



OBČINA IDRİJA  
Mestni trg 1  
5280 IDRİJA

ŽUPAN

tel.: 05 37 34 500  
fax: 05 37 34 531  
obcina.idrija@idrija.si

**Datum:** 11. 12. 2023

4

## OBČINSKI SVET OBČINE IDRİJA

**Zadeva:** Seznanitev s Poslovnim načrtom Javnega podjetja Komunala Idrija d.o.o.  
za leto 2024

**Predlagatelj:** Tomaž Vencelj, župan Občine Idrija

**Gradivo pripravila/poročevalka:**  
Brigita Šen Kreže - Komunala Idrija d.o.o.

**Pristojno delovno telo:** Odbor za gospodarske javne službe  
Odbor za finance in proračun





Poslovni načrt 2024  
Komunale Idrija

# POSLOVNI NAČRT

2024

Idrija, november 2023

Št. 0120-2 /2023

## Kazalo vsebine

1.	UVOD	4
1.1.	PREDSTAVITEV DRUŽBE	4
	Statusno pravni položaj družbe	4
1.2.	IZHODIŠČA ZA PRIPRAVO NAČRTA POSLOVANJA	5
1.3.	NAČRT POSLOVANJA PODJETJA V ŠTEVILKAH	6
	Poslovni izid	6
	Bilanca stanja	9
	Pregled pomembnejših kazalcev in kazalnikov	12
	Načrt nabav osnovnih sredstev	13
1.4.	KADRI	15
2.	NAČRT POSLOVANJA DEJAVNOSTI	17
2.1.	Obvezne GJS varstva okolja	17
2.2.	Druge GJS	33
2.3.	Tržne dejavnosti	43
2.4.	Skupne službe	54
3.	ZAKLJUČEK	56

## KAZALO TABEL

Tabela 1:	Cene električne energije v letu 2024	5
Tabela 2:	Pregled presežkov in primanjkljajev pri cenah obveznih GJS varstva okolja in 24-urne dežurne pogrebne službe - Idrija	6
Tabela 3:	Pregled presežkov in primanjkljajev pri cenah obveznih GJS varstva okolja in 24-urne dežurne pogrebne službe - Cerklje	7
Tabela 4:	Pregled pomembnejših kazalcev in kazalnikov iz poslovnega izida	8
Tabela 5:	Izkaz poslovnega izida za celotno podjetje (Načrt 2024, Načrt 2023 in Real 2022)	7
Tabela 6:	Izkaz poslovnega izida za celotno podjetje po vrstah dejavnosti (Načrt 2024)	8
Tabela 7:	Bilanca stanja podjetja	9
Tabela 8:	Struktura terjatev do kupcev po zapadlosti	10
Tabela 9:	Struktura obveznosti do dobaviteljev po zapadlosti	10
Tabela 10:	Pomembnejši kazalci in kazalniki bilance stanja	11
Tabela 11:	Finančni in nefinančni kazalci in kazalniki	12
Tabela 12:	Pregled finančnega stanja podjetja	13
Tabela 13:	Opcije financiranja nabav v letu 2024	14
Tabela 14:	Predvidene nabave osnovnih sredstev in drobnega inventarja	14
Tabela 15:	Primerjava podatkov v zvezi z nereinvestirano amortizacijo	15
Tabela 16:	Pregled vgradnje novih vodovodnih priključkov	17
Tabela 17:	Pregled podatkov o vodomernih in priključkih	17
Tabela 18:	Količina prodane pitne vode	17
Tabela 19:	Pregled vodnih izgub po vodovodnih sistemih	18
Tabela 20:	Pregled porabe električne energije po vodovodnih sistemih	18
Tabela 21:	Izkaz poslovnega izida – oskrba s pitno vodo	19
Tabela 22:	Izkaz poslovnega izida – menjava vodomernih in vzdrževanje priključkov	20
Tabela 23:	Pregled količin odvedene odpadne vode	21
Tabela 24:	Pregled količin očiščene odpadne vode	21
Tabela 25:	Pregled količin odvedene in očiščene odpadne vode prek greznic in MKČN	21
Tabela 26:	Pregled podatkov o greznicah in MKČN	21

Tabela 27: Pregled opravljenih pregledov MKČN .....	21
Tabela 28: Pregled števila novih kanalizacijskih priključkov .....	22
Tabela 29: Pregled porabljene električne energije in stroškov električne energije na kanalizacijskem omrežju in čiščenju odpadnih voda .....	22
Tabela 30: Pregled količin ustvarjenih odpadkov na čistilni napravi .....	22
Tabela 31: Pregled količin porabljenih kemikalij na čistilni napravi.....	22
Tabela 32: Poslovni izid – odvajanje odpadne vode .....	23
Tabela 33: Izkaz poslovnega izida – čiščenje odpadne vode .....	24
Tabela 34: Izkaz poslovnega izida – greznice in MKČN .....	25
Tabela 35: Pregled zbranih odpadkov po posameznih vrstah - občina Idrija.....	27
Tabela 36: Pregled zbranih odpadkov po posameznih vrstah - občina Cerkljeva Gora.....	27
Tabela 37: Prikaz deležev ločeno zbranih odpadkov .....	28
Tabela 38: Pregled količin MKO na občana .....	28
Tabela 39: Pregled količin vseh odpadkov na občana .....	28
Tabela 40: Izkaz poslovnega izida – Idrija mešani komunalni odpadki in ločene frakcije.....	29
Tabela 41: Izkaz poslovnega izida – Idrija biološki odpadki.....	30
Tabela 42: Izkaz poslovnega izida – Cerkljeva Gora mešani komunalni odpadki in ločene frakcije.....	31
Tabela 43: Izkaz poslovnega izida – Cerkljeva Gora biološki odpadki.....	32
Tabela 44: Izkaz poslovnega izida – letno in zimsko vzdrževanje cest .....	34
Tabela 45: Izkaz poslovnega izida – javne površine .....	35
Tabela 46: Pregled opravljenih aktivnosti 24-urne dežurne pogrebne službe .....	36
Tabela 47: Pregled opravljenih aktivnosti prevozov na obdukcijo.....	36
Tabela 48: Izkaz poslovnega izida – Idrija – 24 urna dežurna služba.....	37
Tabela 49: Izkaz poslovnega izida – Cerkljeva Gora – 24 urna dežurna služba.....	38
Tabela 50: Izkaz poslovnega izida – pokopališče .....	39
Tabela 51: Izkaz poslovnega izida – sejemska .....	40
Tabela 52: Izkaz poslovnega izida – plakatiranje.....	41
Tabela 53: Izkaz poslovnega izida – zaprta deponija.....	42
Tabela 54: Izkaz poslovnega izida – vodovodni priključki in investicije - trg .....	44
Tabela 55: Izkaz poslovnega izida – odvajanje, čiščenje trg .....	45
Tabela 56: Izkaz poslovnega izida – gradbena dejavnost.....	46
Tabela 57: Preglednica podatkov o opravljenih pokopih.....	47
Tabela 58: Izkaz poslovnega izida – Idrija pogrebna .....	48
Tabela 59: Izkaz poslovnega izida – Cerkljeva Gora pogrebna .....	49
Tabela 60: Pregled števila enot v upravljanju.....	50
Tabela 61: Pregled števila enot v upravljanju v lasti občin in drugih javnih lastnikov .....	50
Tabela 62: Izkaz poslovnega izida – upravljanje nepremičnin .....	51
Tabela 63: Izkaz poslovnega izida – UŠKO .....	52
Tabela 64: Izkaz poslovnega izida – servis.....	53
Tabela 65: Prikaz delitve skupnih stroškov po dejavnostih .....	54
Tabela 66: Izkaz poslovnega izida – skupne službe .....	55

# 1. UVOD

## 1.1. PREDSTAVITEV DRUŽBE

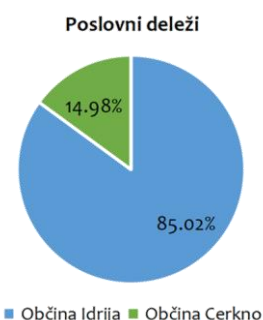
Firma	Javno podjetje Komunala Idrija d.o.o.
Skrajšana firma	Komunala d.o.o.
Sedež	Carl Jakoba ulica 4, 5280 Idrija
Telefon	05 37 27 200
E-naslov	info@komunalaidrija.si
Spletna stran	www.komunalaidrija.si
Osnovna dejavnost	36.000 (Zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode)
Datum vpisa v sodni register	9. 3. 1990
Registrski vložek	1/00227/00
Identifikacijska številka za DDV	SI13286218
Matična številka	5144647000
Osnovni kapital	210.935,67 €
Odgovorne osebe za sestavo poslovnega načrta	Direktorica, mag. Brigita Šen Kreže Vodja sektorja ekonomike in splošnih služb, Klavdija Plestenjak Vodja področja gospodarskih javnih služb, Ana Šimenc

### Statusno pravni položaj družbe

Načrt leta 2024 smo pripravili ob upoštevanju predpostavk nespremenjene lastniške strukture podjetja Javno podjetje Komunala Idrija d.o.o. Tako bo Občina Idrija solastnica s 85,022 % deležem in Občina Cerkno s 14,978 % deležem.

V letu 2023 se temeljne pravne podlage niso spremenile. V zvezi s tem lastnicama priporočamo, da izvedejo prepotrebne popravke teh podlag, ki bi omogočile bolj smiselno in pregledno razmejitev pristojnosti organov vodenja, upravljanja in nadzora podjetja. Po našem mnenju je treba popraviti in uskladiti tako Odlok o ustanovitvi in organiziranju Javnega podjetja Komunala Idrija d.o.o.<sup>1</sup>, kot tudi Družbeno pogodbo z dne 28. 8. 2019 ter Odlok o ustanovitvi Sveta ustanoviteljic Javnega podjetja Komunala Idrija d.o.o.<sup>2</sup>.

Od drugih področnih pravnih podlag na lokalni ravni za naslednje leto pričakujemo, da bodo uveljavljene še posodobitve odlokov s področja gospodarskih javnih služb varstva okolja. V novembru 2023 pa je že bil uveljavljen posodobljen Pravilnik za razporejanje stroškov (oziroma odhodkov) in prihodkov v družbi Javno podjetje Komunala Idrija d.o.o.



<sup>1</sup> Uradni list RS, št. 38/19.

<sup>2</sup> Uradni list RS, št. 38/19.

## 1.2. IZHODIŠČA ZA PRIPRAVO NAČRTA POSLOVANJA

Predračunske izkaze poslovnih izidov za leto 2024 smo oblikovali na podlagi podatkov preteklih obdobij, zlasti leta 2022, ob upoštevanju nekaterih trendov tekočega obdobja ter pričakovanih pogojev poslovanja v letu 2024. Sestavljeni so skladno z obstoječo organizacijsko strukturo in zahtevami preglednega, dosledno ločenega evidentiranja posameznih dejavnosti ter drugimi določbami področne zakonodaje.

Precejšen izziv so pri tem predstavljale neznanke glede prihodnjih gospodarskih gibanj v mikro in makro okolju, ki ob pripravi načrta še niso bile dovolj pojasnjene, povezane pa so s pomembnimi ekonomskimi kategorijami iz načrta.

Poslovni načrt prikazujemo tako za podjetje kot celoto, kakor tudi ločeno za posamezno dejavnost oziroma občino. Sestavni del načrta poslovanja so tudi pojasnila po posameznih dejavnostih, v katerih povzemamo načrtovane aktivnosti posamezne enote in pričakovane pogoje poslovanja dejavnosti v prihodnjem letu. Vključen je tudi načrt nabav osnovnih sredstev in načrt kadrovskega področja.

V nadaljevanju navajamo še nekaj predpostavk oziroma izhodišč, upoštevanih pri načrtovanju posameznih kategorij:

- pri načrtovanju prihodkov so upoštevani vplivi predlaganih sprememb cen, ki naj bi se uveljavile s 1. 1. 2024;
- pri obsegu poslovanja v okviru obveznih GJS varstva okolja v letu 2024 pričakujemo nekaj odstopanj. Nadaljeval naj bi se trend zmanjševanja skupno zbranih količin odpadkov. Te so se v letu 2022 glede na leto 2020 znižale za 5,6 %, po sedanjih ocenah pa tudi v letu 2023 ne bomo dosegli načrtovanih količin. Podobno velja tudi za porabo pitne (enako tudi odpadne) vode, kjer načrtujemo nadaljnje krčenje prodanih količin – za približno 2 % glede na leto 2021;
- po uveljavitvi obračunske olajšave zaradi samostojnega čiščenja odpadne tehnološke vode pri enem izmed večjih poslovnih uporabnikov, se bodo z letom 2024 dodatno zmanjšale količine odvedene in očiščene odpadne vode;
- v času priprave načrta še niso znane cenovne komponente novega načina obračuna omrežnine pri oskrbi z elektriko, zato smo v načrtu upoštevali trenutne cene;
- nabavo električne energije za leto 2024 smo si zagotovili prek skupnega javnega razpisa z več drugimi komunalnimi podjetji v Sloveniji, kjer smo dosegli naslednje cene:

Tabela 1: Cene električne energije v letu 2024

Tarifa	Cena električne energije v EUR/brez DDV za kWh
VT (višja tarifa)	0,21558
MT (nižja tarifa)	0,15173
ET (enotna tarifa)	0,19705

- upoštevane so posodobitve nekaterih sodil po prenovljenem Pravilniku za razporejanje stroškov (oziroma odhodkov), vendar ne gre za vrednostno pomembnejše spremembe;
- obseg realizacije v okviru dejavnosti vzdrževanja cest in javnih površin načrtujemo na nekoliko višji ravni, predvsem zaradi pričakovane splošne rasti nabavnih cen materialov in storitev oziroma spremembe cen podizvajalcev, tako na zimski službi kot pri letnem vzdrževanju;
- predlagali bomo tudi spremembo cen grobnin, kar je upoštevano v poslovnem načrtu;
- pri predlogih cen obveznih GJS varstva okolja je upoštevan predpisan delež ostanka presežkov in primanjkljajev pri cenah, nabranih v obdobju od leta 2017 do konca leta 2022 – za območje občine Idrija je vračunana 1/3, za območje občine Cerkljo pa 1/4 akumuliranih razlik (razen za 24-urno dežurno pogrebno službo, kjer je tudi za občino Cerkljo upoštevana 1/3) ;
- pri dejavnosti čiščenja odpadne vode smo upoštevali aktiviranje nove ČN Godovič, ki se prevzema s 1. 1. 2024, kar vpliva na višino letne najemnine javne infrastrukture;
- na sejamski dejavnosti je treba čimprej ponovno obravnavati in sprejeti novelirani področni odlok, kar bo omogočilo sistemsko ureditev in tudi ekonomsko vzdržno poslovanje te dejavnosti. Načrtovani prihodki so oblikovani še na podlagi trenutno veljavnih cen. Podobno velja tudi za dejavnost plakatiranja;



- skladno z določbami novega Zakona o varstvu okolja (ZVO-2)<sup>3</sup>, smo pri načrtu stroškov zavarovanja upoštevali še povečanje za dodatno zavarovanje ekoloških škod; letno bo ta strošek znašal cca. 4.000 €;
- načrt nabav osnovnih sredstev smo razvrstili v dve prioritetni skupini – za tista, razvrščena v prioriteto A, bomo postopke javnih naročil pričeli v letu 2024. V preglednico smo sicer uvrstili tudi podatke o vozilu, katerega nabava je bila potrjena že z načrtom za leto 2023, vendar bo dobavljivo šele do konca januarja 2025;
- pri izračunu stroškov dela smo upoštevali izhodišča iz prenovljene sistemizacije in organizacije delovnih mest, uveljavljene sredi leta 2023 ter vplive sprememb Tarifne priloge h Kolektivni pogodbi komunalnih dejavnosti (KP KD), ki jih ta uveljavlja s 1. 1. 2024. Gre predvsem za linearno zvišanje osnovnih plač po tarifnih razredih za 6 %. Zvišuje se tudi vrednost regresa za letni dopust. Glede na to, da višina minimalne plače za leto 2024 v času priprave načrta še ni bila znana, vpliva teh sprememb nismo vključili.

## 1.3. NAČRT POSLOVANJA PODJETJA V ŠTEVILKAH

### Poslovni izid

Temeljno načelo, da cilj javnega podjetja ni ustvarjanje dobičkov pri gospodarskih javnih službah, zasledujemo pri načrtovanju poslovnih dosežkov tudi v naši družbi. Hkrati pa je treba upoštevati, da le sprotno usklajevanje cen na raven pričakovanih upravičenih stroškov omogoča ohranjanje vzdržne likvidnosti in izogibanje tveganjem plačilne nesposobnosti, ki jim je bila Komunala še ne dolgo nazaj zelo izpostavljena.

Upoštevali smo pri oblikovanju prihodkov in poslovnega izida upoštevali tudi uskladitve cen, s katerimi bi zlasti uravnotežili pritiske občutne rasti stroškov in dosegli minimalne dopustne donose (5 % vrednosti osnovnih sredstev izvajalca, ki se uporabljajo za posamezno dejavnost), pri čemer smo vračunali tudi učinke že realiziranih racionalizacijskih ukrepov pri organiziranju javne službe. Brez teh ukrepov bi bili pritiski na poslovno uspešnost (in na rast prodajnih cen) bistveno večji.

Za poslovno leto 2024 na ravni podjetja kot celote načrtujemo pozitivni poslovni izid v višini 14.477 €. Načrtovani rezultat, ki ne dosega ravni zadnjih dveh let, je zlasti posledica upoštevanja vračil akumuliranih presežkov pri cenah GJS varstva okolja iz preteklih let.

Tako smo za območje občine Idrija v načrt vključili skupno za 151.914 € tovrstnih odbitkov. Za območje občine Cerklje ob noči obratno, pri cenah ravnanja z odpadki je ob koncu leta 2022 nabranih za 81.650 € primanjkljaja, od tega je v cene oziroma ta načrt vračunan del primanjkljajev v višini 20.116 €. V cene smo torej vključili enake vrednosti, kot so bile upoštevane v načrtu (oziroma elaboratih) za leto 2023, saj poslovno leto 2023 še ni zaključeno. Preteklo obračunsko obdobje v elaboratih tako predstavlja leto 2022, prihodnje pa leto 2024.

Vrednosti razlik pri cenah in njihovo kumulativno stanje ob koncu leta 2022 za območje občine Idrija, prikazujemo v spodnji tabeli.

Tabela 2: Pregled presežkov in primanjkljajev pri cenah obveznih GJS varstva okolja in 24-urne dežurne pogrebne službe - Idrija

Postavka	2017	2018	2019	2020	2021	2022	SKUPAJ
<b>Oskrba s pitno vodo</b>							
- vodarina	40.540	-5.121	16.973	36.684	-17.169	-20.750	<b>51.156</b>
- omrežnina	-11.505	-21.759	-12.035	5.719	24.401	59.356	<b>44.176</b>
<b>Skupaj Oskrba s pitno vodo</b>	<b>29.035</b>	<b>-26.880</b>	<b>4.937</b>	<b>42.402</b>	<b>7.232</b>	<b>38.606</b>	<b>95.332</b>
<b>Odvajanje odpadne vode</b>							
- odvajanje	-11.105	-45.446	13.844	82.947	26.933	34.814	<b>101.987</b>
- omrežnina	10.384	-16.182	-13.416	-15.810	8.783	12.435	<b>-13.806</b>
<b>Skupaj Odvajanje odpadne vode</b>	<b>-721</b>	<b>-61.628</b>	<b>429</b>	<b>67.137</b>	<b>35.716</b>	<b>47.248</b>	<b>88.181</b>

<sup>3</sup> Uradni list RS, št. 44/22, 18/23 – ZDU-10 in 78/23 – ZUNPEOVE



Čiščenje odpadne vode							
- čiščenje	10.187	-66.935	-13.841	45.364	54.537	89.435	<b>118.746</b>
- omrežnina greznice, MKČN in ostali	-44.307	7.777	32.788	55.019	2.104	-21.075	<b>32.306</b>
<b>Skupaj Čiščenje odpadne vode</b>	<b>-34.120</b>	<b>-59.158</b>	<b>18.947</b>	<b>100.383</b>	<b>56.640</b>	<b>68.360</b>	<b>151.052</b>
Storitve, povezane z greznicami in MKČN							
- greznice/MKČN	-10.993	-16.774	-6.833	9.416	33.597	11.689	<b>20.102</b>
<b>Skupaj Storitve, povezane z greznicami in MKČN</b>	<b>-10.993</b>	<b>-16.774</b>	<b>-6.833</b>	<b>9.416</b>	<b>33.597</b>	<b>11.689</b>	<b>20.102</b>
Zbiranje komunalnih odpadkov - Občina Idrija							
- zbiranje	3.956	-39.631	-39.016	-57.008	27.290	48.605	<b>-55.805</b>
- stroški javne infrastrukture	1.037	4.869	4.603	-12.097	-9.377	-5.402	<b>-16.367</b>
<b>Skupaj Zbiranje komunalnih odpadkov - Občina Idrija</b>	<b>4.993</b>	<b>-34.762</b>	<b>-34.413</b>	<b>-69.105</b>	<b>17.914</b>	<b>43.203</b>	<b>-72.172</b>
Zbiranje BIO odpadkov - Občina Idrija							
- zbiranje BIO	-6.531	-14.692	5.241	18.642	36.652	13.398	<b>52.710</b>
- stroški javne infrastrukture	1.019	1.922	871	1.679	-2.461	-1.278	<b>1.752</b>
<b>Skupaj Zbiranje BIO odpadkov - Občina Idrija</b>	<b>-5.512</b>	<b>-12.770</b>	<b>6.113</b>	<b>20.320</b>	<b>34.191</b>	<b>12.120</b>	<b>54.462</b>
24-urna dežurna služba - Občina Idrija							
- storitev	0	0	3.707	712	-3.121	15.776	<b>17.074</b>
<b>Skupaj 24-urna služba - Občina Idrija</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.707</b>	<b>712</b>	<b>-3.121</b>	<b>15.776</b>	<b>17.074</b>
<b>SKUPAJ razlike</b>	<b>-17.317</b>	<b>-211.973</b>	<b>-7.114</b>	<b>171.266</b>	<b>182.167</b>	<b>237.002</b>	<b>354.032</b>

V občini Cerkno beležimo naslednje presežke oziroma primanjkljaje pri posameznih sestavinah cen:

Tabela 3: Pregled presežkov in primanjkljajev pri cenah obveznih GJS varstva okolja in 24-urne dežurne pogrebne službe - Cerkno

Postavka	2017	2018	2019	2020	2021	2022	SKUPAJ
Zbiranje komunalnih odpadkov - Občina Cerkno							
- zbiranje	-7.634	-40.788	-80.066	-17.587	59.495	4.659	<b>-81.921</b>
- stroški javne infrastrukture	3.768	5.021	4.536	-2.960	-3.099	-4.101	<b>3.165</b>
<b>Skupaj Zbiranje komunalnih odpadkov - Občina Cerkno</b>	<b>-3.866</b>	<b>-35.767</b>	<b>-75.530</b>	<b>-20.547</b>	<b>56.396</b>	<b>558</b>	<b>-78.757</b>
Zbiranje BIO odpadkov - Občina Cerkno							
- Zbiranje BIO	-3.364	-8.872	-143	-2.034	4.350	2.557	<b>-7.507</b>
- stroški javne infrastrukture	816	353	-183	580	189	-696	<b>1.058</b>
<b>Skupaj Zbiranje BIO odpadkov - Občina Cerkno</b>	<b>-2.548</b>	<b>-8.519</b>	<b>-327</b>	<b>-1.455</b>	<b>4.539</b>	<b>1.861</b>	<b>-6.448</b>
24-urna dežurna služba - Občina Cerkno							
- storitev	0	0	0	0	-164	3.718	<b>3.555</b>
<b>Skupaj 24-urna služba - Občina Cerkno</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-164</b>	<b>3.718</b>	<b>3.555</b>
<b>SKUPAJ razlike</b>	<b>-6.414</b>	<b>-44.286</b>	<b>-75.857</b>	<b>-22.002</b>	<b>60.771</b>	<b>6.137</b>	<b>-81.650</b>

Pri spremembah na stroškovni strani bodo odmiki glede na pretekla obdobja pri vseh pomembnejših postavkah stroškov, zlasti pa pri stroških materiala, storitev in stroških dela. Rast stroškov materiala in storitev odraža predvsem skokovito rast nabavnih cen teh virov v letu 2023 (od storitev podizvajalcev do cene električne energije), ki se umirja šele v zadnjem obdobju. Pri stroških dela je odmik glede na realizacijo v letu 2022 večji zlasti zaradi uskladitve osnovnih plač skladno s Tarifno prilogo KP KD.

Pri izračunu višine najemnine javne infrastrukture smo upoštevali predpostavko nespremenjene najemnine, saj podatkov o spremembah tekom leta 2023 še nismo prejeli. V stroških najema (in posledično v predlogih cen omrežnin) smo torej upoštevali enake vrednosti kot v letu 2023, razen z dodatno upoštevano najemnino za ČN Godovič, ki jo prevzemamo v najem s 1. 1. 2024. Iz tega naslova bodo lahko nastala manjša odstopanja med dejansko obračunano in načrtovano najemnino za leto 2024.

Interne stroške in prihodke načrtujemo v podobnih obsegih kot v preteklih obdobjih. Njihov delež ne presega desetine vseh prihodkov. Pri tem je pomembno poudariti, da interna realizacija nastaja v večji meri iz naslova izposoje delavcev in mehanizacije med posameznimi dejavnostmi GJS, predvsem zaradi učinkovitejše izrabe lastnih zmogljivosti.

V spodnji tabeli je predstavljenih nekaj ključnih kazalcev in kazalnikov iz poslovnega izida za naslednje leto, v primerjavi s preteklimi obdobji.

Tabela 4: Pregled pomembnejših kazalcev in kazalnikov iz poslovnega izida

Pomembnejši kazalci in kazalniki iz izkaza poslovnega izida	Načrt 2024	2022	I N24/22
Prihodki iz poslovanja	6.013.876	5.940.810	101
Poslovni odhodki	6.006.799	5.550.481	108
Dobiček ali izguba iz poslovanja-EBIT	7.077	390.329	2
Donosnost poslovnih prihodkov (dobiček ali izguba iz poslovanja / prihodki iz poslovanja) (v %)	0,1177	6,57	2
Poslovni izid pred obdavčitvijo	14.477	420.547	3
Poslovni izid pred obdavčitvijo na zaposlenega	241	7.122	3
Poslovni izid pred am., davki in obr. - EBITDA	204.337	606.679	34
Povprečno število zaposlenih (izračunano iz opravljenih ur z vključenimi refundacijami)	60,00	59,05	102
Dodana vrednost na zaposlenega	41.557	41.757	100
Poslovni prihodki na zaposlenega	100.231	100.606	100
Koeficient gospodarnosti poslovanja (posl. prih/poslov. odh.)	1,0012	1,0703	94

Pomembna tendenca finančne uspešnosti, ki bo oblikovala dosežke leta 2024, se nanaša na razkorak med rastjo poslovnih odhodkov v primerjavi z rastjo prihodkov. To je odraz znižanja pričakovanih prihodkov zaradi vračunanih vračil presežkov pri cenah GJS iz preteklih let, kot smo pojasnili že uvodoma.

To posebnost, ki izhaja iz predpisane metodologije oblikovanja cen, je treba upoštevati tudi pri analizi in presoji odmikov pri gibanju ekonomskih kategorij – prihodki namreč vedno odražajo predračunske cene, torej cene na podlagi načrtovanih stroškov, v poslovnih izidih pa so evidentirani dejansko uresničeni stroški. Ugotovljeni odmiki se nato izravnavajo prek poračunov v novih (predračunskih) cenah, torej se odražajo šele v naslednjih obračunskih obdobjih. Glede na to so najbolj verodostojne analize in primerjave uspešnosti poslovanja v ustreznem (daljšem) časovnem okviru (in predvsem na ustreznih ravni – znotraj posamezne dejavnosti oziroma posamezne sestavine cen).

V nadaljevanju sledi predračunski izkaz poslovnega izida za leto 2024 v primerjavi z načrtovanim za 2023 oziroma doseženim v letu 2022, za podjetje kot celoto oziroma zbirno za posamezno področje delovanja.

