvajanje programa PeTV in
- 2.685 EUR sofinanciranje nakupa električnega vozila s strani Eko sklada v višini stroška amortizacije.

Prejete odškodnine in kazni v višini 52.938 EUR se nanašajo na:

- 35.740 EUR prejete odškodnine zavarovalnice in
- 17.198 EUR nakazila stroškov opominov in sodnih taks s strani dolžnikov.

9.3.19 Poslovni odhodki

Stroške in odhodke po funkcionalnih skupinah prikazuje naslednja preglednica:

v EUR					
Analiza stroškov in odhodkov	Proizvajalni stroški	Stroški prodajanja	Stroški splošnih dejavnosti	SKUPAJ 2019	SKUPAJ 2018
Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala		129.103	0	129.103	131.871
Stroški materiala		2.510.301	30.422	2.540.723	2.318.914
Stroški storitev		3.979.816	163.473	4.143.289	3.949.302
Stroški dela		2.980.545	483.366	3.463.911	3.329.552
Amortizacija		398.675	39.452	438.127	332.979
Prevrednotovalni poslovni odhodki*		74.985	2.533	77.518	95.343
Rezervacije		186.761		186.761	186.761
Drugi poslovni odhodki		49.307	8.572	57.879	44.105
SKUPAJ		10.309.493	727.818	11.037.311	10.388.827

Med stroški prodajanja se izkazujejo stroški vseh dejavnosti, razen stroški uprave, ki se izkazujejo med stroški splošnih dejavnosti.

Celotni stroški uprave znašajo 751.255 EUR, in sicer se nanašajo na poslovne odhodke v višini 727.818 EUR, na finančne odhodke v višini 6.393 EUR in druge odhodke v višini 17.044 EUR.

Celotni finančni odhodki družbe v višini 22.560 se nanašajo na stroške prodajanja v višini 16.094 EUR in na stroške uprave v višini 6.466 EUR. Celotni drugi odhodki družbe v višini 21.892 EUR pa se nanašajo na stroške prodajanja v višini 4.847 EUR in na stroške uprave v višini 17.045 EUR.

Ključ delitve finančnih in drugih odhodkov med stroške prodajanja in stroške uprave je enak kot pri poslovnih odhodkih – delež proizvodjalnih stroškov posamezne dejavnosti v celotnih proizvodjalnih stroških vseh dejavnosti.

Stroški materiala znašajo 2.540.723 EUR in se nanašajo na:

- stroške materiala 1.681.954 EUR,
- stroške pomožnega materiala 95.719 EUR,
- stroške energije, vode, kanalščine 382.584 EUR,
- stroške nadomestnih delov in materiala za vzdrževanje osnovnih sredstev 170.625 EUR,
- odpis drobnega inventarja 48.069 EUR,
- stroške pisarniškega materiala in strokovne literature 18.565 EUR,
- druge stroške materiala 143.207 EUR.

Stroški storitev znašajo 4.143.289 EUR in se nanašajo na:

- stroške izgradnje žarnega zidu, 81.708 EUR,
- stroške vlaganja v objekt Volkmerjeva 25, 24.983 EUR
- transportne storitve, poštna storitve 141.337 EUR,
- stroške vzdrževanja opredmetenih osnovnih sredstev, 278.002 EUR,
- stroške najemnin, 347.959 EUR, od tega najem gospodarske javne infrastrukture 190.538 EUR, poslovni najemi vozil in opreme 69.855 EUR, najem računalniških licenc 41.583 EUR, tehnične opreme za prireditve 14.000 EUR, montažnega drsališča 9.567 EUR, boksa v zavetišču za živali 2.100 EUR in ostale najemnine 20.316 EUR. Najem GJI v višini 190.538 EUR se nanaša na dejavnost ravnanje z odpadki v znesku 162.000 EUR, dejavnost ogrevanja 10.285 EUR in dejavnost parkirišč 18.253 EUR.
- povračila stroškov zaposlencem v zvezi z delom 4.597 EUR,
- stroške plačilnega prometa in bančnih storitev ter zavarovalnih premij 123.740 EUR,
- stroške intelektualnih in osebnih storitev 222.538 EUR,
- stroške reprezentance 5.192 EUR,
- stroške reklame, oglaševanja, plakatiranja, sejmov 22.046 EUR,
- stroški storitev fizičnih oseb, ki ne opravljajo dejavnosti, skupaj z dajatvami 68.245 EUR, od tega stroški študentskega dela 35.173 EUR, stroški podjemne pogodbe 442 EUR, stroški avtorskega honorarja 15.460 EUR, stroški dela upokojencev 6.371 EUR, stroški nadzornega sveta 2.537 EUR in drugi stroški 8.262 EUR,
- drugi stroški 2.822.942 EUR - v teh stroških so vključeni:

Vrsta stroška	Znesek v EUR
stroški telefona in interneta	30.292
stroški izdaje računov Biz box	9.905
stroški tehničnega varovanja	8.206
stroški vzdrževanja poslovnih prostorov	80.394
stroški zavetišča za zapuščene živali	2.576
stroški vzdrževanja cest	645.596
stroški urejanja in čiščenja javnih površin	70.215
stroški storitev skrbništva plovbnega režima	16.200
stroški storitev PeTV	30.089
stroški taks in kolekov	21.879
stroški raznih storitev na CERO Gajke	1.738.265
stroški storitev ogrevanja	24.508
stroški storitev na pogrebni in pokopališki dejavnosti	95.614
stroški cvetličarne	2.036
stroški elektro storitev	11.331
stroški parkirišč	5.487
stroški mestne tržnice	12.773
stroški upravljanja večstanovanjskih stavb	10.775
stroški drugih storitev	6.801
Skupaj	2.822.942

