

LETNO POROČILO 2015



Ljubljana, april 2016

KAZALO

1	UVOD.....	1
1.1	PREDSTAVITEV DRUŽBE	1
1.2	IZJAVA O UPRAVLJANJU	4
1.3	POROČILO POSLOVODSTVA	6
2	POSLOVNO POROČILO	8
2.1	GOSPODARSKA GIBANJA V EVROPI IN SLOVENIJI	8
2.2	URESNIČEVANJE NAČRTOVANIH CILJEV IN NALOG.....	8
2.3	ZADOVOLJSTVO UPORABNIKOV	11
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>20</i>
2.4.3	<i>Upravljanje s tveganji.....</i>	<i>21</i>
2.5	POROČILO O IZVAJANJU DEJAVNOSTI.....	27
2.5.1	<i>Gospodarske javne službe</i>	<i>28</i>
2.5.1.1	Oskrba s pitno vodo.....	28
2.5.1.2	Ravnanje s komunalno in padavinsko odpadno vodo	32
2.5.2	<i>Druge dejavnosti</i>	<i>36</i>
2.5.2.1	Ravnanje z industrijsko odpadno vodo.....	36
2.6	POROČILO O NALOŽBENI DEJAVNOSTI.....	38
2.7	RAZISKAVE IN RAZVOJ	41
2.8	JAVNA NAROČILA	44
2.9	UPRAVLJANJE S KADRI.....	44
2.10	VARSTVO OKOLJA	47
2.11	DRUŽBENA ODGOVORNOST	49
2.12	RAZVOJNE USMERITVE	50
2.13	POMEMBNI POSLOVNI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA.....	52
2.14	POROČILO O RAZMERIJH Z OBVLADUJOČO DRUŽBO	52
3	RAČUNOVODSKO POROČILO.....	53
3.1	POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA	53
3.2	RAČUNOVODSKI IZKAZI.....	55
3.2.1	<i>Bilanca stanja</i>	<i>55</i>
3.2.2	<i>Izkaz poslovnega izida</i>	<i>57</i>
3.2.3	<i>Izkaz drugega vseobsegajočega donosa</i>	<i>58</i>
3.2.4	<i>Izkaz denarnih tokov.....</i>	<i>58</i>
3.2.5	<i>Izkaz gibanja kapitala.....</i>	<i>59</i>
3.2.6	<i>Izkaz bilančnega dobička.....</i>	<i>60</i>
3.2.7	<i>Predlog razdelitve bilančnega dobička.....</i>	<i>60</i>
3.2.8	<i>Sklep o razdelitvi bilančnega dobička za leto 2015</i>	<i>60</i>
3.3	RAZKRITJA POSTAVK V RAČUNOVODSKIH IZKAZIH	61
3.3.1	<i>Računovodske usmeritve.....</i>	<i>61</i>
3.3.2	<i>Pojasnila k bilanci stanja</i>	<i>66</i>
3.3.2.1	Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve.....	66
3.3.2.2	Opredmetena osnovna sredstva	67
3.3.2.3	Naložbene nepremičnine.....	69
3.3.2.4	Zaloge materiala	70
3.3.2.5	Kratkoročne finančne naložbe.....	70
3.3.2.6	Kratkoročne poslovne terjatve	70
3.3.2.7	Denarna sredstva.....	72
3.3.2.8	Kratkoročne aktivne časovne razmejitve.....	73
3.3.2.9	Kapital.....	73
3.3.2.10	Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve	74
3.3.2.11	Dolgoročne finančne obveznosti	76

3.3.2.12	Kratkoročne finančne obveznosti	76
3.3.2.13	Kratkoročne poslovne obveznosti	77
3.3.2.14	Druge kratkoročne poslovne obveznosti	77
3.3.3	<i>Pojasnila k izkazu poslovnega izida</i>	78
3.3.3.1	Čisti prihodki od prodaje	78
3.3.3.2	Drugi poslovni prihodki	78
3.3.3.3	Stroški materiala	78
3.3.3.4	Stroški storitev	79
3.3.3.5	Stroški dela	80
3.3.3.6	Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri NS, OOS in NN	81
3.3.3.7	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	82
3.3.3.8	Drugi poslovni odhodki	82
3.3.3.9	Drugi prihodki	83
3.3.3.10	Davek iz dobička	83
3.3.3.11	Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah	83
3.3.4	<i>Pojasnila k izkazu drugega vseobsegajočega donosa</i>	83
3.3.5	<i>Pojasnila k izkazu denarnih tokov</i>	83
3.3.6	<i>Druga razkritja</i>	85
3.3.6.1	Zabilančna evidenca	85
3.3.6.2	Posli s povezanimi osebami	85
3.3.6.3	Pomembni poslovni dogodki po koncu poslovnega leta	87
3.3.6.4	Dodatna razkritja na podlagi zahtev SRS 35	88
3.4	IZJAVA POSLOVODSTVA	95

Pogosto uporabljene skrajšanke:

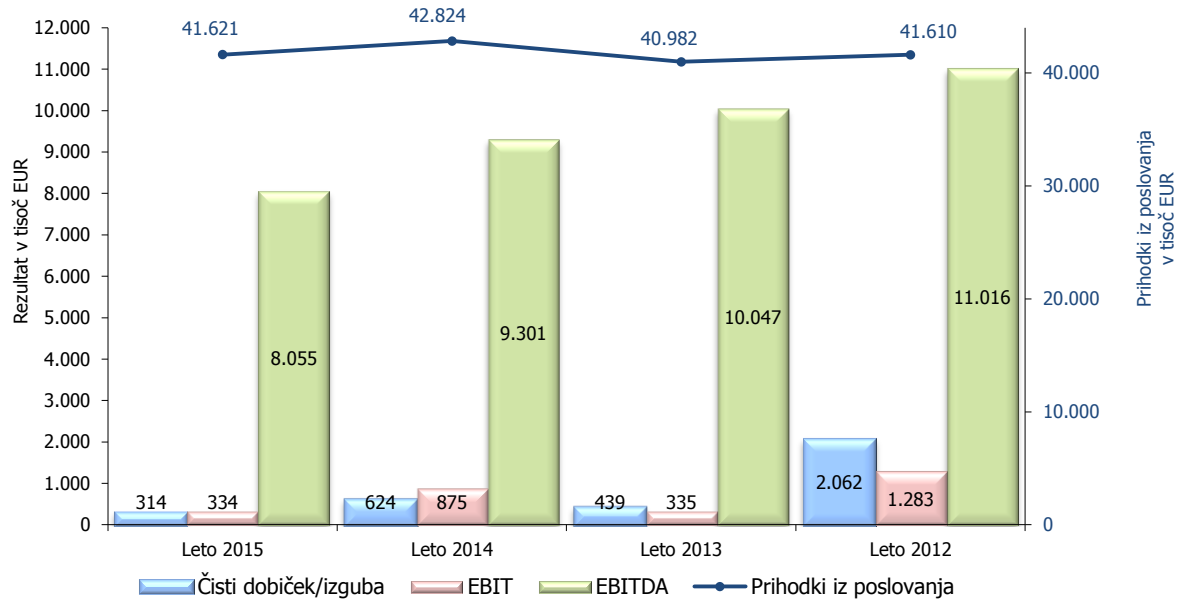
ČČN	Centralna čistilna naprava Ljubljana
ČN	Čistilna naprava
ČP	Črpališče
GJS	Gospodarska javna služba
MKČN	Mala komunalna čistilna naprava
MOP	Ministrstvo za okolje in prostor
MOL	Mestna občina Ljubljana
OS	Osnovno sredstvo
PE	Populacijske enote
RS	Republika Slovenija
VH	Vodohran
VP	Vakumska postaja
V-RJ	Vakumski revizijski jašek
VO–KA	Javno podjetje Vodovod-Kanalizacija d.o.o.
ZB	Zadrževalni bazen

Pomembnejši podatki in nekateri kazalci poslovanja družbe

	LETO 2015	LETO 2014	LETO 2013	LETO 2012
VODOVODNI SISTEM				
Dolžina omrežja v km	1.142	1.139	1.120	1.117
Število priključkov	41.869	41.511	41.199	40.990
Število vodarn	21	20	19	13
Število zajetij	64	63	61	59
Število vodohranov	38	36	33	31
Zmogljivost VH v m ³	24.005	23.955	23.605	23.542
Število prečrpalnic	14	14	12	11
Število hidropostaj	24	23	20	20
Načrpana voda v m ³	29.207.654	29.633.194	30.516.027	31.292.020
Prodana voda v m ³	20.820.531	20.271.585	20.616.359	20.967.740
Neprodane kol. v celotnih načrpanih	28,7 %	31,6 %	32,4 %	33,0 %
KANALIZACIJSKI SISTEM				
Dolžina omrežja v km	1.116	1.110	1.089	1.083
Število priključkov	28.235	28.014	27.858	27.478
Število ČN	15	15	16	15
Zmogljivost ČN v PE	379.020	378.570	379.170	378.870
Število ČP	45	45	46	46
Število ZB	3	3	3	3
Število VP	1	1	1	1
Število V-RJ	54	54	54	54
Prodana odvedena voda v m ³	19.338.160	19.066.286	19.157.011	19.318.796
Prodana padavinska odpadna voda v m ³	7.045.214	5.050.302	0	0
Storitve povezane z greznicami in MKČN	2.754.526	2.037.093	0	0
IZ BILANCE STANJA NA DAN 31.12. (v EUR)				
Bilančna vsota	181.416.513	183.536.809	187.236.537	186.078.485
Neopredmetena in opredmetena sredstva, nal. nep.	164.137.154	164.705.988	166.510.996	166.979.549
Finančne naložbe	5.000.753	3.236.820	3.800.012	7.526.708
Terjatve	7.439.674	10.843.821	8.021.471	8.212.905
Zaloge, denarna sred. in kratk. AČR	4.838.932	4.750.180	8.904.058	3.359.323
Kapital	153.097.895	153.037.197	151.727.934	151.863.122
Rezervacije in dolgoročne PČR	20.510.277	21.030.802	21.469.671	22.227.135
Obveznosti in kratkoročne PČR - od tega:	7.808.341	9.468.810	14.038.932	11.988.228
- dolgoročna zadolžitev pri EKO skladu	1.658.014	1.975.454	2.292.895	3.126.124
IZ IZKAZA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO (v EUR)				
Prihodki iz poslovanja	41.620.544	42.824.081	40.981.566	41.609.813
Odhodki iz poslovanja	41.287.030	41.948.676	40.646.124	40.326.574
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	333.514	875.405	335.442	1.283.239
Rezultat iz poslovanja pred odbitjem amortizacije (EBITDA)	8.054.712	9.300.512	10.046.527	11.016.069
Rezultat iz finančnega in izrednega poslovanja	35.203	-17.269	191.568	1.183.190
Čisti dobiček/izguba poslovnega leta	313.810	624.478	438.606	2.062.001
STROŠKI DELA IN PLAČ				
Stroški dela v EUR	9.981.029	9.895.693	9.890.911	10.128.821
Stroški plač v EUR	7.395.418	7.369.946	7.394.627	7.458.706
Povprečno število zaposlenih iz ur	340,25	346,01	348,22	354,22
Povprečna bruto plača v EUR	1.811,27	1.774,98	1.769,63	1.754,73
Povprečna stopnja izobrazbe	4,9	4,9	4,9	4,8
KAZALNIKI POSLOVANJA DRUŽBE				
Gospodarnost iz poslovanja	1,01	1,02	1,01	1,03
Čista dobičkonosnost kapitala	0,00	0,00	0,00	0,01
ŠTEVILO ZAPOSLENIH - STANJE NA KONCU LETA	347	349	355	364
ŠTEVILO ZAPOSLENIH - POVPREČNO STANJE V LETU	349,3	355,9	359,1	362,8

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

Prihodki iz poslovanja in rezultati VO-KA



1 UVOD

1.1 Predstavitev družbe

Družba: JAVNO PODJETJE VODOVOD-KANALIZACIJA d.o.o.
(skrajšan naziv: JP VODOVOD-KANALIZACIJA d.o.o.)
Naslov: Vodovodna cesta 90, 1000 Ljubljana
Telefon: 01 580 81 00
Telefaks: 01 580 84 02
E-pošta: voka@vo-ka.si
Spletna stran: <https://www.vo-ka.si>
Matična številka: 5046688
Davčna številka: SI64520463
Šifra dejavnosti: 36.000
Osnovni kapital: 91.994.489 EUR
Št. registrskega vložka pri Okrožnem sodišču v Ljubljani: 1/12273/00

➤ Ustanovitev in statusne spremembe družbe

JAVNO PODJETJE VODOVOD-KANALIZACIJA d.o.o. (v nadaljevanju VO–KA) je bilo v tej pravni obliki ustanovljeno v letu 1994, dejansko pa ima organizirano izvajanje komunalnih dejavnosti v Ljubljani še dobrih sto let daljšo zgodovino. Že v letu 1890 so meščani pili vodo iz javnega vodovoda, načrpano v Klečah z batno črpalko na pogon s parnim strojem. Takrat je bilo na 27 km javnega vodovoda priključenih 606 hiš. Danes družba s pitno vodo oskrbuje okoli 323 tisoč prebivalcev ter različne gospodarske in družbene dejavnosti v občinah osrednje slovenske regije, zmogljivosti vodovodne infrastrukture, ki omogočajo izvajanje te javne službe, pa so neprimerljive z zmogljivostmi v začetnih letih.

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

➤ Dejavnosti družbe

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

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

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

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

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

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

Na gospodarsko finančnem področju je vezana tako na splošne predpise, kot sta Zakon o gospodarskih javnih službah in Zakon o javnem naročanju, kot tudi na posebne predpise, namenjene izvajanju gospodarskih javnih služb, kot je Zakon o gospodarskih javnih službah, Zakon o javno zasebnem partnerstvu, SRS 35 in številne predpise s področja cen komunalnih storitev, okoljske dajatve in podobno.

➤ **Organi vodenja in upravljanja**

Poslovodstvo družbe

Družba ima enega direktorja, ki vodi posle družbe in jo zastopa ter uresničuje sprejeto poslovno politiko družbe. Funkcijo direktorja družbe od leta 2007 opravlja Krištof Mlakar, ki je bil s strani Sveta ustanoviteljev javnih podjetij (v nadaljevanju: Svet ustanoviteljev), povezanih v JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. dne 7. 2. 2007 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. Skupščina edinega družbenika, to je Javnega holdinga, je z dnem 20. 7. 2012 ponovno imenovala Krištofa Mlakarja za direktorja družbe za mandatno obdobje petih let.

Družbenik

Edini družbenik družbe JAVNO PODJETJE VODOVOD-KANALIZACIJA d.o.o. je JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. Pristojnosti družbenika obsegajo odločanje o vplačilih osnovnih vložkov, delitvi in prenehanju poslovnih deležev, ukrepih za pregled in nadzor dela poslovodje, sprejem poslovnega načrta, polletnega in letnega poročila, predloga za uporabo bilančnega dobička ter odločanje o drugih zadevah v skladu z zakonom ali ustanovnim aktom, ki niso izrecno prenesene v odločanje Svetu ustanoviteljev.

Družbenik je v letu 2015 sprejel letno poročilo družbe JAVNO PODJETJE VODOVOD-KANALIZACIJA d.o.o. za leto 2014 s poročilom neodvisnega revizorja ter sklep o uporabi bilančnega dobička, imenoval revizorja za leto 2015, sprejel rebalans poslovnega načrta družbe za leto 2015, poslovni načrt družbe za leto 2016 ter spremembe akta o ustanovitvi družbe zaradi povečanja osnovnega kapitala družbe s sredstvi edinega družbenika.

Svet ustanoviteljev

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

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

Svet ustanoviteljev sestavljajo aktualni župani občin ustanoviteljic. V okviru izvrševanja ustanoviteljskih pravic družbe je Svet ustanoviteljev pristojen za odločanje o cenah oziroma tarifah 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 2015 sestel na šestih rednih sejah na katerih je med drugim potrdil elaborat o oblikovanju cen storitev gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo in odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode in potrdil cene za obračun storitev odvajanja in čiščenja industrijske odpadne vode.

➤ Podatki o skupini Javni holding

JAVNO PODJETJE VODOVOD-KANALIZACIJA d.o.o. je v 100 % lasti družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o., Verovškova 70, Ljubljana (v nadaljevanju Javni holding) in je vključena v skupino družb, ki so v lasti navedene obvladujoče družbe.

Skupino Javni holding v letu 2015 sestavljajo:

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

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

1.2 Izjava o upravljanju

V skladu z določbo petega odstavka 70. člena Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1) kot del Letnega poročila družba JAVNO PODJETJE VODOVOD–KANALIZACIJA d.o.o., Ljubljana podaja naslednjo

IZJAVO O UPRAVLJANJU

Poslovodstvo družbe JAVNO PODJETJE VODOVOD–KANALIZACIJA d.o.o., Ljubljana izjavlja, da je bilo v obdobju poslovnega leta 2015 upravljanje družbe skladno z zakoni, Aktom o ustanovitvi družbe z omejeno odgovornostjo JAVNO PODJETJE VODOVOD–KANALIZACIJA d.o.o. (v nadaljevanju: Akt o ustanovitvi) in z drugimi veljavnimi predpisi.

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

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

Nadzor nad delovanjem notranjih kontrol se izvaja z vodstvenim nadzorom, z notranjimi revizijskimi pregledi, z zunanjo revizijo računovodskih izkazov ter z drugimi neodvisnimi presojami.

Družba VO–KA ima z namenom zagotavljanja transparentnosti, učinkovitosti ter odgovornega poslovanja vzpostavljen delujoč sistem notranjih kontrol in upravljanja s tveganji preko organizacijske strukture družbe, standarda vodenja kakovosti po SIST EN ISO 9001:2008, standardoma SIST EN ISO/IEC 17025:2005 za vzorčenje, fizikalno ter kemično preskušanje podzemne, pitne in odpadne vode, 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.

S sistemom notranjih kontrol se v družbi načrtno in sistematično uporabljajo postopki in metode, ki s svojim delovanjem zagotavljajo točnost, zanesljivost in popolnost podatkov in informacij, pravilno in pošteno izdelavo računovodskih izkazov, preprečujejo in odkrivajo napake v sistemu ter zagotavljajo spoštovanje zakonov in drugih predpisov, aktov organov upravljanja ter sistemskih predpisov družbe.

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

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 poročala oziroma seznanjala poslovodstvo družbe VO–KA in druge nadzorne organe.

- Podatki o delovanju Sveta ustanoviteljev javnih podjetij, povezanih v JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. (v nadaljevanju: Svet ustanoviteljev) in njegovih ključnih pristojnostih

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

- odloča o cenah oziroma tarifah za uporabo javnih dobrin, ki jih zagotavlja družba, če se le-te ne sprejemajo v obliki odloka,
- daje soglasje k nakupu oziroma odprodaji poslovnega deleža v drugi družbi,

- daje soglasje za najemanje kreditov in drugo zadolževanje, ki je nad 5 % vrednosti osnovnega kapitala družbe,
- daje soglasje za obremenitev nepremičnin, ki je nad 5 % vrednosti osnovnega kapitala družbe.

- Podatki o delovanju in pristojnostih družbenika

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

- sprejema letno poročilo družbe ter 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.

1.3 Poročilo posloводства

V družbi JP VODOVOD-KANALIZACIJA se zavedamo svoje družbene odgovornosti do okolja, uporabnikov, sodelavk in sodelavcev ter ostalih deležnikov. Le-ta je še toliko večja glede na pomen vode tako na kvaliteto življenja kot tudi na gospodarski ter tudi splošen družbeni razvoj. Dejavnosti oskrbe s pitno vodo in odvajanja ter čiščenja odpadne vode danes omogočata varno bivalno okolje in sta ogledalo urejenosti vsakega mesta, tudi Ljubljane. Ponosni smo, da smo pomemben del tima mesta Ljubljane, Zelene prestolnice Evrope 2016, ki sodi med sodobno urejena evropska mesta tudi iz navedenega vidika.

Naša odgovornost za okolje nam ne predstavlja zgolj izpolnjevanja zahtev zakonodaje, ampak se uspešnost našega dela dokazuje skozi tehnološke izboljšave, ki sledijo sodobnim strokovnim trendom na področju obeh dejavnosti. Naša učinkovitost pa se izkazuje z doseganjem visoke ravni okoljskih in oskrbovalnih standardov ter zadovoljstva uporabnikov z našimi storitvami. Zagotavljamo tudi dolgoročno ekonomsko vzdržnost za uporabnike, saj stremimo k izboljšavam, ki poleg pozitivnih učinkov za okolje zagotavljajo tudi optimizacijo naših procesov in s tem stroškov.

Poslovno leto 2015 smo zaključili pozitivno in dosegli dobiček v višini 314 tisoč EUR. Pozitivni rezultat je posledica predvsem večjih količin prodane pitne vode, ki pa niso trženjska kategorija, ampak so spremembe v porabi pitne vode odvisne predvsem od zunanjih dejavnikov. Dolgoletni trend upadanja količin prodane pitne vode ter storitev odvajanja odpadne vode se je v tem letu vendarle ustavil, saj je bilo v letu 2015 prodane za skoraj 500.000 m³ več pitne vode, kot smo načrtovali.

V letu 2015 smo vodili investicije predvsem v svojem imenu in tudi po pooblastilih občin. Naložbene cilje smo v maju 2015 dopolnili glede na dodatno izkazane potrebe drugih investorjev komunalne in cestne infrastrukture, s čimer je bil načrtovan obseg naložb spremenjen na 7.900 tisoč EUR. V investicije smo tako vložili 7.209 tisoč EUR, od tega 6.421 tisoč EUR v vodovodno in kanalizacijsko infrastrukturo, 788 tisoč EUR pa v opremo, potrebno za izvajanje dejavnosti. Naložbeni načrt družbe za leto 2015 smo realizirali 92,7-odstotno.

V preteklem letu smo bili zelo aktivni tudi na projektu »Odvajanje in čiščenje odpadne vode na območju vodonosnika Ljubljanskega polja«, ki bo v prihodnjih letih močno posegel v vsakdanjik občanov in občanov, saj se bodo na številnih poseljenih območjih, večinoma na obrobju mesta, v naslednjih letih izvajala dela za dograditev kanalizacijskega sistema in tudi drugih komunalnih sistemih z namenom celovitega urejanja komunalne infrastrukture. Projekt vključuje gradnjo povezovalnega kanala C0, gradnjo kanalizacije v občini Medvode in Vodice, povečanje zmogljivosti in gradnjo terciarne stopnje čiščenja Centralne čistilne naprave Ljubljana in dograditev kanalizacije na 39 območjih v aglomeracijah v MOL z več kot 2.000 PE, ki še niso opremljene v skladu z veljavnimi predpisi: Zgornje Gameljne, Ljubljana, Sadinja vas in Tacen. V sklopu priprave dokumentacije so bile poleg tehničnih, finančnih in ekonomskih vsebin izdelane tudi okoljske vsebine, kot so Strokovna ocena možnih pomembnih vplivov na okolje, Poročilo o vplivih na okolje, Poročilo o vplivu podnebnih sprememb na projekt z oceno občutljivosti in oceno ranljivosti ter oceno tveganja na prihajajoče podnebne spremembe. Končni rezultat projekta bo na novo priključenih 21.955 prebivalcev na odvajanje in čiščenje odpadnih voda, poleg tega bo zagotovljeno ustrezno čiščenje (tudi odstranjevanje dušikovih in fosforjevih spojin) za vse že do sedaj priključene prebivalce. Zgrajeno bo 131 km kanalov za komunalno odpadno vodo, 3 vakuumске postaje, 16 črpališč odpadne vode in zadrževalni bazen padavinskih voda.

Celotna ocenjena vrednost projekta brez DDV znaša 110.358 tisoč EUR (stalne cene), pričakovani delež pomoči iz EU Kohezijskega sklada znaša 62,7 % sredstev, oziroma 69.145 tisoč EUR. Razliko pa morata zagotoviti država in občine.

Preteklo leto so zaznamovale tudi številne aktivnosti, s katerimi v Ljubljani, ob sodelovanju s številnimi institucijami, javnimi zavodi in ustanovami, poudarjamo pomen ohranjanja vodnih virov in pitja vode iz pipe, kot trajnostnih projektov zelene Ljubljane, ki so mestu prinesli naziv Zelena prestolnica Evrope 2016 in s katerimi bomo nadaljevali tudi v prihodnje. Prav posebno zgodbo smo v sodelovanju z Mestnim muzejem Ljubljana ujeli v steklenico z imenom Muzejska voda, ki na simbolični ravni ohranja naravno pitno vodo Ljubljane tudi za prihodnje generacije. Aktualna razstava VODA, ki je na ogled do maja 2016, na poseben način poudarja povezanost mesta z vodo v različnih zgodovinskih obdobjih, in tudi razvoj obeh komunalnih sistemov, katerih naslednik smo v današnjem obdobju prav mi, družba VO–KA.

Svoje zavedanje pomena in odgovornosti za pitno vodo, kakovost in količino vodnih virov ter ustrezno stanje komunalne infrastrukture, ki jo upravljamo, izražamo vsakodnevno z odgovornim izvajanjem nalog, za katere smo kot družba ustanovljeni. Pozorno pa spremljamo tudi pobude civilnih iniciativ, ki zagovarjajo zapis pravice do pitne vode v Ustavo RS. Zavzemamo jasno stališče, da mora pravica do vode ostati javna dobrina in smo proti privatizaciji vodnih virov in komunalnih sistemov. Voda je človekova pravica in ne sme biti nikomur odvzeta. Menimo, da je ob upoštevanju veljavne okoljevarstvene zakonodaje v Sloveniji tveganje, da voda ne bi ostala javna dobrina, sicer majhno, a kljub temu izpostavljamo, da razmere, v katerih bi prišlo do tako velikih sprememb zakonodaje, da voda ne bi bila več javna dobrina, vnaprej lahko ocenimo zgolj kot nedemokratične. Pridružujemo se torej mnenju, da je voda naravna dobrina, ki si zasluži zapis v ustavo. Vendar ob tem ugotavljamo, da predlog zapisa spremembe besedila Ustave RS, za katerega bi obstajala verjetnost, da bo dosegel svoj namen, to je zaščitil slovenske vode in komunalne sisteme, ki so povezani z vodo, tudi za prihodnje generacije, še ni bil posredovan v javnost.

Družbena odgovornost za zdravo življenjsko okolje, vključno s pitno vodo, mora biti vgrajena v celotno delovanje družbe od posameznika do administracije na občinskem in državnem nivoju. Voda in njeno kakovostno ter količinsko stanje v prihodnosti so naša skupna odgovornost. Vzpostavljeni pa morajo biti mehanizmi, ki bodo omogočili trajnostno upravljanje sistemov, povezanih z vodo, od upravljanja vodnih teles do komunalnih sistemov. Če bodo »danes« sprejete napačne odločitve, bodo posledice namreč dolgoročne. S sodelavkami in sodelavci se navedenega zavedamo, zato vsakodnevno delujemo v smeri ohranjanja visokega standarda oskrbe naših uporabnikov in s ponosom dajemo svoj prispevek k zagotavljanju našega poslanstva, poslanstva tima VO–KA.




Kristof Mlakar
Direktor

2 POSLOVNO POROČILO

2.1 Gospodarska gibanja v Evropi in Sloveniji¹

V letu 2015 se je nadaljevalo okrevanje gospodarske aktivnosti. Podobna rast se pričakuje tudi v prihodnjem letu, temelji pa predvsem na okrevanju zasebne potrošnje. Gospodarska rast v evro območju je v letu 2015 znašala 1,6 %. Po podatkih SURS se je BDP v Sloveniji v zadnjem četrtletju 2015 povečal za 0,6 %, v celem letu 2015 pa za 2,9 %. Rast BDP v Sloveniji je znova višja kot v povprečju evrskega območja. V medletni primerjavi je Slovenija ostala v skupini držav članic z najvišjo rastjo, zaostanek za ravno iz leta 2008 se tako zadnji dve leti zmanjšuje, še vedno pa ostajamo v skupini držav, kjer BDP najbolj zaostaja za predkrizno ravno.

Cene življenjskih potrebščin so se v letu 2015 znižale za 0,5 %. Deflacija je bila predvsem posledica nižjih svetovnih cen nafte in odsotnosti cenovnih pritiskov v domačem okolju. V Sloveniji smo tako, prvič v poosamosvojitvenem obdobju, ob koncu leta zabeležili padec cen. V evrskem območju je bila v letu 2015 zabeležena inflacija v višini 0,2 %.

V letu 2015 so se dolarske cene nafte brent znižale in dosegle najnižjo raven v zadnjih desetih letih. V decembru so padle pod 40 USD za sod. Povprečna dolarska cena nafte brent se je v letu 2015 tako znižala za 47,1 % na 52,4 USD za sod. To je najmanj po letu 2004, letno znižanje pa je bilo največje v zadnjih 25 letih. Ob občutnem padcu vrednosti evra glede na ameriški dolar so se cene nafte, izražene v EUR, znižale za 35,2 % na 48,3 EUR za sod.

Vrednost evra je v povprečju leta 2015 dosegla najnižjo vrednost po letu 2003 in sicer 1,1095 USD za 1 EUR. Medletno je bila vrednost evra glede na dolar nižja za 18,1 %. Vrednost evra je v povprečju leta 2014 znašala 1,3285 USD za 1 EUR.

Medbančne obrestne mere ostajajo na izredno nizkih ravneh, vrednost 3-mesečnega EVRIBOR-a je bila v povprečju leta 2015 celo negativna v višini 0,002 % (+0,209 % v letu 2014).

Razmere na trgu dela se izboljšujejo. Število registriranih brezposelnih se je zmanjševalo od aprila 2014 in se ob koncu leta 2015 umirilo. Konec decembra 2015 je bilo 5,3 % manj brezposelnih kot decembra 2014. Stopnja registrirane brezposelnosti je decembra 2015 znašala 12,1 %.

Povprečna mesečna bruto plača v Republiki Sloveniji je v letu 2015 znašala 1.555,89 EUR in je bila v primerjavi s povprečno bruto plačo leta 2014 nominalno višja za 0,7 % oziroma realno za 1,2 %. Povprečna mesečna bruto plača je bila v letu 2015 najvišja v dejavnostih oskrbe z električno energijo, plinom in paro (2.317,23 EUR) ter finančnih in zavarovalniških dejavnostih (2.258,97 EUR).

2.2 Uresničevanje načrtovanih ciljev in nalog

VO–KA je v letu 2015 sledila ciljem, zastavljenim v letnih programih izvajanja dejavnosti in v svojem letnem poslovnem načrtu. Tudi poročili o izvajanju letnih programov oskrbe za obe javni službi, ki jih je družba kot izvajalec GJS oskrbe z vodo in ravnanja z odpadno vodo dolžna izdelati in posredovati pristojnim državnim organom do konca marca za preteklo leto, kaže, da so bili cilji izpolnjeni. Proizvodne naloge so bile opravljene, glavni poslovni cilji so izpolnjeni, investicijski program je v večjem delu realiziran, aktivnosti na projektih, pri katerih je prišlo do zamikov zaradi objektivnih dejavnikov, pa se nadaljujejo v letu 2016.

¹ Vir: UMAR, Ekonomsko ogledalo, december 2015, št. 12, let. XXI in januar 2016, št. 1, let. XXII.

➤ Osnovno poslanstvo

VO–KA je tudi v letu 2015 vsem uporabnikom, priključenim na javne komunalne sisteme, ki jih družba upravlja in pogodbeno vzdržuje, zagotovila:

- zanesljivo in količinsko zadostno ponudbo zdravstveno ustrezne pitne vode na vseh vodovodnih sistemih,
- nemoteno odvajanje komunalne, padavinske in industrijske odpadne vode na vseh kanalizacijskih sistemih,
- zakonsko predpisano učinkovitost čiščenja odpadne vode na CČN, ki se odvaja preko centralnega kanalizacijskega sistema iz MOL in delov občin Medvode, Brezovica, Dobrova - Polhov Gradec in Škofljica,
- čiščenje odpadne vode na ostalih lokalnih ČN na ravneh, ki so primerljive z doseženimi v predhodnih letih in so odvisne od vgrajene tehnologije in količin obremenitev na dotokih.

Količine prodanih storitev občinskih GJS in storitev ravnanja z industrijsko odpadno vodo, s katerimi je VO–KA v letu 2015 ustvarila 91,3 % celotnih prihodkov, so glede na značaj storitev odvisne od potreb uporabnikov. Izpolnitve zastavljenih letnih² obsegov prodaje so bile po storitvah naslednje:

- poraba vode je bila 4,3 % večja od predvidene in 2,7 % večja od porabe v letu 2014,
- količine komunalne odpadne vode so bile 4,1 % večje od načrtovanih in 2,8 % večje kot v predhodnem letu,
- količine padavinske odpadne vode s streh so na ravni načrtovanih,
- storitve, povezane z greznicami in MKČN so 3,0 % nižje od načrtovanih,
- količine industrijske odpadne vode so bile nižje od načrtovanega obsega za 2,2 % in 3,4 % nižje kot v predhodnem letu.

Ob osnovnem poslanstvu so zaposleni v skladu s sprejetim poslovnim načrtom za leto 2015 izpolnili še vrsto nalog na ostalih ciljnih področjih:

- nadzor kakovosti pitne vode na zajetjih in v distribucijskem omrežju je potekal z rednimi in občasnimi preskušanji po letnem načrtu notranjega nadzora, ob ugotovljenih dodatnih potrebah in pritožbah strank so bila izvedena še dodatna preskušanja pitne vode,
- v primerih izpada dobave pitne vode zaradi izrednih večjih okvar na vodovodnem omrežju je bila v najkrajšem možnem času zagotovljena začasna oskrba s pitno vodo in odprava okvar s sočasnim obveščanjem uporabnikov,
- delež neprodane vode v celotni količini načrpane vode znaša 28,7 %,
- programi rednih in večjih vzdrževalnih del na komunalnih oskrbnih sistemih so potekali po terminskih planih, ob pojavih odklonov so se planirana vzdrževalna dela prilagajala prednostnim nalogam v zvezi z odpravo motenj, okvar in ostalih zaznanih posebnosti v oskrbi,
- obnovljeno je 563 hišnih vodovodnih priključkov,
- izvedeno je bilo 9.055 rednih menjav vodomerovalov,
- 17.910,2 m³ gošč iz obstoječih greznic in blata iz MKČN je bilo prevzetih in obdelanih na CČN v skladu z okoljskimi predpisi za to področje, kar je za dobrih 40 % več kot v predhodnem letu. Razlog znatno povečanim količinam prevzetega blata iz obstoječih greznic in MKČN je v spremenjenem načinu obračuna storitev povezanih z greznicami in MKČN v letu 2014, katerega učinek je viden v letu 2015,
- prevzetih in prečiščenih na CČN je bilo 4.277 m³ komunalne odpadne vode iz nepretočnih greznic,

² Odvajanje in čiščenje padavinske odpadne vode s streh ter storitve, povezane z greznicami in MKČN so se vršile od uveljavitve novih cen, to je od 1. 4. 2014 dalje, pri čemer se količine padavinske vode računajo na tlorisno površino streh, pomnoženo s povprečno količino padavin v preteklem petletnem obdobju, storitve ravnanja z greznicami in MKČN pa se evidentirajo in zaračunavajo na podlagi dovedene vode.

- opravljeni so bili ogledi in izdelane ocene obratovanja za 279 MKČN zmogljivosti do 50 PE. Od tega je bilo 14 Poročil o prvih meritvah za MKČN do 50 PE na območjih, kjer ni javne kanalizacije,
- na vodovodne oskrbne sisteme je bilo priključeno 358 novih priključkov,
- na kanalizacijske sisteme je bilo priključeno 221 priključkov,
- SIQ (Slovenski inštitut za kakovost in meroslovje) je na obnovitveni presoji sistema vodenja kakovosti po standardu SIST EN ISO 9001:2008, izvedeni v decembru 2015, podal pozitivno oceno,
- Slovenska akreditacija je izvedla tudi nadzorna obiska za preverbo skladnosti s standardoma 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.

➤ **Investiranje v dejavnosti javnih služb**

V letu 2015 je VO-KA izvedla naložbe iz sredstev družbe v skupni višini 7.209.730 EUR. Večji del porabljenega denarja (89,6 %) je vložen v obnove infrastrukture in ostalih osnovnih sredstev družbe, 747.670 EUR pa v razvoj GJS. Investicijski načrt družbe, katerega je bilo treba v mesecu maju dopolniti v skladu z dodatno izkazanimi potrebami drugih investitorjev, je izpolnjen 92,7 - odstotno.

Večji del investicijskih sredstev (4.637.213 EUR) je vložen v oskrbna omrežja od teh največ v obnove cevovodov po Slovenski, Cankarjevi in Litijski cesti ter na območju Hrušice ter Rakove jelše. Skupaj je zamenjanih 6,7 km cevovodov za pitno vodo in 0,7 km cevovodov za odpadno vodo. Širitvi oskrbnega omrežja sta potekali po Zbiljski cesti (0,7 km kanalizacije) in po Sulčji ulici (0,2 km vodovoda). V vodovodne in kanalizacijske objekte je skupaj investirano 1.784.539 EUR. Večji posegi v zgradbe in vgrajeno opremo so potekali v čistilni postaji Rakitna, vodohranih Debeli hrib, Šmartno, Gmajna, Brdo in Srednje Vinje, vodarnah Kleče in Brest ter na CCN v Zalogu. Preostalih 787.978 EUR je družba namenila posodobitvam in nadgradnjam delovnih procesov.

