

LETNO POROČILO 2019



Ljubljana, april 2020

KAZALO

1	UVOD	1
1.1	PREDSTAVITEV DRUŽBE	1
1.2	IZJAVA O UPRAVLJANJU	5
1.3	POROČILO POSLOVODSTVA	9
2	POSLOVNO POROČILO	10
2.1	GOSPODARSKA GIBANJA	10
2.2	URESNIČEVANJE NAČRTOVANIH CILJEV IN NALOG	10
2.3	ZADOVOLJSTVO UPORABNIKOV	12
2.4	POSLOVANJE DRUŽBE	13
2.4.1	<i>Analiza poslovanja</i>	<i>13</i>
2.4.2	<i>Pomembnejši kazalniki poslovanja in finančnega stanja</i>	<i>21</i>
2.4.3	<i>Upravljanje s tveganji</i>	<i>22</i>
2.5	POROČILO O IZVAJANJU DEJAVNOSTI	29
2.5.1	<i>Gospodarske javne službe</i>	<i>31</i>
2.5.1.1	Oskrba s pitno vodo	31
2.5.1.2	Ravnanje s komunalno in padavinsko odpadno vodo	36
2.5.1.3	Zbiranje odpadkov	39
2.5.1.4	Obdelava odpadkov	42
2.5.1.5	Odlaganje komunalnih odpadkov	43
2.5.1.6	Urejanje in čiščenje občinskih cest v Mestni občini Ljubljana	45
2.5.1.7	Urejanje in čiščenje javnih zelenih površin v Mestni občini Ljubljana	47
2.5.1.8	Upravljanje Krajinskega parka Tivoli, Rožnik in Šišenski hrib	48
2.5.1.9	Urejanje javnih sanitarij v Mestni občini Ljubljana	50
2.5.2	<i>Druge dejavnosti</i>	<i>50</i>
2.5.2.1	Posebna storitev oskrbe s pitno vodo	50
2.5.2.2	Ravnanje z industrijsko odpadno vodo	51
2.5.2.3	Odlaganje nekomunalnih odpadkov	52
2.5.2.4	Proizvodnja električne energije	53
2.5.2.5	Plakatiranje	54
2.6	POROČILO O NALOŽBENI DEJAVNOSTI	55
2.7	RAZISKAVE IN RAZVOJ	58
2.8	JAVNA NAROČILA	62
2.9	UPRAVLJANJE S KADRI	62
2.10	VARSTVO OKOLJA	65
2.11	DRUŽBENA ODGOVORNOST	69
2.12	RAZVOJNE USMERITVE	71
2.13	POMEMBNEJŠI POSLOVNI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA	72
2.14	POROČILO O RAZMERJIH Z OBVLADUJOČO DRUŽBO	73
3	RAČUNOVODSKO POROČILO	74
3.1	POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA	74
3.2	RAČUNOVODSKI IZKAZI	75
3.2.1	<i>Bilanca stanja</i>	<i>77</i>
3.2.2	<i>Izkaz poslovnega izida</i>	<i>79</i>
3.2.3	<i>Izkaz drugega vseobsegajočega donosa</i>	<i>80</i>
3.2.4	<i>Izkaz denarnih tokov</i>	<i>80</i>
3.2.5	<i>Izkaz gibanja kapitala</i>	<i>81</i>
3.2.6	<i>Izkaz bilančnega dobička</i>	<i>82</i>
3.2.7	<i>Predlog razdelitve bilančnega dobička</i>	<i>82</i>
3.3	RAZKRITJA POSTAVK V RAČUNOVODSKIH IZKAZIH	82
3.3.1	<i>Računovodske usmeritve</i>	<i>82</i>
3.3.2	<i>Pojasnila k bilanci stanja</i>	<i>93</i>
3.3.2.1	Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	93
3.3.2.2	Opredmetena osnovna sredstva	94
3.3.2.3	Naložbene nepremičnine	97
3.3.2.4	Zaloge	98

3.3.2.5	Kratkoročne poslovne terjatve	98
3.3.2.6	Denarna sredstva	100
3.3.2.7	Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	100
3.3.2.8	Kapital	101
3.3.2.9	Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve	101
3.3.2.10	Dolgoročne finančne obveznosti	104
3.3.2.11	Kratkoročne finančne obveznosti	105
3.3.2.12	Kratkoročne poslovne obveznosti	106
3.3.3	<i>Pojasnila k izkazu poslovnega izida</i>	<i>107</i>
3.3.3.1	Čisti prihodki od prodaje	107
3.3.3.2	Drugi poslovni prihodki	108
3.3.3.3	Stroški porabljenega blaga materiala	108
3.3.3.4	Stroški storitev	109
3.3.3.5	Stroški dela	110
3.3.3.6	Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih, opredmetenih osnovnih sredstvih in naložbenih nepremičninah	111
3.3.3.7	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	112
3.3.3.8	Drugi poslovni odhodki	113
3.3.3.9	Stroški po funkcionalnih skupinah	113
3.3.4	<i>Pojasnila k izkazu drugega vseobsegajočega donosa</i>	<i>113</i>
3.3.5	<i>Pojasnila k izkazu denarnih tokov</i>	<i>113</i>
3.3.6	<i>Druga razkritja</i>	<i>114</i>
3.3.6.1	Zabilančna evidenca	114
3.3.6.2	Posli s povezanimi osebami	115
3.3.6.3	Poslovni dogodki po dnevu bilance stanja	116
3.3.6.4	Dodatna razkritja na podlagi zahtev SRS 32	117
3.4	IZJAVA POSLOVODSTVA	121

Pomembnejši podatki in nekateri kazalci poslovanja družbe

	LETO 2019	LETO 2018 *1	LETO 2017 *2	LETO 2016 *2
VODOVODNI SISTEM *3				
Dolžina omrežja v km	1.153	1.152	1.150	1.145
Število priključkov	43.057	42.835	42.523	42.189
Število vodarn	21	21	22	22
Število zajetij	63	63	65	65
Število vodohranov	38	39	39	38
Zmogljivost vodohranov (VH) v m ³	24.260	24.185	24.205	24.005
Število prečrpalnic	15	16	16	14
Število hidropostaj	30	28	26	26
Načrpana voda v m ³	30.692.865	30.825.254	30.862.238	29.276.999
Prodana voda v m ³	21.345.813	21.238.550	21.348.458	21.274.808
Neprodane količine vode v celotnih načrpanih količinah (v %)	30,5	31,1	30,8	27,3
KANALIZACIJSKI SISTEM *3				
Dolžina omrežja v km	1.156	1.145	1.139	1.127
Število priključkov	29.211	28.729	28.578	28.465
Število čistilni naprav (ČN)	19	18	19	17
Zmogljivost ČN v populacijskih enotah (PE)	383.310	382.910	379.680	379.330
Število črpališč (ČP)	51	51	46	45
Število zadrževalnih bazenov (ZB)	3	3	3	3
Število vakumskih postaj (VP)	1	1	1	1
Število vakumskih revizijskih jaškov (V-RJ)	146	146	141	83
Prodana odvedena voda v m ³	19.891.524	19.698.704	19.856.142	19.817.079
Prodana padavinska odpadna voda v m ³	6.491.546	6.539.297	6.523.642	6.332.909
Storitve povezane z greznicami in malimi komunalnimi (ČN)	2.667.853	2.622.989	2.716.914	2.697.169
ZBIRANJE ODPADKOV (v tonah)				
Zbrani odpadki - dejavnost zbiranja odpadkov	148.169	145.868	136.724	131.851
Zbrani odpadki - dejavnost urejanja in čiščenja javnih površin	3.117	6.226	5.165	5.297
Skupaj zbrani odpadki	151.286	152.094	141.889	137.148
Delež ločeno zbranih odpadkov v %	68,7	67,7	65,6	64,2
OBDELAVA ODPADKOV (v tonah)				
Sprejem komunalnih odpadkov v MBO	141.745	140.826	116.851	81.073
Sprejem bioloških odpadkov v MBO	31.108	32.851	29.451	30.301
Skupaj sprejeti odpadki v obdelavo	172.853	173.677	146.302	111.374
ODLAGANJE ODPADKOV (v tonah)				
Po obdelavi odloženi komunalni odpadki	11.599	7.259	4.119	5.023
Ostali odloženi komunalni odpadki	51	1.600	877	4.478
Odloženi nekomunalni odpadki	12.647	11.836	2.641	2.045
Vsi odloženi odpadki	24.297	20.695	7.637	11.546
IZ BILANCE STANJA NA DAN 31.12. (v EUR)				
Bilančna vsota	226.535.873	225.160.155	225.995.398	233.247.124
Neopredmetena in opredmetena sredstva, nal. nep.	207.267.924	203.222.105	199.546.460	197.816.694
Finančne naložbe	1.000	1.000	1.000	9.904.717
Terjatve	13.590.820	17.656.326	18.230.719	17.764.997
Zaloge, denarna sred. in kratk. AČR	5.676.129	4.280.724	8.217.219	7.760.716
Kapital	164.424.213	161.844.349	165.944.270	169.977.658
Rezervacije in dolgoročne PČR	42.361.525	46.025.737	46.257.153	49.706.486
Dolgoročne in kratkoročne obveznosti:	18.972.335	16.501.047	12.373.704	12.101.496
- Finančne obveznosti – banke	8.004.430	4.902.128	0	0
- Finančne obveznosti – Eko sklad	706.594	1.024.436	1.342.281	1.660.120
- Finančne obveznosti – iz najemov osnovnih sredstev	178.793	-	-	-
- Ostale obveznosti (poslovne, ostale)	10.082.518	10.574.483	11.031.423	10.441.376
Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	777.800	789.022	1.420.271	1.461.484

	LETO 2019	LETO 2018 * ¹	LETO 2017 * ²	LETO 2016 * ²
IZ IZKAZA POSLOVNEGA IZIDA ZA OBDOBJE (v EUR)				
Prihodki iz poslovanja	96.116.838	85.332.436	83.717.355	77.003.745
Odhodki iz poslovanja	95.028.273	90.726.187	87.979.379	78.228.007
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	1.088.565	-5.393.751	-4.262.024	-1.224.262
Rezultat iz poslovanja pred odbitjem amortizacije (EBITDA)* ⁴	11.281.050	4.108.859	5.231.328	8.909.458
Rezultat iz finančnega in izrednega poslovanja	-26.516	-556.279	143.317	95.914
Čisti dobiček/izguba poslovnega leta	1.062.049	-5.950.030	-4.118.707	-1.242.880
STROŠKI DELA IN PLAČ				
Stroški dela v EUR	22.834.167	21.955.585	19.982.625	19.568.952
Stroški plač v EUR	16.359.459	15.840.952	14.527.312	14.128.520
Povprečno število zaposlenih iz ur	726,29	735,88	701,36	714,26
Povprečna bruto plača v EUR	1.877,06	1.793,88	1.726,09	1.648,39
Povprečna stopnja izobrazbe	4,5	4,5	4,4	4,3
KAZALNIKI POSLOVANJA DRUŽBE				
Gospodarnost iz poslovanja	1,01	1,00	1,01	1,03
Čista donosnost kapitala (v %)	0,7	-3,5	-2,4	-0,7
POVPREČNO ŠTEVILO ZAPOSLENIH V LETU	749,7	764,1	729,1	742,7
ŠTEVILO ZAPOSLENIH OB KONCU LETA	763	775	721	732
ŠTEVILO NAJETIH DELAVCEV OB KONCU LETA	118	153	116	115

Pojasnilo:

*¹ Primerjalni podatki za leto 2018 so združeni podatki družbe VO-KA in Snaga z izločenimi medsebojnimi prometi in stanji.

*² Stolpca s podatki za leti 2017 in 2016 prikazujeta seštete dejanske podatke družb VO-KA in Snaga, brez izločitve medsebojnih prometov in stanj.

*³ Podatki zajemajo tudi objekte in omrežje, ki jih VO-KA vzdržuje po pogodbah. Iz dolžine kanalizacijskega omrežja je izločeno 62 km internega omrežja.

*⁴ Rezultat iz poslovanja pred odbitjem amortizacije (EBITDA) ne vključuje amortizacije od pravic do uporabe sredstev.

1 UVOD

1.1 Predstavitev družbe

Družba: JAVNO PODJETJE VODOVOD KANALIZACIJA SNAGA d.o.o.
(skrajšan naziv: JP VOKA SNAGA d.o.o.)
Naslov: Vodovodna cesta 90, 1000 Ljubljana
Telefon: pitna in odpadna voda 01 580 81 00
ravnanje z odpadki 01 477 96 00
Telefaks: 01 580 84 02
E-pošta: vokasnaga@vokasnaga.si
Spletna stran: www.vokasnaga.si
Matična številka: 5046688
Davčna številka: SI64520463
Šifra dejavnosti: 36.000, 38.000
Osnovni kapital: 96.591.156 EUR
Št. registrskega vložka pri Okrožnem sodišču v Ljubljani: 1/12273/00

➤ Ustanovitev in statusne spremembe družbe

V letu 2019 se je JAVNO PODJETJE VODOVOD–KANALIZACIJA d.o.o., ki je v tej pravni obliki delovalo od leta 1994, preoblikovalo in preimenovalo v JAVNO PODJETJE VODOVOD KANALIZACIJA SNAGA d.o.o.

Na podlagi soglasja Skupščine družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o., z dne 14. 2. 2019, k pripojitvi družbe SNAGA Javno podjetje d.o.o., Povšetova ulica 6, Ljubljana kot prevzete družbe (v nadaljevanju: Snaga), k družbi JAVNO PODJETJE VODOVOD–KANALIZACIJA d.o.o., Vodovodna cesta 90, Ljubljana kot prevzemni družbi (v nadaljevanju: VO–KA) z dnem obračuna pripojitve 31. 12. 2018 in na podlagi sklepa o soglasju k pripojitvi edinega družbenika tako prevzete kot prevzemne družbe, to je JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o., z dne 14. 2. 2019 oziroma v obliki notarskega zapisa dne 19. 3. 2019, je bila prav tako dne 19. 3. 2019 v obliki notarskega zapisa podpisana Pogodba o pripojitvi družbe Snaga k družbi VO–KA. Pravne posledice pripojitve so nastopile z dnem vpisa pripojitve v sodni register, to je 18. 4. 2019. Prevzemna družba se je hkrati preimenovala v JAVNO PODJETJE VODOVOD KANALIZACIJA SNAGA d.o.o. (v nadaljevanju: VOKA SNAGA). Pripojitev se je izvedla tako, da se je celotno premoženje prevzete družbe skupaj z vsemi pravicami in obveznostmi preneslo na prevzemno družbo, prevzeta družba pa je s pripojitvijo prenehala obstajati.

Izvajanje komunalnih dejavnosti v Ljubljani ima že več kot stoletno tradicijo. 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.

Zametki ravnanja z odpadki pa segajo v čas prve svetovne vojne, ko je tedanji Občinski svet Ljubljane ustanovil podjetje Mestne vožnje. Podjetje je po sedežu na Povšetovi ulici kmalu dobilo domače ime Mestna pristava (znano je bilo tudi kot Mestna priprega), osrednji namen njegove ustanovitve pa je bilo izvajanje prevozov za mestna podjetja po Ljubljani. Poleg prevozov, ki so jih do tedaj za visoke cene opravljali zasebniki, so pri Mestni vožnji za podjetja in občinske urade izvajali tudi druga dela, kot so odvoz odpadkov, škropljenje makadamskih cest in pluzenje cest. Podjetje se je kmalu lahko pohvalilo z velikim številom konj in vozov. Uredili so si tudi lastne delavnice – kovaško, kolarsko, sedlarsko in mehanično delavnico.

Razvoj dejavnosti je bil vselej tesno povezan s potrebami mesta. Poleg pobiranja in odlaganja odpadkov so se dejavnosti razširile tudi na čiščenje javnih površin, vzdrževanje javnih stranišč ter v zadnjem času obdelavo odpadkov in upravljanje s krajinskim parkom TRŠh.

➤ Dejavnosti družbe

VOKA SNAGA je pooblaščen za izvajanje dejavnosti obveznih občinskih gospodarskih javnih služb:

- oskrba s pitno vodo,
- odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode (v nadaljevanju: ravnanje s komunalno odpadno vodo),
- zbiranje komunalnih odpadkov (v nadaljevanju: zbiranje odpadkov),
- obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov (v nadaljevanju: obdelava odpadkov),
- odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov (v nadaljevanju: odlaganje komunalnih odpadkov),
- urejanje in čiščenje občinskih cest,
- urejanje in čiščenje javnih zelenih površin,
- upravljanje Krajinskega parka Tivoli, Rožnik in Šišenski hrib (TRŠh) in
- izbirno gospodarsko javno službo urejanja javnih sanitarij.

Poleg gospodarskih javnih služb družba opravlja še druge dejavnosti, kot so: posebna storitev oskrbe z vodo, ravnanje z industrijsko odpadno vodo, odlaganje nekomunalnih odpadkov, proizvodnja električne energije ter plakatiranje.

Družba zagotavlja storitve obvezne občinske gospodarske javne službe (v nadaljevanju GJS) oskrbe s pitno vodo v petih občinah, oskrbo s storitvami odvajanja in čiščenja komunalne, padavinske in industrijske odpadne vode pa v sedmih občinah. Družba je v letu 2019 GJS ravnanja s komunalnimi odpadki izvajala za 11 občin, obdelavo odpadkov za 58 občin ter odlaganje ostankov predelave odpadkov za 41 občin. Dejavnost urejanja in čiščenja občinskih cest in javnih zelenih površin ter dejavnost urejanja javnih sanitarij izvaja družba le na območju Mestne občine Ljubljana. Družbi je bilo s koncesijo podeljeno še upravljanje krajinskega parka TRŠh.

Na podlagi odlokov občin ustanoviteljic družba poleg osnovnih dejavnosti izvaja še druge storitve, ki so neposredno povezane z osnovnima dejavnostima. Te dopolnilne storitve obsegajo: vzdrževanje hidrantnega omrežja, vodenje in vzdrževanje katastrov občinske komunalne infrastrukture, storitve po pooblastilih občin, storitve načrtovanja in vodenja investicij na komunalni infrastrukturi, priprava razvojnih programov in projektov.

Področje obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja, med katere sodi tako oskrba s pitno vodo, ravnanje s komunalno in padavinsko odpadno vodo ter ravnanje z odpadki opredeljuje in ureja obsežna zakonodaja, ki je sistemsko urejena in usklajena z evropskim pravnim redom. Ti področji v Republiki Sloveniji (v nadaljevanju RS) urejata predvsem 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. Družba izvaja gospodarske javne službe varstva okolja na območju več občin, zato je pri svojem delu dolžna upoštevati tudi občinske operativne programe in občinske odloke s tega področja.

Na gospodarsko finančnem področju je vezana tako na splošne predpise, kot so Zakon o gospodarskih družbah, Zakon o javnem naročanju in Slovenski računovodski standardi (SRS), kot tudi na posebne predpise, namenjene izvajanju gospodarskih javnih služb, kot je Zakon o gospodarskih javnih službah, Zakon o javno zasebnem partnerstvu, Zakon o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti, SRS 32 in številne predpise s področja cen komunalnih storitev, okoljskih dajatev in podobno.

Družba k izvajanju komunalnih dejavnosti pristopa celovito in odgovorno, vodilo našega delovanja pa je kakovost, ki botruje ne le zadovoljnim strankam, temveč tudi čistejšemu okolju.

➤ **Organi vodenja in upravljanja**

Posloводство 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, nato pa je z dnem 21. 7. 2017 nastopil novo mandatno obdobje petih let.

Družbenik

Edini družbenik družbe VOKA SNAGA je JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. (v nadaljevanju: Javni holding). Pristojnosti družbenika so določene v aktu o ustanovitvi in obsegajo: sprejem letnega poročila družbe in predloga za uporabo bilančnega dobička, poslovnega načrta družbe ter pisnih poročil o poslovanju družbe na koncu vsakega polletja, odločanje o vplačilih osnovnih vložkov, vračanju naknadnih vplačil, o delitvi in prenehanju poslovnih deležev, ukrepah za pregled in nadzor dela poslovodje, o postavitvi prokurista in poslovnega pooblaščenca ter odločanje o drugih zadevah, za katere tako določa zakon ali družbena pogodba in katere niso izrecno prenesene v odločanje Svetu ustanoviteljev javnih podjetij, povezanih v JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o.

Družbenik je v letu 2019 med drugim soglašal s pripojitvijo družbe Snaga k družbi VO–KA in spremembo naziva firme, sprejel letni poročili družbe VO–KA in Snaga za leto 2018 s poročilom neodvisnega revizorja in sklep o uporabi bilančnega dobička poslovnega leta 2018 ter se seznanil s poročiloma o razmerjih s povezanimi družbami za leto 2018 s poročilom neodvisnega revizorja družbe in s stališčem nadzornega sveta družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o., sprejel je tudi polletno poročilo o poslovanju družb skupine Javni holding, poslovni načrt družbe VOKA SNAGA za leti 2019 in 2020, ter sprejel sklepe o spremembi akta o ustanovitvi družbe zaradi povečanja osnovnega kapitala družbe s sredstvi edinega družbenika. V letu 2019 je

sprejel tudi nov pravilnik o sodilih za razporejanje prihodkov, odhodkov, sredstev in obveznosti do virov sredstev po posameznih dejavnostih družbe.

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 2019 sestal na šestih rednih sejah in eni dopisni seji, na katerih je med drugim potrdil predlog Elaborata o oblikovanju cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb oskrbe s pitno vodo ter odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode za leto 2019 ter ravnanja z odpadki za obdobje 2019-2021, potrdil cene za obračun storitev odvajanja in čiščenja industrijske odpadne vode, cene za obračun posebne storitve oskrbe s pitno vodo, se seznanjal s pogoji zadolževanja, soglašal s predlogi oddaje in prodaje nepremičnine in soglašal, da se pristopi k pripravi in spremembi odlokov lokalnih skupnosti, ki urejajo obvezne gospodarske javne službe ravnanja z odpadki, na način, da se obračunsko obdobje za izračun predračunske cene storitev spremeni iz veljavnih treh let v eno leto.

➤ Podatki o skupini Javni holding

VOKA SNAGA je v 100 % lasti družbe Javni holding in je vključena v skupino družb, ki so v lasti navedene obvladujoče družbe.

Skupino Javni holding sestavljajo:

- matična družba JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o.,
- odvisna družba JAVNO PODJETJE VODOVOD KANALIZACIJA SNAGA d.o.o.,
- odvisna družba JAVNO PODJETJE ENERGETIKA LJUBLJANA d.o.o.,
- 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) posloводство družbe VOKA SNAGA izjavlja, da je bilo v obdobju poslovnega leta 2019 upravljanje družbe skladno z zakoni, Aktom o ustanovitvi družbe z omejeno odgovornostjo JAVNO PODJETJE VODOVOD KANALIZACIJA SNAGA d.o.o. (v nadaljevanju: Akt o ustanovitvi) in z drugimi veljavnimi predpisi.

Posloводство družbe VOKA SNAGA 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 VOKA SNAGA podaja naslednja pojasnila:

- Kodeks o upravljanju

Družba VOKA SNAGA 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.vokasnaga.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 poenotnih računovodskih usmeritev ter njihova dosledna uporaba,
- kontrola popolnosti zajemanja podatkov, ki obsega preverjanje ali so vsi poslovni dogodki nesporni, ali so odobreni s strani pooblaščenih oseb, ali so vsi poslovni dogodki pravočasno knjiženi, v pravih zneskih in pravilno kontirani,
- kontrola pravilnosti 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 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 Javnega holdinga.

V družbi imamo, z namenom zagotavljanja transparentnosti, učinkovitosti ter odgovornega poslovanja, vzpostavljen delujoč sistem notranjih kontrol in upravljanja s tveganji preko organizacijske strukture družbe, sistemov vodenja kakovosti skladno s standardom ISO 9001:2015, standarda ravnanja z okoljem ISO 14001:2015, standarda varnosti in zdravja pri delu OHSAS 18001:2007 ter 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 VOKA SNAGA 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 VOKA SNAGA ne izvaja posebne politike raznolikosti glede vidikov kot so spol, starost ali izobrazba.


Krištof Mlakar
Direktor

 JAVNO PODJETJE
VODOVOD KANALIZACIJA SNAGA d.o.o. 08
Vodovodna cesta 90, p.p. 3233
1001 Ljubljana

1.3 Poročilo posloводства

V družbi VOKA SNAGA se zavedamo svoje odgovornosti do okolja, uporabnikov, zaposlenih in vseh preostalih deležnikov. Naša odgovornost se ne udejanja le preko izpolnjevanja zakonodajnih zahtev in zanesljivih, a pričakovanih storitev, pač pa so naše aktivnosti in cilji zastavljeni bistveno bolj ambiciozno: aktivno prevzemati svojo vlogo v okolju, kjer se linearni gospodarski model spreminja v krožnega in kjer je sprejemljiva le najvišja mogoča kakovost storitev.

Leto 2019 je pomembno zaznamovala pripojitve družbe Snaga k družbi Vodovod–Kanalizacija. Cilj pripojitve je bil ustvariti enovito družbo z vsemi obstoječimi dejavnostmi, ki bo razvojno, organizacijsko in tržno kar se da najbolj učinkovita. Enovita družba omogoča bolj povezano in racionalno delovanje, predvsem pa zagotavljanje celovitih in še naprej kakovostnih komunalnih storitev za vse uporabnike.

Dejavnosti oskrbe s pitno vodo, odvajanja in čiščenja odpadne vode ter ravnanja z odpadki zahtevajo stalne tehnološke izboljšave, zagotavljanje dolgoročne ekonomske vzdržnosti za uporabnike, neprestano optimiziranje procesov in s tem seveda tudi stroškov. V 2019 smo bili uspešni, poslovno leto 2019 smo zaključili s čistim poslovnim izidom v višini 1.062 tisoč EUR.

V teku je največji kohezijski projekt v tej evropski finančni perspektivi: odvajanje in čiščenje odpadne vode na območju vodonosnika Ljubljanskega polja. Začetek projekta sega v leto 2011, sestavljajo ga trije veliki sklopi: nadgradnja sistema odvajanja komunalne odpadne vode v občinah Medvode in Vodice ter izgradnja povezovalnega kanala C0 v Mestni občini Ljubljana, izgradnja tretje faze Centralne čistilne naprave Ljubljana in dograditev kanalizacije v aglomeracijah v Mestni občini Ljubljana. Odstotek gospodinjstev, priključenih na kanalizacijo, smo v zadnjih desetih letih povečali iz 68 na 88 odstotkov, po zaključku velikega kohezijskega projekta pa bo na kanalizacijo priključenih 98 odstotkov ljubljanskih gospodinjstev. Ukinjenih bo tudi 4.500 greznic, iz katerih odpadna voda nekontrolirano prehaja v okolje. Vzporedno z dograjevanjem kanalizacije poteka tudi sočasna obnova vodovoda na tistih območjih, kjer je to potrebno zaradi dotrajanosti vodovoda ali umestitve tras predvidenih vodov.

Z 68,7-odstotnim deležem ločeno zbranih odpadkov Ljubljana ostaja evropska prestolnica z najvišjim deležem ločeno zbranih odpadkov ter primer dobre prakse v evropskem in svetovnem merilu, pri čemer je strošek za ravnanje z odpadki med najnižjimi v državi. Med stalnimi aktivnostmi je tudi posodabljanje infrastrukture - trenutno je v širšem središču mesta vgrajenih 69 podzemnih zbiralnic odpadkov, s katerimi smo nadomestili več kot 8.500 običajnih zabojnikov – in vpeljava oziroma nadgradnja aktivnosti, ki udejanjajo načela Zero Waste in krožnega gospodarstva.

Raven zadovoljstva s kakovostjo vseh naših storitev ostaja visoka, naš ugled in prepoznavnost v mednarodnem okolju rasteta.

Voda poganja življenje, nas pa poganja želja biti najboljši pri vseh storitvah, ki jih zagotavljamo za vse naše uporabnice in uporabnike.


Kristof Mlakar
Direktor

 JAVNO PODJETJE
VODOVOD KANALIZACIJA SNAGA d.o.o. 08
Vodovodna cesta 90, p.p. 3233
1001 Ljubljana

2 POSLOVNO POROČILO

2.1 Gospodarska gibanja¹

V Sloveniji so bila gospodarska gibanja ob koncu lanskega leta umirjena, aktivnost se je okrepila le v gradbeništvu. Gospodarska rast oziroma rast BDP je v letu 2019 znašala 2,4 %.

Povprečna mesečna bruto plača v Republiki Sloveniji je v letu 2019 znašala 1.753,84 EUR in je bila v primerjavi s povprečno bruto plačo leta 2018 nominalno višja za 4,3 %, realno pa za 2,7 %. Višja rast je bila posledica višje rasti v sektorju država zaradi dogovorjenih dvigov plač in napredovanj, v manjšem obsegu pa tudi dviga minimalne plače. Višja je bila tudi rast socialnih transferov in sprejeta davčna razbremenitev regresa.

Število registriranih brezposelnih se je še naprej zmanjševalo, a počasneje kot v začetku leta, in sicer jih je bilo v povprečju leta 2019 za 4,9 % manj kot leto prej.

Ob koncu leta 2019 se je letna inflacija ustavila pri 1,8 %, povprečna letna inflacija pa znaša 1,6 %. Medletna rast cen je bila decembra za 0,4 odstotne točke višja kot leto pred tem. Inflacija merjena s harmoniziranim indeksom cen življenjskih potrebščin, ki se uporablja za mednarodne primerjave, je v povprečju leta 2019 dosegla 1,7 %, kar je približno na ravni zadnjih treh let in 0,5 odstotne točke nad evrskim območjem, kjer je bila 1,2 %.

Vrednost evra proti dolarju se je v letu 2019 postopoma zniževala zaradi manj ugodnih gospodarskih razmer v evrskem območju v primerjavi z ZDA. Tečaj evra je v primerjavi z ameriškim dolarjem v povprečju leta 2019 (1,119 USD/EUR) padel za 5,2 % glede na leto 2018 (1,181 USD/EUR).

Povprečna dolarska cena nafte Brent je v letu 2019 znašala 64,28 USD/sod, v letu 2018 pa 71,26 USD/sod. Zaostrovanje geopolitičnih razmer in stopnjevanje napetosti na Bližnjem vzhodu vplivajo na krepitev cene za sodček nafte, kar se je odrazilo v ceni v začetku leta 2020.

2.2 Uresničevanje načrtovanih ciljev in nalog

Kot izvajalec obveznih občinskih gospodarskih javnih služb zagotavljamo zanesljivo in varno oskrbo s pitno vodo, učinkovito odvajanje in čiščenje odpadne vode ter ustrezno ravnanje s komunalnimi odpadki, hkrati zagotavljamo tudi učinkovito urejanje in čiščenje občinskih cest ter urejanje in čiščenje javnih zelenih površin. Od leta 2018 izvajamo upravljanje Krajinskega parka Tivoli, Rožnik in Šišenski hrib. Urejanje javnih sanitarij zagotavljamo kot izvajalec izbirne gospodarske javne službe. Vse aktivnosti izvajamo v skladu z zakonodajo, tehničnimi smernicami in standardi ter pričakovanji naših uporabnikov.

Na podlagi odgovornega zagotavljanja poslanstva družbe za dosego zastavljene vizije imamo jasno postavljene razvojne temelje s strateškim načrtovanjem družbe za obdobje do leta 2021, pri čemer sledimo, s trajnostno strategijo razvoja Mestne občine Ljubljana, načrtanim trendom in razvoju sodobnega, občankam in občanom, prijaznega mesta.

Za zagotavljanje ustreznega in učinkovitega izvajanja naših temeljnih dejavnosti smo bili v letu 2019 aktivni predvsem na področju optimizacije delovanja komunalnih sistemov, kakor tudi širitvi in nadgradnji obstoječih ter gradnji novih sistemov.

Naše primarno poslanstvo in ključni dejavnik visoke kakovosti življenja v Ljubljani in okolici je visoka varnost in zanesljivost oskrbe s pitno vodo, kar spremljamo in dokazujemo preko več kazalnikov. Oskrbo s pitno vodo v ustreznih količinah in tlačnih razmerah ter skladnost in

¹ Vir: UMAR, Ekonomsko ogledalo, št. 1, letnik XXVI, 2020; UMAR, Ekonomsko ogledalo, št. 2, letnik XXVI, 2020; Banka Slovenije, Gospodarska in finančna gibanja, januar 2020; Statistični urad RS, <https://www.stat.si/StatWeb/>.

zdravstveno ustreznost pitne vode zagotavljamo na osnovi pravočasnega prepoznavanja nevarnosti in nevarnih dogodkov, ocene tveganj zanje in izvedbe ustreznih ukrepov za njihovo preprečevanje in zmanjšanje vpliva na varnost oskrbe. Kazalnik varne oskrbe, ohranitev deleža neskladnih vzorcev pod 4,0 % smo dosegli (neskladnih je bilo 3,3 % vzorcev), zmanjšanje vodnih izgub za 1,5-odstotne točke pa, zaradi zelo visoke stopnje odpisanosti osnovnih sredstev kljub intenzivnemu nadzoru ter obnovitvenim investicijam, nismo dosegli (dosegli smo zmanjšanje za 0,6 % odstotne točke). Med aktivnosti za doseganje ciljev uvrščamo tudi obnovo vodovodnega omrežja, objektov in naprav, v okviru česar smo obnovili 11,7 km (načrtovano 11,2 km) vodovodnega omrežja ter obnovili tri objekte (načrtovana obnova štirih objektov). Obnovili smo 1,8 % vodovodnih priključkov (cilj je 2 % vodovodnih priključkov) in povečali odstotek odkritih napak na vodovodnem omrežju za 11 % (cilj 3-odstotne točke). Delovanje centralnega vodovodnega sistema smo optimizirali s pomočjo vzpostavljenega hidravličnega modela in z izgradnjo treh merilnih mest (načrtovana 4 merilna mesta).

S ciljem zagotoviti nemoteno odvajanje odpadne vode in zmanjšati vplive kanalizacijskih sistemov na okolje obnavljamo kanalizacijsko omrežje, objekte in naprave. V letu 2019 smo obnovili kritične odseke kanalizacijskega omrežja, ki so v slabem stanju, v skupni dolžini 1,2 km (načrtovano 1,3 km). Z namenom optimizacije delovanja kanalizacijskega omrežja, znižanja obratovalnih stroškov ter izboljšanja hidravličnih razmer smo izvedli rekonstrukcijo dveh razbremenilnikov, z izvedbo dodatnih tehničnih ukrepov za preprečevanje vdora vode iz reke Ljubljanice v kanalizacijsko omrežje.

Po odobritvi velikega kohezijskega projekta v letu 2017 smo tudi v letu 2019 nadaljevali s posameznimi aktivnostmi za dograditev kanalizacijskega sistema, v okviru česar je v sklopu prvega dela projekta predvidena gradnja povezovalnega kanala C0 in gradnja kanalizacije v Občini Medvode in Vodice. Projekt je v izvajanju, do konca leta 2019 je bilo zgrajenih 8,6 km (69 %) kanalizacije v MOL, 20,3 km (83 %) v Medvodah in 5,4 km v Vodica (60 %). V sklopu drugega dela projekta, to je nadgradnje CCN Ljubljana s terciarnim čiščenjem ter povečanjem njene zmogljivosti se izvaja projektiranje in deloma gradnja tehnoloških objektov. V sklopu tretjega dela, to je izgradnje kanalizacije znotraj aglomeracij v MOL je bilo v 2019 izvedeno 7,9 km kanalizacije (9 %), nadaljujemo pa z aktivnostmi za izdelavo posameznih projektov za pridobitev gradbenih dovoljenj, pridobivanjem gradbenih dovoljenj, pripravo razpisne dokumentacije in izvedbo javnega naročila.

V letu 2019 smo nadaljevali z aktivnostmi za doseg trajnostnega gospodarjenja z odpadki skladno z »Zero waste« strategijo, odgovornega urejanja javnih površin z namenom zagotavljanja kakovostnega okolja ter razvoja celovitih rešitev ravnanja z odpadki s krepitvijo dolgoročnih partnerstev in z vključevanjem v krožno gospodarstvo.

Na področju gospodarske javne službe zbiranja komunalnih odpadkov je bil v letu 2019 dosežen 68,7-odstotni delež ločeno zbranih frakcij, kar je za 1,1-odstotno točko boljše od načrtovanega 67,6-odstotnega deleža, predvsem zaradi več zbranih drugih odpadkov iz zbirnega centra. V obravnavanem obdobju je bilo zbranih 354,6 kg odpadkov na prebivalca, kar je 4,1 kg/prebivalca manj, kot je bilo za to obdobje predvideno s poslovnim načrtom, in sicer smo zbrali v povprečju:

- 111,1 kg mešanih komunalnih odpadkov iz gospodinjstev,
- 65,2 kg biološko razgradljivih odpadkov,
- 43,9 kg embalaže,
- 32,8 kg papirja,
- 17,4 kg stekla,
- 84,2 kg drugih odpadkov²

² Komunalni in nekomunalni odpadki iz zbirnih centrov, kosovni odpadki, sveče, nevarni gospodinjski odpadki, les, trava in vejevje, zemlja in kamenje.

Na področju izvajanja storitev čiščenja in urejanja javnih površin smo z uvedbo ločenega zbiranja odpadkov v koških zmanjšali količino mešanih odpadkov v primerjavi z enakim obdobjem lani za 56 ton oziroma za 14,7 %, kar je bistveno bolje od načrtovanih 5,0 %.

V okviru dejavnosti obdelave odpadkov zagotavljamo storitve za 837.011 prebivalcev, proizvodnja BIO plina presega načrtovano za to obdobje za 20,4 %, kvaliteto proizvedenega komposta smo obdržali v I. kakovostnem razredu, okoljske parametre iz OVD smo dosegali pod dovoljeno mejo z izjemo podzemnih voda, kjer pričakujemo nov program monitoringa podzemnih voda z novimi merilnimi mesti. Skupno trajanje zaustavitev zaradi okvar znaša 465 ur, kar presega zastavljeni cilj za leto 2019 (400 ur). Proizvodnja električne energije pa je presegla lastno porabo.

Z zavedanjem pomena našega znanja za zagotavljanje poslanstva in doseganja zastavljene strategije, kot tudi učinkovito prilagajanje ter uvajanje sprememb, kar zahteva sledenje in razvoj na vseh področjih in ravneh, nadaljujemo tudi z razvojem in nadgradnjo sistemov obvladovanja našega znanja, kompetenc, spretnosti in veščin, ki bodo zagotavljali usmerjeno in sistematično učenje ter nadgradnjo sistemiziranja dela s poudarkom na znanju. Posebno pozornost namenjamo prenosu znanja med sodelavci z učenjem pri delu in z delom. Prav 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 2019 nadaljevali z aktivnostmi prijave programa dodatne strokovne kvalifikacije Vzdrževalec/vzdrževalka kanalizacijskega sistema, začetimi v okviru projekta Kompetenčni center za razvoj kadrov v vodarstvu (projekt sta sofinancirala 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), ki je bila z dnem 12. 12. 2019 umeščena v Slovensko ogradje kvalifikacij.

2.3 Zadovoljstvo uporabnikov

V družbi skrbimo za odgovorno zagotavljanje kakovostnih storitev po meri uporabnikov za primerno ceno, pri čemer si ves čas prizadevamo za kakovostno in transparentno komunikacijo z uporabniki vseh naših storitev. Ti so vedno bolj ozaveščeni, zahtevni in nam na različne načine oziroma prek različnih komunikacijskih kanalov pošiljajo odzive, vprašanja, pripombe in pohvale, povezane z našim delom. Tudi leto 2019 zaznamuje veliko pozitivnih odzivov na naše redne storitve in komunikacijske aktivnosti, ki so bili najpogostejši prek e-pošte, družabnega omrežja in osebnih stikov (na dogodkih ali obiskih na naših lokacijah).

Stalno komuniciranje, povezano z našimi rednimi dejavnostmi, z našimi uporabniki poteka na različne načine, pri čemer se trudimo, da je dostop do (povratnih) informacij omogočen vsem, tako tradicionalno kot bolj digitalno usmerjenim odjemalcem naših storitev. Veliko telefonske, pisne pa tudi osebne komunikacije poteka prek Centra za pomoč in podporo uporabnikom, po drugi strani pa narašča delež uporabnikov, ki svoja vprašanja na nas naslovijo prek FB profila družbe.

Naš cilj je zagotoviti hitro in celostno informacijo, pri čemer nam je v veliko pomoč tudi kakovostno sodelovanje z mediji, ki nam pomagajo razširjati pomembne informacije o spremembah, nadgradnji sistemov ipd., hkrati pa prek reportaž in poglobljenih zgodb kažejo tudi, koliko sodelavcev vsakodnevno predano in natančno skrbi, da uporabniki dobijo najboljšo mogočo storitev.

Medijske objave v 2019 (vsi nacionalni mediji) so zajemale aktualne zadeve (problematika blata s čistilnih naprav, izvoza trdnega goriva, ki nastaja v RCERO Ljubljana, skrb za kanalizacijske jaške, uporaba pesticidov v kontekstu varovanja vodnih virov, problematika odpadne embalaže, požigi zabojnikov ipd.), uporabne informacije za občane (naročilo kosovnih

odpadkov, ravnanje po prekinitvi oskrbe s pitno vodo, pitniki, problematika odpadnega jedilnega olja, ravnanje z e-odpadki), reportaže, intervjuje, kratke novice in napovedi dogodkov ipd.

Zadovoljstvo uporabnikov s storitvami družbe štirikrat letno preverjamo s kontinuirano javnomnenjsko raziskavo na stalnem vzorcu anketirancev: povprečna ocena zadovoljstva uporabnikov ostaja visoka, in sicer za leto 2019 znaša 3,71. Zadovoljnih ali zelo zadovoljnih je 72,9 % anketiranih.

Visoko stopnjo zadovoljstva so izkazali tudi udeleženci izobraževalnih programov (učenci, učitelji, dijaki, profesorji, vzgojiteljice). Aktivnosti za mlade so prilagojene njihovi starosti, komuniciramo pa pomen vode za preživetje nas in planeta, ustrezno ravnanje s pitno vodo, ustrezno ravnanje z odpadki (s poudarkom na nevarnih in e-odpadkih ter plastiki za enkratno uporabo) ter boljše izbire v vsakodnevnem življenju (ponovna uporaba, preprečevanje zavržene hrane, pomen krožnega gospodarstva itd.). Aktivnosti vključujejo obiske Centra ponovne uporabe (17 obiskov, 743 obiskovalcev), delavnice izdelave papirja v okviru projekta Applause (25 obiskov, 477 obiskovalcev), obiske vodarne Kleče, obiske RCERO Ljubljana (za dijake in študente), aktivnosti v kreativnem otroškem mestu Minicity in postavitev pitnika ter izvajanje posebnega programa za najmlajše.

Leto 2019 je zaznamovala pripostavitev javnega podjetja Snaga k podjetju Vodovod-Kanalizacija. Veliko komuniciranja je bilo povezanega s pripostavitvijo in njenimi učinki na uporabnike. Ker smo močno vpeti v izvajanje velikega kohezijskega projekta »*Odvajanje in čiščenje odpadne vode na območju vodonosnika Ljubljanskega polja*«, je bilo v tem letu tudi veliko komuniciranja v zvezi s potekom in prednostmi projekta, kot tudi s pojasnjevanjem trdnih dejstev in kontra argumentov, saj je bila javna razprava polna neresnic in zavajajočih, neresničnih trditev.

»Mehkejš« teme smo odpirali s pomočjo kampanje »Smeti so strašnejše, kot se zdi«. S to aktivnostjo naslavljamo problematiko plastičnih izdelkov za enkratno uporabo, ogrožanje vodnega življa in povezujemo dejavnosti združenega podjetja. V središču kampanje so odpadki, ki pristanejo na »nepravih« mestih (na primer v rekah, jezerih in naravi nasploh) in so za živali, ki tam živijo, zelo ogrožajoči ali celo smrtno nevarni. Zavedanje o posledicah, ki jih povzročajo odpadki v morju, je že močno razširjeno, manjkrat pa pomislimo, da odpadki ogrožajo tudi živali v/ob rekah, potokih in bajerjih. Poleg tega želimo s kampanjo preizprašati in spremeniti tudi naš odnos do pogosto povsem nepotrebnih izdelkov za enkratno uporabo, kot so slamice in plastične vrečke. In ko govorimo o povezavi med odpadki in vodo, odpiramo še eno pomembno temo: odgovorno ravnanje z vodo ni zgolj varčevanje z njo, ampak tudi bolj premišljeno in odgovorno potrošništvo. Za proizvodnjo vseh potrošniških dobrin (tudi tistih za enkratno uporabo) namreč potrebujemo vodo.

2.4 Poslovanje družbe

2.4.1 Analiza poslovanja

Kot izvajalec obveznih občinskih gospodarskih javnih služb zagotavljamo zanesljivo in varno oskrbo s pitno vodo, učinkovito odvajanje in čiščenje odpadne vode, ustrezno ravnanje s komunalnimi odpadki, učinkovito urejanje in čiščenje občinskih cest ter zelenih površin. Z izvajanjem izbirne gospodarske javne službe zagotavljamo urejanje javnih sanitarij, ter od leta 2018 dalje kot koncesionar izvajamo tudi upravljanje Krajinskega parka Tivoli, Rožnik in Šišenski hrib. Storitve glavnih dejavnosti dopolnjujemo s storitvami, ki jih izvajamo na podlagi občinskih odlokov, pooblastil, pogodb z občinami ter storitvami, ki jih izvajamo na trgu. Vse aktivnosti izvajamo v skladu z zakonodajo, tehničnimi smernicami in standardi ter pričakanji naših uporabnikov.

