



Komunala Radgona d.o.o.  
Partizanska cesta 13, 9250 Gornja Radgona

# LETNO POROČILO 2016

Direktor  
Mag. Zlatko Erlih

Gornja Radgona, julij 2017

## Kazalo vsebine

<b>1. Pismo direktorja družbe .....</b>	<b>4</b>
<b>2. Osnovni podatki in informacije o podjetju .....</b>	<b>7</b>
2.1 Status družbe.....	7
2.2 Kapital družbe.....	7
2.3 Dejavnost družbe in njeno financiranje .....	7
2.4 Drugi podatki o družbi.....	7
2.5 Zastopanje družbe .....	8
2.6 Organi družbe .....	8
2.7 Faza življenjskega cikla in organizacijska struktura .....	8
<b>3. Vizija in poslanstvo družbe .....</b>	<b>11</b>
3.1 Vizija .....	11
3.2 Poslanstvo .....	11
<b>4. Kadri in organizacija podjetja .....</b>	<b>11</b>
4.1 Kadrovska struktura podjetja .....	11
4.2 Organizacijska struktura podjetja.....	13
<b>5. Nekateri ključni fizični in finančni kazalniki poslovanja v letu 2016 .....</b>	<b>14</b>
5.1 Vzdrževanje občinskih cest in javnih poti.....	14
Opravljen dela na občinskih cestah in javnih poteh – letno vzdrževanje .....	14
Opravljen dela na občinskih cestah in javnih poteh – zimska služba .....	14
5.2 Javna snaga.....	15
Javna snaga - storitve v letu 2016 .....	15
Mestni park in TŠC Trate 2016 .....	15
5.3 Vodooskrba .....	16
Vodooskrba – prodaja vode in vodne izgube .....	16
Inventarizacija in vzdrževanje vodomerov .....	17
Odprava defektov na vodovodnem omrežju in menjava hidrantov .....	18
Omrežnina za vodovod.....	18
5.4 Odvajanje komunalnih odpadnih vod - kanalščina .....	19
Odvajanje odpadnih vod v letu 2016 .....	19
Omrežnina za kanalizacijo .....	19
5.5 Čiščenje odpadnih komunalnih in padavinskih vod .....	19
Čiščenje in rezultati čiščenja.....	19
Omrežnina čistilne naprave.....	21
5.6 Druge storitve.....	21
Plakatiranje.....	21
Izdaja soglasij, projektnih pogojev in mnenj .....	21
Upravljanje MKČN .....	22
<b>6. Problematika po poslovnih funkcijah v letu 2016 .....</b>	<b>22</b>
6.1 Razvojna funkcija.....	22
6.2 Storitveno izvedbena funkcija .....	23
6.3 Trženjska funkcija .....	24

6.4	Nabavna funkcija .....	25
6.5	Kadrovska funkcija.....	25
6.6	Finančna funkcija.....	25
6.7	Informacijski sistem.....	25
6.8	Organizacija in management.....	25
6.9	Splošna funkcija.....	26
6.10	Investicijska funkcija.....	26
6.11	Družbena odgovornost podjetja.....	26
<b>7.</b>	<b>Računovodsko poročilo .....</b>	<b>27</b>
7.1	Osnove za sestavo računovodskih izkazov .....	27
7.2	Bilanca stanja na dan 31.12.2016 s pojasnili.....	36
	Dolgoročna sredstva.....	37
	Kratkoročna sredstva in AČR .....	38
	Kapital.....	40
	Dolgoročne obveznosti.....	40
	Kratkoročne obveznosti in PČR .....	41
	Zunajbilančne obveznosti.....	43
7.3	Izkaz poslovnega izida za obdobje 01.01.2016 do 31.12.2016 s pojasnili.....	44
	Poslovni prihodki .....	45
	Finančni prihodki .....	46
	Drugi prihodki.....	46
	Poslovni odhodki .....	46
	Finančni odhodki .....	47
	Drugi odhodki .....	48
7.4	Izkaz denarnih tokov za obdobje od 1.1.2016 do 31.12.2016 .....	48
7.5	Izkaz gibanja kapitala za obdobje 01.01.2016 do 31.12.2016.....	49
7.6	Izkaz gibanja kapitala za obdobje 01.01.2015 do 31.12.2015.....	50
7.7	Izkaz vseobsegajočega donosa .....	50
7.8	Pomembnejši kazalniki poslovanja in finančnega stanja družbe .....	51
7.9	Dogodki po datumu bilance stanja.....	52
7.10	Izjava o odgovornosti uprave .....	53
7.11	Predlog sklepa nadzornemu svetu .....	53
<b>8.</b>	<b>Izjava o upravljanju .....</b>	<b>54</b>

## 1. Pismo direktorja družbe

Družba Komunala Radgona, javno podjetje d.o.o. je bila ustanovljena na podlagi sprejetega Odloka o ustanovitvi javnega podjetja Komunala Radgona d.o.o., in sicer na 18. seji Občinskega sveta Občine Gornja Radgona z dne 24.02.2005. Odlok je bil objavljen v Uradnem glasilu občine Gornja Radgona, lokalni časopis Prepih, št. 10/05 in 12/05. Ustanovljena je bila z namenom opravljanja komunalnih dejavnosti in z njimi povezanih storitev za območje Občine Gornja Radgona. Podjetje je vpisano pri Okrožnem sodišču v Murski Soboti pod št. Srg. 2005/00246, z dne 21.06.2005 in pod vložno št. 1/02953/00 kot družba z omejeno odgovornostjo Komunala Radgona, javno podjetje d.o.o., Partizanska cesta 13, 9250 Gornja Radgona.

Danes podjetje izvaja predvsem dejavnosti s področja javnih gospodarskih služb, in sicer:

- distribucijo pitne vode, odvajanje komunalnih odpadnih voda z upravljanjem in vzdrževanjem vodovodnih in kanalizacijskih sistemov ter čiščenje odpadnih komunalnih in padavinskih vod,
- vzdrževanje občinskih cest in javnih poti, njihovo opremljanje s prometno signalizacijo in izvajanjem zimske službe na njih,
- urejanje javnih površin (javna snaga) in zimsko službo v mestu Gornja Radgona ter
- izvajanje javnih del za Občino Gornja Radgona po posebni pogodbi za urejanje in vzdrževanje okolja, ki ni zajeto v prej omenjenih pogodbah.

K navedenemu je potrebno dodati še vzdrževanje in upravljanje malih komunalnih čistilnih naprav, manjša gradbena dela, manjše storitve urejanja okolja in druge majhne storitve, ki jih podjetje občasno opravlja za trg. V novejšem času (2017) se je delokrog razširil še na področje zbiranja komunalnih odpadkov.

Poslovno leto 2016 je potekalo podobno kot leto poprej v znamenju potrebnih odločitev v zvezi z bodočo dejavnostjo podjetja na segmentu upravljanja vodooskrbe. Jasno je bilo, da se obdobje, ko je potrebno zaključiti investicijo v Sistem C in se dogovoriti o bodočem delu JP Komunala d.o.o., izteka (sicer že konec leta 2015), hkrati pa je bilo tudi jasno, da v resnici ni dogovora, ni odprtih možnosti za alternative, čeprav so ključni odločevalci razumevanje do njih pričeli kazati šele nekako pred koncem 3. kvartala 2015 predvsem pri občini, ki je bila nosilna v smislu vodenja investicije. V tem dokumentu ponovno jasno zapišemo, da se je v tako organizirani sistematični ignoranci težko našel prostor za koristen in predvsem enakopraven dialog in izvedbo drugačnih predlogov. Kljub temu je potrebno podčrtati, da se je v juniju 2016 v Svetem Juriju ob Ščavnici odvijala pomembna skupna seja osmih občinskih svetov, ki so sprejeli poseben sporazum, ki zadeva področje upravljanja Sistema C. Dokument zagotavlja podjetju na področju poslov s področja vodooskrbe najmanj takšen vrednostni obseg poslov, kot ga je podjetje beležilo pred reorganizacijo oz. pred prenosom upravljanja na skupno podjetje JPP, obenem pa mu v skladu s 3. alinejo 533. člena ZGD zagotavlja t.i. enotno vodenje. Gre za dve vsebinsko izjemno pomembni pridobitvi, ki pa se v letu 2016 še nista realizirali in operacionalizirali.

Ko pogledamo na dejavnost podjetja v letu 2016 obstaja dejstvo, da je del storitev vezan na že omenjene javne gospodarske službe, posledično temu pa so bili pogoji poslovanja podrejeni stanju na tem področju. Predvsem je treba reči, da je bila polovica poslovnega leta v znaku nespremenjenih cen storitev GJS iz leta 2009. Prav te so vplivale na končne rezultate poslovanja, kjer so delno pomembno vlogo odigrale subvencije lastnika na področju

vodooskrbe in odvajanja odpadnih voda. Zima je v začetku leta 2016 postregla z le nekaj snega in posledičnega dela, vsekakor pa je bila zima 2015/2016 ena najbolj suhih in k temu prihodkovno najmanj donosnih za samo podjetje. Ocenjujemo, da smo tukaj izgubili vsaj 90.000 € prihodkov (merjeno z delom v zimi s povprečnimi padavinami), ki imajo v obdobju, ko druga dela v naravi praktično stojijo, izredno velik finančni vpliv na poslovni izid podjetja.

Poslovanje družbe se je v letu 2016 tako kot že leto poprej po poslovnem izidu ponovno gibalo okrog praga rentabilnosti in to je znak, da smo uspeli ob relativno omejenih prihodkih obvladovati tudi stroške poslovanja, če ob tem upoštevamo, da dejavnosti, ki jih izvajamo ne temeljijo na profitnem motivu. Prvi zimski del leta, kot že rečeno, ni prinesel veliko prihodkov.

V letu 2016 smo v mestnem parku in na ŠRC Trate izvajali košnjo in vzdrževanje objektov, izven uporabe pa je še vedno fontana, ki po vandalskem razdejanju še ni doživela prenove.

Letno vzdrževanje cest je bilo podrejeno proračunskim možnostim, vsekakor pa je bilo občutno premalo denarja, kot vedno do sedaj, saj stanje cest terja veliko več, kot je v tem trenutku možno.

V preteklem letu smo imeli na področju vodooskrbe skoraj enako defektov kot leta 2015. Ti praviloma ob usposobljenih vodovodnih ekipah terjajo angažma mehanizacije in posadk delavcev za ceste, njihova odprava pa sodi med relativno rutinska opravila, čeprav pogosto iskanje mikrolokacije povzroča izjemno veliko fizičnega dela in stvari pogosto ni moč opraviti le z mehanizacijo. Naše ekipe morajo odkriti mesta defekta in kasneje vzpostaviti prvotno stanje na cestnih komunikacijah, še pomembneje pa je, da ob popravilu omrežja poskrbijo, da ne pride do kontaminacije vode ter ob tem skušajo odjemalce čim prej oskrbeti s to pomembno dobrino in jih tudi dobro informirati o morebitnih ukrepih.

Distribucija vode je bila sicer v okviru pričakovanj (rahal porast prodaje). Kot leta 2015 opažamo rahel trend nadaljnje rasti prodane vode, same vodne izgube pa so v letu 2016 nihale in se ustavile na mesečnem povprečju okoli 35%.

Same vodne izgube predstavljajo resen problem in terjajo dodaten strateški razmislek s pripravo programa odprave vodnih izgub.

Kakovost vode je bila z vidika prisotnosti nitratov v njej celo leto v okviru dovoljenih omejitev oz. se je v posameznem mesecu spustila pod 10% (!).

Z vidika upravljanja nas čaka za usodo podjetja ključno področje urejanja bodočega upravljanja vodovoda v okviru Sistema C. V trenutku priprave tega dokumenta je že znano, da je med 8 občinami desnega brega reke Mure podpisan poseben sporazum o upravljanju sistema, podjetju nekaj odvzema in hkrati odpira možnost širitve dejavnosti v segmentu oskrbe s pitno vodo. Odpira se področje dodatnega dela na vodnih virih in vodarni v Podgradu in potencialno seganje na področje občin Apače in Radenci. Sam sporazum pa podjetju obeta primerljive prihodke s tistim, ki jih je podjetje iz vodooskrbe ustvarjalo do sedaj. Sporna točka tega dogovarjanja je uveljavljanje t.i. enotnega vodenja.

Vzdrževanje in upravljanje čistilnih naprav je področje, ki smo ga vpeljali leta 2015, čistilno napravo Gornja Radgona pa smo uradno prevzeli v upravljanje v začetku leta 2016. Na področju MKČN se je začetni trend povečevanja vgrajevanja slednjih zaustavil, saj je občina

dala v izdelavo novo strategijo opremljanja terena z individualnimi ali skupnimi MKČN, po drugi strani pa smo se soočili s spremenjeno in nekoliko omiljeno verzijo uredbe, ki ureja to področje.

Leta 2016 se precej ukvarjali s pripravo in obdelavo potencialno nove dejavnosti samostojnega odvažanja odpadkov iz občine Gornja Radgona, ki je bila že predstavljena v prvem konkretnem izdelku t.j. predinvesticijski študiji. Sicer pa se je realizacija projekta počasi prenesla v leto 2017 in se konkretizirala na začetku aprila istega leta.

Kadrovsko se podjetje v številčnem smislu ni pomembneje krepilo, je pa imel pri poslovanju podjetja relativno pomembno vlogo instrument javnih del, kjer je podjetje sicer beležilo presežek odhodkov nad prihodki iz tega naslova, drugače pa smo sezonske potrebe po delovni sili izdatno zapolnjevali z zaposlitvami za določen čas.

Finančno in investicijsko se podjetju ves čas obrestuje najem dolgoročnega posojila za trajna gibljiva sredstva pri DBS ter podoben aranžma pri Banki Koper, s čimer smo se vsaj za enkrat izognili večjim likvidnostnim težavam tekom leta, čeprav je predvsem lastnik, tako kot preteklo leto, zelo zamujal s svojimi plačili za opravljene storitve.

Klima v podjetju in medsebojni odnosi so bili relativno zadovoljivi, niso pa na nivoju, kot bi lahko bili. Svojo družbeno odgovornost je podjetje izkazovalo:

- s podporo društvom v lokalnem okolju,
- z dvigovanjem in krepitvijo odnosov s poslovnimi partnerji (skrb za korektno medsebojno informiranje in spoštovanje dogovorjenih zadev),
- z dvigovanjem nivoja odnosa vodstva z zaposlenimi (možnost neposrednega razgovora s predpostavljenim in vodstvom...),
- s sodelovanjem s KS na sestankih župana s predsedniki Svetov KS,
- z družbeno odgovornostjo – skrb za delavca, skrb za občana in različne javnosti.

Povezave z lastnikom so bile relativno normalne, zdi se pa da bi bilo potrebno več truda vložiti v medsebojne odnose.

Financiranje je bilo prilagojeno tekočemu stanju denarnih sredstev. Z dinamiko poravnavanja terjatev nismo bili in še tudi sedaj nismo zadovoljni, je pa na tem področju še kaj za postoriti med lastnikom in podjetjem, saj bi bilo koristno za oboje, predvsem pa za prebivalstvo občine.

Sodelovanje vodstva z Nadzornim svetom je bilo korektno in na pričakovanem nivoju.

Ob zaključku je treba reči, da je podjetje v letu 2016 poslovalo minimalno pod pragom rentabilnosti in je slednje posledica »neurejenih« cen storitev GJS, pa tudi izrednih dogodkov v gospodarstvu občine (odpisi).

## 2. Osnovni podatki in informacije o podjetju

### 2.1 Status družbe

Podjetje Komunala Radgona, javno podjetje d.o.o. iz Gornje Radgone je podjetje s pravno organizacijsko obliko družbe z omejeno odgovornostjo (d.o.o.) in posledično odgovarja za svoje obveznosti s svojim premoženjem, med katerega seveda ne štejemo najete infrastrukturne objekte in opremo, naprave oziroma omrežje, ki je namenjeno opravljanju storitev gospodarske javne službe in je v lasti občine Gornja Radgona.

### 2.2 Kapital družbe

Osnovni kapital družbe, ki je doslej vpisan v sodni register znaša 250.258,56 € in je bil vpisan v naslednjih etapah:

- 41.729,00 €,
- 49.300,00 €,
- 30.000,00 €,
- 40.009,56 €,
- 41.220,00 €,
- 38.000,00 € in
- 10.000,00 €.

### 2.3 Dejavnost družbe in njeno financiranje

Po standardni klasifikaciji dejavnosti (SKD šifrant) je družba razvrščena v podrazred dejavnosti E/ 36.000 – zbiranje, čiščenje in distribucija vode in je vpisana pod identifikacijsko matično številko: 2117975.

Dejavnost podjetja se financira iz treh glavnih virov:

- z zaračunavanjem storitev uporabnikom (oskrba s pitno vodo in odvajanje in čiščenje komunalne odpadne in padavinske vode),
- z zaračunavanjem storitev občini Gornja Radgona, za vzdrževanje občinskih cest, javnih površin in izvajanje zimske službe ter vzdrževanje mestnega parka in
- z zaračunavanjem ostalih storitev za trg.

### 2.4 Drugi podatki o družbi

Firma:	<b>Komunala Radgona, javno podjetje d.o.o.,</b>
Skrajšano ime podjetja:	<b>Komunala Radgona d.o.o.,</b>
Sedež podjetja:	<b>Partizanska cesta 13, Gornja Radgona</b>
Pošta družbe in poštni predal:	<b>9250 Gornja Radgona, p.p. 6</b>
Identifikacijska številka za DDV:	<b>SI 69673195</b>
Matična številka:	<b>2117975</b>
Velikost družbe:	<b>mikro</b>

Družba je na podlagi 52. člena Zakona o gospodarskih družbah razvrščena med mikro družbe z omejeno odgovornostjo in ni zavezana k reviziji letnih računovodskih izkazov po Zakonu o gospodarskih družbah. K reviziji je zavezana v skladu s 67. členom Zakona o gospodarskih

javnih službah kot družba, ki opravlja dejavnost gospodarske javne službe na osnovi Pogodbe o upravljanju in vzdrževanju javne komunalne infrastrukture podpisane med Občino Gornja Radgona in družbo.

Število zaposlenih na dan 31.12.2016 je bilo 29.