V letu 2015 je VO-KA vodila tudi investicije za občine Medvode, Škofljica in Dol pri Ljubljani. Finančni obsegi in vsebinska pojasnila izvedenih projektov iz sredstev občin so informativno vključeni v ločeno skupno poročilo o realizaciji investicijskih načrtov družb, povezanih v Javni holding.

Pričakovana evropska sredstva za načrtovana okoljska vlaganja, namenjena zaščiti vodonosnikov Ljubljanskega polja in Ljubljanskega barja, do konca leta 2015 niso bila odobrena. Aktivnosti, ki so jih v zvezi s kohezijskimi projekti vodile pristojne občine, so opisane v pod poglavju 2.7 Raziskave in razvoj.

➤ **Poslovno-ekonomska učinkovitost**

Na povpraševanje po storitvah obveznih občinskih GJS družba nima vpliva, zato je učinkovitost mogoče zagotavljati le z racionalno rabo sredstev ter uskladitvijo prodajnih cen dejanskim stroškom zagotavljanja teh storitev.

V skladu s poslovnim načrtom so bili notranji ukrepi izrazito usmerjeni v nadzor porabe sredstev in dosledno racionalizacijo stroškov. Čeprav je delež spremenljivih, to je obvladljivih stroškov, v kapitalsko intenzivnih komunalnih dejavnostih družbe precej manjši od deleža stalnih stroškov, družba nadaljuje z racionalizacijo stroškov.

VO-KA je poslovno leto 2015 zaključila pozitivno. Celotni prihodki v višini 41.831.396 EUR so bili za 1,2 % višji od načrtovanih, celotni odhodki družbe v višini 41.462.679 EUR pa za 2,2 % višji od načrtovanih, kar ob obračunanem davku od dobička (54.907 EUR) pomeni čisti poslovni izid v višini 313.810 EUR.

S pozitivnim poslovnim izidom sta leto 2015 zaključili GJS oskrba s pitno vodo v višini 867.173 EUR in posebna dejavnost ravnanja z industrijsko odpadno vodo v višini 837.800 EUR. GJS ravnanja s komunalno odpadno vodo je poslovala z izgubo v višini 1.391.163 EUR.

Od uveljavitve Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (v nadaljevanju Uredba), dejavnost lahko ustvarja le dobiček v višini donosa, znižanega za vse nepriznane stroške, kot so donacije, sponzorstva ter drugi stroški, ki niso neposredno povezani z izvajanjem dejavnosti GJS. Poleg tega dobiček posebne dejavnosti (ki se izvaja na isti infrastrukturi) ne ustvarja dobička, ki bi bil priznan na ravni družbe, pač pa le niža ceno izvajanja GJS. Dobiček posebne dejavnosti, odvajanja in čiščenja industrijske odpadne vode niža cene GJS odvajanja in čiščenja odpadne vode, kar pomeni, da ima GJS odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode izgubo, ki se potem krije z dobičkom posebne dejavnosti. GJS oskrbe s pitno vodo je v letu 2015 dosegla dobiček, GJS in posebna dejavnost odvajanja in čiščenja odpadne vode pa izgubo. Čisti dobiček posebne dejavnosti je nižji od izgube GJS ravnanja s komunalno odpadno vodo, izguba GJS pa ni bila pokrita s subvencijami občin (skladno z določbami pogodb z občinami), torej je znesek izkazane skupne izgube v višini 553.363 EUR.

Uredba je postavila nova pravila, ki javnemu podjetju ne omogočajo več dobička, kot ga je v preteklosti dosegala VO–KA pri dejavnosti oskrbe s pitno vodo, zagotavljajo pa pozitivno poslovanje na daljši rok.

Vse kratkoročne obveznosti do glavnice za investicijske dolgove je VO–KA poravnala v rokih in zanje porabila 317.441 EUR. Dolgoročna obveznost družbe, ki izhaja izključno iz investiranja v obnove infrastrukturnih omrežij, je ob koncu leta 2015 znašala 1.658.014 EUR.

2.3 Zadovoljstvo uporabnikov

Skrb za zadovoljstvo uporabnikov je del vsakodnevnih nalog vseh zaposlenih družbe, ki se izkazuje predvsem:

- z ažurnim reševanjem reklamacij in spremljanjem drugih informacij, ki so pomembne za pravočasno prepoznavanje odstopanj od pričakovanj uporabnikov,
- z dostopnostjo informacij preko brezplačne modre telefonske številke 080 8652, kar omogoča prijavo okvar, naročilo storitev, poročanje o stanju števca, pridobitev informacij o računih, reklamacije, priklopu na oba komunalna sistema, o skladnosti pitne vode, itd.,
- z uporabo portala Komunala.Info, ki omogoča poročanje o stanju vodomernega števca kadarkoli, kakor tudi pregled arhiva stanja in izdanih računov,
- preko strokovno utemeljenih in hitrih odgovorov na vprašanja, prejeta preko elektronskega naslova voka@vo-ka.si,
- in ne nazadnje z množico pregledno urejenih informacij na spletnem mestu družbe www.vo-ka.si.

Kontinuirana javnomnenjska raziskava, ki poteka v trimesečnih periodah dokazuje, da zadovoljstvo uporabnikov s storitvami družbe ostaja na visoki ravni. Zadovoljnih ali zelo zadovoljnih s storitvami družbe je od 66,1 do 70,7 % vprašanih, ocena zadovoljstva pa se giblje visoko: od 3,7 do 3,8 od 5. Za vprašane so glavni gonilniki zadovoljstva zanesljivost oskrbe s pitno vodo in kakovost pitne vode. S panelnimi anketiranjmi so bili v letu 2015 pridobljeni še drugi podatki o trenutnih mnenjih uporabnikov in njihovem poznavanju družbe, na primer:

- Za dobre štiri desetine vprašanih (41,8 %) bi varnost oskrbe s pitno vodo zahtevala največ finančnih vlaganj. Za 36,8 % bi bila to poplavna varnost, za 14,6 % pa zmanjševanje emisij iz kanalizacije industrije in prometa (panel pomlad),

- zapis pravice do pitne vode v ustavo podpira velika večina (82,5 %) anketirancev, vendar jih 12,9 % meni, da to ne bo dovolj za zaščito (panel poletje),
- več kot polovica anketirancev (58,8 %) zatrjuje, da v kanalizacijski odtok ne odvržejo ničesar od naštetega v anketi, dobra petina (20,9 %) pa pravi, da v odtok odvržejo ostanke hrane (panel jesen),
- s trditvijo »Voda je naša skupna odgovornost.« se strinja večina (94,9 %) anketiranih, le 1,2 % anketirancev meni, da naj za vodo skrbijo pristojne institucije, 3,9 % pa je neopredeljenih (panel zima).

Uporabnikom so bile posredovane izobraževalne, ozaveščevalne in informativne vsebine na različne načine. Najbolj odmeven komunikacijski projekt v letu 2015, ki se nadaljuje v leto 2016, je sodelovanje pri razstavi VODA, ki poteka v Mestnem muzeju Ljubljana od junija 2015 do maja 2016. V okviru razstave je nastal Vodnik po razstavi, v katerem je obravnavan tudi zgodovinski razvoj vodovodnega in kanalizacijskega sistema v Ljubljani. Za najmlajše je bil v sodelovanju z Muzejem pripravljen družinski vodnik, v katerem igra pomembno vlogo tudi maskota Cevko.

22. marca na svetovni dan vode, je bilo organizirano praznovanje z otroci v Minicityju, kjer se sicer vsakodnevno predstavljajo dejavnosti družbe na način, primeren za otroke (o dogajanju je bil posnet kratek predstavitveni video).

Za številne osnovne šole in vrtce so bile organizirane interaktivne delavnice za otroke s predstavitvijo Cevka, Cevkovega spletnega mesta in pravljice o kapljici Aji. Izšla je nova Cevkova pravljica Stara pipa. V letu 2015 je spletna stran Cevko.si prejela nagrado WEBSI – spletni prvak 2015 kot najboljši projekt v kategoriji »Javne in nevladne organizacije«, prejela pa je tudi dve mednarodni nagradi, in sicer Special Mention (Awards) in Special Kudos (CSS Awards Design). Obisk na Cevkovem spletnem mestu se je v primerjavi s preteklim letom povečal za dobrih 10 %.

Družba je sodelovala na prireditvah in družabnih srečanjih v izobraževalnih ustanovah ter drugod (sejem Narava-Zdravje, Študentska arena, Teden mobilnosti). Delovanje CČN je bilo predstavljeno skoraj 1.000 obiskovalcem iz osnovnih in srednjih šol, študentom različnih strok ter drugi strokovni in splošni javnosti. CČN se je maja 2015 pridružila tudi festivalu Odprte hiše Slovenije.

Družba je sodelovala v več izobraževalnih in informativnih televizijskih oddajah, v okviru razstave Emona je bil posnet film. Posneto je bilo tudi delovanje modela vodonosnika Ljubljanskega polja, kar je bilo namenjeno javnosti, predvsem v izobraževalne namene. Družba je v revijah in glasilih objavila več prispevkov in sodelovala pri pripravi skupne zloženke podjetij Javnega Holdinga z naslovom »Povezujemo najboljše«.

Na digitalnih displejih avtobusov mestnega prometa je družba predvajala številna krajša promocijska sporočila.

Soustvarjena je bila vsebina spletne strani Zelene prestolnice Evrope 2016 zelenaljubljana.si, saj je med zelena dejstva uvrščeno poglavje Voda s štirimi podpoglavji Primavoda (nova celostna grafična podoba), Pitniki v Ljubljani, Cevko in razstava VODA. V okviru razstave VODA je bila izdelana tudi steklenica Muzejska voda – Voda za prihodnost, s katero se simbolno ohranja pitna voda za prihodnost in ki opozarja na pomen čiste pitne vode ne le pri nas, ampak v širšem globalnem okolju.

2.4 Poslovanje družbe

Podatki o realizaciji za leto 2015 se primerjajo s podatki iz leta 2014 in s podatki iz rebalansa poslovnega načrta družbe za leto 2015 (v nadaljevanju: načrt 2015), ki je bil dne 2. 7. 2015 sprejet na seji Skupščine JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o.

2.4.1 Analiza poslovanja

VO-KA je v letu 2015 poslovala v skladu z zastavljenimi cilji in nalogami. S prihodki, ki jih pridobiva s prodajo storitev GJS in drugih storitev, racionalno gospodari, vendar pa ob doseganju ciljev, kot so kvalitetna in zadostna količina pitne vode za uporabnike, ob upoštevanju veljavne zakonodaje ter skupnih razvojnih usmeritev občin ustanoviteljic, lahko vpliva le na del stroškov in investicijskih odhodkov. Prednostna usmeritev je zagotavljanje kakovostnih storitev za vse uporabnike ter hkrati zaščita naravnega okolja.

Storitve GJS, ki jih družba neprekinjeno zagotavlja, so oskrba s pitno vodo ter ravnanje s komunalno ter padavinsko odpadno vodo in tudi posebna dejavnost odvajanje in čiščenje industrijske odpadne vode za gospodarske pravne osebe. Tako kot v prejšnjih letih so storitve glavne dejavnosti v obravnavanem poslovnem letu dopolnjevale storitve, ki jih VO-KA opravlja na podlagi občinskih odlokov, pooblastil, najemnih in ostalih pogodb z občinami.

Spremenljivi stroški predstavljajo v kapitalsko visoko opremljenih komunalnih dejavnostih manjši delež kot stalni stroški, vendar je družba z ukrepi racionalizacije stroškov le-te uspela obvladovati. Izkazi kažejo, da so bili ukrepi racionalizacije stroškov uspešni. Večji obseg krčenja stroškov od doseženega je mogoč le s posegi v letne programe izvajanja dejavnosti, kar pa posledično pomeni znižanje standarda oskrbe s storitvami GJS ter povečanje tveganj za kakovost, varnost in stalnost oskrbe.

Družba vse stroške spremlja, jih analizira in poskuša znižati, tako z nižanjem pogodbenih cen kot tudi z izvajanjem nalog v sami družbi, kjer je to mogoče.

➤ Oblikovanje in gibanje cen storitev GJS

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

Uredba izvajalcem gospodarskih javnih služb varstva okolja med ostalim nalaga, da enkrat letno pripravijo elaborate, ki vključujejo podatke o obračunski in predračunski ceni storitev gospodarskih javnih služb.

Pred Uredbo je bilo uporabnikom za izvajanje vseh storitev GJS oskrbe s pitno vodo zaračunano 5 cen, to je vodarina, omrežnina, vodno povračilo, števcnina in vzdrževalnina, po Uredbi pa le 2 ceni, vodarina in omrežnina. Poleg tega vodarina po novem vključuje tudi stroške vodnega povračila³, omrežnina pa tudi stroške vzdrževanja vodovodnih priključkov (vzdrževalnine) ter števcov (števcnine). Po Uredbi, se je spremenil tudi način zaračunavanja omrežnin in sicer se za večstanovanjske stavbe, v katerih posamezne stanovanjske enote nimajo obračunskih vodomerov, zaračunava za vsako stanovanjsko enoto omrežnina za priključek s faktorjem omrežnine 1, spremenila pa so se tudi razmerja med faktorji omrežnin po posameznih vodomerih, kar velja tudi za odvajanje in čiščenje odpadne vode.

Storitve GJS odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode so se pred Uredbo zaračunavale uporabnikom kot 2 ceni to je cena odvajanja in cena čiščenja odpadne vode (obe v m³),

³ Vodno povračilo je bilo do uveljavitve cen po Uredbi posebna postavka položnice, ki se je evidentiralo le preko kontov obveznosti.

sedaj pa se zaračunava 10 cen, to je odvajanje komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin, odvajanje padavinske vode s streh, storitve, povezane z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami, čiščenje komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin ter čiščenje padavinske vode s streh, cene vseh teh storitev se delijo na ceno storitve (v m³) ter ceno omrežnine (v enotah, po obračunskih vodomerih).

Potrjen elaborat in s tem cene izvajanja GJS (od aprila 2014 dalje) pomeni veliko spremembo na področju usklajevanja prihodkov in stroškov, hkrati pa omogoča le dobiček v višini donosa. Uredba je uvedla še eno novost, to je obračunsko ceno oziroma posledično poračun cene (razlika med predračunsko oziroma potrjeno ceno in obračunsko ceno) za preteklo obdobje.

Maja 2015 je VO–KA skladno z Uredbo in na podlagi sprejetega Poslovnega načrta za leto 2015 izdelala predračunske kalkulacije cen storitev GJS oskrbe s pitno vodo ter odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode, ki so zajemale tudi poračun za leto 2014. Elaborat je skladno z Uredbo vključeval priznane stroške, izločal nepriznane stroške oziroma elemente kalkulacije, določil donos v višini 5 % (to je maksimalni dovoljeni donos), ki ga družba nameni za pokritje nepriznanih stroškov (sponzorstva in donacije ter reprezentanco in globe), preostanek pa je dobiček družbe. Elaborat oziroma cene so bile obravnavane na seji Sveta ustanoviteljev, dne 7. 5. 2015, uveljavljene pa z dnem 1. 6. 2015. S tem so prenehale veljati stare cene, ki so veljale od 1. 4. 2014 dalje (za storitve povezane z greznicami in MKČN pa od 1. 6. 2014 dalje).

VO–KA je v aprilu 2016 naredila obračunski elaborat za leto 2015 in ga oddala pristojnemu ministrstvu. VO-KA je imela v letu 2015 izkazan presežek prihodkov GJS (535.806 EUR) kar bo poračunala v naslednjem obračunskem obdobju.

Obračunski elaborat je pripravljen skladno z Uredbo in ugotavlja razliko na vseh 12 cenah. Obračunski podatki so pripravljeni na osnovi podatkov za celotno leto 2015, torej je obračunska cena izračunana na tej podlagi.

➤ Poslovni izid družbe

VO-KA je ob doseganju zastavljenih ciljev v letnih programih dejavnosti, ustvarila pozitiven rezultat v višini 313.810 EUR.

	LETO 2015	NAČRT 2015	LETO 2014	Indeks L15/N15	Indeks L15/L14
Prihodki iz poslovanja	41.620.544	41.105.839	42.824.081	101,3	97,2
Odhodki iz poslovanja	41.287.030	40.325.227	41.948.675	102,4	98,4
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	333.514	780.612	875.406	42,7	38,1
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	210.852	236.640	249.504	89,1	84,5
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	175.649	260.349	266.774	67,5	65,8
Poslovni izid pred davkom iz dobička	368.717	756.903	858.136	48,7	43,0
Davek iz dobička	54.907	128.673	233.658	42,7	23,5
Čisti poslovni izid	313.810	628.230	624.478	50,0	50,3

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.

Rezultat iz poslovanja v višini 333.514 EUR je za 447.098 EUR oz. 57,3 % nižji kot je bil načrtovan za leto 2015. Razlika je predvsem posledica bistveno višjih odhodkov iz poslovanja zaradi višjega stroška najemnin za občinsko infrastrukturo.

Poslovni izid pred davkom za leto 2015 v višini 368.717 EUR je za 388.186 EUR nižji, kot je bil načrtovan.

➤ Prihodki

VO–KA je v letu 2015 realizirala 41.831.396 EUR celotnih prihodkov. Celotni prihodki so bili 488.917 EUR višji kot načrtovani. Prihodki za leti 2015 in 2014 zaradi drugačnega načina obračunavanja cen, neposredno niso primerljivi.

Prihodki iz poslovanja

Prihodki iz poslovanja so bili v letu 2015 realizirani v višini 41.620.544 EUR, kar je 1,3 % več kot so bili načrtovani, v primerjavi z letom 2014 pa so nižji za 1.203.537 EUR. Prihodki niso neposredno primerljivi s prihodki preteklega leta, saj je z uvedbo novih cen aprila 2014 prišlo do sprememb med postavkami, ena od večjih je vključitev stroškov vodnih povračil v ceno.

Čisti prihodki od prodaje so bili doseženi v višini 40.277.220 EUR in so slab odstotek višji od načrtovanih. Čisti prihodki od prodaje predstavljajo 96,3 % celotnih prihodkov družbe.

Preseganje načrtovanih prihodkov je predvsem posledica preseganja načrtovanih količin storitev (oskrba s pitno vodo in odvajanje in čiščenje komunalne odpadne vode).

	v EUR				
	LETO 2015	NAČRT 2015	LETO 2014	Indeks L15/N15	Indeks L15/L14
Prihodki iz poslovanja	41.620.544	41.105.839	42.824.081	101,3	97,2
Čisti prihodki od prodaje	38.176.384	37.268.734	39.209.173	102,4	97,4
Oskrba s pitno vodo	18.283.291	17.861.190	18.457.150	102,4	99,1
- prodaja pitne vode	18.113.092	17.696.540	18.288.628	102,4	99,0
- prodaja pitne vode občine Ig	170.199	164.650	168.522	103,4	101,0
GJS ravnanje z odpadno vodo	15.131.983	14.732.190	15.143.382	102,7	99,9
- odvajanje komunalne odpadne vode	5.362.487	5.160.548	5.610.694	103,9	95,6
- odvajanje padavinske odp.vode s streh	1.069.739	1.077.813	844.161	99,3	126,7
- storitve povezane z greznicami in MKČN	964.777	970.404	919.436	99,4	104,9
- čiščenje komunalne odpadne vode	7.331.945	7.114.451	7.442.176	103,1	98,5
- čiščenje padavinske odp.vode s streh	403.036	408.974	326.915	98,5	123,3
Posebne stor.ravnanja z industrijsko odp.vodo	4.761.110	4.675.354	5.608.641	101,8	84,9
- odvajanje industrijskih odpadnih vod	1.857.101	1.827.265	2.136.371	101,6	86,9
- čiščenje industrijskih odpadnih vod	2.904.009	2.848.089	3.472.270	102,0	83,6
Pogod. stor. (vzdr.hidrantov, padav.kanal.)	840.774	1.153.000	992.390	72,9	84,7
Druge tržne storitve	1.181.239	1.242.840	1.135.594	95,0	104,0
Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	127.458	140.000	210.281	91,0	60,6
Drugi poslovni prihodki	1.294.689	1.301.265	1.276.643	99,5	101,4

S prodajo storitev obveznih občinskih GJS oskrba s pitno vodo (vključena je tudi prodaja pitne vode v občini Ig) in ravnanje s komunalno odpadno vodo je družba realizirala 33.415.274 EUR prihodkov, kar je 185.258 EUR manj kot v predhodnem letu oziroma 821.894 EUR več kot je bilo načrtovano. Delež prihodkov, ustvarjenih s prodajo storitev obveznih občinskih GJS, dosega 79,9 % celotnih prihodkov družbe (za 1,9 odstotne točke višji kot v letu 2014).

Prihodki od prodaje pitne vode presegajo načrtovane za 422.101 EUR, kar je predvsem posledica za 4,3 % več prodanih količin pitne vode, v primerjavi s predhodnim letom pa so prihodki nižji za 173.859 EUR. Del te razlike je posledica pripoznanja 355.895 EUR prihodkov v letu 2014 zaradi preveč zaračunanega vodnega povračila v preteklih letih.

Prihodki storitev GJS odvajanja in čiščenja odpadne vode skupaj presegajo načrtovane za 399.793 EUR zaradi višjih količin prodanih storitev in so na ravni preteklega leta

S storitvami ravnanja z industrijsko odpadno vodo je VO–KA v letu 2015 ustvarila 4.761.110 EUR prihodkov, kar je 1,8 % več kot je bilo načrtovano. V primerjavi z letom 2014 so prihodki nižji za 15,1 %, predvsem zaradi manj količin in nižje cene. Delež prihodkov od

posebnih storitev odvajanja in čiščenja industrijske odpadne vode dosega 11,4 % celotnih prihodkov družbe za leto 2015.

Prihodki od pogodbenih storitev GJS, kjer so plačniki občine, predstavljajo vzdrževanja hidrantov, pitnikov in fontan ter vzdrževanje meteorne kanalizacije. Prihodki so bili obračunani v višini izvršenih storitev.

Usredstveni lastni proizvodi in storitve v višini 127.458 EUR so prihodki vodenja in nadzora investicij v lasti VO–KA in so nekoliko nižji od načrtovanih, gibajo se skladno z realizacijo investicij.

Drugi poslovni prihodki v skupni višini 1.294.689 EUR obsegajo prihodke iz črpanja rezervacij za kritje amortizacije brezplačno pridobljenih OS v višini 633.687 EUR, prihodke za izterjane dvomljive terjatve do kupcev v višini 517.525 EUR, prihodke za raziskave v višini 58.693 EUR, 78.823 EUR drugih prihodkov osnovnih dejavnosti ter prodaje opredmetenih osnovnih sredstev v višini 3.147 EUR.

Prihodki od financiranja in drugi prihodki

	LETO 2015	NAČRT 2015	LETO 2014	Indeks L15/N15	Indeks L15/L14
Prihodki od financiranja in drugi prih.	210.852	236.640	249.504	89,1	84,5
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	42.955	46.500	51.135	92,4	84,0
Drugi prihodki	167.897	190.140	198.369	88,3	84,6

v EUR

Prihodki od financiranja in drugi prihodki v višini 210.852 EUR so v letu 2015 nižji za 38.652 EUR v primerjavi z lanskoletnimi oziroma za 25.788 EUR nižji od načrtovanih.

VO–KA je v letu 2015 realizirala 42.955 EUR finančnih prihodkov (11.297 EUR obresti za kratkoročne depozite in 31.658 EUR zamudnih obresti). Nižji finančni prihodki so odraz manj razpoložljivih sredstev družbe in nižjih obrestnih mer na bančnem trgu in nižjih prihodkov zamudnih obresti.

Drugi prihodki so ustvarjeni v višini 167.897 EUR in so za 22.243 EUR nižji kot načrtovani in 30.472 EUR nižji od lanskoletnih (sestavljajo jih prejete odškodnine zavarovalnice ter druga povračila stroškov - izterjave odpisanih terjatev, povrnjeni stroški izvršiteljev...).

➤ Odhodki

Celotni odhodki družbe, ki za leto 2015 znašajo 41.462.679 EUR (brez davka iz dobička), so 2,2 % višji kot načrtovani in za 1,8 % nižji od odhodkov v 2014, kar je predvsem posledica nihanja stroška najemnine za komunalno infrastrukturo.

V celotnih odhodkih za leto 2015 zavzemajo deleži stroškov storitev in materiala 48,7 % (najemnine za občinsko infrastrukturo 13,7 %, stroški storitev Javnega holdinga 5,5 %, stroški električne energije 5,1 %), odpisi vrednosti 21,2 % (amortizacije in odpisov OS skupaj 19,2 %, odhodki oziroma odpisi zapadlih neporavnanih terjatev 2,0 %), stroški dela 24,1 %, drugi poslovni odhodki 5,6 %, finančni in drugi odhodki skupaj pa le 0,4 % delež.

Odhodki iz poslovanja

V letu 2015 je VO–KA realizirala 41.287.030 EUR odhodkov iz poslovanja, kar je 1,6 % manj kot so znašali v letu 2014 in 2,4 % več kot je bilo predvideno v poslovnem načrtu.

v EUR

	LETO 2015	NAČRT 2015	LETO 2014	Indeks L15/N15	Indeks L15/L14
Stroški porabljenega blaga in materiala	4.743.239	4.969.010	4.689.044	95,5	101,2
Material in pomožni material	795.423	1.214.950	850.819	65,5	93,5
Električna energija	2.129.170	2.182.360	2.106.094	97,6	101,1
Gorivo in kurivo	696.599	745.880	730.692	93,4	95,3
Nadomestni deli za infrastrukturo	784.093	524.040	697.603	149,6	112,4
Nadomestni deli za ostala osnovna sr. družbe	149.850	137.630	151.556	108,9	98,9
Ostali mater. str., drob. inv. in pis.mat.	188.103	164.150	152.280	114,6	123,5

Stroški porabljenega blaga in materiala so se v letu 2015 v primerjavi s preteklim letom zvišali za 1,2 %, v primerjavi z načrtovanimi pa so nižji za 4,5 %. V primerjavi z lanskim letom so se znižali stroški materiala in pomožnega materiala, goriva in kuriva ter nadomestnih delov za ostala osnovna sredstva družbe. Največji delež v skupini stroškov materiala (44,9 % vseh stroškov materiala) zavzemajo stroški porabe električne energije, ki so višji od enakega obdobja lanskega leta predvsem zaradi dotrajanosti elementov v odzračevalnih bazenih, ki za svoje delovanje in enak učinek porabijo več električne energije, v primerjavi z načrtovanimi pa so nižji za 2,4 %, zaradi učinka zmanjšanja cen zaradi novega dobavitelja električne energije. V primerjavi z lanskim letom so se povišali stroški nadomestnih delov za infrastrukturo (za 12,4 %), vendar pa jih moramo gledati skupaj s stroškom vzdrževanja infrastrukture, zato je skupno odstopanje v primerjavi z lanskim nižje za 4,0 %. V skupini ostalih materialnih stroškov, drobnega in pisarniškega materiala je glavnina odstopanja na račun večjega stroška nabave osebne varovalne opreme za delavce, tako v primerjavi s predhodnim letom kakor tudi z načrtom. Že pri izdelavi načrta in programov dejavnosti je bil upoštevan vidik racionalizacije, vendar ob upoštevanju obsega del, ki zagotavlja varnost oskrbe.

v EUR

	LETO 2015	NAČRT 2015	LETO 2014	Indeks L15/N15	Indeks L15/L14
Stroški storitev	15.448.340	14.064.423	15.700.188	109,8	98,4
Stroški storitev pri izdelavi proizv.	232.759	298.606	242.112	77,9	96,1
Stroški transportnih storitev	239.504	249.520	227.749	96,0	105,2
Stroški storitev v zvezi z vzdrž.	3.227.812	3.362.390	3.311.149	96,0	97,5
- tekoče vzdrževanje	316.383	278.630	312.791	113,5	101,1
- večja vzdrževalna dela	109.513	140.760	88.279	77,8	124,1
- vzdrževanje infrastrukture	1.154.155	1.193.500	1.321.277	96,7	87,4
- vzdrževanje računalniške opreme	287.041	400.900	316.542	71,6	90,7
- vzdrževanje hišnih priključkov	1.149.958	1.179.050	847.019	97,5	135,8
- vzdrževanje pogodbeno	210.763	169.550	425.240	124,3	49,6
Stroški najemnin	5.808.427	4.543.319	6.508.234	127,8	89,2
- najemnine in licence	123.058	146.000	133.183	84,3	92,4
- najemnine infrastruktura	5.685.370	4.397.319	6.375.050	129,3	89,2
Povračila str. zap. v zvezi z delom	8.144	22.650	16.795	36,0	48,5
- šolnine	650	6.250	769	10,4	84,6
- drugo	7.494	16.400	16.026	45,7	46,8
Stroški plačilnega prometa	424.358	436.520	415.323	97,2	102,2
- zavarovalne premije	345.584	346.670	335.571	99,7	103,0
- bančne storitve	78.774	89.850	79.752	87,7	98,8
Stroški intelektualnih storitev	2.565.429	2.527.088	2.284.047	101,5	112,3
- strokovno izobraževanje	47.347	127.580	53.535	37,1	88,4
- stroški svetovanja in razne študije	225.564	106.390	57.083	212,0	395,1
- stroški strokovnih služb	2.292.518	2.293.118	2.173.429	100,0	105,5
Stroški sejmov, reklame in reprez.	527.510	212.780	376.484	247,9	140,1
- stroški reprezentance	16.658	6.000	6.574	277,6	253,4
- stroški reklamiranja, sponzorstva	510.851	206.780	369.910	247,1	138,1
Stroški storitev fiz. oseb	4.909	6.970	4.565	70,4	107,5
Stroški drugih storitev	2.409.487	2.404.580	2.313.730	100,2	104,1

v EUR

	LETO 2015	NAČRT 2015	LETO 2014	Indeks L15/N15	Indeks L15/L14
- čiščenje	95.754	103.000	103.081	93,0	92,9
- sanitarni nadzor vode	109.484	100.630	98.874	108,8	110,7
- varovanje premoženja ter VPD	449.352	408.050	388.733	110,1	115,6
- voda, ogrevanje, odvoz smeti	825.847	857.300	808.398	96,3	102,2
- storitve izter. neplačnikov in upravniki	577.595	549.800	548.854	105,1	105,2
- telefon in mobilna telefonija	50.428	84.700	76.531	59,5	65,9
- drugo (registracija, cestnine, klicni center, tisk.računov, sodne takse, razne analize...)	301.026	301.100	289.260	100,0	104,1

Stroški storitev so se v letu 2015 v primerjavi s preteklim letom znižali za 1,6 %, v primerjavi z načrtom pa so bili višji za 9,8 %. Povišanje stroškov storitev je v največji meri posledica povišanja stroškov najemnine infrastrukture.

Stroški storitev pri izdelavi proizvodov so nižji od načrtovanih za 22,1 %, vendar gre pri tej postavki za stroške, ki se zaračunajo naprej (prefakturirajo).

Stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem so nižji od načrtovanih za 4,0 %, zaradi manj vzdrževanja infrastrukture. Stroški vzdrževanja hišnih priključkov so povezani z realizacijo investicij (sočasnost) in so nižji od načrtovanih.

Stroški najemnin za infrastrukturo so v primerjavi s preteklim letom nižji za 689.680 EUR (10,8 %) v primerjavi z načrtovanimi pa so višji za 1.288.051 EUR (29,3 %). Stroški najemnin infrastrukture so višji od načrtovanih zaradi aneksa oz. dodatka k pogodbi z MOL.

Stroški plačilnega prometa so nižji od načrtovanih za 2,8 % zaradi nižjih stroškov bančnih storitev, predvsem zaradi večjega števila bank pri katerih ima družba odprte račune in preko katerih najbolj racionalno poravnava obveznosti.

Pri stroških intelektualnih storitev bistveno odstopajo le stroški svetovanj (112,0 % prekoračitve načrta), ki vključujejo geodetske storitve in ki niso bile načrtovane v tem letu. Leta 2013 je bila izvedena I. faza obdelave podatkov za zaračunavanje cen storitev za območje, ki je že kanalizirano in se storitev že izvaja. V letu 2015 pa se je izvedla še II. faza obdelave podatkov za območja, kjer je predvidena izgradnja kanalizacije.

Stroški reklamiranja in sponzoriranja predstavljajo 96,8 % stroškov sejmov, reklame in reprezentance in so 147,1 % višji od načrtovanih ter 38,1 % višji od predhodnega leta.

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

Stroški drugih storitev (registracija, cestnine, sodne takse, klicni center, tiskanje računov, razne analize...) so na ravni načrtovanih, kar kaže tako na dobro načrtovanje, kot doseganje ciljev s spremljanjem in zniževanjem stroškov.

Primerjalno na načrtovane višine stroškov storitev so posamične prekoračitve stroškov predvsem posledica pri izvajanju dejavnosti, na katere družba nima neposrednega vpliva in jih ni mogoče zniževati (najemnine za občinsko infrastrukturo določi občina, potreben obseg storitev za tekoče vzdrževanje kot posledica nepravilnosti v delovanju komunalne infrastrukture in opreme, stroški celovitih obnov vodovodnih priključkov, obseg potrebnih preskušanj pitne vode, cene odlaganja in obseg odpadkov iz procesov čiščenja odpadne vode, obseg storitev v zvezi z izterjavami neplačnikov in podobno).

v EUR

	LETO 2015	NAČRT 2015	LETO 2014	Indeks L15/N15	Indeks L15/L14
Stroški dela	9.981.029	10.231.971	9.895.693	97,5	100,9
Stroški plač	7.395.418	7.640.035	7.369.946	96,8	100,3
Stroški pokojninskih zavarovanj	979.496	1.023.168	977.749	95,7	100,2
Drugi stroški socialnih zavarovanj	538.488	553.904	535.272	97,2	100,6
Drugi stroški dela	1.067.627	1.014.864	1.012.726	105,2	105,4

Stroški dela so skupno 2,5 % nižji v primerjavi z načrtovanimi, predvsem zaradi nižjega števila zaposlenih kot je bilo načrtovano. Izhodiščne plače so se zadnjič uskladile za 1 % v mesecu marcu leta 2011.

Načrtovano je bilo, da bo konec leta 2015 zaposlenih 361 delavcev, kar pomeni nadomestno zaposlitev 4 delavcev glede na stanje na dan 31. 12. 2014. Dejansko je bilo na dan 31. 12. 2015 zaposleno 347 delavcev, kar je 14 delavcev manj od načrtovanega števila. Z ukrepom maksimalne racionalizacije so bile delovne obveznosti tistih, ki so se upokojili oziroma prekinili sodelovanje z družbo, deloma začasno ali celo trajno prerazporejene med obstoječe zaposlenice. Pretežni del racionalizacije stroškov dela je bil tako realiziran z zmanjševanjem nadomestnih zaposlitev, ob večjih obremenitvah preostalih zaposlenih, znižanju dodatkov za delovno in poslovno uspešnost.

Povprečna mesečna bruto plača na zaposlenega iz ur je v letu 2015 znašala 1.811,27 EUR, v letu 2014 pa 1.774,98 EUR.

v EUR

	LETO 2015	NAČRT 2015	LETO 2014	Indeks L15/N15	Indeks L15/L14
Odpisi vrednosti	8.810.234	8.504.987	9.669.156	103,6	91,1
Amortizacija	7.721.198	7.702.387	8.425.108	100,2	91,6
Prevred. poslovni odhodki pri neopred. sredstvih in opredm.osnov.sredstvih	255.489	12.100	266.684	-	95,8
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	833.547	790.500	977.364	105,4	85,3

Odpisi vrednosti so za 8,9 % nižji kot v letu 2014 in za 3,6 % višji kot so bili načrtovani za leto 2015.

Obračunana amortizacija je na ravni načrtovane, v primerjavi z lanskoletno pa je nižja za 703.910 EUR, kar kaže na nizka vlaganja v obnovo komunalne infrastrukture v preteklih letih.

Prevrednotovalni poslovni odhodki pri 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.

Znesek prevrednotovalnih poslovnih odhodkov pri obratnih sredstvih presega načrtovane predvsem zaradi neplačevanja uporabnikov storitev GJS. V letu 2015 je bil na prevrednotovalne odhodke prenesen tudi popravek terjatev, oblikovan za okoljsko dajatev v višini 117.026 EUR (okoljsko dajatev je potrebno plačati v višini zaračunanih in ne plačanih zneskov, kar bremeni družbo).