Stroški dela znašajo 3.463.911 EUR, od tega:

Razčlenitev stroškov dela	v EUR	
	2019	2018
Stroški plač	2.542.889	2.438.410
Stroški pokojninskih zavarovanj	268.450	259.341
Stroški drugih zavarovanj	185.267	178.327
Drugi stroški dela	467.305	453.474
SKUPAJ	3.463.911	3.329.552

Bruto prejemki uprave in članov nadzora po 294. členu ZGD-1 (5. odstavek) so znašali skupaj 69.554 EUR:

v EUR										
Ime in priimek člana organa vodenja ali nadzora	Funkcija	Fiksni del prejemkov	Variabilni del prejemkov	Udeležba v dobičku	Povračila stroškov	Opcije in druge nagrade	Zavarovalne premije	Provizije	Druga dodatna plačila	Skupaj prejemki
ALEN HODNIK	direktor družbe	63.538			1.042		2.520		134	67.234
TATJANA VAUPOTIČ ZEMLJIČ	NS predsednik	520								520
MIRJANA NENAD	NS član	400								400
ANDREJ ČUŠ	NS član	400								400
ANDREJ TRUNK	NS član	400								400
IRENA MARČIČ	NS član	200								200
ERVIN VIDOVIČ	NS član	400								400
Skupaj		65.858	0	0	1.042	0	2.520	0	134	69.554

Odpisi vrednosti v letu 2019 znašajo skupaj 515.645 EUR, od tega se nanaša:

- 438.127 EUR na amortizacijo neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev, od tega na amortizacijo neopredmetenih osnovnih sredstev 25.854 EUR, na amortizacijo zgradb 931 EUR, na amortizacijo opreme in nadomestnih delov 303.890 EUR, amortizacijo pravice do uporabe zgradb 83.058 EUR, amortizacijo pravice do uporabe opreme 10.964 EUR in na amortizacijo drobnega inventarja 13.430 EUR. Amortizacija se obračunava po enakomerni časovni metodi od nabavne vrednosti sredstev in se začne obračunavati prvi dan naslednjega meseca, potem ko je sredstvo razpoložljivo za uporabo,
- 71.861 EUR na prevrednotovalne poslovne odhodke iz naslova slabitve kratkoročnih poslovnih terjatev do kupcev zaradi dvoma o plačilu oziroma zaradi vloženih izvršb. Opomini za neplačane terjatve so se izstavljali vsaka dva meseca, izvajala se je tudi direktna izterjava na terenu,
- 5.657 EUR na prevrednotovalne poslovne odhodke v zvezi z opredmetenimi osnovnimi sredstvi.

Stroški rezervacij 186.761 EUR se nanašajo na rezervacijo za predvidene stroške zapiranja odlagališča CERO Gajke.

Drugi poslovni odhodki znašajo 57.879 EUR in vključujejo:

- okoljsko dajatev za odlaganje odpadkov, plačano Generalnemu carinskemu uradu 730 EUR,
- okoljsko dajatev za CO2 za gorivo, plačano Generalnemu carinskemu uradu 17.916 EUR,
- okoljsko dajatev za industrijske odpadne vode na CERO Gajke 21 EUR,
- nagrade dijakom in študentom na praksi v višini 3.595 EUR,
- nadomestilo za stavbno zemljišče 13.266 EUR,
- solidarnostne pomoči 7.802 EUR,
- služnostna pravica na nepremičnini 2.314 EUR,
- članarino zbornici 6.060 EUR,
- DDV od inventurnega manjka 2.532 EUR,
- druge stroške 3.643 EUR.

9.3.20 Finančni odhodki

v EUR		
Finančni odhodki iz finančnih in poslovnih obveznosti	2019	2018
Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank - obresti	6.645	8.153
Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti - obresti	13.960	1.708
Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti - obresti	1.955	1.249
Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	0	233
SKUPAJ	22.560	11.343

Finančni odhodki v višini 22.560 EUR se nanašajo na obresti od bančnih posojil v višini 6.645 EUR, obresti od leasingov premičnin v višini 50 EUR, zamudne obresti in stroški po sklepu FURS 2.126 EUR, obresti od obračuna rezervacij za pokojnine, jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi v višini 2.457 EUR in obresti do dobaviteljev 1.955 EUR, obresti od opredmetenih osnovnih sredstev v uporabi 9.327 EUR.

9.3.21 Drugi odhodki

v EUR		
Drugi odhodki	2019	2018
Denarne kazni in odškodnine	1.147	1.308
Ostali odhodki	20.745	26.398
SKUPAJ	21.892	27.706

Drugi odhodki skupaj znašajo 21.892 EUR, od tega se nanaša 1.000 EUR na denarne kazni, 147 EUR na stroške opominov, 17.563 EUR na davčno nepriznane odhodke, 73 EUR je negativnih izravnjav kontov, 2.063 EUR izdatkov za promocijo zdravja na delovnem mestu in 1.046 EUR ostalih odhodkov.