Tabela 5: Izkaz poslovnega izida za celotno podjetje (Načrt 2024, Načrt 2023 in Real 2022)

Z.š.	Komunala - SKUPAJ	NAČRT 2024			NAČRT 2023			REAL 2022			NA24/ NA23	NA24/ RE22
		Neposredni	Posredni	Skupaj	Neposredni	Posredni	Skupaj	Neposredni	Posredni	Skupaj		
1	Čisti prihodki od prodaje	5.941.876	67.000	6.008.876	5.743.916	66.000	5.809.916	5.730.829	66.294	5.797.124	103,4	103,7
1.1.	čisti prihodki, pridob. z opravljanjem GJS	3.619.228		3.619.228	3.445.054		3.445.054	3.219.725		3.219.725	105,1	112,4
1.2.	čisti prih., pridobljeni z opravljanjem GJS posebne storitve	183.200		183.200	154.700		154.700	210.491		210.491	118,4	87,0
1.3.	čisti prih., pridob. z opravljanjem GJS-omrežnina	1.191.947		1.191.947	1.134.562		1.134.562	1.174.482		1.174.482	105,1	101,5
1.4.	čisti prihodki - druge dejavnosti	947.500	67.000	1.014.500	1.009.600	66.000	1.075.600	1.126.131	66.294	1.192.426	94,3	85,1
2	Sprememba vred. zalog proiz. in nedok. proiz.											
3	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve							85.385		85.385		
4	Drugi posl. prih.- s prevred. posl. prihodki		5.000	5.000	46.900	6.000	52.900	50.784	7.516	58.300	9,5	8,6
4.1.	dotacije iz proračuna		5.000	5.000	45.200	6.000	51.200	48.183	7.516	55.699	9,8	9,0
4.2.	prih. iz odprave rezervacij											
4.3.	drugi poslovni prihodki				1.700		1.700	2.601		2.601		
5	interni prihodki	387.200	41.000	428.200	442.860	37.000	479.860	466.415	37.179	503.594	89,2	85,0
I.	<b>Kosmati donos iz poslovanja</b>	<b>6.329.076</b>	<b>113.000</b>	<b>6.442.076</b>	<b>6.233.676</b>	<b>109.000</b>	<b>6.342.676</b>	<b>6.333.414</b>	<b>110.990</b>	<b>6.444.403</b>	<b>101,6</b>	<b>100,0</b>
6	Stroški blaga materiala in storitev	3.258.170	190.000	3.448.170	3.205.523	190.000	3.395.523	3.223.503	172.103	3.395.606	101,6	101,6
6.1.	nabavna vrednost prodanega blaga in mat.											
6.2.	stroški porabljenega materiala	643.300	30.000	673.300	677.467	40.000	717.467	608.512	28.558	637.071	93,8	105,7
6.3.	stroški storitev	2.614.870	160.000	2.774.870	2.528.056	150.000	2.678.056	2.614.991	143.545	2.758.536	103,6	100,6
6.3.1.	ostali stroški storitev	1.593.350	160.000	1.753.350	1.542.176	150.000	1.692.176	1.597.949	143.545	1.741.494	103,6	100,7
6.3.2.	stroški najema infrastrukture	1.021.520		1.021.520	985.880		985.880	1.017.042		1.017.042	103,6	100,4
7	Stroški dela	1.818.386	466.483	2.284.869	1.748.671	462.240	2.210.912	1.443.895	406.882	1.850.777	103,4	123,5
8	Odpisi vrednosti	173.960	27.500	201.460	171.100	34.000	205.100	175.181	49.467	224.647	98,2	89,7
8.1.	amortizacija OS	165.860	24.000	189.860	161.700	27.000	188.700	160.349	25.782	186.132	100,6	102,0
8.2.	prevred. poslovni odh. pri NDS in OOS podjetja		1.000	1.000		2.000	2.000	5.649	19.302	24.951	50,0	4,0
8.3.	prevred. posl.odh. pri obratnih sredstvih	8.100	2.500	10.600	9.400	5.000	14.400	9.182	4.383	13.565	73,6	78,1
9	Drugi poslovni odhodki	54.300	18.000	72.300	59.252	13.000	72.252	57.133	22.317	79.450	100,1	91,0
10	Interni stroški	404.200	24.000	428.200	460.860	19.000	479.860	486.626	16.968	503.594	89,2	85,0
II.	<b>Poslovni odhodki</b>	<b>5.709.016</b>	<b>725.983</b>	<b>6.434.999</b>	<b>5.645.406</b>	<b>718.240</b>	<b>6.363.646</b>	<b>5.386.338</b>	<b>667.737</b>	<b>6.054.075</b>	<b>101,1</b>	<b>106,3</b>
III.	<b>Dobiček ali izguba iz poslovanja</b>	<b>620.060</b>	<b>-612.983</b>	<b>7.077</b>	<b>588.270</b>	<b>-609.240</b>	<b>-20.970</b>	<b>947.076</b>	<b>-556.747</b>	<b>390.329</b>	<b>-33,8</b>	<b>1,8</b>
11	Finančni prih. iz danih posojil											
12	Finančni prih. iz poslovnih terjatev		8.000	8.000		8.000	8.000	908	8.471	9.378	100,0	85,3
13	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti		5.000	5.000		5.000	5.000		2.760	2.760	100,0	181,2
14	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti		1.000	1.000		1.000	1.000		421	421	100,0	237,3
IV.	<b>Poslovni izid iz rednega delovanja</b>	<b>620.060</b>	<b>-610.983</b>	<b>9.077</b>	<b>588.270</b>	<b>-607.240</b>	<b>-18.970</b>	<b>947.983</b>	<b>-551.458</b>	<b>396.526</b>	<b>-47,9</b>	<b>2,3</b>
16	Drugi prihodki		6.400	6.400		6.400	6.400	13.622	10.610	24.232	100,0	26,4
17	Drugi odhodki		1.000	1.000		1.000	1.000		210	210	100,0	476,1
V.	<b>Poslovni izid pred obdavčitvijo</b>	<b>620.060</b>	<b>-605.583</b>	<b>14.477</b>	<b>588.270</b>	<b>-601.840</b>	<b>-13.570</b>	<b>961.605</b>	<b>-541.058</b>	<b>420.547</b>	<b>-106,7</b>	<b>3,4</b>

Tabela 6: Izkaz poslovnega izida za celotno podjetje po vrstah dejavnosti (Načrt 2024)

Z.š.	Komunala d.o.o. - načrt 2024	VRSTA DEJAVNOSTI										SKUPAJ KOMUNALA		
		GJS varstva okolja			GJS - ostalo			Tržne dejavnosti			Neposredni	Uprava	SKUPAJ	
		Neposredni	Uprava	SKUPAJ	Neposredni	Uprava	SKUPAJ	Neposredni	Uprava	SKUPAJ				
1.	Čisti prihodki od prodaje	3.433.842	36.037	3.469.879	1.569.534	21.052	1.590.586	938.500	9.911	948.411	5.941.876	67.000	6.008.876	
1.1.	čisti prihodki, pridob. z opravljanjem GJS	2.066.395		2.066.395	1.552.834		1.552.834				3.619.228		3.619.228	
1.2.	čisti prih., pridobljeni z opravljanjem GJS posebne storitve	171.500		171.500	11.700		11.700				183.200		183.200	
1.3.	čisti prih., pridob. z opravljanjem GJS-omrežnina	1.191.947		1.191.947							1.191.947		1.191.947	
1.4.	čisti prihodki - druge dejavnosti	4.000	36.037	40.037	5.000	21.052	26.052	938.500	9.911	948.411	947.500	67.000	1.014.500	
2.	Sprememba vred. zalog proiz. in nedok. proiz.													
3.	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve													
4.	Drugi posl. prih. - s prevred. posl. prihodki		2.689	2.689		1.571	1.571		740	740		5.000	5.000	
4.1.	dotacije iz proračuna		2.689	2.689		1.571	1.571		740	740		5.000	5.000	
4.2.	prih. iz odprave rezervacij													
4.3.	drugi poslovni prihodki													
5.	interni prihodki	130.700	22.052	152.752	215.700	12.883	228.583	40.800	6.065	46.865	387.200	41.000	428.200	
I.	Kosmati donos iz poslovanja	3.564.542	60.779	3.625.321	1.785.234	35.505	1.820.739	979.300	16.716	996.016	6.329.076	113.000	6.442.076	
6.	Stroški blaga materiala in storitev	2.019.870	102.194	2.122.064	833.000	59.699	892.699	405.300	28.107	433.407	3.258.170	190.000	3.448.170	
6.1.	nabavna vrednost prodanega blaga in mat.													
6.2.	stroški porabljenega materiala	374.200	16.136	390.336	140.800	9.426	150.226	128.300	4.438	132.738	643.300	30.000	673.300	
6.3.	stroški storitev	1.645.670	86.058	1.731.728	692.200	50.273	742.473	277.000	23.669	300.669	2.614.870	160.000	2.774.870	
6.3.1.	ostali stroški storitev	624.150	86.058	710.208	692.200	50.273	742.473	277.000	23.669	300.669	1.593.350	160.000	1.753.350	
6.3.2.	stroški najema infrastrukture	1.021.520		1.021.520							1.021.520		1.021.520	
7.	Stroški dela	967.055	250.904	1.217.959	601.976	146.572	748.548	249.355	69.007	318.362	1.818.386	466.483	2.284.869	
8.	Odpisi vrednosti	80.200	14.791	94.991	75.660	8.641	84.301	18.100	4.068	22.168	173.960	27.500	201.460	
8.1.	amortizacija OS	80.200	12.909	93.109	75.660	7.541	83.201	10.000	3.550	13.550	165.860	24.000	189.860	
8.2.	prevred. poslovni odh. pri NDS in OOS podjetja		538	538		314	314		148	148		1.000	1.000	
8.3.	prevred. posl.odh. pri obratnih sredstvih		1.345	1.345		786	786	8.100	370	8.470	8.100	2.500	10.600	
9.	Drugi poslovni odhodki	52.000	9.682	61.682		5.656	5.656	2.300	2.663	4.963	54.300	18.000	72.300	
10.	Interni stroški	150.900	12.909	163.809	60.300	7.541	67.841	193.000	3.550	196.550	404.200	24.000	428.200	
II.	Poslovni odhodki	3.270.025	390.479	3.660.504	1.570.936	228.109	1.799.045	868.055	107.394	975.449	5.709.016	725.983	6.434.999	
III.	Dobiček ali izguba iz poslovanja	294.517	-329.701	-35.184	214.298	-192.604	21.694	111.245	-90.678	20.567	620.060	-612.983	7.077	
11.	Finančni prih. iz danih posojil													
12.	Finančni prih. iz poslovnih terjatev		4.303	4.303		2.514	2.514		1.183	1.183		8.000	8.000	
13.	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti		2.689	2.689		1.571	1.571		740	740		5.000	5.000	
14.	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti		538	538		314	314		148	148		1.000	1.000	
IV.	Poslovni izid iz rednega delovanja	294.517	-328.625	-34.108	214.298	-191.975	22.323	111.245	-90.382	20.862	620.060	-610.983	9.077	
16.	Drugi prihodki		3.442	3.442		2.011	2.011		947	947		6.400	6.400	
17.	Drugi odhodki		538	538		314	314		148	148		1.000	1.000	
V.	Poslovni izid pred obdavčitvijo	294.517	-325.721	-31.203	214.298	-190.279	24.019	111.245	-89.583	21.661	620.060	-605.583	14.477	
	Oskrba s pitno vodo + DEUP			9.646	Vzdrževanje občinskih cest		11.595	Vodovod		5.000				
	Menj. vodomero v vzdr. priklij.			-24.946	Zimska služba		6.930	Kanal, ČN, greznice in MKČN		1.400				
	Odvajanje odpadne vode			-28.144	Vzdrževanje javnih površin		4.222	Gradbena dejavnost		1.500				
	Čiščenje odpadne vode			-45.966	Sejemska dejavnost		139	Pogrebna dejavnost		3.600				
	Praznj. in pregled greznic/MKČN			-8.970	24-urna dežurna služba - Idrinja		-3.261	Upravljanje nepremičnin - OI		1.134				
	Zbiranje MKO in LZP - Idrinja			51.441	24-urna dežurna služba - Cerčno		-756	Upravljanje nepremičnin		5.688				
	Zbiranje BIO odpadkov - Idrinja			-15.524	Vzdrževanje pokopališč		1.000	UŠKO		1.695				
	Zbiranje MKO in LZP - Cerčno			29.095	Plakatiranje		1.150	Servis		1.644				
	Zbiranje BIO odpadkov - Cerčno			2.164	Zaprta odlagališča odpadkov		3.000	SKUPAJ Tržne dejavnosti		21.661				
				-31.203	SKUPAJ GJS - ostalo		24.019							

## Bilanca stanja

Tabela 7: Bilanca stanja podjetja

SREDSTVA		Načrt 31.12.2024	Načrt 31.12.23	31.12.2022	I N24/N23	I N24/22
		3.451.694	2.999.625	3.110.959	115	111
<b>A.</b>	<b>DOLGOROČNA SREDSTVA</b>	<b>1.005.463</b>	<b>1.004.712</b>	<b>920.054</b>	<b>100</b>	<b>109</b>
I.	Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR	30.000	38.640	42.784	78	70
1.	Neopredmetena sredstva	30.000	38.640	42.784	78	70
II.	Opredmetena osnovna sredstva	975.463	966.072	877.270	101	111
1.	Zemljišča in zgradbe	545.463	574.171	572.878	95	95
a)	Zemljišča	179.604	179.604	179.604	100	100
b)	Zgradbe	365.859	394.567	393.275	93	93
1.	Druge naprave in oprema	430.000	391.901	304.391	110	141
2.	Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	30.000	0	0	-	-
<b>B.</b>	<b>KRATKOROČNA SREDSTVA</b>	<b>2.444.231</b>	<b>1.989.914</b>	<b>2.186.215</b>	<b>123</b>	<b>112</b>
II.	Zaloge	170.000	170.000	162.128	100	105
1.	Material	170.000	170.000	162.128	100	105
IV.	Kratkoročne poslovne terjatve	1.600.000	1.330.000	1.326.762	120	121
1.	Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	1.100.000	930.000	904.480	118	122
2.	Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	500.000	400.000	422.282	125	118
V.	Denarna sredstva	674.231	489.914	697.325	138	97
<b>C.</b>	<b>KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>	<b>2.000</b>	<b>5.000</b>	<b>4.691</b>	<b>40</b>	<b>43</b>
	<b>ZABILANČNA EVIDENCA</b>	<b>20.800.000</b>	<b>20.800.000</b>	<b>20.811.930</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV</b>		<b>3.451.694</b>	<b>2.999.625</b>	<b>3.110.959</b>	<b>115</b>	<b>111</b>
<b>A.</b>	<b>KAPITAL</b>	<b>1.690.385</b>	<b>1.452.338</b>	<b>1.465.908</b>	<b>116</b>	<b>115</b>
I.	Vpoklicani kapital	210.936	210.936	210.936	100	100
II.	Kapitalske rezerve	742.504	742.504	742.504	100	100
III.	Rezerve iz dobička	23.744	23.744	23.744	100	100
1.	Zakonske rezerve	21.094	23.744	21.094	89	100
2.	Druge rezerve iz dobička	2.650	0	2.650	-	100
VI.	Preneseni čisti poslovni izid	698.725	488.725	101.029	143	692
VII.	Čisti poslovni izid poslovnega leta	14.477	-13.570	387.696	-107	4
<b>B.</b>	<b>DOLGOROČNE OBVEZNOSTI</b>	<b>318.967</b>	<b>138.861</b>	<b>0</b>	<b>230</b>	<b>-</b>
I.	Dolgoročne finančne obveznosti	318.967	138.861	0	230	-
1.	Druge dolgoročne finančne obveznosti	318.967	138.861	0	230	-
<b>C.</b>	<b>KRATKOROČNE OBVEZNOSTI</b>	<b>1.427.342</b>	<b>1.407.426</b>	<b>1.582.575</b>	<b>101</b>	<b>-</b>
II.	Kratkoročne finančne obveznosti	27.342	177.426	150.000	15	18
1.	Kratkoročne finančne obveznosti do bank	0	150.000	150.000	0	0
2.	Druge kratkoročne finančne obveznosti	27.342	27.426	0	100	-
III.	Kratkoročne poslovne obveznosti	1.400.000	1.230.000	1.432.575	114	98
1.	Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	1.000.000	850.000	952.927	118	105
2.	Druge kratkoročne poslovne obveznosti	400.000	380.000	479.648	105	83
<b>Č.</b>	<b>KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>	<b>15.000</b>	<b>1.000</b>	<b>62.476</b>	<b>1.500</b>	<b>24</b>
	<b>ZABILANČNA EVIDENCA</b>	<b>20.800.000</b>	<b>20.800.000</b>	<b>20.811.930</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

Ob koncu leta 2024 pričakujemo spremembe v obsegu in strukturi sredstev in virov sredstev na več ravneh: tako pri kratkoročnih kot dolgoročnih sredstvih, kakor tudi pri lastnih ali drugih virih teh sredstev.

Z realizacijo več pomembnih naložb se je že v letu 2023 ustavilo krčenje vrednosti dolgoročnih sredstev. Na drugi strani so (in bodo še) za namene financiranja dela teh nakupov pridobljeni zunanji, dolgoročni viri, kar bo spremenilo tudi obseg in strukturo obveznosti do virov sredstev.

V postavki II. Opredmetena osnovna sredstva (OOS) smo tako ocenjenemu stanju obstoječih sredstev na dan 31. 12. 2023 prišteli vrednost dobav novih osnovnih sredstev v višini 227.000 € ter odšteli ocenjene vrednosti njihove amortizacije za leto 2024. Med OOS, ki se pridobivajo smo razvrstili ocenjeno vrednost priprave dokumentacije za idejno zasnovano preureditve objektov na lokaciji naše poslovne stavbe.

Z izboljšanim nadzorom in vodenjem računovodenja terjatev smo sicer temeljne cilje za izboljšanje obvladovanja bremena odprtih terjatev do kupcev že v letu 2022 dosegli in preseгли. Njihova trenutna stanja in struktura ne kažejo več pomembnejših tveganj za tekočo ali dolgoročno plačilno sposobnost. Kljub temu za naslednje leto ne predvidevamo znižanja njihovih (skupnih) vrednosti, saj upoštevamo nekaj rasti zaradi preteklih dvigov pri cenah, zlasti pa zaradi povečanega obsega poslovanja ob koncu leta (predvsem do občin ustanoviteljic).

Tabela 8: Struktura terjatev do kupcev po zapadlosti

Terjatve do kupcev	Načrt 31.12.24	31.12.2022	I
			N24/22
NEZAPADLI	995.000	890.670	112
ZAPADLI 1 - 30 DNI	65.000	57.880	112
ZAPADLI 31 - 60 DNI	15.000	9.726	154
ZAPADLI 61 - 90 DNI	8.000	4.790	167
ZAPADLI 91 - 180 DNI	10.000	9.550	105
ZAPADLI 181 - 365 DNI	7.000	5.965	117
ZAPADLI NAD 365 DNI	40.000	44.973	89
Popravek vrednosti terjatev kt.129	-40.000	-119.073	34
SKUPAJ	1.100.000	904.480	122
SKUPAJ brez popravka vrednoti kt. 129	1.140.000	1.023.553	111

Glede na trenutno ugodno sliko tekoče likvidnosti, pri ažurnosti poravnavanja obveznosti do dobaviteljev ali finančerjev ne pričakujemo zaostritve. Načrtujemo jih sicer v nekaj večjem obsegu kot so znašale ob koncu leta 2022, predvsem zaradi dosedanje rasti nabavnih cen, delno tudi zaradi pričakovanega večjega obsega poslovanja ob koncu leta.

Tabela 9: Struktura obveznosti do dobaviteljev po zapadlosti

Obveznosti do dobaviteljev	Načrt 31.12.24	31.12.2022	I
			N24/22
NEZAPADLI	-1.000.000	-948.192	105
ZAPADLI 1 - 30 DNI	0	-1.809	0
ZAPADLI 31 - 60 DNI	0	0	-
ZAPADLI 61 - 90 DNI	0	0	-
ZAPADLI 91 - 180 DNI	0	-180	0
ZAPADLI 181 - 365 DNI	0	-394	0
ZAPADLI NAD 365 DNI	0	-2.520	0
SKUPAJ	-1.000.000	-953.095	105

Pri načrtu postavk obveznosti do virov sredstev smo upoštevali naslednje predpostavke oziroma ocene:

- v letu 2023 bo dosežen čisti poslovni izid v višini 180.000 €, ki bo zvišan še za odpravo presežka preveč oblikovanih popravkov vrednosti terjatev iz preteklih let;
- med dolgoročne finančne obveznosti smo šteli neodplačan del dolgoročnega posojila po prvi pogodbi s Slovenskim regionalno razvojnim skladom (SRRS) v višini 109.367 € in celotno vrednostjo dolgoročnega posojila po drugi pogodbi, to je 209.600 € (tega naj bi črpali do konca leta 2024). Del prvega posojila, v višini obrokov, ki zapadejo v plačilo v letu 2025, smo razvrstili med kratkoročne finančne obveznosti (27.342 €).

V spodnji tabeli prikazujemo načrt nekaterih pomembnejših kazalnikov iz bilance stanja.

Tabela 10: Pomembnejši kazalci in kazalniki bilance stanja

Kazalci in kazalniki iz bilance stanja	načrt 2024	2022	I N24/22
Stopnja lastniškosti financiranja (kapital/obveznosti do virov sred.)	0,4897	0,4784	102
Stopnja osnovnosti investiranja (opr.os.sred./sredstva)	0,2826	0,2863	99
Stopnja dolgoročnosti investiranja (dolg.sred./sredstva)	0,2913	0,3003	97
Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev (kapital/osnovna sred.)	1,7329	1,6710	104
Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (denar/kratk.obv.)	0,4724	0,5032	94
Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti ((denar+kratk.posl.terjatev)/kratk.obv.)	1,5933	1,4269	112

Kljub pričakovani slabši donosnosti v letu 2024, se bodo deleži kapitala oziroma lastnih virov financiranja še naprej krepili, kar pomembno prispeva k povečanju finančne stabilnosti in zmanjševanju tveganj dolgoročne plačilne sposobnosti.

S krepitvijo kapitala in pridobitvijo dveh dolgoročnih posojil se izboljšuje tudi struktura virov sredstev glede na ročnost. Na drugi strani sicer narašča zadolženost, vendar se ta viša manj kot lastni viri sredstev. Poleg tega je pomemben prav vidik ročnosti zadolževanja, saj (sicer odobrenih) kratkoročnih zadolžitvev ni bilo treba črpati, kar načrtujemo tudi za prihodnje obdobje.

Dolgoročna posojila so pridobljena pod relativno ugodnimi pogoji (glede na trenutne tržne razmere) po naslednjih pogodbah s posojilodajalcem SRRS-jem:

- po pogodbi št. 0303-139/2022-SRRS-22446 v višini 180.000 €. Pogodbena obrestna mera je fiksna in znaša 2,52 % letno – za nakup dveh tovornih vozil, ki sta bili dobavljeni že v letu 2023 (iz lastnih virov financiranja smo za ta namen zagotovili 34.250 €);
- po pogodbi št. 17333-25136 v višini 209.600 €. Pogodbena obrestna mera je fiksna in znaša 2,57 % letno – za nakup smetarskega vozila. Javni razpis za dobavo tega vozila je izveden in dobavitelj izbran že v letu 2023, skrajni rok za dobavo vozila pa je 31. 1. 2025.

Za financiranje nakupov osnovnih sredstev iz načrta za leto 2024, bomo podali vlogi na občinska sveta, za izdajo soglasja k zadolžitvi v višini 300.000 € za dobo zadolžitve največ 10 let.



## Pregled pomembnejših kazalcev in kazalnikov

Načrtovana gibanja posameznih kategorij bilance stanja in izkaza poslovnega izida dopolnjujemo še s pregledom nekaterih finančnih in nefinančnih kazalcev ali kazalnikov.

Tabela 11: Finančni in nefinančni kazalci in kazalniki

Področje	Naziv kazalca oz. kazalnika	Načrt 2024	2022	I NP24/ 22
Podjetje kot celota	Poslovni izid pred obdavčitvijo na zaposlenega (v €)	241	7.122	3
	Dodana vrednost na zaposlenega (v €)	41.557	41.757	100
	Povprečno število zaposlenih	60,00	59,05	102
Ravnanje z odpadki	Količina nekoristnih odpadkov na preb. v Idriji (v kg)	109,59	115,24	95
	Količina nekoristnih odpadkov na preb. v Cerknem (v kg)	84,13	85,17	99
	Delež ločeno zbranih odpadkov v Idriji (v %)	65,9	66,2	100
	Delež ločeno zbranih odpadkov v Cerknem (v %)	68,2	68,6	99
Oskrba s pitno vodo	Količina prodane pitne vode (v m <sup>3</sup> )	487.000	540.387	90
	Število zamenjanih vodomerov	590	226	261
Odpadne vode	Delež vodnih izgub (v %)	38,0	38,4	99
	Količina odvedene odpadne vode (v m <sup>3</sup> )	382.000	425.998	90
	Količina očiščene odpadne vode (v m <sup>3</sup> )	374.000	421.853	89
	Količina odvedene odpadne vode v greznice in MKČN (v m <sup>3</sup> )	158.000	162.684	97
	Število izpraznjenih greznic in MKČN do 50 PE	250	290	86
	Količina prevzete greznične gošče iz greznic in MKČN (v m <sup>3</sup> )	900	1120	80
Pokopališče	Število izvedenih pogrebnih svečanosti s strani komunale - Idrija	103	125	82
	Število izvedenih pogrebnih svečanosti s strani komunale - Cerkno	45	35	129
	24 - urna dežurna služba - Idrija	85	83	102
	24 - urna dežurna služba - Cerkno	16	14	114

Med pomembnejšimi izpostavljam ohranjanje ravni izboljšane ločevanja odpadkov na območju celotnega oskrbovalnega območja.

Pri načrtovanju količin opravljenih storitev smo, kot pojasnjeno že uvodoma, izhajali iz povprečnih vrednosti zadnjih let in trendov tekočega obdobja (pri GJS varstva okolja), kar je sicer nekaj manjši obseg kot v nadpovprečnem letu 2022.

Zvišujemo tudi pričakovanja po ohranjanju dodane vrednosti na zaposlenega, kar je še posebej pomembno, če upoštevamo, da rast prihodkov ne bo sledila rasti stroškov materiala in storitev (zaradi vračanja presežkov pri cenah).

V spodnji tabeli prikazujemo še tiste kazalce, s katerimi sproti spremljamo in presojava spremembe finančnega stanja podjetja.

Bistven odmik glede na trenutno stanje pričakujemo zlasti v kategorijah dolgoročnih zadolžitvev. Ta je nujna, saj bomo s tem zagotovili bolj uravnoteženo ročnost virov financiranja in zmanjšali pritiske na tekočo likvidnost oziroma zagotavljanje zadostnih likvidnih sredstev za sprotno financiranje poslovanja. Kljub padanju skupne vrednosti kazalcev pa ocenjujemo, da se finančna slika še naprej izboljšuje, stabilnost krepi, saj bistveno bolj obremenjujajočih (vsaj za tekočo likvidnost) kratkoročnih bančnih virov financiranja ne črpamo.

Tabela 12: Pregled finančnega stanja podjetja

POVZETEK FINANČNEGA STANJA	Načrt 31.12.24	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	I N24/22
TERJATVE DO KUPCEV	1.100.000	1.023.553	1.364.307	1.119.064	945.822	107
OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	1.000.000	953.095	921.365	1.163.540	1.569.933	105
DOLGOROČNI KREDIT	346.309	0	0	41.667	91.667	-
LIMIT	0	0	378.582	416.005	233.634	-
STANJE NA TRANSAKC. RAČUNU DBS	124.231	45.003	0	0	0	276
KRATKOROČNI KREDIT DBS	0	150.000	0	0	0	0
LIZING	0	0	11.187	31.809	52.431	-
STANJE NA TRANSAKC. RAČUNU NLB	250.000	298.833	72.182	160.752	17.935	84
<b>REZULTAT KAZALCEV</b>	<b>127.922</b>	<b>264.295</b>	<b>125.355</b>	<b>-373.205</b>	<b>-983.908</b>	<b>48</b>
STANJE NA TRANS. RAČUNU UPRAVLJANJA	350.000	354.474	79.377	129.238	18.866	99

## Načrt nabav osnovnih sredstev

Upoštevajoč izboljšano finančno sliko podjetja, smo že v letu 2022 začeli obsežnejši investicijski cikel. Od pomembnejših nabav sta bili do sedaj že prevzeti dve tovorni vozili, v naslednjih letih pa nas čaka še nekaj nujnih naložb. Sredstva bomo usmerili tako v posodobitev avto-strojnega parka, kot tudi v obnovo oziroma izboljšanje pogojev za skladiščno garažne namene.