V letu 2015 se je VO-KA prostovoljno odzvala na poziv za odpust dolgov socialno najšibkejšim odjemalcem. Odpusti dolgov so se izvajali v skladu z Zakonom o pogojih za izvedbo odpusta dolgov (ZPIUOD) in Sporazumom o izvedbi odpusta dolgov. Do predpisanega roka konec oktobra 2015 je VO-KA prejela 59 vlog za odpust dolga, do zaključka projekta konec januarja 2016 pa je bilo sklenjenih 23 dogovorov o odpustu dolga.

v EUR

	LETO 2015	NAČRT 2015	LETO 2014	Indeks L15/N15	Indeks L15/L14
Drugi poslovni odhodki	2.304.188	2.554.836	1.994.594	90,2	115,5
Stavbno zemljišče	301.483	316.190	301.049	95,3	100,1
Nadomestilo za kmetijsko zemlj.	38.617	50.000	39.323	77,2	98,2
Vodna povračila	1.823.766	2.004.500	1.503.330	91,0	121,3
Ostali poslovni odhodki	140.321	184.146	150.893	76,2	93,0

Drugi poslovni odhodki so 9,8 % nižji od načrtovanih. Glavnina zmanjšanja odpade na nižji znesek vodnega povračila za 180.734 EUR zaradi manj načrtanih količin vode. V primerjavi z letom 2014 so drugi poslovni odhodki višji za 15,5 %. Tudi tu je razlog vodno povračilo, ki se je v letu 2014 med stroške upoštevalo šele od aprila 2014 dalje, v letu 2015 pa celo leto. Ostali poslovni odhodki vključujejo še plačilo prispevka za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov (47.602 EUR), nadomestila za kmetijska zemljišča na vodovarstvenih območjih (38.617 EUR), članarine, stroške za preventivne potrebe zaposlenih ter druge stroške.

Odhodki od financiranja in drugi odhodki

v EUR

	LETO 2015	NAČRT 2015	LETO 2014	Indeks L15/N15	Indeks L15/L14
Odhodki od financiranja in drugi odhod.	175.649	260.349	266.774	67,5	65,8
Odhodki od financiranja	62.820	79.849	85.357	78,7	73,6
Drugi odhodki	112.829	180.500	181.417	62,5	62,2

Finančni in drugi odhodki skupaj znašajo 175.649 EUR, od tega finančni odhodki 62.820 EUR pri katerem najbolj izstopajo obresti po aktuarskem izračunu (29.396 EUR), ostalo pa predstavljajo obresti za odplačilo kredita pri Eko skladu. Med skupno 112.829 EUR drugih odhodkov prevladujejo donacije družbenim organizacijam in društvom za financiranje kulturnih ter izobraževalnih vsebin in rekreativnih prireditev v višini 52.930 EUR. Družba, kot družbeno odgovorna do svojega okolja se je kljub gospodarski krizi odločila za doniranje in spozoriranje športnih klubov in kulturnih prireditev. Ostali odhodki v višini 59.898 EUR se v večji meri nanašajo na odpis investicij po inventuri (44.110 EUR).

2.4.2 Pomembnejši kazalniki poslovanja in finančnega stanja

KAZALNIKI POSLOVANJA IN FINANČNEGA USTROJA	LETO 2015	NAČRT 2015	LETO 2014
Temeljni kazalniki stanja financiranja			
Stopnja lastniškosti financiranja	0,84	0,85	0,83
Stopnja dolgoročnosti financiranja	0,97	0,97	0,96
Temeljni kazalniki stanja investiranja			
Stopnja osnovnosti investiranja	0,90	0,90	0,89
Stopnja dolgoročnosti investiranja	0,90	0,91	0,90
Temeljni kazalniki vodoravnega finančnega ustroja			
Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev	0,94	0,94	0,93
Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (hitri koeficient)	0,90	0,82	0,48
Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti (pospešeni koeficient)	2,13	2,15	2,03
Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient)	2,31	2,38	2,19
Temeljni kazalniki gospodarnosti			
Koeficient gospodarnosti poslovanja	1,01	1,02	1,02
Temeljni kazalniki dobičkonosnosti			
Koeficient čiste dobičkovnosti kapitala	0,00	0,00	0,01

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

Kazalnika stanja financiranja omogočata presojo ugodnosti sestave obveznosti do virov sredstev. Stopnja lastniškosti financiranja se je v primerjavi s predhodnim letom zvišala za eno odstotno točko, višina kapitala je na ravni lanske, bilančna vsota pa je nižja, zato je rezultat višja stopnja lastniškosti.

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

Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev kaže lastniškost financiranja osnovnih sredstev in je v primerjavi v preteklim letom višji za eno odstotno točko.

Vsi trije kazalniki vodoravnega finančnega ustroja so povezani s plačilno sposobnostjo družbe. Dosežene vrednosti v letu 2015 kažejo, da se je likvidnostna sposobnost družbe na presečni zadnji dan leta izboljšala glede na predhodno leto. Zvišanje teh kazalnikov je predvsem posledica znižanja kratkoročnih obveznosti in zvišanja kratkoročnih finančnih naložb.

Vrednosti kazalnikov gospodarnosti in dobičkonosnosti sta bili v letu 2015 pozitivni, ker je družba v tem letu ustvarila pozitiven poslovni izid. V primerjavi s prejšnjim letom se je stanje gospodarnosti poslovanja malenkost znižalo predvsem zaradi nekaj manj prihodkov iz poslovanja zaradi nižjih količin in cen prodaje iz naslova industrijske odpadne vode. Kazalnik dobičkovnosti je v vseh obravnavanih obdobjih zaradi nizkega dobička v primerjavi s kapitalom zelo nizek.

2.4.3 Upravljanje s tveganji

Tveganja predstavljajo verjetnost, da bodo zunanji ali notranji dejavniki v prihodnosti vplivali na poslovanje družbe. Družba se pri vsaki poslovni aktivnosti in zaradi neprestanih sprememb izpostavlja številnim bolj ali manj pomembnim tveganjem, zato je potrebno izvesti vsa potrebna dejanja, da se vpliv negotovosti in tveganje za družbo zmanjša oziroma nevtralizira.

Upravljanje tveganj pomeni pravočasno in ustrezno ugotavljanje, merjenje, ocenjevanje, obvladovanje in spremljanje tveganj, ki jim je ali bi jim lahko bila družba izpostavljena pri svojem poslovanju.

Pri izvajanju dejavnosti gospodarskih javnih služb je VO–KA kot javno podjetje v posredni lasti občin ustanoviteljic izpostavljena specifičnim tveganjem, ki jih določata značaj in pomen storitev javnih služb ter monopolna oblika prodaje. Na drugi strani navedena statusa družbo varujeta pred raznimi postopki prenehanja delovanja, ki se zaradi gospodarske krize v zadnjih letih dogajajo tudi številnim slovenskim gospodarskim družbam. Družba je tveganjem najbolj izpostavljena pri izvajanju glavnega poslanstva, saj se zaveda, da mora zagotavljati oskrbo s storitvami obveznih občinskih javnih služb stalno in v predpisanih standardih kakovosti ne glede na poslovne učinke in druge obratovalne, tudi izjemne okoliščine.

➤ Poslovna tveganja

Področja tveganja	Opis tveganja	Način obvladovanja	Izpostavljenost
Regulatorno tveganje	Tveganja spremembe zakonodaje ali podrejenih predpisov	Sodelovanje z regulatornimi organi v procesih priprave aktov, aktivno sodelovanje v pristojnih interesnih združenjih in delovnih skupinah pod okriljem Gospodarske zbornice.	Zmerna
Tržno (prodajno) tveganje	Tveganje zmanjšanja prodaje zaradi krčenja dejavnosti, ukinitve proizvodnih obratov in gospodarskih družb, posodabljanja proizvodnih tehnologij, rasti števila večjih porabnikov vode z lastnimi vodnjaki, varčevanje pri porabi vode	Izredne kontrole merilcev odjema vode, oblikovanje elaboratov za spremembe cen osnovnih komunalnih in ostalih tržnih storitev.	Majhna do zmerna
Cenovno (nabavno) tveganje	Rast nabavnih cen	Dolgoročni odnosi z dobavitelji za materiale in storitve, racionalizacija in nadzor porabe tvojcev.	Zmerna
Obratovalna tveganja	Varnost in zanesljivost dobave	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, izvajanje uveljavljenih postopkov za zmanjševanje vplivov izpadov, načrtovanje zaščite in reševanja oskrbnih sistemov v primerih pojavov višje sile oz. izjemnih vremenskih razmer, zavarovanje premoženja in odgovornosti.	Zmerna
Operativna tveganja	Tveganja informacijskega sistema	Sistemi za varnostno kopiranje in arhiviranje, upravljanje pooblastil za dostop, zagotovitev redundanc na aplikacijskem in fizičnem nivoju.	Zmerna
	Kadrovsko tveganje	Skrb za strokovno rast in osebni razvoj kadrov, skrb za zdravje in varnost pri delu ter za socialno varnost zaposlenih, informiranje.	Majhna
Ekološka tveganja	Tveganja za varnost oskrbe ob pojavih nesreč, ekološke katastrofe, požara, za izpuste nevarnih snovi v okolje iz dejavnosti javnih služb	Preverjanja zdravstvene ustreznosti pitne vode, analize odpadne vode na vtoku in prečiščene vode na iztokih iz ČN, analize odpadkov iz procesov čiščenja odpadne vode, merjenja emisij v zrak, hrupa ipd., zavarovanja odgovornosti in premoženja.	Majhna

Ob pregledu tveganj je bilo ugotovljeno, da so za družbo ključna obratovalna tveganja, ki se običajno pojavijo nenadoma, med temi pa izstopajo pojavi neustrezne zdravstvene kakovosti pitne vode, ki lahko v hipu ogrozijo tudi zdravje ljudi. Zaradi posledic krize, številnih nezaposlenih, spremenljivih cen energentov in nihanja cen drugih stroškov ter vplivov pogostih sprememb zakonodaje, družba že več let zaznava povečano občutljivost na zunanja tveganja, na katere nima vpliva in ki povečujejo negotovost poslovanja. Tem dejavnikom se družba poskuša prilagajati z ukrepi racionalne rabe materialov, energentov in storitev na eni strani ter spremembami v organiziranosti dela s ciljem zagotoviti večjo učinkovitost zaposlenih.

Regulatorna tveganja izhajajo iz sprememb tržne zakonodaje in vplivajo na poslovni rezultat družbe. Izpostavljenost družbe tem tveganjem je precejšnja, učinke sprememb je nemogoče omejevati, največkrat se zaznavajo kot predpisane dodatne aktivnosti in z njimi povezani stroški. Zakonodaja za področje obveznih občinskih gospodarskih javnih služb se pogosto spreminja zaradi prilagajanja evropskim direktivam, ki jih je za področja varovanja okolja vedno več in se stalno dopolnjujejo.

Za VO–KA je regulatorno tveganje pomembno na cenovnem področju. Država določa metodologijo za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih GJS varstva okolja in s tem za dejavnosti GJS nadomešča običajno tržno oblikovanje cen. Z novo uredbo se to tveganje zmanjšuje, saj bo družba praviloma vsako leto preverjala cene (predračunske in obračunske), s tem bo družba v prihodnosti na obeh dejavnostih ustvarjala dobiček, ki pa bo precej omejen.

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

Ker je voda osnovni življenjski in bivalni pogoj (na porabo vode je vezana tudi prodaja storitev ravnanja z odpadno vodo), so tveganja za področje prodaje ob zmanjšanih kupne moči uporabnikov storitev javnih služb dokaj nizka. Tudi v letih, ko so kazalniki dohodkov (plače, BDP in drugi) za Ljubljano in Slovenijo izkazovali opazno pozitivno rast, je VO–KA beležila padanje porabe vode tako v gospodinjstvih kot v nepridobitnih in ostalih gospodarskih dejavnostih. Padanje kupne moči se praviloma najbolj odraža v rasti kreditnih tveganj družbe zaradi neporavnavanja obveznosti kupcev.

Cenovno (nabavno) tveganje. Vpliv ukrepov družbe za zmanjšanje cenovnih tveganj pri nabavah energentov, materialov in storitev je omejen. Gibanje nabavnih cen in njihov vpliv na poslovne odhodke družba obvladuje s sklepanjem večletnih pogodb z dobavitelji pomembnejših storitev in materialov ter elektrike, ki so izbrani s postopki javnega naročanja.

Prisotnost **obratovalnih tveganj** je pri oskrbi s pitno vodo stalna tako na področju varnosti oskrbe zaradi sprememb kakovosti zajete podzemne vode kot na področju zanesljivosti oziroma neprekinjenosti oskrbe zaradi nenadnih večjih okvar na distribucijskih sistemih (posledice nepričakovanih poškodb ali dotrajanosti infrastrukture). V procesih ravnanja z odpadno vodo pa obratovalno ogroženost povzročajo večje okvare na sistemih za odvajanje, izpadi dobave električne energije v objektih za čiščenje odpadne vode ter naključni izpadi delovanja vgrajene strojne in elektro opreme v ČN in ČP, saj morajo procesi mehanskega in biološkega čiščenja odpadne vode potekati neprekinjeno. Na čistilnih napravah lahko povzročijo motnje v procesu biološkega čiščenja (celo uničenje mikroorganizmov) tudi izpusti nevarnih - strupenih snovi v javno kanalizacijo. Izvor onesnaženja so lahko uporabniki javne službe (npr. izpusti kurilnega olja), pa tudi industrijski uporabniki (izpust kemikalij).

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

Tveganja na področju varnosti oskrbe z vodo se v normalnih in izrednih obratovalnih razmerah obvladujejo s sistematičnim notranjim in zunanjim nadzorom. Notranji nadzor poteka po letnem načrtu preskušanj pitne vode po načelih HACCP, ki se ob nastopih spremenjenih razmer v procesih črpanja in distribucije vode takoj prilagaja tekočim potrebam in ugotovitvam. Z namenom čimprejšnjega prepoznanja morebitnih mikrobioloških tveganj uporablja sanitarna enota družbe od leta 2010 dalje v notranjem nadzoru hitre teste, ki že na mestu vzorčenja v nekaj minutah dajejo informacije za 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.

Za primere nenadnih povečanj tveganj za področji varnosti in stalnosti oskrbe ob nastopu višje sile (npr. hitre vremenske spremembe, naravne nesreče, slabšanje kakovostnega in količinskega stanja vodnih virov, teroristični napadi) ima družba izdelane načrte zaščite in reševanja za obe dejavnosti javnih služb, ki se sprotno prilagajajo spremembam v razpoložljivi opremljenosti na oskrbnih območjih in veljavnim predpisom. V teh dokumentih so določene organizacijske strukture in ukrepanja v primeru kateregakoli izrednega dogodka, ki bi povzročil daljši izpad oskrbe zaradi uničenja (dela) komunalnih sistemov v lasti ali upravljanju VO–KA. Ti notranji dokumenti so usklajeni z občinskimi načrti zaščite in reševanj v izrednih razmerah.

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

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

Ekološka tveganja, ki ogrožajo okolje zaradi izvajanja dejavnosti v družbi pa so največja v procesih odvajanja in čiščenja odpadne vode. Prekinitve v teh procesih lahko v kratkem času ogrozijo okolje na območjih iztokov odpadne vode v vodotoke, posledično je lahko prizadeto vodno in obvodno živalstvo ter rastlinstvo na širšem območju, z zamikom pa tudi podzemni viri pitne vode. Obvladovanje tveganj se izvaja z izvajanjem zakonsko predpisanih (poročila o obratovalnem monitoringu) in po potrebi tudi izrednih meritev kvalitete odpadnih vod in s stalnim nadzorom procesov obratovanja ČN. Prav tako se redno spremlja kvaliteta odpadnih vod industrijskih uporabnikov (preko zakonsko predpisanih Poročil o obratovalnem monitoringu, ki so jih VO–KA dolžni posredovati glede na pogodbene obveznosti) pred iztokom v javno kanalizacijo, pa tudi z izvajanjem izrednih meritev v primeru suma o prekomernih obremenitvah odpadnih vod.

Med **operativna tveganja** se uvrščajo informacijska tveganja in kadrovska tveganja.

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

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

Kadrovska tveganja obsegajo morebitne odhode zaposlenih zaradi sporazumnega prenehanja pogodb o zaposlitvi, 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 morebiti potrebnih nadomestitvah, predvsem v primeru odhoda ključnih kadrov in s tem odhoda znanja iz družbe oziroma se prouči možnost prerazporeditve dela na ostale sodelavce. V družbi namenimo 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. 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. Zaradi navedenega je izpostavljenost operativnim tveganjem ocenjena kot majhna.

➤ **Finančna tveganja**

Finančna tveganja – upravljanje s tveganji se ne nanaša samo na skladnost s predpisi, temveč tudi na način razumevanja poslovanja družbe ter dejavnikov, ki imajo dolgoročen vpliv nanjo.

Finančna tveganja so tveganja, ki lahko negativno vplivajo na sposobnost ustvarjanja finančnih prihodkov, obvladovanja finančnih odhodkov in obvladovanja finančnih obveznosti. Torej je finančno tveganje vse, kar lahko preprečuje doseganje določenih finančnih ciljev in ustvarja izid, ki ni bil predviden. V skladu z Zakonom o finančnem poslovanju družba upošteva pravila skrbnega finančnega poslovanja ter spremlja in obvladuje tveganja, ki jim je izpostavljena pri svojem poslovanju.

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

Področja tveganja	Opis tveganja	Način obvladovanja	Izpostavljenost
Likvidnostno tveganje	Nevarnost pomanjkanja likvidnih sredstev za poravnavo obveznosti iz poslovanja ali financiranja	Načrtovanje in uravnavanje potreb po likvidnih sredstvih, najetje revolving kredita.	Majhna*1
Kreditno tveganje	Tveganje neizpolnitve plačila kupcev	Spremljanje in preverjanje kupcev, preverjanje bonitete, sprotne izterjava, izvršbe, tožbe.	Zmerna*2
Obrestno tveganje	Spremenjeni pogoji financiranja in najemanja kreditov, sprememba obrestnih mer	Spremljanje denarnih trgov, analiziranje obrestnih mer.	Majhna*3
Valutno tveganje	Nevarnost izgube zaradi neugodnega gibanja deviznih tečajev	Ni posebnih mehanizmov.	Majhna*4

*1 Majhno tveganje oz. tveganja ni, če družba v koledarskem letu poravnava kratkoročne obveznosti v roku in ne črpa premostitvenih virov (revolving kredita). Zmerno tveganje za družbo pomeni v primeru pomanjkanja likvidnih sredstev črpanje revolving kredita do 90 dni letno. Praviloma družba poravnava obveznosti v roku. Veliko tveganje pa pomeni črpanje premostitvenih virov (revolving kredita) nad 90 dni in neporavnavanje obveznosti v roku.

*2 Majhno tveganje pomeni oblikovanje popravka terjatev v koledarskem letu do 0,5 % od celotnega prometa. Zmerno tveganje pomeni oblikovanje popravka terjatev v koledarskem letu od 0,6 % do 1,5 % letno od celotnega prometa. Veliko tveganje pomeni pa oblikovanje popravka terjatev v koledarskem letu nad 1,5 % od celotnega prometa.

*3 Majhno tveganje na tem področju pomeni do 15 % zadolženosti glede na višino kapitala, srednje tveganje od 16 – 30 %, veliko tveganje pa od 31 % naprej.

*4 Majhno tveganje na tem področju, ker družba tovrstnih poslov nima.

Likvidnostno tveganje – je tveganje nastanka neusklajenosti med dospelimi sredstvi in obveznostmi do virov sredstev. Z drugimi besedami predstavlja likvidnostno tveganje možnost pomanjkanja denarnih sredstev za poplačilo zapadlih obveznosti. Zakon o finančnem poslovanju, postopkih zaradi insolventnosti in prisilnem prenehanju podjetij definira likvidnostno tveganje kot tveganje nastanka izgube zaradi kratkoročne plačilne nesposobnosti.

Analiza – denarni tok je krvni tok podjetja, zato družba plačilno sposobnost spremlja oziroma analizira tako s kratkoročnega, kot tudi dolgoročnega vidika, saj je le-to temelj za uspešno poslovanje družbe. Družba poravnava svoje obveznosti do dobaviteljev ter izvajalcev pravočasno (praviloma) v 30 dneh oziroma v pogodbenih rokih.

Obvladovanje – ključen dejavnik za uspešno upravljanje z likvidnostnim tveganjem je nadzor nad denarnim tokom. Tako je pomemben del letnega načrta družbe tudi projekcija denarnega toka. Projekcija denarnega toka se spremlja, spreminja in dopolnjuje glede na dejanske okoliščine in predvidevanja, zato se posledično prilivi in odlivi spremljajo dnevno, mesečno ter letno.

V primeru večjih prilivov se presežki denarnih sredstev plasirajo v obliki kratkoročnih depozitov oziroma depozitov na odpoklic. Obrestne mere družba spremlja in analizira na osnovi povpraševanja pri bankah, posli vezave sredstev pa se sklepajo na osnovi izbora med najugodnejšimi dnevnimi ponudbami bank. Pri vezavi denarnih sredstev se upoštevajo kriteriji razpršenosti, konservativnosti in varnosti naložb.

Izpostavljenost tveganju plačilne sposobnosti družbe je majhna, saj družba trajno ustvarja denarni tok iz poslovanja, izkazuje ustrezno kapitalsko strukturo, svoje obveznosti pa poravnava v pogodbenih rokih. Prav tako družba v letu 2015 ni potrebovala premostitvenih virov – revolving kredita za poravnavanje tekočih obveznosti.

Kreditna tveganja (neizpolnitev tretjih strank) – v poslovnem svetu so gotovo vse gospodarske družbe izpostavljene kreditnemu tveganju, ker večina podjetij za svoje izdelke in storitve ne prejema takojšnje plačilo, temveč pričakuje plačilo po določenem dogovorjenem časovnem obdobju (odlog plačila). Takšna transakcija se imenuje kredit, saj v času do predvidenega plačila družba, ki je prodala izdelke oziroma storitev nosi kreditno tveganje, torej možnost da računi ne bodo poplačani.

Analiza – družba dnevno, mesečno ter letno spremlja gibanje terjatev tako do fizičnih kot pravnih oseb, redno spremlja svoje kupce, prav tako preverja njihovo boniteto. Na osnovi

izvedenih analiz družba lahko ustvarja podlago za sprejemanje in podaljševanje kreditnih pogojev.

Obvladovanje – izterljivost terjatev se rešuje sproti z dogovori, sprotnim opominjanjem dolžnikov, vlaganjem izvršb in tožbami, kjer je mogoče pa tudi z ustavitvijo dobave. Tveganje neporavnave terjatev se izravna z dogovori z upravniki večstanovanjskih stavb o popolni poravnavi terjatev in s sprotnim oblikovanjem popravkov vrednosti terjatev.

Izpostavljenost tveganju na tem področju ocenjujemo kot zmerno.

Obrestno tveganje – je finančno tveganje, kateremu so v različnem obsegu izpostavljeni vlagatelji, podjetja in ostali posojilojemalci. 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.

Analiza – družba redno spremlja gibanje obrestnih mer in napovedi na bančnih trgih.

Obvladovanje – na osnovi analiz in gibanja obrestnih mer na bančnih trgih, bi družba to tveganje lahko obvladovala tudi z uporabo različnih finančnih instrumentov, katerih namen je zmanjševanje negativnih učinkov ob spreminjanju tržnih obrestnih mer.

Izpostavljenost obrestnemu tveganju družba ocenjuje kot majhno.

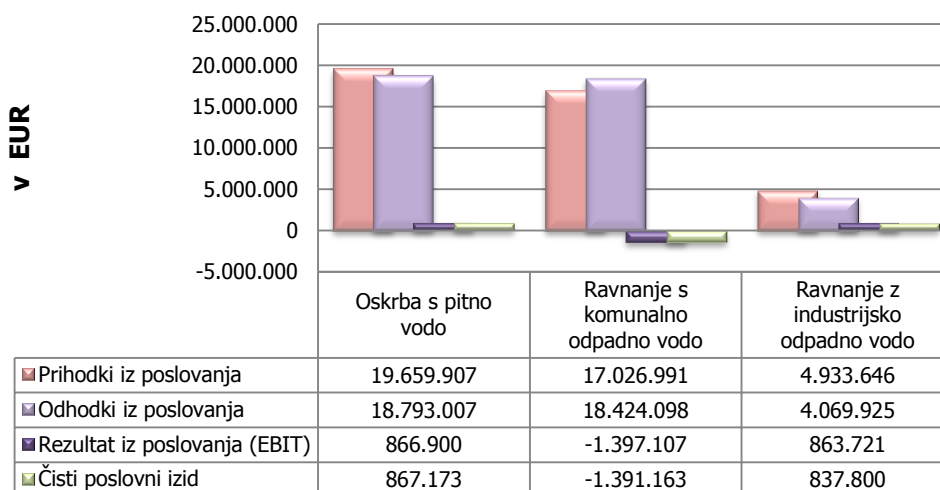
Valutno tveganje – je finančno tveganje in pomeni nevarnost pred finančno izgubo zaradi sprememb vrednosti ene valute v primerjavi z drugo. Razmerje med vrednostima dveh valut imenujemo valutni ali devizni tečaj. Valutnemu tveganju so najbolj izpostavljena uvozna in izvozna podjetja, saj utegnejo biti valutni tečaji precej volatilni.

Izpostavljenost valutnemu tveganju družba ocenjuje kot majhno, ker tovrstnih poslov nima oziroma so zanemarljivi.

2.5 Poročilo o izvajanju dejavnosti

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

Prikaz poslovanja posameznih dejavnosti v letu 2015



2.5.1 Gospodarske javne službe

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

Od uveljavitve Uredbe dalje dejavnost lahko ustvarja le dobiček v višini donosa, znižanega za vse nepriznane stroške, kot so donacije, sponzorstva ter druge stroške, ki niso neposredno povezani z izvajanjem dejavnosti. GJS oskrbe s pitno vodo je v letu 2015 dosegla dobiček, kakor tudi posebna dejavnost ravnanja z industrijsko odpadno vodo, GJS ravnanja s komunalno odpadno vodo pa izgubo. Obe dejavnosti ravnanja z odpadno vodo finančno obravnavamo skupaj in izkazujeta izgubo v višini 553.363 EUR (skladno določbam pogodb z občinami izguba GJS ni bila pokrita s subvencijami).

2.5.1.1 Oskrba s pitno vodo

Organizacijska enota sektorja vodovod je GJS oskrbe s pitno vodo in druge dejavnosti na osnovi vodovodnih sistemov, ki jih VO–KA upravlja in vzdržuje, izvajala za približno 329 tisoč občanov na:

- centralnem vodovodnem sistemu, ki zagotavlja oskrbo v MOL ter na območjih sosednjih občin Brezovica, Dobrova – Polhov Gradec, Dol pri Ljubljani in Škofljica ter
- šestih lokalnih vodovodnih sistemih:
 - Rakitna v občini Brezovica,
 - Lipoglav v MOL (oskrbuje tudi nekaj objektov v občini Grosuplje),
 - Prežganje v MOL,
 - Mali Vrh v MOL,
 - Šmarna gora v MOL,
 - Ravno Brdo v MOL in
 - Pijava Gorica v občini Škofljica.

V letu 2015 je sektor vodovod po pogodbah z občino Škofljica izvajal storitev rednega vzdrževanja, nadzora kakovosti pitne vode ter obračun storitev za vodovodna sistema Orle in Želimlje.

Varnost oskrbe s pitno vodo

Dejavnost oskrbe s pitno vodo je v letu 2015 sledila zahtevam slovenske in evropske zakonodaje, mednarodnim tehničnim standardom in pričakovanjem uporabnikov. Skladnost in zdravstvena ustreznost pitne vode in vplivi nanjo so bili na vseh oskrbovalnih sistemih, ki jih upravlja VO–KA, spremljani skladno z določbami Pravilnika o pitni vodi (Ur. l. RS, št. 19/04, 35/04, 26/06, 92/06, 25/09, 74/15 v nadaljevanju Pravilnik) in drugo področno zakonodajo. Nadzor nad skladnostjo pitne vode je potekal v okviru državnega monitoringa in notranjega nadzora.

V okviru državnega monitoringa je bilo v letu 2015 odvzetih 285 vzorcev za redna in 24 za občasna preskušanja, neskladnih pa je bilo 23 vzorcev.

Izvajanje notranjega nadzora v letu 2015 je potekalo na ustaljen način: v skladu z letnim načrtom, ki glede na določbe Pravilnika določa lokacije, pogostost in vrsto nadzorovanih parametrov, vzporedno pa se je notranji nadzor prilagajal tekočim ugotovitvam. V okviru notranjega nadzora pa je bilo na centralnem in vseh lokalnih vodovodnih sistemih odvzetih:

- za redna mikrobiološka in fizikalno-kemijska preskušanja: 2.575 in 868 vzorcev,
- za občasna mikrobiološka in fizikalno-kemijska preskušanja: 44 in 44 vzorcev,
- za mikrobiološka in fizikalno kemijska preskušanja po pritožbah strank: 50 in 48 vzorcev,
- za mikrobiološka preskušanja po vzdrževalnih delih: 314 vzorcev.

Nadzor se je vršil tudi v obliki razširjenih preiskav in identifikacije organskih spojin na vodnjakih in zajetjih in ciljano v obliki nadzora nad pesticidi in po potrebi tudi nad drugimi relevantnimi onesnaževali v vodnjakih, zbirnih vodih in na omrežju. Izvajal se je poostren nadzor nad mikrobiološko skladnostjo pitne vode vodnjakov vodarne Brest, nad skladnostjo fizikalno-kemijskih in mikrobioloških parametrov pitne vode zaradi vpliva padavin na sistemih Orle in Prežganje ter na mestnih pitnikih. Tovrstni poostren nadzor pitne vode služi pravočasnemu preprečevanju nevarnih dogodkov za zdravje uporabnikov in se ne vključuje v analizo neskladnosti.

Rezultati mikrobioloških in fizikalno-kemijskih preskušanj v letu 2015 v okviru notranjega nadzora in državnega monitoringa, ki so potekala v akreditiranih laboratorijih, dokazujejo, da je pitna voda v centralnem in v lokalnih vodovodnih sistemih v splošnem ustrezala predpisom.

Število in deleži neskladnih vzorcev v okviru rednih in občasnih preskušanj notranjega nadzora so bili v letu 2015 primerljivi s preteklim obdobjem. Podatki na letnem nivoju kažejo 97 % skladnost pitne vode za mikrobiološke parametre (90 mikrobiološko neskladnih vzorcev, od tega 87 v okviru rednih in trije v okviru občasnih preskušanj). Med fizikalno-kemijskimi parametri sta bila na centralnem vodovodnem sistemu zaznana dva neskladna vzorca, na lokalnih pa eden. Lani je bilo evidentiranih 30 pritožb strank, ki so izražale dvom v skladnost in zdravstveno ustreznost pitne vode. Uporabnikom so bila posredovana priporočila za odpravo neskladnosti, kjer je bila vzrok interna vodovodna napeljava.

V letu 2015 je bilo v okviru zdravstveno-higienskega nadzora izvedenih 51 ogledov vodovarstvenih območij in izvedenih pet prijav pristojnim inšpekcijskim službam.

Izvajanje javne oskrbe s pitno vodo je pod skrbnim nadzorom Zdravstvenega inšpektorata RS. V letu 2015 je bilo izvedenih osem rednih in en kontrolni inšpekcijski pregled.

Sektor vodovod je varno in zanesljivo oskrbo s pitno vodo zagotavljal z rednim vzdrževanjem in intervencijskimi popravili nenadnih okvar na centralnem vodovodnem sistemu ter na lokalnih vodovodnih sistemih. Sanacije okvar in napak so bile s strani vzdrževalcev izvedene in odpravljene v najkrajšem možnem času, s čimer se je zagotavljalo čim krajše prekinitev oskrbe s pitno vodo in varnost oskrbe na načrtovani ravni. V letu 2015 je bilo izvedeno 342 popravil večjih tehničnih okvar, od tega 50 okvar in prelomov na primarnih vodovodih ter 292 na sekundarnih vodovodih. V povprečju je bilo izvedeno 1,31 popravil na delovni dan. Na centralnem vodovodnem sistemu je bilo v letu 2015 zaradi popravila večjih tehničnih okvar evidentiranih 20 daljših prekinitev oskrbe s pitno vodo (v letu 2014 11 prekinitev, v letu 2013 pa 7), ki so trajale več kot 6 ur (večina prelomov se je zgodilo ponoči, ko popravila ni mogoče izvesti – voda se je zaprla in popravilo se je začelo izvajati šele zjutraj), na sledečih lokacijah: Ulica Jožeta Štruklja, Chengdujska, Zaloška pri 265F, Primožičeva pri 39, Polje cesta V, dvakrat na Dobrunjski cesti pri 40, Cesta vstaje, Karlovška pri 18, Litijska pri 140, Drenikova-Železnikarjeva, Koseskega ulica 24, dvakrat na Pustovrhovi, Cesta na Ključ, Slovenska cesta-Rimska, Šmartinska-Bolgarska, Vrhovci cesta XVII, Vrbska-Bravničarjeva in Pot k sejmišču.

Na lokalnih vodovodnih sistemih v letu 2015 ni bilo evidentiranih daljših prekinitev oskrbe s pitno vodo.

Število interventnih popravil večjih tehničnih okvar na javnem vodovodnem omrežju je bilo večje kot v letu 2014 (40 popravil več), stroški porabe materiala in tujih storitev za izvedena popravila primarnih in sekundarnih vodovodov pa so znašali 593.920 EUR.

Poleg vzdrževalnih del, ki so neodložljive narave (interventna popravila), so se preko celega leta izvajala tudi različna večja vzdrževalna dela na infrastrukturnih objektih in opremi za oskrbo s pitno vodo. Ta dela so bila v poslovnem načrtu za leto 2015 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.

Storitve rednih menjav vodomeroev so potekale po terminskem načrtu glede na zapadlost veljavnosti vodomeroev skladno s predpisi o meroslovju. V letu 2015 je bilo v tem programskem sklopu zamenjanih 9.055 vodomeroev.

V sklopu izvajanja rednih in interventnih vzdrževalnih del na vodovodnih priključkih in pripadajočih elementih je bilo v letu 2015 izvedenih 548 storitev vzdrževanja vodomernih mest (zaporni elementi, spojni elementi, tesnila, predelave itd.) ter 9 ukinitvev neevidentiranih oz. opuščenih vodovodnih priključkov. Poleg tega je bilo izvedenih tudi 239 storitev popravil priključnih cevi ali zapornih elementov na priključnem sklopu hišnega vodovodnega priključka. Obnovilo se je 160 cestnih kap za zaporne elemente hišnih vodovodnih priključkov. V sklopu rednega vzdrževanja je bilo celovito obnovljenih 217 hišnih vodovodnih priključkov. Stroški obnov priključkov so odvisni od dolžin priključkov in stroškov ureditve lokacij v prvotno stanje ter dinamike sočasnosti izvajanja investicij, kar povzroča upravičene odmike stroškov glede na načrtovane. Stroški porabe materialov in tujih storitev za v sklopu vzdrževanja izvedene storitve na hišnih vodovodnih priključkih so znašali 739.022 EUR. V okviru investicijskih posegov na javno vodovodno omrežje je bilo obnovljenih 346 hišnih vodovodnih priključkov v višini 564.235 EUR. Za tovrstna dela so bili načrtovani stroški v višini 1.317.300 EUR, dejanski celotni stroški pa so za poslovno leto 2015 znašali 1.303.257 EUR.

Obseg prodaje pitne vode

V letu 2015 je po večletnem zmanjševanju prodaje pitne vode (od leta 1988), družba beležila porast v višini 549 tisoč m³ glede na predhodno leto oz. 2,7 % in 851 tisoč m³ oz. 4,3 % več od načrtovanih količin. Količina vode za občino Ig, ki jo VO-KA iz centralnega sistema prodaja občinskemu režijskemu obratu (pogodbeno razmerje), je bila za 5,6 % nižja od načrtovane in za 12,8 % nižja od dosežene v letu 2014.

Vrsta storitve	v m ³				
	LETO 2015	NAČRT 2015	LETO 2014	Indeks L15/N15	Indeks L15/L14
Gospodinjstva in ostali	16.112.497	15.450.000	15.607.116	104,3	103,2
Gospodarstvo	4.217.095	4.000.000	4.101.303	105,4	102,8
Skupaj	20.329.591	19.450.000	19.708.419	104,5	103,2
Prodaja vode občini Ig	490.940	520.000	563.166	94,4	87,2
Skupaj	20.820.531	19.970.000	20.271.585	104,3	102,7

Zvišanje porabe vode glede na leto poprej je izkazano v obeh prodajnih skupinah in sicer gospodinjstva in nepridobitne dejavnosti (za 3,2 %), v prodajni skupini uporabnikov za gospodarske namene pa se je poraba vode povečala za 2,8 %. V letu 2015 so se gospodarski kazalci v Sloveniji izboljšali, kar je po vsej verjetnosti vplivalo na višjo porabo vode, drug vzrok pa je verjetno zelo vroče in suho poletje v primerjavi z letom prej.