9.3.22 Davek od dohodkov pravnih oseb

V izkazu poslovnega izida je družba za leto 2019 ugotovila dobiček pred obdavčitvijo v višini 71.617 EUR. Po davčnem obračunu za leto 2019 je bila ugotovljena obveznost za plačilo davka od dohodka pravnih oseb v znesku 0 EUR.

v EUR		
Davek iz dobička	2019	2018
Prihodki, ugotovljeni po računovodskih predpisih	11.153.380	10.942.722
Popravek prihodkov na raven davčno priznanih prihodkov - zmanjšanje (-)	-42.907	-8.039
Popravek prihodkov na raven davčno priznanih prihodkov - povečanje (+)		
Davčno priznani prihodki	11.110.473	10.934.683
Odhodki, ugotovljeni po računovodskih predpisih (+)	11.081.763	10.427.876
Popravek odhodkov na raven davčno priznanih odhodkov - zmanjšanje (-)	-171.025	-192.430
Popravek odhodkov na raven davčno priznanih odhodkov - povečanje (+)	59.673	87.891
Davčno priznani odhodki	10.970.411	10.323.337
RAZLIKA MED DAVČNO PRIZNANIMI PRIHODKI IN ODHODKI	140.062	611.346
Sprememba davčne osnove pri spremembah davčne osnove pri spremembah računovodskih usmeritev, popravkih napak in prevrednotenjih (+/-)	10.219	2.582
Povečanje davčne osnove za predhodno ugotovljene davčne olajšave (+)	692	240
DAVČNA OSNOVA	150.973	614.168
DAVČNA IZGUBA	0	0
Zmanjšanje davčne osnove in davčne olajšave (največ do višine davčne osnove) (-)	-150.973	-269.298
OSNOVA ZA DAVEK	0	344.870
DAVEK	0	65.525

Odloženih davkov družba ne oblikuje, saj ocenjuje, da so zneski odloženih obveznosti in terjatev za davek za družbo nepomembni.

9.3.23 Transakcije z lastnikom

V tabeli so prikazani prihodki in odhodki z lastnikom – Mestno občino Ptuj v letu 2019:

V EUR	
Poslovni prihodki	2.456.352
Poslovni odhodki	219.761

9.3.24 Zunajbilančne operacije

Družba ni izvajala poslovnih operacij, ki niso izkazane v bilanci stanja in iz katerih bi lahko izhajala pomembna tveganja ali koristi, ki bi jih v takem primeru za oceno finančnega stanja družbe bilo potrebno razkriti.

9.3.25 Dogodki po dnevu bilance stanja

Kot je že predstavljeno v poslovnem delu poročila, je v Sloveniji bila dne 12. 3. 2020 razglašena epidemija nalezljive bolezni SARS-CoV-2 (COVID-19), kar pomembno vpliva na poslovni položaj družbe. Le-ta se je po tem datumu precej poslabšal, saj ni možno zagotavljati dela 67 zaposlenim od skupno 149.

V družbi je v večih segmentih, oziroma službah, zaradi posledic virusa prišlo do prenehanja potreb po opravljanju določenih del. Tako družba ocenjuje, da bodo čisti prihodki od prodaje v letu 2020 več kot 10 % nižji, kot so bili planirani, prav tako se je poslabšala plačilna disciplina s strani kupcev, kar negativno vpliva na denarni tok družbe. Zaradi nezmožnosti zagotavljanja dela več kot 40 % zaposlenim, se je začasno iz poslovnih razlogov le-te napotilo na začasno čakanje na delo.

