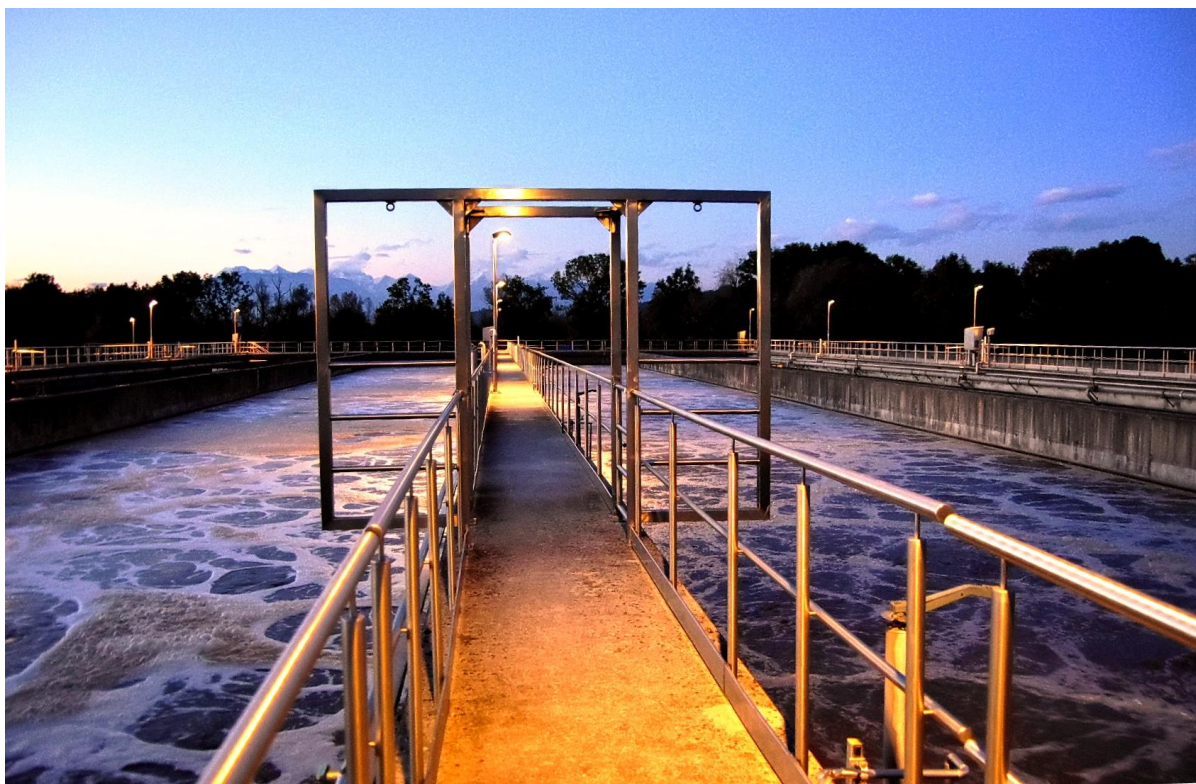


LETNO POROČILO 2016



Ljubljana, april 2017

KAZALO

1	UVOD	1
1.1	PREDSTAVITEV DRUŽBE	1
1.2	IZJAVA O UPRAVLJANJU	4
1.3	POROČILO POSLOVODSTVA	8
2	POSLOVNO POROČILO	10
2.1	GOSPODARSKA GIBANJA V EVROPI IN SLOVENIJI	10
2.2	UREŠNIČEVANJE NAČRTOVANIH CILJEV IN NALOG	11
2.3	ZADOVOLJSTVO UPORABNIKOV	12
2.4	POSLOVANJE DRUŽBE	14
2.4.1	<i>Analiza poslovanja</i>	14
2.4.2	<i>Pomembnejši kazalniki poslovanja in finančnega stanja</i>	21
2.4.3	<i>Upravljanje s tveganji</i>	22
2.5	POROČILO O IZVAJANJU DEJAVNOSTI	28
2.5.1	<i>Gospodarske javne službe</i>	29
2.5.1.1	Oskrba s pitno vodo	29
2.5.1.2	Ravnanje s komunalno in padavinsko odpadno vodo	34
2.5.2	<i>Druge dejavnosti</i>	38
2.5.2.1	Ravnanje z industrijsko odpadno vodo	38
2.6	POROČILO O NALOŽBENI DEJAVNOSTI	39
2.7	RAZISKAVE IN RAZVOJ	43
2.8	JAVNA NAROČILA	46
2.9	UPRAVLJANJE S KADRI	47
2.10	VARSTVO OKOLJA	49
2.11	DRUŽBENA ODGOVORNOST	52
2.12	RAZVOJNE USMERITVE	53
2.13	POMEMBNEJŠI POSLOVNI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA	54
2.14	POROČILO O RAZMERJIH Z OBVLADUJOČO DRUŽBO	55
3	RAČUNOVODSKO POROČILO	56
3.1	POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA	56
3.2	RAČUNOVODSKI IZKAZI	59
3.2.1	<i>Bilanca stanja</i>	59
3.2.2	<i>Izkaz poslovnega izida</i>	61
3.2.3	<i>Izkaz drugega vseobsegajočega donosa</i>	62
3.2.4	<i>Izkaz denarnih tokov</i>	62
3.2.5	<i>Izkaz gibanja kapitala</i>	63
3.2.6	<i>Izkaz bilančnega dobička</i>	64
3.2.7	<i>Predlog razdelitve bilančnega dobička</i>	64
3.2.8	<i>Sklep o razdelitvi bilančnega dobička za leto 2016</i>	64