Vodovodni sistem	v m ³		
	LETO 2015	LETO 2014	Indeks L15/L14
Centralni	20.059.144	19.509.257	102,8
Prežganje	28.562	26.006	109,8
Mali vrh	3.864	3.542	109,1
Šmarna gora	834	780	106,9
Lipoglav	32.487	30.139	107,8
Pijava Gorica	121.469	108.042	112,4
Ravno Brdo	1.549	0	0
Rakitna	35.038	30.653	114,3
Prodaja vode občini Ig	537.584	563.166	95,5
Skupaj	20.820.531	20.271.585	102,7

Na centralnem vodovodnem sistemu, preko katerega je bilo prodanih 96,3 % skupnih količin vode, se je obseg prodaje glede na leto 2014 povešal za 550 tisoč m³. Pregled prodaje vode po oskrbnih sistemih glede na predhodno leto kaže, da se je poraba vode povečala na vseh lokalnih sistemih razen prodaje vode v občini Ig.

v m³

Občina	LETO 2015	LETO 2014	Indeks L15/L14
Ljubljana	19.295.722	18.733.264	103,0
Dol pri Ljubljani	269.203	255.099	105,5
Brezovica	248.993	269.537	92,4
Škofljica	444.705	427.195	104,1
Dobrova-P. Gradec	24.324	23.324	104,3
Prodaja vode občini Ig	537.584	563.166	95,5
Skupaj	20.820.531	20.271.585	102,7

Obseg prodaje vode se je v letu 2015 povešal v vseh občinah razen v občini Brezovica (7,6 %) in na Igu, kjer je bila prodaja vode nižja za 4,5 %. Glede na leto 2014 se je poraba vode v MOL zvišala za 562 tisoč m³.

Pomembnejši ostali fizični podatki

Skupna dolžina vodovodnega omrežja je 1.142 km in je za 3 km daljša kot v letu 2014, skupno število vodovodnih priključkov je 41.869 kosov in jih je za 358 več kot leta 2014. Aprila 2015 smo pričeli vzdrževati novozgrajeni vodovodni sistem Ravno Brdo, s čimer se je povečalo število vzdrževanih objektov (dodaten vodnjak in vodohran za pitno ter požarno vodo skupaj z hidropostajami).

V letu 2015 je bilo načrpanih 29.207.654 m³ vode, kar je 1,4 % oz. 425.540 m³ vode manj kot v letu 2014. Zmanjšanje načrpane vode je bilo realizirano na centralnem sistemu (462.681 m³ manj načrpane vode kot letu 2014). Zmanjševanje količine črpanja je posledica obnov vodovodne infrastrukture ter uspešnega odkrivanja okvar na vodovodnem omrežju ter takojšnja odprava le teh.

Za oskrbo s pitno vodo je bilo v letu 2015 porabljenih 11,18 milijonov kWh električne energije, kar je 3,1 % več kot v letu prej. Povečanje porabe električne energije v primerjavi s predhodnim letom, kljub manjši količini načrpane vode, je posledica zelo vročega in suhega poletja ter jeseni 2015 in posledično nižjih nivojev podtalnice v primerjavi z zelo deževnim letom 2014.

Vodne izgube

Vodne izgube so opredeljene kot razlika med vtokom vode v vodovodni sistem (načrpana količina vode) in ugotovljeno porabo pitne vode (Uredba o oskrbi s pitno vodo, Ur. l. RS, št. 88/12). Ugotovljeno porabo sestavljajo prodane količine vode in neobračunana poraba vode. Vodne izgube za leto 2015 znašajo 28,1 %, v letu 2014 pa 30,8 %. Vodne izgube so manjše zaradi učinkovitega iskanja in odkrivanja napak ter hitre odprave ugotovljenih puščanj vodovodnega omrežja.

Dejanske vodne izgube, ki upoštevajo vodno bilanco in skladno z njo neugotovljeno porabo (neregistriran odvzem vode iz javnega hidrantnega omrežja, neevidentirani vodovodni priključki...) in nenatančnost meritev vodomeroev znašajo 26,8 %.

V letu 2015 so zgrajena štiri nova merilna mesta (dve merilni mesti na Litijski cesti, Podutiška, Tacenska – Brod). Stalna merilna mesta 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

GJS oskrbe s pitno vodo je izkazala nižji poslovni izid kot v letu 2014. Znižanje poslovnega izida glede na leto poprej je predvsem rezultat:

- nižjih prihodkov iz poslovanja ter financiranja in drugih prihodkov in
- višjih odhodkov iz poslovanja.

Poslovni izid pred davkom iz dobička in čisti poslovni izid dosemeta tri četrtnine lanskega. Zaradi večjih količin prodane vode kot so bile načrtovane, je dejavnost ustvarila dobiček (namesto načrtovane izgube) ki ga bo, korigiranega za nepriznane stroške ter donos, potrebno v naslednjem predračunskem elaboratu poračunati in preko znižanja cen vrniti uporabnikom.

Cene za obračun storitev javne službe oskrbe s pitno vodo so se na podlagi Uredbe prvič uveljavile v aprilu leta 2014. V juniju 2015 so bile uveljavljene nove cene, ki niso bistveno odstopale od prejšnjih. Prihodki predvsem zaradi različnega načina obračunavanja med letoma niso primerljivi. Poraba pitne vode se vsem uporabnikom, ne glede na namen rabe vode, obračunava kot storitev javne službe s postavkami omrežnina in vodarina (normirana ter prekomerna poraba vode). Cene vseh obračunskih postavk so oblikovane na podlagi Uredbe.

Prihodki iz poslovanja so dobra dva odstotka višji od načrtovanih za leto 2015 zaradi več prodanih količin storitev in za slab odstotek nižji od prihodkov v predhodnem letu. S prodajo pitne vode je dejavnost ustvarila 18.283.291 EUR prihodkov oz. 173.859 EUR manj kot v letu 2014, s prodajo storitev občini Ig je dejavnost ustvarila 170.199 EUR prihodkov, kar je 1.677 EUR več kot lani. Znižanje prihodkov od financiranja in drugih prihodkov za 5,4 % glede na leto 2014 je predvsem rezultat nižjih prihodkov od obresti od danih kratkoročnih depozitov kot posledica manj sredstev ter znižanja drugih prihodkov.

	LETO 2015	NAČRT 2015	LETO 2014	Indeks L15/N15	Indeks L15/L14
Prihodki iz poslovanja	19.659.907	19.246.446	19.838.119	102,1	99,1
Odhodki iz poslovanja	18.793.007	19.378.526	18.617.363	97,0	100,9
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	866.900	-132.080	1.220.756	-	71,0
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	120.258	133.196	127.114	90,3	94,6
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	92.058	143.173	160.502	64,3	57,4
Poslovni izid pred davkom iz dobička	895.100	-142.057	1.187.368	-	75,4
Davek iz dobička	27.927	0	114.283	-	24,4
Čisti poslovni izid	867.173	-142.057	1.073.085	-	80,8

GJS oskrbe s pitno vodo je v letu 2015 ustvarila 18.793.007 EUR odhodkov iz poslovanja, kar predstavlja slab odstotek več kot leta 2014 in je rezultat višjih stroškov vzdrževanja hišnih priključkov in vodnega povračila ter nižjih stroškov amortizacije (visoka stopnja odpisanosti OS). V strukturi celotnih odhodkov za leto 2015 zavzemajo stroški amortizacije 18,6 %, stroški dela 27,5 %, stroški blaga 11,3 %, stroški storitev 30,2 % in drugi poslovni odhodki (predvsem vodno povračilo) 10,2 %. Najemnine za občinske vodovodne infrastrukture so znašale skupaj 441.210 EUR, kar je 2,3 % celotnih odhodkov dejavnosti.

2.5.1.2 Ravnanje s komunalno in padavinsko odpadno vodo

Ekipe sektorja kanalizacije zagotavljajo približno 297 tisoč prebivalcem in uporabnikom, ki opravljajo raznovrstne gospodarske in družbene dejavnosti, storitve odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode ter industrijske odpadne vode na:

- centralnem kanalizacijskem sistemu za pretežni del MOL in Škofljica, ter manjša območja v občinah Medvode, Brezovica ter Dobrova – Polhov Gradec
- 11 lokalnih kanalizacijskih sistemih:

- Črnuče, Brod-Šentvid, Gameljne in Rakova Jelša, na območju MOL,
- Pirniče v občini Medvode,
- Horjul, Vrzenec in Podolnica v občini Horjul ter
- Dobrova, Polhov Gradec in Brezje v občini Dobrova – Polhov Gradec.

Poleg tega sektor kanalizacija zagotavlja približno 62 tisoč uporabnikom storitve povezane z greznicami in MKČN na območjih, kjer še ni zgrajene kanalizacije.

Sektor kanalizacije je na podlagi pogodb v letu 2015 izvajal vzdrževanje na več objektih kanalizacijskih sistemov, ki niso v upravljanju družbe (ČN Šujica, ČN Smodinovec, MKČN Laze, ČN Selo, ČP Koseze 2) in na padavinski kanalizaciji v MOL in občini Škofljica.

Stalnost oskrbe z odvajanjem in čiščenjem komunalne in padavinske odpadne vode

Odvajanje odpadne vode je bilo nemoteno na vseh oskrbnih sistemih. Procesi čiščenja odpadne vode iz centralnega kanalizacijskega sistema na CČN in tudi na večini ČN lokalnih kanalizacijskih sistemov so potekali brez prekinitev in posebnosti. V vezi s ČN Vrzenec je bila družba v mesecu maju v popoldanski uri obveščena s strani policije o poginu rib v melioracijskem jarku, kamor je speljan iztok očiščene odpadne vode iz te ČN, in posledično prijavi s strani okrajne ribiške družine. Sledil je takojšen ukrep in vzpostavitev skladnega obratovanja ČN Vrzenec v manj kot 48 urah. Iz količine blata izredno temne barve in močnega vonja po pregnitem blatu v prostoru grabelj se je sklepalo, da je prišlo do izpusta večje količine anaerobno pregnitega blata oz. gošče v kanalizacijsko omrežje. Dogodek je bil obravnavan tudi s strani Inšpekcije za okolje Ministrstva za okolje in prostor. S sklepom inšpekcije je bila družba obveščena, da se inšpekcijski postopek zoper družbo ustavi; stroški pri tem niso nastali. Doseženi učinki čiščenja odpadne vode na CČN in lokalnih ČN so bili v letu 2015 dobri in so predstavljeni v poglavju 2.10 varstvo okolja.

Po programu rednega vzdrževanja kanalizacijskega omrežja, je bilo pregledano in očiščeno 128 km kanalizacijskih cevi in iz njih odstranjenih slabih 400 ton usedlin.

Pregledanih je bilo 93 km kanalizacijskega omrežja in 64 razbremenilnih objektov.

V okviru izvajanja javne službe prevzema blata iz obstoječih greznic in MKČN je bilo po planu predvidenih 5.284 storitev greznic in MKČN (uporabniki obveščeni z dopisom). Po izločitvi uporabnikov zaradi statusa kmetijskih gospodarstev, že priključenih oz. predvidenih za priključitev na javni kanalizacijski sistem oz. že izvedeno storitvijo v zadnjem letu, je bilo uporabnikom posredovano 4.384 dopisov za 4.071 greznic in MKČN. Dejansko izvedenih planiranih storitev za leto 2015 je 2.677; pri tem je bilo izčrpano 7.665,1 m³ blata, kar znaša v povprečju 2,86 m³ prevzetega blata na storitev. 515 uporabnikov je storitev predhodno telefonsko odpovedalo, še 879 storitev pa je bilo neizvedenih na terenu, ker uporabnikov v predvidenem času ni bilo doma ali so šele na terenu izrazili, da storitve ne potrebujejo ali pa so bile greznice nedostopne. Dodatno je bilo izvedenih še 3.858 (izrednih) storitev na podlagi potrebe po praznitvi blata iz greznic oz. MKČN prej kot v treh letih. Pri tem se je izčrpalo 10.245 m³ blata, kar pomeni v povprečju 2,65 m³ prevzetega blata na storitev. Skupno je bilo v letu 2015 prevzetega in na CČN obdelanega 17.910 m³ blata iz greznic oz. MKČN in opravljenih 6.535 storitev pri uporabnikih greznic oz. MKČN.

Prevzete komunalne odpadne vode iz nepretočnih greznic je bilo v letu 2015 4.277 m³ in opravljenih 389 storitev. To pomeni 11 m³ prevzete komunalne odpadne vode na storitev.

V letu 2015 je bilo izdelano 279 ocen obratovanja za MKČN z zmogljivostjo čiščenja manjšo od 50 PE in 14 poročil o prvih meritvah za MKČN manjše od 50 PE. Od vseh izdelanih poročil je bilo za 254 MKČN ugotovljeno, da delujejo dobro.

Za potrebe CČN je bila v letu 2015 nabavljena črpalka za povratno blato in obtočna črpalka za gnilišče. Izvedena je bila frekvenčna regulacija kompresorja bioplina in obnova sušilnega bobna, s čimer je bila ohranjena funkcionalnost. V prezračevalnem bazenu 3 so bile na dotočni strani zamenjane vse membrane na talnih vpihovalih. Zaradi premajhne višine in posledično otežkočenega praznjenja silosa za končni material je bil poglavljen asfalt pod nakladalno rampo silosa. Izvedena je bila avtomatizacija delovanja ogrevalnih kotlov in avtomatizacija ročnih zasunov na liniji blata. Na ČP A7 je bila izvedena zamenjava dotrajanega montažnega objekta in zamenjava dela strojne in elektro opreme, izvedene so bile zamenjave štirih črpalk na črpališčih in izvedena sanacija treh črpališč.

V letu 2015 je bila večina ugotovljenih poškodb na kanalizacijskem omrežju manjšega obsega sanirana po metodi brez razkopavanja. Izvedene so bile sanacije poškodb na kanalizaciji na Malejevi ulici, Koprski cesti, Ulici v Murgle, Novinarski ulici, Pod akacijami, Novo Polje c. XI, Zaloški cesti, Veselovi ulici, Ulici na Brežini in Justinovi ulici ter sanacija vstopnih lestev in betona v razbremenilniku R31. Izvedena je bila sanacija iztočnega kanala iz ČN Pirniče. Zamenjano je bilo 69 okvirjev in pokrovov na različnih lokacijah.

Izvedeni so bili večji servisni posegi na šestih vozilih (popravilo menjalnika, izpušnega sistema, sistema za vbrizg goriva, popravilo zavor, vitla hiaba...), kleparska popravila na petih vozilih ter zamenjava iztrošenih delov na nadgradnjah delovnih vozil (zamenjava sesalnih in visokotlačnih cevi, zamenjava kardana in hidro motorja).

Stroški izvedenih večjih vzdrževalnih del na kanalizacijski infrastrukturi ter delovnih sredstvih in vozilih so znašali skupaj 361.993 EUR, kar je 12,0 % manj kot leta 2014 in 6,1 % manj od načrtovanih.

Obseg prodaje storitev ravnanja s komunalno odpadno vodo

Glede na predhodno leto se je obseg prodanih storitev GJS ravnanja s komunalno odpadno vodo v letu 2015 zvišala za 2,8 % oz. 414 tisoč m³ odpadne vode. V primerjavi z načrtom je obseg prodanih količin višji za 4,1 % oz. 607 tisoč m³.

Vrsta storitve	v m ³				
	LETO 2015	NAČRT 2015	LETO 2014	Indeks L15/N15	Indeks L15/L14
Gospodinjstva in ostali	13.766.192	13.206.265	13.405.313	104,2	102,7
Gospodarski uporabniki pod 4.000 m ³ letno	1.582.044	1.535.035	1.528.764	103,1	103,5
Skupaj komunalna odpadna voda	15.348.236	14.741.300	14.934.076	104,1	102,8
Padavinska odpadna voda s streh	7.045.214	7.090.000	5.050.302	99,4	104,6
Storitve povezane z greznicami in MKČN	2.754.526	2.838.600	2.037.093	97,0	101,4

Realizirani fizični obseg v prodajni skupini gospodinjstev in neprofitnih dejavnosti je bil za 4,2 % višji od načrtovanih za leto 2015, v primerjavi z realizirano v letu 2014 pa višji za 2,7 %. V prodajni skupini uporabnikov storitev za gospodarske namene, ki letno porabijo manj kot 4.000 m³ storitev, je bil obseg prodanih storitev za 3,5 % višji kot v letu 2014 in 3,1 % višji od načrtovanega (razlogi za višjo prodajo so enaki kot pri prodaji pitne vode).

Po Uredbi od 1. 4. 2014 dalje se izvajata novi storitvi v sklopu dejavnosti ravnanja s komunalno in padavinsko odpadno vodo – padavinska odpadna voda s streh in storitve povezane z greznicami in MKČN. Količina padavinske odpadne vode s streh je odvisna od površine streh in petletnega povprečja padavin v Sloveniji. Pri izdelavi rebalansa načrta je bil na voljo podatek za obdobje 2010 – 2014, zato je prodaja te storitve na načrtovani ravni. Storitve povezane z greznicami in MKČN so 3,0 % nižje od načrtovanih za to obdobje. Te storitve so se začele zaračunavati šele z uvedbo novih cen po Uredbi, zato so se v začetnem obdobju še urejale evidence. Ker ni podatkov iz prejšnjih obdobj, primerjava ni bila možna.

v m³

Kanalizacijski sistem	LETO 2015	LETO 2014	Indeks L15/L14
Centralni	18.265.484	18.030.874	101,3
Brod	411.354	386.084	106,5
Črnuče	417.501	413.611	100,9
Gameljne	57.794	52.977	109,1
Dobrova	28.345	28.429	99,7
Horjul	66.726	71.274	93,6
Vrzenec	10.573	13.419	78,8
Kamnik pod Krimom	1.228	4.238	29,0
Pirniče	13.766	12.115	113,6
P.Gradec	15.497	20.504	75,6
Podolnica	4.504	0	-
Dol pri Ljubljani	31.435	25.887	121,4
Brezje pri Dobrovi	5.924	0	-
R.Jelša	8.029	6.874	116,8
Skupaj	19.338.160	19.066.286	101,4

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

V letu 2015 je bilo preko centralnega kanalizacijskega sistema odvedeno 94,5 % odpadne vode. Glede na predhodno leto se je obseg zvišal za 1,3 % oz. 235 tisoč m³. Obseg prodanih storitev ravnanja z odpadno vodo na lokalnih oskrbnih sistemih se je primerjalno na leto poprej zvišal za 2,9 % oz. 30 tisoč m³ storitev.

v m ³			
Občina	LETO 2015	LETO 2014	Indeks L15/L14
Ljubljana	18.631.889	18.405.776	101,2
Dol pri Ljubljani	31.435	25.887	121,4
Brezovica	12.394	10.629	116,6
Škofljica	149.445	130.419	114,6
Horjul	81.739	84.812	96,4
Dobrova-P. Gradec	64.176	65.097	98,6
Medvode	367.082	343.666	106,8
Skupaj	19.338.160	19.066.286	101,4

Obseg storitev ravnanja z odpadno vodo v MOL, ki predstavlja 96,3 % vse odvedene odpadne vode, se je v letu 2015 zvišal za 1,2 % oz. 226 tisoč m³ glede na leto 2014. V vseh primestnih občinah skupaj so se obsegi prodanih storitev glede na leto 2014 povečali za 6,9 % oz. 46 tisoč m³. Povečanje je bilo evidentirano v vseh občinah, razen v občini Horjul in Dobrova – Polhov Gradec.

V letu 2015 se je dolžina kanalizacijskega omrežja, ki ga družba vzdržuje podaljšala za 6 km na 1.116 km, število kanalizacijskih priključkov na javno omrežje se je povečalo za 221, skupaj je na kanalizacijo priključenih 28.235 enot.

Poslovni izid

GJS ravnanja s komunalno odpadno vodo je po pričakovanjih v letu 2015 poslovala z izgubo. Izguba iz poslovanja je 11,4 % nižja kot v letu 2014 in bistveno višja od načrtovane. Izguba na tej dejavnosti (GJS) bo sicer stalnica, saj po Uredbi dobiček posebne dejavnosti (ravnanja z industrijsko odpadno vodo) znižuje cene GJS, kar posledično povzroči izgubo te GJS. Izguba GJS pa presega dobiček posebne dejavnosti, torej bo potrebno to presežno izgubo, korigirano za nepriznane stroške in donos, poračunati preko povišanja cen in dodatno zaračunati uporabnikom v naslednjem obdobju.

Celotni prihodki dejavnosti za leto 2015 znašajo 17.102.026 EUR in so za 1,9 % nižji od doseženih v letu 2014. GJS ravnanja s komunalno odpadno vodo je v letu 2015 ustvarila 17.026.991 EUR prihodkov iz poslovanja. Poslovni prihodki so glede na predhodno leto nižji za 1,6 %. Znižanje je posledica že zgoraj navedenih razlogov. Poslovni prihodki so na ravni načrtovanih (višji za 13.400 EUR). V letu 2015 prihodki od prodanih storitev odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode zavzemajo v poslovnih prihodkih te dejavnosti 88,9 %, prihodki od vzdrževanja padavinske kanalizacije pa 3,6 %.

v EUR

	LETO 2015	NAČRT 2015	LETO 2014	Indeks L15/N15	Indeks L15/L14
Prihodki iz poslovanja	17.026.991	17.013.591	17.307.580	100,1	98,4
Odhodki iz poslovanja	18.424.098	17.064.345	18.912.818	108,0	97,4
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	-1.397.107	-50.754	-1.605.238	-	87,0
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	75.035	103.157	121.847	72,7	61,6
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	69.091	96.983	86.122	71,2	80,2
Poslovni izid pred davkom iz dobička	-1.391.163	-44.580	-1.569.513	-	88,6
Davek iz dobička	0	0	0	-	-
Čisti poslovni izid	-1.391.163	-44.580	-1.569.513	-	88,6

Znižanje finančnih in drugih prihodkov v primerjavi z letom 2014 za 46.812 EUR oz. 38,4 % je posledica znižanja obrestnih mer na bančnem trgu, nižjih odškodnin od zavarovalnice in nižjih ostalih prihodkov.

Celotni odhodki GJS ravnanja s komunalno odpadno vodo znašajo 18.493.189 EUR in so glede na dosežene v letu 2014 nižji za 2,7 %, glede na načrtovane pa višji za 7,8 %. V strukturi celotnih odhodkov dejavnosti za leto 2015 zavzemajo deleži stroškov amortizacije 18,6 %, dela 21,6 %, materiala 11,3 % in storitev 42,7 %. Najemnine za občinske kanalizacijske infrastrukture, ki bremenijo dejavnost javne službe, so znašale 4.169.047 EUR, kar predstavlja 22,5 % celotnih odhodkov. V primerjavi s predhodnim letom so najemnine nižje za 12,4 % oz. 590.646 EUR.

Realizirani odhodki iz poslovanja znašajo 18.424.098 EUR in so za 488.720 EUR nižji kot v letu 2014. Znižanje stroškov glede na leto poprej je izkazano predvsem pri strošku najemnin za občinske infrastrukture, kar je opisano v prejšnjem odstavku. V primerjavi z načrtovanimi odhodki iz poslovanja so bili realizirani odhodki 1.359.753 EUR višji, predvsem zaradi višjega stroška najemnine za občinsko infrastrukturo od načrtovane (881.032 EUR), višjih prevrednotovalnih poslovnih odhodkov ter nadomestnih delov za infrastrukturo.

2.5.2 Druge dejavnosti

2.5.2.1 Ravnanje z industrijsko odpadno vodo

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 za vse 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, VO–KA od sredine leta 2007 uresničuje evropsko okoljsko načelo »povzročitelj plača ceno sorazmerno povzročenim stroškom«.

Obseg prodaje storitev ravnanja z industrijsko odpadno vodo

V letu 2015 se je obseg obračunanih storitev odvajanja in čiščenja industrijske odpadne vode znižal za 3,4 % oz. 142 tisoč m³ glede na predhodno leto in 2,2 % glede na načrtovane

količine. Razlog za znižanje je predvsem v nižji prodaji storitev neposrednim zavezancem za monitoring.

Vrsta storitve	v m ³				
	LETO 2015	NAČRT 2015	LETO 2014	Indeks L15/N15	Indeks L15/L14
Gospodarski uporabniki - nad 4.000 m ³ letno	1.098.633	1.081.900	1.095.469	101,5	100,3
Neposredni zavezanci za monitoring	2.891.291	2.999.000	3.036.741	96,4	95,2
Skupaj	3.989.925	4.080.900	4.132.210	97,8	96,6

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 na ravni lanskoletnih in za 1,5 % nad načrtovanimi količinami.

V prodajni skupini neposrednih zavezancev za monitoring so prodane količine nižje za 4,8 % v primerjavi z lanskoletnimi in 3,6 % nižje od načrtovanih. Razlog za znižanje je predvsem izredno nizka količina padavin v letu 2015, saj pri nekaterih industrijskih uporabnikih količina padavin bistveno vpliva na količino industrijskih odpadnih vod.

Poslovni izid

Dejavnost ravnanja z industrijsko odpadno vodo je v letu 2015 ustvarila dobiček v višini 837.800 EUR, kar je 2,8 % več od načrtovanega in 25,3 % oz. 283.106 EUR manj od predhodnega leta.

Cena odvajanja in čiščenja industrijske odpadne vode je enaka za obe prodajni skupini uporabnikov posebnih storitev in se je v juniju 2015 nekoliko znižala. Osnovna cena storitve je enotna za obe prodajni skupini, tako za industrijske zavezance, kot za uporabnike iz gospodarstva z letno porabo več kot 4.000 m³ storitev. Cene industrijske odpadne vode za prekomerne onesnaževalce vode se določajo s pogodbami (posamično z onesnaževalcem), oblikujejo pa se po določenih metodologije in dejanskih parametrih obremenitve odpadne vode (podatki v letnem monitoringu), cene se spremenijo glede na podatke iz obratovalnega monitoringa s 1. julijem in veljajo eno leto.

	v EUR				
	LETO 2015	NAČRT 2015	LETO 2014	Indeks L15/N15	Indeks L15/L14
Prihodki iz poslovanja	4.933.646	4.845.801	5.678.382	101,8	86,9
Odhodki iz poslovanja	4.069.925	3.882.356	4.418.494	104,8	92,1
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	863.721	963.445	1.259.888	89,6	68,6
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	15.559	287	543	-	-
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	14.500	20.193	20.150	71,8	72,0
Poslovni izid pred davkom iz dobička	864.780	943.539	1.240.281	91,7	69,7
Davek iz dobička	26.980	128.673	119.375	21,0	22,6
Čisti poslovni izid	837.800	814.867	1.120.906	102,8	74,7

Poslovni prihodki so v primerjavi z letom 2014 nižji za 744.736 EUR, predvsem zaradi spremembe cen in nižje prodaje storitev. V primerjavi z načrtovanimi so poslovni prihodki višji za 87.845 EUR predvsem zaradi ugodnejše strukture kupcev, ki so neposredni zavezanci za monitoring.

Odhodki iz poslovanja so bili od lanskoletnih nižji za 348.569 EUR in 187.569 EUR višji od načrtovanih. Posebna dejavnost v celotnih letnih odhodkih izkazuje 1.075.112 EUR (26,3 %) najemnin za občinsko infrastrukturo, ki je 14,0 % nižja kot v letu 2014 in 41,6 % višja kot načrtovana.

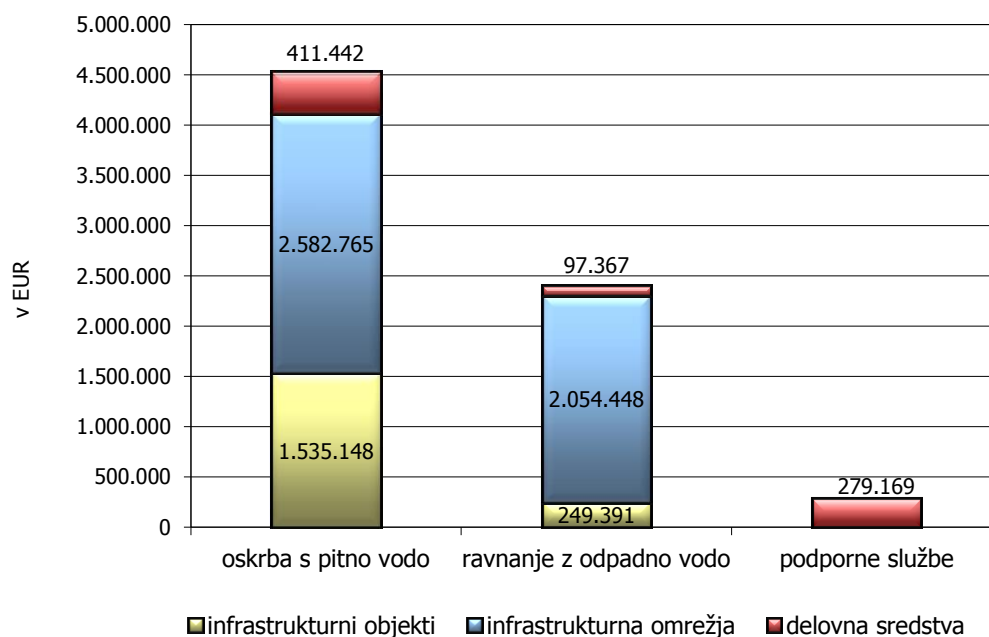
VO–KA je v letu 2015 pri izvajanju dejavnosti ravnanja z odpadno vodo, ki obsega storitve odvajanja komunalnih in padavinskih ter tudi industrijskih vod (obe dejavnosti potekata sočasno na isti kanalizacijski infrastrukturi) ustvarila izgubo v višini 553.363 EUR.

2.6 Poročilo o naložbeni dejavnosti

V letu 2015 je VO–KA vodila investicije predvsem v svojem imenu in v manjšem obsegu tudi po pooblastilih občin. V tem podpoglavju poslovnega poročila so opisane izvedene investicije iz sredstev VO–KA in družbenika Javni holding (v nadaljevanju sredstva družbe). Pregled vseh vlaganj v komunalno infrastrukturo, ki jih je v letu 2015 vodila VO–KA, je podan v ločenem skupnem poročilu o realizaciji investicijskih načrtov družb, povezanih v Javni holding. Aktivnosti, ki so jih vodile občine v zvezi z načrtovanimi kohezijskimi projekti dograditve kanalizacijskih sistemov na območju vodonosnikov Ljubljanskega polja in Ljubljanskega Barja, so opisane v naslednjem podpoglavju (Raziskave in razvoj).

Naložbene cilje družbe za leto 2015 je bilo treba v mesecu maju 2015 dopolniti glede na dodatno izkazane potrebe drugih investorjev komunalne in cestne infrastrukture. Hkrati z uvrstitvijo novih projektov obnov vodovodnega in kanalizacijskega omrežja so bile preverjene in zatečenim investicijskim pogojem prilagojene tudi vse obstoječe planske postavke. Načrtovan obseg naložb družbe za leto 2015 je bil rebalansiran na 7.777.443 EUR.

Vrednost izvedenih naložb v komunalni dejavnosti v letu 2015 po namenu



VO–KA je v investicije, izvedene v letu 2015, vložila 7.209.730 EUR, od tega 6.421.752 EUR v vodovodno in kanalizacijsko infrastrukturo, 787.978 EUR pa v opremo, potrebno za izvajanje dejavnosti. GJS oskrbe s pitno vodo je v svoja osnovna sredstva investirala 4.529.355 EUR, dejavnost ravnanja z odpadno vodo pa 2.401.206 EUR, preostalih 279.169 EUR znaša investicijski vložek v osnovna sredstva podpornih služb. Porabljenih je 92,7 % načrtovanih investicijskih sredstev družbe.

Zbirni pregled investicijskih vlaganj v komunalne sisteme za leto 2015

v EUR

Zap. št.	Naložbe po namenu	Obnove	Razvoj	Skupaj	Struktura v %
I.	Oskrba s pitno vodo:	4.396.159	133.196	4.529.355	62,8
I.1.	- infrastrukturni objekti	1.504.614	30.534	1.535.148	21,3
I.2.	- infrastrukturna omrežja	2.518.754	64.011	2.582.765	35,8
I.3.	- OS za izvajanje dejavnosti	372.792	38.650	411.442	5,7
II.	Ravnanje z odpadki:	1.831.163	570.043	2.401.206	33,3
II.1.	- infrastrukturni objekti	218.222	31.169	249.391	3,5
II.2.	- infrastrukturna omrežja	1.520.252	534.196	2.054.448	28,5
II.3.	- OS za izvajanje dejavnosti	92.689	4.678	97.367	1,4
III.	OS podpornih služb	234.738	44.431	279.169	3,9
Skupaj I.-III.		6.462.060	747.670	7.209.730	100,0

Večji del naložbenih ciljev za leto 2015 je realiziran. Nekaterih načrtovanih investicij ni bilo mogoče izvesti v predvidenem obsegu zaradi nepredvidenih težav in zapletov pri pridobivanju projektne dokumentacije (dolgotrajno pridobivanje projektnih pogojev, dodatne zahteve soglasodajalcev, dolgotrajno usklajevanje tras komunalnih vodov in cestišč s soinvestitorji, dodatno izkazane potrebe izdelave, preverjanja ali usklajevanja tehnoloških parametrov obratovanja objektov), zaradi nezagotovljenih sredstev za sočasne projekte ali odkupe zemljišč ali zaradi usklajevanja cestnih zapor. Hkrati je bilo treba v realizacijo vključiti še nekaj novih projektov. Sočasno z urejanjem cestišča sta izvedeni obnovi vodovoda po delu Cankarjeve ceste (od Beethovne ulice do Prešernove ceste) in po Slovenski cesti (od Gosposvetske ceste do Trdinove ulice). Zaradi zagotavljanja nemotene oskrbe s pitno vodo (pogoste okvare) je bilo treba začeti z obnovo vodovoda po Zavetiški ulici. Nenačrtovano je izvedena še nadgradnja programskega orodja za upravljanje vodovodnih sistemov v realnem času zaradi pogostih težav pri upravljanju vodovodnih sistemov predvsem na sistemu Šentvid.

Zbirni pregled v letu 2015 izvedenih investicijskih projektov po občinah

v EUR

Občine	Vrednost izvedenih vlaganj	Struktura vlaganj v %
MOL	5.918.168	82,1
Brezovica	488.293	6,8
Dobrova-Polhov Gradec	42.027	0,6
Dol pri Ljubljani	84.421	1,2
Horjul	38.880	0,5
Medvode	567.986	7,9
Škofljica	47.298	0,7
Ostale občine	22.657	0,3
Skupaj	7.209.730	100,0

Poleg izvedenih tekočih investicij je družba pokrila še del neplačanih investicij občin iz predhodnih let, katere so bile v skladu z dogovorom med MOL, Javni holding in VO–KA konec leta 2015 preknjižene med investicije v lasti VO–KA. Iz sredstev MOL so bile preknjižene razvojne investicije, realizirane od leta 2010 do leta 2014, v skupni vrednosti 195.975 EUR. Nekaj preknjiženih projektov je še v teku, zato so spremembe finančnih virov, ki se nanašajo na izvedena dela v letu 2015 (54.489 EUR), že upoštevane v realizaciji naložb družbe za leto 2015.

Del investicijskih sredstev (317.440 EUR) je družba porabila še za poplačilo kreditnih obveznosti. V skladu z načrtom je GJS oskrbe s pitno vodo za vračilo zapadlih glavnih investicijskih posojil porabila 249.660 EUR, dejavnost ravnanja z odpadno vodo pa 67.780 EUR. Investicijski odhodki družbe za izvedene naložbe, preknjižene projekte iz predhodnih let in plačilo dolžniških obveznosti za leto 2015 znašajo skupaj 7.723.145 EUR. Večji del tega denarja je zagotovila VO–KA iz lastnih sredstev (7.182.382 EUR), preostalih 540.763 EUR odhodkov bo v skladu s pogodbo o financiranju investicijskih vlaganj v oskrbne sisteme primestnih občin za leto 2015 pokrili družbenik Javni holding.

➤ **Obnove in zamenjave**

V skladu z načrtom je večji del vseh porabljenih sredstev družbe (6.462.060 EUR) investiran v programski sklop obnov in nadomestitev osnovnih sredstev od tega 26,7 % v obnove infrastrukturnih objektov in zamenjave vgrajene opreme, 62,5 % v zamenjave dotrajanega omrežja in 10,8 % za posodobitve osnovnih sredstev za izvajanje osnovnih in podpornih delovnih procesov.

Brezhibno delovanje **vodovodnih in kanalizacijskih objektov** je osnovni pogoj za zagotavljanje nemotene in kvalitetne oskrbe z našimi storitvami. Za izvedene obnove objektov, ureditev njihove okolice in nabave razne opreme je bilo v letu 2015 porabljenih skupno 1.722.836 EUR od tega največ za zamenjave in posodobitve opreme za dezinfekcijo pitne vode (PV Rakitna, Brest in Mali vrh), gradbene obnove vodohranov Debeli hrib, Srednje Vinje, Gmajna, Brdo, Šmartno) in vodnjakov (Kleče 1 in 4, Brest 8 in 9), zamenjave elektro omar (20 kosov) in strojnih instalacij v štirih vodohranih, obnovo dostopne poti v vodarni Brest, zamenjave raznih črpalk za pitno in odpadno vodo, obnovo črpališča odpadne vode A7 in nabave razne strojno tehnološke opreme za CCN. V črpališča, čistilne postaje, vodohrane in prečrpalnice pitne vode je vloženo skupaj 1.504.614 EUR, v prečrpalnice in naprave za čiščenje odpadne vode pa skupaj 218.222 EUR.