V načrt nabav za leto 2024 smo vključili nakup električnega smetarskega vozila. Vrednost investicije je ocenjena na 75.000 €, kar predstavlja delež lastnega vira financiranja, razlika do polne nabavne vrednosti vozila, ki bo predvidoma znašala med 450.000 € oziroma 500.000 €, pa naj bi bila sofinancirana iz sredstev razpisa EU, na katerega bi se prijaviili združeno z drugimi komunalnimi podjetji. Ob pripravi tega dokumenta razpis še ni objavljen, zato bolj natančnih pogojev še ni mogoče definirati.

Uresničitev tega scenarija bi nam omogočila pospešitev izvedbe še katere od drugih nujnih posodobitev avto-strojnega parka. Med najbolj nujnimi je menjava vozila pogrebne službe. Zaradi specifik našega terena in dejavnosti, mora biti vozilo opremljeno s 4 x 4 pogonom. Glede na trenutne razmere na trgu, je ponudba ustreznih vozil zelo skopa. Ocenjena vrednost takšnega vozila znaša 55.000 €. Poleg tega vozila bi kupili še nadomestno vozilo za izvajanje cestne pregledniške službe. Nabavna vrednost takšnega vozila je ocenjena na cca. 38.000 €.

Poleg zgoraj naštetih vlaganj bi pričeli s postopki pridobitve potrebne dokumentacije za obnovo in ureditev skladiščno garažnih prostorov. Po grobih ocenah naj bi bila ocenjena vrednost tovrstne dokumentacije 30.000 €. Vrednost vseh investicij v letu 2024 bi skupaj s tem znašala slabih 267.000 €.

Če evropskega javnega razpisa ne bo, bomo morali nabavo smetarskega vozila investirati sami. V tem primeru bi se odločili za klasično smetarsko vozilo z notranjim izgorevanjem, ki je ocenjeno na 215.000 €. Ob takem izidu ne bomo uspeli financirati vseh načrtovanih nabav, saj bi vrednost teh nabav presegla 410.000 €. Nakup pregledniškega vozila bi tako verjetno morali zamakniti v kasnejše obdobje.

Kot že zapisano, bi v letu 2024 pridobili potrebno dokumentacijo za ureditev skladiščno garažnih prostorov. Vozila in oprema je v glavnini parkirana na prostem, kar povzroča okvare in poškodbe. Zelo veliko težav je zlasti v zimskem času, ko pride do zmrzali hidravlike, npr. na smetarskih vozilih, pa tudi v poletnih mesecih, ko je v času mirovanja hidravlično olje v vozilih izpostavljeno visokim temperaturam. Vedno več je okvar na elektroniki, ki je prav tako občutljiva na padavine. Hkrati bi sodelavcem zagotovili primerne garderobne in spremljajoče prostore, ki trenutno ne dosegajo zadovoljivih standardov. Obnova obstoječih prostorov je bila sicer načrtovana že v letu 2023, vendar smo jo nato odložili prav z namenom presoje, ali je izvedljiva celovitejša rešitev.

Načrt nabav za leto 2024 smo razdelili v dve prioritetni skupini, A in B. Podrobno je načrt investicij predstavljen v spodnji tabeli. Dodana je še tabela s predstavitvijo možnosti glede financiranja nabave smetarskega vozila.

Tabela 13: Opcije financiranja nabav v letu 2024

Opcije načrta nabav 2024 glede na zagotovljene vire financiranja	Vrednost nabav
V primeru nakupa smetarskega vozila s sofinanciranjem Evropske unije	266.700
V primeru nakupa smetarskega vozila brez sofinanciranja Evropske unije	413.700

Tabela 14: Predvidene nabave osnovnih sredstev in drobnega inventarja

Predvidene nabave osnovnih sredstev in drobnega inventarja	predviden datum dobave	Naročeno v letu 2023 - dobavljeno 2025	Načrt 2024	
			A - nujno	B - manj nujno
Smetarsko vozilo	31.01.2025	209.600		
Računalniške postaje			3.000	3.000
Ročno in električno orodje			10.000	10.000
Zabojniki 5 in 7 m <sup>3</sup> (5 kosov)			10.000	
Pogrebno vozilo (nadomestno)			55.000	
Vozilo za namen pregledništva cest (nadomestno)			38.000	
Vozilo za manjša popravila cest (nadomestno)			27.000	
Vozilo za urejanje javnih površin (nadomestno)				27.000
Vozilo za urejanje pokopališč				27.000
Manjši traktor s priključki za zimsko službo in košnjo stadiona (nadomestno)				70.000
Mini bager 1,5 tone				18.000
Prikolica za prevoz alkatov cevi			6.000	
Smetarsko vozilo (električno 15 % nabavne vrednosti z DDV)			75.000	215.000
Dokumentacija za ureditev poslovnih prostorov podjetja			30.000	
<b>SKUPAJ VREDNOST INVESTICIJ ZA LETO 2024</b>			<b>254.000</b>	<b>370.000</b>
5 % od vseh skupnih načrtovanih nabav za leto 2024 namenjeno za rezervo			12.700	18.500
<b>SKUPAJ VREDNOST INVESTICIJ ZA LETO 2024</b>		<b>209.600</b>	<b>266.700</b>	<b>388.500</b>

Po izvedbi nadomestnih nabav, bi nekatera vozila lahko odprodali. Iztržek iz tega naslova ocenjujemo na naslednje vrednosti (brez DDV):

- pogrebno vozilo VWTransporter – 12.300 €,
- pregledniško vozilo Toyota – 2.000 €,
- vozilo Dacia pick up – 410 €,
- vozilo Piaggio – 900 €.

Odprodali bi še nagibno zajemalko nakladača, ki jo ne uporabljamo že nekaj let. Ocenjujemo, da bi lahko zanjo na trgu iztržili 650 € brez DDV.

V nadaljevanju prikazujemo nekaj primerjalnih podatkov v zvezi z nabavami osnovnih sredstev, ki razkrivajo presežke poslovnih izidov oziroma stroškov amortizacije nad vrednostjo novih nabav osnovnih sredstev, ki so se akumulirali v zadnjih treh poslovnih letih.

Tabela 15: Primerjava podatkov v zvezi z nereinvestirano amortizacijo

Primerjava podatkov v zvezi z nereinvestirano amortizacijo	Načrt 2024	2022	2021	2020	Skupaj v obdobju 2020-2024
Poslovni izid pred amortizacijo, davki in obrestmi - EBITDA	204.337	606.679	581.959	570.006	1.962.981
Stroški amortizacije	189.860	186.132	209.180	224.043	809.215
Vrednost nabav osnovnih sredstev	254.000	50.325	39.345	9.349	353.019
Razlika - nereinvestirana amortizacija (str.am-vrednost nabav)	-64.140	135.807	169.835	214.694	456.196
Razlika - EBITDA-nabave osnovnih sredstev	-49.663	556.354	542.614	560.657	1.609.962

V zvezi s tem področjem je pomembno opozoriti na zaveze, ki nam jih kot podjetju, razvrščenem med javne naročnike, nalaga Uredba o zelenem javnem naročanju (Uradni list RS, št. 51/17, 64/19 in 121/21). Upoštevati namreč moramo izpolnjevanje postavljenih ciljev glede deleža čistih in brezemisijevih vozil. To so vozila na električno energijo, vodik, biogoriva, sintetična in parafinska goriva, zemeljski plin ali utekočinjeni naftni plin.

## 1.4. KADRI

Za leto 2024 načrtujemo, da bo povprečno število zaposlenih, izračunano iz učinkovitih ur, znašalo 60 delavcev, kar je na podobni ravni kot leta 2022.

V načrt zaposlovanja smo sicer vključili tudi vplive sprememb v številu in strukturi zaposlenih, ki bodo potrebne zaradi uvajanja oziroma prenosa zadolžitve ob upokojevanju sodelavcev. Iz podobnih razlogov smo predvideli tudi zaposlitev sodelavca gradbene stroke (s postopki smo začeli že v letu 2023). Načrtujemo še obdobjo okrepiti ekipo ravnanja z odpadki (v sezoni pogostejšega praznjenja bio zabojskih).

V sredini leta 2023 smo uveljavili prenovljeno sistemizacijo in organizacijo delovnih mest. Posodobljena shema delovnih mest prinaša prenovljeno presojo vrednotenja delovnih mest, ki ga je izvedla zunanja strokovna sodelavka, s tem se odpravlja nekatera neskladja v razmerjih med posameznimi delovnimi mesti, posodobljena je tudi organizacijska struktura, jasneje in celoviteje so določena dela in naloge oziroma drugi kriteriji posameznega delovnega mesta. Na tej podlagi so bili sprejeti še drugi povezani akti ter z zaposlenimi sklenjene nove pogodbe o zaposlitvi.

Na raven stroškov dela v letu 2024 v primerjavi s preteklimi obdobji, bodo v največji meri vplivale zavezujoče določbe nove Tarifne priloge h KP KD, objavljene konec oktobra 2023. Določila bodo stopila v veljavo s 1. 1. 2024, med katerimi izpostavljamozlasti:

- linearno zvišanje osnovnih plač po tarifnih razredih za 6 %,
- minimalni regres za letni dopust v višini 1.500 €.

Pri primerjavi podatkov načrta 2024 s preteklimi leti je pomembno izpostaviti še naslednje:

- raven pravic oziroma nagrajevanja zaposlenih (s tem pa tudi višina stroškov dela) se je zvišala že sredi leta 2021, ko je uveljavljena nova KP KD. To velja predvsem za osnovne plače, regres za letni dopust in nekatere obvezne dodatke (npr. v zvezi z obračunavanjem nadur);
- dodatne uskladitve osnovnih plač so bile uveljavljene z novimi tarifnimi prilogami h KP KD za leto 2022 in 2023 – s 1. januarjem 2022 za 5 %, s 1. januarjem 2023 pa za 10 %;
- poleg teh obveznih uskladitev smo z novo sistemizacijo in organizacijo delovnih mest, uveljavljeno sredi letošnjega leta, odpravili nekatera neskladja v vrednotenju posameznih profilov. Del te prenove je bil izveden že sredi leta 2022, ko smo uskladili osnovne plače večjemu številu zaposlenih v najnižjih plačnih razredih;
- na račun višjega regresa za letni dopust pričakujemo za 24.250 € višje stroške dela, zaradi višjih povračil stroškov prehrane med delom oziroma prevoza na delo in z dela pa približno 39.000 € višje stroške dela kot v letu 2022.

Izplačilo poslovne uspešnosti v letu 2024 načrtujemo prav tako nekaj višje kot v letu 2022, in sicer za dobrih 26.000 € več, oziroma 900 € na zaposlenega (v letu 2022 je bil ta znesek 750 €).

Skladno z načrtom aktivnosti promocije zdravja, ki ga je predlagala ekipa sodelavcev, odgovorna za to področje, nekaj več sredstev načrtujemo tudi za te namene.

Glede na to, da vrednost minimalne plače, ki bo veljala v naslednjem letu še ni znana, pri načrtovanju nismo upoštevali korekcij, ki bi bile morda potrebne iz tega naslova.

Povprečna plača v podjetju je v letu 2022 znašala 1.919 €, medtem, ko je povprečna plača v gospodarstvu Slovenije znašala 2.024 € in v dejavnosti E36.000, kamor se razvršča naše podjetje – 1.992 €.

V obdobju po letu 2020 smo uspeli zmanjšati odstopanja povprečne plače zaposlenega v podjetju od povprečja dejavnosti ali slovenskega gospodarstva. Kljub temu je v letu 2022 ta še vedno za cca. 5 % nižja od povprečja slovenskega gospodarstva in za skoraj 4 % nižja od povprečne plače dejavnosti (E36.000). Podobno raven sledimo tudi v letu 2023. Glede na splošno uskladitev v celotni komunalni dejavnosti, predvidevamo, da se (ne glede na zvišanje osnovnih plač), ta razkorak tudi v letu 2024 ne bo zmanjšal.

Pomembno je poudariti, da je v stroških plač oziroma stroških dela zajet tudi refundirani znesek teh stroškov (za bolniške in druge odsotnosti), skladno s predpisano metodologijo. Na drugi strani so vse prejete refundacije iz tega naslova evidentirane med drugimi poslovnimi prihodki.

## 2. NAČRT POSLOVANJA DEJAVNOSTI

### 2.1. Obvezne GJS varstva okolja

#### Oskrba s pitno vodo

V okviru te obvezne GJS ločeno evidentiramo izvajanje naslednjih storitev:

- oskrbo s pitno vodo (aktivnosti, povezane s temeljnimi nalogami upravljavca vodooskrbnega sistema) ter
- menjave vodomerov in vzdrževanje priključkov.

Temeljna zaveza Komunale kot upravljavca vodovodnega omrežja je zagotavljanje varne in zanesljive oskrbe s pitno vodo. HACCP program s predpisanim monitoringom je osnovni okvir za načrtovanje in pravočasno izvedbo ukrepov za doseganje tega cilja. Nemoteno oskrbo omogoča tudi ustrezna raven rednih vzdrževalnih del in vzpostavitev ustrezne tehnologije in organiziranosti nadzora nad omrežjem za učinkovito odkrivanje in odpravljanje okvar oziroma drugih motenj v oskrbi.

Pri načrtovanju obsega rednih vzdrževalnih del in s tem povezanimi stroški, smo izhajali iz podatkov leta 2022, upoštevajoč letošnje trende in pričakovane pogoje poslovanja za naslednje leto.

Večjih širitvev ali obnov javnega omrežja ne predvidevamo, podobno velja tudi za individualne priključke. V letu 2024 tako načrtujemo skupno 12 novih priključitev na javni vodovod.

Tabela 16: Pregled vgradnje novih vodovodnih priključkov

Vgradnja novih vodovodnih priključkov	Načrt 2024	Načrt 2023	2022	2021	2020	I N24/R22
Gospodinjstva	10	15	21	5	17	48
Ostali	2	1	0	2	2	-
<b>Skupaj</b>	<b>12</b>	<b>16</b>	<b>21</b>	<b>7</b>	<b>19</b>	<b>57</b>

V naslednji tabeli je pregled načrtovanih del v sklopu obnove priključkov in menjave vodomerov.

Tabela 17: Pregled podatkov o vodomerih in priključkih

Podatki o vodomerih in priključkih	Načrt 2024	Načrt 2023	2022	2021	2020	I N24/R22
Menjava vodomerov	590	526	226	560	631	261
Obnove hišnih priključkov	20	20	15	7	11	133

Pri tem je pomembno ponovno izpostaviti, da vodovodni sistemi na našem oskrbovalnem območju na več mestih ne zagotavljajo požarne varnosti. Skladno z 22. členom Zakona o varstvu pred požarom<sup>4</sup> so občine pri pripravi prostorskih aktov med drugim dolžne upoštevati in zagotoviti vire za zadostno oskrbo z vodo za gašenje. S tem so povezane tudi določbe 3. člena Uredbe o oskrbi s pitno vodo<sup>5</sup>, ki v okvir javne službe razvrščajo tudi oskrbo zunanjega hidrantnega omrežja za gašenje požarov s pitno vodo, česar pa zaradi nedoseganja ustreznih tlakov ali nezadostne količine pitne vode kot upravljavec ne moremo zagotoviti na celotnem omrežju.

Pri načrtovanju količin smo upoštevali, da se bo nadaljeval trend krčenja porabe, ki ga zlasti pri gospodinjstvih zaznavamo v zadnjih letih.

Tabela 18: Količina prodane pitne vode

<sup>4</sup> Uradni list RS, št. 3/07 in dopolnitve.

<sup>5</sup> Uradni list RS, št. 88/12.

Količina prodane pitne vode (v m <sup>3</sup> )	Načrt 2024	Načrt 2023	2022	2021	2020	I N24/R22
Gospodinjstva	350.000	371.000	365.372	371.725	377.176	96
Ostali uporabniki	137.000	141.000	175.015	123.699	125.324	78
<b>Skupaj</b>	<b>487.000</b>	<b>512.000</b>	<b>540.387</b>	<b>495.424</b>	<b>502.500</b>	<b>90</b>

Glede na stanje vodooskrbne infrastrukture in trend rasti števila in obsežnosti okvar na njej, trenutne projekcije za leto 2024 ne kažejo možnosti opaznejšega znižanja deleža izgubljene vode. Ocenjujemo, da bodo skupne vodne izgube v letu 2024 dosegle 38 %.

Tabela 19: Pregled vodnih izgub po vodovodnih sistemih

Vodne izgube po vodovodnih sistemih - Idrija	Načrt 2024	Načrt 2023	2022	2021	2020
Idrija	40	40	40,1	40	42
Sp. Idrija	20	20	19,6	18	12
Godovič	40	35	46,9	34	35
Črni Vrh	35	35	45,0	39	38
Vojsko Čekovnik	35	40	60,5	58	49
Gore - Dole - Zavratac	40	40	40,0	50	50
Ledine	20	20	24,3	16	14
<b>Skupaj</b>	<b>38</b>	<b>37</b>	<b>38,4</b>	<b>37</b>	<b>37</b>

Porabo električne energije načrtujemo na ravni količin leta 2022 oziroma letošnjih trendov.

Tabela 20: Pregled porabe električne energije po vodovodnih sistemih

Poraba električna energija po vodovodnih sistemih v kWh	Načrt 2024	Načrt 2023	2022	2021	2020	I N24/R22
Idrija skupaj KPL	54.000	84.000	76.332	53.512	35.607	71
Spodnja Idrija KPL z Mokraško vasjo	16.000	7.000	8.452	6.548	6.781	189
Godovič - Zavratac - Gore Dole	102.000	85.000	87.442	87.844	86.592	117
Črni vrh	44.000	46.000	47.120	42.389	35.691	93
Vojsko - Čekovnik	25.000	22.000	22.292	21.605	17.966	112
Ledine	29.000	26.000	28.528	24.996	24.006	102
<b>Skupaj</b>	<b>270.000</b>	<b>270.000</b>	<b>270.166</b>	<b>236.894</b>	<b>206.643</b>	<b>100</b>

## NAČRT ZAPOSILITEV

Za ekipo enote oskrbe s pitno vodo v letu 2024 ne predvidevamo dodatnih zaposlitev. V letošnjem letu nam je sicer uspelo zapolniti primanjkljaj kadra s kompetencami z elektro področja, saj smo ekipo okrepili s sodelavcem, ki pokriva to področje tako pri pitni kot pri odpadni vodi.



Tabela 21: Izkaz poslovnega izida – oskrba s pitno vodo

Z.š.	Iidrija - oskrba s pitno vodo	NAČRT 2024			NAČRT 2023			REAL 2022			NA24/ NA23	NA24/ RE22
		Neposredni	Posredni	Skupaj	Neposredni	Posredni	Skupaj	Neposredni	Posredni	Skupaj		
1	Čisti prihodki od prodaje	1.017.086	8.084	1.025.170	1.019.077	8.571	1.027.648	930.337	8.443	938.780	100	109
1.1.	čisti prihodki, pridob. z opravljanjem GJS	599.907		599.907	602.865		602.865	518.498		518.498	100	116
1.2.	čisti prih., pridobljeni z opravljanjem GJS posebne storitve							1.350		1.350		
1.3.	čisti prih., pridob. z opravljanjem GJS-omrežnina	417.179		417.179	416.212		416.212	410.345		410.345	100	102
1.4.	prih. iz števnine in intervencijskega vzdrževanja											
1.4.	čisti prihodki - druge dejavnosti		8.084	8.084		8.571	8.571	144	8.443	8.588	94	94
2	Sprememba vred. zalog proiz. in nedok. proiz.											
3	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve											
4	Drugi posl. prih. - s prevred. posl. prihodki	1.000	603	1.603	5.000	779	5.779	6.029	919	6.948	28	23
4.1.	prih. iz refund.bolnišk in podobni prihodki	1.000	603	1.603	5.000	779	5.779	6.029	919	6.948	28	23
4.2.	prih. iz odprave rezervacij											
4.3.	drugi poslovni prihodki											
5	interni prihodki	39.000	4.947	43.947	49.000	4.805	53.805	50.858	4.762	55.620	82	79
I.	<b>Kosmati donos iz poslovanja</b>	<b>1.057.086</b>	<b>13.635</b>	<b>1.070.721</b>	<b>1.073.077</b>	<b>14.155</b>	<b>1.087.232</b>	<b>987.224</b>	<b>14.124</b>	<b>1.001.348</b>	<b>98</b>	<b>107</b>
6	Stroški blaga materiala in storitev	615.758	22.926	638.683	618.412	24.674	643.087	623.164	21.671	644.834	99	99
6.1.	nabavna vrednost prodanega blaga in mat.											
6.2.	stroški porabljenega materiala	90.000	3.620	93.620	80.667	5.195	85.861	68.266	3.593	71.859	109	130
6.3.	stroški storitev	525.758	19.306	545.064	537.746	19.480	557.225	554.898	18.077	572.975	98	95
6.3.1.	ostali stroški storitev	129.000	19.306	148.306	141.000	19.480	160.480	140.014	18.077	158.091	92	94
6.3.2.	stroški najema infrastrukture	396.758		396.758	396.746		396.746	414.883		414.883	100	96
7	Stroški dela	244.612	56.286	300.898	239.773	60.028	299.801	192.657	51.745	244.402	100	123
8	Odpisi vrednosti	22.000	3.318	25.318	20.000	4.415	24.415	18.429	5.991	24.419	104	104
8.1.	amortizacija OS	22.000	2.896	24.896	20.000	3.506	23.506	18.429	3.296	21.724	106	115
8.2.	prevred. poslovni odh. pri NDS in OOS podjetja		121	121		260	260		2.171	2.171	46	6
8.3.	prevred. posl.odh. pri obratnih sredstvih		302	302		649	649		523	523	46	58
9	Drugi poslovni odhodki	52.000	2.172	54.172	51.552	1.688	53.240	53.942	2.776	56.718	102	96
10	Interni stroški	40.000	2.896	42.896	56.000	2.467	58.467	54.125	2.120	56.245	73	76
II.	<b>Poslovni odhodki</b>	<b>974.370</b>	<b>87.598</b>	<b>1.061.968</b>	<b>985.737</b>	<b>93.273</b>	<b>1.079.010</b>	<b>942.316</b>	<b>84.302</b>	<b>1.026.619</b>	<b>98</b>	<b>103</b>
III.	<b>Dobiček ali izguba iz poslovanja</b>	<b>82.716</b>	<b>-73.963</b>	<b>8.753</b>	<b>87.340</b>	<b>-79.118</b>	<b>8.222</b>	<b>44.908</b>	<b>-70.178</b>	<b>-25.270</b>	<b>106</b>	<b>-35</b>
11	Finančni prih. iz danih posojil											
12	Finančni prih. iz poslovnih terjatev		965	965		1.039	1.039		1.085	1.085	93	89
13	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti		603	603		649	649		351	351	93	172
14	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti		121	121		130	130		56	56	93	216
IV.	<b>Poslovni izid iz rednega delovanja</b>	<b>82.716</b>	<b>-73.722</b>	<b>8.994</b>	<b>87.340</b>	<b>-78.858</b>	<b>8.482</b>	<b>44.908</b>	<b>-69.500</b>	<b>-24.592</b>	<b>106</b>	<b>-37</b>
16	Drugi prihodki		772	772		831	831	5.010	1.392	6.402	93	12
17	Drugi odhodki		121	121		130	130		27	27	93	440
V.	<b>Poslovni izid pred obdavčitvijo</b>	<b>82.716</b>	<b>-73.070</b>	<b>9.646</b>	<b>87.340</b>	<b>-78.157</b>	<b>9.183</b>	<b>49.918</b>	<b>-68.136</b>	<b>-18.218</b>	<b>105</b>	<b>-53</b>

Tabela 22: Izkaz poslovnega izida – menjava vodomero in vzdrževanje priključkov

Z.š.	Idrija - menjava vodomero in vzdrževanje priključkov	NAČRT 2024			NAČRT 2023			REAL 2022			NA24/ NA23	NA24/ RE22
		Neposredni	Posredni	Skupaj	Neposredni	Posredni	Skupaj	Neposredni	Posredni	Skupaj		
1	Čisti prihodi od prodaje	129.369	1.644	131.014	114.346	2.168	116.514	165.567	1.546	167.114	112	78
1.1.	čisti prihodi, pridob. z opravljanjem GJS											
1.2.	čisti prih., pridobljeni z opravljanjem GJS posebne storitve											
1.3.	čisti prih., pridob. z opravljanjem GJS-omrežnina	129.369		129.369	114.346		114.346	165.506		165.506	113	78
1.4.	prih. iz števnine in intervencijskega vzdrževanja											
1.4.	čisti prihodi - druge dejavnosti		1.644	1.644		2.168	2.168	61	1.546	1.608	76	102
2	Sprememba vred. zalog proiz. in nedok. proiz.											
3	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve											
4	Drugi posl. prih.- s prevred. posl. prihodki	400	123	523	400	197	597	482	222	704	88	74
4.1.	prih. iz refund.bolnišk in podobni prihodki	400	123	523	400	197	597	482	222	704	88	74
4.2.	prih. iz odprave rezervacij											
4.3.	drugi poslovni prihodki											
5	interni prihodi	10.000	1.006	11.006	9.000	1.215	10.215	9.379	846	10.225	108	108
<b>I.</b>	<b>Kosmati donos iz poslovanja</b>	<b>139.769</b>	<b>2.773</b>	<b>142.542</b>	<b>123.746</b>	<b>3.581</b>	<b>127.327</b>	<b>175.428</b>	<b>2.614</b>	<b>178.043</b>	<b>112</b>	<b>80</b>
6	Stroški blaga materiala in storitev	83.000	4.663	87.663	55.400	6.242	61.642	41.813	4.443	46.256	142	190
6.1.	nabavna vrednost prodanega blaga in mat.											
6.2.	stroški porabljenega materiala	45.000	736	45.736	35.000	1.314	36.314	37.832	737	38.568	126	119
6.3.	stroški storitev	38.000	3.927	41.927	20.400	4.928	25.328	3.981	3.706	7.687	166	545
6.3.1.	ostali stroški storitev	38.000	3.927	41.927	20.400	4.928	25.328	3.981	3.706	7.687	166	545
6.3.2.	stroški najema infrastrukture											
7	Stroški dela	49.854	11.448	61.302	62.521	15.185	77.706	36.866	9.783	46.649	79	131
8	Odpisi vrednosti	2.000	675	2.675	2.000	1.117	3.117	1.416	1.671	3.087	86	87
8.1.	amortizacija OS	2.000	589	2.589	2.000	887	2.887	1.416	592	2.008	90	129
8.2.	prevred. poslovni odh. pri NDS in OOS podjetja		25	25		66	66		920	920	37	3
8.3.	prevred. posl.odh. pri obratnih sredstvih		61	61		164	164		159	159	37	39
9	Drugi poslovni odhodki		442	442		427	427		641	641	103	69
10	Interni stroški	15.000	589	15.589	9.000	624	9.624	8.435	436	8.872	162	176
<b>II.</b>	<b>Poslovni odhodki</b>	<b>149.854</b>	<b>17.817</b>	<b>167.670</b>	<b>128.921</b>	<b>23.595</b>	<b>152.516</b>	<b>88.530</b>	<b>16.974</b>	<b>105.505</b>	<b>110</b>	<b>159</b>
<b>III.</b>	<b>Dobiček ali izguba iz poslovanja</b>	<b>-10.084</b>	<b>-15.043</b>	<b>-25.128</b>	<b>-5.175</b>	<b>-20.014</b>	<b>-25.189</b>	<b>86.898</b>	<b>-14.360</b>	<b>72.538</b>	<b>100</b>	<b>-35</b>
11	Finančni prih. iz danih posojil											
12	Finančni prih. iz poslovnih terjatev		196	196		263	263		180	180	75	109
13	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti		123	123		164	164		63	63	75	194
14	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti		25	25		33	33		9	9	75	287
<b>IV.</b>	<b>Poslovni izid iz rednega delovanja</b>	<b>-10.084</b>	<b>-14.994</b>	<b>-25.079</b>	<b>-5.175</b>	<b>-19.948</b>	<b>-25.123</b>	<b>86.898</b>	<b>-14.252</b>	<b>72.646</b>	<b>100</b>	<b>-35</b>
16	Drugi prihodki		157	157		210	210		196	196	75	80
17	Drugi odhodki		25	25		33	33		4	4	75	648
<b>V.</b>	<b>Poslovni izid pred obdavčitvijo</b>	<b>-10.084</b>	<b>-14.862</b>	<b>-24.946</b>	<b>-5.175</b>	<b>-19.771</b>	<b>-24.946</b>	<b>86.898</b>	<b>-14.060</b>	<b>72.838</b>	<b>100</b>	<b>-34</b>

## Odvajanje in čiščenje odpadne vode

V sklopu te dejavnosti upravljamo z razvejanim kanalizacijskim sistemom in s tremi čistilnimi napravami: v Idriji, Spodnji Idriji in Godoviču. Čistilna naprava v Godoviču bo prešla v naše upravljanje s 1. 1. 2024, kar bo vplivalo na rast nekaterih stroškovnih postavk.

