

LETNO POROČILO 2017



Ljubljana, april 2018

KAZALO

1	UVOD	1
1.1	PREDSTAVITEV DRUŽBE	1
1.2	IZJAVA O UPRAVLJANJU	4
1.3	POROČILO POSLOVODSTVA	8
2	POSLOVNO POROČILO	9
2.1	GOSPODARSKA GIBANJA V EVROPI IN SLOVENIJI	9
2.2	URESNIČEVANJE NAČRTOVANIH CILJEV IN NALOG	9
2.3	ZADOVOLJSTVO UPORABNIKOV	10
2.4	POSLOVANJE DRUŽBE	12
2.4.1	<i>Analiza poslovanja</i>	<i>12</i>
2.4.2	<i>Pomembnejši kazalniki poslovanja in finančnega stanja</i>	<i>18</i>
2.4.3	<i>Upravljanje s tveganji</i>	<i>19</i>
2.5	POROČILO O IZVAJANJU DEJAVNOSTI	26
2.5.1	<i>Gospodarske javne službe</i>	<i>26</i>
2.5.1.1	Oskrba s pitno vodo	26
2.5.1.2	Ravnanje s komunalno in padavinsko odpadno vodo	31
2.5.2	<i>Druge dejavnosti</i>	<i>35</i>
2.5.2.1	Ravnanje z industrijsko odpadno vodo	35
2.6	POROČILO O NALOŽBENI DEJAVNOSTI	36
2.7	RAZISKAVE IN RAZVOJ	39
2.8	JAVNA NAROČILA	45
2.9	UPRAVLJANJE S KADRI	45
2.10	VARSTVO OKOLJA	48
2.11	DRUŽBENA ODGOVORNOST	51
2.12	RAZVOJNE USMERITVE	52
2.13	POMEMBNEJŠI POSLOVNI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA	53
2.14	POROČILO O RAZMERJIH Z OBVLADUJOČO DRUŽBO	54
3	RAČUNOVODSKO POROČILO	55
3.1	POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA	55
3.2	RAČUNOVODSKI IZKAZI	58
3.2.1	<i>Bilanca stanja</i>	<i>58</i>
3.2.2	<i>Izkaz poslovnega izida</i>	<i>60</i>
3.2.3	<i>Izkaz drugega vseobsegajočega donosa</i>	<i>61</i>
3.2.4	<i>Izkaz denarnih tokov</i>	<i>61</i>
3.2.5	<i>Izkaz gibanja kapitala</i>	<i>62</i>
3.2.6	<i>Izkaz bilančnega dobička</i>	<i>63</i>
3.2.7	<i>Predlog razdelitve bilančnega dobička</i>	<i>63</i>
3.3	RAZKRITJA POSTAVK V RAČUNOVODSKIH IZKAZIH	64
3.3.1	<i>Računovodske usmeritve</i>	<i>64</i>
3.3.2	<i>Pojasnilo popravka napake iz preteklih let</i>	<i>70</i>
3.3.3	<i>Pojasnila k bilanci stanja</i>	<i>71</i>
3.3.3.1	Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	71
3.3.3.2	Opredmetena osnovna sredstva	72
3.3.3.3	Naložbene nepremičnine	74
3.3.3.4	Zaloge materiala	74
3.3.3.5	Kratkoročne poslovne terjatve	75
3.3.3.6	Denarna sredstva	77
3.3.3.7	Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	78
3.3.3.8	Kapital	78
3.3.3.9	Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve	79
3.3.3.10	Dolgoročne finančne obveznosti	81
3.3.3.11	Kratkoročne finančne obveznosti	81

3.3.3.12	Kratkoročne poslovne obveznosti	82
3.3.3.13	Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	83
3.3.4	<i>Pojasnila k izkazu poslovnega izida</i>	83
3.3.4.1	Čisti prihodki od prodaje	83
3.3.4.2	Drugi poslovni prihodki	83
3.3.4.3	Stroški materiala	84
3.3.4.4	Stroški storitev	84
3.3.4.5	Stroški dela	85
3.3.4.6	Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri NS, OOS in NN	86
3.3.4.7	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	87
3.3.4.8	Drugi poslovni odhodki	87
3.3.4.9	Drugi odhodki	88
3.3.4.10	Davek iz dobička	88
3.3.4.11	Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah	88
3.3.5	<i>Pojasnila k izkazu drugega vseobsegajočega donosa</i>	88
3.3.6	<i>Pojasnila k izkazu denarnih tokov</i>	88
3.3.7	<i>Druga razkritja</i>	90
3.3.7.1	Zabilančna evidenca	90
3.3.7.2	Posli s povezanimi osebami	90
3.3.7.3	Poslovni dogodki po dnevu bilance stanja	91
3.3.7.4	Dodatna razkritja na podlagi zahtev SRS 32	92
3.4	IZJAVA POSLOVODSTVA	96

Pomembnejši podatki in nekateri kazalci poslovanja družbe

	LETO 2017	LETO 2016*	LETO 2015	LETO 2014
VODOVODNI SISTEM **				
Dolžina omrežja v km	1.150	1.145	1.142	1.139
Število priključkov	42.523	42.189	41.859	41.511
Število vodarn	22	22	21	20
Število zajetij	65	65	64	63
Število vodohranov	39	38	38	36
Zmogljivost vodohranov (VH) v m ³	24.205	24.005	24.005	23.955
Število prečrpalnic	16	14	14	14
Število hidropostaj	26	26	24	23
Načrpana voda v m ³	30.862.238	29.276.999	29.207.654	29.633.194
Prodana voda v m ³	21.348.458	21.274.808	20.820.531	20.271.585
Neprodane kol. v celotnih načrpanih	30,8%	27,3%	28,7%	31,6%
KANALIZACIJSKI SISTEM **				
Dolžina omrežja v km	1.139	1.127	1.116	1.110
Število priključkov	28.578	28.465	28.235	28.014
Število čistilni naprav (ČN)	19	17	15	15
Zmogljivost ČN v populacijskih enotah (PE)	379.680	379.330	379.020	378.570
Število črpališče (ČP)	46	45	45	45
Število zadrževalnih bazenov (ZB)	3	3	3	3
Število vakumskih postaj (VP)	1	1	1	1
Število vakumskih revizijskih jaškov (V-RJ)	141	83	54	54
Prodana odvedena voda v m ³	19.856.142	19.817.079	19.338.160	19.066.286
Prodana padavinska odpadna voda v m ³	6.523.642	6.332.909	7.045.214	5.050.302
Storitve povezane z greznicami in malimi komunalnimi (ČN)	2.716.914	2.697.169	2.754.526	2.037.093
IZ BILANCE STANJA NA DAN 31.12. (v EUR)				
Bilančna vsota	182.049.586	180.936.179	181.416.513	183.536.809
Neopredmetena in opredmetena sredstva, nal. nep.	168.692.147	166.028.417	164.137.154	164.705.988
Finančne naložbe	0	2.001.499	0	3.236.820
Terjatve	8.526.559	8.034.417	7.439.674	10.843.821
Zaloge, denarna sred. in kratk. AČR	4.830.880	4.871.846	9.839.685	4.750.180
Kapital	153.861.017	153.765.561	153.097.895	153.037.197
Rezervacije in dolgoročne PČR	19.298.920	20.027.313	20.510.277	21.030.802
Obveznosti in kratkoročne PČR - od tega:	8.889.649	7.143.305	7.808.341	9.468.810
- dolgoročna zadolžitev pri EKO skladu	1.342.281	1.660.120	1.977.971	2.295.816
IZ IZKAZA POSLOVNEGA IZIDA ZA OBDOBJE (v EUR)				
Prihodki iz poslovanja	42.074.528	41.991.724	41.620.544	42.824.081
Odhodki iz poslovanja	41.858.267	40.943.757	41.287.030	41.948.675
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	216.261	1.047.967	333.514	875.406
Rezultat iz poslovanja pred odbitjem amortizacije (EBITDA)	7.056.238	8.332.195	8.054.712	9.300.514
Rezultat iz finančnega in izrednega poslovanja	-210.832	-76.490	35.203	-17.270
Čisti dobiček/izguba poslovnega leta	5.429	856.946	313.810	624.478
STROŠKI DELA IN PLAČ				
Stroški dela v EUR	10.170.875	10.025.296	9.981.029	9.895.693
Stroški plač v EUR	7.511.148	7.374.506	7.395.418	7.369.946
Povprečno število zaposlenih iz ur	339,92	338,49	340,25	346,01
Povprečna bruto plača v EUR	1.841,40	1.815,54	1.811,27	1.774,98
Povprečna stopnja izobrazbe	4,9	4,9	4,9	4,9
KAZALNIKI POSLOVANJA DRUŽBE				
Gospodarnost iz poslovanja	1,01	1,03	1,01	1,02
Čista dobičkonosnost kapitala	0,00	0,01	0,00	0,00
ŠTEVILO ZAPOSLENIH OB KONCU LETA	346	346	347	349
POVPREČNO ŠTEVILO ZAPOSLENIH V LETU	346,3	347,2	349,3	355,9

* V letu 2017 je družba evidentirala neizkoriščene dopuste zaposlenih za nazaj in jih obravnavala kot popravek napake iz preteklih let s 1. 1. 2016. Bilančni podatki za leto 2016 so ustrezno korigirani.

** Podatki zajemajo tudi objekte in omrežje, ki jih VO-KA vzdržuje po pogodbah. Iz dolžine kanalizacijskega omrežja je izločeno 62 km internega omrežja.

1 UVOD

1.1 Predstavitev družbe

Družba: JAVNO PODJETJE VODOVOD-KANALIZACIJA d.o.o.
(skrajšan naziv: JP VODOVOD-KANALIZACIJA d.o.o.)
Naslov: Vodovodna cesta 90, 1000 Ljubljana
Telefon: 01 580 81 00
Telefaks: 01 580 84 02
E-pošta: voka@vo-ka.si
Spletna stran: <https://www.vo-ka.si>
Matična številka: 5046688
Davčna številka: SI64520463
Šifra dejavnosti: 36.000
Osnovni kapital: 92.931.927 EUR
Št. registrskega vložka pri Okrožnem sodišču v Ljubljani: 1/12273/00

➤ Ustanovitev in statusne spremembe družbe

JAVNO PODJETJE VODOVOD-KANALIZACIJA d.o.o. (v nadaljevanju VO-KA) je bilo v tej pravni obliki ustanovljeno v letu 1994, dejansko pa ima organizirano izvajanje komunalnih dejavnosti v Ljubljani še dobrih sto let daljšo zgodovino. Že v letu 1890 so meščani pili vodo iz javnega vodovoda, načrpano v Klečah z batno črpalko na pogon s parnim strojem. Takrat je bilo na 27 km javnega vodovoda priključenih 606 hiš. Danes družba s pitno vodo oskrbuje okoli 330 tisoč prebivalcev ter različne gospodarske in družbene dejavnosti v občinah osrednje slovenske regije, zmogljivosti vodovodne infrastrukture, ki omogočajo izvajanje te javne službe, pa so neprimerljive z zmogljivostmi v začetnih letih.

Zgodovina organiziranega odvajanja odpadne vode iz stavb sega še nekaj let nazaj, saj je bil prvi kanal v Ljubljani, ki je še vedno v uporabi, zgrajen leta 1882. Tik pred koncem 19. stoletja je bil že izdelan načrt za ureditev kanalizacije na mestnem območju vključno s čistilno napravo. Ta, za tedanje bivanjske razmere velikopotezni načrt centralnega kanalizacijskega sistema, je bil uresničen več kot 100 let kasneje, ko je bila v Zalogu leta 2005 zgrajena čistilna naprava za biološko čiščenje odpadne vode. V drugi polovici 20. stoletja so bili zgrajeni še manjši prostorsko ločeni kanalizacijski sistemi, najprej na obrobni delih Ljubljane, kasneje pa v nekaterih hitro razvijajočih se primestnih naseljih.

➤ Dejavnosti družbe

Glavno poslanstvo družbe je redna in varna oskrba vseh na sisteme priključenih objektov s pitno vodo in odvajanje ter čiščenje komunalne, padavinske in industrijske odpadne vode.

VO-KA zagotavlja storitve obvezne občinske gospodarske javne službe (v nadaljevanju GJS) oskrbe z vodo v Mestni občini Ljubljana (MOL) ter sosednjih občin Brezovica, Dobrova - Polhov Gradec, Dol pri Ljubljani in Škofljica. Oskrbo s storitvami odvajanja in čiščenja komunalne, padavinske in industrijske odpadne vode družba izvaja v MOL in občinah Brezovica, Dobrova - Polhov Gradec, Dol pri Ljubljani, Horjul, Medvode in Škofljica.

Na podlagi odlokov občin ustanoviteljic družba poleg osnovnih dejavnosti izvaja še druge storitve, ki so neposredno povezane z osnovnima dejavnostma. Te dopolnilne storitve

obsegajo: vzdrževanje hidrantnega omrežja, vodenje in vzdrževanje katastrof občinske komunalne infrastrukture, storitve po pooblastilih občin, storitve načrtovanja in vodenja investicij na komunalni infrastrukturi, priprava razvojnih programov in projektov.

Od leta 2007 dalje družba izvaja dejavnost odvajanja in čiščenja industrijske odpadne vode kot posebno dejavnost za gospodarske pravne osebe, ki po veljavni področni zakonodaji niso uporabniki storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb. Izločitev posebne dejavnosti ravnanja z industrijsko odpadno vodo je bila izvedena po prevzemu II. faze centralna čistilna naprava (v nadaljevanju CČN) konec leta 2006. VO–KA opravlja v manjšem obsegu tudi druge tržne storitve s področja komunalnih dejavnosti, ki preko večje izkoriščenosti sredstev in produktivnosti zaposlenih povečujejo dodano vrednost.

Področje obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja, med katerimi sta oskrba z vodo in ravnanje s komunalno in padavinsko odpadno vodo, opredeljuje in ureja obsežna zakonodaja, ki je sistemsko urejena in usklajena z evropskim pravnim redom. Ti področji v Republiki Sloveniji (v nadaljevanju RS) urejata Zakon o vodah in Zakon o varstvu okolja ter na podlagi tega sprejete uredbe in pravilniki, ki po vrstah dejavnosti določajo standarde za doseg ciljev operativnih programov in predpisujejo obvezna ravnanja. Ker VO–KA izvaja javni službi varstva okolja na območju petih (oskrba s pitno vodo) oz. sedmih občin (ravnanje s komunalno in padavinsko odpadno vodo), je pri svojem delovanju in poslovanju dolžna upoštevati tudi Operativni program odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode (novelacija za obdobje od leta 2005 do leta 2017), Sklep Vlade RS, št. 35401-2/2010/3 z dne 11. 11. 2010, Sklep Vlade RS, št. 35401-2/2010/8 z dne 14. 7. 2011 in občinske odloke za predmetni področji, pri izvajanju investicij v komunalno infrastrukturo pa še veljavno zakonodajo s področja urejanja prostora in gradnje objektov.

Na gospodarsko finančnem področju je vezana tako na splošne predpise, kot sta Zakon o gospodarskih družbah in Zakon o javnem naročanju, kot tudi na posebne predpise, namenjene izvajanju gospodarskih javnih služb, kot je Zakon o gospodarskih javnih službah, Zakon o javno zasebnem partnerstvu, SRS 32 in številne predpise s področja cen komunalnih storitev, okoljske dajatve in podobno.

➤ **Organi vodenja in upravljanja**

Poslovodstvo družbe

Družba ima enega direktorja, ki vodi posle družbe, jo zastopa in uresničuje sprejeto poslovno politiko. Funkcijo direktorja družbe od leta 2007 opravlja Krištof Mlakar, ki je bil s strani Sveta ustanoviteljev javnih podjetij, povezanih v JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. dne 7. 2. 2007 najprej imenovan za začasnega direktorja družbe, nato pa s strani istega organa dne 20. 7. 2007 za direktorja družbe. Zaradi spremenjenih določb o upravljanju družbe v ustanovnem aktu družbe je pristojnost za imenovanje direktorja prešla na Skupščino edinega družbenika, to je Javnega holdinga. Navedeni organ je z dnem 20. 7. 2012 za direktorja družbe za mandatno obdobje petih let imenoval Krištofa Mlakarja ter v letošnjem letu z dnem 21. 7. 2017.

Družbenik

Edini družbenik družbe VO–KA je JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. (v nadaljevanju: Javni holding). Pristojnosti družbenika so določene v aktu o ustanovitvi in obsegajo odločanje o zahtevi za vplačilo osnovnih vložkov, odločanje o vračanju naknadnih vplačil, o delitvi in prenehanju poslovnih deležev, ukrepih za pregled in nadzor dela poslovodje, o postavitvi prokurista in poslovnega pooblaščenca, o sprejemu poslovnega načrta, o sprejemu pisnega poročila o poslovanju družbe na koncu vsakega polletja in letnega poročila družbe s predlogom za uporabo bilančnega dobička ter odločanje o drugih zadevah, za katere tako

določa zakon ali družbena pogodba in katere niso izrecno prenesene v odločanje Svetu ustanoviteljev.

Družbenik je v letu 2017 sprejel letno poročilo družbe VO–KA za leto 2016 s poročilom neodvisnega revizorja ter sklep o uporabi bilančnega dobička, o imenovanju revizorja za leto 2017, polletno poročilo o poslovanju družb skupine Javni holding (katerega del je tudi poročilo VO–KA), poslovni načrt družbe za leto 2018 ter spremembe akta o ustanovitvi družbe zaradi povečanja osnovnega kapitala družbe s sredstvi edinega družbenika.

Svet ustanoviteljev

Mestni svet MOL in občinski sveti občin Brezovica, Dobrova - Polhov Gradec, Dol pri Ljubljani, Horjul, Ig, Medvode, Škofljica in Velike Lašče so v letu 2004 sprejeli Akt o ustanoviteljskih pravicah in ustanovitvi sveta ustanoviteljev javnih podjetij povezanih v Holding Ljubljana, d.o.o.

Z navedenim aktom so sveti občin za izvrševanje ustanoviteljskih pravic v javnih podjetjih, povezanih v Javni holding in za usklajevanje odločitev v zvezi z zagotavljanjem obveznih in izbirnih gospodarskih javnih služb, ustanovili skupni organ, imenovan Svet ustanoviteljev javnih podjetij povezanih v Holding Ljubljana, d.o.o., s sedežem v Ljubljani, Mestni trg 1. V letu 2008 je bila zaradi prenosa poslovnega deleža (v Javnem holdingu) z občine Ig in Velike Lašče na MOL sprejeta novela v prejšnjem odstavku omenjenega akta, s katero je bilo izvedeno tudi preimenovanje organa v Svet ustanoviteljev javnih podjetij, povezanih v JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. (v nadaljevanju Svet ustanoviteljev).

Svet ustanoviteljev sestavljajo aktualni župani občin ustanoviteljic. V okviru izvrševanja ustanoviteljskih pravic družbe je Svet ustanoviteljev pristojen za odločanje o cenah za uporabo javnih dobrin, ki jih zagotavlja družba, dajanje soglasij k nakupu oziroma odprodaji poslovnega deleža v drugi družbi, dajanje soglasij za najemanje kreditov in drugo zadolževanje ter za obremenitev nepremičnin, ki je nad 5 % vrednosti osnovnega kapitala družbe.

Svet ustanoviteljev se je v letu 2017 sestel na 4 rednih sejah in 1 dopisni seji, na katerih je med drugim potrdil Elaborat o oblikovanju cen storitev gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo in odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode ter potrdil cene za obračun storitev odvajanja in čiščenja industrijske odpadne vode.

➤ Podatki o skupini Javni holding

VO–KA je v 100 % lasti družbe Javni holding in je vključena v skupino družb, ki so v lasti navedene obvladujoče družbe.

Skupino Javni holding v letu 2017 sestavljajo:

- matična družba JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o.,
- odvisna družba JAVNO PODJETJE VODOVOD–KANALIZACIJA d.o.o.,
- odvisna družba JAVNO PODJETJE ENERGETIKA LJUBLJANA d.o.o.,
- odvisna družba SNAGA Javno podjetje d.o.o. in
- odvisna družba JAVNO PODJETJE LJUBLJANSKI POTNIŠKI PROMET, d.o.o.

Konsolidirano letno poročilo je mogoče pridobiti na sedežu obvladujoče družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o., Verovškova 70, Ljubljana.

1.2 Izjava o upravljanju

V skladu z določbo petega odstavka 70. člena Zakona o gospodarskih družbah (v nadaljevanju ZGD-1) poslovodstvo družbe VO–KA izjavlja, da je bilo v obdobju poslovnega leta 2017 upravljanje družbe skladno z zakoni, Aktom o ustanovitvi družbe z omejeno odgovornostjo JAVNO PODJETJE VODOVOD–KANALIZACIJA d.o.o. (v nadaljevanju: Akt o ustanovitvi) in z drugimi veljavnimi predpisi.

Poslovodstvo družbe VO–KA v skladu s 60.a členom ZGD-1 izjavlja, da je letno poročilo z vsemi sestavnimi deli, vključno z izjavo o upravljanju družbe, sestavljeno in objavljeno v skladu z ZGD-1 in Slovenskimi računovodskimi standardi.

V skladu s petim odstavkom 70. člena ZGD-1, ki določa minimalne vsebine izjave o upravljanju, družba VO–KA podaja naslednja pojasnila:

- Kodeks o upravljanju

Družba VO–KA izjavlja, da deluje skladno z veljavno zakonodajo ter si aktivno prizadeva za odgovorno upravljanje in transparentno komuniciranje z vsemi deležniki. V letu 2017 je bil sprejet Kodeks upravljanja družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. in odvisnih družb (v nadaljevanju: kodeks), ki je objavljen na spletni strani www.vo-ka.si. Kodeks za vse družbe v skupini upošteva poenotena merila za doseganje visokih standardov vodenja in nadzora ter oblikovanje transparentnega in razumljivega sistema korporativnega upravljanja.

Omenjenemu kodeksu družba pri poslovanju sledi, upoštevajoč posebnosti družbe, ki izhajajo iz akta o ustanovitvi družbe, zlasti v delu, ki se nanaša na skupščino družbenikov in vse v zvezi s tem, ker družba kot enoosebna družba z enim družbenikom Javnim holdingom, ki ima 100 % poslovni delež, nima skupščine družbenikov ter v delu, ki se nanaša na nadzorni svet in njegove člane in vse v zvezi s tem, ker v skladu z aktom o ustanovitvi nima nadzornega sveta, ki po ZGD-1 ni obvezen.

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

Sistem notranjih kontrol je opredeljen kot sestav računovodskih in drugih kontrol, vključno z organizacijskim ustrojem, metodami in postopki, ki jih vzpostavi vodstvo v sklopu svojih združenih ciljev z namenom, da si z njimi pomaga pri gospodarnem, učinkovitem in uspešnem izvajanju dejavnosti.

Notranje kontrole imajo pomembno vlogo pri odkrivanju in preprečevanju goljufij ter zaščiti tako premoženja kot ugleda družbe. Namen notranjih kontrol je zagotoviti učinkovitost in uspešnost delovanja, pravilnost, popolnost in resničnost računovodskega poročanja in skladnost z veljavnimi zakoni in drugimi zunanjimi in notranjimi predpisi, kar skušamo doseči predvsem z zagotavljanjem in izvajanjem naslednjih ukrepov in notranjih kontrol:

- oblikovanje učinkovite in transparentne organizacijske strukture,
- oblikovanje jasnih in poenotениh računovodskih usmeritev ter njihova dosledna uporaba,
- kontrola popolnosti zajemanja podatkov, ki obsega preverjanje ali so vsi poslovni dogodki nesporni, ali so odobreni s strani pooblaščenе osebe, ali so vsi poslovni dogodki pravočasno knjiženi, v praviłnih zneskih in praviłno kontirani,
- kontrola praviłnosti računovodskih podatkov, v okvir katere sodi preverjanje mesečnih uskladitev prometa in stanj med pomožnimi knjigami, analitičnimi evidencami in glavno knjigo ter kontrola izvajanja letnega popisa (inventura) stanja sredstev in obveznosti do njihovih virov in uskladitev stanj po knjigah z dejanskim stanjem, ugotovljenim s popisom,

- kontrola razmejitev dolžnosti in odgovornosti, ki obsega ločevanje izvajanja nalog, na primer evidentiranja poslovnih dogodkov od upravljanja s finančnimi sredstvi družbe (plačila),
- kontrola odgovornosti zadolžencev za sredstva, varovanje sredstev pred krajo, izgubami, neučinkovito uporabo,
- kontrola omejitve dostopa - poenoten računovodski in poslovni informacijski sistem tako v matični družbi Javni holding, kot v odvisnih družbah, zagotavlja ustrezne omejitve dostopa do omrežja, aplikacij in podatkov ter nadzor nad dostopi in ima že vgrajene nekatere kontrole popolnosti zajemanja in obdelovanja podatkov ter usklajenosti prometov analitičnih evidenc z glavno knjigo, oziroma se izvajajo tudi kontrole prenosov prometnih podatkov, kjer je to potrebno,
- nadziranje se izvaja tudi na način, da se preverja pravilnost računovodskih podatkov v okviru funkcije poročanja oziroma analiziranja in preučevanja odmikov od načrtovanih ali preteklih prometov in stanj (redna mesečna in občasna obdobja poročila o poslovanju družbe).

Menimo, da nam sistem notranjih kontrol v vseh pomembnih pogledih daje ustrezna zagotovila za doseganje ciljev na področju skladnosti poslovanja z zakoni, predpisi, sprejetimi notranjimi akti družbe in drugimi navodili; uspešnega poslovanja ter zagotavljanja kakovostnih storitev; varovanja sredstev pred izgubo zaradi malomarnosti, zlorab, slabega upravljanja, napak, poneverb ter drugih nepravilnosti; razvijanja in ohranjanja zanesljivih računovodskih in drugih podatkov ter pravilnosti prikazovanja le-teh v računovodskih poročilih in uporabe enotne metodologije dela, vključno z enotno predpisanimi obrazci in dokumenti.

Za stalno in celovito preverjanje pravilnosti in zakonitosti, gospodarnosti in urejenosti poslovanja skrbi Služba za notranjo revizijo edinega družbenika Javnega holdinga. Le-ta izvaja neodvisno in objektivno notranje-revizijsko aktivnost znotraj skupine Javnega holdinga.

Notranji revizorji preverjajo skladnost poslovanja z zakoni in drugimi predpisi, skladnost z usmeritvami, načrti, ustreznost delovanja notranjih kontrol, računovodskih informacij, varovanje premoženja, gospodarno in učinkovito uporabo dejavnikov ter doseganje namenov in ciljev v zvezi s poslovanjem.

Notranja revizija svoje poslanstvo izvaja v skladu s Temeljno listino Službe za notranjo revizijo in v skladu s Pravilnikom o notranji reviziji Javnega holdinga. Notranje revidiranje se je izvajalo na podlagi mednarodnih standardov strokovnega ravnanja pri notranjem revidiranju, s kodeksom notranjerevizijskih načel in kodeksom poklicne etike notranjih revizorjev.

Dodana vrednost notranje revizije je bila dosežena s svetovanjem in v obliki predlaganih priporočil po izvedenih revizijskih pregledih, katerih izvajanje oziroma uresničevanje tudi redno preverja. O svojem celovitem delu je Služba za notranjo revizijo redno medletno in na letni ravni poročala oziroma seznanjala poslovodstvo družbe in nadzorni svet družbe.

V družbi imamo, z namenom zagotavljanja transparentnosti, učinkovitosti ter odgovornega poslovanja, vzpostavljen delujoč sistem notranjih kontrol in upravljanja s tveganji preko organizacijske strukture družbe, sistema vodenja kakovosti ISO 9001:2015, standardov SIST EN ISO/IEC 17025:2005 za vzorčenje, fizikalno ter kemično preskušanje podzemne, pitne in odpadne vode ter SIST EN ISO/IEC 17020:2012 za kontrolo vodomeroev ter internih aktov družbe z natančno izdelanim sistemom poročanja po posameznih organizacijskih enotah. Sistem notranjih kontrol je podprt s sistemom kontrol informacijske tehnologije, s katerim se med drugim zagotavljajo ustrezne omejitve in nadzor nad omrežjem ter natančno, ažurno in popolno obdelovanje podatkov.

- Podatki o delovanju Sveta ustanoviteljev in njegovih ključnih pristojnostih

Pristojnosti in delovanje Sveta ustanoviteljev opredeljuje Akt o ustanovitvi. Svet ustanoviteljev sestavljajo župani občin ustanoviteljic javnih podjetij, povezanih v Javni holding in ima naslednje pristojnosti:

- odloča o cenah za uporabo javnih dobrin, ki jih zagotavlja družba, če se le-te ne sprejemajo v obliki odloka,
- daje soglasje k nakupu oziroma odprodaji poslovnega deleža v drugi družbi,
- daje soglasje za najemanje kreditov in drugo zadolževanje, ki je nad 5 % vrednosti osnovnega kapitala družbe,
- daje soglasje za obremenitev nepremičnin, ki je nad 5 % vrednosti osnovnega kapitala družbe.

- Podatki o delovanju in pristojnostih družbenika

Edini družbenik družbe VO–KA je Javni holding, kateremu pripada poslovni delež v družbi v celoti. Pristojnosti družbenika opredeljuje Akt o ustanovitvi in so naslednje:

- sprejema letno poročilo družbe in predlog za uporabo bilančnega dobička,
- sprejema poslovni načrt družbe,
- sprejema pisna poročila o poslovanju družbe na koncu vsakega polletja,
- imenuje in odpokliče direktorja družbe,
- odloča o zahtevi za vplačilo osnovnih vložkov,
- odloča o vračanju naknadnih vplačil,
- odloča o delitvi in prenehanju poslovnih deležev,
- odloča o ukrepih za pregled in nadzor dela poslovodij,
- odloča o postavitvi prokurista in poslovnega pooblaščenca,
- odloča o uveljavljanju zahtevkov družbe proti poslovodjem ali družbenikom v zvezi s povračilom škode, nastale pri ustanavljanju ali poslovođenju,
- odloča o drugih zadevah, za katere tako določa zakon ali družbena pogodba in katere niso z Aktom o ustanovitvi izrecno prenesene v odločanje Svetu ustanoviteljev.

- Podatki o sestavi in delovanju organov vodenja

Družba ima enega poslovodjo, ki ima naziv direktor. Direktorja imenuje in odpokliče skupščina edinega družbenika za mandatno dobo petih let in je po poteku mandatne dobe lahko ponovno imenovan. Direktor družbe vodi redne posle, ki izvirajo iz narave dejavnosti družbe, uresničuje sprejeto poslovno politiko družbe, zlasti pa:

- organizira in vodi delovni proces,
- izdelava temelje poslovne politike in poslovni načrt družbe in ga predlaga v sprejem družbeniku,
- sestavi letno poročilo z vsemi računovodskimi izkazi in drugimi sestavnimi deli, vključno s predlogom uporabe bilančnega dobička in ga predlaga v sprejem družbeniku,
- določa notranjo organizacijo in sistemizacijo delovnih mest družbe,
- imenuje vodilne delavce in sklepa z njimi pogodbe o zaposlitvi,
- izvršuje sklepe družbenika in Sveta ustanoviteljev,
- izdeluje poročila o poslovanju na zahtevo družbenika,
- skrbi za obveščanje družbenika in Sveta ustanoviteljev,
- predlaga sprejem sklepov družbeniku in Svetu ustanoviteljev,
- opravlja druge naloge v skladu z veljavnimi predpisi in akti družbe.

Direktor potrebuje soglasje Sveta ustanoviteljev za naslednje vrste poslov:

- nakup oziroma odprodajo poslovnega deleža v drugi družbi,

- najemanje kreditov in drugo zadolževanje, ki je nad 5 % vrednosti osnovnega kapitala družbe,
 - obremenitev nepremičnin, ki je nad 5 % vrednosti osnovnega kapitala družbe.
- Opis politike raznolikosti

V zvezi z zastopanostjo v organih vodenja ali nadzora družba VO–KA ne izvaja posebne politike raznolikosti glede vidikov kot so spol, starost ali izobrazba.



Krištof Mlakar
Direktor

1.3 Poročilo posloводства

V družbi VO–KA se zavedamo svojega poslanstva varovanja in skrbništva nad dragocenim naravnim virom pitne vode, zato obe osnovni dejavnosti, na eni strani oskrbe s pitno vodo in na drugi odvajanja in čiščenja odpadne vode, izvajamo skrbno, preudarno in odgovorno. Kot dobri gospodarji s kakovostnim in nemotenim izvajanjem dejavnosti ter s sistematičnim in učinkovitim upravljanjem ter vlaganjem v vodovodni in kanalizacijski sistem vsakodnevno izkazujemo svojo družbeno odgovornost do vseh deležnikov družbe. V luči zavedanja da danes z upravljanjem s pitno in odpadno vodo aktivno sooblikujemo kakovost bivanja prihodnjim generacijam, so sprejete vse naše poslovne odločitve.

Poslovno leto 2017 smo zaključili pozitivno in dosegli dobiček v višini 5.429 EUR. Količine prodane pitne vode so podobne kot v preteklem letu, pri gospodarskih subjektih smo zabeležili 1,4 % znižanje prodaje, gospodinjstva ter ostali negospodarski uporabniki pa 0,2 % povišanje prodaje glede na leto 2016.

Načrtovali smo izvedbo investicij v skupni vrednosti 12,0 mio EUR, realizirali pa 9,7 mio EUR investicij, od tega v vodovodno in kanalizacijsko infrastrukturo 8,6 mio EUR sredstev in 1,1 mio EUR v opremo, potrebno za izvajanje dejavnosti. Naložbeni načrt investicij družbe za leto 2017 smo realizirali 81,4-odstotno.

V preteklem letu smo sledili usmeritvam novega strateškega načrta, katerim bo družba sledila do leta 2021. Ključni cilji temeljijo na dograditvi, obnovi in optimizaciji oskrbnih sistemov, s skrbnim načrtovanjem pa bomo sledili tudi strateškemu cilju zmanjševanja vodnih izgub. Na področju odvajanja in čiščenja odpadne vode prihodnje strateško obdobje še nadalje zaznamuje naše aktivno udejstvovanje pri velikem kohezijskem projektu z naslovom »Odvajanje in čiščenje odpadne vode na območju vodonosnika Ljubljanskega polja«, v okviru katerega je predvidena izgradnja 130 km kanalizacijskega omrežja in več pripadajočih objektov ter povečanje zmogljivosti in izgradnja terciarnega čiščenja Centralne čistilne naprave. V letu 2017 je Evropska komisija za omenjeni projekt izdala izvedbeni sklep komisije o odobritvi finančnega prispevka za veliki projekt. Na območjih izvajanja kohezijskega projekta bo poleg izgradnje kanalizacijskega omrežja in pripadajočih objektov sočasno potekala še obnova vodovodnega omrežja.

Pečat, ki ga je Ljubljani pustil prejeti prestižni naziv Zelena prestolnica Evrope, nas spodbuja k ozaveščanju uporabnikov, da je skrb za naravno pitno vodo in kakovost vodnih virov odgovornost vsakega posameznika in družbe kot celote. Na raznovrstnih dogodkih za različne ciljne javnosti navzoče obiskovalce spodbujamo k pitju vode iz pipe in premišljenemu ravnanju tako s pitno vodo kakor tudi vodnimi viri, predvsem pa k odgovornemu in razumnemu potrošništvu, saj se za pridelavo in predelavo slehernega pridelka porabljajo ogromne količine pitne vode.

Voda kot naravni vir brez katerega ni življenja, zahteva in si zasluži pozornost nas vseh. Z njo ravnajmo preudarno in premišljeno za naše dobro in za dobro prihodnjih generacij. Voda je naša skupna odgovornost!




Kristof Mlakar
Direktor

2 POSLOVNO POROČILO

2.1 Gospodarska gibanja v Evropi in Sloveniji¹

Gospodarske razmere v mednarodnem okolju so ugodne, še naprej se zvišujejo napovedi svetovne gospodarske rasti in krepí konjunktura v evrskem območju. Tudi v Sloveniji se je gospodarska aktivnost proti koncu leta 2017 v večini dejavnosti povečala. Po prvih podatkih SURS se je v letu 2017 BDP v Sloveniji realno okrepil za 5 %, kar je najvišja gospodarska rast v zadnjem desetletju. Slovenija po rasti BDP ponovno opazno presega povprečje evrskega območja (2,5 % v 2017), s čimer se zmanjšuje vrzel iz časa krize.

Ob ugodnih razmerah v gospodarstvu so se razmere na trgu dela konec leta 2017 izboljšale. Število registriranih brezposelnih se je v letu 2017 že tretje leto zapored zmanjšalo in je tako primerljivo s predkriznimi leti stabilne gospodarske rasti. Stopnja registrirane brezposelnosti v decembru 2017 znaša 9 % (10,8 % december 2016).

Povprečna mesečna bruto plača v Republiki Sloveniji je v letu 2017 znašala 1.626,95 EUR in je bila v primerjavi s povprečno bruto plačo leta 2016 nominalno višja za 2,7 % oziroma realno za 1,3 %. Najvišjo povprečno mesečno bruto plačo za leto 2017 so prejeli zaposleni v dejavnosti oskrbe z električno energijo, plinom in paro.

Leto 2017 smo v Sloveniji zaključili z 1,7 % inflacijo. Letno inflacijo so najbolj zaznamovale višje cene hrane in naftnih derivatov. Cene tekočih goriv so bile višje za 13,4 %, dizelskega goriva za 10,6 % in bencina za 6,1 %.

2.2 Uresničevanje načrtovanih ciljev in nalog

➤ Zanesljiva in kakovostna oskrba

Kot izvajalec dveh obveznih občinskih gospodarskih javnih služb zagotavljamo zanesljivo in varno oskrbo s pitno vodo ter odvajanje in učinkovito čiščenje odpadne vode skladno z zakonodajo, tehničnimi smernicami in standardi ter pričakovanji uporabnikov.

Izvajanje obeh gospodarskih javnih služb zagotavljamo z visoko ravno nemotenega obratovanja sistemov, kar opravljamo z nadzorom ter vzdrževanjem sistemov 24 ur vse dni v letu, kar je tudi primarna naloga družbe.

Uresničevanje nalog je potekalo skladno s Programom oskrbe s pitno vodo za obdobje 2014–2017 in s Programom odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske vode za obdobje od 2017–2021 ter sledenjem zastavljenim ciljem.

Oskrba s pitno vodo je bila varna z zagotavljanjem skladnosti in zdravstvene ustreznosti pitne vode na osnovi pravočasnega prepoznavanja nevarnosti, preprečevanja in zmanjševanja vpliva nevarnih dogodkov, obvladovanja tveganj ter ohranitve deleža neskladnih vzorcev pod 4 %. Za izboljšanje varne in zanesljive oskrbe smo obnovili 8,1 km vodovodnega omrežja in 3 vodovodne objekte. Vodne izgube znašajo 29,9 %. Obnovili smo 429 hišnih vodovodnih priključkov. Konec leta smo pričeli z vzpostavitvijo hidravličnega modela. Na omrežju smo zgradili štiri merilna mesta.

Obseg prodaje storitev občinskih GJS je bil v letu 2017 nekoliko nižji od načrtovanih količin, medtem ko je na področju storitev ravnanja z industrijsko odpadno vodo nekoliko višji.

Ustrezno čiščenje odpadnih vod izvajamo v okviru razpoložljivih tehničnih zmožnosti posameznih čistilnih naprav, saj nekatere ne dosegajo zakonsko zahtevanih parametrov za

¹ Vir: UMAR, Ekonomsko ogledalo, št. 1, letnik XXIV, 2018; Banka Slovenije, Gospodarska in finančna gibanja, januar 2018; Statistični urad RS.

izpust v okolje, kar je posledica preobremenjenosti naprav, kot tudi spremembe zakonodaje, saj je od 22. 8. 2016 dalje potrebno zagotavljati terciarno čiščenje na čistilnih napravah večjih od 10.000 PE. Za zmanjševanje negativnih vplivov pri odvajanju in čiščenju odpadne vode smo obnovili 1,7 km kanalizacijskega omrežja in pričeli z nadgradnjo dveh čistilnih naprav. Za izboljšanje hidravličnih razmer na omrežju pa je bilo pridobljeno gradbeno dovoljenje za rekonstrukcijo štirih razbremenilnikov. Poleg navedenih aktivnosti smo v letu 2017 prevzeli v vzdrževanje dva lokalna kanalizacijska sistema.

2.3 Zadovoljstvo uporabnikov

Zadovoljstvo uporabnikov z našimi storitvami je naša vsakodnevna odgovornost. Smo tim, ki s svojim delom zagotavljamo nemoteno in kakovostno oskrbo uporabnikov 24 ur na dan, vse dni v letu.

Zadovoljstvo uporabnikov gradimo sistematično na vseh nivojih delovanja družbe, s proaktivnim in odprtim komuniciranjem preko različnih kanalov in s pomočjo različnih orodij, ki so oblikovani v skladu s potrebami in željami uporabnikov. Z namenom ohranjanja zadovoljstva uporabnikov na visokem nivoju, redno spremljamo podatke in informacije, ki so pomembni za pravočasno zaznavanje odstopanj, ki bi lahko vplivala na stopnjo zadovoljstva. Uporabniki lahko do splošnih informacij dostopajo preko brezplačne modre telefonske številke 080 8652, kjer lahko prijavijo tudi okvare, naročijo storitve, sporočijo stanje števca, pridobijo informacije o računih, reklamacijah, priklopu na oba komunalna sistema, o skladnosti pitne vode, ipd. Poročanje o stanju vodovodnega števca kadarkoli je uporabnikom na voljo tudi preko portala Komunala.Info, ki omogoča tudi pregled arhiva stanja in izdanih računov. Uporabnikom vodovodnih sistemov v upravljanju družbe je na voljo tudi možnost prijave na brezplačno obveščanje v primeru večjih motenj ali izrednih razmer. Strokovno utemeljene in hitre odgovore na svoja vprašanja lahko uporabniki prejmejo tudi preko splošnega e-naslova voka@vo-ka.si, pregledno urejene informacije pa so na voljo tudi na spletni strani družbe www.vo-ka.si.