**Transakcijski račun:** Transakcijski račun številka 02341-0255109267 je odprt pri Novi Ljubljanski banki d.d., PE Gornja Radgona, Transakcijski račun številka 24900-9004781567 je odprt pri Banki Raiffeisen Banka, PE Murska Sobota. Transakcijski račun številka 1910 0001 0260 423 je odprt pri Deželni banki Slovenije, PE Murska Sobota Transakcijski račun številka 1010 0005 4991 332 je odprt pri Banki Koper, PE Murska Sobota

**Poslovno leto:** Poslovno leto je enako koledarskemu in je trajalo od 01.01.2016 do 31.12.2016.

## 2.5 Zastopanje družbe

Družbo od 15.11.2011 zastopa direktor mag. Zlatko Erlih, ki ga je imenoval Nadzorni svet podjetja v skladu z ZGD-1 (Zakon o gospodarskih družbah) na svoji redni seji 29.08.2011, po izteku prvega mandata pa mu je Nadzorni svet podjetja slednjega podaljšal še za eno mandatno dobo 4 let.

## 2.6 Organi družbe

V skladu z veljavnim Odlokom o ustanovitvi družbe ima družba naslednje organe:

- nadzorni svet in
- direktorja.

Potem, ko se je na podlagi spremembe odloka število članov Nadzornega sveta zmanjšalo na sedaj veljavne tri (3) člane, so v letu 2016 to funkcijo vršili naslednji člani:

Branko Kocbek, predsednik,  
Maksimiljan Vajs, podpredsednik in  
Mitja Ficko, član (predstavnik zaposlenih)

Ker je članu NS iz vrst delavcev potekel mandat, je organ deloval v 2 članski sestavi do konca leta 2016, saj kandidacijski postopki, kljub urgenci vodstva nikakor niso stekli. Slednje je bilo odpravljeno šele v letu 2017 in Nadzorni svet deluje spet v enaki polni sestavi v letu 2017.

## 2.7 Faza življenjskega cikla in organizacijska struktura

Podjetje, ki je bilo ustanovljeno leta 2005 je v fazi vzpostavljanja pogojev, ki bi mu omogočili nujno rast. Slednja je pogojena z naravo dejavnosti samega podjetja in relativno omejenimi viri financiranja razvoja, ki so v preteklosti praktično v celoti sloneli na proračunskih sredstvih, saj je podjetje leti 2010 in 2011 končalo z izgubo. V letih 2012, 2013 in 2014 je podjetje



poslovanje končalo z minimalnim dobičkom, v tem obdobju pa je svoje dolgoročne investicijske odločitve naslonilo na dolgoročna bančna posojila.

Jasno je, da dejavnosti, ki sodijo v področje dela javnih gospodarskih služb, niso profitno naravnane, saj so namenjene zagotavljanju širše družbene koristi. Ob nespremenjenih prodajnih cenah v prvih sedmih mesecih leta 2016 pa so v resnici odhodki pri oskrbi s pitno vodo in pri odvajanju odpadnih komunalnih voda nekoliko presegali prihodke iz naslova vodarine in storitev odvajanja odpadnih komunalnih voda.

Sam delež tržnih dejavnosti, v katere ne štejemo dela za lastnika (ceste, javna snaga...) , je v tem trenutku v podjetju še vedno relativno majhen, da bi omogočal kvalitetno osnovo za razvojno investiranje, saj podjetje po eni strani nima posebej tehnološko močnega strojnega parka, po drugi strani pa se seveda pojavlja občasni problem pomanjkanja delavcev, zaradi trenutnega angažmaja na nalogah vezanih na naše obveznosti do lastnika oz. do upravljanja in vzdrževanja javne infrastrukture.

Ugotoviti moramo, da so kapacitete trenutno razpoložljivih resursov na takšnem nivoju, da v bistvu ne omogočajo izdatnega angažiranja na prostem trgu, saj bi lahko ogrozili izvedbo storitev, ki izhajajo iz pogodb z lastnikom. Problem smo v letu 2016 reševali z zaposlitvami za določen čas do 3 mesece.

Kot je bilo že omenjeno je podjetje v letu 2016 opredelilo, da so strateške naloge, ki se jim bo posvetilo v večji meri:

- ohranjanje ali uveljavljanje neke možne oblike upravljanja vodovodnega sistema Občine Gornja Radgona,
- prevzem upravljanja CČN ter kanalizacijskega sistema Občine Gornja Radgona in priprave na morebitno izvajanje storitev zbiranja komunalnih odpadkov.

Dejavnosti oskrbe s pitno vodo in odvajanja odpadnih vod sta podjetju v letu 2016 prinesli skupaj preko 40% vseh prihodkov, v začetku leta pa je v sistem dejavnosti stopilo upravljanje centralne čistilne naprave v IC Mele.

Pri zagotavljanju dosedanjih razvojno investicijskih potencialov je bilo podjetje nujno orientirano na sredstva občine, ki pa, zaradi aktualnega ekonomskega položaja s vplivom na občinske proračune, vedno bolj usihajo. Slednje je bilo moč zaznati že v letu 2013 in 2014 in se je nadaljevalo v leto 2015 ter 2016. Ta proračun je in bo v bodoče še bolj podvržen zagotavljanju sredstev za nekatere strateške naložbe in tudi zmanjševanju naložbene podhranjenosti področij, za katere je odgovoren. V tej zvezi smo z lastnikom že v letu 2015 definirali strateške razvojne prioritete in tudi strateško ključne projekte po področjih, da bi lahko podjetje vedelo, kje ima podporo za svoj nadaljnji razvoj, ki tako postaja hkrati tudi razvojna prioriteta občine.

Ključni problem podjetja je, da tudi v letu 2017 ne bo v stanju ponujati kvalitetnega zavarovanja za potrebne dolgoročne vire pri nabavah zanj strateško pomembnih stalnih sredstev. S tem pa je seveda investicijska sposobnost podjetja, da izvede vlaganja z lastnim zadolževanjem in brez občinskih poroštev, omejena na minimum.

Že v letu 2012 je podjetje spremenilo poslovno filozofijo in se pričelo odločati za edino pravilne načine financiranja dolgoročnih vlaganj z dolgoročnimi viri, seveda ob soglasju svojega

Nadzornega sveta. Jasno je, da bo v iskanju poti za nadaljnji razvoj nujno iskati kombinacijo lastnih (sredstva proračuna in delno sredstva podjetja) in tujih virov (dolgoročna posojila in leasing financiranje).

**Smeri in prioritete razvoja so usmerjene v:**

- kvalitetno participativno upravljanje (enotno vodstvo) vodovodnega sistema Sistema C in participacijo podjetja v tem sistemu v širšem lokacijskem smislu preko meje Občine Gornja Radgona,
- sistematično zmanjševanje vodnih izgub z vlaganji v sekundarni vodovodni sistem (vse v okviru Sistema C kot skupna naloga),
- upravljanje centralne čistilne naprave in kanalizacijskega sistema Občine Gornja Radgona, ki sloni na samofinanciranju in je delno podprto s politiko subvencij, z iskanjem dolgoročnih rešitev za obvladovanje problema odpadnega blata, ki ga je potrebno izkoristiti,
- pospeševanje uvajanja sistematičnega pristopa k instaliranju, montaži in vzdrževanju malih komunalnih čistilnih naprav, upošteva strategijo, ki jo je izdelalo podjetje Liviplant d.o.o.,
- uvajanje lastnega sistema odvoza komunalnih odpadkov in ravnanja z njimi,
- uvajanje dodatnih poslovnih dejavnosti (sistematičen odvoz grezničnih gošč),
- uvajanje poslovnih standardov kakovosti in
- selitev podjetja na enotno lokacijo (razen CČN), kjer bo večja možnost uresničevanja razvojnih ciljev.

Na podlagi predstavljenih dejstev je jasno, da bo moč strateške prioritete uresničevati zgolj ob podpori proračuna in to s poroštvi ter morebitnimi manjšimi dokapitalizacijami.

Menimo, da je podjetje v okviru svojih sposobnosti postavilo pomembne temelje, da ga finančne ustanove spremljajo predvsem z dejstvom, da ima relativno kvalitetno strukturo virov sredstev, vendar je jasno, da je slednje v procesih pridobivanja finančne podpore premalo.

### **3. Vizija in poslanstvo družbe**

#### **3.1 Vizija**

Dvigniti lastno prepoznavnost v subregionalnem ter regionalnem okolju na področju izvajanja storitev gospodarskih javnih služb s področja vodooskrbe, odvajanja odpadnih voda, odvoza in ravnanja z odpadki, javne snage in vzdrževanja občinskih cest ter javnih poti in drugih komunalnih storitev, s ciljem doseganja najvišje možne stopnje kakovosti storitev in družbeno odgovornega ravnanja, ob hkratnem doseganju čim večje stopnje varovanja okolja ter posledičnega trajnostnega razvoja ob vzporedni usmeritvi v specializacijo na določenih področjih v dogovoru z JP Prlekija.

#### **3.2 Poslanstvo**

Poslanstvo podjetja Komunala Radgona d.o.o. je zagotavljanje oskrbe z zdravo pitno vodo, zagotavljanje varne vožnje uporabnikom občinskih cest in javnih poti, preprečevanje in zmanjševanje negativnih učinkov onesnaževanja človekovega okolja (narave, vode in zraka) ter vzdrževanje javne snage.

### **4. Kadri in organizacija podjetja**

#### **4.1 Kadrovska struktura podjetja**

Podjetje je imelo ob koncu leta 2016 zaposlovalo 29 delavcev, in sicer:

- 23 delavcev za nedoločen čas ob 1 delovnem mestu s polovičnim delovnim časom zaradi invalidnosti in 1 delovnim mestom zapolnjeno z delavcem s 3. kategorijo invalidnosti,
- 5 sodelavcev je bil zaposlenih za določen čas (med njimi je 1 invalidna oseba) in
- 1 direktor je zaposlen za čas trajanja mandata.

Sicer pa je imelo podjetje v letu 2016 zaposlene 2 delavca več, kot je bilo stanje na koncu leta 2015. Zdi se, da je v operativi stanje delavcev ob koncu leta 2014 tisti minimum pod katerim bi težko obvladovali tekoča opravila, brez javnih delavcev (v letu 2016 jih je bilo zaposlenih 6) pa ne bi mogli prevzemati dodatnih opravil, čeprav slednje podjetju ne prinaša dodatnih prihodkov oz. celo izgubo.

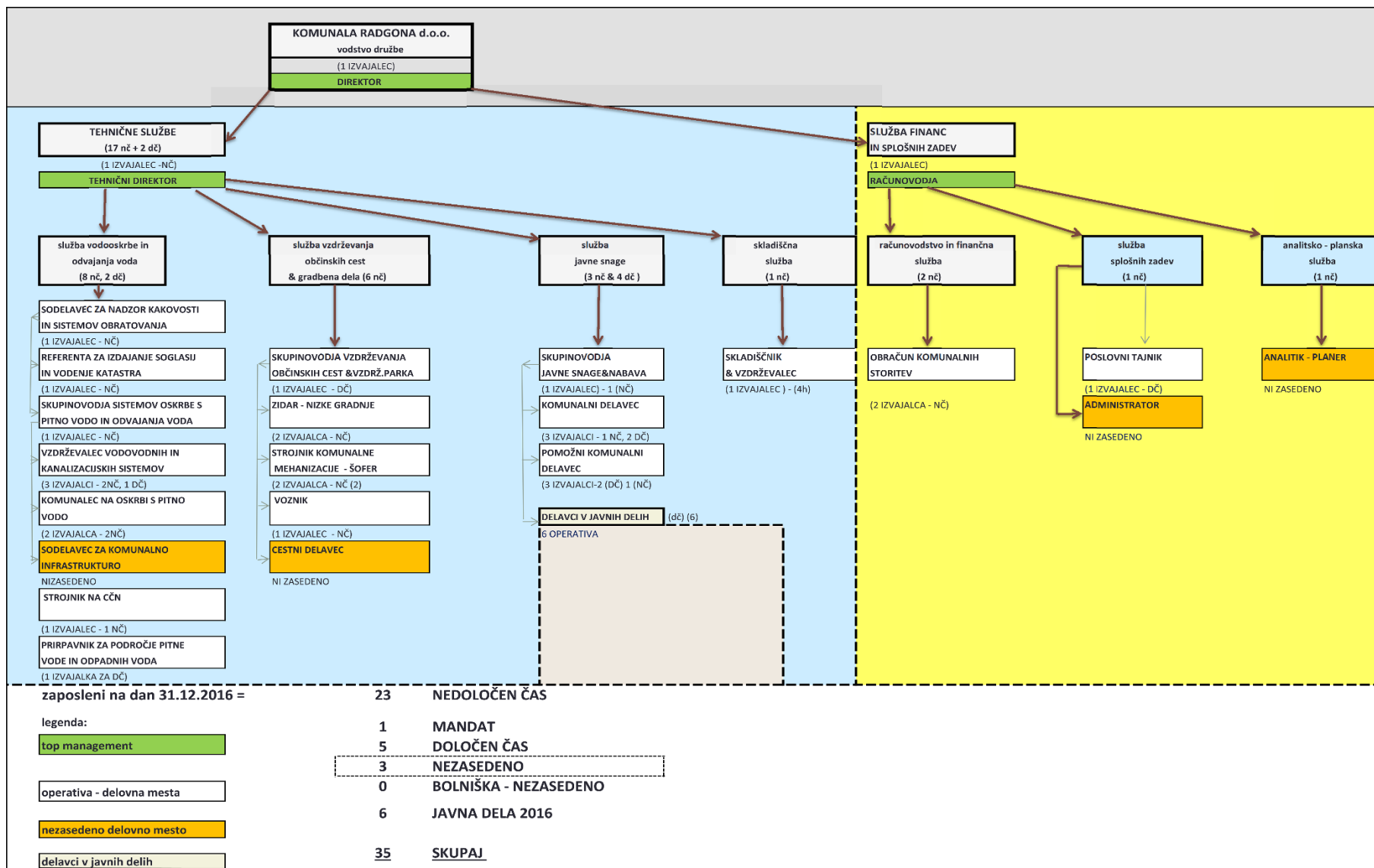
Seznam zaposlenih v podjetju na dan 31. 12. 2016

NDČ	Naziv delovnega mesta	Izobrazba delavca	Stopnja str. izobr.
1	Sodelavec za nadzor kakovosti in sistemov obratovanja	univ.dipl.ing.kem.tehnologije	7
2	Skupinovodja sistemov oskrbe s pitno vodo in odvajanje voda	strojni tehnik	5
3	Komunalec na oskrbi s pitno vodo	obdelovalec kovin	4
4	Obračun komunalnih storitev	ekonomski tehnik	5
5	Obračun komunalnih storitev	ekonomski tehnik	5
6	Tehnični direktor	univ.dipl.ing.gradbeništva	7
7	Zidar – nizke gradnje	zidar	4
8	Komunalni delavec	obdelovalec kovin - prilagojeni program	3
9	Zidar – nizke gradnje	mehanic kmetijske mehanizacije	4
10	Vzdrževalec vodovodnih in kanalizacijskih sistemov	monter vodovoda in upravljavec	4
11	Računovodja	univ.dipl.ekonomistka	7
12	Strojnik komunalne mehanizacije	osnovna šola	2
13	Skladiščnik - vzdrževalec	dipl.org. turizma	6/2
14	Vzdrževalec vodovodnih in kanalizacijskih sistemov	srednja kovinarska in strojna šola	5
15	Strojnik komunalne mehanizacije	srednja šola kmetijske mehanizacije - voznik	5
16	Referent za izdajanje soglasij in vodenje katastra	inženir metalurgije	6/2
17	Komunalec na oskrbi s pitno vodo	ekonomski tehnik	5
18	Vzdrževalec mestnega parka in skupinovodja vzdrževanja občinskih cest	gradbeni tehnik	5
19	Voznik	obratni strojni tehnik	4
20	Skladiščnik – polovični del. čas	strojni tehnik	5
21	pomožni komunalni delavec	avtomehanic, šofer	4
22	Komunalni delavec - nadomestilo za delavca, ki se upokoji v januarju 2016-VOZNIK	kmetijski tehnik	5
23	Strojnik komunalne mehanizacije- VOZNIK	strojni tehnik	5
DČ	Naziv delovnega mesta	Izobrazba delavca	Stopnja str. izobr.
1	Direktor - MANDAT	magister ekonomije	8/1
2	pomožni komunalni delavec	osnovna šola	2
3	poslovni tajnik	ekonomski tehnik	5
4	pomožni komunalni delavec	osnovna šola	2
5	vzdrževalec vodovodnih in kanalizacijskih sistemov	vodovodar - monter stroj.instalacij	4
6	pripravnik	inženir varstva okolja in komunale	6
<b>29</b>	<b>SKUPNO ŠTEVILO ZAPOSLENIH NA DAN 31.12.2016 - 29 DELAVCEV</b>		
	UKREP JAVNIH DEL - 6 DELAVCEV		
	VSEGA SKUPAJ - 35 DELAVCEV	POVPREČNA STOPNJA STROKOVNE IZOBR. - RDR	<b>4,83</b>

Podjetje je v tej fazi svojega razvoja organizirano enostavno štabno linijsko, kar ponazarjamo s trenutno veljavno organizacijsko shemo, ki je prikazana v nadaljevanju in je permanentno predmet presoje ustreznosti. Notranje organizacijske spremembe so in bodo vezane na pričakovane investicije oz. uvajanje novih dejavnosti, sicer pa je cilj ustvariti bolj fleksibilno organizacijo, ki ne bi terjala večjega povečanja zaposlenih, sama priprava reorganizacije pa je v teku.

## 4.2 Organizacijska struktura podjetja

Organigram 1: Organigram podjetja na dan 31. 12. 2016



## **5. Nekateri ključni fizični in finančni kazalniki poslovanja v letu 2016**

### **5.1 Vzdrževanje občinskih cest in javnih poti**

#### **Opravljenjena dela na občinskih cestah in javnih poteh – letno vzdrževanje**

Podjetje je skladno s pogodbo skupaj s podizvajalci vzdrževalo v letu 2016:

- lokalne ceste - v dolžini 60.825 m,
- javne poti - v dolžini 139.085 m,
- krajevne mestne ceste - v dolžini 5.236 m in
- zbirne mestne ceste - v dolžini 5.095 m.

Podrobnejše analitične podatke bo moč najti v dokumentu podjetja »Poročilo o vzdrževanju občinskih cest v občini Gornja Radgona v letu 2016«, nekaj informacij pa najdemo v tabelah v naslednjih točkah.

Vzdrževanje občinskih cest in javnih poti v letnem času od 15. marca pa do 14. novembra se imenuje letno vzdrževanje, vanj pa sodi vrsta opravil, ki prispevajo k zagotavljanju prometne varnosti na občinskih cestah in javnih poteh. Tukaj so seveda nujna popravila cestišč, ki jih je poškodovala zima, obenem pa vzdrževanje potrebnega stanja skozi pomladanski, poletni in jesenski del leta. V okviru letnega vzdrževanja cest in javnih poti je podjetje v letu 2016 opravljalo naslednja opravila:

- pregledniška služba,
- cestarska dela,
- košnja, odstranjevanje trave in žaganje veje ob cestah,
- izkopi jarkov,
- odvažanje materiala na deponije,
- košnja bankin,
- strojno čiščenje propustov,
- odrezovanje bankin,
- postavljanje prometnih znakov,
- krpanje udarnih jam na asfaltnih cestiščih z vročo in hladno maso ter
- gramoziranje makadamskih cest z drobljencem.