Podobno kot pri pitni vodi, smo tudi za to področje upoštevali trende zmanjševanja količin. Za leto 2023 smo npr načrtovali 404.000 m<sup>3</sup>, ki pa glede na podatke za obdobje 1-8/2023 zagotovo ne bodo realizirane. Pri načrtu količin smo upoštevali še dodatno zmanjšanje, saj bo eden od večjih poslovnih uporabnikov v letu 2024 uveljavil obračunsko olajšavo, ker svojo odpadno tehnološko vodo obdela na drugi čistilni napravi (zagotovljeno bo ločeno merjenje in poročanje z evidenčnim listom).

Tabela 23: Pregled količin odvedene odpadne vode

Količina odvedene odpadne vode (v m <sup>3</sup> )	Načrt 2024	Načrt 2023	2022	2021	2020	I N24/R22
Gospodinjstva	270.000	281.000	271.094	281.379	290.768	100
Ostali	112.000	123.000	154.904	107.385	109.424	72
Skupaj	382.000	404.000	425.998	388.764	400.192	90

Podobni trendi seveda veljajo tudi za količine očiščene odpadne vode, ki ni enaka odvedeni – posamezni objekti so namreč priključeni na javni kanal, ki pa se ne konča na čistilni napravi.

Tabela 24: Pregled količin očiščene odpadne vode

Količina očiščene odpadne vode (v m <sup>3</sup> )	Načrt 2024	Načrt 2023	2022	2021	2020	I N24/R22
Gospodinjstva	263.000	277.000	267.273	277.541	287.352	98
Ostali	111.000	123.000	154.580	107.016	109.014	72
Skupaj	374.000	400.000	421.853	384.557	396.366	89

Pri odvedeni in očiščeni odpadni vodi preko greznic in MKČN smo pri načrtovanju upoštevali podobne količine kot v preteklih letih.

Tabela 25: Pregled količin odvedene in očiščene odpadne vode prek greznic in MKČN

Količina odvedene in očiščene vode preko greznic in MKČN (v m <sup>3</sup> )	Načrt 2024	Načrt 2023	2022	2021	2020	I N24/R22
Gospodinjstva	146.000	148.000	146.535	147.047	150.617	101
Ostali	12.000	13.500	16.149	12.318	12.256	74
Skupaj	158.000	161.500	162.684	159.365	162.873	97

Pri praznjenju greznic in MKČN pričakujemo nižji obseg, kot je bil dosežen v letu 2022.

Tabela 26: Pregled podatkov o greznicah in MKČN

Podatki o greznicah in MKČN	Načrt 2024	Načrt 2023	2022	2021	2020	I N24/R22
Izpraznjene greznice in MKČN do 50 PE	250	350	290	237	352	86
Količina prevzetega mulja in greznic in MKČN (v m <sup>3</sup> )	900	1130	1120	816	1.127	80

Preglede MKČN, ki se prav tako krijejo iz cene storitev, bomo predvidoma izvedli pri 15 objektih.

Tabela 27: Pregled opravljenih pregledov MKČN

Število pregledov MKČN	Načrt 2024	Načrt 2023	2022	2021	2020	I N24/R22
MKČN	15	16	17	9	6	88

Za leto 2024 načrtujemo 6 novih priključitev na javno kanalizacijsko omrežje.

Tabela 28: Pregled števila novih kanalizacijskih priključkov

Število novih kanalizacijskih priključkov	Načrt 2024	Načrt 2023	2021	2020	I N24/R22
Gospodinjstva	5	3	3	5	-
Ostali	1	1	1	3	-
Skupaj	6	4	4	8	-

Za prihodnje leto predvidevamo nekoliko nižje količine porabljene električne energije in tudi nekoliko nižje stroške. Zaradi pomembno višjih nabavnih cen pa so kljub temu pričakovani stroški bistveno višji od realiziranih v letu 2022.

Tabela 29: Pregled porabljene električne energije in stroškov električne energije na kanalizacijskem omrežju in čiščenju odpadnih voda

Porabljena električna energija na kanalizacijskem omrežju in čiščenju odpadne vode	Načrt 2024	Načrt 2023	2022	2021	2020	I N24/R22
<b>ODVAJANJE</b>						
Porabljena el. energija (kWh)	14.000	15.000	10.796	15.837	15.220	130
Strošek porabljene el. energije (€)	5.000	9.000	2.107	3.257	2.829	237
<b>ČIŠČENJE</b>						
Porabljena el. energija (kWh)	400.000	410.000	390.227	416.705	420.455	103
Strošek porabljene el. energije (€)	85.000	88.000	35.367	42.856	45.470	240

Za leto 2024 načrtujemo podobne količine odpadkov iz ČN kot smo jih načrtovali lani, kar je sicer precej višja raven od leta 2022, ko pa so bile količine producirane blata le izjemoma znižane – zaradi okvare naprave za dehidracijo.

Tabela 30: Pregled količin ustvarjenih odpadkov na čistilni napravi

Količina odpadkov in ČN v (t)	Načrt 2024	Načrt 2023	2022	2021	2020	I N24/R22
Mulji iz ČN kom. odp. (19 08 05)	220	200	65,71	202	187,84	335
Ostanki na grabljah (19 08 01) ter masti ali oljne mešanice iz naprav za ločevanje olja in vode (19 08 09)	20	20	4,88	0	0	410
Odpadki iz peskolovov (19 08 02)	25	10	19,4	26,9	13,65	129
Odpadki, ki niso navedeni drugje (19 08 99)	10	0	6	0,00	18,00	167

Načrtujemo naslednje količine porabe kemikalij:

Tabela 31: Pregled količin porabljenih kemikalij na čistilni napravi

Porabljene kemikalije na ČN (v kg)	Načrt 2024	Načrt 2023	2022	2021	2020	I N24/R22
Aluminijev poliklorid	10.000	10.000	2.100	7.750	11.475	476
Polielektrolit (flokulant)	4.200	4.500	2.600	4.200	3.150	162

## NAČRT ZAPOSILITEV

Ekipo enote smo uspeli v letu 2023 zaokrožiti s sodelavcem, ki dopolnjuje vzdrževalce objektov in naprav tudi s kompetencami z elektro področja. Dodatnih zaposlitev tako v letu 2024 ne načrtujemo.

Tabela 32: Poslovni izid – odvajanje odpadne vode

Z.š.	Izjava - odvajanje odpadne vode	NAČRT 2024			NAČRT 2023			REAL 2022			NA24/ NA23	NA24/ RE22
		Neposredni	Posredni	Skupaj	Neposredni	Posredni	Skupaj	Neposredni	Posredni	Skupaj		
1	Čisti prihodi od prodaje	320.517	822	321.339	322.960	989	323.950	394.821	845	395.666	99	81
1.1.	čisti prihodi, pridob. z opravljanjem GJS	51.348		51.348	56.471		56.471	115.492		115.492	91	44
1.2.	čisti prih., pridobljeni z opravljanjem GJS posebne storitve											
1.3.	čisti prih., pridob. z opravljanjem GJS-omrežnina	269.169		269.169	266.489		266.489	279.301		279.301	101	96
1.4.	prih. iz števnine in intervencijskega vzdrževanja											
1.4.	čisti prihodi - druge dejavnosti		822	822		989	989	28	845	873	83	94
2	Sprememba vred. zalog proiz. in nedok. proiz.											
3	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve											
4	Drugi posl. prih. - s prevred. posl. prihodki		61	61	400	90	490	389	87	476	13	13
4.1.	prih. iz refund.bolnišk in podobni prihodki		61	61	400	90	490	389	87	476	13	13
4.2.	prih. iz odprave rezervacij											
4.3.	drugi poslovni prihodki											
5	Interni prihodi	1.000	503	1.503	1.000	555	1.555	1.019	468	1.487	97	101
I.	Kosmatni donos iz poslovanja	321.517	1.387	322.903	324.360	1.634	325.994	396.229	1.400	397.629	99	81
6	Stroški blaga materiala in storitev	301.567	2.331	303.898	303.967	2.848	306.814	309.040	2.147	311.187	99	98
6.1.	nabavna vrednost prodanega blaga in mat.											
6.2.	stroški porabljenega materiala	8.600	368	8.968	8.000	600	8.600	4.128	358	4.486	104	200
6.3.	stroški storitev	292.967	1.963	294.930	295.967	2.248	298.215	304.912	1.789	306.701	99	96
6.3.1.	ostali stroški storitev	42.000	1.963	43.963	45.000	2.248	47.248	48.513	1.789	50.302	93	87
6.3.2.	stroški najema infrastrukture	250.967		250.967	250.967		250.967	256.399		256.399	100	98
7	Stroški dela	26.164	5.724	31.888	28.334	6.928	35.262	22.072	5.157	27.229	90	117
8	Odpisi vrednosti	2.500	337	2.837	3.150	510	3.660	3.084	576	3.660	78	78
8.1.	amortizacija OS	2.500	294	2.794	3.150	405	3.555	1.187	330	1.517	79	184
8.2.	prevred. poslovni odh. pri NDS in OOS podjetja		12	12		30	30	1.897	196	2.093	41	1
8.3.	prevred. posl.odh. pri obratnih sredstvih		31	31		75	75		50	50	41	62
9	Drugi poslovni odhodki		221	221		195	195		260	260	113	85
10	Interni stroški	12.000	294	12.294	8.000	285	8.285	6.833	213	7.046	148	175
II.	Poslovni odhodki	342.230	8.908	351.139	343.451	10.765	354.216	341.028	8.353	349.382	99	101
III.	Dobiček ali izguba iz poslovanja	-20.714	-7.522	-28.235	-19.091	-9.131	-28.222	55.201	-6.953	48.248	100	-59
11	Finančni prih. iz danih posojil											
12	Finančni prih. iz poslovnih terjatev		98	98		120	120		112	112	82	88
13	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti		61	61		75	75		32	32	82	192
14	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti		12	12		15	15		6	6	82	197
IV.	Poslovni izid iz rednega delovanja	-20.714	-7.497	-28.211	-19.091	-9.101	-28.192	55.201	-6.879	48.321	100	-58
16	Drugi prihodki		79	79		96	96	83	131	213	82	37
17	Drugi odhodki		12	12		15	15		3	3	82	482
V.	Poslovni izid pred obdavčitvijo	-20.714	-7.431	-28.144	-19.091	-9.021	-28.111	55.283	-6.752	48.532	100	-58

Tabela 33: Izkaz poslovnega izida – čiščenje odpadne vode

Z.š.	Izjava - čiščenje odpadne vode	NAČRT 2024			NAČRT 2023			REAL 2022			NA24/ NA23	NA24/ RE22
		Neposredni	Posredni	Skupaj	Neposredni	Posredni	Skupaj	Neposredni	Posredni	Skupaj		
1	Čisti prihodi od prodaje	576.494	3.905	580.399	553.539	4.147	557.686	570.244	4.633	574.877	104	101
1.1.	čisti prihodi, pridob. z opravljanjem GJS	315.322		315.322	322.345		322.345	346.675		346.675	98	91
1.2.	čisti prih., pridobljeni z opravljanjem GJS posebne storitve											
1.3.	čisti prih., pridob. z opravljanjem GJS-omrežnina	261.172		261.172	231.195		231.195	223.514		223.514	113	117
1.4.	prih. iz številine in intervencijskega vzdrževanja											
1.4.	čisti prihodi - druge dejavnosti		3.905	3.905		4.147	4.147	54	4.633	4.688	94	83
2	Sprememba vred. zalog proiz. in nedok. proiz.											
3	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve											
4	Drugi posl. prih.- s prevred. posl. prihodki		291	291	1.500	377	1.877	1.574	522	2.096	16	14
4.1.	prih. iz refund.bolnišk in podobni prihodki		291	291	1.500	377	1.877	1.574	522	2.096	16	14
4.2.	prih. iz odprave rezervacij											
4.3.	drugi poslovni prihodki											
5	interni prihodi	9.000	2.390	11.390	26.000	2.325	28.325	26.270	2.346	28.616	40	40
I.	<b>Kosmati donos iz poslovanja</b>	<b>585.494</b>	<b>6.586</b>	<b>592.080</b>	<b>581.039</b>	<b>6.848</b>	<b>587.887</b>	<b>598.088</b>	<b>7.501</b>	<b>605.589</b>	<b>101</b>	<b>98</b>
6	Stroški blaga materiala in storitev	446.562	11.074	457.636	439.865	11.937	451.802	370.632	10.544	381.176	101	120
6.1.	nabavna vrednost prodanega blaga in mat.											
6.2.	stroški porabljenega materiala	100.000	1.749	101.749	120.200	2.513	122.713	50.375	1.728	52.103	83	195
6.3.	stroški storitev	346.562	9.326	355.887	319.665	9.424	329.089	320.257	8.816	329.073	108	108
6.3.1.	ostali stroški storitev	84.000	9.326	93.326	85.000	9.424	94.424	84.688	8.816	93.504	99	100
6.3.2.	stroški najema infrastrukture	262.562		262.562	234.665		234.665	235.569		235.569	112	111
7	Stroški dela	115.201	27.189	142.391	115.925	29.041	144.966	85.386	25.318	110.704	98	129
8	Odpisi vrednosti	4.400	1.603	6.003	4.400	2.136	6.536	6.756	2.845	9.601	92	63
8.1.	amortizacija OS	4.400	1.399	5.799	4.400	1.696	6.096	4.352	1.615	5.966	95	97
8.2.	prevred. poslovni odh. pri NDS in OOS podjetja		58	58		126	126	2.404	988	3.392	46	2
8.3.	prevred. posl.odh. pri obratnih sredstvih		146	146		314	314		242	242	46	60
9	Drugi poslovni odhodki		1.049	1.049		817	817		1.389	1.389	128	76
10	Interni stroški	30.000	1.399	31.399	29.500	1.194	30.694	28.582	1.058	29.640	102	106
II.	<b>Poslovni odhodki</b>	<b>596.163</b>	<b>42.314</b>	<b>638.477</b>	<b>589.690</b>	<b>45.125</b>	<b>634.815</b>	<b>491.356</b>	<b>41.154</b>	<b>532.510</b>	<b>101</b>	<b>120</b>
III.	<b>Dobiček ali izguba iz poslovanja</b>	<b>-10.669</b>	<b>-35.728</b>	<b>-46.397</b>	<b>-8.651</b>	<b>-38.277</b>	<b>-46.928</b>	<b>106.732</b>	<b>-33.653</b>	<b>73.079</b>	<b>99</b>	<b>-63</b>
11	Finančni prih. iz danih posajil											
12	Finančni prih. iz poslovnih terjatev		466	466		503	503		545	545	93	86
13	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti		291	291		314	314		177	177	93	165
14	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti		58	58		63	63		28	28	93	207
IV.	<b>Poslovni izid iz rednega delovanja</b>	<b>-10.669</b>	<b>-35.611</b>	<b>-46.280</b>	<b>-8.651</b>	<b>-38.151</b>	<b>-46.802</b>	<b>106.732</b>	<b>-33.313</b>	<b>73.419</b>	<b>99</b>	<b>-63</b>
16	Drugi prihodki		373	373		402	402	413	624	1.037	93	36
17	Drugi odhodki		58	58		63	63		13	13	93	454
V.	<b>Poslovni izid pred obdavčitvijo</b>	<b>-10.669</b>	<b>-35.297</b>	<b>-45.966</b>	<b>-8.651</b>	<b>-37.812</b>	<b>-46.463</b>	<b>107.145</b>	<b>-32.702</b>	<b>74.443</b>	<b>99</b>	<b>-62</b>

Tabela 34: Izkaz poslovnega izida – greznice in MKČN

Z.š.	Idrija - greznice in MKČN	NAČRT 2024			NAČRT 2023			REAL 2022			NA24/ NA23	NA24/ RE22
		Neposredni	Posredni	Skupaj	Neposredni	Posredni	Skupaj	Neposredni	Posredni	Skupaj		
1	Čisti prihodi od prodaje	168.618	1.576	170.194	160.263	1.829	162.092	163.519	1.349	164.868	105	103
1.1.	čisti prihodi, pridob. z opravljanjem GJS	89.239		89.239	88.292		88.292	89.063		89.063	101	100
1.2.	čisti prih., pridobljeni z opravljanjem GJS posebne storitve	1.500		1.500	1.500		1.500	5.283		5.283	100	28
1.3.	čisti prih., pridob. z opravljanjem GJS-omrežnina	73.879		73.879	66.471		66.471	64.790		64.790	111	114
1.4.	prih. iz števnine in intervencijskega vzdrževanja											
1.4.	čisti prihodi - druge dejavnosti	4.000	1.576	5.576	4.000	1.829	5.829	4.385	1.349	5.733	96	97
2	Sprememba vred. zalog proiz. in nedok. proiz.											
3	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve											
4	Drugi posl. prih. - s prevred. posl. prihodki		118	118	200	166	366	511	153	664	32	18
4.1.	prih. iz refund.bolnišk in podobni prihodki		118	118	200	166	366	511	153	664	32	18
4.2.	prih. iz odprave rezervacij											
4.3.	drugi poslovni prihodki											
5	interni prihodki	30.000	964	30.964	28.000	1.026	29.026	30.648	1.020	31.669	107	98
I.	<b>Kosmati donos iz poslovanja</b>	<b>198.618</b>	<b>2.658</b>	<b>201.276</b>	<b>188.463</b>	<b>3.021</b>	<b>191.484</b>	<b>194.679</b>	<b>2.522</b>	<b>197.201</b>	<b>105</b>	<b>102</b>
6	Stroški blaga materiala in storitev	144.269	4.469	148.737	125.268	5.266	130.535	118.315	4.653	122.968	114	121
6.1.	nabavna vrednost prodanega blaga in mat.											
6.2.	stroški porabljenega materiala	14.000	706	14.706	12.800	1.109	13.909	6.072	713	6.786	106	217
6.3.	stroški storitev	130.269	3.763	134.032	112.468	4.158	116.626	112.243	3.940	116.182	115	115
6.3.1.	ostali stroški storitev	56.000	3.763	59.763	45.000	4.158	49.158	44.556	3.940	48.496	122	123
6.3.2.	stroški najema infrastrukture	74.269		74.269	67.468		67.468	67.687		67.687	110	110
7	Stroški dela	41.377	10.971	52.348	47.753	12.812	60.566	45.949	11.109	57.058	86	92
8	Odpisi vrednosti	700	647	1.347	700	942	1.642	1.998	1.360	3.358	82	40
8.1.	amortizacija OS	700	564	1.264	700	748	1.448	678	705	1.383	87	91
8.2.	prevred. poslovni odh. pri NDS in OOS podjetja		24	24		55	55	1.320	532	1.852	42	1
8.3.	prevred. posl.odh. pri obratnih sredstvih		59	59		139	139		124	124	42	48
9	Drugi poslovni odhodki		423	423		360	360		620	620	117	68
10	Interni stroški	7.000	564	7.564	7.000	527	7.527	5.923	498	6.421	101	118
II.	<b>Poslovni odhodki</b>	<b>193.345</b>	<b>17.074</b>	<b>210.419</b>	<b>180.722</b>	<b>19.908</b>	<b>200.630</b>	<b>172.186</b>	<b>18.240</b>	<b>190.425</b>	<b>105</b>	<b>111</b>
III.	<b>Dobiček ali izguba iz poslovanja</b>	<b>5.273</b>	<b>-14.417</b>	<b>-9.144</b>	<b>7.741</b>	<b>-16.887</b>	<b>-9.146</b>	<b>22.493</b>	<b>-15.718</b>	<b>6.775</b>	<b>100</b>	<b>-135</b>
11	Finančni prih. iz danih posojil											
12	Finančni prih. iz poslovnih terjatev		188	188		222	222		239	239	85	79
13	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti		118	118		139	139		82	82	85	144
14	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti		24	24		28	28		7	7	85	331
IV.	<b>Poslovni izid iz rednega delovanja</b>	<b>5.273</b>	<b>-14.370</b>	<b>-9.097</b>	<b>7.741</b>	<b>-16.831</b>	<b>-9.090</b>	<b>22.493</b>	<b>-15.568</b>	<b>6.925</b>	<b>100</b>	<b>-131</b>
16	Drugi prihodki		151	151		177	177	46	290	336	85	45
17	Drugi odhodki		24	24		28	28		6	6	85	392
V.	<b>Poslovni izid pred obdavčitvijo</b>	<b>5.273</b>	<b>-14.243</b>	<b>-8.970</b>	<b>7.741</b>	<b>-16.682</b>	<b>-8.941</b>	<b>22.539</b>	<b>-15.284</b>	<b>7.255</b>	<b>100</b>	<b>-124</b>



## Ravnanje s komunalnimi odpadki

Z organizacijskega vidika je naš temeljni cilj v letu 2024 uskladiti in uveljaviti izboljšave izvajalskih procesov, povezanih z zbiranjem odpadkov na območju mesta Idrije. Predlog, ki smo ga že predstavili tako občinski upravi kot tudi predstavnikom KS Mesto Idrija, predvideva zmanjšanje razpršenosti oziroma števila eko otokov na tem območju. Končno število eko otokov še ni povsem določeno, cilj pa ga je vsaj prepолоviti. Vsekakor bodo posledično nujni še drugi ukrepi, zlasti v smislu izboljšanja ureditve obstoječih/novih lokacij ter zadostne in ustrezne opreme (infrastrukture), ki jih bo s strani lastnika (Občine Idrija) treba zagotoviti. Ti ukrepi so temeljni pogoj za izboljšanje učinkovitosti in rentabilnosti zbiranja odpadkov na tem območju, s tem pa tudi dejavnosti kot celote.

Na zbirnem centru v Ljubevču se je v zadnjih dveh letih izvedlo kar nekaj pomembnih naložb, ki so izboljšale razmere za njegovo delovanje. Kljub temu ne izpolnjuje vseh pogojev, ki jih predpisuje področna uredba<sup>6</sup>.

Glede na to, da gre za pomemben finančni zalogaj, se obe Občini ustanoviteljici dogovarjata o skupnem vlaganju za razširitev in posodobitev zbirnega centra v Ljubevču. Občina Cerčno pa namerava svoj zbirni center prekvalificirati v zbiralnico.

Zagotovo je takšna usmeritev ekonomsko najbolj upravičena, omogoča uresničenje naložbe v sprejemljivih rokih, kar je pomembno zlasti z vidika izpolnjevanja pogojev iz omenjene Uredbe. Predvsem pa je pomembno, da bodo na ta način izboljšani pogoji za uporabnike storitev zbirnega centra, hkrati pa tudi delovni pogoji naših sodelavcev, omogočena bo učinkovitejša in uspešnejša realizacija naših zavez kot izvajalca javne službe.

Prav v času pisanja poslovnega načrta za leto 2024, bomo naredili naslednji korak na področju ravnanja s komunalnimi odpadki. V sklopu evropskega tedna zmanjševanja odpadkov, bomo skupaj z Mladinskim centrom Idrija in Občino Idrija, naredili prve aktivnosti v smeri vzpostavitve centra ponovne uporabe »ZA PANUCAT«. Menimo, da je čas, da skupaj z lokalno skupnostjo in vsemi občani stopimo stopnico višje pri ravnanju s komunalnimi odpadki. V mestu Idrija želimo vzpostaviti center ponovne uporabe, ki bo med drugim stičišče vseh tistih predmetov, ki za nekoga predstavljajo odpadke, za drugega pa koristen predmet. Hkrati bomo pristopili k intenzivnejšemu osveščanju občanov in občank o različnih pristopih, ki omogočajo, da gremo v smeri družbe brez odpadkov, oz. »zero waste«.

V letu 2024 bomo nadaljevali z vzpostavljenim urnikom odvažanja mešanih komunalnih odpadkov enkrat na štiri tedne. Prav tako bomo (skladno z zakonodajo) biološke odpadke odvažali tedensko (v času od aprila do konca septembra) oziroma na štirinajst dni.

Pri projekciji količin zbranih odpadkov za leto 2024 smo upoštevali trend njihovega zmanjševanja, ki ga zaznavamo v zadnjem obdobju. Tako smo v obeh občinah skupaj v letu 2022 zbrali za 5,6 % manj odpadkov kot leta 2020. Do sedaj zbrani podatki za leto 2023 prav tako nakazujejo, da ne bomo dosegli načrtovanih količin za letos, čeprav smo pri načrtu upoštevali določen osip (za 6,15 % glede na leto 2020 oz. skoraj 316 ton manj). Za leto 2024 tako načrtujemo skupno 4.616,50 ton zbranih odpadkov oziroma 10 % manj kot leta 2020.

V občini Idrija načrtujemo skupno zbrati dobrih 3.500 ton odpadkov, kar je nekoliko manj kot leta 2022. Na drugi strani predvidevamo nadaljevanje pozitivnega trenda zmanjševanja količin mešanih komunalnih odpadkov, kar kaže na izboljšanje kakovosti ločevanja odpadkov pri uporabnikih, to pa neposredno omogoča nižje stroške obdelave in odlaganja odpadkov, ki jih izvaja koncesionar JP Voka Snaga d.o.o.

---

<sup>6</sup> Uredba o obvezni občinski gospodarski javni službi zbiranja komunalnih odpadkov (Uradni list RS, št. 33/17, 60/18 in 44/22 – ZVO-2)

Tabela 35: Pregled zbranih odpadkov po posameznih vrstah - občina Idrija

Zbrani odpadki po posameznih vrstah	Načrt 2024		Načrt 2023		2022		2021		2020	
	(t)	%	(t)	%	(t)	%	(t)	%	(t)	%
<b>Idrija</b>										
MKO	1.200	34,06	1.220	32,82	1.258,68	33,78	1.330	34,30	1.468,19	37,43
ORGANSKI ODPADKI (BIO kuhinjski + zeleni odrez)	390	11,07	380	10,22	365,10	9,80	397	10,24	389,76	9,94
KOSOVNI ODPADKI	350	9,93	350	9,42	347,87	9,34	321	8,28	242,58	6,18
STEKLO	180	5,11	180	4,84	182,60	4,90	173	4,46	178,81	4,56
PAPIR (skupaj embalažni karton in papir)	380	10,79	420	11,30	422,81	11,35	422	10,88	393,49	10,03
EMBALAŽA - plastična in kovinska + trda plastika + silažna folija	550	15,61	590	15,87	584,28	15,68	616	15,88	618,51	15,77
NEVARNI ODPADKI	14	0,40	15	0,40	11,18	0,30	20	0,52	11,26	0,29
JEDILNO OLJE IN MAŠČOBE	3	0,09	4	0,11	3,63	0,10	4	0,10	1,31	0,03
BARVE	5	0,14	15	0,40	14,97	0,40	9	0,23	3,81	0,10
SVEČE	6	0,17	8	0,22	7,25	0,19	14	0,36	8,64	0,22
ODPADNA ELEKTRIČNA IN ELEKT. OPREMA	60	1,70	60	1,61	55,70	1,49	65	1,68	82,49	2,10
LES + LESENA EMBALAŽA	200	5,68	284	7,64	283,26	7,60	317	8,17	338,94	8,64
KOVINE	60	1,70	64	1,72	63,06	1,69	84	2,17	75,95	1,94
GUME	50	1,42	50	1,35	49,22	1,32	43	1,11	41,39	1,06
RAVNO STEKLO	15	0,43	17	0,46	16,72	0,45	16	0,41	18,15	0,46
TEKSTIL	60	1,70	60	1,61	59,73	1,60	47	1,21	49,50	1,26
<b>SKUPAJ - občina IDRİJA</b>	<b>3.523</b>	<b>100</b>	<b>3.717</b>	<b>100</b>	<b>3.726,05</b>	<b>100</b>	<b>3.878</b>	<b>100</b>	<b>3.922,76</b>	<b>100</b>
<b>KORISTNI ODPADKI</b>	<b>2.323</b>	<b>65,94</b>	<b>2.497</b>	<b>67,18</b>	<b>2.467,37</b>	<b>66,22</b>	<b>2.548</b>	<b>65,70</b>	<b>2.454,58</b>	<b>62,57</b>
<b>NEKORISTNI ODPADKI</b>	<b>1.200</b>	<b>34,06</b>	<b>1.220</b>	<b>32,82</b>	<b>1.258,68</b>	<b>33,78</b>	<b>1.330</b>	<b>34,30</b>	<b>1.468,19</b>	<b>37,43</b>

Za območje občine Cerčno v letu 2023 pričakujemo nekoliko večje količine mešanih komunalnih odpadkov. Skupne količine odpadkov glede na preteklo obdobje se zmanjšujejo, in sicer skupaj načrtujemo 1.093,50 ton.