9.4 Dodatna razkritja na podlagi zahtev SRS 32

9.4.1 Izkazi poslovnega izida po dejavnostih

KONTO	NAZIV	UPRAVA	KOMUPRAVA	GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE									GJS SKUPAJ	TRŽNE IN OSTALE SKUPAJ	JSP SKUPAJ
				RAVNANJE Z ODPADKI	ODPADKI DORAVA	UREJANJE IN ČIŠČENJA JAVNIH PОВERŠIN	VZDRŽEVANJE OBČINSKIH CEST	ZAVETIŠČE ZA ZAPUŠČENE ŽIVALI	OGREVANJE	UREJANJE JAVNIH PARKIRIŠČ in ODVOZ	POKOPALIŠKA DELJ.	MESTNA TRŽNICA			
	POSLOVNI PRIHODKI	28.186	0	2.320.319	121.614	459.043	773.370	4.676	1.572.773	408.633	151.259	8.351	5.820.037	5.227.530	11.075.753
760	Prihodki od prodaje storitev DT	10.919	0	2.294.953	121.614	459.043	756.635	2.926	1.491.035	407.983	1.451	532	5.536.171	4.411.890	9.958.980
761	Prihodki od prodaje storitev TT	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.464	2.505
762	Prihodki od prodaje trg.blaga in materiala DT	0	0	1.260	0	0	0	0	0	650	24	0	1.934	461.121	463.055
763	Prihodki od prodaje trg.blaga in materiala TT	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7.983	7.983
765	Prihodki od najemnin	0	0	3.066	0	0	0	1.750	0	0	143.224	2.639	150.679	162.359	313.038
790	Usredstveni lastni proizvodi in storitve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Prevaljeni prihodki uprave - čisti prihodki od prodaje</i>	<i>-10.960</i>	<i>0</i>	<i>2.463</i>	<i>89</i>	<i>692</i>	<i>759</i>	<i>5</i>	<i>1.422</i>	<i>267</i>	<i>289</i>	<i>17</i>	<i>6.002</i>	<i>4.958</i>	<i>0</i>
	Čisti prihodki od prodaje - skupaj	0	0	2.301.742	121.704	459.735	757.394	4.681	1.492.457	408.899	144.988	3.187	5.694.786	5.050.776	10.745.562
766	Prihodki od odprave rezervacij	0	0	0	0	0	16.079	0	69.839	0	0	0	85.918	0	85.918
768	Drugi prihodki, povezani s poslučinki (subv...)	17.223	0	6.193	0	0	0	0	0	0	0	4.961	11.154	131.634	160.012
769	Prevrednotovalni poslovni prihodki	2	0	14.847	0	0	656	0	11.899	0	6.561	219	34.181	50.078	84.262
	<i>Prevaljeni prihodki uprave - drugi poslovni prihodki</i>	<i>-17.225</i>	<i>0</i>	<i>3.870</i>	<i>140</i>	<i>1.088</i>	<i>1.193</i>	<i>8</i>	<i>2.234</i>	<i>419</i>	<i>454</i>	<i>26</i>	<i>9.433</i>	<i>7.792</i>	<i>0</i>
	Drugi poslovni prihodki - skupaj	0	0	24.911	140	1.088	17.928	8	83.972	419	7.014	5.207	140.687	189.504	330.191
	FINANČNI PRIHODKI	-30	9.586	560	48	0	0	0	238	6	0	0	851	840	11.248
77	Finančni prihodki	-30	9.586	560	48	0	0	0	238	6	0	0	851	840	11.248
	<i>Prevaljeni prihodki uprave - finančni prihodki</i>	<i>30</i>	<i>-9.586</i>	<i>5.532</i>	<i>200</i>	<i>-2</i>	<i>-2</i>	<i>0</i>	<i>3.193</i>	<i>-1</i>	<i>648</i>	<i>0</i>	<i>9.569</i>	<i>-13</i>	<i>0</i>
	DRUGI PRIHODKI	9.155	17.211	12.467	0	1.236	1.578	0	0	5.562	3.679	0	24.522	15.491	66.379
78	Drugi prihodki	9.155	17.211	12.467	0	1.236	1.578	0	0	5.562	3.679	0	24.522	15.491	66.379
	<i>Prevaljeni prihodki uprave - drugi prihodki</i>	<i>-9.155</i>	<i>-17.211</i>	<i>12.002</i>	<i>435</i>	<i>578</i>	<i>634</i>	<i>4</i>	<i>6.928</i>	<i>223</i>	<i>1.407</i>	<i>14</i>	<i>22.225</i>	<i>4.141</i>	<i>0</i>
	SKUPAJ PRIHODKI	0	0	2.347.750	122.184	464.329	779.389	4.705	1.581.325	415.761	156.626	8.448	5.880.518	5.272.862	11.153.380
	POSLOVNI ODHODKI	727.818	102.369	2.293.312	83.064	644.885	707.059	4.688	1.323.855	248.440	268.828	15.550	5.589.679	4.617.446	11.037.311
40,41,70	Stroški blaga in materiala in storitev	193.894	50.676	1.359.987	43.895	274.526	459.396	4.676	1.028.346	87.047	97.193	9.767	3.364.833	3.203.711	6.813.114
43	Amortizacija	39.452	901	106.847	2.804	69.855	60.039	0	20.812	23.126	8.122	197	291.802	105.972	438.127
47	Stroški dela	483.366	50.818	606.738	36.364	290.801	178.011	12	233.612	136.622	159.712	5.373	1.647.244	1.282.483	3.463.912
44,48	Drugi stroški	8.572	0	189.027	0	7.698	8.581	0	21.817	26	34	0	227.183	8.885	244.640
72	Prevredno.poslovni odhodki	2.533	-26	30.713	0	2.005	1.032	0	19.269	1.618	3.767	213	58.616	16.395	77.518
	FINANČNI ODHODKI	6.393	73	2.543	0	3.049	2.220	0	829	904	2.354	0	11.899	4.195	22.560
74	Finančni odhodki	6.393	73	2.543	0	3.049	2.220	0	829	904	2.354	0	11.899	4.195	22.560
	DRUGI ODHODKI	17.045	29	1.209	0	715	1.216	0	1.221	54	507	0	3.922	897	21.892
75	Drugi odhodki	17.045	29	1.209	0	715	1.216	0	1.221	54	507	0	3.922	897	21.892
	SKUPAJ STROŠKI, ODHODKI	751.255	102.471	2.297.064	83.064	648.648	710.494	4.688	1.324.904	249.398	271.689	15.550	5.605.499	4.622.538	11.081.763
OD00	DELITEV STROŠKOV DELA CEROG	0	0	-29.781	2.729	0	0	0	0	0	0	0	-27.052	27.051	0
OD00	DELITEV STROŠKOV, ODHODKOV CEROG	0	0	-6.741	0	0	0	0	0	0	0	0	-6.741	6.741	0
RE01	DELITEV STROŠKOV, ODHODKOV KOM.UPRAV	0	-102.471	59.208	2.144	0	0	0	34.179	0	6.940	0	102.471	0	0
RE00	DELITEV STROŠKOV AMORTIZACIJA-UPRAVA	-12.395	0	2.240	0	747	747	0	1.493	2.240	0	0	7.467	4.928	0
RE00	DELITEV STROŠKOV PROSTOR-UL.heroja Lacka	-19.044	0	2.603	0	1.295	1.295	0	1.111	4.175	0	0	10.479	8.566	0
RE00	DELITEV STROŠKOV MATERIAL-UPRAVA	-12.289	0	2.221	0	740	740	0	1.481	2.221	0	0	7.403	4.886	0
RE00	DELITEV STROŠKOV, ODHODKOV UPRAVE-REŽ	-707.527	0	158.965	5.758	44.701	49.011	325	91.766	17.221	18.634	1.078	387.460	320.067	0
	SKUPAJ PREVALJENI STROŠKI	-751.255	-102.471	188.715	10.632	47.483	51.793	325	130.029	25.857	25.575	1.078	481.487	372.239	0
	SKUPAJ STROŠKI, ODHODKI	0	0	2.485.779	93.695	696.132	762.288	5.013	1.454.933	275.255	297.264	16.628	6.086.986	4.994.777	11.081.763
	POSLOVNI REZULTAT	0	0	-138.029	28.489	-231.803	17.101	-307	126.392	140.506	-140.638	-8.179	-206.468	278.085	71.617

9.4.2 Izkazi na podlagi Energetskega zakona

Za leto 2019 so se za dejavnost oskrba s toplotno energijo Agenciji za energijo poročali t.i. Ekonomski podatki za regulirane izvajalce. V skladu s 305. členom Energetskega zakona (Uradni list RS, št. 60/19 in 65/20) mora družba voditi ločene računovodske evidence.