Pri izvajanju navedenih del je bila angažirana vsa potrebna razpoložljiva lastna in tuja mehanizacija, vrednost del je bila 218.375 € (leta 2015 - 255.513 € in leta 2014 - 189.688 €).

#### **Opravljenjena dela na občinskih cestah in javnih poteh – zimska služba**

Zimska služba na področju cest zadeva vzpostavljanje prevoznosti in relativno normalnih voznih razmer na cestiščih v času zime, obseg dela pa je odvisen od izdatnosti snežnih padavin. Vsekakor podjetje od 15. novembra pa do 14. marca zagotavlja permanentno pripravljenost za izvajanje potrebnih opravil na občinskih cestah in javnih poteh. Leto 2016 ni bilo v tem pogledu izdatno s snežnimi padavinami. Ugotovimo lahko nasprotno, da je bilo slednjih bolj za vzorec. Nekaj več je bilo le zmrzali in posledičnih potreb po posipavanju cestišč.

V mesecih od 1. januarja do 14. marca in od 15. novembra do konca leta 2016 je podjetje v skladu s pogodbo izvajalo t.i. zimsko službo na občinskih cestah in javnih poteh. Ta dela pa so obsegala:

- pregledniško delo na cestah,
- postavljanje in odstranjevanje snežnih kolov ob občinskih cestah,
- permanentno dežurstvo nad stanjem na cestah,
- posipavanje cestišč in cestnih objektov,
- pluženje cestišč in drugih cestnih objektov,
- freziranje snega, odstranjevanje ledenih plošč na pločnikih...

Podobno kot pri letnem vzdrževanju je bila tukaj angažirana vsa potrebna lastna in tuja mehanizacija (razen mesta Gornja Radgona, ostale komunikacije čistijo izključno kooperanti!), ključna materiala, ki tudi v stroškovnem smislu pomenita pomembno postavko, pa sta bila sol in gramoz – drobljenec. Vrednost opravljenih del v okviru tako predstavljene zimske službe je dosegla 67.212 € (leta 2015 - 84.417 € in leta 2014 - 176.738 €). Gre za obseg, ki je v celoti naslonjen na financiranje iz proračuna Občine Gornja Radgona, je pa dejstvo, da je ta obseg v zadnjih letih strmo upadel.

## 5.2 Javna snaga

### Javna snaga - storitve v letu 2016

Podjetje je v letu 2016 v okviru storitev javne snage, ki se izvaja v mestu Gornja Radgona, izvajalo letno vzdrževanje in zimsko službo. Opravila, ki so se vršila v mestu, so seveda podobna tistim, ki smo jih izvajali na področju celotne občine, in sicer:

- ročno čiščenje asfaltnih in tlakovanih površin, poti ter stopnišč,
- čiščenje površin s pometalnim strojem,
- košnje z vrtnimi kosilnicami, traktorskimi kosilnicami in kosilnicami na nitko,
- delo z motornimi žagami – obrezovanje vej in podiranje dreves (letno in zimsko),
- kamionski in kontejnerski odvoz odpadnega materiala ter snega,
- pluženje in freziranje snega ter posipavanje cest, poti, pločnikov, ploščadi, stopnišč...,
- ročno odstranjevanje, nakladanje in odvoz snega,
- čiščenje cestišč in javnih površin po zimski službi z odvozom pometenega materiala,
- pregledniška služba in zimska dežurstva...

V letu 2016 smo v okviru del, ki so se izvajala v mestu, pretežno angažirali lastna sredstva in delavce, nekaj opravil pa so izvajali tudi kooperanti. Vrednost letnih in zimskih opravil na področju javne snage je v letu 2016 dosegla znesek 120.454 € (leta 2015 - 140.838 € in leta 2014 - 193.037 €). Gre za pomemben del prihodkov podjetja in kot sedaj kaže se bo še zmanjševal!

### Mestni park in TŠC Trate 2016

V mestnem parku je podjetje v letu 2016 ni vršilo vzdrževanja fontane, ker slednja ni bila v rabi zaradi poškodovanosti, je pa bilo v kombinaciji z javnimi deli angažirano pri vzdrževanju TŠC Trate. Vrednost del, ki jih je podjetje opravilo v mestnem parku in na športnih objektih je v letu 2016 znašala 12.224 €.

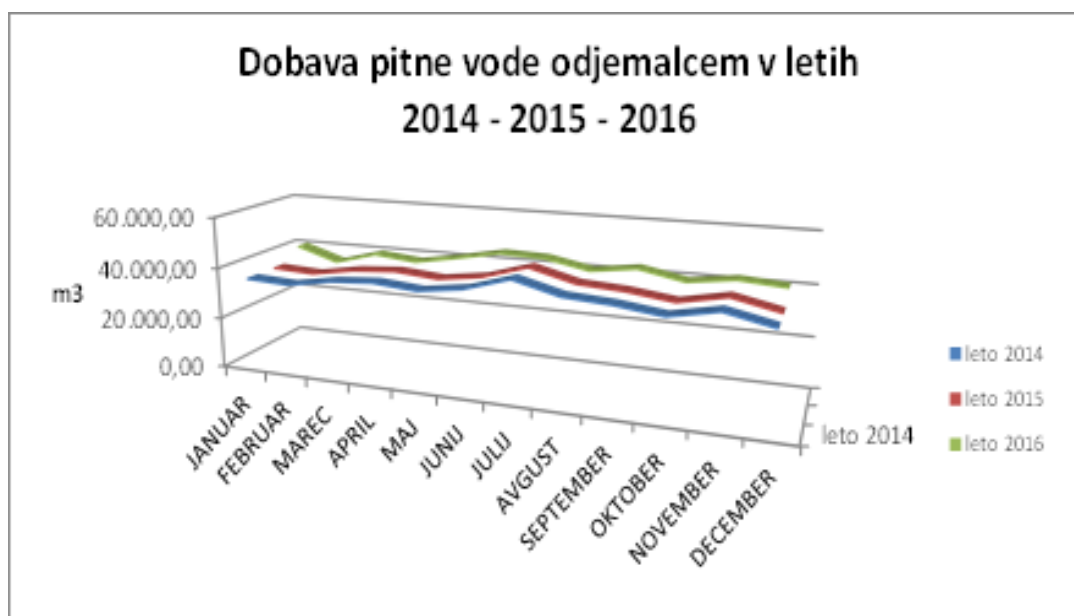
### 5.3 Vodooskrba

#### Vodooskrba – prodaja vode in vodne izgube

Podjetje je v letu 2016 prodalo 489.284 m<sup>3</sup> vode (leta 2015 - 477.118 m<sup>3</sup>), kar je cca 12.000 m<sup>3</sup> več kot leto poprej. Skupna vrednost prodane vode (samo vodarina) za gospodinjstva, ustanove in podjetja je znašala 318.500 € (leta 2015 - 310.460 €). Glede na evidentirane količine prodane vode v preteklih letih ugotovljamo, da se je trend prodane količine vode zopet preusmeril navzgor, saj so bile prodane količine v letu 2014 še za nekaj manjše. Se pa je v letu 2015 izguba vode gibala okoli 50% (v povprečju za leto 2014 dobrih 49%), vse skupaj pa je vezano tudi na verižne defekte, ki so sicer povzročili veliko škode. V letu 2016 so se vodne izgube zaustavile pri povprečnih 37,96%, kar je pomembneje nižje kot leto poprej.

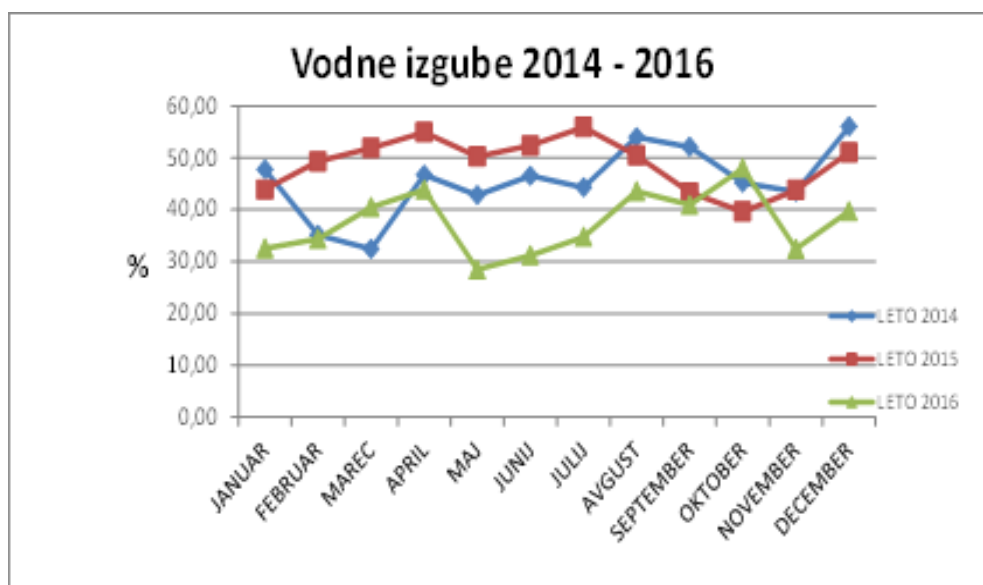
Omeniti velja, da je tudi v letu 2015 tako kot leta 2014 potekala izgradnja vodovoda in je bilo precej vode porabljene za izvajanje t.i. tlačnih preizkusov in tudi čiščenja cevovoda, v posledici vdora s peskom onesnažene vode v sistem.

Graf: Dobava pitne vode v letih 2014 – 2015 - 2016





Graf: Vodne izgube 2014 - 2016

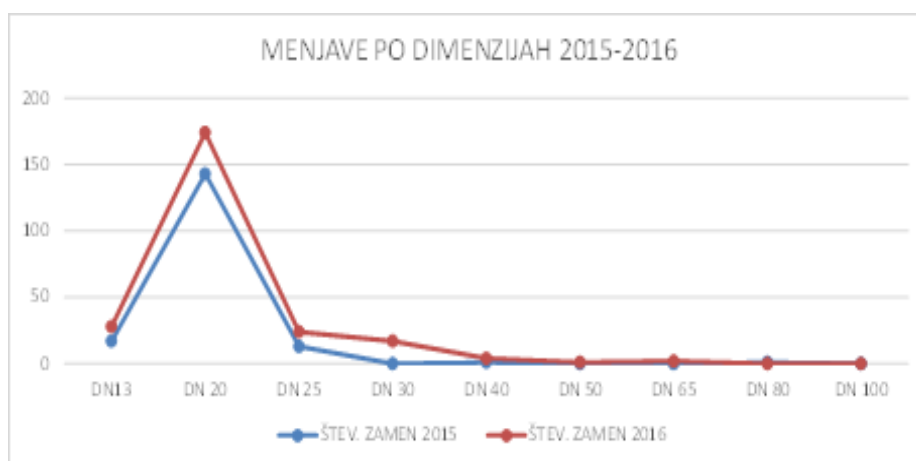


### Inventarizacija in vzdrževanje vodomerov

Številčno stanje vodomerov je konec meseca decembra 2016 znašalo 2.125 kosov (leta 2015 - 2.032 kosov - leta 2014 – 2.014 kosov, leta 2013 - 1.994 kosov). V okviru svojih storitev podjetje vrši zamenjavo vodomerov, ki se izvaja v 5 letnem ciklusu. Do konca leta 2016 je podjetje izvedlo zamenjave 250 kosov (lani 323 in predlani 377 kosov). Slednje je tudi posledica angažiranosti vodovodnih posadk pri gradnji sistema C, obenem pa je podjetje beležilo izpad 1 delavca zaradi trajne bolniške.

Ugotovljeno stanje na področju zamenjave vodomerov, ki pomeni zaostajanje za planskimi količinami, ni zadovoljivo in pomeni pritisk na izpolnjevanje 5 – letnega načrta. Sicer je bilo doseganje planiranih količin zamenjave vodomerov precej oteženo z izrednimi dogodki na vodovodnem omrežju in že omenjenim angažmajem posadk pri izgradnji novega vodovoda, se pa bodo zadeve predvidoma postopno sanirale v letu 2017.

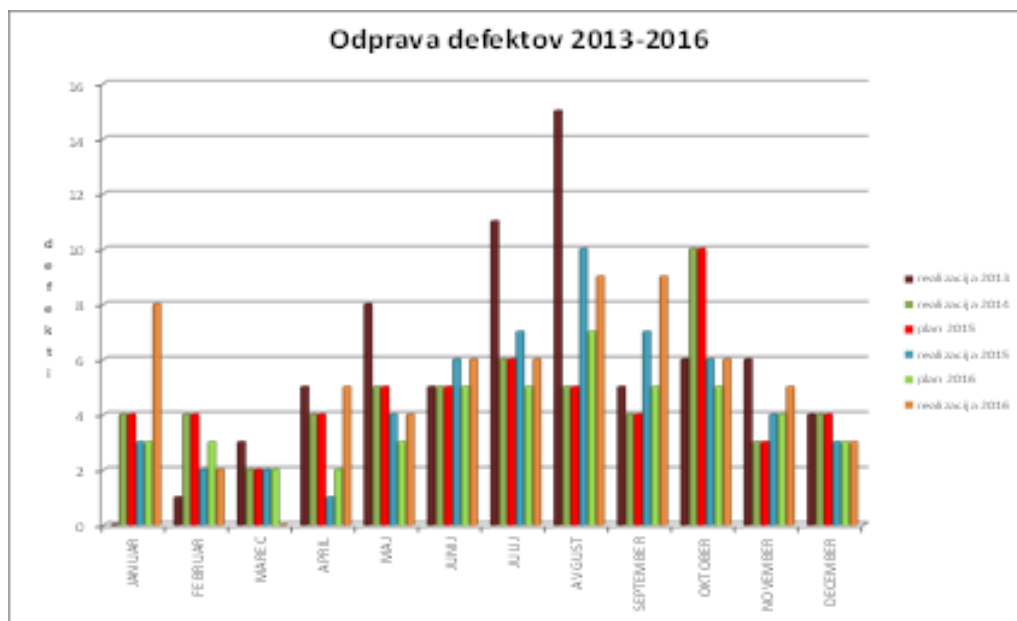
Graf: Menjava vodomerov v letih 2015 in 2016



## Odprava defektov na vodovodnem omrežju in menjava hidrantov

Interventne skupine so v letu 2016 k navedenemu zabeležili na vodovodnem omrežju 63 (leta 2015 – 55, leta 2014 – 56 in leta 2013 – 69) izrednih dogodkov (večjih ali velikih okvar na cevovodih in povezavah), ki so terjali večje angažmaje vodovodarjev in ekipe za sanacijo cest (opravijo osvetlitev mesta defekta, označitev gradbišča, zaščito gradbene jame, izvedejo sanacijo poškodovane napeljave, sledi gramoziranje ter betoniranje ali asfaltiranje mesta defekta).

Graf: Odprava defektov na vodovodnem omrežju 2013 – 2016



V letu 2016 ni bil zamenjan noben hidrant, čeprav je bila predvidena menjava 1 hidranta. Stanje vsekakor ni zadovoljivo, a je odvisno od finančnih možnosti proračuna Občine Gornja Radgona in Občinske gasilske zveze, dejstvo pa je, da takšna situacija ne prispeva k višji stopnji varnosti v smislu preprečevanja ali dovolj hitrih intervencij v primerih požarne ogroženosti. Tako stanje se žal ponavlja iz leta v leto.

## Omrežnina za vodovod

V letu 2016 je podjetje odjemalcem zaračunalo 58.572 € (lani - 57.693 €, leta 2014 - 56.591 €, leta 2013 - 56.617 €) omrežnine. Gre za prihodek, ki ga podjetje mora plačati lastniku vodovodne infrastrukture t.j. Občini Gornja Radgona v obliki najemnine. Cene vodarine in omrežnine za vodovodno omrežje so ostale nespremenjene iz leta 2009.

## 5.4 Odvajanje komunalnih odpadnih vod - kanalščina

### Odvajanje odpadnih vod v letu 2016

V letu 2016 je podjetje izvajalo storitev odvajanja odpadnih vod, in sicer v obsegu:

- 175.758 m<sup>3</sup> (leto prej - 164.047 m<sup>3</sup>) - komunalnih odpadnih vod in
- 152.658 m<sup>3</sup> (leto prej - 142.030 m<sup>3</sup>) - industrijskih odpadnih vod
- 328.416 m<sup>3</sup> (leto prej - 306.077 m<sup>3</sup>) – skupaj.

Področje odvoza muljev in grezničnih gošč v letu 2016 še vedno ni bilo urejeno primerno, kljub temu smo naredili korak naprej. Večji premik se bo predvidoma zgodil v letu 2017. Po zagonu CČN že v letu 2016 in na podlagi sprejetega noveliranega odloka o odvajanju odpadnih in padavinskih vod. Bolj konkretno pa bodo te zadeve vidne v letu 2017 v trenutku, ko bo zagnan sistematičen odvoz grezničnih gošč in odpadnega blata iz greznic in MKČN.

### Omrežnina za kanalizacijo

V letu 2016 je podjetje odjemalcem zaračunalo 82.665 € (leta 2015 – 28.995 €, leta 2014 - 28.720 €, leta 2013 - 28.843 €) omrežnine. Gre za prihodek, ki ga podjetje mora plačati lastniku kanalizacijske infrastrukture t.j. Občini Gornja Radgona v obliki najemnine. Je pa izdaten poskok vrednosti pripisati s 1. avgustom uveljavljenim novim cenam odvajanja in omrežnine za kanalizacijo.