Tabela 36: Pregled zbranih odpadkov po posameznih vrstah - občina Cerčno

Zbrani odpadki po posameznih vrstah	Načrt 2024		Načrt 2023		2022		2021		2020	
	(t)	%	(t)	%	(t)	%	(t)	%	(t)	%
<b>Cerčno</b>										
MKO	344	31,46	340	30,68	353,47	31,36	377	31,63	427,81	35,11
ORGANSKI ODPADKI (BIO kuhinjski + zeleni odrez)	110	10,06	120	10,83	115,81	10,28	116	9,73	126,29	10,36
KOSOVNI ODPADKI	130	11,89	120	10,83	117,51	10,43	138	11,58	119,76	9,83
STEKLO	70	6,40	65	5,86	67,08	5,95	82	6,88	73,76	6,05
PAPIR (skupaj embalažni karton in papir)	130	11,89	125	11,28	127,47	11,31	124	10,40	124,30	10,20
EMBALAŽA - plastična in kovinska ter trda plastika	170	15,55	190	17,14	188,55	16,73	179	15,02	184,94	15,18
NEVARNI ODPADKI	3	0,27	3,50	0,32	3,36	0,30	6	0,50	3,47	0,28
JEDILNO OLJE IN MAŠČOBE	1	0,09	0,80	0,07	0,50	0,04	1	0,08	0,35	0,03
BARVE	4	0,37	4,50	0,41	4,30	0,38	3	0,25	1,25	0,10
SVEČE	2,5	0,23	2,50	0,23	2,21	0,20	5	0,42	2,87	0,24
ODPADNA ELEKTRIČNA IN ELEKT. OPREMA	15	1,37	16	1,44	16,82	1,49	21	1,76	27,37	2,25
LES + LESENA EMBALAŽA	55	5,03	65	5,86	69,74	6,19	85	7,13	67,56	5,54
KOVINE	25	2,29	23	2,08	24,93	2,21	17	1,43	18,88	1,55
GUME	19	1,74	18	1,62	18,82	1,67	21	1,76	17,31	1,42
RAVNO STEKLO	5	0,46	5	0,45	5,28	0,47	5	0,42	6,05	0,50
TEKSTIL	10	0,91	10	0,90	11,18	0,99	12	1,01	16,48	1,35
<b>SKUPAJ - občina CERKNO</b>	<b>1.093,50</b>	<b>100</b>	<b>1.108,30</b>	<b>100</b>	<b>1.127,04</b>	<b>100</b>	<b>1.192</b>	<b>100</b>	<b>1.218,46</b>	<b>100</b>
<b>KORISTNI ODPADKI</b>	<b>749,50</b>	<b>68,54</b>	<b>768,30</b>	<b>69,32</b>	<b>773,57</b>	<b>68,64</b>	<b>815</b>	<b>68,37</b>	<b>790,64</b>	<b>64,89</b>
<b>NEKORISTNI ODPADKI</b>	<b>344</b>	<b>31,46</b>	<b>340</b>	<b>30,68</b>	<b>353,47</b>	<b>31,36</b>	<b>377</b>	<b>31,63</b>	<b>427,81</b>	<b>35,11</b>

Iz spodnje tabele je razviden delež ločeno zbranih odpadkov, načrtovan za leto 2024, v primerjavi z realiziranimi v letu 2022, 2021 oziroma 2020 po posamezni občini. Za leto 2024 ga za občino Idrija načrtujemo v višini nekaj manj kot 66 % v občini Cerkljeva pa dobrih 68 %, kar so pričakovano nekaj nižje vrednosti, saj se znižujejo tudi količine ločeno zbranih odpadkov.

Tabela 37: Prikaz deležev ločeno zbranih odpadkov

Delež ločeno zbranih odpadkov	Načrt 2024	Načrt 2023	2022	2021	2020
Idrija	65,94	67,18	66,22	65,73	62,57
Cerkno	68,17	69,32	68,64	68,38	64,89

Ob upoštevanju načrtovanih količin MKO in pričakovanega števila prebivalcev, vključenih v sistem ravnanja z odpadki, bomo v letu 2024 v občini Idrija zbrali nekaj manj kot 110 kg teh odpadkov na občana in v občini Cerkljeva nekaj manj kot 83 kg na občana. Statistični podatki za leto 2022 sicer kažejo, da je v povprečju vsak prebivalec Slovenije produciral 132 kg odpadkov, kar je skoraj 17 kg (oziroma 14,5 %) več kot je povprečje na prebivalca v Idriji ter nekaj manj kot 47 kg (oziroma skoraj 55 %) več kot je povprečje na prebivalca Cerkljeva.

Tabela 38: Pregled količin MKO na občana

Količina MKO v kg/občana	Načrt 2024	Načrt 2023	2022	2021	2020
Idrija	109,59	111,42	115,24	121,41	123,25
Cerkno	82,69	81,73	85,17	91,26	95,01

Primerjalni podatki s slovenskim povprečjem za skupne količine vseh vrst zbranih odpadkov so še bolj vzpodbudni. V Sloveniji je namreč v letu 2022 nastalo 496 kg vseh komunalnih odpadkov na prebivalca – na območju občine Idrija je ustvarjenih le 68,78 % teh količin, v občini Cerkljeva pa le 54,75 %.

Tabela 39: Pregled količin vseh odpadkov na občana

Količina VSI ODPADKI v kg/občana	Načrt 2024	2022
Idrija	321,74	341,15
Cerkno	262,86	271,58

Za krepitev in nadgradnjo vzpostavljenih poslovnih strategij, povezanih z odpadki, za prihodnje leto načrtujemo več vlaganj v aktivnosti, povezane z osveščanjem. Usmerjali se bomo na eni strani v izboljšanje sprotih ukrepov (obvestila in usmeritve na hrbtnih straneh položnic, naši spletni strani in FB profilu ter drugih medijih), kakor tudi v podporo lokalnim projektom, usmerjenim v vzpodbujanje uresničevanja ciljev trajnostnega razvoja oziroma družbeno odgovornih ravnanj.

## NAČRT ZAPOSILITEV

Število zaposlenih te enote je v letu 2023 nekaj višje, vendar zgolj na račun prerazporeditve nekaterih sodelavcev, ki so večino svojih aktivnosti opravili na odpadkih, formalno pa so bili razporejeni v katero od drugih enot. Stroški njihovega dela so se posledično izkazovali med internimi stroški, ne pa med stroški dela.

V letu 2024 načrtujemo za čas, ko biološke odpadke zbiramo tedensko, zaposliti enega sodelavca (za določen čas).

V zvezi s podatki iz spodnjih izkazov poslovnih izidov pojasnujemo, da storitve javnih služb obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov in odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov, od novembra 2016 izvaja podjetje JP VOKA Snaga d.o.o., ki cene potrdi v sklopu Sveta RCERO Ljubljana. Za zagotovitev uporabnikom prijaznejšega servisa se jim še vedno izstavi notni račun s strani naše komunale, torej v tem delu delujemo kot agent in storitve obdelave in odlaganja izvajamo v imenu in za račun JP VOKA SNAGA d.o.o. Posledično ti dve dejavnosti evidentiramo ločeno, med terjatvami in obveznostmi, med prihodki in odhodki pa ne.

Tabela 40: Izkaz poslovnega izida – Idrija mešani komunalni odpadki in ločene frakcije

Z.š.	Idrija - mko + lzj	NAČRT 2024			NAČRT 2023			REAL 2022			NA24/ NA23	NA24/ RE22
		Neposredni	Posredni	Skupaj	Neposredni	Posredni	Skupaj	Neposredni	Posredni	Skupaj		
1	Čisti prihodi od prodaje	817.192	12.702	829.894	800.658	11.979	812.637	746.000	11.798	757.798	102	110
1.1.	čisti prihodi, pridob. z opravljanjem GJS	655.923		655.923	657.763		657.763	571.700		571.700	100	115
1.2.	čisti prih., pridobljeni z opravljanjem GJS posebne storitve	128.000		128.000	110.000		110.000	145.880		145.880	116	88
1.3.	čisti prih., pridob. z opravljanjem GJS-omrežnina	33.269		33.269	32.895		32.895	27.259		27.259	101	122
1.4.	prih. iz števnine in intervencijskega vzdrževanja											
1.4.	čisti prihodi - druge dejavnosti		12.702	12.702		11.979	11.979	1.162	11.798	12.959	106	98
2	Sprememba vred. zalog proiz. in nedok. proiz.											
3	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve											
4	Drugi posl. prih. - s prevred. posl. prihodki		948	948	8.000	1.089	9.089	9.015	1.292	10.306	10	9
4.1.	prih. iz refund.bolnišk in podobni prihodki		948	948	8.000	1.089	9.089	9.015	1.292	10.306	10	9
4.2.	prih. iz odprave rezervacij											
4.3.	drugi poslovni prihodki											
5	interni prihodki	28.000	7.773	35.773	21.000	6.716	27.716	21.041	6.586	27.627	129	129
<b>I.</b>	<b>Kosmati donos iz poslovanja</b>	<b>845.192</b>	<b>21.423</b>	<b>866.615</b>	<b>829.658</b>	<b>19.784</b>	<b>849.442</b>	<b>776.056</b>	<b>19.675</b>	<b>795.731</b>	<b>102</b>	<b>109</b>
6	Stroški blaga materiala in storitev	296.813	36.020	332.834	291.440	34.485	325.925	284.056	30.815	314.871	102	106
6.1.	nabavna vrednost prodanega blaga in mat.											
6.2.	stroški porabljenega materiala	80.000	5.687	85.687	92.000	7.260	99.260	85.609	5.129	90.738	86	94
6.3.	stroški storitev	216.813	30.333	247.146	199.440	27.225	226.665	198.447	25.686	224.134	109	110
6.3.1.	ostali stroški storitev	189.000	30.333	219.333	172.000	27.225	199.225	165.786	25.686	191.472	110	115
6.3.2.	stroški najema infrastrukture	27.813		27.813	27.440		27.440	32.661		32.661	101	85
7	Stroški dela	316.130	88.436	404.566	293.818	83.897	377.715	222.678	72.558	295.236	107	137
8	Odpisi vrednosti	36.000	5.213	41.213	37.610	6.171	43.781	47.583	9.068	56.651	94	73
8.1.	amortizacija OS	36.000	4.550	40.550	37.610	4.901	42.511	47.583	4.584	52.167	95	78
8.2.	prevred. poslovni odh. pri NDS in OOS podjetja		190	190		363	363		3.682	3.682	52	5
8.3.	prevred. posl.odh. pri obratnih sredstvih		474	474		908	908		802	802	52	59
9	Drugi poslovni odhodki		3.412	3.412	1.100	2.360	3.460		3.909	3.909	99	87
10	Interni stroški	30.000	4.550	34.550	45.000	3.449	48.449	57.598	2.957	60.555	71	57
<b>II.</b>	<b>Poslovni odhodki</b>	<b>678.943</b>	<b>137.633</b>	<b>816.576</b>	<b>668.968</b>	<b>130.361</b>	<b>799.329</b>	<b>611.915</b>	<b>119.308</b>	<b>731.224</b>	<b>102</b>	<b>112</b>
<b>III.</b>	<b>Dobiček ali izguba iz poslovanja</b>	<b>166.249</b>	<b>-116.210</b>	<b>50.039</b>	<b>160.690</b>	<b>-110.578</b>	<b>50.112</b>	<b>164.140</b>	<b>-99.633</b>	<b>64.507</b>	<b>100</b>	<b>78</b>
11	Finančni prih. iz danih posojil											
12	Finančni prih. iz poslovnih terjatev		1.517	1.517		1.452	1.452		1.484	1.484	104	102
13	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti		948	948		908	908		470	470	104	202
14	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti		190	190		182	182		77	77	104	246
<b>IV.</b>	<b>Poslovni izid iz rednega delovanja</b>	<b>166.249</b>	<b>-115.831</b>	<b>50.418</b>	<b>160.690</b>	<b>-110.215</b>	<b>50.475</b>	<b>164.140</b>	<b>-98.695</b>	<b>65.445</b>	<b>100</b>	<b>77</b>
16	Drugi prihodki		1.213	1.213		1.162	1.162	3.224	1.970	5.194	104	23
17	Drugi odhodki		190	190		182	182		39	39	104	490
<b>V.</b>	<b>Poslovni izid pred obdavčitvijo</b>	<b>166.249</b>	<b>-114.807</b>	<b>51.441</b>	<b>160.690</b>	<b>-109.235</b>	<b>51.455</b>	<b>167.364</b>	<b>-96.765</b>	<b>70.600</b>	<b>100</b>	<b>73</b>

Tabela 41: Izkaz poslovnega izida – Idrija biološki odpadki

Z.š.	Idrija - BIO	NAČRT 2024			NAČRT 2023			REAL 2022			NA24/ NA23	NA24/ RE22
		Neposredni	Posredni	Skupaj	Neposredni	Posredni	Skupaj	Neposredni	Posredni	Skupaj		
1	Čisti prihodki od prodaje	47.001	987	47.987	42.039	854	42.893	55.875	780	56.655	112	85
1.1.	čisti prihodki, pridob. z opravljanjem GJS	45.084		45.084	39.344		39.344	55.159		55.159	115	82
1.2.	čisti prih., pridobljeni z opravljanjem GJS posebne storitve							30		30		
1.3.	čisti prih., pridob. z opravljanjem GIS-omrežnina	1.917		1.917	2.695		2.695	681		681	71	
1.4.	prih. iz števnine in intervencijskega vzdrževanja											
1.4.	čisti prihodki - druge dejavnosti		987	987		854	854	5	780	785	116	126
2	Sprememba vred. zalog proiz. in nedok. proiz.											
3	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve											
4	Drugi posl. prih.- s prevred. posl. prihodki	500	74	574	700	78	778	702	89	792	74	72
4.1.	prih. iz refund.bolnišk in podobni prihodki	500	74	574	700	78	778	702	89	792	74	72
4.2.	prih. iz odprave rezervacij											
4.3.	drugi poslovni prihodki											
5	interni prihodki	700	604	1.304	660	479	1.139	641	436	1.077	115	121
<b>I.</b>	<b>Kosmati donos iz poslovanja</b>	<b>48.201</b>	<b>1.664</b>	<b>49.865</b>	<b>43.399</b>	<b>1.410</b>	<b>44.809</b>	<b>57.219</b>	<b>1.305</b>	<b>58.523</b>	<b>111</b>	<b>85</b>
6	Stroški blaga materiala in storitev	22.001	2.798	24.799	21.355	2.458	23.813	15.010	2.045	17.055	104	145
6.1.	nabavna vrednost prodanega blaga in mat.											
6.2.	stroški porabljenega materiala	3.500	442	3.942	3.800	517	4.317	2.536	362	2.897	91	136
6.3.	stroški storitev	18.501	2.356	20.857	17.555	1.940	19.495	12.474	1.683	14.157	107	147
6.3.1.	ostali stroški storitev	16.000	2.356	18.356	14.276	1.940	16.216	10.516	1.683	12.199	113	150
6.3.2.	stroški najema infrastrukture	2.501		2.501	3.279		3.279	1.959		1.959	76	128
7	Stroški dela	26.307	6.869	33.176	25.103	5.979	31.082	16.779	4.803	21.582	107	154
8	Odpisi vrednosti	4.500	405	4.905	2.420	440	2.860	3.080	571	3.651	172	134
8.1.	amortizacija OS	4.500	353	4.853	2.420	349	2.769	3.080	305	3.385	175	143
8.2.	prevred. poslovni odh. pri NDS in OOS podjetja		15	15		26	26		217	217	57	7
8.3.	prevred. posl.odh. pri obratnih sredstvih		37	37		65	65		48	48	57	76
9	Drugi poslovni odhodki		265	265		168	168		252	252	158	105
10	Interni stroški	2.000	353	2.353	2.000	246	2.246	1.307	191	1.498	105	157
<b>II.</b>	<b>Poslovni odhodki</b>	<b>54.808</b>	<b>10.690</b>	<b>65.498</b>	<b>50.878</b>	<b>9.290</b>	<b>60.168</b>	<b>36.175</b>	<b>7.862</b>	<b>44.038</b>	<b>109</b>	<b>149</b>
<b>III.</b>	<b>Dobiček ali izguba iz poslovanja</b>	<b>-6.607</b>	<b>-9.026</b>	<b>-15.633</b>	<b>-7.479</b>	<b>-7.881</b>	<b>-15.360</b>	<b>21.043</b>	<b>-6.558</b>	<b>14.486</b>	<b>102</b>	<b>-108</b>
11	Finančni prih. iz danih posojil											
12	Finančni prih. iz poslovnih terjatev		118	118		103	103		101	101	114	117
13	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti		74	74		65	65		30	30	114	245
14	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti		15	15		13	13		6	6	114	251
<b>IV.</b>	<b>Poslovni izid iz rednega delovanja</b>	<b>-6.607</b>	<b>-8.997</b>	<b>-15.604</b>	<b>-7.479</b>	<b>-7.855</b>	<b>-15.334</b>	<b>21.043</b>	<b>-6.493</b>	<b>14.551</b>	<b>102</b>	<b>-107</b>
16	Drugi prihodki		94	94		83	83	328	133	461	114	20
17	Drugi odhodki		15	15		13	13		2	2	114	611
<b>V.</b>	<b>Poslovni izid pred obdavčitvijo</b>	<b>-6.607</b>	<b>-8.917</b>	<b>-15.524</b>	<b>-7.479</b>	<b>-7.785</b>	<b>-15.264</b>	<b>21.371</b>	<b>-6.362</b>	<b>15.009</b>	<b>102</b>	<b>-103</b>

Tabela 42: Izkaz poslovnega izida – Cerklje mešani komunalni odpadki in ločene frakcije

Z.š.	Cerklje - mko + Izf	NAČRT 2024			NAČRT 2023			REAL 2022			NA24/ NA23	NA24/ RE22
		Neposredni	Posredni	Skupaj	Neposredni	Posredni	Skupaj	Neposredni	Posredni	Skupaj		
1	Čisti prihodi od prodaje	328.360	5.823	334.184	307.977	4.512	312.489	266.928	4.477	271.404	107	123
1.1.	čisti prihodi, pridob. z opravljanjem GJS	280.917		280.917	271.867		271.867	217.279		217.279	103	129
1.2.	čisti prih., pridobljeni z opravljanjem GJS posebne storitve	42.000		42.000	32.000		32.000	46.010		46.010	131	91
1.3.	čisti prih., pridob. z opravljanjem GJS-omrežnina	5.444		5.444	4.110		4.110	2.938		2.938	132	185
1.4.	prih. iz števnine in intervencijskega vzdrževanja											
1.4.	čisti prihodi - druge dejavnosti		5.823	5.823		4.512	4.512	700	4.477	5.177	129	112
2	Sprememba vred. zalog proiz. in nedok. proiz.											
3	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve											
4	Drugi posl. prih.- s prevred. posl. prihodki	1.000	435	1.435	3.000	410	3.410	3.295	512	3.807	42	38
4.1.	prih. iz refund.bolnišk in podobni prihodki	1.000	435	1.435	3.000	410	3.410	3.295	512	3.807	42	38
4.2.	prih. iz odprave rezervacij											
4.3.	drugi poslovni prihodki											
5	Interni prihodi	13.000	3.564	16.564	10.000	2.530	12.530	10.130	2.516	12.647	132	131
I.	<b>Kosmati donos iz poslovanja</b>	<b>342.360</b>	<b>9.822</b>	<b>352.182</b>	<b>320.977</b>	<b>7.452</b>	<b>328.429</b>	<b>280.353</b>	<b>7.505</b>	<b>287.858</b>	<b>107</b>	<b>122</b>
6	Stroški blaga materiala in storitev	104.235	16.514	120.749	105.701	12.990	118.691	105.284	11.630	116.914	102	103
6.1.	nabavna vrednost prodanega blaga in mat.											
6.2.	stroški porabljenega materiala	32.000	2.608	34.608	40.000	2.735	42.735	38.832	1.922	40.753	81	85
6.3.	stroški storitev	72.235	13.907	86.141	65.701	10.256	75.956	66.452	9.709	76.160	113	113
6.3.1.	ostali stroški storitev	66.000	13.907	79.907	60.800	10.256	71.056	59.413	9.709	69.121	112	116
6.3.2.	stroški najema infrastrukture	6.235		6.235	4.901		4.901	7.039		7.039	127	89
7	Stroški dela	136.195	40.545	176.741	107.958	31.604	139.562	84.122	27.660	111.782	127	158
8	Odpisi vrednosti	6.700	2.390	9.090	15.300	2.325	17.625	19.348	3.307	22.654	52	40
8.1.	amortizacija OS	6.700	2.086	8.786	15.300	1.846	17.146	19.348	1.757	21.104	51	42
8.2.	prevred. poslovni odh. pri NDS in OOS podjetja		87	87		137	137		1.248	1.248	64	7
8.3.	prevred. posl.odh. pri obratnih sredstvih		217	217		342	342		302	302	64	72
9	Drugi poslovni odhodki		1.565	1.565	400	889	1.289		1.483	1.483	121	105
10	Interni stroški	13.500	2.086	15.586	22.000	1.299	23.299	26.558	1.146	27.704	67	56
II.	<b>Poslovni odhodki</b>	<b>260.630</b>	<b>63.100</b>	<b>323.730</b>	<b>251.359</b>	<b>49.107</b>	<b>300.465</b>	<b>235.312</b>	<b>45.226</b>	<b>280.538</b>	<b>108</b>	<b>115</b>
III.	<b>Dobiček ali izguba iz poslovanja</b>	<b>81.730</b>	<b>-53.279</b>	<b>28.451</b>	<b>69.618</b>	<b>-41.654</b>	<b>27.964</b>	<b>45.042</b>	<b>-37.721</b>	<b>7.321</b>	<b>102</b>	<b>389</b>
11	Finančni prih. iz danih posojil											
12	Finančni prih. iz poslovnih terjatev		695	695		547	547		568	568	127	123
13	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti		435	435		342	342		188	188	127	231
14	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti		87	87		68	68		29	29	127	297
IV.	<b>Poslovni izid iz rednega delovanja</b>	<b>81.730</b>	<b>-53.105</b>	<b>28.625</b>	<b>69.618</b>	<b>-41.518</b>	<b>28.101</b>	<b>45.042</b>	<b>-37.371</b>	<b>7.670</b>	<b>102</b>	<b>373</b>
16	Drugi prihodi		556	556		438	438	956	725	1.681	127	33
17	Drugi odhodki		87	87		68	68		14	14	127	641
V.	<b>Poslovni izid pred obdavitvijo</b>	<b>81.730</b>	<b>-52.635</b>	<b>29.095</b>	<b>69.618</b>	<b>-41.148</b>	<b>28.470</b>	<b>45.998</b>	<b>-36.660</b>	<b>9.338</b>	<b>102</b>	<b>312</b>

Tabela 43: Izkaz poslovnega izida – Cerkno biološki odpadki

Z.š.	Cerkno - BIO	NAČRT 2024			NAČRT 2023			REAL 2022			NA24/ NA23	NA24/ RE22
		Neposredni	Posredni	Skupaj	Neposredni	Posredni	Skupaj	Neposredni	Posredni	Skupaj		
1	Čisti prihodki od prodaje	26.305	493	26.798	23.000	339	23.339	18.235	278	18.514	115	145
1.1.	čisti prihodki, pridob. z opravljanjem GJS	26.154		26.154	22.850		22.850	18.087		18.087	114	145
1.2.	čisti prih., pridobljeni z opravljanjem GJS posebne storitve											
1.3.	čisti prih., pridob. z opravljanjem GJS-omrežnina	151		151	150		150	148		148	101	102
1.4.	prih. iz števnine in intervencijskega vzdrževanja											
1.4.	čisti prihodki - druge dejavnosti		493	493		339	339		278	278	146	177
2	Sprememba vred. zalog proiz. in nedok. proiz.											
3	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve											
4	Drugi posl. prih.- s prevred. posl. prihodki		37	37	100	31	131	99	34	132	28	28
4.1.	prih. iz refund.bolnišk in podobni prihodki		37	37	100	31	131	99	34	132	28	28
4.2.	prih. iz odprave rezervacij											
4.3.	drugi poslovni prihodki											
5	interni prihodki		302	302		190	190	173	157	330	159	91
I.	<b>Kosmati donos iz poslovanja</b>	<b>26.305</b>	<b>832</b>	<b>27.137</b>	<b>23.100</b>	<b>559</b>	<b>23.659</b>	<b>18.508</b>	<b>468</b>	<b>18.976</b>	<b>115</b>	<b>143</b>
6	Stroški blaga materiala in storitev	5.666	1.399	7.065	6.114	975	7.090	5.260	739	5.999	100	118
6.1.	nabavna vrednost prodanega blaga in mat.											
6.2.	stroški porabljenega materiala	1.100	221	1.321	1.500	205	1.705	898	134	1.031	77	128
6.3.	stroški storitev	4.566	1.178	5.744	4.614	770	5.384	4.363	605	4.968	107	116
6.3.1.	ostali stroški storitev	4.150	1.178	5.328	4.200	770	4.970	3.519	605	4.124	107	129
6.3.2.	stroški najema infrastrukture	416		416	414		414	844		844	100	49
7	Stroški dela	11.216	3.434	14.651	8.427	2.373	10.799	5.899	1.715	7.614	136	192
8	Odpisi vrednosti	1.400	202	1.602	970	175	1.145	1.221	207	1.428	140	112
8.1.	amortizacija OS	1.400	177	1.577	970	139	1.109	1.221	109	1.330	142	119
8.2.	prevred. poslovni odh. pri NDS in OOS podjetja		7	7		10	10		80	80	72	9
8.3.	prevred. posl.odh. pri obratnih sredstvih		18	18		26	26		18	18	72	102
9	Drugi poslovni odhodki		133	133		67	67		95	95	199	139
10	Interni stroški	1.400	177	1.577	2.000	98	2.098	1.169	72	1.241	75	127
II.	<b>Poslovni odhodki</b>	<b>19.682</b>	<b>5.345</b>	<b>25.027</b>	<b>17.511</b>	<b>3.687</b>	<b>21.198</b>	<b>13.550</b>	<b>2.828</b>	<b>16.378</b>	<b>118</b>	<b>153</b>
III.	<b>Dobiček ali izguba iz poslovanja</b>	<b>6.623</b>	<b>-4.513</b>	<b>2.110</b>	<b>5.589</b>	<b>-3.127</b>	<b>2.461</b>	<b>4.958</b>	<b>-2.360</b>	<b>2.598</b>	<b>86</b>	<b>81</b>
11	Finančni prih. iz danih posojil											
12	Finančni prih. iz poslovnih terjatev		59	59		41	41		36	36	143	163
13	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti		37	37		26	26		12	12	143	316
14	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti		7	7		5	5		2	2	143	410
IV.	<b>Poslovni izid iz rednega delovanja</b>	<b>6.623</b>	<b>-4.498</b>	<b>2.125</b>	<b>5.589</b>	<b>-3.117</b>	<b>2.472</b>	<b>4.958</b>	<b>-2.337</b>	<b>2.620</b>	<b>86</b>	<b>81</b>
16	Drugi prihodki		47	47		33	33	82	47	129	143	36
17	Drugi odhodki		7	7		5	5		1	1	143	852
V.	<b>Poslovni izid pred obdavitvijo</b>	<b>6.623</b>	<b>-4.459</b>	<b>2.164</b>	<b>5.589</b>	<b>-3.089</b>	<b>2.499</b>	<b>5.040</b>	<b>-2.291</b>	<b>2.749</b>	<b>87</b>	<b>79</b>



## 2.2. Druge GJS

### **Vzdrževanje in urejanje javnih površin ter občinskih cest**

Vzdrževanje in urejanje cest in javnih površin se izvaja v skladu z veljavno lokalno in državno zakonodajo. Pri načrtovanju teh dejavnosti se srečujemo z velikimi izzivi, saj so možna precejšnja nihanja v obsegu poslovanja. Glede na zelo spremenljive vremenske razmere (neurja, ogromne količine padavin, ipd.) je načrtovanje obsega dela bistveno težje kot ob bolj predvidljivih pogojih dela. Še posebej je obseg del odvisen od vremenskih razmer pri zimskem vzdrževanju cest in javnih površin.

Upoštevajoč ravni poslovanja v letošnjem in preteklem letu, načrtujemo v letu 2024 še nekoliko večji obseg poslovanja, na kar vplivajo tudi naraščajoče nabavne cene podizvajalcev – tako tistih, ki sodelujejo pri letnem vzdrževanju cest, kot tistih, ki so vključeni v zimsko službo. V letošnjem letu smo izvedli nov triletni razpis za zimsko službo, ki smo ga morali večkrat ponavljati – zlasti zaradi preseženih ponudbenih vrednosti oziroma ker za določene sklope ponudb sploh nismo prejeli. V času priprave tega poslovnega načrta se je za nekatere sklope razpis ponavljal že v četrto.