Oblikovanje in gibanje cen storitev GJS

Regulacija cen storitev GJS pomembno vpliva na poslovanje družbe. Zaradi monopolnega položaja na trgu morajo izvajalci GJS upoštevati pravila Evropske unije. Na osnovi teh pravil je sprejeta Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (v nadaljevanju: Uredba o cenah), ki določa ukrepe in normative, povezane z obračunom cen storitev javnih služb njihovim uporabnikom. Elaborat, kot ga določa Uredba o cenah, potrjujejo občine.

Kalkulacije za GJS se izdelajo na osnovi predračunskih stroškov ter predračunskih količin za predračunsko obdobje in ne smejo vključevati neupravičenih stroškov, preveč ali premalo zaračunane prihodke pa je potrebno poračunati v naslednjem obdobju. Poračun je potrebno izvršiti za vsako ceno posebej. S tem naj bi družba na daljši rok poslovala pozitivno.

Predračunsko in obračunsko obdobje dejavnosti oskrbe s pitno vodo in ravnanja z odpadno vodo je eno leto. Cene GJS oskrbe s pitno vodo in ravnanja z odpadno vodo so organi družbe potrdili z veljavnostjo od 1. 3. 2019 dalje. Na podlagi poročila za dejavnosti oskrbe s pitno vodo in ravnanja z odpadno vodo za leto 2017 je bil ugotovljen presežek prihodkov nad upravičenimi stroški (poročilo, korigiran za dodatno upoštevane stroške neizkoriščenega dopusta za leto 2017) v višini 745.671 EUR, kar povzroči negativni poslovni izid v tej okvirni višini v letu 2019. GJS oskrbe s pitno vodo ter GJS odvajanja in čiščenja odpadne vode sta v letu 2019 ustvarili negativni poslovni izid, obe posebni dejavnosti odvajanja in čiščenja industrijske odpadne vode sta dosegli pozitivni rezultat. Konec marca 2020 smo izdelali obračunski elaborat za leto 2019, s katerim smo ugotovili znesek poročila, ki se bo upošteval pri izračunu cen v prihodnjem obdobju (točka 3.3.6.4 Dodatna razkritja na podlagi zahtev SRS 32), in ga oddali pristojnemu ministrstvu.

Za dejavnosti ravnanja z odpadki se na podlagi Sklepa o spremembah in dopolnitvah Sklepa o tarifnem sistemu za obračun storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb ravnanja s komunalnimi odpadki in Odloka o spremembi Odloka o obdelavi komunalnih odpadkov in odlaganju ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov uporablja triletno obračunsko obdobje. Cene GJS ravnanja z odpadki so organi družbe potrdili z veljavnostjo od 1. 3. 2019 dalje. Dejavnosti ravnanja z odpadki imajo določeno triletno predračunsko oziroma obračunsko obdobje, tako da bo poročilo za celotno obdobje 2019–2021 izveden po zaključku tega obdobja. V obravnavi pa so že spremembe odlokov s področja ravnanja z odpadki, v katerih je predlagana sprememba obračunskega obdobja na eno leto.

➤ Poslovni izid družbe

	LETO 2019	NAČRT 2019	LETO 2018	Indeks L19/N19	Indeks L19/L18
Prihodki iz poslovanja	96.116.838	93.926.953	85.332.436	102,3	112,6
Odhodki iz poslovanja	95.028.273	93.192.167	90.726.187	102,0	104,7
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	1.088.565	734.786	-5.393.751	148,1	-
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	288.683	298.823	337.258	96,6	85,6
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	315.199	848.366	893.537	37,2	35,3
Poslovni izid pred davkom iz dobička	1.062.049	185.243	-5.950.030	573,3	-
Davek iz dobička	0	0	0	-	-
Čisti poslovni izid	1.062.049	185.243	-5.950.030	573,3	-

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.

Podatke o realizaciji za leto 2019 primerjamo s podatki iz leta 2018, ki smo jih ustrezno prilagodili³ in s podatki iz poslovnega načrta družbe za leto 2019 (v nadaljevanju: načrt 2019), ki je bil dne 4. 7. 2019 sprejet na seji Skupščine JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o.

V letu 2019 smo ustvarili pozitiven čisti poslovni izid v višini 1.062.049 EUR. Na pozitivni poslovni izid družbe sta vplivala prodaja samskega doma in sprememba ocene potrebnih stroškov zapiranja odlagališča in obratovanja odlagališča po zaprtju, na podlagi česar so prihodki v tem letu višji od načrtovanih za skupno 4.820.214 EUR.

Za izvedbo najnujnejših investicijskih vlaganj je Javni holding v letu 2019 dokapitaliziral družbo VOKA SNAGA v višini 1.785.898 EUR.

➤ Prihodki

V letu 2019 smo realizirali 96.405.521 EUR celotnih prihodkov, kar je 2,3 % več kot načrtovano in 12,5 % več kot v letu 2018. V strukturi celotnih prihodkov kar 99,7 % predstavljajo prihodki iz poslovanja.

Prihodki iz poslovanja

V letu 2019 je družba ustvarila 96.116.838 EUR prihodkov iz poslovanja, kar je 2,3 % več kot načrtovano in 12,6 % več kot v letu 2018, predvsem zaradi spremembe prodajnih cen in prihodkov od prodaje nepremičnine ter odprave dela rezervacij.

	LETO 2019	NAČRT 2019	LETO 2018	Indeks L19/N19	Indeks L19/L18
Prihodki iz poslovanja	96.116.838	93.926.953	85.332.436	102,3	112,6
Čisti prihodki od prodaje	89.488.335	89.975.156	83.174.471	99,5	107,6
Oskrba s pitno vodo	18.171.656	18.154.460	16.779.422	100,1	108,3
- GJS oskrbe s pitno vodo	17.971.966	17.901.180	16.528.828	100,4	108,7
- dobava pitne vode občini Ig	199.690	253.280	250.594	78,8	79,7
GJS ravnanje z odpadno vodo	15.988.968	16.006.850	16.181.642	99,9	98,8
- odvajanje komunalne odpadne vode	6.423.031	6.431.450	5.365.627	99,9	119,7
- odvajanje padavinske odp.vode s streh	1.523.993	1.535.570	1.172.105	99,2	130,0
- storitve povezane z greznicami in MKČN	1.057.626	1.066.200	1.033.256	99,2	102,4
- čiščenje komunalne odpadne vode	6.686.970	6.674.150	8.181.900	100,2	81,7
- čiščenje padavinske odp.vode s streh	297.348	299.480	428.754	99,3	69,4
Posebne storitve s področja oskrbe s pitno vodo ter odvajanja in čiščenja ind. odp. vod	5.856.415	5.758.040	5.240.656	101,7	111,7
- oskrba s pitno vodo	640.921	639.950	0	100,2	-
- odvajanje industrijskih odpadnih vod	2.075.422	2.036.520	1.930.117	101,9	107,5
- čiščenje industrijskih odpadnih vod	3.140.072	3.081.570	3.310.539	101,9	94,9
Pog.stor. GJS (vzdr.hidrantov, padav. kanal.)	1.050.471	986.800	828.469	106,5	126,8
GJS ravnanje z odpadki	37.316.016	36.940.060	31.119.949	101,0	119,9
- zbiranje odpadkov	14.062.799	15.886.697	12.742.210	88,5	110,4
- obdelava odpadkov	21.455.748	19.431.317	16.427.088	110,4	130,6
- odlaganje komunalnih odpadkov	1.797.469	1.622.046	1.950.651	110,8	92,1
GJS urejanje javnih površin, sanitarije, TRŠh	6.461.351	6.525.706	6.943.667	99,0	93,1
Ostali čisti prihodki od prodaje	4.643.458	5.603.240	6.080.666	82,9	76,4
Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	314.335	406.450	398.667	77,3	78,8
Drugi poslovni prihodki	6.314.168	3.545.347	1.759.298	178,1	358,9
Prihodki od porabe in odprave dolg. rezervacij	2.922.161	120.000	160.632	-	-
Prihodki iz naslova dotacij in donacij	795.366	809.056	817.973	98,3	97,2
Prihodki iz naslova podpor in spodbud	230.703	259.234	250.583	89,0	92,1
Prevrednotovalni poslovni prihodki	2.225.054	2.237.909	263.339	99,4	844,9
Nadomestila za poškodbe vozil, odškod. zav.	140.884	119.148	266.771	118,2	52,8

³ Izločili smo medsebojne prihodke in stroške.

V strukturi prihodkov iz poslovanja predstavljajo 93,1-odstotni delež čisti prihodki od prodaje, preostali 6,9-odstotni delež pa drugi poslovni prihodki in usredstveni lastni proizvodi in storitve.

Največji delež v prihodkih iz poslovanja zavzemajo prihodki od prodaje storitev GJS ravnanja z odpadki (38,8 %), sledijo prihodki od prodaje storitev GJS oskrba s pitno vodo (18,7 %), GJS ravnanje z odpadno vodo (16,6 %), pomembnejši delež predstavljajo še prihodki GJS urejanje javnih površin, sanitarij, TRŠh (6,7 %) ter posebne storitve s področja oskrbe s pitno vodo ter odvajanja in čiščenja industrijskih odpadnih vod (6,1 %), preostali del prihodkov pa se nanaša na druge prihodke od prodaje ter na druge poslovne prihodke (13,1 %).

Čisti prihodki od prodaje so bili doseženi v višini 89.488.335 EUR in so 0,5 % nižji od načrtovanih ter 7,6 % višji od doseženih v letu 2018. Čisti prihodki od prodaje predstavljajo 92,8 % celotnih prihodkov družbe.

V letu 2019 je bila realizacija prihodkov GJS oskrbe s pitno vodo v okviru načrtovanih, v primerjavi z enakim obdobjem predhodnega leta pa so prihodki višji za 8,7 %, kar je predvsem posledica spremembe cen v marcu 2019. Prihodki prodaje vode Občini Ig so nižji od načrtovanih za to obdobje za 21,2 %.

Prihodki GJS ravnanje z odpadno vodo so na nivoju načrtovanih za to obdobje in malenkost pod doseženimi v letu 2018.

S posebnimi storitvami je bilo ustvarjenih 5.856.415 EUR prihodkov. Od tega 640.921 EUR s posebno storitvijo oskrbe s pitno vodo, ki se v preteklem letu ni izvajala, prihodek pa je bil (kot tudi količine) vključen v GJS oskrbe s pitno vodo. S posebnimi storitvami ravnanja z industrijskimi odpadnimi vodami je družba ustvarila 5.215.494 EUR prihodkov, kar je 1,9 % več kot načrtovano za to obdobje. Pri cenah industrijskih odpadnih voda na višino cene čiščenja vplivajo tudi parametri obremenitve odpadnih voda (onesnaženost odpadne vode).

Prihodki pogodbenih storitev (vzdrževanje hidrantov, pitnikov ter padavinske kanalizacije) so prihodki GJS, katerih naročnik in plačnik so občine.

V primerjavi z letom 2018 so čisti prihodki od prodaje GJS ravnanja z odpadki v letu 2019 višji za 19,9 %, predvsem zaradi spremembe cen storitev GJS v marcu 2019.

Prihodki GJS urejanja in čiščenja javnih površin, sanitarij ter upravljanja krajinskega parka TRŠh so nižji tako od načrtovanih kot od doseženih v letu 2018. Gre za storitve, katerih naročnik in plačnik je občina.

Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve v višini 314.335 EUR so prihodki vodenja in nadzora investicij v lasti družbe in so nižji od načrtovanih, gibajo pa se skladno z realizacijo investicij, pri katerih delavci družbe izvajajo storitve vodenja in nadzora pri obnovi infrastrukture.

V okviru drugih poslovnih prihodkov, ki v letu 2019 znašajo 6.314.168 EUR, sta izkazana dva večja poslovna dogodka. Eden je povezan s prihodki od odprave dela dolgoročne rezervacije za zaprtje in vzdrževanje odlagališča Barje po zaprtju. Družba je skladno s SRS ponovno preverila ustreznost višine omenjenih oblikovanih dolgoročnih rezervacij. Ugotovljena diskontirana vrednost stroškov zapiranja in vzdrževanja odlagališča po zaprtju je bila nižja od višine že oblikovanih dolgoročnih rezervacij, zato se je del teh rezervacij v višini 2.865.956 EUR odpravil. Drugi večji poslovni dogodek pa se nanaša na prodajo samskega doma v aprilu 2019, pri čemer je družba realizirala prevrednotovalne poslovne prihodke v višini 1.954.258 EUR.

Prihodki od financiranja in drugi prihodki

v EUR

	LETO 2019	NAČRT 2019	LETO 2018	Indeks L19/N19	Indeks L19/L18
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	288.683	298.823	337.258	96,6	85,6
Prihodki od financiranja	69.356	113.442	110.790	61,1	62,6
Drugi prihodki	219.327	185.381	226.468	118,3	96,8

Družba je v letu 2019 realizirala 69.356 EUR prihodkov od financiranja, kar skoraj v celoti predstavljajo zamudne obresti.

Glavnino drugih prihodkov predstavljajo izterjani stroški izterjave, izvršb in izvršiteljev ter prejete kazni za nepravočasno dobavo tovornih vozil.

➤ **Odhodki**

Celotni odhodki družbe, ki za leto 2019 znašajo 95.343.472 EUR, so za 1,4 % višji od načrtovanih ter za 4,1 % višji od odhodkov v 2018.

V celotnih odhodkih za leto 2019 zavzemajo stroški materiala in storitev 59,7 %, stroški dela 24,0 %, odpisi vrednosti 13,1 %, drugi poslovni odhodki 2,9 %, finančni in drugi odhodki skupaj pa le 0,3 % delež.

Odhodki iz poslovanja

V letu 2019 smo realizirali 95.028.273 EUR odhodkov iz poslovanja, kar je za 2,0 % več kot načrtovano ter za 4,7 % več kot so znašali v letu 2018.

Stroški blaga in materiala so v letu 2019 višji od načrtovanih za 10,5 % in za 13,1 % višji od realiziranih v letu 2018.

v EUR

	LETO 2019	NAČRT 2019	LETO 2018	Indeks L19/N19	Indeks L19/L18
Stroški blaga in materiala	9.254.813	8.376.070	8.184.832	110,5	113,1
Stroški materiala in pomožnega materiala	2.513.369	2.112.575	1.961.012	119,0	128,2
Stroški energije	4.013.148	4.023.746	3.927.425	99,7	102,2
Stroški nadomestnih delov	1.729.535	1.322.651	1.389.599	130,8	124,5
Odpis drobnega inventarja	652.927	697.395	695.691	93,6	93,9
Stroški pisarniškega materiala, strokovne literature in drugi stroški materiala	345.834	219.703	211.105	157,4	163,8

Stroški materiala in pomožnega materiala ter stroški nadomestnih delov so višji tako od načrtovanih kot od doseženih v letu 2018, predvsem v povezavi z dejavnostjo obdelave odpadkov, ki je bila dokončno prevzeta v lastno upravljanje po zaključku preizkusnega obratovanja v drugi polovici leta 2018.

Stroški energije so v letu 2019 realizirani v okviru načrtovane višine, glede na leto 2018 pa so višji za 2,2 %. V okviru stroškov energije so najvišji stroški električne energije, ki v letu 2019 znašajo 2.177.226 EUR, sledijo pa stroški pogonskih goriv (1.428.136 EUR), zemeljskega plina (401.398 EUR) in drugi stroški energije (6.388 EUR).

Odpisi drobnega inventarja se nanašajo predvsem na porabo posod za odpadke (371.029 EUR) in porabo osebne varovalne opreme (188.919 EUR), drugo pa so še avtomobilske gume in drug drobn inventar.

V okviru postavke stroški pisarniškega materiala, strokovne literature in drugi stroški materiala izkazujejo porast predvsem drugi stroški materiala, ki so posledica izpraznitve poslovnih prostorov na Povšetovi in selitve zaposlenih na lokacijo Vodovodna ulica.

Stroški storitev so se v letu 2019 v primerjavi z načrtom znižali za 1,0 %, v primerjavi s preteklim letom pa zvišali za 1,8 %.

v EUR

	LETO 2019	NAČRT 2019	LETO 2018	Indeks L19/N19	Indeks L19/L18
Stroški storitev	47.690.276	48.175.765	46.854.003	99,0	101,8
Stroški storitev pri opravljanju dejavnosti	17.266.022	17.941.868	17.771.987	96,2	97,2
- stroški podizvajalcev	1.558.901	1.954.804	2.191.818	79,7	71,1
- stroški oddaje odpadkov in uničenja nevarnih odpadkov	12.416.567	13.266.472	12.456.016	93,6	99,7
- najem delovne sile	3.072.231	2.601.619	2.999.634	118,1	102,4
- storitve po naročilu kupca	218.323	118.973	124.519	183,5	175,3
Stroški transportnih storitev	1.024.179	909.095	1.457.569	112,7	70,3
Stroški vzdrževanja	6.654.386	5.941.749	5.445.333	112,0	122,2
- vzdrževanje opreme, vozil ter pogodb. vzdrž.	2.206.434	1.990.060	1.775.916	110,9	124,2
- vzdrževanje infrastrukture	1.895.204	1.760.050	1.744.430	107,7	108,6
- vzdrževanje hišnih priključkov	1.711.592	1.298.650	1.160.463	131,8	147,5
- vzdrževanje računalniške opreme	841.156	892.989	764.524	94,2	110,0
Stroški najemnin in licenc	12.150.582	12.120.578	11.913.140	100,2	102,0
- najemnine - infrastruktura	11.911.438	11.823.868	11.618.910	100,7	102,5
- ostale najemnine in licence	239.144	296.710	294.230	80,6	81,3
Povračila stroškov zaposlenih v zvezi z delom	32.514	40.628	35.195	80,0	92,4
Stroški plačilnega prometa, bančnih storitev in zavarovalne premije	1.415.693	1.268.719	1.206.051	111,6	117,4
Stroški intelektualnih storitev	4.009.021	4.195.353	4.060.965	95,6	98,7
- stroški strokovnih služb	3.575.170	3.741.058	3.614.559	95,6	98,9
- ostali str. intelektualnih in osebnih storitev	433.851	454.295	446.406	95,5	97,2
Stroški sejmov, reklame in reprezentance	457.344	467.913	509.167	97,7	89,8
Stroški po pogodbah o avtorskem delu, študentski servis	27.349	29.961	78.295	91,3	34,9
Stroški drugih storitev	4.653.186	5.259.901	4.376.301	88,5	106,3
- sanitarni nadzor vode	370.492	280.750	261.374	132,0	141,7
- varovanje premoženja, požarna varnost in varstvo pri delu	945.097	930.688	1.027.478	101,5	92,0
- storitve izterjave neplačnikov (upravniki, takse, izvršitelji) in nadomestilo za izvajanje obračuna	1.330.438	1.340.007	1.227.797	99,3	108,4
- telefon in mobilna telefonija ter internet	137.057	186.985	188.586	73,3	72,7
- čiščenje prostorov	255.086	306.137	301.917	83,3	84,5
- stroški ostalih storitev	1.615.016	2.215.334	1.369.149	72,9	118,0

Stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem so višji od načrtovanih za 12,0 %. Glavnino povišanja predstavljajo stroški vzdrževanja hišnih priključkov, ki so delno povezani tudi z realizacijo investicij.

Stroški najemnin za infrastrukturo so v letu 2019 realizirani v višini načrtovanih, v primerjavi s preteklim letom pa so višji za 2,5 %.

Stroški plačilnega prometa, bančnih storitev ter zavarovalnih premij so višji predvsem zaradi novega zavarovanja objektov RCERO.

Glavnino stroškov sejmov, reklame in reprezentance predstavljajo stroški ozaveščanja, sejmov in sponzoriranja in so na nivoju načrtovanih.

Stroški drugih storitev so nižji od načrtovanih. Načrtovane stroške presegajo le stroški sanitarnega nadzora pitne vode ter stroški varovanja premoženja, požarne varnosti ter varstva pri delu. V okviru stroškov ostalih storitev izkazujemo predvsem stroške odvoza smeti, ogrevanja, tiskanja in kuvertiranja računov, nadomestilo za uporabo cest in druge storitve.

Stroški dela se izplačujejo v skladu z veljavnimi predpisi in splošnimi akti, ki veljajo za družbo. Realizirani stroški dela so nižji od načrtovanih za 1,9 % zaradi manjšega števila zaposlitev od načrtovanih. Povprečno število zaposlenih iz ur je v letu 2019 znašalo 726,29, načrtovano pa je bilo 770,66 zaposlenih iz ur. Povprečna mesečna bruto plača na zaposlenega iz ur je v letu 2019 znašala 1.877,06 EUR, v letu 2018 pa 1.793,88 EUR.

v EUR

	LETO 2019	NAČRT 2019	LETO 2018	Indeks L19/N19	Indeks L19/L18
Stroški dela	22.834.167	23.278.571	21.955.585	98,1	104,0
Stroški plač	16.359.459	17.022.157	15.840.952	96,1	103,3
Stroški pokojninskih zavarovanj	2.073.499	2.160.786	1.994.486	96,0	104,0
Drugi stroški socialnih zavarovanj	1.196.756	1.217.617	1.153.047	98,3	103,8
Drugi stroški dela	3.204.453	2.878.011	2.967.100	111,3	108,0

Stroški dela izkazujejo povečanje stroškov za 4,0 % glede na primerljive podatke leta 2018, predvsem zaradi povečanja izhodiščne bruto plače s 1. 1. 2019 za 3,75 %.

Stroški pokojninskih zavarovanj vključujejo, poleg prispevkov za pokojninsko in invalidsko zavarovanje, še premije prostovoljnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, ki ga je za zaposlene vplačevala družba v višini 45,98 EUR na mesec. 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 dela, 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 dela 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 VOKA SNAGA za leto 2019 izplačala regres v višini 70 % povprečne plače v RS, to je 1.247,48 EUR na zaposlenega. Na podlagi aktuarskega izračuna za leto 2019, so znašali stroški rezervacij iz naslova obveznosti za odpravnine in jubilejne nagrade 435.502 EUR.

Odpisi vrednosti so za 16,8 % višji od načrtovanih in 12,9 % višji kot v letu 2018.

v EUR

	LETO 2019	NAČRT 2019	LETO 2018	Indeks L19/N19	Indeks L19/L18
Odpisi vrednosti	12.507.102	10.704.551	11.074.511	116,8	112,9
Amortizacija	10.249.839	10.120.762	9.502.610	101,3	107,9
Prevred. poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	78.281	127.938	505.150	61,2	15,5
Prevred. poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	2.178.982	455.851	1.066.751	478,0	204,3

Obračunana amortizacija v letu 2019 presega načrtovano za 1,3 % ter lanskoletno za 7,9 %, kar je posledica vlaganj v obnovo komunalne infrastrukture. V letu 2019 se je spremenil način evidentiranja poslovnih najemov v skladu s spremembo SRS, in sicer tako, da se namesto stroškov storitev v višini zneskov najemnin sedaj izkazujejo stroški amortizacije pravic do uporabe sredstev iz najemov in finančni odhodki za obresti od finančnih obveznosti za pravice do uporabe sredstev iz najemov.

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 ter presegajo lanskoletne predvsem iz naslova oblikovanja popravka vrednosti terjatev do treh občin.

Drugi poslovni odhodki presegajo tako načrtovane kot lanskoletne za 3,2 %. Največje preseganje načrtovanih odhodkov izkazuje okoljska dajatev zaradi večje količine odloženih odpadkov na odlagališču Barje.

	LETO 2019	NAČRT 2019	LETO 2018	Indeks L19/N19	Indeks L19/L18
Drugi poslovni odhodki	2.741.915	2.657.210	2.657.256	103,2	103,2
Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča	346.707	338.717	317.369	102,4	109,2
Nadomestilo za zmanj. dohodka iz kmetijske dejavnosti	40.531	42.000	40.883	96,5	99,1
Vodna povračila	1.940.629	1.932.637	1.942.255	100,4	99,9
Okoljska dajatev zaradi odlaganja odpadkov	161.947	82.001	124.659	197,5	129,9
Ostali drugi poslovni odhodki	252.101	261.855	232.090	96,3	108,6

Ostali drugi poslovni odhodki vključujejo še plačilo prispevka za spodbujanje zaposlovanja invalidov, članarine, stroške za potrebe preventive zaposlenih ter druge stroške.

Odhodki od financiranja in drugi odhodki

	LETO 2019	NAČRT 2019	LETO 2018	Indeks L19/N19	Indeks L19/L18
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	315.199	848.366	893.537	37,2	35,3
Odhodki od financiranja	140.311	716.637	673.234	19,6	20,8
Drugi odhodki	174.888	131.729	220.303	132,8	79,4

Odhodki od financiranja in drugi odhodki skupaj znašajo 315.199 EUR. Odhodki od financiranja znašajo 140.311 EUR, od tega obresti po aktuarskem izračunu 65.133 EUR, ostalo pa predstavljajo obresti za posojilo pri Eko skladu (13.152 EUR), obresti revolving posojila (56.438 EUR) ter drugi finančni odhodki. Drugi odhodki v višini 174.888 EUR obsegajo donacije za financiranje kulturnih ter izobraževalnih vsebin in rekreativnih prireditev (121.020 EUR) ter ostale odhodke (obresti po tožbi).

➤ Zadolžitev

Konec leta 2019 družba izkazuje zadolžitev pri bankah in Eko skladu v višini 8.711.024 EUR (vključno z obračunanimi in še ne plačanimi obrestmi), od tega je družba dolgoročno zadolžena v višini 706.594 EUR, kratkoročna zadolžitev pa znaša 8.004.430 EUR.

Iz leta 2005 ima družba pri Eko skladu najeta dolgoročna posojila za izgradnjo gospodarske infrastrukture. Dolgoročna posojila bodo dokončno poplačana v letu 2021 in 2022. V letu 2019 je družba odplačala 317.441 EUR dolgoročnih posojil. Stanje dolgoročnih posojil konec leta je 706.594 EUR, od tega znaša glavnica 705.692 EUR, obresti pa 902 EUR. Kratkoročni del teh posojil, ki bo zapadel v plačilo v letu 2020, znaša 318.343 EUR.

Za zagotavljanje finančne likvidnosti je družba z bankami na osnovi zbiranja ponudb sklenila dve pogodbi v skupni višini 10.000.000 EUR in sicer za kratkoročno revolving posojilo v znesku 3.000.000 EUR in za kratkoročno posojilo v znesku 7.000.000 EUR. Ob koncu leta sta koriščeni posojili v višini 8.000.000 EUR (glavnica) in sicer kratkoročno posojilo v višini 7.000.000 EUR in revolving posojilo v višini 1.000.000 EUR. Skupaj z obrestmi v višini 4.430 EUR znašata kratkoročni posojili na dan 31. 12. 2019 8.004.430 EUR.

V bilanci stanja se v letu 2019 poleg navedenih finančnih obveznosti iz zadolžitev izkazujejo tudi dolgoročne in kratkoročne finančne obveznosti za pravice do uporabe sredstev iz najemov višini 178.793 EUR.

Skladno s sklepom skupščine družbe Javni holding z dne 18. 5. 2011 je družba za pokrivanje obratovalnih stroškov in za investicijska vlaganja začasno porabila tudi sredstva zbranih

finančnih jamstev. Začasno porabljena zbrana sredstva finančnih jamstev po stanju konec leta 2019 znašajo 23.566.947 EUR, ki jih bo družba morala zagotoviti do začetka izvajanja zapiralnih del.

2.4.2 Pomembnejši kazalniki poslovanja in finančnega stanja

	LETO 2019	NAČRT 2019	LETO 2018
Temeljni kazalniki financiranja			
Delež lastniškega financiranja	72,6%	71,0%	71,9%
Delež dolgoročnega financiranja	91,5%	90,0%	92,6%
Koeficient finančni dolg / kapital	0,05	0,07	0,04
Temeljni kazalniki investiranja			
Delež osnovnih sredstev v sredstvih	90,0%	90,0%	88,7%
Delež dolgoročnih sredstev v sredstvih	91,5%	92,0%	90,3%
Temeljni kazalniki vodoravne finančne sestave			
Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev	0,81	0,79	0,81
Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (hitri koeficient)	0,00	0,02	0,04
Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti (pospešeni koeficient)	0,74	0,75	1,16
Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient)	0,87	0,84	1,30
Temeljni kazalniki gospodarnosti			
Koeficient gospodarnosti poslovanja	1,01	1,01	0,94
Temeljni kazalniki donosnosti			
Čista donosnost kapitala	0,7%	0,0%	-3,5%

Za popolnejšo analizo poslovanja družbe so med razkritja vključeni tudi kazalniki. Kazalniki prikazani v tem poglavju, so izračunani na podlagi računovodskih podatkov.

S kazalniki stanja financiranja presojamo sestavo obveznosti do virov sredstev. Stopnja lastniškega financiranja ter stopnja dolgoročnosti financiranja se v primerjavi s preteklim letom nista bistveno spremenili. Lastniški viri predstavljajo kar 72,6 % virov financiranja družbe, relativno nizka pa je tudi finančna zadolženost, ki dosega le 5 % kapitala družbe.

Kazalnika stanja investiranja omogočata presojo sestave sredstev družbe. Na njuno vrednost vpliva predvsem obseg investiranja. Delež osnovnih sredstev v vseh sredstvih družbe znaša 90,0 %, kar nakazuje visoko kapitalsko intenzivnost dejavnosti družbe. Temeljna kazalnika investiranja se v primerjavi z lanskim letom nista bistveno spremenila.

Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev je razmerje med kapitalom in neodpisano vrednostjo osnovnih sredstev in kaže delež lastniškega financiranja osnovnih sredstev. V primerjavi s preteklim letom se ni spremenil. Ostali kazalniki vodoravne finančne sestave izkazujejo plačilno sposobnost družbe. Dosežene vrednosti koeficientov v letu 2019 kažejo, da je likvidnostna sposobnost družbe na presečni zadnji dan leta slabša glede na predhodno leto. Znižanje teh kazalnikov je posledica tako zmanjšanja denarnih in kratkoročnih sredstev kot tudi povišanja kratkoročnih obveznosti.

Vrednosti kazalnikov gospodarnosti poslovanja in donosnosti kapitala sta bili v letu 2019 pozitivni, saj je družba ustvarila pozitivni poslovni izid. Čista donosnost kapitala je zaradi nizkega dobička v primerjavi s kapitalom zelo nizka.

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 izvajamo vse potrebne ukrepe, da se vpliv negotovosti in s tem tveganja za družbo zmanjša oziroma nevtralizira.

Vzpostavljen imamo sodoben sistem upravljanja s tveganji, ki temelji na enotni metodologiji za vzpostavitev in vodenje registra tveganj v Javnem holdingu in povezanih javnih podjetjih, in je nadgrajen ter implementiran v sistem obvladovanja poslovnih procesov, vključno z informacijsko podporo. Na navedeni podlagi obvladujemo tudi 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 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.

➤ Poslovna in operativna tveganja

V okviru poslovnih tveganj zajemamo nevarnosti, da bo prišlo do negativnih odstopanj v poslovanju družbe bodisi zaradi nepravilnih poslovnih odločitev, neustreznega izvajanja odločitev, premajhne odzivnosti družbe na spremembe poslovnega okolja, nedoseganje strateških ciljev, upad ugleda, nevarnost negativnih vplivov na okolje in podobno.

Pri operativnih tveganjih pa obravnavamo nevarnost, da bo prišlo do negativnih odstopanj zaradi neprimernega in neuspešnega izvajanja notranjih procesov, ravnanja ljudi, delovanja informacijske tehnologije ter izvajanja podizvajalcev in podpornih služb.

Poslovna in operativna tveganja		
Področja tveganja	Opis tveganja	Ukrepi
Regulatorna tveganja	Tveganja spremembe zakonodaje ali podrejenih predpisov.	Sodelovanje z regulatornimi organi v procesih priprave aktov, aktivno sodelovanje v pristojnih interesnih združenjih in delovnih skupinah.

Poslovna in operativna tveganja		
Področja tveganja	Opis tveganja	Ukrepi
Tržna (prodajna) tveganja	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 pomanjkljivih podatkov za obračun storitev.	Izredne kontrole merilcev odjema vode, priprava elaboratov za spremembe cen osnovnih komunalnih in ostalih tržnih storitev. Redno preverjanje vhodnih podatkov obračuna in pravilnost obračunov.
Nabavna (cenovna) tveganja	Dostopnost do storitev in materiala, ustreznost kakovosti dobavljenega blaga in storitev, neustrezen obseg naročil, zamude pri izvajanju javnih naročil - revizijski zahtevki, rast cen blaga in storitev.	Dolgoročni odnosi z dobavitelji in odjemalci/koncesije, skupna javna naročila, dosledno pregledovanje ponudb, sprotno prilagajanje prodajnih cen. Zagotavljanje nemotenega dostopa do storitev in materiala, racionalizacija in obvladovanje porabe tvorcev.
Okoljska tveganja in elementarne nesreče	Tveganja za varnost zagotavljanja storitev ob pojavih nesreč, izpustih nevarnih snovi, ekoloških katastrof, požara, potresa.	Preverjanja zdravstvene ustreznosti pitne vode, analize odpadne vode na vtoku, monitoring emisij v vode, tla in zrak, spremljanje hrupa ipd., načrtovanje zaščite in reševanja oskrbnih sistemov v primerih pojavov višje sile oz. izjemnih vremenskih razmer odpravljanje posledic na infrastrukturi, zavarovanja odgovornosti in premoženja.
Informacijska tveganja	Nedelovanje IT opreme in omrežij, neažurna-neprekinjena IT podpora, nepooblaščen dostopi, neposodobljena IT oprema, neustrezno testiranje popravkov programov, razpoložljivost IS.	Sistemi za varnostno kopiranje in arhiviranje, upravljanje pooblastil za dostop, zagotovitev redundanc na aplikacijskem in fizičnem nivoju, posodabljanja strojne in aplikativne opreme.
Kadrovska tveganja	Tveganja, povezana s strukturo, številom in usposobljenostjo ter motiviranostjo zaposlenih, kršitve pravil varstva pri delu.	Ciljno usmerjeno in učinkovito učenje zaposlenih, z namenom strokovnega in osebnega razvoja zaposlenih; nadaljnji razvoj kompetenčnega modela v okviru metodologije za sistemiziranje dela; 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.
Tveganja ustreznosti in zanesljivosti zagotavljanja storitev	Tveganja nezagotavljanja dobave ustreznosti pitne vode, odvajanja in čiščenja odpadne vode prevzema odpadkov in ravnanja z njimi zaradi nenadne okvare na distribucijskih sistemih, zaradi poškodb ali izrabe opreme, izpadi dobave električne energije in dostopnosti do storitev na trgu	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 širitve oskrbnih sistemov in tehnoloških obratov, izvajanje uveljavljenih postopkov za zmanjševanje vplivov izpadov delovanja le-teh; zagotavljanje zadostnih rezervnih skladiščnih-materialnih kapacitet; zavarovanje premoženja in odgovornosti.
Tveganja razkritja osebnih in drugih podatkov	Zloraba in neustrezno ravnanje z osebnimi, zaupnimi in poslovnimi podatki	Uvedba avtorizacij dostopa do osebnih podatkov pooblaščenih oseb in omejitev dostopa nepooblaščenim osebam, vzdrževanje zaščite pred vdorom v baze podatkov, redno preverjanje varnosti, uporaba in menjava gesel, izobraževanje zaposlenih.

Rezultati analize ponovnega ocenjevanja tveganj, ki zajemajo spremenjene finančne vplive na oceno skladno z metodologijo potrjujejo, da so še vedno ključna predvsem operativna tveganja, ki se običajno, kljub izvajanju številnih ukrepov, pojavijo nenadoma in imajo lahko tudi večje negativne posledice, kot na primer pojav neustrezne zdravstvene kakovosti pitne vode, kar bi lahko neposredno ogrozilo tudi zdravje ljudi, ter primer prekomernega onesnaženja okolja, ki bi lahko imelo za posledico dolgotrajne negativne vplive na okolje.

Zaradi nenehnih sprememb zunanjega okolja, že več let zaznavamo povečano občutljivost na t.i. 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, kot tudi s 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 povezanimi 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, spremljanju predvidenih sprememb le te in pravočasne vpeljave sprememb v procese v družbi. Tako lahko vpliv tovrstnih sprememb na poslovanje ublažimo.

Tržna (prodajna) tveganja

Družba deluje na področju izvajanja storitev občinskih gospodarskih javnih služb, ki so monopolne narave, vendar pa je monopol 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 storitve, ki jih zagotavljamo, predstavljajo osnovne življenjske in bivalne pogoje uporabnikov, so tveganja za področje prodaje ob zmanjšanju 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. Potencialno neugoden vpliv na poslovanje družbe lahko predstavlja tudi večletni enoten trend spremembe prodaje storitev ob nespremenjenih cenah.

Nabavna (cenovna) 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 energentov, ki so izbrani v postopkih pravočasnega javnega naročanja, pri tem pa ni možno izključiti spremembe pogojev dobave na strani ponudnikov.

Okoljska tveganja in elementarne nesreče

Elementarne nesreče vplivajo na varnost in stalnost zagotavljanja storitev ob nastopu višje sile (npr. hitre vremenske spremembe, naravne nesreče, slabšanje kakovostnega in količinskega stanja vodnih virov, teroristični napadi, potres, ...), zato ima družba izdelane načrte zaščite in reševanja za najbolj kritično infrastrukturo, ki se sprotno prilagajajo spremembam v razpoložljivi opremljenosti na območjih zagotavljanja storitev in veljavnim predpisom. Z navedenim so določene organizacijske strukture in ukrepanja v primeru kateregakoli izrednega dogodka, ki bi povzročil daljši izpad izvajanja storitev zaradi uničenja (dela) komunalnih sistemov ali ostale infrastrukture potrebne za njeno izvajanje, bodisi v lasti ali upravljanju družbe VOKA SNAGA ali tuje infrastrukture.

Okoljska tveganja obsegajo predvsem možna onesnaženja pitne vode, kar neposredno vpliva na zdravje in življenje ljudi. 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 odlaganja in obdelave odpadkov, ter odvajanja in čiščenja odpadne vode. Prekinitve v teh procesih lahko v kratkem času ogrozijo okolje na območjih izpustov odpadne vode v vodotoke ali tla, ter emisij snovi v zrak. Posledično je lahko prizadet vodni in obvodni ekosistem in njegovi tvorci na širšem območju, na bolj izpostavljenih in občutljivih območjih pa tudi podzemni viri vode. Poleg onesnaženja vode in tal predstavlja onesnaženja zraka z metanom iz odlagalnega polja in freoni dodaten izziv, kakor tudi zagotavljanje ustrezne stopnje požarne varnosti.

Obvladovanje tveganj se zagotavlja z izvajanjem zakonsko predpisanih monitoringov in po potrebi tudi izrednih meritev kvalitete izpustov, ter z zagotavljanjem nadzora nad procesi in obratovanjem posameznih naprav.

V ta namen VOKA SNAGA redno spremlja emisije snovi v odvodnike in podtalje, z namenom kontrole stanja deponijskega polja in možnostjo izvajanja preventivnih ukrepov v izrednih primerih (puščanje deponijskega polja) ter spremljanje posledic neustreznega premostitvenega skladiščenja zbranih odpadkov zaradi povečanih količin ali nezmožnosti plasiranja zbranih odpadkov v nadaljnje postopke odstranjevanja.

Redno se spremlja kvaliteta odpadnih vod industrijskih uporabnikov (preko zakonsko predpisanih Poročil o obratovalnem monitoringu, ki jih je VOKA SNAGA dolžna posredovati glede na pogodbene obveznosti) na iztoku 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), tretje osebe (nedovoljeni izpusti v kanalizacijo) ali industrijski uporabniki (izpust kemikalij). Slednji so zavezani k obveščanju v primeru izrednih dogodkov.

Informacijska 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

Kadrovska tveganja obsegajo predvsem morebitno neustrezno pripravljenost za delo, neustrezno usposobljenost za delo, odhod ključnih zaposlenih in s tem odhoda znanja, povečanja števila sodelavcev s krajšim delovnim časom od polnega, predvsem zaradi nastanka invalidnosti ter povečanja 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 smo v letu 2019 uresničevali 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.

Tveganja ustreznosti in zanesljivosti zagotavljanja storitev

Varnost in zanesljivost oskrbe je pri oskrbi s pitno vodo stalna naloga, 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 izpadih dobave električne energije.

V procesih ravnanja z odpadno vodo predstavljajo obratovalno ogroženost, ki jo 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.

V procesu zbiranja odpadkov so to tveganja zaradi nezmožnosti zagotavljanja prevzemov zaradi premajhne kapacitete zbirnih centrov ter nedostopnosti prevzemnih mest in prezasedenosti prehodnih skladišč.

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 prilagajajo tekočim potrebam in ugotovitvam. Z namenom čimprejšnjega prepoznavanja 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 odločitve 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.

Tveganja razkritja osebnih in drugih podatkov

Tveganje razkritja osebnih in drugih podatkov za našo družbo, ker poslujemo z velikim številom uporabnikov in smo po številu zaposlenih veliko podjetje, predstavlja veliko odgovornost pri obvladovanju pretoka informacij z osebnimi podatki uporabnikov in zaposlenih, kakor tudi pri hrambi in informacijski obdelavi. 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 vzdrževanjem 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. Skladno z zahtevami Splošne uredbe o varstvu podatkov (GDPR - General Data Protection Regulation), na tem področju izvajamo dodatne ukrepe. Imamo imenovano pooblaščenico osebo za varstvo podatkov v družbi, t.i. DPO ter z vidika enostavne dostopnosti in komunikacijskih rešitev, kreiran poseben elektronski naslov: dpo@vo-ka.si. Zagotavljamo ustrezen ureditev pogodbenih razmerij z obdelovalci osebnih podatkov. Imamo vzpostavljen sistem obvladovanja evidenc dejavnosti obdelave osebnih podatkov v DNA, s čimer zagotavljamo tako dostop do predmetnih evidenc vsem zaposlenim, kot tudi ustrezno povezavo na procese.

➤ Finančna tveganja

Obvladovanje finančnih tveganj je nujno za uspešno poslovanje in obstoj vsakega podjetja. Gre za stalen proces, glavni cilj pa je doseganje stabilnosti poslovanja, povečanje finančnih prihodkov, zmanjšanje finančnih odhodkov ter zmanjšanje učinka izjemnih škodnih dogodkov.

Izpostavljenost posameznim vrstam finančnih tveganj ter ukrepe za varovanje pred njimi izvajamo in presojamo na podlagi učinkov na denarni tok.

V skladu z Zakonom o finančnem poslovanju, postopkih zaradi insolventnosti in prisilnem prenehanju, družba upošteva pravila skrbnega finančnega poslovanja ter spremlja in obvladuje tveganja, ki jim je izpostavljena pri svojem poslovanju.

Finančna tveganja delimo na: likvidnostno, kreditno, obrestno in valutno tveganje.

Finančna tveganja		
Področja tveganja	Opis tveganj	Ukrepi
Likvidnostno tveganje	Nevarnost pomanjkanja likvidnih sredstev za poravnavo obveznosti iz poslovanja ali financiranja, kapitalska neustreznost	Načrtovanje in uravnavanje potreb po likvidnih sredstvih, izvajanje ukrepov za izboljšanje poslovanja družbe, najetje revolving in kratkoročnih kreditov
Kreditno tveganje	Tveganje neizpolnitve obveznosti plačila druge pogodbene stranke (kupci), neplačane terjatve	Preverjanje bonitete, sklepanje dolgoročnih pogodb, sprotna izterjava in opominjanje, izvajanje pobotov, tožbe, oblikovanje popravka terjatev
Obrestno tveganje	Spremembe na bančnih trgih na področju obrestnih mer	Spremljanje denarnih trgov in analiziranje obrestnih mer
Valutno tveganje	Nevarnost izgube zaradi neugodnega gibanja deviznih tečajev	Terminske pogodbe

Likvidnostno tveganje

Likvidnostno tveganje pomeni možnost pomanjkanja denarnih sredstev za poplačilo zapadlih obveznosti. Zakon o finančnem poslovanju, postopkih zaradi insolventnosti in prisilnem prenehanju pa definira likvidnostno tveganje kot tveganje nastanka izgube zaradi kratkoročne plačilne nesposobnosti.

Družba plačilno sposobnost spremlja oziroma analizira tako s kratkoročnega, kot tudi dolgoročnega vidika, saj je le-to temelj za uspešno poslovanje družbe. Svoje obveznosti do dobaviteljev in izvajalcev poravnava pravočasno (praviloma) v 30-ih dneh oziroma v pogodbenih rokih. Ključni 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. Likvidnostno tveganje družba obvladuje z rednim spremljanjem in načrtovanjem denarnega toka ter z najetjem revolving in kratkoročnih posojil.

V letu 2019 je imela družba z bankami sklenjenih več pogodb za najem kratkoročnih posojil za uravnavanje finančne likvidnosti, kar je omogočilo tekoče poravnavanje zapadlih obveznosti. Izpostavljenost likvidnostnemu tveganju v letu 2019 ocenjujemo kot nizko.

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 terjatev. Kreditno tveganje je ovrednoteno kot visoko tveganje.

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.

Izpostavljenost obrestnemu tveganju je odvisna od velikosti deleža finančnih obveznosti ter finančnih naložb v družbi.

Izpostavljenost obrestnemu tveganju pri finančnih obveznostih (posojilih) ocenjujemo kot nizko, zaradi visokega deleža lastniškega financiranja ter zaradi nizkih obrestnih mer na bančnih trgih.

Valutno tveganje

Valutno tveganje se odraža kot finančna izguba zaradi sprememb vrednosti ene valute v primerjavi z drugo. Valutnemu tveganju družba ni izpostavljena.