Za projektantske in izvedbene aktivnosti, vezane na obnove **oskrbnega omrežja**, je porabljenih skupaj 4.039.006 EUR. Gradbene aktivnosti so potekale na centralnem vodovodnem in kanalizacijskem omrežju na območju Ljubljane in primestnih občin Medvode ter Škofljica. Večji investicijski posegi so se izvajali na sledečih odsekih:

- zamenjave vodovodnega omrežja po Martinovi ulici, stranskih ulicah Rakove jelše (ulici Dušana Kraigherja in Marentičevi, Srebrničevi ter Stermeckijevi ulici), Cankarjevi cesti (od Slovenske do Prešernove ceste), cesti Andreja Bitenca, Burnikovi, Pilonovi in Zavetiški ulici, Slovenski cesti (od Gosposvetske ceste do Trdinove ulice), na območju Hrušice in Litijske ceste,
- sočasne zamenjave vodovoda in kanalizacije po delu Slovenske ceste (med Ajdovščino in Šubičevo ulico), po Vidmarjevi ulici in na območju med Tržaško cesto in Cesto na Vrhovce (podvoz Vič),
- obnove kanalizacije po delu Slovenske ceste (med Šubičevo ulico in Aškerčevo cesto), Trgu 9. maja in v Zbiljskem gaju (II. faza sanacije točkovnih posedkov in napak).

Zaradi pogostih večtočkovnih okvar so bile izvedene še interventne zamenjave krajših odsekov primarnih vodovodov na Dolenjski cesti, Cesti na Urh in Cesti ob Barju. Na večini navedenih lokacij so bila gradbena dela do konca obravnavanega leta že zaključena, razen po Cankarjevi cesti (odsek od Beethovnovе ulice do Prešernove ceste), južnem delu Slovenske ceste, Zavetiški ulici in na območju podvoza Vič. Skupaj je zamenjanih 6,7 km vodovodnega omrežja in 0,7 km cevovodov za odpadno vodo.

Preostalih 700.218 EUR je vloženi v **opremo in prostore za izvajanje osnovnih in podpornih delovnih procesov**. Večji del sredstev je porabljen za posodobitve voznega parka in računalniške opreme, nabave raznega orodja, naprav in merilnih inštrumentov za vzdrževanje infrastrukture in za obnovo prizidka v Klečah, ki se je začela v decembru 2015.

➤ **Razvoj**

V letu 2015 je VO-KA skupaj z družbenikom Javnim holdingom financirala izvedbe razvojnih aktivnosti v skupni višini 747.670 EUR. Večji del teh sredstev je investiran v infrastrukturo za ravnanje z odpadno vodo.

V projektiranje in gradnjo **kanalizacijskih sistemov** je vloženi 565.365 EUR. Zaključena je gradnja kanalizacije po Zbiljski cesti (716 m), izvedena sanacija kanalizacije z revizijskimi jaški po Podpeški cesti na Brezovici (od pošte do prehoda čez železniško progo) in pridobljena projektna dokumentacija: PGD za rekonstrukcijo ČN Horjul in PZI za gradnjo kanalizacije na območju Hrušice in Litijske ceste.

Za projekte novogradenj javnih **vodovodnih sistemov** je porabljenih 94.545 EUR. V letu 2015 sta izvedena rekonstrukcija vodovoda po Sulčji ulici v dolžini 233 m in končni obračun gradnje vodovodnega sistema Ravno Brdo.

V razvoj **osnovnih in podpornih delovnih procesov** je vloženo 87.760 EUR. Izvedeni so: nadgradnja programskega orodja za upravljanje vodovodnega omrežja v realnem času, manjše dodelave GIS sistema in zaključek projekta vpeljave elektronskega dokumentnega sistema. Izdelan je dokument identifikacije investicijskega projekta za postavitev sončne elektrarne v Zalogu zaradi zagotovitve dodatnih energetskih zmogljivosti, potrebnih za delovanje CCN po izgradnji III. faze.

2.7 Raziskave in razvoj

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

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

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

➤ **Kohezijski projekti**

Ker je bila pridobitev kohezijskih sredstev iz prejšnje finančne perspektive zavrnjena, sta bila projekta uvrščena v obravnavo v okviru finančne perspektive 2014-2020.

S prehodom v novo finančno perspektivo in po pregledu obeh projektov s strani neodvisne institucije JASPERS je bilo odločeno, da se oba navedena projekta združita v skupni veliki projekt, v katerega je po navodilu predstavnikov JASPERS vključen še projekt »Dograditev kanalizacije v aglomeracijah nad 2.000 PE v Mestni občini Ljubljana«.

Za novi, skupni veliki projekt, z naslovom »Odvajanje in čiščenje odpadne vode na območju vodonosnika Ljubljanskega polja«, ki celovito obravnava odvajanje in čiščenje odpadne vode na območju Ljubljanskega polja se je takoj v začetku leta 2015 pričelo z izdelovanjem vse potrebne dokumentacije po novih navodilih s strani EK, ki veljajo za to finančno perspektivo in pomenijo bistveno obsežnejšo in zahtevnejšo vsebino. Tekom celega leta 2015 so potekali usklajevalni sestanki za izdelavo dokumentacije, na katerih so bili prisotni predstavniki JASPERS, SVRK in MOP. V septembru 2015 je bila v pregled na MOP in SVRK posredovana Študija izvedljivosti. Od takrat potekajo usklajevanja s posredniškim telesom (MOP) in dopolnjevanja dokumentacije.

➤ **Monitoring na centralnem kanalizacijskem sistemu v letu 2015**

V letu 2015 se je izvajal monitoring stalnih merilnih mest na tridesetih lokacijah, kar je isto število, na istih lokacijah kot v predhodnem letu, 2014.

Zaradi operativnih potreb in težav pri prenosu podatkov so bile izvedene nadgradnje programskih orodij na komunikacijskih napravah vseh objektov.

Izvajalo se je stalno in redno spremljanje stanja in uporabnosti podatkov, skladno s predvidenim v operativnih navodilih.

Izvajalo se je stalno periodično in po potrebi intervencijsko vzdrževanje objektov in opreme (redna skrb za obratovalnost podzemnega dela – po potrebi čiščenje, menjava napajalnih baterij, preverjanje stanja prenosa podatkov, odprava blokad prenosa podatkov, po potrebi parametriranje in korekcije nastavljenih parametrov kot posledica izrednih dogodkov).

Zaradi vandalizma (vloma) in uničenja dela sklopa merilne opreme je bilo obnovljeno merilno mesto – razbremenilnika R61. Celoten strošek se je uveljavljal iz naslova zavarovanja.

V iskanju boljših, tehnično novejših in zmogljivejših sistemov merilne opreme, ki bi jo poleg tega lahko namestili v objektih »zaprtega in nedostopnega območja Ljubljane« ali kjerkoli, kjer obstajajo omejitve (objekti izpostavljeni vandalizmu, objekti na vozni, pohodnih površinah ali moteče za okolico), so bila izvedena testiranja delovanja opreme. Poleg tega pa se je primerjalo ustreznost, primerljivost in natančnost meritev z obstoječimi stalnimi merilnimi mesti. Primerjalne poskusne meritve so se izvajale na objektih R39, R57, R60 in na »novih lokacijah zaprtega območja Ljubljane«, na zbiralniku A0 (Petkovškovo nabrežje in ob Tromostovju - na objektu R19).

➤ **Ostale načrtovane raziskovalno-razvojne aktivnosti**

Revitalizacija vodnjakov

Ker povprečna starost vodnjakov vodarn centralnega vodovodnega sistema že dosega več desetletij, je potrebno periodično preveriti njihovo izdatnost in hidravlično sposobnost ter izvesti ukrepe za revitalizacijo vodnjakov.

V letu 2014 je bilo opravljeno čiščenje vodnjaka VD Brezova noga 2, v letu 2015 pa dezinfekcija vodnjaka: v I. fazi s klorovo raztopino, v II. fazi pa dezinfekcija z vodikovim peroksidom.

Meritve na opazovalnih objektih

V letu 2015 so se nadaljevale meritve na lizimetru Kleče. Redno so se odvezali vzorci za določevanje naravnega ozadja nitrata, zvezno so se izvajale meritve na lizimetru (temperatura in vlaga tal, teža).

V juniju 2015 je bil izveden črpalni poskus na VD Brest 3a. V tem obdobju so bili odvzeti vzorci za analize izotopov kisika, vodika, tritija in ogljika v DIC v podzemni vodi. Analize je opravil Inštitut Jožef Stefan.

➤ Standardi kakovosti

Družba se zaveda pomena svojega poslanstva, zato se kakovost izvajanja vseh poslovnih procesov glede na zahteve zakonodaje, ustanoviteljev, pričakovanj uporabnikov, izpolnjevanj okoljskih zahtev in družbene odgovornosti redno preverja tudi z mednarodnimi certifikati kakovosti. K odličnosti in kakovosti storitev sledi tudi z nenehnim razvojem in nadgrajevanjem sistema vodenja kakovosti. Potrditev kakovosti in ustreznosti tako izvedenih aktivnosti, kot tudi nadalje načrtanega razvoja je ponovno podal tudi SIQ (Slovenski inštitut za kakovost in meroslovje) na obnovitveni presoji sistema vodenja kakovosti po standardu SIST EN ISO 9001:2008, izvedeni v decembru 2015, s pozitivno oceno ter prepoznavo niza pozitivnih ugotovitev, pri čemer so izpostavili predvsem:

- učinkovita komunikacija z zainteresirano javnostjo,
- periodična letna srečanja so pripomogla k boljši komunikaciji s civilno iniciativno,
- čistilne akcije, ki so se izvajale s polno podporo vodstva in sodelovanjem s turističnim društvom Ljubljana-Zalog, so bile prepoznane kot uspešne in nagrajene s priznanji,
- udeleženci vodenih ogledov v Zalogu so svoje zadovoljstvo izrazili s številnimi pohvalami,
- dobro organizirana, logistično neomejena in z različnimi brezprekinitvenimi napajalniki podprta slikovna informacijska podpora linij oziroma bazenov za čiščenje odpadne vode, omogoča zaposlenim takojšnje ukrepanje,
- razvoj in urejenost sistema vodenja, ki se odraža v nizu praktičnih operativnih dokumentov,
- proaktivni zaposleni, ki generirajo veliko število izboljšav, ki so bile predstavljene na CCN kot npr. regulacija vpihanja kisika v bazene, prizadevanja za zmanjšanje porabe električne energije, uporaba bioplina za sušenje blata...,
- sodelovanje z lokalno skupnostjo, kot npr. Turistično društvo Zalog, ribiško družino...,
- izobraževanje šolarjev, dijakov in študentov na lokaciji čistilne naprave,
- organizacija dogodkov, kot je npr. že tretje srečanje vzorčnih laboratorijev na lokaciji čistilne naprave, na katerem je sodelovalo že 22 skupin,
- razvoj uporabe informacijskih orodij v celotni organizaciji,
- družbeno odgovorno delovanje organizacije in sistematična skrb za trajnostni razvoj, ki se odraža na različnih področjih npr. ozaveščanje odjemalcev in širše javnosti o pitju vode iz javnega vodovodnega sistema (Muzejska voda - voda za prihodnost). V ta namen je bila izdelana lična steklenička, s katero je družba prisotna v Mestnem muzeju Ljubljana, kjer je letošnja razstava posvečena prav vodi,
- zmanjševanje stroškov vzdrževanja pitnikov in fontan,
- na vseh v presojo zajetih področjih je opaziti dobro sodelovalno kulturo,
- zgledno vodenje projektov in izdaje soglasij, tako vsebinsko kot dokumentacijsko v e-sistemu,
- uvedba e-knjižnice.

Slovenska akreditacija je izvedla tudi nadzorna obiska za preverbo skladnosti s standardoma 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 vodomero.

2.8 Javna naročila

VO–KA vodi postopke javnega naročanja v skladu z Zakonom o javnem naročanju na vodnem, energetskem, transportnem področju in področju poštnih storitev in 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 2015 je bilo zaključenih 148 postopkov oddaje javnih naročil:

Vrsta postopka	Število zaključenih postopkov	Skupna oddana vrednost v EUR (brez DDV)
Javna naročila, ki SO bila objavljena v uradnih glasilih	17	6.418.734
Javna naročila, ki NISO bila objavljena v uradnih glasilih	131	4.886.093

Od skupno 148 uspešno zaključenih postopkov oddaje javnih naročil, ki so bili zaključeni do 31. 12. 2015, je bilo 42 postopkov za oddajo naročila blaga, 56 postopkov za oddajo naročila gradenj in 50 postopkov za oddajo naročila storitev.

VO–KA je v obdobju od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015 sodelovala v 18-ih uspešno zaključenih postopkih oddaje skupnih javnih naročil.

2.9 Upravljanje s kadri

Na koncu leta 2015 oziroma na dan 31. 12. 2015 je bilo v družbi zaposlenih 347 sodelavk in sodelavcev, kar je v primerjavi z 31. 12. 2014 za 2 sodelavca manj oziroma 0,6 % in 3,9 % manj glede na načrtovano stanje na dan 31. 12. 2015.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur je bilo 340,25, leto poprej pa 346,01.

V letu 2015 je bilo sklenjenih 5 novih pogodb o zaposlitvi za določen čas (Vzdrževalec ČN in ČP II, NK-kanalar in Administrator dispečer vsi v sektorju Kanalizacija ter Monter II in Sistemski tehnik v sektorju Vodovod), veljavnost pogodb o zaposlitvi pa je prenehala 7 sodelavcem (2 starostni upokojitvi, 1 invalidska upokojitev, 1 iztek pogodbe za določen čas, 1 izredna odpoved pogodbe, 2 sodelavca tragično preminula).

Tudi v letu 2015 je družba sledila zavezi prenosa znanja na mlade. 5 dijakom in študentom je bilo omogočeno praktično usposabljanje z delom in s tem pridobitev poklicnih kompetenc, znanj in sposobnosti za nadaljnje uspešno delo.

➤ Struktura zaposlenih

V družbi je bila na dan 31. 12. 2015 povprečna skupna delovna doba 24,9 let, povprečna delovna doba v družbi pa 16,1 let. Povprečna starost zaposlenih je 46 let, status starejšega delavca pa je imelo 62 zaposlenih, kar predstavlja 17,9 % vseh zaposlenih. V družbi je bilo zaposlenih 72 žensk (21 % vseh zaposlenih v družbi) in 275 moških (79 %).

Po stanju konec leta 2015 je imela družba zaposlenih 347 sodelavk in sodelavcev po naslednjih stopnjah izobrazbe:

Stopnja izobrazbe	Stanje zaposlenih na dan 31.12.2015	Delež v %	Stanje zaposlenih na dan 31.12.2014	Delež v %	Indeks 15/14
I.	1	0,3	1	0,3	100,0
II.	25	7,2	28	8,0	89,3
III.	5	1,4	6	1,7	83,3
IV.	116	33,4	115	33,0	100,9
V.	99	28,5	99	28,4	100,0
VI.	35	10,1	35	10,0	100,0
VII.	58	16,7	58	16,6	100,0
VIII.	7	2,0	6	1,7	116,7
IX.	1	0,3	1	0,3	100,0
Skupaj	347	100,0	349	100,0	99,4

Povprečna stopnja izobrazbe zaposlenih na dan 31. 12. 2015 kaže, da imajo zaposleni v povprečju srednješolsko izobrazbo.

➤ **Invalidi**

Konec meseca decembra je bilo v družbi zaposlenih 14 invalidov z različnimi omejitvami, kar predstavlja 4 % vseh zaposlenih. S skrajšanim delovnim časom delajo 4 invalidi. V letu 2015 je status invalida III. kategorije pridobil en sodelavec, en sodelavec pa se je invalidsko upokojil. Na dan 31. 12. 2015 nihče izmed sodelavcev ni bil v invalidskem postopku.

Na podlagi Zakona o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov je družba v letu 2015 zaradi neizpolnjevanja kvote za 7 manjkajočih invalidov, v Sklad v povprečju mesečno prispevala 47.602 EUR.

➤ **Varnost in zdravje zaposlenih**

Z namenom dolgoročnega povečanja socialne varnosti oz. boljšega življenjskega standarda po upokojitvi, družba zaposlenim sofinancira dodatno pokojninsko zavarovanje v okviru Skupne pokojninske družbe d.d. Ljubljana. Družba je v letu 2015 zaposlenim, ki so vključeni v Pokojninski načrt, sofinancirala dodatno pokojninsko zavarovanje v višini 43,85 EUR/mesec. Poleg tega je zaposlenim omogočena vključitev v nezgodno zavarovanje, ki si ga sodelavci plačujejo sami.

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

V letu 2015 je bilo 183 zdravstvenih pregledov od tega 3 predhodni, 155 obdobjnih, 13 izrednih ter 12 kontrolnih pregledov.

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

Za izvajanje zdravstvenih ukrepov v zvezi z zdravjem pri delu je bilo porabljenih 31.404 EUR, od tega se je za cepljenje proti sezonski gripi porabilo 600 EUR, za obvladovanje cepljenj proti tetanusu, hepatitisu A in B, trebušnemu tifusu ter klopnemu meningoencefalitisu 8.223 EUR, za sodelovanje izvajalca medicine dela pri pripravi delovne dokumentacije v invalidskih postopkih 28 EUR ter za zdravstvene preglede 22.553 EUR.

V letu 2015 je bilo v družbi 11 nezgod pri delu in v vseh primerih je šlo za lažje poškodbe.

➤ **Izobraževanje in usposabljanje zaposlenih**

Družba zaposlenim zagotavlja nenehno strokovno izpopolnjevanje, pridobivanje aktualnih znanj in spremljanje trendov v stroki tudi z udeležbo na različnih usposabljanjih in izobraževanjih. Prav tako zagotavlja opravljanje strokovnih izpitov in pridobitev potrebnih certifikatov za opravljanje dela.

Sodelavci so vključeni v različne oblike zunanjega in notranjega strokovno tehničnega in splošnega usposabljanja ter se udeležujejo različnih seminarjev ter konferenc doma in v tujini. V letu 2015 so trije sodelavci opravili strokovne izpite s področij za stikalničarja, ZUP in NPK Preglednik manj zahtevnih električnih inštalacij in inštalacij zaščite pred delovanjem strele. Organizirana so bila usposabljanja s področja varnosti in zdravja pri delu v katera so bili vključeni vsi zaposleni. Prav tako so bila organizirana tudi periodična usposabljanja Praktičnega prikaza gašenja (14 sodelavcev), usposabljanje za uporabo izolirnih dihalnih aparatov (19 sodelavcev) ter usposabljanje prve pomoči v delovnem okolju, ki se ga je udeležilo 81 sodelavcev. Tudi v letu 2015 so bila izobraževanja organizirana na lokaciji družbe, tako interna izobraževanja, kot izobraževanja z zunanjimi predavatelji, katerih se je udeležilo večje število sodelavcev. Med drugim so bila organizirana izobraževanja na temo: Zagotavljanje varne oskrbe s pitno vodo (91 sodelavcev), Vzgoja in izobraževanje poklicnih voznikov (27 sodelavcev), Novosti in spremembe ISO 9001:2015 (14 sodelavcev) ter delavnica Obvladovanje delovnega časa (25 sodelavcev).

V letu 2015 so bili tako v različne vrste in oblike strokovnih usposabljanj, vsaj enkrat v letu, vključeni vsi zaposleni, kar je 3,5 % več kot v preteklem letu. Navedeno je predvsem rezultat vključitve vseh zaposlenih v različna usposabljanja s področja varnosti in zdravja pri delu ter drugih, izpostavljenih izobraževanj. Za namene strokovnega izobraževanja in usposabljanja je bilo realiziranih 5.368 ur oz. v povprečju 15,5 ure učenja na zaposlenega, kar je 27 % več kot v letu 2014.

V letu 2015 sta študij ob delu uspešno zaključila dva sodelavca in pridobila VI. in VII. stopnjo strokovne izobrazbe. Dodatno je bila sklenjena 1 nova pogodba o izobraževanju ob delu, tako da je bilo ob koncu leta 2015 v študij ob delu vpisanih 6 sodelavcev (1 sodelavec za pridobitev IV. stopnje strokovne izobrazbe, 1 sodelavec za pridobitev V. stopnje strokovne izobrazbe, 2 sodelavca za pridobitev VI. stopnje ter 2 sodelavca, ki se izobražujeta na visokem in univerzitetnem programu (bolonjski študij)).

Za usposabljanje in študij ob delu je družba v letu 2015 porabila 55.491 EUR (od tega 54.841 EUR za usposabljanje in 650 EUR za študij ob delu), kar v primerjavi s preteklim letom sicer pomeni 21 % manj porabljenih sredstev. Na nekoliko nižjo realizacijo so vplivala predvsem izobraževanja namenjena večjemu številu sodelavcev, ki so bila, kljub prvotno načrtovani izvedbi s strani zunanjih predavateljev, izvedena s strani zaposlenih v družbi. Pri tem gre izpostaviti, da navedeni prenos znanja med sodelavci družba spodbuja in bo s temi aktivnostmi nadaljevala tudi v prihodnje. Dodaten vpliv ima tudi nizka realizacija na študiju ob delu.

➤ **Družini prijazno podjetje**

VO–KA je družbeno odgovorno in Družini prijazno podjetje (DPP), ki sodelavkam in sodelavcem omogoča koriščenje številnih ukrepov, z namenom lažjega usklajevanja poklicnega in družinskega življenja. Namen izvajanja ukrepov DPP je predvsem v dvigu motivacije, pripadnosti podjetju, zadovoljstva in produktivnosti zaposlenih ter večanju ugleda družbe v okolju.

Sodelavci so v letu 2015 poleg korporativnega prostovoljstva, novoletnega obdarovanja otrok ter stalne komunikacije družini prijazne politike koristili predvsem ukrepe otroškega časovnega bonusa za uvajanje otroka v vrtec, za prvi šolski dan v prvih treh razredih osnovne šole, informativni dan srednjih šol ter dodatne dneve odsotnosti z nadomestilom plače zaradi izrednih družinskih razlogov zaradi spremstva otroka v bolnišnici. V vseh organizacijskih enotah se načrtuje letni dopust, pri objavah razpisov za zaposlovanje pa sledi javnemu oglaševanju enakih možnosti »zaposluje po načelu nediskriminatornosti in enakih možnosti«. Izpostaviti gre, da zaposleni družini prijazno politiko uvrščajo na visoko tretje mesto med 11 različnimi motivatorji.

Ker družba verjame v sodelavce in jim stoji ob strani sledi naslednjim načelom vodenja:

- Naklonjenost družini ter enakopravna obravnava žensk in moških sta osnovna elementa načel in strategije vodenja, vrednot ter filozofije poslovanja družbe,
- vodenje se v družbi razume tudi kot storitev za sodelavce in sodelavke. Način vodenja upošteva interese sodelavcev, pri čemer se upošteva tudi 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.

2.10 Varstvo okolja

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

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

➤ Učinkovitost čiščenja odpadne vode

Odpadna voda, ki se v osrednjem kanalizacijskem sistemu zbira iz gospodinjstev in različnih dejavnosti na območju MOL in v delu sosednjih občin, se na CCN prečisti tako kot je zahtevano z okoljskimi predpisi. Na CCN je bilo v letu 2015 prečiščenih 24,46 milijonov m³ odpadne vode iz javne kanalizacije, 4.277 m³ komunalne odpadne vode iz nepretočnih greznic. Glede na leto poprej je bila količina prečiščene odpadne vode manjša za 18,4 %, kar je odraz izredno sušnega leta, v primerjavi s prejšnjim, ki je bilo izredno bogato s padavinami.

V okviru izvajanja obvezne javne gospodarske službe je bilo v postopek obdelave odvečnega blata na CCN sprejeto tudi odvečno blato in sanitarne gošče, ki so nastale v objektih na poseljenih območjih, kjer ni urejeno javno kanalizacijsko omrežje oz. je to v manjšem obsegu in se zaključi z malo komunalno čistilno napravo. Tako je bilo v letu 2015 sprejetih 17.910 m³ blata iz obstoječih greznic in MKČN z zmogljivostjo čiščenja do 50 PE ter 4.277 m³ nepretočnih greznic.

V procesu mehanskega čiščenja je bilo lani na lovilcu kamenja, grobih in finih grabljah, v peskolovu in na rotamatu odstranjenih 1.311 ton trdih odpadkov (kamenje, pesek, plastika, krpe...) oz. ograbkov. Izboljšanje lastnosti in sestave odpadkov je tudi nadalje ena izmed pomembnih prioritet v poslovanju in obratovanju CCN.

S postopki biološkega čiščenja je bilo iz odpadne vode odstranjenih 94,2 % ogljikovih snovi glede na KPK, 55,6 % dušikovih snovi ter 49,7 % spojin fosforja. Z vidika zmanjšanja obremenitev odpadne vode je bilo lani na CCN iz odpadne vode izločenih 15.093 ton ogljikovih snovi izraženih kot KPK (7,5 % več kot v letu 2014). To je povprečno

41,3 ton/dan, poleg tega je bilo povprečno odstranjenih 1,65 ton/dan dušikovih spojin ter 303,3 kg/dan fosforja.

Poročilo o obratovalnem monitoringu kaže, da CČN v letu 2015 ni čezmerno obremenjevala okolja. Tudi lani je bila glede na KPK, BPK₅ in dušik dosežena visoka učinkovitost čiščenja odpadne vode na CČN (redno biološko čiščenje na tej napravi poteka od leta 2006 dalje).

➤ Pregled učinkov čiščenja odpadne vode na CČN za obdobje 2006 – 2015

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

Tudi povprečni izmerjeni kazalniki kakovosti iztoka prečiščene odpadne vode v odvodnik Ljubljane za leto 2015, potrjujejo odlično delovanje CČN.

➤ Pregled kakovosti iztoka prečiščene odpadne vode iz CČN za leto 2015

Kazalnik onesnaženja	Enota mere	Mejna vrednost za izpust v vode za ČN >= 100.000 PE	Povprečna vrednost za CČN za leto 2015	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	3,2	32

Na CČN je lani po obdelavi blata v gniliščih, zgoščanju in sušenju CČN nastalo 4.222 ton osušenega blata (7,7 % več kot v letu 2014), ki je bilo energetsko in snovno izrabljeno po postopku sosežiga (R1) v cementarnah v Sloveniji in Avstriji.

Pri stabilizaciji blata v gniliščih je nastalo 2.212.873 Nm³ bioplina (za 10,0 % večja lastna proizvodnja energenta kot v letu poprej), ki je bil porabljen za ogrevanje gnilišč in sušenje obdelanega blata. Za procese ogrevanja gnilišč in sušenje blata je bilo na CČN porabljenih še 724.809 Nm³ zemeljskega plina (količinska poraba za 0,4 % večja kot v letu 2014). Kakovost posušenega blata je zadnja tri leta zelo stabilna; v letu 2015 se je ohranil klasifikacijski razred trdnega goriva na ravni doseženega v predhodnem letu.

Za tehnološke potrebe procesov čiščenja odpadne vode na CČN je bilo v letu 2015 porabljenih 400.391 m³ (3,8 % več kot leta 2014) podzemne vode iz lastnega vodnjaka. Z zamenjavo polnila v biofiltru za čiščenje onesnaženega zraka, ki nastaja pri mehanskem čiščenju odpadne vode in obdelavi odvečnega blata, je družba poleti 2015 še dodatno prispevala k zmanjševanju emisij snovi v zrak. Meritev emisije hrupa na CČN v letu 2015 niso bile izvedene, saj zanje ni bilo nobene zakonske ali interne zahteve.

Lokalne komunalne čistilne naprave

Odpadne vode se zbirajo tudi po lokalnih kanalizacijskih sistemih, ki se zaključujejo z manjšimi komunalnimi čistilnimi napravami 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 2015

Komunalna čistilna naprava	Zmogljivost [PE]	Doseženi učinek v %			
		KPK	BPK _s	Ncel	Pcel
		Kemijska potreba po kisiku	Biokemijska potreba po kisiku	Celotni dušik	Celotni fosfor
ČN BREZJE*		95,88	97,79	-	-
ČN BROD	5.800	87,59	92,27	58,01	43,99
ČN ČRNUČE	8.000	94,82	97,9	87,49	48,84
ČN DOBROVA	600	63,84	74,92	-	-
ČN GAMELJNE	1.500	96,44	98,83	-	-
ČN HORJUL	400	43,73	48,53	-	-
ČN LAZE	150	-	-	-	-
ČN PIRNIČE	100	61,68	67,63	-	-
ČN POLHOV GRADEC	200	84,4	90,76	-	-
ČN RAKOVA JELŠA	300	92,95	98	-	-
ČN SMODINOVEC	70	91,79	96,81	-	-
ČN ŠUJICA	400	38,43	42,3	-	-
ČN VRZDENEC	500	96,13	98,39	-	-

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

- **Ostale aktivnosti za zmanjševanje obremenitve okolja**

Večina lani opravljenih aktivnosti je povezana z investicijskimi projekti, katerih namen je povečati zaščito podtalne in površinske vode. Med temi je po pomenu izpostaviti zlasti dosežke na področju strateških okoljskih ciljev družbe in družbenega okolja. Med okoljevarstvenimi aktivnostmi je tudi stalno nadziranje stanj in raznih dejavnosti, ki se odvijajo na prispevnih območjih črpališč pitne vode za potrebe izvajanja dejavnosti javne službe, saj je kakovost pitne vode, ki jo družba dobavlja do pip uporabnikov, zelo odvisna od spoštovanja omejenih možnosti uporabe prostora v širšem območju vodarn (aktivnosti so predstavljene v točki 2.7 poročila). Zaznane kršitve predpisov, ki so bili sprejeti zaradi varovanja podtalnice in površinskih vod, se sporočajo glede na vrsto kršitve pristojnemu Inšpektoratu pri Mestni upravi MOL ali Inšpektoratu RS za kmetijstvo ali Inšpektoratu za okolje in prostor.

2.11 Družbena odgovornost

Poslovanje in dolgoročen obstoj družbe sta odvisna od različnih interesnih skupin. Prav zato se družba zaveda, da izvajanje dejavnosti javnih služb opazno vpliva na življenjsko in delovno okolje vsakodnevnih uporabnikov storitev v Ljubljani in v bližnjih občinah, istočasno pa tudi na vtis, ki si ga ob obisku mesta oblikujejo obiskovalci.

VO–KA v skladu s standardi družbene odgovornosti pošteno in enakopravno obravnava vse deležnike v poslovanju (uporabniki, zaposleni, lastniki in širša družbena skupnost, različne javnosti, dobavitelji), spoštuje človekove pravice in odgovorno ravna z okoljem in za okolje.

Odgovornost do uporabnikov storitev in različnih javnosti

Komunikacijske aktivnosti družbe s splošno in strokovno javnostjo so bile v letu 2015 sestavni del vsakodnevnih opravil zaposlenih. Splošna javnost upravičeno pričakuje hiter dostop do informacij o storitvah družbe, istočasno pa komunikacijske aktivnosti že tradicionalno služijo za izobraževanje in ozaveščanje uporabnikov, saj širjenje znanj o dejavnostih družbe utrjuje prepoznavno vlogo okoljsko in družbeno odgovornega podjetja v mestu Ljubljana in okolici. Zaposleni družbe svoja znanja in izkušnje širijo tudi med strokovno javnostjo. Podrobneje je odgovornost do uporabnikov predstavljena v točki 2.3 Zadovoljstvo uporabnikov.

Odgovornost do zaposlenih

Zadovoljstvo zaposlenih družba motivira s ponudbo ugodnosti v oblikah organizirane brezplačne skupinske in individualne rekreacije preko celega leta, uporabe počitniških zmogljivosti za letovanje, organizirane udeležbe na letni in zimski Komunalijadi, skupnega prednovoletnega družabnega srečanja zaposlenih v javnih podjetjih in ostalih mestnih zavodih in ustanovah. Vlaganja v izobraževanje in osebni razvoj ter skrb za zdravje in varnost zaposlenih so predstavljeni v poglavju upravljanje s kadri. Različni vidiki družbene odgovornosti do zaposlenih so opisani tudi v točki 2.9 Upravljanje s kadri.

Odgovornost do dobaviteljev

VO–KA kot javno podjetje, ki dobavitelje izbira preko javnih postopkov, ima izvajanje partnerskega odnosa na omejeni ravni. Kljub temu se lahko družba pohvali z nizkim deležem pritožb v postopkih javnega naročanja in rednim poravnavanjem svojih obveznosti do dobaviteljev. Podrobnosti so predstavljene v točki 2.8 Javna naročila.

Odgovornost do občin in okolja

Sodelovanje z občinami ustanoviteljicami je aktivno, saj se strokovni delavci družbe intenzivno vključujejo v skupne projekte razvoja komunalne opremljenosti v naseljih ter v pripravo pravnih okvirov za delovanje dejavnosti s področja občinskih gospodarskih javnih služb. Razvojni projekti, pri katerih je lani VO–KA sodelovala in vrsta drugih aktivnosti za dobro oz. boljše do naravnega okolja v ožjem in širšem pomenu so predstavljeni v predhodnih poglavjih poročila (naložbena dejavnost, varstvo okolja, raziskave in razvoj). In ne nazadnje, VO–KA v okolju spodbuja tudi ostale družbene dejavnosti, zato je v obliki donacij ali sponzorstva lani podprla več javnih projektov in prireditev, namenjenih zadovoljevanju kulturnih, izobraževalnih in rekreativnih potreb občanov.

2.12 Razvojne usmeritve

Oskrba z vodo je neposredno odvisna od aktivnega varovanja okolja in vodnih virov, zato so aktivnosti v veliki meri usmerjene k zagotovitvi varovanja vodnih virov tudi v prihodnje. Na osnovi znanih in ocenjenih zunanjih izhodišč splošnega razvoja urbanizacije in širitev dejavnosti v MOL in sosednjih občinah je bila v letu 2008 zasnovana optimistična vizija javnih služb in družbe za prihodnjih 15 let (dopolnjena v letu 2009) in v njej se prepletajo ključne usmeritve ter z njimi povezane izvajalsko in finančno obsežne aktivnosti, ki jih družba lahko uresničuje le skupaj z občinami ustanoviteljicami:

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

- ostati razvojno, raziskovalno, izobraževalno in učeče se podjetje.

V potrjenem strateškem načrtu VO–KA za obdobje od 2012 do 2016 so razvojne usmeritve podrobneje opredeljene za vse pomembne elemente razvoja in obnov vodovodnega omrežja, objektov in naprav ter izgradnja stalnih merilnih mest na vodovodnem omrežju v cilju zmanjšanja vodnih izgub, obnova kanalizacijskega omrežja ter dograditev kanalizacijskega sistema kot zahteve Operativnega programa. V treh letih bo dosežen cilj, da bo 98 % prebivalcev v območjih strnjenegega mestnega značaja v MOL priključenih na kanalizacijo. Zdaj jo ima dobrih 88 % vseh prebivalcev, leta 2006 pa je bilo na javno kanalizacijo priključenih 70 % prebivalcev.

Dograditev javne kanalizacije na že poseljenih območjih spada med prednostne okoljske projekte MOL. Gradnja manjkajoče javne kanalizacije za odvod komunalne odpadne vode je vključena v projekt »Odvajanje in čiščenje odpadne vode na območju vodonosnika Ljubljanskega polja«, s katerim kandidiramo za sredstva EU v perspektivi 2014-2020. V projekt spadata tudi gradnja povezovalnega kanala C0 in gradnja centralne čistilne naprave.

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

- priprava in izvedba nadgradnje CČN (III. faza) s terciarno stopnjo čiščenja ter hkratnega povečanja zmogljivosti in potrebnimi spremljajočimi objekti,
- gradnja povezovalnega kanala C0 ob reki Savi,
- gradnja manjkajoče kanalizacije v okviru aglomeracij,
- izvajanje ukrepov po programu za zmanjšanje vodnih izgub v procesu distribucije,
- zagotovitev rezervnih vodnih virov za javno oskrbo s pitno vodo za primere sprememb podnebnih razmer,
- povečanje zaščite obstoječih vodnih virov,
- postopna uvedba daljinskega spremljanja porabe vode iz distribucijskih omrežij,
- nadaljevanje celovite informacijske posodobitve, ki bo v prihodnjih letih osredotočena na zagotavljanje podpore osnovnim komunalnim procesom in
- dvig kakovosti izdelave projektne in izvedbene investicijske dokumentacije z namenom povečati učinkovitost in transparentnost investiranja v tehnično in gradbeno specifično komunalno infrastrukturo.

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

2.13 Pomembni poslovni dogodki po koncu poslovnega leta

- Svet ustanoviteljev je na svoji redni seji 3. 2. 2016 potrdil Elaborat o oblikovanju cen storitev GJS oskrbe s pitno vodo in odvajanja in čiščenja odpadne komunalne in padavinske odpadne vode in s tem cene storitev GJS na podlagi elaborata, ki se uporabljajo od 1. 2. 2016 dalje. Na isti seji je potrdil tudi Program oskrbe odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode za leto 2016.
- Občine zaračunavajo najemnino za poslovni najem gospodarske javne infrastrukture za dejavnosti oskrbe s pitno vodo ter odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode, za kar so bile pogodbe v letu 2015 sklenjene, v času izdelave letnega poročila pa je bil dodatek k tej pogodbi še v pripravi.
- V skladu s sklepi skupščine Javnega holdinga o zagotavljanju sredstev za najnujnejša vlaganja z poslovnih načrtov VO-KA in Pogodbe o financiranju investicijskih programov VO-KA za leto 2015 ter poravnavi medsebojnih obveznosti oziroma terjatev iz naslova pogodbe o financiranju investicijskih programov preteklega leta je Javni holding v letu 2016 dokapitaliziral družbo VO-KA v višini 467.182 EUR.