Skladno z zavezami iz področne zakonodaje, tudi v letu 2024 ohranjamo obstoječo organiziranost pregledniške službe na cestah, ki se je prav tako izkazala kot pomembna izboljšava izvajalskih procesov. Nadaljevali bomo tudi z dežurstvom, kar nam prav tako nalaga omenjena zakonodaja.

#### **NAČRT ZAPOSILITEV**

Razen nadomestitve sodelavcev, ki so se ali se še bodo upokojili, dodatnih zaposlitev v enoti ne načrtujemo.

Tabela 44: Izkaz poslovnega izida – letno in zimsko vzdrževanje cest

Z.š.	Idrija - letno in zimsko vzdrževanje cest	NAČRT 2024			NAČRT 2023			REAL 2022			NA24/ NA23	NA24/ RE22
		Neposredni	Posredni	Skupaj	Neposredni	Posredni	Skupaj	Neposredni	Posredni	Skupaj		
1	Čisti prihodi od prodaje	1.221.000	14.950	1.235.950	1.111.000	13.226	1.124.226	1.025.867	12.934	1.038.801	110	119
1.1.	čisti prihodi, pridob. z opravljanjem GJS	1.221.000	0	1.221.000	1.111.000	0	1.111.000	1.025.572	0	1.025.572	110	119
1.2.	čisti prih., pridobljeni z opravljanjem GJS posebne storitve	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
1.3.	čisti prih., pridob. z opravljanjem GJS-omrežnina	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
1.4.	prih. iz števnine in intervencijskega vzdrževanja	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
1.4.	čisti prihodi - druge dejavnosti	0	14.950	14.950	0	13.226	13.226	295	12.934	13.230	113	113
2	Sprememba vred. zalog proiz. in nedok. proiz.	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
3	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
4	Drugi posl. prih.- s prevred. posl. prihodki	5.000	1.116	6.116	20.700	1.202	21.902	20.528	1.484	22.012	28	28
4.1.	prih. iz refund.bolnišk in podobni prihodki	5.000	1.116	6.116	19.000	1.202	20.202	18.810	1.484	20.293	30	30
4.2.	prih. iz odprave rezervacij	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
4.3.	drugi poslovni prihodki	0	0	0	1.700	0	1.700	1.718	0	1.718	0	0
5	interni prihodki	105.000	9.149	114.149	98.000	7.414	105.414	98.082	7.344	105.426	108	108
<b>I.</b>	<b>Kosmati donos iz poslovanja</b>	<b>1.331.000</b>	<b>25.215</b>	<b>1.356.215</b>	<b>1.229.700</b>	<b>21.843</b>	<b>1.251.543</b>	<b>1.144.477</b>	<b>21.762</b>	<b>1.166.239</b>	<b>108</b>	<b>116</b>
6	Stroški blaga materiala in storitev	637.000	42.397	679.397	650.000	38.074	688.074	648.528	33.838	682.365	99	100
6.1.	nabavna vrednost prodanega blaga in mat.	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
6.2.	stroški porabljenega materiala	117.000	6.694	123.694	133.000	8.016	141.016	132.946	5.487	138.433	88	89
6.3.	stroški storitev	520.000	35.703	555.703	517.000	30.059	547.059	515.582	28.351	543.932	102	102
6.3.1.	ostali stroški storitev	520.000	35.703	555.703	517.000	30.059	547.059	515.582	28.351	543.932	102	102
6.3.2.	stroški najema infrastrukture	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
7	Stroški dela	425.945	104.091	530.036	361.587	92.628	454.216	294.772	79.625	374.397	117	142
8	Odpisi vrednosti	70.400	6.136	76.536	53.650	6.813	60.463	43.000	10.047	53.047	127	144
8.1.	amortizacija OS	70.400	5.355	75.755	53.650	5.411	59.061	42.973	5.021	47.994	128	158
8.2.	prevred. poslovni odh. pri NDS in OOS podjetja	0	223	223	0	401	401	27	4.118	4.145	56	5
8.3.	prevred. posl.odh. pri obratnih sredstvih	0	558	558	0	1.002	1.002	0	907	907	56	61
9	Drugi poslovni odhodki	0	4.017	4.017	1.000	2.605	3.605	84	4.707	4.790	111	84
10	Interni stroški	44.000	5.355	49.355	39.500	3.807	43.307	37.812	3.410	41.222	114	120
<b>II.</b>	<b>Poslovni odhodki</b>	<b>1.177.345</b>	<b>161.996</b>	<b>1.339.341</b>	<b>1.105.737</b>	<b>143.928</b>	<b>1.249.666</b>	<b>1.024.195</b>	<b>131.627</b>	<b>1.155.821</b>	<b>107</b>	<b>116</b>
<b>III.</b>	<b>Dobiček ali izguba iz poslovanja</b>	<b>153.655</b>	<b>-136.781</b>	<b>16.874</b>	<b>123.963</b>	<b>-122.086</b>	<b>1.877</b>	<b>120.282</b>	<b>-109.865</b>	<b>10.418</b>	<b>899</b>	<b>162</b>
11	Finančni prih. iz danih posojil	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
12	Finančni prih. iz poslovnih terjatev	0	1.785	1.785	0	1.603	1.603	0	1.641	1.641	111	109
13	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	0	1.116	1.116	0	1.002	1.002	0	583	583	111	191
14	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	0	223	223	0	200	200	0	71	71	111	316
<b>IV.</b>	<b>Poslovni izid iz rednega delovanja</b>	<b>153.655</b>	<b>-136.335</b>	<b>17.320</b>	<b>123.963</b>	<b>-121.685</b>	<b>2.278</b>	<b>120.282</b>	<b>-108.878</b>	<b>11.404</b>	<b>760</b>	<b>152</b>
16	Drugi prihodki	0	1.428	1.428	0	1.282	1.282	0	1.986	1.986	111	72
17	Drugi odhodki	0	223	223	0	200	200	0	41	41	111	541
<b>V.</b>	<b>Poslovni izid pred obdavčitvijo</b>	<b>153.655</b>	<b>-135.130</b>	<b>18.525</b>	<b>123.963</b>	<b>-120.603</b>	<b>3.360</b>	<b>120.282</b>	<b>-106.933</b>	<b>13.349</b>	<b>551</b>	<b>139</b>

Tabela 45: Izkaz poslovnega izida – javne površine

Z.š.	Idrija - javne površine	NAČRT 2024			NAČRT 2023			REAL 2022			NA24/ NA23	NA24/ RE22
		Neposredni	Posredni	Skupaj	Neposredni	Posredni	Skupaj	Neposredni	Posredni	Skupaj		
1	Čisti prihodi od prodaje	165.000	2.836	167.836	175.000	3.388	178.388	167.155	3.711	170.866	94	98
1.1.	čisti prihodi, pridob. z opravljanjem GJS	165.000		165.000	175.000		175.000	167.118		167.118	94	99
1.2.	čisti prih., pridobljeni z opravljanjem GJS posebne storitve											
1.3.	čisti prih., pridob. z opravljanjem GJS-omrežnina											
1.4.	prih. iz števnine in intervencijskega vzdrževanja											
1.4.	čisti prihodki - druge dejavnosti		2.836	2.836		3.388	3.388	37	3.711	3.748	84	76
2	Sprememba vred. zalog proiz. in nedok. proiz.											
3	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve											
4	Drugi posl. prih.- s prevred. posl. prihodki		212	212	1.500	308	1.808	1.754	440	2.193	12	10
4.1.	prih. iz refund.bojnišk in podobni prihodki		212	212	1.500	308	1.808	1.471	440	1.911	12	11
4.2.	prih. iz odprave rezervacij											
4.3.	drugi poslovni prihodki							283		283		
5	interni prihodki	15.000	1.736	16.736	26.000	1.899	27.899	25.047	2.015	27.062	60	62
I.	<b>Kosmati donos iz poslovanja</b>	<b>180.000</b>	<b>4.784</b>	<b>184.784</b>	<b>202.500</b>	<b>5.595</b>	<b>208.095</b>	<b>193.955</b>	<b>6.166</b>	<b>200.121</b>	<b>89</b>	<b>92</b>
6	Stroški blaga materiala in storitev	80.500	8.043	88.543	79.000	9.753	88.753	78.269	9.183	87.452	100	101
6.1.	nabavna vrednost prodanega blaga in mat.											
6.2.	stroški porabljenega materiala	5.500	1.270	6.770	5.000	2.053	7.053	4.934	1.686	6.620	96	102
6.3.	stroški storitev	75.000	6.773	81.773	74.000	7.699	81.699	73.335	7.497	80.832	100	101
6.3.1.	ostali stroški storitev	75.000	6.773	81.773	74.000	7.699	81.699	73.335	7.497	80.832	100	101
6.3.2.	stroški najema infrastrukture											
7	Stroški dela	66.641	19.748	86.389	84.688	23.727	108.414	79.993	22.173	102.167	80	85
8	Odpirni vrednosti	1.000	1.164	2.164	1.350	1.745	3.095	1.043	2.052	3.095	70	70
8.1.	amortizacija OS	1.000	1.016	2.016	1.350	1.386	2.736	1.042	1.444	2.486	74	81
8.2.	prevred. poslovni odh. pri NDS in OOS podjetja		42	42		103	103	1	452	452	41	9
8.3.	prevred. posl.odh. pri obratnih sredstvih		106	106		257	257		156	156	41	68
9	Drugi poslovni odhodki		762	762		667	667		939	939	114	81
10	Interni stroški	2.000	1.016	3.016	6.000	975	6.975	5.575	897	6.472	43	47
II.	<b>Poslovni odhodki</b>	<b>150.141</b>	<b>30.734</b>	<b>180.875</b>	<b>171.038</b>	<b>36.867</b>	<b>207.905</b>	<b>164.879</b>	<b>35.245</b>	<b>200.125</b>	<b>87</b>	<b>90</b>
III.	<b>Dobiček ali izguba iz poslovanja</b>	<b>29.859</b>	<b>-25.950</b>	<b>3.909</b>	<b>31.462</b>	<b>-31.272</b>	<b>190</b>	<b>29.076</b>	<b>-29.080</b>	<b>-4</b>	<b>2.055</b>	<b>-107.780</b>
11	Finančni prih. iz danih posojil											
12	Finančni prih. iz poslovnih terjatev		339	339		411	411		519	519	82	65
13	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti		212	212		257	257		128	128	82	166
14	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti		42	42		51	51		33	33	82	129
IV.	<b>Poslovni izid iz rednega delovanja</b>	<b>29.859</b>	<b>-25.865</b>	<b>3.994</b>	<b>31.462</b>	<b>-31.169</b>	<b>293</b>	<b>29.076</b>	<b>-28.721</b>	<b>355</b>	<b>1.364</b>	<b>1.126</b>
16	Drugi prihodki		271	271		329	329		633	633	82	43
17	Drugi odhodki		42	42		51	51		12	12	82	367
V.	<b>Poslovni izid pred obdavčitvijo</b>	<b>29.859</b>	<b>-25.637</b>	<b>4.222</b>	<b>31.462</b>	<b>-30.892</b>	<b>570</b>	<b>29.076</b>	<b>-28.100</b>	<b>976</b>	<b>741</b>	<b>433</b>

## 24-urna dežurna služba za pogrebne dejavnosti

Podlaga za izvajanje te GJS sta področna odloka obeh Občin, na območju katerih nam je podeljena v izvajanje ta dejavnost. Obe Občini imata pravne podlage torej urejene.

Za leto 2024 v okviru 24-urne dežurne službe načrtujemo naslednje število aktivnosti:

Tabela 46: Pregled opravljenih aktivnosti 24-urne dežurne pogrebne službe

Opravljenе aktivnosti 24-urne službe	Načrt 2024	Načrt 2023	2022	2021	2020	I N24/R22
Idrija	85	84	83	76	94	102
Cerkno	16	15	14	17	0	114

V okviru te dejavnosti evidentiramo tudi izvajanje prevozov na obdukcijo. V letu 2024 načrtujemo skupaj 29 takšnih prevozov, kar se odraža med prihodki od posebnih storitev te dejavnosti. Prevoze na obdukcijo s 1. 1. 2021 (skladno s spremembami, ki jih je uveljavil Zakon o finančni razbremenitvi občin, Uradni list RS, št. 189/20), zaračunavamo Ministrstvu za zdravje.

Tabela 47: Pregled opravljenih aktivnosti prevozov na obdukcijo

Opravljenе aktivnosti prevozi na obdukcijo	Načrt 2024	Načrt 2023	2022	2021	2020	I N24/R22
Idrija	18	16	13	20	14	138
Cerkno	7	6	7	6	4	100
ostale občine	4	4	3	5	4	133

Tabela 48: Izkaz poslovnega izida – Idrija – 24 urna dežurna služba

Z.š.	Idrija - 24 urna	NAČRT 2024			NAČRT 2023			REAL 2022			NA24/ NA23	NA24/ RE22
		Neposredni	Posredni	Skupaj	Neposredni	Posredni	Skupaj	Neposredni	Posredni	Skupaj		
1	Čisti prihodki od prodaje	24.594	1.302	25.896	24.240	1.084	25.324	29.527	1.077	30.604	102	85
1.1.	čisti prihodki, pridob. z opravljanjem GJS	16.594		16.594	16.240		16.240	20.639		20.639	102	80
1.2.	čisti prih., pridobljeni z opravljanjem GJS posebne storitve	8.000		8.000	8.000		8.000	8.888		8.888	100	90
1.3.	čisti prih., pridob. z opravljanjem GJS-omrežnina											
1.4.	prih. iz števnine in intervencijskega vzdrževanja											
1.4.	čisti prihodki - druge dejavnosti		1.302	1.302		1.084	1.084		1.077	1.077	120	121
2	Sprememba vred. zalog proiz. in nedok. proiz.											
3	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve											
4	Drugi posl. prih.- s prevred. posl. prihodki		97	97		99	99	153	116	269	99	36
4.1.	prih. iz refund.bolnišk in podobni prihodki		97	97		99	99	81	116	196	99	49
4.2.	prih. iz odprave rezervacij											
4.3.	drugi poslovni prihodki							72		72		
5	interni prihodki	44.000	797	44.797	45.000	608	45.608	49.825	602	50.426	98	89
<b>I.</b>	<b>Kosmati donos iz poslovanja</b>	<b>68.594</b>	<b>2.195</b>	<b>70.790</b>	<b>69.240</b>	<b>1.790</b>	<b>71.030</b>	<b>79.505</b>	<b>1.794</b>	<b>81.299</b>	<b>100</b>	<b>87</b>
6	Stroški blaga materiala in storitev	5.400	3.691	9.091	10.000	3.121	13.121	7.509	2.858	10.367	69	88
6.1.	nabavna vrednost prodanega blaga in mat.											
6.2.	stroški porabljenega materiala	3.500	583	4.083	6.500	657	7.157	5.444	468	5.912	57	69
6.3.	stroški storitev	1.900	3.109	5.009	3.500	2.464	5.964	2.065	2.390	4.455	84	112
6.3.1.	ostali stroški storitev	1.900	3.109	5.009	3.500	2.464	5.964	2.065	2.390	4.455	84	112
6.3.2.	stroški najema infrastrukture											
7	Stroški dela	46.989	9.063	56.052	39.469	7.592	47.062	36.168	6.637	42.804	119	131
8	Odpisi vrednosti	2.500	534	3.034	4.500	558	5.058	4.345	879	5.225	60	58
8.1.	amortizacija OS	2.500	466	2.966	4.500	443	4.943	4.345	416	4.761	60	62
8.2.	prevred. poslovni odh. pri NDS in OOS podjetja		19	19		33	33		383	383	59	5
8.3.	prevred. posl.odh. pri obratnih sredstvih		49	49		82	82		80	80	59	61
9	Drugi poslovni odhodki		350	350	200	214	414		385	385	85	91
10	Interni stroški	5.200	466	5.666	8.500	312	8.812	4.357	273	4.630	64	122
<b>II.</b>	<b>Poslovni odhodki</b>	<b>60.089</b>	<b>14.105</b>	<b>74.194</b>	<b>62.669</b>	<b>11.797</b>	<b>74.467</b>	<b>52.378</b>	<b>11.033</b>	<b>63.411</b>	<b>100</b>	<b>117</b>
<b>III.</b>	<b>Dobiček ali izguba iz poslovanja</b>	<b>8.505</b>	<b>-11.909</b>	<b>-3.405</b>	<b>6.571</b>	<b>-10.007</b>	<b>-3.436</b>	<b>27.127</b>	<b>-9.238</b>	<b>17.888</b>	<b>99</b>	<b>-19</b>
11	Finančni prih. iz danih posojil											
12	Finančni prih. iz poslovnih terjatev		155	155		131	131		136	136	118	114
13	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti		97	97		82	82		45	45	118	217
14	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti		19	19		16	16		6	6	118	317
<b>IV.</b>	<b>Poslovni izid iz rednega delovanja</b>	<b>8.505</b>	<b>-11.870</b>	<b>-3.366</b>	<b>6.571</b>	<b>-9.974</b>	<b>-3.403</b>	<b>27.127</b>	<b>-9.153</b>	<b>17.973</b>	<b>99</b>	<b>-19</b>
16	Drugi prihodki		124	124		105	105		186	186	118	67
17	Drugi odhodki		19	19		16	16		4	4	118	516
<b>V.</b>	<b>Poslovni izid pred obdavčitvijo</b>	<b>8.505</b>	<b>-11.766</b>	<b>-3.261</b>	<b>6.571</b>	<b>-9.885</b>	<b>-3.315</b>	<b>27.127</b>	<b>-8.971</b>	<b>18.155</b>	<b>98</b>	<b>-18</b>

Tabela 49: Izkaz poslovnega izida – Cerčno – 24 urna dežurna služba

Z.š.	Cerčno- 24 urna	NAČRT 2024			NAČRT 2023			REAL 2022			NA24/ NA23	NA24/ RE22
		Neposredni	Posredni	Skupaj	Neposredni	Posredni	Skupaj	Neposredni	Posredni	Skupaj		
1	Čisti prihodki od prodaje	7.232	278	7.510	6.529	312	6.841	6.945	296	7.241	110	104
1.1.	čisti prihodki, pridob. z opravljanjem GJS	3.532		3.532	3.329		3.329	3.895		3.895	106	91
1.2.	čisti prih., pridobljeni z opravljanjem GJS posebne storitve	3.700		3.700	3.200		3.200	3.051		3.051	116	121
1.3.	čisti prih., pridob. z opravljanjem GIS-omrežnina											
1.4.	prih. iz števnine in intervencijskega vzdrževanja											
1.4.	čisti prihodki - druge dejavnosti		278	278		312	312		296	296	89	94
2	Sprememba vred. zalog proiz. in nedok. proiz.											
3	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve											
4	Drugi posl. prih.- s prevred. posl. prihodki		21	21		28	28	48	43	92	73	23
4.1.	prih. iz refund.bolnišk in podobni prihodki		21	21		28	28	17	43	60	73	35
4.2.	prih. iz odprave rezervacij											
4.3.	drugi poslovni prihodki							32		32		
5	Interni prihodki	11.100	170	11.270	13.500	175	13.675	14.775	174	14.949	82	75
I.	<b>Kosmati donos iz poslovanja</b>	<b>18.332</b>	<b>469</b>	<b>18.801</b>	<b>20.029</b>	<b>515</b>	<b>20.544</b>	<b>21.769</b>	<b>513</b>	<b>22.282</b>	<b>92</b>	<b>84</b>
6	Stroški blaga materiala in storitev	1.300	788	2.088	2.600	897	3.497	2.632	765	3.397	60	61
6.1.	nabavna vrednost prodanega blaga in mat.											
6.2.	stroški porabljenega materiala	800	124	924	1.800	189	1.989	1.804	112	1.915	46	48
6.3.	stroški storitev	500	664	1.164	800	708	1.508	828	653	1.481	77	79
6.3.1.	ostali stroški storitev	500	664	1.164	800	708	1.508	828	653	1.481	77	79
6.3.2.	stroški najema infrastrukture											
7	Stroški dela	13.175	1.936	15.111	11.347	2.183	13.530	9.683	1.874	11.557	112	131
8	Odpisi vrednosti	700	114	814	1.500	161	1.661	1.499	244	1.743	49	47
8.1.	amortizacija OS	700	100	800	1.500	128	1.628	1.499	119	1.618	49	49
8.2.	prevred. poslovni odh. pri NDS in OOS podjetja		4	4		9	9		103	103	44	4
8.3.	prevred. posl.odh. pri obratnih sredstvih		10	10		24	24		22	22	44	47
9	Drugi poslovni odhodki		75	75		61	61		112	112	122	67
10	Interni stroški	1.400	100	1.500	2.500	90	2.590	1.299	98	1.397	58	107
II.	<b>Poslovni odhodki</b>	<b>16.575</b>	<b>3.012</b>	<b>19.587</b>	<b>17.947</b>	<b>3.392</b>	<b>21.339</b>	<b>15.112</b>	<b>3.094</b>	<b>18.205</b>	<b>92</b>	<b>108</b>
III.	<b>Dobiček ali izguba iz poslovanja</b>	<b>1.757</b>	<b>-2.544</b>	<b>-787</b>	<b>2.082</b>	<b>-2.877</b>	<b>-795</b>	<b>6.658</b>	<b>-2.581</b>	<b>4.076</b>	<b>99</b>	<b>-19</b>
11	Finančni prih. iz danih posojil											
12	Finančni prih. iz poslovnih terjatev		33	33		38	38		39	39	88	86
13	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti		21	21		24	24		14	14	88	149
14	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti		4	4		5	5		1	1	88	655
IV.	<b>Poslovni izid iz rednega delovanja</b>	<b>1.757</b>	<b>-2.535</b>	<b>-778</b>	<b>2.082</b>	<b>-2.868</b>	<b>-786</b>	<b>6.658</b>	<b>-2.557</b>	<b>4.101</b>	<b>99</b>	<b>-19</b>
16	Drugi prihodki		27	27		30	30		38	38	88	69
17	Drugi odhodki		4	4		5	5		1	1	88	625
V.	<b>Poslovni izid pred obdavčitvijo</b>	<b>1.757</b>	<b>-2.513</b>	<b>-756</b>	<b>2.082</b>	<b>-2.842</b>	<b>-760</b>	<b>6.658</b>	<b>-2.519</b>	<b>4.138</b>	<b>99</b>	<b>-18</b>

## Upravljanje pokopališč

Upravljamo tri pokopališča, in sicer v Godoviču, Spodnji Idriji ter mestu Idrija. Upravljanje pokopališč obsega zlasti zagotavljanje urejenosti pokopališč, to je vzdrževanje pokopališč in pokopaliških objektov ter druge pokopališke infrastrukture, oddajo grobov v najem in vodenje evidenc o tem, pa tudi sodelovanje pri izvajanju investicijskega vzdrževanja te infrastrukture, ki ga financira Občina Idrija. V sklopu rednega vzdrževanja načrtujemo nekaj večji obseg glede na leto 2022, kar je delno tudi posledica zvišanja nabavnih cen materialov in storitev. V sklopu investicij pa je Občina Idrija že v letu 2023 pristopila k ureditvi hodnika za pešce na pokopališču v Idriji, pripravlja pa tudi dokumentacijo za bodočo ureditev tega pokopališča – širitev in zagotovitev prostora za raztros. Pri načrtu prihodkov smo upoštevali tudi vpliva predloga novih cen najemnin grobov, ki naj bi se s 1. 1. 2024 zvišale za približno 6 %.

Tabela 50: Izkaz poslovnega izida – pokopališče

Z.š.	Idrija - pokopališča	NAČRT 2024			NAČRT 2023			REAL 2022			NA24/ NA23	NA24/ RE22
		Neposredni	Posredni	Skupaj	Neposredni	Posredni	Skupaj	Neposredni	Posredni	Skupaj		
1	Čisti prihodki od prodaje	76.008	1.507	77.515	72.188	1.355	73.543	60.529	1.603	62.132	105	125
1.1.	čisti prihodki, pridob. z opravljanjem GJS	71.008		71.008	67.188		67.188	55.381		55.381	106	128
1.2.	čisti prih., pridobljeni z opravljanjem GJS posebne storitve											
1.3.	čisti prih., pridob. z opravljanjem GJS-omrežnina											
1.4.	prih. iz števnine in intervencijskega vzdrževanja											
1.4.	čisti prihodki - druge dejavnosti	5.000	1.507	6.507	5.000	1.355	6.355	5.148	1.603	6.751	102	96
2	Sprememba vred. zalog proiz. in nedok. proiz.											
3	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve											
4	Drugi posl. prih.- s prevred. posl. prihodki		112	112	500	123	623	497	178	675	18	17
4.1.	prih. iz refund.bolnišk in podobni prihodki		112	112	500	123	623	497	178	675	18	17
4.2.	prih. iz odprave rezervacij											
4.3.	drugi poslovni prihodki											
5	interni prihodki	40.000	922	40.922	33.000	760	33.760	32.486	886	33.372	121	123
I.	Kosmati donos iz poslovanja	116.008	2.542	118.550	105.688	2.238	107.926	93.513	2.667	96.180	110	123
6	Stroški blaga materiala in storitev	54.200	4.274	58.474	47.000	3.901	50.901	40.510	4.126	44.636	115	131
6.1.	nabavna vrednost prodanega blaga in mat.											
6.2.	stroški porabljenega materiala	14.000	675	14.675	9.000	821	9.821	3.958	714	4.672	149	314
6.3.	stroški storitev	40.200	3.599	43.799	38.000	3.080	41.080	36.552	3.412	39.964	107	110
6.3.1.	ostali stroški storitev	40.200	3.599	43.799	38.000	3.080	41.080	36.552	3.412	39.964	107	110
6.3.2.	stroški najema infrastrukture											
7	Stroški dela	45.285	10.494	55.779	39.931	9.491	49.421	34.199	9.754	43.953	113	127
8	Odpisi vrednosti	400	619	1.019	400	698	1.098	374	1.130	1.505	93	68
8.1.	amortizacija OS	400	540	940	400	554	954	374	621	995	98	94
8.2.	prevred. poslovni odh. pri NDS in OOS podjetja		22	22		41	41		409	409	55	6
8.3.	prevred. posl.odh. pri obratnih sredstvih		56	56		103	103		101	101	55	56
9	Drugi poslovni odhodki		405	405		267	267		498	498	152	81
10	Interni stroški	1.500	540	2.040	1.000	390	1.390	674	394	1.068	147	191
II.	Poslovni odhodki	101.385	16.332	117.716	88.331	14.747	103.077	75.757	15.902	91.659	114	128
III.	Dobiček ali izguba iz poslovanja	14.623	-13.790	834	17.357	-12.509	4.848	17.756	-13.235	4.521	17	18
11	Finančni prih. iz danih posojil											
12	Finančni prih. iz poslovnih terjatev		180	180		164	164		202	202	110	89
13	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti		112	112		103	103		62	62	110	181
14	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti		22	22		21	21		12	12	110	186
IV.	Poslovni izid iz rednega delovanja	14.623	-13.745	879	17.357	-12.468	4.889	17.756	-13.107	4.649	18	19
16	Drugi prihodki		144	144		131	131		267	267	110	54
17	Drugi odhodki		22	22		21	21		5	5	110	428
V.	Poslovni izid pred obdavčitvijo	14.623	-13.623	1.000	17.357	-12.357	5.000	17.756	-12.845	4.911	20	20



## Sejemska dejavnost

Na sejemski dejavnosti za leto 2024 ne načrtujemo bistveno drugačnega obsega poslovanja kot v preteklih letih. Pozivamo pa pristojne občinske odločevalce, da čimprej ponovno obravnavajo in sprejmejo predlog posodobljenega področnega odloka, kar bo omogočilo sistemsko ureditev in tudi ekonomsko vzdržno poslovanje te dejavnosti. Načrtovani prihodki so oblikovani še na podlagi trenutno veljavnih cen. Predlagana je tudi selitev izvajanja te dejavnosti (sejemske in tržnične) na Mestni trg, kar bi omogočilo manj motenj in še posebej bolj varno poslovanje – tako za ponudnike kot za uporabnike. Kljub ustreznim označbam, vozniki namreč pogosto ne upoštevajo prometne signalizacije in s tem ogrožajo varnost obiskovalcev in ponudnikov na sejmih oziroma ob tržnih dnevih, ko je stalen promet še bolj moteč, saj se ponujajo tudi prehrambni izdelki.