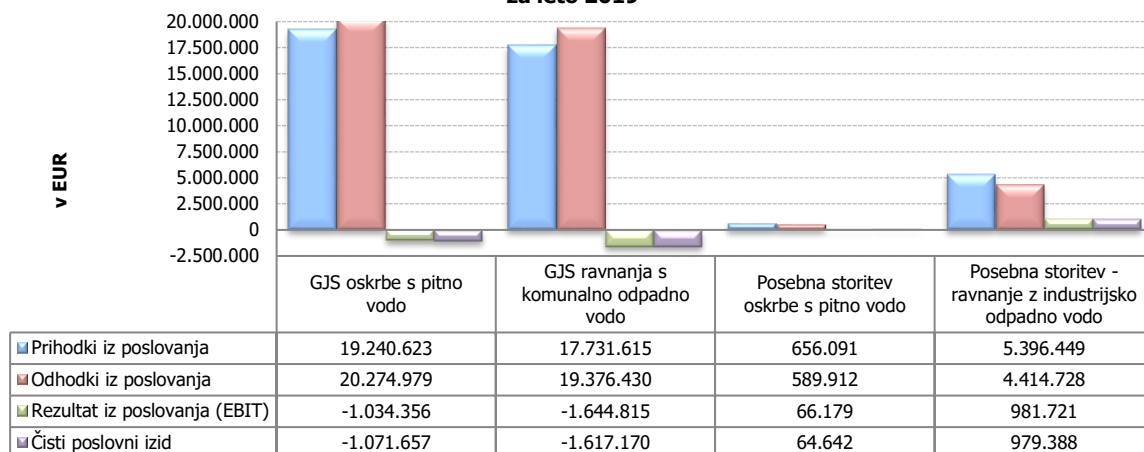
2.5 Poročilo o izvajanju dejavnosti

Družba VOKA SNAGA v okviru svojih organizacijskih enot opravlja več GJS in drugih gospodarskih dejavnosti, zato je skladno s Slovenskim računovodskim standardom SRS 32, Zakonom o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (ZPFOLERD) in predpisi o oblikovanju cen občinskih javnih služb dolžna izkazati ločene računovodske izkaze za vsako izmed navedenih dejavnosti:

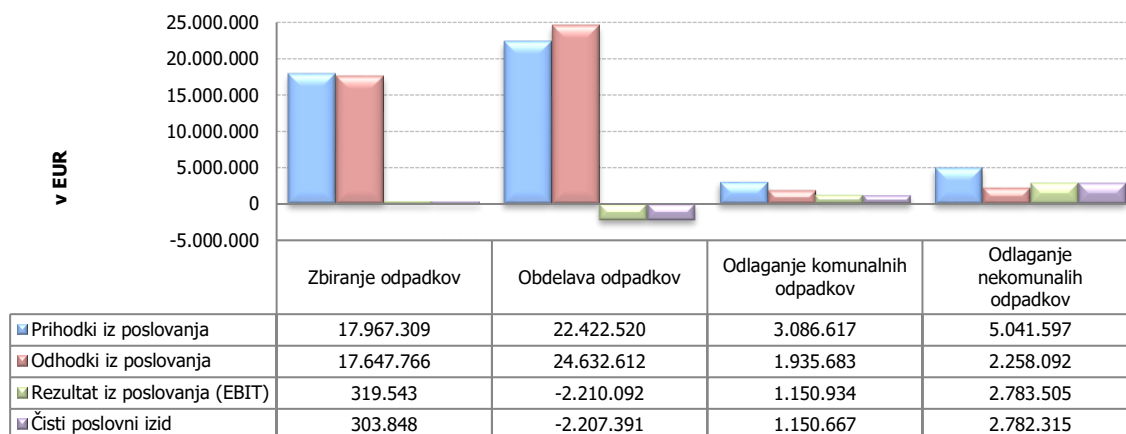
- obvezne gospodarske javne službe:
 - oskrba s pitno vodo,
 - odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode (v nadaljevanju: ravnanje s komunalno odpadno vodo),
 - zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov (v nadaljevanju: zbiranje odpadkov),
 - obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov (v nadaljevanju: obdelava odpadkov),
 - odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov (v nadaljevanju: odlaganje komunalnih odpadkov),
 - urejanje in čiščenje občinskih cest,
 - urejanje in čiščenje javnih zelenih površin,
 - upravljanje Krajinskega parka Tivoli, Rožnik in Šišenski hrib,
- izbirna gospodarska javna služba:
 - urejanje javnih sanitarij,
- druge gospodarske dejavnosti:
 - posebna storitev odvajanje in čiščenje industrijske odpadne vode (v nadaljevanju: ravnanje z industrijsko odpadno vodo),
 - posebna storitev oskrbe s pitno vodo,
 - odlaganje nekomunalnih odpadkov,
 - proizvodnja električne energije,
 - plakatiranje.

Sodila za razporejanje posrednih odhodkov in prihodkov na posamezne dejavnosti so opredeljena v Pravilniku o sodilih za razporejanje prihodkov, odhodkov, sredstev in obveznosti do virov sredstev po posameznih dejavnostih družbe. Omenjeni pravilnik smo zaradi pripojitve v letu 2019 prenovili in revidirali. Podrobneje so sodila pojasnjena v točki 3.3.6.4. Dodatna razkritja na podlagi zahtev SRS 32.

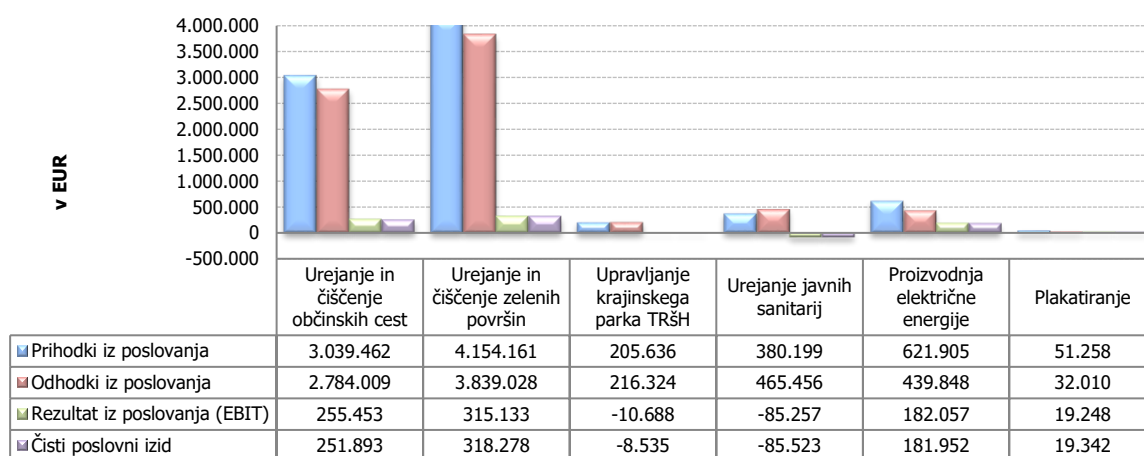
Pregled poslovanja dejavnosti oskrbe s pitno vodo in ravnanja z odpadno vodo za leto 2019



Pregled poslovanja dejavnosti ravnanja z odpadki za leto 2019



Pregled poslovanja drugih dejavnosti za leto 2019



2.5.1 Gospodarske javne službe

2.5.1.1 Oskrba s pitno vodo

➤ Izvajanje dejavnosti

Družba oskrbo s pitno vodo izvaja za dobrih 330 tisoč prebivalcev, zato upravlja in vzdržuje sledeče vodovodne sisteme:

- centralni vodovodni sistem, ki zagotavlja oskrbo v MOL ter na območjih sosednjih občin Brezovica, Dobrova – Polhov Gradec, Dol pri Ljubljani in Škofljica ter
- sedem lokalnih vodovodnih sistemov:
 - 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,
 - Želumlje v občini Škofljica in
 - Pijava Gorica v občini Škofljica.

Varnost oskrbe s pitno vodo

Zagotavljanje varnosti oskrbe s pitno vodo je tudi v letu 2019 potekalo v skladu z zakonodajo, področnimi standardi in pričakovanji uporabnikov. Skladnost in zdravstvena ustreznost pitne vode je bila na vseh oskrbovalnih sistemih, ki jih upravlja VOKA SNAGA, v letu 2019 spremljana skladno z določbami Pravilnika o pitni vodi. Nadzor pitne vode je potekal v okviru notranjega nadzora in državnega monitoringa pitne vode, ki ju izvajajo akreditirani laboratoriji.

V okviru državnega monitoringa je bilo v letu 2019 odvzetih 265 vzorcev za mikrobiološka in fizikalno kemijska preskušanja. Neskladnih je bilo 11 vzorcev, vzrok pa je bil preseganje normativnih vrednosti za mikrobiološke parametre. Neskladnosti fizikalno-kemijskih parametrov ni bilo.

V okviru načrtovanega notranjega nadzora je bilo na centralnem in sedmih lokalnih vodovodnih sistemih odvzeto:

- za redna mikrobiološka 2.611 vzorcev ter za fizikalno-kemijska preskušanja 891 vzorcev,
- za občasna mikrobiološka 42 vzorcev in fizikalno-kemijska preskušanja 42 vzorcev.

Operativni nadzor pitne vode se je vršil tudi v obliki nadzora nad pesticidi in nad drugimi relevantnimi onesnaževali v vodnjakih (115 vzorcev) in na omrežju (110 vzorcev), dodatnega mikrobiološkega nadzora nad vodnjaki vodarne Brest (352 vzorcev), nadzora nad legionelo (9 vzorcev), razširjenih fizikalno-kemijskih preskušanj vodnih virov (49 vzorcev), kvalitativnega določanja nekaterih organskih spojin v vodah z GC-MS (28 vzorcev), mikrobioloških (17 vzorcev) in fizikalno-kemijskih preiskav (12 vzorcev) po pritožbah strank ter mikrobioloških preiskav na javnih pitnikih (281 vzorcev) in ob vzdrževalnih delih (315 vzorcev).

Delež neskladnih vzorcev v okviru načrtovanih rednih mikrobioloških preskušanj notranjega nadzora je višji kot v letu 2018, a primerljiv s preteklim petletnim obdobjem. Ugotovljenih je bilo 87 mikrobiološko neskladnih vzorcev (3,3 % glede na skupno število rednih mikrobioloških preskušanj) in 1 vzorec, pri katerem smo ugotovili povišano vrednost motnosti, a ne pri uporabnikih. Najpogostejši vzrok mikrobioloških neskladnosti je prisotnost koliformnih bakterij ali skupnega števila mikroorganizmov pri 37°C. Analiza tveganj je pokazala, da ukrepi omejitve uporabe niso potrebni. Del neskladnosti lahko pripišemo neustreznemu stanju interne vodovodne napeljave, del pa stanju na vodovodnih objektih in omrežju. V vseh primerih neskladnosti pitne vode, kjer je bilo vzroke na javnem vodovodnem sistemu ali v interni vodovodni napeljavi možno določiti, smo jih raziskali z namenom, da se razmere ne bi več

ponovile, poskrbeli za odpravo vzrokov in po izvedenih ukrepih preverili ter dokazali učinkovitost ukrepov s kontrolnim vzorčenjem. Zdravje uporabnikov v nobenem od primerov neskladnosti pitne vode ni bilo ogroženo.

V letu 2019 smo nadgradili nabor preiskav v okviru občasnih preskušanj. Pozornost vse bolj posvečamo razširjenosti in izvorom novodobnih onesnaževal (ostanki zdravil, hormonov, zaviralci korozije in gorenja, plastifikatorji, pesticidi), ki bi lahko povzročila tveganje za zdravje uporabnikov v prihodnje. Glede na določbe veljavne zakonodaje in predloga nove direktive o pitni vodi ocenjujemo, da so tveganja nizka. Zaradi urbane rabe na vodovarstvenih območjih pa bo ta problem v prihodnje zahteval več naporov.

Evidentiranih je bilo 10 pritožb uporabnikov, ki so izražali dvom v skladnost in zdravstveno ustreznost pitne vode zaradi vonja, okusa ali nečistoč v pitni vodi. Uporabniki so bili v vseh primerih pisno obveščeni o ugotovitvah, svetovali pa smo jim tudi o primernih ravnanjih za čim bolj varno oskrbo s pitno vodo.

V okviru zdravstveno-higienskega nadzora je bilo izvedenih 45 ogledov vodovarstvenih območij. Večjih kršitev ni bilo ugotovljenih, na pristojne inšpekcijske službe pa smo podali 6 prijav.

Zdravstveni inšpektorat RS je v letu 2019 izvedel 3 redne inšpekcijske preglede, okoljska inšpekcija prav tako 3 preglede, inšpektorat za varstvo pred naravnimi in drugimi nesrečami pa 1 pregled. Inšpekcijski postopki so bili zaključeni brez pomembnejših ugotovitev.

Nadzor pitne vode ter kazalniki spremljajočih aktivnosti dokazujejo, da je bila varnost oskrbe s pitno vodo v centralnem in v lokalnih vodovodnih sistemih v letu 2019 na ustrezni ravni.

Varno in zanesljivo oskrbo s pitno vodo smo zagotavljali 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 2019 je bilo izvedeno 305 popravil večjih tehničnih okvar, od tega 36 okvar in prelomov na primarnih vodovodih ter 269 na sekundarnih vodovodih. V povprečju je bilo izvedeno 1,22 popravil na delovni dan (od 249 delovnih dni). Na centralnem vodovodnem sistemu je bilo v letu 2019 zaradi popravila večjih tehničnih okvar evidentiranih 11 daljših prekinitev oskrbe s pitno vodo (v letu 2018 je bilo 14 prekinitev, v letu 2017 pa 10), 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 čimer se prepreči nastajanje nadaljnje škode na javni in zasebni lastnini, popravilo pa se izvede naslednjega dne v dopoldanskem času. Zaradi tega je oskrba uporabnikov s pitno vodo prekinjena daljše časovno obdobje. V letu 2019 je zaradi večjih okvar na distribucijskem omrežju prišlo do prekinitve oskrbe s pitno vodo daljših od 6 ur na naslednjih lokacijah: Mali Lipoglav (PVC d160), Preglov trg 9 (PVC d225), Poklukarjeva 100 (AC DN 100), Dunajska 319 (AC DN 150), Gasilska 15 (Pe d50), Grajerjeva 23a (AC DN 80), Pečinska-Berčičeva (AC DN 100), mali Lipoglav 77 (PE d90), Tržaška 395 (PVC d400), Cesta na ključ 10 (AC DN 80), Dunajska 371 (PVC d160), Tbilisijska 28 (LŽ DN 150), Dolsko pri 15a (PVC d200), Emonska-Zoisova (LŽ DN 200) in Podsmreka 59a (hidrant). Število interventnih popravil večjih tehničnih okvar na javnem vodovodnem omrežju je v letu 2019 večje kot predhodno leto, stroški porabe materiala in tujih storitev za izvedena popravila primarnih in sekundarnih vodovodov pa so znašali 569.421 EUR (lani 483.105 EUR).

Poleg intervencijskih vzdrževalnih del so se preko celotnega leta izvajala tudi različna večja vzdrževalna dela na infrastrukturnih objektih in opreми za oskrbo s pitno vodo. Ta dela so bila v poslovnem načrtu za leto 2019 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. Glede na slabo stanje vodnih celic ali pojava

neskladnih vzorcev pitne vode v njih, so bile v letu 2019 izvedene obnove vodnih celic na vodohranih VH Podgrad (dokončanje iz leta 2018), VH Kopanke, VH Šeparjev hrib (desna vodna celica) in VH Debeli hrib (leva vodna celica). Za podaljšanje funkcionalnosti in dobrega stanja objekta je bila izvedena statična ojačitev stropa ter zunanja obnova vodohrana Šeparjev hrib in obnova objekta CP Lipoglav. V CP Rakitna je bila izvedena zamenjava kontejnerja. Izvedeno je bilo čiščenje, aktivacija in dezinfekcija vodnjakov VD Kleče-14 in VD Kleče-17.

V vodarni Kleče je bila izvedena zamenjava zasunov in delno cevovoda na zbirnem vodu DN 700. Hkrati se je za optimizacijo delovanja vodarne, v primeru ločevanja na več delov ali v primeru vzdrževalnih del, izvedla prestavitev cevovoda, ki se iz vodarne Kleče II priključi zbirnemu vodu DN 700.

Zaradi nedelovanja objektov oziroma naprav v objektih v letu 2019 ni bilo nobene daljše prekinitve oskrbe s pitno vodo (več kot 6 ur).

V sklopu izvajanja rednih in interventnih vzdrževalnih del na vodovodnih priključkih in pripadajočih elementih je bilo v letu 2019 izvedenih 610 storitev vzdrževanja vodomernih mest (zaporni elementi, spojni elementi, tesnila, predelave, ...) ter 7 ukinitvev neevidentiranih oziroma opuščeni vodovodnih priključkov. Poleg tega je bilo izvedenih tudi 205 storitev popravil priključnih cevi ali zapornih elementov na priključnem sklopu hišnega vodovodnega priključka. Obnovljeno je bilo 255 cestnih kap za zaporne elemente hišnih vodovodnih priključkov. V letu 2019 je bilo obnovljenih 782 hišnih vodovodnih priključkov, za kar je bilo skupaj porabljenih 1.885.087 EUR (lani 1.347.193 EUR).

Storitve rednih menjav vodomeroev so potekale po terminskem načrtu in skladno s predpisi o meroslovju. V letu 2019 je bilo izvedeno 8.678 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.

	LETO 2019	NAČRT 2019	LETO 2018	Indeks L19/N19	Indeks L19/L18
GJS oskrba s pitno vodo	19.866.403	19.755.000	20.447.035	100,6	97,2
Gospodinjstva in ostali	16.243.866	16.171.000	16.068.031	100,5	101,1
Gospodarstvo	3.622.537	3.584.000	4.379.004	101,1	82,7
Dobava vode občini Ig	630.733	800.000	791.515	78,8	79,7
Skupaj dobava pitne vode	20.497.136	20.555.000	21.238.550	99,7	96,5

v m³

Količine prodane pitne vode GJS so za 0,6 % višje od načrtovanih ter 2,8 % nižje od prodanih v preteklem letu. Gospodinjstva in ostali nepridobitni uporabniki so porabili 0,5 % več vode kot je bilo načrtovano in 1,1 % več kot v letu 2018. Gospodarski subjekti so porabili 1,1 % več vode kot je bilo predvideno v načrtu za leto 2019 in 17,3 % manj kot v letu 2018, vendar gre večina te razlike na račun posebne dejavnosti oskrbe s pitno vodo, ki je bila v letu 2018 izkazana še v sklopu gospodarstva, v letu 2019 pa se vodi ločeno kot posebna dejavnost. Prodaja vode Občini Ig je 21,2 % nižja od načrtovane in 20,3 % nižja od lanskega leta.

V pregledu letne prodaje storitev po oskrbnih sistemih in občinah je obseg storitev javne službe (20.497.136 m³) in posebne dejavnosti oskrbe s pitno vodo (848.677 m³) predstavljen zbirno.

v m³

Količine pitne vode po vodovodnih sistemih	LETO 2019	LETO 2018	Indeks L19/L18
Centralni	20.460.456	20.202.456	101,3
Trebeljevo	36.447	33.323	109,4
Šmarna gora	1.589	1.554	102,3
Lipoglav	32.783	31.622	103,7
Pijava Gorica	129.141	124.655	103,6
Ravno Brdo	1.391	1.340	103,8
Rakitna	32.155	31.878	100,9
Želimlje	21.118	20.207	104,5
Prodaja vode občini Ig	630.733	791.515	79,7
Skupaj	21.345.813	21.238.550	100,5

Na centralnem vodovodnem sistemu, preko katerega je bilo prodanih 95,9 % skupnih količin vode, se je obseg prodaje glede na leto 2018 zvišal za 258 tisoč m³. Pregled prodaje vode po oskrbnih sistemih glede na predhodno leto kaže, da se je najbolj znižala prodaja vode Občini Ig, po vseh ostalih oskrbnih sistemih pa se je prodaja zvišala med 0,9 % in 9,4 %.

v m³

Količine pitne vode po občinah	LETO 2019	LETO 2018	Indeks L19/L18
MOL	19.681.897	19.462.253	101,1
Dol pri Ljubljani	263.742	257.134	102,6
Brezovica	216.754	198.794	109,0
Škofljica	527.382	501.151	105,2
Dobrova-Polhov Gradec	25.305	27.703	91,3
Prodaja vode Občini Ig	630.733	791.515	79,7
Skupaj	21.345.813	21.238.550	100,5

Količine prodane vode se v letu 2019 po občinah niso bistveno spremenile, zmanjšala se je prodaja vode Občini Ig in Dobrova–Polhov Gradec in zvišala povsod drugod – največ v občini Brezovica.

Ostali pomembnejši fizični podatki

Skupna dolžina vodovodnega omrežja znaša 1.153 km in je za 1 km daljša kot v letu 2018, skupno število vodovodnih priključkov je 43.057, kar je za 222 več kot leta 2018.

Zaradi izgradnje novega vodohrana Orle na isti lokaciji kot je obstoječ, je bil star vodohran izključen iz obratovanja, prečrpalnica PP Srednja vas pa je bila začasno spremenjena v hidropostajo.

V letu 2019 je bil na novo zgrajen vodohran Vinje Dolina zmogljivosti 150 m³ (obstoječi je imel zmogljivost 40 m³ in je bil ukinjen). Za višje ležeče objekte je bila v vodohranu VH Vinje Dolina zgrajena nova hidropostaja HP Vinje Dolina.

V letu 2019 je bilo načrpanih 30.692.865 m³ vode, kar je 0,4 % oziroma 132.389 m³ manj kot v letu 2018. Za oskrbo s pitno vodo je bilo v letu 2019 porabljenih 11,3 milijonov kWh električne energije, kar je 0,8 % več kot v letu prej. V letu 2019 se je v primerjavi z letom 2018 zmanjšala količina načrpane vode ter povečala poraba električne energije. Vzroka sta:

- črpanje vodnjaka VD Brest-1A na prosto (količina črpanja na prosto ni zajeta v načrpanih količinah, poraba električne energije pa je zajeta pri celotni količini porabljene električne energije) in

- v nižjih gladinah podzemne vode na letni ravni v primerjavi z letom prej. Gladina podtalnice v vodarni Šentvid je bila v letu 2019 v povprečju za 2,08 m nižja kot v letu 2018.

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 vodni bilanci je prikazan vtok vode v vodovodni sistem (načrpane količine vode), prodane količine vode ter njuna razlika (neprodane količine vode).

Za upravljavca 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 2019 znaša 30,5 %, v letu 2018 pa je znašal 31,1 %.

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 2019 znašajo 29,6 %, v letu 2018 pa so bile 30,2 %.

Dejanske vodne izgube so izgube, ki nastanejo zaradi okvar in puščanj na vodovodnem omrežju in objektih ter puščanj na vodovodnih priključkih do merilnega mesta in znašajo 27,2 %, v letu 2018 pa so znašale 27,8 %.

V letu 2019 so bila na vodovodnem omrežju zgrajena 3 merilna mesta (Celovška, Tivolska-Celovška in Dunajska-Tivolska), 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**

	LETO 2019	NAČRT 2019	LETO 2018	Indeks L19/N19	Indeks L19/L18
Prihodki iz poslovanja	19.240.623	19.425.401	18.602.547	99,0	103,4
Odhodki iz poslovanja	20.274.979	20.236.760	20.055.521	100,2	101,1
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	-1.034.356	-811.359	-1.452.974	127,5	71,2
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	47.212	50.968	59.445	92,6	79,4
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	84.513	132.716	116.645	63,7	72,5
Poslovni izid pred davkom iz dobička	-1.071.657	-893.107	-1.510.174	120,0	71,0
Davek iz dobička	0	0	0	-	-
Čisti poslovni izid	-1.071.657	-893.107	-1.510.174	120,0	71,0

Dejavnost oskrbe s pitno vodo je v letu 2019 izkazala izgubo v višini 1.071.657 EUR, ki za 178.550 EUR presega načrtovano. 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 3.3.6.4 Dodatna razkritja na podlagi zahtev SRS 32).

Dejavnost oskrbe s pitno vodo je v letu 2019 ustvarila 19.240.623 EUR prihodkov iz poslovanja in 20.274.979 EUR odhodkov iz poslovanja. V primerjavi z načrtom so prihodki iz poslovanja nižji za 1,0 %, odhodki iz poslovanja pa so višji za 0,2 %. V primerjavi z enakim obdobjem lanskega leta so prihodki iz poslovanja višji za 3,4 %, odhodki pa za 1,1 %. Prihodki so višji glede na leto 2018 predvsem zaradi višjih cen storitev oskrbe s pitno vodo.

V strukturi celotnih odhodkov za leto 2019 zavzemajo stroški storitev 36,3 %, stroški dela 26,9 %, stroški amortizacije 16,9 %, drugi poslovni odhodki (predvsem vodno povračilo) 9,7 %, stroški blaga 9,3 %, vsi ostali stroški in odhodki pa 0,9 %.

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,
- trinajstih lokalnih kanalizacijskih sistemih:
 - Črnuče, Brod-Šentvid, Gameljne in Rakova Jelša, na območju MOL,
 - Pirniče v občini Medvode,
 - Dol⁴,
 - 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 malimi komunalnimi čistilnimi napravami (v nadaljevanju MKČN) na območjih, kjer še ni zgrajena kanalizacija.

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

Stalnost oskrbe z odvajanjem in čiščenjem komunalne in padavinske odpadne vode

Odvajanje odpadne vode je potekalo nemoteno na vseh oskrbnih sistemih. Procesi čiščenja odpadne vode iz centralnega kanalizacijskega sistema na Centralni čistilni napravi (CČN) in tudi na večini čistilnih naprav (ČN) lokalnih kanalizacijskih sistemov so potekali brez prekinitev in posebnosti. Doseženi učinki čiščenja odpadne vode na CČN in lokalnih ČN so bili v letu 2019 v okviru projektiranih zmoglosti naprav in so predstavljeni v poglavju 2.10 Varstvo okolja.

Po programu rednega vzdrževanja kanalizacijskega omrežja je bilo očiščeno 140 km kanalizacijskih cevi in iz njih odstranjenih slabih 322 ton usedlin.

Pregledanih je bilo 63 km kanalizacijskega omrežja in 66 razbremenilnih objektov.

V okviru izvajanja javne službe prevzema blata iz obstoječih greznic in MKČN je bilo načrtovanih 5.031 storitev greznic in MKČN (uporabniki so bili obveščeni z dopisom). Po izločitvi uporabnikov zaradi statusa kmetijskih gospodarstev, že priključenih oziroma predvidenih za priključitev na javni kanalizacijski sistem oziroma že izvedeno storitvijo v zadnjem letu, je bilo uporabnikom posredovano 5.082 dopisov za 4.691 greznic in MKČN. Dejansko izvedenih načrtovanih storitev v letu 2019 je bilo 4.220; pri tem je bilo izčrpano 9.334,9 m³ blata, kar znaša v povprečju 2,21 m³ prevzetega blata na storitev. 471 uporabnikov je storitev predhodno telefonsko odpovedalo, še 616 storitev pa je bilo neizvedenih na terenu, ker uporabnikov v predvidenem času ni bilo doma ali pa so šele na terenu izrazili, da storitve ne potrebujejo ali

⁴ V delu občine Dol pri Ljubljani VOKA SNAGA izvaja le del storitev GJS, in sicer samo odvajanje komunalne odpadne vode.

pa so bile greznice nedostopne. Dodatno je bilo izvedenih še 2.870 (izrednih) storitev na podlagi potrebe po praznitvi blata iz greznic oziroma MKČN prej kot v treh letih. Pri tem se je izčrpalo 9.139,3 m³ blata, kar pomeni v povprečju 3,18 m³ prevzetega blata na storitev. Skupno je bilo v letu 2019 prevzetega in na CCN obdelanega 18.474,2 m³ blata iz greznic in MKČN do 50 PE in opravljenih 7.090 storitev pri uporabnikih greznic oziroma MKČN.

V letu 2019 je bilo prevzete komunalne odpadne vode iz nepretočnih greznic 4.990 m³ in opravljenih 559 storitev (prevzemov). To pomeni 8,92 m³ prevzete komunalne odpadne vode na storitev.

V letu 2019 je bilo opravljenih 366 ogledov MKČN. V sklopu izvajanja javne službe je bilo izdelanih 309 poročil o pregledu, od tega 257 pozitivnih in 52 negativnih. Izdelanih je bilo tudi 72 poročil o prvih meritvah.

Na CCN so bila v letu 2019 izvedena večja vzdrževalna dela in izredna popravila opreme: vzdrževanje na programski opremi ABB, opremi za neprekinjeno napajanje, servis auma pogonov, fekvenčnih regulatorjev, spiralnega transporterja, cevovodih za odvod maščob, cevovoda in mešala v gnilišču, servis finih grabelj in betona v kineti, plinske bakle, opreme FireFly in Fike, servis centrifuge, redni večji servis plinohrama in strojnice in večja vzdrževalna dela na objektih (popravilo strehe, popravilo dviznih in drsnih vrat, zamenjava keramike, popravilo ograje, ...). 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 bil izveden servis centrifuge in pogona transporterja zgoščenega blata, servis puhala ter popravilo dekanterjev, na ČN Brod je bil izveden servis centrifuge, poleg tega so bili izvedeni večji servisi črpalk in merilne opreme v črpališčih. Izvedene so bile zamenjave dotrajane merilne in komunikacijske opreme in popravila na strojni opremi (puhala, črpalke in ventili) na manjših ČN. Izvedena je bila predelava 2 črpališč v tako imenovano pametno črpališče, ki omogoča enostavnejše in bolj zanesljivo delovanje črpališča z manjšim številom zamašitev.

V začetku leta 2019 je bila zaključena obsežnejša sanacija na zbiralniku Medvode in stabilizacija brežine, preostale ugotovljene poškodbe na kanalizacijskem omrežju manjšega obsega pa sanirane po metodi brez razkopavanja. Izvedene so bile sanacije poškodb na kanalizaciji na Ljubljanski cesti v Horjulu, Albrehtovi ulici, Dolenjski cesti, Šmarski cesti, Kamnikarjevi ulici, Šmartinski cesti, Kolajbovi ulici, Dunajski cesti, Jurčkovi cesti, Vergovi ulici, Nahlikovi ulici, Cesti na Bokalce, Tržaški cesti, Cesti na Poljane, Zapuški cesti, Židankovi ulici, Poti za Brdom, Zaloški cesti, Ob potoku, Tominškovi ulici, Ulici v Kokovšek in Podsmreki. Izvedli smo tudi sanacijo poškodb na zbiralniku Ljubljana – Medvode v Mednem in v nadaljevanju zamenjavo dela cevi z ureditvijo zaščite brežine, ki se je nadaljevala in zaključila v januarju 2019.

Izvedeni so bili večji servisni posegi na osmih vozilih, ter zamenjava iztrošenih delov na nadgradnjah delovnih vozil (zamenjava sesalnih in visokotlačnih cevi, krmilnega sistema, popravilo vozička kamere in vitla).

Obseg prodaje storitev ravnanja s komunalno odpadno vodo

	LETO 2019	NAČRT 2019	LETO 2018	Indeks L19/N19	Indeks L19/L18
Gospodinjstva in ostali	13.930.452	13.806.000	13.769.714	100,9	101,2
Gospodarski uporabniki pod 4.000 m ³ letno	1.767.307	1.794.000	1.733.337	98,5	102,0
Skupaj komunalna odpadna voda	15.697.759	15.600.000	15.503.051	100,6	101,3
Padavinska odpadna voda s streh	6.491.546	6.580.000	6.539.297	98,6	99,2
Storitve povezane z greznicami in MKČN	2.667.853	2.660.000	2.622.989	100,3	101,7

VOKA SNAGA 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).

Količina prodanih storitev GJS ravnanja s komunalno odpadno vodo je bila v letu 2019 za 0,6 % višja kot načrtovane in 1,3 % višja kot v letu 2018.

Količine padavinske odpadne vode s streh so izračunane kot zmnožek povprečja padavin v petletnem obdobju in površine streh. V letu 2019 so za 1,4 % nižje od načrtovanih in 0,8 % nižje kot v preteklem letu.

Storitve povezane z greznicami in MKČN so v letu 2019 za 0,3 % višje od načrtovanih in 1,7 % višje od realiziranih v letu 2018.

V pregledu letne prodaje storitev po oskrbnih sistemih in občinah je obseg storitev javne službe (15.697.759 m³) in posebne dejavnosti ravnanja z industrijsko odpadno vodo (4.193.765 m³) predstavljen zbirno.

v m³

Količine odvedene vode po kanalizacijskih sistemih	LETO 2019	LETO 2018	Indeks L19/L18
Centralni	18.729.994	18.547.047	101,0
Brod	422.728	424.132	99,7
Črnuče	439.993	428.414	102,7
Gameljne	59.085	60.488	97,7
Dobrova	30.698	25.538	120,2
Horjul	63.055	73.739	85,5
Vrzenec	16.347	14.272	114,5
Pirniče	14.883	14.811	100,5
Polhov Gradec	23.181	21.809	106,3
Podolnica	7.705	7.740	99,5
Dol pri Ljubljani	41.524	37.827	109,8
Brezje pri Dobrovi	14.041	16.782	83,7
Rakova Jelša	27.178	25.614	106,1
Selo	1.112	491	226,5
Skupaj	19.891.524	19.698.704	101,0

V letu 2019 je bilo preko centralnega kanalizacijskega sistema odvedeno 94,2 % odpadne vode. Glede na predhodno leto se je obseg zvišal za 181 tisoč m³. Obseg prodanih storitev ravnanja z odpadno vodo na lokalnih oskrbnih sistemih niha vendar količinska odstopanja niso velika v primerjavi s predhodnim letom.

v m³

Količine odvedene vode po občinah	LETO 2019	LETO 2018	Indeks L19/L18
MOL	19.075.185	18.919.227	100,8
Dol pri Ljubljani	41.524	37.827	109,8
Brezovica	30.687	25.766	119,1
Škofljica	187.212	171.221	109,3
Horjul	87.226	95.766	91,1
Dobrova - Polhov Gradec	88.377	84.963	104,0
Medvode	381.314	363.934	104,8
Skupaj	19.891.524	19.698.704	101,0

Obseg storitev ravnanja z odpadno vodo v MOL, ki predstavlja 95,9 % vse odvedene odpadne vode, se je v letu 2019 zvišal za 0,8 % oziroma 154 tisoč m³ glede na leto 2018. Kljub temu, da po posameznih primestnih občinah obseg prodaje niha, pa seštevku vseh količin ostaja na nivoju leta 2018.

Ostali pomembnejši fizični podatki

V letu 2019 se je dolžina kanalizacijskega omrežja, ki ga družba vzdržuje, podaljšala za 11 km na 1.156 km, število kanalizacijskih priključkov na javno omrežje se je povečalo za 482, skupaj je na kanalizacijo priključenih 29.211 enot. V letu 2019 vzdržujemo dodatno čistilno napravo (za 400 PE), tako da skupno zagotavljamo čiščenje za 383.310 PE.

➤ Poslovni izid

	LETO 2019	NACRT 2019	LETO 2018	Indeks L19/N19	Indeks L19/L18
Prihodki iz poslovanja	17.731.615	17.840.904	18.303.190	99,4	96,9
Odhodki iz poslovanja	19.376.430	18.717.206	18.342.530	103,5	105,6
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	-1.644.815	-876.302	-39.340	187,7	-
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	89.513	29.183	49.188	306,7	182,0
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	61.868	62.118	101.457	99,6	61,0
Poslovni izid pred davkom iz dobička	-1.617.170	-909.237	-91.609	177,9	-
Davek iz dobička	0	0	0	-	-
Čisti poslovni izid	-1.617.170	-909.237	-91.609	177,9	-

GJS ravnanja s komunalno odpadno vodo je v letu 2019 poslovala z izgubo v višini 1.617.170 EUR. Izguba je v primerjavi z načrtovano višja za 707.933 EUR zaradi višjih odhodkov. 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 3.3.6.4 Dodatna razkritja na podlagi zahtev SRS 32).

Prihodki iz poslovanja so za 0,6 % nižji od načrtovanih, v primerjavi s preteklim letom pa nižji za 3,1 %. Nižji prihodki iz poslovanja, v primerjavi z načrtovanimi, so predvsem posledica nižjih prihodkov iz drugih, spremljajočih storitev, v primerjavi s preteklim letom pa zaradi spremembe cen po posameznih postavkah in strukture prodaje količin storitev.

Odhodki iz poslovanja znašajo 19.376.430 EUR in so za 659.224 EUR višji od načrtovanih, predvsem zaradi visokega oblikovanja popravka terjatev do kupcev.

V strukturi celotnih odhodkov dejavnosti za leto 2019 zavzemajo deleži stroškov storitev 42,7 %, stroškov dela 22,5 %, stroškov amortizacije 16,3 %, stroškov materiala 11,0 %, ter ostalih stroškov in odhodkov 7,5 %.

2.5.1.3 Zbiranje odpadkov

➤ Izvajanje dejavnosti

Družba VOKA SNAGA v okviru te dejavnosti izvaja GJS zbiranje komunalnih odpadkov ter odvoz odpadkov iz proizvodnje, obrti in storitvenih dejavnosti (v nadaljevanju: POSD).

V letu 2019 smo zagotavljali izvajanje GJS zbiranja komunalnih odpadkov skladno z odloki, upošteva organizacijsko in prostorsko zasnovo, vrsto in obseg javnih dobrin, pogoje za zagotavljanje in uporabo javnih dobrin, vrsto in obseg objektov in naprav, pravice in obveznosti uporabnikov ter vire financiranja javne službe v 11 občinah, to so: Mestna občina Ljubljana, šest občin družbenic Javnega holdinga (Brezovica, Dobrova - Polhov Gradec, Dol pri Ljubljani, Horjul, Medvode, Škofljica) ter občine: Ig, Velike Lašče, Vodice in Cerklje na Gorenjskem.

v tonah

Masa zbranih in odpeljanih odpadkov	LETO 2019	NAČRT 2019	LETO 2018	Indeks L19/N19	Indeks L19/L18
Zbrani komunalni odpadki	134.528	134.064	134.203	100,3	100,2
Mešani komunalni odpadki - MKOG	42.156	43.800	43.414	96,2	97,1
Ločeno zbrane frakcije odpadne embalaže	37.541	36.980	37.054	101,5	101,3
Biološki odpadki	26.051	27.800	27.291	93,7	95,5
Kosovni odpadki	3.719	3.600	3.686	103,3	100,9
Komunalni odpadki iz zbirnih centrov	18.987	16.779	16.952	113,2	112,0
Nevarni gospodinjski odpadki	175	158	184	110,8	95,1
Komunalni odpadki - ostali	5.899	4.947	5.622	119,2	104,9
Zbrani nekomunalni odpadki	13.641	12.221	11.665	111,6	116,9
Nekomunalni odpadki iz zbirnega centra Barje	12.938	11.571	11.019	111,8	117,4
Nekomunalni odpadki - ostali	703	650	646	108,2	108,8
Skupaj zbrani odpadki	148.169	146.285	145.868	101,3	101,6

V letu 2019 je bilo v okviru dejavnosti zbiranja odpadkov skupaj zbranih in odpeljanih 148.169 ton odpadkov, od tega 90,8 % komunalnih odpadkov in 9,2 % nekomunalnih odpadkov.

Količina zbranih komunalnih odpadkov je v letu 2019 ostala v okviru načrtovane vrednosti in na nivoju doseženega v letu 2018. Glavni 31,3-odstotni delež med zbranimi komunalnimi odpadki predstavljajo mešani komunalni odpadki iz gospodinjstev, ki se pred odlaganjem še mehansko obdelajo. Masa le-teh je bila v letu 2019 nekoliko nižja v primerjavi z načrtovano maso obravnavanega obdobja (-3,8 %) in nižja tudi od realizacije preteklega leta (-2,9 %).

Na področju ločenega zbiranja frakcij v zabojnikih (odpadni papir, steklo in mešana embalaža) na zbiralnicah in zbirnih mestih se je nadaljeval trend naraščanja mase zbranih tovrstnih odpadkov. Zbranih je bilo več tovrstnih odpadkov tako v primerjavi z načrtovano maso za leto 2019 (+1,5 %) kot tudi realizirano maso leta 2018 (+1,3 %). Največji delež v strukturi zbranih ločenih frakcij zavzema s 47,4 % embalaža, sledi ji papir s 34,1 %, preostalih 18,5 % pa predstavlja steklo.

Masa zbranih biološko razgradljivih odpadkov je v letu 2019 nižja od načrtovane za 6,3 % in za 4,5 % nižja od realizirane v letu 2018. V strukturi teh odpadkov glavnino (99,9 %) predstavljajo odpadki, zbrani v zabojnikih za biološke odpadke, preostali delež pa se nanaša na ostale biološko razgradljive odpadke (zeleni odrez, vejevje, listje, trava).

V okviru rednega zbiranja smo zbrali tudi več kosovnih odpadkov, kot smo načrtovali (+3,3 %) in več kot v letu 2018 (+0,9 %).

Nevarne gospodinjske odpadke zbiramo na zbirnih centrih (87,2 %) in s premičnim vozilom (12,8 %). Največji delež v strukturi vseh nevarnih gospodinjskih odpadkov s 38,6-odstotnim deležem zavzemajo premazi, črnila, lepila in smole, sledijo jim jedilna olja in maščobe ter motorna olja vsak s 13,7 %, svinčene baterije s 11,7 % ter čistila s 6,7 %, preostali 15,6-odstotni delež pa predstavljajo ostali nevarni gospodinjski odpadki (pesticidi, doze pod pritiskom, fluorescentne cevi, zdravila, alkalije,...).

V letu 2019 smo zbrali tudi več ostalih komunalnih odpadkov (+19,2 %) kot je bilo načrtovano in več kot v letu 2018 (4,9 %). V masi zbranih ostalih komunalnih odpadkov največji 77,2-odstotni delež predstavljajo mešani komunalni odpadki iz POSD, ostalo pa so še drugi odpadki iz POSD: kosovni odpadki (8,4 %), biorazgradljivi odpadki (6,9 %), odpadki odpeljani na začasno skladišče Curnovec (3,9 %), odpadki odpeljani k zunanjim prevzemnikom (3,3 %) in odpadki iz vrtov, parkov in pokopališč (0,3 %).

V letu 2019 smo poleg 148.169 ton zbranih odpadkov v okviru dejavnosti zbiranja odpadkov zbrali še 3.117 ton odpadkov v okviru izvajanja dejavnosti urejanja in čiščenja občinskih cest ter javnih zelenih površin, kar pomeni skupno 151.286 ton zbranih odpadkov.

Od skupno zbranih odpadkov v letu 2019 je 13.641 ton nekomunalnih odpadkov. Največji 88,3-odstotni delež predstavljajo mešani gradbeni odpadki in ruševine ter azbest in izolirni material, ki so zbrani na zbirnem centru Barje.

Skladno z uredbo o cenah, družba VOKA SNAGA na območju, kjer je družba tudi izvajalka zbiranja komunalnih odpadkov, uporabnikom zaračuna ravnanje s komunalnimi odpadki glede na prostornino zabojnika in pogostost odvoza. Skupna obračunska prostornina zabojnikov za mešane komunalne odpadke iz gospodinjstev je višja od načrtovane, kar je rezultat prilagajanja obstoječih zabojnikov potrebam uporabnikov. Obračunska prostornina zabojnikov za biološke odpadke pa je bila v letu 2019 nižja od načrtovane, ker se bo predvidena sprememba pogostosti praznjenja bioloških zabojnikov (tedensko praznjenje v poletnih mesecih na celotnem območju organiziranega odvoza bioloških odpadkov) izvršila spomladi 2020.

Obračunska prostornina	LETO 2019	NAČRT 2019	LETO 2018	obračunska prostornina v m ³	
				Indeks L19/N19	Indeks L19/L18
Mešani komunalni odpadki	486.605	476.100	444.840	102,2	109,4
Biološki odpadki	196.183	199.000	173.863	98,6	112,8

➤ Poslovni izid

Z izvajanjem dejavnosti zbiranja odpadkov smo v letu 2019 ustvarili 303.848 EUR dobička, kar je bolje kot v letu 2018, predvsem zaradi višjih obračunanih količin zbranih komunalnih odpadkov.

	LETO 2019	NAČRT 2019	LETO 2018	v EUR	
				Indeks L19/N19	Indeks L19/L18
Prihodki iz poslovanja	17.967.309	20.124.377	15.576.372	89,3	115,3
Odhodki iz poslovanja	17.647.766	17.132.073	17.946.092	103,0	98,3
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	319.543	2.992.304	-2.369.720	10,7	-
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	60.440	104.979	105.595	57,6	57,2
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	76.135	22.777	39.342	334,3	193,5
Poslovni izid pred davkom iz dobička	303.848	3.074.506	-2.303.467	9,9	-
Davek iz dobička	0	0	0	-	-
Čisti poslovni izid	303.848	3.074.506	-2.303.467	9,9	-

Sprejem nekomunalnih odpadkov na zbirnem centru Barje se na podlagi sklepa Sveta ustanoviteljev z dne 31. 3. 2013 ne zaračunava. V letu 2019 se je iz zbirnega centra Barje na odlagališča odložilo skupno 12.043 ton (17,5 % več kot v letu 2018) gradbenih in azbestnih odpadkov vrednosti 2.597.398 EUR (interni stroški brezplačno prevzetih nekomunalnih odpadkov na dejavnosti zbiranja predstavljajo na drugi strani interne prihodke dejavnosti odlaganja nekomunalnih odpadkov). Stroški ravnanja z nekomunalnimi odpadki v zbirnih centrih niso priznani stroški javne službe in niso upoštevani v kalkulaciji cene zbiranja komunalnih odpadkov.