Rezultati Panela, kontinuirane javnomnenjske raziskave, ki jo izvajamo štirikrat letno, kažejo, da zadovoljstvo uporabnikov s storitvami družbe ostaja na visoki ravni. Povprečna ocena zadovoljstva je v letu 2016 znašala 3,83, v letu 2017 pa 3,87 (na lestvici od 1 do 5). Po mnenju anketirancev so glavni gradniki zadovoljstva z našimi storitvami kakovost pitne vode, zanesljivost oskrbe, ekološko osveščanje porabnikov ter obveščanje o kakovosti pitne vode in prekinitev dobave. Na stopnjo zadovoljstva vplivajo tudi razlogi za pritožbe uporabnikov, ki jih merimo dvakrat letno, pomladi in jeseni. V pomladnem merjenju je imelo 8,2 % anketirancev razloge, zaradi katerih bi se pritožili nad delovanjem podjetja, v jesenskem merjenju pa je bilo takih uporabnikov le 3,7 %. Tudi ugled naše družbe, ki se v okviru raziskave prav tako meri dvakrat letno, je v primerjavi z letom 2016 malenkostno zrasel. V letu 2016 je povprečna ocena ugleda znašala 3,64, v letu 2017 pa 3,72. S kontinuiranimi raziskavami smo v letu 2017 pridobili tudi druge zanimive in koristne informacije, ki bodo sodelavcem koristile pri njihovem delu.

V letu 2017 smo za splošno javnost, pod krovnim sloganom »Spoštujmo vodo. Spoštujmo življenje.«, nadgradili obstoječe in zasnovali nove navdihujoče aktivnosti, ki so temeljile na vzbujanju emocij in odražale zgodbo odgovornega ravnanja z vodo in krožnega gospodarstva, predvsem pa uporabnike aktivno vpletale in motivirale k spremembi vedenja v smeri odgovornejšega ravnanja, tako s pitno kot tudi odpadno vodo. Z razvojem ključnih sporočil, ki so na enostaven način podajala praktične napotke za spremembo vsakodnevnih vedenj, smo uporabnike ozaveščali o prednostih, ki jih okolju in širši družbi lahko prinese sprememba posameznega vedenja.

Ob svetovnem dnevu voda, 22. marcu, ki je potekal v znamenju ozaveščanja o ravnanju z odpadno vodo, smo pripravili ozaveščevalno kampanjo »Stranišče ni smetišče«. V sklopu kampanje smo v središču mesta pripravili inštalacijo, s katero smo želeli opozoriti na velike količine nepotrebnih odpadkov, ki vsako leto pristanejo v kanalizacijskih odtokih, uporabnike pa spodbuditi k odgovornejšemu vedenju in razmišljanju o odpadni vodi kot koristnemu viru ter sporočiti, da je vsak posameznik odgovoren za to, kaj odteče iz njegovega stanovanja skupaj z odpadno vodo. Mimoidočim so bili pred Mestno hišo poleg atraktivne inštalacije na voljo tudi praktični napotki in nalepke za straniščne školjke, ki so vse člane v gospodinjstvu spomnile, kaj (ne) sodi v odtok. Prebivalce Ljubljane smo k odgovornejšemu vedenju spodbujali tudi prek opaznih plakatov, ki so v tem tednu viseli v središču prestolnice. Z zanimivimi zgodbami in infografiko smo širili zavedanje o tematiki tudi v medijih in na družbenih omrežjih in si tako prizadevali, da sporočilo doseže širšo javnost in da se o temi govori tudi v bodoče. Ozaveščevalna aktivnost je bila tudi medijsko zelo odmevna, dogodek je bil tema več kot 40 objav v vseh pomembnejših nacionalnih medijih (POP TV, RTV SLO, Delo, Dnevnik, Siol.net, Večer, Žurnal24, Radio 1, Prvi program, Radio Center, 24ur.com, itd.)

Od maja do oktobra smo s pomočjo nevropitnika, inovativne naprave, zasnovane na nevrotehnologiji, nadaljevali v letu 2016 zastavljeno kampanjo »Sem, kar pijem, pijem vodo iz pipe«, s katero smo še naprej opozarjali na pomen pitne vode in spodbujali pitje vode iz pipe. Pri tem smo večji poudarek namenili ozaveščanju o pomenu odgovornega in premišljenega ravnanja, ki je potrebno, da bo iz naših pip še naprej tekla dobra in kakovostna voda. Z aktivnostmi, ki smo jo poimenovali »Dobra misel za dobro vodo« smo obiskovalce različnih dogodkov in aktivacij povabili k preizkusu v miselni igri, kjer smo jim zastavili nekaj kratkih vprašanj o pitni vodi in vodnih virih ter varovanju le-teh, sami pa so ob razmisleku v nevropitniku sprožili proces točenja vode. Z aktivnostjo smo sporočali, da je za dobro in kakovostno vodo, ki priteče iz naših pip, potrebno tudi odgovorno in premišljeno ravnanje. Prvi korak do tega je razmislek o vedenju vsakega posameznika, saj je voda naša skupna odgovornost.

V okviru sodelovanja v otroškem kreativnem mestu Minicity in ostalih aktivnosti (Cevkove delavnice v šolah in vrtcih ...) smo nadaljevali s sistematičnim ozaveščanjem in spodbujanjem odgovornega in trajnostno naravnega vedenja med najmlajšimi. V jesenskem času smo z zavedanjem da knjige, ki jih otrokom beremo že v zgodnjem obdobju njihovega odraščanja, postanejo del njihovega razumevanja sveta, pomembno vlogo pa igrajo tudi pri posredovanju vrednot in spodbujanju odgovornega vedenja, organizirali prvi skupinski branji pravljice družbe z naslovom Stara pipa.

Skupaj z Javnim holdingom in podjetji v skupini smo organizirali družbeno odgovorno akcijo »Papir ne raste na drevesu«, s katero smo med uporabniki spodbujali uporabo e-računa, in sodelovali pri brošuri za poslovno javnost. Z ozaveščevalnimi aktivnostmi smo sodelovali na prireditvah (Znanstival, Arena mladih, Živ-Žav, Konferenca Eurocities) in družabnih srečanjih v četrtnih skupnostih (Moste, Dravljje, Šentvid) ter drugod (sejem Narava-zdravje). Sodelavke in sodelavci so za učence, dijake, študente različnih smeri in druge obiskovalce pripravili tudi več predavanj in vodenih ogledov Vodarne Kleče in Centralne čistilne naprave Ljubljana. Delovanje družbe pa je vodstvo družbe predstavilo korejski delegaciji.

2.4 Poslovanje družbe

2.4.1 Analiza poslovanja

V letu 2017 smo poslovali v skladu z zastavljenimi cilji in nalogami. Prednostna usmeritev je zagotavljanje kakovostnih storitev za vse uporabnike ter hkrati zaščita naravnega okolja.

Storitve GJS, ki jih neprekinjeno zagotavljamo, so oskrba s pitno vodo, ravnanje s komunalno in padavinsko odpadno vodo ter tudi posebna dejavnost odvajanja in čiščenja industrijske odpadne vode za gospodarske pravne osebe. Storitve glavnih dejavnosti smo dopolnjevali s storitvami, ki jih izvajamo na podlagi občinskih odlokov, pooblastil, pogodb z občinami ter storitvami, ki jih izvajamo na trgu.

Spremenljivi stroški predstavljajo v kapitalno visoko opremljenih komunalnih dejavnostih manjši delež kot stalni stroški. Večji obseg krčenja stroškov od doseženega je mogoč le s posegi v letne programe izvajanja dejavnosti, kar pa posledično pomeni znižanje standarda oskrbe s storitvami GJS ter povečanje tveganj za kakovost, varnost in stalnost oskrbe.

Družba je v letu 2017 izvedla evidentiranje popravka napake za pretekla leta iz naslova neizkoriščenih dopustov zaposlenih, ki je podrobno pojasnjeno v računovodskem delu letnega poročila, v točki 3.3.2. V letu 2017 je bila izvedena tudi prerazporeditev prihodkov iz naslova zavarovalniških odškodnin iz postavke Drugi prihodki na Druge poslovne prihodke. Posledično so korigirani primerjalni podatki za leto 2016.

Oblikovanje in gibanje cen storitev GJS

Regulacije cen storitev GJS pomembno vplivajo na poslovanje podjetja. Zaradi monopolnega položaja na trgu morajo izvajalci GJS upoštevati pravila Evropske unije. Na osnovi teh pravil sprejeta Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (v nadaljevanju Uredba o cenah) določa metodologijo za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih GJS in določa ukrepe in normative, povezane z obračunom cen storitev javnih služb njihovim uporabnikom. Elaborat, ki vključuje kalkulacije cen, potrjujejo občine. Kalkulacije cen ne smejo vključevati neupravičenih stroškov, preveč ali premalo zaračunane prihodke pa je potrebno poračunati v naslednjem obdobju. Kalkulacije so izdelane na letni osnovi, predračunske cene se izračunajo na osnovi predračunskih stroškov poslovnega leta ter predračunskih količin. Pri izračunu je potrebno upoštevati tudi obvezni poračun za preteklo leto, ob zaključku leta pa se izdela obračunski elaborat z vključenimi obračunskimi cenami (na osnovi obračunskih stroškov ter obračunskih količin), ki ga družba odda pristojnemu ministrstvu. Znesek višine poračuna, to je znesek preveč ali premalo zaračunanih prihodkov mora družba, skladno s SRS 32.9., izkazati tudi v letnem poročilu in kot že opisano, upoštevati pri izračunu predračunskih cen v prihodnjem obdobju.

Januarja 2017 je VO-KA skladno z Uredbo o cenah in na podlagi sprejetega Poslovnega načrta za leto 2017, korigiranega za povišanje najemnine za infrastrukturo v višini 1.165.000 EUR, izdelala predračunske kalkulacije cen storitev GJS oskrbe s pitno vodo ter odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode za leto 2017. Elaborat oziroma cene so bile obravnavane na seji Sveta ustanoviteljev, uveljavljene pa z dnem 1. 2. 2017. S tem so prenehale veljati stare cene, ki so veljale od 1. 2. 2016 dalje.

GJS oskrbe s pitno vodo ter GJS odvajanja in čiščenja odpadne vode sta v letu 2017 ustvarili negativni poslovni izid, le posebna dejavnost odvajanja in čiščenja industrijske odpadne vode je dosegla pozitivni rezultat. Konec marca 2018 smo izdelali obračunski elaborat za leto 2017, s katerim smo ugotovili znesek poračuna (tč. 3.3.7.4. Dodatna razkritja na podlagi zahtev SRS 32), ki se bo upošteval pri izračunu cev v prihodnjem letu in ga oddali pristojnemu ministrstvu.

➤ Poslovni izid družbe

Podatki o realizaciji za leto 2017 se primerjajo s podatki iz leta 2016 in s podatki iz rebalansa poslovnega načrta družbe za leto 2017 (v nadaljevanju: načrt 2017), ki je bil dne 27. 9. 2017 sprejet na seji Skupščine JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o.

V poslovnem načrtu VO–KA za leto 2017 so prihodki od prodaje storitev GJS ovrednoteni po veljavnih cenah (januarja so veljale še cene iz leta 2016, od 1. 2. 2017 dalje pa nove cene), ostali prihodki in odhodki pa so bili ovrednoteni po stalnih cenah oziroma takrat znanih podatkih (avgust 2016).

Ob doseganju zastavljenih ciljev v letnih programih dejavnosti smo v letu 2017 ustvarili pozitiven rezultat v višini 5.429 EUR.

v EUR

	LETO 2017	NAČRT 2017	LETO 2016	Indeks L17/N17	Indeks L17/L16
Prihodki iz poslovanja	42.074.528	42.522.830	41.991.724	98,9	100,2
Odhodki iz poslovanja	41.858.267	42.448.150	40.943.757	98,6	102,2
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	216.261	74.680	1.047.967	289,6	20,6
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	219.971	128.910	147.773	170,6	148,9
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	430.803	188.420	224.263	228,6	192,1
Poslovni izid pred davkom iz dobička	5.429	15.170	971.477	35,8	0,6
Davek iz dobička	0	1.820	114.531	0,0	0,0
Čisti poslovni izid	5.429	13.350	856.946	40,7	0,6

Opombe: Prihodki iz poslovanja vključujejo postavke 1, 3 in 4 iz izkaza poslovnega izida.

Odhodki iz poslovanja vključujejo postavke 5, 6, 7 in 8 iz izkaza poslovnega izida.

Prihodki od financiranja in drugi prihodki vključujejo postavke 10, 11 in 15 iz izkaza poslovnega izida.

Odhodki od financiranja in drugi odhodki vključujejo postavke 12, 13, 14 in 16 iz izkaza poslovnega izida.

➤ Prihodki

V letu 2017 smo realizirali 42.294.499 EUR celotnih prihodkov. Celotni prihodki so bili 357.241 EUR nižji kot načrtovani za leto 2017 predvsem zaradi manj prodanih količin storitev.

Prihodki iz poslovanja

V letu 2017 je družba ustvarila 42.074.528 EUR prihodkov iz poslovanja in s tem 98,9-odstotno izpolnila letni načrt, v primerjavi z letom 2016 pa so prihodki na enakem nivoju.

v EUR

	LETO 2017	NAČRT 2017	LETO 2016	Indeks L17/N17	Indeks L17/L16
Prihodki iz poslovanja	42.074.528	42.522.830	41.991.724	98,9	100,2
Čisti prihodki od prodaje	40.847.114	41.208.530	40.670.517	99,1	100,4
Oskrba s pitno vodo	17.431.124	17.454.940	18.115.022	99,9	96,2
- prodaja pitne vode GJS	17.219.747	17.280.840	17.935.231	99,6	96,0
- prodaja pitne vode občine Ig	211.377	174.100	179.791	121,4	117,6
GJS ravnanje z odpadno vodo	16.023.215	16.212.700	15.412.272	98,8	104,0
- odvajanje komunalne odpadne vode	5.474.484	5.517.100	5.375.914	99,2	101,8
- odvajanje padavinske odp.vode s streh	1.235.019	1.255.400	1.092.457	98,4	113,0
- storitve povezane z greznicami in MKČN	923.826	949.800	1.018.415	97,3	90,7
- čiščenje komunalne odpadne vode	7.921.730	8.015.600	7.517.713	98,8	105,4
- čiščenje padavinske odp.vode s streh	468.156	474.800	407.773	98,6	114,8
Posebne stor. ravnanja z industrij. odp.vodo	5.084.831	4.815.490	4.891.294	105,6	104,0
- odvajanje industrijskih odpadnih vod	1.914.610	1.820.690	1.899.166	105,2	100,8
- čiščenje industrijskih odpadnih vod	3.170.221	2.994.800	2.992.128	105,9	106,0

v EUR

	LETO 2017	NAČRT 2017	LETO 2016	Indeks L17/N17	Indeks L17/L16
Pog. stor.(vzdr.hidrantov, meteorne kanal.)	935.044	916.500	839.636	102,0	111,4
Druge tržne storitve	1.372.900	1.808.900	1.412.293	75,9	97,2
Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	259.866	290.000	269.029	89,6	96,6
Drugi poslovni prihodki	967.548	1.024.300	1.052.178	94,5	92,0

Čisti prihodki od prodaje so bili doseženi v višini 40.847.114 EUR in so 0,9 % nižji od načrtovanih. Čisti prihodki od prodaje predstavljajo 96,6 % celotnih prihodkov družbe. S prodajo storitev obeh obveznih občinskih GJS oskrba s pitno vodo in ravnanje s komunalnimi odpadnimi vodami je družba realizirala 33.242.962 EUR prihodkov kar predstavlja 79,1 % celotnih prihodkov družbe.

Prihodki GJS oskrbe s pitno vodo so na nivoju načrtovanih za to obdobje. V primerjavi z enakim obdobjem predhodnega leta so nižji za 4,0 %, kar je predvsem rezultat poročila cen za leto 2016. Prihodki prodaje vode občini Ig presegajo načrtovane.

V letu 2017 je bilo realiziranih 1,2 % manj prihodkov od prodaje storitev GJS ravnanje z odpadno vodo od načrtovanih, kar je posledica manjše prodaje storitev.

S storitvami ravnanja z industrijskimi odpadnimi vodami (posebna storitev) je VO–KA v letu 2017 ustvarila 5.084.831 EUR prihodkov, kar je 5,6 % več od načrtovanih. Na višino cene čiščenja vpliva tudi »onesnaženost odpadne vode«, tako da je VO–KA s prodajo nekoliko več prodanih količin (1,3 %), ustvarila 4,0 % višje prihodke glede na leto 2016. Delež prihodkov od posebne storitve odvajanja in čiščenja industrijskih odpadnih voda dosega 12,0 % celotnih prihodkov družbe.

Prihodki storitev vzdrževanja hidrantov in pitnikov ter vzdrževanja meteorne kanalizacije so bili zaračunani v višini pogodbene vrednosti oz. opravljenih del.

Druge tržne storitve so storitve, ki jih opravljamo za zunanje naročnike. V primerjavi z načrtovanimi so nižje za 24,1 % zaradi nerealizacije pogodbene obnove interne vodovodne napeljave in zamenjave odštevalnih vodomeroev ter neizvedenih dodatnih odvozov greznic in storitev za zunanje naročnike v sektorju kanalizacija.

Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve v višini 259.866 EUR so prihodki vodenja in nadzora investicij v lasti VO–KA in so nekoliko višji od načrtovanih, gibajo se skladno z realizacijo investicij, pri katerih delavci družbe izvajajo storitve pri obnovi infrastrukture ter storitve nadzora investicij.

Drugi poslovni prihodki v skupni višini 967.548 EUR obsegajo prihodke iz črpanja rezervacij za kritje amortizacije brezplačno pridobljenih osnovnih sredstev v višini 643.028 EUR, prihodke za izterjane dvomljive terjatve do kupcev v višini 205.133 EUR, prihodke za raziskave v višini 75.810 EUR, odškodnine zavarovalnice v višini 33.720 EUR ter druge prihodke v višini 9.857 EUR.

Prihodki od financiranja in drugi prihodki

v EUR

	LETO 2017	NAČRT 2017	LETO 2016	Indeks L17/N17	Indeks L17/L16
Prihodki od financiranja in drugi prih.	219.971	128.910	147.773	170,6	148,9
Prihodki od financiranja	33.429	33.800	40.734	98,9	82,1
Drugi prihodki	186.542	95.110	107.039	196,1	174,3

VO–KA je v letu 2017 realizirala 33.429 EUR prihodkov od financiranja od katerih je 33.407 EUR zamudnih obresti.

Glavnino drugih prihodkov v višini 186.542 EUR predstavljajo druga povračila stroškov - izterjave odpisanih terjatev v višini 59.656 EUR, povrnjeni stroški izvršiteljev 42.575 EUR in ostali prihodki 77.370 EUR (unovčenje garancije za odpravo napak pri investiciji 69.168 EUR).

➤ Odhodki

Celotni odhodki družbe, ki za leto 2017 znašajo 42.289.070 EUR, so 0,8 % nižji kot načrtovani in za 2,7 % višji od odhodkov v 2016.

V celotnih odhodkih za leto 2017 zavzemajo deleži stroškov storitev in materiala 51,5 % (od tega najvišji delež predstavljajo stroški najemnine za občinsko infrastrukturo 16,9 %, stroški vzdrževanja 8,0 %, stroški storitev Javnega holdinga 5,4 %, stroški električne energije 4,6 %), stroški dela 24,1 %, odpisi vrednosti 17,6 % (amortizacije in odpisov osnovnih sredstev skupaj 17,0 %, odhodki oziroma odpisi zapadlih neporavnanih terjatev 0,6 %), drugi poslovni odhodki 5,8 %, finančni in drugi odhodki skupaj pa le 1,0 % delež.

Odhodki iz poslovanja

V letu 2017 smo realizirali 41.858.267 EUR odhodkov iz poslovanja, kar je 1,4 % manj kot je bilo predvideno v poslovnem načrtu in 2,2 % več kot so znašali v letu 2016.

	LETO 2017	NAČRT 2017	LETO 2016	Indeks L17/N17	Indeks L17/L16
Stroški porabljenega blaga in materiala	4.535.084	4.460.140	4.486.237	101,7	101,1
Material, pomož. in drugi material	751.195	711.450	829.751	105,6	90,5
Električna energija	1.963.727	1.964.600	1.923.125	100,0	102,1
Gorivo in kurivo	657.460	714.520	665.560	92,0	98,8
Nadomestni deli za ostala OS družbe	1.024.877	932.020	930.914	110,0	110,1
Ostali mater. str., drob. inv. in pis.mat.	137.825	137.550	136.887	100,2	100,7

Stroški blaga in materiala so v letu 2017 višji od načrtovanih za 1,7 % in 1,1 % višji od realiziranih v letu 2016. Stroški nadomestnih delov so odvisni od dejansko izvršenih vzdrževalnih del in presegajo tako načrtovane za to obdobje kot tudi stroške enakega obdobja predhodnega leta. Malenkost odstopajo od enakega obdobja predhodnega leta tudi stroški električne energije zaradi večjih količin načrpane vode in drugačnega režima črpanja.

Stroški goriva in kuriva so 8,0 % nižji od načrtovane vrednosti in nekoliko nižji od stroškov lanskega leta, ostali materialni stroški, drobni inventar in pisarniški material pa so malenkost višji v obeh primerjalnih obdobjih.

	LETO 2017	NAČRT 2017	LETO 2016	Indeks L17/N17	Indeks L17/L16
Stroški storitev	17.266.191	17.726.950	16.275.351	97,4	106,1
Stroški storitev pri izdelavi proizvodov	124.831	298.000	244.671	41,9	51,0
Stroški transportnih storitev	243.565	239.000	237.070	101,9	102,7
Stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem	3.381.702	3.935.160	3.526.459	85,9	95,9
- tekoče vzdrževanje	334.982	288.400	352.152	116,2	95,1
- večja vzdrževalna dela	50.428	128.000	93.252	39,4	54,1
- vzdrževanje infrastrukture	1.547.411	1.767.300	1.553.322	87,6	99,6
- vzdrževanje računalniške opreme	354.979	468.160	337.865	75,8	105,1
- vzdrževanje hišnih priključkov	942.596	1.139.500	1.068.310	82,7	88,2
- vzdrževanje pogodbeno	151.306	143.800	121.558	105,2	124,5
Stroški najemnin	7.253.255	7.004.700	5.850.719	103,5	124,0
- najemnine in licence	119.884	129.700	122.327	92,4	98,0
- najemnine infrastruktura	7.133.371	6.875.000	5.728.392	103,8	124,5

	LETO 2017	NAČRT 2017	LETO 2016	Indeks L17/N17	Indeks L17/L16
Povračila str. zaposlenim v zvezi z delom	21.856	12.900	23.605	169,4	92,6
- šolnine	1.653	3.100	3.857	53,3	42,9
- drugo	20.203	9.800	19.748	206,2	102,3
Stroški plačilnega prometa	414.868	424.279	424.369	97,8	97,8
- zavarovalne premije	354.515	347.460	347.746	102,0	101,9
- bančne storitve	60.353	76.819	76.623	78,6	78,8
Stroški intelektualnih storitev	2.595.214	2.643.741	2.813.788	98,2	92,2
- strokovno izobraževanje	62.541	131.500	46.378	47,6	134,9
- stroški svetovanja in razne študije	235.074	182.550	332.930	128,8	70,6
- stroški strokovnih služb	2.297.599	2.329.691	2.434.480	98,6	94,4
Stroški sejmov, reklame in reprezentance	515.105	606.300	730.230	85,0	70,5
- stroški reprezentance	22.102	16.300	13.513	135,6	163,6
- stroški ozaveščanja, sponzorstva	493.003	590.000	716.717	83,6	68,8
Stroški storitev fiz. oseb	1.704	10.050	1.648	17,0	103,4
Stroški drugih storitev	2.714.091	2.552.820	2.422.792	106,3	112,0
- čiščenje	107.090	103.500	96.901	103,5	110,5
- sanitarni nadzor vode	274.921	145.000	142.107	189,6	193,5
- varovanje premoženja ter VPD	602.281	579.260	552.040	104,0	109,1
- voda, ogrevanje, odvoz smeti	833.743	821.700	761.765	101,5	109,4
- stor.izter.neplač.(upravniki, izvršitelji)	564.970	568.000	546.418	99,5	103,4
- telefon in mobilna telefonija	55.076	53.700	50.961	102,6	108,1
- drugo (registracija, cestnine, klicni center, tisk.racunov, sodne takse, razne analize...)	276.010	281.660	272.600	98,0	101,3

Stroški storitev so se v letu 2017 v primerjavi s preteklim letom zvišali za 6,1 %, v primerjavi z načrtom pa so bili nižji za 2,6 %.

Stroški storitev pri izdelavi proizvodov so nižji od načrtovanih za 58,1 %, ker se del stroškov za zunanje naročnike, zaradi drugačnih pogodbenih določil, od marca 2017 evidentira na stroške sanitarnega nadzora pitne vode.

Stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem so nižji od načrtovanih za 14,1 % in so odvisni od dejansko izvršenih vzdrževalnih del. Stroški vzdrževanja hišnih priključkov so delno povezani tudi z realizacijo investicij (sočasnost) in so nižji od načrtovanih.

Stroški najemnin za infrastrukturo so v primerjavi s preteklim letom višji za 24,5 % ter višji od načrtovanih za 3,8 % (povišana najemnina dodatek k najemni pogodbi).

Stroški plačilnega prometa so nižji od načrtovanih za 2,2 % zaradi nižjih stroškov bančnih storitev.

Pri stroških intelektualnih storitev bistveno odstopajo le stroški svetovanj, ki vključujejo svetovalne storitve, ki niso bile načrtovane v tem letu (določitev dodatnih površin s katerih je možno odvajanje padavinske vode in določitev pripadnosti matičnim stavbam ter študija možnosti termične izrabe blata na CČN).

Glavnino stroškov sejmov, reklame in reprezentance predstavljajo stroški ozaveščanja in sponzoriranja (95,7 %). Stroški ozaveščanja in sponzoriranja so 16,4 % nižji od načrtovanih ter 31,2 % nižji od predhodnega leta.

Stroški storitev fizičnih oseb so stroški po podjemni pogodbi in stroški študentskega dela.

Stroški drugih storitev so višji od načrtovanih po vseh sklopih, razen storitev izterjave neplačnikov ter druge storitve (registracija, cestnine, sodne takse, klicni center, tiskanje računov, razne analize...), ki so nižje od načrtovanih.

Primerjalno na načrtovane višine stroškov storitev so posamične prekoračitve stroškov predvsem posledica izvajanja dejavnosti, na katere družba nima neposrednega vpliva in jih ni mogoče zniževati (potreben obseg storitev za tekoče vzdrževanje kot posledica nepravilnosti v delovanju komunalne infrastrukture in opreme, obseg potrebnih preskušanj pitne vode, cene odlaganja in obseg odpadkov iz procesov čiščenja odpadne vode).

v EUR

	LETO 2017	NAČRT 2017	LETO 2016	Indeks L17/N17	Indeks L17/L16
Stroški dela	10.170.875	10.591.430	10.025.296	96,0	101,5
Stroški plač	7.511.148	7.846.890	7.374.506	95,7	101,9
Stroški pokojninskih zavarovanj	993.907	1.040.730	1.002.796	95,5	99,1
Drugi stroški socialnih zavarovanj	547.199	569.420	536.868	96,1	101,9
Drugi stroški dela	1.118.621	1.134.390	1.111.126	98,6	100,7

Stroške dela VO–KA izplačuje v skladu s panožno in podjetniško kolektivno pogodbo. Izhodiščne plače so se s 1. 1. 2017 za prve štiri tarifne razrede povišale za 2,0 %, za ostale tarifne razrede pa za 1,0 %. Stroški dela so v letu 2017 za 4,0 % nižji od načrtovanih in 1,5 % višji od realiziranih v preteklem letu.

Stroški plač so nižji od načrtovanih za 4,3 % zaradi manjšega števila zaposlenih od načrtovanih. Na dan 31. 12. 2017 je bilo zaposlenih 346 delavcev, kar je 16 delavcev manj od načrtovanega števila. Delovne obveznosti tistih, ki so se upokojili oziroma prekinili sodelovanje z družbo, so začasno ali trajno prerazporejene med obstoječe zaposlene.

Stroški pokojninskih zavarovanj vključujejo, poleg prispevkov za pokojninsko in invalidsko zavarovanje, še premije prostovoljnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, ki ga za zaposlene vplačuje družba. Družba za posamezne profile zaposlenih plačuje tudi prispevke za beneficirano delovno dobo.

Drugi stroški dela se nanašajo na povračila za prevoz na delo in z njega, povračila za prehrano, letni regres, izplačilo socialne in solidarnostne pomoči, stroške neizkoriščenih dopustov ter stroške oblikovanja rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi. Povračila za prevoz na delo in z njega ter povračila za prehrano se izplačujejo na podlagi Zakona o višini povračil stroškov v zvezi z delom in nekaterih drugih prejemkov. V skladu s kolektivno pogodbo je Javni holding za leto 2017 izplačal regres v višini 70 % povprečne plače v RS. Na podlagi aktuarskega izračuna za leto 2017 znašajo stroški rezervacij iz naslova obveznosti za odpravnine in jubilejne nagrade 100.840 EUR.

Povprečna mesečna bruto plača na zaposlenega iz ur je v letu 2017 znašala 1.841,40 EUR, v letu 2016 pa 1.815,54 EUR.

v EUR

	LETO 2017	NAČRT 2017	LETO 2016	Indeks L17/N17	Indeks L17/L16
Odpisi vrednosti	7.442.926	7.356.530	7.912.568	101,2	94,1
Amortizacija	6.839.977	6.804.330	7.284.228	100,5	93,9
Prevred. poslovni odhodki pri neopred. sredstvih in opredm.osnov.sredstvih	348.414	42.200	230.910	825,6	150,9
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	254.535	510.000	397.430	49,9	64,0

Odpisi vrednosti so za 1,2 % višji od načrtovanih in 5,9 % nižji kot v letu 2016.

Obračunana amortizacija je na ravni načrtovane, v primerjavi z lanskoletno pa je nižja za 6,1 %, kar kaže na nizka vlaganja v obnovo komunalne infrastrukture v preteklih letih.

Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstvih vključujejo vrednost infrastrukture, ki še ima sedanjo vrednost, vendar jo je potrebno

obnoviti predvsem ob izkazanih potrebah pri sočasni gradnji z drugimi investitorji ter druge odpise, kot so zastaranje oziroma nezmožnost izvedbe investicij po že pridobljenih projektnih dokumentacijah.

Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih se nanašajo na dvomljive in sporne terjatve do kupcev in so nižje od načrtovanih zaradi spremembe računovodske ocene oblikovanja popravka vrednosti terjatev (iz 180 dnevnega na 240 dnevno oblikovanje popravka vrednosti terjatev), kot posledica boljše izterljivosti terjatev.

v EUR

	LETO 2017	NAČRT 2017	LETO 2016	Indeks L17/N17	Indeks L17/L16
Drugi poslovni odhodki	2.443.191	2.313.100	2.244.305	105,6	108,9
Stavbno zemljišče	297.096	301.600	298.936	98,5	99,4
Nadomestilo za kmetijsko zemlj.	45.823	30.000	38.609	152,7	118,7
Vodna povračila	1.959.259	1.827.800	1.742.666	107,2	112,4
Ostali poslovni odhodki	141.013	153.700	164.095	91,7	85,9

Drugi poslovni odhodki so 5,6 % višji od načrtovanih. Glavnina povišanja je zaradi višjega zneska vodnega povračila za 7,2 % oz. 131.459 EUR zaradi višjih količin načrpane vode.

Nadomestila za kmetijsko zemljišče zaradi zmanjšanja dohodka zaradi prilagoditve ukrepom vodovarstvenega režima so bila obračunana in izplačana na podlagi zakonskih določb (naznanilo pristojnega ministrstva o prejetju sklepa Evropske komisije).

Ostali poslovni odhodki vključujejo še plačilo prispevka za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov (43.387 EUR), članarine, stroške za preventivne potrebe zaposlenih ter druge stroške.

Odhodki od financiranja in drugi odhodki

v EUR

	LETO 2017	NAČRT 2017	LETO 2016	Indeks L17/N17	Indeks L17/L16
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	430.803	188.420	224.263	228,6	192,1
Odhodki od financiranja	44.468	53.000	53.821	83,9	82,6
Drugi odhodki	386.335	135.420	170.442	285,3	226,7

Odhodki od financiranja in drugi odhodki skupaj znašajo 430.803 EUR. Odhodki od financiranja so 44.468 EUR, od tega znašajo obresti po aktuarskem izračunu 20.774 EUR, ostalo pa predstavljajo obresti za kredit pri Eko skladu. Drugi odhodki v višini 386.335 EUR obsegajo tožbo Stanovanjskega sklada RS (260.720 EUR), donacije za financiranje kulturnih ter izobraževalnih vsebin in rekreativnih prireditev (125.615 EUR) ter ostale odhodke.

2.4.2 Pomembnejši kazalniki poslovanja in finančnega stanja

	LETO 2017	NAČRT 2017	LETO 2016
Temeljni kazalniki stanja financiranja			
Stopnja lastniškosti financiranja	0,85	0,85	0,85
Stopnja dolgoročnosti financiranja	0,96	0,97	0,97
Temeljni kazalniki stanja investiranja			
Stopnja osnovnosti investiranja	0,93	0,95	0,92
Stopnja dolgoročnosti investiranja	0,93	0,95	0,92
Temeljni kazalniki vodoravnega finančnega ustroja			
Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev	0,91	0,90	0,93
Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (hitri koeficient)	0,13	0,25	0,56
Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti (pospešeni koeficient)	1,28	1,25	2,05

	LETO 2017	NACRT 2017	LETO 2016
Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient)	1,45	1,43	2,25
Temeljni kazalniki gospodarnosti			
Koeficient gospodarnosti poslovanja	1,01	1,00	1,03
Temeljni kazalniki dobičkonosnosti			
Koeficient čiste dobičkovnosti kapitala	0,00	0,00	0,01

Za popolnejšo analizo poslovanja družbe so med razkritja vključeni tudi kazalniki. Kazalniki temeljijo na računovodskih podatkih.

Kazalnika stanja financiranja omogočata presojo ugodnosti sestave obveznosti do virov sredstev. Stopnja lastniškosti financiranja je enaka predhodnemu letu, stopnja dolgoročnosti financiranja pa se je nekoliko znižala.

Kazalnika stanja investiranja omogočata presojo ugodnosti sestave sredstev družbe. Na njuno vrednost vpliva predvsem obseg investiranja. Delež osnovnih sredstev v vseh sredstvih družbe je visok zaradi visoke kapitalske intenzivnosti v vseh dejavnostih. Stopnji investiranja se v primerjavi z lanskim letom nista bistveno spremenili.

Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev kaže lastniškost financiranja osnovnih sredstev in se je v primerjavi s preteklim letom nekoliko znižal.

Vsi trije kazalniki vodoravnega finančnega ustroja so povezani s plačilno sposobnostjo družbe. Dosežene vrednosti v letu 2017 kažejo, da je likvidnostna sposobnost družbe na presečni zadnji dan leta slabša glede na predhodno leto. Znižanje teh kazalnikov je predvsem posledica znižanja vrednosti kratkoročnih finančnih naložb.

Vrednosti kazalnikov gospodarnosti in dobičkonosnosti sta bili v letu 2017 pozitivni, saj je družba v tem letu ustvarila pozitivni poslovni izid. Kazalnik dobičkovnosti je v vseh obravnavanih obdobjih zaradi nizkega dobička v primerjavi s kapitalom zelo nizek.

2.4.3 Upravljanje s tveganji

V družbi sledimo pravilom skrbnega finančnega poslovanja in izvajamo ukrepe upravljanja tveganj skladno z zakonom, ki ureja finančno poslovanje podjetij. V ta namen izvajamo aktivnosti za ugotavljanje, ocenjevanje, obvladovanje in spremljanje tveganj ter poročanje o tveganjih, ki jim je oziroma bi jim družba lahko bila izpostavljena pri svojem poslovanju.

Pri izvajanju dejavnosti gospodarskih javnih služb smo kot javno podjetje v posredni lasti občin ustanoviteljic izpostavljeni specifičnim tveganjem, ki jih določata značaj in pomen storitev javnih služb ter monopolna oblika prodaje. Po drugi strani pa nas prav navedena statusa varujeta pred raznimi postopki prenehanja delovanja. Tveganjem smo najbolj izpostavljeni pri zagotavljanju našega poslanstva, torej zagotavljanju oskrbe s storitvami obveznih občinskih javnih služb stalno in v predpisanih standardih kakovosti ne glede na poslovne učinke in druge obratovalne, tudi izjemne okoliščine. Skladno z navedenim ter ob upoštevanju neprestanih sprememb v okolju, smo pri številnih poslovnih aktivnostih izpostavljeni različnim bolj ali manj pomembnim tveganjem, zato je potrebno izvesti vsa potrebna dejanja, da se vpliv negotovosti in tveganje za družbo zmanjša oziroma nevtralizira.

V letu 2017 smo sistem upravljanja s tveganji celostno nadgradili in posodobili. Sprejeli smo metodologijo za vzpostavitev in vodenje registra tveganj v Javnem holdingu in povezanih javnih podjetjih, s katero so določeni postopki upravljanja s tveganji. Z metodologijo so podrobneje določeni postopki s ciljem enotnega pristopa k analizi in oceni tveganj na ravni matične družbe in vseh povezanih družb. Na navedeni podlagi smo vzpostavili in sprejeli register ključnih tveganj družbe, kar je osnova za učinkovito upravljanje s tveganji, katerega cilj je ohranjanje dolgoročne stabilnosti družbe in podpora poslovodstvu pri upravljanju

družbe ter doseganju zastavljenih ciljev. Z opredelitvijo ter ustreznim obvladovanjem zagotavljamo doseganje predvidenih rezultatov, povečevanje želenih učinkov, preprečevanje ali zmanjševanje neželenih posledic ter doseganje izboljšanja.

Sistem upravljanja s tveganji torej vključuje pravočasno in ustrezno ugotavljanje, merjenje, ocenjevanje, obvladovanje in spremljanje tveganj, ki jim je ali bi jim lahko bila družba izpostavljena pri svojem poslovanju. S sprejemanjem ustreznih ukrepov za obvladovanje in zniževanje izpostavljenosti ključnim tveganjem pozitivno vplivamo na stabilnost poslovanja. Za zagotovitev čim višje stopnje operativne učinkovitosti sistema upravljanja s tveganji, smo sistem celostno implementirali v sistem obvladovanja poslovnih procesov, vključno z informacijsko podporo.

➤ Poslovna in operativna tveganja

Poslovna in operativna tveganja		
Področja tveganja	Opis tveganj	Ukrepanje
Regulatorno tveganje	Tveganja spremembe zakonodaje ali podrejenih predpisov	Sodelovanje z regulatornimi organi v procesih priprave aktov, aktivno sodelovanje v pristojnih interesnih združenjih in delovnih skupinah
Prodajno tveganje	Tveganje zmanjšanja prodaje zaradi krčenja dejavnosti, ukinitve proizvodnih obratov in gospodarskih družb, posodabljanja proizvodnih tehnologij, rasti števila večjih porabnikov vode z lastnimi vodnjaki, varčevanje pri porabi vode, tveganje nepravilnosti obračuna storitev	Izredne kontrole merilcev odjema vode, oblikovanje elaboratov za spremembe cen osnovnih komunalnih in ostalih tržnih storitev. Redno preverjanje vhodnih podatkov obračuna in pravilnosti obračuna
Nabavno tveganje	Rast nabavnih cen in dostopnost do storitev in materiala	Dolgoročni odnosi z dobavitelji, skupna javna naročila, sprotne reklamacije in korekcije razpisnih dokumentacij, pravočasno posredovanje dokumentacije, dosledno pregledovanje ponudb, sprotno prilagajanje prodajnih cen, obvladovanje stroškov
Elementarne nesreče in okoljska tveganja	Tveganja za varnost oskrbe ob pojavih nesreč, izpustih nevarnih snovi, ekoloških katastrof, požara, potresa	Preverjanja zdravstvene ustreznosti pitne vode, analize odpadne vode na vtoku in prečiščene vode na iztokih iz ČN, analize odpadkov iz procesov čiščenja odpadne vode, merjenja emisij v zrak, hrupa ipd., načrtovanje zaščite in reševanja oskrbnih sistemov v primerih pojavov višje sile oz. izjemnih vremenskih razmer, odpravljanje posledic na oskrbnih sistemih, zavarovanja odgovornosti in premoženja
Operativna tveganja	Tveganja informacijskega sistema Kadrovsko tveganje	Sistemi za varnostno kopiranje in arhiviranje, upravljanje pooblastil za dostop, zagotovitev redundanc na aplikacijskem in fizičnem nivoju. Ciljno usmerjeno in učinkovito učenje zaposlenih, z namenom strokovnega in osebnega razvoja zaposlenih; razvoj kompetenčnega modela v okviru KOC – vodarstvo; usposabljanje vodij s poudarkom na veščinah vodenja; nadaljnje posodabljanje in razvoj HRM sistemov; ozaveščanje, informiranje, izobraževanje o varnem in zdravem načinu dela; zagotavljanje ustreznih pogojev in sredstev za varno in zdravo delo

Poslovna in operativna tveganja		
Področja tveganja	Opis tveganj	Ukrepanje
	Varnost in zanesljivost oskrbe	Načrtovanje in upoštevanje načel HACCP sistema in ostalih predpisov pri preverjanjih zdravstvene ustreznosti pitne vode ter tehničnih kriterijev za zanesljivost obratovanja, izvajanje programov rednega vzdrževanja ter obnov in širitev oskrbnih sistemov, izvajanje uveljavljenih postopkov za zmanjševanje vplivov izpadov, zavarovanje premoženja in odgovornosti
	Razkritje osebnih podatkov	Uvedba avtorizacij dostopa do osebnih podatkov pooblaščenih oseb in omejitev dostopa nepooblaščenim osebam ter vzdrževanje zaščite pred vdorom v baze podatkov

V fazi analiziranja rezultatov ponovnega ocenjevanja tveganj smo potrdili, da so ključna predvsem operativna tveganja, ki se običajno pojavijo nenadoma, med katerimi izstopajo pojavi neustrezne zdravstvene kakovosti pitne vode, ki lahko v hipu ogrozijo tudi zdravje ljudi. Zaradi spremenljivih cen energentov in nihanja cen drugih stroškov ter vplivov pogostih sprememb zakonodaje, že več let zaznavamo povečano občutljivost na zunanja tveganja, na katere nimamo vpliva in ki povečujejo negotovost poslovanja. Tem dejavnikom se v družbi poskušamo prilagajati z ukrepi racionalne rabe materialov, energentov in storitev na eni strani ter spremembami v organiziranosti dela na drugi strani.