## 5.5 Čiščenje odpadnih komunalnih in padavinskih vod

### Čiščenje in rezultati čiščenja

V segment odvajanja in čiščenja odpadnih komunalnih in padavinskih vod sodi opravilo čiščenja teh istih vod. Reči je treba, da je kader, ki je zadolžen za CČN osvojil tehnologijo dela in jo obvladuje. Slednje seveda velja za tiste segmente, ki so odvisni od lastnega znanja in znanja zunanjih svetovalcev, so pa se v tem obdobju že nakazale potencialne težave, ki jih je treba pripisati:

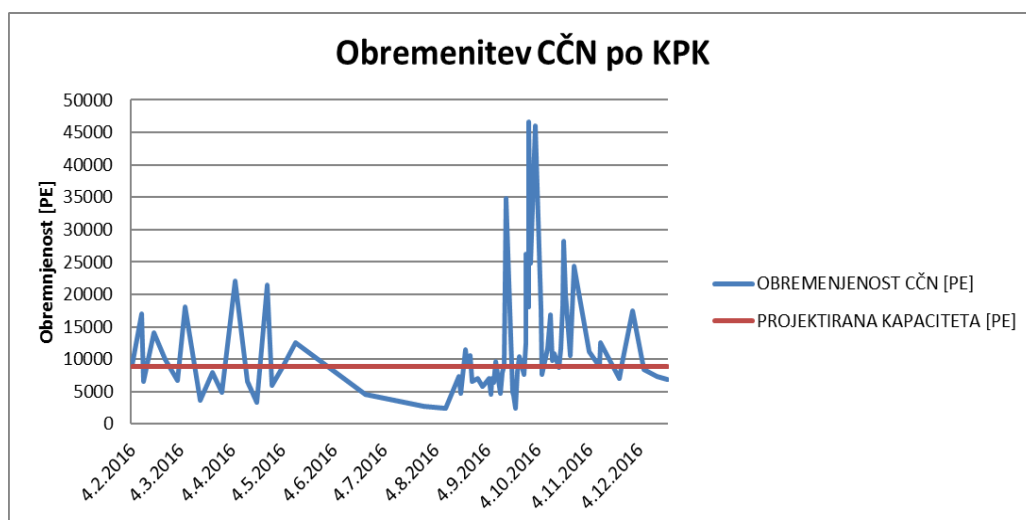
- neustreznim projektantsko tehnološko tehničnim rešitvam in
- manj ustrezni presoji kapacitete naprave.

Ključni kazalniki dela centralne čistilne naprave v obdobju 1.1. – 31.12.2016 sledijo v tabeli v nadaljevanju.

*Tabela: Obremenjenost CČN po KPK v letu 2016*

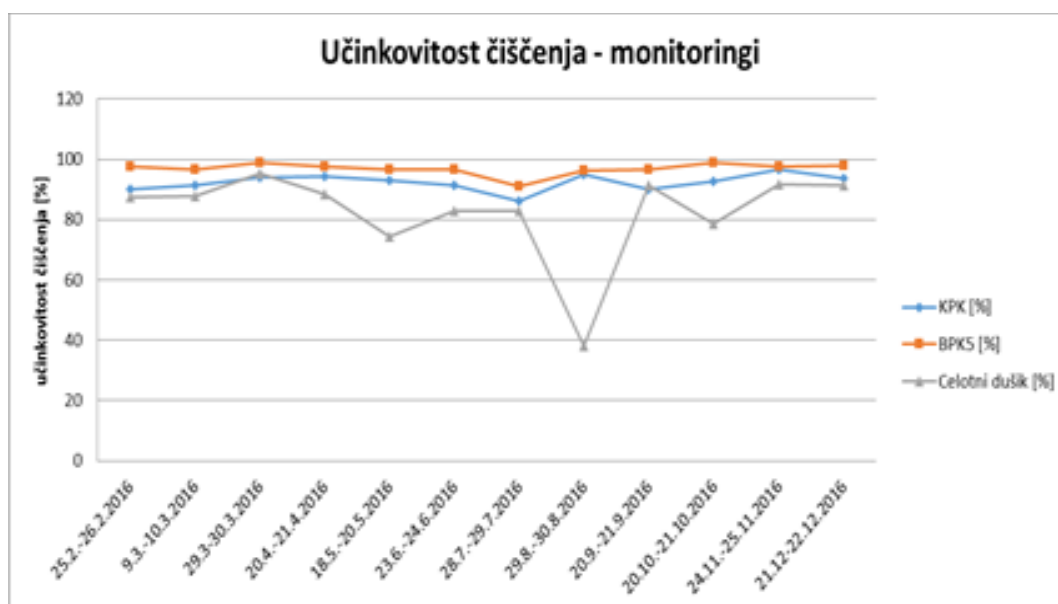
	KPK (mg/l) vtok	Pretoki (m <sup>3</sup> )	Obremenjenost CČN (PE)	Projektirana kapaciteta (PE)	Obremenjenost CČN glede na kapaciteto (%)
Povprečno	1.121,51	1.362,74	11.732,40	8.800,00	133,32

Graf : Obremenjenost CČN v letu 2016



Rezultati spremljanja obremenjenosti CČN nam povedo, da je tekom leta zaznati izrazite sezonske vplive, ki so seveda vezani na dotok odpadnih vod iz industrijsko predelovalnega bazena.

Graf: Učinkovitost izvedenega čiščenja



Graf učinkovitosti izvedenega čiščenja je zadovoljiv, reči pa je treba, da je bilo v letu 2016 na CČN 12 uradnih meritev očiščenosti odpadnih vod, ki so vse dosegle zahtevane ravni, zato smo lahko s samim čiščenjem zadovoljni.

## Omrežnina čistilne naprave

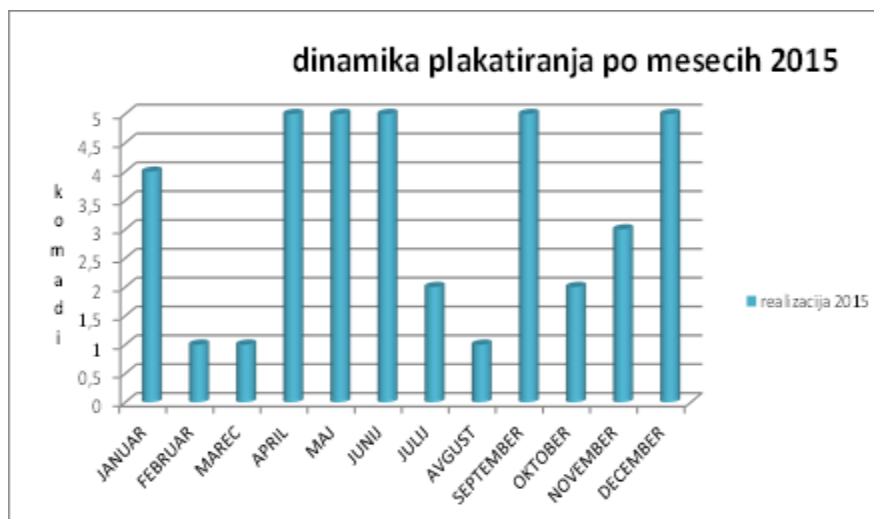
Podjetje je začelo omrežnino za CČN zaračunavati 1.8.2016 in je v obdobju do konca leta v tej zvezi odjemalcem zaračunalo 22.404 €.

## 5.6 Druge storitve

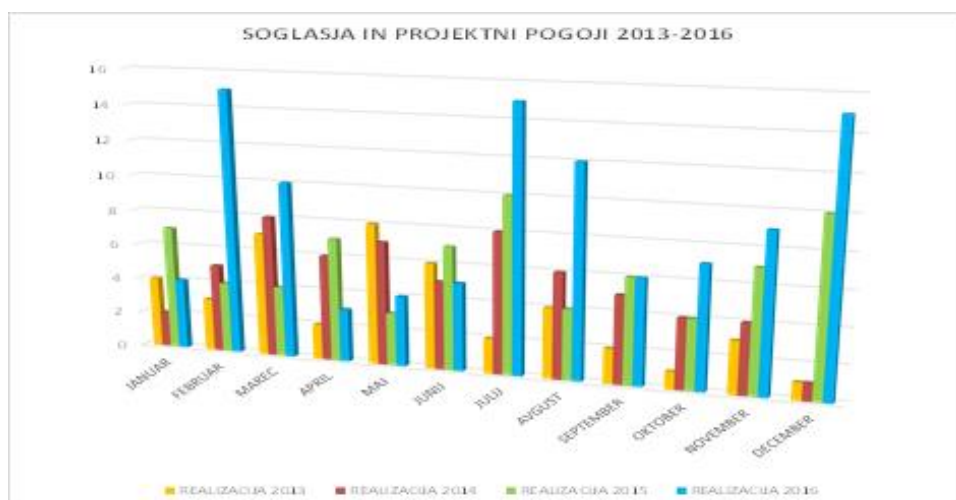
### Plakatiranje

Podjetje izvaja tudi storitve plakatiranja in propagande na obešankah na obcestnih stebrih mestne razsvetljave. Ta del storitev je relativno majhen in tudi ne kaže trenda rasti, saj smo morali oglaševalne okvirje za namestitev reklamnih platen na najatraktivnejših mestih sneti.

Graf: plakatiranje v letu 2016



### Izdaja soglasij, projektnih pogojev in mnenj



Izdaja soglasij in mnenj je eno tistih področij, kjer beležimo v letu 2016 porast te storitve, še posebej, če vemo, da smo izven tega izdajali soglasja za priključevanje na kanalizacijo.

## Upravljanje MKČN

Pomembnejše področje na dolgi rok pa je upravljanje malih komunalnih čistilnih naprav, kjer smo konec lanskega leta beležili 25 takšnih objektov, a pri večini njih, razen izjem, za enkrat ne ustvarjamo prihodkov.

## 6. Problematika po poslovnih funkcijah v letu 2016

### 6.1 Razvojna funkcija

Na področju razvojnega delovanja so bile stvari osredotočene na naslednja področja:

- Podjetje se je aktivno in strokovno (s pomočjo zunanjega strokovnega svetovalca) vključevalo v projekt vodooskrbe sistem C za področje UE Gornja Radgona v sodelovanju z Občino Gornja Radgona ter tako dajalo svoj prispevek h kakovosti končnega projekta, pri tem pa je sledilo ciljema:
  1. kontinuirano lastno upravljanje vodovodnega podsistema, ki pokriva področje celotne občine (slednje še ni bilo preneseno na JPP) in
  2. kontinuirano lastno zaračunavanje vodarine in ostalih obveznosti, kot je to sedaj tudi v praksi.
- Nadaljevala so se dogovarjanja v zvezi z opredelitvijo oblike in načina povezovanja podjetja Komunala Radgona z glavnim upravljavcem sistema C, t.j. Javnim podjetjem Prlekija d.o.o. (JPP), pri čemer se je iskala oblika povezave, ki podjetju ne bo odvzemala dejavnosti, ampak ji bo posredno omogočala ohranjanje ali celo povečevanje prihodkov na tem področju dela.
- V letu 2016 je že prišlo do sklenitve sporazuma o upravljanju sistema C in vloge podjetja v navezi z JPP. Operativna pogodba pa je v pripravi.
- Podjetje se je v okviru ponujenih možnosti aktivno strokovno vključevalo tudi v projekt izgradnje kanalizacije (znane so težave z B4) in centralne čistilne naprave za Gornjo Radgono v sodelovanju z Občino Gornja Radgona. Podjetje je v tej zadevi izvajalcem ponudilo strokovno pomoč, hkrati pa je opravilo tudi nekaj podizvajalskih investicijskih del.
- Podjetje je proti koncu leta intenziviralo delo na projektu lastnega odvoza odpadkov na področju občine Gornja Radgona;
- Podjetje je izdelalo poslovni načrt za izvedbo sistematičnega uvajanja malih komunalnih čistilnih naprav v Občini Gornja Radgona, a trenutno ne sledi v celoti akcijskemu načrtu, čeprav ga postopno uresničuje. Postopki so vendarle pod vplivom odločitve, da podjetje Liviplant d.o.o. prenove t.i. »projekt Verbund« iz leta 2008, v katerem so v idejni zasnovi zarisane skupne male čistilne naprave po vaseh Občine Gornja Radgona in v tej zvezi pripravi predlog strategije na tem področju.
- Podjetje je poiskalo prve kontakte in informacije pri ponudnikih programov upravljanja pokopališč za morebiten prevzem upravljanja pokopališč v Gornji Radgoni in v Negovi;
- Glede na ponovno povečan problem vodnih izgub je potrebno pripraviti projekt zmanjševanja vodnih izgub, ki pa bo predvidoma predmet skupnega vodenja v okviru sistema z JP Prlekija;

Vsi navedeni razvojni projekti so torej v teku ali so v fazi inicializacije, dinamika in prioritete njihove priprave pa so različne, je pa jih razbrati iz zatečene stopnje uresničevanja.

## 6.2 Storitveno izvedbena funkcija

V izvedbenem smislu podjetje v letu 2016 ni beležilo posebne pereče problematike, razen občasne majhnosti lastnih tehničnih in včasih tudi kadrovskih resursov v operativi. Seveda smo pogosto izpostavljeni kritiki občanov in različnih ljudi, ki zasedajo različne položaje, a je treba reči, da gre pač za tradicijo, »saj se v komunalne zadeve praviloma vsi razumejo«, jasno pa je, da se tudi sami zavedamo svojih napak, ki jih poskušamo odpravljati. Zato kritike in pripombe jemljemo dobronamerno in v primerih, ko gre za dejanske probleme, slednje tudi odpravimo.

V tej zvezi smo v operativi izvajali:

### **Področje vodooskrbe**

- zamenjavo vodovodnih števecov, skladno s posebnim načrtom zamenjave za leto 2016,
- odpravo okvar na vodovodnem omrežju v okviru možnosti, ki nam jih daje dotrajana infrastruktura,
- minimalne redne letne preglede in obnove hidrantnega omrežja in
- le najnujnejše investicijsko vzdrževanje (pomembno premalo!) na objektih vodovodne infrastrukture,
- priklopi na javno vodovodno omrežje

### **Upravljanje čistilnih naprav**

- vzdrževanje vseh ključnih malih komunalnih čistilnih naprav na področju občine Gornja Radgona, za katere ima podjetje že sklenjene pogodbe,
- lastno usposabljanje in prevzem upravljanja Čistilne naprave Gornja Radgona

### **Odvajanje odpadnih voda**

- storitve odvajanja odpadnih komunalnih vod,
- sodelovanje pri zaključevanju projekta izgradnje kanalizacijskega omrežja in še posebej črpališč

### **Vzdrževanje občinskih cest in javnih poti**

- kvalitetno vzdrževanje občinskih cest in javnih poti v okviru istoimenskega plana v koordinaciji z matično občino,
  1. letno vzdrževanje,
  2. zimska služba;

### **Javna snaga**

- naloge javne snage v občinskem središču, mestnem parku in po mestu,

### **Komercialne zadeve**

- plakatiranje
- izdelava hišnih priključkov na kanalizacijsko omrežje,
- izvedba kontrole priklopov na javno kanalizacijo,
- izdaja soglasij in mnenj v postopkih pridobivanja različne dokumentacije,
- občasne storitve po naročilu (košnja, odvozi, selitve itd.)

### **Storitve za lastne potrebe**

- manjša popravila lastne mehanizacije,
- vzdrževalna dela na objektu »baza«.

Izvedbeno operativni del opravil je nujno omejen z lastnimi tehničnimi in kadrovskimi resursi, posledično občasno tudi slaba volja ljudi, ki nas kličejo.

### **6.3 Trženjska funkcija**

Na področju prodajne funkcije so ključni cilji družbe v letu 2016 uresničeni (ne nazadnje so prihodki podjetja pomembneje višji kot leto poprej), ni pa nam na veliko uspelo izpolniti naslednjih dveh ciljev:

- pomembneje povečati obseg prihodkov iz naslova tržnih dejavnosti, zaradi omejenih kadrovskih in tehničnih zmogljivosti in
- pritegniti podjetja k večjemu koriščenju oglaševalskega prostora na obešankah (še več, slednje smo morali v začetku 2015 celo odstraniti po pozivu inšpektorja za ceste – o njihovi vrnitvi pa razmišljamo v letu 2017, ker na naše prošnje v tej zvezi ni odreagiralo nihče, absurdno pa je dejstvo, da le v Gornji Radgoni ob glavni cestni žili ni obešank za razliko od vseh drugih slovenskih mest)

Prva zadeva je vezana na dejstvo, da je organizacija in tehnika v podjetju zelo prilagojena nujnim opravilom na vodovodu, kanalizaciji in cestah ter na javnih objektih. Tržni del pride v poštev, ko teh opravil ni in zaradi nujne pripravljenosti, da se v izrednih dogodkih stvari opravijo v optimalnih časih, komercialne zadeve nujno počakajo na konec, ali pa se jih niti ne prevzema.

Drugi problem je specifičen in dokaj zapleten in se mu bomo uprli s trmo, ker bomo sicer dolgoročno ostali brez teh prihodkov, drugi pa jih bodo s ponudbo oglaševalskih mest dnevno ustvarjali.

Ostali del poslovanja se je odvijal skladno z naročili s strani lastnika in ustanovitelja oz. njegovega letnega proračuna, smo pa se trudili, izvesti večji del opravil z lastno mehanizacijo.

Sistematično odvažanje grezničnih gošč je bilo preneseno v leto 2017.

### **Politika promocije**

Propagandno pismo je ključni medij, ki ga uporabljamo, še posebej pri uvajanju novih storitev in z njimi povezanih težav. Pristopili smo k prenovi spletne strani podjetja.

### **Politika cen**

Na področju kontroliranih cen je prišlo v letu 2016 do sprememb. Za tržno ponudbo smo definirali svoj cenik, enako pa velja tudi za storitve, ki jih izven nadzorovanih cen lahko opravljamo za lastnika.



## 6.4 Nabavna funkcija

Nabavna funkcija je podprla izvedbeni del tako, da je operativa lahko delovala brez večjih težav. Dejstvo je, da v podjetju za enkrat nimamo vpeljanega sistematičnega pristopa k nabavi, je pa res, da so nabavne poti po področjih vpeljane in niti same po sebi ne terjajo velikih organizacijskih sprememb. V letu 2016 smo izvedli javna naročila povsod tam, kjer je bilo slednje zaradi vrednosti potrebno, pri tem pa smo sodelovali z zunanjo strokovno institucijo.

## 6.5 Kadrovska funkcija

Na področju kadrov je podjetje v letu 2016 doživelo nekaj sprememb, je pa končna številka za 2 delavca višja kot pred letom. Podjetje je iskalo notranje rezerve, zato smo odhode delavcev pokrivali znotraj podjetja.

## 6.6 Finančna funkcija

Zaradi zatečenega stanja je bilo področje financiranja pod vplivom različnih bremen. K prvima dvema, ki sta:

- dotrajan strojni park z vedno večjimi stroški tekočega vzdrževanja,
- nepričakovane havarije na strojih (kosilnice, mulčer, star kamion, dostavna kombi vozila) in posledične potrebe po investicijskem vzdrževanju (dragi nadomestni deli),

so se pridružile še težave v izterjavi terjatev do lastnika, ki so dosegle relativno visok nivo in s tem pomembno vrednost v bilanci stanja na dan 31.12.2016. Ta obseg je seveda zmanjševal likvidno sposobnost podjetja in je še vedno prisoten.