2.5.1.4 Obdelava odpadkov

➤ Izvajanje dejavnosti

V prvih osmih mesecih leta 2019 so se v RCERO Ljubljana dovažali komunalni odpadki iz območja 58 občin. S septembrom 2019 je od pogodbe odstopila Občina Piran, tako, da so se zadnje štiri mesece v letu 2019 v RCERO Ljubljana dovažali komunalni odpadki iz skupno 57 občin, in sicer iz Ljubljane in še 6-ih občin družbenic Javnega holdinga Ljubljana (Brezovica, Dobrova - Polhov Gradec, Dol pri Ljubljani, Horjul, Medvode in Škofljica), treh primestnih občin nedružbenic (Ig, Velike Lašče, Vodice), ter 47 občin pristopnic (Domžale, Kamnik, Mengeš, Trzin, Lukovica, Moravče, Cerklje na Gorenjskem, Grosuplje, Ivančna Gorica, Dobrepolje, Ribnica, Loški Potok, Sodražica, Bloke, Gorenja vas – Poljane, Žiri, Šmartno pri Litiji, Vrhnika, Borovnica, Log – Dragomer, Idrija, Cerklje, Trebnje, Mokronog – Trebelno, Mirna, Sentrupert, Kranj, Preddvor, Naklo, Senčur, Jezersko, Komenda, Koper, Ankaran, Izola, Novo mesto, Semič, Škocjan, Dolenjske Toplice, Črnomelj, Mirna Peč, Žužemberk, Straža, Šmarješke Toplice, Metlika, Ajdovščina in Vipava).

Masa sprejetih odpadkov v obdelavo	v tonah				
	LETO 2019	NAČRT 2019	LETO 2018	Indeks L19/N19	Indeks L19/L18
Sprejem komunalnih odpadkov v MBO	141.745	144.996	140.826	97,8	100,7
Mešani komunalni odpadki - MKOG	115.876	121.757	116.711	95,2	99,3
Mešani komunalni odpadki - POSD	5.593	5.109	5.730	109,5	97,6
Kosovni odpadki	13.702	11.976	12.461	114,4	110,0
Obdelan les	6.574	6.154	5.924	106,8	111,0
Sprejem bioloških odpadkov v MBO	31.108	32.369	32.851	96,1	94,7
Biološki odpadki - zabojniki	26.526	28.248	27.783	93,9	95,5
Biološki odpadki - les, vejevje, trava	4.582	4.121	5.068	111,2	90,4
Skupaj sprejeti odpadki v obdelavo	172.853	177.365	173.677	97,5	99,5

Količina sprejetih odpadkov v obdelavo je v letu 2019 nižja od načrtovane (-2,5 %) in malenkost nižja od pripeljane količine v letu 2018 (-0,5 %). Glede na obseg, predviden s poslovnim načrtom za leto 2019, je količina sprejetih odpadkov nižja predvsem zaradi tega, ker je v prvi polovici leta 2019 Občina Novo mesto in devet primestnih dolenjskih občin začasno (v mesecu februarju in marcu) prekinilo dovoz komunalnih odpadkov v RCERO Ljubljana, v mesecu septembru pa je v RCERO Ljubljana prenehala dovažati komunalne odpadke Občina Piran. Ob upoštevanju povprečne mesečno pripeljane mase komunalnih odpadkov iz teh občin bi zbrana masa komunalnih odpadkov presegla tako načrtovano maso za leto 2019 kot tudi zbrano maso komunalnih odpadkov v letu 2018, kar kaže na rahel trend letnega povečevanja količin komunalnih odpadkov.

Iz podatkov masne bilance za leto 2019 izhaja, da je delež po obdelavi odloženih komunalnih odpadkov 9,0 %, kar presega načrtovan delež po obdelavi odloženih komunalnih odpadkov za 2 odstotni točki.

V letu 2019 je bilo sprejetih za 2,2 % manj komunalnih odpadkov in za 3,9 % manj bioloških odpadkov kot je bilo načrtovano. Zaradi občasne zasedenosti kapacitet za predelavo ločeno zbranih bioloških odpadkov v letu 2019 je bilo 2.556 ton teh odpadkov oddanih v predelavo podizvajalcu.

Iz komunalnih odpadkov, sprejetih v obdelavo, je bilo v letu 2019 izsortiranih 13.020 ton reciklatov (papir in karton, plastika, kovine, les) in proizvedenih 98.180 ton gorljivih frakcij (lahke frakcije in digestata), masa preostanka odpadkov za odlaganje je znašala 12.752 ton.

Iz ločeno zbranih bioloških odpadkov je bilo v letu 2019 proizvedenih 2.800 ton komposta 1. kakovostnega razreda.

➤ Poslovni izid

	LETO 2019	NAČRT 2019	LETO 2018	Indeks L19/N19	Indeks L19/L18
Prihodki iz poslovanja	22.422.520	20.643.708	17.413.983	108,6	128,8
Odhodki iz poslovanja	24.632.612	23.759.309	22.761.250	103,7	108,2
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	-2.210.092	-3.115.601	-5.347.267	70,9	41,3
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	26.205	26.253	42.028	99,8	62,4
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	23.504	7.150	7.760	328,7	302,9
Poslovni izid pred davkom iz dobička	-2.207.391	-3.096.498	-5.312.999	71,3	41,5
Davek iz dobička	0	0	0	-	-
Čisti poslovni izid	-2.207.391	-3.096.498	-5.312.999	71,3	41,5

v EUR

Z izvajanjem dejavnosti obdelave komunalnih in bioloških odpadkov smo v letu 2019 ustvarili 2.207.391 EUR izgube, od tega je bilo z izvajanjem obdelave določenih vrst mešanih komunalnih odpadkov ustvarjeno 1.076.813 EUR izgube, z izvajanjem obdelave bioloških odpadkov pa 1.130.578 EUR izgube.

Na rezultat poslovanja dejavnosti obdelave odpadkov je v letu 2019 vplival dvig prodajnih cen, vendar pa hkrati tudi rast stroškov obratovanja RCERO. RCERO je bil dokončno prevzet šele v drugi polovici leta 2018, zato v preteklem letu še niso izkazani vsi običajni stroški obratovanja RCERO. Višji so predvsem stroški vzdrževanja in zavarovanja objekta.

Stroški oddaje produktov obdelave (LFA, LFB in digestat), ki v letu 2019 znašajo 12.029.080 EUR, predstavljajo kar 48,8 % odhodkov iz poslovanja te dejavnosti.

S prodajo izločenih frakcij iz mešanih komunalnih odpadkov zunanjim kupcem smo v letu 2019 ustvarili 306.889 EUR prihodkov, od tega je bilo s prodajo reciklatov ustvarjeno 277.077 EUR prihodkov, s prodajo komposta pa 29.812 EUR prihodkov.

2.5.1.5 Odlaganje komunalnih odpadkov

➤ Izvajanje dejavnosti

V prvih osmih mesecih leta 2019 smo skladno z odloki in s pogodbami zagotavljali izvajanje gospodarske javne službe odlaganja ostankov komunalnih odpadkov na odlagališče Barje za 41 občin, in sicer za 7 občin družbenic Javnega holdinga in za 34 občin pristopnic v RCERO. S septembrom 2019 je pogodbo o dovozu odpadkov v RCERO ter s tem obdelavo in odlaganje le-teh prekinila občina Piran, tako da smo v zadnjih štirih mesecih leta 2019 izvajali gospodarsko javno službo odlaganja za 40 občin in sicer za Ljubljano, Brezovico, Dobrovo-Polhov Gradec, Dol pri Ljubljani, Horjul, Medvode, Škofljico, Ig, Velike Lašče, Vodice, Domžale, Kamnik, Mengeš, Trzin, Lukovico, Moravče, Cerklje na Gorenjskem, Ribnico, Loški Potok, Sodražico, Bloke, Gorenjo vas-Poljane, Žiri, Šmartno pri Litiji, Vrhniko, Borovnico, Log-Dragomer, Idrijo, Cerkno, Kranj, Preddvor, Naklo, Šenčur, Jezersko, Komendo, Koper, Ankaran, Izolo, Ajdovščino in Vipavo.

V 17 občinah pristopnicah v RCERO Ljubljana zagotavljajo izvajanje gospodarske javne službe odlaganja preostanka odpadkov po obdelavi samostojno v okviru lokalnih odlagališč, in sicer na odlagališču Špaja dolina občine Grosuplje, Ivančna Gorica in Dobropolje, na odlagališču Globoko občine Trebnje, Mokronog-Trebelno, Mirna in Šentrupert in na odlagališču Leskovec občine Semič, Škocjan, Dolenjske Toplice, Črnomelj, Mirna Peč, Žužemberk, Straža, Šmarješke Toplice, Metlika in Novo mesto.

v tonah

Masa odloženih komunalnih odpadkov	LETO 2019	NAČRT 2019	LETO 2018	Indeks L19/N19	Indeks L19/L18
Komunalni odpadki, odloženi na odlagališče Barje	9.963	3.135	7.114	317,8	140,0
Po obdelavi odloženi komunalni odpadki	9.912	3.108	5.563	318,9	178,2
Ostali odloženi komunalni odpadki	51	27	1.551	188,9	3,3
- Odpadki iz čiščenja cest (pometnine)	14	17	1.506	82,4	0,9
- Zemlja in kamenje	22	0	25	-	88
- Drugi komunalni odpadki (kosovni, iz pokopališč)	15	10	20	150	75
Komunalni odpadki, odloženi na ostala odlagališča	1.687	7.054	1.745	23,9	96,7
Po obdelavi odloženi komunalni odpadki	1.687	7.005	1.696	24,1	99,5
Ostali odloženi komunalni odpadki - odpadki iz čiščenja cest	0	49	49	-	-
Skupaj odloženi komunalni odpadki	11.650	10.189	8.859	114,3	131,5
Po obdelavi odloženi komunalni odpadki	11.599	10.113	7.259	114,7	159,8
Ostali odloženi komunalni odpadki	51	76	1.600	67,1	3,2
Komunalni odpadki iz obdelave v RCERO Ljubljana, odloženi na odlagališčih občin z lastno GJS odlaganja odpadkov	1.154	0	769	-	150,1

V okviru izvajanja obvezne gospodarske javne službe odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov smo v letu 2019 na odlagališče Barje in druga odlagališča odložili skupaj 11.650 ton komunalnih odpadkov, od tega 11.599 ton ostankov odpadkov po obdelavi in 51 ton ostalih komunalnih odpadkov, ki se odložijo neposredno in jih predhodno ni potrebno oddati v obdelavo. Občine, ki so odlaganje zagotovile same, so odložile 1.154 ton ostankov odpadkov po obdelavi.

V letu 2019 smo na odlagališču Barje odložili 6.804 ton več preostanka obdelanih komunalnih odpadkov, kot je bilo načrtovano, na drugih odlagališčih pa smo odložili 5.318 ton ostanka obdelanih odpadkov manj, kot je bilo načrtovano.

V letu 2019 smo skladno z Uredbo o odlagališčih odpadkov in okoljevarstvenim dovoljenjem:

- uspešno izvajali notranji in zunanji obratovalni monitoring voda, pri čemer parametri onesnaženja voda niso presegali predpisanih vrednosti; izjema so podzemne vode, kjer pričakujemo potrditev predloga Programa monitoringa podzemnih in površinskih voda,
- redno izvajali meritve posedanj deponijskega dna in objektov za vode, meritve so bile skladne s predpisi in niso presegale pričakovanih vrednosti,
- redno izvajali monitoring sestave deponijskega plina, kjer je sestava plina v mejah pričakovanega,
- izvajali meritve na izpuhu iz biofiltra,
- spremljali meteorološke parametre in imisijske koncentracije metana, dušikovih oksidov, vodikovega sulfida in prašnih delcev.

➤ Poslovni izid

v EUR

	LETO 2019	NAČRT 2019	LETO 2018	Indeks L19/N19	Indeks L19/L18
Prihodki iz poslovanja	3.086.617	1.783.351	2.157.441	173,1	143,1
Odhodki iz poslovanja	1.935.683	1.427.918	1.856.954	135,6	104,2
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	1.150.934	355.433	300.487	323,8	383,0
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	3.658	12.682	9.326	28,8	39,2
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	3.925	535.911	536.110	0,7	0,7
Poslovni izid pred davkom iz dobička	1.150.667	-167.796	-226.297	-	-
Davek iz dobička	0	0	0	-	-
Čisti poslovni izid	1.150.667	-167.796	-226.297	-	-

Z izvajanjem dejavnosti odlaganja komunalnih odpadkov smo v letu 2019 ustvarili 1.150.667 EUR dobička. Boljši izkazani rezultat glede na načrt in preteklo leto je predvsem posledica prihodkov iz naslova odprave dela dolgoročne rezervacije za zaprtje in vzdrževanje odlagališča Barje po zaprtju. Družba je skladno s SRS ponovno preverila ustreznost višine omenjenih oblikovanih dolgoročnih rezervacij. Ugotovljena diskontirana vrednost stroškov zapiranja in vzdrževanja odlagališča po zaprtju je bila nižja od višine že oblikovanih dolgoročnih rezervacij, zato se je del teh rezervacij v višini 2.865.956 EUR odpravil, od tega se na dejavnost odlaganja komunalnih odpadkov nanaša 1.093.935 EUR.

2.5.1.6 Urejanje in čiščenje občinskih cest v Mestni občini Ljubljana

➤ Izvajanje dejavnosti

Ta dejavnost obsega čiščenje 5.787.333 m² javnih površin. Od tega 1.798 cest površine 4.294.790 m², 4.622 pločnikov površine 1.456.803 m² ter 37 podhodov, pasaž in arkad v skupni površini 24.995 m². Izvajali smo praznjenje, čiščenje in pranje 755 košev za smeti.

V okviru spomladanskega čiščenja okolja je v Ljubljani potekala akcija Za lepšo Ljubljano 2019 (ZLL) in sicer v času od 22. marca do 22. aprila 2019. Akcija je imela vzgojni, izobraževalni in promocijski značaj. Za potrebe akcije je bila organizirana stalna dežurna ekipa družbe s tovornimi vozili in delavci. Sodelovali so občani, šolarji, delavci javnih ustanov in podjetij ter člani društev (turistična, gasilska, potapljaška, ribiška, čebelarstva, kinološka, zeleni nadzorniki,...). Plastične vrečke (3.161 kosov črnih in 789 kosov rumenih vreč) in rokavice za enkratno uporabo (4.322 kosov), so nosilci očiščevalnih akcij prevzemali na sedežu družbe, oziroma jih je izvajalec dostavljal udeležencem čistilnih akcij. Odpadki v količini 39.280 kg so bili odpeljani takoj po izvedenih akcijah tako, da so bila preprečena divja odlaganja. Opravljeno je bilo 82 ur prevozov s tovornim vozilom z dvigalom, 61 ur z ostalimi tovornimi vozili ter 130 ur storitev, ki so jih opravili komunalnimi delavci.

Nelegalno odložene komunalne odpadke iz javnih in drugih površin v lasti MOL smo odstranjevali na podlagi odločb Inšpektorata MU MOL. V letu 2019 je bilo izvedeno 100 odstranitvev nezakonito odloženih odpadkov v količini 181.560 kg oziroma 1.469 m³ iz javnih in drugih površin MOL, skladno z odločbami pristojnih inšpekcijskih služb.

Obseg storitev v okviru izvajanja GJS	LETO 2019		NAČRT 2019		LETO 2018		Indeks L19/N19		Indeks L19/L18	
	v urah	v km ²	v urah	v km ²	v urah	v km ²	v urah	v km ²	v urah	v km ²
Čiščenje občinskih cest, pločnikov, trgov	10.648	1.587	11.072	1.615	12.507	1.636	96,2	98,3	85,1	97,0
- Ročno pometanje	4.676	218	5.152	234	5.463	206	90,8	93,2	85,6	105,8
- Strojno pometanje	260	70	0	60	92	83	-	116,7	282,6	84,3
- Spiranje	136	0	176	0	136	0	77,3	-	100,0	-
- Redno čiščenje s tovornimi vozili	5.576	1.299	5.744	1.321	6.816	1.347	97,1	98,3	81,8	96,4
Čiščenje podhodov, arkad in pasaž	600	1	36	1	29	1	-	100	-	100,0
Skupaj stor. urejanja in čiščenja cest	11.248	1.588	11.108	1.616	12.536	1.637	101,3	98,3	89,7	97,0

Družba VOKA SNAGA je v letu 2019 izvajala storitve gospodarske javne službe urejanje in čiščenje občinskih cest skladno z mesečnimi izvedbenimi programi, ki jih je potrdil MOL OGDP, in v okviru predvidenih proračunskih sredstev MOL.

Z MOL je bila za leto 2019 podpisana pogodba o izvajanju obvezne gospodarske javne službe urejanja in čiščenja občinskih cest ter izbirne gospodarske javne službe urejanja javnih sanitarij na območju Mestne občine Ljubljana v višini 2.934.179 EUR brez DDV oziroma 3.238.000 EUR z DDV.

Poleg tega so se izvajale še ostale storitve na podlagi podpisanih pogodb, in sicer:

- pogodba o izvedbi odvoza odpadkov v čistilni akciji »Za lepšo Ljubljano 2019« v višini 16.000 EUR z DDV,
- pogodba o odstranjevanju nelegalno odloženih odpadkov iz javnih površin in drugih površin v lasti Mestne občine Ljubljana v višini 91.164 EUR brez DDV oziroma 100.000 EUR z DDV.

Pregled prihodkov iz proračunskih sredstev MOL za izvajanje GJS urejanja in čiščenja občinskih cest in urejanja javnih sanitarij:

v EUR

	LETO 2019	NAČRT 2019	LETO 2018	Indeks L19/N19	Indeks L19/L18
Prihodki za storitve GJS čiščenje cest	2.435.486	2.177.649	2.348.525	111,8	103,7
Prihodki za ostale storitve:	502.538	614.167	1.040.379	81,8	48,3
- Urejanje javnih sanitarij	348.480	441.348	420.396	79,0	82,9
- Zbiranje komunalnih odpadkov	0	0	3.683	-	-
- Odlaganje komunalnih odpadkov	9.482	43.088	469.434	22,0	2,0
- Obdelava komunalnih odpadkov	85.756	43.065	83.280	199,1	103,0
- Obdelava bioloških odpadkov	58.820	86.666	63.586	67,9	92,5
Skupaj prihodki	2.938.024	2.791.816	3.388.904	105,2	86,7
Nabava koškov	0	17.095	16.780	-	-
DDV	299.965	291.089	341.629	103,0	87,8
Skupaj proračunska sredstva MOL	3.237.989	3.100.000	3.747.313	104,5	86,4

Na področju urejanja in čiščenja občinskih cest ter javnih sanitarij so bile pogodbene obveznosti v letu 2019 izvedene, skladno z zahtevami naročnika glede zagotavljanja ustrezne čistoče, v večjem obsegu kot je bilo predvideno s poslovnim načrtom za leto 2019 in v manjšem obsegu v primerjavi z realiziranim obsegom storitev v letu 2018.

➤ Poslovni izid

v EUR

	LETO 2019	NAČRT 2019	LETO 2018	Indeks L19/N19	Indeks L19/L18
Prihodki iz poslovanja	3.039.462	2.889.585	2.622.904	105,2	115,9
Odhodki iz poslovanja	2.784.009	2.854.060	2.810.648	97,5	99,1
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	255.453	35.525	-187.744	719,1	-
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	18.466	21.354	21.060	86,5	87,7
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	22.026	6.148	6.274	358,3	351,1
Poslovni izid pred davkom iz dobička	251.893	50.731	-172.958	496,5	-
Davek iz dobička	0	0	0	-	-
Čisti poslovni izid	251.893	50.731	-172.958	496,5	-

V letu 2019 je dejavnost urejanja in čiščenja občinskih cest ustvarila dobiček v višini 251.893 EUR, kar je boljši rezultat od načrtovanega in doseženega v letu 2018.

Poleg rednih storitev obvezne gospodarske javne službe urejanja in čiščenja občinskih cest smo v okviru te dejavnosti izvajali tudi posebne storitve in s tem ustvarili 166.990 EUR dodatnih prihodkov od prodaje storitev, in sicer iz naslova opravljanja storitev za zunanje naročnike (94.436 EUR), storitev odstranjevanja nelegalno odloženih odpadkov iz javnih površin v lasti MOL (63.848 EUR) in storitev čistilne akcije »Za lepšo Ljubljano« (8.706 EUR).

2.5.1.7 Urejanje in čiščenje javnih zelenih površin v Mestni občini Ljubljana

➤ Izvajanje dejavnosti

Storitve gospodarske javne službe urejanje in čiščenje javnih zelenih površin so se v letu 2019 izvajale skladno z izvedbenim programom in v okviru predvidenih proračunskih sredstev MOL.

Z MOL je bila za leto 2019 podpisana pogodba o izvajanju obvezne gospodarske javne službe urejanja in čiščenja javnih zelenih površin na območju MOL v višini 3.475.393 EUR brez DDV oziroma 4.073.836 EUR z DDV, in sicer za:

- vzdrževanje javnih zelenih površin v višini 2.269.564 EUR brez DDV oziroma 2.670.645 EUR z DDV,
- obnovo in vzdrževanje otroških igrišč v višini 583.629 EUR brez DDV oziroma 682.791 EUR z DDV,
- urejanje javnih površin, namenjenih turistom v višini 407.619 EUR brez DDV oziroma 470.400 EUR z DDV,
- urejanje turistične infrastrukture v krajinskem parku TRŠh v višini 214.581 EUR brez DDV oziroma 250.000 EUR z DDV.

Poleg tega so se izvajale še ostale storitve na podlagi podpisanih pogodb, in sicer:

- pogodba o izvedbi malih komunalnih del četrtnih skupnosti 2019 v vrednosti 19.745 EUR brez DDV in 24.089 EUR z DDV,
- pogodba o odstranitvi škodljivih rastlin iz rodu Ambrosia z zemljišč v lasti Mestne občine Ljubljana v letu 2019 v vrednosti 18.862 EUR brez DDV in 23.012 EUR z DDV.

Pregled prihodkov iz proračunskih sredstev MOL, namenjenih za urejanje in čiščenje javnih zelenih površin:

	LETO 2019	NAČRT 2019	LETO 2018	Indeks L19/N19	Indeks L19/L18
Program vzdrževanja javnih zelenih površin	2.923.987	2.754.803	3.226.086	106,1	90,6
Mestni parki	1.040.080	898.666	915.639	115,7	113,6
Mestne zelene površine (ZP) in ZP na otroških igriščih	794.999	844.475	694.253	94,1	114,5
Oprema na otroških igriščih in v parkih	72.585	231.596	290.099	31,3	25,0
Cvetlične grede	162.904	156.969	134.164	103,8	121,4
Mestno drevje	473.107	472.836	492.098	100,1	96,1
Parkovni gozd	143.150	150.261	103.565	95,3	138,2
Nepredvidena dela	237.162	0	596.268	-	39,8
Program obnove in vzdrževanja otroških igrišč	580.389	456.089	583.891	127,3	99,4
Skupaj	3.504.376	3.210.892	3.809.977	109,1	92,0
Prihodki za storitve obdelave odpadkov	0	0	124.928	-	-
Prihodki za storitve odlaganja odpadkov	0	0	1.045	-	-
Skupaj prihodki družbe	3.504.376	3.210.892	3.935.950	109,1	89,0
Nabava koškov	0	0	6.345	-	-
DDV	569.438	534.770	635.077	106,5	89,7
Skupaj proračunska sredstva MOL	4.073.814	3.745.662	4.577.372	108,8	89,0

V okviru izvajanja gospodarske javne službe urejanja in čiščenja javnih zelenih površin izvajamo košnjo 2.282.000 m² travnih površin, vzdržujemo 68 mestnih parkov, 5 pasjih parkov in 216 otroških igrišč, urejamo 1.380 m² cvetličnih gred s sezonskim cvetjem in 6.500 m² gred s trajnicami ter praznimo 1.740 košev. V spomladanskem času smo na cvetlične grede s sezonskim cvetjem posadili 29.800 sadik cvetic, v jesenskem času pa smo posadili 34.500 sadik jesenskega cvetja. Trenutno oskrbujemo 57.650 dreves, med njimi 150 različnih drevesnih vrst. V letu 2019 smo posadili 307 novih sadik dreves.

Pri izvajanju dejavnosti urejanja in čiščenja javnih zelenih površin smo v letu 2019 zbrali 1.216 ton odpadkov.

➤ Poslovni izid

	LETO 2019	NAČRT 2019	LETO 2018	Indeks L19/N19	Indeks L19/L18
Prihodki iz poslovanja	4.154.161	4.018.778	4.271.938	103,4	97,2
Odhodki iz poslovanja	3.839.028	3.917.568	4.028.945	98,0	95,3
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	315.133	101.210	242.993	311,4	129,7
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	20.771	30.926	23.190	67,2	89,6
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	17.626	5.097	5.106	345,8	345,2
Poslovni izid pred davkom iz dobička	318.278	127.039	261.077	250,5	121,9
Davek iz dobička	0	0	0	-	-
Čisti poslovni izid	318.278	127.039	261.077	250,5	121,9

v EUR

Dejavnost urejanja in čiščenja javnih zelenih površin je v letu 2019 poslovala z dobičkom, ki je višji v primerjavi z letom 2018. Poleg rednih storitev obvezne gospodarske javne službe urejanje in čiščenje javnih zelenih površin smo v okviru te dejavnosti izvajali tudi tržne storitve in s tem ustvarili dodatne prihodke od prodaje storitev v skupni višini 172.392 EUR.

2.5.1.8 Upravljanje Krajinskega parka Tivoli, Rožnik in Šišenski hrib

➤ Izvajanje dejavnosti

Upravlavec po Odloku in Zakonu o ohranjanju narave opravlja naslednje naloge: izvaja naravovarstvene naloge ohranjanja biotske raznovrstnosti, varovanja naravnih vrednot in naravovarstvene ukrepe, spremlja stanje narave in naravnih vrednot v krajinskem parku, izvaja naloge povezane z obiskovanjem in doživljanjem krajinskega parka ter izvaja promocijo parka, osveščanje in komunikacijske storitve.

V 2019 smo v parku izvajali redni naravovarstveni nadzor ter pri tem predvsem ozaveščali, opozarjali in posredovali informacije drugim pristojnim službam in prekrškovnim organom (Policija, Inšpektorat MU MOL in Mestno redarstvo), s katerimi smo tudi izvedli več skupnih nadzorov.

Stanje vstopnih oznak (tabel) in druge označevalne infrastrukture preverjamo večkrat letno in po potrebi očistimo, poškodovane table in količke pa nadomestimo z novimi. Očistili smo 94 tabel, 8 tabel je bilo zamenjanih in 1 dopolnjena.

Sodelovali smo pri ureditvi pešpoti pri Gozdarskem inštitutu in obnovi Jesenkove poti in zamenjavi dotrajanega mosta na njej. Na različnih lokacijah po parku smo vzpostavili kontinuirano spremljanje obiska s števci. Na spletni strani smo objavili interaktivno karto, ki omogoča načrtovanje poti skozi park.

Ob makadamski poti, ki vodi od Gostilne Čad mimo vile Marije Vera proti Tivoliju, smo v dogovoru z zasebnim lastnikom parcele obnovili drevored.

Na spletni strani krajinskega parka smo objavili 61 novic in dogodkov, med katerimi so bile številne deljene na spletni strani MOL. Na Facebook profilu smo pripravili 208 objav, ki so dosegle več kot 86.000 ljudi. Objave redno posredujemo tudi PR službi MOL za deljenje oziroma uporabo tudi na profilu MOL. Obiskovalce in druge akterje v krajinskem parku smo osveščali tudi neposredno na terenu, preko digitalnih in tiskanih medijev, izvedli smo več delavnic, predavanj, predstavitev v Sloveniji in v tujini, sodelovali z mediji, idr.

Pripravili smo komunikacijski načrt s seznamom ključnih deležnikov in ciljnih javnosti in gradivo za predstavitveno brošuro Krajinskega parka Tivoli, Rožnik in Šišenski hrib z naslovom »Zakladi sredi mesta«. Publikacijo je natisnila MOL, Oddelek za varstvo okolja.

Izvedli smo številna strokovna vodenja po parku. Krajinski park smo prijavi za kandidacijo za »Green flag award« in predstavili na nekaterih razstavah in delavnicah. Sodelovali smo tudi pri prijavi MOL na »Tree cities of the World«.

V letu 2019 je bilo na območju krajinskega parka organiziranih 62 prireditev in 11 snemanj. Pred večjimi prireditvami, med dogajanjem in po njem, smo za večino prireditev spremljali stanje in usmerjali organizatorje k načinu izvajanja, ki je skladen z Odlokom o Krajinskem parku in pripravili poročila.

Sodelovali smo s slovensko ekipo projekta URBforDAN pri pripravi predloga strategije za upravljanje urbanih gozdov Ljubljane.

V Krajinskem parku smo pregledali že nameščene netopirnice, ptičje krmilnice in ptičje gnezdilnice. V sodelovanju z Društvom zelenih nadzornikov Ljubljane ter Društvom za opazovanje in proučevanje ptic Slovenije smo na območju parka Tivoli (Tičistan) namestili pet novih ptičjih gnezdilnic.

Pri sanaciji požarišča na zasebni parceli na Jesenkovi poti smo v sodelovanju z lastnikom posadili 200 sadik gozdnega drevja in izvedli spomladansko in poletno obžetev sadik.

Izboljšali smo stanje naravnih vrednot z neposrednimi ukrepi na terenu, med katerimi so bili zlasti odstranjevanje lesnate zarasti v naravnem rezervatu Mali Rožnik, čistilna akcija v Koseškem borštu in več akcij odstranjevanja invazivnih tujerodnih vrst. Sodelovali smo med drugim pri akciji ohranjanja dvoživk ob Večni poti in monitoringu hrošča puščavnika. Na novo smo pridobili tudi 377 bioloških podatkov.

➤ Poslovni izid

v EUR

	LETO 2019	NAČRT 2019	LETO 2018	Indeks L19/N19	Indeks L19/L18
Prihodki iz poslovanja	205.636	357.633	281.836	57,5	73,0
Odhodki iz poslovanja	216.324	389.652	265.867	55,5	81,4
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	-10.688	-32.019	15.969	33,4	-
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	3.469	6.162	6.343	56,3	54,7
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	1.316	79	157	-	838,2
Poslovni izid pred davkom iz dobička	-8.535	-25.936	22.155	32,9	-
Davek iz dobička	0	0	0	-	-
Čisti poslovni izid	-8.535	-25.936	22.155	32,9	-

Dejavnost upravljanja TRŠh se financira iz proračunskih sredstev MOL, obseg izvedenih nalog pa se prilagaja finančnim virom.

2.5.1.9 Urejanje javnih sanitarij v Mestni občini Ljubljana

➤ Izvajanje dejavnosti

Javne sanitarije smo v letu 2019 urejali na lokacijah: Tromostovje, Plečnikov podhod, Zmajski most, Plava laguna, Kongresni trg (Plečnikov podhod, Zvezda, Bukvarna), Mesarski most, Prulski most, Breg pod Kellerjevim balkonom in na Gruberjevem nabrežju pri Špici. Poleg navedenih lokacij smo urejali in vzdrževali tudi dve kemični sanitarni enoti na parkirišču pri pokopališču v Polju.

Obratovalni čas javnih sanitarij na lokacijah Plečnikov podhod, Kongresni trg - Zvezda, Tromostovje, Zmajski most, Prulski most in Gruberjevo nabrežje - Špica je daljši od običajnega ob vikendih od maja do avgusta in v decembru.

V dogovoru z MOL je uporaba javnih sanitarij od leta 2011 za uporabnike brezplačna. Zaposleni, ki izvajajo čiščenje, vzdrževanje, oskrbo z materialom, kontrolo prostorov in delovanje naprav, med posameznimi lokacijami krožijo. Družba si prizadeva povečati kvaliteto izvajanja storitev urejanja javnih sanitarij s pozornostjo do zahtev strank.

V akciji ocenjevanja urejenosti javnih stranišč »Naj javno stranišče«, ki poteka že od leta 2009, je Ljubljana v letu 2019 dosegla visoko oceno 4,91 (od skupno 5) in se s tem uvrstila na prvo mesto med 85 ocenjevanimi občinami.

➤ Poslovni izid

	LETO 2019	NAČRT 2019	LETO 2018	Indeks L19/N19	Indeks L19/L18
Prihodki iz poslovanja	380.199	461.152	426.387	82,4	89,2
Odhodki iz poslovanja	465.456	375.081	399.513	124,1	116,5
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	-85.257	86.071	26.874	-	-
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	1.492	2.262	2.415	66,0	61,8
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	1.758	515	596	341,4	295,0
Poslovni izid pred davkom iz dobička	-85.523	87.818	28.693	-	-
Davek iz dobička	0	0	0	-	-
Čisti poslovni izid	-85.523	87.818	28.693	-	-

v EUR

V letu 2019 smo z izvajanjem dejavnosti urejanja javnih sanitarij v MOL ustvarili 85.523 EUR izgube, predvsem zaradi nižjih proračunskih sredstev namenjenih tej dejavnosti in višjih stroškov vzdrževanja in najema delovne sile kot v letu 2018.

2.5.2 Druge dejavnosti

2.5.2.1 Posebna storitev oskrbe s pitno vodo

➤ Izvajanje dejavnosti

	LETO 2019	NAČRT 2019	LETO 2018	Indeks L19/N19	Indeks L19/L18
Posebna storitev oskrbe s pitno vodo	848.677	845.000	0	100,4	-

v m³

Od marca 2019 dalje delimo oskrbo s pitno vodo tudi na posebno storitev oskrbe s pitno vodo za uporabnike, ki so neposredni zavezanci za plačilo vodnega povračila. Prodaja storitev je za 0,4 % višja od načrtovane za enako obdobje.

➤ Poslovni izid

	LETO 2019	NAČRT 2019	LETO 2018	Indeks L19/N19	Indeks L19/L18
Prihodki iz poslovanja	656.091	684.331	0	95,9	-
Odhodki iz poslovanja	589.912	622.694	0	94,7	-
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	66.179	61.637	0	107,4	-
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	1.664	2.182	0	76,3	-
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	3.201	4.031	0	79,4	-
Poslovni izid pred davkom iz dobička	64.642	59.788	0	108,1	-
Davek iz dobička	0	0	0	-	-
Čisti poslovni izid	64.642	59.788	0	108,1	-

Dejavnost posebne storitve oskrbe s pitno vodo je v letu 2019 dosegla dobiček v višini 64.642 EUR, kar je 8,1 % več kot bilo načrtovano. Primerjave z letom 2018 ni, ker se ta dejavnost šele od marca 2019 vodi ločeno.

2.5.2.2 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 zavezanke 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 pogodbeni prodajna razmerja. Z oblikovanjem cen storitev na podlagi dejanskih obremenitev odpadne vode iz industrije, VOKA SNAGA uresničuje evropsko okoljsko načelo »povzročitelj plača ceno sorazmerno povzročenim stroškom«.

Obseg prodaje storitev ravnanja z industrijsko odpadno vodo

Obseg obračunanih storitev odvajanja in čiščenja industrijske odpadne vode se je v letu 2019 glede na načrt zvišal za 51 tisoč m³, v primerjavi s predhodnim letom pa je ostal na istem nivoju.

	LETO 2019	NAČRT 2019	LETO 2018	Indeks L19/N19	Indeks L19/L18
Gospodarski uporabniki nad 4.000 m ³ letno	1.195.401	1.122.000	1.152.264	106,5	103,7
Neposredni zavezanci za monitoring	2.998.364	3.021.000	3.043.389	99,3	98,5
Skupaj	4.193.765	4.143.000	4.195.653	101,2	100,0

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 73 tisoč m³ višja od načrtovanih količin in za 43 tisoč m³ višja od lanskoletnih.

V prodajni skupini neposrednih zavezancev za monitoring so prodane količine za 23 tisoč m³ nižje od načrtovanih in 45 tisoč m³ nižje od lanskoletnih.

➤ Poslovni izid

	LETO 2019	NAČRT 2019	LETO 2018	Indeks L19/N19	Indeks L19/L18
Prihodki iz poslovanja	5.396.449	5.307.184	5.744.990	101,7	93,9
Odhodki iz poslovanja	4.414.728	4.280.648	4.108.338	103,1	107,5
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	981.721	1.026.536	1.636.652	95,6	60,0
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	10.377	5.967	10.055	173,9	103,2
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	12.710	13.087	22.020	97,1	57,7
Poslovni izid pred davkom iz dobička	979.388	1.019.416	1.624.687	96,1	60,3
Davek iz dobička	0	0	0	-	-
Čisti poslovni izid	979.388	1.019.416	1.624.687	96,1	60,3

Dejavnost ravnanja z industrijsko odpadno vodo je v letu 2019 ustvarila dobiček v višini 979.388 EUR, kar je 3,9 % manj od načrtovanega in 39,7 % manj od predhodnega leta.

Izhodiščna 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 in se je v marcu 2019 nekoliko spremenila. 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.

2.5.2.3 Odlaganje nekomunalnih odpadkov

➤ Izvajanje dejavnosti

V okviru izvajanja dejavnosti odlaganja odpadkov VOKA SNAGA poleg izvajanja gospodarske javne službe odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov izvaja tudi posebne storitve odlaganja nekomunalnih odpadkov.

	LETO 2019	NAČRT 2019	LETO 2018	Indeks L19/N19	Indeks L19/L18
Masa sprejetih in odloženih nekomunalnih odpadkov					
Nekomunalni odpadki, odloženi na odlagališče Barje	11.799	12.314	11.056	95,8	106,7
Mešani gradbeni odpadki in ruševine	10.899	11.352	10.231	96,0	106,5
Pepel, mulji iz čistilnih naprav in peskolovov	863	933	795	92,5	108,6
Drugi nenevarni odpadki	37	29	30	127,6	123,3
Nekomunalni odpadki, odloženi na ostala odlagališča	848	1.494	780	56,8	108,7
Mešani gradbeni odpadki in ruševine	848	1.494	780	56,8	108,7
Skupaj odloženi nekomunalni odpadki	12.647	13.808	11.836	91,6	106,9
Mešani gradbeni odpadki in ruševine	11.747	12.846	11.011	91,4	106,7
Pepel, mulji iz čistilnih naprav in peskolovov	863	933	795	92,5	108,6
Drugi nenevarni odpadki	37	29	30	127,6	123,3

V letu 2019 je bilo na odlagališču Barje in na drugih odlagališčih odloženih manj nekomunalnih odpadkov, kot je bilo načrtovano, vendar več kot v letu 2018.

➤ Poslovni izid

v EUR

	LETO 2019	NAČRT 2019	LETO 2018	Indeks L19/N19	Indeks L19/L18
Prihodki iz poslovanja	5.041.597	2.953.204	3.565.392	170,7	141,4
Odhodki iz poslovanja	2.258.092	2.262.559	2.039.449	99,8	110,7
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	2.783.505	690.645	1.525.943	403,0	182,4
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	4.722	4.111	7.142	114,9	66,1
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	5.912	58.316	57.642	10,1	10,3
Poslovni izid pred davkom iz dobička	2.782.315	636.440	1.475.443	437,2	188,6
Davek iz dobička	0	0	0	-	-
Čisti poslovni izid	2.782.315	636.440	1.475.443	437,2	188,6

Dejavnost odlaganja nekomunalnih odpadkov v letu 2019 izkazuje 2.782.315 EUR dobička. Velik del prihodkov te dejavnosti predstavljajo interni prihodki iz naslova odlaganja nekomunalnih odpadkov iz zbirnega centra Barje za 12.043 ton gradbenih in azbestnih odpadkov, kot že pojasnjeno v točki 2.5.1.3 Zbiranje odpadkov. Prav tako na boljši poslovni izid leta 2019 glede na načrtovanega in na doseženega v letu 2018 vpliva prihodek iz naslova odprave dela dolgoročne rezervacije za zaprtje in vzdrževanje odlagališča Barje po zaprtju. Družba je skladno s SRS ponovno preverila ustreznost višine omenjenih oblikovanih dolgoročnih rezervacij. Ugotovljena diskontirana vrednost stroškov zapiranja in vzdrževanja odlagališča po zaprtju je bila nižja od višine že oblikovanih dolgoročnih rezervacij, zato se je del teh rezervacij v višini 2.865.956 EUR odpravil, od tega pa na dejavnost odlaganja nekomunalnih odpadkov odpade 1.772.021 EUR.

2.5.2.4 Proizvodnja električne energije

➤ Izvajanje dejavnosti

Proizvedeno električno energijo večinoma porabimo za lastne potrebe, viške pa oddajamo tudi v električno omrežje. V letu 2019 je bila količina prodane električne energije iz bioplinke elektrarne bistveno nižja od prodane v letu 2018 predvsem zato, ker je pred prevzemom RCERO Ljubljana v lastno upravljanje stroške poskusnega obratovanja nosil izvajalec izgradnje RCERO Ljubljana. Količina električne energije, ki se je od januarja do vključno julija 2018 porabila za potrebe obratovanja RCERO Ljubljana, je bila v skladu z izvajalsko pogodbo zaračunana izvajalcu Strabag.

v kWh

Proizvedena in prodana električna energija	LETO 2019	NAČRT 2019	LETO 2018	Indeks L19/N19	Indeks L19/L18
Proizvedena električna energija	17.338.373	17.856.780	16.489.601	97,1	105,2
Plinska elektrarna	4.437.213	4.606.800	4.248.735	96,3	104,4
Bioplinška elektrarna	12.659.097	13.019.280	12.018.556	97,2	105,3
Sončna elektrarna	242.063	230.700	222.310	104,9	108,9
Prodana električna energija	4.285.549	4.095.450	11.040.358	104,6	38,8
- od tega za obratovanje RCERO Ljubljana	0	0	6.211.997	-	-
Plinska elektrarna	2.551.823	2.632.440	2.577.643	96,9	99,0
Bioplinška elektrarna	1.602.098	1.328.520	8.329.777	120,6	19,2
Sončna elektrarna	131.628	134.490	132.938	97,9	99,0
Električna energija za lastno porabo	13.052.824	13.761.330	5.449.243	94,9	239,5
Plinska elektrarna	1.885.390	1.974.360	1.671.092	95,5	113,8
Bioplinška elektrarna	11.056.999	11.690.760	3.688.779	94,6	299,8
Sončna elektrarna	110.435	96.210	89.372	114,8	123,6

V letu 2019 je bila skupna proizvodnja električne energije višja od proizvodnje v letu 2018 v vseh treh proizvodnih enotah. Skupna proizvodnja električne energije v vseh treh navedenih elektrarnah je bila v letu 2019 za četrtno višja od skupno porabljene električne energije v proizvodnih in upravnih objektih na območju RCERO Ljubljana.

➤ Poslovni izid

v EUR

	LETO 2019	NAČRT 2019	LETO 2018	Indeks L19/N19	Indeks L19/L18
Prihodki iz poslovanja	621.905	663.940	699.062	93,7	89,0
Odhodki iz poslovanja	439.848	451.738	449.466	97,4	97,9
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	182.057	212.202	249.596	85,8	72,9
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	332	459	1.002	72,3	33,1
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	437	305	300	143,3	145,7
Poslovni izid pred davkom iz dobička	181.952	212.356	250.298	85,7	72,7
Davek iz dobička	0	0	0	-	-
Čisti poslovni izid	181.952	212.356	250.298	85,7	72,7

Z izvajanjem dejavnosti proizvodnje električne energije smo v letu 2019 ustvarili 181.952 EUR dobička, od tega sta z dobičkom poslovali bioplinska elektrarna (192.085 EUR dobička) in sončna elektrarna (17.710 EUR dobička), z izgubo v višini 27.843 EUR pa plinska elektrarna.

2.5.2.5 Plakatiranje

➤ Izvajanje dejavnosti

Družba izvaja plakatiranje v ožjem središču mesta Ljubljana na 52 lokacijah, ki obsegajo 494 plakatnih mest v skupni površini 345,4 m².

število plakatov

	LETO 2019	NAČRT 2019	LETO 2018	Indeks L19/N19	Indeks L19/L18
Nalepljeni plakati	6.293	7.356	8.277	85,5	76,0

Zaradi gradbenih del smo začasno odstranili panoje za oglaševanje (Trubarjeva ulica 24, Trubarjeva ulica 34, Poljanska cesta 20B, Jurčičev trg 1, Slovenska cesta 15, Slovenska cesta 55, Vošnjakova ulica 9, Mesarska cesta 2), v skladu z dogovorom z MOL pa sta bila odstranjena še dva panoja (Kongresni trg 4, Wolfova ulica 12). Tako je v letu 2019 število nalepljenih plakatov nekoliko nižje od načrtovanih in nižje tudi od doseženega števila enakega obdobja leta 2018. Plakatna mesta se niso nadomeščala, ker smo s 30. 6. 2019 prenehali z izvajanjem te dejavnosti. Prenehanje oziroma predaja dejavnosti je v teku. Do konca leta 2019 smo izvajali samo predhodno dogovorjene obveznosti do naročnikov.

➤ Poslovni izid

v EUR

	LETO 2019	NAČRT 2019	LETO 2018	Indeks L19/N19	Indeks L19/L18
Prihodki iz poslovanja	51.258	61.693	60.149	83,1	85,2
Odhodki iz poslovanja	32.010	53.189	55.369	60,2	57,8
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	19.248	8.504	4.780	226,3	402,7
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	362	1.335	469	27,1	77,2
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	268	116	128	231,0	209,4
Poslovni izid pred davkom iz dobička	19.342	9.723	5.121	198,9	377,7
Davek iz dobička	0	0	0	-	-
Čisti poslovni izid	19.342	9.723	5.121	198,9	377,7

Z izvajanjem dejavnosti plakatiranja smo v letu 2019 ustvarili 19.342 EUR dobička.