V tabeli so prikazani posamezni podatki iz bilance stanja za leto 2019:

Zap.št.	POSTAVKA	Proizvodnja DT	Distribucija DT
	SREDSTVA	547.606,20	531.325,92
A	Dolgoročna sredstva	62.159,96	42.980,30
I.	Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne raznejitve	16.889,80	16.889,79
1.	Dolgoročne premoženjske pravice	16.889,80	16.889,79
2.	Dobro ime	0,00	0,00
3.	Predujmi za neopredmetena sredstva	0,00	0,00
4.	Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	0,00	0,00
5.	Druge dolgoročne aktivne časovne raznejitve	0,00	0,00
II.	Opredmetena osnovna sredstva	45.270,16	26.090,51
1.	Zemljišča in zgradbe	7.940,15	7.940,15
1. a)	Zemljišča	0,00	0,00
1. b)	Zgradbe	7.940,15	7.940,15
2	Proizvajalne naprave in stroji	0,00	0,00
3	Druge naprave in oprema	19.581,22	10.543,73
4	Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	17.748,79	7.606,63
4.a)	Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	17.748,79	7.606,63
4.b)	Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	0,00	0,00
5.	Osnovna čreda	0,00	0,00
6.	Večletni nasadi	0,00	0,00
III.	Naložbene nepremičnine	0,00	0,00
IV.	Dolgoročne finančne naložbe	0,00	0,00
1.	Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	0,00	0,00
1.a)	Delnice in deleži v družbah v skupini	0,00	0,00
1.b)	Delnice in deleži v pridruženih družbah	0,00	0,00
1.c)	Druge delnice in deleži	0,00	0,00
1.č)	Druge dolgoročne finančne naložbe	0,00	0,00
2.	Dolgoročna posojila	0,00	0,00
2.a)	Dolgoročna posojila družbam v skupini	0,00	0,00
2.b)	Dolgoročna posojila drugim	0,00	0,00
2.c)	Dolgoročno nevplačani vpoklicani kapital	0,00	0,00
V.	Dolgoročne poslovne terjatve	0,00	0,00
1.	Dolgoročne poslovne terjatve do družb v skupini	0,00	0,00
2.	Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev	0,00	0,00
3.	Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	0,00	0,00
VI.	Odložene terjatve za davek	0,00	0,00
B	Kratkoročna sredstva	485.446,24	488.345,62
I.	Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0,00	0,00
II.	Zaloge	0,00	0,00
1.	Material	0,00	0,00
2.	Nedokončana proizvodnja	0,00	0,00
3.	Proizvodi in trgovsko blago	0,00	0,00
4.	Predujmi za zaloge	0,00	0,00
III.	Kratkoročne finančne naložbe	0,00	0,00
1.	Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil	0,00	0,00
1.a)	Delnice in deleži v družbah v skupini	0,00	0,00
1.b)	Druge delnice in deleži	0,00	0,00
1.c)	Druge kratkoročne finančne naložbe	0,00	0,00
2.	Kratkoročna posojila	0,00	0,00
2.a)	Kratkoročna posojila družbam v skupini	0,00	0,00
2.b)	Kratkoročna posojila drugim	0,00	0,00
2.c)	Kratkoročno nevplačani vpoklicani kapital	0,00	0,00
IV.	Kratkoročne poslovne terjatve	205.468,30	337.588,27
1.	Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	0,00	0,00
2.	Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	205.468,30	110.636,77
3.	Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	0,00	226.951,50
V.	Denarna sredstva	279.977,94	150.757,35
C.	Kratkoročne aktivne časovne raznejitve	0,00	0,00
	Zunajbilančna sredstva	1.121.258,45	603.754,55