Regulatorna tveganja

Regulatorna tveganja izhajajo iz sprememb zakonodaje in vplivajo na poslovni rezultat družbe. Izpostavljenost družbe tem tveganjem je lahko precejšnja, učinke sprememb je nemogoče omejevati, največkrat se zaznavajo kot predpisane dodatne aktivnosti in z njimi povezani stroški. Zakonodaja za področje obveznih občinskih gospodarskih javnih služb se pogosto spreminja zaradi prilagajanja evropskim direktivam, ki jih je za področja varovanja okolja vedno več in se stalno dopolnjujejo. Tovrstna tveganja zmanjšujemo z aktivnim sodelovanjem pri spreminjanju zakonodaje in spremljanju predvidenih sprememb le te. Tako lahko vpliv tovrstnih sprememb na poslovanje ublažimo.

Prodajna tveganja

Družba ima zagotovljen monopol na področju izvajanja storitev občinskih gospodarskih javnih služb, ki pa je prostorsko pretežno omejen na področje občin družbenic. Z vidika prodajnih tveganj je za družbo značilno, da nima vpliva na obseg prodanih storitev. Z zmanjševanjem obsega prodanih storitev pada izkoriščenost razpoložljivih virov, kar v povezavi z visokim deležem stalnih stroškov (obratovalni stroški zaradi uporabe infrastrukture) negativno vpliva na poslovanje družbe oziroma lahko povečuje cene storitev GJS (po novi Uredbi o cenah).

Ker je voda osnovni življenjski in bivalni pogoj (na porabo vode je vezana tudi prodaja storitev ravnanja z odpadno vodo), so tveganja za področje prodaje ob zmanjšanih kupne moči uporabnikov storitev javnih služb dokaj nizka.

Možnost tveganja se izkazuje tudi v nepravilnosti obračuna storitev, zato se vstopne parametre za obračun in način obračuna sprotno preverja in ustrezno korigira sistemske nepravilnosti, ki bi lahko bistveno vplivale na poslovanje podjetja

Nabavna tveganja

Vpliv ukrepov družbe za zmanjšanje cenovnih tveganj pri nabavah energentov, materialov in storitev je omejen. Gibanje nabavnih cen in njihov vpliv na poslovne odhodke družba

obvladuje s sklepanjem večletnih pogodb z dobavitelji pomembnejših storitev in materialov ter elektrike, ki so izbrani v postopkih pravočasnega javnega naročanja. Skrbna priprava javnega naročila in dosleden pregled ponudbene dokumentacije ter takojšnja reklamacija neustrezne nabave zmanjšuje tveganja podobno neustreznih nabav v prihodnosti.

Elementarne nesreče in okoljska tveganja

Elementarne nesreče vplivajo na varnost in stalnost oskrbe ob nastopu višje sile (npr. hitre vremenske spremembe, naravne nesreče, slabšanje kakovostnega in količinskega stanja vodnih virov, teroristični napadi, potres,..), zato imamo v družbi izdelane načrte zaščite in reševanja, ki se sprotno prilagajajo spremembam v razpoložljivi opremljenosti na oskrbnih območjih in veljavnim predpisom. Z navedenim so določene organizacijske strukture in ukrepanja v primeru kateregakoli izrednega dogodka, ki bi povzročil daljši izpad oskrbe zaradi uničenja (dela) komunalnih sistemov v lasti ali upravljanju VO–KA. Naši interni dokumenti so usklajeni z občinskimi načrti zaščite in reševanja v izrednih razmerah.

Okoljska tveganja obsegajo predvsem možna onesnaženja pitne vode. Med aktivnosti, ki jih družba spodbuja in financira z namenom pravočasnega in strokovno pravilnega prepoznavanja nevarnosti in ekoloških tveganj pri oskrbi s pitno vodo zaradi različnih zunanjih vplivov, sta vključena tudi aktivno sodelovanje zaposlenih v raziskovalnih projektih in prenos uporabnih novih spoznanj iz raziskav v vsakdanjo rabo. Raziskovalni projekti potekajo več let, njihovi cilji in aktivnosti pa so predstavljeni v poglavju 2.7 raziskave in razvoj. Kot kažejo izsledki raziskave CC Waters je glavna nevarnost za vire pitne vode na urbanih območjih stalni vnos onesnaževal s cest, streh, kanalizacije, industrije, zelenih površin in tudi kmetijskih površin. Izvedene so bile simulacije vpliva podnebnih sprememb na kmetijstvo in emisije v podzemne vode ter ugotovljeno, da je smiselno uvajati vodovarstvena območja z omejitvami rabe prostora in plačevanjem odškodnin, saj se s tem omeji možnost onesnaženja pitne vode.

Dodatno tveganje predstavlja neustrezno odlaganje blata iz greznic v naravo, ki ogroža vire pitne vode v podtalnici, površinske vode in naravno okolje. To tveganje se je že zmanjšalo, z uveljavitvijo Uredbe o cenah, po kateri so storitve ravnanja z greznicami zaračunane mesečno, storitev pa izvedena enkrat na tri leta.

Ekološka tveganja, ki ogrožajo okolje zaradi izvajanja dejavnosti v družbi pa so največja v procesih odvajanja in čiščenja odpadne vode. Prekinitve v teh procesih lahko v kratkem času ogrozijo okolje na območjih iztokov odpadne vode v vodotoke, posledično je lahko prizadeto vodno in obvodno živalstvo ter rastlinstvo na širšem območju, z zamikom pa tudi podzemni viri pitne vode. Obvladovanje tveganj se izvaja z izvajanjem zakonsko predpisanih (poročila o obratovalnem monitoringu) in po potrebi tudi izrednih meritev kvalitete odpadnih vod in s stalnim nadzorom procesov obratovanja ČN. Prav tako se redno spremlja kvaliteta odpadnih vod industrijskih uporabnikov (preko zakonsko predpisanih Poročil o obratovalnem monitoringu, ki so jih VO–KA dolžni posredovati glede na pogodbene obveznosti) pred iztokom v javno kanalizacijo, pa tudi z izvajanjem izrednih meritev v primeru suma o prekomernih obremenitvah odpadnih vod, saj na čistilnih napravah lahko povzročijo motnje v procesu biološkega čiščenja (celo uničenje mikroorganizmov) tudi izpusti nevarnih - strupenih snovi v javno kanalizacijo. Izvor onesnaženja so lahko uporabniki javne službe (npr. izpusti kurilnega olja), pa tudi industrijski uporabniki (izpust kemikalij).

Vsi industrijski uporabniki storitev odvajanja in čiščenja odpadnih vod so glede na Pogodbo o odvajanju in čiščenju industrijskih odpadnih vod obvezani VO–KA obveščati o vseh izrednih dogodkih (sprememba količine in kvalitete odpadnih vod, morebitni izlivi kemikalij v kanalizacijo). Prav tako ima VO–KA možnost odvzema vzorcev in kontrole kvalitete odpadne vode pred iztokom v javno kanalizacijo katerega koli uporabnika.

Operativna tveganja

Tveganja nedelovanja IT so vezana na zagotavljanje razpoložljivosti in odzivnosti storitev informacijskega sistema, ki so odvisne od strojne in programske opreme. Redundance so zagotovljene tako na aplikacijskem kot na fizičnem nivoju, odvisno od ocene tveganja. Uspešnega in nemotenega poslovanja si danes ni moč predstavljati brez sistemov za varnostno kopiranje in arhiviranje tako vseh poslovnih podatkov kot tudi konfiguracij in posameznih informacijskih podsistemov. Družba zaradi raznolikosti informacijskega okolja in sorazmerno hitre rasti podatkov uporablja različne tehnologije in sledi varnostnim standardom, na osnovi katerih izdeluje celovite in delne varnostne kopije na različne medije z različnimi režimi. Vedno bolj prihajajo v ospredje tipične težave velikih sistemov kot so problematika časovnega okna, vpliv na odzivnost sistema ter povečanje mrežnega prometa, ki pa jih družba uspešno rešuje in jim bo v prihodnosti posvetila še posebej veliko pozornost z vidika obvladovanja tveganj.

Varovanje informacijskih virov pred nepooblaščenimi dostopi se izvaja na različnih nivojih. Selektivno dodeljevanje pravic in dostopov se upravlja preko aktivnega direktorija. Na aplikacijskem nivoju je bila vzpostavljena učinkovita uporaba in stalna menjava gesel, glavna komunikacijska vozlišča in strežniški prostori so dostopni samo pooblaščenim osebam in so fizično varovani s pristopno kontrolo. Za celostno zaščito pred vdori od zunaj se uporablja različne tehnološke rešitve kot so protipožarne pregrade, protivirusne zaščite in digitalni interno certificirani ključi za dostope na daljavo.

Kadrovska tveganja obsegajo predvsem morebitno neustrezno pripravljenost za delo, neustrezno usposobljenost za delo, odhod ključnih zaposlenih in s tem odhod znanja, povečanje števila sodelavcev s krajšim delovnim časom od polnega, predvsem zaradi nastanka invalidnosti ter povečanje števila sodelavcev z omejitvami pri delu. V primerih nastopa navedenih okoliščin se po posameznem primeru presoja in odloča o morebitnih potrebnih ukrepih. Sicer pa v družbi namenjamo veliko pozornosti ustrezni in pravočasni informiranosti sodelavk in sodelavcev, ažurnim odzivom na vprašanja, razreševanju morebitnih nejasnosti, pri čemer naš odnos do sodelavcev temelji na družini prijazni politiki za čim lažje usklajevanje poklicnega in zasebnega življenja. Naše sisteme razvoja zaposlenih stalno posodabljam in nadgrajujemo. Prav tako smo aktivni na področju promocije zdravja pri delu, zdravstvenih ukrepov za zaščito pred tveganji ter preventivnemu delovanju v smeri preprečevanja različnih psihosocialnih tveganj pri delu, kar predstavlja notranji instrument za minimiziranje odsotnosti iz razloga bolezni in poškodb zaposlenih. Nadalje politika spodbujanja izobraževanja oziroma učenja vseh zaposlenih zagotavlja ustrezno strokovno usposobljenost kompetentnega tima. Svojo strateško usmerjenost učeče se družbe uresničujemo tudi z aktivnim sodelovanjem v kompetenčnem centru za razvoj kadrov v vodarstvu. Naše aktivnosti na področju učenja podrobneje podajamo v točki 2.9 Upravljanje s kadri.

Varnost in zanesljivost oskrbe je pri oskrbi s pitno vodo stalna tako na področju varnosti oskrbe zaradi sprememb kakovosti zajete podzemne vode kot na področju zanesljivosti oziroma neprekinjenosti oskrbe zaradi nenadnih večjih okvar na distribucijskih sistemih (posledice nepričakovanih poškodb ali dotrajanosti infrastrukture) in izpadi dobave električne energije. V procesih ravnanja z odpadno vodo pa obratovalno ogroženost povzročajo večje okvare na sistemih za odvajanje, izpadi dobave električne energije v objektih za čiščenje odpadne vode ter naključni izpadi delovanja vgrajene strojne in elektro opreme v ČN in ČP, saj morajo procesi mehanskega in biološkega čiščenja odpadne vode potekati neprekinjeno.

Tveganja na področju varnosti oskrbe z vodo se v normalnih in izrednih obratovalnih razmerah obvladujejo s sistematičnim notranjim in zunanjim nadzorom. Notranji nadzor poteka po letnem načrtu preskušanj pitne vode po načelih HACCP, ki se ob nastopih spremenjenih razmer v procesih črpanja in distribucije vode takoj prilagaja tekočim potrebam

in ugotovitvam. Z namenom čimprejšnjega prepoznanja morebitnih mikrobioloških tveganj uporablja sanitarna enota družbe od leta 2010 dalje v notranjem nadzoru hitre teste, ki že na mestu vzorčenja v nekaj minutah dajejo informacije za odločitev o morebitnih potrebnih ukrepih za varno oskrbo.

Med ukrepi za obvladovanje tveganj varnosti oskrbe z vodo, pa tudi za primere izpadov dobave vode zaradi okvar vodovoda, so tudi protokoli obveščanj uporabnikov v primerih poslabšanih oskrbnih razmer, ki so natančno določeni v programih sistemskih nadzorov delovanja vodovodnih sistemov in jih družba redno izvaja.

Izpostavljenost tveganjem na področju stalnosti oziroma neprekinjenosti dobave pitne vode in odvajanja ter čiščenja odpadne vode zaradi izpadov distribucijskih zmogljivosti in vgrajene infrastrukturne opreme družba obvladuje s 24-urno dežurno službo in pripravljenostjo ekip za nujna interventna posredovanja.

Za zagotavljanje stalnosti in varnosti oskrbe družba, ob upoštevanju razpoložljivih finančnih sredstev, pripravlja načrte potrebnih obnov in širitev infrastrukture ter druge opreme za izvajanje osnovnih dejavnosti. Pri načrtovanju so upoštevana znana in napovedana demografska, meteorološka in gospodarska stanja ter tehnični kriteriji razvitih evropskih držav za zagotovitev ustreznosti infrastrukture.

Tveganje razkritja osebnih podatkov predstavlja veliko odgovornost pri obvladovanju pretoka informacij z osebnimi podatki uporabnikov in zaposlenih, kakor tudi hramba in informacijska obdelava. S preprečevanjem nepooblaščenega dostopanja do podatkov znotraj družbe in v odnosu do naših pogodbenih partnerjev, kakor tudi zagotavljanjem ustrezne zaščite pred nepooblaščenim dostopanjem tretjih oseb izven informacijskega sistema poslovanja družbe, se tveganje zmanjšuje. S posodabljanjem, nadgrajevanjem sistema avtorizacij dostopa do osebnih podatkov pooblaščenih oseb in omejitev dostopa nepooblaščenim osebam ter vzdrževanje zaščite pred vdorom v baze podatkov, pa nenehno sledimo načelu ničelne tolerance do nepooblaščenih dostopov ali zlorabe osebnih podatkov tako naših uporabnikov kot naših zaposlenih.

➤ **Finančna tveganja**

Finančna tveganja obravnavajo nevarnost, da bo prišlo do izgube ali neugodne spremembe v finančnem položaju družbe. Tu obravnavamo likvidnostno, kreditno, obrestno in valutno tveganje.

Finančna tveganja		
Področja tveganja	Opis tveganj	Ukrepanje
Likvidnostno tveganje	Nevarnost pomanjkanja likvidnih sredstev za poravnavo obveznosti iz poslovanja ali financiranja	Načrtovanje in uravnavanje potreb po likvidnih sredstvih, izvajanje ukrepov za izboljšanje poslovanja družbe, najem kratkoročnega (revolving) kredita
Kreditno tveganje	Tveganje neizpolnitve druge strani (kupci), neplačane terjatve	Preverjanje bonitete, sklepanje dolgoročnih pogodb, sprotna izterjava, izvajanje pobotov, oblikovanje popravkov terjatev
Obrestno tveganje	Spremembe pogojev financiranja in najemanja kreditov	Spremljanje denarnih trgov in analiziranje obrestnih mer
Valutno tveganje	Nevarnost izgube zaradi neugodnega gibanja deviznih tečajev	Ni posebnih mehanizmov

Likvidnostno tveganje

Gre za nevarnost neusklajenosti med dospelimi sredstvi in obveznostmi do virov sredstev oziroma likvidnostno tveganje predstavlja možnost pomanjkanja denarnih sredstev za

poplačilo zapadlih obveznosti. Zakon o finančnem poslovanju, postopkih zaradi insolventnosti in prisilnem prenehanju podjetij definira likvidnostno tveganje kot tveganje nastanka izgube zaradi kratkoročne plačilne nesposobnosti.

Družba skuša poravnati svoje obveznosti do dobaviteljev ter izvajalcev pravočasno (praviloma) v 30 dneh oziroma v pogodbenih rokih. Ključen dejavnik za uspešno upravljanje z likvidnostnim tveganjem je nadzor nad denarnim tokom. Tako je pomemben del letnega načrta družbe tudi projekcija denarnega toka, ki se sproti spremlja, spreminja in dopolnjuje glede na dejanske okoliščine in nova predvidevanja, zato se posledično prilivi in odlivi spremljajo dnevno, mesečno ter letno.

V primeru večjih prilivov se presežki denarnih sredstev plasirajo v obliki kratkoročnih depozitov oziroma depozitov na odpoklic. V primeru večjih odlivov pa se primanjkljaj denarnih sredstev lahko pokrije z revolving kreditom.

Kreditna tveganja

Kreditnim tveganjem je družba izpostavljena predvsem pri prodaji svojih storitev, saj ne prejema takojšnjega plačila. Družba dnevno, mesečno ter letno spremlja gibanje terjatev tako do fizičnih kot pravnih oseb.

Izterljivost terjatev se rešuje sproti z dogovori, sprotnim opominjanjem dolžnikov, vlaganjem izvršb in tožbami. Tveganje neporavnave terjatev se izravna z dogovori z upravniki večstanovanjskih stavb o popolni poravnavi terjatev in s sprotnim oblikovanjem popravkov vrednosti terjatev.

Obrestno tveganje

Obrestno tveganje pomeni možnost izgube zaradi neugodnega gibanja obrestnih mer na trgu. Neugodno gibanje je lahko tako dvig kot tudi znižanje obrestne mere. Obrestne mere se na denarnih trgih nenehno spreminjajo, in sicer kot posledica ponudbe in povpraševanja po denarju ter zaradi drugih makroekonomskih dejavnikov. Družba redno spremlja gibanje obrestnih mer in napovedi na bančnih trgih. Obrestne mere depozitov so bile v letu 2017 nizke, družba pa je prosta sredstva plasirala v depozite pri bankah, ki so imele najboljše pogoje glede na razpoložljiv rok vezave. Prav tako se pri vezavi denarnih sredstev upoštevajo kriteriji razpršenosti, konservativnosti in varnosti naložb.

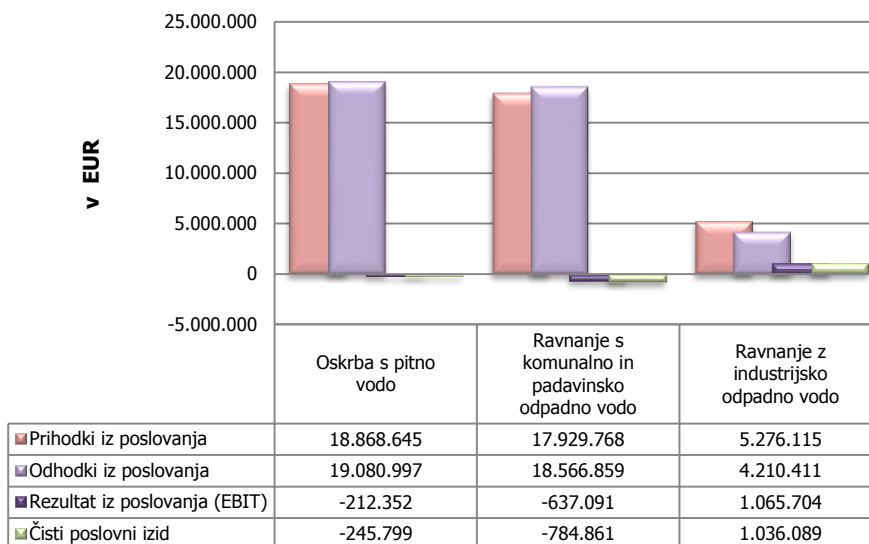
Valutno tveganje

V okviru poslovanja s tujimi plačilnimi sredstvi so bila valutna tveganja neizrazita, zato družba nima vzpostavljenih posebnih mehanizmov za obvladovanje teh tveganj.

2.5 Poročilo o izvajanju dejavnosti

Od vključno leta 2007 dalje izkazujemo ločene izkaze poslovnega izida za obvezno občinsko gospodarsko javno službo oskrba s pitno vodo in obvezno občinsko gospodarsko javno službo odvajanje ter čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode ter za posebno dejavnost ravnanje z industrijsko odpadno vodo.

Pregled poslovanja posameznih dejavnosti v letu 2017



2.5.1 Gospodarske javne službe

VO–KA na podlagi odlokov zagotavlja javno oskrbo s pitno vodo v MOL ter na pretežnem ali omejenem območju v občinah Brezovica, Dobrova - Polhov Gradec, Dol pri Ljubljani in Škofljica. V predhodno navedenih občinah ter v občinah Horjul in Medvode na enakih pravnih osnovah izvaja tudi javno službo ravnanje s komunalno odpadno vodo.

Od uveljavitve Uredbe o cenah dalje dejavnost lahko ustvarja le rezultat v višini donosa, znižanega za vse nepriznane stroške (donacije, sponzorstva ter drugi stroški, ki niso neposredno povezani z izvajanjem dejavnosti), znižanega za poračune cen za preteklo leto. GJS oskrba s pitno vodo ter GJS ravnanja s komunalno odpadno vodo sta v letu 2017 dosegli negativni poslovni izid, posebna dejavnost ravnanja z industrijsko odpadno vodo pa pozitiven poslovni izid. Obvezni poračun prihodkov za obe GJS je prikazan v tč. 3.3.7.4 Dodatna razkritja na podlagi zahtev SRS 32.

2.5.1.1 Oskrba s pitno vodo

➤ Izvajanje dejavnosti

Sektor vodovod je oskrbo s pitno vodo in druge dejavnosti, na osnovi vodovodnih sistemov, ki jih VO–KA upravlja in vzdržuje, izvajal za dobrih 330 tisoč občanov na:

- centralnem vodovodnem sistemu, ki zagotavlja oskrbo v MOL ter na območjih sosednjih občin Brezovica, Dobrova - Polhov Gradec, Dol pri Ljubljani in Škofljica ter
- sedmih lokalnih vodovodnih sistemih:
 - Rakitna v občini Brezovica,
 - Lipoglav v MOL (oskrbuje tudi nekaj objektov v občini Grosuplje),
 - Trebeljevo v MOL,
 - Šmarna gora v MOL,

- Ravno Brdo v MOL,
- Želimlje v občini Škofljica in
- Pijava Gorica v občini Škofljica.

Varnost oskrbe s pitno vodo

Dejavnost oskrbe s pitno vodo je v letu 2017 sledila zahtevam slovenske in evropske zakonodaje, mednarodnim tehničnim standardom in pričakovanjem uporabnikov. Skladnost in zdravstvena ustreznost pitne vode in vplivi nanjo so bili na vseh oskrbovalnih sistemih, ki jih upravlja VO–KA, spremljani skladno z določbami Pravilnika o pitni vodi (v nadaljevanju Pravilnik) in drugo področno zakonodajo. Nadzor nad skladnostjo pitne vode je potekal v okviru državnega monitoringa in notranjega nadzora.

V okviru državnega monitoringa je bilo v letu 2017 odvzetih 239 vzorcev za redna in 27 za občasna preskušanja. Neskladnih je bilo 6 vzorcev zaradi neskladnosti mikrobioloških parametrov.

Izvajanje notranjega nadzora v letu 2017 je potekalo na ustaljen način: v skladu z letnim načrtom, ki glede na določbe Pravilnika določa lokacije, pogostost in vrsto nadzorovanih parametrov, vzporedno pa se je notranji nadzor prilagajal tekočim ugotovitvam. V okviru notranjega nadzora pa je bilo na centralnem in vseh lokalnih vodovodnih sistemih odvzetih:

- za redna mikrobiološka 2.669 vzorcev in fizikalno-kemijska preskušanja 932 vzorcev,
- za občasna mikrobiološka 43 vzorcev in fizikalno-kemijska preskušanja 43 vzorcev,
- po pritožbah strank: za mikrobiološka 30 vzorcev in fizikalno kemijska preskušanja 26 vzorcev,
- za mikrobiološka preskušanja po vzdrževalnih delih 316 vzorcev.

Nadzor se je vršil tudi v obliki razširjenih preiskav in identifikacije organskih spojin na vodnjakih (30 vzorcev) in zajetjih (9 vzorcev) ter ciljano v obliki nadzora nad pesticidi in po potrebi tudi nad drugimi relevantnimi onesnaževali v vodnjakih (159 vzorcev) in na omrežju (168 vzorcev). Izvajal se je poostren nadzor nad mikrobiološko skladnostjo pitne vode vodnjakov vodarne Brest in Jarški prod (396 vzorcev) ter nad skladnostjo fizikalno-kemijskih (37 vzorcev) in mikrobioloških parametrov pitne vode na mestnih pitnikih (272 vzorcev). V 7 primerih je bila pri uporabnikih preverjena prisotnost legionele. Tovrstni poostren nadzor pitne vode služi pravočasnemu preprečevanju nevarnih dogodkov za zdravje uporabnikov in se ne vključuje v analizo neskladnosti.

V letu 2017 izrednih razmer, ki bi zahtevale obveščanje uporabnikov z namenom razglasitve ukrepov prepovedi ali omejitve uporabe pitne vode, ni bilo. Občasno pa smo se posluževali dezinfekcije pitne vode kot ukrepa za zagotavljanje večje varnosti oskrbe lokalno tudi na območjih, kjer voda ni stalno dezinficirana.

Rezultati mikrobioloških in fizikalno-kemijskih preskušanj v letu 2017 v okviru notranjega nadzora in državnega monitoringa, ki so potekala v akreditiranih laboratorijih, dokazujejo, da je pitna voda v centralnem in v lokalnih vodovodnih sistemih v splošnem ustrezala predpisom.

Število in deleži neskladnih vzorcev v okviru rednih in občnih preskušanj notranjega nadzora v letu 2017 v primerjavi s preteklim obdobjem kažejo primerljivo sliko. Podatki na letnem nivoju kažejo 97 % skladnost pitne vode za mikrobiološke parametre (80 mikrobiološko neskladnih vzorcev). Od fizikalno-kemijskih parametrov je bila motnost vzrok za neskladnost v dveh primerih, enkrat je bila ugotovljena presežena mejna vrednost za enega od pesticidov v okviru občnih preskušanj.

Lani je bilo evidentiranih 15 pritožb strank, ki so izražale dvom v skladnost in zdravstveno ustreznost pitne vode. Uporabnikom so bila posredovana priporočila za odpravo neskladnosti, kjer je bila vzrok interna vodovodna napeljava.

V letu 2017 je bilo v okviru zdravstveno-higienskega nadzora izvedenih 50 ogledov vodovarstvenih območij in izvedeni 2 prijavi pristojnim inšpekcijskim službam.

Izvajanje javne oskrbe s pitno vodo je pod skrbnim nadzorom Zdravstvenega inšpektorata RS. V letu 2017 so bili izvedeni trije redni in en izredni inšpekcijski pregled.

Varno in zanesljivo oskrbo s pitno vodo je družba zagotavljala z rednim vzdrževanjem in intervencijskimi popravili nenadnih okvar na centralnem vodovodnem sistemu ter na lokalnih vodovodnih sistemih. Popravila okvar in napak so bila izvedena in odpravljena v najkrajšem možnem času, s čimer se je zagotavljalo čim krajše obdobje prekinitve oskrbe s pitno vodo in varnosti oskrbe na načrtovani ravni. V letu 2017 je bilo izvedeno 275 popravil večjih tehničnih okvar, od tega 44 okvar in prelomov na primarnih vodovodih ter 231 na sekundarnih vodovodih. V povprečju je bilo izvedeno 1,06 popravil na delovni dan (od 260 delovnih dni). Na centralnem vodovodnem sistemu je bilo v letu 2017 zaradi popravil večjih tehničnih okvar evidentiranih 10 daljših prekinitev oskrbe s pitno vodo (v letu 2016 je bilo 14 prekinitev, v letu 2015 pa 20), ki so trajale več kot 6 ur. Mnogo prelomov in večjih tehničnih okvar se zgodi ponoči, ko popravila ni mogoče izvesti. V teh primerih se okvarjen del javnega vodovoda izloči iz obratovanja; s tem se prepreči nastajanje nadaljnje škode na javni in zasebni lastnini, popravilo pa se izvede takoj zjutraj naslednjega dne. Zaradi tega je oskrba uporabnikov s pitno vodo prekinjena za daljše časovno obdobje. V letu 2017 je zaradi večjih okvar na distribucijskem omrežju prišlo do prekinitve oskrbe s pitno vodo daljših od 6 ur na naslednjih lokacijah: Hajdrihova 19, Vinje 21, Lovrenčičeva 6, Brodarjev trg 10, Pot k Savi 10a, Divjakova 4, Dolenjska cesta 318, Grajzerjeva 23, Mali Lipoglav 6 in Zihlerova 36. Število interventnih popravil večjih tehničnih okvar na javnem vodovodnem omrežju je v letu 2017 manjše kot predhodno leto in sicer za 16 popravil manj, stroški porabe materiala in tujih storitev za izvedena popravila primarnih in sekundarnih vodovodov pa so znašali 505.897 EUR.

Poleg vzdrževalnih del, ki so neodložljive narave (interventna popravila), so se preko celotnega leta izvajala tudi različna večja vzdrževalna dela na infrastrukturnih objektih in opremi za oskrbo s pitno vodo. Ta dela so bila v poslovnem načrtu za leto 2017 načrtovana z namenom zagotavljanja varnosti oskrbe s pitno vodo, pri čemer pa se je obseg potrebnih del prilagajal obratovalnim okoliščinam in stanju opreme in objektov na vodovodni infrastrukturi.

V sklopu izvajanja rednih in interventnih vzdrževalnih del na vodovodnih priključkih in pripadajočih elementih je bilo v letu 2017 izvedenih 623 storitev vzdrževanja vodomernih mest (zaporni elementi, spojni elementi, tesnila, predelave itd.) ter 10 ukinitvev neevidentiranih oz. opuščeni vodovodnih priključkov. Poleg tega je bilo izvedenih tudi 220 storitev popravil priključnih cevi ali zapornih elementov na priključnem sklopu hišnega vodovodnega priključka. Obnovljeno je bilo 211 cestnih kap za zaporne elemente hišnih vodovodnih priključkov. V letu 2017 je bilo obnovljenih 429 hišnih vodovodnih priključkov, za kar je bilo skupaj porabljenih 1.113.506 EUR. Del teh obnov se je izvršil v sklopu rednega vzdrževanja (210), stroški teh obnov so odvisni od dolžin priključkov in stroškov ureditve lokacij v prvotno stanje in znašajo 831.967 EUR, del pa hkrati z izvedbo obnovitvenih investicij na omrežju (219), znesek teh obnov znaša 281.539 EUR. Storitve rednih menjav vodomeroev so potekale po terminskem načrtu glede na zapadlost veljavnosti vodomeroev, skladno s predpisi o meroslovju. V letu 2017 je bilo izvedeno 8.708 zamenjav vodomeroev.

Obseg prodaje pitne vode

Oskrba s pitno vodo se kot GJS izvaja na območju petih občin. Kot tržno storitev pa družba zagotavlja pitno vodo po pogodbi tudi Občini Ig.

v m³

Vrsta uporabnika	LETO 2017	NACRT 2017	LETO 2016	Indeks L17/N17	Indeks L17/L16
Gospodinjstva in ostali	16.162.444	16.344.000	16.126.085	98,9	100,2
Gospodarstvo	4.518.367	4.606.000	4.580.841	98,1	98,6
Skupaj	20.680.811	20.950.000	20.706.926	98,7	99,9
Prodaja vode Občini Ig	667.647	550.000	567.882	121,4	117,6
Skupaj	21.348.458	21.500.000	21.274.808	99,3	100,3

Količine prodane pitne vode GJS so za 1,3 % nižje od načrtovanih ter na nivoju prodanih v lanskem letu. Gospodinjstva in ostali nepridobitni uporabniki so porabili 1,1 % manj vode kot je bilo načrtovano in malenkost več kot v letu 2016. V gospodarstvu pa so porabili 1,9 % manj vode kot je bilo predvideno v načrtu za leto 2017 in 1,4 % manj kot v letu 2016. Prodaja vode občini Ig je 21,4 % višja od načrtovane in 17,6 % višja od lanskega leta.

v m³

Vodovodni sistem	LETO 2017	LETO 2016	Indeks L17/L16
Centralni sistem	20.427.954	20.487.024	99,7
Trebeljevo	36.915	31.961	115,5
Šmarna gora	1.560	1.806	86,4
Lipoglav	29.477	31.315	94,1
Pijava Gorica	126.944	120.423	105,4
Ravno Brdo	1.430	1.215	117,7
Rakitna	35.471	33.182	106,9
Želimlje	21.060	0	-
Občina Ig	667.647	567.882	117,6
Skupaj	21.348.458	21.274.808	100,3

Na centralnem vodovodnem sistemu, preko katerega je bilo prodanih 95,7 % skupnih količin vode, se je obseg prodaje glede na leto 2016 znižal za 59 tisoč m³. Pregled prodaje vode po oskrbnih sistemih glede na predhodno leto kaže, da se je najbolj povečala prodaja vode Občini Ig, kar najbolj vpliva na skupno prodajo.

v m³

Občina	LETO 2017	LETO 2016	Indeks L17/L16
MOL	19.658.284	19.676.920	99,9
Dol pri Ljubljani	247.067	278.641	88,7
Brezovica	271.319	253.974	106,8
Škofljica	477.633	470.720	101,5
Dobrova - Polhov Gradec	26.508	26.671	99,4
Občina Ig	667.647	567.882	117,6
Skupaj	21.348.458	21.274.808	100,3

Količine prodane vode se v letu 2017 po občinah niso bistveno spremenile, nekoliko se je povečala le prodaja vode Občini Ig.

Pomembnejši ostali fizični podatki

Skupna dolžina vodovodnega omrežja znaša 1.150 km in je za 5 km daljša kot v letu 2016, skupno število vodovodnih priključkov je 42.523, kar je za 334 več kot leta 2016.

Pomembnejša sprememba v obratovanju vodovodnih sistemov se je zgodila februarja, ko se je lokalni vodovodni sistem Orle priključil na centralni vodovodni sistem in trajno postal del tega. Vodna vira sistema Orle, izvira Močile 1 in 2, sta bila občutljiva na hidrološko stanje, oskrba s pitno vodo v sistemu Orle pa zato manj varna. Pogoji za priključitev so bili:

izgradnja novega vodohrana VH Srednja vas, izvedba prečrpalne postaje v vodohranu za naselje Orle in izgradnja povezovalnega vodovoda med vodohranom in vodovodnim sistemom Orle. Zaradi vključitve VH Srednja vas v sistem se je obstoječa hidropostaja HP Lavrica nadgradila v prečrpalnico PP Lavrica.

V Črnučah na Izletniški ulici je pričela obratovati hidropostaja HP Izletniška, ki višje ležečim uporabnikom, ki so oskrbovani iz VH Tabor, omogoča ustreznejše tlačne razmere. Iz navedenih razlogov se je v letu 2017 povečalo število vzdrževanih objektov in sicer: vodohran, dve prečrpalnici (ena nadgrajena iz obstoječe hidropostaje) in eno hidropostajo.

V letu 2017 je bilo načrpanih 30.862.238 m³ vode, kar je 5,4 % oz. 1.585.239 m³ vode več kot v letu 2016. Za oskrbo s pitno vodo je bilo v letu 2017 porabljenih 11,65 milijonov kWh električne energije, kar je 4,4 % več kot v letu prej. V letu 2017 sta se povečali tako količina načrpane vode, kot poraba električne energije, a ne sorazmerno. Vzrok za manjši dvig porabe električne energije je v višjih gladinah podzemne vode na letni ravni v primerjavi z letom prej. Najvišja gladina podzemne vode v vodarni Kleče je bila v letu 2017 za več kot 1,3 m višja kot v letu 2016.

Vodne izgube

Izvajalec javne službe mora vodne izgube iz javnega vodovoda spremljati in evidentirati v vodni bilanci, ki je določena v Uredbi o oskrbi s pitno vodo. Vodna bilanca določa izračunavanje vseh sestavin neprodane vode, standardizacijo posameznih sestavin in terminologije. Vodna bilanca pokaže strukturo porabe vode, ki omogoča realno ocenjevanje dejanskega stanja vodnih izgub v sistemu. V bilanci je prikazan vtok vode v vodovodni sistem (načrpane količine vode), prodane količine vode ter njuna razlika (neprodane količine vode).

Za upravljalca vodovodnega sistema je najpomembnejši del vodne bilance zagotovo prodana voda. Razliko med načrpano in prodano vodo pa predstavljajo neprodane količine, ki jih prikažemo v tabeli pomembnejši podatki družbe kot neprodane količine v celotnih načrpanih količinah. Neprodane količine vode delimo na neobračunano porabo, navidezne izgube ter dejanske izgube.

Neprodane količine vode so torej opredeljene kot razlika med vtokom vode v vodovodni sistem (načrpana količina vode) in zaračunano porabo vode. Delež neprodane količine vode v načrpani vodi za leto 2017 znaša 30,8 %, v letu 2016 pa je znašal 27,3 %.

Vodne izgube so opredeljene kot razlika med vtokom vode v vodovodni sistem in ugotovljeno porabo vode. Vodne izgube so sestavljene iz dejanskih in navideznih izgub (neugotovljena poraba, neevidentirani priključki in nenatančnost meritev). Vodne izgube za leto 2017 znašajo 29,9 %, v letu 2016 pa so bile 26,9 %.

Dejanske vodne izgube so izgube, ki nastanejo zaradi okvar in puščanj na vodovodnem omrežju in objektih ter puščanj na vodovodnih priključkih do merilnega mesta, znašajo 27,5 %, v letu 2016 pa so znašale 24,1 %.

V letu 2017 so bila zgrajena 4 merilna mesta (Šlandrova, Vižmarje, Gameljne, Polje), ki omogočajo spremljanje in evidentiranje porabe vode v določenem merilnem območju. V primeru odstopanja od izračunanih vrednosti pomenijo hitrejši pristop k odkrivanju in ugotavljanju okvar na merilnem območju vodovodnega omrežja.

➤ Poslovni izid

v EUR

	LETO 2017	NAČRT 2017	LETO 2016	Indeks L17/N17	Indeks L17/L16
Prihodki iz poslovanja	18.868.645	19.087.839	19.493.073	98,9	96,8
Odhodki iz poslovanja	19.080.997	19.634.517	18.926.734	97,2	100,8
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	-212.352	-546.678	566.339	38,8	-
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	69.463	64.490	72.806	107,7	95,4
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	102.910	103.356	108.017	99,6	95,3
Poslovni izid pred davkom iz dobička	-245.799	-585.544	531.128	42,0	-
Davek iz dobička	0	0	40.211	-	0,0
Čisti poslovni izid	-245.799	-585.544	490.917	42,0	-

Dejavnost oskrbe s pitno vodo je v letu 2017 izkazala izgubo v višini 245.799 EUR. Pri izračunu cen za prihodnje obdobje se bo kot postavka kalkulacije upoštevala izguba, ki je izračunana skladno z določili Uredbe o cenah (znesek prikazan v točki 3.3.7.4 Dodatna razkritja na podlagi zahtev SRS 32).

Dejavnost oskrbe s pitno vodo je v letu 2017 ustvarila 18.868.645 EUR prihodkov iz poslovanja in 19.080.997 EUR odhodkov iz poslovanja. V primerjavi z enakim obdobjem lanskega leta so prihodki iz poslovanja za 3,2 % nižji, odhodki pa višji za 0,8 %. V primerjavi z načrtom so prihodki iz poslovanja nižji za 1,1 %, odhodki iz poslovanja pa so nižji za 2,8 %. Prihodki so nižji zaradi manj prodanih količin storitev oskrbe s pitno vodo. Stroški večjih vzdrževalnih del so nižji tako od načrtovanih kot od stroškov lanskega leta predvsem zaradi nižjih stroškov obnove hišnih priključkov. Stroški električne energije so višji od načrtovanih in lanskih, ker je bil zaradi sušnega obdobja potreben drugačen režim črpanja, več stroškov je tudi iz naslova varovanja premoženja, kar je posledica nove višje pogodbene vrednosti za varovanje (od 1. 4. 2016 dalje), višji so tudi stroški sanitarnega nadzora pitne vode zaradi nepredvidljivih izrednih vzorcev (poostreitev nadzora, neskladni vzorci...). Stroški najemnine za občinsko infrastrukturo so v primerjavi z letom 2016 višji za 192.571 EUR.

V strukturi celotnih odhodkov za leto 2017 zavzemajo stroški amortizacije 17,6 %, stroški dela 27,9 %, stroški blaga 10,2 %, stroški storitev 31,8 % in drugi poslovni odhodki (predvsem vodno povračilo) 10,8 %, vsi ostali stroški in odhodki pa 1,7 %. Najemnine za občinske vodovodne infrastrukture so znašale skupaj 621.236 EUR, kar je 3,2 % celotnih odhodkov dejavnosti.