Tabela 51: Izkaz poslovnega izida – sejemska

Z.š.	Idrija - sejemska	NAČRT 2024			NAČRT 2023			REAL 2022			NA24/ NA23	NA24/ RE22
		Neposredni	Posredni	Skupaj	Neposredni	Posredni	Skupaj	Neposredni	Posredni	Skupaj		
1	Čisti prihodki od prodaje	5.900	178	6.078	6.600	136	6.736	5.316	120	5.436	90	112
1.1.	čisti prihodki, pridob. z opravljanjem GJS	5.900		5.900	6.000		6.000	5.316		5.316	98	111
1.2.	čisti prih., pridobljeni z opravljanjem GJS posebne storitve											
1.3.	čisti prih., pridob. z opravljanjem GJS-omrežnina											
1.4.	prih. iz števnine in intervencijskega vzdrževanja											
1.4.	čisti prihodki - druge dejavnosti		178	178	600	136	736	0	120	120	24	148
2	Sprememba vred. zalog proiz. in nedok. proiz.											
3	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve											
4	Drugi posl. prih. - s prevred. posl. prihodki		13	13		12	12	2	12	14	108	92
4.1.	prih. iz refund.bolnišk in podobni prihodki		13	13		12	12	2	12	14	108	92
4.2.	prih. iz odprave rezervacij											
4.3.	drugi poslovni prihodki											
5	interni prihodki	600	109	709		76	76	242	59	301	933	235
I.	Kosmati donos iz poslovanja	6.500	300	6.800	6.600	224	6.824	5.561	191	5.752	100	118
6	Stroški blaga materiala in storitev	600	505	1.105	2.300	390	2.690	2.592	273	2.865	41	39
6.1.	nabavna vrednost prodanega blaga in mat.											
6.2.	stroški porabljenega materiala		80	80		82	82	314	37	350	97	23
6.3.	stroški storitev	600	425	1.025	2.300	308	2.608	2.278	237	2.515	39	41
6.3.1.	ostali stroški storitev	600	425	1.025	2.300	308	2.608	2.278	237	2.515	39	41
6.3.2.	stroški najema infrastrukture											
7	Stroški dela	3.941	1.240	5.182	3.090	949	4.039	2.370	666	3.036	128	171
8	Odpisi vrednosti	10	73	83	310	70	380	306	80	385	22	22
8.1.	amortizacija OS	10	64	74	310	55	365	306	42	347	20	21
8.2.	prevred. poslovni odh. pri NDS in OOS podjetja		3	3		4	4	0	30	30	65	9
8.3.	prevred. posl.odh. pri obratnih sredstvih		7	7		10	10		8	8	65	88
9	Drugi poslovni odhodki		48	48		27	27	45	33	78	179	62
10	Interni stroški	200	64	264	400	39	439	327	33	361	60	73
II.	Poslovni odhodki	4.751	1.930	6.682	6.100	1.475	7.575	5.639	1.086	6.725	88	99
III.	Dobiček ali izguba iz poslovanja	1.749	-1.630	119	500	-1.251	-751	-79	-894	-973	-16	-12
11	Finančni prih. iz danih posojil											
12	Finančni prih. iz poslovnih terjatev		21	21		16	16		14	14	129	154
13	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti		13	13		10	10		5	5	129	275
14	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti		3	3		2	2		0	0	129	734
IV.	Poslovni izid iz rednega delovanja	1.749	-1.624	124	500	-1.247	-747	-79	-886	-964	-17	-13
16	Drugi prihodki		17	17		13	13		11	11	129	162
17	Drugi odhodki		3	3		2	2		0	0	129	765
V.	Poslovni izid pred obdavčitvijo	1.749	-1.610	139	500	-1.236	-736	-79	-876	-954	-19	-15

## Plakatiranje

Dejavnost plakatiranja je močno odvisna od števila dogodkov, ki se odvijajo na lokalnem območju. Za leto 2024 načrtujemo podobne prihodke kot v letu 2023. Plakatiranje za nas izvaja zunanji izvajalec. Nujna je posodobitev občinskega odloka, ki ureja to področje. Tudi zaradi uskladitve določb o zakonski zavezi odstranjevanja plakatov v roku dveh dni po končanju oglaševanja. V primeru, da se odlok ne uskladi, ne bomo imeli kritja za te dodatne, sorazmerno visoke stroške. V predstavljenem načrtu jih še nismo vračunali.

Tabela 52: Izkaz poslovnega izida – plakatiranje

Z.š.	Izjava -plakatiranje	NAČRT 2024			NAČRT 2023			REAL 2022			NA24/ NA23	NA24/ RE22
		Neposredni	Posredni	Skupaj	Neposredni	Posredni	Skupaj	Neposredni	Posredni	Skupaj		
1	Čisti prihodki od prodaje	4.800		4.800	4.500		4.500	9.525		9.525	107	50
1.1.	čisti prihodki, pridob. z opravljanjem GJS	4.800		4.800	4.500		4.500	9.567		9.567	107	50
1.2.	čisti prih., pridobljeni z opravljanjem GJS posebne storitve											
1.3.	čisti prih., pridob. z opravljanjem GJS-omrežnina											
1.4.	prih. iz števnine in intervencijskega vzdrževanja											
1.4.	čisti prihodki - druge dejavnosti							-42		-42		
2	Sprememba vred. zalog proiz. in nedok. proiz.											
3	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve											
4	Drugi posl. prih.- s prevred. posl. prihodki											
4.1.	prih. iz refund.bolnišk in podobni prihodki											
4.2.	prih. iz odprave rezervacij											
4.3.	drugi poslovni prihodki											
5	interni prihodki											
I.	Kosmati donos iz poslovanja	4.800		4.800	4.500		4.500	9.525		9.525	107	50
6	Stroški blaga materiala in storitev	3.000		3.000	1.600		1.600	2.531		2.531	188	119
6.1.	nabavna vrednost prodanega blaga in mat.											
6.2.	stroški porabljenega materiala							65		65		
6.3.	stroški storitev	3.000		3.000	1.600		1.600	2.466		2.466	188	122
6.3.1.	ostali stroški storitev	3.000		3.000	1.600		1.600	2.466		2.466	188	122
6.3.2.	stroški najema infrastrukture											
7	Stroški dela											
8	Odpisi vrednosti	650		650	650		650	457		457	100	142
8.1.	amortizacija OS	650		650	650		650	457		457	100	142
8.2.	prevred. poslovni odh. pri NDS in OOS podjetja							0		0		
8.3.	prevred. posl.odh. pri obratnih sredstvih											
9	Drugi poslovni odhodki											
10	Interni stroški				1.260		1.260	70		70		
II.	Poslovni odhodki	3.650		3.650	3.510		3.510	3.058		3.058	104	119
III.	Dobiček ali izguba iz poslovanja	1.150		1.150	990		990	6.467		6.467	116	18
11	Finančni prih. iz danih posojil											
12	Finančni prih. iz poslovnih terjatev											
13	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti											
14	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti											
IV.	Poslovni izid iz rednega delovanja	1.150		1.150	990		990	6.467		6.467	116	18
16	Drugi prihodki											
17	Drugi odhodki											
V.	Poslovni izid pred obdavčitvijo	1.150		1.150	990		990	6.467		6.467	116	18

## Upravljanje zaprtih odlagališč nenevarnih odpadkov Ljubevč in Raskovec

V sklopu te dejavnosti vzdržujemo dve zaprti odlagališči nenevarnih odpadkov, in sicer Ljubevč ter Raskovec. Za leto 2024 načrtujemo realizacijo v višini 60.000 €. Po ponovni presoji ustreznosti razvrščanja te dejavnosti glede na veljavno zakonodajo, jo z letošnjim letom upoštevamo med dejavnostmi GJS.

Tabela 53: Izkaz poslovnega izida – zaprta deponija

Z.š.	Izdaja - zaprta deponija	NAČRT 2024			NAČRT 2023			REAL 2022			NA24/ NA23	NA24/ RE22
		Neposredni	Posredni	Skupaj	Neposredni	Posredni	Skupaj	Neposredni	Posredni	Skupaj		
1	Čisti prihodi od prodaje	60.000		60.000	51.000		51.000	50.340		50.340	118	119
1.1	čisti prihodi, pridob. z opravljanjem GJS	60.000		60.000								
1.2	čisti prih., pridobljeni z opravljanjem GJS posebne storitve											
1.3	čisti prih., pridob. z opravljanjem GJS-omrežnina											
1.4	prih. iz števnine in intervencijskega vzdrževanja											
1.4	čisti prihodi - druge dejavnosti				51.000		51.000	50.340		50.340		
2	Sprememba vred. zalog proiz. in nedok. proiz.											
3	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve											
4	Drugi posl. prih. - s prevred. posl. prihodi											
4.1	prih. iz refund.bolnišk in podobni prihodki											
4.2	prih. iz odprave rezervacij											
4.3	drugi poslovni prihodki											
5	interni prihodi											
I.	<b>Kosmati donos iz poslovanja</b>	<b>60.000</b>		<b>60.000</b>	<b>51.000</b>		<b>51.000</b>	<b>50.340</b>		<b>50.340</b>	<b>118</b>	<b>119</b>
6	Stroški blaga materiala in storitev	51.000		51.000	40.000		40.000	39.420		39.420	128	129
6.1	nabavna vrednost prodanega blaga in mat.											
6.2	stroški porabljenega materiala							10		10		
6.3	stroški storitev	51.000		51.000	40.000		40.000	39.410		39.410	128	129
6.3.1	ostali stroški storitev	51.000		51.000	40.000		40.000	39.410		39.410	128	129
6.3.2	stroški najema infrastrukture											
7	Stroški dela											
8	Odpisi vrednosti											
8.1	amortizacija OS											
8.2	prevred. poslovni odh. pri NDS in OOS podjetja											
8.3	prevred. posl.odh. pri obratnih sredstvih											
9	Drugi poslovni odhodki											
10	Interni stroški	6.000		6.000	10.000		10.000	8.816		8.816	60	68
II.	<b>Poslovni odhodki</b>	<b>57.000</b>		<b>57.000</b>	<b>50.000</b>		<b>50.000</b>	<b>48.236</b>		<b>48.236</b>	<b>114</b>	<b>118</b>
III.	<b>Dobiček ali izguba iz poslovanja</b>	<b>3.000</b>		<b>3.000</b>	<b>1.000</b>		<b>1.000</b>	<b>2.104</b>		<b>2.104</b>	<b>300</b>	<b>143</b>
11	Finančni prih. iz danih posojil											
12	Finančni prih. iz poslovnih terjatev											
13	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti											
14	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti											
IV.	<b>Poslovni izid iz rednega delovanja</b>	<b>3.000</b>		<b>3.000</b>	<b>1.000</b>		<b>1.000</b>	<b>2.104</b>		<b>2.104</b>	<b>300</b>	<b>143</b>
16	Drugi prihodi											
17	Drugi odhodki											
V.	<b>Poslovni izid pred obdavčitvijo</b>	<b>3.000</b>		<b>3.000</b>	<b>1.000</b>		<b>1.000</b>	<b>2.104</b>		<b>2.104</b>	<b>300</b>	<b>143</b>

## 2.3. Tržne dejavnosti

### **Na oskrbi s pitno vodo**

Na tržnem delu oskrbe s pitno vodo evidentiramo izvedbe novih priključkov in podobne aktivnosti, povezane z oskrbo s pitno vodo. Za leto 2024 načrtujemo 60.000 € prometa. V sklopu te dejavnosti bomo evidentirali tudi izvedbo investicijskih del na GJI, ki jih financira Občina Idrija.

### **Na odvajanju in čiščenju odpadne vode**

Pretežni del tega segmenta tržne dejavnosti se nanaša na izdelavo novih priključkov in podobne storitve, povezane z odvajanjem in čiščenjem odpadne vode. Za leto 2024 načrtujemo za 8.000 € prihodkov iz tovrstnih del.

Tabela 54: Izkaz poslovnega izida – vodovodni priključki in investicije - trg

Z.š.	Ildrija - vodovodni priključki in investicije - trg	NAČRT 2024			NAČRT 2023			REAL 2022			NA24/ NA23	NA24/ RE22
		Neposredni	Posredni	Skupaj	Neposredni	Posredni	Skupaj	Neposredni	Posredni	Skupaj		
1	Čisti prihodki od prodaje	60.000		60.000	52.000		52.000	142.070		142.070	115	42
1.1.	čisti prihodki, pridob. z opravljanjem GJS							9		9		
1.2.	čisti prih., pridobljeni z opravljanjem GJS posebne storitve											
1.3.	čisti prih., pridob. z opravljanjem GJS-omrežnina											
1.4.	prih. iz števnine in intervencijskega vzdrževanja											
1.4.	čisti prihodki - druge dejavnosti	60.000		60.000	52.000		52.000	142.061		142.061	115	42
2	Sprememba vred. zalog proiz. in nedok. proiz.											
3	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve											
4	Drugi posl. prih.- s prevred. posl. prihodki											
4.1.	prih. iz refund.bolnišk in podobni prihodki											
4.2.	prih. iz odprave rezervacij											
4.3.	drugi poslovni prihodki											
5	interni prihodki											
I.	<b>Kosmati donos iz poslovanja</b>	<b>60.000</b>		<b>60.000</b>	<b>52.000</b>		<b>52.000</b>	<b>142.070</b>		<b>142.070</b>	<b>115</b>	<b>42</b>
6	Stroški blaga materiala in storitev	35.000		35.000	34.000		34.000	99.428		99.428	103	35
6.1.	nabavna vrednost prodanega blaga in mat.											
6.2.	stroški porabljenega materiala	15.000		15.000	19.000		19.000	52.472		52.472	79	29
6.3.	stroški storitev	20.000		20.000	15.000		15.000	46.957		46.957	133	43
6.3.1.	ostali stroški storitev	20.000		20.000	15.000		15.000	46.957		46.957	133	43
6.3.2.	stroški najema infrastrukture											
7	Stroški dela											
8	Odpisi vrednosti											
8.1.	amortizacija OS											
8.2.	prevred. poslovni odh. pri NDS in OOS podjetja											
8.3.	prevred. posl.odh. pri obratnih sredstvih											
9	Drugi poslovni odhodki											
10	Interni stroški	20.000		20.000	14.000		14.000	21.751		21.751	143	92
II.	<b>Poslovni odhodki</b>	<b>55.000</b>		<b>55.000</b>	<b>48.000</b>		<b>48.000</b>	<b>121.180</b>		<b>121.180</b>	<b>115</b>	<b>45</b>
III.	<b>Dobiček ali izguba iz poslovanja</b>	<b>5.000</b>		<b>5.000</b>	<b>4.000</b>		<b>4.000</b>	<b>20.890</b>		<b>20.890</b>	<b>125</b>	<b>24</b>
11	Finančni prih. iz danih posojil											
12	Finančni prih. iz poslovnih terjatev											
13	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti											
14	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti											
IV.	<b>Poslovni izid iz rednega delovanja</b>	<b>5.000</b>		<b>5.000</b>	<b>4.000</b>		<b>4.000</b>	<b>20.890</b>		<b>20.890</b>	<b>125</b>	<b>24</b>
16	Drugi prihodki											
17	Drugi odhodki											
V.	<b>Poslovni izid pred obdavčitvijo</b>	<b>5.000</b>		<b>5.000</b>	<b>4.000</b>		<b>4.000</b>	<b>20.890</b>		<b>20.890</b>	<b>125</b>	<b>24</b>

Tabela 55: Izkaz poslovnega izida – odvajanje, čiščenje trg

Z.š.	Idrija - odvajanje, čišč. - trg	NAČRT 2024			NAČRT 2023			REAL 2022			NA24/ NA23	NA24/ RE22
		Neposredni	Posredni	Skupaj	Neposredni	Posredni	Skupaj	Neposredni	Posredni	Skupaj		
1	Čisti prihodki od prodaje	8.000		8.000	6.000		6.000	5.350		5.350	133	150
1.1.	čisti prihodki, pridob. z opravljanjem GJS											
1.2.	čisti prih., pridobljeni z opravljanjem GJS posebne storitve											
1.3.	čisti prih., pridob. z opravljanjem GJS-omrežnina											
1.4.	prih. iz števnine in intervencijskega vzdrževanja											
1.4.	čisti prihodki - druge dejavnosti	8.000		8.000	6.000		6.000	5.350		5.350	133	150
2	Sprememba vred. zalog proiz. in nedok. proiz.											
3	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve											
4	Drugi posl. prih.- s prevred. posl. prihodki											
4.1.	prih. iz refund.bolnišk in podobni prihodki											
4.2.	prih. iz odprave rezervacij											
4.3.	drugi poslovni prihodki											
5	interni prihodki											
I.	<b>Kosmati donos iz poslovanja</b>	<b>8.000</b>		<b>8.000</b>	<b>6.000</b>		<b>6.000</b>	<b>5.350</b>		<b>5.350</b>	<b>133</b>	<b>150</b>
6	Stroški blaga materiala in storitev	2.600		2.600	1.700		1.700	1.606		1.606	153	162
6.1.	nabavna vrednost prodanega blaga in mat.											
6.2.	stroški porabljenega materiala	600		600	100		100	99		99	600	608
6.3.	stroški storitev	2.000		2.000	1.600		1.600	1.507		1.507	125	133
6.3.1.	ostali stroški storitev	2.000		2.000	1.600		1.600	1.507		1.507	125	133
6.3.2.	stroški najema infrastrukture											
7	Stroški dela											
8	Odpisi vrednosti											
8.1.	amortizacija OS											
8.2.	prevred. poslovni odh. pri NDS in OOS podjetja											
8.3.	prevred. posl.odh. pri obratnih sredstvih											
9	Drugi poslovni odhodki											
10	Interni stroški	4.000		4.000	4.000		4.000	3.062		3.062	100	131
II.	<b>Poslovni odhodki</b>	<b>6.600</b>		<b>6.600</b>	<b>5.700</b>		<b>5.700</b>	<b>4.668</b>		<b>4.668</b>	<b>116</b>	<b>141</b>
III.	<b>Dobiček ali izguba iz poslovanja</b>	<b>1.400</b>		<b>1.400</b>	<b>300</b>		<b>300</b>	<b>682</b>		<b>682</b>	<b>467</b>	<b>205</b>
11	Finančni prih. iz danih posojil											
12	Finančni prih. iz poslovnih terjatev											
13	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti											
14	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti											
IV.	<b>Poslovni izid iz rednega delovanja</b>	<b>1.400</b>		<b>1.400</b>	<b>300</b>		<b>300</b>	<b>682</b>		<b>682</b>	<b>467</b>	<b>205</b>
16	Drugi prihodki											
17	Drugi odhodki											
V.	<b>Poslovni izid pred obdavčitvijo</b>	<b>1.400</b>		<b>1.400</b>	<b>300</b>		<b>300</b>	<b>682</b>		<b>682</b>	<b>467</b>	<b>205</b>

## Gradbeništvo

V sklopu te tržne dejavnosti načrtujemo v letu 2024 doseči prihodke v višini 10.000 €. Izvajali bomo predvidoma le manjša dela, kar ustreza našim kompetencam in zmogljivostim. Za večje projekte namreč teh zmožnosti nimamo, saj smo dolžni prednostno (v celoti in na ustrezni kakovostni ravni) najprej izpolniti naše zaveze iz naslova javne službe vzdrževanja cest in javnih površin.

Tabela 56: Izkaz poslovnega izida – gradbena dejavnost

Z.š.	Idrija - gradbena dejavnost	NAČRT 2024			NAČRT 2023			REAL 2022			NA24/ NA23	NA24/ RE22
		Neposredni	Posredni	Skupaj	Neposredni	Posredni	Skupaj	Neposredni	Posredni	Skupaj		
1	Čisti prihodki od prodaje	10.000		10.000	50.000		50.000	80.196		80.196	20	12
1.1.	čisti prihodki, pridob. z opravljanjem GJS											
1.2.	čisti prih., pridobljeni z opravljanjem GJS posebne storitve											
1.3.	čisti prih., pridob. z opravljanjem GJS-omrežnina											
1.4.	prih. iz števnine in intervencijskega vzdrževanja											
1.4.	čisti prihodki - druge dejavnosti	10.000		10.000	50.000		50.000	80.196		80.196	20	12
2	Sprememba vred. zalog proiz. in nedok. proiz.											
3	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve							85.385		85.385		
4	Drugi posl. prih.- s prevred. posl. prihodki											
4.1.	prih. iz refund.bojnišk in podobni prihodki											
4.2.	prih. iz odprave rezervacij											
4.3.	drugi poslovni prihodki											
5	interni prihodki											
I.	<b>Kosmati donos iz poslovanja</b>	<b>10.000</b>		<b>10.000</b>	<b>50.000</b>		<b>50.000</b>	<b>165.581</b>		<b>165.581</b>	<b>20</b>	<b>6</b>
6	Stroški blaga materiala in storitev	6.000		6.000	21.000		21.000	102.560		102.560	29	6
6.1.	nabavna vrednost prodanega blaga in mat.											
6.2.	stroški porabljenega materiala	2.000		2.000	8.000		8.000	23.194		23.194	25	9
6.3.	stroški storitev	4.000		4.000	13.000		13.000	79.366		79.366	31	5
6.3.1.	ostali stroški storitev	4.000		4.000	13.000		13.000	79.366		79.366	31	5
6.3.2.	stroški najema infrastrukture											
7	Stroški dela											
8	Odpisi vrednosti				90		90					
8.1.	amortizacija OS				90		90					
8.2.	prevred. poslovni odh. pri NDS in OOS podjetja											
8.3.	prevred. posl.odh. pri obratnih sredstvih											
9	Drugi poslovni odhodki											
10	Interni stroški	2.500		2.500	27.000		27.000	55.297		55.297	9	5
II.	<b>Poslovni odhodki</b>	<b>8.500</b>		<b>8.500</b>	<b>48.090</b>		<b>48.090</b>	<b>157.857</b>		<b>157.857</b>	<b>18</b>	<b>5</b>
III.	<b>Dobiček ali izguba iz poslovanja</b>	<b>1.500</b>		<b>1.500</b>	<b>1.910</b>		<b>1.910</b>	<b>7.724</b>		<b>7.724</b>	<b>79</b>	<b>19</b>
11	Finančni prih. iz danih posojil											
12	Finančni prih. iz poslovnih terjatev											
13	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti											
14	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti											
IV.	<b>Poslovni izid iz rednega delovanja</b>	<b>1.500</b>		<b>1.500</b>	<b>1.910</b>		<b>1.910</b>	<b>7.724</b>		<b>7.724</b>	<b>79</b>	<b>19</b>
16	Drugi prihodki											
17	Drugi odhodki											
V.	<b>Poslovni izid pred obdavčitvijo</b>	<b>1.500</b>		<b>1.500</b>	<b>1.910</b>		<b>1.910</b>	<b>7.724</b>		<b>7.724</b>	<b>79</b>	<b>19</b>



## Pogrebna dejavnost

Prihodke in odhodke pogrebne dejavnosti evidentiramo ločeno za vsako od občin, na področju katere so realizirani.

Za leto 2024 načrtujemo realizacijo v obsegu 172.000 €. V obeh občinah dosegamo večinski tržni delež izvedbe tovrstnih storitev. V okviru enote Pogrebne in pokopališke dejavnosti sta organizirana dva zaposlena, ki poleg teh del opravljata tudi dela na 24-urni dežurni pogrebni službi, pri urejanju pokopališč in pri vzdrževanju javnih površin. Pri izvajanju pogrebne dejavnosti pa se vključujejo tudi sodelavci iz enot Ravnanja s komunalnimi odpadki in Vzdrževanja cest in javnih površin.

Tabela 57: Preglednica podatkov o opravljenih pokopih

Podatki o opravljenih pokopih	Načrt 2024	Načrt 2023	2022	2021	2020	I N24/R22
	<b>Idrija</b>					
Število vseh pokopov	120	114	142	115	108	85
- od tega število klasičnih pokopov	6	10	13	5	16	46
- od tega število žarnih pokopov	110	100	125	110	92	88
- od tega raztros	4	4	4	4	3	100
Število izvedenih pogrebnih svečanosti s strani Komunale	103	95	125	100	98	82
	<b>Cerkno</b>					
Število vseh pokopov	60	62	50	62	60	120
- od tega število klasičnih pokopov	1	1	0	1	1	0
- od tega število žarnih pokopov	57	60	49	61	59	116
- od tega raztros	2	1	1	3	0	200
Število izvedenih pogrebnih svečanosti s strani Komunale	45	42	35	44	50	129

Tabela 58: Izkaz poslovnega izida – Idrija pogrebna

Z.š.	Idrija - pogrebna	NAČRT 2024			NAČRT 2023			REAL 2022			NA24/ NA23	NA24/ RE22
		Neposredni	Posredni	Skupaj	Neposredni	Posredni	Skupaj	Neposredni	Posredni	Skupaj		
1	Čisti prihodki od prodaje	172.000		172.000	171.000		171.000	167.629		167.629	101	103
1.1.	čisti prihodki, pridob. z opravljanjem GJS											
1.2.	čisti prih., pridobljeni z opravljanjem GJS posebne storitve											
1.3.	čisti prih., pridob. z opravljanjem GJS-omrežnina											
1.4.	prih. iz števnine in intervencijskega vzdrževanja											
1.4.	čisti prihodki - druge dejavnosti	172.000		172.000	171.000		171.000	167.629		167.629	101	103
2	Sprememba vred. zalog proiz. in nedok. proiz.											
3	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve											
4	Drugi posl. prih.- s prevred. posl. prihodki							401		401		
4.1.	prih. iz refund.bolnišk in podobni prihodki											
4.2.	prih. iz odprave rezervacij											
4.3.	drugi poslovni prihodki							401		401		
5	interni prihodki											
I.	<b>Kosmati donos iz poslovanja</b>	<b>172.000</b>		<b>172.000</b>	<b>171.000</b>		<b>171.000</b>	<b>168.030</b>		<b>168.030</b>	<b>101</b>	<b>102</b>
6	Stroški blaga materiala in storitev	79.000		79.000	76.000		76.000	74.824		74.824	104	106
6.1.	nabavna vrednost prodanega blaga in mat.											
6.2.	stroški porabljenega materiala	24.000		24.000	24.000		24.000	23.728		23.728	100	101
6.3.	stroški storitev	55.000		55.000	52.000		52.000	51.096		51.096	106	108
6.3.1.	ostali stroški storitev	55.000		55.000	52.000		52.000	51.096		51.096	106	108
6.3.2.	stroški najema infrastrukture											
7	Stroški dela											
8	Odpisi vrednosti	1.000		1.000	1.500		1.500	1.254		1.254	67	80
8.1.	amortizacija OS	1.000		1.000	1.500		1.500	1.254		1.254	67	80
8.2.	prevred. poslovni odh. pri NDS in OOS podjetja											
8.3.	prevred. posl.odh. pri obratnih sredstvih											
9	Drugi poslovni odhodki				1.000		1.000	28		28		
10	Interni stroški	90.000		90.000	91.000		91.000	84.495		84.495	99	107
II.	<b>Poslovni odhodki</b>	<b>170.000</b>		<b>170.000</b>	<b>169.500</b>		<b>169.500</b>	<b>160.601</b>		<b>160.601</b>	<b>100</b>	<b>106</b>
III.	<b>Dobiček ali izguba iz poslovanja</b>	<b>2.000</b>		<b>2.000</b>	<b>1.500</b>		<b>1.500</b>	<b>7.429</b>		<b>7.429</b>	<b>133</b>	<b>27</b>
11	Finančni prih. iz danih posojil											
12	Finančni prih. iz poslovnih terjatev											
13	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti											
14	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti											
IV.	<b>Poslovni izid iz rednega delovanja</b>	<b>2.000</b>		<b>2.000</b>	<b>1.500</b>		<b>1.500</b>	<b>7.429</b>		<b>7.429</b>	<b>133</b>	<b>27</b>
16	Drugi prihodki											
17	Drugi odhodki											
V.	<b>Poslovni izid pred obdavčitvijo</b>	<b>2.000</b>		<b>2.000</b>	<b>1.500</b>		<b>1.500</b>	<b>7.429</b>		<b>7.429</b>	<b>133</b>	<b>27</b>

Tabela 59: Izkaz poslovnega izida – Cerkno pogrebna

Z.š.	Cerkno - pogrebna	NAČRT 2024			NAČRT 2023			REAL 2022			NA24/ NA23	NA24/ RE22
		Neposredni	Posredni	Skupaj	Neposredni	Posredni	Skupaj	Neposredni	Posredni	Skupaj		
1	Čisti prihodki od prodaje	60.000		60.000	58.000		58.000	57.691		57.691	103	104
1.1.	čisti prihodki, pridob. z opravljanjem GJS											
1.2.	čisti prih., pridobljeni z opravljanjem GJS posebne storitve											
1.3.	čisti prih., pridob. z opravljanjem GJS-omrežnina											
1.4.	prih. iz števnine in intervencijskega vzdrževanja											
1.4.	čisti prihodki - druge dejavnosti	60.000		60.000	58.000		58.000	57.691		57.691	103	104
2	Sprememba vred. zalog proiz. in nedok. proiz.											
3	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve											
4	Drugi posl. prih.- s prevred. posl. prihodki							95		95		
4.1.	prih. iz refund.bolnišk in podobni prihodki											
4.2.	prih. iz odprave rezervacij											
4.3.	drugi poslovni prihodki							95		95		
5	interni prihodki											
I.	<b>Kosmati donos iz poslovanja</b>	<b>60.000</b>		<b>60.000</b>	<b>58.000</b>		<b>58.000</b>	<b>57.786</b>		<b>57.786</b>	<b>103</b>	<b>104</b>
6	Stroški blaga materiala in storitev	27.000		27.000	29.000		29.000	25.924		25.924	93	104
6.1.	nabavna vrednost prodanega blaga in mat.											
6.2.	stroški porabljenega materiala	8.000		8.000	9.000		9.000	7.810		7.810	89	102
6.3.	stroški storitev	19.000		19.000	20.000		20.000	18.114		18.114	95	105
6.3.1.	ostali stroški storitev	19.000		19.000	20.000		20.000	18.114		18.114	95	105
6.3.2.	stroški najema infrastrukture											
7	Stroški dela											
8	Odpisi vrednosti	400		400	600		600	417		417	67	96
8.1.	amortizacija OS	400		400	600		600	417		417	67	96
8.2.	prevred. poslovni odh. pri NDS in OOS podjetja											
8.3.	prevred. posl.odh. pri obratnih sredstvih											
9	Drugi poslovni odhodki				800		800	5		5		
10	Interni stroški	31.000		31.000	25.500		25.500	26.735		26.735	122	116
II.	<b>Poslovni odhodki</b>	<b>58.400</b>		<b>58.400</b>	<b>55.900</b>		<b>55.900</b>	<b>53.082</b>		<b>53.082</b>	<b>104</b>	<b>110</b>
III.	<b>Dobiček ali izguba iz poslovanja</b>	<b>1.600</b>		<b>1.600</b>	<b>2.100</b>		<b>2.100</b>	<b>4.704</b>		<b>4.704</b>	<b>76</b>	<b>34</b>
11	Finančni prih. iz danih posojil											
12	Finančni prih. iz poslovnih terjatev											
13	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti											
14	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti											
IV.	<b>Poslovni izid iz rednega delovanja</b>	<b>1.600</b>		<b>1.600</b>	<b>2.100</b>		<b>2.100</b>	<b>4.704</b>		<b>4.704</b>	<b>76</b>	<b>34</b>
16	Drugi prihodki											
17	Drugi odhodki											
V.	<b>Poslovni izid pred obdavčitvijo</b>	<b>1.600</b>		<b>1.600</b>	<b>2.100</b>		<b>2.100</b>	<b>4.704</b>		<b>4.704</b>	<b>76</b>	<b>34</b>

## Upravljanje nepremičnin

Za poslovno leto 2024 načrtujemo podoben obseg poslovanja kot pretekla leta.