3.3	RAZKRITJA POSTAVK V RAČUNOVODSKIH IZKAZIH	65
3.3.1	<i>Računovodske usmeritve</i>	65
3.3.2	<i>Pojasnila k bilanci stanja</i>	72
3.3.2.1	Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitev	72
3.3.2.2	Opredmetena osnovna sredstva	72
3.3.2.3	Naložbene nepremičnine	75
3.3.2.4	Zaloge materiala	76
3.3.2.5	Kratkoročne finančne naložbe	76
3.3.2.6	Kratkoročne poslovne terjatve	76
3.3.2.7	Denarna sredstva	79
3.3.2.8	Kratkoročne aktivne časovne razmejitev	79
3.3.2.9	Kapital	80
3.3.2.10	Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitev	80
3.3.2.11	Dolgoročne finančne obveznosti	82
3.3.2.12	Kratkoročne finančne obveznosti	83

3.3.2.13	Kratkoročne poslovne obveznosti	83
3.3.2.14	Druge kratkoročne poslovne obveznosti	84
3.3.3	<i>Pojasnila k izkazu poslovnega izida</i>	84
3.3.3.1	Čisti prihodki od prodaje	84
3.3.3.2	Drugi poslovni prihodki	85
3.3.3.3	Stroški materiala	85
3.3.3.4	Stroški storitev	86
3.3.3.5	Stroški dela	87
3.3.3.6	Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri NS, OOS in NN	88
3.3.3.7	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	88
3.3.3.8	Drugi poslovni odhodki	88
3.3.3.9	Davek iz dobička	89
3.3.3.10	Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah	89
3.3.4	<i>Pojasnila k izkazu drugega vseobsegajočega donosa</i>	89
3.3.5	<i>Pojasnila k izkazu denarnih tokov</i>	89
3.3.6	<i>Druga razkritja</i>	90
3.3.6.1	Zabilančna evidenca	90
3.3.6.2	Posli s povezanimi osebami	91
3.3.6.3	Poslovni dogodki po dnevu bilance stanja	92
3.3.6.4	Dodatna razkritja na podlagi zahtev SRS 32	93
3.4	IZJAVA POSLOVODSTVA	97

Pogosto uporabljene skrajšanke:

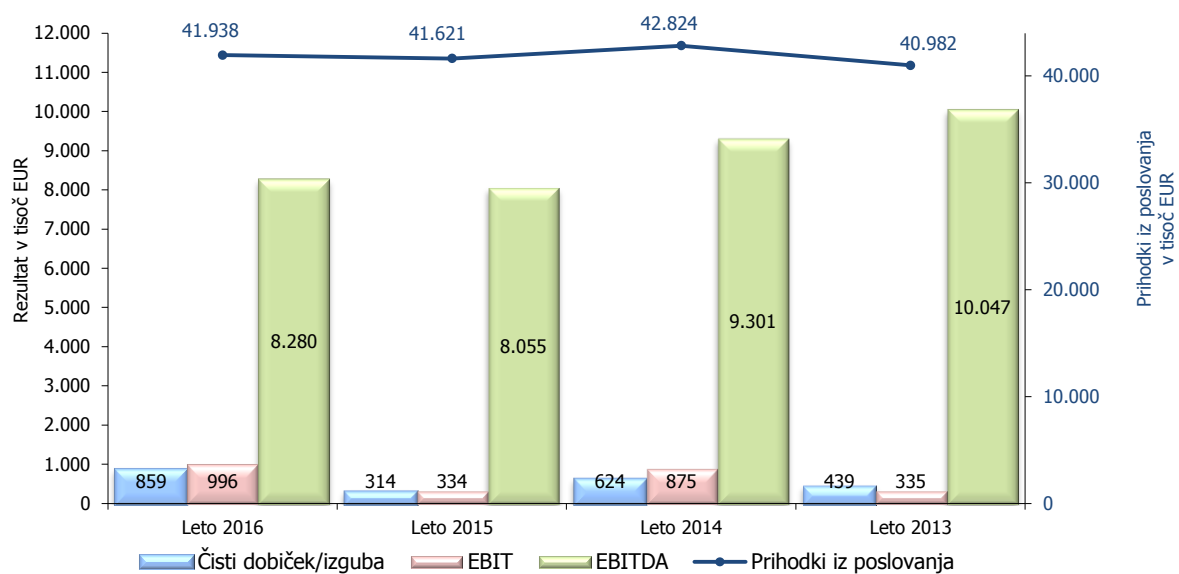
ČČN	Centralna čistilna naprava Ljubljana
ČN	Čistilna naprava
ČP	Črpališče
ČS	Četrtna skupnost
GJS	Gospodarska javna služba
MKČN	Mala komunalna čistilna naprava
MOP	Ministrstvo za okolje in prostor
MOL	Mestna občina Ljubljana
OS	Osnovno sredstvo
PE	Populacijske enote
RS	Republika Slovenija
SVRK	Služba Vlade RS za razvoj in evropsko kohezijsko politiko
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 2016	LETO 2015	LETO 2014	LETO 2013
VODOVODNI SISTEM				
Dolžina omrežja v km	1.145	1.142	1.139	1.120
Število priključkov	42.189	41.859	41.511	41.199
Število vodarn	22	21	20	19
Število zajetij	65	64	63	61
Število vodohranov	38	38	36	33
Zmogljivost VH v m ³	24.005	24.005	23.955	23.605
Število prečrpalnic	14	14	14	12
Število hidropostaj	26	24	23	20
Načrpana voda v m ³	29.276.999	29.207.654	29.633.194	30.516.027
Prodana voda v m ³	21.274.805	20.820.531	20.271.585	20.616.359
Neprodane kol. v celotnih načrpanih	27,3%	28,7%	31,6%	32,4%
KANALIZACIJSKI SISTEM				
Dolžina omrežja v km	1.127	1.116	1.110	1.089
Število priključkov	28.465	28.235	28.014	27.858
Število ČN	17	15	15	16
Zmogljivost ČN v PE	379.330	379.020	378.570	379.170
Število ČP	45	45	45	46
Število ZB	3	3	3	3
Število VP	1	1	1	1
Število V-RJ	83	54	54	54
Prodana odvedena voda v m ³	19.817.079	19.338.160	19.066.286	19.157.011
Prodana padavinska odpadna voda v m ³	6.332.909	7.045.214	5.050.302	0
Storitve povezane z greznicami in MKČN	2.697.169	2.754.526	2.037.093	0
IZ BILANCE STANJA NA DAN 31.12. (v EUR)				
Bilančna vsota	180.936.179	181.416.513	183.536.809	187.236.537
Neopredmetena in opredmetena sredstva, nal. nep.	166.028.417	164.137.154	164.705.988	166.510.996
Finančne naložbe	2.001.499	0	3.236.820	3.800.012
Terjatve	8.034.417	7.439.674	10.843.821	8.021.471
Zaloge, denarna sred. in kratk. AČR	4.871.846	9.839.685	4.750.180	8.904.058
Kapital	154.118.031	153.097.895	153.037.197	151.727.934
Rezervacije in dolgoročne PČR	20.027.313	20.510.277	21.030.802	21.469.671
Obveznosti in kratkoročne PČR - od tega:	6.790.834	7.808.341	9.468.810	14.038.932
- dolgoročna zadolžitev pri EKO skladu	1.660.120	1.977.971	2.295.816	2.613.664
IZ IZKAZA POSLOVNEGA IZIDA ZA OBDOBJE (v EUR)				
Prihodki iz poslovanja	41.937.575	41.620.544	42.824.081	40.981.566
Odhodki iz poslovanja	40.941.767	41.287.030	41.948.675	40.646.124