2.5.1.2 Ravnanje s komunalno in padavinsko odpadno vodo

➤ Izvajanje dejavnosti

Družba zagotavlja približno 296 tisoč prebivalcem in uporabnikom storitve odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode ter industrijske odpadne vode na:

- centralnem kanalizacijskem sistemu za pretežni del MOL in občine Škofljica, del območja v občinah Medvode in Brezovica ter manjši del v občini Dobrova - Polhov Gradec,
- 12 lokalnih kanalizacijskih sistemih:
 - Črnuče, Brod-Šentvid, Gameljne in Rakova Jelša, na območju MOL,
 - Pirniče v občini Medvode,
 - Horjul, Vrzenec in Podolnica v občini Horjul ter
 - Dobrova, Polhov Gradec, Brezje in Selo 2 v občini Dobrova - Polhov Gradec.

Poleg tega družba zagotavlja približno 67 tisoč uporabnikom storitve povezane z greznicami in MKČN na območjih, kjer še ni zgrajene kanalizacije.

Na podlagi pogodb se izvaja vzdrževanje na več objektih kanalizacijskih sistemov, ki niso v upravljanju družbe (ČN Šujica, ČN Smodinovec, MKČN Laze, ČN Selo 1, ČP Koseze 2) in na padavinski kanalizaciji v MOL in občini Škofljica.

Stalnost oskrbe z odvajanjem in čiščenjem komunalne in padavinske odpadne vode

Odvajanje odpadne vode je bilo nemoteno na vseh oskrbnih sistemih. Procesi čiščenja odpadne vode iz centralnega kanalizacijskega sistema na CČN in tudi na večini ČN lokalnih kanalizacijskih sistemov so potekali brez prekinitev in posebnosti. Doseženi učinki čiščenja odpadne vode na CČN in lokalnih ČN so bili v letu 2017 v okviru projektiranih zmognosti naprav in so predstavljeni v poglavju 2.10 varstvo okolja.

Po programu rednega vzdrževanja kanalizacijskega omrežja, je bilo očiščeno 176 km kanalizacijskih cevi in iz njih odstranjenih slabih 415 ton usedlin.

Pregledanih je bilo 100 km kanalizacijskega omrežja in 64 razbremenilnih objektov.

V okviru izvajanja javne službe prevzema blata iz obstoječih greznic in MKČN je bilo po planu predvidenih 5.207 storitev greznic in MKČN (uporabniki obveščeni z dopisom). Po izločitvi uporabnikov zaradi statusa kmetijskih gospodarstev, že priključenih oz. predvidenih za priključitev na javni kanalizacijski sistem oz. že izvedeno storitvijo v zadnjem letu, je bilo uporabnikom posredovano 4.532 dopisov za 4.038 greznic in MKČN. Dejansko izvedenih planiranih storitev za leto 2017 je 3.016; pri tem je bilo izčrpano 8.951,2 m³ blata, kar znaša v povprečju 2,67 m³ prevzetega blata na storitev. 504 uporabnikov je storitev predhodno telefonsko odpovedalo, še 893 storitev pa je bilo neizvedenih na terenu, ker uporabnikov v predvidenem času ni bilo doma ali so šele na terenu izrazili, da storitve ne potrebujejo ali pa so bile greznice nedostopne. Dodatno je bilo izvedenih še 2.925 (izrednih) storitev na podlagi potrebe po praznitvi blata iz greznic oz. MKČN prej kot v treh letih. Pri tem se je izčrpalo 10.105,9 m³ blata, kar pomeni v povprečju 3,5 m³ prevzetega blata na storitev. Skupno je bilo v letu 2017 prevzetega in na CČN obdelanega 19.057,1 m³ blata iz greznic in MKČN do 50 PE in opravljenih 5.941 storitev pri uporabnikih greznic oz. MKČN.

V letu 2017 je bilo prevzete komunalne odpadne vode iz nepretočnih greznic 4.789 m³ in opravljenih 416 storitev (prevzemov). To pomeni 11,5 m³ prevzete komunalne odpadne vode na storitev.

V letu 2017 je bilo opravljenih 324 ogledov MKČN. V sklopu izvajanja javne službe je bilo izdelanih 190 poročil o pregledu, od tega 171 pozitivnih in 19 negativnih. Izdelanih je bilo tudi 75 poročil o prvih meritvah, od tega 57 pozitivnih in 18 negativnih. Tako je bilo skupaj izdelanih 265 poročil, od tega 228 pozitivnih in 37 negativnih.

Na CČN so bila v letu 2017 izvedena sledeča večja vzdrževalna dela in izredna popravila opreme: čiščenje prelivne cevi gnilišča 1; na biološki stopnji je bil obnovljen sistem za vpihovanje zraka v 3. areacijskem bazenu; izvajala so se izredna vzdrževalna dela na glavnem filtru linije blata in na sušilnem bobnu za dehidrirano blato; zamenjava pogonskega sistema na mostnem strgalu št. 3 v ozračnem peskolovu; zamenjana sta bila dva krmilnika za lokalno avtomatizacijo objektov CČN; obnovljena elektrooprema za tehnološko in požarno vodo; izveden je bil redni petletni servis pogonov (30 % vseh pogonov); zamenjana dotrajana razsvetljava; izvedena nekatera večja vzdrževalna dela (beljenje, sanacija tlakov in fasad) na objektih CČN; sanirane betonske pohodne površine. Izvedena so bila vsa redna vzdrževalna dela na področju elektro, strojne in hidromehanske opreme v skladu z rednimi delovnimi nalogi na podlagi podatkov iz nadzornega sistema in elektronskega obratovalnega dnevnika.

Na ČN Črnuče je bila izvedena zamenjava elektro omar. Izvedene so bile zamenjave dotrajane merilne in komunikacijske opreme tako na ČN kot ČP zaradi zagotavljanja

avtomatskega delovanja objektov. Izveden servis pihal na ČN Gameljne in servis naprave za vpihavanje zraka na ČN Rakova jelša. Izvedena so bila sanacijska dela na objektih ČP A2 in popravilo ograje na ČN Črnuče. V letu 2017 je bila večina ugotovljenih poškodb na kanalizacijskem omrežju manjšega obsega sanirana po metodi brez razkopavanja. Izvedene so bile sanacije poškodb na kanalizaciji na Bratovževi ploščadi, Ulici Ferda Kozaka, Pod Turnom, Knafljevem prehodu, Kurirski cesti, Bizantovi cesti, Trillerjevi ulici, Lunačkovi ulici, v Goričanah in Cesti na Vrhovce. Poleg tega je bila izvedena sanacija še dveh revizijskih jaškov. Zamenjano je bilo 140 okvirjev in pokrovov na različnih lokacijah.

Izvedeni so bili večji servisni posegi na šestih vozilih, manjša kleparska popravila ter zamenjava iztrošenih delov na nadgradnjah delovnih vozil (zamenjava sesalnih in visokotlačnih cevi, zamenjava kardana in hidro motorja).

Obseg prodaje storitev ravnanja s komunalno odpadno vodo

VO–KA v sedmih občinah v sklopu GJS ravnanja z odpadno vodo izvaja naslednje storitve: ravnanje s komunalno odpadno vodo, ravnanje s padavinsko odpadno vodo s streh ter storitve povezane z greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami (MKČN).

Vrsta storitve/uporabnika	v m ³				
	LETO 2017	NAČRT 2017	LETO 2016	Indeks L17/N17	Indeks L17/L16
Gospodinjstva in ostali	13.984.621	14.209.000	13.945.854	98,4	100,3
Gospodarski uporabniki pod 4.000 m ³ letno	1.767.514	1.805.000	1.820.238	97,9	97,1
Skupaj komunalna odpadna voda	15.752.135	16.014.000	15.766.092	98,4	99,9
Padavinska odpadna voda s streh	6.523.642	6.680.000	6.332.909	97,7	103,0
Storitve povezane z greznicami in MKČN	2.716.914	2.800.000	2.697.169	97,0	100,7

Količina prodanih storitev GJS ravnanja s komunalno odpadno vodo je bila v letu 2017 za 1,6 % nižja kot načrtovana ter na nivoju prodaje v letu 2016.

Količine padavinske odpadne vode s streh, ki so predmet zaračunavanja storitev, so izračunane kot zmnožek povprečja padavin v petletnem obdobju in površine streh. V letu 2017 so za 2,3 % nižje od načrtovanih in 3,0 % višje kot v preteklem letu.

Storitve povezane z greznicami in MKČN so v letu 2017 za 3,0 % nižje od načrtovanih in 0,7 % višje od realiziranih v letu 2016.

Kanalizacijski sistem	v m ³		
	LETO 2017	LETO 2016	Indeks L17/L16
Centralni sistem	18.698.232	18.694.304	100,0
Brod	434.246	433.099	100,3
Črnuče	438.740	426.468	102,9
Gameljne	59.668	63.561	93,9
Dobrova	38.127	28.718	132,8
Horjul	63.288	64.218	98,6
Vrzenec	12.373	12.304	100,6
Selo 2	277	0	-
Pirniče	14.087	15.275	92,2
Polhov Gradec	29.955	17.770	168,6
Podolnica	6.458	6.712	96,2
Dol pri Ljubljani	32.401	34.737	93,3
Brezje pri Dobrovi	13.092	11.070	118,3
Rakova jelša	15.197	8.843	171,9
Skupaj	19.856.142	19.817.079	100,2

V pregledih letne prodaje storitev po oskrbnih sistemih in občinah so obsegi storitev javne službe in posebne dejavnosti ravnanja z industrijsko odpadno vodo predstavljeni zbirno (vzpostavljen način zbiranja podatkov o prodaji).

V letu 2017 je bilo preko centralnega kanalizacijskega sistema odvedeno 94,2 % odpadne vode. Glede na predhodno leto se je obseg zvišal za 4 tisoč m³. Obseg prodanih storitev ravnanja z odpadno vodo na lokalnih oskrbnih sistemih se je primerjalno na leto poprej zvišal za 3,1 % oz. 35 tisoč m³ storitev.

Občina	v m ³		
	LETO 2017	LETO 2016	Indeks L17/L16
MOL	19.071.894	19.034.411	100,2
Dol pri Ljubljani	32.401	34.737	93,3
Brezovica	17.071	14.119	120,9
Škofljica	162.843	177.592	91,7
Horjul	82.129	83.160	98,8
Dobrova - Polhov Gradec	101.772	76.603	132,9
Medvode	388.032	396.457	97,9
Skupaj	19.856.142	19.817.079	100,2

Obseg storitev ravnanja z odpadno vodo v MOL, ki predstavlja 96,1 % vse odvedene odpadne vode, se je v letu 2017 zvišal za 0,2 % oz. 37 tisoč m³ glede na leto 2016. Kljub temu, da po posameznih primestnih občinah obsegi prodaje nihajo, pa seštevke vseh količin ostaja na nivoju leta 2016.

V letu 2017 se je dolžina kanalizacijskega omrežja, ki ga družba vzdržuje, podaljšala za 12 km na 1.139 km, število kanalizacijskih priključkov na javno omrežje se je povečalo za 113, skupaj je na kanalizacijo priključenih 28.578 enot.

➤ Poslovni izid

	v EUR				
	LETO 2017	NAČRT 2017	LETO 2016	Indeks L17/N17	Indeks L17/L16
Prihodki iz poslovanja	17.929.768	18.420.096	17.423.193	97,3	102,9
Odhodki iz poslovanja	18.566.859	18.523.524	17.928.463	100,2	103,6
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	-637.091	-103.428	-505.270	616,0	126,1
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	122.266	51.632	61.678	236,8	198,2
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	270.036	70.185	94.904	384,7	284,5
Poslovni izid pred davkom iz dobička	-784.861	-121.981	-538.496	643,4	145,8
Davek iz dobička	0	0	0	-	-
Čisti poslovni izid	-784.861	-121.981	-538.496	643,4	145,8

GJS ravnanja s komunalno odpadno vodo je v letu 2017 poslovala z izgubo v višini 784.861 EUR. Izguba v primerjavi z letom 2016 je za 45,8 % višja zaradi višjih stroškov, v primerjavi z načrtovanimi pa je višja predvsem zaradi nižjih prihodkov, kar je posledica manj prodanih količin storitev ravnanja z odpadno vodo. Pri izračunu cen za prihodnje obdobje se bo kot postavka kalkulacije upoštevala izguba, ki je izračunana skladno z določili Uredbe o cenah (znesek prikazan v točki 3.3.7.4 Dodatna razkritja na podlagi zahtev SRS 32).

Poslovni prihodki so glede na predhodno leto višji za 2,9 %. Zvišanje je posledica spremembe cen po posameznih postavkah in strukture prodaje količin storitev. Prihodki storitev GJS odvajanja in čiščenja odpadne vode znašajo 16.023.215 EUR in so nižji od načrtovanih za 189.485 EUR in višji od lanskoletnih za 610.943 EUR.

V letu 2017 prihodki od prodanih storitev odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode zavzemajo v poslovnih prihodkih te dejavnosti 89,4 %, prihodki od vzdrževanja padavinske kanalizacije pa 3,7 %.

Realizirani odhodki iz poslovanja znašajo 18.566.859 EUR in so za 638.396 EUR višji kot v letu 2016 ter na nivoju načrtovanih. Stroški najemnine za občinsko infrastrukturo so v primerjavi z letom 2016 višji za 1.216.369 EUR, v primerjavi z načrtom pa višji za 472.135 EUR, ker je bil znesek določen v dodatku k pogodbi o najemu (MOL), ki je bil podpisan decembra 2017. V primerjavi z letom 2016 so se povišali tudi stroški večjih vzdrževalnih del za 79.059 EUR, ki pa so nižji od načrtovanih. V primerjavi z lanskoletnimi in načrtovanimi so višji tudi stroški komunalnih storitev zaradi višjih cen storitev, določenih z novim javnim naročilom oziroma novo pogodbo. Glede na leto poprej so nižji stroški amortizacije za 495.558 EUR predvsem zaradi visoke stopnje odpisanosti OS.

V strukturi celotnih odhodkov dejavnosti za leto 2017 zavzemajo deleži stroškov amortizacije 15,1 %, dela 21,2 %, materiala 11,0 %, storitev 48,1 % ter ostali stroški in odhodki 4,6 %. Najemnine za občinske kanalizacijske infrastrukture, ki bremenijo dejavnost javne službe, so znašale 5.234.739 EUR, kar predstavlja 27,8 % celotnih odhodkov. V primerjavi s predhodnim letom so najemnine višje za 24,2 % oz. 1.020.339 EUR.

2.5.2 Druge dejavnosti

2.5.2.1 Ravnanje z industrijsko odpadno vodo

➤ Izvajanje dejavnosti

Dejavnost obsega storitve odvajanja in čiščenja industrijske odpadne vode za uporabnike z gospodarsko dejavnostjo, ki v javno kanalizacijo odvedejo letno več kot 4.000 m³ odpadne vode na priključno mesto ter neposredne zavezance za izvajanje monitoringa industrijske odpadne vode. Z neposrednimi zavezanci za monitoring, za katere se izvaja posebna storitev odvajanja in čiščenja odpadne vode, so bila v letu 2007 vzpostavljena pogodbeno prodajna razmerja. Z oblikovanjem cen storitev na podlagi dejanskih obremenitev odpadne vode iz industrije, VO–KA od sredine leta 2007 uresničuje evropsko okoljsko načelo »povzročitelj plača ceno sorazmerno povzročenim stroškom«.

Obseg prodaje storitev ravnanja z industrijsko odpadno vodo

V letu 2017 se je obseg obračunanih storitev odvajanja in čiščenja industrijske odpadne vode zvišal za 118 tisoč m³ glede na načrt in 53 tisoč m³ glede na predhodno leto.

Vrsta storitve	v m ³				
	LETO 2017	NAČRT 2017	LETO 2016	Indeks L17/N17	Indeks L17/L16
Gospodarski uporabniki - nad 4.000 m ³ letno	1.116.495	1.052.700	1.111.689	106,1	100,4
Neposredni zavezanci za monitoring	2.987.512	2.933.300	2.939.298	101,8	101,6
Skupaj	4.104.007	3.986.000	4.050.987	103,0	101,3

Pri prodajni skupini gospodarskih uporabnikov s porabo storitev več kot 4.000 m³ letno (značilno je vsakoletno prehajanje iz skupine pod 4.000 m³ v skupino nad 4.000 m³ in obratno, zato so fizični in posledično finančni podatki te skupine uporabnikov zelo nepredvidljivi) je poraba za 64 tisoč m³ višja od načrtovanih količin in za 5 tisoč m³ višja od lanskoletnih.

V prodajni skupini neposrednih zavezancev za monitoring so prodane količine za 54 tisoč m³ višje od načrtovanih in 48 tisoč m³ višje od lanskoletnih.

➤ Poslovni izid

v EUR

	LETO 2017	NAČRT 2017	LETO 2016	Indeks L17/N17	Indeks L17/L16
Prihodki iz poslovanja	5.276.115	5.014.895	5.075.458	105,2	104,0
Odhodki iz poslovanja	4.210.411	4.290.109	4.088.560	98,1	103,0
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	1.065.704	724.786	986.898	147,0	108,0
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	28.242	12.788	13.289	220,8	212,5
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	57.857	14.879	21.342	388,9	271,1
Poslovni izid pred davkom iz dobička	1.036.089	722.695	978.845	143,4	105,8
Davek iz dobička	0	1.820	74.320	0,0	0,0
Čisti poslovni izid	1.036.089	720.875	904.525	143,7	114,5

Dejavnost ravnanja z industrijsko odpadno vodo je v letu 2017 ustvarila dobiček v višini 1.036.089 EUR, kar je 43,7 % več od načrtovanega in 14,5 % več od predhodnega leta.

Cena odvajanja in čiščenja industrijske odpadne vode je enaka za obe prodajni skupini uporabnikov posebnih storitev in se je v februarju 2017 nekoliko spremenila. Osnovna cena storitve je enotna za obe prodajni skupini, tako za industrijske zavezanke, kot za uporabnike iz gospodarstva z letno porabo več kot 4.000 m³ storitev. Cene industrijske odpadne vode za prekomerne onesnaževalce vode se določajo s pogodbami (posamično z onesnaževalcem), oblikujejo pa se po določenih metodologije in dejanskih parametrih obremenitve odpadne vode (podatki v letnem monitoringu), cene se spremenijo glede na podatke iz obratovalnega monitoringa s 1. julijem in veljajo eno leto.

Prihodki iz poslovanja so v primerjavi z letom 2016 višji za 200.657 EUR, predvsem zaradi višje prodaje storitev. V primerjavi z načrtovanimi so prihodki iz poslovanja višji za 261.220 EUR.

Odhodki iz poslovanja so bili od lanskoletnih višji za 121.851 EUR in 79.698 EUR nižji od načrtovanih. Posebna dejavnost v celotnih letnih odhodkih izkazuje 1.276.175 EUR najemnin za občinsko infrastrukturo, ki je 17,6 % višja kot v letu 2016 in 2,9 % višja kot načrtovana.

VO–KA je v letu 2017 pri izvajanju dejavnosti ravnanja z odpadno vodo, ki obsega storitve odvajanja komunalnih in padavinskih ter tudi industrijskih vod (obe dejavnosti potekata sočasno na isti kanalizacijski infrastrukturi) ustvarila dobiček v višini 251.228 EUR.

2.6 Poročilo o naložbeni dejavnosti

V letu 2017 so investicijske aktivnosti sledile ciljem nove strategije razvoja dejavnosti obeh GJS, izdelane za obdobje 2017–2021. VO–KA je vodila svoje načrtovane investicije in bila intenzivno vključena v aktivnosti za pridobitev finančne pomoči iz Kohezijskega sklada EU, potrebne za urejanje kanalizacijske infrastrukture v MOL in občinah Vodice ter Medvode. V nadaljevanju so podani finančni in vsebinski pregledi realizacije investicij VO–KA, aktivnosti na kohezijskem projektu pa so predstavljene v točki 2.7 Raziskave in razvoj.

	NAČRT 2017		LETO 2017		Indeks L17/N17
	Vrednost v EUR	Struktura v %	Vrednost v EUR	Struktura v %	
Obnove in nadomestitve	9.531.833	79,6	7.572.628	77,8	79,4
Razvoj	2.435.899	20,4	2.166.364	22,2	88,9
Skupaj	11.967.732	100,0	9.738.992	100,0	81,4

Načrtovana vrednost investicij za leto 2017 znaša 11.967.732 EUR. VO–KA je s pomočjo družbenika v letu 2017 investirala 9.738.992 EUR in svoj investicijski načrt realizirala 81,4 %.

V vodovodno in kanalizacijsko infrastrukturo je vloženih 8.648.573 EUR, v ostala osnovna sredstva pa 1.090.419 EUR. Dobra polovica sredstev (51,0 %) je vloženih v infrastrukturo in opremo za izvajanje GJS oskrbe s pitno vodo, 45,4 % v osnovna sredstva dejavnosti ravnanja z odpadno vodo in 3,6 % v opremo tehničnih in strokovnih služb.

➤ Zbirni pregled investicijskih vlaganj v komunalne sisteme

v EUR

Zap. št.	Naložbe po namenu	Obnove	Razvoj	Skupaj	Struktura v %
I.	Oskrba s pitno vodo	4.720.344	243.659	4.964.003	51,0
I.1.	- infrastrukturni objekti	1.014.485	86.204	1.100.689	11,3
I.2.	- infrastrukturna omrežja	3.502.831	0	3.502.831	36,0
I.3.	- OS za izvajanje dejavnosti	203.028	157.455	360.483	3,7
II.	Ravnanje z odpadno vodo	2.497.324	1.922.705	4.420.028	45,4
II.1.	- infrastrukturni objekti	815.186	1.651.325	2.466.510	25,3
II.2.	- infrastrukturna omrežja	1.356.537	222.006	1.578.543	16,2
II.3.	- OS za izvajanje dejavnosti	325.601	49.374	374.975	3,9
III.	OS podpornih služb	354.961	0	354.961	3,6
Skupaj I.-III.		7.572.628	2.166.364	9.738.992	100,0

Zastavljeni investicijski cilji za leto 2017 so po večini doseženi, kar predstavlja pomemben korak pri uresničevanju aktualnega strateškega načrta družbe. Investicije so bile naravnane predvsem v zagotavljanje ustrezne funkcionalnosti obstoječih oskrbnih sistemov zaradi zagotavljanja nemotene oskrbe z našimi storitvami, zmanjševanja vodnih izgub in doseganja predpisanih učinkov čiščenja odpadne vode.

Nekaterih planskih postavk ni bilo mogoče realizirati v predvidenem obsegu. Največkrat so na to vplivale težave in zapleti v postopkih pridobivanja investicijsko tehnične dokumentacije in upravnih dovoljenj (dolgotrajni postopki in dodatne zahteve pri pridobivanju soglasij in služnosti, usklajevanje tras z upravljavci drugih komunalnih vodov, zamude projektantov). Večji zamiki izvedbenih aktivnostih so nastali tudi zaradi usklajevanja sočasnih posegov z drugimi investitorji. Napredovanje gradbenih del so ponekod upočasnila dodatna in več dela, katerih po mnenju stroke ni bilo mogoče predvideti.

➤ Zbirni pregled izvedenih investicijskih projektov po občinah

v EUR

Občine	Vrednost izvedenih vlaganj	Struktura vlaganj v %
MOL	7.445.281	76,4
Brezovica	109.062	1,1
Dobrova - Polhov Gradec	941.068	9,7
Dol pri Ljubljani	128.678	1,3
Horjul	859.134	8,8
Medvode	170.883	1,8
Škofljica	82.979	0,9
Ostale občine	1.908	0,0
Skupaj	9.738.992	100,0

Za financiranje izvedenih aktivnosti in poplačila investicijskih dolgov je bilo treba v letu 2017 zagotoviti skupaj 10.056.433 EUR, od tega GJS oskrbe s pitno vodo 5.391.143 EUR, dejavnost ravnanja z odpadno vodo pa 4.665.290 EUR. VO-KA je iz amortizacije in ostalih lastnih sredstev pokrila 8.183.102 EUR investicijskih odhodkov, preostalih 1.873.331 EUR je pogodbeno obveznost družbenika Javnega holdinga.

➤ **Obnove in nadomestitve**

V obnove in nadomestitve dotrajanih osnovnih sredstev je VO–KA investirala 7.572.628 EUR (77,8 % vseh vloženih sredstev), od tega 4.897.824 EUR za GJS oskrbe s pitno vodo in 2.674.804 EUR za dejavnost ravnanja z odpadno vodo. Načrtovane investicije obnov in nadomestitev so realizirane 79,4 %.

V zagotavljanje ustrezne funkcionalnosti vodovodnih in kanalizacijskih objektov ter vgrajene opreme je investirano 1.829.670 EUR. Za izvedene aktivnosti na objektih za črpanje, pripravo in distribucijo pitne vode je porabljenih 1.014.485 EUR, od tega največ za:

- zamenjave strojnih instalacij v sedmih objektih na območju MOL,
- gradbene obnove hidro postaje Zalog, prečrpalnice Brdo, vodohranov Pržan in Tabor ter črpališča Lipoglav,
- zamenjave elektro omar in krmilja na šestih objektih ter zamenjave priključno merilnih omaric v treh objektih,
- nabave črpalnih agregatov (7 kosov) in
- zamenjave merilnikov pretoka (10 kosov) in merilnikov motnosti (4 kosi).

Na prečrpalnicah in čistilnih napravah odpadne vode so izvedene zamenjave strojno tehnološke opreme in opreme za samodejno delovanje ter pridobljena projektna dokumentacija v skupni vrednosti 815.186 EUR. Na CCN so zamenjani sušilni boben, kompresor bioplina, naprava za vzorčenje dotoka, celična zapornica, sekcijska vrata, dva krmilnika, prenosna merilna oprema za bioplin itd. Na ČN Črnuče so zamenjane elektro omare in izvedeno krmiljenje z energetskim monitoringom. Na drugih kanalizacijskih objektih so izvedene zamenjave modemov (6 kosov), črpalk (7 kosov), aeratorja itd. Pridobljen je projekt za pridobitev gradbenega dovoljenja (v nadaljevanju PGD) za obnovo črpališča Galjevica 1 in izdelan PGD za obnovo črpališča Južna obvoznica, ki je še v reviziji.

Za obnove oskrbnega omrežja in izdelavo investicijsko tehnične dokumentacije je porabljenih 4.859.368 EUR. Izvedbene aktivnosti so potekale predvsem na območju MOL, v manjšem obsegu tudi v občinah Brezovica, Dol pri Ljubljani in Škofljica. Pri obnovah omrežja je bilo zamenjanih skupaj 8,1 km vodovodnih cevi in 1,7 km kanalizacije.

Večji posegi v vodovodno in/ali kanalizacijsko omrežje so potekali po Gosposvetski cesti, delih Prešernove, Letališke in Šmartinske ceste ter Šubičeve ulice, po Kolodvorski, Metelkovi, Kotnikovi in Hotimirovi ulici, po ulici Ferda Kozaka, po Hradeckega in ob Pesarski cesti, na Vrhovcih (cesti XVI in XVIII), na območju Kosez in Novega Polja, na trasi do vodohrana Veliki Lipoglav, po Petkovi ulici v Črnučah in po ulici Na brezno v Radni.

Gradbena dela na navedenih lokacijah so bila do konca leta 2017 po večini že zaključena, odprta so ostala še delovišča na Gosposvetski in Hradeckega cesti, Kolodvorski, Kotnikovi in Hotimirovi ulici ter v Novem Polju.

Zaradi pogostih prelomov in nekontroliranega iztekanja vode je bilo treba interventno obnoviti odsek centralnega vodovoda na trasi med Brnčičevo ulico in Zasavsko cesto ter odsek lokalnega vodovoda v Pijavi Gorici.

Tekom leta izkazane potrebe za obnove omrežja v primeru nepredvidenih posegov drugih investitorjev so krepko presegle za ta namen predvidena sredstva. Sočasno z urejanjem cestišč so bile izvedene rekonstrukcije vodovoda po ulici Pod lipami, po delu Gubčeve ulice in na območju zaselka Kamnica – Petelinje, dela po ulici Pod brestu pa so še v teku. Na Brezovici se je konec novembra začela obnova vodovoda po odseku Podpeške ceste, kjer občina gradi kanalizacijo.

Vzporedno z vodenjem izvedbenih del so potekale še raznovrstne aktivnosti, povezane s pridobivanjem investicijsko tehnične dokumentacije in upravnih dovoljenj. Pridobljeni so projekti za izvedbo (v nadaljevanju PZI) za obnove vodovoda po delu Slovenske ceste

(sever), v kolektorju Dalmatinove ulice, v Polju (cesti X in XIV), po Vzajemni in Prečni ulici, ulici Pod vrbami, Poštni ulici na Brezovici in za prestavitev vodovoda ob Verovškovi ulici. Pridobljeni so še PZI za zamenjave vodovoda in kanalizacije po Kamniški ulici in kanalizacije po Dvoržakovi ulici. V izdelavi je tudi dokumentacija za obnove vodovoda sočasno z gradnjo kanalizacije na območjih aglomeracij MOL. Za sedem območij so projekti za izvedbo del že zaključeni in sicer: Cesta Andreja Bitenca, Stožice, Slape, Tacen, Na trati, Kleče in Medveščkova ulica.

Preostalih 883.590 EUR je porabljenih za zagotavljanje ustrezne opreme in prostorov za izvajanje GJS. Največ tega denarja je družba namenila za posodobitve voznega parka, orodja in naprav vzdrževalcev ter računalniške opreme in za končno ureditev prizidka v Klečah.

➤ **Razvoj**

V razvojne projekte družbe je v letu 2017 vloženo 2.166.364 EUR, od tega 243.659 EUR v GJS oskrbe s pitno vodo in 1.922.705 EUR v dejavnost ravnanja z odpadno vodo. Večji del razvojnih sredstev (86,5 %) je zagotovil družbenik Javni holding, preostalih 293.033 EUR je investirala VO-KA. Načrtovani letni razvojni cilji so skoraj v celoti uresničeni.

V širitve in nadgradnje kanalizacijske infrastrukture je vloženo 1.873.331 EUR od tega 908.541 EUR v zagotovitev ustreznega čiščenja odpadnih voda v občini Dobrova - Polhov Gradec, 848.339 EUR v izboljšanje komunalne opremljenosti občine Horjul in 116.451 EUR v urejanje odvajanja odpadne vode v občini Medvode.

Največ denarja je vložena v objekte za čiščenje odpadne vode. V Polhovem Gradcu in Horjulu sta se izvajali rekonstrukciji lokalnih čistilnih naprav, ki sta še v teku. Pridobljen je še PGD za rekonstrukcijo čistilne naprave Dobrova. Gradnja javne kanalizacije je potekala v naseljih Zaklanec in Sora. Skupaj je zgrajenega skoraj 1 km novega omrežja za odpadno vodo.

Gradnja vodovodne infrastrukture je bila usmerjena v zagotavljanje dodatnih vodnih virov in zaščito obstoječih. Izvrtan je piezometer Lipoglav z namenom, da se preveri kvaliteta in izdatnost vodonosnika, na območju katerega je predvidena postavitve dodatnega vodnjaka, ki bo izboljšal varnost oskrbe na sistemu Lipoglav. Na območju vodarne Šentvid je izveden piezometer za potrebe spremljanja nivoja in kakovosti podzemne vode na tem prispevnem območju. Za predvideno izgradnjo dodatnega vodnjaka na Brezovi nogi sta pridobljena PGD in rudarski načrt. Za navedene aktivnosti je porabljenih skupaj 86.204 EUR.

Nadgradnje delovnih procesov so potekale v smeri optimizacije upravljanja vodovodnih sistemov in zagotavljanja dodatnih energetskih virov za potrebe predvidene nadgradnje CČN. Izveden je nakup licenc za uporabo programskega orodja za upravljanje vodovodnih omrežij v realnem času, katerega vpeljava je predvidena v letu 2018. Pridobljeni so PZI in investicijski program za postavitve sončne elektrarne na območju CČN in potrebna investicijska dokumentacija za izvedbo sončne elektrarne na obstoječem objektu CČN, ter izvedena prijava v podporno shemo. Odhodki tega razvojnega sklopa znašajo skupaj 206.829 EUR.

2.7 Raziskave in razvoj

Razvojno raziskovalno delo je pomemben del družbe, saj nova spoznanja lahko peljejo do poslovnih priložnosti, ki pozitivno vplivajo na poslovanje družbe. Zaposleni strokovnjaki družbe sodelujejo v različnih razvojno raziskovalnih projektih, tako v Sloveniji kot tudi na meddržavni ravni, saj:

- uporabne novosti iz raziskovalnih projektov nudijo nova orodja in nove možnosti za zmanjševanje tveganj pri zagotavljanju varne oskrbe s storitvami javnih služb,

- izsledki raziskav dajejo pobude in usmeritve za učinkovite spremembe pri zagotavljanju oskrbe s storitvami javnih služb v prihodnosti,
- so novosti pogostoma vzvod povečanja dodane vrednosti (operativne novosti ter razširjeno poznavanje naravnih posebnosti v procesih izvajanja osnovne dejavnosti omogoča dvig kakovosti storitev, prihranke energentov, zmanjšanje vplivov na okolje, znižanje obratovalnih stroškov),
- strokovni kader družbe pridobiva nova specifična znanja, ki so uporabna za izvajanje dejavnosti ter upravljanje s tveganji na področju zagotavljanja osnovnega poslanstva.

Raziskovalne aktivnosti se odvijajo predvsem na področjih vodnih virov in oskrbe s pitno vodo. Osredotočenost na vodne vire je odraz vedno novih težav, ki se pojavljajo pri zagotavljanju varnosti oskrbe. V tem in preteklih letih je bilo izvedenih več raziskovalnih aktivnosti in projektov, ki jih VO–KA (so)financira z lastnimi sredstvi. Te aktivnosti vodijo in tudi (so)izvajajo zaposleni, ki so člani neformalne raziskovalne skupine. Usposobljenost članov notranje raziskovalne skupine je uveljavljena tudi v širšem evropskem merilu, saj zaposleni svoje raziskovalne sposobnosti dokazujejo tudi na nekaterih večjih projektih skupnega pomena, ki jih financirajo tuje institucije.

➤ **Raziskovalno-razvojne aktivnosti**

Vodni viri

V marcu 2017 je bil izvrtan piezometer Lipoglav z namenom preveritve kakovosti in izdatnosti vodonosnika, saj je za izboljšanje varnosti oskrbe s pitno vodo na vodovodnem sistemu Lipoglav načrtovan dodatni vodnjak na območju zajetij. Piezometer je izvrtan do globine 150 m, profil vgrajenih cevi iz nerjavečega jekla je 114 mm. Vrtina je samoizlivna, saj je statični nivo +4,53 l/s. Po izvedbi vrtine je bil narejen črpalni poskus. V času črpalnega poskusa so bili odvzeti vzorci podzemne vode za fizikalno-kemične analize ter analize izotopov kisika, vodika, ogljika in dušika. Rezultati analiz so potrdili, da je podzemna voda zelo kakovostna in ustreza vsem standardom kakovosti za pitno vodo, črpalni poskus pa je potrdil, da je mogoče zajeti 10 l/s.

V jeseni 2017 smo na prispevnem območju vodarne Šentvid izvrtali piezometer PŠ-1/17 z namenom dopolnitve mreže za izvajanje monitoringa nivojev in kakovosti podzemne vode na prispevnem območju vodarne Šentvid. Piezometer je bil izvrtan do globine 68,5 m. Črpalni poskus je potrdil dobro hidravlično prevodnost in izdatnost vodonosnika.

V letu 2017 smo pričeli s postopki pridobivanja gradbenega dovoljenja in ustreznih soglasij za izdelavo vodnjaka VD Brezova noga. Ob pridobivanju vodnega soglasja k izdelavi vodnjaka smo prejeli zahteve za dopolnitve in sicer da se za območje Brezove noge izdelata hidrološko-hidravlična študija poplavne varnosti. Območje Brezove noge se nahaja v arheološkem območju Ljubljanskega barja zato je potrebno v sklopu pridobitve kulturno-varstvenega soglasja izvesti predhodne arheološke raziskave. Aktivnosti se bodo nadaljevale v letu 2018.

Projekt PROLINE-CE

V letu 2017 se je nadaljevalo delo na mednarodnem projektu PROLINE-CE. Sodelovali smo na sestankih projektne skupine v Parmi in v Katowicah. Sodelovali smo pri izdelavi poročil o najboljših praksah in pomanjkljivostih rabe prostora ter pri poročilu o testnem območju – Draveljski dolini. V sodelovanju z Univerzo v Ljubljani (Naravoslovnotehniška fakulteta in Fakulteta za gradbeništvo in geodezijo) smo v maju 2017 organizirali 1. delavnico z naslovom »Izzivi upravljanja s prostorom in z viri pitne vode na območju poplavne nevarnosti«. Cilj delavnice je bil opredeliti strategije in ukrepe, ki bodo vključeni v smernice upravljanja z vodami. V oktobru in novembru smo imeli sestanke na našem testnem območju (Zavod RS za varstvo narave, območna enota Ljubljana, Oddelek za varstvo okolja, MOL, Gozdarski

inštitut Slovenije). Problematika in delo na projektu so bili predstavljeni na 2. Slovenskem kongresu o vodah.

Projekt CAMARO-D

V letu 2017 se je pričel v programu Interreg programa Podonavje projekt CAMARO-D (Sodelovanje pri uvajanju naprednih praks gospodarjenja s prostorom z vidika vplivov na vodni režim v povodju Donave). Cilj projekta je, da v dveh letih in pol, razvije celovita priporočila in predloge za napredne strateške usmeritve za izdelavo in izvajanje prostorski načrtov, ki bodo upoštevale zakonitosti in potrebe posameznega povodja in prispevnega območja.

V projektu sodeluje 14 projektnih in 9 pridruženih partnerjev iz 9 držav (Avstrija, Slovenija, Bolgarija, Hrvaška, Češka, Nemčija, Madžarska, Romunija in Srbija), ki se nahajajo na območju Podonavskega bazena in prispevajo v konzorcij raznovrstno znanje in izkušnje. Partnerji in pridruženi partnerji zastopajo ministrstva, vodovode, raziskovalne in izobraževalne inštitucije, agrometeorološke inštitute, okoljske agencije in organizacije, inštitut za prostorsko načrtovanje in delujejo na državni, regionalni in lokalni ravni.

Obstoječa intenzivna raba prostora ima pogosto posledice in negativne vplive na podzemno vodo, potoke in reke zaradi povečanih erozijskih procesov, poplav, intenzivnejših površinskih odtokov in onesnaženja. Izdelana bodo navodila, ki bodo usmerila odločevalce na posameznem območju v sodelovanje in upoštevanje različnih rab prostora (upravljanje z vodami, javna oskrba s pitno vodo, kmetijstvo, gospodarjenje z gozdom, varovanje narave in prostorsko načrtovanje), kar bo vodilo v izboljšanje obstoječe zaščite vodnih virov in boljšo zaščito pred poplavami.

Projekt AMIIGA

V letu 2017 smo v okviru načrtovanih aktivnosti projekta AMIIGA (Integrated Approach to Management of Groundwater quality In functional urban Areas) sledili projektnemu predlogu in uspešno zasledovali cilje. V marcu smo oddali prvo fazno poročilo za obdobje od septembra 2016 do februarja 2017 in v septembru za obdobje od marca 2017 do avgusta 2017. Pridobili smo oba certifikata nacionalne kontrole, ki sta osnova za izplačilo.

Na osnovi analize arhivskih hidrogeoloških, geoloških in geokemijskih podatkov ter podatkov vzorčevalne kampanje, ki je bila izvedena februarja 2017, je bila izvedena statistična analiza trendov onesnaževal, vključno z onesnaževali v sledovih, pripravljena je bila analiza naravnih sposobnosti zadrževanja, razredčevanja in razgradnje onesnaževal in najverjetnejši scenariji dogodkov, ki ogrožajo kakovost podzemne vode, ki je vir pitne vode. Pričeli smo s pripravo gradiva za predinvesticijsko analizo za najučinkovitejše remediacijske ukrepe podzemne vode.

Sodelovali smo pri izvedbi več srečanj in delavnic za splošno in strokovno javnost, med drugim tudi pri organizaciji srečanja partnerjev projekta AMIIGA v Ljubljani, ki je potekalo maja 2017. Aktivno smo bili udeleženi v pripravo in izvedbo delavnice v okviru projekta »Načrt upravljanja s podzemno vodo za funkcionalno mestno območje Ljubljana – Ig«, ki je potekala maja 2017 v Mestni hiši. Sodelovali smo tudi pri pripravi več prispevkov o projektnih aktivnostih za tiskane medije, za glasilo Mostiščar Občine Ig, glasilo Urban in časnik Delo.

➤ Kohezijski projekt - Odvajanje in čiščenje odpadne vode na območju vodonosnika Ljubljanskega polja

Pregled dokumentacije s strani JASPERS se je zaključil s končnim poročilom Action Completion note, ki je bilo izdano v decembru 2016.

Služba Vlade RS za razvoj in kohezijsko politiko je v vlogi organa upravljanja za evropske strukturne sklade in Kohezijski sklad v začetku leta 2017 Evropski komisiji poslala vlogo za potrditev projekta.

Evropska komisija je v aprilu Službi Vlade RS za razvoj in kohezijsko politiko poslala zahteve po dodatni obrazložitvi določenih vsebin iz prejete vloge. Po posredovanju odgovorov in dodatnih obrazložitvah v juniju je Evropska komisija avgusta 2017 izdala Izvedbeni sklep komisije o odobritvi finančnega prispevka za veliki projekt Odvajanje in čiščenje odpadne vode na območju vodonosnika Ljubljanskega polja, izbran v okviru Operativnega programa za izvajanje Evropske kohezijske politike v obdobju 2014-2020.