<i>Zap.št.</i>	<i>POSTAVKA</i>	<i>Proizvodnja DT</i>	<i>Distribucija DT</i>
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	547.606,20	531.325,92
A	Kapital	-150.068,66	364.716,15
I.	Vpoklicani kapital	0,00	0,00
1.	Osnovni kapital	0,00	0,00
2.	Nevpoklicani kapital (kot odbitna postavka)	0,00	0,00
II.	Kapitalske rezerve	0,00	0,00
III.	Rezerve iz dobička	44.128,09	44.128,09
1.	Zakonske rezerve	0,00	0,00
2.	Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže	0,00	0,00
3.	Lastne delnice in lastni poslovni deleži (kot odbitna postavka)	0,00	0,00
4.	Statutarne rezerve	44.128,09	44.128,09
5.	Druge rezerve iz dobička	0,00	0,00
IV.	Revalorizacijske rezerve	0,00	0,00
V.	Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti	0,00	0,00
VI.	Preneseni čisti poslovni izid	0,00	0,00
VII.	Čisti poslovni izid poslovnega leta	-194.196,75	320.588,06
B.	Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitev	23.293,83	12.542,83
1.	Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	23.293,83	12.542,83
2.	Druge rezervacije	0,00	0,00
3.	Dolgoročne pasivne časovne razmejitev	0,00	0,00
C.	Dolgoročne obveznosti	0,00	0,00
I.	Dolgoročne finančne obveznosti	0,00	0,00
1.	Dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini	0,00	0,00
2.	Dolgoročne finančne obveznosti do bank	0,00	0,00
3.	Dolgoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	0,00	0,00
4.	Druge dolgoročne finančne obveznosti	0,00	0,00
II.	Dolgoročne poslovne obveznosti	0,00	0,00
1.	Dolgoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	0,00	0,00
2.	Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	0,00	0,00
3.	Dolgoročne menične obveznosti	0,00	0,00
4.	Dolgoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	0,00	0,00
5.	Druge dolgoročne poslovne obveznosti	0,00	0,00
III.	Odložene obveznosti za davek	0,00	0,00
Č.	Kratkoročne obveznosti	674.381,03	154.066,94
I.	Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev	0,00	0,00
II.	Kratkoročne finančne obveznosti	0,00	0,00
1.	Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini	0,00	0,00
2.	Kratkoročne finančne obveznosti do bank	0,00	0,00
3.	Kratkoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	0,00	0,00
4.	Druge kratkoročne finančne obveznosti	0,00	0,00
III.	Kratkoročne poslovne obveznosti	674.381,03	154.066,94
1.	Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	0,00	0,00
2.	Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	286.124,32	154.066,94
3.	Kratkoročne menične obveznosti	0,00	0,00
4.	Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	0,00	0,00
5.	Druge kratkoročne poslovne obveznosti	388.256,71	0,00
D.	Kratkoročne pasivne časovne razmejitev	0,00	0,00
	Zunajbilančne obveznosti	1.121.258,45	603.754,55

V tabeli so podatki iz izkaza poslovnega izida dejavnosti, razdeljeni na proizvodnjo in distribucijo toplote:

Zap.št.	POSTAVKA	Proizvodnja DT	Distribucija DT
1	Čisti prihodki od prodaje	969.172,83	521.862,30
2	Sprememba vred. zalog proizvodov in ned. proizv.	0,00	0,00
3	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	0,00	0,00
4	Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	36.291,19	36.291,18
	POSLOVNI PRIHODKI	1.005.464,02	558.153,48
5	Stroški blaga, materiala in storitev	976.277,90	52.068,14
5.a)	Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala	917.197,05	21.736,58
	- od tega stroški porabljenega materiala	768.037,24	1.592,64
5.c)	Stroški storitev	59.080,85	30.331,56
6	Stroški dela	133.462,88	100.148,76
6.a)	Stroški plač	98.210,21	72.923,68
6.b)	Stroški socialnih zavarovanj	17.734,03	12.918,51
6.c)	Drugi stroški dela	17.518,64	14.306,57
7	Odpisi vrednosti	20.959,05	19.121,08
7.a)	Amortizacija	11.324,76	9.486,79
7.b)	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	0,00	0,00
7.c)	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	9.634,29	9.634,29
8	Drugi poslovni odhodki	77.647,38	74.198,90
	- od tega stroški emisijskih kuponov	0,00	0,00
	POSLOVNI IZID IZ POSLOVANJA	-202.883,19	312.616,60
9.	Finančni prihodki iz deležev	0,00	0,00
9.a)	Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini	0,00	0,00
9.b)	Finančni prihodki iz deležev v pridruženih družbah	0,00	0,00
9.c)	Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah	0,00	0,00
9.č)	Finančni prihodki iz drugih naložb	0,00	0,00
10	Finančni prihodki iz danih posojil	0,00	0,00
10.a)	Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini	0,00	0,00
10.b)	Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	0,00	0,00
11	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	118,78	118,78
11.a)	Finančni prih. iz poslovnih terjatev do družb v skupini	0,00	0,00
11.b)	Finančni prih. iz poslovnih terjatev do drugih	118,78	118,78
12	Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	0,00	0,00
13	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	0,00	0,00
13.a)	Finančni odh. iz posojil, prejetih od družb v skupini	0,00	0,00
13.b)	Finančni odh. iz posojil, prejetih od bank	0,00	0,00
13.c)	Finančni odh. iz izdanih obveznic	0,00	0,00
13.č)	Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	0,00	0,00
14	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	0,00	828,53
14.a)	Finančni odh. iz poslovnih obveznosti do družb v skupini	0,00	0,00
14.b)	finančni odh. iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti	0,00	828,53
14.c)	finančni odh. iz drugih poslovnih obveznosti	0,00	0,00
	POSLOVNI IZID IZ REDNEGA DELOVANJA	-202.764,41	311.906,85
15	Drugi prihodki	8.734,82	8.734,83
16	Drugi odhodki	167,16	53,62
17	Davek iz dobička	0,00	0,00
18	Odloženi davki	0,00	0,00
19	ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	-194.196,75	320.588,06
	<i>Število zaposlenih na dejavnosti na dan 31.12.</i>	<i>4,00</i>	<i>4,00</i>
	<i>- od tega število neposredno zaposlenih na dejavnosti na dan 31.12.</i>	<i>3,50</i>	<i>3,50</i>
	<i>- od tega število posredno zaposlenih na dejavnosti na dan 31.12.</i>	<i>0,50</i>	<i>0,50</i>
	<i>Povprečno število zaposlenih na dejavnosti v letu glede na število delovnih ur</i>	<i>4,46</i>	<i>3,54</i>
	OBLIKOVANJE ZAKONSKIH REZERV PO DEJAVNOSTIH	0,00	0,00

V tabeli so podatki iz izkaza denarnih tokov, razdeljeni na proizvodnjo in distribucijo toplote:

Zap.št.	POSTAVKA	Proizvodnja DT	Distribucija DT
	DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
1	Postavke izkaza poslovnega izida	-175.350,13	278.401,55
1.1.	Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	986.866,40	550.306,87
1.2.	Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-1.162.216,53	-271.905,32
1.3.	Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	0,00	0,00
2	Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	9.379,65	312.695,00
2.1.	Začetne manj končne poslovne terjatve	-15.810,91	199.571,67
2.2.	Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	0,00	0,00
2.3.	Začetne manj končne odložene terjatve za davek	0,00	0,00
2.4.	Začetna manj končna sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0,00	0,00
2.5.	Začetne manj končne zaloge	0,00	0,00
2.6.	Končni manj začetni poslovni dolgovi	25.190,56	113.123,33
2.7.	Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	0,00	0,00
2.8.	Končne manj začetne odložene obveznosti za davek	0,00	0,00
3	Pozitivni ali negativni denarni izid pri poslovanju	-165.970,48	591.096,55
	DENARNI TOKOVI PRI INVESTIRANJU		
4	Prejemki pri investiranju	0,00	0,00
4.1.	Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na investiranje	0,00	0,00
4.2.	Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	0,00	0,00
4.3.	Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	0,00	0,00
4.4.	Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	0,00	0,00
4.5.	Prejemki od odtujitve finančnih naložb	0,00	0,00
5	Izdatki pri investiranju	2.486,11	2.486,11
5.1.	Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	0,00	0,00
5.2.	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	2.486,11	2.486,11
5.3.	Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	0,00	0,00
5.4.	Izdatki za pridobitev finančnih naložb	0,00	0,00
6	Pozitivni ali negativni denarni izid pri investiranju	2.486,11	2.486,11
	DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
7	Prejemki pri financiranju	0,00	0,00
7.1.	Prejemki od vplačanega kapitala	0,00	0,00
7.2.	Prejemki od povečanja finančnih obveznosti	0,00	0,00
8	Izdatki pri financiranju	0,00	0,00
8.1.	Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	0,00	0,00
8.2.	Izdatki za vračila kapitala	0,00	0,00
8.3.	Izdatki za odplačila finančnih obveznosti	0,00	0,00
8.4.	Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	0,00	0,00
9	Pozitivni ali negativni denarni izid pri financiranju	0,00	0,00
10	KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	-163.006,62	593.741,91
10.1.	Denarni izid v obdobju	-163.484,37	593.582,66
	+		
10.2.	Začetno stanje denarnih sredstev	477,75	159,25

9.4.3 Prikaz sodil, v skladu s katerimi so na posamezne dejavnosti razporejeni prihodki in odhodki

Neposredni proizvodjalni stroški so stroški, ki se izvirno evidentirajo na stroškovno mesto posamezne dejavnosti, neposredno na podlagi knjigovodske listine. Stroški, ki so povezani z opravljanjem posamezne dejavnosti, jih pa ni mogoče na podlagi knjigovodske listine neposredno evidentirati na stroškovno mesto posamezne dejavnosti, so posredni proizvodjalni stroški in se zbirajo na pomožnem proizvodnem stroškovnem mestu (SM RE01).

Kot posredni proizvodjalni stroški so evidentirani stroški materiala, storitev in stroški amortizacije. Sodilo za razporejanje posrednih proizvodjalnih stroškov na stroškovna mesta posameznih dejavnosti so neposredni proizvodjalni stroški.

Posredni neproizvodjalni stroški so stroški splošnih dejavnosti (stroški režije), ki se izvirno evidentirajo na stroškovnih mestih režije (SM RE00, RE02 - RE12) in se nato razporedijo na osnovna stroškovna mesta posameznih dejavnosti, pri čemer se kot sodilo uporablja delež proizvodjalnih stroškov posamezne dejavnosti v celotnih proizvodjalnih stroških vseh dejavnosti.

Iz stroškovnega mesta režije (RE00) se izvzamejo stroški poslovnega prostora Ulica heroja Lacka 3 (uprava družbe). Le-ti se porazdelijo po naslednjih ključih:

- Ključ delitve **m2** se uporablja za delitev stroškov najemnine, vzdrževanja, plina, vode, čiščenja in drugih stroškov za poslovni prostor.
- Ključ delitve **število zaposlenih** se uporablja za potrošni material, pisarniški material, revije, časopise, stacionarni telefon, internet, poštno stroške in drugo.

Tudi prihodki družbe se ločujejo na neposredne in posredne. Neposredni prihodki so tisti prihodki, ki se izvirno evidentirajo na stroškovno mesto posamezne dejavnosti na podlagi knjigovodske listine. Posredni ali splošni prihodki so prihodki splošnih dejavnosti (prihodki režije), ki se izvirno evidentirajo na stroškovno mesto režije in se nato razporedijo na osnovna stroškovna mesta posameznih dejavnosti, pri čemer se tako kot pri stroških, kot sodilo uporabljajo proizvodjalni stroški posamezne dejavnosti v celotnih proizvodjalnih stroških vseh dejavnosti.

Skupna višina stroškov, ki je bila predmet prevaljevanja, je bila v znesku 853.726 EUR, od tega se je 481.487 EUR prevailo na GJS in 372.239 EUR na tržne dejavnosti.

Skupna višina prihodkov, ki je bila predmet prevaljevanja pa je bila 64.108 EUR, od tega se je 47.230 EUR prevailo na GJS in 16.878 EUR na tržne dejavnosti.