2.14 Poročilo o razmerjih z obvladujočo družbo

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

V poslovnem letu 2015 je družba VO-KA poslovala z obvladujočo družbo in z njo povezanimi družbami. Z navedenimi družbami je družba VO-KA poslovala v okviru svoje dejavnosti. Družba VO-KA v letu 2015 ni bila v nobenem primeru prikrajšana, oškodovana ali da bi ji bil s strani obvladujoče družbe ali druge povezane družbe vsiljen posel, ki bi povzročil družbi VO-KA poslovno škodo, niti ni družba nikdar opustila sodelovanja v poslih na pobudo obvladujoče oziroma z njo povezanih družb, za kar bi družba zaradi opustitvenega dejanja ali posla bila prikrajšana. Posledično družba tudi ni prejela od obvladujoče in z njo povezanih družb, povračil oziroma nadomestil zaradi tovrstnega oškodovanja.

Ljubljana, 15. april 2016




Kristof Mlakar
Direktor

3 RAČUNOVODSKO POROČILO

3.1 Poročilo neodvisnega revizorja



KPMG Slovenija, podjetje za revidiranje, d.o.o.
Železna cesta 8a
SI-1000 Ljubljana
Slovenija

Telefon: +386 (0) 1 420 11 10
+386 (0) 1 420 11 60
Telefaks: +386 (0) 1 420 11 58
Internet: <http://www.kpmg.si>

Poročilo neodvisnega revizorja

Družbeniku družbe

Javno podjetje Vodovod-Kanalizacija d.o.o., Ljubljana

Poročilo o računovodskih izkazih

Revidirali smo priložene računovodske izkaze družbe Javno podjetje Vodovod-Kanalizacija d.o.o., Ljubljana, ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2015, izkaz poslovnega izida, izkaz drugega vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne opombe.

Odgovornost posloводства za računovodske izkaze

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

Revizorjeva odgovornost

Naša odgovornost je izraziti mnenje o teh računovodskih izkazih na podlagi revizije. Revizijo smo opravili v skladu z mednarodnimi standardi revidiranja. Ti standardi zahtevajo od nas izpolnjevanje etičnih zahtev ter načrtovanje in izvedbo revizije za pridobitev sprejemljivega zagotovila, da računovodski izkazi ne vsebujejo pomembno napačne navedbe.

Revizija vključuje izvajanje postopkov za pridobitev revizijskih dokazov o zneskih in razkritjih v računovodskih izkazih. Izbrani postopki so odvisni od revizorjeve presoje in vključujejo tudi ocenjevanje tveganj napačne navedbe v računovodskih izkazih zaradi prevare ali napake. Pri ocenjevanju teh tveganj prouči revizor notranje kontroliranje, povezano s pripravljanjem in poštenim predstavljanjem računovodskih izkazov družbe, da bi določil okoliščinam ustrezne revizijske postopke, ne pa, da bi izrazil mnenje o uspešnosti notranjega kontroliranja družbe. Revizija vključuje tudi ovrednotenje ustreznosti uporabljenih računovodskih usmeritev in utemeljenosti računovodskih ocen posloводства kot tudi ovrednotenje celotne predstavitve računovodskih izkazov.

Verjamemo, da so pridobljeni revizijski dokazi zadostna in ustrezna podlaga za naše revizijsko mnenje.

Mnenje

Po našem mnenju so računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih poštena predstavitev finančnega položaja družbe Javno podjetje Vodovod-Kanalizacija d.o.o., Ljubljana, na dan 31. decembra 2015 ter njenega poslovnega izida in denarnih tokov za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.

Poročilo o zahtevah druge zakonodaje

Javno podjetje Vodovod-Kanalizacija d.o.o., Ljubljana je pri pripravi računovodskih izkazov ločeno evidentiralo različne dejavnosti javnih služb in tržne dejavnosti v skladu z 8. Členom Zakona o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti ter za razporejanje posrednih stroškov pravilno uporabilo sodila, ki temeljijo na računovodskih načelih in aktivnostih, ki te stroške povzročajo.

V skladu z zahtevo Zakona o gospodarskih družbah potrjujemo, da so informacije v poslovnem poročilu skladne s priloženimi računovodskimi izkazi.

V imenu revizijske družbe

KPMG SLOVENIJA,
podjetje za revidiranje, d.o.o.


Slavica Pečovnik
pooblaščená revizorka


Katarina Sitar Šuštar, MBA
partner

Ljubljana, 15. april 2016

KPMG Slovenija, d.o.o.
1

3.2 Računovodski izkazi

3.2.1 Bilanca stanja

v EUR				
	Pojasnila	31.12.2015	31.12.2014	Indeks 15/14
SREDSTVA		181.416.513	183.536.809	98,8
A. DOLGOROČNA SREDSTVA		164.137.154	164.705.988	99,7
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	3.3.2.1	879.058	1.067.729	82,3
1. Dolgoročne premoženjske pravice		879.058	1.067.729	82,3
II. Opredmetena osnovna sredstva	3.3.2.2	162.428.680	162.790.750	99,8
1. Zemljišča in zgradbe		145.276.946	144.752.351	100,4
a) Zemljišča		20.384.877	20.384.877	100,0
b) Zgradbe		124.892.069	124.367.474	100,4
2. Proizvajalne naprave in stroji		4.627.607	4.788.566	96,6
3. Druge naprave in oprema		4.030.915	4.587.217	87,9
4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo		8.493.212	8.662.616	98,0
a) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi		8.493.212	8.662.616	98,0
III. Naložbene nepremičnine	3.3.2.3	829.416	847.509	97,9
B. KRATKOROČNA SREDSTVA		13.968.551	15.307.708	91,3
I. Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo		0	0	-
II. Zaloge	3.3.2.4	1.096.452	1.107.269	99,0
1. Material		1.096.452	1.107.269	99,0
III. Kratkoročne finančne naložbe	3.3.2.5	5.000.753	3.236.820	154,5
2. Kratkoročna posojila		5.000.753	3.236.820	154,5
b) Kratkoročna posojila drugim		5.000.753	3.236.820	154,5
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	3.3.2.6	7.439.674	10.843.821	68,6
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini		120.942	138.925	87,1
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev		6.527.898	9.935.738	65,7
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih		790.834	769.158	102,8
V. Denarna sredstva	3.3.2.7	431.672	119.798	360,3
C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	3.3.2.8	3.310.808	3.523.113	94,0
ZABILANČNA EVIDENCA	3.3.6.1.	7.683.323	8.513.610	90,2

v EUR

	Pojasnila	31.12.2015	31.12.2014	Indeks 15/14
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		181.416.513	183.536.809	98,8
A. KAPITAL	3.3.2.9	153.097.895	153.037.197	100,0
I. Vpoklicani kapital		91.994.489	91.313.893	100,7
1. Osnovni kapital		91.994.489	91.313.893	100,7
II. Kapitalske rezerve		60.239.998	60.239.998	100,0
III. Rezerve iz dobička		843.526	827.941	101,9
1. Zakonske rezerve		843.526	827.941	101,9
IV. Presežek iz prevrednotenja		-276.245	-283.288	97,5
V. Preneseni čisti poslovni izid		0	345.399	-
VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta		296.127	593.254	49,9
B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	3.3.2.10	20.510.277	21.030.802	97,5
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti		1.549.497	1.432.949	108,1
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve		18.960.780	19.597.853	96,7
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI		1.661.625	1.979.033	84,0
I. Dolgoročne finančne obveznosti	3.3.2.11	1.658.014	1.975.454	83,9
4. Druge dolgoročne finančne obveznosti		1.658.014	1.975.454	83,9
II. Dolgoročne poslovne obveznosti		3.611	3.579	100,9
5. Druge dolgoročne poslovne obveznosti		3.611	3.579	100,9
Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI		6.057.135	7.005.612	86,5
II. Kratkoročne finančne obveznosti	3.3.2.12	319.957	320.362	99,9
4. Druge kratkoročne finančne obveznosti		319.957	320.362	99,9
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	3.3.2.13	5.737.178	6.685.250	85,8
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini		99.768	88.915	112,2
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		3.772.112	4.277.629	88,2
4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov		26.228	52.926	49,6
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	3.3.2.14	1.839.070	2.265.780	81,2
D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE		89.581	484.165	18,5
ZABILANČNA EVIDENCA	3.3.6.1	7.683.323	8.513.610	90,2

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.2 Izkaz poslovnega izida

v EUR

	Pojasnila	2015	2014	Indeks 15/14
1. Čisti prihodki od prodaje	3.3.3.1	40.277.220	41.553.132	96,9
a) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu družbam v skupini doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe		170.610	158.244	107,8
b) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe		33.994.062	34.576.033	98,3
c) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu družbam v skupini doseženi z opravljanjem druge dejavnosti		554.811	669.618	82,9
č) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem druge dejavnosti		5.553.103	6.138.470	90,5
d) Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu		4.634	10.767	43,0
3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve		127.458	210.281	60,6
4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	3.3.3.2	1.215.866	1.060.668	114,6
4.1. Prihodki iz naslova državnih/občinskih podpor		500.669	466.663	107,3
a) Prihodki iz naslova dotacij za pridobitev osnovnih sredstev od države/občine		441.976	445.208	99,3
b) Drugi prihodki iz naslova državnih/občinskih podpor		58.693	21.455	273,6
4.2. Drugi poslovni prihodki (s prevrednot. poslov. prihodki)		715.197	594.005	120,4
5. Stroški blaga, materiala in storitev		20.191.579	20.389.231	99,0
a.1) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z družbami v skupini	3.3.3.3	404.885	392.283	103,2
a.2) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z drugimi družbami	3.3.3.3	4.338.354	4.296.760	101,0
b.1) Stroški storitev povezani z družbami v skupini	3.3.3.4	2.759.736	2.650.935	104,1
b.2) Stroški storitev povezani z drugimi družbami	3.3.3.4	12.688.604	13.049.253	97,2
6. Stroški dela	3.3.3.5	9.981.029	9.895.693	100,9
a) Stroški plač		7.395.418	7.369.946	100,3
b) Stroški socialnih zavarovanj		1.517.984	1.513.021	100,3
b.1) Stroški pokojninskih zavarovanj		979.496	977.749	100,2
b.2) Drugi stroški socialnih zavarovanj		538.488	535.272	100,6
c) Drugi stroški dela		1.067.627	1.012.726	105,4
7. Odpisi vrednosti		8.810.234	9.669.156	91,1
a) Amortizacija	3.3.3.6	7.721.198	8.425.108	91,6
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	3.3.3.6	255.489	266.684	95,8
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	3.3.3.7	833.547	977.364	85,3
8. Drugi poslovni odhodki	3.3.3.8	2.304.188	1.994.596	115,5
a) Drugi poslovni odhodki povezani z družbami v skupini		7.638	831	919,1
b) Drugi poslovni odhodki povezani z drugimi družbami		2.296.550	1.993.765	115,2
10. Finančni prihodki iz danih posojil		11.297	15.302	73,8
b.2) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim, povezani z opravljanjem drugih dejavnosti		11.297	15.302	73,8
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev		31.658	35.833	88,3
b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih		31.658	35.833	88,3
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti		32.195	36.901	87,2
č) Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti		32.195	36.901	87,2
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti		30.625	48.455	63,2
b) Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti		392	10	-
c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti		30.233	48.445	62,4
15. Drugi prihodki	3.3.3.9	167.897	198.368	84,6
16. Drugi odhodki		112.829	181.416	62,2
17. Davek iz dobička	3.3.3.10	54.907	233.658	23,5
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA (1+3+4-5-6-7-8+10+11-13-14+15-16-17)		313.810	624.478	50,3

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.3 Izkaz drugega vseobsegajočega donosa

v EUR

	2015	2014	Indeks 15/14
19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	313.810	624.478	50,3
21. Spremembe presežka iz prevrednotenja finančnih sredstev, razpoložljivih za prodajo	0	0	-
23. Druge sestavine vseobsegajočega donosa	1.292	-159.835	-
24. Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja (19 + 21 + 23)	315.102	464.643	67,8

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.4 Izkaz denarnih tokov

v EUR

	2015	2014
A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a) Postavke izkaza poslovnega izida	8.013.948	9.144.971
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	40.538.282	41.808.788
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-32.415.985	-32.509.391
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-108.349	-154.426
b) Sprememba čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	1.932.253	-3.388.090
Začetne manj končne poslovne terjatve	3.395.584	363.043
Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	-41.712	-9.859
Začetne manj končne zaloge	10.817	-35.220
Končni manj začetni poslovni dolgovi	-947.570	-3.665.758
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	-484.866	-40.296
c) Prebitok prejemkov pri poslovanju ali prebitok izdatkov pri poslovanju (a + b)	9.946.201	5.756.881
B. DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
a) Prejemki pri naložbenju	13.250.511	6.834.517
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na naložbenje	11.297	15.302
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	3.147	19.204
Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	13.236.067	6.800.011
b) Izdatki pri naložbenju	-22.280.394	-12.913.322
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-103.221	-36.662
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-7.177.173	-6.639.841
Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	-15.000.000	-6.236.819
c) Prebitok prejemkov pri naložbenju ali prebitok izdatkov pri naložbenju (a + b)	-9.029.883	-6.078.805
C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a) Prejemki pri financiranju	680.596	755.304
Prejemki od vplačanega kapitala	680.596	755.304
b) Izdatki pri financiranju	-1.285.040	-854.342
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-32.599	-36.901
Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	-317.441	-317.441
Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	-935.000	-500.000
c) Prebitok prejemkov pri financiranju ali prebitok izdatkov pri financiranju (a + b)	-604.444	-99.038
Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	431.672	119.798
x) Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc)	311.874	-420.962
+		
y) Začetno stanje denarnih sredstev	119.798	540.760

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.5 Izkaz gibanja kapitala

➤ Izkaz gibanja kapitala za leto 2015

v EUR

	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička		Presežek iz prevrednot.	Preneseni čisti poslovni izid		Čisti poslovni izid poslovnega leta		Skupaj
	Osnovni kapital		Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička		Preneseni čisti dobiček	Prenesena čista izguba	Čisti dobiček poslovnega leta	Čista izguba poslovnega leta	
A.1. Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	91.313.893	60.239.998	827.941	0	-283.288	345.399	0	593.254	0	153.037.197
A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja	91.313.893	60.239.998	827.941	0	-283.288	345.399	0	593.254	0	153.037.197
B.1. Spremembe lastniškega kapitala – transakcije z lastniki	680.596	0	0	0	0	-935.000	0	0	0	-254.404
č) Vnos dodatnih vplačil kapitala	680.596	0	0	0	0	0	0	0	0	680.596
g) Izplačilo deleža	0	0	0	0	0	-935.000	0	0	0	-935.000
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	7.043	-3.653	-2.098	313.810	0	315.102
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	313.810	0	313.810
d) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja	0	0	0	0	7.043	-3.653	-2.098	0	0	1.292
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	15.585	0	0	593.254	2.098	-610.937	0	0
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	593.254	0	-593.254	0	0
b) Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora	0	0	15.585	0	0	0	2.098	-17.683	0	0
C. Končno stanje poročevalskega obdobja	91.994.489	60.239.998	843.526	0	-276.245	0	0	296.127	0	153.097.895

➤ Izkaz gibanja kapitala za leto 2014

v EUR

	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička		Presežek iz prevrednot.	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	89.961.076	60.239.998	796.717	0	-123.453	436.921	0	416.675	0	151.727.934
A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja	89.961.076	60.239.998	796.717	0	-123.453	436.921	0	416.675	0	151.727.934
B.1. Spremembe lastniškega kapitala – transakcije z lastniki	1.352.817	0	0	0	0	-500.000	0	0	0	852.817
č) Vnos dodatnih vplačil kapitala	1.352.817	0	0	0	0	0	0	0	0	1.352.817
g) Izplačilo deleža	0	0	0	0	0	-500.000	0	0	0	-500.000
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	-159.835	-8.197	0	624.478	0	456.446
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	624.478	0	624.478
d) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja	0	0	0	0	-159.835	-8.197	0	0	0	-168.032
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	31.224	0	0	416.675	0	-447.899	0	0
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	416.675	0	-416.675	0	0
b) Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora	0	0	31.224	0	0	0	0	-31.224	0	0
C. Končno stanje poročevalskega obdobja	91.313.893	60.239.998	827.941	0	-283.288	345.399	0	593.254	0	153.037.197

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

	2015	2014
a) Čisti poslovni izid poslovnega leta	313.810	624.478
b) + Preneseni čisti dobiček / prenesena čista izguba	-2.098	345.399
č) - Povečanje rezerv iz dobička po sklepu uprave	15.585	31.224
Zakonske rezerve	15.585	31.224
Druge rezerve	0	0
e) = Bilančni dobiček (a+b-č), ki ga družbenik razporedi	296.127	938.653

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

Bilančni dobiček za leto 2015 v družbi JAVNO PODJETJE VODOVOD-KANALIZACIJA d.o.o v višini 296.126,76 EUR je sestavljen iz čistega poslovnega izida leta 2015 v višini 313.810,14 EUR, zmanjšanega za pokrivanje dela aktuarskega primanjkljaja za odpravnine v višini 2.097,76 EUR in zmanjšanega za oblikovane zakonske rezerve v višini 15.585,62 EUR.

3.2.7 Predlog razdelitve bilančnega dobička

Bilančni dobiček poslovnega leta 2015 v družbi JAVNO PODJETJE VODOVOD-KANALIZACIJA d.o.o. v višini 296.126,76 EUR, se razporedi za prenos na družbenika v višini 250.000,00 EUR, preostanek bilančnega dobička v višini 46.126,76 EUR pa ostane nerazporejen.

3.2.8 Sklep o razdelitvi bilančnega dobička za leto 2015

Edini družbenik družbe JAVNO PODJETJE VODOVOD-KANALIZACIJA d.o.o. je sprejel ugotovitveni sklep, da je skupščina družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. na seji dne 10. 5. 2016 sprejela naslednji sklep o razdelitvi bilančnega dobička:

Bilančni dobiček poslovnega leta 2015 v družbi JAVNO PODJETJE VODOVOD-KANALIZACIJA d.o.o. v višini 296.126,76 EUR, se razporedi za prenos na družbenika v višini 250.000,00 EUR, preostanek bilančnega dobička v višini 46.126,76 EUR pa ostane nerazporejen.

3.3 Razkritja postavk v računovodskih izkazih

3.3.1 Računovodske usmeritve

➤ Temeljne računovodske predpostavke

VO–KA pri pripravi računovodskih izkazov upošteva temeljni računovodski predpostavki in sicer: upoštevanje nastanka poslovnih dogodkov ter upoštevanje časovne neomejenosti delovanja.

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

VO–KA vodi poslovne knjige v skladu z ZGD-1 in Slovenskimi računovodskimi standardi 2006, ki na nekaterih področjih ponujajo več rešitev, o njihovi izbiri pa odloča družba sama. Izbrane računovodske rešitve in razkrivanje informacij je usklajeno z Enotnimi računovodskimi usmeritvami Javnega holdinga in odvisnih javnih podjetij, ki jih je sprejel Svet ustanoviteljev in so povzeta v Pravilniku o računovodstvu Javnega podjetja Vodovod-Kanalizacija d.o.o., Ljubljana.

Družba razkriva spremembe računovodskih usmeritev ali računovodskih ocen in zneske (če zneska ni mogoče izračunati, se to dejstvo razkrije), če sprememba presega 1 % vrednosti sredstev oziroma obveznosti do virov sredstev ali 0,5 % celotnih prihodkov poslovnega leta, ter vrsto in znesek popravka bistvene napake, ki presega 1 % vrednosti sredstev oziroma obveznosti do virov sredstev, oziroma 0,5 % 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 % 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 24.4. 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 25.6. opredeljena kot različica I. Za izkazom poslovnega izida je prikazan izkaz drugega vseobsegajočega donosa (SRS 25.8). Izbran izkaz denarnih tokov pa je v SRS 26.9. opredeljen kot različica II, sestavljena po posredni metodi in v zaporedni stopenjski obliki. Podatki za izkaz denarnih tokov izhajajo iz bilance stanja in iz izkaza poslovnega izida ter dodatnih računovodskih podatkov. Izkaz gibanja kapitala je prikazan v obliki, določeni v SRS 27, in sestavljen v obliki razpredelnice sprememb vseh sestavin kapitala, zajetih v bilanci stanja. Poseben dodatek k izkazu gibanja kapitala je prikaz »bilančnega dobička«.

Poslovno leto 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 70, Ljubljana.

➤ **Posamezne računovodske usmeritve**

a) Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve, opredmetena osnovna sredstva in naložbene nepremičnine

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

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

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

Naložbene nepremičnine so nepremičnine, ki so posedovane z namenom, da bi prinašale najemnino in/ali povečale vrednost dolgoročne naložbe. VO-KA izkazuje med naložbenimi nepremičninami dele zgradb, ki se oddajajo in jih je možno kot ločene funkcionalne dele tudi prodati. Kriterij razdelitve nepremičnine na del, ki se izkazuje kot opredmeteno osnovno sredstvo in del, ki se izkazuje kot naložbena nepremičnina je površina razdeljene nepremičnine.

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

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

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

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

	Metoda amortiziranja	Doba koristnosti
Neopredmetena sredstva	Enakomerna časovna	5-10 let
Zgradbe	Enakomerna časovna	10-60 let
Oprema	Enakomerna časovna	4-40 let
Računalniška strojna in programska oprema	Enakomerna časovna	4 leta
Naložbene nepremičnine	Enakomerna časovna	60 let

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

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

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

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

b) Finančne naložbe

Finančne naložbe so finančna sredstva, ki se v bilanci stanja izkazujejo kot dolgoročne in kratkoročne finančne naložbe. Dolgoročne finančne naložbe so tiste, ki jih namerava imeti družba naložbenik 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,
- deleže (ni objavljene cene na delujočem trgu) in delnice (objavljene cene na delujočem trgu) so razporejeni v skupino za prodajo razpoložljive finančne naložbe,
- dana posojila (dolgoročni in kratkoročni depoziti) so razporejeni v skupino finančne naložbe v posojila.

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

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 mera, 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 mera, 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 kaka finančna naložba izgublja vrednost (na primer zaradi neuspešnega poslovanja podjetja, v kateri je družba kapitalsko udeležena, ali slabše plačilne sposobnosti podjetja, ki ji je družba dala posojila, in podobno), mora družba oceniti, v kakšni velikosti je treba v breme prevrednotovalnih finančnih odhodkov oblikovati popravek njene začetno izkazane vrednosti oziroma izvesti delni ali celotni odpis finančne naložbe neposredno v breme prevrednotovalnih finančnih odhodkov, ko nastanejo razlogi za to.

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

Dokazani dobiček ali dokazana izguba iz naslova spremembe poštene vrednosti pri finančnem sredstvu, razpoložljivem za prodajo, se pripozna neposredno v kapitalu kot povečanje (dobiček) ali zmanjšanje (izguba) presežka iz prevrednotenja; če je poštena vrednost finančnega sredstva, razpoložljivega za prodajo, manjša od njegove pripoznane vrednosti, se pripozna negativni presežek iz prevrednotenja.

c) Zaloge

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

Vrednost nabavljenega materiala se izkazuje po nabavni ceni, ki jo sestavljajo nakupna cena, uvozne in druge nevračljive nakupne dajatve ter neposredni stroški nabave. Nakupna cena se zmanjša za dobljene popuste. Med nevračljive nakupne dajatve se vštevata tudi tisti davek na dodano vrednost, ki se ne povrne. Ob vsaki novi nabavi materiala se izračuna nova povprečna cena enote v zalogi. Poraba zalog se obračunava sproti po metodi povprečnih drsečih cen.

Vrednost zalog ni v celoti nadomestljiva, če so poškodovane, če so v celoti ali delno zastarele ali če se njihove prodajne cene znižajo. Če knjigovodska vrednost presega njihovo čisto iztržljivo vrednost, jo je potrebno odpisati do čiste iztržljive vrednosti.

d) Terjatve

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

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

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

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

Prevrednotenje terjatev je sprememba njihove knjigovodske vrednosti.

Stanje terjatev zmanjšuje znesek popravka vrednosti zaradi njihove oslabitve. Popravek vrednosti terjatev do kupcev se oblikuje za terjatve, katerih zapadlost je starejša od 120 dni. Pri drugih terjativah se prevrednotenje zaradi oslabitve obravnava posamično.

e) Denarna sredstva

Denarna sredstva v družbi predstavljajo:

- gotovina (denar v blagajni),
- knjižni denar (denar na računih pri banki – t.j. takoj razpoložljiva sredstva in denarna sredstva vezana na odpoklic),

- denar na poti (denar, ki se prenaša iz blagajne na ustrezni račun pri banki in se istega dne še ne vpiše kot dobroimetje na računu).

f) Kapital

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

g) Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

Družba priznava rezervacije, ko so zanjo izpolnjeni pogoji v skladu s SRS 10.6.

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

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

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

S 1. 1. 2013 je začel veljati nov MRS 19, ki ne omogoča več uporabe poenostavljene metode obračunavanja in merjenja odpravnin ob upokojitvi, zato je družba že v letu 2013 pristopila k spremenjenemu načinu obračunavanja rezervacija za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade.

h) Dolgoročni in kratkoročni dolgovi

Dolgoročni in kratkoročni dolgovi so lahko finančni ali poslovni.

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

Poslovni dolgovi se pojavljajo, ker dobavitelji v družbo vnašajo prvine, potrebne pri proizvodnji in opravljanju storitev. Dolgoročni poslovni dolgovi so sredstva občin iz naslova neporabljene amortizacije. Kratkoročni poslovni dolgovi 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.

i) Terjatev in obveznosti za odložene davke

Upoštevajoč Pojasnilo 4 k Uvodu v SRS 2006, ki določa bistvenost in mejno pomembnost v Pravilniku o računovodstvu, družba v knjigovodskih razvidih ne priznava in ne odpravlja terjatev in obveznosti za odloženi davek, če zneski terjatev in obveznosti za odloženi davek posamič ali skupno ne presegajo 1 % prihodkov poslovnega leta.

j) Prihodki

VO-KA razčlenjuje prihodke v skladu s SRS (2006) na poslovne prihodke, finančne prihodke, druge prihodke in na usredstvene lastne proizvode in lastne storitve.

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.

k) Odhodki

Odhodki se izkazujejo v skladu s SRS (2006). Kadar družba opravlja več dejavnosti, izkazuje 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.

VO-KA razčlenjuje odhodke na poslovne odhodke, finančne odhodke in druge odhodke.

Odhodki so zmanjšanje gospodarskih koristi v obračunskem obdobju v obliki zmanjšanj sredstev ali povečanj dolgov in prek poslovnega izida vplivajo na velikost kapitala.

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

3.3.2 Pojasnila k bilanci stanja

3.3.2.1 Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve

	31.12.2015	31.12.2014	v EUR Indeks 15/14
Dolgoročne premoženjske pravice	879.058	1.067.729	82,3
Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	879.058	1.067.729	82,3

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

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

➤ Prikaz gibanja vrednosti neopredmetenih sredstev v letu 2015

	Dolgoročne premož. pravice	Dolgor.premož. pravice v pridobivanju	Skupaj
Nabavna vrednost			
Stanje 1.1.	3.073.737	482	3.074.219
Povečanja	103.221	103.221	206.442
Zmanjšanja	63.270	103.221	166.491
Stanje 31.12.	3.113.688	482	3.114.170
Popravek vrednosti			
Stanje 1.1.	2.006.490	0	2.006.490
Amortizacija	291.892	0	291.892
Zmanjšanja	63.270	0	63.270
Stanje 31.12.	2.235.112	0	2.235.112
Neodpisana (sedanja) vrednost			
Stanje 1.1.	1.067.247	482	1.067.729
Stanje 31.12.	878.576	482	879.058

VO-KA je v letu 2015 obračunala 291.892 EUR amortizacije neopredmetenih osnovnih sredstev in investirala 103.221 EUR v izgradnjo in nakup teh sredstev, kar se odraža tudi v znižanju vrednosti stanja glede na predhodno leto.

3.3.2.2 Opredmetena osnovna sredstva

v EUR

	31.12.2015	31.12.2014	Indeks 15/14	Stopnja odp. v %
Zemljišča	20.384.877	20.384.877	100,0	-
Zgradbe	124.892.069	124.367.474	100,4	75,2
Proizvajalne naprave in stroji	4.627.607	4.788.566	96,6	76,2
Druge naprave in oprema	4.030.915	4.587.217	87,9	78,7
OOS v gradnji in izdelavi	8.493.212	8.662.616	98,0	-
Opredmetena osnovna sredstva	162.428.680	162.790.750	99,8	-

Najpomembnejša osnovna sredstva v postavki zgradbe so vodovodna in kanalizacijska omrežja, ki v strukturi postavke predstavljajo 90,42 %. Skupna stopnja odpisanosti opredmetenih osnovnih sredstev, ki se amortizirajo, znaša konec leta 2015 75,34 %.

➤ Prikaz gibanja vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev v letu 2015

v EUR

	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalne naprave in stroji	Druge naprave in oprema	OOS v gradnji in izdelavi	Predujmi za pridobit. OOS	Skupaj OOS
Nabavna vrednost							
Stanje 1.1.	20.384.877	498.189.065	19.034.301	18.785.555	8.662.616	0	565.056.414
Povečanja	0	5.815.119	1.067.348	669.648	7.302.478	0	14.854.593
Zmanjšanja	0	877.443	655.517	600.975	7.471.882	0	9.605.817
Stanje 31.12.	20.384.877	503.126.741	19.446.132	18.854.228	8.493.212	0	570.305.190
Popravek vrednosti							
Stanje 1.1.	0	373.821.591	14.245.735	14.198.338	0	0	402.265.664
Amortizacija	0	5.061.065	1.217.329	1.132.819	0	0	7.411.213
Zmanjšanja	0	647.984	644.539	507.844	0	0	1.800.367
Stanje 31.12.	0	378.234.672	14.818.525	14.823.313	0	0	407.876.510
Neodpisana vrednost							
Stanje 1.1.	20.384.877	124.367.474	4.788.566	4.587.217	8.662.616	0	162.790.750
Stanje 31.12.	20.384.877	124.892.069	4.627.607	4.030.915	8.493.212	0	162.428.680

VO-KA je v letu 2015 obračunala 7.411.213 EUR amortizacije opredmetenih osnovnih sredstev, ki presega znesek investiranja v izgradnjo in nakup teh sredstev, kar se odraža tudi v znižanju vrednosti stanja glede na predhodno leto.

Investicije v teku so se zmanjšale za 7.471.882 EUR, od tega so znašale dejanske aktivacije 7.454.710 EUR, del investicij v teku v višini 17.172 EUR pa je bilo odpisanih.

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

Družba kot jamstvo za obveznosti družbe nima zastavljenih osnovnih sredstev.

Družba v letu 2015 ni izvedla slabitev opredmetenih osnovnih sredstev.

➤ Stanje zemljišč VO–KA v letu 2015

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

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

Družba ima iz naslova lastninskega preoblikovanja oziroma v stvarnem vložku še sredstva oziroma nepremičnine, ki zemljiškoknjižno niso urejena. Vrednost teh zemljišč znaša 9.169.872 EUR. V glavnini gre za zemljišča, ki so namenjena izključno izvajanju gospodarske javne službe, ki jo izvaja družba in da 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 uskladičenih pogodb s podlogami za te nepremičnine in jih meseca septembra 2013 posredovala na Mestno občino Ljubljana in primestnim občinam v usklajevanje. V letu 2015 so se aktivnosti nadaljevale z dopisovanjem in s skupnimi sestanki pri vodstvu Mestne občine Ljubljana.

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

O investiranju v opredmetena osnovna sredstva je podrobneje zapisano v točki 2.6 Poslovnega poročila.

➤ Stanje finančnih obveznosti za opredmetena osnovna sredstva v letu 2015

Na dan 31. 12. 2015 znašajo finančne obveznosti, povezane s pridobitvijo opredmetenih osnovnih sredstev družbe v višini 1.977.971 EUR.

➤ Seznam nepremičnin v gradnji na dan 31. 12. 2015

v EUR		
	Planska postavka	31.12.2015
Izgradnja kanala po Vevški cesti in cesti Slape	K31001	1.204.510
Rekonstrukcija vodovoda na območju Hrušice in Litjske	E31322	925.588
Izgradnja kanalizacije na Brezovici južno od avtoceste	K3209	888.702

v EUR

	Planska postavka	31.12.2015
Rekonstrukcija kanalizacije po Slovenski cesti od Šubičeve do Aškerčeve	F31303-1	851.508
Obnova vodovoda po Vevški cesti in cesti Slape	E31001	582.454
Obnova vodovoda v Cankarjevi od Beethovnovne do Tivolske	E31207-1	387.039
Izgradnja kanalizacije skozi Polhov Gradec	K3103	323.508
Rekonstrukcija vodovoda v Cankarjevi cesti	E31207	290.607
Vodovod Volavljje - Prežganje	J3904	180.279
Ostale investicije v nepremičnine		2.273.999
Skupaj nepremičnine v gradnji		7.908.194

3.3.2.3 Naložbene nepremičnine

v EUR

	31.12.2015	31.12.2014	Indeks 15/14	Stopnja odp. v %
Garaže	2.211	2.322	95,2	94,1
Poslovni prostori	827.205	845.187	97,9	19,1
Naložbene nepremičnine	829.416	847.509	97,9	21,9

Med naložbenimi nepremičninami družbe na dan 31. 12. 2015 je 8 garaž in 3 poslovni prostori. Naložbene nepremičnine so izkazane v skladu z računovodskimi usmeritvami, ki so navedene v točki 3.3.1.

Družba v poslovnem letu 2015 ni izvedla slabitev naložbenih nepremičnin na osnovi preverbe odgovornih oseb družbe, ki so ugotovile, da ni indikatorjev za slabitev.

- Prikaz gibanja vrednosti naložbenih nepremičnin v letu 2015

v EUR

	Naložbene nepremičnine
Nabavna vrednost	
Stanje 1.1.	1.061.604
Povečanja	0
Zmanjšanja	0
Stanje 31.12.	1.061.604
Popravek vrednosti	
Stanje 1.1.	214.095
Povečanja	0
Amortizacija	18.093
Zmanjšanja	0
Stanje 31.12.	232.188
Neodpisana (sedanja) vrednost	
Stanje 1.1.	847.509
Stanje 31.12.	829.416

V letu 2015 so stroški amortizacije, vzdrževanja in obratovanja naložbenih nepremičnin znašali 77.312 EUR, od tega pa znaša strošek amortizacije vseh naložbenih nepremičnin 18.093 EUR.

Družba je ustvarila prihodke iz naslova oddaje garaž in poslovnih prostorov v višini 145.950 EUR.

3.3.2.4 Zaloge materiala

v EUR			
	31.12.2015	31.12.2014	Indeks 15/14
Material in surovine	962.419	934.169	103,0
Drobni inventar	134.033	173.100	77,4
Zaloge materiala	1.096.452	1.107.269	99,0

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

V letu 2015 ni bilo izvedenih prevrednotovanj zalog, ker ni bilo pomembnih razlik med knjigovodsko in tržno vrednostjo zalog.

Družba nima zastavljenih zalog.

- Predstavitev podatkov o presežkih, primanjkljajih in odpisih

Ob letnem popisu zalog materiala je družba ugotovila za 2.197 EUR primanjkljajev in za 1.124 EUR presežkov.

3.3.2.5 Kratkoročne finančne naložbe

v EUR			
	2015	2014	Indeks 15/14
Kratkoročna posojila	5.000.753	3.236.820	154,5
Kratkoročne finančne naložbe	5.000.753	3.236.820	154,5

Kratkoročne finančne naložbe so finančna sredstva, ki jih ima podjetje v bankah v obliki kratkoročno danih depozitov z rokom vračanja do dvanajst mesecev. Obresti od depozitov se pripisujejo glavnici.

Družba plasira prosta finančna sredstva razpršeno glede na ugodnejše obrestne mere.

V mesecu januarju 2016 je zapadel depozit v višini 3.000.750 EUR, v mesecu februarju 2016 pa depozit v višini 2.000.003 EUR.

3.3.2.6 Kratkoročne poslovne terjatve

v EUR			
	31.12.2015	31.12.2014	Indeks 15/14
Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	120.942	138.925	87,1
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	6.527.898	9.935.738	65,7
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	790.834	769.158	102,8
Kratkoročne poslovne terjatve	7.439.674	10.843.821	68,6

Največji del kratkoročnih poslovnih terjatev predstavljajo terjatve do kupcev za vodarino.