Pogodbe z izbranimi izvajalci gradenj, storitev inženirja po FIDIC in nadzora v skladu z Zakonom o graditvi objektov ter obveščanja javnosti za del 1: »Nadgradnja sistema odvajanja komunalne odpadne vode v občinah Medvode in Vodice ter izgradnja povezovalnega kanala C0 v Mestni občini Ljubljana« in del 2: »Izgradnja III. faze CCN Ljubljana« so bile podpisane v novembru 2017. Uvedbe v delo so bile izvedene v decembru 2017. S tem se je začelo izvajanje pogodbenih del za oba dela projekta. V okviru dela 3: »Dograditev kanalizacije v aglomeracijah v MOL« se je v letu 2017 izdelovala projektna dokumentacija na nivoju PGD za 1. javno naročilo, ki obsega območja: Stožic, Šmartinske ceste, Hrušice in Litijske ceste, Gornjega Rudnika, Glinč in Dolnic, Zaloga, Zaloška – Studenec, Slape, Kamnogiška cesta, Cesta dveh cesarjev, Kalinova ulica, Cesta Andreja Bitenca, Na Trati, Cesta dveh cesarjev, Ježica, Kleče, Medveščkova ulica, Ogrinčeva ulica, Ulica Mire Miheličeve in Brdo vzhod. Naročeni in izdelani so tudi PZI projekti za sočasno obnovo vodovoda. Pripravljala se je tudi razpisna dokumentacija, na MOL ORN so potekale aktivnosti za pridobitev pravice graditi na trasah in lokacijah predvidene kanalizacije ter pripadajočih objektih.

➤ **Monitoring na centralnem kanalizacijskem sistemu**

Stalne meritve

V letu 2017 se je izvajal monitoring stalnih merilnih mest (SMM) na istih lokacijah kot v predhodnem letu.

V sistemu SMM se izvajajo:

- monitoring razbremenjevanja iz sistema: 11 SMM,
- monitoring razbremenjevanja in vpliva povratnih vplivov na sistem: 7 SMM,
- monitoring hidravličnih obremenitev sistema (pretoki): 12 SMM,
- kombinirani monitoring (razbremenjevanje + pretoki): 2 SMM.

Pričele so se aktivnosti za izgradnjo dveh dodatnih stalnih merilnih mest na kanalizacijskem sistemu, na glavnem kanalizacijskem zbiralniku A0 na odseku med Zoisovo cesto in Ambroževim trgom vendar zaradi obdobja leta (zimsko obdobje) realizacija ni bila izvedena. Izgradnja bo dokončana v letu 2018.

Občasne meritve

Glede na izkazane potrebe se izvajajo meritve parametrov (pretokov v kanalizacijskem omrežju, polnitev profilov kanalov in zbiralnikov). Za meritve se uporabljajo mobilni brez kontaktni-radarski merilniki pretokov.

Za potrebe razvojnih analiz, preverjanje dejanskega stanja in pridobitev parametrov sistema so bile izvedene meritve v kanalizacijskem sistemu z uporabo mobilnih merilnikov.

Meritve so se izvajale v daljših časovnih obdobjih, od enega do več mesecev, na naslednjih lokacijah:

- sistem zbiralnika A10 Letališka – Bratislavská. Preverba parametrov za razvojni projekt ureditve – možne preureditve dela poteka trase zbiralnika zaradi spremembe dela industrijske cone;
- kanalizacijski sistem na območju Broda, poudarek na analizi dotokov na ČN Brod oziroma na kanalizacijski sistem na zbiralnik A2;
- kanalizacijski zbiralnik B2. Meritve hidravličnih parametrov vzdolž trase zbiralnika na odseku cona Rudnik – Ižanska (R61), z namenom preveritve dejanskih hidravličnih obremenitev zbiralnika.

Izvršena je bila nabava dveh novih mobilnih radarskih merilnikov pretokov, novejšše generacije, s katerimi bo omogočeno analiziranje večjih in kompleksnejših območij sistema.

➤ **Standardi kakovosti**

V družbi se zavedamo pomena našega poslanstva, zato se kakovost izvajanja vseh poslovnih procesov glede na zahteve zakonodaje, ustanoviteljev, pričakovanj uporabnikov, izpolnjevanj okoljskih zahtev in družbene odgovornosti redno vzdržuje, posodablja tudi preverja skladnost z mednarodnimi certifikati kakovosti. Odličnosti in kakovosti storitev sledimo tudi z nenehnim razvojem in nadgrajevanjem sistema vodenja kakovosti družbe. Potrditev kakovosti in ustreznosti tako izvedenih aktivnosti, kot tudi nadalje načrtanega razvoja je ponovno podal tudi SIQ (Slovenski inštitut za kakovost in meroslovje) na obnovitveni presoji sistema vodenja kakovosti po standardu SIST EN ISO 9001:2008, vključno s preходом na standard SIST EN ISO 9001:2015, izvedeni v decembru 2017, s pozitivno oceno ter prepoznavo nenehnega izboljševanja, pri čemer so izpostavili:

- prenovo procesa Učenja zaposlenih,
- aktivno sodelovanje v Kompetenčnem centru za razvoj kadrov v vodarstvu,
- pridobitev polnega certifikata družini prijazno podjetje s štirimi dodatnimi ukrepi za še lažje usklajevanje poklicnega in zasebnega življenja, med njimi možnost koriščenja anonimnega psihološkega svetovanja, možnost koriščenja ur med delovnikom za posebne dogodke glede otrok in ostalih družinskih članov, ipd.,
- vzpostavitev celovitega sistema upravljanja s tveganji in vzpostavitev registra ključnih tveganj,
- posodobitev orodja za obvladovanje procesov DNA,
- posodobitev sistema poročanja o kakovosti procesov idr.

Ugotovili in podali so tudi niz številnih dodatnih pozitivnih ugotovitev, med katerimi so izpostavili predvsem sledeče:

- skrbno vodenje organizacije in proaktiven odziv na spremembe v okolju,
- jasno opredeljeni in učinkovito izvajani procesi,
- učinkovito vodenje projektov, ukrepov in stalnih izboljšav za vzdrževanje in razvoj sistema poslovanja,
- stalna in učinkovita komunikacija z zainteresirano javnostjo,
- zadovoljstvo odjemalcev,
- stalno ozaveščanje uporabnikov storitev,
- prizadevanja vseh zaposlenih, ki so bili vpeti v delo večletnega zahtevnega projekta »Veliki kohezijski projekt« kateri je bil sprejet leta 2017,
- oskrba s pitno vodo, ki poteka nemoteno, zanesljivo in varno,
- zavedanje pomena znanja za zagotavljanje poslanstva in doseganje zastavljene strategije,
- prenos znanja med sodelavci z učenjem pri delu in z delom,
- jasno definirana politika kakovosti s konkretizacijo ciljev kakovosti,
- zgledno urejen sistem obvladovanja tveganj,

- inovacije, ki pomembno vplivajo na prihranek oziroma, v primeru izboljšave gorilnika sušilnega bobna, na izkoristek, ki je posledično 20 % večji,
- dobro obiskani ogledi čistilnih naprav in številne pohvale udeležencev,
- uspešno sodelovanje v medlaboratorijskih kontrolah,
- preoblikovanje prenosa podatkov in uskladitev z večjimi občinami za učinkovitejši obračun storitev in zmanjševanje števila reklamacij,
- ažurno spremljanje realizacije razpisov.

V juliju 2017 je bila izvedena tudi zunanja presoja Slovenske akreditacije Laboratorija za kontrolo vodomerov, skladno z zahtevami standarda SIST EN ISO/IEC 17020:2012, ki je na ocenjevanju med drugim povzela naslednje ugotovitve:

- organiziranost ostaja nespremenjena,
- sistem vodenja je vpeljan in se vzdržuje,
- osebje je primerno usposobljeno, opisi del in nalog so določeni,
- oprema je primerna, vzdrževana in verificirana, merilni inštrumenti pa kalibrirani in meroslovno sledljivi,
- postopki so izdelani, obvladovani in ažurirani,
- neskladnosti predhodnega ocenjevanja so bile odpravljene.

Septembra 2017 je bil izveden še ocenjevalni obisk sistema kakovosti skladnega s SIST EN ISO/IEC 17025:2005 (vzorčenje, fizikalno, kemično ter mikrobiološko preskušanje vzorcev vode). Ocenjevanje je potekalo v prostorih laboratorija ter v prostorih Sanitarne službe in vključevalo tudi opazovanje na terenu (vzorčenje odpadne vode in merjenje pretoka). Pregledana je bila tudi širitev obsega na področju mikrobiologije in prehod na novo opremo za določanje kationov z ionsko kromatografijo. Ocenjevalni obisk so izvedli vodilni presojevalec, štirje strokovni presojevalci ter dva nadzorna ocenjevalca.

Glavne ugotovitve ocenjevanja:

- Laboratorij deluje z integriteto, prepoznavno, ključne naloge in odgovornosti so porazdeljene, ni videti da bi laboratorij in njegovo osebje delovalo pristransko in odvisno.
- Sistem vodenja je vpeljan za SIST EN ISO IEC 17025 v laboratoriju in za osebje, ki je vključeno v vzorčevanje.
- Sistem se preverja z notranjo presojo in pregledom vodstva, oboje je izvedeno dovolj obsežno o in vsebinsko korektno. Presojevalci so deloma zunanji deloma notranji, svojega dela ne presojujejo. Neskladnosti se obravnavajo skladno s dokumentiranimi postopki, tudi neskladni SA.
- Obvladovanje dokumentacije je primerno, v večji meri se uporablja OrbitLims za tehnični del.
- Novo zaposleni je zadovoljivo usposobljen kot analitik, vzorčevalec in odgovorni analitik. Plan in program usposabljanja zanj sta izvedena. Zapisi so izdelani, preverjena je usposobljenost s paralelnimi meritvami, udeležen je v medlaboratorijskih preskušanjih, poznavanje sistema kakovosti je evidentno.
- Osebje laboratorija je usposobljeno in rutinirano. Zapisi usposabljanja so dosegljivi, usposabljanje je primerno izvedeno, pooblastila so izdana in primerna po vsebini.
- Nadzor nad osebjem se zgledno izvaja, zapisi so izdelani.
- Oprema je kalibrirana, sledljivost je zagotovljena, nadzorovana, kartoni opreme so izdelani, dostop do opreme je urejen. Pogoji prostorov so nadzorovani.
- Metode so dobro dokumentirane in v celoti obvladovane. Medlaboratorijske primerjave so izvedene zelo dobro za celoten obseg akreditacije. Negotovosti posameznih metod so primerno določene.

2.8 Javna naročila

VO–KA vodi postopke oddaje javnih naročil v sodelovanju s Sektorjem za javna naročila Javnega holdinga. Učinkovitost nabavnega procesa dosegamo z upoštevanjem načel gospodarnosti, transparentnosti, javnosti in nediskriminatornosti pri izvajanju postopkov javnega naročanja.

Postopke javnih naročil vodimo za potrebe rednega izvajanja dejavnosti družbe ter izvajanja načrtovanih investicijskih projektov vodil po veljavnih določbah Zakona o javnem naročanju (ZJN-3) in v skladu z notranjimi akti ter z Uredbo o zelenem javnem naročanju, ki ureja naročanje blaga, storitev ali gradenj, ki imajo v primerjavi z običajnim blagom, storitvami in gradnjami v celotni življenjski dobi, manjši vpliv na okolje in enake ali boljše funkcionalnosti.

V letu 2017 je bilo zaključenih 165 postopkov oddaje javnih naročil, od tega 19 javnih naročil, ki so bila objavljena v uradnih glasilih (vrednost 10.305.662 EUR) ter 146 javnih naročil brez objave v javnih glasilih (vrednost 5.774.926 EUR). Od skupno 165 uspešno zaključenih postopkov oddaje javnih naročil, ki so bili zaključeni do 31. 12. 2017, je bilo 44 postopkov za oddajo naročila blaga, 60 postopkov za oddajo naročila gradenj in 61 postopkov za oddajo naročila storitev. VO–KA je v letu 2017 sodelovala v 17-ih uspešno zaključenih postopkih oddaje skupnih javnih naročil.

2.9 Upravljanje s kadri

Ob koncu leta 2017 je bilo v družbi zaposlenih 346 sodelavk in sodelavcev, kar je enako kot na dan 31. 12. 2016 in 4,4 % manj glede na načrtovano stanje na dan 31. 12. 2017.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur je bilo 339,92, leto poprej pa 338,49.

V letu 2017 je bilo sklenjenih 6 novih pogodb o zaposlitvi za določen čas (Vzdrževalec ČN in ČP II, Čistilec kanalov – voznik, v Sektorju Kanalizacija, Elektro-vzdrževalec II in dva Monterja II v Sektorju Vodovod ter Delavec v laboratoriju III v Tehnično investicijskem sektorju), veljavnost pogodb o zaposlitvi pa je prenehala 6 sodelavcem (dve starostni upokojitvi, tri sporazumna prenehanja in en iztek pogodbe za določen čas).

Tudi v letu 2017 smo sledili naši zavezi prenosa znanja na mlade. S tem namenom smo 8 dijakom in študentom omogočili praktično usposabljanje z delom in s tem pridobitev poklicnih kompetenc, znanj in sposobnosti za nadaljnje uspešno delo.

➤ Struktura zaposlenih

Povprečna skupna delovna doba zaposlenih v družbi, na dan 31. 12. 2017, je 23 let. Povprečna delovna doba zaposlitve v družbi pa je 16,6 let. Povprečna starost zaposlenih je 47 let, status starejšega delavca pa je imelo 81 zaposlenih, kar predstavlja 23 % vseh zaposlenih. V družbi je bilo zaposlenih 69 žensk (20 % vseh zaposlenih v družbi) in 277 moških (80 %).

Po stanju konec leta 2017 je imela družba zaposlenih 346 sodelavk in sodelavcev po naslednjih stopnjah izobrazbe:

Stopnja izobrazbe	Število zaposlenih na dan 31.12.2017	Delež v %	Število zaposlenih na dan 31.12.2016	Delež v %	Indeks 17/16
I.	1	0,3	1	0,3	100,0
II.	25	7,2	26	7,5	96,2
III.	5	1,4	5	1,4	100,0
IV.	114	32,9	113	32,7	100,9
V.	101	29,2	98	28,3	103,1
VI.	33	9,5	34	9,8	97,1
VII.	57	16,5	59	17,1	96,6
VIII.	9	2,6	9	2,6	100,0
IX.	1	0,3	1	0,3	100,0
Skupaj	346	100,0	346	100,0	100,0

Povprečna stopnja izobrazbe zaposlenih na dan 31. 12. 2017 kaže, da imajo zaposleni v povprečju srednješolsko izobrazbo.

➤ Invalidi

Konec meseca decembra je bilo v družbi zaposlenih 14 invalidov z različnimi omejitvami, kar predstavlja 4 % vseh zaposlenih. S skrajšanim delovnim časom delajo 3 invalidi. V letu 2017 sta pridobila status invalida dva sodelavca, nihče se ni invalidsko upokojil. Na dan 31. 12. 2017 so bili trije sodelavci v invalidskem postopku.

Na podlagi Zakona o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov je družba v letu 2017 zaradi neizpolnjevanja kvote, v povprečju mesečno za 6 manjkajočih invalidov, v Sklad prispevala 43.387 EUR.

➤ Varnost in zdravje zaposlenih

Z namenom dolgoročnega povečanja socialne varnosti oz. boljšega življenjskega standarda po upokojitvi, družba zaposlenim sofinancira dodatno pokojninsko zavarovanje v okviru Skupne pokojninske družbe d.d. Ljubljana. Družba je v letu 2017 zaposlenim, ki so vključeni v pokojninski načrt, sofinancirala dodatno pokojninsko zavarovanje v višini 44,95 EUR/mesec. Poleg tega je zaposlenim omogočena vključitev v nezgodno zavarovanje, ki si ga sodelavci plačujejo sami.

Zdravstveni ukrepi v zvezi z zdravjem pri delu potekajo v skladu z Izjavo o varnosti z oceno tveganja in po predvidenem terminskem planu.

V letu 2017 je bilo 141 zdravstvenih pregledov, od tega 12 predhodnih, 91 obdobjnih, 5 izrednih ter 33 kontrolnih pregledov.

Organizirano je bilo prostovoljno cepljenje proti sezonski gripi, cepljenje proti tetanusu, cepljenje proti hepatitisu A in B, trebušnemu tifusu ter klopnemu meningoencefalitisu.

Za izvajanje zdravstvenih ukrepov v zvezi z zdravjem pri delu je bilo porabljenih 14.586 EUR, od tega se je za sodelovanje pri izdelavi dokumentacije za invalidsko komisijo porabilo 41 EUR, za cepljenje proti sezonski gripi porabilo 216 EUR, za obvladovanje cepljenj proti tetanusu, hepatitisu A in B, trebušnemu tifusu ter klopnemu meningoencefalitisu 3.050 EUR ter za zdravstvene preglede 11.279 EUR.

V letu 2017 je bilo v družbi 6 nezgod pri delu in v vseh primerih je šlo za lažje poškodbe.

➤ Izobraževanje in usposabljanje zaposlenih

Družba zaposlenim zagotavlja nenehno strokovno izpopolnjevanje, pridobivanje aktualnih znanj in spremljanje trendov v stroki tudi z udeležbo na različnih usposabljanjih in

izobraževanjih. Prav tako zagotavljamo opravljanje strokovnih izpitov in pridobitev potrebnih certifikatov za opravljanje dela. Sodelavci se vključujejo v različne oblike zunanjega in notranjega strokovno tehničnega in splošnega usposabljanja ter se udeležujejo različnih seminarjev ter konferenc doma in v tujini. S ciljem, tako lastnega razvoja, kot tudi prenosa znanja na druge in s tem priložnosti za prispevek k razvoju dejavnosti v slovenskem okolju, smo v letu 2017 pristopili k sodelovanju v projektu Kompetenčni center za razvoj kadrov v vodarstvu, ki ga sofinancirata Ministrstvo za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti ter Evropska unija iz Evropskega socialnega sklada v okviru Operativnega programa za izvajanje evropske kohezijske politike za obdobje 2014–2020. Že v lanskem letu smo izvedli prenovo procesa učenja zaposlenih, vključno s prenovo sistema merjenja učinkovitosti učenja, s poudarkom na ciljnem učenju vseh zaposlenih s procesno povezanostjo ter uvedbo novih oblik učenja, kot so delavnice za vodje ter interne delavnice za učenje, saj v družbi spodbujamo prenos znanja med sodelavci. V letu 2017 so bila na lokaciji družbe organizirana, tako interna izobraževanja, kot izobraževanja z zunanjimi predavatelji, katerih se je udeležilo večje število sodelavcev. Med drugim so bila organizirana izobraževanja na temo: Izpopolnjevalni tečaj za notranje presojevalce sistema vodenja kakovosti ISO 9001:2015 (28 sodelavcev), Obnove vodovodnih objektov - kako smo izkoristili priložnosti za izboljšave (22 sodelavcev), Praktični prikaz gašenja (310 sodelavcev), Seminar o nevarnostih eksplozij in protieksplzijski zaščiti (24 sodelavcev), Varna oskrba s pitno vodo (90 sodelavcev) in interno usposabljanje VZD in VPP, ki so se ga udeležili skoraj vsi sodelavci (343 sodelavcev).

V letu 2017 so bili tako v različne vrste in oblike strokovnih usposabljanj, vsaj enkrat v letu, vključeni vsi sodelavci, kar je za 36 % več kot v letu 2016. Za namene strokovnega izobraževanja in usposabljanja je bilo realiziranih 5.421 ur oz. v povprečju 15,7 ure učenja na zaposlenega, kar je za 33 % več kot v letu 2016.

Ob koncu leta 2017 je bilo v študij ob delu vpisanih 5 sodelavcev (1 sodelavec za pridobitev IV. stopnje strokovne izobrazbe, 1 sodelavec za pridobitev V. stopnje strokovne izobrazbe, 2 sodelavca za pridobitev VI. stopnje ter 1 sodelavec, ki se izobražuje na visokošolskem programu bolonjskega študija).

Za usposabljanje in študij ob delu je družba v letu 2017 porabila 84.400 EUR (od tega 82.750 EUR za usposabljanje in 1.650 EUR za študij ob delu), kar v primerjavi s preteklim letom pomeni 17 % več porabljenih sredstev. Pozitiven trend realizacije vseh kazalnikov učenja zaposlenih, je rezultat številnih aktivnosti prenove in spodbujanja učinkovitega, ciljno usmerjenega učenja zaposlenih, skladno z zastavljeno strategijo družbe.

➤ **Družini prijazno podjetje**

Smo družini in zaposlenim prijazno podjetje, ki sodelavkam in sodelavcem omogoča koriščenje številnih ukrepov, z namenom lažjega usklajevanja poklicnega in družinskega življenja. Za naše zaposlene smo v letu 2017 sprejeli še štiri dodatne ukrepe (dodatne ure odsotnosti z nadomestilom plače zaradi izrednih družinskih razlogov, upoštevanje socialnih kompetenc pri izbiri in napredovanju vodij, razvoj socialnih veščin za vodje in psihološko svetovanje in pomoč) ter tako pridobili polni certifikat Družini prijaznega podjetja.

Sodelavci so v letu 2017 poleg korporativnega prostovoljstva, novoletnega obdarovanja otrok ter stalne komunikacije družini prijazne politike koristili predvsem ukrepe otroškega časovnega bonusa za uvajanje otroka v vrtec, za prvi šolski dan v prvih treh razredih osnovne šole, informativni dan srednjih šol ter dodatne dneve odsotnosti z nadomestilom plače zaradi spremstva otroka v bolnišnici. V vseh organizacijskih enotah načrtujemo letni dopust, pri objavah razpisov za zaposlovanje pa sledimo javnemu oglaševanju enakih možnosti »zaposluje po načelu nediskriminatornosti in enakih možnosti«. Prav tako so

zaposleni že koristili tudi novo sprejete ukrepe, predvsem dodatne ure odsotnosti z nadomestilom plače zaradi izrednih družinskih razlogov ter psihološko svetovanje in pomoč.

Ker v sodelavce verjamemo in jim stojimo ob strani v družbi sledimo družini in s tem zaposlenim prijaznim načelom vodenja:

- Naklonjenost družini ter enakopravna obravnava žensk in moških sta osnovna elementa načel in strategije vodenja, vrednot ter filozofije poslovanja družbe.
- Vodenje se v družbi razume tudi kot storitev za sodelavce in sodelavke. Način vodenja upošteva interese sodelavcev, pri čemer se upošteva tudi usklajevanje poklicnih in družinskih obveznosti.
- Vodje v družbi s svojim vedenjem podpirajo družini naklonjeno kadrovske politiko in tudi sami živijo na način, ki ponazarja združljivost poklica in družine.
- Vodje v družbi delujejo kot posredniki med zahtevami podjetja in družinskimi potrebami zaposlenih. Interese podjetja in zaposlenih poskušajo produktivno usklajevati.

2.10 Varstvo okolja

Oskrba s pitno vodo ter odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode za družbo ni samo zagotavljanje črpanja in distribucije pitne vode ter odvajanje in čiščenje teh voda, pač pa tudi skrb za zagotavljanje ustrezne kakovosti vode ter varovanje vodnih virov. Skrb za okolje v družbi ni usmerjena samo v zagotovitev z zakoni in pravilniki določene kakovosti okolja ampak tudi in predvsem v zagotovitev najvišjega možnega nivoja ravnanja z okoljem z zavedanjem, da je voda naravna dobrina in je namenjena uporabnikom danes in v prihodnosti.

Med vsebine stalnega poslanstva družbe je vključena tudi skrb za zaščito naravnega vodnega bogastva kot temelj za ohranitev trajne in varne preskrbe ljudi in gospodarskih dejavnosti z zdravju ustrezno pitno vodo. Družba ima tako aktivno in neposredno vlogo pri varovanju vodotokov in skrbi za vračanje prečiščene vode nazaj v naravo. Posledično so tako procesi odvajanja in čiščenja odpadne vode najbolj pomemben in zahteven del delovanja VO–KA pri varovanju okolja.

➤ Učinkovitost čiščenja odpadne vode

Odpadna voda, ki se v osrednjem kanalizacijskem sistemu zbira iz gospodinjstev in različnih dejavnosti na območju MOL in v delu primestnih občin, se na CCN prečisti skladno s projektirano zmogljivostjo naprave. Od 22. 8. 2016 kvaliteta prečiščene vode na CCN ne ustreza več zakonsko predpisani, kot je zahteva relevantne uredbe na področju čiščenja odpadnih voda. Tako na iztoku iz CCN ne izpolnjujemo pogojev za terciarno čiščenje, to je odstranjevanje celotnega dušika in fosforja, za kar pa CCN ni bila projektirana. Podrobnosti o izvedbi potrebnega projekta so podane v točki 2.7 Raziskave in razvoj, Kohezijski projekti. Na CCN je bilo v letu 2017 prečiščenih 27,4 milijonov m³ odpadne vode iz javne kanalizacije ter 4.789 m³ komunalne odpadne vode iz nepretočnih greznic. Glede na leto poprej je bila količina prečiščene odpadne vode večja le za 1,3 %, kar je zaradi mešanega kanalizacijskega sistema odraz podobnih vremenskih razmer kot so bile v letu 2016.

V okviru izvajanja obvezne javne gospodarske službe je bilo v postopek obdelave odvečnega blata na CCN sprejeto tudi odvečno blato in sanitarne gošče, ki so nastale v objektih na poseljenih območjih, kjer ni urejeno javno kanalizacijsko omrežje oz. je to v manjšem obsegu in se zaključuje z MKČN. Tako je bilo v letu 2017 sprejetih 19.057,1 m³ blata iz obstoječih greznic in MKČN z zmogljivostjo čiščenja do 50 PE.

V procesu mehanskega čiščenja surove komunalne odpadne vode na lovilcu kamenja, grobih in finih grabljah, v peskolovu ter na objektu za sprejem grezničnih gošč in odvečnega blata je

bilo lani odstranjenih 1.114 ton trdih odpadkov (kamenje, pesek, plastika, krpe...) oz. ograbkov. Izboljšanje lastnosti in sestave odpadkov je tudi nadalje ena izmed pomembnih prioritet v poslovanju in obratovanju CČN.

S postopki biološkega čiščenja je bilo iz odpadne vode odstranjenih 93,6 % ogljikovih snovi glede na KPK, 53,6 % dušikovih snovi ter prav tako 53,6 % spojin fosforja. Z vidika zmanjšanja obremenitev odpadne vode je bilo lani na CČN iz odpadne vode izločenih 13.535 ton ogljikovih snovi izraženih kot KPK (4,1 % manj kot v letu 2016). To je povprečno 37,1 ton ogljikovih spojin/dan, poleg tega je bilo povprečno odstranjenih 1,52 ton/dan dušikovih spojin ter 300 kg/dan fosforja.

Poročilo o obratovalnem monitoringu kaže, da je CČN v letu 2017 čezmerno obremenjevala okolje, saj tehnološko ni zagotovljeno terciarno čiščenje. Glede učinkov čiščenja za primarno čiščenje, to je na KPK, BPK₅ in dušik pa je bila dosežena visoka učinkovitost čiščenja odpadne vode na CČN (redno biološko čiščenje na tej napravi poteka od leta 2006 dalje).

➤ Pregled učinkov čiščenja odpadne vode na CČN za obdobje 2006–2017

Leto	Doseženi učinek v %			
	KPK Kemijska potreba po kisiku	BPK ₅ Biokemijska potreba po kisiku	Ncel Celotni dušik	Pcel Celotni fosfor
2006	80,1	85,4	52,5	51,4
2007	92,8	96,7	56,3	49,7
2008	91,1	97,3	53,1	53,2
2009	92,4	97,5	53,3	59,6
2010	91,4	97,1	47,8	55,7
2011	93,4	98,0	57,8	54,1
2012	95,3	98,2	63,1	58,1
2013	94,8	97,7	59,1	50,0
2014	94,2	97,7	54,4	47,8
2015	94,2	98,1	55,6	49,7
2016	94,0	97,7	52,8	55,9
2017	93,6	97,8	53,6	53,6

Tudi povprečni izmerjeni kazalniki kakovosti iztoka prečiščene odpadne vode v odvodnik Ljubljane za leto 2017, potrjujejo odlično delovanje biološkega odstranjevanja ogljikovih spojin in nitrifikacije na CČN.

➤ Pregled kakovosti iztoka prečiščene odpadne vode iz CČN za leto 2017

Kazalnik onesnaženja	Enota mere	Mejna vrednost za izpust v vodo za ČN >= 100.000 PE	Povprečna vrednost za CČN za leto 2017	Delež mejne vrednosti v %
Neraztopljene snovi	mg/L	35	<10	vrednost prenizka za kvantitativno poročanje
KPK	mg O ₂ /L	100	34	34
BPK ₅	mg O ₂ /L	20	<10	vrednost prenizka za kvantitativno poročanje
NH ₄ -N	mg/L	10	2,35	23,5

Na CČN je lani po obdelavi blata v gniliščih, zgoščanju in sušenju CČN nastalo 4.695,5 ton osušenega blata (5,1 % več kot v letu 2016), ki je bilo do meseca maja 2017 energetsko in snovno izrabljeno po postopku sosežiga (R1) v cementarnah v Sloveniji in Avstriji ter nato preostali del leta snovno izrabljeno z recikliranjem organskega deleža po postopku kompostiranja (R3) na Madžarskem.

Pri stabilizaciji blata v gniliščih je nastalo 2.064.629 Nm³ bioplina (za 4,0 % manjša lastna proizvodnja energenta kot v letu poprej), ki je bil porabljen za ogrevanje gnilišč in sušenje

obdelanega blata. Za procese ogrevanja gnilišč in sušenje blata je bilo na CČN porabljenih še 806.491 Nm³ zemeljskega plina (količinska poraba za 5,9 % večja kot v letu 2016). Kakovost posušenega blata v obliki peletov je zadnja tri leta zelo stabilna; v letu 2017 se je glede na neto kurilno vrednost in vsebnost klora v peletih ohranil klasifikacijski razred trdnega goriva na ravni doseženega v predhodnem letu, glede na vsebnost živega srebra pa se je kakovostni razred celo izboljšal. Vendar pa so spremembe v zakonodaji, vezane na predelavo odpadkov v trdno alternativno gorivo, prinesle več ovir na področju koristne izrabe alternativnih virov energije, kajti za ohranitev prejetega okoljevarstvenega dovoljenja za predelavo nenevarnega odpadka v trdno gorivo, bi morali naše peletizirano odvečno blato mešati še z najmanj eno drugovrstno onesnaženo biomaso, v količini najmanj 3 %.

Za tehnološke potrebe procesov čiščenja odpadne vode na CČN je bilo v letu 2017 porabljenih 485.190 m³ (13,1 % več kot leta 2016) podzemne vode iz lastnega vodnjaka.

Lokalne komunalne čistilne naprave

Odpadne vode se zbirajo tudi po lokalnih kanalizacijskih sistemih, ki se zaključujejo z manjšimi komunalnimi čistilnimi napravami (KČN) z zmogljivostjo čiščenja do 10.000 PE. Na teh KČN se izvajajo občasne meritve dotoka odpadnih voda in iztoka očiščene vode s strani Službe za nadzor kakovosti pitne in odpadne vode. Učinki čiščenja bistveno ne odstopajo od rezultatov poprejšnjih let in so prikazani v spodnji preglednici.

➤ Pregled učinkov čiščenja odpadne vode na lokalnih KČN za leto 2017

Komunalna čistilna naprava	Zmogljivost [PE]	Doseženi učinek v %			
		KPK Kemijaska potreba po kisiku	BPK ₅ Biokemijaska potreba po kisiku	Ncel Celotni dušik	Pcel Celotni fosfor
ČN BREZJE	600	91,50	96,00	-	-
ČN BROD	5.800	86,64	91,17	38,52	50,29
ČN ČRNUČE	8.000	93,83	96,84	69,53	81,40
ČN DOBROVA	600	81,35	89,55	-	-
ČN GAMELJNE	1.500	98,17	99,01	-	-
ČN HORJUL	400	34,97	56,26	-	-
ČN LAZE	150	95,86	98,67	-	-
ČN PIRNIČE	100	63,24	68,26	-	-
ČN PODGORA	250	90,41	95,46	-	-
ČN PODOLNICA	400	76,17	84,04	-	-
ČN POLHOV GRADEC	200	19,12	0,97	-	-
ČN RAKOVA JELŠA	300	90,17	94,68	-	-
ČN SELO 1	150	22,09	26,21	-	-
ČN SMODINOVEC	70	89,68	83,78	-	-
ČN ŠUJICA	400	29,46	27,70	-	-
ČN VRZDENEČ	500	97,50	99,26	-	-

Učinki čiščenja, doseženi na posamezni KČN, so v okviru zmogljivosti obratovanja posameznih KČN.

➤ Ostale aktivnosti za zmanjševanje obremenitve okolja

Večina v letu 2017 opravljenih aktivnosti je povezana z investicijskimi projekti, katerih namen je povečati zaščito podtalne in površinske vode. Med temi je po pomenu potrebno izpostaviti zlasti dosežke na področju strateških okoljskih ciljev družbe in družbenega okolja. Med okoljevarstvenimi aktivnostmi je tudi stalno nadziranje stanj in raznih dejavnosti, ki se odvijajo na prispevnih območjih črpališč pitne vode za potrebe izvajanja dejavnosti javne službe, saj je kakovost pitne vode, ki jo družba dobavlja do pip uporabnikov, zelo odvisna od

spoštovanja omejenih možnosti uporabe prostora v širšem območju vodarn (aktivnosti so predstavljene v točki 2.7 Raziskave in razvoj). Zaznane kršitve predpisov s področja varovanja podtalnice in površinskih vod, se sporočajo glede na vrsto kršitve pristojnemu Inšpektoratu Mestne uprave MOL ali Inšpektoratu RS za kmetijstvo ali Inšpektoratu za okolje in prostor.

2.11 Družbena odgovornost

V družbi se v luči pomena vode na kvaliteto življenja in na gospodarski ter splošen družbeni razvoj zavedamo svoje družbene odgovornosti do okolja, uporabnikov, sodelavk in sodelavcev ter vseh ostalih deležnikov. Dejavnosti oskrbe s pitno vodo in odvajanja ter čiščenja odpadne vode danes omogočata varno bivalno okolje in sta pomembno ogledalo urejenosti vsakega mesta, tudi Ljubljane z okolico.

Svojo družbeno odgovornost do okolja izkazujemo z gospodarnim in trajnostno usmerjenim ravnanjem s komunalnimi sistemi. Ravnanje z odpadno vodo, kot okoljskim bremenom spreminjamo v priložnosti in izzive. Sledimo načelu trajnostnega izkoriščanja vodnih virov, ki bo omogočilo njihovo razpoložljivost tudi v prihodnjih desetletjih. Vodne vire koristimo na način, da ne širimo prispevnih območij črpališč in ne bremenimo obstoječih zmogljivosti z onesnaževali.

Temelj naše odgovornosti do naših uporabnikov je zagotavljanje varne in zanesljive oskrbe s pitno vodo ter odvajanja in čiščenja odpadne vode v skladu z okoljskimi standardi in učinkovito obveščanje o delovanju družbe, še posebej pa v primeru izrednih razmer, ki bi lahko ogrozila zdravje, življenje ali premoženje uporabnikov. Naša obveznost in odgovornost je hitro, učinkovito in stroškovno obvladljivo odzivanje na vsakodnevne ter občasne probleme, ki ogrožajo nemoteno oskrbo z našimi storitvami.

S svojim znanjem in izkušnjami aktivno sodelujemo z občinami, tako pri razvoju potrebne infrastrukture za obe gospodarski javni službi, kot tudi pri postavljanju pravnih okvirov delovanja. Stalno spremljamo potrebe v družbenem okolju in se aktivno vključujemo v projekte, pomembne za varovanje okolja in ohranitev naravnih danosti ter tiste, ki so za občine in višjo kakovost bivanja občanov prednostni. Pri vključevanju v lokalno skupnost sodelujemo tudi pri podpori (tudi v obliki sponzorstev ali donacij) projektov, društev ali organizacij, ki pomembno prispevajo k izboljšanju pogojev za širšo javnost (podpora pri športnih ali kulturnih projektih) ali pa prispevajo k ustvarjanju boljših socialnih razmer (podpora pri socialnih ali humanitarnih projektih). Pričakovanja naših lastnikov izpolnjujemo s preglednim poslovanjem in izpolnjevanjem načrtovanih ciljev.

Vse skupaj pa smo povezovali, omogočali in podpirali z družbeno odgovornim odnosom do vseh sodelavk in sodelavcev, tako s spoštovanjem socialnih pravic, informiranjem in odprto komunikacijo z vključevanjem, kot tudi stalnim posodabljanjem in razvijanjem sistemov v smeri zagotavljanja visokih meril varnosti, zdravja, zadovoljstva, motivacije, razvoja kariere, izboljševanje organizacije dela, obvladovanja poslovnih procesov ter kakovosti delovnega okolja tudi na podlagi lažjega usklajevanja poklicnega in zasebnega življenja zaposlenih. Posebno pozornost namenjamo razvoju kulture učenja, kot delu organizacijske kulture kompetentnega tima. Učenje prepoznavamo in ga zato razvijamo kot sredstvo za nadgradnjo obstoječih in pridobivanje novih znanj, s pomočjo katerih bomo delali bolje, lažje, učinkoviteje in kakovostneje, v lastno zadovoljstvo ter uspešno in učinkovito delovanje družbe in s tem v še večje zadovoljstvo naših uporabnikov. Podrobneje je odgovornost do zaposlenih z opisom izvedenih aktivnosti opredeljena v točki 2.9 Upravljanje s kadri.

Kot družbeno odgovorna družba smo svoje znanje prenašali tudi na širšo javnost. Z učenjem o pomenu pitne vode, varstva vodnih virov ter ravnanja z odpadno vodo to zavedanje širimo in dvigujemo preko vseh generacij. Prav tako smo aktivno sodelovali v različnih razvojnih in

raziskovalnih projektih z domačimi in tujimi organizacijami ter raziskovalnimi ustanovami. To sodelovanje vključuje tudi aktivno udejstvovanje pri zelenih projektih s poudarkom na okolju in človeku prijaznimi rešitvami, tako pri organizaciji dela in posledično posameznih delovnih mest, kot tudi z vidika ozaveščanja in učenja o pomenu zelenega načina življenja, tako posameznikovega, kot v odnosu do naših uporabnikov in širše javnosti. Podrobneje izvedbo aktivnosti oz. našo odgovornost do uporabnikov in širše javnosti predstavljamo v točki 2.3 Zadovoljstvo uporabnikov.

2.12 Razvojne usmeritve

Oskrba z vodo je neposredno odvisna od učinkovitega varovanja okolja in vodnih virov, zato so aktivnosti v veliki meri usmerjene k zagotovitvi varovanja vodnih virov tudi v prihodnje. Na osnovi občinskih razvojnih načrtov MOL in primestnih občin, s katerimi se, ob upoštevanju usmeritev iz državnih programov in zakonodaje, razvojnih potreb občin ter iz okoljskih vidikov, določijo cilji in izhodišča prostorskega načrta občin, so opredeljene ključne usmeritve ter z njimi povezane strateške usmeritve, ki jih družba lahko uresničuje le skupaj z občinami ustanoviteljicami:

- trajnostno kakovostna oskrba uporabnikov z naravno pitno vodo ter varstvo vodnih virov,
- trajnostna zaščita okolja z učinkovitim ravnanjem z odpadno vodo,
- sledenje razvoju sonaravnega mesta,
- okrepitev tržne naravnosti družbe z novimi proizvodi oz. storitvami,
- nadgradnja uporabnikom prijaznega podjetja in
- ostati razvojno, raziskovalno, izobraževalno in učeče se podjetje.

V strateškem načrtu družbe VO–KA za obdobje 2017–2021 so razvojne usmeritve podrobneje opredeljene za vse pomembne elemente razvoja in obnov vodovodnega omrežja, objektov in naprav, obnova kanalizacijskega omrežja ter dograditev kanalizacijskega sistema. Do konca leta 2020 bo dosežen cilj, da bo 98 % prebivalcev v območjih strnjenegega mestnega značaja (aglomeracija MOL) priključenih na kanalizacijo. Zdaj jo ima dobrih 88 % vseh prebivalcev, leta 2006 pa je bilo na javno kanalizacijo priključenih 70 % prebivalcev.

Dograditev javne kanalizacije na že poseljenih območjih spada med prednostne okoljske projekte MOL. Gradnja manjkajoče javne kanalizacije za odvod komunalne odpadne vode je vključena v veliki kohezijski projekt »Odvajanje in čiščenje odpadne vode na območju vodonosnika Ljubljanskega polja«, za katerega smo prejeli sklep evropske komisije o dodelitvi sredstev v perspektivi 2014–2020. V projekt spadata tudi Nadgradnja sistema odvajanja komunalne odpadne vode v občinah Medvode in Vodice ter gradnja povezovalnega kanala C0 in gradnja 3. faze CČN Ljubljana.

V tem in prihodnjih letih bodo, skladno z operativnimi programi v ospredju finančno obsežni projekti širšega skupnega pomena, med njimi so izpostavljeni naslednji ključni projekti za izboljšanje stanja oskrbe in varstvo okolja:

- izgradnja III. faze CČN Ljubljana s terciarno stopnjo čiščenja ter hkratnim povečanjem zmogljivosti čiščenja odpadne vode in optimizacijo linije blata z višjo stopnjo energetske samozadostnosti,
- gradnja povezovalnega kanala C0 ob reki Savi,
- gradnja manjkajoče kanalizacije v okviru aglomeracij v MOL in občini Medvode,
- izvajanje ukrepov po programu za zmanjšanje vodnih izgub v procesu distribucije,
- zagotovitev rezervnih vodnih virov za javno oskrbo s pitno vodo,
- povečanje zaščite obstoječih vodnih virov,
- postopna uvedba daljinskega spremljanja porabe vode iz distribucijskih omrežij,
- nadaljevanje celovite informacijske posodobitve, ki bo v prihodnjih letih osredotočena na zagotavljanje podpore osnovnim komunalnim procesom in

- dvig kakovosti izdelave projektne investicijske dokumentacije z namenom povečati učinkovitost in transparentnost investiranja v komunalno infrastrukturo.