## 6.7 Informacijski sistem

Sistem notranjega poročanja občasno še vedno izkazuje svoje slabosti in povzroča občasno nepreglednost dnevnega angažiranja in tudi gibanja delavcev, a se stvari počasi pa vendarle sanirajo.

Tehnična podpora informacijskemu sistemu (računalniki in komunikacijska sredstva) je na povprečnem nivoju, kjer ugotavljamo precejšnjo starost le še posamezne računalniške opreme, ki jo postopno zamenjujemo s sodobnejšo v letu 2017.

## 6.8 Organizacija in management

V letu 2016 model organizacijske strukture za enkrat ni doživel sprememb, razen števila izvajalcev na določenih področjih.

Mikroorganizacija se je v letu 2016 zgolj prilagodila potrebam procesa na področjih, kje prihaja do kombiniranih opravil, niso pa spremenjeni opisi del in nalog in posledične pogodbe. Vse to nas še čaka, a predhodni pogoj je dokončna ureditev odnosov med podjetjem in JP Prlekija, ki bo imela odločilen vpliv na končno podobo mikroorganizacije dela v Komunali Radgona d.o.o..

Top management podjetja ob direktorju za enkrat tvorita še vodja računovodstva in tehnični direktor. Srednji management je bil razdeljen na 3 zaposlene, pri čemer gre za delitev po področjih vodooskrbe in kanalizacije, vzdrževanja cest in javne snage s čistilno napravo. Ti zadolženi so se med letom med seboj organizacijsko dopolnjevali in tudi zamenjevali po potrebi in v okviru plana dežurstev. Sicer pa organizacija kliče po prenovi, ki bo zagotovo storjena v letu 2017, zaradi pridobitve že omenjene dodatne dejavnosti (čiščenje odpadnih vod) in pričakovanj na področju vodooskrbe, ki še niso dorečena. K temu je dodati potrebe na novem področju zbiranja odpadkov. Posledično bo narejena sinhronizacija opisov del in nalog s tako nastalimi kombiniranimi opravili na terenu.

## 6.9 Splošna funkcija

Na področju splošne funkcije je podjetje primarno urejalo pravne zadeve, in sicer:

- zaključevalo sporne zadeve na področju delovnih razmerij, ki bi lahko negativno vplivale na klimo v podjetju in na njegovo poslovanje, ki se po odločitvi Vrhovnega sodišča zopet vrača na prvo stopnjo,
- z zunanjo pravno pomočjo pred sodiščem reševalo nekatere spore,
- si zagotavljalo permanentno pravno svetovanje tudi na področju strateškega povezovanja z JP Prlekijo,
- sodelovalo pri oblikovanju in sprejemanju nekaterih občinskih odlokov, ki urejajo področja, na katerih deluje podjetje in
- z zunanjo pomočjo izvedlo nekaj javnih naročil (zimsko služba).

## 6.10 Investicijska funkcija

V letu 2016 je podjetje nabavilo osnovna sredstva v skupni vrednosti 9.029,18 € in drobnega inventarja v vrednosti 2.347,13 €.

## 6.11 Družbena odgovornost podjetja

Družba je bila ustanovljena za izvajanje gospodarskih javnih služb na območju občine Gornja Radgona in kot javno podjetje v svoji poslovni politiki prvenstveno ne zasleduje cilja pridobivanja dobička v enakem pogledu kot družbe, ki delujejo na prostem trgu. Glavna skrb podjetja je zadovoljiti javne potrebe in kvalitetno izvajanje komunalnih storitev, ki so dostopne vsem občanom pod enakimi pogoji. Ne nazadnje družba oblikuje svoje prodajne cene za storitve gospodarskih javnih služb po predpisani metodologiji. Družba v svojo poslovno politiko uvršča predvsem skrb za vse, s katerimi pri svojem poslovanju prihaja v stik. To pomeni skrb za zaposlene in zagotavljanje varnega delovnega okolja, spoštovanje standardov s področja dela in človekovih pravic, pošten odnos do kupcev in dobaviteljev, skrben odnos do narave, okolja in sredine v kateri deluje.

Kot družbeno odgovorno podjetje, se družba aktivno vključuje v politiko zaposlovanja z izvajanjem programa javnih del, zaposluje invalide različnih kategorij, vlaga v usposabljanje zaposlenih, zagotavlja učinkovito rabo naravnih virov, predvsem pitne vode, zagotavlja urejeno in čisto okolje, preprečuje onesnaževanje okolja z uporabo sodobnih, okolju prijaznih tehnologij in skrbi za dostopnost in pristen odnos z občani in drugimi strankami. Slednje izkazuje tudi z minimalnimi donacijami društvom in javnim organizacijam.

## 7. Računovodsko poročilo

### 7.1 Osnove za sestavo računovodskih izkazov

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

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

Pri računovodskih usmeritvah so upoštevana osnovna računovodska načela:

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

Računovodski izkazi družbe predstavljeni v letnem poročilu so:

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

#### **Bilanca stanja**

##### *Neopredmetena dolgoročna sredstva*

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

Neopredmetena dolgoročna sredstva se zaradi okrepitev ne prevrednotujejo, ker zanje običajno ne deluje trg, na katerem bi bilo mogoče dobiti zadostne dokaze o njihovi pošteni vrednosti. Neopredmetena dolgoročna sredstva se morajo prevrednotiti zaradi oslabitve, če njihova knjigovodska vrednost presega njihovo nadomestljivo vrednost. Oslabitev je prevrednotovalni poslovni odhodek.

Družba v letu 2016 ni oslabilo neopredmetenih sredstev, saj ni ugotovila razhajanj med knjigovodsko vrednostjo in nadomestljivo vrednostjo. Med neopredmetenimi sredstvi se evidentirajo računalniški programi.

### *Opredmetena osnovna sredstva*

Opredmetena osnovna sredstva se v poslovnih knjigah izkazujejo po nabavni vrednosti, posebej pa so izkazani popravki vrednosti, ki predstavljajo njihov kumulativni odpis, kateri je posledica amortiziranja. Opredmetena osnovna sredstva so v bilanci stanja izkazana po neodpisani vrednosti, ki je razlika med nabavno vrednostjo in popravkom vrednosti.

Dejanska nabavna vrednost opredmetenega osnovnega sredstva zajema nakupno ceno in vse stroške, ki jih je mogoče pripisati usposobitvi opredmetenih osnovnih sredstev za nameravano uporabo. Kasneje nastali stroški, ki so povezani z opredmetenim osnovnim sredstvom, povečujejo njegovo nabavno vrednost, če povečujejo bodoče koristi v primerjavi s prej ocenjenimi.

Družba vrednoti osnovna sredstva po modelu nabavne vrednosti. Opredmetenih osnovnih sredstev družba v letu 2016 ni slabila.

### *Amortizacija*

Amortizacija je obračunana od izvirne nabavne vrednosti amortizirljivih sredstev. Osnovna sredstva se amortizirajo posamično, pri tem se uporablja metoda enakomernega časovnega amortiziranja.

Amortizacija je obračunana po stopnjah, ki so določene za posamezno osnovno sredstvo in se med obračunskim letom ne spreminjajo.

Uporabljene amortizacijske stopnje v letu 2016

Neopredmetena osnovna sredstva – računalniški programi	10% - 50%
Opredmetena osnovna sredstva	10% - 50%

### *Dolgoročne finančne naložbe*

Dolgoročne finančne naložbe vseh vrst se v začetku izkazujejo po nabavni vrednosti, ki ji ustrezajo naložbena denarna ali drugačna sredstva.

Družba v letu 2016 ni imela dolgoročnih finančnih naložb.

### *Zaloge*

Zaloge so količine materiala, ki jih družba potrebuje za opravljanje svoje dejavnosti. Za material se šteje tudi drobn inventar z ocenjeno dobo uporabnosti največ leto dni.

Zaloge materiala se izvirno vrednotijo po nabavni vrednosti, ki jo sestavljajo kupna cena in neposredni stroške nabave. Kupna cena je zmanjšana za dobljene popuste.

Prevrednotenje zalog je sprememba njihove knjigovodske vrednosti. Opravi se lahko na koncu poslovnega leta ali med njim. Zaloge se zaradi oslabitve prevrednotujejo, če knjigovodska vrednost presega njihovo tržno vrednost.

Družba je imela na koncu leta na zalogi material za vzdrževanje vodovodnih in kanalizacijskih sistemov (vodovodni material in ostali potrošni material). Zaloge so vodene po metodi FIFO. Ocenjujemo, da knjigovodska vrednost zalog ne presega njihovo iztržljivo vrednost, zato zalog nismo prevrednotovali. Zaloge niso zastavljene kot jamstvo za obveznosti.

### *Terjatve*

Terjatve se v začetku izkazujejo v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da bodo tudi plačane. Terjatve, za katere obstaja domneva, da ne bodo poravnane, je treba izkazati kot dvomljive, če pa se je zaradi njih začel sodni postopek, pa kot sporne terjatve.

Terjatve se presojujejo posamično:

- sporne se oblikujejo na podlagi uvedenih pravnih postopkov (izvršba, stečaj, prisilna poravnava .),
- dvomljive terjatve se ugotavljajo za posameznega kupca na osnovi presoje, pri tem se upoštevajo starost terjatve, informacije o poslovanju partnerja in spremembe na kartici poslovnega partnerja.

Družba izkazuje v svojih poslovnih knjigah za leto 2016:

- terjatve do kupcev iz leta 2007 do vključno leta 2016,
- oslabitev kratkoročnih terjatev do kupcev (popravke terjatev) iz leta 2007 do vključno leta 2016.

### *Kratkoročne finančne naložbe*

Kratkoročne finančne naložbe se v začetku izkazujejo po nabavni vrednosti, ki ji ustrezajo naložena denarna ali drugačna sredstva. Družba v letu 2016 ni imela kratkoročnih finančnih naložb.

### *Denarna sredstva*

Denarna sredstva sestavljajo dobroimetja, vodena na računih pri bankah, ter čeki in gotovina v blagajni družbe. Denarna sredstva se v začetku pripoznajo v vrednosti, ki izhaja iz ustreznih listin. Družba je v letu 2016 imela odprte poslovne račune pri:

- NLB d.d., poslovna enota Murska Sobota,
- DBS d.d., poslovna enota Murska Sobota,
- Reiffeisen Krekovi banki d.d., poslovna enota Murska Sobota (kasneje KBS d.d.)
- Banki Koper d.d., poslovna enota Murska Sobota.

Blagajniškega poslovanja v letu 2016 družba ni izvajala.

### *Kratkoročne aktivne časovne razmejitve*

Aktivne časovne razmejitve zajemajo kratkoročno odložene stroške (odhodke) in prehodno nezaračunane prihodke. Kratkoročno odloženi stroški (odhodki) vsebujejo zneske, ki ob svojem nastanku še ne bremenijo dejavnosti, s katero se družba ukvarja ter takrat še ne vplivajo na poslovni izid. Zneski kratkoročno odloženih stroškov se tudi ne nanašajo na nabavo

opredmetenih osnovnih sredstev ali zalog, v katerih nabavno vrednost bi bili vključeni, temveč bodo šele kasneje kot odhodki vplivali na poslovni izid družbe.

Družba je v letu 2016 evidentirala naslednje kratkoročne aktivne časovne razmejitve:

- stroške registracij in cestnin,
- stroške naročnin
- stroške storitev z uvajanjem nove dejavnosti.

### *Kapital*

Celotni kapital sestavljajo vpoklicani kapital, kapitalne rezerve, rezerve iz dobička, presežek iz prevrednotenja, preneseni čisti dobiček, prenesena čista izguba, čisti dobiček poslovnega leta, čista izguba poslovnega leta.

Sestavine kapitala, ki jih družba izkazuje na dan 31.12.2016 so osnovni kapital, zakonske rezerve, čisti poslovni izid preteklega leta in čisti poslovni izid poslovnega leta.

### *Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve*

Standardi opredeljujejo rezervacije kot sedanje obveze podjetja, ki izhajajo iz obvezujočih preteklih dogodkov in se bodo po predvidevanjih poravnale v obdobju, ki ni z gotovostjo določeno, ter katerih velikost je mogoče zanesljivo oceniti. Namen rezervacij je v obliki vnaprej vračunanih stroškov oziroma odhodkov zbirati zneske, ki bodo v prihodnosti omogočili pokritje takrat nastalih stroškov oziroma odhodkov.

Družba je že v letu 2012 in 2014 oblikovala dolgoročne rezervacije za pokrivanje morebitnih stroškov iz naslova tožbe zaposlenega. V letu 2015 je družba del rezervacij porabila za pokrivanje stroškov iz naslova spora z družbo Telekom d.d. in delno za pokrivanje stroškov iz naslova tožbe zaposlenega. V letu 2016 je del rezervacij iz naslova tožbe zaposlenega ponovno oblikovala.

Med dolgoročne pasivne časovne razmejitve SRS šteje predvsem državne in občinske podpore in donacije, ki so prejete za pridobitev osnovnih sredstev oziroma za pokrivanje amortizacije teh sredstev ter nekaterih drugih stroškov.

Podjetje konec leta 2016 v svojih poslovnih knjigah izkazuje dolgoročne pasivne časovne razmejitve iz naslova pogodbenih obveznosti do direktorja.

### *Obveznosti*

Obveznosti se izkazujejo kot dolgoročne in kratkoročne obveznosti. Dolgoročne obveznosti so dolgoročne finančne obveznosti in dolgoročne poslovne obveznosti, ter obveznosti za odloženi davek.

Družba v letu 2016 v svojih poslovnih knjigah izkazuje dolgoročnih finančne obveznosti iz naslova dolgoročnih posojil.

Kratkoročne obveznosti so kratkoročne finančne obveznosti, kratkoročne poslovne obveznosti in obveznosti vključene v skupini za odtujitev.

Družba v svojih poslovnih knjigah na dan 31.12.2016 izkazuje kratkoročne finančne obveznosti do bank (kratkoročni del dolgoročnih posojil), kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev, kratkoročne obveznosti na podlagi predujmov in druge kratkoročne poslovne obveznosti.

#### *Kratkoročne pasivne časovne razmejitve*

Pasivne razmejitve zajemajo vnaprej vračunane stroške (odhodke) in kratkoročno odložene prihodke.

Vnaprej vračunani stroški (odhodki) nastajajo z enakomernim obremenjevanjem dejavnosti, s katero se družba ukvarja ali z enakomernim obremenjevanjem poslovnega izida s stroški, ki so pričakovani, pa se še niso pojavili. Vnaprej vračunani stroški (odhodki) kasneje pokrivajo dejansko nastale stroške (odhodke) iste vrste.

Kratkoročno odloženi prihodki so prihodki, ki nastanejo, če so storitve družbe že zaračunane ali celo plačane, družba pa jih še ni opravila. Ko bodo ustrezne storitve opravljene, se bodo kratkoročno odloženi prihodki pretvorili v obračunane prihodke.

Družba na dan 31.12.2016 med kratkoročnih pasivnih časovnih razmejitev izkazuje obveznosti iz naslova jubilejnih nagrad in pogodbenih obveznosti do direktorja.

#### **Izkaz poslovnega izida – različica I.**

##### ***Prihodki***

Prihodki se po SRS 15 razčlenjujejo na:

- poslovne prihodke,
- finančne prihodke
- in druge prihodke.

##### ***Poslovni prihodki***

Prihodki od prodaje sestavljajo prodajne vrednosti prodanih proizvodov oziroma trgovskega blaga in materiala ter opravljenih storitev v obračunskem obdobju. Poslovni prihodki so tudi subvencije, dotacije, regresi, kompenzacije, premije in podobni prihodki, ki so povezani s poslovnimi učinki. Med druge poslovne prihodke pa uvrščamo prihodke od odprave rezervacij, prevrednotovalne poslovne prihodke, itd.

Zaradi načela povezanosti istovrstnih prihodkov in odhodkov smo med drugimi poslovnimi prihodki izkazali tudi prihodke iz naslova refundacije stroškov plač zaposlenih preko progama javnih del. Do leta 2013 smo te prihodke izkazovali med drugimi prihodki.

Prihodki se pripoznajo na osnovi izdanih računov na podlagi prodajnih cen, zmanjšanih za popuste, odobrene ob prodaji ali kasneje.

V letu 2016 je družba evidentirala naslednje poslovne prihodke:

- čiste prihodke od prodaje proizvodov in storitev na domačem trgu,
- druge poslovne prihodke (subvencije omrežnine, refundacije stroškov iz naslova izvajanja programa javnih del).

#### *Finančni prihodki*

Finančni prihodki so prihodki iz deležev, prihodki iz danih posojil in prihodki iz poslovnih terjatev.

Družba je v letu 2016 v svojih poslovnih knjigah evidentirala finančne prihodke iz poslovnih terjatev do drugih.

#### *Drugi prihodki*

Med drugimi prihodki so izkazani vsi tisti prihodki, ki niso izkazani v prej opisanih vrstah prihodkov, kot so subvencije, dotacije in podobni prihodki, ki niso povezani s poslovnimi učinki, izterjane odpisane terjatve, prejete odškodnine in druge neobičajne postavke.

Družba je v letu 2016 v svojih poslovnih knjigah ni evidentirala drugih prihodkov iz naslova odpisa zastarane obveznosti.

#### **Odhodki**

##### *Poslovni odhodki*

Poslovne odhodke predstavljajo stroški nastali v poslovnem letu po naravnih vrstah kot so: stroški materiala, storitev, amortizacije, stroškov dela.

Družba ima v poslovnih knjigah za leto 2016 izkazane naslednje vrste stroškov:

- stroške materiala,
- stroške energije,
- stroške nadomestnih delov za OS in material za vzdrževanje OS,
- odpise drobnega inventarja,
- stroške pisarniškega materiala in strokovne literature,
- druge stroške materiala,
- stroške storitev pri ustvarjanju proizvodov in storitev,
- stroške storitev v zvezi z vzdrževanjem osnovnih sredstev,
- stroške najemnin,
- povračila stroškov zaposlencev v zvezi z delom,
- stroške bančnih storitev in zavarovalnih premij,
- stroške intelektualnih in osebnih storitev,
- stroške sejmov, reklame in reprezentance,



- stroške sejin in podjemnih pogodb,
- stroške drugih storitev,
- stroške amortizacije in
- stroške dela.

#### *Finančni odhodki*

Finančni odhodki so odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb, odhodki iz finančnih obveznosti in odhodki iz poslovnih obveznosti.

Družba v letu 2016 v svojih poslovnih knjigah izkazuje finančne odhodke za obresti kreditov, za obresti odobrenega limita in za obresti iz naslova finančnega najema.

#### *Drugi odhodki*

Med drugimi odhodki se izkazujejo vsi tisti, ki niso izkazani v prej naštetih odhodkih. Družba za leto 2016 med drugimi odhodki izkazuje odhodke za donacije društvom in parske izravnave.