➤ Razčlenitev kratkoročnih poslovnih terjatev do kupcev

v EUR

	31.12.2015	31.12.2014	Indeks 15/14
Kratkoročne poslovne terjatve do pravnih oseb	4.615.414	8.109.293	56,9
Terjatve do upravnikov	1.979.128	2.279.762	86,8
Terjatve do fizičnih oseb	1.855.849	1.760.022	105,4
Popravek vrednosti terjatev	-1.922.493	-2.213.339	86,9
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	6.527.898	9.935.738	65,7

Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev so se po stanju na dan 31. 12. 2015 zmanjšale glede na predhodno leto, kar je v veliki meri posledica povečanja plačil in odpisov terjatev, ki jih ni možno več izterjati.

VO-KA svojih terjatev nima posebej zavarovanih.

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

Zamudne obresti družba obračunava samo za druge storitve, ne pa tudi za vodarino, ker bi bilo potrebno za obračunavanje obresti iz tega naslova redno odčitavati vodomere. Običajno se zamudne obresti obračunavajo trikrat letno in se avtomatsko pripišejo terjatvi. Zamudne obresti se za tožene zneske obračunavajo za druge storitve in tudi za vodarino.

➤ Razčlenitev terjatev do kupcev po zapadlosti na dan 31. 12. 2015

v EUR

	Nezapadle	Zapadle	Skupaj
Terjatve do pravnih oseb	1.592.863	3.022.552	4.615.415
Terjatve do upravnikov	1.362.912	616.216	1.979.128
Terjatve do fizičnih oseb	1.097.654	758.194	1.855.848
Vse terjatve do kupcev	4.053.429	4.396.962	8.450.391
Popravek vrednosti terjatev			-1.922.493
Skupaj terjatev do kupcev			6.527.898

Popravek vrednosti terjatev do kupcev se oblikuje za dvomljive ali sporne terjatve, katerih zapadlost je starejša od 120 dni. Pri drugih terjativah se prevrednotenje zaradi oslabitve obravnava posamično. Odstotek stanja oblikovanih popravkov vrednosti terjatev glede na stanje terjatev (zmanjšanih za popravek vrednosti terjatev) znaša v letu 2015 22,75 % v letu 2014 pa je znašal 18,22 %.

➤ Starostna struktura zapadlih poslovnih terjatev do kupcev na dan 31. 12. 2015

v EUR

	Vrednost zapadlih terjatev	Struktura zapadlih terjatev (%)
do 30 dni	693.610	15,8
31-60 dni	296.627	6,8
61-90 dni	172.890	3,9
nad 91 dni	3.233.835	73,5
Stanje zapadlih terjatev do kupcev	4.396.962	100,0

Stanje zapadlih terjatev je glede na preteklo leto nižje.

➤ Gibanje popravka vrednosti poslovnih terjatev do kupcev

v EUR

	Začetno stanje popr. vrednosti	Plačila	Odpisi	Novo oblikov. popravka vrednosti	Končno stanje popr. vrednosti
Popravek vrednosti terjatev - vodarina	1.800.859	-421.103	-187.992	364.902	1.556.666
Popravek vrednosti terjatev - storitve	412.480	-70.147	-99.935	123.429	365.827
Skupaj popravki vrednosti terjatev	2.213.339	-491.250	-287.927	488.331	1.922.493

Za večino izdanih računov (vodarina) velja splošni rok zapadlosti 15 dni od izdaje računa. Za storitve je rok zapadlosti določen z drugimi akti oziroma predpisi in pogodbami in se giblje od 8 dni do 60 dni.

➤ Prevrednotovalni poslovni odhodki pri terjatvah

V letu 2015 ima družba izkazane prevrednotovalne poslovne odhodke v skupni višini 833.547 EUR, od tega je bilo na novo oblikovanega popravka vrednosti terjatev v višini 488.331 EUR, razliko pa predstavljajo odpisi terjatev, ki še niso bili v popravku vrednosti terjatev in se za njih ne pričakuje poplačila. Iz naslova izterjanih že popravljenih vrednosti terjatev je družba izkazala prevrednotovalne poslovne prihodke v višini 517.525 EUR.

➤ Razčlenitev kratkoročnih poslovnih terjatev do drugih

v EUR

	31.12.2015	31.12.2014	Indeks 15/14
Kratkoročne terjatve do države za odbitni DDV	264.072	688.582	38,4
Terjatve za DDPO	159.280	0	-
Kratkoročni predujmi za storitve, material in drugo	135.931	52.911	256,9
Terjatve za refundacije bolezni, invalidnin in vojaških vaj	32.774	25.697	127,5
Terjatve do občine-financiranje INV	67.033	0	-
Ostale kratkoročne terjatve	131.744	1.968	-
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	790.834	769.158	102,8

Kratkoročne poslovne terjatve do drugih večinoma predstavljajo kratkoročne terjatve do države in občin. Največjo terjatev v višini 264.072 EUR izkazujemo do države iz naslova davka na dodano vrednost.

3.3.2.7 Denarna sredstva

v EUR

	31.12.2015	31.12.2014	Indeks 15/14
Gotovina v blagajni	1.682	1.682	100,0
Denar na poti	0	1.160	0,0
Denarna sredstva na transakcijskih računih	77.272	12.986	595,0
Depoziti na odpoklic	352.718	103.970	339,2
Denarna sredstva	431.672	119.798	360,3

Kot denarna sredstva v blagajni je izkazana le gotovina.

Depoziti na odpoklic predstavljajo deponirana sredstva v bankah »čez noč« na dan 31. 12. 2015 v višini 352.718 EUR. Sredstva so se obrestovala po letni obrestni meri od 0,01 % do 0,04 %.

Depoziti na odpoklic se spreminjajo vsakodnevno, odvisno od stanja na transakcijskem računu.

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

3.3.2.8 Kratkoročne aktivne časovne razmejitve

	31.12.2015	31.12.2014	v EUR Indeks 15/14
Kratkoročno odloženi stroški oz. odhodki	148.921	108.041	137,8
Terjatve do financerjev za investicije	3.160.705	3.414.722	92,6
Kratkoročno nezaračunani prihodki	995	0	-
Druge aktivne časovne razmejitve	187	350	53,4
Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	3.310.808	3.523.113	94,0

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

Terjatve do financerjev za investicije predstavljajo še nezaračunane terjatve do občin za financiranje investicij v višini 3.160.705 EUR. Glede na predhodno leto so se terjatve zmanjšale, ker je bilo del investicij prefakturiranih občinam, del pa prenesenih med lastne investicije družbe.

3.3.2.9 Kapital

	31.12.2015	31.12.2014	v EUR Indeks 15/14
Osnovni kapital	91.994.489	91.313.893	100,7
Kapitalske rezerve	60.239.998	60.239.998	100,0
Rezerve iz dobička	843.526	827.941	101,9
Zakonske rezerve	843.526	827.941	101,9
Presežek iz prevrednotenja	-276.245	-283.288	97,5
Preneseni čisti poslovni izid	0	345.399	0,0
Čisti poslovni izid poslovnega leta	296.127	593.254	49,9
Kapital	153.097.895	153.037.197	100,0

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

Celotni kapital družbe na dan 31. 12. 2015 znaša 153.097.895 EUR in se je v letu 2015 malenkostno povečal zaradi pozitivnega poslovnega izida za leto 2015 v višini 313.810 EUR, zaradi dokapitalizacije v višini 680.596 EUR in znižal zaradi izplačila čistega dobička preteklih let v skupnem znesku 935.000 EUR.

Osnovni kapital družbe znaša 91.994.489 EUR. Povečal se je iz naslova dokapitalizacije s strani Javnega holdinga za sofinanciranje investicij v letu 2015 v višini 680.596 EUR.

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

Družba je v poslovnem letu 2015 ustvarila dobiček v višini 313.810 EUR. Najprej je iz čistega poslovnega izida pokrila preostanek dela izgube iz razpustitve negativnega presežka iz prevrednotenja za aktuarski primanjkljaj za odpravnine ob upokojitvi v višini 2.098 EUR, nato pa v skladu s 64. členom Zakona o gospodarskih družbah oblikovala zakonske rezerve v višini 15.585 EUR, kar predstavlja 5 % preostalega čistega dobička tekočega leta.

Preneseni čisti poslovni izid iz leta 2014 je nižji za izgubo iz razpustitve dela negativnega presežka iz prevrednotenja za aktuarski primanjkljaj v višini 3.653 EUR, preostanek dela te izgube v višini 2.098 EUR pa se je pokrilo iz čistega poslovnega izida.

V letu 2015 je družba je na osnovi dveh sklepov skupščine družbe JAVNI HOLDING Ljubljana d.o.o. z dnem 7. 5. 2015 in 23. 9. 2015 izplačala edinemu družbeniku čisti dobiček preteklih let v znesku 700.000 EUR in 235.000 EUR, skupaj 935.000 EUR.

Če bi se splošno prevrednotenje kapitala opravljalo z indeksom rasti cen življenjskih potrebščin (-0,5 %), pa bi bil izkazani čisti rezultat boljši za 764.009 EUR in bi družba ugotovila čisti dobiček v višini 1.077.819 EUR.

Premiki v zvezi z kapitalom v letu 2015 so razvidni iz izkaza gibanja kapitala točka 3.2.5.

3.3.2.10 Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

	31.12.2015	31.12.2014	Indeks 15/14
Rezervacije	1.549.497	1.432.949	108,1
Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	1.549.497	1.432.949	108,1
Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	18.960.780	19.597.853	96,7
Prejete državne podpore	11.315.567	11.757.542	96,2
Prejete donacije	7.565.655	7.758.553	97,5
Pogodbeno čiščenje kanalizacije	79.558	81.758	97,3
Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve	20.510.277	21.030.802	97,5

➤ Prikaz gibanja rezervacij za pokojnine in podobne obveznosti

	Aktuarski izračun 31.12.2015	Oblikovanje (+)/ Odprava (-)	Črpanje	Aktuarski izračun 31.12.2014
DR za odpravnine ob upokojitvi	1.103.814	60.660	21.639	1.064.793
Tekoči stroški storitev (CSC)	0	40.282	0	0
Tekoči stroški obresti (IC)	0	21.670	0	0
Aktuarski primanjkljaj (AG) sprem. finan. predp.	0	43.704	0	0
Aktuarski presežek (AG) izkustvo	0	-44.996	0	0
Izplačila (črpanje v obdobju)	0	0	21.639	0
DR za jubilejne nagrade	445.683	142.783	65.256	368.156
Tekoči stroški storitev (CSC)	0	22.527	0	0
Tekoči stroški obresti (IC)	0	7.726	0	0
Sprememba upravičenj (PSC)	0	145.323	0	0
Aktuarski primanjkljaj (AG) sprem. finan. predp.	0	16.497	0	0
Aktuarski presežek (AG) izkustvo	0	-49.290	0	0
Izplačila (črpanje v obdobju)	0	0	65.256	0
DR za odprav.ob upok. in jub. nagrade	1.549.497	203.443	86.895	1.432.949

Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti predstavljajo znesek rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi. Zaradi veljavnosti novega MRS 19 od 1. 1. 2013 dalje se je od vključno leta 2013 spremenil način evidentiranja aktuarskega izračuna za odpravnine ob upokojitvi.

V letu 2015 je družba izplačala v breme rezervacij odpravnine v višini 21.639 EUR in jubilejne nagrade v višini 65.256 EUR.

V letu 2015 so bile dolgoročne rezervacije črpane za dejanske zneske obračunanih jubilejnih nagrad in odpravnin ob upokojitvi, konec leta 2015 pa so bile usklajene na osnovi aktuarskega izračuna po stanju na dan 31. 12. 2015. Na osnovi aktuarskega izračuna je

družba dodatno oblikovala rezervacije za odpravnine ob upokojitvi v višini 60.660 EUR in rezervacije za jubilejne nagrade v višini 142.783 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 presežek iz prevrednotenja, ostale spremembe pa na stroške.

Zaradi znižanja diskontne-obrestne mere so se aktuarski primanjkljaji sicer povečali (za leto 2014 je bila uporabljena diskontna obrestna mera 2,1 %, za leto 2015 pa 1,72 %), vendar aktuarski presežek iz izkustva presega primanjkljaj in zato se je znižal negativni presežek iz prevrednotenja pri odpravninah pri upokojitvi.

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

Uporabljene predpostavke pri aktuarskem izračunu so bile:

- skupna rast plač v višini 1,5 % letno v družbi,
- rast povprečne plače v Republiki Sloveniji je predpostavljena v višini 2,2 % letno v letu 2016, 2,2 % letno v letu 2017 in 2,5 % letno v nadaljnjih letih, kar predstavlja ocenjeno dolgoročno rast plač,
- upoštevana je rast zneskov odpravnin ob upokojitvi in jubilejnih nagrad iz Uredbe o davčni obravnavi povračil stroškov in drugih dohodkov iz delovnega razmerja v enaki višini, kot je predpostavljeno za rast povprečne plače v Republiki Sloveniji,
- izračun obveznosti za odpravnine je vezan na pokojninsko delovno dobo posameznega zaposlenca,
- izbrana diskontna obrestna mera znaša 1,72 % letno.

➤ Analiza občutljivosti na pomembne aktuarske predpostavke

v EUR

Postavka	Obdobje	Predpostavka	Odmik	Dolgoročne obveznosti	Odpravnine	Jubilejne nagrade
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2015	Centralni scenarij	0,00%	1.549.497	1.103.814	445.683
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2015	Diskontna obr. mera	-0,50%	1.629.430	1.164.853	464.577
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2015	Diskontna obr. mera	0,50%	1.475.832	1.047.748	428.085
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2015	Rast plač	-0,50%	1.475.730	1.047.610	428.120
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2015	Rast plač	0,50%	1.628.736	1.164.390	464.346
Trajanje (DBO)				10,08	10,79	8,33

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

Trajanje obveznosti (DBO) pomeni mero za občutljivost in da so predpostavke pravilno uporabljene (v aktuarskem izračunu izbrana diskontna obrestna mera v višini 1,72 % kot donosnost 10 – letnih podjetniških obveznic z visoko boniteto v Evro območju, povečana za pribitek za lokalno tveganje – to obdobje ustreza okviru trajanja obveznosti).

➤ Prikaz gibanja dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev

v EUR

	Dolg.pasivne časov.razm. 31.12.2015	Povečanje/zmanjšanje	Črpanje	Dolg.pasivne časov.razm. 31.12.2014
Prejete državne podpore	11.315.567	0	441.975	11.757.542
Prejete donacije	7.565.655	-3.493	189.405	7.758.553
Pogodbeno čiščenje kanalizacije	79.558	0	2.200	81.758
Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	18.960.780	-3.493	633.580	19.597.853

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

Načrtovano črpanje dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev je bilo v višini 610.603 EUR.

3.3.2.11 Dolgoročne finančne obveznosti

	31.12.2015	31.12.2014	Indeks 15/14
Druge dolgoročne finančne obveznosti	1.658.014	1.975.454	83,9
Dolgoročne finančne obveznosti	1.658.014	1.975.454	83,9

Dolgoročne finančne obveznosti predstavljajo dolgoročno dobljena posojila.

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

➤ Prikaz finančnih obveznosti na dan 31. 12. 2015

Zap. št.	Posojilodajalec	Stanje posojila v EUR	Obrestna mera	Datum zapadlosti	Zavarovanje posojila
1.	Eko sklad, j.s.	500.782	1,5%	31.5.2022	DA
2.	Eko sklad, j.s.	444.919	1,5%	31.5.2021	DA
3.	Eko sklad, j.s.	166.873	1,5%	31.8.2022	DA
4.	Eko sklad, j.s.	75.848	1,5%	31.8.2022	DA
5.	Eko sklad, j.s.	37.154	1,5%	31.8.2022	DA
6.	Eko sklad, j.s.	210.632	1,5%	31.8.2022	DA
7.	Eko sklad, j.s.	82.755	1,5%	28.2.2022	DA
8.	Eko sklad, j.s.	97.654	1,5%	31.8.2022	DA
9.	Eko sklad, j.s.	163.147	1,5%	31.8.2021	DA
10.	Eko sklad, j.s.	144.932	1,5%	31.8.2022	DA
11.	Eko sklad, j.s.	53.275	1,5%	31.5.2021	DA

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

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

Obveznosti iz dolgoročnih kreditov, ki zapadejo v plačilo v letu 2016, so bile prenesene med kratkoročne obveznosti iz financiranja v višini 317.441 EUR.

Posojila so pred tveganjem vračila zavarovana z bančno garancijo.

3.3.2.12 Kratkoročne finančne obveznosti

	31.12.2015	31.12.2014	Indeks 15/14
Kratkoročna posojila od drugih družb v državi	317.441	317.441	100,0
Kratkoročne obveznosti iz naslova obresti	2.516	2.921	86,1
Kratkoročne finančne obveznosti	319.957	320.362	99,9

Družba je na koncu poslovnega leta del dolgoročnih finančnih obveznosti do Ekološkega razvojnega sklada RS v višini 317.441 EUR prenesla na kratkoročne finančne obveznosti do drugih družb v državi, ker zapadejo v poslovnem letu 2015.

Zavarovan je tudi kratkoročni del dolgoročnih dolgov.

3.3.2.13 Kratkoročne poslovne obveznosti

	31.12.2015	31.12.2014	v EUR Indeks 15/14
Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	99.768	88.915	112,2
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	3.772.112	4.277.629	88,2
Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	26.228	52.926	49,6
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	1.839.070	2.265.780	81,2
Kratkoročne poslovne obveznosti	5.737.178	6.685.250	85,8

➤ Seznam 10 največjih dobaviteljev družbe po prometu v letu 2015

Dobavitelji	Promet 2015	v EUR
MESTNA OBČINA LJUBLJANA, Ljubljana	6.386.234	
JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o., Ljubljana	2.809.292	
KPL D.D., Ljubljana	2.681.070	
CMC EKOCON d.o.o., Logatec	1.380.399	
ELEKTRO ENERGIJA d.o.o., Ljubljana	1.187.277	
KOMUNALNE GRADNJE, d.o.o., Grosuplje	958.709	
ELEKTRO LJUBLJANA d.d, Ljubljana	932.289	
MUZEJ IN GALERIJE MESTA LJUBLJANE	901.007	
KRTI d.o.o., Ljubljana	738.066	
ENERGETIKA LJUBLJANA, d.o.o., Ljubljana	689.407	
Skupaj	18.663.750	

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

Družba poravnava svoje obveznosti v predvidenih plačilnih rokih.

3.3.2.14 Druge kratkoročne poslovne obveznosti

	31.12.2015	31.12.2014	v EUR Indeks 15/14
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	823.074	827.806	99,4
Kratkoročne obveznosti do državnih in drugih inštitucij	955.973	1.376.798	69,4
Ostale kratkoročne poslovne obveznosti	60.023	61.176	98,1
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	1.839.070	2.265.780	81,2

V strukturi kratkoročnih poslovnih obveznosti sta največji obveznost za okoljsko dajatev v višini 849.148 EUR in obveznost za sofinanciranje investicij v višini 94.554 EUR. Druge kratkoročne poslovne obveznosti so v primerjavi s preteklim letom nižje za 426.710 EUR, predvsem zaradi zmanjšanja obveznosti za okoljsko dajatev v višini 379.776 EUR, ker je družba tudi v letu 2015 poračunala kupcem preveč zaračunano okoljsko dajatev iz prejšnjih let.

3.3.3 Pojasnila k izkazu poslovnega izida

3.3.3.1 Čisti prihodki od prodaje

v EUR			
	2015	2014	Indeks 15/14
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu družbam v skupini doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe	170.610	158.244	107,8
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe	33.994.062	34.576.033	98,3
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu družbam v skupini doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	554.811	669.618	82,9
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	5.553.103	6.138.470	90,5
Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu	4.634	10.767	43,0
Čisti prihodki od prodaje	40.277.220	41.553.132	96,9

Večina prihodkov je pridobljena z opravljanjem gospodarske javne službe, del pa iz opravljanja drugih dejavnosti. O doseženih prihodkih od prodaje je več napisanega v točki 2.4 Poslovanje družbe.

3.3.3.2 Drugi poslovni prihodki

v EUR			
	2015	2014	Indeks 15/14
Prihodki iz naslova dotacij za pridobitev osnovnih sredstev od države/občine	441.976	445.208	99,3
Drugi prihodki iz naslova državnih/občinskih podpor	58.693	21.455	273,6
Dobiček pri prodaji osnovnih sredstev	3.147	19.204	16,4
Prevrednotovalni poslovni prihodki - terjatve	517.524	384.762	134,5
Drugi poslovni prihodki	194.526	190.039	102,4
Drugi poslovni prihodki	1.215.866	1.060.668	114,6

Prihodki iz naslova dotacij za pridobitev osnovnih sredstev od države v višini 441.976 EUR so nastali s črpanjem dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev, katerih namen je pokrivanje stroškov amortizacije infrastrukture, ki je bila financirana iz naslova takse za obremenjevanje vode do vključno leta 2000.

Družba je od Javne agencije za raziskovalno dejavnost pridobila dotacije v višini 14.879 EUR, in iz naslova evropskega projekta CC Ware sredstva v višini 43.814 EUR.

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

3.3.3.3 Stroški materiala

v EUR			
	2015	2014	Indeks 15/14
Stroški materiala	4.338.354	4.296.760	101,0
Stroški materiala-družbe v skupini	404.885	392.283	103,2
Stroški materiala	4.743.239	4.689.043	101,2

➤ Razčlenitev po vrstah stroškov materiala

	2015	2014	v EUR Indeks 15/14
Stroški materiala (tudi voda)	570.566	660.001	86,4
Stroški pomožnega materiala	67.988	73.138	93,0
Stroški energije	2.825.770	2.836.785	99,6
Stroški nadomestnih delov in materiala za vzdrževanje	933.943	849.159	110,0
Stroški pisarniškega materiala in strokovne literature, časopisi	51.363	58.486	87,8
Drugi stroški materiala, DI in embalaže	293.609	211.474	138,8
Stroški materiala	4.743.239	4.689.043	101,2

V strukturi stroškov porabljenega blaga in materiala največji delež predstavlja strošek energije. Največji stroški energije so strošek električne energije v višini 2.129.170 EUR, strošek plina v višini 405.368 EUR in strošek pogonskih goriv v višini 291.232 EUR.

V letu 2015 so znašali stroški za vzdrževanje in nadomestne dele 933.943 EUR.

Med stroški materiala je tudi strošek vode v višini 73.570 EUR, ostalo je razni material za opravljanje dejavnosti.

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

3.3.3.4 Stroški storitev

	2015	2014	v EUR Indeks 15/14
Stroški storitev	12.688.604	13.049.253	97,2
Stroški storitev - družbe v skupini	2.759.736	2.650.935	104,1
Stroški storitev	15.448.340	15.700.188	98,4

➤ Razčlenitev po vrstah stroškov storitev

	2015	2014	v EUR Indeks 15/14
Storitve po naročilu kupca	232.759	242.112	96,1
Transportne storitve	239.504	227.749	105,2
Storitve vzdrževanja	3.227.812	3.311.149	97,5
Najemnine	5.808.427	6.508.234	89,2
Zavarovalne premije	345.584	335.570	103,0
Stroški strokovnih služb Javnega holdinga	2.292.518	2.173.429	105,5
Intelektualne storitve	272.911	110.618	246,7
Stroški sejmov, reklame, reprezentanca	527.510	376.484	140,1
Odvoz smeti - odpadkov	770.513	759.426	101,5
Čiščenje prostorov	95.754	103.081	92,9
Varovanje premoženja	374.936	374.380	100,1
Storitve izterjave neplačnikov - upravniki	523.897	486.259	107,7
Sanitarni nadzor vode	109.484	98.874	110,7
Druge storitve	626.731	592.823	105,7
Stroški storitev	15.448.340	15.700.188	98,4

Kot stroški vzdrževanja se obravnavajo stroški, ki nastajajo pri obnavljanju opredmetenih osnovnih sredstev, če pri tej obnovi ne prihaja do pomembnih izboljšav v delovanju teh sredstev oz. do podaljšanja dobe koristnosti celotnega sredstva, in znašajo 3.227.812 EUR.

V okviru stroškov najemnin so stroški za najem infrastrukture v višini 5.808.427 EUR, ki jo ima družba v poslovnem najemu na osnovi sklenjenih pogodb z občinami.

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

Stroški strokovnih služb Javnega holdinga znašajo 2.292.518 EUR in predstavljajo stroške podpornih dejavnosti, ki jih Javni holding zagotavlja družbi na podlagi sklenjene pogodbe.

Večji strošek storitev predstavljajo še storitve odvoza smeti in odvoza blata iz CČN v višini 770.513 EUR, storitve izterjave neplačnikov v višini 523.897 EUR in storitve varovanja premoženja v višini 374.936 EUR.

Stroški intelektualnih storitev so se v letu 2015 povečali za 146,7 % na račun povečanja stroškov geodetskih storitev - izmere obrisov streh.

Največji delež drugih storitev znašajo stroški plačilnega prometa in bančnih storitev v višini 78.774 EUR ter takse in sodni stroški v višini 71.509 EUR.

V letu 2015 so stroški revizij znašali 14.670 EUR, od tega so stroški za končno revizijo za leto 2014 znašali 7.377 EUR in za vmesno revizijo za leto 2015 4.918 EUR, stroški revizije poročila s povezanimi osebami pa so znašali 2.375 EUR.

V skladu s pogodbo so bili v letu 2015 opravljeni tudi dogovorjeni postopki, ki se nanašajo na pregled amortizacije, ki jo je za sredstva gospodarske javne infrastrukture v lasti družbe v letih 2010 do 2013 obračunala VO-KA. Strošek dogovorjenih postopkov je znašal 1.700 EUR.

3.3.3.5 Stroški dela

	2015	2014	v EUR Indeks 15/14
Stroški plač	7.395.418	7.369.946	100,3
Stroški socialnih zavarovanj	1.517.984	1.513.021	100,3
Stroški pokojninskih zavarovanj	979.496	977.749	100,2
Drugi stroški socialnih zavarovanj	538.488	535.272	100,6
Drugi stroški dela	1.067.627	1.012.726	105,4
Stroški dela	9.981.029	9.895.693	100,9

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

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

v EUR

Skupina oseb	Prejemki	od tega za plače
Vodstvo družbe	79.505	69.069
Zaposleni na podlagi pogodb za katere ne velja tarifni del kolektivne pogodbe	181.169	167.668
Skupaj	260.674	236.737

Znesek prejemkov za leto 2015 vključuje plače, spremenljivi prejemek, bonitete, regres za letni dopust, povračila stroškov za prehrano, jubilejno nagrado in premije za prostovoljno dodatno pokojninsko zavarovanje.

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

Del izplačila spremenljivega prejemka je bil v skladu z navedenim zakonom odložen za dve leti. Iz tega naslova ima družba izkazane odložene obveznosti do vodstva družbe in sicer del med dolgoročnimi poslovnimi obveznostmi v višini 3.611 EUR in del v višini 3.578 EUR med kratkoročnimi poslovnimi obveznostmi, ker zapadejo v plačilo v letu 2016.

- Povprečno število zaposlenih v letu 2015 po stopnjah izobrazbe

Stopnja izobrazbe	Povprečno stanje zaposlenih v letu 2015	Delež v %	Povprečno stanje zaposlenih v 2014	Delež v %	Indeks 15/14
I.	1,0	0,3	1,0	0,3	100,0
II.	26,0	7,4	29,6	8,3	87,8
III.	5,1	1,5	6,0	1,7	85,0
IV.	117,7	33,7	118,8	33,4	99,1
V.	98,7	28,3	99,8	28	98,9
VI.	35,1	10,0	34,8	9,8	100,9
VII.	58,6	16,8	58,9	16,5	99,5
VIII.	6,1	1,7	6,0	1,7	101,7
IX.	1,0	0,3	1,0	0,3	100,0
Skupaj	349,3	100,0	355,9	100,0	98,1

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

v EUR

	2015	2014	Indeks 15/14
Amortizacija	7.703.105	8.409.011	91,6
Amortizacija naložbenih nepremičnin	18.093	16.097	112,4
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri NS, OOS in NN	255.489	266.684	95,8
Skupaj amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri NS, OOS in NN	7.976.687	8.691.792	91,8

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.

➤ Razčlenitev amortizacije za leto 2015

	2015	2014	v EUR Indeks 15/14
Amortizacija osnovnih sredstev iz lastnih virov	7.069.417	7.773.603	91,0
Neopredmetena sredstva	291.813	323.115	90,3
Opredmetena sredstva	6.777.604	7.450.488	91,0
- Zgradbe	4.455.133	4.909.566	90,7
- Proizvajalna oprema	1.189.652	1.105.057	107,7
- Druga oprema	1.132.819	1.435.865	78,9
Amortizacija osnovnih sredstev iz dolgoročnih rezervacij	633.688	635.408	99,7
Neopredmetena sredstva	79	80	98,8
Opredmetena sredstva	633.609	635.328	99,7
- Zgradbe	605.932	605.624	100,1
- Proizvajalna oprema	27.677	29.704	93,2
Amortizacija	7.703.105	8.409.011	91,6

Največji delež amortizacije predstavljajo zgradbe kot posledica amortiziranja vodovodnega in kanalizacijskega omrežja družbe.

Amortizacija je nižja kot predhodno leto, kar je v veliki meri posledica poteka dob koristnosti opredmetenih neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev.

Prevrednotovalni poslovni odhodki predstavljajo odpise neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev zaradi dotrajanosti ali zastarelosti sredstev oziroma zaradi zamenjave z novimi sredstvi v višini 232.178 EUR in odpis investicij v teku v višini 23.311 EUR.

3.3.3.7 Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih

	2015	2014	v EUR Indeks 15/14
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	833.547	977.364	85,3

V letu 2015 ima družba izkazane prevrednotovalne poslovne odhodke v skupni višini 833.547 EUR, od tega je bilo na novo oblikovanega popravka vrednosti terjatev v višini 488.331 EUR, razliko pa predstavljajo odpisi terjatev, ki še niso bili v popravku vrednosti terjatev in se za njih ne pričakuje poplačila. Popravek vrednosti terjatev do kupcev se je glede na leto 2014 zmanjšal zaradi odpisov na podlagi sklepov o zaključku stečajnih postopkov, odpisov tožb po sklepih sodišča ter odpisov po zakonu o pogojih za izvedbo ukrepa odpusta dolgov (ZPIUOD).

3.3.3.8 Drugi poslovni odhodki

	2015	2014	v EUR Indeks 15/14
Vodno povračilo	1.823.766	1.503.330	121,3
Nadomestila za uporabo stavbnih zemljišč	301.483	301.049	100,1
Razne članarine	16.452	17.648	93,2
Ostali poslovni odhodki	162.487	172.569	94,2
Drugi poslovni odhodki	2.304.188	1.994.596	115,5

Največji delež drugih poslovnih odhodkov so vodna povračila v višini 1.823.766 EUR.

3.3.3.9 Drugi prihodki

v EUR			
	2015	2014	Indeks 15/14
Razne odškodnine zavarovalnic in drugih	45.629	60.606	75,3
Prejeti sodni stroški in stroški izvršiteljev	113.485	107.017	106,0
Ostali prihodki	8.783	30.745	28,6
Drugi prihodki	167.897	198.368	84,6

V letu 2015 je družba prejela povrnjene sodne stroške in stroške izvršiteljev v višini 113.485 EUR.

3.3.3.10 Davek iz dobička

v EUR			
	2015	2014	Indeks 15/14
Davek iz dobička	54.907	233.658	23,5

Davek od dohodka pravnih oseb je za leto 2015 nižji kot leta 2014 zaradi nižjega pozitivnega čistega poslovnega izida. Na podlagi poslovanja v letu 2015 se je obračunal davek od dohodka pravnih oseb v višini 54.907 EUR.

Efektivna stopnja obdavčitve za leto 2015 znaša 14,89 %.

3.3.3.11 Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah

v EUR			
	2015	2014	Indeks 15/14
Proizvajalni stroški prodanih proizvodov in storitev	33.571.776	34.244.268	98,0
Stroški prodaje	760.897	785.375	96,9
Stroški splošnih dejavnosti	6.954.357	6.919.033	100,5
Normalni stroški splošnih dejavnosti	5.865.321	5.674.985	103,4
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri NS, OOS in NN	255.489	266.684	95,8
Prevr. poslovni odhodki v zvezi s kratkoročnimi sredstvi	833.547	977.364	85,3
Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah	41.287.030	41.948.676	98,4

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

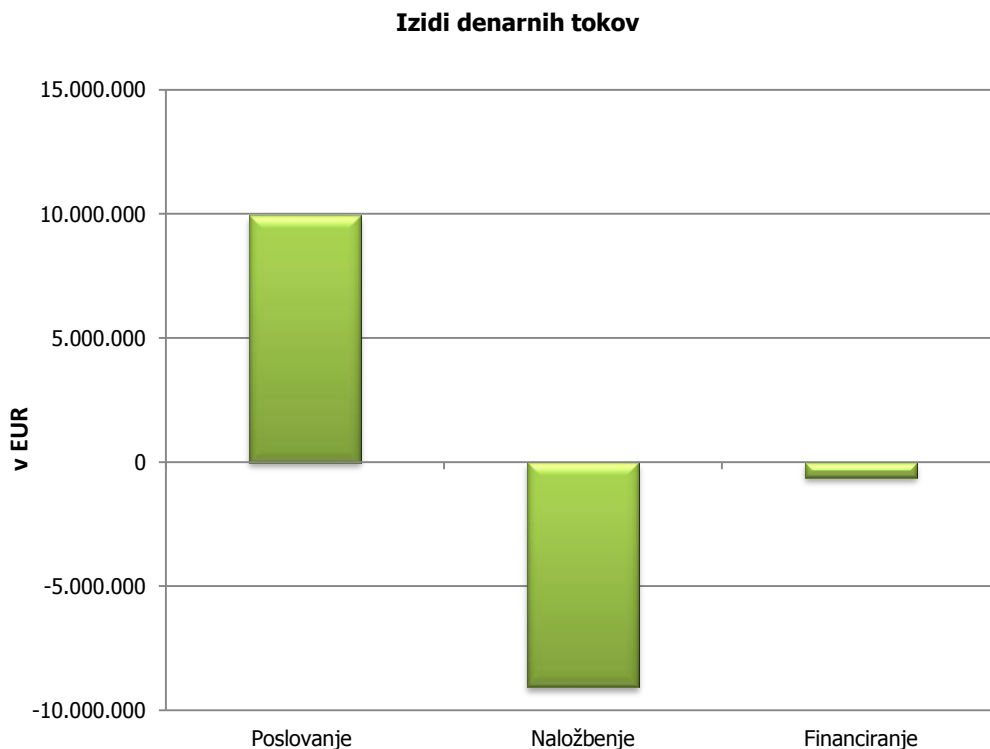
Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja je glede na čisti poslovni izid obračunskega obdobja višji za 7.043 EUR, kolikor znaša sprememba presežka iz prevrednotenja sredstev iz naslova aktuarskega primanjkljaja za odpravnine ob upokojitvi. Drugi vseobsegajoči donos znaša 315.102 EUR.

3.3.5 Pojasnila k izkazu denarnih tokov

Izkaz denarnega toka prikazuje prejeme in izdatke denarnih sredstev, ki jih je VO-KA v posameznem obdobju ustvarila pri poslovanju (ustvarjanju in prodajanju proizvodov in storitev), pri naložbenju (nalaganju finančnih sredstev v investicije in finančne naložbe) ter pri financiranju (pridobivanju finančnih sredstev iz zunanjih virov in njihovem vračanju). Na

podlagi denarnih izidov je razvidno iz katerih virov družba pridobiva denarna sredstva in kako jih porablja.

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



Iz izkaza denarnih tokov je razvidno, da je družba v letu 2015 pri poslovanju ustvarila prebitek prejemkov pri poslovanju v višini 9.946.201 EUR. Glede na leto 2014 se je prebitek prejemkov povečal za 4.189.320 EUR. Prebitek prejemkov pri poslovanju je v celoti pokrila izdatkov pri naložbenju in financiranju.

Iz naložbenja je družba ustvarila prebitek izdatkov v višini 9.029.883 EUR, ki je večji v primerjavi z letom 2014 za 2.951.078 EUR. Prebitek izdatkov iz financiranja se je povečal glede na leto 2014 predvsem zaradi večjega vlaganja v opredmetena osnovna sredstva in povečanja kratkoročnih finančnih naložb.

Iz financiranja je družba ustvarila prebitek izdatkov v višini 604.444 EUR, ki je večji v primerjavi z letom 2014 za 505.406 EUR. Prebitek izdatkov iz financiranja se je povečal glede na leto 2014 predvsem zaradi večjega izplačila deleža v dobičku v višini 435.000 EUR.

Iz naslova dokapitalizacije s strani Javnega holdinga za sofinanciranje investicij so prejemki od vplačanega kapitala v letu 2015 znašali 680.596 EUR.

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

- med denarne tokove pri poslovanju so med finančne prihodke iz poslovnih terjatev vključene zamudne obresti ter druge obresti v skupni višini 31.639 EUR; med finančne odhodke iz poslovnih obveznosti so vključene zamudne obresti v višini 1.147 EUR,
- med denarne tokove pri naložbenju so vključeni med prejemke od dobljenih posojil, prihodki od obresti iz danih posojil v višini 11.297 EUR,
- med denarne tokove pri financiranju so vključeni med izdatke za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje, finančni odhodki iz finančnih obveznosti v višini 32.599 EUR.