Ker je VO–KA s svojimi življenjsko pomembnimi dejavnostmi povezana s številnimi uporabniki storitev in izpostavljena presoji široke javnosti, bo kakovostno in trajnostno opravljanje storitev javnih služb vedno prednostni cilj družbe. Skladno z načeli politike kakovosti pa bo še vnaprej usmerjena tudi k sprotnemu odkrivanju in izpolnjevanju potreb in pričakovanj vseh deležnikov družbe, t.j. uporabnikov storitev, zaposlenih, ustanoviteljev, dobaviteljev ter širše skupnosti.

2.13 Pomembnejši poslovni dogodki po koncu poslovnega leta

- Svet ustanoviteljev je na svoji redni seji 14. 2. 2018 potrdil Elaborat o oblikovanju cen storitev GJS oskrbe s pitno vodo in odvajanja in čiščenja odpadne komunalne in padavinske odpadne vode in s tem cene storitev GJS na podlagi elaborata, ki se uporabljajo od 1. 2. 2018 dalje. Na isti seji je potrdil tudi cene posebnih storitev odvajanja in čiščenja industrijske odpadne vode.
- V skladu s sklepi skupščine Javnega holdinga o zagotavljanju sredstev za najnujnejša vlaganja iz poslovnih načrtov VO–KA in Pogodbe o financiranju investicijskih programov VO–KA za leto 2017 ter poravnavi medsebojnih obveznosti oziroma terjatev iz naslova pogodbe o financiranju investicijskih programov preteklega leta je Javni holding na podlagi zahtevkov o realiziranih investicijah v februarju 2018 v višini 1.045.838 EUR in v marcu 2018 v višini 827.493 EUR dokapitaliziral družbo VO–KA.

2.14 Poročilo o razmerjih z obvladujočo družbo

Skladno z zahtevami ZGD-1 v 545. členu o razkritju poslov med povezanimi družbami, poslovodstvo družbe VO–KA izjavlja:

V poslovnem letu 2017 je družba VO–KA poslovala z obvladujočo družbo in z njo povezanimi družbami. Z navedenimi družbami je družba VO–KA poslovala v okviru svoje dejavnosti. Družba VO–KA v letu 2017 ni bila v nobenem primeru prikrajšana, oškodovana ali da bi ji bil s strani obvladujoče družbe ali druge povezane družbe vsiljen posel, ki bi povzročil družbi VO–KA poslovno škodo, niti ni družba nikdar opustila sodelovanja v poslih na pobudo obvladujoče oziroma z njo povezanih družb, za kar bi družba zaradi opustitvenega dejanja ali posla bila prikrajšana. Posledično družba tudi ni prejela od obvladujoče in z njo povezanih družb, povračil oziroma nadomestil zaradi tovrstnega oškodovanja.

Ljubljana, 16. april 2018



Kristof Mlakar
Direktor

3 RAČUNOVODSKO POROČILO

3.1 Poročilo neodvisnega revizorja

Deloitte.

Deloitte Revizija d.o.o.
Dunajska cesta 165
1000 Ljubljana
Slovenija

Tel: + 386 (0)1 3072 800
Fax: + 386 (0)1 3072 900
www.deloitte.si

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA lastnikom družbe JP Vodovod-Kanalizacija d.o.o.

Poročilo o reviziji računovodskih izkazov

Mnenje

Revidirali smo računovodske izkaze gospodarske družbe JP Vodovod-Kanalizacija d.o.o. (v nadaljevanju 'Družba'), ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2017, izkaz poslovnega izida, izkaz drugega vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter pojasnila k računovodskim izkazom, vključno s povzetkom bistvenih računovodskih usmeritev.

Po našem mnenju priloženi računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih pošteno predstavljajo finančni položaj družbe na dan 31.12.2017 ter njen poslovni izid in denarne tokove za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (SRS).

Osnova za mnenje

Revizijo smo opravili v skladu z mednarodnimi standardi revidiranja (MSR). Naše odgovornosti na podlagi teh standardov so podrobneje opisane v odstavku *Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov* našega poročila. 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 izpolnjevanje vseh drugih etičnih obveznosti v skladu s temi zahtevami in Kodeksom IESBA. Verjamemo, da so pridobljeni revizijski dokazi zadostna in ustrezna podlaga za naše mnenje.

Poudarjanje zadeve

Opozarjamo na pojasnilo *Pojasnilo popravka napake iz preteklih let*, kjer poslovodstvo opisuje izvedeni popravek napake v primerjalnih izkazih v skladu s SRS. Naše mnenje v zvezi s tem ni prilagojeno.

Druga zadeva

Računovodske izkaze družbe JP Vodovod-Kanalizacija d.o.o. za leto, ki se je končalo 31.12.2016, je revidiral drug pooblaščen revizor, ki je na računovodske izkaze dne 14. aprila 2017 izdal neprilagojeno mnenje.

Druge informacije

Druge informacije obsegajo informacije v letnem poročilu, razen računovodskih izkazov in revizorjevega poročila o njih. Za druge informacije je odgovorno poslovodstvo.

Naše mnenje o računovodskih izkazih se ne nanaša na druge informacije.

Naša odgovornost v povezavi z opravljeno revizijo računovodskih izkazov je druge informacije prebrati in pri tem presoditi, ali so pomembno neskladne z računovodskimi izkazi, zakonskimi zahtevami ali našim poznavanjem, pridobljenim pri revidiranju, oziroma ali se kako drugače kažejo kot pomembno napačne. Prav tako ocenimo, ali so druge informacije v vseh pomembnih pogledih pripravljene v skladu z veljavno zakonodajo in predpisi, predvsem, ali so z njimi skladne z vidika uradnih zahtev in

Ime Deloitte se nanaša na Deloitte Touche Tohmatsu Limited, pravno osebo, ustanovljeno v skladu z zakonodajo Združenega kraljestva Velike Britanije in Severne Irske (v izvirniku »UK private company limited by guarantee«), in mrežo njenih članic, od katerih je vsaka ločena in samostojna pravna oseba. Podroben opis pravne organiziranosti združenja Deloitte Touche Tohmatsu Limited in njenih družb članic je na voljo na <http://www2.deloitte.com/si/en/pages/about-deloitte/articles/about-deloitte.html>

Družba članica Deloitte Touche Tohmatsu Limited.

Deloitte Revizija d.o.o. - Družba vpisana pri Okrožnem sodišču v Ljubljani - Matična številka: 1647105000 - ID št. za DDV: SI62560085 - Osnovni kapital: 74.214,30 EUR

postopka za pripravo drugih informacij v kontekstu pomembnosti, torej ali bi lahko kakršnakoli neskladnost s temi zahtevami vplivala na presojo, ki temeljijo na teh drugih informacijah.

Na podlagi opravljenih postopkov in v obsegu, v katerem to lahko ocenimo, poročamo o naslednjem:

- Druge informacije, ki opisujejo dejstva, ki so predstavljena tudi v računovodskih izkazih, so v vseh pomembnih pogledih skladne z računovodskimi izkazi.
- Druge informacije so pripravljene v skladu z veljavno zakonodajo oziroma predpisi.

Poleg tega smo dolžni na podlagi našega znanja in razumevanja družbe, ki smo ju pridobili med revizijo, poročati tudi o tem, ali druge informacije vsebujejo kakršnekoli pomembno napačne navedbe dejstev. Na podlagi izvedenih postopkov v povezavi z drugimi informacijami, ki smo jih pridobili, pomembno napačnih navedb dejstev nismo zaznali.

Odgovornosti posloводства za računovodske izkaze

Posloводство je odgovorno za pripravo in pošteno predstavitev teh računovodskih izkazov v skladu s SRS in za takšen notranji nadzor, ki je po mnenju posloводства potreben za pripravo računovodskih izkazov, ki ne vsebujejo pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake.

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

Posloводство je odgovorno za nadzor nad procesom računovodskega poročanja v družbi.

Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov

Naš cilj je pridobiti sprejemljivo zagotovilo o tem, da računovodski izkazi kot celota ne vsebujejo pomembno napačnih navedb zaradi prevare ali napake, in izdati revizorjevo poročilo, ki vključuje naše mnenje. Sprejemljivo zagotovilo je visoka stopnja zagotovila, ki pa ni jamstvo, da bo revizija v skladu z mednarodnimi standardi revidiranja (MSR) vedno odkrila pomembno napačne navedbe, če te obstajajo. Napačne navedbe lahko izhajajo iz prevare ali napake in se smatrajo za pomembne, če je mogoče upravičeno pričakovati, da posamično ali skupaj vplivajo na gospodarske odločitve uporabnikov, sprejete na podlagi teh računovodskih izkazov.

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

- Prepoznamo in ocenimo tveganja pomembno napačne navedbe v računovodskih izkazih, bodisi zaradi prevare ali napake, oblikujemo in izvajamo revizijske postopke kot odziv na ocenjena tveganja ter pridobivamo zadostne in ustrezne revizijske dokaze, ki zagotavljajo podlago za naše mnenje. Tveganje, da ne bomo odkrili pomembno napačne navedbe, ki izvira iz prevare, je večje od tveganja neodkritja pomembno napačne navedbe zaradi napake, saj prevara lahko vključuje skrivne dogovore, ponarejanje, namerno opustitev, zavajajoče prikazovanje ali izogibanje notranjim kontrolam.
- Opravimo postopke preverjanja in razumevanja notranjih kontrol, ki so pomembne za revizijo, z namenom oblikovanja revizijskih postopkov, ki so okoliščinam primerni, vendar ne z namenom izraziti mnenje 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 spodobnost organizacije, da nadaljuje kot delujoče podjetje, sprejmemo sklep o ustreznosti poslovske uporabe predpostavke delujočega podjetja kot podlage računovodenja. Če sprejmemo sklep o obstoju pomembne negotovosti, smo dolžni v revizorjevem poročilu opozoriti na ustrezna razkritja v računovodskih izkazih ali, če so takšna razkritja neustrezna, naše mnenje prilagoditi. Revizorjevi sklepi temeljijo na revizijskih dokazih, pridobljenih do datuma izdaje revizorjevega poročila, vendar poznejši dogodki ali okoliščine lahko povzročijo prenehanje organizacije kot delujočega podjetja.
- Ovrednotimo splošno predstavitev, strukturo in vsebino računovodskih izkazov, vključno z razkritji, in ocenimo, ali računovodski izkazi predstavljajo zadevne posle in dogodke na način, da je dosežena poštena predstavitev.

Poslovodstvo med drugim obveščamo o načrtovanem obsegu in časovnem okviru revizije ter pomembnih revizijskih ugotovitvah, vključno s pomembnimi pomanjkljivostmi notranjih kontrol, ki smo jih zaznali med našo revizijo.

Poročilo o drugih zakonskih in regulatornih zahtevah

Poslovodstvo družbe je odgovorno za vodenje ločenih računovodskih evidenc po posameznih dejavnostih z uporabo sodil v skladu z Zakonom o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (ZPFOLERD-1).

Naša odgovornost je preveriti ustreznost sodil in pravilnost njihove uporabe.

Na osnovi postopkov, ki smo jih opravili pri reviziji računovodskih izkazov poročamo, da so sodila, ki jih uporablja družba ustrezna ter da družba sodila pri vodenju ločenih računovodskih evidenc po posameznih dejavnostih pravilno uporablja.

DELOITTE REVIZIJA d.o.o.

Matjaž Prešeren
Pooblaščen revizor



Ljubljana, 16. april 2018

Deloitte.
DELOITTE REVIZIJA D.O.O.
Ljubljana, Slovenija 3

3.2 Računovodski izkazi

3.2.1 Bilanca stanja

v EUR					
	Pojasnila	31.12.2017	31.12.2016*	1.1.2016*	Indeks 17/16
SREDSTVA		182.049.586	180.936.179	181.416.513	100,6
A. DOLGOROČNA SREDSTVA		168.692.147	166.061.510	164.137.154	101,6
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitev	3.3.3.1	670.882	660.703	879.058	101,5
1. Dolgoročne premoženjske pravice		670.882	660.703	879.058	101,5
II. Opredmetena osnovna sredstva	3.3.3.2	168.019.276	165.365.614	162.428.680	101,6
1. Zemljišča in zgradbe		151.835.574	149.604.562	145.276.946	101,5
a) Zemljišča		20.409.690	20.400.935	20.384.877	100,0
b) Zgradbe		131.425.884	129.203.627	124.892.069	101,7
2. Proizvajalne naprave in stroji		5.120.756	4.509.581	4.627.607	113,6
3. Druge naprave in oprema		3.371.489	3.383.924	4.030.915	99,6
4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo		7.691.457	7.867.547	8.493.212	97,8
a) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi		7.691.457	7.867.547	8.493.212	97,8
III. Naložbene nepremičnine	3.3.3.3	1.989	2.100	829.416	94,7
V. Dolgoročne poslovne terjatve		0	33.093	0	0,0
3. Dolgoročne poslovne terjatve do drugih		0	33.093	0	0,0
VI. Odložene terjatve za davek		0	0	0	-
B. KRATKOROČNA SREDSTVA		10.764.996	12.115.287	13.968.551	88,9
I. Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo		0	0	0	-
II. Zaloge	3.3.3.4	1.298.217	1.079.616	1.096.452	120,2
1. Material		1.298.217	1.079.616	1.096.452	120,2
III. Kratkoročne finančne naložbe		0	2.001.499	0	0,0
2. Kratkoročna posojila		0	2.001.499	0	0,0
b) Kratkoročna posojila drugim		0	2.001.499	0	0,0
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	3.3.3.5	8.526.559	8.001.324	7.439.674	106,6
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini		275.567	145.056	120.942	190,0
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev		7.306.956	7.479.496	6.527.898	97,7
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih		944.036	376.772	790.834	250,6
V. Denarna sredstva	3.3.3.6	940.220	1.032.848	5.432.425	91,0
C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	3.3.3.7	2.592.443	2.759.382	3.310.808	94,0

* V letu 2017 je družba evidentirala neizkoriščene dopuste za nazaj in jih obravnavala kot popravek napake iz preteklih let (pojasnilo 3.3.2).

v EUR

	Pojasnila	31.12.2017	31.12.2016*	1.1.2016*	Indeks 17/16
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		182.049.586	180.936.179	181.416.513	100,6
A. KAPITAL	3.3.3.8	153.861.017	153.765.561	152.747.415	100,1
I. Vpoklicani kapital		92.931.927	92.515.788	91.994.489	100,4
1. Osnovni kapital		92.931.927	92.515.788	91.994.489	100,4
II. Kapitalske rezerve		60.239.998	60.239.998	60.239.998	100,0
III. Rezerve iz dobička		886.744	886.473	843.526	100,0
1. Zakonske rezerve		886.744	886.473	843.526	100,0
IV. Revalorizacijske rezerve		0	0	0	-
V. Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poštenih vrednosti		-294.915	-370.322	-276.245	79,6
VI. Preneseni čisti poslovni izid		92.105	-320.375	-350.480	-
VII. Čisti poslovni izid poslovnega leta		5.158	813.999	296.127	0,6
B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	3.3.3.9	19.298.920	20.027.313	20.510.277	96,4
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti		1.655.207	1.670.937	1.549.497	99,1
2. Druge rezervacije		0	38.608	0	0,0
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve		17.643.713	18.317.768	18.960.780	96,3
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI		1.023.133	1.340.573	1.661.625	76,3
I. Dolgoročne finančne obveznosti	3.3.3.10	1.023.133	1.340.573	1.658.014	76,3
4. Druge dolgoročne finančne obveznosti		1.023.133	1.340.573	1.658.014	76,3
II. Dolgoročne poslovne obveznosti		0	0	3.611	-
5. Druge dolgoročne poslovne obveznosti		0	0	3.611	-
III. Odložene obveznosti za davek		0	0	0	-
Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI		7.420.093	5.383.338	6.057.135	137,8
I. Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev		0	0	0	-
II. Kratkoročne finančne obveznosti	3.3.3.11	319.148	319.547	319.957	99,9
4. Druge kratkoročne finančne obveznosti		319.148	319.547	319.957	99,9
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	3.3.3.12	7.100.945	5.063.791	5.737.178	140,2
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini		76.422	98.774	99.768	77,4
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		5.395.834	3.627.011	3.772.112	148,8
4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov		47.723	41.668	26.228	114,5
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti		1.580.966	1.296.338	1.839.070	122,0
D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	3.3.3.13	446.423	419.394	440.061	106,4

* V letu 2017 je družba evidentirala neizkoriščene dopuste za nazaj in jih obravnavala kot popravek napake iz preteklih let (pojasnilo 3.3.2). Družba je prilagodila primerljive podatke za prihodke iz naslova odškodnin zavarovalnic. Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.2 Izkaz poslovnega izida

v EUR

	Pojasnila	2017	2016*	Indeks 17/16
1. Čisti prihodki od prodaje	3.3.4.1	40.847.114	40.670.517	100,4
a) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu družbam v skupini doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe		143.914	135.120	106,5
b) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe		34.178.603	34.194.537	100,0
c) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu družbam v skupini doseženi z opravljanjem druge dejavnosti		641.173	638.015	100,5
č) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem druge dejavnosti		5.876.925	5.696.346	103,2
d) Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu		6.499	6.499	100,0
3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve		259.866	269.029	96,6
4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	3.3.4.2	967.548	1.052.178	92,0
4.1. Prihodki iz naslova državnih/občinskih podpor		513.761	448.464	114,6
a) Prihodki iz naslova dotacij za pridobitev osnovnih sredstev od države/občine		437.951	436.053	100,4
b) Drugi prihodki iz naslova državnih/občinskih podpor		75.810	12.411	610,8
4.2. Drugi poslovni prihodki (s prevrednot. poslov. prihodki)		453.787	603.714	75,2
5. Stroški blaga, materiala in storitev		21.801.275	20.761.588	105,0
a.1) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z družbami v skupini	3.3.4.3	351.847	388.882	90,5
a.2) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z drugimi družbami	3.3.4.3	4.183.237	4.097.355	102,1
b.1) Stroški storitev povezani z družbami v skupini	3.3.4.4	2.719.609	2.854.074	95,3
b.2) Stroški storitev povezani z drugimi družbami	3.3.4.4	14.546.582	13.421.277	108,4
6. Stroški dela	3.3.4.5	10.170.875	10.025.296	101,5
a) Stroški plač		7.511.148	7.374.506	101,9
b) Stroški socialnih zavarovanj		1.541.106	1.539.664	100,1
b.1) Stroški pokojninskih zavarovanj		993.907	1.002.796	99,1
b.2) Drugi stroški socialnih zavarovanj		547.199	536.868	101,9
c) Drugi stroški dela		1.118.621	1.111.126	100,7
7. Odpisi vrednosti		7.442.926	7.912.568	94,1
a) Amortizacija	3.3.4.6	6.839.977	7.284.228	93,9
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	3.3.4.6	348.414	230.910	150,9
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	3.3.4.7	254.535	397.430	64,0
8. Drugi poslovni odhodki	3.3.4.8	2.443.191	2.244.305	108,9
a) Drugi poslovni odhodki povezani z družbami v skupini		950	1.133	83,8
b) Drugi poslovni odhodki povezani z drugimi družbami		2.442.241	2.243.172	108,9
10. Finančni prihodki iz danih posojil		22	2.850	0,8
b.2) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim, povezani z opravljanjem drugih dejavnosti		22	2.850	0,8
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev		33.407	37.884	88,2
b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih		33.407	37.884	88,2
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti		22.662	27.430	82,6
č) Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti		22.662	27.430	82,6
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti		21.806	26.391	82,6
a) Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti do družb v skupini		7	13	53,8
b) Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti		38	37	102,7
c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti		21.761	26.341	82,6
15. Drugi prihodki		186.542	107.039	174,3
16. Drugi odhodki	3.3.4.9	386.335	170.442	226,7
17. Davek iz dobička	3.3.4.10	0	114.531	0,0
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA (1+3+4-5-6-7-8+10+11-13-14+15-16-17)		5.429	856.946	0,6

* V letu 2017 je družba evidentirala neizkoriščene dopuste za nazaj in jih obravnavala kot popravek napake iz preteklih let (pojasnilo 3.3.2).

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.3 Izkaz drugega vseobsegajočega donosa

	2017	2016*	Indeks 17/16
19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	5.429	506.466	1,1
23. Druge sestavine vseobsegajočega donosa	73.888	-110.099	-
24. Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja (19+23)	79.317	396.367	20,0

* V letu 2017 je družba evidentirala neizkoriščene dopuste za nazaj in jih obravnavala kot popravek napake iz preteklih let (pojasnilo 3.3.2).

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.4 Izkaz denarnih tokov

	2017	2016
A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a) Postavke izkaza poslovnega izida	6.519.021	7.719.128
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	41.182.584	40.883.973
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-34.482.025	-33.055.896
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-181.538	-108.949
b) Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	-721.878	-2.790.586
Začetne manj končne poslovne terjatve	-274.238	-98.734
Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	85.339	4.487
Začetne manj končne zaloge	-222.770	11.395
Končni manj začetni poslovni dolgovi	-169.697	-2.557.444
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	-140.512	-150.290
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri poslovanju (a + b)	5.797.143	4.928.542
B. DENARNI TOKOVI PRI INVESTIRANJU		
a) Prejemki pri investiranju	2.005.389	6.200
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na investiranje	22	2.207
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	3.868	1.973
Prejemki od odtujitve finančnih naložb	2.001.499	2.020
b) Izdatki pri investiranju	-7.591.572	-9.260.337
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-69.407	-62.468
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-7.522.165	-7.194.993
Izdatki za pridobitev finančnih naložb	0	-2.002.876
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri investiranju (a + b)	-5.586.183	-9.254.137
C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a) Prejemki pri financiranju	416.139	521.299
Prejemki od vplačanega kapitala	416.139	521.299
b) Izdatki pri financiranju	-719.727	-595.281
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-2.287	-27.840
Izdatki za odplačila finančnih obveznosti	-317.440	-317.441
Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	-400.000	-250.000
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri financiranju (a + b)	-303.588	-73.982
Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	940.220	1.032.848
x) Denarni izid v obdobju (seštevek denarnih izidov Ac, Bc in Cc)	-92.628	-4.399.577
+		
y) Začetno stanje denarnih sredstev	1.032.848	5.432.425

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.5 Izkaz gibanja kapitala

➤ Izkaz gibanja kapitala za leto 2017

v EUR

	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička		Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti	Preneseni čisti poslovni izid		Čisti poslovni izid poslovnega leta		Skupaj
	Osnovni kapital		Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička		Preneseni čisti dobiček	Prenesena čista izguba	Čisti dobiček poslovnega leta	Čista izguba poslovnega leta	
A.1. Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	92.515.788	60.239.998	886.473	0	-370.322	-320.375	0	813.999	0	153.765.561
A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja	92.515.788	60.239.998	886.473	0	-370.322	-320.375	0	813.999	0	153.765.561
B.1. Spremembe lastniškega kapitala – transakcije z lastniki	416.139	0	0	0	0	-400.000	0	0	0	16.139
č) Vnos dodatnih vplačil kapitala	416.139	0	0	0	0	0	0	0	0	416.139
g) Izplačilo deleža	0	0	0	0	0	-400.000	0	0	0	-400.000
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	75.407	-1.519	0	5.429	0	79.317
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	5.429	0	5.429
č) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja	0	0	0	0	75.407	-1.519	0	0	0	73.888
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	271	0	0	813.999	0	-814.270	0	0
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	813.999	0	-813.999	0	0
b) Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora	0	0	271	0	0	0	0	-271	0	0
C. Končno stanje poročevalskega obdobja	92.931.927	60.239.998	886.744	0	-294.915	92.105	0	5.158	0	153.861.017

➤ Izkaz gibanja kapitala za leto 2016

v EUR

	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička		Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti	Preneseni čisti poslovni izid		Čisti poslovni izid poslovnega leta		Skupaj
	Osnovni kapital		Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička		Preneseni čisti dobiček	Prenesena čista izguba	Čisti dobiček poslovnega leta	Čista izguba poslovnega leta	
A.1. Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	91.994.489	60.239.998	843.526	0	-276.245	0	0	296.127	0	153.097.895
b) Prilagoditve za nazaj	0	0	0	0	0	-350.480	0	0	0	-350.480
A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja	91.994.489	60.239.998	843.526	0	-276.245	-350.480	0	296.127	0	152.747.415
B.1. Spremembe lastniškega kapitala – transakcije z lastniki	521.299	0	0	0	0	-250.000	0	0	0	271.299
č) Vnos dodatnih vplačil kapitala	521.299	0	0	0	0	0	0	0	0	521.299
g) Izplačilo deleža	0	0	0	0	0	-250.000	0	0	0	-250.000
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	-94.077	-16.022	0	856.946	0	746.847
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	856.946	0	856.946
č) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja	0	0	0	0	-94.077	-16.022	0	0	0	-110.099
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	42.947	0	0	296.127	0	-339.074	0	0
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	296.127	0	-296.127	0	0
b) Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora	0	0	42.947	0	0	0	0	-42.947	0	0
C. Končno stanje poročevalskega obdobja	92.515.788	60.239.998	886.473	0	-370.322	-320.375	0	813.999	0	153.765.561

* V letu 2017 je družba evidentirala neizkoriščene dopuste za nazaj in jih obravnavala kot popravek napake iz preteklih let (pojasnilo 3.3.2).

V izkazu je izraz dividenda spremenjen v delež, skladno z akti družbe.

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.6 Izkaz bilančnega dobička

		v EUR
		2017
a)	Čisti poslovni izid poslovnega leta	5.429
b) +	Preneseni čisti dobiček / prenesena čista izguba (odbitna postavka)	92.105
d) -	Povečanje rezerv iz dobička po sklepu uprave	271
	Zakonske rezerve	271
g) =	Bilančni dobiček (a+b-d), ki ga družbenik razporedi	97.263

V izkazu je izraz skupščina spremenjen v družbenika, skladno z akti družbe.
Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

Bilančni dobiček za leto 2017 v družbi JAVNO PODJETJE VODOVOD–KANALIZACIJA d.o.o. v višini 97.263 EUR je sestavljen iz čistega poslovnega izida leta 2017 v višini 5.429 EUR, zmanjšanega za oblikovane zakonske rezerve v višini 271 EUR in povečanega za preneseni čisti dobiček v višini 92.105 EUR.

3.2.7 Predlog razdelitve bilančnega dobička

Bilančni dobiček poslovnega leta 2017 v družbi JAVNO PODJETJE VODOVOD–KANALIZACIJA d.o.o. v višini 97.262,75 EUR ostane nerazporejen.

3.3 Razkritja postavk v računovodskih izkazih

3.3.1 Računovodske usmeritve

➤ Temeljne računovodske predpostavke

VO–KA pri pripravi računovodskih izkazov upošteva temeljni računovodski predpostavki in sicer nastanek poslovnega dogodka ter časovna neomejenost delovanja.

Pri oblikovanju računovodskih usmeritev, pravil in postopkov, ki se uporabljajo pri sestavljanju računovodskih izkazov in s tem v celotnem računovodstvu, so upoštevane naslednje značilnosti: razumljivost, ustreznost, zanesljivost in primerljivost.

VO–KA vodi poslovne knjige v skladu z ZGD-1 in v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi 2016, ki na nekaterih področjih ponujajo več rešitev, o njihovi izbiri pa odloča družba sama. Izbrane računovodske usmeritve in razkrivanje informacij so usklajene s sprejetimi enotnimi računovodskimi usmeritvami JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. in družb v skupin JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. in so povzeta v Pravilniku o računovodstvu JAVNO PODJETJE VODOVOD–KANALIZACIJA Ljubljana.

Družba razkriva spremembe računovodskih usmeritev ali računovodskih ocen ter zneske (če zneska ni mogoče izračunati, se to dejstvo razkrije), če sprememba presega 1 % vrednosti sredstev oziroma obveznosti do virov sredstev ali 1 % prihodkov poslovnega leta ter vrsto in znesek popravka bistvene napake, ki presega 1 % vrednosti sredstev oziroma obveznosti do virov sredstev, oziroma 1 % celotnih prihodkov poslovnega leta. Kot merilo se upošteva nižja vrednost.

Pomembne kategorije računovodskih izkazov, ki jih VO–KA razkriva v letnih poročilih, so v bilanci stanja tiste, katerih vrednost presega 1 % vrednosti sredstev oziroma obveznosti do virov sredstev in postavke, ki pomenijo vsaj 10 % posamezne kategorije sredstev oziroma obveznosti do virov sredstev. V izkazu poslovnega izida je pomembna kategorija tista, ki presega 5 % celotnih prihodkov oziroma odhodkov poslovnega leta in tiste postavke, ki presegajo 10 % posamezne kategorije prihodkov oziroma odhodkov.

➤ Splošne računovodske usmeritve

Izbrana različica bilance stanja je opisana v SRS 20. Postavke v bilanci stanja so prikazane po neodpisani vrednosti, kot razlika med celotno vrednostjo in popravkom vrednosti. Izbrana različica izkaza poslovnega izida je v SRS 21.6. opredeljena kot različica I, za izkazom poslovnega izida je prikazan izkaz drugega vseobsegajočega donosa. Izbran izkaz denarnih tokov pa je v SRS 22.9. opredeljen kot različica II, sestavljena po posredni metodi in v zaporedni stopenjski obliki. Podatki za izkaz denarnega toka izhajajo iz bilance stanja in iz izkaza poslovnega izida ter dodatnih računovodskih podatkov. Oblika izkaza gibanja kapitala je opredeljena v SRS 23 v obliki sestavljene razpredelnice sprememb vseh sestavin kapitala. Poseben dodatek k izkazu gibanja kapitala je »prikaz bilančnega dobička ali bilančne izgube« (SRS 23.9.).

Poslovno leto VO–KA je enako koledarskemu letu.

Terjatve in obveznosti, nominirane v tuji valuti, so preračunane v evre po tečajnici Banke Slovenije - referenčni tečaji ECB, veljavnem na dan bilance stanja. Tečajne razlike so vključene v izkaz poslovnega izida kot finančni prihodek ali odhodek. Pri preračunu stroškov v evre, ki se izvirno glasijo na tujo valuto, se uporablja tečajnica Banke Slovenije – referenčni tečaji ECB.

Konsolidirani računovodski izkazi se izdelujejo na nivoju skupine Javni holding. Konsolidirano letno poročilo je mogoče pridobiti na sedežu družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o., Verovškova ulica 70, Ljubljana.

➤ **Posamezne računovodske usmeritve**

a) Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva ter naložbene nepremičnine

Neopredmetena sredstva, opredmetena osnovna sredstva in naložbene nepremičnine se ob začetnem pripoznanju ovrednotijo po nabavni vrednosti. V nabavno vrednost se vštevajo obresti in stroški izposojanja od pridobljenih posojil za pridobitev teh sredstev.

Pomembnejša opredmetena osnovna sredstva, to so zgradbe, proizvodna oprema in druga oprema, lahko po oceni odgovorne osebe vključujejo tudi oceno stroškov razgradnje, odstranitve in obnove nahajališča.

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

Naložbene nepremičnine so nepremičnine, ki so posedovane z namenom, da bi prinašale najemnino. VO–KA izkazuje med naložbenimi nepremičninami dele zgradb, ki se oddajajo in jih je možno kot ločene funkcionalne dele tudi prodati. V kolikor se kot naložbena nepremičnina uporablja več kot 25 % nepremičnine, jo družba izkazuje med naložbenimi nepremičninami. Če delov ni mogoče ločeno prodati, se nepremičnina obračunava kot naložbena nepremičnina le, če je za opravljanje dejavnosti posedovan nepomemben del. Razdelitev se določi na podlagi kvadrature.

Za merjenje neopredmetenih sredstev, opredmetenih osnovnih sredstev in naložbenih nepremičnin po njihovem pripoznanju družba uporablja model nabavne vrednosti.

Za nove vrste neopredmetenih sredstev vrste in čas dobe koristnosti določijo odgovorne osebe v družbi.

Amortizirljiva sredstva se amortizirajo posamično po metodi enakomernega časovnega amortiziranja ter pričakovano dobo koristnosti posameznega sredstva, ki jih določijo odgovorne osebe v družbi glede na tehnične značilnosti.

V nadaljevanju je podan pregled osnovnih dob koristnosti pomembnejših skupin amortizirljivih sredstev:

	Metoda amortiziranja	Doba koristnosti
Neopredmetena sredstva	Enakomerna časovna	4-10 let
Zgradbe	Enakomerna časovna	10-60 let
Oprema	Enakomerna časovna	4-40 let
Računalniška strojna in programska oprema	Enakomerna časovna	4 leta
Naložbene nepremičnine	Enakomerna časovna	60 let

Prvotno ocenjene dobe koristnosti družbe se spremenijo pri obstoječih sredstvih, kadar se z investicijskim vlaganjem doseže sprememba dobe koristnosti posameznega sredstva.

Za pomembnejša osnovna sredstva (zgradbe, proizvodna opremo, drugo opremo) družba letno preverja dobo koristnosti.

V letu 2017 se je zaradi nakupa novih licenc, ki so podaljšale funkcionalnosti sistema SAP, podaljšala doba koristnosti celotni programski opremi SAP in pripadajočih licenc do 31. 1. 2021. Učinek je razkrit v točki 3.3.4.6.

Popravek vrednosti, ki je povezan z amortizacijo, se ne ugotavlja pri zemljiščih, umetniških delih in sredstvih v gradnji ali izdelavi do njihove usposobitve za uporabo.

Pomembna neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva (nepremičnine, proizvodna oprema in druga oprema) se prevrednotujejo zaradi oslabitve praviloma takoj, sicer pa najmanj takrat, ko njihova knjigovodska vrednost presega ugotovljeno nadomestljivo vrednost za več kot 20 %. Vrednotenje se praviloma zaupa pooblaščenim cenilcem.

Nadomestljive vrednosti se ugotavljajo, če se okoliščine poslovanja bistveno spremenijo. Za bistveno spremembo okoliščin poslovanja se šteje taka, zaradi katere se predpostavke, uporabljene pri ocenjevanju vrednosti pri uporabi ali čiste prodajne vrednosti, spremenijo za več kot 20 %.

b) Finančne naložbe

Finančne naložbe so finančna sredstva, ki se v bilanci stanja izkazujejo kot dolgoročne in kratkoročne finančne naložbe. Dolgoročne finančne naložbe so tiste, ki jih namerava imeti družba naložbenica v posesti v obdobju daljšem od leta dni in ne v posesti za trgovanje.

Finančne naložbe družbe so pri začetnem pripoznanju razporejene na:

- finančna sredstva, izmerjena po pošteni vrednosti preko poslovnega izida,
- finančne naložbe v posesti do zapadlosti v plačilo,
- finančne naložbe v posojila,
- za prodajo razpoložljiva finančna sredstva.

Tiste dolgoročne finančne naložbe, ki zapadejo v plačilo v letu dni po dnevu bilance stanja, se v bilanci stanja prenesejo med kratkoročne finančne naložbe.

Posojila so neizpeljana finančna sredstva z določenimi ali določljivimi plačili, ki ne kotirajo na delujočem trgu.

Pri obračunavanju običajnega nakupa finančnega sredstva se v knjigovodskih razvidih in bilanci stanja tako finančno sredstvo pripozna z upoštevanjem datuma poravnave. Enako velja za obračunavanje običajne prodaje finančnega sredstva.

Pripoznano finančno sredstvo, ki je finančna naložba, mora družba ob začetnem pripoznanju izmeriti po pošteni vrednosti. Začetni vrednosti je potrebno prišteti stroške posla, ki izhajajo neposredno iz nakupa ali izdaje finančnega sredstva.

Po začetnem pripoznanju je treba izmeriti finančna sredstva in tudi izpeljane finančne inštrumente, ki so finančna sredstva po pošteni vrednosti brez odšteta stroškov posla in se utegnejo pojaviti ob prodaji ali drugačni odtujitvi, razen:

- finančnih naložb v posojila, ki se izmerijo po odplačni vrednosti po metodi efektivnih obresti oziroma se uporabi pogodbeni obrestni mer, če se ta od efektivne obrestne mere ne razlikuje več kot 10 %;
- finančnih naložb v posesti do zapadlosti v plačilo, ki se izmerijo po odplačni vrednosti po metodi efektivnih obresti oziroma se uporabi pogodbeni obrestni mer, če se ta od efektivne obrestne mere ne razlikuje več kot 10 %;
- finančnih naložb v kapitalske inštrumente, za katere ni objavljena cena na delujočem trgu in katerih poštene vrednosti ni mogoče zanesljivo izmeriti ter v izpeljane finančne inštrumente, ki so povezani s takimi finančnimi naložbami in jih je treba poravnati z njimi; take finančne naložbe se izmerijo po nabavni vrednosti.

Poštena vrednost je dokazana, če jo je mogoče zanesljivo izmeriti. Pogoj za to je, da je objavljena cena na delujočem trgu vrednostnih papirjev.

Če kakšna finančna naložba izgublja vrednost (na primer zaradi neuspešnega poslovanja podjetja, v kateri je družba kapitalsko udeležena, ali slabše plačilne sposobnosti podjetja, ki ji

je družba dala posojila, in podobno), mora družba oceniti, v kakšni velikosti je treba v breme prevrednotovalnih finančnih odhodkov oblikovati popravek njene začetno izkazane vrednosti oziroma izvesti delni ali celotni odpis finančne naložbe neposredno v breme prevrednotovalnih finančnih odhodkov, ko nastanejo razlogi za to.

Družba spremembe iz naslova poštene vrednosti evidentira pri finančnih naložbah v vrednostne papirje najmanj na koncu poslovnega leta. Finančne naložbe v vrednostne papirje se uskladi na pošteno vrednost z objavljeno ceno na trgu vrednostnih papirjev.

Dokazani dobiček ali dokazana izguba iz spremembe poštene vrednosti finančnega sredstva, ki ni del razmerja pri varovanju vrednosti, se pripozna:

- dokazani dobiček ali dokazana izguba pri finančnem sredstvu, razpoložljivem za prodajo, se pripozna neposredno v kapitalu kot povečanje (dobiček) ali zmanjšanje (izguba) rezerv, nastalih zaradi vrednotenja naložb po poštenu vrednosti; če je poštena vrednost finančnega sredstva, razpoložljivega za prodajo, manjša od njegove pripoznane vrednosti, se pripoznajo negativne rezerve zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti,
- prihodke in odhodke za obresti po efektivni obrestni meri družba pripozna, za finančne naložbe v posojila pomembnih vrednosti in finančne naložbe v posesti do zapadlosti v plačilo pomembnih vrednosti. Kot pomembna vrednost vpliva na prihodke in odhodke za obresti se šteje 1 % vrednosti teh prihodkov in odhodkov za obresti v razmerju do skupnih prihodkov in odhodkov za obresti.

c) Zaloge

Zaloge vključujejo zaloge materiala, embalaže, surovin in drobnega inventarja z dobo koristnosti do leta dni. VO–KA nima zalog nedokončane proizvodnje, proizvodov in trgovskega blaga.

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

Pri izkazovanju zalog materiala se uporablja metoda drsečih tehtanih povprečnih cen tako, da družba izračuna povprečno ceno za vsak dodaten prejem v zalogo.

Vrednost zalog ni v celoti nadomestljiva, če so poškodovane, če so v celoti ali delno zastarele ali če se njihove prodajne cene znižajo. Posamezne zaloge se zaradi oslabitve prevrednotujejo, če njihova knjigovodska vrednost presega tržno vrednost; s tržno vrednostjo je mišljena nadomestitvena vrednost, razen če je ta večja od čiste iztržljive vrednosti (v takem primeru se šteje kot tržna vrednost čista iztržljiva vrednost).

d) Terjatve

Terjatve se glede na zapadlost v plačilo razčlenjujejo na dolgoročne in kratkoročne. Kratkoročne terjatve se praviloma udenarijijo v letu dni. Vse druge terjatve se štejejo kot dolgoročne.

V bilanci stanja se dolgoročne terjatve, ki so že zapadle (a še niso poravnane) in dolgoročne terjatve, ki bodo zapadle v plačilo v letu dni po dnevu bilance stanja, izkazujejo kot kratkoročne terjatve.

Terjatve se v knjigovodskih razvidih in v bilanci stanja pripozna kot sredstvo, če je verjetno da bodo pritekale koristi povezane z njo in je mogoče njeno izvirno vrednost zanesljivo izmeriti.

Terjatev se pripozna na podlagi ustreznih (verodostojnih) listin, ko se začnejo obvladovati nanjo vezane pogodbenne pravice. Pripoznanje se odpravi, ko in če se pravice oziroma koristi, določene v pogodbi, izrabijo, ugasnejo ali se odstopijo.

Družbe ločeno izkazujejo terjatve do države ali občine, in sicer po njihovih vrstah.

Prevrednotenje terjatev je sprememba njihove knjigovodske vrednosti.

Stanje terjatev zmanjšuje znesek popravka vrednosti zaradi njihove oslabitve. Popravek vrednosti terjatev do kupcev se oblikuje za terjatve, katerih zapadlost je starejša od 240 dni. Pri drugih terjativah se prevrednotenje zaradi oslabitve obravnava posamično.

Zamudne obresti družba obračunava samo za druge storitve, ne pa tudi za vodo in kanalščino (masovni obračun), ker bi bilo potrebno za obračunavanje obresti iz tega naslova mesečno odčitavati vodomere. Običajno se zamudne obresti obračunavajo dvakrat letno in se avtomatsko pripišejo terjatvi. Zamudne obresti se za tožene zneske obračunavajo za druge storitve ter tudi za vodo in kanalščino.

e) Denarna sredstva

Denarna sredstva v družbi predstavljajo:

- gotovina (denar v blagajni),
- knjižni denar (denar na računih pri banki – t.j. takoj razpoložljiva sredstva in denarna sredstva vezana na odpoklic),
- denar na poti (denar, ki se prenaša iz blagajne na ustrezni račun pri banki in se istega dne še ne vpiše kot dobroimetje na računu)
- denarni ustrezniki (depoziti na odpoklic, kratkoročni depoziti zapadli v obdobju do treh mesecev, vloge na vpogled, udenarjenje prejetih menic in garancij).

f) Kapital

Kapital družbe sestavljajo vpoklicani osnovni kapital, kapitalske rezerve, rezerve iz dobička, rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti, preneseni čisti poslovni izid iz prejšnjih let in čisti poslovni izid poslovnega leta. Rezerve iz dobička so sestavljene iz zakonskih rezerv. Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti se nanašajo na aktuarski primanjkljaj/presežek za odpravnine ob upokojitvi od 1. 1. 2013 dalje. Na spremembe rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti iz naslova aktuarskega primanjkljaja/presežka za odpravnine ob upokojitvi vplivajo spremembe predpostavk aktuarskega izračuna (spremembe zunanjih obrestnih mer, spremembe demografskih predpostavk,...).

g) Dolgovi

Dolgoročni in kratkoročni dolgovi so lahko finančni ali poslovni.