10 POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA



POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA **družbeniku Javne službe Ptuj, podjetje za izvajanje gospodarskih javnih** **služb in drugih dejavnosti, d.o.o.**

Mnenje

Revidirali smo računovodske izkaze gospodarske družbe **Javne službe Ptuj, podjetje za izvajanje gospodarskih javnih služb in drugih dejavnosti, d.o.o.**, ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2019 ter izkaz poslovnega izida, izkaz drugega vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne informacije. Pregledali smo tudi poslovno poročilo.

Po našem mnenju priloženi računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih so resničen in pošten prikaz finančnega položaja družbe Javne službe Ptuj, podjetje za izvajanje gospodarskih javnih služb in drugih dejavnosti, d.o.o., na dan 31. decembra 2019 ter njenega poslovnega izida in denarnih tokov za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.

Podlaga za mnenje

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

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

Druge informacije

Za druge informacije je odgovorno poslovodstvo. Druge informacije obsegajo poslovno poročilo, ki je sestavni del letnega poročila družbe Javne službe Ptuj, podjetje za izvajanje gospodarskih javnih služb in drugih dejavnosti, d.o.o., vendar ne vključujejo računovodskih izkazov in našega revizorjevega poročila o njih. Naše mnenje o računovodskih izkazih se ne nanaša na druge informacije in o njih ne izražamo nobene oblike zagotovila.

V povezavi z opravljeno revizijo računovodskih izkazov je naša odgovornost prebrati druge informacije in pri tem presoditi ali so druge informacije pomembno neskladne z računovodskimi izkazi, zakonskimi zahtevami ali našim poznavanjem, pridobljenim pri revidiranju, ali se kako drugače kažejo kot pomembno napačne. Če na podlagi opravljenega dela zaključimo, da obstaja pomembno napačna navedba drugih informacij, moramo o takih okoliščinah poročati. V zvezi s tem na podlagi opisanih postopkov poročamo, da:

- so druge informacije v vseh pomembnih pogledih usklajene z revidiranimi računovodskimi izkazi;
- so druge informacije pripravljene v skladu z veljavnimi zakoni in predpisi; ter

- na podlagi poznavanja in razumevanja družbe in njenega okolja, ki smo ga pridobil med revizijo, v zvezi z drugimi informacijami nismo ugotovil bistveno napačnih navedb.

Odgovornost posloводства in pristojnih za upravljanje za računovodske izkaze

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

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

Nadzorni svet je odgovoren za nadzor nad pripravo računovodskih izkazov in za potrditev revidiranega letnega poročila.

Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov

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

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

- prepoznamo in ocenimo tveganja pomembno napačne navedbe v računovodskih izkazih, bodisi zaradi napake ali prevare, oblikujemo in izvajamo revizijske postopke kot odzive na ocenjena tveganja ter pridobivamo zadostne in ustrezne revizijske dokaze, ki zagotavljajo podlago za naše mnenje. Tveganje, da ne bomo odkrili napačne navedbe, ki izvira iz prevare, je višje od tistega, povezanega z napako, saj prevara lahko vključuje skrivne dogovore, ponarejanje, namerno opustitev, napačno razlago ali izogibanje notranjih kontrol;
- opravimo postopke preverjanja in razumevanja notranjih kontrol, pomembnih za revizijo z namenom oblikovanja revizijskih postopkov, ki so okoliščinam primerni, vendar ne z namenom izraziti mnenja o učinkovitosti notranjih kontrol družbe;
- presodimo ustreznost uporabljenih računovodskih usmeritev in sprejemljivost računovodskih ocen ter z njimi povezanih razkritij posloводства;
- na podlagi pridobljenih revizijskih dokazov o obstoju pomembne negotovosti glede dogodkov ali okoliščin, ki zbuja dvom v sposobnost organizacije, da nadaljuje kot delujoče podjetje, sprejmemo sklep o ustreznosti poslovske uporabe predpostavke delujočega podjetja, kot podlage računovodenja. Če sprejmemo sklep o obstoju pomembne negotovosti, smo dolžni v revizorjevem poročilu opozoriti na ustrezna razkritja v računovodskih izkazih ali, če so taka razkritja neustrezna, prilagoditi mnenje. Revizorjevi sklepi temeljijo na revizijskih dokazih pridobljenih do datuma izdaje



- revizorjevega poročila. Vendar kasnejši dogodki ali okoliščine lahko povzročijo prenehanje organizacije kot delujočega podjetja;
- ovrednotimo splošno predstavitev, strukturo, vsebino računovodskih izkazov vključno z razkritji, in ali računovodski izkazi predstavljajo zadevne posle in dogodke na način, da je dosežena poštena predstavitev;

Pristojne za upravljanje med drugim tudi obveščamo o načrtovanem obsegu in času revidiranja in pomembnih revizijskih ugotovitvah vključno z morebitnimi pomanjkljivostmi notranjih kontrol, če smo jih zaznali med revizijo.

Poročilo o drugih zakonskih in regulativnih zadevah

Družba Javne službe Ptuj, podjetje za izvajanje gospodarskih javnih služb in drugih dejavnosti, d.o.o., v skladu s 305. členom Energetskega zakona (EZ-1), vodi ločene računovodske evidence, v pojasnilih k računovodskim izkazom pa razkriva ločene računovodske izkaze za dejavnost distribucije toplote, proizvodnjo toplote in ostale dejavnosti.

Maribor, 28. 05. 2020

REVIDICOM, revizijska družba, d. o. o.
Dr. Stanko Čokelc
pooblaščen revizor

 **REVIDICOM**
Revizijska družba d.o.o.
Grizoldova ul. 5, 2000 Maribor