#### *Stroškovna mesta*

Družba oblikuje za vsako posamezno dejavnost stroškovno oz. poslovnoizidno mesto in zanj ugotavlja prihodke in stroške.

Družba evidentira vse poslovne dogodke (prihodke in stroške) na posamezna stroškovna mesta. Na teh stroškovnih mestih se pojavljajo direktni prihodki in stroški in tudi indirektni stroški in prihodki, ki pa so razporejeni na posamezna stroškovna mesta preko delitvenega ključa.

Družba je v letu 2016 evidentirala prihodke in odhodke za naslednja stroškovna mesta:

- vodni vir Gornja Radona,
- kanalizacija Gornja Radgona in Negova,
- javna snaga,
- vzdrževanje cest,
- tržna dejavnost,
- čistilne naprave,
- javna dela,
- uprava.

Družba indirektno stroške in prihodke, ki so zbrani na stroškovnem mestu – uprava, prerazporedi na ostala stroškovna mesta na podlagi deleža direktnih stroškov oz. prihodkov posameznega stroškovnega mesta v seštevku vseh neposrednih stroškov oz. prihodkov. Stroške plač družba razporeja na posamezna stroškovna mesta na podlagi sodila (ključ plač), ki temelji na sistemizaciji delovnih mest, opravljenih delovnih urah in izkušnjah.

V nadaljevanju prikazujemo izkaze poslovnega izida posamezne gospodarske javne službe.

		oskrba s pitno vodo	odvajanje odpadnih voda	čiščenje odpadnih voda	javna snaga	ceste	ostalo	skupaj
1.	<b>Čisti prihodki od prodaje</b>	451.153	196.964	157.872	132.679	285.587	353.942	1.578.196
2.	<b>Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje</b>	0	0	0	0	0	0	0
3.	<b>Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve</b>	0	0	0	0	0	0	0
4.	<b>Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)</b>	7.832	27.881	51.365	322	693	70.459	158.553
5.	<b>Stroški blaga, materiala in storitev</b>	253.936	149.496	163.401	49.665	171.271	174.263	962.032
	Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala	47.139	10.774	28.866	22.055	68.259	70.243	247.335
	Stroški storitev	206.797	138.723	134.535	27.610	103.012	104.020	714.697
6.	<b>Stroški dela</b>	192.920	63.536	67.286	86.290	113.820	203.499	727.350
	Stroški plač	147.480	46.877	49.124	65.334	84.011	152.097	544.922
	Stroški socialnih zavarovanj	22.732	7.452	7.769	10.546	14.856	26.219	89.574
	Drugi stroški dela	22.708	9.207	10.393	10.410	14.953	25.183	92.854
7.	<b>Odpisi vrednosti</b>	13.680	6.413	6.954	4.097	8.582	9.315	49.041
	Amortizacija	9.488	4.448	4.823	2.842	5.952	6.460	34.012
	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih						191	191
	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	4.192	1.965	2.131	1.256	2.630	2.664	14.838
8.	<b>Drugi poslovni odhodki</b>	7.523	118	460	225	158	171	8.654
9.	<b>Finančni prihodki iz deležev</b>	0	0	0	0	0	0	0
10.	<b>Finančni prihodki iz danih posojil</b>	0	0	0	0	0	0	0
11.	<b>Finančni prihodki iz poslovnih terjatev</b>	3.826	1.530	347	220	474	590	6.987
	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	3.826	1.530	347	220	474	590	6.987
12.	<b>Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb</b>							0
13.	<b>Finančni odhodki iz finančnih obveznosti</b>	885	609	727	508	1.122	1.351	5.203
	Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	470	389	654	440	922	1.001	3.877
	Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	415	220	73	68	200	350	1.326
14.	<b>Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti</b>	0	78	0	6	0	0	84
	Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	0	78	0	6	0	0	84
15.	<b>Drugi prihodki</b>	0	0	0	0	0	0	0
16.	<b>Drugi odhodki</b>	1.270	1.151	0	0	0	0	2.421
17.	<b>Davek iz dobička</b>	0	0	0	0	0	947	947
18.	<b>Odloženi davki</b>							0
19.	<b>Čisti poslovni izid obračunskega obdobja</b>	-7.402	4.974	-29.246	-7.570	-8.198	35.445	-11.996

### **Izkaz denarnih tokov – različica II.**

Izkaz denarnih tokov prikazuje spremembe stanja denarnih sredstev in njihovih ustreznikov za poslovno leto. Sestavljen je po posredni metodi iz podatkov bilance stanja in izkaza poslovnega izida.

### **Izkaz gibanja kapitala**

Izkaz gibanja kapitala prikazuje premike v kapital in premike v kapitalu in premike iz kapitala.

### **Izkaz vseobsegajočega donosa**

Izkaz vseobsegajočega donosa prikazuje tiste postavke prihodkov in odhodkov, ki niso priznane v poslovnem izidu, vplivajo pa na velikost lastniškega kapitala.

Vsi zneski v nadaljevanju poročila so izkazani v evrih.

## 7.2 Bilanca stanja na dan 31.12.2016 s pojasnili

		31.12.2016	31.12.2015
	<b>SREDSTVA</b>	<b>854.251</b>	<b>744.136</b>
A.	<b>DOLGOROČNA SREDSTVA</b>	<b>114.782</b>	<b>138.231</b>
I.	<b>Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve</b>	<b>9.769</b>	<b>13.095</b>
	Dolgoročne premoženjske pravice	9.148	11.852
	Druge neopredmetena sredstva in druge dolgoročne aktivne časovne razmejitve	621	1.243
II.	<b>Opredmetena osnovna sredstva</b>	<b>105.013</b>	<b>125.136</b>
	Druge naprave in oprema	105.013	125.136
III.	<b>Naložbene nepremičnine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
IV.	<b>Dolgoročne finančne naložbe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
V.	<b>Dolgoročne poslovne terjatve</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
VI.	<b>Odložene terjatve za davek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B.	<b>KRATKOROČNA SREDSTVA</b>	<b>729.896</b>	<b>597.464</b>
I.	<b>Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
II.	<b>Zaloge</b>	<b>10.681</b>	<b>10.368</b>
	Material	10.681	10.368
III.	<b>Kratkoročne finančne naložbe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
IV.	<b>Kratkoročne poslovne terjatve</b>	<b>502.628</b>	<b>373.961</b>
	Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	409.850	352.797
	Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	92.778	21.164
V.	<b>Denarna sredstva</b>	<b>216.587</b>	<b>213.135</b>
C.	<b>KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>	<b>9.573</b>	<b>8.441</b>
	<b>Zunajbilančna sredstva</b>	<b>12.677.776</b>	<b>2.712.074</b>
	<b>OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV</b>	<b>854.251</b>	<b>744.136</b>
A.	<b>KAPITAL</b>	<b>335.864</b>	<b>347.860</b>
I.	<b>Vpoklicani kapital</b>	<b>250.259</b>	<b>250.259</b>
	Osnovni kapital	250.259	250.259
II.	<b>Kapitalske rezerve</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
III.	<b>Rezerve iz dobička</b>	<b>4.880</b>	<b>4.880</b>
	Zakonske rezerve	4.880	4.880
IV.	<b>Revalorizacijske rezerve</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
V.	<b>Preneseni čisti poslovni izid</b>	<b>92.722</b>	<b>76.404</b>
VI.	<b>Čisti poslovni izid poslovnega leta</b>	<b>-11.996</b>	<b>16.317</b>
B.	<b>REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>	<b>65.442</b>	<b>49.868</b>
	Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	0	0
	Druge rezervacije	63.110	49.868
	Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	2.332	0
C.	<b>DOLGOROČNE OBVEZNOSTI</b>	<b>48.788</b>	<b>45.572</b>
I.	<b>Dolgoročne finančne obveznosti</b>	<b>48.788</b>	<b>45.572</b>
	Dolgoročne finančne obveznosti do bank	37.500	29.500
	Druge dolgoročne finančne obveznosti	11.288	16.072
II.	<b>Dolgoročne poslovne obveznosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
III.	<b>Odložene obveznosti za davek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Č.	<b>KRATKOROČNE OBVEZNOSTI</b>	<b>392.992</b>	<b>300.836</b>
I.	<b>Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
II.	<b>Kratkoročne finančne obveznosti</b>	<b>46.698</b>	<b>31.354</b>
	Kratkoročne finančne obveznosti do bank	42.000	27.000
	Druge kratkoročne finančne obveznosti	4.698	4.354
III.	<b>Kratkoročne poslovne obveznosti</b>	<b>346.294</b>	<b>269.482</b>
	Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	251.639	145.320
	Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	9.978	1.226
	Druge kratkoročne poslovne obveznosti	84.677	122.936
D.	<b>KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>	<b>11.165</b>	<b>0</b>
	<b>Zunajbilančne obveznosti</b>	<b>12.677.776</b>	<b>2.712.074</b>

Bilanca stanja izkazuje stanje sredstev in obveznosti do njihovih virov na dan 31. 12. 2016. Sestavljena in razčlenjena je v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi, vrednosti pa so prikazane za tekoče in preteklo obdobje.

## Dolgoročna sredstva

Družba med dolgoročnimi sredstvi izkazuje naslednja sredstva:

		31.12.2016	31.12.2015
A.	<b>DOLGOROČNA SREDSTVA</b>	<b>114.782</b>	<b>138.231</b>
I.	<b>Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve</b>	<b>9.769</b>	<b>13.095</b>
	Dolgoročne premoženjske pravice	9.148	11.852
	Druga neopredmetena sredstva in druge dolgoročne aktivne časovne razmejitve	621	1.243
II.	<b>Opredmetena osnovna sredstva</b>	<b>105.013</b>	<b>125.136</b>
	Druge naprave in oprema	105.013	125.136

### *Neopredmetena sredstva*

Neopredmetena sredstva predstavljajo računovodski program, program za vodenje katastra in zalog materiala ter dolgoročne aktivne časovne razmejitve. Neodpisana vrednost neopredmetenih sredstev na dan 31. 12. 2016 znaša 9.148 €, amortizacija pa 2.912 €.

Dolgoročne aktivne časovne razmejitve se nanašajo na razmejene stroške zavarovanja dolgoročnega posojila.

### *Opredmetena osnovna sredstva*

Opredmetena osnovna sredstva izkazana po neodpisani vrednosti na dan 31.12.2016 znašajo 105.013 €.

### *Amortizacija*

Družba osnovna sredstva amortizira po naslednjih amortizacijskih stopnjah:

- Računalniški programi in računalniška oprema 50%
- Delovni stroji in avtomobili 10%-20%
- Druga oprema 20%
- Drobni inventar 100%

Strošek amortizacije osnovnih sredstev v letu 2016 znaša 34.012 €.

Družba je v letu 2016 iz uporabe izločila opredmetena osnovna sredstva in drobn inventar v skupni nabavni vrednosti 19.884 € in kupila nova v skupni nabavni vrednosti 11.168 €. Vsa osnovna sredstva so bila izločena zaradi dotrajanosti.

*Preglednica opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev*

	<b>Opredmetena sredstva</b>	<b>Neopredmetena Sredstva</b>	<b>Skupaj opredmetena in neopredmetena sredstva</b>
Nabavna vrednost			
Stanje 1.1. 2016	430.661	25.822	456.483
Povečanje	11.168	208	11.376
Zmanjšanje	(19.884)	(0)	(19.884)
Stanje 31.12.2016	421.945	26.030	447.975
Popravek vrednosti			
Stanje 1.1.2016	305.525	13.970	319.495
Povečanje	191	0	191
Amortizacija	31.100	2.912	34.012
Zmanjšanje	(19.884)	(0)	(19.884)
Stanje 31.12.2016	316.932	16.882	333.814
Neodpisana vrednost			
Stanje 31.12.2016	105.013	9.148	114.161

**Kratkoročna sredstva in AČR**

Med kratkoročnimi sredstvi družba izkazuje zaloge vodovodnega materiala, kratkoročne poslovne terjatve do kupcev, poslovne terjatve do drugih in denarna sredstva.

		<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
<b>B.</b>	<b>KRATKOROČNA SREDSTVA</b>	<b>729.896</b>	<b>597.464</b>
I.	Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	0
II.	<b>Zaloge</b>	<b>10.681</b>	<b>10.368</b>
	Material	10.681	10.368
III.	<b>Kratkoročne finančne naložbe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
IV.	<b>Kratkoročne poslovne terjatve</b>	<b>502.628</b>	<b>373.961</b>
	Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	409.850	352.797
	Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	92.778	21.164
V.	<b>Denarna sredstva</b>	<b>216.587</b>	<b>213.135</b>
<b>C.</b>	<b>KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>	<b>9.573</b>	<b>8.441</b>

Kratkoročna sredstva v strukturi vseh sredstev predstavljajo 85 %.

Družba na dan 31.12.2016 izkazuje terjatve do kupcev v višini 513.290 € in oblikovane popravke terjatev v višini 103.440 €, kar bilančno znaša 409.850 €. Glede na zapadlost je na dan 31.12.2016 struktura izkazanih terjatev do kupcev v skupni višini 513.290 € sledeča:

<b>Terjatve</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Ne zapadle	303.964	281.770
Zapadle do 30 dni	53.695	46.019
Zapadle od 31 do 90 dni	50.862	33.564
Zapadle nad 90 dni	104.769	86.153
<b>Skupaj</b>	<b>513.290</b>	<b>447.506</b>

Terjatve niso zavarovane.

Glavnino kratkoročnih poslovnih terjatev do kupcev v državi na dan 31.12.2016 predstavljajo terjatve do lastnika družbe, Občine Gornja Radgona iz naslova opravljanja javnih gospodarskih služb in do končnih potrošnikov iz naslova vodarine in odvajanja odpadnih komunalnih voda.

Družba na dan 31.12.2016 izkazuje terjatve v € do naslednjih kupcev:

Občina Gornja Radgona	191.447
Panvita Mir d.d.	53.229
Stavbar gradnje d.o.o.	36.066
Pomgrad d.d.	24.026
Elti d.o.o.	16.295
JP Prlekija d.o.o.	15.995
Reflex d.o.o.	13.242
SKP Gornja Radgona d.o.o.	5.420
DSO-GR d.o.o.	4.735
Ostalo (več manjših kupcev in končni potrošniki)	152.835
<b>Skupaj</b>	<b>513.290</b>

Družba je v letu 2016 v skladu z računovodsko usmeritvijo oblikovala popravke vrednosti terjatev za vse dvomljive, tožene terjatve in terjatve v postopkih prisilne poravnave in stečaja v skupni višini 14.838 € in odpravila oblikovane popravke terjatev iz prejšnjih let v skupni višini 3.863 €. Poleg tega je družba odpisala terjatve za izterjavo katerih je izrabila vse zakonske možnosti v skupni višini 2.244 €. Skupni znesek oblikovanih popravkov vrednosti terjatev na dan 31.12.2016 znaša 103.440 €, konec leta 2015 pa je znašal 94.709 €.

Kratkoročne poslovne terjatve do drugih v skupni višini 92.778 € sestavljajo terjatve iz naslova vstopnega DDV v višini 30.914 €, terjatve iz naslova davka od dohodkov pravnih oseb v višini 6.577 € in terjatve do državnih in drugih institucij v višini 55.287 €.

Terjatve do državnih in drugih institucij v skupni višini 55.287 € sestavljajo: terjatve do Zavoda za zaposlovanje RS iz naslova izvajanja programa javnih del v višini 3.937 €, terjatve do Občine Gornja Radgona iz naslova izvajanja programa javnih del v višini 2.590 €, terjatve do ZZZS iz naslova refundacij v višini 2.190 €, terjatve do zavarovalnice v višini 4.430 € in terjatve do FURS-a v skupni višini 42.140 €. Terjatve do FURS-a sestavljajo terjatve iz naslova preveč vplačanih akontacij okoljske dajatve v višini 23.709 €, vodnega povračila v višini 12.439 € in terjatev iz naslova prispevkov in davkov v višini 5.992 €.

Družba je na dan 31. 12. 2016 imela na svojih poslovnih računih denarna sredstva v višini 216.587 €.

Kratkoročne aktivne časovne razmejitev v skupni višini 9.573 € predstavljajo kratkoročno odloženi stroški oziroma odhodki v višini 8.695 €, ki se nanašajo na naročnine za strokovno literaturo, cestnine službenih avtomobilov, odložene stroške storitev v zvezi z uvajanjem nove dejavnosti, stroške v povezavi z vzdrževanjem vodomeroev in terjatve za DDV od prejetih predujmov v višini 878 €.

## Kapital

Sestavine kapitala so sledeče:

		31.12.2016	31.12.2015
A.	<b>KAPITAL</b>	<b>335.864</b>	<b>347.860</b>
I.	<b>Vpoklicani kapital</b>	<b>250.259</b>	<b>250.259</b>
	Osnovni kapital	250.259	250.259
II.	<b>Kapitalske rezerve</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
III.	<b>Rezerve iz dobička</b>	<b>4.880</b>	<b>4.880</b>
	Zakonske rezerve	4.880	4.880
IV.	<b>Revalorizacijske rezerve</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
V.	<b>Preneseni čisti poslovni izid</b>	<b>92.722</b>	<b>76.404</b>
VI.	<b>Čisti poslovni izid poslovnega leta</b>	<b>-11.996</b>	<b>16.317</b>

Kapital družbe sestavljajo osnovni kapital, zakonske rezerve, preneseni čisti poslovni izid in čisti poslovni izid poslovnega leta (izguba).

## Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

		31.12.2016	31.12.2015
B.	<b>REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>	<b>65.442</b>	<b>49.868</b>
	Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	0	0
	Druge rezervacije	63.110	49.868
	Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	2.332	0

Družba ima v svojih poslovnih knjigah za leto 2016 evidentirane druge rezervacije v višini 63.110 € za morebitne bodoče obveznosti iz naslova tožbe nekdanjega zaposlenega zoper podjetje in dolgoročne pasivne časovne razmejitve v višini 2.332 € iz naslova pogodbenih obveznosti do direktorja družbe. Družba je v letu 2015 del rezervacij porabila tudi za izplačilo odškodnine iz naslova tožbe nekdanjega zaposlenega. V letu 2016 je družba za višino, v letu 2015 porabljenih rezervacij iz tega naslova, le-te ponovno oblikovala, saj je na podlagi odločitve vrhovnega sodišča, ki je tožbo vrnilo na prvostopenjsko sodišče, od tožnika izterjala že izplačano odškodnino. Na podlagi pridobljenega pojasnila odvetnika podjetja, ki zagovarja verjetnost nadaljevanja sodnega postopka in nove pritožbe in trditve, da težko oceni višino plačila nadomestila plač tožniku za primer, če bi sodišče tožbenemu zahtevku proti pričakovanjem vendarle ugodilo, se višina oblikovanih rezervacij iz tega naslova ni spreminjala.