Finančni dolgovi se pojavljajo, ker posojilodajalci vnašajo v družbo denarna sredstva ali ker z denarjem poplačujejo njene poslovne dolgove. Finančni dolgovi so dobljena posojila na podlagi posojilnih pogodb.

Poslovni dolgovi se pojavljajo, ker dobavitelji v družbo vnašajo prvine, potrebne pri proizvodnji in opravljanju storitev. Kratkoročni poslovni dolgovi vključujejo kratkoročne obveznosti do zaposlencev za opravljeno delo, kratkoročne obveznosti do financerjev v zvezi z obrestmi in podobnimi postavkami, kratkoročne obveznosti do države iz naslova davkov, tudi obračunanega DDV.

Dolgoročni dolgovi, ki so že zapadli v plačilo (a še niso poravnani) in dolgoročni dolgovi, ki bodo zapadli v plačilo v letu dni po dnevu bilance stanja, se v bilanci stanja izkazujejo kot kratkoročni dolgovi. Dolgoročni dolgovi se prenašajo med kratkoročne dolgove in obratno posamič po knjigovodskih vrednostih.

h) Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

Družba pripozna rezervacije, ko so zanjo izpolnjeni pogoji v skladu s SRS 10.5.

VO–KA oblikuje rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi. Osnova za določitev teh rezervacij je aktuarski izračun, ki se opravi vsaj vsake tri leta. Če na dan poročila ni pripravljena aktuarska ocena se uporabi kot podlaga zadnja ocena in se razkrije datum, ko je bila izdelana.

Druge rezervacije so oblikovane za pokrivanje drugih potencialnih obvez iz poslovanja.

i) Časovne razmejitve

Časovne razmejitve, ki se bodo uporabljale v letu dni, se opredelijo kot kratkoročne, tiste, ki se bodo uporabljale v daljšem časovnem obdobju, pa se opredelijo kot dolgoročne.

Aktivne časovne razmejitve so terjatve v širšem pomenu, ki zajemajo odložene stroške oziroma odhodke ter nezaračunane prihodke, ki se izkazujejo posebej in razčlenjujejo na pomembnejše vrste.

Pasivne časovne razmejitve so dolgovi v širšem pomenu, ki zajemajo vnaprej vračunane stroške oziroma vnaprej vračunane odhodke in odložene prihodke, ki se izkazujejo posebej in razčlenjujejo na pomembnejše vrste.

Dolgoročne pasivne časovne razmejitve iz prejetih dotacij za osnovna sredstva in ostala brezplačno prejeta osnovna sredstva se črpajo za obračunano amortizacijo teh osnovnih sredstev v dobro drugih poslovnih prihodkov in sicer v sorazmernem deležu, v katerem je bilo osnovno sredstvo financirano z dotacijo ali donacijo.

j) Terjatve in obveznosti za odložene davke

Družba v knjigovodskih razvidih ne pripoznava in ne odpravlja terjatev in obveznosti za odloženi davek, če zneski terjatev in obveznosti za odloženi davek posamič ali skupno ne presegajo 1,2 % celotnih prihodkov poslovnega leta.

Družba nima oblikovanih terjatev in obveznosti za odložene davke, ker niso izpolnjeni pogoji za pripoznanje.

Družba odložene terjatve za davek pripoznava le, če je verjetno, da bodo na razpolago obdavčljivi dobički, v breme katerih bo mogoče izrabiti odložene terjatve za davek. Terjatve za odložene davke oblikuje, če na dan bilance stanja izkazuje tekoče obdavčljive dobičke in obstajajo trdni dokazi, da bo tudi v prihodnje izkazovala zaporedne obdavčljive dobičke ter da bo obdavčljivi dobiček naslednje leto in največ naslednja 3 leta po dnevu bilance stanja najmanj takšen, da bo omogočal njihovo pokritje.

Če ni verjetno, da bo na razpolago zadostni obdavčljivi dobiček, se terjatev za odloženi davek ne pripozna.

k) Prihodki

VO–KA razčlenjuje prihodke na poslovne prihodke, finančne prihodke, druge prihodke in na usredstvene lastne proizvode in lastne storitve.

Družbe pripoznajo prihodke, če vodijo do povečanja gospodarskih koristi v obračunskem obdobju in ko upravičeno pričakujejo, da bodo vodili do prejemkov ter v skladu s pogoji iz SRS 15.11.

Prihodki se merijo na podlagi prodajnih cen, navedenih na računih ali drugih listinah, zmanjšanih za popuste.

Prihodki od opravljenih storitev se merijo po prodajnih cenah storitev glede na stopnjo njihove dokončnosti, kadar je to mogoče izmeriti, sicer pa, ko je storitev opravljena.

VO–KA oblikuje cene storitev gospodarske javne službe oskrba s pitno vodo ter gospodarske javne službe odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode skladno z Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb

varstva okolja in njeno dopolnitvijo (Uradni list RS, št. 87/12 in 109/12). Izvajanje poračunov cen oziroma razlike med prihodki in upravičenimi stroški za posamezno obračunsko obdobje se izvede skladno s 6. členom te uredbe.

Prihodki od dobljenih subvencij, dotacij, regresov, premij in podobno se pripoznajo, če obstaja gotovost, da bo družba izpolnila pogoje v zvezi z njimi in jih bo tudi prejela ali jih je že prejela in razmejila med odloženimi prihodki ter je že nastala potreba po njihovem prenosu zaradi pokrivanja ustreznih stroškov.

Prihodki od najemnin se pri poslovnih najemih pripoznava enakomerno med trajanjem najema, tudi če plačila potekajo drugače. K drugim prihodkom se uvrščajo neobičajne postavke, ki se ne pojavljajo redno.

l) Odhodki

VO–KA razčlenjuje odhodke na poslovne odhodke, finančne odhodke in druge odhodke. Odhodki so zmanjšanje gospodarskih koristi v obračunskem obdobju v obliki zmanjšanj sredstev ali povečanj dolgov in prek poslovnega izida vplivajo na velikost kapitala.

Odhodki se merijo na podlagi nakupne cene, ki je navedena na računu ali drugih listinah, zmanjšana za prejete popuste. Popust se vedno pripozna v obdobju v katerem je nastal poslovni dogodek, na katerega se prejeti popust nanaša.

Družba oblikuje za vsako posamezno dejavnost poslovnoizidno mesto. Za vsako poslovnoizidno mesto ugotavlja prihodke, ter na njem nastale in njemu prisojene stroške. Družba določi za gospodarske javne službe ustrezne stroškovne nosilce. Nanje se na podlagi izračunov razporejajo stroški.

Kadar družba opravlja več dejavnosti, izkazuje stroške in odhodke po posameznih gospodarskih javnih službah in drugih dejavnostih.

Odhodki od najemnin se pri poslovnih najemih pripoznava enakomerno med trajanjem najema, tudi če plačila potekajo drugače.

Finančni odhodki so odhodki za financiranje in odhodki iz investiranja. Prvi predstavljajo predvsem obresti, drugi pa imajo predvsem naravo prevrednotovalnih finančnih odhodkov, ki se pojavljajo v zvezi s finančnimi naložbami zaradi njihove oslabitve.

K drugim odhodkom se uvrščajo neobičajne postavke, ki se ne pojavljajo redno.

m) Izkazovanja prihodkov iz naslova odškodnin zavarovalnice

Družba v letu 2017 zaradi primernejšega izkazovanja, prihodke iz naslova odškodnin zavarovalnic izkazuje med drugimi poslovnimi prihodki. Zaradi primerljivosti podatkov je prilagodila tudi primerljive podatke za leto 2016.

➤ Izkaz poslovnega izida za leto 2017

	Predhodno poročano	Vpliv spremembe prikazovanja	Prilagojeno
Drugi poslovni prihodki (s prevrednot. poslov. prihodki)	549.565	54.149	603.714
Drugi prihodki	161.188	-54.149	107.039

v EUR

3.3.2 Pojasnilo popravka napake iz preteklih let

Družba je v letu 2017 pripoznala pričakovane stroške za zaposlene za neizkoriščene dopuste na bilančni presečni datum, ki jih bodo zaposleni predvidoma izkoristili do 30. 6. prihodnje leto. Ker gre za pomembne zneske, je družba izvedla evidentiranje kot popravek napake za pretekla leta in ustrezno evidentirala neizkoriščene dopuste zaposlenih kot otvoritev najbolj

zgodnjega prikazanega obdobja, to je 1. 1. 2016. Vpliv popravka napake za pretekla obdobja je predstavljen v spodnjih preglednicah po posameznih presečnih datumih (1. 1. in 31. 12. 2016) ter za poslovno leto 2016.

➤ Bilanca stanja na dan 1. 1. 2016

v EUR

	Predhodno poročano	Vpliv popravka računovodske napake	Prilagojeno
Preneseni čisti poslovni izid	0	-350.480	-350.480
Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	89.581	350.480	440.061

➤ Bilanca stanja na dan 31. 12. 2016

v EUR

	Predhodno poročano	Vpliv popravka računovodske napake	Prilagojeno
Preneseni čisti poslovni izid	30.105	-350.480	-320.375
Čisti poslovni izid poslovnega leta	815.989	-1.990	813.999
Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	66.924	352.470	419.394

➤ Izkaz poslovnega izida za leto 2016

v EUR

	Predhodno poročano	Vpliv popravka računovodske napake	Prilagojeno
Drugi stroški dela	1.109.136	1.990	1.111.126
Čisti poslovni izid poslovnega leta	858.936	-1.990	856.946

3.3.3 Pojasnila k bilanci stanja

3.3.3.1 Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve

v EUR

	31.12.2017	31.12.2016	Indeks 17/16
Dolgoročne premoženjske pravice	670.882	660.703	101,5
Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	670.882	660.703	101,5

Neopredmetena sredstva predstavljajo premoženjske pravice kot so stroški vrisov vodovodnih in kanalskih priključkov, programska oprema itd.

➤ Prikaz gibanja vrednosti neopredmetenih sredstev v letu 2017

v EUR

	Dolgoročne premož. pravice	Dolgor. premož. pravice v pridobivanju	Skupaj
Nabavna vrednost			
Stanje 1.1.	3.184.798	0	3.184.798
Povečanja	105.969	263.424	369.393
Zmanjšanja	704.785	105.969	810.754
Stanje 31.12.	2.585.982	157.455	2.743.437
Popravek vrednosti			
Stanje 1.1.	2.524.095	0	2.524.095
Amortizacija	253.245	0	253.245
Zmanjšanja	704.785	0	704.785
Stanje 31.12.	2.072.555	0	2.072.555
Neodpisana vrednost			
Stanje 1.1.	660.703	0	660.703
Stanje 31.12.	513.427	157.455	670.882

VO–KA je v letu 2017 obračunala 253.245 EUR amortizacije neopredmetenih sredstev in investirala 263.424 EUR v izgradnjo in nakup teh sredstev, kar se odraža tudi v povečanju neodpisane vrednosti neopredmetenih sredstev.

V letu 2017 je družba izvedla spremembo koristnosti nekaterih neopredmetenih sredstev.

V letu 2017 se je zaradi nakupa novih licenc, ki so podaljšale funkcionalnosti sistema SAP, podaljšala doba koristnosti celotni programski opremi SAP in pripadajočih licenc do 31. 1. 2021. Učinek je razkrit v točki 3.3.4.6.

Nabave neopredmetenih sredstev so realizirane iz lastnih finančnih sredstev in iz naslova financiranja družba nima finančnih obveznosti.

3.3.3.2 Opredmetena osnovna sredstva

	31.12.2017	31.12.2016	Indeks 17/16	Stopnja odp. v %
Zemljišča	20.409.690	20.400.935	100,0	-
Zgradbe	131.425.884	129.203.627	101,7	74,6
Proizvajalne naprave in stroji	5.120.756	4.509.581	113,6	76,0
Druge naprave in oprema	3.371.489	3.383.924	99,6	82,2
OOS v gradnji in izdelavi	7.691.457	7.867.547	97,8	-
Opredmetena osnovna sredstva	168.019.276	165.365.614	101,6	

Najpomembnejša osnovna sredstva v postavki zgradbe so vodovodna in kanalizacijska omrežja, ki v strukturi postavke predstavljajo 90,2 %. Skupna stopnja odpisanosti opredmetenih osnovnih sredstev, ki se amortizirajo, konec leta 2017 znaša 74,9 %.

➤ Prikaz gibanja vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev v letu 2017

	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalne naprave in stroji	Druge naprave in oprema	OOS v gradnji in izdelavi	Predjumi za pridobit. OOS	Skupaj OOS
Nabavna vrednost							
Stanje 1.1.	20.400.935	511.322.533	20.262.997	18.679.171	7.867.547	0	578.533.183
Povečanja	8.755	7.290.943	1.514.088	805.259	9.475.568	0	19.094.613
Zmanjšanja	0	880.474	426.245	508.367	9.651.658	0	11.466.744
Stanje 31.12.	20.409.690	517.733.002	21.350.840	18.976.063	7.691.457	0	586.161.052
Popravek vrednosti							
Stanje 1.1.	0	382.118.906	15.753.416	15.295.247	0	0	413.167.569
Povečanja	0	115.437	0	0	0	0	115.437
Amortizacija	0	4.874.011	900.698	811.912	0	0	6.586.621
Zmanjšanja	0	801.236	424.030	502.585	0	0	1.727.851
Stanje 31.12.	0	386.307.118	16.230.084	15.604.574	0	0	418.141.776
Neodpisana vrednost							
Stanje 1.1.	20.400.935	129.203.627	4.509.581	3.383.924	7.867.547	0	165.365.614
Stanje 31.12.	20.409.690	131.425.884	5.120.756	3.371.489	7.691.457	0	168.019.276

VO–KA je v letu 2017 obračunala 6.586.621 EUR amortizacije opredmetenih osnovnih sredstev in investirala 9.475.568 EUR v izgradnjo in nakup teh sredstev, kar se odraža tudi v povečanju vrednosti stanja glede na predhodno leto.

Investicije v teku so se zmanjšale za 9.651.658 EUR, od tega so znašale dejanske aktivacije 9.502.159 EUR, del investicij v teku v višini 149.499 EUR je bilo odpisanih.

Obstoječa opredmetena osnovna sredstva ob koncu uporabe ne bodo povzročila bistvenih stroškov razgradnje, odstranitve in obnovitve prostora.

Družba kot jamstvo za obveznosti družbe nima zastavljenih opredmetenih osnovnih sredstev.

Družba na osnovi preverb vrednosti in uporabnosti opredmetenih osnovnih sredstev s strani tehničnih strokovnjakov družbe, ni izvedla slabitev opredmetenih osnovnih sredstev.

Javni holding s financiranjem investicij zagotavlja sredstva za izgradnjo investicij v skladu z Družbeno pogodbo. Ta določa, da morajo investicijska vlaganja v periodičnem obdobju 4 let doseči višino družbeniku pripadajočega deleža investicij v višini njegovega lastniškega deleža v Javnem holdingu.

O investiranju v opredmetena osnovna sredstva je podrobneje zapisano v točki 2.6 Poročilo o naložbeni dejavnosti.

➤ Stanje zemljišč VO–KA v letu 2017

VO–KA ima nekaj zemljišč, katerih lastništvo še ni urejeno. Predvsem gre za zemljišča, na katerih so objekti vodarn, čistilnih naprav in črpališč.

V postopku lastninskega preoblikovanja po stanju na dan 1. 1. 1993 se infrastruktura ni ločeno opredeljevala, temveč je celotno premoženje (med njim tudi GJS infrastruktura - že ex lege na podlagi 76. člena ZGJS) prešlo v last Mesta Ljubljana, ki ga je le-to »vrnilo« podjetjem kot stvarni vložek s sklepi o preoblikovanju. Finančna naložba Mesta Ljubljana v javna podjetja je bila prenesena na Holding Ljubljana d.o.o., občine, pravne naslednice, pa so tako postale solastnice Holdinga v idealnih deležih (in posredno tudi javnih podjetij). Občine družbenice Holdinga Ljubljana d.o.o. so premoženje v celoti in neodvisno od obsega uporabe za posamezno občino razdelile na podlagi ključa: število prebivalcev (47,5 %), višina prihodkov iz naslova dohodnine (47,5 %) in površina občine (5 %) in tako določile danes veljavne poslovne deleže na javnem holdingu. Mesto Ljubljana z infrastrukturo, ki jo je preneslo kot stvarni vložek v javna podjetja nikoli ni dejansko razpolagalo, temveč so s sredstvi infrastrukture tudi v času pred lastninskim preoblikovanjem podjetij, dejansko razpolagala in jih upravljala javna podjetja (z njimi izvajala gospodarske javne službe) iz česar izhaja da je pravica uporabe na teh nepremičninah v resnici vendarle pripadala javnim podjetjem, vendar je bila nanje prenesena s pogodbo ali odločbo občine, ki zemljiškoknjižno ni bila realizirana.

Družba ima iz naslova lastninskega preoblikovanja oziroma v stvarnem vložku še sredstva oziroma nepremičnine, ki zemljiškoknjižno niso urejena. Vrednost teh zemljišč na dan 31. 12. 2017 znaša 9.169.872 EUR. V glavnini gre za zemljišča, ki so namenjena izključno izvajanju gospodarske javne službe, ki jo izvaja družba in gre za premoženje, ki je tehnološka, funkcionalna in ekonomska celota.

V okviru Javnega holdinga je bila zato v začetku leta 2013 imenovana projektna skupina za pripravo podlag za ureditev zemljiškoknjižnega stanja infrastrukture javnih podjetij, ki predstavljajo stvarni vložek z namenom urediti lastništvo nepremičnin v zemljiški knjigi. Projektna skupina je pripravila predloge uskladih pogodb s podlogami za te nepremičnine in jih meseca septembra 2013 posredovala na Mestno občino Ljubljana in primestnim občinam v usklajevanje. V naslednjih letih so se aktivnosti nadaljevale z dopisovanjem, usklajevanjem in s skupnimi sestanki pri pristojnih na Mestni občini Ljubljana.

➤ Stanje finančnih obveznosti za opredmetena osnovna sredstva v letu 2017

Na dan 31. 12. 2017 znašajo finančne obveznosti, povezane s pridobitvijo opredmetenih osnovnih sredstev družbe v višini 1.342.281 EUR.

➤ Stanje nepremičnin v gradnji na dan 31. 12. 2017

Družba ima na dan 31. 12. 2017 v gradnji investicije v višini 7.691.457 EUR. Največje investicije v gradnji so Rekonstrukcija ČN Polhov Gradec v višini 1.014.812 EUR, Izgradnja čistilne naprave Horjul v višini 784.262 EUR, Obnova kanalizacije po Gosposvetski cesti v višini 550.819 EUR in Rekonstrukcija vodovoda v Prešernovi cesti v višini 528.845 EUR.

3.3.3.3 Naložbene nepremičnine

	31.12.2017	31.12.2016	Indeks 17/16	Stopnja odp. v %
Garaže	1.989	2.100	94,7	94,9
Naložbene nepremičnine	1.989	2.100	94,7	94,9

v EUR

Med naložbenimi nepremičninami družbe na dan 31. 12. 2017 je 8 garaž in 1 poslovni prostor. Naložbene nepremičnine so izkazane v skladu z računovodskimi usmeritvami, ki so navedene v točki 3.3.1.

Družba v poslovnem letu 2017 ni izvedla slabitev naložbenih nepremičnin. Družba zaradi nepomembne vrednosti naložbenih nepremičnin ni ugotavljala poštene vrednosti, ker bi stroški povezani s cenitvijo, presegli uporabno vrednost informacije.

➤ Prikaz gibanja vrednosti naložbenih nepremičnin v letu 2017

	Naložbene nepremičnine
Nabavna vrednost	
Stanje 1.1.	39.407
Povečanja	0
Zmanjšanja	0
Stanje 31.12.	39.407
Popravek vrednosti	
Stanje 1.1.	37.307
Povečanja	0
Amortizacija	111
Zmanjšanja	0
Stanje 31.12.	37.418
Neodpisana vrednost	
Stanje 1.1.	2.100
Stanje 31.12.	1.989

v EUR

V letu 2017 so stroški amortizacije, vzdrževanja in obratovanja naložbenih nepremičnin znašali 1.641 EUR, od tega pa znaša strošek amortizacije vseh naložbenih nepremičnin 111 EUR. Družba je ustvarila prihodke iz naslova oddaje naložbenih nepremičnin v višini 3.861 EUR.

3.3.3.4 Zaloge

	31.12.2017	31.12.2016	Indeks 17/16
Material in surovine	1.178.272	960.342	122,7
Drug material in osebna varovalna oprema	119.945	119.274	100,6
Zaloge	1.298.217	1.079.616	120,2

v EUR

Družba ima več skladišč zalog materiala. Večina zalog je v centralnem skladišču v Klečah, ki je predvideno za interventna popravila in redno vzdrževanje vodovodnih in kanalizacijskih objektov ter omrežij. V poslovno servisnem objektu na Vodovodni cesti se nahaja priročno skladišče z rezervnimi deli za vzdrževanje komunalnih vozil in vzdrževanje vodomerov, v CCN v Zalogu pa se nahaja skladišče z rezervnimi deli za vzdrževanje CCN.

V letu 2017 ni bilo izvedenih oslabitev zalog, ker ni bilo pomembnih razlik med knjigovodsko in tržno vrednostjo zalog.

Zaloge niso zastavljene kot jamstvo za obveznosti družbe.

- Predstavitev podatkov o presežkih, primanjkljajih in odpisih

Ob letnem popisu zalog materiala je družba ugotovila za 604 EUR primanjkljajev in za 360 EUR presežkov.

3.3.3.5 Kratkoročne poslovne terjatve

	31.12.2017	31.12.2016	Indeks 17/16
Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	275.567	145.056	190,0
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	7.306.956	7.479.496	97,7
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	944.036	376.772	250,6
Kratkoročne poslovne terjatve	8.526.559	8.001.324	106,6

Največji del kratkoročnih poslovnih terjatev predstavljajo terjatve do kupcev za prodajo storitev obveznih občinskih GJS oskrba s pitno vodo in ravnanje s komunalno odpadno vodo.

- Razčlenitev kratkoročnih poslovnih terjatev do kupcev

	31.12.2017	31.12.2016	Indeks 17/16
Kratkoročne poslovne terjatve do pravnih oseb	5.132.239	5.562.571	92,3
Terjatve do upravnikov	2.045.314	2.054.733	99,5
Terjatve do fizičnih oseb	1.656.905	1.608.734	103,0
Popravek vrednosti terjatev	-1.527.502	-1.746.542	87,5
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	7.306.956	7.479.496	97,7

Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev so se po stanju na dan 31. 12. 2017 zmanjšale glede na predhodno leto, kar je v veliki meri posledica povečanja plačil in odpisov terjatev za katere še ni bil oblikovan popravek vrednosti terjatev.

VO–KA svojih terjatev nima posebej zavarovanih.

Proces izterjave terjatev se izvaja sproti v obliki opominov, v skrajnem primeru z vlaganjem tožb in izvršb. Tveganje neporavnavanja terjatev družba izkaže z oblikovanjem popravka vrednosti terjatev.

➤ Razčlenitev terjatev do kupcev po zapadlosti na dan 31. 12. 2017

v EUR

	Nezapadle	Zapadle	Skupaj
Terjatve do pravnih oseb	1.973.943	3.158.296	5.132.239
Terjatve do upravnikov	1.446.710	598.604	2.045.314
Terjatve do fizičnih oseb	1.061.294	595.611	1.656.905
Vse terjatve do kupcev	4.481.947	4.352.511	8.834.458
Popravek vrednosti terjatev			-1.527.502
Skupaj terjatev do kupcev			7.306.956

Popravek vrednosti terjatev do kupcev se oblikuje za dvomljive ali sporne terjatve, katerih zapadlost je starejša od 240 dni. Popravek vrednosti terjatev se oblikuje tudi za terjatve, katerih zapadlost je krajša od 240 dni, za katere je velika verjetnost, da ne bodo plačane (stečaji, prisilne poravnave, tožbe). Popravek vrednosti terjatev se zmanjša za obročna plačila kupcev. Odstotek stanja oblikovanih popravkov vrednosti terjatev glede na stanje terjatev (zmanjšanih za popravek vrednosti terjatev) znaša v letu 2017 17,3 % v letu 2016 pa je znašal 18,9 %.

➤ Starostna struktura zapadlih poslovnih terjatev do kupcev na dan 31. 12. 2017

v EUR

	Vrednost zapadlih terjatev	Struktura zapadlih terjatev (%)
do 30 dni	1.140.820	26,2
31-60 dni	204.264	4,7
61-90 dni	157.727	3,6
nad 91 dni	2.849.700	65,5
Stanje zapadlih terjatev do kupcev	4.352.511	100,0

Stanje zapadlih terjatev je glede na preteklo leto nižje.

Za starejše terjatve je oblikovan popravek vrednosti terjatev, s čimer družba izravnava tveganje neporavnanih terjatev.

Izpostavljenost tveganjem ter vrsta in obseg finančnih instrumentov za varovanje pred njimi je opredeljena v točki 2.4.3 Upravljanje s tveganji.

➤ Gibanje popravka vrednosti poslovnih terjatev do kupcev

v EUR

	Začetno stanje popr. vrednosti	Plačila	Odpisi	Novo oblikov. popravka vrednosti	Končno stanje popr. vrednosti
Popravek vrednosti terjatev - vodarina	1.308.946	-186.113	-172.082	130.623	1.081.374
Popravek vrednosti terjatev - storitve	437.596	-4.453	-5.544	18.529	446.128
Skupaj popravki vrednosti terjatev	1.746.542	-190.566	-177.626	149.152	1.527.502

Za večino izdanih računov (masovni obračun vode in kanalščine) velja splošni rok zapadlosti 15 dni od izdaje računa. Za storitve je rok zapadlosti določen z drugimi akti oziroma predpisi in pogodbami.

➤ Prevrednotovalni poslovni odhodki pri terjatvah

V letu 2017 ima družba izkazane prevrednotovalne poslovne odhodke pri terjatvah v skupni višini 250.365 EUR, od tega je bilo na novo oblikovanega popravka vrednosti terjatev v višini 149.152 EUR, razliko pa predstavljajo odpisi terjatev, ki še niso bili v popravku vrednosti terjatev v višini 60.924 EUR in se za njih ne pričakuje poplačila. Dodatno se je med

prevrednotovalne poslovne odhodke prenesel popravek vrednosti okoljske dajatve iz let 2007 do 2009 v višini 40.289 EUR, za katere se je v januarju 2017 končal poračun okoljske dajatve za ta leta.

Iz naslova izterjanih že popravljenih vrednosti terjatev je družba izkazala prevrednotovalne poslovne prihodke v višini 205.133 EUR.

Družba je v letu 2017 spremenila računovodsko oceno oblikovanja popravka vrednosti terjatev in sicer je na osnovi analiz poplačila zapadlih terjatev podaljšala prevrednotovalni popravek vrednosti terjatev iz 180 dni na 240 dni. Če bi v letu 2017 oblikovali 180 dnevni popravek vrednosti terjatev, tako kot v letu 2016, bi ta na dan 31. 12. 2017 znašal 1.555.072 EUR. Učinek spremembe znaša 27.914 EUR.

➤ Razčlenitev kratkoročnih poslovnih terjatev do drugih

	31.12.2017	31.12.2016	v EUR Indeks 17/16
Kratkoročne terjatve do države za odbitni DDV	584.312	128.847	453,5
Terjatve za DDPO	117.338	0	-
Kratkoročni predujmi za storitve, material in drugo	216.816	31.763	682,6
Terjatve za refundacije bolezni, invalidnin in vojaških vaj	23.265	27.687	84,0
Terjatve do občin-financiranje investicij	0	79.757	0,0
Ostale kratkoročne terjatve	2.305	108.718	2,1
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	944.036	376.772	250,6

Kratkoročne poslovne terjatve do drugih večinoma predstavljajo kratkoročne terjatve do države in občin. Največjo terjatev v višini 312.405 EUR izkazujemo do države iz naslova davka na dodano vrednost.

3.3.3.6 Denarna sredstva

	31.12.2017	30.12.2016	v EUR Indeks 17/16
Gotovina v blagajni	1.666	1.652	100,8
Denar na poti	1.410	3.390	41,6
Denarna sredstva na transakcijskih računih	32.601	173.878	18,7
Depoziti na odpoklic	904.543	853.928	105,9
Denarna sredstva	940.220	1.032.848	91,0

Kot denarna sredstva v blagajni je izkazana le gotovina.

Depozit na odpoklic predstavlja deponirana sredstva v banki na dan 31. 12. 2017 v višini 904.543 EUR. Sredstva so se obrestovala po letni obrestni meri 0,01 %.

Družba nima nobenih dogovorjenih samodejnih zadožitev na svojih transakcijskih računih pri bankah.

3.3.3.7 Kratkoročne aktivne časovne razmejitve

v EUR

	31.12.2017	31.12.2016	Indeks 17/16
Kratkoročno odloženi stroški oz. odhodki	128.493	138.388	92,8
Založena sredstva za investicije	2.405.542	2.613.767	92,0
Kratkoročno nezaračunani prihodki	57.980	6.805	852,0
Druge aktivne časovne razmejitve	428	422	101,4
Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	2.592.443	2.759.382	94,0

Kratkoročni odloženi stroški predstavljajo razne naročnine na revije, licence, članarine, zavarovalne premije in drugo.

Založena sredstva za investicije predstavljajo še nezaračunane terjatve do občin za financiranje investicij v višini 2.405.542 EUR. Glede na predhodno leto so se terjatve nekoliko zmanjšale. Družba je v decembru 2017 sklenila pogodbo za povračilo založenih sredstev v višini 1.684.546 EUR.

3.3.3.8 Kapital

v EUR

	31.12.2017	31.12.2016	1.1.2016	Indeks 17/16
Osnovni kapital	92.931.927	92.515.788	91.994.489	100,4
Kapitalske rezerve	60.239.998	60.239.998	60.239.998	100,0
Rezerve iz dobička	886.744	886.473	843.526	100,0
Zakonske rezerve	886.744	886.473	843.526	100,0
Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti	-294.915	-370.322	-276.245	79,6
Preneseni čisti poslovni izid	92.105	-320.375	-350.480	-28,7
Čisti poslovni izid poslovnega leta	5.158	813.999	296.127	0,6
Kapital	153.861.017	153.765.561	152.747.415	100,1

Edini družbenik družbe je Javni holding Ljubljana, d.o.o., katerega ustanovitelji so MOL in pristojne občine.

Celotni kapital družbe na dan 31. 12. 2017 znaša 153.861.017 EUR in se je v letu 2017 malenkostno povečal zaradi pozitivnega poslovnega izida za leto 2017 v višini 5.158 EUR, zaradi dokapitalizacije v višini 416.139 EUR in znižal zaradi izplačila bilančnega dobička leta 2016 edinemu družbeniku v skupnem znesku 400.000 EUR in vpliva popravka napake neizkoriščenih dopustov zaposlenih za pretekla obdobja v skupnem znesku 352.470 EUR.

Osnovni kapital družbe znaša 92.931.927 EUR. V letu 2017 se je povečal iz naslova dokapitalizacije s strani Javnega holdinga za sofinanciranje investicij v višini 416.139 EUR.

Kapitalske rezerve znašajo 60.239.998 EUR in so posledica opravljanja revalorizacije osnovnega kapitala do leta 2001, znižane zaradi pokrivanja izgub v prejšnjih letih.

Družba je v poslovnem letu 2017 ustvarila dobiček v višini 5.429 EUR. Od tega so se v skladu s 64. členom Zakona o gospodarskih družbah oblikovale zakonske rezerve v višini 271 EUR, kar predstavlja 5 % preostalega čistega dobička tekočega leta.

V letu 2017 je družba evidentirala neizkoriščene dopuste za nazaj in jih obravnavala kot popravek napake iz preteklih let ter pojasnila v točki 3.3.2.

Preneseni čisti poslovni izid iz leta 2017 je nižji za izgubo iz razpustitve dela negativnega presežka iz naslova rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti za aktuarski primanjkljaj v višini 1.518 EUR in zaradi vpliva evidentiranja neizkoriščenih dopustov zaposlenih za pretekla obdobja v skupnem znesku 352.470 EUR.

V letu 2017 je družba na osnovi sklepa skupščine družbe JAVNI HOLDING Ljubljana d.o.o. z dnem 15. 5. 2017 izplačala edinemu družbeniku bilančni dobiček leta 2016 v znesku 400.000 EUR.

Premiki v zvezi z kapitalom v letu 2017 so razvidni iz izkaza gibanja kapitala točka 3.2.5.

3.3.3.9 Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

	31.12.2017	31.12.2016	v EUR Indeks 17/16
Rezervacije	1.655.207	1.709.545	96,8
Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	1.655.207	1.670.937	99,1
Druge rezervacije	0	38.608	0,0
Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	17.643.713	18.317.768	96,3
Prejete državne podpore	10.454.531	10.885.288	96,0
Prejete donacije	7.114.024	7.355.122	96,7
Pogodbeno čiščenje kanalizacije	75.158	77.358	97,2
Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve	19.298.920	20.027.313	96,4

Izpostavljenost tveganjem ter vrsta in obseg finančnih instrumentov za varovanje pred njimi je opredeljena v točki 2.4.3 Upravljanje s tveganji.

- Prikaz gibanja rezervacij za pokojnine in podobne obveznosti

	Aktuarski izračun 31.12.2017	Oblikovanje (+)/ Odprava (-)	Črpanje	Aktuarski izračun 31.12.2016
DR za odpravnine ob upokojitvi	1.186.337	-16.158	4.891	1.207.386
Tekoči stroški storitev (CSC)	0	43.137	0	0
Tekoči stroški obresti (IC)	0	14.593	0	0
Aktuarski presežek (AG) sprem. finan. predp.	0	-34.600	0	0
Aktuarski presežek (AG) izkustvo	0	-39.288	0	0
Izplačila (črpanje v obdobju)	0	0	4.891	0
DR za jubilejne nagrade	468.870	63.883	58.564	463.551
Tekoči stroški storitev (CSC)	0	29.939	0	0
Tekoči stroški obresti (IC)	0	6.181	0	0
Aktuarski presežek (AG) sprem. finan. predp.	0	-6.482	0	0
Aktuarski primanjkljaj (AG) izkustvo	0	34.245	0	0
Izplačila (črpanje v obdobju)	0	0	58.564	0
DR za odprav.ob upok. in jub. nagrade	1.655.207	47.725	63.455	1.670.937

V letu 2017 je družba izplačala v breme rezervacij odpravnine v višini 4.891 EUR in jubilejne nagrade v višini 58.564 EUR.

V letu 2017 so bile dolgoročne rezervacije črpane za dejanske zneske obračunanih jubilejnih nagrad in odpravnin ob upokojitvi, konec leta 2017 pa so bile usklajene na osnovi aktuarskega izračuna po stanju na dan 31. 12. 2017. Na osnovi aktuarskega izračuna je družba odpravila oblikovane rezervacije za odpravnine ob upokojitvi v višini 16.158 EUR in dodatno oblikovala rezervacije za jubilejne nagrade v višini 63.883 EUR. Dodatno oblikovanje pri jubilejnih nagradah v celoti vpliva na stroške družbe v letu, medtem ko dodatno oblikovanje pri odpravninah ob upokojitvi v višini aktuarskega presežka oziroma primanjkljaja vpliva na rezerve nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti, ostale spremembe pa na stroške.

Zaradi povečanja diskontne obrestne mere v letu 2017 je v letu 2017 prišlo do aktuarskega presežka, ki je vplival na znižanje stanja rezervacij (za leto 2016 je bila uporabljena diskontna obrestna mera 1,3 %, za leto 2017 pa 1,47 %).

Izračun rezervacij je opravil pooblaščen aktuar na podlagi statističnih podatkov o starosti in fluktuaciji zaposlenih ter veljavnih aktov, ki so osnova za izplačilo odpravnin ob upokojitvi in jubilejnih nagrad.

Uporabljene predpostavke pri aktuarskem izračunu so bile:

- skupna rast plač v višini 1,25 % v letu 2018 in naprej,
- rast povprečne plače v Republiki Sloveniji je predpostavljena v višini 2,5 % letno v letu 2018 in 2,5 % letno v nadaljnjih letih, kar predstavlja ocenjeno dolgoročno rast plač,
- upoštevana je rast zneskov odpravnin ob upokojitvi in jubilejnih nagrad iz Uredbe o davčni obravnavi povračil stroškov in drugih dohodkov iz delovnega razmerja v enaki višini, kot je predpostavljeno za rast povprečne plače v Republiki Sloveniji,
- izračun obveznosti za odpravnine je vezan na pokojninsko delovno dobo posameznega zaposlenca,
- izbrana diskontna obrestna mera znaša 1,47 % letno.

➤ Analiza občutljivosti na pomembne aktuarske predpostavke

v EUR

Postavka	Obdobje	Predpostavka	Odmik	Dolgoročne obveznosti	Odpravnine	Jubilejne nagrade
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2017	Centralni scenarij	0,00%	1.655.207	1.186.337	468.870
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2017	Diskontna obr. mera	-0,50%	1.736.334	1.248.201	488.133
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2017	Diskontna obr. mera	0,50%	1.580.235	1.129.331	450.904
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2017	Rast plač	-0,50%	1.580.344	1.129.350	450.994
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2017	Rast plač	0,50%	1.735.382	1.247.546	487.836
Trajanje (DBO)				9,6	10,2	8,1

Analiza občutljivosti glede na spremembo upoštevanih predpostavk, torej sprememba diskontne obrestne mere in sprememba rasti plač ima podoben razpon vrednostne razlike na višino dolgoročnih obveznosti za odpravnine in jubilejne nagrade.

Trajanje obveznosti (DBO) pomeni mero za občutljivost in da so predpostavke pravilno uporabljene (v aktuarskem izračunu izbrana diskontna obrestna mera v višini 1,47 % kot donosnost 10-letnih podjetniških obveznic z visoko boniteto v Evro območju, povečana za pribitek za lokalno tveganje – to obdobje ustreza okviru trajanja obveznosti).

➤ Prikaz gibanja dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev

v EUR

	Dolg.pasivne časov.razm. 31.12.2017	Povečanje/zmanjšanje	Črpanje	Dolg.pasivne časov.razm. 31.12.2016
Prejete državne podpore	10.454.530	7.193	437.951	10.885.288
Prejete donacije	7.114.025	-36.020	205.077	7.355.122
Pogodbeno čiščenje kanalizacije	75.158	0	2.200	77.358
Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	17.643.713	-28.827	645.228	18.317.768

Prejete državne podpore predstavljajo vlaganja države v infrastrukturo, prejete donacije pa predstavljajo večinoma vlaganja Javnega holdinga v infrastrukturo. Črpajo se v višini obračunane amortizacije te infrastrukture.

Načrtovano črpanje dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev je bilo v višini 643.028 EUR.

3.3.3.10 Dolgoročne finančne obveznosti

	31.12.2017	31.12.2016	v EUR Indeks 17/16
Druge dolgoročne finančne obveznosti	1.023.133	1.340.573	76,3
Dolgoročne finančne obveznosti	1.023.133	1.340.573	76,3

Dolgoročne finančne obveznosti predstavljajo dolgoročno dobljena posojila.

Ob začetnem pripoznavanju se ovrednotijo z zneski iz ustreznih listin ob njihovem nastanku.

Izpostavljenost tveganjem ter vrsta in obseg finančnih instrumentov za varovanje pred njimi je opredeljena v točki 2.4.3 Upravljanje s tveganji.

- Prikaz finančnih obveznosti na dan 31. 12. 2017

Zap. št.	Posojilodajalec	Stanje posojila v EUR	Obrestna mera	Datum zapadlosti	Zavarovanje posojila
1.	Eko sklad, j.s.	346.695	1,5%	31.5.2022	DA
2.	Eko sklad, j.s.	283.131	1,5%	31.5.2021	DA
3.	Eko sklad, j.s.	117.430	1,5%	31.8.2022	DA
4.	Eko sklad, j.s.	53.374	1,5%	31.8.2022	DA
5.	Eko sklad, j.s.	26.146	1,5%	31.8.2022	DA
6.	Eko sklad, j.s.	148.222	1,5%	31.8.2022	DA
7.	Eko sklad, j.s.	56.274	1,5%	28.2.2022	DA
8.	Eko sklad, j.s.	68.719	1,5%	31.8.2022	DA
9.	Eko sklad, j.s.	106.400	1,5%	31.8.2021	DA
10.	Eko sklad, j.s.	101.989	1,5%	31.8.2022	DA
11.	Eko sklad, j.s.	33.901	1,5%	31.5.2021	DA

Posojila so bila najeta za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev z rokom vračanja 15 let in z 24 mesečnim odlogom odplačila glavnice.

Vsa posojila se obrestujejo po 1,5 odstotni realni obrestni meri. Obresti so obračunane in plačane mesečno.

Obveznosti iz dolgoročnih kreditov, ki zapadejo v plačilo v letu 2017, so bile prenesene med kratkoročne obveznosti iz financiranja v višini 319.148 EUR.

Posojila so pred tveganjem vračila zavarovana z bančno garancijo.