2.6 Poročilo o naložbeni dejavnosti

Izvedbene aktivnosti so sledile ciljem investicijskega načrta družbe za leto 2019, potrjenega v začetku julija 2019. Pregled realizacije zastavljenih naložbenih ciljev kaže na obsežno in dinamično izvajanje investicijskih aktivnosti v letu 2019 predvsem v dejavnostih oskrbe s pitno vodo, ravnanje z odpadno vodo ter zbiranja odpadkov. V tem poglavju so vrednostno in vsebinsko predstavljene investicije, ki jih je vodila družba in aktivnosti na medobčinskem kohezijskem projektu Ljubljane, Medvod in Vodice. V točki 2.7 Raziskave in razvoj je podan kratek pregled izvedenih del na tem projektu, finančna realizacija pa se evidentira na proračunskih postavkah občin udeleženk.

	NAČRT 2019		LETO 2019		Indeks L19/N19
	Vrednost v EUR	Struk. v %	Vrednost v EUR	Struk. v %	
Obnove in nadomestitve	12.835.003	71,4	11.517.780	79,8	89,7
Razvoj	5.139.853	28,6	2.909.380	20,2	56,6
Skupaj	17.974.856	100,0	14.427.160	100	80,3

Za investicije družbe je v letu 2019 porabljenih 14.427.160 EUR. V obnove in posodobitve oskrbnih sistemov ter delovne opreme smo investirali 11.517.780 EUR, v razvojne projekte pa 2.909.380 EUR. Investicijski načrt je realiziran 80,3-odstotno. Največ je bilo vloženo v investicije dejavnosti oskrba s pitno vodo, ravnanje z odpadno vodo in zbiranje odpadkov.

➤ Zbirni pregled investicijskih vlaganj v komunalne sisteme

Naložbe po namenu	v EUR			
	Obnove in nadomestitve	Razvoj	Skupaj	Strukt. v %
Oskrba s pitno vodo	5.977.574	572.632	6.550.206	45,4
- infrastrukturni objekti	748.328	166.093	914.421	6,3
- infrastrukturna omrežja	5.038.250	150.002	5.188.252	36,0
- OS za izvajanje dejavnosti	190.996	256.537	447.533	3,1
Odvajanje in čiščenje odpadne vode	2.954.661	1.534.096	4.488.757	31,1
- infrastrukturni objekti	233.925	142.916	376.841	2,6
- infrastrukturna omrežja	1.729.369	1.391.180	3.120.549	21,6
- OS za izvajanje dejavnosti	991.367	0	991.367	6,9
Zbiranje odpadkov	2.029.170	788.032	2.817.202	19,5
Obdelava odpadkov	4.418	0	4.418	0,0
Odlaganje odpadkov	827	0	827	0,0
Urejanje in čiščenje javnih zelenih površin	136.298	0	136.298	0,9
Druge dejavnosti in službe	4.901	0	4.901	0,0
Urejanje javnih sanitarij	1.080	0	1.080	0,0
Remont	3.821	0	3.821	0,0
Osnovna sredstva podpornih služb	409.931	14.620	424.551	2,9
Skupaj	11.517.780	2.909.380	14.427.160	100,0

Izvedene aktivnosti predstavljajo nov korak pri izpolnjevanju strateških ciljev družbe predvsem glede zagotavljanja zanesljive, varne in kvalitetne oskrbe z našimi storitvami ter ustreznega ravnanja z odpadki, zmanjševanja vodnih izgub in širitve oskrbnih sistemov.

Zastavljeni letni cilji so doseženi, nekatere načrtovane izvedbene in projektantske aktivnosti pa ni bilo mogoče izvesti zaradi različnih razlogov, največkrat povezanih z dolgotrajnimi postopki urejanja zemljiško pravnih zadev, pridobivanja projektne dokumentacije in upravnih dovoljenj ter usklajevanja tras komunalnih vodov. Do večjih odstopanj od načrta je prišlo tudi

pri sočasnih obnovah vodovodnega omrežja na območjih aglomeracij, kjer se gradi kanalizacija, zaradi počasnejše gradnje kanalizacije od predvidene s terminskimi plani in zamud pri pridobivanju gradbenih dovoljenj. Del sredstev je porabljen še za nenačrtovane zamenjave cevovodov sočasno z urejanjem prometne infrastrukture. Izvedene so samo nujne zamenjave in posodobitve delovnih sredstev, nakupe ostale načrtovane opreme je bilo treba zaradi pomanjkanja investicijskih sredstev prestaviti v naslednja leta.

➤ Zbirni pregled izvedenih investicijskih projektov po občinah

Občine	v EUR	
	Vrednost izvedenih vlaganj	Struktura vlaganj v %
MOL	12.168.049	84,3
Brezovica	189.456	1,3
Dobrova–Polhov Gradec	89.488	0,6
Dol pri Ljubljani	446.849	3,1
Horjul	112.547	0,8
Medvode	1.007.354	7,0
Škofljica	366.808	2,5
Ostale občine	46.609	0,3
Skupaj	14.427.160	100,0

V letu 2019 je bila poplačana tudi glavica za najeta posojila v višini 317.441 EUR. Z upoštevanjem odplačila glavnice je skupna višina naložbenih odhodkov v obravnavanem obdobju znašala 14.744.601 EUR. Navedene investicijske odhodke je družba pokrila iz lastnih sredstev in delno s posojilom. V skladu s pogodbenim dogovorom bo 942.360 EUR sredstev porabljenih za razvojne projekte primestnih občin za leto 2019, povrnil Javni holding v letu 2020.

➤ Obnove in nadomestitve

Investicije obnov in nadomestitev so realizirane v višini 11.517.780 EUR.

Obnove v dejavnostih ravnanje s pitno in odpadno vodo

Obnove infrastrukture in sredstev za izvajanje dejavnosti oskrbe s pitno vodo ter odvajanje in čiščenje odpadne vode so realizirane v višini 8.932.235 EUR, od tega je 7.749.871 EUR porabljenih za obnove oskrbnih sistemov in 1.182.364 EUR za posodobitve delovne opreme. Načrtovane investicije obeh dejavnosti so realizirane 76,9-odstotno.

Družba je investirala 6.767.619 EUR v zamenjave dotrajanih cevovodov in izdelavo projektne dokumentacije za predvidene obnove omrežja v prihodnjih letih. Izvedbene aktivnosti so potekale predvsem v MOL in na posameznih odsekih v občinah Brezovica, Dol pri Ljubljani ter Škofljica. Skupaj je zamenjanih 12,7 km cevovodov za pitno vodo in več odsekov kanalizacije v skupni dolžini 1,2 km. Največ sredstev je vloženih v obnove omrežja na naslednjih lokacijah: Erjavčeva, Trubarjeva, Poljanska (od Kopitarjeve do Ambroževega trga), Sneberska in Slovenska cesta (od Trdinove do Dvorakove ulice) ter Kersnikova, Dvorakova, Vošnjakova in Parmova ulica (od Samove do ulice Bežigrad). Sočasno z gradnjo kanalizacije so potekale načrtovane obnove vodovoda na osmih območjih aglomeracij MOL in sicer Glince in Dolnice, Stožice, Zaloška – Studenec, Hrušica in Litijska cesta, Na Trati, Kleče, Ogrinčeva ulica in Vevče. V Pijavi Gorici je zaključena obnova vodovoda po Gasilski ulici, po Cesti na Drenik in po Prijateljevi ulici. Na Brezovici sta v teku obnovi po Komarijski poti in Sodnikarjevi ulici. Sredstva je bilo treba zagotoviti za sočasne posege v prostor in interventne zamenjave vodovodov. Sočasno z urejanjem cestišč so izvedene obnove po delu Strossmayerjeve ulice in delu ceste Stožice, v teku so še obnove na območju Rakove jelše, zaselka Petelinje in po delu Ulice talcev.

Zaradi okvar je bilo treba na sedmih lokacijah interventno zamenjati krajše odseke vodovodnega omrežja v skupni dolžini 1 km.

Investicije v infrastrukturne objekte in vgrajeno opremo so realizirane v višini 982.253 EUR. Načrtovane obnove vodovodnih objektov in opreme so skoraj v celoti izvedene, za kar je porabljenih 748.328 EUR. Največ teh sredstev je vloženih v rekonstrukcijo vodohrana Vinje dolina, obnovo vodohrana Šeparjev hrib, zamenjavo kontejnerja v črpališču Rakitna in zamenjave strojne opreme ter črpalnih agregatov. Preostalih 233.925 EUR je vloženih v strojno tehnološko in merilno opremo, potrebno za zanesljivo in učinkovito delovanje objektov za prečrpavanja in čiščenje odpadne vode na centralnem in lokalnih kanalizacijskih sistemih. Porabljenih je le 19 % za ta namen predvidenih sredstev predvsem zaradi zamika načrtovane zamenjave opreme na naknadnih usedalnikih CCN v leto 2020.

V posodobitve opreme in prostorov za izvajanje osnovnih delovnih procesov je vloženih 1.182.363 EUR, od tega 190.996 EUR za dejavnost oskrba s pitno vodo in 991.367 EUR za dejavnost ravnanje z odpadno vodo. Največ sredstev je porabljenih za zamenjave delovnih in osebnih vozil, za preprogramiranje in posodobitve opreme za vodenje ter nadzor kanalizacijskih sistemov in za nakupe raznega orodja in naprav, potrebnega za izvajanje vzdrževalnih del na infrastrukturi. Načrtovane posodobitve delovnih sredstev so realizirane 68,2-odstotno. Do večjih odstopanj od načrtanih ciljev je prišlo pri obnovi poslovnih prostorov v Klečah in postavitvi skladiščnega šotora v Zalogu. Zaradi dolgotrajnih postopkov pridobivanja upravnih dovoljenj je izvedba obeh investicij prestavljena v leto 2020.

Obnove v dejavnostih ravnanje z odpadki

Za obnove in nadomestitve dejavnosti zbiranja, obdelave in odlaganja odpadkov je bilo investirano v skupni višini 2.034.415 EUR. Za dejavnost zbiranja odpadkov je izveden nakup osmih smetarskih vozil in specialnega vozila za podzemne zbiralnice v skupni vrednosti 2.029.170 EUR. Preostala sredstva so porabljena za nakupe delovnega orodja za dejavnosti obdelave in odlaganja odpadkov.

Obnove v ostalih dejavnostih in podpornih službah

Investicije v ostalih dejavnostih so realizirane v višini 141.199 EUR. Od tega je 136.298 EUR porabljenih za ureditev mizarske delavnice za potrebe urejanja in čiščenja javnih zelenih površin in delno EU projekta APPLAUSE, 1.080 EUR za nakup otroških stolčkov v javnih sanitarijih in 3.821 EUR za nakup raznega orodja in naprav v delavnici remonta.

Izvedeni so še nakupi računalniške, pisarniške in laboratorijske opreme za izvajanje podpornih procesov in manjše obnove poslovno servisnega objekta v skupni vrednosti 409.931 EUR.

➤ Razvoj

Investicije v razvoj so realizirane v višini 2.909.380 EUR. Največ je bilo vloženo v investicije dejavnosti ravnanja z odpadno vodo in zbiranja odpadkov.

Razvoj v dejavnostih ravnanje s pitno in odpadno vodo

S ciljem izboljšanja varnosti in zanesljivosti oskrbe s pitno vodo sta postavljena dva dodatna objekta za opazovanje podzemnih voda in sicer piezometer na območju Roj in večnivojski piezometer v vodarni Brest. Pridobljena je še dokumentacija za postavitve dodatnega vodnjaka na Lipoglavu. V teku je gradnja vodovoda na območju Rakove jelše južno od avtoceste, kjer je bilo do konca leta 2019 zgrajenega 0,4 km vodovoda. Za te namene je porabljenih skupno 316.095 EUR.

Gradnja javne kanalizacije je potekala v občini Medvode. Zaključena je gradnja načrtovane kanalizacije v naselju Sora, izvedbene aktivnosti v naselju Vikrče in na odseku od obrtne cone

Jeprca do krožišča Zbilje so še v teku. Skupaj je zgrajene 1,9 km nove kanalizacije. Konec februarja 2019 je bilo zaključeno poskusno obratovanje ČN Horjul in izveden končni obračun. Za razvoj kanalizacijskih sistemov je porabljenih 1.534.096 EUR.

Razvoj v dejavnosti zbiranje odpadkov

Dejavnost zbiranje odpadkov je v razvoj investirala 788.032 EUR od tega največ za postavitev treh podzemnih zbiralnic in nakupe zabojnikov ter stiskalnic za industrijski odvoz in za potrebe zbirnih centrov. V okviru projekta APPLAUSE, ki je sofinanciran s sredstvi EU, je izvedena ureditev delavnice za ročno izdelavo papirja. Izvedena je ureditev trgovine brez embalaže in delna ureditev prostora za ločene frakcije ob Curnovcu.

Posebni razvojni projekti

Izvedena sta nadgradnja programske opreme ERP Navision in končni obračun uvedbe programskega orodja za upravljanje vodovodnih omrežij v realnem času v skupni vrednosti 271.157 EUR. V teku je razširitev aplikacije za nadzor pretoka vode na področje meritev podzemnih voda, obračun del je predviden po zaključku del.

2.7 Raziskave in razvoj

Raziskovalno razvojno delo je pomemben del družbe, saj nova spoznanja lahko peljejo do poslovnih priložnosti, ki pozitivno vplivajo na poslovanje družbe. Razvojne temelje imamo jasno postavljene s strateškim načrtom družbe za obdobje do leta 2021, pri čemer sledimo tudi strategiji razvoja MOL in razvoju sodobnega, občankam in občanom, prijaznega mesta.

Strokovni sodelavci 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.

➤ Raziskovalni projekti, sofinancirani s sredstvi EU

Projekt PROLINE-CE

Projekt PROLINE-CE se je 30. 6. 2019 zaključil. Med pomembnejšimi rezultati in zaključki projekta je politično-ekološka raziskava o deliberativnemu oblikovanju okvira za trajnostno rabo prostora, ki vsebuje rezultate anket, ki smo jih izvedli z deležniki, ki so prisotni v testnem območju projekta. Zaključeni sta bili nalogi Umeščanje vodarne Koseze v prostor z vidika prostorskega načrtovanja ter Informacija o gozdovih v pilotnem območju ter njihovih ekosistemskih storitvah s poudarkom na varovanju vodnih virov. Za širšo populacijo smo pripravili in izdali izobraževalno knjižico z naslovom »Potencialni vodni viri v urbanem okolju« ter publikacijo, kjer je predstavljena problematika in rezultati projekta.

V maju 2019 smo organizirali zaključno nacionalno delavnico z naslovom »Omejitev rabe prostora zaradi potencialnega vira pitne vode«. Sodelovali smo tudi na skupnem zaključnem dogodku projektov PROLINE-CE in CAMARO-D, ki je bil v juniju 2019 na Dunaju.

Projekt CAMARO-D

Ker je cilj projekta, da se izdelajo priporočila in predlogi za izdelavo in izvajanje prostorskih načrtov, ki bodo upoštevali zakonitosti in potrebe posameznega povodja in prispevnega območja, smo v letu 2019 zaključili z nalogo »Varovanje vira pitne vode z vidika prostorskega načrtovanja«. Rezultati intervjujev z deležniki so predstavljeni in analizirani v nalogi »Varovanje vodnega vira Iškega vršaja-vodarna Brest (politološko-ekološki vidik)«. V marcu 2019 smo organizirali zaključno delavnico za deležnike na Igu z naslovom »Izzivi varovanja vodnih virov in zaščite pred poplavami ter v upravljanje s prostorom«.

Za širšo populacijo smo pripravili in izdali izobraževalno knjižico z naslovom »Pitna voda z Ljubljanskega Barja-vodarna Brest« ter publikacijo, kjer so predstavljeni problematika in rezultati projekta.

Problematika in rezultati projektov PROLINE-CE in CAMARO-D so bili predstavljeni na mednarodni konferenci: EGU 2019 (7. 4.-12. 4. 2019, Dunaj, Avstrija).

Projekt boDEREC-CE

Aprila 2019 so se pričele aktivnosti v sklopu projekta boDEREC-CE. Projekt se ukvarja z odkrivanjem in oceno prisotnosti novodobnih onesnaževal v vodnem okolju. Testno območje je Savska kotlina s poudarkom na Ljubljanskem polju. V letu 2019 je bilo delo usmerjeno v zbiranje podatkov in informacij o obnašanju ostankov zdravil v vodnem okolju in pregled zakonodaje, ki obravnava monitoring novodobnih onesnaževal. V jesenskem času je bilo izvedeno prvo vzorčenje in vgradnja pasivnih vzorčevalnikov na 16 lokacijah, ki vključujejo izvire (Zelenci, Savica, Ljublanica), površinsko vodo (Sava, Ljublanica, Iška) in podzemno vodo.

V novembru smo organizirali sestanek projektnih partnerjev (12. – 14. 11. 2019). Problematika projekta je bila predstavljena na mednarodni IAH konferenci v septembru v Malagi in na 24. posvetovanju geologov v Ljubljani.

Projekt AMIIGA

V letu 2019 smo v okviru načrtovanih aktivnosti projekta AMIIGA (Integrated Approach to Management of Groundwater quality In functional urban Areas) sledili projektному predlogu in uspešno zasledovali cilje. Projekt je bil podaljšán za dva meseca in se je zaključil konec oktobra. V marcu smo oddali fazno poročilo za obdobje od septembra 2018 do februarja 2019, v začetku decembra pa zadnje poročilo za čas od marca do oktobra 2019. Prejeli smo 4. nakazilo v vrednosti 16.302,89 EUR (1. 3. 2019) ter certifikat za 5. poročilo za izplačilo v vrednosti 31.426,35 EUR, ki bo izvedeno hkrati z zadnjim izplačilom za 6. poročevalsko obdobje (10.490,80 EUR) v 2020.

V januarju smo v Mestni hiši organizirali zadnjega v nizu dogodkov z deležniki projekta, v maju pa smo zaključke projekta predstavili županu in sodelavcem občinske uprave občine Ig. Zaključili smo načrt upravljanja onesnaženj podzemne vode ter sodelovali pri pripravi dokumentov projekta AMIIGA, ki obravnavajo primere dobre prakse in meddržavne strategije upravljanja onesnaženj podzemne vode. Za namen priprave odzivnega poročila Ministrstva za okolje in prostor na revizijsko poročilo Računskega sodišča »Učinkovitost dolgoročnega ohranjanja virov pitne vode« smo pripravili dokument s predlogi ukrepov za učinkovitejše upravljanje onesnaženj v podzemni vodi. Pripravili smo mnenje projektne skupine AMIIGA k vsebinam posveta v organizaciji Ministrstva za okolje in prostor in Državnega sveta z naslovom »V preteklosti onesnažena območja – kako naprej?«, ki je objavljeno v e-zborniku Državnega sveta št. 3/2019. Načrt upravljanja onesnaženj podzemne vode na pilotnem območju Ljubljana-Ig smo predstavili tudi članom Odbora za varstvo okolja MS MOL, članom sveta CS Črnuče, Vič, Center in Trnovo ter predstavnikom Regijske razvojne agencije Ljubljanske urbane regije, pa tudi širše (KP Ptuj, Stičiče za vode). Pripravili smo predlog za spremembo

zakonodaje na področju ukrepov za sanacijo v preteklosti onesnaženih območij podzemne vode in predlog, da se med naložbene prioritete RS v prihodnji finančni perspektivi uvrsti tudi naložbe v pripravo načrtov upravljanja/obvladovanja onesnaženj podzemne vode in izvedbe projektov sanacije/remediacij, kakor tudi spremljanja uspešnosti in učinkovitosti teh ukrepov. Finančnih sredstev za zagotavljanje rešitev na tem področju namreč na lokalnem nivoju ni. V sodelovanju z Oddelkom za varstvo okolja MOL smo sodelovali pri pripravi predlogov gradiv za Program za varstvo okolja za obdobje 2021–2027 za zasledovanje cilja ohranjanje kakovosti in preprečevanje poslabševanja kakovostnega stanja podzemnih voda.

Projekt APPLAUSE

Na evropsko pobudo Urban Innovative Actions je družba v sodelovanju z Mestno občino Ljubljana in drugimi partnerji uspešno prijavila projekt APPLAUSE (Alien PLAnt SpEcies), ki naslavlja nerešena vprašanja glede ravnanja z invazivnimi tujerodnimi rastlinami. V okviru projekta v kontekstu krožnega gospodarstva nastajajo inovativne rešitve pri uporabi invazivnih rastlin v koristne namene. V okviru projekta APPLAUSE je bila v letu 2019 izvedena ureditev delavnice za ročno izdelavo papirja.

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

Del 1: Nadgradnja sistema odvajanja komunalne odpadne vode v občinah Medvode in Vodice ter izgradnja povezovalnega kanala C0 v Mestni občini Ljubljana: V letu 2019 so se na osnovi sklenjenih pogodb z izvajalcem storitev Inženirja in nadzornika ter izvajalcem gradbenih del Javna razsvetljava d.d. in Uvedb izvajalca v delo dne 21. 12. 2017 izvedle sledeče aktivnosti:

Na območju MOL je zgrajeno skupaj 8.596 m kanalizacije, kar predstavlja 68,7 % celotne dolžine 12.518 m. Gradnja se je izvajala sočasno na več odsekih na delu Črnuče-Sneberje.

V občini Medvode je do konca leta 2019 zgrajene 83 % načrtovane kanalizacije: povezovalni kanal Vikrče-Verje 95%, kanalizacija v Vikračah 8 %, na območju Vaše, Goričane, Ladja 83 %, Sp. Pirničah 92 % ter Verju in Zg. Pirničah 83 %. Na območju Preske, Rakovnika in Čarmanove ulice je kanalizacija zgrajena v celoti. Od skupne dolžine 24.489 m načrtovane kanalizacije je izvedeno 20.326 m.

V občini Vodice je bilo zgrajeno 1.311 m kanala SV1 vzdolž gorenjske AC in 3.079 m kanala SP1, ter sekundarna kanalizacija v dolžini 992 m. Skupno je zgrajene 5.382 m kanalizacije, kar predstavlja približno 59,5 % vse načrtovane kanalizacije.

Del 2: Izgradnja III. faze CČN Ljubljana - v okviru tega dela je zaradi časovnega zamika med odločitvijo o oddaji javnega naročila in sklenitvijo pogodbe (več kot 4 leta), izvajalec pred pričetkom del preveril količino in kvaliteto odpadnih vod na dotoku na CČN v letih od oddaje ponudbe do podpisa pogodbe. S strani izvajalca je bilo ugotovljeno, da so se povprečne količine odpadnih vod bistveno zmanjšale, koncentracije parametrov onesnaženja pa povečale. To pomeni, da je potrebno na čistilni napravi bolj učinkovito čiščenje za doseganje istih parametrov na iztoku (spremenjene okoliščine po FIDIC rumeni knjigi). Izvajalec je predlagal spremembe v tehnoloških postopkih čiščenja.

Zaradi pomembnosti vpliva spremenjenih okoliščin na potek izvedbe projekta Izgradnja III. faze CČN je naročnik ugotovitve Izvajalca o spremembah karakteristik odpadne vode na dotoku na CČN preverjal pri zunanjih neodvisnih strokovnjakih na Technische Universität Wien (TUW).

Prav tako je Naročnik pri istih strokovnjakih preverjal primernost tehnološke rešitve, ki jo je predlagal Izvajalec. Skupne ugotovitve predstavnikov Izvajalca, ekspertne skupine iz TUW, Inženirja in Naročnika so, da spremembe karakteristik odpadne vode na dotoku na CČN

pomenijo spremenjene okoliščine, zaradi katerih je potrebno prilagoditi tehnologijo čiščenja odpadnih vod.

Izvajalec mora po navodilu Inženirja pri izdelavi projektne dokumentacije upoštevati prilagoditev tehnologije čiščenja odpadnih vod, kakor je bila dogovorjena med Izvajalcem, Inženirjem in Naročnikom.

Gradbeno dovoljenje za prvi sklop objektov III. faze CČN je pridobljeno. Izvedeni so bili predobtežbeni nasipi za objekte: 05 primarni usedalnik, 16 globinska filtracija in 24 termična hidroliza. Izdelana je projektna dokumentacija za pridobitev gradbenega dovoljenja za drugi sklop objektov. Izveden je večji del gradbenih del na objektu 05 primarni usedalnik, izvedena so pripravljala dela za objekt 25 – plinohram. V izdelavi je projektna dokumentacija za zadnji, 3. sklop objektov.

Del 3: Dograditev javne kanalizacije v aglomeracijah nad 2000 PE v MOL sestavlja 39 območij v Mestni občini Ljubljana, ki so lokacijsko razpršene po celotnem obodu poselitve (severni, vzhodno, južno in zahodno), vanj je vključenih 261 ulic.

Zaradi velikega obsega se je pridobivanje dokumentacije in izvedba postopkov javnih naročil razdelila na 3 dele.

V 1. delu JN je vključenih 20 območij: 1 Stožice, 2 Šmartinska cesta, 4 Hrušica (del) in Litijska cesta, 5 Zalog, 6 Gornji Rudnik, 7 Glince in Dolnice, 8 Zaloška – Studenec, 10 Slape, 11 Vevče, 19 Kamnogoriška, 27 Cesta dveh cesarjev, 28 Kalinova ulica, 29 Cesta Andreja Bitenca, 30 Na Trati, 32 Ježica, 33 Kleče, 34 Medveščkova, 35 Ogrinčeva, 36 Ulica Mire Miheličeve, 39 Brdo vzhod. Pogodba z izbranim izvajalcem del je bila sklenjena oktobra 2018.

V letu 2019 so se odprla gradbišča na območjih Stožice, Gornji Rudnik, Glince Dolnice, Vevče, Cesti dveh cesarjev, Na Trati, Ogrinčeva ulica in Ulica Mire Miheličeve, gradnja se je nadaljevala na območjih Kleče in Hrušica-Litijska cesta. Kanalizacija je izvedena na območjih Cesta dveh cesarjev, Na Trati, Kleče in Ogrinčeva ulica na ostalih območjih je izvedena deloma, zastoji so večinoma zaradi neurejenih zemljiških zadev in posledično nepridobljenih gradbenih dovoljenj. Izvedeno je skupaj 7.895 m kanalov za odpadno vodo, kar predstavlja 39,8%, celotna dolžina po pogodbi znaša 19.849 m.

V teku je sočasna gradnja ostale komunalne infrastrukture, v katero je vključena tudi obnova vodovoda.

V 2. delu JN je vključenih 14 območij oz. delov območij: 3 Polje, 9 Kašelj, 13.1 Rakova Jelša, 1. del, 14.1 Sibirija, 1. del, 18 Zadobrova, 20 Tacen, 21 Šmartno pod Šmarno goro, 23 Sostro, 24 Žabja vas, 25 Dobrunje, 26 Ižanska cesta jug, 1. del, 31 Novo Polje, 37 Pod Debnim vrhom, 38 Brdo zahod. V letu 2019 se je izdelovala projektna dokumentacija, pripravljala razpisna dokumentacija in izvedlo 2. javno naročilo gradenj za kanalizacijo.

➤ **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 ter 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), po pripojitvi, na dveh delnih presojah sistemov vodenja kakovosti po standardih ISO 9001:2015, ISO 14001:2015 in BS OHSAS 18001:2007 izvedenih v juliju in decembru 2019, obakrat s pozitivno oceno izvajanja, vzdrževanja in razvijanja sistemov s prepoznavo nenehnega izboljševanja.

Smo tim z dolgoletno tradicijo delovanja, kar je dobra osnova, da s svojimi spoznanji, izkušnjami ter modrostjo postanemo še boljši, da našim uporabnikom ponudimo več in tako damo pomemben prispevek k boljšemu jutri nas vseh.

V letu 2019 smo bili med drugim izjemno aktivni na področju obvladovanja procesov, procesnih dokumentov, tveganj in kazalcev kakovosti. Prav s sistemi vodenja kakovosti prepoznavamo in zagotavljamo:

- ključne procese družbe – vodstvene, temeljne ter podporne procese, njihovo povezanost in medsebojne vplive s povezavami znotraj posameznih opisov vseh procesov, podprocesov in delnih procesov;
- kriterije in metode za zagotovitev uspešnega delovanja in nadzorovanja procesov, z merjenjem, analiziranjem ter potrebnim ukrepanjem ob nedoseganju zastavljenih poslovnih ciljev in nenehnemu izboljševanju;
- ustrezne vire in informacije, potrebne za podporo delovanja, nadzorovanja procesov ter nenehnega izboljševanja;
- upravljanje s tveganji, ki vključuje sistematično, aktivno ter v prihodnost in k ciljem usmerjeno spremljanje in obvladovanje tveganj z ustreznim ukrepanjem na ravni družbe;
- izvedbo in realizacijo načrtovanega s strani kompetentnega Tima JP VOKA SNAGA;
- s ciljem odlične oskrbe in ravnanja v zadovoljstvo naših uporabnikov.

2.8 Javna naročila

Postopke oddaje javnih naročil za potrebe izvajanja dejavnosti ter izvajanja načrtovanih investicijskih projektov smo vodili po veljavnih določbah Zakona o javnem naročanju (ZJN-3) in v skladu s svojimi internimi akti. Postopke javnih naročil smo izvajali tudi v sodelovanju s Sektorjem za javna naročila Javnega holdinga, ki izvaja skupna javna naročila in javna naročila, ki presegajo mejne vrednosti za postopek oddaje naročila male vrednosti, skladno z organizacijskim navodilom med Javnim holdingom in povezanimi družbami o izvajanju javnih naročil.

V letu 2019 je bilo za VOKA SNAGA izvedenih in zaključenih 84 postopkov oddaje javnih naročil, na podlagi katerih je bilo sklenjenih 15 pogodb, 32 okvirnih sporazumov ter 51 aneksov. V 18 postopkih smo sodelovali v skupnih javnih naročilih, ki jih je za povezane družbe izvedel Sektor za javna naročila Javnega holdinga.

Vrednost podpisanih pogodb, okvirnih sporazumov in aneksov je znašala 29.668.116 EUR brez DDV. Vsa javna naročila smo izvedli transparentno in v okviru zakonskih predpisov.

Podatki o oddanih javnih naročilih veljajo za vse zaključene postopke oddaje javnih naročil, ki smo jih izvedli v VOKA SNAGA (podatki o oddanih naročilih z naročilnico niso upoštevani) in za vse zaključene postopke, ki jih je na podlagi pooblastil izvedel Javni holding ter so bili zaključeni v letu 2019.

2.9 Upravljanje s kadri

Ob koncu leta 2019 je bilo v družbi zaposlenih 763 sodelavk in sodelavcev, kar je 12 manj kot na dan 31. 12. 2018 in 7,6 % manj od načrtovanega stanja na dan 31. 12. 2019.

Konec leta 2019 je poleg zaposlenih delalo še 118 agencijskih delavcev, od tega 82 za potrebe zbiranja odpadkov, 7 za potrebe urejanja in čiščenja zelenih površin, 18 za čiščenje javnih površin in 11 za obdelavo odpadkov. Skupno število izvajalcev v družbi na dan 31. 12. 2019 je tako znašalo 881 (zaposleni in agencijski delavci).

V letu 2019 je delovno razmerje prenehalo 45 sodelavcem, od tega je bilo 22 starostnih upokojitev, 1 invalidska upokojitev, 15 sporazumnih prenehanj, 4 izteki pogodb za določen čas in 3 prenehanja zaradi smrti. Nove pogodbe o zaposlitvi so bile sklenjene v primerih, ko dela ni bilo možno prerazporediti med že zaposlene sodelavce. Sklenjenih je bilo 40 novih pogodb o zaposlitvi, in sicer 10 pogodb o zaposlitvi za določen čas (7 zaradi povečanega obsega dela ter 3 za čas projekta), 6 pogodb o zaposlitvi za nedoločen čas zaradi nadomeščanja upokojitev ter 24 pogodb o zaposlitvi, za sodelavce, ki so bili pred tem zaposleni preko agencije.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur je bilo 726,29, leto poprej pa 735,88.

Tudi v letu 2019 smo sledili naši zavezi prenosa znanja na mlade, da bi v učečem in sodobno naravnem delovnem okolju z dolgotrajno tradicijo delovanja, pridobili zahtevane in želene poklicne kompetence, znanja, veščine in sposobnosti za nadaljnjo uspešno karierno pot. S tem namenom smo omogočili praktično usposabljanje z delom štirim dijakom in enemu študentu.

➤ **Struktura zaposlenih**

Na dan 31. 12. 2019 je bila povprečna skupna delovna doba na zaposlenega 24,6 let, povprečna delovna doba zaposlitve v družbi pa 15,2 let. Povprečna starost zaposlenih je 47 let, status starejšega delavca je imelo 180 zaposlenih, kar predstavlja 23,6 % vseh zaposlenih. Povprečna stopnja dejanske izobrazbe zaposlenih pa predstavlja poklicno izobrazbo oziroma IV. stopnjo strokovne izobrazbe.

Po stanju na dan 31. 12. 2019 je bilo v družbi zaposlenih 763 po naslednjih stopnjah dejanske izobrazbe:

Stopnja izobrazbe	Število zaposlenih na dan 31.12.2019	Delež v %	Število zaposlenih na dan 31.12.2018	Delež v %	Indeks L19/L18
I.	17	2,2	18	2,3	94,4
II.	115	15,1	114	14,7	100,9
III.	41	5,4	40	5,2	102,5
IV.	233	30,5	227	29,3	102,6
V.	172	22,5	183	23,6	94,0
VI.	59	7,7	59	7,6	100,0
VII.	106	13,9	112	14,5	94,6
VIII.	19	2,5	21	2,7	90,5
IX.	1	0,1	1	0,1	100,0
SKUPAJ	763	100,0	775	100,0	98,5

➤ **Invalidi**

Konec leta je bilo v družbi zaposlenih 45 invalidov z različnimi omejitvami, kar predstavlja 5,9 % vseh zaposlenih, 16 invalidov dela s krajšim delovnim časom od polnega. Tekom leta je status invalida pridobilo 5 sodelavcev, še 4 sodelavci pa so bili na dan 31. 12. 2019 v invalidskem postopku.

Na podlagi Zakona o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov je družba v letu 2019 zaradi neizpolnjevanja kvote, v povprečju mesečno za 3 manjkajoče invalide, v Sklad prispevala 19.239 EUR, v mesecu oktobru pa smo prejeli nagrado za 1 invalida nad kvoto, v znesku 177 EUR.

➤ **Varnost in zdravje zaposlenih**

Z namenom dolgoročnega povečanja socialne varnosti oziroma boljšega življenjskega standarda po upokojitvi, družba zaposlenim sofinancira dodatno pokojninsko zavarovanje v okviru Triglav, pokojninske družbe, d.d. Poleg tega je zaposlenim omogočena tudi vključitev v nezgodno zavarovanje, ki si ga sodelavci sicer plačujejo sami.

Varnost pri delu in zdravje zaposlenih primarno zagotavljamo z varnim delovnim okoljem ter z usposabljanjem in preverjanjem znanja, ki ga za zaposlene, prilagojeno njihovem delovnemu mestu, izvajamo obdobjno. Prav tako se zaposlenim omogočajo številne rekreacijske dejavnosti ter tudi letovanja v počitniških kapacitetah družbe.

Zdravstveni ukrepi v zvezi z zdravjem pri delu potekajo v skladu z Izjavo o varnosti z oceno tveganja in po predvidenem terminskem planu. Izvedenih je bilo 488 zdravstvenih pregledov od tega 103 predhodni, 278 obdobjnih ter 107 kontrolnih pregledov. Organizirano je bilo cepljenje proti tetanusu, hepatitisu A in B, trebušnemu tifusu ter klopnemu meningoencefalitisu.

V letu 2019 je bilo v družbi 24 nezgod pri delu, kar je ena nezgoda več, kot v preteklem letu. V vseh primerih je šlo za lažje poškodbe.

➤ **Izobraževanje in usposabljanje zaposlenih**

Zaposlenim zagotavljamo 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 udeležujemo različnih oblik zunanjega in notranjega strokovno tehničnega ter splošnega usposabljanja, različnih seminarjev, delavnic in konferenc doma in v tujini.

Kot družbeno odgovorna družba svoje znanje stalno prenašamo tudi na širšo javnost. Z učenjem o pomenu pitne vode, varstva vodnih virov, ravnanja z odpadno vodo ter ravnanja z odpadki to zavedanje širimo in dvigujemo preko vseh generacij. Visoko dodano vrednost smo prepoznali v povezovanju, sodelovanju in prenosu dobrih praks med komunalnimi podjetji v slovenskem prostoru, tako v smislu nadgradnje znanja, kot tudi priložnosti za standardizacijo zahtev in pričakovanj do sodelavcev z vidika potrebnih kompetenc. Le to smo nadgradili s pripravo programa in prijavo dodatne strokovne kvalifikacije Vzdrževalec/vzdrževalka kanalizacijskega sistema, ki je bila z dnem 12. 12. 2019 umeščena v Slovensko ogrodje kvalifikacij. Vsa usposabljanja za dodatno strokovno kvalifikacijo Vzdrževalec/vzdrževalka kanalizacijskega sistema bodo izvedena s strani sodelavcev VOKA SNAGA.

Poleg navedenega smo tekom leta izvedli in se udeležili številnih izobraževanj. Za večje število udeležencev smo izvedli izobraževanja kot so: Izpopolnjevalni SIQ Ex tečaj (25 udeležencev); Učinkovita komunikacija z uporabniki (43 udeležencev); Ravnanje z nevarnimi kemikalijami (43 udeležencev); Usposabljanje za začetno gašenje in evakuacijo (29 udeležencev); Varnost voznikov v cestnem prometu (142 udeležencev); Varno in zdravo delo v potencialno eksplozivnih atmosferah (89 udeležencev); Osnovno usposabljanje s področja obravnavanja in varovanja tajnih podatkov (15 udeležencev); interno usposabljanje Delam na vodovodu - na kaj moram biti pozoren? (87 udeležencev); interno usposabljanje Pridobljene izkušnje zadnjih let - kaj moramo še izboljšati? (18 udeležencev).

V letu 2019 je bilo v različne vrste in oblike strokovnih usposabljanj, vsaj enkrat v letu, vključenih 505 zaposlenih. Za namene strokovnega izobraževanja in usposabljanja je bilo realiziranih 6.204 ur. Za usposabljanje in študij ob delu smo v letu 2019 porabili 103.046 EUR.

Ob koncu leta 2019 je bilo v študij ob delu vpisanih 7 sodelavcev (1 sodelavec za pridobitev IV. stopnje strokovne izobrazbe, 1 sodelavec za pridobitev V. stopnje strokovne izobrazbe, 3 sodelavci za pridobitev VI. stopnje strokovne izobrazbe ter 2 sodelavca za pridobitev VII. stopnje strokovne izobrazbe). Dva sodelavca pa sta v letu 2019 uspešno zaključila izobraževanje, eden na VI. stopnji strokovne izobrazbe ter drugi na VII. stopnji strokovne izobrazbe.

➤ Družini prijazno podjetje

Smo družini in zaposlenim prijazno podjetje. Z namenom dviga motivacije, pripadnosti podjetju, zadovoljstva in produktivnosti zaposlenih ter večanju ugleda družbe v okolju, s ciljem izboljšanja organizacije dela, obvladovanja poslovnih procesov ter kakovosti delovnega okolja zaradi lažjega usklajevanja poklicnega in zasebnega življenja vzdržujemo polni certifikat družini prijazno podjetje.

Sodelavkam in sodelavcem omogočamo koriščenje številnih ukrepov. Poleg novoletnega obdarovanja otrok ter stalne komunikacije družini prijazne politike smo 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, dodatne ure odsotnosti z nadomestilom plače zaradi izrednih družinskih razlogov ter psihološko svetovanje in pomoč. V vseh organizacijskih enotah načrtujemo letni dopust ter zaposlujemo po načelu nediskriminatornosti in enakih možnosti.

Sodelavcem in sodelavkam stojimo ob strani in jih vodimo po načelih, družini in zaposlenim prijazne filozofije:

- 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 usklajevanja poklicnih in družinskih obveznosti.
- Vodje v družbi s svojim vedenjem podpirajo družini naklonjeno kadrovsko 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.

Verjamemo v sodelavke in sodelavce – Skupaj zmoremo Več!

2.10 Varstvo okolja

Oskrba s pitno vodo, odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode ter ravnanje z odpadki za družbo ni samo zagotavljanje storitev za uporabnike, 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 družbe pri varovanju okolja.

Družba skrbi za sonaravni trajnostni razvoj tudi na področju ravnanja z odpadki. Krepitev zavedanja o nujnosti zmanjšanja odpadkov, ponovne uporabe in recikliranja, učinkovita raba energije ter raba obnovljivih virov, vse to in še več je naše sporočilo uporabnikom, ki mu sledimo tudi sami. Ob tem z upravljanjem RCERO pomembno vplivamo na nižje obremenjevanje okolja tako z manj odložnimi odpadki, pa tudi z nadzirano predelavo odpadkov, kjer je količina in kakovost odpadnih voda odlagališča nadzorovana.

➤ Učinkovitost čiščenja odpadne vode

Odpadna voda, ki se v osrednjem kanalizacijskem sistemu zbira iz gospodinjstev in različnih dejavnosti na območju MOL in v delu sosednjih občin, se na CČN prečisti skladno s projektirano zmogljivostjo naprave. Od 22. 8. 2016 CČN kvaliteta prečiščene vode ne ustreza več zakonsko predpisani, kot jo zahteva relevantna uredba na področju čiščenja odpadnih voda. Tako na iztoku iz CČN ne izpolnjujemo pogojev za terciarno čiščenje, to je odstranjevanje celotnega dušika in fosforja, za kar CČN že v osnovi ni bila projektirana. Podrobnosti o izvedbi projekta so podane v točki 2.7 Raziskave in razvoj, Kohezijski projekt - Odvajanje in čiščenje odpadne vode na območju vodonosnika Ljubljanskega polja.

Na CČN je bilo v letu 2019 prečiščenih 26,4 milijonov m³ surove odpadne vode iz javne kanalizacije ter 4.990 m³ komunalne odpadne vode iz nepretočnih greznic. Glede na leto poprej je bila količina surove odpadne vode nekoliko manjša, in sicer za 2,2 %, kar je zaradi mešanega kanalizacijskega sistema odraz podobnih vremenskih razmer kot so bile v letu 2017.

V okviru izvajanja obvezne javne gospodarske službe je bilo v postopek obdelave odvečnega blata na CČN sprejeto tudi odvečno blato in sanitarne gošče, ki so nastale v objektih na poseljenih območjih, kjer ni urejeno javno kanalizacijsko omrežje oziroma je to v manjšem obsegu in se zaključi z malo komunalno čistilno napravo. Tako je bilo v letu 2019 sprejetih 18.474,2 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 v 2019 odstranjenih 965,8 ton trdih odpadkov (kamenje, pesek, plastika, krpe...) oziroma 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 93,2 % ogljikovih snovi glede na KPK, 51,3 % dušikovih snovi ter prav tako 44,4 % spojin fosforja. Z vidika zmanjšanja obremenitev odpadne vode je bilo v 2019 na CČN iz odpadne vode izločenih 14.695 ton ogljikovih snovi izraženih kot KPK (6,0 % več kot v letu 2018). To je povprečno 40,0 ton ogljikovih spojin/dan, poleg tega je bilo povprečno odstranjenih 1,35 ton/dan dušikovih spojin ter 295 kg/dan fosforja.

Redno biološko čiščenje na tej napravi poteka od leta 2006 dalje. Poročilo o obratovalnem monitoringu kaže, da je CČN v letu 2019 čezmerno obremenjevala okolje, saj tehnološko ni zagotovljeno terciarno čiščenje. Glede učinkov čiščenja za sekundarno čiščenje, to je na KPK, BPK₅ in amonijev dušik pa je bila dosežena visoka oziroma ustrezna učinkovitost čiščenja odpadne vode na CČN.

➤ Pregled kakovosti iztoka prečiščene odpadne vode iz CČN za leto 2019

Kazalnik onesnaženja	Enota mere	Mejna vrednost za izpust v vodo za ČN >= 100.000 PE	Povprečna vrednost za CČN za leto 2019	Delež mejne vrednosti v %
Neraztopljene snovi	mg/L	35	<10	vrednost prenizka za kvantitativno poročanje
KPK	mg O ₂ /L	100	40	40
BPK ₅	mg O ₂ /L	20	<10	vrednost prenizka za kvantitativno poročanje
NH ₄ -N	mg/L	10	4,1	41,0

Tudi povprečni izmerjeni kazalniki kakovosti iztoka prečiščene odpadne vode v odvodnik Ljubljanice za leto 2019 potrjujejo dobro delovanje sekundarnega biološkega odstranjevanja ogljikovih spojin in nitrifikacije na CČN.

➤ Pregled učinkov čiščenja odpadne vode na CČN za obdobje 2006 – 2019

Okoljski kazalnik	Doseženi učinek v %			
	KPK Kemijaska potreba po kisiku	BPK ₅ Biokemijaska potreba po kisiku	Ncel Celotni dušik	Pcel Celotni fosfor
Leto				
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
2018	93,5	97,3	50,0	53,5
2019	93,2	97,6	51,3	44,4

Pri stabilizaciji odvečnega blata v gnilišču je nastalo 2.202.377 Nm³ bioplina (za 3,0 % večja lastna proizvodnja energenta kot v letu 2018), ki je bil porabljen za ogrevanje gnilišč in sušenje dehidriranega pregnitega blata oziroma digestata. Za procesa ogrevanje gnilišč in sušenje blata je bilo na CČN porabljenih še 749.124 Nm³ zemeljskega plina (količinska poraba za 1,76 % manjša kot v letu 2018).