## Dolgoročne obveznosti

		31.12.2016	31.12.2015
C.	<b>DOLGOROČNE OBVEZNOSTI</b>	<b>48.788</b>	<b>45.572</b>
I.	<b>Dolgoročne finančne obveznosti</b>	<b>48.788</b>	<b>45.572</b>
	Dolgoročne finančne obveznosti do bank	37.500	29.500
	Druge dolgoročne finančne obveznosti	11.288	16.072
II.	<b>Dolgoročne poslovne obveznosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
III.	<b>Odložene obveznosti za davek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Družba na dan 31.12.2016 v svojih poslovnih knjigah izkazuje dolgoročne finančne obveznosti do bank iz naslova dolgoročnih posojil v višini 37.500 € in druge dolgoročne finančne



obveznosti iz naslova finančnega najema v višini 11.288 €. Del obveznosti iz naslova dolgoročnih posojil, v višini 42.000 €, ki zapade v plačilo v letu 2017 je izkazan med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi.

Posojilo v višini 90.000 € zapade v plačilo 20.02.2018 in se obrestuje po obrestni meri 3 mesečni EURIBOR + 415 b.t.; posojilo v višini 60.000 € pa zapade v plačilo 20.12.2017 in se obrestuje po obrestni meri 3 mesečni EURIBOR + 550 b.t.; posojilo v višini 60.000 € zapade v plačilo 01.04.2020 in se obrestuje po obrestni meri 6 mesečni EURIBOR + 4,50 b.t.

Del drugih dolgoročnih finančnih obveznosti iz naslova finančnega najema, v višini 4.698 €, ki zapade v plačilo v letu 2017 je izkazan med drugimi kratkoročnimi finančnimi obveznostmi. Sedanja vrednost osnovnih sredstev, ki jih ima družba v finančnem najemu na dan 31.12.2016 znaša 18.070 €.

### Kratkoročne obveznosti in PČR

		<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Č.	<b>KRATKOROČNE OBVEZNOSTI</b>	<b>392.992</b>	<b>300.836</b>
I.	<b>Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
II.	<b>Kratkoročne finančne obveznosti</b>	<b>46.698</b>	<b>31.354</b>
	Kratkoročne finančne obveznosti do bank	42.000	27.000
	Druge kratkoročne finančne obveznosti	4.698	4.354
III.	<b>Kratkoročne poslovne obveznosti</b>	<b>346.294</b>	<b>269.482</b>
	Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	251.639	145.320
	Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	9.978	1.226
	Druge kratkoročne poslovne obveznosti	84.677	122.936
D.	<b>KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>	<b>11.165</b>	<b>0</b>

Kratkoročne obveznosti na dan 31.12.2016 v skupni višini 392.992 € sestavljajo: kratkoročne finančne obveznosti do bank v državi (kratkoročni del dolgoročnih posojil) v višini 42.000 €, druge kratkoročne finančne obveznosti iz naslova finančnega najema v višini 4.698 €, kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev v višini 251.639 €, kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov v višini 9.978 € in druge kratkoročne obveznosti v višini 84.677 €.

Kratkoročne pasivne časovne razmejitve v višini 11.165 € predstavljajo vnaprej vračunani stroški oz. odhodki za jubilejne nagrade v višini 2.036 € in stroški iz naslova pogodbenih obveznosti do direktorja družbe v višini 9.129 €.

Družba na dan 31.12.2016 izkazuje obveznosti v € do naslednjih dobaviteljev:

Občina Gornja Radgona	132.101
Radenska d.d.	27.186
Franc Kocmut s.p.	15.882
Elektro Maribor, energija plus d.o.o.	10.981
Okolje consulting d.o.o.	6.572
SGP Pomgrad – CP d.d.	5.459
Boštjan Podrepšek s.p.	5.064
Cerop d.o.o.	4.974
Mirko Vogrinec s.p.	4.830
Ostali dobavitelji	38.590
<b>Skupaj</b>	<b>251.639</b>

Glede na zapadlost je na dan 31.12.2016 struktura izkazanih obveznosti do dobaviteljev v skupni višini 251.639 € sledeča:

Terjatve	2016	2015
Ne zapadle	239.115	139.357
Zapadle obveznosti do 30 dni	12.403	2.370
Zapadle obveznosti do 90 dni	121	0
Zapadle obveznosti nad 90 dni	0	3.593
<b>Skupaj</b>	<b>251.639</b>	<b>145.320</b>

Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov v višini 9.978 € predstavljajo obveznosti iz naslova predplačil kupcev za izgradnjo kanalizacijskega priključka in preplačil kupcev storitev GJS.

Med drugimi kratkoročnimi poslovnimi obveznostmi v višini 84.677 € družba izkazuje:

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	50.700 €
Kratkoročne obveznosti do državnih in drugih institucij	30.745 €
Druge kratkoročne obveznosti	3.232 €
<b>Skupaj</b>	<b>84.677 €</b>

Družba med kratkoročnimi obveznostmi do zaposlenih (redno zaposleni in zaposleni preko programa javnih del) v skupni višini 50.700 € izkazuje: obveznosti iz naslova decembrske čiste plače in nadomestil v višini 30.523 €, prispevkov in davkov iz plač v višini 15.770 € in obveznosti iz naslova drugih prejemkov iz delovnega razmerja v višini 4.407 €, ki so izplačane januarja 2017.

Med kratkoročnimi obveznostmi do državnih in drugih institucij v skupni višini 30.745 € so izkazane obveznosti za: obračunani DDV v višini 8.509 €, obveznosti za prispevke izplačevalca dohodkov v višini 7.860 €, obveznosti iz naslova vodnega povračila v višini 10.588 €, obveznosti iz dogovora z lastnikom v višini 3.671 € in obveznosti za davčni odtegljaj iz naslova sejin v višini 117 €.

Med drugimi kratkoročnimi obveznostmi v skupni višini 3.232 € družba izkazuje: kratkoročne obveznosti iz naslova odtegljajev od plač v višini 1.347 € in ostale kratkoročne poslovne obveznosti v višini 1.885 €.

## Zunajbilančne obveznosti

Družba med zunajbilančnimi obveznostmi na dan 31.12.2016 izkazuje obveznosti iz naslova zavarovanja naslednjih obveznosti:

Obveznosti	inštrument zavarovanja	saldo 31.12.2016	saldo 31.12.2015
Dolgoročna posojila	menice	79.500	56.500
Dolgoročna posojila	terjatve	75.000	0
Limit	menice	40.000	40.000
Finančni najem	menice	15.986	20.426
Garancije za odpravo napak	menice	2.709	4.915
<b>Skupaj</b>		<b>213.195</b>	<b>121.841</b>

Znesek zgoraj naštetih zunajbilančnih obveznosti znaša 213.195€.

Družba med zunajbilančnimi obveznostmi izkazuje tudi neodpisano vrednost infrastrukture prejete v najem s strani lastnika Občine Gornja Radgona za izvajanje GJS v skupni višini 12.464.581 €.

Infrastruktura	neodpisana vrednost 31.12.2016	neopisana vrednost 31.12.2015
Vodovod	1.095.534	1.160.635
Kanalizacija stara	1.045.308	1.426.286
Kanalizacija nova	6.000.255	0
Centralna čistilna naprava	4.321.086	0
Čistilna naprava Negova	2.398	3.312
<b>Skupaj</b>	<b>12.464.581</b>	<b>2.590.233</b>

Skupni znesek zunajbilančnih obveznosti na dan 31.12.2016 znaša 12.677.776 €, konec leta 2015 pa je znašal 2.712.074 €.

### 7.3 Izkaz poslovnega izida za obdobje 01.01.2016 do 31.12.2016 s pojasnili

		31.12.2016	31.12.2015
<b>1.</b>	<b>Čisti prihodki od prodaje</b>	<b>1.578.196</b>	<b>1.355.739</b>
<b>2.</b>	<b>Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.</b>	<b>Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4.</b>	<b>Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)</b>	<b>158.553</b>	<b>127.618</b>
<b>5.</b>	<b>Stroški blaga, materiala in storitev</b>	<b>962.032</b>	<b>742.253</b>
a)	Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala	247.335	206.807
b)	Stroški storitev	714.697	535.446
<b>6.</b>	<b>Stroški dela</b>	<b>727.350</b>	<b>665.057</b>
a)	Stroški plač	544.922	499.946
b)	Stroški socialnih zavarovanj	89.574	80.625
c)	Drugi stroški dela	92.854	84.486
<b>7.</b>	<b>Odpisi vrednosti</b>	<b>49.041</b>	<b>76.483</b>
a)	Amortizacija	34.012	43.826
b)	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	191	206
c)	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	14.838	32.451
<b>8.</b>	<b>Drugi poslovni odhodki</b>	<b>8.654</b>	<b>21.229</b>
<b>9.</b>	<b>Finančni prihodki iz deležev</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>10.</b>	<b>Finančni prihodki iz danih posojil</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>11.</b>	<b>Finančni prihodki iz poslovnih terjatev</b>	<b>6.987</b>	<b>3.193</b>
a)	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini	0	0
b)	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	6.987	3.193
<b>12.</b>	<b>Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>13.</b>	<b>Finančni odhodki iz finančnih obveznosti</b>	<b>5.203</b>	<b>4.560</b>
a)	Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini	0	0
b)	Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	3.877	3.371
c)	Finančni odhodki iz izdanih obveznic	0	0
č)	Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	1.326	1.189
<b>14.</b>	<b>Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti</b>	<b>84</b>	<b>1.278</b>
a)	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti do družb v skupini	0	0
b)	Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti	0	0
c)	Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	83	1.278
<b>15.</b>	<b>Drugi prihodki</b>	<b>0</b>	<b>52.541</b>
<b>16.</b>	<b>Drugi odhodki</b>	<b>2.421</b>	<b>2.846</b>
<b>17.</b>	<b>Davek iz dobička</b>	<b>947</b>	<b>8.209</b>
<b>18.</b>	<b>Odloženi davki</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>19.</b>	<b>Čisti poslovni izid obračunskega obdobja</b>	<b>-11.996</b>	<b>17.176</b>
<b>20.</b>	<b>Preneseni dobiček/prenesena izguba</b>	<b>92.722</b>	<b>76.404</b>
<b>21.</b>	<b>Zmanjšanje (sprostitvev) kapitalskih rezerv</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22.</b>	<b>Zmanjšanje (sprostitvev) rezerv iz dobička</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>23.</b>	<b>Povečanje (dodatno oblikovanje) rezerv iz dobička</b>	<b>0</b>	<b>859</b>
<b>24.</b>	<b>Bilančni dobiček/bilančna izguba</b>	<b>80.725</b>	<b>92.721</b>

## Poslovni prihodki

Družba je v letu 2016 opravljala dejavnosti v skladu s Pogodbo o najemu infrastrukture in izvajanju GJS – oskrbe s pitno vodo in Pogodbo o najemu infrastrukture in izvajanju GJS - odvajanje in čiščenje komunalnih odpadnih voda, dejavnosti v skladu s Pogodbo o izvajanju gospodarskih javnih služb in ostale tržne dejavnosti.

V letu 2016 je družba evidentirala poslovne prihodke v skupni višini 1.736.749 €, od tega:

- čiste prihodke od prodaje proizvodov in storitev v državi v višini 1.578.196 € in
- druge poslovne prihodke v višini 158.553 €.

Čiste prihodke od prodaje proizvodov in storitev v državi sestavljajo:

Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	2016	2015
Prihodki od oskrbe s pitno vodo	318.499	321.072
Prihodki od omrežnine vodovod	58.573	57.693
Prihodki od omrežnine kanalizacija	82.665	28.996
Prihodki od odvajanja komunalnih odpadnih voda	100.589	81.585
Prihodki od vzdrževanja števecv	72.772	71.533
Prihodki od vodovodnih storitev	119.976	17.234
Prihodki od odprave defektov	60.980	54.318
Prihodki od komercialnih dejavnosti	102.962	155.610
Prihodki od čiščenja odpadnih voda	88.565	0
Prihodki od omrežnine čistilne naprave	22.405	0
Prihodki od priklopov na kanalizacijo	70.319	19.140
Prihodki od soglasij in nadomestil	24.384	26.169
Prihodki od vzdrževanja čistilnih naprav	11.163	23.656
Prihodki od vzdrževanja katastra	22.541	22.541
Prihodki od vgradnje MKČN	0	6.703
Prihodki od plakatiranja in obešank	3.537	4.540
Prihodki od GJS – vzdrževanje javnih površin (letno in zimsko)	132.679	147.560
Prihodki od GJS - vzdrževanje cest in mestnih ulic (letno in zimsko)	285.587	339.930
<b>Skupaj</b>	<b>1.578.196</b>	<b>1.355.739</b>

Največji delež v strukturi čistih prihodkov od prodaje proizvodov in storitev predstavljajo prihodki iz naslova oskrbe s pitno vodo 20,18%.

Druge poslovne prihodke v skupni višini 158.553 € sestavljajo: prihodki iz naslova subvencije omrežnine vodovoda, kanalizacije in centralne čistilne naprave v višini 84.909 €; prevrednotovalni poslovni prihodki v višini 4.026 €, ki se nanašajo na odpravo v preteklih letih oblikovanih popravkov terjatev do kupcev; prihodki iz naslova refundacije plač in materialnih stroškov programa javnih del in družbeno koristnega dela v višini 68.308 €; in prihodki od zavarovalnin v višini 1.310 €.

**Družba vse prihodke od prodaje proizvodov in storitev ustvari na domačem tržišču.**

## Finančni prihodki

Družba je v letu 2016 v svojih poslovnih knjigah evidentirala finančne prihodke iz poslovnih terjatev do drugih v skupni višini 6.987 €. Izhajajo iz naslova zamudnih obresti kupcev in iz naslova pozitivnih obresti od denarnih sredstev na poslovnih računih.

## Drugi prihodki

Družba v letu 2016 ni evidentirala drugih prihodkov.

## Poslovni odhodki

Poslovne odhodke v skupni višini 1.747.077 € sestavljajo:

- stroški blaga, materiala in storitev,
- stroški dela,
- odpisi vrednosti (stroški amortizacije in prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih),
- drugi poslovni odhodki.

Stroške porabljenega materiala v skupni višini 247.335 € sestavljajo:

<b>Stroški</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Stroški materiala	116.748	94.554
Stroški energije	75.805	72.772
Stroški materiala in nadomestnih delov za vzdrževanje osnovnih sredstev	11.734	9.990
Odpisi drobnega inventarja	11.325	13.453
Stroški pisarniškega materiala in strokovne literature	7.545	8.113
Drugi stroški materiala	24.178	7.925
<b>Skupaj</b>	<b>247.335</b>	<b>206.807</b>

Stroške storitev v skupni višini 714.697 € sestavljajo:

<b>Stroški</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Stroški storitev pri ustvarjanju proizvodov in opravljanju storitev	157.014	159.977
Stroški transportnih storitev	10.817	13.857
Stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem osnovnih sredstev	43.634	39.521
Stroški najemnine infrastrukture in sledilcev vozil	239.079	114.488
Stroški povračil zaposlencem v zvezi z delom	2.359	3.868
Stroški plačilnega prometa, bančnih storitev in zavarovalnih premij	42.416	24.212
Stroški intelektualnih storitev	48.249	30.229
Stroški reklame in reprezentance	5.618	4.195
Stroški storitev fizičnih oseb, ki ne opravljajo dejavnosti	6.871	3.003
Drugi stroški storitev	158.640	142.096
<b>Skupaj</b>	<b>714.697</b>	<b>535.446</b>

Stroške storitev pri ustvarjanju proizvodov in opravljanju storitev v skupni višini 157.014 €, sestavljajo: stroški storitev pri popravilih in vzdrževanju vodovodnih in kanalizacijskih sistemov ter vodovodnih priključkov v višini 27.015 €, stroški storitev odvoza grezničnih gošč v višini 4.134 €, stroški storitev pri izvajanju GJS vzdrževanje cest in javnih površin (letno in zimsko) v višini 59.838 €, stroški storitev pri tržnih dejavnostih v višini 63.923 € in stroški storitev odvoza maščob in čiščenja centralne čistilne naprave v višini 2.104 €.

Druge stroške storitev v višini 158.640 € sestavljajo: stroški nakupa in distribucije pitne vode v višini 99.278 €, stroški telefonije, interneta, poštnin, objav in oglasov v višini 28.755 €, stroški odvoza smeti 5.433 €, stroški storitev povezanih z delovanjem centralne čistilne naprave (voda, omrežnina, varovanje objekta,...) v višini 4.942 €, stroški prevzema blata, masti, olj in ostankov na grabljah iz centralne čistilne naprave v višini 13.980, stroški drugih storitev (članarin, registracij, tehničnih pregledov in drugih storitev) v višini 6.252 €.

Stroške dela v skupni višini 727.350 € sestavljajo:

<b>Stroški plač</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Stroški plač redno zaposlenih	497.325	429.786
Stroški plač zaposlenih v programu javnih del	47.597	70.160
Stroški socialnih zavarovanj (prispevki delodajalca - PIZ)	49.238	44.319
Stroški socialnih zavarovanj (prispevki delodajalca – ostali)	40.336	36.306
Drugi stroški dela	92.854	84.486
<b>Skupaj</b>	<b>727.350</b>	<b>665.057</b>

<b>Stroški</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Stroški bruto plače direktorja	44.627	45.206
Stroški sejin nadzornega sveta družbe	2.252	3.003
Stroški revidiranja poslovanja	4.000	4.276

Družba članom posloводства in nadzornega sveta ni odobrila predujmov in posojil.

Odpise vrednosti v višini 49.041 € sestavljajo:

<b>Stroški</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Stroški amortizacije opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev	34.012	43.826
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstvih	191	206
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	14.838	32.451
<b>Skupaj</b>	<b>49.041</b>	<b>76.483</b>

Druge poslovne odhodke v višini 8.654 € sestavljajo: izdatki za varstvo okolja (stroški rudarske pravice, okoljske dajatve in vodnega povračila) v višini 7.206 €, stroški nagrad študentom na obvezni praksi v višini 440 € in drugi stroški (davčno nepriznani stroški in denarne kazni, upravne in sodne takse) v višini 1.008 €.

Prikaz poslovnih odhodkov po funkcionalnih skupinah:

<b>Poslovni odhodki</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Proizvajalni stroški	1.547.421	1.362.606
Stroški uprave in prodaje	199.656	142.416
<b>Skupaj</b>	<b>1.747.077</b>	<b>1.505.022</b>

## Finančni odhodki

Družba je v letu 2016 pripoznala finančne odhodke v skupni višini 5.286 €. Odhodki iz finančnih obveznosti v višini 5.203 € se nanašajo na obveznosti iz naslova posojilnih obresti v višini 3.877 € in 1.326 € iz naslova obresti finančnega najema in obresti odobrenega limita. Odhodki iz poslovnih obveznosti v višini 84 € se nanašajo na zamudne obresti do dobaviteljev.