Tabela 60: Pregled števila enot v upravljanju

Število enot v upravljanju (etažni lastniki)	Načrt 2024
Enote v zasebni lasti	1.407
Enote v javni lasti	232
Skupaj	1.635

V spodnji tabeli so razčlenjeni podatki po posameznih javnih lastnikih:

Tabela 61: Pregled števila enot v upravljanju v lasti občin in drugih javnih lastnikov

Število etažnih enot v upravljanju v lasti občin in drugih javnih lastnikov	Načrt 2024	2022	2021	2020	I N24/R22
OBČINA IDRİJA	194	193	188	185	104
OBČINA CERKNO	34	32	32	32	106
OBČINA ŽIRI	2	2	2	2	100
ZDRAVSTVENI DOM	2	1	1	1	200
SSRS	0	0	6	6	0

Glavnina poslovanja te dejavnosti se pripozna v okviru ločenih evidenc poslovanja v tujem imenu in za tuj račun – v sklopu tega se vodijo evidence o prejetih (in prezaračunanih) dobavah blaga in storitev za etažne lastnike objektov v upravljanju ter evidence terjatev in obveznosti povezanih s tem. V okviru prihodkov in odhodkov te dejavnosti pa evidentiramo le tisti del, ki predstavlja povračilo stroškov za naše storitve upravljanja.

### NAČRT ZAPOSILITEV

V enoti sta trenutno zaposlena dva upravnika, ki upravljata objekte v zasebni lasti in ena upravnica, ki upravlja objekte v lasti občin in drugih javnih lastnikov. Poleg njih je v enoti zaposlena sodelavka, ki je odgovorna za obračun in evidence terjatev in obveznosti iz tega naslova. Razen zaposlitve zaradi nadomeščanja sodelavke na porodniškem dopustu, novih zaposlitev za leto 2024 ne načrtujemo.

Tabela 62: Izkaz poslovnega izida – upravljanje nepremičnin

	Upravljanje nepremičnin	NAČRT 2024			NAČRT 2023			REAL 2022			NA24/ NA23	NA24/ RE22
		Neposredni	Posredni	Skupaj	Neposredni	Posredni	Skupaj	Neposredni	Posredni	Skupaj		
1	Čisti prihodki od prodaje	276.000	5.664	281.664	287.000	5.488	292.488	278.391	5.408	283.799	96	99
1.1.	čisti prihodki, pridob. z opravljanjem GJS											
1.2.	čisti prih., pridobljeni z opravljanjem GJS posebne storitve											
1.3.	čisti prih., pridob. z opravljanjem GJS-omrežnina											
1.4.	prih. iz števnine in intervencijskega vzdrževanja											
1.4.	čisti prihodki - druge dejavnosti	276.000	5.664	281.664	287.000	5.488	292.488	278.391	5.408	283.799	96	99
2	Sprememba vred. zalog proiz. in nedok. proiz.											
3	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve											
4	Drugi posl. prih.- s prevred. posl. prihodki		423	423	1.800	499	2.299	2.122	613	2.735	18	15
4.1.	prih. iz refund.bolnišk in podobni prihodki		423	423	1.800	499	2.299	2.122	613	2.735	18	15
4.2.	prih. iz odprave rezervacij											
4.3.	drugi poslovni prihodki											
5	interni prihodki	3.800	3.466	7.266	4.000	3.077	7.077	4.043	3.035	7.078	103	103
I.	<b>Kosmati donos iz poslovanja</b>	<b>279.800</b>	<b>9.552</b>	<b>289.352</b>	<b>292.800</b>	<b>9.064</b>	<b>301.864</b>	<b>284.556</b>	<b>9.056</b>	<b>293.612</b>	<b>96</b>	<b>99</b>
6	Stroški blaga materiala in storitev	59.200	16.061	75.261	70.000	15.799	85.799	70.357	14.091	84.448	88	89
6.1.	nabavna vrednost prodanega blaga in mat.											
6.2.	stroški porabljenega materiala	1.700	2.536	4.236	17.600	3.326	20.926	17.473	2.346	19.818	20	21
6.3.	stroški storitev	57.500	13.525	71.025	52.400	12.473	64.873	52.885	11.745	64.630	109	110
6.3.1.	ostali stroški storitev	57.500	13.525	71.025	52.400	12.473	64.873	52.885	11.745	64.630	109	110
6.3.2.	stroški najema infrastrukture											
7	Stroški dela	147.087	39.432	186.520	144.568	38.437	183.005	119.782	33.249	153.031	102	122
8	Odpisi vrednosti	10.700	2.325	13.025	12.500	2.827	15.327	12.117	4.084	16.201	85	80
8.1.	amortizacija OS	2.600	2.029	4.629	3.100	2.245	5.345	2.935	2.105	5.039	87	92
8.2.	prevred. poslovni odh. pri NDS in OOS podjetja		85	85		166	166		1.616	1.616	51	5
8.3.	prevred. posl.odh. pri obratnih sredstvih	8.100	211	8.311	9.400	416	9.816	9.182	364	9.546	85	87
9	Drugi poslovni odhodki	2.300	1.522	3.822	3.200	1.081	4.281	3.030	1.830	4.860	89	79
10	Interni stroški	2.500	2.029	4.529	11.200	1.580	12.780	9.187	1.384	10.571	35	43
II.	<b>Poslovni odhodki</b>	<b>221.787</b>	<b>61.368</b>	<b>283.155</b>	<b>241.468</b>	<b>59.724</b>	<b>301.192</b>	<b>214.473</b>	<b>54.639</b>	<b>269.112</b>	<b>94</b>	<b>105</b>
III.	<b>Dobiček ali izguba iz poslovanja</b>	<b>58.013</b>	<b>-51.816</b>	<b>6.197</b>	<b>51.332</b>	<b>-50.661</b>	<b>671</b>	<b>70.083</b>	<b>-45.583</b>	<b>24.500</b>	<b>923</b>	<b>25</b>
11	Finančni prih. iz danih posojil											
12	Finančni prih. iz poslovnih terjatev		676	676		665	665	908	687	1.595	102	42
13	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti		423	423		416	416		224	224	102	189
14	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti		85	85		83	83		35	35	102	243
IV.	<b>Poslovni izid iz rednega delovanja</b>	<b>58.013</b>	<b>-51.647</b>	<b>6.366</b>	<b>51.332</b>	<b>-50.494</b>	<b>838</b>	<b>70.990</b>	<b>-45.155</b>	<b>25.836</b>	<b>760</b>	<b>25</b>
16	Drugi prihodki		541	541		532	532	3.480	870	4.350	102	12
17	Drugi odhodki		85	85		83	83		17	17	102	492
V.	<b>Poslovni izid pred obdavčitvijo</b>	<b>58.013</b>	<b>-51.191</b>	<b>6.822</b>	<b>51.332</b>	<b>-50.045</b>	<b>1.287</b>	<b>74.470</b>	<b>-44.302</b>	<b>30.169</b>	<b>530</b>	<b>23</b>

## Upravljanje športnih in kulturnih objektov

Pri izvajanju upravljanja športnih in kulturnih objektov za leto 2024 ne pričakujemo bistvenih sprememb. Vodja enote je poleg te dejavnosti odgovoren še za področje upravljanja nepremičnin in vzdrževanja cest in javnih površin, zato so stroški dela nižji kot leta 2022.

Tabela 63: Izkaz poslovnega izida – UŠKO

Z.š.	Idrija - UŠKO	NAČRT 2024			NAČRT 2023			REAL 2022			NA24/ NA23	NA24/ RE22
		Neposredni	Posredni	Skupaj	Neposredni	Posredni	Skupaj	Neposredni	Posredni	Skupaj		
1	Čisti prihodki od prodaje	307.000	2.877	309.877	290.000	2.913	292.913	300.712	4.152	304.865	106	102
1.1.	čisti prihodki, pridob. z opravljanjem GJS											
1.2.	čisti prih., pridobljeni z opravljanjem GJS posebne storitve											
1.3.	čisti prih., pridob. z opravljanjem GJS-omrežnina											
1.4.	prih. iz števnine in intervencijskega vzdrževanja											
1.4.	čisti prihodki - druge dejavnosti	307.000	2.877	309.877	290.000	2.913	292.913	300.712	4.152	304.865	106	102
2	Sprememba vred. zalog proiz. in nedok. proiz.											
3	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve											
4	Drugi posl. prih.- s prevred. posl. prihodki		215	215	1.700	265	1.965	1.768	473	2.241	11	10
4.1.	prih. iz refund.bolnišk in podobni prihodki		215	215	1.700	265	1.965	1.768	473	2.241	11	10
4.2.	prih. iz odprave rezervacij											
4.3.	drugi poslovni prihodki											
5	interni prihodki		1.761	1.761	5.700	1.633	7.333	5.282	2.336	7.618	24	23
I.	<b>Kosmati donos iz poslovanja</b>	<b>307.000</b>	<b>4.853</b>	<b>311.853</b>	<b>297.400</b>	<b>4.812</b>	<b>302.212</b>	<b>307.762</b>	<b>6.962</b>	<b>314.724</b>	<b>103</b>	<b>99</b>
6	Stroški blaga materiala in storitev	175.000	8.160	183.160	166.000	8.387	174.387	146.686	10.854	157.540	105	116
6.1.	nabavna vrednost prodanega blaga in mat.											
6.2.	stroški porabljenega materiala	60.000	1.288	61.288	46.000	1.766	47.766	35.432	1.798	37.231	128	165
6.3.	stroški storitev	115.000	6.872	121.872	120.000	6.621	126.621	111.254	9.056	120.310	96	101
6.3.1.	ostali stroški storitev	115.000	6.872	121.872	120.000	6.621	126.621	111.254	9.056	120.310	96	101
6.3.2.	stroški najema infrastrukture											
7	Stroški dela	68.297	20.034	88.331	67.978	20.405	88.383	92.051	25.577	117.628	100	75
8	Odpisi vrednosti	2.000	1.181	3.181	2.000	1.501	3.501	2.005	3.178	5.183	91	61
8.1.	amortizacija OS	2.000	1.031	3.031	2.000	1.192	3.192	2.005	1.616	3.621	95	84
8.2.	prevred. poslovni odh. pri NDS in OOS podjetja		43	43		88	88		1.280	1.280	49	3
8.3.	prevred. posl.odh. pri obratnih sredstvih		107	107		221	221		282	282	49	38
9	Drugi poslovni odhodki		773	773		574	574		1.428	1.428	135	54
10	Interni stroški	34.000	1.031	35.031	34.000	839	34.839	31.471	1.059	32.531	101	108
II.	<b>Poslovni odhodki</b>	<b>279.297</b>	<b>31.179</b>	<b>310.476</b>	<b>269.978</b>	<b>31.706</b>	<b>301.684</b>	<b>272.214</b>	<b>42.096</b>	<b>314.310</b>	<b>103</b>	<b>99</b>
III.	<b>Dobiček ali izguba iz poslovanja</b>	<b>27.703</b>	<b>-26.326</b>	<b>1.377</b>	<b>27.422</b>	<b>-26.894</b>	<b>528</b>	<b>35.548</b>	<b>-35.134</b>	<b>413</b>	<b>261</b>	<b>333</b>
11	Finančni prih. iz danih posojil											
12	Finančni prih. iz poslovnih terjatev		344	344		353	353		525	525	97	65
13	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti		215	215		221	221		176	176	97	122
14	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti		43	43		44	44		26	26	97	165
IV.	<b>Poslovni izid iz rednega delovanja</b>	<b>27.703</b>	<b>-26.240</b>	<b>1.463</b>	<b>27.422</b>	<b>-26.806</b>	<b>616</b>	<b>35.548</b>	<b>-34.811</b>	<b>737</b>	<b>237</b>	<b>199</b>
16	Drugi prihodki		275	275		283	283		658	658	97	42
17	Drugi odhodki		43	43		44	44		13	13	97	332
V.	<b>Poslovni izid pred obdavčitvijo</b>	<b>27.703</b>	<b>-26.008</b>	<b>1.695</b>	<b>27.422</b>	<b>-26.567</b>	<b>855</b>	<b>35.548</b>	<b>-34.165</b>	<b>1.382</b>	<b>198</b>	<b>123</b>

## Servis

Dejavnost servisa je formirana kot ločena organizacijska enota od sredine leta 2020. Trenutno je na tej enoti zaposlen le en sodelavec, temu primerno se je zmanjšal tudi pričakovani obseg poslovanja. Glavnina njegovih nalog je povezana z enoto upravljanja športnih in kulturnih objektov. Poleg tega izvaja naloge tudi za druge dejavnosti, npr. upravljanje večstanovanjskih objektov. Na tej enoti se evidentira tudi aktivnosti v zvezi z organiziranjem različnih prireditev – občinskih ali za druge naročnike.

Tabela 64: Izkaz poslovnega izida – servis

Z.š.	Idrija -SERVIS	NAČRT 2024			NAČRT 2023			REAL 2022			NA24/ NA23	NA24/ RE22
		Neposredni	Posredni	Skupaj	Neposredni	Posredni	Skupaj	Neposredni	Posredni	Skupaj		
1	Čisti prihodki od prodaje	45.000	1.370	46.370	35.000	2.710	37.710	32.058	2.845	34.903	123	133
1.1.	čisti prihodki, pridob. z opravljanjem GJS							276		276		
1.2.	čisti prih., pridobljeni z opravljanjem GJS posebne storitve											
1.3.	čisti prih., pridob. z opravljanjem GJS-omrežnina											
1.4.	prih. iz števnine in intervencijskega vzdrževanja											
1.4.	čisti prihodki - druge dejavnosti	45.000	1.370	46.370	35.000	2.710	37.710	31.783	2.845	34.628	123	134
2	Sprememba vred. zalog proiz. in nedok. proiz.											
3	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve											
4	Drugi posl. prih.- s prevred. posl. prihodki	500	102	602	1.400	246	1.646	1.320	329	1.649	37	37
4.1.	prih. iz refund.bolnišk in podobni prihodki	500	102	602	1.400	246	1.646	1.320	329	1.649	37	37
4.2.	prih. iz odprave rezervacij											
4.3.	drugi poslovni prihodki											
5	Interni prihodki	37.000	838	37.838	73.000	1.519	74.519	86.473	1.590	88.063	51	43
I.	Kosmati donos iz poslovanja	82.500	2.311	84.811	109.400	4.476	113.876	119.851	4.765	124.615	74	72
6	Stroški blaga materiala in storitev	21.500	3.886	25.386	7.800	7.802	15.602	7.556	7.427	14.982	163	169
6.1.	nabavna vrednost prodanega blaga in mat.											
6.2.	stroški porabljenega materiala	17.000	614	17.614	4.500	1.643	6.143	4.285	1.234	5.519	287	319
6.3.	stroški storitev	4.500	3.272	7.772	3.300	6.160	9.460	3.270	6.193	9.463	82	82
6.3.1.	ostali stroški storitev	4.500	3.272	7.772	3.300	6.160	9.460	3.270	6.193	9.463	82	82
6.3.2.	stroški najema infrastrukture											
7	Stroški dela	33.971	9.540	43.511	66.400	18.981	85.381	62.470	17.478	79.948	51	54
8	Odpisi vrednosti	4.000	562	4.562	5.500	1.396	6.896	5.449	2.175	7.624	66	60
8.1.	amortizacija OS	4.000	491	4.491	5.500	1.109	6.609	5.449	1.104	6.554	68	69
8.2.	prevred. poslovni odh. pri NDS in OOS podjetja		20	20		82	82		876	876	25	2
8.3.	prevred. posl.odh. pri obratnih sredstvih		51	51		205	205		194	194	25	26
9	Drugi poslovni odhodki		368	368		534	534		959	959	69	38
10	Interni stroški	9.000	491	9.491	4.500	780	5.280	5.165	728	5.894	180	161
II.	Poslovni odhodki	68.471	14.847	83.318	84.200	29.494	113.693	80.640	28.767	109.407	73	76
III.	Dobiček ali izguba iz poslovanja	14.029	-12.536	1.493	25.200	-25.018	183	39.210	-24.002	15.209	817	10
11	Finančni prih. iz danih posojil											
12	Finančni prih. iz poslovnih terjatev		164	164		329	329		359	359	50	46
13	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti		102	102		205	205		119	119	50	86
14	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti		20	20		41	41		18	18	50	114
IV.	Poslovni izid iz rednega delovanja	14.029	-12.495	1.534	25.200	-24.935	265	39.210	-23.780	15.431	579	10
16	Drugi prihodki		131	131		263	263		453	453	50	29
17	Drugi odhodki		20	20		41	41		9	9	50	229
V.	Poslovni izid pred obdavčitvijo	14.029	-12.385	1.644	25.200	-24.714	487	39.210	-23.335	15.875	338	10



## 2.4. Skupne službe

V skupnih službah bo v letu 2024 predvidoma zaposlenih 9 sodelavk in sodelavcev, kar so trije manj kot ob koncu leta 2019. Za letošnje leto sicer načrtujemo za približno 605.000 € stroškov skupnih služb, kar je nekaj več kot leta 2022, vendar še vedno občutno manj kot pred leti, npr. leta 2019, ko so ti stroški znašali preko 910.000 €. Največji delež teh stroškov se nanaša na stroške dela, ki predstavljajo dve tretjini vseh stroškov skupnih služb. Glede na realizacijo v letu 2022, bodo nekaj višji tudi stroški materiala in storitev, kar je posledica nadaljnje rasti nabavnih cen.

Izvajalski procesi so nekaj »živega«, zato jim je potrebno stalno slediti, jih optimizirati in nadgrajevati. Na področju skupnih služb bomo zato tudi v letu 2024 uresničevali te usmeritve in nadaljevali zlasti preverjanje in posodabljanje procesov v zvezi z vodenjem evidenc. Veliko aktivnosti je bilo do sedaj usmerjenih zlasti v urejanje evidenc in izboljšano obvladovanje terjatev in obveznosti, kjer so bili narejeni veliki kakovostni premiki. Zato se odslej intenzivneje usmerjamo v nadaljnje izboljšave pri evidencah in obvladovanju procesov, povezanih z obračunom, npr. pri procesih evidentiranja sprememb, nadzoru nad vključenostjo v obračunske evidence, notranjih kontrolah skladnosti obračunov, ureditvi dokumentacije v specifičnih primerih obračunov (npr. dogovori etažnih lastnikov v objektih, ki nimajo upravnika) ipd.

Z Občino Idrija je v letu 2023 že bila podpisana pogodba o delni menjavi in odkupu zemljišč, ki so v lasti našega podjetja in so namenjena izgradnji gospodarske javne infrastrukture. Naše podjetje pa bo pridobilo del zemljišča, ki meji na zemljišče poslovnih prostorov podjetja.

Izboljššan finančni položaj družbe nam omogoča tudi razmislek o možnostih bolj celovite rešitve ureditve objektov in lokacije poslovne stavbe, zlasti primanjkljaja ustreznih, funkcionalnih skladiščno garažnih prostorov in prostorov za garderobe zaposlenih. V letu 2024 bomo zato pridobiti potrebno dokumentacijo idejne zasnove za nadaljnjo ureditev, posodobitev in razširitev teh objektov.

Sodilo za delitev stroškov skupnih služb ostaja enako, to je delež zaposlenih posamezne dejavnosti, izračunan iz učinkovitih ur.

Tabela 65: Prikaz delitve skupnih stroškov po dejavnostih

DEJAVNOST	ŠT. DELAVCEV	PRIPADAJOČI DELEŽ
oskrba s pitno vodo	5,90	-73.070
menjava vodomerov in vzdrževanje priključkov	1,20	-14.862
odvajanje odpadne vode	0,60	-7.431
čiščenje odpadne vode	2,85	-35.297
storitev povezna z greznicami in MKČN	1,15	-14.243
ravnanje s komunalnimi odpadki - Idrija	9,27	-114.807
ravnanje z biološkimi odpadki - Idrija	0,72	-8.917
ravnanje s komunalnimi odpadki - Cerklje	4,25	-52.635
ravnanje z biološkimi odpadki - Cerklje	0,36	-4.459
24-urna dežurna služba Idrija	0,95	-11.766
24-urna dežurna služba Cerklje	0,20	-2.513
vzdrževanje pokopališča	1,10	-13.623
vzdrževanje cest	10,91	-135.130
vzdrževanje javnih površin	2,07	-25.637
sejemska dejavnost	0,13	-1.610
upravljanje nepremičnin	4,13	-51.191
UŠKO	2,10	-26.008
servis	1,00	-12.385
servis	9,05	0
<b>SKUPAJ</b>	<b>57,95</b>	<b>-605.583</b>

Tabela 66: Izkaz poslovnega izida – skupne službe

Z.š.	Skupne službe	NAČRT 2024			NAČRT 2023			REAL 2022			NA24/ NA23	NA24/ RE22
		Neposredni	Posredni	Skupaj	Neposredni	Posredni	Skupaj	Neposredni	Posredni	Skupaj		
1	Čisti prihodki od prodaje	67.000		67.000	66.000		66.000	66.294		66.294	102	101
1.1.	čisti prihodki, pridob. z opravljanjem GJS											
1.2.	čisti prih., pridobljeni z opravljanjem GJS posebne storitve											
1.3.	čisti prih., pridob. z opravljanjem GJS-omrežnina											
1.4.	prih. iz števnine in intervencijskega vzdrževanja											
1.4.	čisti prihodki - druge dejavnosti	67.000		67.000	66.000		66.000	66.294		66.294	102	101
2	Sprememba vred. zalog proiz. in nedok. proiz.											
3	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve											
4	Drugi posl. prih.- s prevred. posl. prihodki	5.000		5.000	6.000		6.000	7.516		7.516	83	67
4.1.	prih. iz refund.bolnišk in podobni prihodki	5.000		5.000	6.000		6.000	7.516		7.516	83	67
4.2.	prih. iz odprave rezervacij											
4.3.	drugi poslovni prihodki											
5	interni prihodki	41.000		41.000	37.000		37.000	37.179		37.179	111	110
I.	<b>Kosmati donos iz poslovanja</b>	<b>113.000</b>		<b>113.000</b>	<b>109.000</b>		<b>109.000</b>	<b>110.990</b>		<b>110.990</b>	<b>104</b>	<b>102</b>
6	Stroški blaga materiala in storitev	190.000		190.000	190.000		190.000	172.103		172.103	100	110
6.1.	nabavna vrednost prodanega blaga in mat.											
6.2.	stroški porabljenega materiala	30.000		30.000	40.000		40.000	28.558		28.558	75	105
6.3.	stroški storitev	160.000		160.000	150.000		150.000	143.545		143.545	107	111
6.3.1.	ostali stroški storitev	160.000		160.000	150.000		150.000	143.545		143.545	107	111
6.3.2.	stroški najema infrastrukture											
7	Stroški dela	466.483		466.483	462.240		462.240	406.882		406.882	101	115
8	Odpisi vrednosti	27.500		27.500	34.000		34.000	49.467		49.467	81	56
8.1.	amortizacija OS	24.000		24.000	27.000		27.000	25.782		25.782	89	93
8.2.	prevred. poslovni odh. pri NDS in OOS podjetja	1.000		1.000	2.000		2.000	19.302		19.302	50	5
8.3.	prevred. posl.odh. pri obratnih sredstvih	2.500		2.500	5.000		5.000	4.383		4.383	50	57
9	Drugi poslovni odhodki	18.000		18.000	13.000		13.000	22.317		22.317	138	81
10	Interni stroški	24.000		24.000	19.000		19.000	16.968		16.968	126	141
II.	<b>Poslovni odhodki</b>	<b>725.983</b>		<b>725.983</b>	<b>718.240</b>		<b>718.240</b>	<b>667.737</b>		<b>667.737</b>	<b>101</b>	<b>109</b>
III.	<b>Dobiček ali izguba iz poslovanja</b>	<b>-612.983</b>		<b>-612.983</b>	<b>-609.240</b>		<b>-609.240</b>	<b>-556.747</b>		<b>-556.747</b>	<b>101</b>	<b>110</b>
11	Finančni prih. iz danih posajil											
12	Finančni prih. iz poslovnih terjatev	8.000		8.000	8.000		8.000	8.471		8.471	100	94
13	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	5.000		5.000	5.000		5.000	2.760		2.760	100	181
14	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	1.000		1.000	1.000		1.000	421		421	100	237
IV.	<b>Poslovni izid iz rednega delovanja</b>	<b>-610.983</b>		<b>-610.983</b>	<b>-607.240</b>		<b>-607.240</b>	<b>-551.458</b>		<b>-551.458</b>	<b>101</b>	<b>111</b>
16	Drugi prihodki	6.400		6.400	6.400		6.400	10.610		10.610	100	60
17	Drugi odhodki	1.000		1.000	1.000		1.000	210		210	100	476
V.	<b>Poslovni izid pred obdavčitvijo</b>	<b>-605.583</b>		<b>-605.583</b>	<b>-601.840</b>		<b>-601.840</b>	<b>-541.058</b>		<b>-541.058</b>	<b>101</b>	<b>112</b>

### 3. ZAKLJUČEK

S pričujočim poslovnim načrtom smo predstavili temeljna izhodišča, smernice in finančne okvire, ki jih bomo zasledovali pri uresničevanju ciljev poslovanja v prihodnje letu. Izpostavili smo ključne značilnosti in pogoje poslovanja, ki jih za ožje in širše poslovno okolje pričakujemo v načrtovanem obdobju.

Uresničevanje zastavljenih ciljev iz poslovnega načrta bomo med letom spremljali, analizirali odmike in po potrebi prilagajali izvajalske procese, za nadzorne organe pripravili ustrezna poročila, ob koncu poslovnega leta pa še letno poročilo.

Direktorica  
mag. Brigita Šen Kreže