3.3.6 Druga razkritja

3.3.6.1 Zabilančna evidenca

	31.12.2015	31.12.2014	v EUR Indeks 15/14
Dani inštrumenti za zavarovanje poslov	2.007.244	2.375.379	84,5
Prejeti inštrumenti za zavarovanje poslov	5.676.079	6.138.231	92,5
Zabilančna evidenca	7.683.323	8.513.610	90,2

- Hipoteke in zastavne pravice

Družba nima hipotek in zastavnih pravic na svojem premoženju.

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

VO–KA ima prejete bančne garancije in menice v višini 5.676.079 EUR, od tega menice v vrednosti 1.125.963 EUR in garancij v vrednosti 4.550.116 EUR. Garancije in menice predložijo izvajalci investicij kot garancijo za dobro izvedbo del na infrastrukturi in opremi in drugih del na posameznih investicijah ter kot garancijo za odpravo napak v garancijski dobi.

Posojila za opredmetena osnovna sredstva so zavarovana z bančno garancijo v višini 1.977.984 EUR, za najem opredmetenega sredstva pa smo izstavili menico v višini 29.260 EUR.

3.3.6.2 Posli s povezanimi osebami

	2015	2014	v EUR Indeks 15/14
Prihodki	725.037	827.862	87,6
Matična družba	96.629	96.649	100,0
Javni holding Ljubljana	96.629	96.649	100,0
Ostale družbe v skupini	628.408	731.213	85,9
Energetika	211.947	215.549	98,3
Snaga	389.476	489.633	79,5
LPP	26.985	26.031	103,7
Odhodki	3.172.337	3.044.049	104,2
Matična družba	2.299.826	2.173.429	105,8
Javni holding Ljubljana	2.299.826	2.173.429	105,8
Ostale družbe v skupini	872.511	870.620	100,2
Energetika	563.647	540.738	104,2
Snaga	282.582	305.126	92,6
LPP	26.282	24.756	106,2
Terjatve - na dan 31.12.	120.942	138.925	87,1
Matična družba	10.557	23.208	45,5
Javni holding Ljubljana	10.557	23.208	45,5
Ostale družbe v skupini	110.385	115.717	95,4
Energetika	28.325	29.376	96,4
Snaga	79.842	83.470	95,7
LPP	2.218	2.871	77,3
Obveznosti na dan 31.12.	99.768	88.915	112,2
Ostale družbe v skupini	99.768	88.915	112,2
Energetika	67.692	69.770	97,0
Snaga	30.283	18.563	163,1
LPP	1.793	582	308,1

Družba je v letu 2015 realizirala prihodke z obvladujočo družbo in z drugimi povezanimi družbami v višini 725.037 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 z oddajanjem avtomobila v najem,
- z Energetiko Ljubljana je ustvarila prihodke iz naslova prodaje vode in odvajanja ter čiščenja odpadne vode, vzdrževanjem inštalacijskih kolektorjev in storitve blagajne,
- s Snago je ustvarila prihodke iz naslova prodaje vode in odvajanja ter čiščenja odpadne vode, strojnega čiščenja kanala in pregleda s TV kamero, iskanjem internih okvar, zakoličbe obstoječega vodovoda in kanalizacije, storitve blagajne in izvajanja monitoringa odpadne vode,
- z LPP je ustvarila prihodke iz naslova prodaje vode in odvajanja ter čiščenja odpadne vode, izvajanje monitoringa odpadne vode in čiščenjem kanalizacije.

Družba je v letu 2015 realizirala odhodke z obvladujočo družbo in z drugimi povezanimi družbami v višini 3.172.337 EUR iz naslova naslednjih poslov:

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

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

Javni holding že od 1. 4. 2010 izvaja za VO–KA finančno računovodske storitve, kadrovske storitve, pravne storitve, storitve informatike in storitve javnega naročanja ter strokovno in poslovno povezovanje naročnikov kot izvajalcev gospodarskih javnih služb na osnovi sklenjene Pogodbe o izvajanju strokovno-tehničnih in organizacijskih storitev. V letu 2015 je imela družba 2.299.826 EUR stroškov iz tega naslova.

VO–KA je imela z obvladujočo družbo v letu 2015 sklenjeno tudi najemno pogodbo o oddaji opremljenih prostorov v poslovno servisnem objektu na Vodovodni cesti 90 in oddaji vozila v poslovni najem. Iz tega naslova je družba v letu 2015 realizirala 96.629 EUR prihodkov.

3.3.6.3 Pomembni poslovni dogodki po koncu poslovnega leta

- Svet ustanoviteljev je na svoji redni seji 3. 2. 2016 potrdil Elaborat o oblikovanju cen storitev GJS oskrbe s pitno vodo in odvajanja in čiščenja odpadne komunalne in padavinske odpadne vode in s tem cene storitev GJS na podlagi elaborata, ki se uporabljajo od 1. 2. 2016 dalje. Na isti seji je potrdil tudi Program oskrbe odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode za leto 2016.
- Občine zaračunavajo najemnino za poslovni najem gospodarske javne infrastrukture za dejavnosti oskrbe s pitno vodo ter odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode, za kar so bile pogodbe v letu 2015 sklenjene, v času izdelave letnega poročila pa so bili dodatki k tem pogodbam še v pripravi.
- V skladu s sklepi skupščine Javnega holdinga o zagotavljanju sredstev za najnujnejša vlaganja iz poslovnih načrtov VO–KA in Pogodbe o financiranju investicijskih programov VO–KA za leto 2015 ter poravnavi medsebojnih obveznosti oziroma terjatev iz naslova pogodbe o financiranju investicijskih programov preteklega leta je Javni holding 21. 3. 2016 dokapitaliziral družbo VO–KA v višini 467.182 EUR.

3.3.6.4 Dodatna razkritja na podlagi zahtev SRS 35

➤ **Prikazi poslovnega izida, razdeljenega na del, ki izhaja iz opravljanja GJS in del, ki izhaja iz opravljanja drugih dejavnosti**

Skladno določbam veljavne zakonodaje za obvezne občinske javne službe varstva okolja, računovodskemu standardu 35, ki ureja računovodsko spremljanje GJS in Zakonu o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (v nadaljevanju ZPFOLERD-1) so za leto 2015 izdelani izkazi poslovnega izida za naslednje dejavnosti:

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

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

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

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

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

Podlage za oblikovanje ključev so:

- poraba delovnega časa zaposlenih, ki se uporablja za delitev službe vzdrževanja komunalnih objektov in naprav ter distribucijskih omrežij, soglasij in katastra, investicijske službe in službe priključkov (delovne ure ekip, vzdrževanje katastra, izmere na terenu, nadzor nad izvedbo priključkov),
- število opravljenih storitev, ki se uporablja za delitev razvojne službe in službe za nadzor kakovosti pitne in odpadne vode, službe za splošne zadeve in službe obračuna storitev in reklamacij (število naročilnic in računov, izdelana dokumentacija, število vzorcev...),
- površina zasedenih poslovnih površin (poslovna stavba),
- število zaposlenih po katerem se delita splošni stroškovni mesti strokovnih služb in tehnično investicijskega sektorja, služba varstva pri delu in požarne varnosti in služba obvladovanja poslovnih procesov.

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

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

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

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

V izkazih poslovnih izidov po dejavnostih za leto 2015 je upoštevan še obračunan davek iz dobička, ki je porazdeljen na posamezne dejavnosti družbe v razmerju ugotovljenih poslovnih izidov pred davki.

➤ Izkazi poslovnega izida po dejavnostih za leto 2015

v EUR

	Oskrba s pitno vodo	Ravnanje s komunalnimi odplakami	Ravnanje z industrijskimi odplakami
1. Čisti prihodki od prodaje	19.175.523	16.289.120	4.812.577
a) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu družbam v skupini doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe	140.173	30.437	0
b) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe	18.250.533	15.741.898	1.631
c) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu družbam v skupini doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	134.700	127.585	292.526
č) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	647.545	387.513	4.518.045
d) Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu	2.572	1.687	375
2. Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	0	0	0
3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	75.436	42.553	9.469
4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednot. posl. prihodki)	408.948	695.318	111.600
4.1. Prihodki iz naslova državne/občinske podpore	34.220	383.024	83.425
a) Prihodki iz naslova dotacij za pridobitev osnovnih sredstev od države/občine	5.169	357.622	79.185
b) Drugi prihodki iz naslova državen/občinske podpore	29.051	25.402	4.240
4.2. Drugi poslovni prihodki (s prevrednot. poslov. prihodki)	374.728	312.294	28.175
5. Stroški blaga, materiala in storitev	7.828.922	9.974.840	2.387.817
a.1) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z družbami v skupini	2.788	313.689	88.408
a.2) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z drugimi družbami	2.128.934	1.768.210	441.210
b.1) Stroški storitev povezani z družbami v skupini	1.230.868	1.294.846	234.022
b.2) Stroški storitev povezani z drugimi družbami	4.466.332	6.598.095	1.624.177
6. Stroški dela	5.193.277	3.997.988	789.764
a) Stroški plač	3.898.481	2.914.884	582.053
b) Stroški socialnih zavarovanj	738.230	653.182	126.572
b.1) Stroški pokojninskih zavarovanj	454.418	440.898	84.180
b.2) Drugi stroški socialnih zavarovanj	283.812	212.284	42.392
c) Drugi stroški dela	556.566	429.922	81.139
7. Odpisi vrednosti	3.840.129	4.155.400	814.705
a) Amortizacija	3.520.619	3.441.596	758.983
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	22.544	189.418	43.527
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	296.966	524.386	12.195
8. Drugi poslovni odhodki	1.930.679	295.870	77.639
a) Drugi poslovni odhodki povezani z družbami v skupini	3.710	3.288	640
b) Drugi poslovni odhodki povezani z drugimi družbami	1.926.969	292.582	76.999
9. Finančni prihodki iz deležev	0	0	0
10. Finančni prihodki iz danih posojil	5.649	4.688	960
b.2) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim, povezani z opravljanjem drugih dejavnosti	5.649	4.688	960
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	15.623	13.236	2.799
b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	15.623	13.236	2.799
12. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finan. naložb	0	0	0
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	24.966	5.942	1.287
č) Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	24.966	5.942	1.287
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	16.066	12.178	2.381
b) Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obv.	207	156	29
c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	15.859	12.022	2.352
15. Drugi prihodki	98.986	57.111	11.800
16. Drugi odhodki	51.026	50.971	10.832
17. Davek iz dobička	27.927	0	26.980
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA (1±2+3+4-5-6-7-8+9+10+11-12-13-14+15-16-17±18)	867.173	-1.391.163	837.800

➤ **Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah po dejavnostih za leto 2015**

v EUR

	Gospodarske javne službe	Druge dejavnosti	Skupaj
Proizvajalni stroški prodanih proizvodov in storitev	30.136.018	3.435.758	33.571.776
Stroški prodaje	679.560	81.337	760.896
Stroški splošnih dejavnosti	6.401.528	552.829	6.954.357
Normalni stroški splošnih dejavnosti	5.368.214	497.107	5.865.321
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri NS, OOS in NN	211.962	43.527	255.489
Prevr. poslovni odhodki v zvezi s kratkoročnimi sredstvi	821.352	12.195	833.547
Stroški po funkcionalnih skupinah	37.217.105	4.069.924	41.287.030

➤ **Pregled opredmetenih sredstev, ki se uporabljajo neposredno za posamezne GJS in za druge dejavnosti na dan 31. 12. 2015**

v EUR

Opredmetena osnovna sredstva - Kanalizacija	Nabavna vrednost	Odpisana vrednost	Sedanja vrednost
AERATORJI KA	586.774,25	-511.848,12	74.926,13
AERATORJI KA - donacija	3.444,38	-1.540,56	1.903,82
AERATORJI KA - dotacija	80.263,89	-80.263,89	0,00
AGREGATI	45.366,95	-35.796,76	9.570,19
AVDIOVIZUALNE NAPRAVE	76.377,30	-76.377,30	0,00
BARAKE KOVINSKE - KONTEJNERJI	28.006,62	-25.213,47	2.793,15
BIOFILTER	164.970,95	-121.225,54	43.745,41
BIOFILTER - donacija	83,20	-33,79	49,41
ČRPALNI AGREGATI KA	1.320.134,33	-941.495,97	378.638,36
ČRPALNI AGREGATI KA - donacija	3.494,74	-1.568,38	1.926,36
ČRPALNI AGREGATI KA - dotacija	38.212,98	-38.212,98	0,00
DRUGA NEOMENJENA OPREMA	31.837,42	-22.258,01	9.579,41
DRUGA OPREMA ZA VZDRŽEVANJE OBJEKTOV VO-KA	551.627,22	-378.991,50	172.635,72
DRUGA OPREMA ZA VZDRŽEVANJE OBJEKTOV VO-KA - dotacija	3.000,97	-3.000,97	0,00
ELEKTRORAZDELILNE OMARE KA	2.038.430,25	-1.855.011,65	183.418,60
ELEKTRORAZDELILNE OMARE KA - donacija	20.369,79	-9.122,65	11.247,14
ELEKTRORAZDELILNE OMARE KA - dotacija	44.690,20	-44.690,20	0,00
GRABLJE KA	555.231,46	-447.468,39	107.763,07
GRABLJE KA - donacija	34.870,25	-15.652,73	19.217,52
KLIMA NAPRAVE	50.828,34	-38.011,22	12.817,12
KOMPAKTOR	150.496,54	-125.992,73	24.503,81
KOMPAKTOR - donacija	17.016,30	-6.428,95	10.587,35
KOMPRESORJI KA	82.122,97	-58.147,86	23.975,11
KOMPRESORJI PREMIČNI	1.169,64	-1.169,64	0,00
KONTEJNER - proizvodni	880,99	-849,27	31,72
LOČILNIK PESKA	43.672,92	-37.507,31	6.165,61
LOČILNIK PESKA - dotacija	28.232,29	-28.232,29	0,00
MERILNA IN REGULACIJSKA OPREMA KA	824.905,87	-731.364,24	93.541,63
MERILNA IN REGULACIJSKA OPREMA KA - donacija	3.050,84	-2.055,53	995,31
MERILNA IN REGULACIJSKA OPREMA KA - dotacija	25.440,11	-25.440,11	0,00
MEŠALA KA	212.385,72	-181.308,17	31.077,55
MEŠALA KA - dotacija	8.898,92	-8.898,92	0,00
MOSTNA DVIGALA KA	200.989,59	-141.626,26	59.363,33
MOSTNA DVIGALA KA - dotacija	9.699,05	-9.699,05	0,00
NABIJALNIKI VIBRACIJSKI	7.378,46	-7.378,46	0,00
NAKLADALNIKI	79.425,52	-62.611,96	16.813,56
NAPRAVA ZA DEHIDRACIJO BLATA	1.546.690,52	-1.188.670,25	358.020,27

Opredmetena osnovna sredstva - Kanalizacija	Nabavna vrednost	Odpisana vrednost	Sedanja vrednost
NAPRAVE MERILNE - ELEKTRONSKE	474.665,16	-293.797,32	180.867,84
NAPRAVE MERILNE - MEHANSKE IN ELEKTRIČNE	10.775,05	-10.775,05	0,00
OBJEKTI - ČRPALIŠČA IN ČISTILNE NAPRAVE KA	13.158.239,19	-7.559.070,57	5.599.168,62
OBJEKTI - ČRPALIŠČA IN ČISTILNE NAPRAVE KA - donacija	262.001,76	-31.063,52	230.938,24
OBJEKTI - ČRPALIŠČA IN ČISTILNE NAPRAVE KA - dotacija	1.251.040,43	-566.884,26	684.156,17
OKOLICA ČP IN ČN KANALIZACIJA	2.220.514,71	-1.090.727,83	1.129.786,88
OKOLICA ČP IN ČN KANALIZACIJA - donacija	13.103,15	-1.975,13	11.128,02
OKOLICA ČP IN ČN KANALIZACIJA - dotacija	62.315,28	-30.997,38	31.317,90
OMREŽJE KANALIZACIJE - "FOREVERPIPE"	2.678.787,25	-1.148.300,36	1.530.486,89
OMREŽJE KANALIZACIJE - "FOREVERPIPE" - dotacija	5.363.753,01	-2.322.796,83	3.040.956,18
OMREŽJE KANALIZACIJE - AZBEST CEMENT	7.178.676,12	-7.178.676,12	0,00
OMREŽJE KANALIZACIJE - BETON - dotacija	30.608,66	-13.449,10	17.159,56
OMREŽJE KANALIZACIJE - BETONSKE CEVI	202.741.196,49	-186.497.332,09	16.243.864,40
OMREŽJE KANALIZACIJE - DUKTIL	388.626,87	-133.093,46	255.533,41
OMREŽJE KANALIZACIJE - DUKTIL - dotacija	1.351.350,72	-429.858,32	921.492,40
OMREŽJE KANALIZACIJE - GRP (TESAL)	23.424.254,82	-4.111.076,79	19.313.178,03
OMREŽJE KANALIZACIJE - GRP (TESAL) - donacija	2.975.275,83	-452.055,43	2.523.220,40
OMREŽJE KANALIZACIJE - GRP (TESAL) - dotacija	10.195.457,98	-4.001.066,51	6.194.391,47
OMREŽJE KANALIZACIJE - JEKLO	348.015,31	-348.015,31	0,00
OMREŽJE KANALIZACIJE - LITO ŽELEZO	261.170,05	-203.667,48	57.502,57
OMREŽJE KANALIZACIJE - OVALNI IN OGLATI IZ BETONA	16.180.559,16	-16.176.899,26	3.659,90
OMREŽJE KANALIZACIJE - OVALNI IN OGLATI ZIDANI IN IZ OPEKE	1.345.815,94	-1.345.815,94	0,00
OMREŽJE KANALIZACIJE - POLIETILEN IN PVC	14.629.413,03	-11.872.801,40	2.756.611,63
OMREŽJE KANALIZACIJE - POLIETILEN IN PVC - donacija	458.212,18	-116.714,37	341.497,81
OMREŽJE KANALIZACIJE - POLIETILEN IN PVC - dotacija	426.668,50	-295.701,85	130.966,65
OPREMA KLIMATIZACIJE IN OGREVANJA	20.107,69	-5.471,59	14.636,10
OPREMA LABORATORIJSKA	20.553,62	-15.938,16	4.615,46
OPREMA MERILNA IN REGULACIJSKA	61.526,62	-26.941,20	34.585,42
OPREMA RAČUNALNIŠKA	218.532,10	-183.377,61	35.154,49
OPREMA ZA TEHNIČNO VAROVANJE VO-KA	94.920,80	-93.729,36	1.191,44
OPREMA ZA VODENJE IN PRENOS PODATKOV KA	864.681,45	-506.210,18	358.471,27
OPREMA ZA VODENJE IN PRENOS PODATKOV KA - donacija	16.213,74	-8.323,16	7.890,58
OPREMA ZA VODENJE IN PRENOS PODATKOV KA - dotacija	5.048,92	-5.048,92	0,00
OPREMA ZA VODENJE IN PRENOS PODATKOV DRUŽBE	120.154,32	-102.361,44	17.792,88
OSTALI OBJEKTI - garaže	37.423,49	-35.212,17	2.211,32
PLINOHRAIN	203.349,79	-162.074,62	41.275,17
POHIŠTVO KUHINJ - DRUGO	6.518,23	-4.957,01	1.561,22
POHIŠTVO KUHINJ - LESENO	3.495,95	-1.487,99	2.007,96
POHIŠTVO PISARN - KOVINSKO	105.400,04	-89.164,23	16.235,81
POHIŠTVO PISARN - LESENO	108.264,90	-98.385,14	9.879,76
POHIŠTVO PISARN - OSTALI MATERIALI	31.902,28	-27.896,87	4.005,41
POHIŠTVO SOBNO - DRUGO	149,80	0,00	149,80
POSTAJA TRANSFORMATORSKA	352.995,67	-200.950,02	152.045,65
POSTAJE RADIJSKE	26.595,24	-22.441,47	4.153,77
PREZRAČEVANI LOVILNIK MAŠČOB IN PESKA - dotacija	16.798,71	-16.798,71	0,00
SESALCI	16.850,34	-11.269,40	5.580,94
SILOS ZA APNO	36.983,99	-31.947,12	5.036,87
SISTEM ZA DOZIRANJE OBARJALNEGA SREDSTVA - dotacija	3.381,13	-3.381,13	0,00
SISTEM ZA ODVAJANJE PREČIŠČENE VODE	62.203,66	-60.095,74	2.107,92
SISTEM ZA ODVAJANJE PREČIŠČENE VODE - dotacija	80.755,60	-80.755,60	0,00

v EUR

Opredmetena osnovna sredstva - Kanalizacija	Nabavna vrednost	Odpisana vrednost	Sedanja vrednost
SISTEM ZA OGREVANJE	229.955,85	-184.296,83	45.659,02
SISTEM ZA PREZRAČEVANJE	19.162,72	-16.858,47	2.304,25
SISTEM ZA PREZRAČEVANJE - dotacija	40.549,18	-40.549,18	0,00
SPLOŠNA OPREMA	31.564,40	-24.825,17	6.739,23
STRGALA KA	394.516,77	-376.059,20	18.457,57
STROJI ZA SNEMANJE IN RAZMNOŽEVANJE	21.968,34	-16.846,89	5.121,45
STROJNO INSTALACIJSKA OPREMA KA	1.877.403,92	-1.655.874,15	221.529,77
STROJNO INSTALACIJSKA OPREMA KA - donacija	22.324,25	-11.515,34	10.808,91
STROJNO INSTALACIJSKA OPREMA KA - dotacija	416.730,54	-416.730,54	0,00
STROJNO INSTALACIJSKA OPREMA VO	3.584,50	-1.224,70	2.359,80
TELEFONSKE CENTRALE IN APARATI	4.124,07	-3.698,34	425,73
TRANSPORTNI SISTEMI KA	54.165,60	-44.515,75	9.649,85
TRANSPORTNI SISTEMI KA - dotacija	67.086,74	-67.086,74	0,00
VOZILA DRUGA	7.771,45	-6.620,89	1.150,56
VOZILA OSEBNA DO LETA 2005	66.648,31	-66.648,31	0,00
VOZILA OSEBNA OD LETA 2005	404.809,47	-270.333,39	134.476,08
VOZILA PRIKLOPNA	38.035,07	-38.035,07	0,00
VOZILA SPECIALNA	4.600.098,00	-3.882.450,77	717.647,23
VOZILA SPECIALNA - dotacija	186.394,60	-186.394,60	0,00
VOZILA TOVORNA	571.775,49	-523.679,08	48.096,41
ZAPORNICE KA	306.193,79	-202.360,55	103.833,24
ZEMLIŠČA	12.394.710,73	0,00	12.394.710,73
Skupna vsota	340.625.350,26	-263.328.599,56	77.296.750,70

v EUR

Opredmetena osnovna sredstva - Vodovod	Nabavna vrednost	Odpisana vrednost	Sedanja vrednost
AGREGATI	178.622,79	-102.937,38	75.685,41
AVDIOVIZUALNE NAPRAVE	84.737,90	-55.548,69	29.189,21
BARAKE KOVINSKE - KONTEJNERJI	69.572,15	-21.196,43	48.375,72
ČRPALNI AGREGAT VO	751.144,12	-437.266,09	313.878,03
ČRPALNI AGREGAT VO - donacija	12.066,85	-9.023,73	3.043,12
ČRPALNI AGREGAT VO - dotacija	7.416,09	-7.416,09	0,00
DRUGA NEOMENJENA OPREMA	6.213,71	-2.881,86	3.331,85
DRUGA OPREMA ZA VZDRŽEVANJE OBJEKTOV VO-KA	722.529,85	-485.464,19	237.065,66
ELEKTROAZDELILNE OMARE VO	825.309,70	-349.016,71	476.292,99
ELEKTROAZDELILNE OMARE VO - donacija	87.985,94	-59.582,40	28.403,54
HIDROPOSTAJE	62.649,85	-16.499,33	46.150,52
HIDROPOSTAJE - donacija	17.125,29	-7.703,02	9.422,27
KABEL OPTIČNI v kanalizacijski cevi	48.155,27	-19.339,95	28.815,32
KATODNA ZAŠČITA	67.049,95	-9.580,23	57.469,72
KLIMA NAPRAVE	11.688,23	-5.595,61	6.092,62
KOMPRESORJI PREMIČNI	4.016,96	-769,96	3.247,00
MERILNA IN REGULACIJSKA OPREMA VO	519.322,07	-314.714,20	204.607,87
MERILNA IN REGULACIJSKA OPREMA VO	9,37	-9,37	0,00
MERILNA IN REGULACIJSKA OPREMA VO - donacija	6.745,80	-6.387,93	357,87
NABIJALNIKI VIBRACIJSKI	9.754,30	-7.192,50	2.561,80
NAPRAVE MERILNE - ELEKTRONSKE	341.343,31	-277.728,08	63.615,23
NAPRAVE MERILNE - ELEKTRONSKE - donacija	3.196,03	-3.196,03	0,00
NAPRAVE MERILNE - MEHANSKE IN ELEKTRIČNE	218.929,13	-218.235,30	693,83
NN BLOKI VO	377.821,30	-284.316,07	93.505,23

Opredmetena osnovna sredstva - Vodovod	Nabavna vrednost	Odpisana vrednost	Sedanja vrednost
OBJEKTI NA OMREŽJU VODOVODA	21.058.893,16	-16.066.697,20	4.992.195,96
OBJEKTI NA OMREŽJU VODOVODA - donacija	260.698,34	-56.237,28	204.461,06
OBJEKTI NA OMREŽJU VODOVODA - dotacija	10.022,29	-4.506,08	5.516,21
OKOLICA OBJEKTOV VODOVODA	2.107.971,44	-1.725.356,71	382.614,73
OKOLICA OBJEKTOV VODOVODA - donacija	13.555,29	-3.480,46	10.074,83
OMREŽJE KANALIZACIJE - DUKTIL	231,10	-72,01	159,09
OMREŽJE KANALIZACIJE - DUKTIL - dotacija	249.529,33	-77.769,96	171.759,37
OMREŽJE VODOVODA - AZBEST CEMENT	357.420,65	-289.041,03	68.379,62
OMREŽJE VODOVODA - DUKTIL	56.447.253,38	-13.102.814,69	43.344.438,69
OMREŽJE VODOVODA - DUKTIL - donacija	4.111.789,85	-647.427,68	3.464.362,17
OMREŽJE VODOVODA - JEKLO	8.446.829,01	-7.979.335,38	467.493,63
OMREŽJE VODOVODA - LITOŽELEZO	55.092.356,75	-54.065.544,03	1.026.812,72
OMREŽJE VODOVODA - LITOŽELEZO - donacija	106,41	-10,47	95,94
OMREŽJE VODOVODA - PEHD	1.542.968,97	-474.611,23	1.068.357,74
OMREŽJE VODOVODA - PEHD - donacija	26.843,61	-6.572,31	20.271,30
OMREŽJE VODOVODA - PVC DO FI 200 mm	27.409.462,77	-25.491.209,64	1.918.253,13
OMREŽJE VODOVODA - PVC DO FI 200 mm - donacija	2.464,84	-648,96	1.815,88
OMREŽJE VODOVODA - PVC NAD FI 200 mm	7.829.268,59	-7.828.641,67	626,92
OMREŽJE VODOVODA - TESAL	3.422.466,83	-2.415.653,07	1.006.813,76
OPREMA AUDIOVIDEA	3.188,08	-932,68	2.255,40
OPREMA KLIMATIZACIJE IN OGREVANJA	15.306,19	-6.062,45	9.243,74
OPREMA LABORATORIJSKA	4.482,68	-579,96	3.902,72
OPREMA RAČUNALNIŠKA	102.098,95	-89.635,45	12.463,50
OPREMA ZA KONDICIONIRANJE VO	306.140,75	-110.551,30	195.589,45
OPREMA ZA KRMILJENJE	788.469,05	-551.143,52	237.325,53
OPREMA ZA KRMILJENJE - donacija	6.145,18	-6.145,18	0,00
OPREMA ZA TEHNIČNO VAROVANJE VO-KA	294.226,70	-276.431,26	17.795,44
OPREMA ZA VODENJE IN PRENOS PODATKOV DRUŽBE	69.510,69	-61.290,17	8.220,52
OPREMA ZA VODENJE IN PRENOS PODATKOV DRUŽBE - donacija	592,97	-592,97	0,00
POHIŠTVO KUHINJ - DRUGO	4.301,68	-2.242,69	2.058,99
POHIŠTVO KUHINJ - LESENO	3.296,00	-1.138,62	2.157,38
POHIŠTVO PISARN - KOVINSKO	119.311,30	-115.542,43	3.768,87
POHIŠTVO PISARN - LESENO	104.579,75	-102.404,79	2.174,96
POHIŠTVO PISARN - OSTALI MATERIALI	28.601,85	-25.705,96	2.895,89
POHIŠTVO SOBNO - DRUGO	1.334,28	-496,42	837,86
POHIŠTVO SOBNO - LESENO	3.220,00	-1.133,65	2.086,35
POSTAJA TRANSFORMATORSKA	132.461,48	-115.940,00	16.521,48
POSTAJE RADIJSKE	47.425,74	-45.549,24	1.876,50
PROGE MERILNE	483.645,34	-389.677,84	93.967,50
PULTI ZA PRANJE VODOMEROV	1.827,74	-1.827,74	0,00
REZERVOVARJI	5.445,21	-5.445,21	0,00
SESALCI	4.486,55	-1.656,85	2.829,70
SPLOŠNA OPREMA	34.831,02	-23.376,25	11.454,77
STANOVANJA	1.983,16	-1.983,16	0,00
STROJI RAČUNSKI - ELEKTRIČNI	140,80	-87,91	52,89
STROJI ZA SNEMANJE IN RAZMNOŽEVANJE	8.594,60	-6.653,89	1.940,71
STROJNO INSTALACIJSKA OPREMA VO	1.541.213,06	-1.236.937,97	304.275,09
STROJNO INSTALACIJSKA OPREMA VO -donacija	81.628,26	-58.440,72	23.187,54
TELEFONSKE CENTRALE IN APARATI	35.153,92	-34.599,06	554,86
TLAČNE POSODE VO	39.853,77	-4.177,14	35.676,63

v EUR

Opredmetena osnovna sredstva - Vodovod	Nabavna vrednost	Odpisana vrednost	Sedanja vrednost
UMETNIŠKA DELA	1.623,64	0,00	1.623,64
UPRAVNE STAVBE	212.404,15	-212.404,15	0,00
VN BLOKI VO	497.127,91	-370.482,07	126.645,84
VOZILA DRUGA	6.799,72	-5.412,62	1.387,10
VOZILA OSEBNA DO LETA 2005	51.215,82	-51.215,82	0,00
VOZILA OSEBNA OD LETA 2005	424.934,09	-316.195,25	108.738,84
VOZILA PRIKLOPNA	7.855,62	-6.607,82	1.247,80
VOZILA SPECIALNA	387.031,48	-262.978,99	124.052,49
VOZILA TOVORNA	688.656,22	-393.582,38	295.073,84
ZEMLJIŠČA	7.776.585,17	0,00	7.776.585,17
ZEMLJIŠČA - donacija	53.893,36	0,00	53.893,36
Skupna vsota	207.205.162,50	-137.834.492,59	69.370.669,91

v EUR

Opredmetena osnovna sredstva - skupnih služb	Nabavna vrednost	Odpisana vrednost	Sedanja vrednost
AGREGATI	1.325,00	-1.179,77	145,23
AVDIOVIZUALNE NAPRAVE	4.828,63	-1.751,15	3.077,48
DRUGA NEOMENJENA OPREMA	44.270,42	-24.066,24	20.204,18
DRUGA OPREMA ZA VZDRŽEVANJE OBJEKTOV VO-KA	47.548,34	-33.177,11	14.371,23
ELEKTRORAZDELILNE OMARE VO	5.596,48	-5.596,48	0,00
KABEL OPTIČNI v kanalizacijski cevi	15.381,55	-15.381,55	0,00
KLIMA NAPRAVE	61.664,72	-36.899,01	24.765,71
NAKLADALNIKI	43.728,23	-43.728,23	0,00
NAPRAVE MERILNE - ELEKTRONSKE	169.250,74	-147.486,31	21.764,43
NAPRAVE MERILNE - ELEKTRONSKE - donacija	3.841,71	-3.841,71	0,00
NAPRAVE MERILNE - MEHANSKE IN ELEKTRIČNE	53.436,79	-53.436,79	0,00
OBJEKTI ZA SKLADIŠČENJE	610.105,01	-351.558,49	258.546,52
OKOLICA POSLOVNO SERVISNEGA OBJEKTA	120.092,73	-58.611,24	61.481,49
OPREMA ARHIVA	59.507,65	-59.507,65	0,00
OPREMA AUDIOVIDEA	112.383,33	-85.549,34	26.833,99
OPREMA ELEKTROINSTALACIJSKA	678.015,01	-237.252,51	440.762,50
OPREMA KLIMATIZACIJE IN OGREVANJA	439.930,12	-439.211,74	718,38
OPREMA LABORATORIJSKA	858.026,12	-721.738,20	136.287,92
OPREMA MERILNA IN REGULACIJSKA	387.946,27	-387.549,39	396,88
OPREMA RAČUNALNIŠKA	978.207,19	-849.801,64	128.405,55
OPREMA RESTAVRACIJ	7.354,25	-2.028,54	5.325,71
OPREMA STROJNOINSTALACIJSKA	694.525,58	-233.259,90	461.265,68
OPREMA ZA TEHNIČNO VAROVANJE VO-KA	126.652,39	-126.652,39	0,00
OPREMA ZA VODENJE IN PRENOS PODATKOV DRUŽBE	57.854,66	-32.625,27	25.229,39
POČITNIŠKI DOMOVI	448.082,32	-168.851,81	279.230,51
POHIŠTVO KUHINJ - DRUGO	24.445,47	-15.850,22	8.595,25
POHIŠTVO KUHINJ - LESENO	44.609,14	-43.713,56	895,58
POHIŠTVO PISARN - KOVINSKO	187.523,21	-168.922,90	18.600,31
POHIŠTVO PISARN - LESENO	455.581,67	-443.779,07	11.802,60
POHIŠTVO PISARN - OSTALI MATERIALI	191.643,36	-187.127,93	4.515,43
POHIŠTVO SOBNO - DRUGO	20.830,03	-6.388,57	14.441,46
POHIŠTVO SOBNO - LESENO	24.212,26	-16.975,66	7.236,60
POSLOVNI PROSTORI	1.022.196,90	-194.992,42	827.204,48
POSLOVNO SERVISNI OBJEKT	6.172.701,91	-1.189.725,33	4.982.976,58
POSTAJE RADIJSKE	933,69	-933,69	0,00

v EUR

Opredmetena osnovna sredstva - skupnih služb	Nabavna vrednost	Odpisana vrednost	Sedanja vrednost
SESALCI	3.130,37	-2.686,82	443,55
SPLOŠNA OPREMA	29.610,64	-29.015,09	595,55
STROJI PISALNI - MEHANSKI	351,85	-351,85	0,00
STROJI RAČUNSKI - ELEKTRIČNI	1.877,08	-1.688,52	188,56
STROJI ZA SNEMANJE IN RAZMNOŽEVANJE	73.577,03	-67.970,19	5.606,84
STROJNO INSTALACIJSKA OPREMA KA	401,37	-104,31	297,06
STROJNO INSTALACIJSKA OPREMA VO	6.425,48	-2.945,02	3.480,46
TELEFONSKE CENTRALE IN APARATI	161.925,34	-160.231,29	1.694,05
UMETNIŠKA DELA	42.357,94	0,00	42.357,94
VOZILA DRUGA	20.723,19	-18.838,15	1.885,04
VOZILA OSEBNA DO LETA 2005	32.215,22	-32.215,22	0,00
VOZILA OSEBNA OD LETA 2005	268.943,44	-181.893,41	87.050,03
VOZILA SPECIALNA	14.320,00	-10.728,42	3.591,58
VOZILA TOVORNA	53.289,01	-48.644,45	4.644,56
ZEMLIŠČA	159.687,33	0,00	159.687,33
Skupna vsota	15.043.068,17	-6.946.464,55	8.096.603,62

Nekatera opredmetena osnovna sredstva se uporabljajo za izvajanje gospodarske javne službe in za druge dejavnosti.

Podrobnejši seznam opredmetenih osnovnih sredstev je razviden iz dokumentacije na sedežu družbe.

3.4 Izjava posloводства

Posloводство družbe potrjuje, da so bili pri izdelavi računovodskih izkazov, končanih na dan 31. 12. 2015, dosledno uporabljene ustrezne računovodske usmeritve in da so v skladu z ZGD-1 in Slovenskimi računovodskimi standardi (2006) ter vsemi pojasnili in stališči SIR.

Posloводство VO-KA izjavlja, da v celoti potrjuje Letno poročilo za leto 2015 in s tem poslovno poročilo za leto 2015, računovodske izkaze prikazane v pričujočem letnem poročilu ter pripadajoča pojasnila na straneh od 55 do 95.

Ljubljana, 15. april 2016




Kristof Mlakar
Direktor