Kakovost posušenega blata v obliki peletov je v zadnjem obdobju stabilna. V letu 2019 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 %. Trenutno takšna zahtevana predelava našega končnega produkta obdelave odvečnega blata ni aktualna. V primeru, da se na slovenskem tržišču energijske izrabe alternativnih trdnih goriv, pokaže potreba po tovrstnem energentu, pa bi bilo smiselno poiskati možnost mešanja peletov CČN z drugo onesnaženo biomaso (npr. lesno biomaso ali drugim digestatom), z namenom pridobivanja mešanice, ki bi ustrezala zahtevam slovenske zakonodaje na področju uporabe alternativnih trdnih goriv.

Na CČN je v 2019 po obdelavi blata v gniliščih, zgoščanju in sušenju CČN nastalo 4.443,78 ton (količina navedena glede na evidenčne liste) peletiziranega osušenega blata, kar je 2,9 % manj kot v letu 2018. Peleti so bili snovno izrabljeni po postopku R3, z recikliranjem organskega deleža s kompostiranjem na Madžarskem.

Za tehnološke potrebe procesov čiščenja odpadne vode na CČN je bilo v letu 2019 porabljenih 475.917 m³ vode iz lastnega vodnjaka, kar je 2,7 % manj kot leta 2018.

Lokalne komunalne čistilne naprave

Opadne vode se zbirajo tudi po lokalnih kanalizacijskih sistemih, ki se zaključujejo z manjšimi komunalnimi čistilnimi napravami (v nadaljevanju 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 2019

Komunalna čistilna naprava	Zmogljivost [PE]	Doseženi učinek v %			
		KPK	BPK ₅	Ncel	Pcel
		Kemijska potreba po kisiku	Biokemijska potreba po kisiku	Celotni dušik	Celotni fosfor
ČN Brezje	600	96,60	98,62	-	-
ČN Brod	5.800	83,09	88,40	32,41	60,44
ČN Črnuče	8.000	96,13	98,54	86,09	83,88
ČN Dobrova	600	87,44	93,69	-	-
ČN Dragočajna*	250	88,99	95,70	-	-
ČN Gameljne	1.500	96,09	98,46	-	-
ČN Horjul**	1.950	95,36	97,66	-	-
ČN Pirniče	100	80,47	87,55	-	-
ČN Podgora	250	95,92	99,11	-	-
ČN Podolnica	400	83,27	90,23	-	-
ČN Polhov Gradec	1.990	91,11	93,75	-	-
ČN Rakova jelša	300	85,86	93,35	-	-
ČN Selo 1*	300	65,49	63,89	-	-
ČN Selo 2***	160	-	-	-	-
ČN Smodinovec	70	32,74	30,24	-	-
ČN Smrjene	100	88,93	95,26	-	-
ČN Šujica	400	60,07	59,62	-	-
ČN Vrzenec	500	95,38	97,69	-	-

* Poročilo o prvih meritvah sanirane KČN

** Poročilo o prvih meritvah novo zgrajene KČN in poročilo o obratovalnem monitoringu

*** Poročilo o prvih meritvah ni izdelano, na KČN priključenih premalo prebivalcev

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

➤ **Učinkovitost delovanja RCERO in vpliv odlagališča odpadkov**

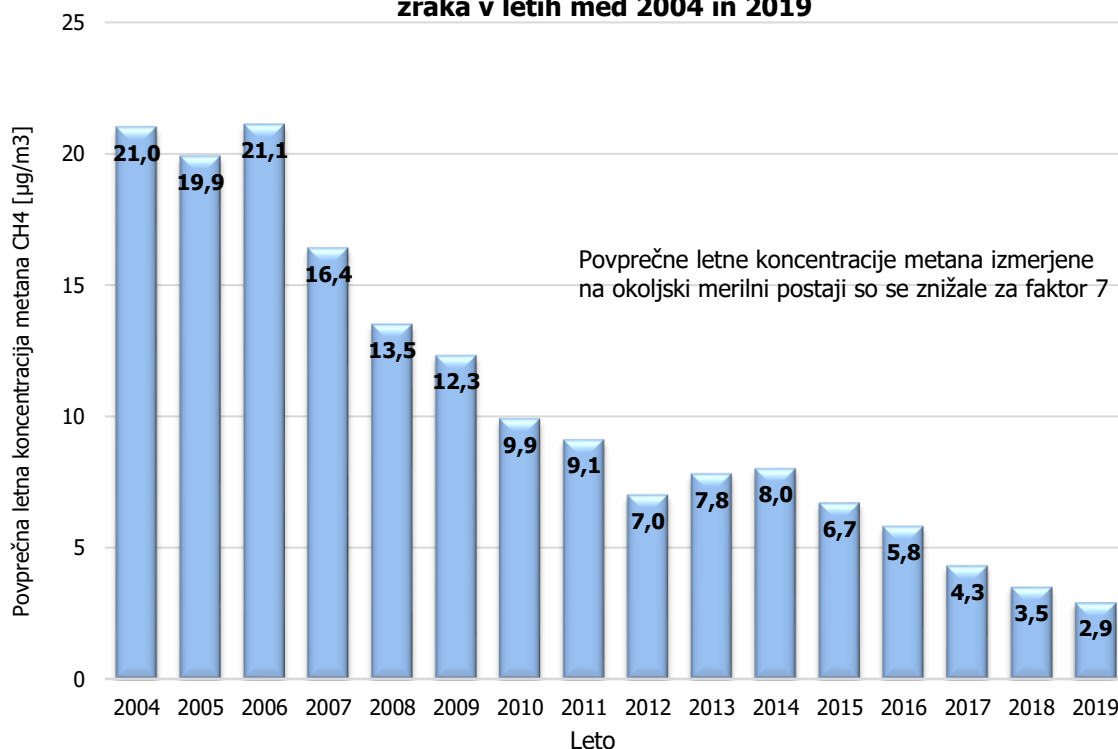
V objektu se obdelujejo mešani komunalni odpadki iz gospodinjstev, mešani komunalni odpadki iz industrije, obrti in storitvenih dejavnosti, kosovni odpadki, ločeno zbrani biorazgradljivi kuhinjski odpadki in ostali biorazgradljivi odpadki iz vrtov in parkov.

Obratovanje objektov za mehansko biološko obdelavo odpadkov (v nadaljevanju: MBO) je dolgoročno najpomembnejši korak v prizadevanjih za zmanjšanje vplivov odlagališča na okolje. Objekti MBO izpolnjujejo zahteve, ki so na podlagi veljavnih predpisov določene v okoljevarstvenem dovoljenju. Proces, ki se se vršili znotraj odlagalnih polj in kjer je bilo težko kontrolirati emisije, se v objektih MBO odvijajo v zaprtih prostorih. Zlasti gre pri tem za procese biološke razgradnje, ki potekajo v zaprtih digestorjih. Na področju odpadnega zraka je vzpostavljen sistem gospodarjenja z zrakom, ki manj onesnažen odpadni zrak uporablja v bolj obremenjenih objektih. Na koncu sledi postopek čiščenja s pralniki in biofiltrom ter kontroliran izpust v atmosfero. V letu 2019 so bile izvedene redne spomladanske in jesenske meritve izpuhov iz biofiltra. Vrednosti so skladne z zakonodajo in ne presegajo mejnih vrednosti za vsa izmerjena onesnaževala. Tudi meritve hrupa, ki jih v sklopu območja RCERO izvajamo vsake tretje leto, ne presegajo mejnih vrednosti.

V letu 2019 je bilo na IV. in V. odlagalno polje odlagališča Barje odloženih 21.762 ton odpadkov, od tega 9.912 ton inertnega preostanka odpadkov po obdelavi iz MBO, ostalo pa so bili inertni gradbeni odpadki, pometnine in podobno.

Skladno z zakonodajo so bile izdelane mesečne ocene odpadkov za odložene ostanke po obdelavi mešanih komunalnih odpadkov po postopku D8 in D9, kjer kurilna vrednost ni presegala 6.000 kJ/kg suhe snovi, vsebnost celotnega organskega ogljika ni presegala 18 % suhe snovi in sposobnost porabe kisika, izražena kot AT4 ni presegala 10 g O₂/kg suhe snovi. Količina odloženih odpadkov klasifikacije 20 03 01 se je glede na predhodna leta zmanjšala, za primerjavo v letu 2004 je bilo odloženih 99,5 % zbranih odpadkov, v letu 2019 pa 9,0 %. Zaradi tega so se zmanjšale tudi izmerjene koncentracije metana.

Vpliv odlagališča nenevarnih odpadkov Barje na kakovost zunanjega zraka v letih med 2004 in 2019



Struktura odloženih odpadkov je po obdelavi povsem drugačna, odlagajo se preostanki mešanih komunalnih odpadkov po obdelavi v MBO in ostali inertni odpadki. Zaradi obdelave odpadkov, kot jo določa zakonodaja, je v odpadkih manj organskih snovi, zato bo posledično skozi leta v deponijskem telesu nastalo manj deponijskega plina, plinasta in vodna emisija iz odlagalnih polj se bo zmanjševala.

Ker je na aktivnem delu odlagališča 10.000 m² površine prekrite s folijo, smo tudi v letu 2019 lažje obvladovali velike količine padavin, ki padejo v močnejših nalivih. S folijo zajeta padavinska voda se preko lagunskega sistema neonesnažena steka v bližnja potoka in se ne izceja iz deponijskega polja kot izcedna voda. S tem se zmanjša obremenitev Čistilne naprave Barje. Po potrebi se ta voda uporabi tudi za polivanje cestišč in je shranjena kot protipožarna voda. Na prekritem delu se še dodatno zmanjša uhajanje dela deponijskega plina, kar doprinese tudi k zmanjševanju plinastih emisij.

Zaradi spremljanja emisij prašnih delcev na območju RCERO smo v letu 2019 nadaljevali z meritvami kakovosti zunanjega zraka z delci PM₁₀ (povprečna letna koncentracija 20,5 mg/m³) in PM_{2,5} (povprečna letna koncentracija 12,7 mg/m³). Vrednosti prašnih delcev spremljamo v povezavi z obratovanjem MBO in odlaganjem odpadkov. Ob povišanih vrednostih prašnih delcev bomo izvajali dodatne ukrepe za zmanjševanje emisij.

2.11 Družbena odgovornost

V družbi VOKA SNAGA se, v luči pomena vode in odpadkov, za kvaliteto življenja ter tudi gospodarskega in splošnega družbenega razvoja, zavedamo svoje družbene odgovornosti do okolja, uporabnikov, sodelavk in sodelavcev ter vseh ostalih deležnikov. Dejavnosti oskrbe s pitno vodo, odvajanja in čiščenja odpadne vode ter ravnanja z odpadki danes omogočata varno bivalno okolje in sta pomembno ogledalo urejenosti vsakega mesta, tudi Ljubljane s širšo okolico.

Svojo družbeno odgovornost do okolja izkazujemo z gospodarnim in trajnostno usmerjenim ravnanjem s komunalnimi sistemi. Ravnanje z odpadno vodo in odpadki, 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. Pri upravljanju Krajinskega parka sledimo ciljem ohranitve številnih naravnih vrednot, velike biotske raznovrstnosti, krajinske pestrosti in naravnih procesov.

Temelj naše odgovornosti do naših uporabnikov je zagotavljanje varne in zanesljive oskrbe s pitno vodo, odvajanja in čiščenja odpadne vode ter ravnanja z odpadki 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 lokalnimi skupnostmi, tako pri razvoju potrebne infrastrukture, kot tudi pri postavljanju pravnih okvirov delovanja, za vse gospodarske javne službe. 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, izboljševanja 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, ravnanja z odpadno vodo ter ravnanja z odpadki 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 oziroma našo odgovornost do uporabnikov in širše javnosti predstavljamo v točki 2.3 Zadovoljstvo uporabnikov.

2.12 Razvojne usmeritve

VOKA SNAGA je s svojimi življenjsko pomembnimi dejavnostmi povezana s številnimi uporabniki storitev in izpostavljena presoji široke javnosti, zato 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.

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 odpadki in z odpadno vodo,
- sledenje razvoju sonaravnega mesta,
- nadgradnja uporabnikom prijaznega podjetja in
- ostati razvojno, raziskovalno, izobraževalno in učeče se podjetje.

Glavne razvojne aktivnosti na področju oskrbe s pitno vodo so namenjene dolgoročnemu zavarovanju vodnih virov v MOL, kar pomeni ohraniti količinsko in kakovostno stanje vodnih virov oziroma ga izboljšati. V ta namen izvajamo vrsto nalog in aktivnosti na različnih področjih, ki vplivajo na vodne vire: od dograditve kanalizacije, sanacije nelegalnih odlagališč, kmetovanja na VVO, odprava vrtičkov na najožjem VVO, zmanjšanja soljenja cest itd. Pri tem občutimo tudi nasprotovanje interesov varovanja vodnih virov na eni strani in razvoja mesta na drugi strani.

Za doseganje ustrezne varnosti oskrbe s pitno vodo, predvsem na področju zagotavljanja skladnosti ter zdravstvene ustreznosti pitne vode, je zelo pomembno vlaganje v obnove vodovodnih objektov in naprav, kot so vodohrani in prečrpalnice. Med aktivnosti za doseganje letnih in strateških ciljev uvrščamo obnovo vodovodnega omrežja, objektov in naprav, obnovo 2 % vodovodnih priključkov ter povečanje odstotka odkritih napak na vodovodnem omrežju za 3-odstotne točke vsako leto. Delovanje centralnega vodovodnega sistema optimiziramo s pomočjo vzpostavljenega hidravličnega modela in nadgradnjo modela z dodatnimi merilnimi mesti.

Med prednostne okoljske projekte MOL sodi tudi dograditev javne kanalizacije na že poseljenih območjih. 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«, ki je podrobneje predstavljen v točki 2.7 Raziskave in razvoj. Sočasno s širitvijo kanalizacijskega omrežja je predvidena tudi gradnja kanalizacije za padavinsko odpadno vodo, kar bo pripomoglo k izboljšanju hidravličnih razmer na centralnem kanalizacijskem sistemu.

S ciljem zagotavljanja nemotenega odvajanja odpadne vode in zmanjšanja vpliva kanalizacijskih sistemov na okolje načrtujemo obnovo kanalizacijskega omrežja, objektov in naprav. Z namenom optimizacije delovanja kanalizacijskega omrežja, znižanja obratovalnih stroškov ter izboljšanja hidravličnih razmer načrtujemo tudi rekonstrukcije razbremenilnikov z izvedbo dodatnih tehničnih ukrepov za preprečevanje vdora vode iz reke Ljubljanice v kanalizacijsko omrežje.

Družba VOKA SNAGA je tudi največje slovensko podjetje za ravnanje z odpadki in upravlja najsodobnejši obrat za predelavo odpadkov - RCERO Ljubljana ter je zelo aktivna na področju doseganja ciljev, začrtanih v Zero Waste strategiji. Družba se ažurno odziva na aktualne trende

na področju ravnanja z odpadki in prepoznava priložnosti za nadgradnjo in razvoj dejavnosti ter se strateško povezuje tako z domačimi kot s tujimi poslovnimi subjekti in institucijami. Ena od aktivnosti na tem področju je tudi partnerstvo pri razvojnih projektih, financiranih iz EU sredstev. Družba je partnerica v projektu APPLAUSE (Alien Plant Species), s katerim MOL naslavlja nerešena vprašanja glede ravnanja z invazivnimi tujerodnimi rastlinami v smislu pristopa »brez odpadkov« in krožnega gospodarstva. Ključna usmeritev pri obdelavi mešanih komunalnih odpadkov v RCERO Ljubljana je zmanjšanje energetske izrabe in povečevanje recikliranja ter snovne izrabe produktov, nastalih v RCERO Ljubljana. Družba išče rešitve za oddajo produktov, ki nastajajo v procesu obdelave mešanih komunalnih odpadkov, na način uvedbe čim krajših zaprtih predelovalnih zank.

Z zavedanjem pomena našega znanja za zagotavljanje poslanstva in doseganja zastavljene strategije, kot tudi učinkovitega prilagajanja ter uvajanja sprememb, bomo aktivno nadaljevali tudi z razvojem in nadgradnjo sistemov obvladovanja, tako kakovosti poslovanja kot tudi našega znanja, kompetenc, spretnosti in veščin, ki bodo zagotavljali usmerjeno in sistematično učenje ter nadgradnjo sistemiziranja dela s poudarkom na znanju. Posebno pozornost bomo tudi v bodoče namenili prenosu znanja med sodelavci z učenjem pri delu in z delom. Prenos znanj in izkušenj poteka tudi preko sodelovanja strokovnjakov družbe na številnih strokovnih srečanjih na evropski in svetovni ravni, pa tudi preko obiskov družbe in objekta RCERO Ljubljana.

2.13 Pomembnejši poslovni dogodki po koncu poslovnega leta

- Svet ustanoviteljev je na svoji redni seji 27. 2. 2020 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. 3. 2020 dalje. Na isti seji je potrdil tudi cene posebne storitve oskrbe s pitno vodo ter cene posebne storitve odvajanja in čiščenja industrijske odpadne vode.
- Skladno z okoljevarstvenim dovoljenjem za obratovanje odlagališča nenevarnih odpadkov Barje je bila konec marca 2020 sklenjena Pogodba o izdaji zavarovalne police za obdobje enega leta za zagotovitev finančnega jamstva v višini 11.959.302 EUR v korist Republike Slovenije, Ministrstva za okolje in prostor, Agencije Republike Slovenije za okolje.
- Epidemija COVID-19
Slovenija je dne 12. 3. 2020 na podlagi 7. člena Zakona o nalezljivih boleznih in na podlagi strokovnega mnenja NIJZ zaradi naraščanja števila okužb s COVID-19 razglasila epidemijo. Za zaježitev širjenja koronavirusa je bilo nato sprejetih več ukrepov namenjenih omejevanju socialnih stikov kot so zaprtje javnih ustanov, ustavljen javni potniški promet, omejevanje prehoda državne meje, prepovedana ponudba in prodaja nekaterih vrst blaga in storitev ter podobno.
Družba VOKA SNAGA izvaja vse potrebne ukrepe, ki so usmerjeni k zaščiti človeških virov. Delo zaposlenih je prilagodila tako, da poteka izvajanje gospodarskih javnih služb varstva okolja čim bolj nemoteno. Temeljne dejavnosti izvaja v običajnem obsegu, prekinila ali omejila je le izvajanje nekaterih storitev, ki pa po obsegu ne predstavljajo pomembnega deleža v poslovanju in prihodkih družbe.
Glede na negotovost trajanja epidemije in s tem povezanih ukrepov za omejitev širjenja epidemije, v tem trenutku vpliva izrednih razmer še ni mogoče zanesljivo oceniti. V primeru nižje plačilne sposobnosti uporabnikov storitev družbe, pa se lahko pričakuje vpliv na oblikovanje dodatne slabitve terjatev in prehodno na nekoliko slabšo likvidnost družbe.

2.14 Poročilo o razmerjih z obvladujočo družbo

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

V poslovnem letu 2019 je družba VOKA SNAGA poslovala z obvladujočo družbo in z njo povezanimi družbami. Z navedenimi družbami je družba VOKA SNAGA poslovala v okviru svoje dejavnosti. Družba VOKA SNAGA v letu 2019 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 VOKA SNAGA 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, 17. april 2020


Kristof Mlakar
Direktor



3 RAČUNOVODSKO POROČILO

3.1 Poročilo neodvisnega revizorja



Deloitte revizija d.o.o.
Dunajska cesta 165
1000 Ljubljana
Slovenia
VAT ID: SI62560085

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

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA lastnikom družbe JAVNO PODJETJE VODOVOD KANALIZACIJA SNAGA d.o.o.

Poročilo o reviziji računovodskih izkazov

Mnenje

Revidirali smo računovodske izkaze družbe JAVNO PODJETJE VODOVOD KANALIZACIJA SNAGA d.o.o. (v nadaljevanju 'družba'), ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2019, izkaz poslovnega izida, izkaz drugega vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter pojasnila k računovodskim izkazom, vključujoč povzetek bistvenih računovodskih usmeritev.

Po našem mnenju priloženi računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih pošteno predstavljajo finančni položaj družbe na dan 31. decembra 2019 ter njen poslovni izid in denarne tokove za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (v nadaljevanju 'SRS').

Podlaga za mnenje

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

Druge informacije

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

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

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

- so druge informacije v vseh pomembnih pogledih usklajene z revidiranimi računovodskimi izkazi;
- so druge informacije pripravljene v skladu z veljavnimi zakoni in predpisi; ter
- na podlagi poznavanja in razumevanja družbe in njenega okolja, ki smo ga pridobili med revizijo, v zvezi z drugimi informacijami nismo ugotovili bistveno napačnih navedb.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see <http://www.deloitte.com/si> for a more detailed description of DTTL and its member firms.

In Slovenia the services are provided by Deloitte revizija d.o.o. and Deloitte svetovanje d.o.o. (jointly referred to as "Deloitte Slovenia") which are affiliates of Deloitte Central Europe Holdings Limited. Deloitte Slovenia is one of the leading professional services organizations in the country providing services in audit, tax, consulting, financial advisory and legal services, through over 100 national and foreign professionals.

Deloitte revizija d.o.o. - The company is registered with the Ljubljana District Court, registration no. 1647105 - VAT ID SI62560085 - Nominal capital EUR 74,214.30.

© 2020. Deloitte Slovenia

Odgovornosti posloводства in pristojnih za upravljanje za računovodske izkaze

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

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

Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov

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

Med izvajanjem revidiranja v skladu pravili revidiranja 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 odzive na ocenjena tveganja ter pridobivamo zadostne in ustrezne revizijske dokaze, ki zagotavljajo podlago za naše mnenje. Tveganje, da ne bomo odkrili napačne navedbe, ki izvira iz prevare, je višje od tistega, povezanega z napako, saj prevara lahko vključuje skrivne dogovore, ponarejanje, namerno opustitev, napačno razlago ali izogibanje notranjim kontrolam.
- Pridobimo razumevanje notranjih kontrol, pomembnih 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 sposobnost organizacije, da nadaljuje kot delujoče podjetje, sprejmemo sklep o ustreznosti poslovodske uporabe predpostavke delujočega podjetja, kot podlage računovodenja. Če sprejmemo sklep o obstoju pomembne negotovosti, smo dolžni v revizorjevem poročilu opozoriti na ustrezna razkritja v računovodskih izkazih ali, če so takšna razkritja neustrezna, prilagoditi mnenje. Revizorjevi sklepi temeljijo na revizijskih dokazih, pridobljenih do datuma izdaje revizorjevega poročila. Vendar kasnejši dogodki ali okoliščine lahko povzročijo prenehanje organizacije kot delujočega podjetja.
- Ovrednotimo splošno predstavitev, strukturo, vsebino računovodskih izkazov, vključno z razkritji, in ali računovodski izkazi predstavljajo zadevne posle in dogodke na način, da je dosežena poštena predstavitev.

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

Poročilo o drugih zakonskih in regulativnih zahtevah

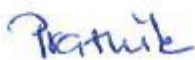
Poslovodstvo družbe je odgovorno za vodenje ločenih računovodskih evidenc po posameznih dejavnostih z uporabo sodil v skladu z Zakonom o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (ZPFOLERD-1).

Naša odgovornost je preveriti ustreznosti 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.
Dunajska 165
1000 Ljubljana

Tina Kolenc Praznik
Pooblaščenka revizorka
Ljubljana, 17. april 2020



Deloitte.

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

3.2 Računovodski izkazi

3.2.1 Bilanca stanja

v EUR				
	Pojasnila	31.12.2019	31.12.2018*	Indeks 19/18
SREDSTVA		226.535.873	225.160.155	100,6
A. DOLGOROČNA SREDSTVA		207.268.924	203.223.105	102,0
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	3.3.2.1	837.478	1.048.414	79,9
1. Dolgoročne premoženjske pravice		833.991	1.047.407	79,6
5. Druge dolgoročne aktivne časovne razmejitve		3.487	1.007	346,3
II. Opredmetena osnovna sredstva	3.3.2.2	202.938.506	198.591.465	102,2
1. Zemljišča in zgradbe		179.505.122	176.614.639	101,6
a) Zemljišča		24.734.868	24.734.868	100,0
b) Zgradbe		154.770.254	151.879.771	101,9
2. Proizvajalne naprave in stroji		6.714.932	10.926.321	61,5
3. Druge naprave in oprema		9.919.663	4.045.221	245,2
4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo		6.798.789	7.005.284	97,1
a) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi		6.798.789	7.005.284	97,1
III. Naložbene nepremičnine	3.3.2.3	3.481.243	3.582.226	97,2
IV. Dolgoročne finančne naložbe		1.000	1.000	100,0
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil		1.000	1.000	100,0
c) Druge delnice in deleži		1.000	1.000	100,0
V. Dolgoročne poslovne terjatve		10.697	0	-
1. Dolgoročne poslovne terjatve do drugih		10.697	0	-
VI. Odložene terjatve za davek		0	0	-
B. KRATKOROČNA SREDSTVA		15.985.944	20.539.516	77,8
I. Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo		0	0	-
II. Zaloge	3.3.2.4	2.372.379	2.187.848	108,4
1. Material		2.369.325	2.184.545	108,5
3. Proizvodi in trgovsko blago		3.054	3.303	92,5
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	3.3.2.5	13.590.820	17.656.326	77,0
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini		239.974	369.016	65,0
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev		11.871.590	15.023.118	79,0
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih		1.479.256	2.264.192	65,3
V. Denarna sredstva	3.3.2.6	22.745	695.342	3,3
C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	3.3.2.7	3.281.005	1.397.534	234,8

v EUR

	Pojasnila	31.12.2019	31.12.2018*	Indeks 19/18
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		226.535.873	225.160.155	100,6
A. KAPITAL	3.3.2.8	164.424.213	161.844.349	101,6
I. Vpoklicani kapital		96.591.156	94.805.258	101,9
1. Osnovni kapital		96.591.156	94.805.258	101,9
II. Kapitalske rezerve		66.626.422	66.626.422	100,0
III. Rezerve iz dobička		940.992	887.890	106,0
1. Zakonske rezerve		940.992	887.890	106,0
IV. Revalorizacijske rezerve		0	0	-
V. Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti		-817.952	-583.477	140,2
VI. Preneseni čisti poslovni izid		74.648	86.498	86,3
VII. Čisti poslovni izid poslovnega leta		1.008.947	21.758	-
B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	3.3.2.9	42.361.525	46.025.737	92,0
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti		4.144.822	3.670.919	112,9
2. Druge rezervacije		19.153.993	22.223.111	86,2
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve		19.062.710	20.131.707	94,7
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI		514.859	713.470	72,2
I. Dolgoročne finančne obveznosti	3.3.2.10	510.832	705.692	72,4
4. Druge dolgoročne finančne obveznosti		510.832	705.692	72,4
II. Dolgoročne poslovne obveznosti		4.027	7.778	51,8
5. Druge dolgoročne poslovne obveznosti		4.027	7.778	51,8
III. Odložene obveznosti za davek		0	0	-
Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI		18.457.476	15.787.577	116,9
I. Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev		0	0	-
II. Kratkoročne finančne obveznosti	3.3.2.11	8.378.985	5.220.872	160,5
2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank		8.004.430	4.902.128	163,3
4. Druge kratkoročne finančne obveznosti		374.555	318.744	117,5
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	3.3.2.12	10.078.491	10.566.705	95,4
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini		299.261	485.384	61,7
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		6.722.369	7.069.092	95,1
4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov		83.834	87.778	95,5
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti		2.973.027	2.924.451	101,7
D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE		777.800	789.022	98,6

* Primerjalni podatki za leto 2018 so združeni podatki VO-KA in SNAGA z izločenimi medsebojnimi prometmi stanji.

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.2 Izkaz poslovnega izida

v EUR

	Pojasnila	2019	2018*	Indeks 19/18
1. Čisti prihodki od prodaje	3.3.3.1	89.488.335	83.174.471	107,6
a) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu družbam v skupini doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe		68.873	89.521	76,9
b) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe		78.278.794	72.054.358	108,6
c) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu družbam v skupini doseženi z opravljanjem druge dejavnosti		167.153	254.981	65,6
č) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem druge dejavnosti		10.961.965	10.755.850	101,9
d) Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu		11.550	19.761	58,4
3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve		314.335	398.667	78,8
4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	3.3.3.2	6.314.168	1.759.298	358,9
4.1. Prihodki iz naslova državnih/občinskih podpor		594.994	771.713	77,1
a) Prihodki iz naslova dotacij za pridobitev osnovnih sredstev od države/ občine		536.361	612.835	87,5
b) Drugi prihodki iz naslova državnih/občinskih podpor		58.633	158.878	36,9
4.2. Drugi poslovni prihodki (s prevrednot. poslov. prihodki)		5.719.174	987.585	579,1
5. Stroški blaga, materiala in storitev		56.945.089	55.038.835	103,5
a.1) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z družbami v skupini	3.3.3.3	1.831.685	1.109.766	165,1
a.2) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z drugimi družbami	3.3.3.3	7.423.128	7.075.066	104,9
b.1) Stroški storitev povezani z družbami v skupini	3.3.3.4	3.929.939	3.944.026	99,6
b.2) Stroški storitev povezani z drugimi družbami	3.3.3.4	43.760.337	42.909.977	102,0
6. Stroški dela	3.3.3.5	22.834.167	21.955.585	104,0
a) Stroški plač		16.359.459	15.840.952	103,3
b) Stroški socialnih zavarovanj		3.270.255	3.147.533	103,9
b.1) Stroški pokojninskih zavarovanj		2.073.499	1.994.486	104,0
b.2) Drugi stroški socialnih zavarovanj		1.196.756	1.153.047	103,8
c) Drugi stroški dela		3.204.453	2.967.100	108,0
7. Odpisi vrednosti		12.507.102	11.074.511	112,9
a) Amortizacija	3.3.3.6	10.249.839	9.502.610	107,9
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	3.3.3.6	78.281	505.150	15,5
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	3.3.3.7	2.178.982	1.066.751	204,3
8. Drugi poslovni odhodki	3.3.3.8	2.741.915	2.657.256	103,2
a) Drugi poslovni odhodki povezani z družbami v skupini		653	1.323	49,4
b) Drugi poslovni odhodki povezani z drugimi družbami		2.741.262	2.655.933	103,2
10. Finančni prihodki iz danih posojil		0	15	-
b.2) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim, povezani z opravljanjem drugih dejavnosti		0	15	-
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev		69.356	110.775	62,6
a) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini		21	15	140,0
b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih		69.335	110.760	62,6
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti		74.235	618.843	12,0
b) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank		56.438	10.866	519,4
č) Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti		17.797	607.977	2,9
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti		66.076	54.391	121,5
a) Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti do družb v skupini		56	2.642	2,1
b) Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti		223	89	250,6
c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti		65.797	51.660	127,4
15. Drugi prihodki		219.327	226.468	96,8
16. Drugi odhodki		174.888	220.303	79,4
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA (1+3+4-5-6-7-8+10+11-13-14+15-16)		1.062.049	-5.950.030	-

* Primerjalni podatki za leto 2018 so združeni podatki VO-KA in SNAGA z izločenimi medsebojnimi prometi.

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.3 Izkaz drugega vseobsegajočega donosa

v EUR

	2019	2018*
19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	1.062.049	22.904
23. Druge sestavine vseobsegajočega donosa	-268.083	2.533
24. Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja (19+23)	793.966	25.437

* Primerjalni podatki za leto 2018 so združeni podatki VO-KA in SNAGA z izločenimi medsebojnimi prometi.

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.4 Izkaz denarnih tokov

v EUR

	2019	2018*
A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a) Postavke izkaza poslovnega izida	5.205.654	4.269.690
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	90.114.846	84.189.592
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-84.909.192	-80.037.240
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	0	117.338
b) Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	906.397	2.518.486
Začetne manj končne poslovne terjatve	1.281.280	1.144.502
Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	895.855	297.397
Začetne manj končne zaloge	-210.349	-81.905
Končni manj začetni poslovni dolgovi	-506.217	1.458.279
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	-554.172	-299.787
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri poslovanju (a + b)	6.112.051	6.788.176
B. DENARNI TOKOVI PRI INVESTIRANJU		
a) Prejemki pri investiranju	1.968.577	44.851
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na investiranje	0	18
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	1.968.577	44.833
b) Izdatki pri investiranju	-13.249.749	-15.344.074
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-324.619	-486.924
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-12.925.130	-14.857.150
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri investiranju (a + b)	-11.281.172	-15.299.223
C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a) Prejemki pri financiranju	44.653.200	18.963.331
Prejemki od vplačanega kapitala	1.785.898	1.873.331
Prejemki od povečanja finančnih obveznosti	42.867.302	17.090.000
b) Izdatki pri financiranju	-40.156.676	-12.534.484
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-74.235	-27.043
Izdatki za odplačila finančnih obveznosti	-40.082.441	-12.507.441
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri financiranju (a + b)	4.496.524	6.428.847
Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	22.745	695.342
x) Denarni izid v obdobju (seštevek denarnih izidov Ac, Bc in Cc)	-672.597	-2.082.200
+		
y) Začetno stanje denarnih sredstev	695.342	2.777.542

* Primerjalni podatki za leto 2018 so združeni podatki VO-KA in SNAGA z izločenimi medsebojnimi prometi.

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.5 Izkaz gibanja kapitala

➤ Izkaz gibanja kapitala za leto 2019

v EUR

	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička		Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni 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	94.805.258	66.626.422	887.890	0	-583.477	86.498	0	21.758	0	161.844.349
A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja	94.805.258	66.626.422	887.890	0	-583.477	86.498	0	21.758	0	161.844.349
B.1. Spremembe lastniškega kapitala – transakcije z lastniki	1.785.898	0	0	0	0	0	0	0	0	1.785.898
č) Vnos dodatnih vplačil kapitala	1.785.898	0	0	0	0	0	0	0	0	1.785.898
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	-234.475	-33.608	0	1.062.049	0	793.966
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	1.062.049	0	1.062.049
č) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja	0	0	0	0	-234.475	-33.608	0	0	0	-268.083
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	53.102	0	0	21.758	0	-74.860	0	0
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	21.758	0	-21.758	0	0
b) Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora	0	0	53.102	0	0	0	0	-53.102	0	0
C. Končno stanje poročevalskega obdobja	96.591.156	66.626.422	940.992	0	-817.952	74.648	0	1.008.947	0	164.424.213

➤ Izkaz gibanja kapitala za leto 2018*

v EUR

	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička		Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni 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	92.931.927	60.239.998	886.744	0	-294.915	92.105	0	5.158	0	153.861.017
A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja	92.931.927	60.239.998	886.744	0	-294.915	92.105	0	5.158	0	153.861.017
B.1. Spremembe lastniškega kapitala – transakcije z lastniki	1.873.331	6.386.424	0	0	-301.860	0	0	0	0	7.957.895
č) Vnos dodatnih vplačil kapitala	1.873.331	0	0	0	0	0	0	0	0	1.873.331
i) Druge spremembe lastniškega kapitala	0	6.386.424	0	0	-301.860	0	0	0	0	6.084.564
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	13.298	-10.765	0	22.904	0	25.437
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	22.904	0	22.904
č) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja	0	0	0	0	13.298	-10.765	0	0	0	2.533
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	1.146	0	0	5.158	0	-6.304	0	0
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	5.158	0	-5.158	0	0
b) Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora	0	0	1.146	0	0	0	0	-1.146	0	0
C. Končno stanje poročevalskega obdobja	94.805.258	66.626.422	887.890	0	-583.477	86.498	0	21.758	0	161.844.349

* Primerjalni podatki za leto 2018 so združeni podatki VO-KA in SNAGA z izločenimi medsebojnimi prometi in stanji.

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

		2019
a)	Čisti poslovni izid poslovnega leta	1.062.049
b)	+ Preneseni čisti dobiček / prenesena čista izguba (odbitna postavka)	74.648
d)	- Povečanje rezerv iz dobička po sklepu uprave	53.102
	Zakonske rezerve	53.102
g)	= Bilančni dobiček (a+b-d)	1.083.595

Bilančni dobiček za leto 2019 v družbi JAVNO PODJETJE VODOVOD KANALIZACIJA SNAGA d.o.o. v višini 1.083.594,65 EUR je sestavljen iz čistega poslovnega izida leta 2019 v višini 1.062.048,54 EUR, zmanjšan za oblikovane zakonske rezerve v višini 53.102,43 EUR in povečan za preneseni čisti dobiček v višini 74.648,54 EUR.

3.2.7 Predlog razdelitve bilančnega dobička

Bilančni dobiček poslovnega leta 2019 v družbi JAVNO PODJETJE VODOVOD KANALIZACIJA SNAGA d.o.o. v višini 1.083.594,65 EUR ostane nerazporejen.

3.3 Razkritja postavk v računovodskih izkazih

3.3.1 Računovodske usmeritve

➤ Temeljne računovodske predpostavke

VOKA SNAGA 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.

VOKA SNAGA 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 skupini Javnega holdinga ter so povzeta v Pravilniku o računovodstvu JAVNO PODJETJE VODOVOD KANALIZACIJA SNAGA 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 družba 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. Izkaz gibanja kapitala je prikazan v obliki, ki je opredeljen v SRS 23 in je sestavljen v obliki razpredelnice sprememb vseh sestavin kapitala, zajetih v bilanci stanja. Poseben dodatek k izkazu gibanja kapitala je prikaz bilančnega dobička ali bilančne izgube.

Poslovno leto VOKA SNAGA 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, pravica do uporabe sredstev

Za merjenje neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev po njihovem pripoznanju družba uporablja model nabavne 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 obnovitve nahajališča.

V nabavno vrednost neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev, 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.

Neopredmetena sredstva s končnimi dobami koristnosti so dolgoročne premoženjske pravice. Za nove vrste neopredmetenih sredstev čas dobe koristnosti določijo odgovorne osebe v družbi.

Družba najeta sredstva izkazuje kot sredstva iz pravic do uporabe med opredmetenimi osnovnimi sredstvi, takrat ko pridobi vse pomembne gospodarske koristi od uporabe sredstev in ima pravico usmerjati uporabo sredstev. Izjema so kratkoročni najemi do največ 12 mesecev in sredstva manjših vrednosti (do 5.000 EUR) ter najem infrastrukture za izvajanje gospodarskih javnih služb, ki se evidentirajo kot odhodek.

Sredstva, ki predstavljajo pravico do uporabe sredstev iz najemov, se ob začetnem pripoznanju evidentirajo v enaki višini kot se pripoznajo vrednosti obveznosti iz najemov, to je v višini sedanjih vrednosti najemnin, ki jih bo družba morala plačati in ki so ustrezno diskontirane na osnovi prihodnjih denarnih tokov za obdobje trajanja najema z obrestnimi merami na dan začetka najema, kot bi jih družba plačala za posojilo pri pridobitvi podobnega sredstva. Ustrezno obrestno mero družba pridobi s povpraševanjem na več bank.

V primeru, ko dobe trajanja najema ni možno določiti na osnovi pogodbe (najem za nedoločen čas, najem z možnostjo podaljšanja dobe najema,...), se doba najema za računovodsko evidentiranje določi na osnovi ocene predvidenega najema s strani odgovornih oseb za posamezno najeto sredstvo.

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

Pravice do uporabe sredstev, ki so v najemu, se amortizirajo v času trajanja najema.

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

	Metoda amortiziranja	Stopnja amortizacije	Doba koristnosti
Računalniška strojna in programska oprema	Enakomerna časovna		2 – 4 leta
Zgradbe	Enakomerna časovna		5 – 84 let
Gradbeni objekti - I., II. in III. odlagalno polje	Enakomerna časovna		37 let 3 mes. – 39 let 10 mes.
Gradbeni objekti - IV. in V. odlagalno polje - 1. in 2. faza	Funkcionalna	0,07-1,03	
Gradbeni objekti - finančna jamstva - gornja plast	Enakomerna časovna		do 35 let
Oprema za opravljanje dejavnosti	Enakomerna časovna		4 – 40 let
Pravica do uporabe zgradb	Enakomerna časovna		4 let 3 mes.
Pravica do uporabe drugih naprav in opreme	Enakomerna časovna		2 leti 6 mes. – 5 let 11 mes.

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 družba letno preverja dobo koristnosti.

Skladno s SRS 1.25., ki določa, da je pri pomembnejših postavkah potrebno preveriti dobo koristnosti in preračunati amortizacijske stopnje za sedanja in prihodnja obdobja, je družba v preteklih letih preverjala dobo koristnosti in preračunavala stopnje amortizacije za ostale spremljajoče gradbene objekte na I., II. in III. odlagalnem polju na odlagališču Barje (odplinjanje, ograja, avtopralnica, garaža, vrtine). V letu 2019 je Snaga preverila dobo koristnosti in na podlagi Zaključnega poročila izvedbe snemanja površine odlagalnih polj na odlagališču Barje določila, da se za konec polnjenja upošteva december 2044, tako kot je bilo določeno že v preteklih treh letih.

Za gradbeni objekt gornje plasti je določena doba uporabnosti na podlagi snemanj površin odlagalnih polj, torej tudi glede na zapolnjenost celotnega odlagališča, do predvidoma decembra 2044.

Za 1. in 2. fazo enovitega IV. in V. odlagalnega polja Snaga obračunava amortizacijo po funkcionalni metodi glede na dobo koristnosti in uporabo tega polja. Stopnja amortizacije je odvisna od količine odloženih odpadkov, skupaj z materialom za vgradnjo.

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 %.

Amortizacija za neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva se obračunava od prvega dne naslednjega meseca potem, ko je opredmeteno osnovno sredstvo razpoložljivo za uporabo.

Učinki sprememb amortizacije zaradi sprememb dob koristnosti v letu 2019 so razkriti v točki 3.3.4.6.

Pri neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstvih družba ni opravljala prevrednotovanj.

b) Naložbene nepremičnine

Naložbene nepremičnine so nepremičnine, ki so posedovane z namenom, da bi prinašale najemnino. Družba izkazuje med naložbenimi nepremičninami nepremičnine (zemljišča in zgradbe), ki jih oddaja v poslovni najem, in 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 posejovan nepomemben del. Razdelitev se določi na podlagi kvadrature.

Za merjenje naložbenih nepremičnin po njihovem pripoznanju družba uporablja model nabavne vrednosti. Zanje družba obračunava enakomerno časovno amortiziranje za objekte, z dobo uporabnosti od 40–60 let. Zemljišča, ki so razporejena med naložbene nepremičnine, se ne amortizirajo.

Družba ne ugotavlja poštenih vrednosti naložbenih nepremičnin, saj med naložbene nepremičnine uvršča zemljišča in zgradbe, ki jih na dan bilance stanja ne potrebuje za opravljanje svoje dejavnosti in jih zato daje v najem z namenom pokrivanja stroškov, ki jih ima podjetje s temi nepremičninami. Stroški, povezani s cenitvijo, presegajo uporabno vrednost informacije, saj bi s tem s stroški dodatno obremenili namen, s katerim dajemo naložbene nepremične v najem.

c) 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 odštetja 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 pošteni 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. Pogoji 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 pošteni vrednosti evidentira pri finančnih naložbah v vrednostne papirje najmanj na koncu poslovnega leta. Finančne naložbe v vrednostne papirje se uskladi na pošteno vrednost z objavljenimi cenami na trgu vrednostnih papirjev.

Dokazani dobiček ali dokazana izguba iz spremembe pošteni 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 pošteni vrednosti; če je poštena vrednost finančnega sredstva, razpoložljivega za prodajo, manjša od njegove pripoznane vrednosti, se pripoznajo negativne rezerve zaradi vrednotenja po pošteni 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.

Pri računovodski obravnavi finančnih naložb merjenih po pošteni vrednosti prek kapitala se je potrebno opredeliti ali gre za finančno naložbo v kapitalski instrument (delnice) ali dolžniški instrument (obveznice).

Pri odpravi pripoznanja finančnega sredstva v celoti, ki je kapitalski instrument, se razlika med

- knjigovodsko vrednostjo ter
- vsoto prejetih nadomestil, vključno z novimi dobljenimi sredstvi, zmanjšanimi za nove prevzete obveznosti, in nabranih dobičkov ali izgub, pripoznanih neposredno v kapitalu, pripozna v prenesenem čistem poslovnem izidu.

Pri odpravi pripoznanja finančnega sredstva v celoti, ki ni kapitalski, instrument se razlika med

- knjigovodsko vrednostjo ter
- vsoto prejetih nadomestil, vključno z novimi dobljenimi sredstvi, zmanjšanimi za nove prevzete obveznosti, in nabranih dobičkov ali izgub, pripoznanih neposredno v kapitalu, pripozna v poslovnem izidu.

Učinki spremembe poštene vrednosti finančne naložbe v kapitalski instrument se prikažejo v Izkazu drugega vseobsegajočega donosa oziroma v rezervi nastali zaradi merjenja poštene vrednosti.

V primeru odprave naložbe se rezerva poračuna na kapitalu in sicer na postavki zadržani poslovni izid.

d) Zaloge

Zaloge vključujejo zaloge materiala, surovin in drobnega inventarja z dobo koristnosti do leta dni, če njegova posamična nabavna cena ne presega 500 EUR. Družba ima tudi zalogo trgovskega blaga, nima pa zalog nedokončane proizvodnje in proizvodov.

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 všteva 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. Za zaloge trgovskega blaga za potrebe trgovine brez embalaže pa se uporablja metoda FIFO.