## Drugi odhodki

Drugi odhodki v višini 2.421 € se nanašajo na donacije društvom in na davčno nepriznane odhodke.

### 7.4 Izkaz denarnih tokov za obdobje od 1.1.2016 do 31.12.2016

<b>A.</b>	<b>DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>a)</b>	<b>Postavke izkaza poslovnega izida</b>	<b>19.794</b>	<b>50.680</b>
	Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	1.585.183	1.491.552
	Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	(1.564.442)	(1.432.663)
	Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	(947)	(8.209)
<b>b)</b>	<b>Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja</b>	<b>(26.561)</b>	<b>130.939</b>
	Začetne manj končne poslovne terjatve	(128.667)	136.520
	Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	(1.132)	(4.716)
	Začetne manj končne zaloge	(313)	1.081
	Končni manj začetni poslovni dolgovi	76.812	15.386
	Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	26.739	(17.332)
<b>c)</b>	<b>Pozitivni ali negativni izid pri poslovanju</b>	<b>(11.877)</b>	<b>181.619</b>
<b>B.</b>	<b>DENARNI TOKOVI PRI INVESTIRANJU</b>		
<b>a)</b>	<b>Prejemki pri investiranju</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku, ki se nanašajo na investiranje	0	0
	Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	0	0
<b>b)</b>	<b>Izdatki pri investiranju</b>	<b>(2.555)</b>	<b>(15.595)</b>
	Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	(208)	(6.116)
	Izdatki za pridobitev opredmetenih sredstev	(2.347)	(9.479)
<b>c)</b>	<b>Pozitivni ali negativni izid pri investiranju</b>	<b>(2.555)</b>	<b>(15.595)</b>
<b>C.</b>	<b>DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU</b>		
<b>a)</b>	<b>Prejemki pri financiranju</b>	<b>60.491</b>	<b>0</b>
	Prejemki od vplačanega kapitala	0	0
	Prejemki od povečanja finančnih obveznosti	60.491	0
<b>b)</b>	<b>Izdatki pri financiranju</b>	<b>(47.717)</b>	<b>(33.893)</b>
	Izdatki za dane obresti ki se nanašajo na financiranje	(5.203)	(4.560)
	Izdatki za odplačila finančnih obveznosti	(42.514)	(29.333)
<b>c)</b>	<b>Pozitivni ali negativni izid pri financiranju</b>	<b>12.774</b>	<b>(33.893)</b>
<b>Č.</b>	<b>KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV</b>	<b>216.587</b>	<b>213.135</b>
	Denarni izid v obdobju	3.452	132.131
	Začetno stanje denarnih sredstev	213.135	81.004

Izkaz denarnih tokov pojasnjuje gibanje prejemkov in izdatkov povezanih s poslovanjem, investiranjem in financiranjem za določeno obdobje. Denarni tokovi pri poslovanju so negativni in znašajo 11.877 €, denarni tokovi pri investiranju so negativni in znašajo 2.555 €, denarni tokovi pri financiranju so pozitivni in znašajo 12.774 €. Končno stanje denarnih sredstev na dan 31. 12. 2016 znaša 216.587 €. Izkaz denarnih tokov je sestavljen v skladu z različico II (SRS 22, točka 22.9). Podlaga za njegovo sestavo so podatki v izkazu poslovnega izida.



## 7.5 Izkaz gibanja kapitala za obdobje 01.01.2016 do 31.12.2016

	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Druge rezerve iz dobička	Presežek iz prevrednotenja	Preneseni čisti poslovni izid	Čisti poslovni izid poslovnega leta	Skupaj kapital
<b>A.1. Stanje 31. decembra 2015</b>	250.259	-	4.880	-	76.404	16.317	347.860
<b>A.2. Stanje 01. januarja 2015</b>	250.259	-	4.880	-	76.404	16.317	347.860
<b>B.1. Spremembe lastniškega kapitala – transakcije z lastniki</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja</b>	-	-	-	-	-	(11.996)	(11.996)
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	-	-	-	-	-	(11.996)	(11.996)
<b>B.3. Spremembe v kapitalu</b>	-	-	-	-	16.317	(16.317)	-
a) Razporeditev preostalega dela čistega poslovnega izida primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	-	-	-	-	16.317	(16.317)	-
b) Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora	-	-	-	-	-	-	-
č) Poravnava izgube kot odbitne postavke kapitala	-	-	-	-	(11.996)	11.996	-
<b>D. Končno stanje poročevalskega obdobja</b>	250.259	-	4.880	-	80.725	-	335.864
<b>Bilančni dobiček</b>					80.725	-	80.725

Družba na dan 31. 12. 2016 izkazuje kapital v višini 335.865 €, ki je sestavljen iz osnovnega kapitala, zakonskih rezerv in čistega poslovnega izida preteklega leta zmanjšanega za izgubo poslovnega leta 2016.

## 7.6 Izkaz gibanja kapitala za obdobje 01.01.2015 do 31.12.2015

	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Preneseni čisti poslovni izid	Čisti poslovni izid poslovnega leta	Skupaj kapital
<b>A.1. Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobje</b>	<b>250.259</b>	-	<b>4.021</b>	<b>45.591</b>	<b>30.814</b>	<b>330.685</b>
<b>A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja</b>	<b>250.259</b>	-	<b>4.021</b>	<b>45.591</b>	<b>30.814</b>	<b>330.685</b>
<b>B.1. Spremembe lastniškega kapitala – transakcije z lastniki</b>	-	-	-	-	-	-
<b>B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja</b>						
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	-	-	-	-	17.176	17.176
<b>B.3. Spremembe v kapitalu</b>						
a) razporeditev preostalega dela čistega poslovnega izida primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	-	-	-	30.814	(30.814)	-
b) Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora	-	-	859	-	(859)	-
č) poravnava izgube kot odbitne postavke kapitala	-	-	-	-	-	-
<b>D. Končno stanje poročevalskega obdobja</b>	<b>250.259</b>	-	<b>4.880</b>	<b>76.405</b>	<b>16.317</b>	<b>347.861</b>
<b>Bilančni dobiček</b>				<b>76.405</b>	<b>16.317</b>	<b>92.722</b>

## 7.7 Izkaz vseobsegajočega donosa

Postavka/ leto	2016	2015
<b>Čisti poslovni izid obračunskega obdobja</b>	<b>(11.996)</b>	<b>17.176</b>
Sprememba presežka iz prevrednotenja NOS in OOS	-	-
Sprememba presežka iz prevrednotenja finančnih sredstev, razpoložljivih za prodajo	-	-
Dobički in izgube, ki izhajajo iz prevedbe računovodskih izkazov podjetij v tujini (vplivov sprememb deviznih tečajev)	-	-
Druge sestavine vseobsegajočega donosa	-	-
<b>Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja</b>	<b>(11.996)</b>	<b>17.176</b>

## 7.8 Pomembnejši kazalniki poslovanja in finančnega stanja družbe

Stopnja lastniškosti financiranja	$\frac{\text{kapital}}{\text{obveznosti do virov sredstev}}$
Stopnja dolgoročnosti financiranja	$\frac{\text{vsota kapitala in dolg. dolgov (skupaj z dolg. rezerv.)}}{\text{obveznosti do virov sredstev}}$
Stopnja osnovnosti investiranja	$\frac{\text{osnovna sredstva (po neodpisani vrednosti)}}{\text{sredstva}}$
Stopnja dolgoročnosti investiranja	$\frac{\text{vsota osnovnih sredstev (po neodpisani vrednosti),dolg. finančnih naložb in dolgoročnih poslovnih terjatev}}{\text{sredstva}}$
Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev	$\frac{\text{kapital}}{\text{osnovna sredstva (po neodpisani vrednosti)}}$
Koeficient neposredne pokritosti kratk. obveznosti (hitri koeficient)	$\frac{\text{likvidna sredstva}}{\text{kratkoročne obveznosti}}$
Koeficient pospešene pokritosti kratk. obveznosti (pospešeni koeficient)	$\frac{\text{vsota likvidnih sredstev in kratkoročnih terjatev}}{\text{kratkoročne obveznosti}}$
Koeficient kratkoročne pokritosti kratk. obveznosti (kratkoročni koeficient)	$\frac{\text{kratkoročna sredstva}}{\text{kratkoročne obveznosti}}$
Koeficient gospodarnosti poslovanja	$\frac{\text{poslovni prihodki}}{\text{poslovni odhodki}}$
Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala	$\frac{\text{čisti dobiček v poslovnem letu}}{\text{povprečni kapital(brez čistega poslovnega izida proučevanega leta)}}$
Koeficient dividendnosti osnovnega kapitala	$\frac{\text{vsota dividend (udeležb v dobičku) za poslovno leto}}{\text{povprečni osnovni kapital}}$

Kazalnik	2016	2015
Stopnja lastniškosti financiranja	0,39	0,47
Stopnja dolgoročnosti financiranja	0,53	0,60
Stopnja osnovnosti investiranja	0,13	0,18
Stopnja dolgoročnosti investiranja	0,13	0,18
Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev	2,94	2,54
Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti	0,55	0,71
Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti	1,54	1,80
Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti	1,86	1,99
Koeficient gospodarnosti poslovanja	1,00	0,99
Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala	-0,03	0,05
Koeficient dividendnosti kapitala	0	0

Kazalniki poslovanja in finančnega položaja družbe se niso bistveno spremenili v primerjavi s predhodnim poslovnim letom.

Družba v svojem poslovanju zadovoljivo obvladuje predvsem likvidno tveganje, kateremu je najbolj izpostavljena. Obvladuje ga predvsem z nedenarnim pokrivanjem obveznosti do lastnika in zagotavljanjem tujih virov z ustrezno ročnostjo. Del tveganj obvladuje z zavarovanjem premoženja in poslov.

## 7.9 Dogodki po datumu bilance stanja

Po datumu bilance ni poslovnih dogodkov, ki bi vplivali na premoženjski, uspešnostni in finančni položaj družbe na dan 31.12.2016.

V letu 2015 je družba v delovno pravnem sporu z nekdanjim direktorjem družbe vložila pritožbo na sodbo Delovnega sodišča v Mariboru in izkoristila izredno pravno sredstvo, to je revizijo. Vrhovno sodišče je reviziji ugodilo in delovno pravni spor vrnilo na prvo stopnjo. Na podlagi ugotovitev Vrhovnega sodišča je družba v letu 2016 izterjala izplačano neto odškodnino od tožeče stranke in vložila zahtevek do FURS-a za vračilo plačanih prispevkov in davkov iz naslova odškodnine, posledično pa ponovno oblikovala rezervacije za višino izterjane neto odškodnine in za višino že plačanih prispevkov in davkov, saj je ponovna odločitev sodišča prve stopnje negotova.

Družba je po datumu bilance stanja sklenila dogovor z Javnim podjetjem Prlekija d.o.o., da bo v procesu izvajanja GJS vodooskrbe v Občini Gornja Radgona, ki bo v prihodnosti prešla na JP Prlekija d.o.o., sodelovala kot podizvajalec na področju svoje občine in najverjetneje tudi na področju sosednjih občin Apače in Radenci, tako da večjega vpliva na izpad prihodkov iz naslova opravljanja JGS vodooskrbe ni pričakovati.

Družba v prihodnjem letu uvaja novo storitev, to je storitev odvoza grezničnih gošč.

## 7.10 Izjava o odgovornosti uprave

Uprava potrjuje računovodske izkaze za leto, končano na dan 31. decembra 2016 in uporabljene računovodske usmeritve izkazane v računovodskem poročilu, ki je sestavni del letnega poročila.

Uprava je odgovorna za pripravo letnega poročila tako, da le-to predstavlja resnično in pošteno sliko premoženjskega stanja podjetja in izidov njegovega poslovanja za leto 2016. Uprava potrjuje, da so bile računovodske ocene izdelane po načelu previdnosti in dobrega gospodarjenja ob predpostavki o nadaljnjem poslovanju gospodarske družbe Komunala Radgona d.o.o. ter v skladu z veljavno zakonodajo in Slovenskimi računovodskimi standardi. Uprava je odgovorna za ustrezno vodeno računovodstvo, za sprejem ustreznih ukrepov, za zavarovanje premoženja ter za preprečevanje in odkrivanje prevar in drugih nepravilnosti oziroma nezakonitosti.

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

Gornja Radgona, 14.07.2017

Direktor:  
Mag. Zlatko Erlih



## 7.11 Predlog sklepa nadzornemu svetu

Nadzornemu svetu podjetja predlagamo, da bi izgubo leta 2016 pokrili v breme prenesenih dobičkov preteklih let.

Računovodja:  
Simona Skaza



Direktor:  
Mag. Zlatko Erlih



## **8. Izjava o upravljanju**

V skladu z določbo 5. odstavka 70. člena ZGD-1 poslovodstvo družbe KOMUNALA RADGONA d.o.o. podaja naslednjo izjavo o upravljanju. Izjava o upravljanju družbe je sestavni del letnega poročila za leto 2016.

### **Sklicevanje na kodeks o upravljanju**

Družba KOMUNALA RADGONA d.o.o., formalno ne uporablja nobenega kodeksa o upravljanju, saj veljavna zakonodaja za gospodarske družbe neposredno ne predpisuje oz. zahteva njegove uporabe.

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

Družba KOMUNALA RADGONA d.o.o., ustrezno upravlja s tveganji in izvaja notranje kontrole na različnih organizacijskih ravneh. Notranje kontrole so vzpostavljene v skladu s potrebami družbe in zakonskimi zahtevami. Njihov namen je zagotavljanje točnosti, zanesljivosti, transparentnosti in preglednosti vseh procesov ter obvladovanje tveganj, ki so povezana z računovodskim poročanjem.

Sistem notranjih kontrol vključuje postopke, ki zagotavljajo, da:

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

Notranje kontrole v zvezi z računovodskim poročanjem v družbi izvajata oddelek (sektor) za finance in računovodstvo, ki je odgovoren za vodenje poslovnih knjig ter izdelavo računovodskih izkazov v skladu z veljavnimi računovodskimi, davčnimi in drugimi predpisi. Ustreznost delovanja notranjih kontrol povezanih z računovodskim poročanjem letno preverjajo tudi pooblaščen zunanji revizorji v okviru revizije računovodskih izkazov in po potrebi podajo priporočila za izboljšanje njihovega delovanja. Družba njihova priporočila tudi upošteva.

### **Lastniški deleži in pravice, ki iz njih izhajajo**

Na dan 31.12.2016 je imela družba naslednje lastnike s kvalificiranim deležem:

Družba KOMUNALA RADGONA d.o.o. je v 100% lasti Občine Gornja Radgona

## **Delovanje skupščine in njene ključne pristojnosti ter opis pravic družbenikov in način njihovega uveljavljanja**

Ključne pristojnosti skupščine so:

- Izvolitev in odpoklic članov nadzornega sveta, ki zastopajo interese družbenika,
- Podelitev pristojnosti nadzornemu svetu,
- Odločanje o spremembah in dopolnitvah akta o ustanovitvi družbe,
- Statusnih spremembah in prenehanju družbe,
- Odločanje o zahtevi za vplačilo osnovnih vložkov,
- Odločanje o vračanju naknadnih vplačil,
- Odločanje o delitvi in prenehanju poslovnih deležev,
- Potrjevanje cen storitev posamezne javne službe na območju občine,
- Odločanje o drugih zadevah, za katere tako odloča zakon ali akt o ustanovitvi družbe,
- Daje soglasje k statute družbe.

### **Podatki o organih upravljanja in nadzora**

Organa družbe sta nadzorni svet in direktor.

Pristojnosti nadzornega sveta so:

- Imenovanje in odpoklic direktorja družbe,
- Sprejem in potrditev poslovnega načrta družbe na predlog direktorja,
- Sprejem in potrditev letnega poročila oz. zaključnega računa družbe,
- Sprejem predloga za imenovanje revizorja,
- Nadzorovanje vodenja poslov družbe, skladno z zakonom in aktom o ustanovitvi družbe,
- Odločanje o podelitvi ali zavrnitvi soglasja k opravljanju posameznih poslov,
- Odločanje o soglasju direktorju družbe, da lahko sodeluje v drugih konkurenčnih podjetjih oz. podjetjih,
- Imenovanje prokurista in določitev obsega prokure,
- Daje soglasje k razpolaganju družbe z nepremičnim premoženjem,
- Daje soglasje k najemanju posojil, z zapadlostjo nad enim letom.

Gornja Radgona 14.07.2017

Direktor:  
Mag. Zlatko Erlih





**POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA**  
**družbeniku družbe Komunala Radgona, javno podjetje, d.o.o.**

*Mnenje*

Revidirali smo računovodske izkaze gospodarske družbe **Komunala Radgona, javno podjetje, d.o.o.**, ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2016, izkaz poslovnega izida in izkaz drugega vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala, izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne informacije. Pregledali smo tudi poslovno poročilo.

**Po našem mnenju so priloženi računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih resničen in pošten prikaz finančnega položaja družbe Radgona, javno podjetje, d.o.o., na dan 31. decembra 2016 ter njenega poslovnega izida in denarnih tokov za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.**

*Podlaga za mnenje*

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

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

*Druge informacije*

Za druge informacije je odgovorno poslovodstvo. Druge informacije obsegajo poslovno poročilo, ki je sestavni del letnega poročila družbe **Radgona, javno podjetje, d.o.o.**, vendar ne vključujejo računovodskih izkazov in našega revizorjevega poročila o njih.

Naše mnenje o računovodskih izkazih se ne nanaša na druge informacije in o njih ne izražamo nobene oblike zagotovila.

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

*Odgovornost poslovodstva in pristojnih za upravljanje za računovodske izkaze*

Poslovodstvo je odgovorno za pripravo in pošteno predstavitev teh računovodskih izkazov v skladu s *Slovenskimi računovodskimi standardi* in za tako notranje kontroliranje, kot je v





skladu z odločitvijo posloводства potrebno, da omogoči pripravo računovodskih izkazov, ki ne vsebujejo pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake.

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

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

### ***Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov***

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

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

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



- pristojne za upravljanje med drugim obveščamo načrtovanem obsegu in času revidiranja in pomembnih revizijskih ugotovitvah vključno s pomanjkljivostmi notranjih kontrol, ki smo jih zaznali med našo revizijo.


Maribor, 14. 07. 2017

Revidicom revizijska družba, d.o.o.

Dr. Stanko Čokelc

Pooblaščen revizor



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