3.3.3.11 Kratkoročne finančne obveznosti

	31.12.2017	31.12.2016	v EUR Indeks 17/16
Kratkoročna posojila od drugih družb v državi	319.148	319.547	99,9
Kratkoročne finančne obveznosti	319.148	319.547	99,9

Družba je na koncu poslovnega leta del dolgoročnih finančnih obveznosti do Ekološkega razvojnega sklada RS v višini 319.148 EUR prenesla na kratkoročne finančne obveznosti do drugih družb v državi, ker zapadejo v poslovnem letu 2018.

Kratkoročni del dolgoročnih dolgov je zavarovan z bančno garancijo.

3.3.3.12 Kratkoročne poslovne obveznosti

	31.12.2017	31.12.2016	v EUR Indeks 17/16
Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	76.422	98.774	77,4
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	5.395.834	3.627.011	148,8
Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	47.723	41.668	114,5
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	1.580.966	1.296.338	122,0
Kratkoročne poslovne obveznosti	7.100.945	5.063.791	140,2

➤ Seznam 10 največjih dobaviteljev družbe po prometu v letu 2017

Dobavitelji	Promet 2017	v EUR
MESTNA OBČINA LJUBLJANA, Ljubljana	8.174.000	
JAVNI HOLDING LJUBLJANA, d.o.o., Ljubljana	2.876.342	
KPL D.D., Ljubljana	2.072.535	
HEP energija d.o.o., Ljubljana	1.366.432	
CMC GROUP d.o.o., Logatec	1.146.221	
ELEKTRO LJUBLJANA d.d, Ljubljana	1.050.661	
HIDROTEHNIK d.d., Ljubljana	918.464	
KOMUNALNE GRADNJE d.o.o., Grosuplje	832.292	
GODINA d.o.o., Kozina	821.550	
KRTI d.o.o., Ljubljana	733.929	
Skupaj	19.992.426	

Med največjimi dobavitelji so Mestna občina Ljubljana za poslovni najem infrastrukture, Javni holding za opravljanje strokovno tehničnih in organizacijskih storitev, gradbena podjetja za izvedbo investicij in elektro podjetja za prodajo elektrike.

Družba svoje kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev praviloma poravnava redno v rokih zapadlosti, v skladu s pogodbami, z dogovori in Zakonom o preprečevanju zamud pri plačilih. Konec leta 2017 ima družba zapadle obveznosti do 30 dni v skupni višini 496.248 EUR.

Tveganja neizpolnitve pogodbenih obveznosti s strani dobaviteljev družba obvladuje predvsem z rednim in skrbnim preverjanjem bonitete posameznih dobaviteljev. Ob večjih dobavah materiala in opreme ter izvedbah storitev zahteva ustrezne instrumente za zavarovanje za resnost ponudbe, za zavarovanje dobre izvedbe del in za zavarovanje odprave napak v garancijski dobi.

Poslovne obveznosti niso zavarovane s stvarnim jamstvom.

➤ Druge kratkoročne poslovne obveznosti na dan 31. 12. 2017

	31.12.2017	31.12.2016	v EUR Indeks 17/16
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	749.368	829.818	90,3
Kratkoročne obveznosti do državnih in drugih institucij	787.206	412.552	190,8
Ostale kratkoročne poslovne obveznosti	44.392	53.968	82,3
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	1.580.966	1.296.338	122,0

V strukturi drugih kratkoročnih poslovnih obveznosti sta največji obveznost do zaposlenih v višini 749.368 EUR, obveznost za okoljsko dajatev v višini 205.360 EUR in obveznost za sofinanciranje investicij do občine v višini 94.554 EUR. Druge kratkoročne poslovne

obveznosti so v primerjavi s preteklim letom višje za 284.627 EUR, predvsem zaradi obveznosti za plačilo izgubljene tožbe Stanovanjskemu skladu RS v višini 242.187 EUR.

3.3.3.13 Kratkoročne pasivne časovne razmejitve

	31.12.2017	31.12.2016	1.1.2016	v EUR Indeks 17/16
Vračunani stroški za neizkoriščene dopuste	354.039	352.470	350.480	100,4
Vnaprej vračunani stroški oz. odhodki	985	614	2.375	160,4
Kratkoročno odloženi prihodki	54.850	65.272	63.761	84,0
Druge kratkoročne pasivne časovne razmejitve	36.549	1.038	23.445	-
Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	446.423	419.394	440.061	106,4

Največji delež drugih kratkoročnih pasivnih časovnih razmejitev predstavljajo obveznosti za izplačilo neizkoriščenih dopustov v višini 354.039 EUR.

Družba je v letu 2017 pripoznala pričakovane stroške za zaposlene za neizkoriščene dopuste na bilančni presečni datum, ki jih bodo zaposleni predvidoma izkoristili do 30. 6. prihodnje leto.

V letu 2017 je družba evidentirala neizkoriščene dopuste za nazaj in jih obravnavala kot popravek napake iz preteklih let in pojasnila v točki 3.3.2.

3.3.4 Pojasnila k izkazu poslovnega izida

3.3.4.1 Čisti prihodki od prodaje

	2017	2016	v EUR Indeks 17/16
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu družbam v skupini doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe	143.914	135.120	106,5
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe	34.178.603	34.194.537	100,0
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu družbam v skupini doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	641.173	638.015	100,5
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	5.876.925	5.696.346	103,2
Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu	6.499	6.499	100,0
Čisti prihodki od prodaje	40.847.114	40.670.517	100,4

Doseženih je bilo 40.847.114 EUR čistih prihodkov od prodaje kar predstavlja 96,6 % celotnih prihodkov družbe. Družba jih je dosegla s prodajo storitev obveznih občinskih GJS oskrba s pitno vodo in ravnanje s komunalno odpadno vodo ter ostalimi storitvami. O doseženih prihodkih od prodaje je več napisanega v točki 2.4 Poslovanje družbe.

3.3.4.2 Drugi poslovni prihodki

	2017	2016	v EUR Indeks 17/16
Prihodki iz naslova dotacij za pridobitev osnovnih sredstev od države/občine	437.951	436.052	100,4
Drugi prihodki iz naslova državnih/občinskih podpor	75.810	12.411	610,8
Dobiček pri prodaji osnovnih sredstev	5.989	8.973	66,7
Drugi prihodki povezani s poslovnimi učinki	3.868	0	-
Prevrednotovalni poslovni prihodki - terjatve	205.133	341.059	60,1
Odškodnine zavarovalnic	33.720	54.149	62,3
Prihodki iz naslova donacij za pridobitev osnovnih sredstev	205.077	199.534	102,8
Drugi poslovni prihodki	967.548	1.052.178	92,0

Prihodki iz naslova dotacij za pridobitev osnovnih sredstev od države v višini 437.951 EUR so nastali s črpanjem dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev, katerih namen je pokrivanje stroškov amortizacije infrastrukture, ki je bila financirana iz naslova takse za obremenjevanje vode do vključno leta 2000.

Družba je iz naslova evropskega projekta CE32 AMIIGA prejela od vodilnega partnerja sredstva v višini 58.203 EUR.

Med prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki so izkazane izterjane plačane terjatve, ki so že bile v popravku vrednosti terjatev.

Družba v letu 2017 zaradi primernejšega izkazovanja prihodke iz naslova odškodnin zavarovalnic izkazuje med drugimi poslovnimi prihodki. Zaradi primerljivosti podatkov je prilagodila tudi primerljive podatke za leto 2016.

3.3.4.3 Stroški materiala

	2017	2016	Indeks 17/16
Stroški materiala	4.183.237	4.097.355	102,1
Stroški materiala-družbe v skupini	351.847	388.882	90,5
Stroški materiala	4.535.084	4.486.237	101,1

➤ Razčlenitev po vrstah stroškov materiala

	2017	2016	Indeks 17/16
Stroški materiala (tudi voda)	539.391	613.621	87,9
Stroški pomožnega materiala	87.302	77.420	112,8
Stroški energije	2.621.187	2.588.685	101,3
Stroški nadomestnih delov in materiala za vzdrževanje	1.024.877	930.914	110,1
Stroški pisarniškega materiala in strokovne literature, časopisov	54.216	62.031	87,4
Drugi stroški materiala, DI in embalaže	208.111	213.566	97,4
Stroški materiala	4.535.084	4.486.237	101,1

V strukturi stroškov porabljenega blaga in materiala največji delež predstavlja strošek energije, kjer največji delež odpade na strošek električne energije v višini 1.963.727 EUR, strošek plina v višini 349.788 EUR in strošek pogonskih goriv v višini 307.672 EUR.

V letu 2017 so znašali stroški za vzdrževanje in nadomestne dele 1.024.877 EUR.

Med stroški materiala je tudi strošek vode v višini 70.660 EUR, ostalo je razni material za opravljanje dejavnosti.

Stroški materiala, ki se porablja preko zalog materiala, se izkazuje v skladu z metodo drsečih tehtanih povprečnih cen.

3.3.4.4 Stroški storitev

	2017	2016	Indeks 17/16
Stroški storitev	14.546.582	13.421.277	108,4
Stroški storitev- družbe v skupini	2.719.609	2.854.074	95,3
Stroški storitev	17.266.191	16.275.351	106,1

➤ Razčlenitev po vrstah stroškov storitev

	2017	2016	v EUR Indeks 17/16
Storitve po naročilu kupca	124.831	244.671	51,0
Transportne storitve	243.565	237.070	102,7
Storitve vzdrževanja	3.381.702	3.526.459	95,9
Najemnine	7.253.255	5.850.719	124,0
Zavarovalne premije	354.515	347.746	101,9
Stroški strokovnih služb	2.297.599	2.434.480	94,4
Intelektualne storitve	297.615	379.308	78,5
Stroški sejmov, reklame, reprezentanca	515.105	730.230	70,5
Odvoz smeti - odpadkov	781.858	709.421	110,2
Čiščenje prostorov	107.090	96.901	110,5
Varovanje premoženja	574.476	529.899	108,4
Storitve izterjave neplačnikov - upravniki	521.083	514.469	101,3
Sanitarni nadzor vode	274.921	142.107	193,5
Druge storitve	538.576	531.871	101,3
Stroški storitev	17.266.191	16.275.351	106,1

Kot stroški vzdrževanja se obravnavajo stroški, ki nastajajo pri obnavljanju opredmetenih osnovnih sredstev, če pri tej obnovi ne prihaja do pomembnih izboljšav v delovanju teh sredstev oz. do podaljšanja dobe koristnosti celotnega sredstva, in znašajo 3.381.702 EUR.

V okviru stroškov najemnin so stroški za najem infrastrukture v višini 7.133.371 EUR, ki jo ima družba v poslovnem najemu na osnovi sklenjenih pogodb z občinami.

Za obdobje od leta 2015 in naprej je družba z občinami sklenila nove najemne pogodbe za vse dejavnosti za nedoločen čas, razen z Mestno občino Ljubljana, s katero je pogodba sklenjena za obdobje 5 let.

Stroški strokovnih služb Javnega holdinga znašajo 2.297.599 EUR in predstavljajo stroške podpornih dejavnosti, ki jih Javni holding zagotavlja družbi na podlagi sklenjene pogodbe.

Večji strošek storitev predstavljajo še storitve odvoza smeti in odvoza blata iz CČN v višini 781.858 EUR, storitve izterjave neplačnikov - upravniki v višini 521.083 EUR in storitve varovanja premoženja v višini 574.476 EUR.

Največji delež drugih storitev znašajo stroški plačilnega prometa in bančnih storitev v višini 60.353 EUR ter takse in sodni stroški v višini 48.166 EUR.

V letu 2017 so stroški revizij znašali 10.176 EUR, od tega so stroški za končno revizijo za leto 2016 znašali 5.819 EUR in za vmesno revizijo za leto 2017 3.372 EUR, stroški revizije poročila s povezanimi družbami za leto 2017 pa so znašali 985 EUR.

3.3.4.5 Stroški dela

	2017	2016	v EUR Indeks 17/16
Stroški plač	7.511.148	7.374.506	101,9
Stroški socialnih zavarovanj	1.541.106	1.539.664	100,1
Stroški pokojninskih zavarovanj	993.907	1.002.796	99,1
Drugi stroški socialnih zavarovanj	547.199	536.868	101,9
Drugi stroški dela	1.118.621	1.111.126	100,7
Stroški dela	10.170.875	10.025.296	101,5

Obračun plač, drugih prejemkov iz delovnega razmerja in povračil stroškov v zvezi z delom za zaposlene v družbi temelji na veljavnih kolektivnih pogodbah, skupaj s pripadajočimi aneksi, ki veljajo za družbo, in na zakonodaji s področja plač in drugih prejemkov zaposlenih. Zaposleni so na podlagi zahtevanega poklica oziroma zahtevane stopnje strokovne izobrazbe razvrščeni v tarifne razrede, po kriteriju stopnje odgovornosti ter zahtevnosti nalog na njihovem delovnem mestu pa nadalje še v plačilni razred, ki določa relativno razmerje za obračun plače posameznega delavca do izhodiščne bruto plače.

- Skupni znesek vseh prejemkov skupin oseb, prejetih za opravljanje funkcij oziroma nalog

v EUR

Skupina oseb	Prejemki	od tega za plače
Vodstvo družbe	101.303	79.709
3 zaposleni na podlagi pogodb za katere ne velja tarifni del kolektivne pogodbe	181.244	169.526
Skupaj	282.547	249.235

Znesek prejemkov za leto 2017 vključuje plače, spremenljivi prejemek, bonitete, regres za letni dopust, povračila stroškov za prehrano, jubilejno nagrado in premije za prostovoljno dodatno pokojninsko zavarovanje.

Prejemki so bili vodstvu družbe izplačani v skladu z Zakonom o prejemkih poslovnih oseb v gospodarskih družbah v večinski lasti RS in samostojnih lokalnih skupnosti.

Del izplačila spremenljivega prejemka za leto 2015 in 2016 je bil v skladu z navedenim zakonom izplačan zaradi poteka mandata v letu 2017 v skupni višini 7.269 EUR.

- Povprečno število zaposlenih v letu 2017 po stopnjah izobrazbe

Stopnja izobrazbe	Povprečno število zaposlenih v letu 2017	Delež v %	Povprečno število zaposlenih v letu 2016	Delež v %	Indeks 17/16
I.	1,0	0,3	1,0	0,3	100,0
II.	25,3	7,3	24,2	7,0	104,5
III.	5,0	1,4	5,0	1,4	100,0
IV.	113,8	32,9	116,1	33,4	98,0
V.	100,2	28,9	98,7	28,4	101,5
VI.	33,2	9,6	34,9	10,1	95,1
VII.	57,8	16,7	58,5	16,8	98,8
VIII.	9,0	2,6	7,8	2,2	115,4
IX.	1,0	0,3	1,0	0,3	100,0
Skupaj	346,3	100,0	347,2	100,0	99,7

3.3.4.6 Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri NS, OOS in NN

v EUR

	2017	2016	Indeks 17/16
Neopredmetena sredstva	253.245	303.234	83,5
Zgradbe	4.874.011	4.713.076	103,4
Proizvajalna oprema	900.698	1.268.849	71,0
Druge opreme	811.912	998.958	81,3
Naložbene nepremičnine	111	111	100,0
Amortizacija	6.839.977	7.284.228	93,9
Prevrednotovalni poslovni odh. pri NS, OOS in NN	348.414	230.910	150,9
Amortizacija in prevredn. posl. odh. pri NS, OOS in NN	7.188.391	7.515.138	95,7

Okvirne dobe koristnosti, ki jih družba uporablja za neopredmetena sredstva, opredmetena osnovna sredstva in naložbene nepremičnine, so prikazane že v uvodnem delu razkritij pri posameznih računovodskih usmeritvah. Družba amortizira svoja sredstva po metodi enakomernega časovnega amortiziranja.

Največji delež amortizacije predstavljajo zgradbe kot posledica amortiziranja vodovodnega in kanalizacijskega omrežja družbe. Amortizacija je nižja kot predhodno leto, kar je v veliki meri posledica zamortiziranosti opredmetenih osnovnih sredstev.

Prevrednotovalni poslovni odhodki predstavljajo odpise opredmetenih osnovnih sredstev zaradi dotrajanosti ali zastarelosti sredstev oziroma zaradi zamenjave z novimi sredstvi v višini 82.439 EUR in odpis investicij v teku skupaj z DDV v višini 265.975 EUR.

V letu 2017 je družba spremenila dobo koristnosti programski opremi SAP s pripadajočimi licencami. V tabeli je prikaz letnih učinkov amortizacije po starih dobah koristnosti in po novih dobah koristnosti.

v EUR			
	Amortizacija po stopnjah 2016	Amortizacija po stopnjah 2017	Učinki amortizacije
Programska oprema	36.154	27.178	8.976

3.3.4.7 Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih

v EUR			
	2017	2016	Indeks 17/16
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	254.535	397.430	64,0

V letu 2017 ima družba izkazane prevrednotovalne poslovne odhodke v skupni višini 254.535 EUR, od tega je bilo na novo oblikovanega popravka vrednosti terjatev v višini 149.152 EUR, razliko pa predstavljajo odpisi terjatev, ki še niso bili v popravku vrednosti terjatev v višini 60.924 EUR in se za njih ne pričakuje poplačila ter odpisi zalog v višini 4.170 EUR. Dodatno se je med prevrednotovalne poslovne odhodke prenesel popravek vrednosti okoljske dajatve iz let 2007 do 2009 v višini 40.289 EUR, za katere se je v januarju 2017 končal poračun okoljske dajatve za ta leta.

Popravek vrednosti terjatev do kupcev se je glede na leto 2016 zmanjšal predvsem zaradi spremembe računovodske ocene in sicer prehoda iz 180 dnevnega oblikovanja popravka vrednosti terjatev na 240 dnevno oblikovanje popravka vrednosti terjatev. Če bi v letu 2017 oblikovali 180 dnevni popravek vrednosti terjatev, bi bil ta višji za 42.602 EUR.

3.3.4.8 Drugi poslovni odhodki

v EUR			
	2017	2016	Indeks 17/16
Vodno povračilo	1.959.259	1.742.666	112,4
Nadomestila za uporabo stavbnih zemljišč	297.096	298.936	99,4
Razne članarine	15.960	16.149	98,8
Ostali poslovni odhodki	170.876	186.554	91,6
Drugi poslovni odhodki	2.443.191	2.244.305	108,9

Največji delež drugih poslovnih odhodkov so vodna povračila v višini 1.959.259 EUR.

3.3.4.9 Drugi odhodki

v EUR			
	2017	2016	Indeks 17/16
Odškodnine, denarne kazni	1.230	40.369	3,0
Donacije	125.615	121.749	103,2
Ostali odhodki	259.490	8.324	-
Drugi odhodki	386.335	170.442	226,7

Največji delež drugih odhodkov je tožba Stanovanjskega sklada RS v višini 242.187 EUR.

3.3.4.10 Davek iz dobička

v EUR			
	2017	2016	Indeks 17/16
Davek iz dobička	0	114.531	0,0

V letu 2017 družba zaradi nižjega poslovnega rezultata in uveljavljanja tekočih davčnih olajšav nima davka iz dobička kot odbitne postavke v poslovnem izidu.

3.3.4.11 Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah

v EUR			
	2017	2016	Indeks 17/16
Proizvajalni stroški prodanih proizvodov in storitev	34.514.735	33.329.787	103,6
Stroški prodaje	761.671	763.967	99,7
Stroški splošnih dejavnosti	6.581.862	6.848.013	96,1
Normalni stroški splošnih dejavnosti	5.978.913	6.219.673	96,1
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri NS, OOS in NN	348.414	230.910	150,9
Prevr. poslovni odhodki v zvezi s kratkoročnimi sredstvi	254.535	397.430	64,0
Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah	41.858.268	40.941.767	102,2

Podatke za razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah zagotavlja evidenca stroškov po stroškovnih mestih in kontih. V ta namen so opredeljena stroškovna mesta in konti, ki sodijo v okvir posamezne funkcionalne skupine. Stroški storitvenih nalogov so proizvodni stroški, stroški vzdrževalnih nalogov in obratovalnih nalogov, pa se poravnajo na ustrezno stroškovno mesto. Na osnovi tega se pridobi ustrezno razčlenitev po funkcionalnih skupinah.

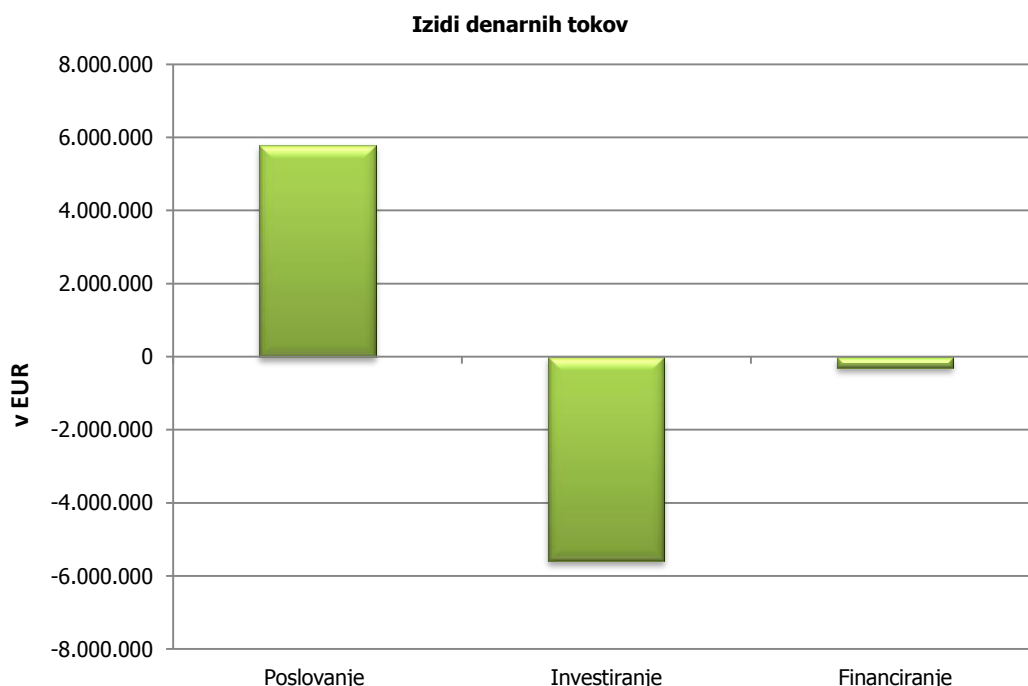
3.3.5 Pojasnila k izkazu drugega vseobsegajočega donosa

Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja je glede na čisti poslovni izid obračunskega obdobja višji za 73.888 EUR, kolikor znaša sprememba rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti iz naslova aktuarskega presežka za odpravnine ob upokojitvi. Drugi vseobsegajoči donos znaša 79.317 EUR.

3.3.6 Pojasnila k izkazu denarnih tokov

Izkaz denarnega toka prikazuje prejeme in izdatke denarnih sredstev, ki jih je VO-KA v posameznem obdobju ustvarila pri poslovanju (ustvarjanju in prodajanju proizvodov in storitev), pri investiranju (nalaganju finančnih sredstev v investicije in finančne naložbe) ter pri financiranju (pridobivanju finančnih sredstev iz zunanjih virov in njihovem vračanju). Na podlagi denarnih izidov je razvidno iz katerih virov družba pridobiva denarna sredstva in kako jih porablja.

Izkaz denarnih tokov je sestavljen po II. različici SRS (posredna metoda) in v zaporedni stopenjski obliki v točki 3.2.4.



Iz izkaza denarnih tokov je razvidno, da je družba v letu 2017 pri poslovanju ustvarila pozitiven denarni izid pri poslovanju v višini 5.797.143 EUR. Pribitek prejemkov pri poslovanju je večinoma pokril pribitka izdatkov pri investiranju in financiranju.

Iz investiranja je družba ustvarila negativni denarni izid v višini 5.586.183 EUR, ki je manjši v primerjavi z letom 2016 za 3.667.954 EUR.

Iz financiranja je družba ustvarila negativni denarni izid v višini 303.588 EUR, ki je večji v primerjavi z letom 2016 za 229.606 EUR.

Iz naslova dokapitalizacije s strani Javnega holdinga za sofinanciranje investicij so prejemki od vplačanega kapitala v letu 2017 znašali 416.139 EUR.

Denarni tokovi iz naslova prejetih in danih obresti, deležev in dividend so pretežno naslednji:

- med denarne tokove pri poslovanju so med finančne prihodke iz poslovnih terjatev vključene zamudne obresti ter druge obresti v skupni višini 33.407 EUR; med finančne odhodke iz poslovnih obveznosti so vključene zamudne obresti v višini 1.009 EUR,
- med denarne tokove pri investiranju so vključeni med prejemke od dobljenih posojil, prihodki od obresti iz danih posojil v višini 22 EUR,
- med denarne tokove pri financiranju so vključeni med izdatke za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje, finančni odhodki iz finančnih obveznosti v višini 2.287 EUR.

3.3.7 Druga razkritja

3.3.7.1 Zabilančna evidenca

v EUR			
	31.12.2017	31.12.2016	Indeks 17/16
Dani inštrumenti za zavarovanje poslov	1.362.021	1.750.459	77,8
Prejeti inštrumenti za zavarovanje poslov	5.379.453	5.221.268	103,0
Obveznosti iz poslovnega najema	68.314.184	62.539.083	96,7
Zabilančna evidenca	75.055.658	69.510.810	108,0

➤ Hipoteke in zastavne pravice

Družba nima hipotek in zastavnih pravic na svojem premoženju.

➤ Prejete bančne garancije in menice, dane bančne garancije in drugo

VO–KA ima prejete bančne garancije in menice v višini 5.379.453 EUR, od tega menice v vrednosti 1.352.275 EUR in garancij v vrednosti 4.027.178 EUR. Garancije in menice predložijo izvajalci investicij kot garancijo za dobro izvedbo del na infrastrukturi in opremi in drugih del na posameznih investicijah ter kot garancijo za odpravo napak v garancijski dobi.

Posojila za opredmetena osnovna sredstva so zavarovana z bančno garancijo v višini 1.342.321 EUR, za najem opredmetenega sredstva pa smo izstavili menico v višini 19.700 EUR.

➤ Obveznosti iz poslovnega najema

VO-KA ima v poslovnem najemu gospodarsko javno infrastrukturo za dejavnosti oskrbe s pitno vodo ter odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode od občin, za kar so bile sklenjene pogodbe v letu 2015. Sedanja vrednost najete infrastrukture znaša 68.314.184 EUR.

3.3.7.2 Posli s povezanimi osebami

v EUR			
	2017	2016	Indeks 17/16
Prihodki	785.088	773.135	101,5
Matična družba	95.669	96.309	99,3
Javni holding Ljubljana	95.669	96.309	99,3
Ostale družbe v skupini	689.419	676.826	101,9
Energetika	164.619	177.291	92,9
Snaga	482.430	463.233	104,1
LPP	42.370	36.302	116,7
Odhodki	3.072.406	3.244.102	94,7
Matična družba	2.297.599	2.434.493	94,4
Javni holding Ljubljana	2.297.599	2.434.493	94,4
Ostale družbe v skupini	774.807	809.609	95,7
Energetika	508.220	543.449	93,5
Snaga	239.513	241.336	99,2
LPP	27.074	24.824	109,1
Terjatve - na dan 31.12.	275.567	145.056	190,0
Matična družba	104.061	33.910	306,9
Javni holding Ljubljana	104.061	33.910	306,9
Ostale družbe v skupini	171.506	111.146	154,3
Energetika	36.835	24.523	150,2

v EUR

	2017	2016	Indeks 17/16
Snaga	129.743	80.568	161,0
LPP	4.928	6.055	81,4
Obveznosti na dan 31.12.	76.422	98.774	77,4
Ostale družbe v skupini	76.422	98.774	77,4
Energetika	66.401	72.309	91,8
Snaga	7.402	24.557	30,1
LPP	2.619	1.908	137,3

Družba je v letu 2017 realizirala prihodke z obvladujočo družbo in z drugimi povezanimi družbami v višini 785.088 EUR iz naslova naslednjih poslov:

- z Javnim holdingom je ustvarila prihodke iz naslova oddajanja opremljenih poslovnih prostorov v okviru poslovno servisnega objekta v najem,
- z Energetiko Ljubljana je ustvarila prihodke iz naslova prodaje vode in odvajanja ter čiščenja odpadne vode, vzdrževanjem inštalacijskih kolektorjev in storitve blagajne,
- s Snago je ustvarila prihodke iz naslova prodaje vode in odvajanja ter čiščenja odpadne vode, strojnega čiščenja kanala in pregleda s TV kamero, iskanjem internih okvar, zakoličbe obstoječega vodovoda in kanalizacije, storitve blagajne in izvajanja monitoringa odpadne vode,
- z LPP je ustvarila prihodke iz naslova prodaje vode in odvajanja ter čiščenja odpadne vode, izvajanje monitoringa odpadne vode in čiščenjem kanalizacije.

Družba je v letu 2017 realizirala odhodke z obvladujočo družbo in z drugimi povezanimi družbami v višini 3.072.406 EUR iz naslova naslednjih poslov:

- z Javnim holdingom so nastali odhodki iz naslova opravljanja strokovno tehničnih in organizacijskih storitev in zamudnih obresti,
- z Energetiko Ljubljana so nastali odhodki iz naslova dobave toplote, zemeljskega plina, stisnjenega zemeljskega plina za pogon (CNG), najema antenskega sistema, pregledov kolektorjev, razna popravila in storitve blagajne,
- s Snago so nastali odhodki iz naslova odvoza smeti in blata na deponijo, košnje zelenih površin, čiščenjem cestišča in urejanjem okolice,
- z LPP so nastali odhodki iz naslova registracij, raznih pregledov vozil, nakupa materiala, polnitev Urban in prevozov.

Transakcije so opravljene pod običajnimi tržnimi pogoji, razen transakcije storitev blagajne, kjer so prihodki in stroški nižji zaradi nižjih stroškov v primerjavi s tržnimi cenami teh storitev, kar pa je ustrezno korigirano za potrebe davčnega poročanja.

Javni holding že od 1. 4. 2010 izvaja za VO–KA finančno računovodske storitve, kadrovske storitve, pravne storitve, storitve informatike in storitve javnega naročanja ter strokovno in poslovno povezovanje naročnikov kot izvajalcev gospodarskih javnih služb na osnovi sklenjene Pogodbe o izvajanju strokovno-tehničnih in organizacijskih storitev. V letu 2017 je imela družba 2.297.599 EUR stroškov iz tega naslova.

VO–KA je imela z obvladujočo družbo v letu 2017 sklenjeno tudi najemno pogodbo o oddaji opremljenih prostorov v poslovno servisnem objektu na Vodovodni cesti 90. Iz tega naslova je družba v letu 2017 realizirala 95.669 EUR prihodkov.

3.3.7.3 Poslovni dogodki po dnevu bilance stanja

V obdobju od 1. januarja 2018 pa do dneva revizorjevega poročila v družbi ni bilo poslovnih dogodkov, ki bi vplivali na računovodske izkaze za leto 2017.

Pomembnejši poslovni dogodki po koncu poslovnega leta do datuma revizorjevega poročila družbe so:

- Svet ustanoviteljev je na svoji redni seji 14. 2. 2018 potrdil Elaborat o oblikovanju cen storitev GJS oskrbe s pitno vodo in odvajanja in čiščenja odpadne komunalne in padavinske odpadne vode in s tem cene storitev GJS na podlagi elaborata, ki se uporabljajo od 1. 2. 2018 dalje. Na isti seji je potrdil tudi cene posebnih storitev odvajanja in čiščenja industrijske odpadne vode.
- V skladu s sklepi skupščine Javnega holdinga o zagotavljanju sredstev za najnujnejša vlaganja iz poslovnih načrtov VO–KA in Pogodbe o financiranju investicijskih programov VO–KA za leto 2017 ter poravnavi medsebojnih obveznosti oziroma terjatev iz naslova pogodbe o financiranju investicijskih programov preteklega leta je Javni holding na podlagi zahtevkov o realiziranih investicijah v februarju 2018 v višini 1.045.838 EUR in v marcu 2018 v višini 827.493 EUR dokapitaliziral družbo VO–KA.

3.3.7.4 Dodatna razkritja na podlagi zahtev SRS 32

- Prikazi sodil v skladu s katerimi so na posamezne GJS in druge dejavnosti razporejeni prihodki in odhodki ter način razporejanja prihodkov in odhodkov po posameznih poslovnoidnih mestih in stroškovnih nosilcih

Skladno določbam veljavne zakonodaje za obvezne občinske javne službe varstva okolja, računovodskemu standardu 32, ki ureja računovodsko spremljanje GJS in Zakonu o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (v nadaljevanju ZPFOLERD-1) so za leto 2016 izdelani izkazi poslovnega izida za naslednje dejavnosti:

- GJS oskrba s pitno vodo,
- GJS ravnanje s komunalno in padavinsko odpadno vodo ter
- posebna dejavnost ravnanje z industrijsko odpadno vodo.

Zaradi ugotavljanja odhodkov in prihodkov v določenem časovnem obdobju po dejavnostih oziroma storitvah ima družba vzpostavljen sistem stroškovnih mest in profitnih centrov, ki omogočajo ugotavljanje poslovnih izidov po dejavnostih oziroma storitvah. Sistem stroškovnih mest v največjem možnem obsegu omogoča neposredno razporejanje odhodkov in prihodkov po dejavnostih oziroma storitvah.

Večji del prihodkov, stroškov in odhodkov se na posamezno dejavnost ugotavlja in razporeja neposredno na izvoru, preostalo pa se na posamezno dejavnost razporedi na podlagi sodil, ki bodo opredeljena v nadaljevanju.

Za potrebe vzpostavitve ločenih računovodskih izkazov po dejavnostih in PC ima družba oblikovana sodila, ki jih letno (ob pripravi poslovnega načrta) preverja ter korigira glede na nova dejstva. Vsakoletna sodila, izražena v odstotkih so priloga pravilnika, ki se vsako leto spreminja.

Splošni in posredni stroški so na posamezne dejavnosti razporejeni na podlagi aktivnosti, ki jih posamezna služba opravi za sektor oziroma stroškovno mesto posamezne dejavnosti. Aktivnosti so določene na podlagi analize dela in se razlikujejo po posameznih službah (število priključkov, število zaposlenih, število računov).

Podlage za oblikovanje ključev so:

- poraba delovnega časa zaposlenih, ki se uporablja za delitev službe vzdrževanja komunalnih objektov in naprav ter distribucijskih omrežij, soglasij in katastra, investicijske službe in službe priključkov (delovne ure ekip, vzdrževanje katastra, izmere na terenu, nadzor nad izvedbo priključkov),

- število opravljenih storitev, ki se uporablja za delitev razvojne službe in službe za nadzor kakovosti pitne in odpadne vode, službe za splošne zadeve in službe obračuna storitev in reklamacij (število naročilnic in računov, izdelana dokumentacija, število vzorcev...),
- površina zasedenih poslovnih površin (poslovna stavba),
- število zaposlenih po katerem se delita splošni stroškovni mesti strokovnih služb in tehnično investicijskega sektorja, služba varstva pri delu in požarne varnosti in služba obvladovanja poslovnih procesov.

Za razporejanje prihodkov pa se uporabi delež, ki je izračunan kot povprečje deležev posamezne službe.

Odhodki odvajanja odpadne vode se nadalje razporejajo glede na količino odpadne vode.

Odhodki čiščenja odpadne vode so povezani z obremenitvijo odpadne vode po ponderiranem razmerju med hidravlično obremenitvijo in obremenitvijo po KPK, kar predstavlja reprezentativni faktor obremenitve v odpadni vodi, ki priteka na čistilne naprave in se določi na podlagi povprečne obremenitve pridobljene iz monitoringov za posamezno skupino.

Prihodki iz tarifnih postavk za prodane storitve se razporejajo neposredno na profitne centre. Vsi ostali ugotovljeni prihodki odvajanja in čiščenja odpadne vode in posredni prihodki režijskih stroškovnih mest se razporejajo na dejavnost GJS. Del donosa na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva je pripisan neposredno na dejavnosti, del donosa, ki je obračunan na osnovno sredstvo poslovne stavbe pa se deli kot odhodki poslovne stavbe.

➤ Izkazi poslovnega izida po dejavnostih za leto 2017

v EUR

	Gospodarski javni službi		Druga dejavnost
	Oskrba s pitno vodo	Ravnanje s komunalno in padavinsko odpadno vodo	Ravnanje z industrijsko odpadno vodo
1. Čisti prihodki od prodaje	18.411.926	17.291.383	5.143.805
a) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu družbam v skupini doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe	115.876	28.038	0
b) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe	17.448.755	16.722.580	7.268
c) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu družbam v skupini doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	142.149	133.967	365.057
č) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	701.539	404.432	4.770.954
d) Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu	3.607	2.366	526
2. Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	0	0	0
3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	154.056	86.550	19.260
4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednot. posl. prihodki)	302.663	551.835	113.050
4.1. Prihodki iz naslova državne/občinske podpore	49.004	380.808	83.949
a) Prihodki iz naslova dotacij za pridobitev osnovnih sredstev od države/občine	6.930	353.213	77.808
b) Drugi prihodki iz naslova državen/občinske podpore	42.074	27.595	6.141
4.2. Drugi poslovni prihodki (s prevrednot. poslov. prihodki)	253.659	171.027	29.101
5. Stroški blaga, materiala in storitev	8.049.871	11.126.084	2.625.320
a.1) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z družbami v skupini	2.765	273.898	75.184
a.2) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z drugimi družbami	1.951.600	1.792.476	439.161
b.1) Stroški storitev povezani z družbami v skupini	1.229.341	1.262.903	227.365
b.2) Stroški storitev povezani z drugimi družbami	4.866.165	7.796.807	1.883.610
6. Stroški dela	5.349.062	3.994.112	827.701
a) Stroški plač	3.996.403	2.908.009	606.736
b) Stroški socialnih zavarovanj	765.831	643.343	131.932
b.1) Stroški pokojninskih zavarovanj	474.727	431.443	87.737
b.2) Drugi stroški socialnih zavarovanj	291.104	211.900	44.195
c) Drugi stroški dela	586.828	442.760	89.033
7. Odpisi vrednosti	3.615.389	3.147.364	680.173
a) Amortizacija	3.367.348	2.840.818	631.811
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	121.059	186.962	40.393
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	126.982	119.584	7.969
8. Drugi poslovni odhodki	2.066.675	299.299	77.217
a) Drugi poslovni odhodki povezani z družbami v skupini	484	386	80
b) Drugi poslovni odhodki povezani z drugimi družbami	2.066.191	298.913	77.137
9. Finančni prihodki iz deležev	0	0	0
10. Finančni prihodki iz danih posojil	11	9	2
b.2) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim, povezani z opravljanjem drugih dejavnosti	11	9	2
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	16.755	13.886	2.766
a) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini	0	0	0
b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	16.755	13.886	2.766
12. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finan. naložb	0	0	0
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	17.469	4.269	924
č) Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	17.469	4.269	924
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	11.197	8.857	1.752
a) Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti do družb v skupini	3	3	1
b) Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obv.	21	16	1
c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	11.173	8.838	1.750
15. Drugi prihodki	52.697	108.371	25.474
16. Drugi odhodki	74.244	256.910	55.181
17. Davek iz dobička	0	0	0
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA (1±2+3+4-5-6-7-8+9+10+11-12-13-14+15-16-17±18)	-245.799	-784.861	1.036.089

- Prikaz dobička oziroma izgube posameznih GJS, ki ga oziroma jo bo izvajalec GJS smel oziroma moral poračunati v prihodnjih obdobjih

Dejavnost GJS oskrbe s pitno vodo bo preko znižanja cen v prihodnjem obračunskem obdobju uporabnikom poračunala 883.855 EUR.

Dejavnost GJS odvajanja in čiščenja odpadne vode bo preko znižanja cen v prihodnjem obračunskem obdobju uporabnikom poračunala 215.855 EUR.

- Prikaz lastniških deležev države, občin in drugih v osnovnem kapitalu

JAVNO PODJETJE VODOVOD–KANALIZACIJA d.o.o. je v 100 % lasti družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o., Verovškova ulica 70, Ljubljana.

- Finančne naložbe in terjatve do države ali občin

v EUR

Terjatve do občin na dan 31.12.2017	
MOL	1.977.381
Občina Brezovica	2.216
Občina Dol pri Ljubljani	5.212
Občina Horjul	66
Občina Medvode	1.112
Občina Škofljica	18.327
Občina Dobrova - Polhov Gradec	5.586
Skupaj terjatve do občin	2.009.900

Zapadle terjatve do kupcev do MOL na koncu leta 2017 znašajo 1.716.882,20 EUR.

Skupaj vse terjatve do MOL znašajo 1.977.381 EUR, od tega je 260.499 EUR nezapadlih. S strani MOL je bilo v začetku leta 2017 plačanih za 724.765 EUR terjatev.

- Vrednost osnovnih sredstev gospodarske javne infrastrukture, ki jo ima v najemu izvajalec GJS (v zabilančni evidenci).

v EUR

Sedanja vrednost na dan 31.12.2017	
MOL	56.565.388
Občina Brezovica	504.963
Občina Dol pri Ljubljani	2.268.821
Občina Horjul	547.689
Občina Medvode	2.275.267
Občina Škofljica	5.668.170
Občina Dobrova - Polhov Gradec	483.886
Infrastruktura v najemu	68.314.184

3.4 Izjava posloводства

Posloводство družbe potrjuje, da so bili pri izdelavi računovodskih izkazov, končanih na dan 31. 12. 2017, dosledno uporabljene ustrezne računovodske usmeritve in da so v skladu z ZGD-1 in Slovenskimi računovodskimi standardi (2016) ter vsemi pojasnili in stališči SIR.

Posloводство VO–KA izjavlja, da v celoti potrjuje Letno poročilo za leto 2017 in s tem poslovno poročilo za leto 2017, računovodske izkaze prikazane v pričujočem letnem poročilu ter pripadajoča pojasnila na straneh od 58 do 95.

Ljubljana, 16. april 2018



Krištof Mlakar
Direktor