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).

e) Terjatve

Terjatve se glede na zapadlost v plačilo razčlenjujejo na dolgoročne in kratkoročne. Kratkoročne terjatve se praviloma udenarijo 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 so pripoznane na podlagi ustreznih (verodostojnih) listin, ko se začnejo obvladovati nanjo vezane pogodbene pravice in je verjetno, da bodo pritekale z njo povezane gospodarske koristi, in da je mogoče njeno izvirno vrednost zanesljivo izmeriti. Pripoznanje se odpravi, ko in če se pravice oziroma koristi, določene v pogodbi (dogovoru, naročilu), izrabijo, ugasnejo ali 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. Družba oblikuje popravek vrednosti terjatev ob koncu vsakega meseca za vse zapadle terjatve nad 240 dni in za vse prijavljene terjatve v stečajne oziroma prisilne poravnave ter za terjatve, za katere je vložena izvršba na sodišču in za katere obstaja velika verjetnost, da ne bodo poplačane.

Zamudne obresti družba obračunava za storitve ravnanja z odpadki in 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 obračunajo za vse tožene terjatve.

f) Denarna sredstva

Denarna sredstva v družbi predstavljajo:

- gotovina (denar v blagajni),
- knjižni denar (denar na računih pri banki, ki se lahko uporablja za plačevanje),
- 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 so tista sredstva, ki se zanesljivo, zlahka, preprosto in hitro oziroma v bližnji prihodnosti pretvorijo v vnaprej znan znesek denarnih sredstev. Družba kot takšne opredeljuje naslednja sredstva:

- depozite na odpoklic,
- kratkoročne depozite, zapadle v obdobju do treh mesecev,
- vloge na vpogled.

g) 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 ter ostalih predpostavk).

Kapitalske in zakonske rezerve se lahko uporabijo zgolj za povečanje osnovnega kapitala ali kritje izgube. Druge rezerve iz dobička so proste rezerve in jih uprava družbe lahko uporabi za katerikoli namen, kot je oblikovanje drugih vrst rezerv, povečanje osnovnega kapitala, razporeditev v bilančni dobiček ali pokrivanje izgube.

h) Dolgovi

Družba ima poslovne dolgoročne in kratkoročne dolgove, ki 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. Dolgoročni poslovni dolgovi so dobaviteljski krediti za kupljeno blago ali kupljene storitve, kratkoročni pa poleg tega vključujejo še 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.

Povečanje dolgov zaradi tečajnih razlik povečuje finančne odhodke, zmanjšanje dolgov pa finančne prihodke.

i) Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

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

Rezervacije se oblikujejo tudi za dolgoročne zaslužke, kot so jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi. Osnova za določitev te rezervacije je aktuarski izračun, ki se opravi vsaj vsaka tri leta. Če na dan poročila ni pripravljena aktuarska ocena se uporabi kot podlaga zadnja ocena in se razkrije datum, ko je bila izdelana.

Družba ima tudi oblikovane rezervacije za stroške obratovanja odlagališča po zaprtju, za katere preverja ustreznost višine oblikovanih dolgoročnih rezervacij.

Ker je učinek časovne vrednosti denarja pri diskontiranju rezervacij za zapiralna dela pomemben, družba ocenjeno vrednost bodočih izdatkov za zapiralna dela vsako leto na dan bilance stanja diskontira po obrestni meri za netvegane nemške državne obveznice. V izogib vplivu kratkoročnih nihanj obrestne mere na višino rezervacij, se za diskontiranje uporabi spremenjena obrestna mera, če se na datum poročanja obrestna mera za netvegane nemške državne obveznice spremeni za +/- 1 odstotno točko glede na uporabljeno obrestno mero za primerjalno preteklo obdobje.

j) 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.

Družba izkazuje med dolgoročnimi pasivnimi časovnimi razmejitvami prejeta namenska sredstva preteklih let za osnovna sredstva in ostala brezplačno prejeta osnovna sredstva, ter razmejene stroške zapiranja odlagališča kot stroške razgradnje, odstranitve in obnovitve nahajališča. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve 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.

k) 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 posamično 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.

l) Prihodki

Družba razčlenjuje prihodke na poslovne, finančne in druge prihodke ter na usredstvene lastne proizvode in lastne storitve.

Družba pripozna prihodke, če vodijo do povečanja gospodarskih koristi v obračunskem obdobju in ko upravičeno pričakuje, da bodo vodili do prejemkov v skladu s pogoji iz SRS 15.11. Omenjena pripoznavalna sodila se uporabljajo za vsak prodajni posel posebej. V primeru, da so prodajni posli povezani tako, da poslovnega učinka med njimi ni mogoče razumeti kot celoto, se pripoznavalna sodila uporabijo pri več poslih skupaj.

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.

Prihodki od prodaje proizvodov in storitev se pripoznajo iz ustreznih listin hkrati s terjatvami iz naslova prodaje, to pa je takrat, ko se ugotovi prodajna vrednost prodanih količin, torej ob zaračunavanju. Poznejša povečanja terjatev (razen danih predujmov) povečujejo ustrezne poslovne ali finančne prihodke. Poznejša zmanjšanja terjatev (razen danih predujmov) zunaj prejetih plačil ali drugačne poravnave zmanjšujejo ustrezne poslovne ali finančne prihodke.

VOKA SNAGA oblikuje cene storitev gospodarske javne službe oskrba s pitno vodo ter gospodarske javne službe odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode ter ravnanja z odpadki skladno z Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja in njenimi dopolnitvami (Uradni list RS, št. 87/12, 109/12, 76/17 in 78/19). 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.

Finančni prihodki so prihodki od investiranja. Pojavljajo se v zvezi s finančnimi naložbami pa tudi v zvezi s terjatvami. To so obračunane prejete obresti od depozitov in obračunane zamudne obresti od prepozno plačanih terjatev.

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.

m) Odhodki

Družba 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.

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.

n) Izkazovanje po SRS 32

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

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.

Družba izkazuje poslovni izid, razdeljen na izkaze poslovnega izida za posamezne gospodarske javne službe in za druge dejavnosti.

o) Prilagoditve zaradi sprememb SRS

V skladu s spremembami SRS 2016, ki so stopile v veljavo s 1. 1. 2019 na prihodkih ni sprememb, na področju najemov pa je družba izvedla ustrezen prehod in prilagoditve.

V skladu s spremembami SRS 2016 se je z letom 2019 izenačila obravnava poslovnih in finančnih najemov pri najemnikih. Na podlagi najemnih pogodb najemniki v bilanci stanja najeta sredstva izkazujejo med osnovnimi sredstvi kot pravico do uporabe sredstev v povezavi z obveznostmi iz najemov. Vrednost najetih sredstev kot pravice do uporabe sredstev se preko amortizacije prenaša v stroške, ob tem pa nastajajo še stroški financiranja, ki bremenijo finančne odhodke.

Spremembe SRS 2016 omogočajo izjeme pri pripoznanju in sicer se kot stroški najema še naprej lahko izkazujejo kratkoročni najemi do 12 mesecev, najemi malih vrednosti in najemi infrastrukture za izvajanje gospodarskih javnih služb.

➤ Prilagoditve za najeme v bilanci stanja na dan 1. 1. 2019

v EUR

	1.1.2019	Prilagoditve zaradi sprememb SRS	31.12.2018
Sredstva			
Zemljišča	24.734.868	0	24.734.868
<i>od tega pravica do uporabe zemljišč</i>	0	0	0
Zgradbe	151.972.085	92.314	151.879.771
<i>od tega pravica do uporabe zgradb</i>	92.314	92.314	0
Proizvajalne naprave in stroji	10.926.321	0	10.926.321
<i>od tega pravica do uporabe proizv.naprav in strojev</i>	0	0	0
Druge naprave in oprema	4.188.923	143.702	4.045.221
<i>od tega pravica do uporabe drugih naprav in opreme</i>	143.702	143.702	0
Skupaj	191.822.197	236.016	191.586.181
Obveznosti do virov sredstev			
Druge dolgoročne finančne obveznosti	886.328	180.636	705.692
Druge kratkoročne finančne obveznosti	374.124	55.380	318.744
Skupaj	1.260.452	236.016	1.024.436

Družba je za potrebe prehoda uporabila poenostavljen pristop za prehod na dan 1. 1. 2019 pri poslovnih najemih, tako da je obveznosti iz najema pripoznala po sedANJI vrednosti preostalih najemnin na dan prehoda ter jih ustrezno diskontirala na osnovi prihodnjih denarnih tokov za obdobje trajanja najema z obrestnimi merami na dan prehoda, kot bi jih družba plačala za posojilo pri pridobitvi podobnega sredstva. Sredstva, ki predstavljajo pravico do uporabe

sredstev iz najemov, pa v zneskih, ki so enaki pripoznani vrednosti obveznosti iz najemov. Učinki prilagoditve se odražajo kot povečanje sredstev in obveznosti do virov sredstev v višini 236.016 EUR.

- Učinek prilagoditve zaradi spremembe SRS v IPI

v EUR	
	2019
Amortizacija pravic do uporabe	-57.354
Stroški najema	59.272
Poslovni izid iz poslovanja	1.918
Odhodki financiranja	-4.644
Poslovni izid pred davki	-2.726

p) Pripojitev družbe Snaga k družbi VO-KA

Po vpisu pripojitve v sodni register dne 18. 4. 2019 je družba VO-KA kot prevzemna družba prevzela poslovne knjige prevzete družbe Snaga, ki jih je le-ta v obdobju od obračunskega dne pripojitve 31. 12. 2018 do vpisa v sodni register vodila na račun prevzemne družbe VO-KA. VO-KA je po stanju 1. 1. 2019 prevzela v svoje poslovne knjige posamezna sredstva in obveznosti do virov sredstev z izločitvijo medsebojnih terjatev in obveznosti ter kapitala prevzete družbe ter prometne podatke za obdobje do vpisa v sodni register (z izločenimi medsebojnimi prometi). Prevzeti so bili zbirni zneski prihodkov in odhodkov po naravnih vrstah za obdobje od obračuna pripojitve do vpisa v sodni register z izločitvijo prihodkov in odhodkov iz medsebojnega poslovanja.

Prevzemna družba se je hkrati preimenovala v JAVNO PODJETJE VODOVOD KANALIZACIJA SNAGA d.o.o., prevzeta družba pa je s pripojitvijo prenehala obstajati.

- Izločitev kapitala ob pripojitvi po stanju na dan 31. 12. 2018

v EUR		
	Breme	Dobro
Izločitev kapitala prevzete družbe	6.386.424	0
Prenos med kapitalske rezerve	0	6.386.424
Skupaj	6.386.424	6.386.424

- Poslovni izid v obdobju od obračuna združitve do vpisa združitve v sodni register (1. 1. 2019 – 17. 4. 2019) prevzete družbe Snaga

v EUR	
	1.1.-17.4.2019
Prihodki	14.791.975
Stroški in odhodki	15.200.860
Čisti poslovni izid poslovnega obdobja	-408.885

q) Primerjalni podatki za leto 2018

Primerjalni podatki za leto 2018 so združeni podatki VO-KA in Snaga z izločenimi medsebojnimi prometi in stanji.

- Izločitev medsebojnih terjatev in obveznosti ob pripojitvi po stanju na dan 31. 12. 2018

v EUR

	Breme	Dobro
Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	82.760	0
Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	0	82.760
Skupaj	82.760	82.760

- Izločitev medsebojnih prihodkov in odhodkov za leto 2018

v EUR

	Breme	Dobro
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu družbam v skupini doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe	60.487	0
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu družbam v skupini doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	616.400	0
Stroški storitev povezani z družbami v skupini	0	676.887
Skupaj	676.887	676.887

3.3.2 Pojasnila k bilanci stanja

3.3.2.1 Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve

v EUR

	31.12.2019	31.12.2018	Indeks 19/18
Dolgoročne premoženjske pravice	833.991	1.047.407	79,6
Druge dolgoročne aktivne časovne razmejitve	3.487	1.007	346,3
Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	837.478	1.048.414	79,9

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

Dolgoročne aktivne časovne razmejitve predstavljajo vplačana sredstva v rezervni sklad za stanovanja in garaže, ki so v lasti družbe.

- Prikaz gibanja vrednosti neopredmetenih sredstev v letu 2019

v EUR

	Dolgoročne premož. pravice	Dolgoročne premož. pravice v pridobivanju	Skupaj
Nabavna vrednost			
Stanje 1.1.	5.800.339	157.455	5.957.794
Nove pridobitve	0	322.139	322.139
Odtujitve	-319.222	0	-319.222
Prenos iz investicij v teku	471.183	-471.183	0
Stanje 31.12.	5.952.300	8.411	5.960.711
Nabrani popravek vrednosti			
Stanje 1.1.	4.910.387	0	4.910.387
Amortizacija	535.555	0	535.555
Odtujitve	-319.222	0	-319.222
Stanje 31.12.	5.126.720	0	5.126.720
Neodpisana vrednost			
Stanje 1.1.	889.952	157.455	1.047.407
Stanje 31.12.	825.580	8.411	833.991

Družba je v letu 2019 obračunala 535.555 EUR amortizacije neopredmetenih sredstev, investirala 322.139 EUR v nakup licenc in nadgrajenij programske opreme in odpisala 319.222 EUR neopredmetenih sredstev, ki so že bila amortizirana.

V letu 2019 družba ni izvedla sprememb koristnosti neopredmetenih sredstev.

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

3.3.2.2 Opredmetena osnovna sredstva

	31.12.2019	31.12.2018	Indeks 19/18	Stopnja odp. v %
Zemljišča	24.734.868	24.734.868	100,0	-
Zgradbe	154.770.254	151.879.771	101,9	73,0
<i>od tega pravica do uporabe zgradb</i>	70.593	0	-	23,5
Proizvajalne naprave in stroji*	6.714.932	10.926.321	61,5	77,0
Druge naprave in oprema*	9.919.663	4.045.221	245,2	79,3
<i>od tega pravica do uporabe drugih naprav in opreme</i>	106.267	0	-	24,9
OOS v gradnji in izdelavi	6.798.789	7.005.284	97,1	-
Opredmetena osnovna sredstva	202.938.506	198.591.465	102,2	73,7

* Prerazvrstitev OOS zaradi uskladitve evidenc ob pripojitvi

Najpomembnejša osnovna sredstva so vodovodna in kanalizacijska omrežja ter odlagalna polja s spremljajočimi objekti ter mehanizacija za opravljanje dejavnosti. Skupna stopnja odpisanosti opredmetenih osnovnih sredstev, ki se amortizirajo, konec leta 2019 znaša 73,7 %.

Med opredmetenimi osnovnimi sredstvi se v skladu s spremembami SRS od 1. 1. 2019 izkazujejo tudi sredstva v najemu, ki predstavljajo pravico do uporabe sredstev, katerih sedanja vrednost po stanju 31. 12. 2019 znaša 176.860 EUR.

a) Opredmetena osnovna sredstva brez pravic do uporabe sredstev

➤ Prikaz gibanja vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev v letu 2019

	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalne naprave in stroji	Druge naprave in oprema	NNO v gradnji in izdelavi	Skupaj NNO
Nabavna vrednost						
Stanje 1.1.	24.734.868	570.799.470	52.708.314	19.991.078	7.005.284	675.239.014
Nove pridobitve	0	0	0	0	14.105.021	14.105.021
Odtujitve	0	-5.820.539	-479.726	-641.257	0	-6.941.522
Prenos iz investicij v teku	0	9.019.436	1.545.545	3.721.498	-14.286.479	0
Prenos na naložb. nepremič.	0	0	0	0	-25.037	-25.037
Prenos med sredstvi	0	0	-24.636.732	24.636.732	0	0
Stanje 31.12.	24.734.868	573.998.367	29.137.401	47.708.051	6.798.789	682.377.476
Nabrani popravek vrednosti						
Stanje 1.1.	0	418.919.699	41.781.993	15.945.857	0	476.647.549
Amortizacija	0	5.997.502	1.323.181	2.336.056	0	9.656.739
Odtujitve	0	-5.618.495	-478.277	-591.686	0	-6.688.458
Prenos med sredstvi	0	0	-20.204.428	20.204.428	0	0
Stanje 31.12.	0	419.298.706	22.422.469	37.894.655	0	479.615.830
Neodpisana vrednost						
Stanje 1.1.	24.734.868	151.879.771	10.926.321	4.045.221	7.005.284	198.591.465
Stanje 31.12.	24.734.868	154.699.661	6.714.932	9.813.396	6.798.789	202.761.646

➤ Prikaz gibanja vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev v letu 2018

v EUR

	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalne naprave in stroji	Druge naprave in oprema	NNO v gradnji in izdelavi	Skupaj NNO
Nabavna vrednost						
Stanje 1.1.	24.734.868	563.844.156	51.245.394	19.586.523	8.107.119	667.518.060
Nove pridobitve	0	0	0	0	13.582.713	13.582.713
Odtujitve	0	-3.851.385	-692.244	-884.605	-436.200	-5.864.434
Prenos iz investicij v teku	0	10.806.699	2.152.487	1.289.162	-14.248.348	0
Prenos iz nal. nepremičnin	0	0	2.677	0	0	2.677
Stanje 31.12.	24.734.868	570.799.470	52.708.314	19.991.080	7.005.284	675.239.016
Nabrani popravek vrednosti						
Stanje 1.1.	0	416.776.723	40.023.957	15.992.416	0	472.793.096
Amortizacija	0	5.769.315	2.414.962	834.692	0	9.018.969
Odtujitve	0	-3.626.339	-656.926	-881.249	0	-5.164.514
Stanje 31.12.	0	418.919.699	41.781.993	15.945.859	0	476.647.551
Neodpisana vrednost						
Stanje 1.1.	24.734.868	147.067.433	11.221.437	3.594.107	8.107.119	194.724.964
Stanje 31.12.	24.734.868	151.879.771	10.926.321	4.045.221	7.005.284	198.591.465

Družba je v letu 2019 obračunala 9.656.739 EUR amortizacije opredmetenih osnovnih sredstev in investirala 14.105.021 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 aktiviranja sredstev v skupni višini 14.286.479 EUR.

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 štirih let doseči višino družbeniku pripadajočega deleža investicij v višini njegovega lastniškega deleža v Javnem holdingu. V letu 2019 je Javni holding za sofinanciranje investicij zagotovil 1.785.898 EUR.

b) Pravice do uporabe sredstev

➤ Prikaz gibanja sredstev, ki predstavljajo pravico do uporabe sredstev v letu 2019

v EUR

	Pravica do uporabe zgradb	Pravica do uporabe drugih naprav in oprema	Skupaj pravica do uporabe sredstev
Nabavna vrednost			
Stanje 1.1.	92.314	143.702	236.016
Odtujitve	0	-2.177	-2.177
Stanje 31.12.	92.314	141.525	233.839
Nabrani popravek vrednosti			
Stanje 1.1.	0	0	0
Amortizacija	21.721	35.633	57.354
Odtujitve	0	-375	-375
Stanje 31.12.	21.721	35.258	56.979
Neodpisana vrednost			
Stanje 1.1.	92.314	143.702	236.016
Stanje 31.12.	70.593	106.267	176.860

V skladu s spremembami SRS so bile s 1. 1. 2019 evidentirane pravice do uporabe sredstev na osnovi najemov. Učinki prehoda so pojasnjeni v točki 3.3.1 podtočka o).

Pravice do uporabe sredstev se amortizirajo v dobi trajanja najema.

Družba je v letu 2019 obračunala 57.354 EUR amortizacije sredstev, ki predstavljajo pravico do uporabe. Gre za najeti prostor za opravljanje dejavnosti, najem osebnih vozil in najem opreme.

➤ Dodatna razkritja iz naslova pravic do uporabe sredstev

	v EUR
	2019
Amortizacija pravice do uporabe zgradb	21.721
Amortizacija pravica do uporabe drugih naprav in opreme	35.633
Stroški obresti za obveznosti iz najema	4.644
Stroški povezani s kratkoročnimi najemi in najemi sredstev majhne vrednosti	37.856
Skupni denarni tok za najeme	60.024

➤ Stanje zemljišč VOKA SNAGA v letu 2019

VOKA SNAGA ima nekaj zemljišč, katerih lastništvo še ni urejeno. Predvsem gre za zemljišča, na katerih so objekti vodarn, čistilnih naprav in črpališč ter zemljišča na starem odlagališču.

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 (5,0 %) 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. 2019 znaša 9.375.019 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

Na dan 31. 12. 2019 znašajo finančne obveznosti za izgradnjo vodovodnega in kanalizacijskega omrežja 706.594 EUR.

➤ Stanje nepremičnin v gradnji

Družba ima na dan 31. 12. 2019 v gradnji investicije v višini 6.798.789 EUR in je nižje kot preteklo leto zaradi več aktiviranih investicij. Največje investicije v gradnji so Rekonstrukcija kanalizacije na Erjavčevi cesti v višini 669.809 EUR, Obnova vodovoda Hrušica-Litijska v višini 549.241 EUR in Obnova vodovoda Stožice v višini 434.328 EUR.

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

3.3.2.3 Naložbene nepremičnine

	31.12.2019	31.12.2018	Indeks 19/18	Stopnja odp. v %
Zemljišča	3.412.050	3.537.879	96,4	0,0
Počitniški dom Umag	66.220	41.183	160,8	63,2
Stanovanja in garaže	2.973	3.164	94,0	93,6
Naložbene nepremičnine	3.481.243	3.582.226	97,2	69,5

Med naložbenimi nepremičninami družbe na dan 31. 12. 2019 je 8 garaž, 2 stanovanji, Počitniški dom Umag in zemljišče za golf na odlagališču Barje. Naložbene nepremičnine niso zastavljene. V letu 2019 je družba investirala v Počitniški dom Umag v višini 25.037 EUR.

V letu 2019 so stroški amortizacije, vzdrževanja in obratovanja naložbenih nepremičnin znašali 77.251 EUR, od tega pa znaša strošek amortizacije vseh naložbenih nepremičnin 191 EUR. Prihodki iz oddaje naložbenih nepremičnin so znašali 100.995 EUR.

Družba je v letu 2019 prodala Samski dom in opremo na Poljanski cesti za 2.118.500 EUR in realizirala učinek odprodaje v višini 1.958.132 EUR (1.954.258 EUR od nepremičnine in 3.874 EUR od opreme).

Družba v poslovnem letu 2019 ni izvedla slabitev naložbenih nepremičnin.

➤ Prikaz gibanja vrednosti naložbenih nepremičnin v letu 2019

	Zemljišča	Zgradbe	NN v gradnji in izdelavi	Skupaj naložbene nepremičnine
Nabavna vrednost				
Stanje 1.1.	3.579.062	2.253.145	0	5.832.207
Prenos iz nepremičnin, naprav in opreme	0	0	25.037	25.037
Prenos iz investicij v teku	0	25.037	-25.037	0
Odtujitev	-125.829	-2.092.654	0	-2.218.483
Stanje 31.12.	3.453.233	185.528	0	3.638.761
Nabrani popravek vrednosti				
Stanje 1.1.	0	2.249.981	0	2.249.981
Amortizacija	0	191	0	191
Odtujitve	0	-2.092.654	0	-2.092.654
Stanje 31.12.	0	157.518	0	157.518
Neodpisana vrednost				
Stanje 1.1.	3.579.062	3.164	0	3.582.226
Stanje 31.12.	3.453.233	28.010	0	3.481.243

3.3.2.4 Zaloge

	31.12.2019	31.12.2018	v EUR Indeks 19/18
Zaloge surovin in materiala	2.369.325	2.184.545	108,5
Zaloge surovin in materiala - nadomestni deli, pomožni material ter gorivo	1.820.719	1.722.600	105,7
Zaloge drobnega inventarja - zaščitna sredstva	369.487	375.855	98,3
Zaloge drobnega inventarja - zabojniki za odpadke	179.119	86.090	208,1
Zaloge trgovskega blaga	3.054	3.303	92,5
Zaloge	2.372.379	2.187.848	108,4

Družba ima skladišče zalog in materiala na več lokacijah.

Med zalogami predstavljajo največji delež zaloge nadomestnih delov, pomožnega materiala ter goriv v višini 1.820.719 EUR.

Družba izkazuje tudi zalogo trgovskega blaga za Trgovino brez embalaže (TBE) v skupni višini 3.054 EUR.

V letu 2019 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

Družba je ob popisu zalog materiala ugotovila inventurni višek v višini 835 EUR in primanjkljaj v višini 1.211 EUR, pri trgovskem blagu je bil v letu 2019 ugotovljen višek v višini 81 EUR in primanjkljaj v višini 405 EUR.

3.3.2.5 Kratkoročne poslovne terjatve

	31.12.2019	31.12.2018	v EUR Indeks 19/18
Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	239.974	369.016	65,0
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	11.871.590	15.023.118	79,0
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	1.479.256	2.264.192	65,3
Kratkoročne poslovne terjatve	13.590.820	17.656.326	77,0

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 ter ravnanja z odpadki.

- Razčlenitev kratkoročnih poslovnih terjatev do kupcev

	31.12.2019	31.12.2018	v EUR Indeks 19/18
Kratkoročne poslovne terjatve do pravnih oseb	9.836.466	13.392.053	73,5
Terjatve do upravnikov	3.102.397	2.768.594	112,1
Terjatve do fizičnih oseb	2.694.686	2.584.349	104,3
Popravek vrednosti terjatev	-3.761.959	-3.721.878	101,1
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	11.871.590	15.023.118	79,0

Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev so se po stanju na dan 31. 12. 2019 zmanjšale glede na predhodno leto, zaradi večjih poplačil in odpisov terjatev, za katere še ni bil oblikovan popravek vrednosti terjatev.

Terjatve niso zavarovane, družba sproti izvaja proces izterjave z opominjanjem in kasneje z vlaganjem izvršb in tožb proti neplačnikom.

➤ Razčlenitev terjatev do kupcev po zapadlosti na dan 31. 12. 2019

v EUR

	Nezapadle	Zapadle	Skupaj
Terjatve do pravnih oseb	5.713.262	4.123.204	9.836.466
Terjatve do upravnikov	2.251.024	851.373	3.102.397
Terjatve do fizičnih oseb	1.952.766	741.920	2.694.686
Vse terjatve do kupcev	9.917.052	5.716.497	15.633.549
Popravek vrednosti terjatev			-3.761.959
Skupaj terjatev do kupcev			11.871.590

➤ Starostna struktura zapadlih poslovnih terjatev do kupcev na dan 31. 12. 2019

v EUR

	Vrednost zapadlih terjatev	Struktura zapadlih terjatev (%)
do 30 dni	881.274	15,4
31-60 dni	544.756	9,5
61-90 dni	254.636	4,5
nad 91 dni	4.035.831	70,6
Stanje zapadlih terjatev do kupcev	5.716.497	100,0

Stanje zapadlih terjatev se je glede na preteklo leto znižalo za 2.805.993 EUR, kar kaže na boljšo plačljivost in učinkovito izterjavo.

Za starejše terjatve je praviloma 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

	Končno stanje popr. vrednosti	Novo oblikov. popravka vrednosti	Odpisi	Plačila	Začetno stanje popr. vrednosti
Popravek vrednosti terjatev – vodarina, kanal	1.068.240	125.408	-307.149	-109.745	1.359.726
Popravek vrednosti terjatev – rav. z odpadki	2.693.719	770.575	-329.782	-109.226	2.362.152
Skupaj popravki vrednosti terjatev	3.761.959	895.983	-636.931	-218.971	3.721.878

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 se ocenjuje, da je velika verjetnost, da ne bodo plačane (stečajni, prisilne poravnave, tožbe). Popravek vrednosti terjatev se zmanjša za obročna plačila kupcev.

Novo oblikovan popravek vrednosti terjatev pretežno predstavlja oblikovanje zaradi plačilne nesposobnosti kupcev, ki se odraža v večjih zamudah pri plačilih terjatev družbe. Stanje popravka vrednosti terjatev se ni bistveno spremenilo glede na stanje popravka predhodnega leta.

Dokončni izbrisi oblikovanih popravkov terjatev so v glavnem posledica sklepov sodišč o zaključenih prisilnih poravnava in stečajih, neuspešnih rubežev na terenu, ker stranke nimajo

rubljivih predmetov in prenizkih terjatev za gospodarno vlaganje izvršb ter če družba ugotovi, da ne bodo terjatve nikoli poplačane.

Za večino izdanih računov velja splošni rok zapadlosti 15 dni od izdaje računa, v posameznih primerih pa je le-ta določen z medsebojno pogodbo. Proračunski uporabniki imajo določen 30 dnevni plačilni rok od prejema računov.

V letu 2019 ima družba izkazane prevrednotovalne poslovne odhodke pri terjativah v skupni višini 1.431.285 EUR, od tega je bilo na novo oblikovanega popravka vrednosti terjatev v višini 895.983 EUR, razliko pa predstavljajo odpisi terjatev, ki še niso bili v popravku vrednosti terjatev v višini 535.302 EUR in se za njih ne pričakuje poplačila.

V letu 2019 je bilo poravnanih terjatev, za katere je družba v preteklih letih oblikovala popravek vrednosti terjatev, v skupni višini 218.971 EUR.

➤ Razčlenitev kratkoročnih poslovnih terjatev do drugih

	31.12.2019	31.12.2018	v EUR Indeks 19/18
Kratkoročni predujmi za storitve, material in drugo	85.871	866.300	9,9
Kratkoročne terjatve do državnih in drugih inštitucij	1.392.564	1.381.033	100,8
Druge kratkoročne terjatve	821	16.859	4,9
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	1.479.256	2.264.192	65,3

Kratkoročne terjatve do države predstavljajo vstopni DDV za prejete račune v mesecu januarju 2020 za opravljene storitve in dobavo blaga ter nabavo osnovnih sredstev v decembru 2019 v skupni višini 1.164.437 EUR.

3.3.2.6 Denarna sredstva

	31.12.2019	31.12.2018	v EUR Indeks 19/18
Gotovina v blagajni	1.696	1.203	141,0
Denar na poti	0	43	0,0
Denarna sredstva na transakcijskih računih	14.233	516.237	2,8
Depoziti na odpoklic	6.816	177.859	3,8
Denarna sredstva	22.745	695.342	3,3

Depozit na odpoklic predstavlja deponirana sredstva v banki na dan 31. 12. 2019 v višini 6.816 EUR. Sredstva so se obrestovala po letni obrestni meri 0,01 %.

Družba nima dogovorjenih samodejnih zadolžitev na transakcijskih računih.

3.3.2.7 Kratkoročne aktivne časovne razmejitve

	31.12.2019	31.12.2018	v EUR Indeks 19/18
Kratkoročno odloženi stroški oziroma odhodki	2.977.793	305.526	974,6
Založena sredstva za investicije	194.463	954.512	20,4
Kratkoročno nezaračunani prihodki	108.350	137.179	79,0
Druge aktivne časovne razmejitve	399	317	125,9
Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	3.281.005	1.397.534	234,8

Kratkoročne aktivne časovne razmejitve predstavljajo v največji meri kratkoročno odložene stroške najemnin za infrastrukturo in odložene stroške za naročnine na strokovno literaturo, članarine in podobno, ki se nanaša na obdobja po datumu bilance stanja.

Založena sredstva za investicije predstavljajo še nezaračunane terjatve do občin za financiranje investicij v višini 194.463 EUR.

3.3.2.8 Kapital

	31.12.2019	31.12.2018	v EUR Indeks 19/18
Osnovni kapital	96.591.156	94.805.258	101,9
Kapitalske rezerve	66.626.422	66.626.422	100,0
Rezerve iz dobička	940.992	887.890	106,0
Zakonske rezerve	940.992	887.890	106,0
Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti	-817.952	-583.477	140,2
Preneseni čisti poslovni izid	74.648	86.498	86,3
Čisti poslovni izid poslovnega leta	1.008.947	21.758	-
Kapital	164.424.213	161.844.349	101,6

Edini družbenik družbe je JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o., družba za upravljanje in gospodarjenje z javnimi podjetji, Ljubljana, Verovškova ulica 70, katerega ustanovitelji so Mestna občina Ljubljana in primestne občine. Vložek Javnega holdinga v osnovni kapital VOKA SNAGA znaša 96.591.156 EUR, ki se je v letu 2019 povečal iz naslova dokapitalizacije s strani Javnega holdinga za sofinanciranje investicij v višini 1.785.898 EUR.

Celotni kapital družbe na dan 31. 12. 2019 znaša 164.424.213 EUR in se je v letu 2019 povečal zaradi pozitivnega poslovnega izida za leto 2019 v višini 1.008.947 EUR in zaradi dokapitalizacije v višini 1.785.898 EUR.

Kapitalske rezerve znašajo 66.626.422 EUR in so posledica opravljanja revalorizacije osnovnega kapitala do leta 2001, znižane zaradi pokrivanja izgub v prejšnjih letih. Ob pripojitvi družbe SNAGA z obračunskim dnem 31. 12. 2018 so se kapitalske rezerve povečale za osnovni kapital pripojene družbe v višini 6.386.424 EUR.

Družba je v poslovnem letu 2019 ustvarila dobiček v višini 1.062.049 EUR. V skladu z določili ZGD-1 je družba že ob sestavitvi letnega poročila oblikovala zakonske rezerve v višini 53.102 EUR, kar predstavlja 5 % čistega dobička poslovnega leta 2019.

Preneseni čisti poslovni izid v višini 74.648 EUR je nižji glede na predhodno stanje zaradi izgube iz razpustitve dela negativnega presežka iz naslova rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti, za aktuarski primanjkljaj v višini 33.608 EUR, ki je presegel prenos čistega poslovnega izida iz leta 2018 v višini 21.758 EUR.

Premiki v zvezi z kapitalom v letu 2019 so razvidni iz izkaza gibanja kapitala točka 3.2.5.

3.3.2.9 Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

	31.12.2019	31.12.2018	v EUR Indeks 19/18
Rezervacije	23.298.815	25.894.029	90,0
Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	4.144.822	3.670.919	112,9
Rezervacije za zaprta odlagalna polja	96.667	299.829	32,2
Rezervacije za aktivna odlagalna polja	13.057.326	15.923.282	82,0
Rezervacija za pokrov odlagališča	6.000.000	6.000.000	100,0
Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	19.062.710	20.131.707	94,7
Prejete donacije*	6.814.758	7.025.458	97,0
Prejete državne podpore*	9.327.163	9.894.515	94,3
Pogodbeno čiščenje kanalizacije	71.077	72.958	97,4
Ostale DPČR - razgradnja	2.678.216	2.785.344	96,2
Prejete spodbude EU	171.496	353.432	48,5
Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve	42.361.525	46.025.737	92,0

* Prerazvstitev DPČR zaradi uskladitve evidenc ob pripojitvi

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

v EUR

	Aktuarski izračun 31.12.2019	Oblikovanje (+)/ Odprava (-)	Črpanje	Aktuarski izračun 31.12.2018
DR za odpravnine ob upokojitvi	2.814.172	405.268	147.240	2.556.144
Tekoči stroški storitev (CSC)		92.592	0	
Tekoči stroški obresti (IC)		44.594	0	
Aktuarski primanjkljaj (AG) sprem. finan. predp.		107.879	0	
Aktuarski primanjkljaj (AG) izkustvo		160.203	0	
Izplačila (črpanje v obdobju)		0	147.240	
DR za jubilejne nagrade	1.330.650	361.709	145.834	1.114.775
Tekoči stroški storitev (CSC)		58.172	0	
Tekoči stroški obresti (IC)		20.539	0	
Aktuarski primanjkljaj (AG) sprem. finan. predp.		55.074	0	
Aktuarski primanjkljaj (AG) izkustvo		227.924	0	
Izplačila (črpanje v obdobju)		0	145.834	
DR za odprav.ob upok. in jub. nagrade	4.144.822	766.977	293.073	3.670.919

V letu 2019 so bile dolgoročne rezervacije črpane za dejanske zneske obračunanih odpravnin ob upokojitvi in jubilejnih nagrad, konec leta 2019 pa so bile usklajene na osnovi aktuarskega izračuna po stanju na dan 31. 12. 2019. V letu 2019 je družba izplačala v breme rezervacij odpravnine v višini 147.240 EUR in jubilejne nagrade v višini 145.834 EUR.

Na osnovi aktuarskega izračuna je družba dodatno oblikovala rezervacije za odpravnine ob upokojitvi v višini 405.268 EUR in za jubilejne nagrade v višini 361.709 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 poštenu vrednosti, ostale spremembe pa na stroške.

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 družbi v višini 1,5 % v letu 2020 in naprej,
- rast povprečne plače v Republiki Sloveniji je predpostavljena v višini 2,5 % letno v letu 2020 in v enaki višini tudi 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 1,25 % letno.

➤ Analiza občutljivosti na pomembne aktuarske predpostavke

v EUR

Postavka	Obdobje	Predpostavka	Odmik	Dolgoročne obveznosti	Odpravnine	Jubilejne nagrade
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2019	Centralni scenarij	0,00%	4.144.822	2.814.172	1.330.650
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2019	Diskontna obr. mera	-0,50%	4.355.713	2.965.993	1.389.720
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2019	Diskontna obr. mera	0,50%	3.950.325	2.674.574	1.275.751
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2019	Rast plač	-0,50%	3.951.235	2.675.094	1.276.141
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2019	Rast plač	0,50%	4.352.508	2.963.829	1.388.679
Trajanje (DBO)				9,9	10,5	8,7

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.

➤ Prikaz gibanja drugih rezervacij

v EUR

	31.12.2019	Odprava	Črpanje	31.12.2018
Rezervacije za zaprta odlagalna polja	96.667	0	203.162	299.829
Rezervacije za aktivna odlagalna polja	19.057.326	2.865.956	0	21.923.282
Druge rezervacije	19.153.993	2.865.956	203.162	22.223.111

Družba je v preteklih letih oblikovala dolgoročne rezervacije za bodoče stroške zapiranja in vzdrževanja odlagališča nenevarnih odpadkov Barje za 30 let po prenehanju odlaganja odpadkov. V letu 2019 je zunanji neodvisni strokovnjak pripravil neodvisno mnenje o višini stroškov zapiranja odlagališča Barje in stroških vzdrževanja v času zapiranja in 30 let po zaprtju. Na osnovi tega mnenja je družba uskladila diskontirano vrednost dolgoročne rezervacije za aktivna odlagalna polja po stanju na dan 31. 12. 2019 in izvedla odpravo rezervacije v višini 2.865.956 EUR.

VOKA SNAGA je v letu 2019 evidentirala skupaj 203.162 EUR stroškov, ki se nanašajo na že zaprta odlagalna polja in spremljajoče objekte. Ti stroški so se pokrivali s črpanjem rezervacij za te namene, in sicer za stroške:

- materiala in storitev v višini 165.117 EUR, od tega se 87.700 EUR nanaša na strošek najema infrastrukture odlaganja odpadkov in
- amortizacijo v višini 38.045 EUR.

➤ Prikaz gibanja dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev

v EUR

	31.12.2019	Povečanje/ zmanjšanje	Črpanje	31.12.2018
Prejete donacije	6.814.758	48.306	259.006	7.025.458
Prejete državne podpore	9.327.163	-138.505	428.847	9.894.515
Pogodbeno čiščenje kanalizacije	71.077	0	1.881	72.958
Ostale DPČR - razgradnja	2.678.216	0	107.128	2.785.344
Prejete spodbude EU	171.496	0	181.936	353.432
Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	19.062.710	-90.199	978.798	20.131.707

Dolgoročne pasivne časovne razmejitve v skupni višini 19.062.710 EUR sestavljajo:

- prejete donacije v skupni višini 6.814.758 EUR, ki predstavljajo večinoma vlaganja Javnega holdinga v infrastrukturo,
- prejete državne podpore v skupni višini 9.327.163 EUR, ki predstavljajo osnovna sredstva financirana iz proračunskih sredstev,

- ostali razmejeni prihodki za stroške zgornje plasti za zapiranje odlagališča v višini 2.678.216 EUR,
- v letu 2018 prejete spodbude EU za projekt APPLAUSE v višini 171.496 EUR in
- pogodbeno čiščenje kanalizacije v višini 71.077 EUR.

Dolgoročne pasivne časovne razmejitve, razen prejeta spodbuda EU, so se črpale v višini obračunane amortizacije.

V letu 2019 je družba črpala prejeto spodbudo EU za projekt APPLAUSE za stroške plač in ostale stroške v skupni višini 181.936 EUR.

Načrtovano črpanje dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev je bilo v višini 809.056 EUR.

3.3.2.10 Dolgoročne finančne obveznosti

	31.12.2019	31.12.2018	Indeks 19/18
Druge dolgoročne finančne obveznosti iz naslova najema sredstev	122.581	0	-
Druge dolgoročne finančne obveznosti	388.251	705.692	55,0
Dolgoročne finančne obveznosti	510.832	705.692	72,4

Zaradi sprememb SRS 2016 v letu 2019 družba med dolgoročnimi finančnimi obveznostmi izkazuje tudi obveznosti za pravice do uporabe sredstev iz najemov in na 31. 12. 2019 skupaj s kratkoročnimi delom znašajo 178.793 EUR. Znesek 122.581 EUR je izkazan med dolgoročnimi finančnimi obveznostmi. Kratkoročni del v višini 56.212 EUR pa med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi.

➤ Pregled finančnih obveznosti iz najemov po ročnosti

	31.12.2019
Obveznosti iz najemov z zapadlostjo do pol leta	27.955
Obveznosti iz najemov z zapadlostjo od pol leta do enega leta	28.257
Obveznosti iz najemov od enega do dveh let	48.158
Obveznosti iz najemov z zapadlostjo od dveh do petih let	74.423
Skupaj obveznosti iz najema	178.793

Dolgoročne obveznosti iz najemov so pripoznane v višini sedanje vrednosti preostalih najemnin na dan 31. 12. 2019, ki so ustrezno diskontirane na osnovi prihodnjih denarnih tokov za obdobje trajanja najema z ustreznimi obrestnimi merami na dan prehoda 1. 1. 2019 ali na dan sklenitve pogodbe o najemu v letu 2019.

➤ Pregled obveznosti iz pripoznanih pravic do uporabe sredstev

Vrsta najema	Stanje obveznosti iz najema v EUR	Obrestna mera	Datum zapadlosti
Najem zgradbe	71.296	2,01%	31.3.2023
Najem opreme	27.284	2,01%	30.6.2021
Najem opreme	55.488	2,63%	30.11.2024
Najem opreme	3.052	2,01%	31.10.2023
Najem opreme	5.156	2,63%	29.2.2024
Najem opreme	6.055	2,63%	30.6.2024
Najem opreme	5.231	2,01%	30.9.2023
Najem opreme	5.231	2,01%	30.9.2023
Skupaj	178.793		

Znesek v višini 388.251 EUR predstavlja dolgoročni del dobljenih posojil skupaj z obrestmi, ki skupaj s kratkoročnim delom v višini 318.343 EUR znašajo 706.594 EUR.

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.

➤ Pregled posojil na dan 31. 12. 2019

v EUR

Posojilodajalec	Stanje posojila v EUR	Obrestna mera	Datum zapadlosti	Zavarovanje posojila
Eko sklad, j.s.	192.609	1,5%	31.5.2022	DA
Eko sklad, j.s.	121.343	1,5%	31.5.2021	DA
Eko sklad, j.s.	67.986	1,5%	31.8.2022	DA
Eko sklad, j.s.	30.901	1,5%	31.8.2022	DA
Eko sklad, j.s.	15.137	1,5%	31.8.2022	DA
Eko sklad, j.s.	85.813	1,5%	31.8.2022	DA
Eko sklad, j.s.	29.792	1,5%	28.2.2022	DA
Eko sklad, j.s.	39.785	1,5%	31.8.2022	DA
Eko sklad, j.s.	49.653	1,5%	31.8.2021	DA
Eko sklad, j.s.	59.046	1,5%	31.8.2022	DA
Eko sklad, j.s.	14.529	1,5%	31.5.2021	DA
Skupaj	706.594			

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.

V tabeli je prikazan skupni znesek finančnih obveznosti (dolgoročni in kratkoročni del) do Eko sklada, j.s., pri čemer so deleži posojil, ki zapadejo v plačilo v letu 2020, preneseni med kratkoročne obveznosti iz financiranja v višini 318.343 EUR.

Posojila so pred tveganjem vračila zavarovana z bančno garancijo.

3.3.2.11 Kratkoročne finančne obveznosti

v EUR

	31.12.2019	31.12.2018	Indeks 19/18
Kratkoročne finančne obveznosti do bank	8.004.430	4.902.128	163,3
Druge kratkoročne finančne obveznosti iz naslova najema sredstev	56.212	0	-
Druge kratkoročne finančne obveznosti	318.343	318.744	99,9
Kratkoročne finančne obveznosti	8.378.985	5.220.872	160,5

Za uravnavanje finančne likvidnosti je družba konec leta 2019 pri bankah najela dve posojili in sicer kratkoročno revolving posojilo v višini 3.000.000 EUR in kratkoročno posojilo v višini 7.000.000 EUR. Posojili zapadeta v plačilo konec leta 2020. Revolving posojilo ob koncu leta 2019 ni bilo črpano v celoti, temveč v višini 1.000.000 EUR. Znesek obračunanih obresti je znašal 4.430 EUR in so bile plačane v januarju 2020.

Družba je na koncu poslovnega leta del dolgoročnih finančnih obveznosti v višini 318.343 EUR do Eko sklada, j.s., ki zapadejo v plačilo v poslovnem letu 2020, prenesla na kratkoročne finančne obveznosti do drugih družb v državi. Prav tako je med kratkoročne obveznosti prenesla kratkoročni del obveznosti za pravice do uporabe sredstev iz najemov v višini 56.212 EUR.

Kratkoročni del dolgoročnih dolgov je zavarovan z bančno garancijo.

➤ Pregled kratkoročnih finančnih obveznosti po posojilih

Posojilodajalec	Stanje posojila v EUR	Obrestna mera	Datum zapadlosti	Zavarovanje posojila
Banka	7.001.633	3 m EURIBOR + 0,70 %	20.12.2020	10 bianco menic
Banka	1.002.797	3 m EURIBOR + 0,55 %	20.12.2020	20 bianco menic

3.3.2.12 Kratkoročne poslovne obveznosti

	31.12.2019	31.12.2018	Indeks 19/18
Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	299.261	485.384	61,7
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	6.722.369	7.069.092	95,1
Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	83.834	87.778	95,5
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	2.973.027	2.924.451	101,7
Kratkoročne poslovne obveznosti	10.078.491	10.566.705	95,4

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev so v knjigah izkazane z zneski iz ustreznih listin o njihovem nastanku, ki dokazujejo prejem blaga, materiala ali opravljene storitve. Višina poslovnih obveznosti je odvisna od dinamike poslovanja konec leta.

Družba svoje kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev praviloma poravnava redno v rokih zapadlosti, v skladu s pogodбами, z dogovori in Zakonom o preprečevanju zamud pri plačilih. Konec leta 2019 je družba zaradi manjših prilivov in večjih odlivov iz naslova tekočega in investicijskega poslovanja svoje obveznosti do dobaviteljev plačevala v okviru razpoložljivih finančnih sredstev. Družba je zato imela po stanju na dan 31. 12. 2019 zapadle neporavnane obveznosti v višini 451.745 EUR. Vse zapadle obveznosti je družba poplačala v začetku leta 2020.

Likvidnostno tveganje družba obvladuje z rednim spremljanjem in načrtovanjem denarnega toka ter v primeru potrebe po dodatnih finančnih sredstvih z najetjem kratkoročnega posojila.

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.

➤ Seznam 10 največjih dobaviteljev družbe po prometu v letu 2019

Dobavitelji	Promet 2019
MESTNA OBČINA LJUBLJANA, Ljubljana	16.645.514
KOSTAK d.d., Krško	9.034.658
JAVNI HOLDING LJUBLJANA, d.o.o., Ljubljana	4.522.894
SUROVINA d.d., Maribor	4.233.026
KARIERA d.o.o., Ljubljana	4.082.845
KOMUNALNE GRADNJE d.o.o., Grosuplje	2.933.386
ENERGETIKA LJUBLJANA, d.o.o., Ljubljana	2.541.384
KPL D.D., Ljubljana	2.454.601
EKO PLUS d.o.o., Štore	2.449.236
ZAVAROVALNICA SAVA d.d., Maribor	1.223.320
Skupaj	50.120.864

Med največjimi dobavitelji so MOL za poslovni najem infrastrukture, ter dobavitelja Kostak in Surovina, ki prevzemata lahke frakcije odpadkov.

Pomemben dobavitelj oziroma izvajalec storitev je matična družba Javni holding, ki za družbo izvaja strokovno - tehnične in organizacijske storitve, ki zajemajo dela s področja financ, računovodstva, kontrolinga, informatike, javnih naročil ter kadrovskega in pravnega področja.

Pri družbi Kariera družba najema delovno silo, Komunalno podjetje Ljubljana in druga gradbena podjetja izvajajo investicije, Energetika Ljubljana dobavlja električno energijo, toploto in zemeljski plin. Eko plus opravlja storitve evidentiranja vnosov v podzemnih zbiralnicah in opravlja vzdrževalna dela le-teh. Družba ima sklenjeno zavarovanje imetja pri Zavarovalnici Sava.

➤ Druge kratkoročne poslovne obveznosti na dan 31. 12. 2019

	31.12.2019	31.12.2018	v EUR Indeks 19/18
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	1.924.035	1.778.125	108,2
Kratkoročne obveznosti do državnih in drugih inštitucij	923.187	1.015.323	90,9
Ostale kratkoročne poslovne obveznosti	125.805	131.003	96,0
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	2.973.027	2.924.451	101,7

V strukturi drugih kratkoročnih poslovnih obveznosti so največje obveznosti do zaposlenih iz naslova decembrskih plač in drugih prejemkov iz delovnega razmerja ter povračil stroškov v višini 1.924.035 EUR, sledijo obveznost za okoljsko dajatev v višini 56.611 EUR, obveznost za vodno povračilo v višini 97.980 EUR in obveznost do občin za sofinanciranje investicij v višini 94.554 EUR.

3.3.3 Pojasnila k izkazu poslovnega izida

3.3.3.1 Čisti prihodki od prodaje

	2019	2018	v EUR Indeks 19/18
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu družbam v skupini doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe	68.873	89.521	76,9
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe	78.278.794	72.054.358	108,6
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu družbam v skupini doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	167.153	254.981	65,6
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	10.961.965	10.755.850	101,9
Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu	11.550	19.761	58,4
Čisti prihodki od prodaje	89.488.335	83.174.471	107,6

Doseženo je bilo 89.488.335 EUR čistih prihodkov od prodaje, kar predstavlja 92,8 % celotnih prihodkov družbe. Družba jih je dosegla s prodajo storitev obveznih občinskih GJS oskrbe s pitno vodo, ravnanja s komunalno odpadno vodo ter ravnanja z odpadki ter s posebnimi storitvami ravnanja z industrijsko odpadno vodo ter ostalimi storitvami. Porast prihodkov v letu 2019 je predvsem posledica povišanja cen.

O doseženih prihodkih od prodaje je več napisanega v točki 2.4 Poslovanje družbe.

3.3.3.2 Drugi poslovni prihodki

	2019	2018	Indeks 19/18
Prihodki od porabe in odprave rezervacij	2.922.161	40.491	-
Prihodki iz naslova dotacij za pridobitev osnovnih sredstev od države/občine	536.361	612.835	87,5
Drugi prihodki iz naslova državnih/občinskih podpor	58.633	158.878	36,9
Dobiček pri prodaji osnovnih sredstev	10.445	44.834	23,3
Dobiček pri prodaji osnovnih sredstev – naložbena nepremičnina z opremo	1.958.132	0	-
Prejete spodbude EU	172.070	91.705	187,6
Prevrednotovalni poslovni prihodki - terjatve	256.477	218.505	117,4
Odškodnine zavarovalnic	140.884	266.771	52,8
Prihodki iz naslova donacij za pridobitev osnovnih sredstev	259.005	325.280	79,6
Drugi poslovni prihodki	6.314.168	1.759.298	358,9

Na osnovi preverbe stroškov zapiranja in vzdrževanja odlagališča Barje s strani zunanjega neodvisnega strokovnjaka, je družba iz naslova odprave oblikovane dolgoročne rezervacije izkazala prihodke v višini 2.865.956 EUR. Več o tem je predstavljeno v točki 3.3.2.9 Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve.

Prihodki iz naslova dotacij za pridobitev osnovnih sredstev od države v višini 536.361 EUR so nastali s črpanjem dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev in dotacij, katerih namen je pokrivanje stroškov amortizacije infrastrukture.

Družba je v letu 2019 prodala samski dom z opremo in s tem ustvarila učinek iz prodaje v višini 1.958.132 EUR (1.954.258 EUR od nepremičnine in 3.874 EUR od opreme).

Družba je iz naslova evropskih projektov ustvarila prihodke za projekt APPLAUSE v višini 172.070 EUR.

Med prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki so izkazane izterjane plačane terjatve, ki so že bile v popravku vrednosti terjatev, v skupni višini 256.477 EUR.

3.3.3.3 Stroški porabljenega blaga materiala

	2019	2018	Indeks 19/18
Nabavna vrednost prodanega blaga	8.011	3.989	200,8
Nabavna vrednost prodanega materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z drugimi družbami	7.415.117	7.071.077	104,9
Nabavna vrednost prodanega materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z družbami v skupini	1.831.685	1.109.766	165,1
Stroški porabljenega blaga in materiala	9.254.813	8.184.832	113,1

➤ Razčlenitev po vrstah stroškov materiala

	2019	2018	Indeks 19/18
Stroški materiala za vzdrževanje, nadomestnih delov in pomožnega materiala	4.339.526	3.448.263	125,8
Stroški energije	4.013.148	3.927.425	102,2
Drugi stroški materiala, DI in embalaže	902.139	809.144	111,5
Stroški materiala	9.254.813	8.184.832	113,1

V strukturi stroškov materiala največji del stroškov predstavljajo stroški materiala za vzdrževanje, nadomestnih delov in pomožnega materiala, od tega znaša material za vzdrževanje in nadomestne dele 1.729.535 EUR ter pomožni material 1.585.221 EUR.

Med stroški energije predstavlja strošek električne energije 2.177.226 EUR, strošek pogonskih goriv in energije za ogrevanje 1.434.524 EUR in strošek za zemeljski plin 401.398 EUR.

Med drugimi stroški materiala so tudi stroški posod za ravnanje z odpadki v višini 371.029 EUR.

Stroški materiala, ki se porablja preko zalog materiala, se izkazuje v skladu z metodo drsečih tehtanih povprečnih cen, za zaloge trgovskega blaga za potrebe trgovine brez embalaže pa po metodi FIFO.

3.3.3.4 Stroški storitev

	v EUR		
	2019	2018	Indeks 19/18
Stroški storitev	43.760.337	42.909.977	102,0
Stroški storitev - družbe v skupini	3.929.939	3.944.026	99,6
Stroški storitev	47.690.276	46.854.003	101,8

➤ Razčlenitev po vrstah stroškov storitev

	v EUR		
	2019	2018	Indeks 19/18
Stroški oddaje odpadkov in uničenja nevarnih odpadkov	12.416.567	12.456.016	99,7
Stroški podizvajalcev	1.558.901	2.191.818	71,1
Najem delovne sile	3.072.231	2.999.634	102,4
Transportne storitve	1.024.179	1.457.569	70,3
Storitve vzdrževanja	6.654.386	5.445.333	122,2
Najemnine in licence	12.150.582	11.913.140	102,0
Zavarovalne premije	1.198.636	989.986	121,1
Stroški strokovnih služb JHL	3.575.170	3.614.559	98,9
Revizorski stroški	21.432	17.025	125,9
Stroški sejmov, reklame, reprezentance	457.344	509.167	89,8
Pluženje in odvoz smeti	704.832	613.849	114,8
Čiščenje prostorov	255.086	301.917	84,5
Varovanje premoženja	810.767	921.351	88,0
Storitve izterjave neplačnikov - upravniki	858.032	855.920	100,2
Nadomestilo za vodenje obračuna	472.406	371.877	127,0
Sanitarni nadzor vode	370.492	261.374	141,7
Druge storitve	2.089.233	1.933.468	108,1
Stroški storitev	47.690.276	46.854.003	101,8

Stroški oddaje lahke frakcije in drugih odpadkov ter uničenja odpadkov so v letu 2019 znašali skupaj 12.416.567 EUR. 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 oziroma posegi ne povzročajo podaljšanja dobe koristnosti celotnega sredstva, in znašajo 6.654.386 EUR.

V okviru stroškov najemnin in licenc so evidentirane najemnine, ki ne izpolnjujejo pogojev za priznanje pravic do uporabe sredstev skladno s spremembami SRS. Največji strošek predstavlja najem infrastrukture v višini 11.911.438 EUR, ki jo ima družba v poslovnem najemu na osnovi sklenjenih pogodb z občinami.

Stroški strokovnih služb Javnega holdinga znašajo 3.575.170 EUR in predstavljajo stroške podpornih dejavnosti, ki jih Javni holding zagotavlja družbi na podlagi sklenjene pogodbe.

Večji strošek storitev predstavljajo še najem delovne sile v višini 3.072.231 EUR, zavarovalne premije v višini 1.198.636 EUR, storitve izterjave neplačnikov - upravniki v višini 858.032 EUR in storitve varovanja premoženja v višini 810.767 EUR.

Analiza stroškov storitev je podrobneje pojasnjena v poslovnem delu poročila v točki 2.4.1 Analiza poslovanja.

Celotni znesek za revizorja je znašal 17.432 EUR, od tega strošek revizije za leto 2018 v višini 9.033 EUR, strošek za vmesno revizijo za leto 2019 v višini 6.904 EUR in strošek za revizijo Poročila o razmerjih s povezanimi družbami za leto 2019 v višini 1.495 EUR.

Drugi stroški dajanja zagotovil (revizija sodil) so znašali 4.000 EUR.

3.3.3.5 Stroški dela

	v EUR		
	2019	2018	Indeks 19/18
Stroški plač	16.359.459	15.840.952	103,3
Stroški socialnih zavarovanj	3.270.255	3.147.533	103,9
Stroški pokojninskih zavarovanj	2.073.499	1.994.486	104,0
Drugi stroški socialnih zavarovanj	1.196.756	1.153.047	103,8
Drugi stroški dela	3.204.453	2.967.100	108,0
Stroški dela	22.834.167	21.955.585	104,0

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.

Prejemki so se zaposlenim glede na pripojitev Snage in splošno veljavnost kolektivnih pogodb obračunavali upoštevaje določila 75. člena Zakona o delovnih razmerjih in 11. člena Zakona o kolektivnih pogodbah.

Vsem zaposlenim po kolektivni pogodbi je bil v mesecu marcu 2019 izplačan regres za letni dopust v višini 70 % povprečne mesečne plače v Republiki Sloveniji oziroma 1.247,48 EUR bruto na zaposlenega.

➤ Pomembnejši drugi stroški dela

	v EUR		
	2019	2018	Indeks 19/18
Regres za letni dopust	960.767	936.839	102,6
Prevozi na delo in z dela	920.025	871.763	105,5
Prehrana med delom	712.213	709.166	100,4

➤ Skupni znesek vseh prejemkov skupin oseb, prejetih za opravljanje funkcij oziroma nalog za leto 2019

	v EUR	
Skupina oseb	Prejemki	od tega za plače
Vodstvo družbe	93.391	75.170
Vodstvo pripojene družbe Snaga	80.258	25.546
Zaposleni na podlagi pogodb, za katere ne velja tarifni del kolektivne pogodbe*	48.382	40.498
Skupaj	141.773	115.668

* Od 16. 4. 2019 dalje družba nima več zaposlenih na podlagi pogodb, za katere ne velja tarifni del kolektivne pogodbe, ker so bile sklenjene pogodbe v skladu s KP.

Med prejemki so prikazani prejemki bivšega direktorja Snage od obračunskega dne pripojitve do vpisa pripojitve v sodni register 18. 4. 2019 in prejemki direktorja VOKA SNAGA za leto 2019.

Na dan 31. 12. 2019 je v družbi sklenjena ena individualna pogodba in direktor družbe je edini član vodstva družbe.

Znesek prejemkov za leto 2019 vključuje plače, spremenljivi prejemek, bonitete, regres za letni dopust, povračila stroškov za prehrano, jubilejno nagrado in premije za prostovoljno dodatno pokojninsko zavarovanje ter odpravnino zaradi sporazumne prekinitve za bivšega direktorja družbe Snaga. 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 oba direktorja je bil v skladu z navedenim zakonom odložen za dve leti. Iz naslova odloženih obveznosti do vodstva družbe za izplačilo spremenljivega prejemka ima družba izkazane dolgoročne poslovne obveznosti v višini 4.027 EUR in kratkoročno obveznost do vodstva družbe in bivšega direktorja pripojene družbe Snaga v višini 11.722 EUR, ki zapadejo v letu 2020.

Družba nima nobenih terjatev do vodstva družbe, prav tako vodstvo družbe nima nobenih posojil pri družbi in obratno.

Nihče od zaposlenih v družbi v letu 2019 ni vložil zahtev za dodatna izplačila na podlagi zakona, kolektivne pogodbe, splošnega akta oziroma pogodbe o zaposlitvi, s katerimi se družba ne bi strinjala.

➤ Povprečno število zaposlenih po stopnjah izobrazbe

Stopnja izobrazbe	Povprečno število zaposlenih v 2019	Delež v %	Povprečno število zaposlenih v 2018	Delež v %	Indeks 19/18
I.	17,4	2,3	18,3	2,4	95,2
II.	112,6	15,0	115,1	15,1	97,8
III.	39,4	5,3	40,1	5,2	98,3
IV.	223,1	29,8	225,9	29,6	98,8
V.	170,7	22,8	179,4	23,5	95,2
VI.	59,1	7,9	57,9	7,6	102,2
VII.	108,0	14,4	107,2	14,0	100,8
VIII.	18,3	2,4	19,3	2,5	94,7
IX.	1,0	0,1	1,0	0,1	100,0
SKUPAJ	749,7	100,0	764,1	100,0	98,1

Družba izkazuje med stroški storitev tudi stroške najema delovne sile v skupni višini 3.072.231 EUR za 256.742 opravljenih ur dela, kar predstavlja 123 zaposlenih na podlagi opravljenih delovnih ur. Na dan 31. 12. 2019 je imela družba 118 najetih delavcev preko agencije za posredovanje dela.

3.3.3.6 Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih, opredmetenih osnovnih sredstvih in naložbenih nepremičninah

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 in po funkcionalni metodi. Pravice do uporabe sredstev, ki so najeta, se amortizirajo v dobi trajanja najema.

v EUR

	2019	2018	Indeks 19/18
Neopredmetena sredstva	535.555	483.451	110,8
Zgradbe	6.019.223	5.769.315	104,3
od tega pravice do uporabe zgradb	21.721	0	-
Proizvajalna oprema*	1.323.181	2.414.962	54,8
Druge naprave in oprema*	2.371.689	834.692	284,1
od tega pravice do uporabe drugih naprav in opreme	35.633	0	-
Naložbene nepremičnine	191	190	100,5
Amortizacija	10.249.839	9.502.610	107,9
Prevrednotovalni poslovni odh. pri NS, OOS in NN	78.281	505.150	15,5
Amortizacija in prevredn. posl. odh. pri NS, OOS in NN	10.328.120	10.007.760	103,2

* Družba je ob pripojitvi preverila razvrstitev opredmetenih osnovnih sredstev in določena sredstva premestila iz kategorije proizvodne opreme med drugo opremo.

Največji delež amortizacije predstavljajo zgradbe kot posledica amortiziranja vodovodnega in kanalizacijskega omrežja družbe ter odlagalnih polj. Amortizacija je nekoliko višja kot predhodno leto, kar je posledica na novo aktiviranih opredmetenih osnovnih sredstev. Družba je ob pripojitvi preverila razvrstitev opredmetenih osnovnih sredstev in določena sredstva premestila iz kategorije proizvodne opreme med drugo opremo.

Prevrednotovalni poslovni odhodki predstavljajo odpise opredmetenih osnovnih sredstev zaradi dotrajanosti ali zastarelosti sredstev oziroma zaradi zamenjave z novimi sredstvi v višini 78.281 EUR.

Družba amortizira svoja sredstva v veliki večini po metodi enakomernega časovnega amortiziranja, razen za:

- gradbene objekte na I. – V. odlagalnem polju na odlagališču Barje (vrtine, merišče), za kar je določena doba koristnosti do decembra 2044, tako kot je bilo določeno tudi že v letu 2016, 2017 in 2018. Obračunana amortizacija teh osnovnih sredstev v letu 2019 znaša 1.003 EUR;
- gradbeni objekt - gornja plast odlagališča IV. in V. odlagalnega polja, aktiviran v začetku leta 2010 za investicijske stroške zapiranja odlagališča, ki ima določeno dobo uporabnosti, to je na podlagi izvedenih snemanj površin odlagalnih polj, do predvidoma decembra 2044. Obračunana amortizacija tega osnovnega sredstva v letu 2019 znaša 107.129 EUR;
- 2. fazo enovitega IV. in V. odlagalnega polja obračunava amortizacijo po funkcionalni metodi glede na dobo koristnosti in uporabe tega polja. Stopnja amortizacije je odvisna od količine odloženih odpadkov skupaj z materialom za vgradnjo. Za leto 2019 znaša stopnja amortizacije za gradbene objekte, ki se nanašajo na 2. in 3. fazo, 1,03 %, in za gradbene objekte, ki se nanašajo samo na 2. fazo, 0,07 %. Obračunana amortizacija za 2. fazo v letu 2019 je v višini 4.248 EUR.

3.3.3.7 Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih

v EUR

	2019	2018	Indeks 19/18
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	2.178.982	1.066.751	204,3
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	2.178.982	1.066.751	204,3

Prevrednotovalni poslovnih odhodki predstavljajo novo oblikovanje popravkov vrednosti terjatev ter odpise terjatev, za katere ni bil oblikovan popravek vrednosti in na osnovi presoje, da terjatve ne bodo poplačane.

3.3.3.8 Drugi poslovni odhodki

v EUR			
	2019	2018	Indeks 19/18
Vodno povračilo	1.940.629	1.942.255	99,9
Nadomestila za uporabo stavbnih zemljišč	346.707	317.369	109,2
Razne članarine	21.307	15.816	134,7
Ostali poslovni odhodki	433.272	381.816	113,5
Drugi poslovni odhodki	2.741.915	2.657.256	103,2

Največji delež drugih poslovnih odhodkov so vodna povračila v višini 1.940.629 EUR, nadomestilo za uporabo stavbnih zemljišč v višini 346.707 EUR in med ostalimi poslovnimi odhodki okoljska dajatev zaradi odlaganja odpadkov v višini 161.947 EUR.

3.3.3.9 Stroški po funkcionalnih skupinah

v EUR			
	2019	2018	Indeks 19/18
Proizvajalni stroški prodanih proizvodov in storitev	84.659.017	76.038.546	111,3
Stroški prodaje	1.213.262	2.891.817	42,0
Stroški splošnih dejavnosti	9.147.983	11.824.590	77,4
Normalni stroški splošnih dejavnosti	6.890.720	10.182.521	67,7
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri NS, OOS in NN	799.277	542.229	147,4
Prevrednotovalni poslovni odhodki v zvezi s kratkoročnimi sredstvi	1.457.986	1.099.840	132,6
Stroški po funkcionalnih skupinah	95.020.262	90.754.953	104,7

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.

3.3.4 Pojasnila k izkazu drugega vseobsegajočega donosa

Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja je glede na čisti poslovni izid obračunskega obdobja nižji za 268.083 EUR, kolikor znaša sprememba rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti iz naslova aktuarskega presežka za odpravnine ob upokojitvi. Drugi vseobsegajoči donos znaša 793.966 EUR.

3.3.5 Pojasnila k izkazu denarnih tokov

Izkaz prikazuje prejemke in izdatke, ki jih je VOKA SNAGA v letu 2019 ustvarila pri poslovanju, investiranju in financiranju in na podlagi katerih je razvidno iz katerih virov je družba pridobivala denarna sredstva in kako jih je porabila.

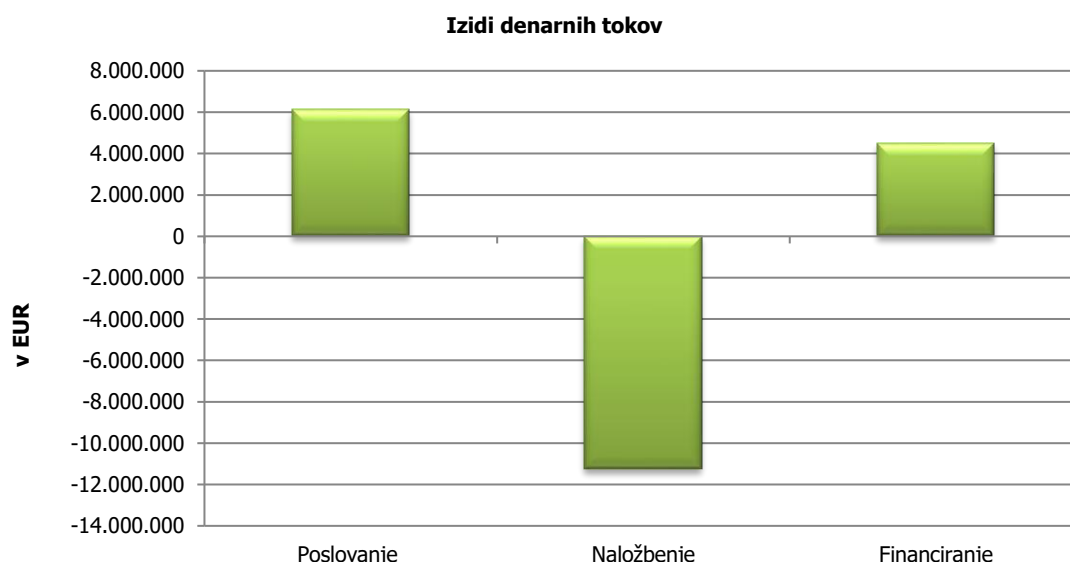
Družba je pri poslovanju realizirala pozitiven prebitek prejemkov, ki pa ne pokriva v celoti prebitka pri investiranju. Pri financiranju je družba realizirala pozitiven prebitek prejemkov zaradi črpanja posojil in zaradi dokapitalizacije s strani Javnega holdinga za sofinanciranje investicij v višini 1.785.898 EUR.

Denarni izid v obdobju je negativen v višini 672.597 EUR.

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

- med denarne tokove pri poslovanju so med finančne prihodke iz poslovnih terjatev vključene zamudne obresti ter druge obresti v skupni višini 69.328 EUR, med finančne odhodke iz poslovnih obveznosti so vključene zamudne obresti v višini 826 EUR in
- med denarne tokove pri financiranju so vključeni med izdatke za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje, finančni odhodki iz finančnih obveznosti v višini 69.590 EUR.

Izkaz denarnih tokov je izkazan po posredni metodi v točki 3.2.4.



3.3.6 Druga razkritja

3.3.6.1 Zabilančna evidenca

	v EUR		
	31.12.2019	31.12.2018	Indeks 19/18
Dani inštrumenti za zavarovanje poslov	16.392.101	16.261.245	100,8
Prejeti inštrumenti za zavarovanje poslov	9.198.973	10.801.640	85,2
Potencialne obveznosti – nečrpana bančna posojila	2.000.000	5.100.000	39,2
Sedanja vrednost sredstev GJI v poslovnem najemu	202.697.959	197.662.800	102,5
Zabilančna evidenca	230.289.033	229.825.685	100,2

➤ Hipoteke in zastavne pravice

Družba nima hipotek in zastavnih pravic na svojem premoženju.

➤ Dani in prejeti inštrumenti za zavarovanje poslov

Družba ima prejete bančne garancije in menice v višini 9.198.973 EUR, od tega menice v vrednosti 4.230.259 EUR in garancije v vrednosti 4.968.714 EUR. Garancije in menice predložijo izvajalci investicij del kot garancijo za dobro izvedbo del na infrastrukturi in opremi, 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 706.660 EUR, za najem opredmetenega sredstva pa smo izstavili menico v višini 15.705 EUR. Družba je izdala garancije za prekomejno pošiljanje odpadkov v skupni višini 4.136.585 EUR in za zavarovanje za zagotovitev finančnega jamstva družbe za izvedbo ukrepov, določenih v okoljevarstvenem dovoljenju za obratovanje odlagališča nenevarnih odpadkov Barje za leto

2019 v višini 11.473.151 EUR ter izdani garanciji skladno s koncesijskimi pogodbami za dejavnosti zbiranja, obdelave in odlaganja odpadkov v skupni višini 60.000 EUR.

Za uravnavanje finančne likvidnosti je družba konec leta 2019 sklenila dve pogodbi o najemu kratkoročnih posojil. Nečrpani del posojila v višini 2.000.000 EUR je izkazan v zabilančni evidenci.

➤ Sedanja vrednost sredstev GJI v poslovnem najemu

VOKA SNAGA ima v poslovnem najemu gospodarsko javno infrastrukturo za dejavnosti oskrbe s pitno vodo ter odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode ter ravnanja z odpadki, za kar ima sklenjene pogodbe z občinami. Sedanja vrednost najete infrastrukture znaša 202.697.959 EUR.

3.3.6.2 Posli s povezanimi osebami

	v EUR		
	2019	2018	Indeks 19/18
Prihodki	236.047	305.354	77,3
Matična družba	22.319	95.669	23,3
Javni holding Ljubljana	22.319	95.669	23,3
Ostale družbe v skupini	213.728	209.685	101,9
Energetika	163.348	166.568	98,1
LPP	50.380	43.117	116,8
Odhodki	5.765.335	5.057.757	114,0
Matična družba	3.575.226	3.617.116	98,8
Javni holding Ljubljana	3.575.226	3.617.116	98,8
Ostale družbe v skupini	2.190.109	1.440.641	152,2
Energetika	2.080.623	1.365.306	152,4
LPP	109.486	75.335	145,3
Terjatve - na dan 31.12.	239.974	369.016	65,0
Matična družba	202.877	346.562	58,5
Javni holding Ljubljana	202.877	346.562	58,5
Ostale družbe v skupini	37.097	22.454	165,2
Energetika	31.621	18.214	173,6
LPP	5.476	4.240	129,2
Obveznosti na dan 31.12.	299.261	485.384	61,7
Matična družba	0	202.739	-
Javni holding Ljubljana	0	202.739	-
Ostale družbe v skupini	299.261	282.645	105,9
Energetika	283.031	268.974	105,2
LPP	16.230	13.671	118,7

Družba je v letu 2019 realizirala prihodke z obvladujočo družbo in z drugimi povezanimi družbami v višini 236.047 EUR iz naslova naslednjih poslov:

- z Javnim holdingom je ustvarila prihodke iz naslova oddajanja opremljenih poslovnih prostorov v okviru poslovno servisnega objekta v najem in oddajo osebnega vozila v najem,
- z Energetiko Ljubljana je ustvarila prihodke iz naslova prodaje vode in odvajanja ter čiščenja odpadne vode, vzdrževanjem inštalacijskih kolektorjev in storitve blagajne,
- 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 2019 realizirala odhodke z obvladujočo družbo in z drugimi povezanimi družbami v višini 5.765.335 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, elektrike, zemeljskega plina, stisnjenega zemeljskega plina za pogon (CNG), najema antenskega sistema, pregledov kolektorjev, razna popravila in storitve blagajne,
- z LPP so nastali odhodki iz naslova registracij, raznih pregledov vozil, nakupa materiala, polnitev kartic Urbana 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 družbo 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 2019 je imela družba 3.575.170 EUR stroškov iz tega naslova.

Družba je imela z obvladujočo družbo do začetka marca 2019 sklenjeno tudi najemno pogodbo o oddaji opremljenih prostorov v poslovno servisnem objektu na Vodovodni cesti 90. Iz tega naslova je družba realizirala 22.319 EUR prihodkov.

3.3.6.3 Poslovni dogodki po dnevu bilance stanja

V obdobju od 1. januarja 2020 pa do dneva revizorjevega poročila v družbi ni bilo poslovnih dogodkov, ki bi vplivali na računovodske izkaze za leto 2019.

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

- Svet ustanoviteljev je na svoji redni seji 27. 2. 2020 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. 3. 2020 dalje. Na isti seji je potrdil tudi cene posebne storitve oskrbe s pitno vodo ter cene posebne storitve odvajanja in čiščenja industrijske odpadne vode.
- Skladno z okoljevarstvenim dovoljenjem za obratovanje odlagališča nenevarnih odpadkov Barje je bila konec marca 2020 sklenjena Pogodba o izdaji zavarovalne police za obdobje enega leta za zagotovitev finančnega jamstva v višini 11.959.302 EUR v korist Republike Slovenije, Ministrstva za okolje in prostor, Agencije Republike Slovenije za okolje.
- Epidemija COVID-19

Slovenija je dne 12. 3. 2020 na podlagi 7. člena Zakona o nalezljivih boleznih in na podlagi strokovnega mnenja NIJZ zaradi naraščanja števila okužb s COVID-19 razglasila epidemijo. Za zajezitev širjenja koronavirusa je bilo nato sprejetih več ukrepov namenjenih omejevanju socialnih stikov kot so zaprtje javnih ustanov, ustavljen javni potniški promet, omejevanje prehoda državne meje, prepovedana ponudba in prodaja nekaterih vrst blaga in storitev ter podobno.

Družba VOKA SNAGA izvaja vse potrebne ukrepe, ki so usmerjeni k zaščiti človeških virov. Delo zaposlenih je prilagodila tako, da poteka izvajanje gospodarskih javnih služb varstva okolja čim bolj nemoteno. Temeljne dejavnosti izvaja v običajnem obsegu, prekinila ali omejila je le izvajanje nekaterih storitev, ki pa po obsegu ne predstavljajo pomembnega deleža v poslovanju in prihodkih družbe.

Glede na negotovost trajanja epidemije in s tem povezanih ukrepov za omejitev širjenja epidemije, v tem trenutku vpliva izrednih razmer še ni mogoče zanesljivo oceniti. V primeru

nižje plačilne sposobnosti uporabnikov storitev družbe, pa se lahko pričakuje vpliv na oblikovanje dodatne slabitve terjatev in prehodno na nekoliko slabšo likvidnost družbe.

3.3.6.4 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 poslovnoizidnih mestih in stroškovnih nosilcih

Družba VOKA SNAGA v okviru svojih organizacijskih enot opravlja več GJS in drugih gospodarskih dejavnosti, zato je skladno s Slovenskim računovodskim standardom SRS 32, Zakonom o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (ZPFOLERD) in predpisi o oblikovanju cen občinskih javnih služb, dolžna izkazati ločene računovodske izkaze za vsako izmed navedenih dejavnosti:

- obvezne gospodarske javne službe:
 - oskrba s pitno vodo,
 - odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode (v nadaljevanju: ravnanje s komunalno odpadno vodo),
 - zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov (v nadaljevanju: zbiranje odpadkov),
 - obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov (v nadaljevanju: obdelava odpadkov),
 - odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov (v nadaljevanju: odlaganje komunalnih odpadkov),
 - urejanje in čiščenje občinskih cest,
 - urejanje in čiščenje javnih zelenih površin,
 - upravljanje Krajinskega parka Tivoli, Rožnik in Šišenski hrib,
- izbirna gospodarska javna služba:
 - urejanje javnih sanitarij,
- druge gospodarske dejavnosti:
 - odvajanje in čiščenje industrijske odpadne vode (v nadaljevanju: ravnanje z industrijsko odpadno vodo),
 - posebna storitev oskrbe s pitno vodo,
 - odlaganje nekomunalnih odpadkov,
 - proizvodnja električne energije,
 - plakatiranje.

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.

Družba ima vzpostavljen sistem stroškovnih mest, ki omogoča ugotavljanje poslovnih izidov po dejavnostih in zagotavlja največji možni delež neposrednega razporejanja stroškov, odhodkov in prihodkov po dejavnostih (storitvah).

Pogosto se stroški med GJS in posebno dejavnostjo lahko ločijo le na podlagi sodil oziroma ključev, saj se pri izvajanju dejavnosti uporablja ista infrastruktura. Vseh stroškov tako ne evidentiramo neposredno na GJS in posebne dejavnosti. Delitev na GJS in posebne dejavnosti zahteva tudi Uredba o cenah, pri čemer mora posamezna posebna dejavnost pokrivati vse stroške in ustvarjati dobiček. Ustvarjeni dobiček posledično znižuje ceno GJS.

Del stroškovnih mest pripada neposredno posameznim dejavnostim, del stroškovnih mest pa je posrednih in splošnih (režijskih) stroškovnih mest, ki s svojimi odhodki ter prihodki posredno bremenijo posamezne dejavnosti. Sodila za razporejanje posrednih odhodkov in prihodkov na posamezne dejavnosti so opredeljena v Pravilniku o sodilih za razporejanje prihodkov, odhodkov, sredstev in obveznosti do virov sredstev po posameznih dejavnostih družbe.

Omenjeni pravilnik smo zaradi pripojitve v letu 2019 prenovili in revidirali. Ključni, izračunani na podlagi sodil, opredeljenih v pravilniku, se vsako leto preverjajo glede na količino opravljenih storitev oziroma izvršenih aktivnosti.

Finančni podatki po dejavnostih obsegajo vse stroške in prihodke, ki se neposredno ali na podlagi sodil oziroma ključev pripišejo storitvam oziroma dejavnostim, kakor tudi interne prihodke in stroške, ki so zaračunani med posameznimi dejavnostmi.

Podlage za oblikovanje ključev za razdelitev splošnih stroškovnih mest in profitnih centrov so predvsem:

- število zaposlenih,
- ocena porabe delovnega časa zaposlenih oziroma ocena opravljenih ur,
- število opravljenih storitev (izdelana dokumentacija, izmere na terenu, nadzori, število analiziranih vzorcev in podobno),
- število izdanih računov,
- količina pitne vode,
- količina odpadne vode,
- obremenitev odpadne vode, ki se določi na podlagi povprečne obremenitve pridobljene iz monitoringov za posamezno skupino,
- kapaciteta vhodnih količin v MBO,
- število zabojnikov,
- masa odloženih odpadkov.

Poleg navedenega družba za potrebe oblikovanja cen uporablja tudi druga sodila.

➤ Izkazi poslovnega izida po dejavnostih za leto 2019

v EUR

	Gospodarske javne službe									Druge gospodarske dejavnosti				
	Zbiranje odpadkov	Obdelava komunal. odpadkov	Odlaganje komunal. odpadkov	Urejanje in čiščenje občinskih cest	Urejanje in čiščenje javnih zelenih površin	Uprav. Krajinskega parka TRŠh	Urejanje javnih sanitarij	Oskrba s pitno vodo	Ravnanje s komunalno odpadno vodo	Posebna storitev oskrbe s pitno vodo	Ravnanje z ind. odpadno vodo	Odlaganje nekomun. odpadkov	Proizv. el. energije	Plakatiranje
1. Čisti prihodki od prodaje	16.559.030	22.205.230	1.879.191	2.678.645	3.764.032	170.638	353.453	18.945.926	17.168.454	647.198	5.285.225	3.062.317	602.666	44.934
a,b) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu z opravljanjem gospodarske javne službe	14.099.744	21.058.163	1.768.051	2.445.355	3.521.004	165.304	349.287	18.347.626	16.632.973	1.073	46.092	51.744	202	74
c,č) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu z opravljanjem druge dejavnosti	2.456.783	1.144.460	110.275	232.584	242.593	5.291	4.123	596.869	534.290	646.059	5.238.898	3.009.182	602.435	44.855
d) Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu	2.503	2.607	865	706	435	43	43	1.431	1.191	66	235	1.391	29	5
3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	78.236	23.855	4.035	21.444	17.679	1.757	1.757	98.154	48.423	2.502	9.553	6.286	439	215
4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednot. poslovnimi prihodki)	1.330.043	193.435	1.203.391	339.373	372.450	33.241	24.989	196.543	514.738	6.391	101.671	1.972.994	18.800	6.109
5. Stroški blaga, materiala in storitev	10.054.474	21.468.919	1.261.763	1.150.288	2.256.646	32.084	317.044	9.288.938	10.440.400	289.720	2.479.191	1.470.448	301.892	11.886
a) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala	1.935.383	1.899.637	248.282	289.212	299.036	2.596	30.612	1.897.506	2.132.132	63.437	553.810	298.548	43.244	1.270
b) Stroški storitev	8.119.091	19.569.282	1.013.481	861.076	1.957.610	29.488	286.432	7.391.432	8.308.268	226.283	1.925.381	1.171.900	258.648	10.616
6. Stroški dela	5.611.164	2.369.676	362.555	1.383.027	1.212.747	164.580	140.841	5.480.961	4.375.714	207.978	913.549	493.013	103.716	14.646
a) Stroški plač	3.939.872	1.699.706	262.563	969.447	841.953	125.002	97.480	4.031.286	3.132.854	159.129	659.751	354.256	76.676	9.484
b) Stroški socialnih zavarovanj	767.424	328.664	50.770	192.416	160.027	20.845	19.575	772.714	697.470	29.979	144.426	69.369	14.540	2.036
c) Drugi stroški dela	903.868	341.306	49.222	221.164	210.767	18.733	23.786	676.961	545.390	18.870	109.372	69.388	12.500	3.126
7. Odpisi vrednosti	1.921.475	724.706	181.739	236.375	357.287	17.999	6.285	3.535.387	4.270.898	67.065	943.420	209.589	32.876	2.001
a) Amortizacija	1.833.799	83.468	122.494	227.650	336.046	17.376	5.032	3.437.294	3.169.740	65.099	720.336	197.473	32.169	1.863
b) Prevrednotovalni posl. odh. pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	2.233	725	6.933	395	8.445	20	20	28.137	-112.661	1.443	131.472	11.111	8	0
c) Prevrednotovalni posl. odh. pri obratnih sr.	85.443	640.513	52.312	8.330	12.796	603	1.233	69.956	1.213.819	523	91.612	1.005	699	138
8. Drugi poslovni odhodki	60.653	69.311	129.626	14.319	12.348	1.661	1.286	1.969.693	289.418	25.149	78.568	85.042	1.364	3.477
10. Finančni prihodki iz danih posojil	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	19.068	14.168	1.304	5.516	9.668	493	616	7.983	7.035	252	1.830	1.056	113	254
Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	11.812	6.429	566	3.802	4.971	365	448	30.970	10.822	926	2.181	879	61	3
13. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	17.422	5.253	1.386	5.148	3.826	69	428	15.380	11.901	608	2.534	1.959	71	91
15. Drugi prihodki	41.372	12.037	2.354	12.950	11.103	2.976	876	39.229	82.478	1.412	8.547	3.666	219	108
16. Drugi odhodki	46.901	11.822	1.973	13.076	8.829	882	882	38.163	39.145	1.667	7.995	3.074	305	174
17. Davek iz dobička	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA (1+3+4-5-6-7-8+10+11-14+15-16)	303.848	-2.207.391	1.150.667	251.893	318.278	-8.535	-85.523	-1.071.657	-1.617.170	64.642	979.388	2.782.315	181.952	19.342

- 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 ima potrjeno enoletno obračunsko obdobje, zato je za leto 2019 izdelala obračunske kalkulacije. Ugotovljeno je bilo da bo družba preko povišanja cen v prihodnjem obračunskem obdobju uporabnikom dodatno zaračunala 331.158 EUR.

Dejavnost GJS odvajanja in čiščenja odpadne vode ima potrjeno enoletno obračunsko obdobje, zato je za leto 2019 izdelala obračunske kalkulacije. Ugotovljeno je bilo da bo družba preko znižanja cen v prihodnjem obračunskem obdobju uporabnikom poračunala 267.290 EUR.

Glede na to, da ima družba s Sklepom o spremembah in dopolnitvah Sklepa o tarifnem sistemu za obračun storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb ravnanja s komunalnimi odpadki (Uradni list RS, št. 61/17) in z Odlokom o spremembi Odloka o obdelavi komunalnih odpadkov in odlaganju ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov (Uradni list RS, št. 63/17) za storitve gospodarskih javnih služb ravnanja z odpadki predpisano triletno obračunsko obdobje, tj. za obdobje 2019–2021, in da leto 2019 ni zaključno leto v tem obračunskem obdobju, bo družba poročala o obračunskih cenah ravnanja z odpadki po zaključku tega obračunskega obdobja. Po zaključku obračunskega obdobja 2019–2021 bodo izdelane obračunske kalkulacije in primerjava cen in drugih podatkov s predračunsko oziroma potrjeno ceno za enako obračunsko obdobje.

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

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

- Terjatve do občin

	Terjatve do kupcev	Ostale terjatve	Skupaj terjatve na dan 31.12.2019
Mestna občina Ljubljana	768.774	122.842	891.616
Občina Brezovica	4.898	0	4.898
Občina Dobrova - Polhov Gradec	6.897	0	6.897
Občina Dol pri Ljubljani	13.362	0	13.362
Občina Horjul	500	0	500
Občina Medvode	8.352	0	8.352
Občina Škofljica	19.057	0	19.057
Občina Bloke	2.949	0	2.949
Občina Cerklje na Gorenjskem	421	0	421
Občina Grosuplje	86	0	86
Občina Ig	39.742	0	39.742
Občina Gorenja vas - Poljane	12.357	0	12.357
Občina Lukovica	397	0	397
Občina Velike Lašče	202	0	202
Občina Vodice	654	0	654
Občina Žiri	29.107	0	29.107
Skupaj terjatve do občin	907.755	122.842	1.030.597

Vse terjatve do MOL znašajo 891.616 EUR, od tega je 283.928 EUR zapadlih in 607.688 EUR nezapadlih. S strani MOL so bile v začetku leta 2020 plačane zapadle terjatve v višini 181.441 EUR.

Ostale terjatve do občin predstavljata neplačana računa iz naslova zaračunanih investicij za dejavnost odlaganja in obdelave, ki pa sta bila poravnana v začetku leta 2020.

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

v EUR

Sedanja vrednost na dan 31.12.2019	
Mestna občina Ljubljana	175.161.603
Občina Brezovica	3.538.293
Občina Dol pri Ljubljani	3.550.504
Občina Horjul	1.447.173
Občina Medvode	6.394.047
Občina Škofljica	9.535.612
Občina Dobrova-Polh. Gradec	3.070.727
Infrastruktura v najemu	202.697.959

3.4 Izjava posloводства

Posloводство družbe potrjuje, da so bile pri izdelavi računovodskih izkazov, končanih na dan 31. 12. 2019, dosledno uporabljene ustrezne računovodske usmeritve in da so v skladu z ZGD-1 in Slovenskimi računovodskimi standardi (2016) ter vsemi pojasnili in stališči Slovenskega inštituta za revizijo.

Posloводство družbe VOKA SNAGA izjavlja, da v celoti potrjuje Letno poročilo za leto 2019 in s tem poslovno poročilo za leto 2019, računovodske izkaze prikazane v pričujočem letnem poročilu ter pripadajoča pojasnila na straneh od 77 do 121.

Ljubljana, 17. april 2019


Kristof Mlakar
Direktor

 JAVNO PODJETJE 08
VODOVOD KANALIZACIJA SNAGA d.o.o.
 Vodovodna cesta 90, p.p. 3233
 1001 Ljubljana