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	995.808	333.514	875.406	335.442
Rezultat iz poslovanja pred odbitjem amortizacije (EBITDA)	8.280.036	8.054.712	9.300.514	10.046.527
Rezultat iz finančnega in izrednega poslovanja	-22.341	35.203	-17.270	191.568
Čisti dobiček/izguba poslovnega leta	858.936	313.810	624.478	438.606
STROŠKI DELA IN PLAČ				
Stroški dela v EUR	10.023.306	9.981.029	9.895.693	9.890.911
Stroški plač v EUR	7.374.506	7.395.418	7.369.946	7.394.627
Povprečno število zaposlenih iz ur	338,49	340,25	346,01	348,22
Povprečna bruto plača v EUR	1.815,54	1.811,27	1.774,98	1.769,63
Povprečna stopnja izobrazbe	4,9	4,9	4,9	4,9
KAZALNIKI POSLOVANJA DRUŽBE				
Gospodarnost iz poslovanja	1,02	1,01	1,02	1,01
Čista dobičkonosnost kapitala	0,01	0,00	0,00	0,00
ŠTEVILO ZAPOSLENIH - STANJE NA KONCU LETA	346	347	349	355
ŠTEVILO ZAPOSLENIH - POVPREČNO STANJE V LETU	347,2	349,3	355,9	359,1

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: 92.515.788 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 329 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 konec leta 2006. VO–KA opravlja v manjšem obsegu tudi druge tržne storitve s področja komunalnih dejavnosti, ki preko večje izkoriščenosti sredstev in produktivnosti zaposlenih povečujejo dodano vrednost.

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

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

➤ **Organi vodenja in upravljanja**

Poslovodstvo družbe

Družba ima enega direktorja, ki vodi posle družbe, jo zastopa in uresničuje sprejeto poslovno politiko. Funkcijo direktorja družbe od leta 2007 opravlja Krištof Mlakar, ki je bil s strani Sveta ustanoviteljev javnih podjetij, povezanih v JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. dne 7. 2. 2007 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 zahtevi za vplačilo osnovnih vložkov, odločanje o vračanju naknadnih vplačil, o delitvi in prenehanju poslovnih deležev, ukrepih za pregled in nadzor dela poslovodje, o postavitvi prokurista in poslovnega pooblaščenca, o sprejemu poslovnega načrta, o sprejemu pisnega poročila o poslovanju družbe na koncu vsakega polletja in letnega poročila družbe s predlogom za uporabo bilančnega dobička ter odločanje o drugih zadevah, za katere tako določa zakon ali družbena pogodba in katere niso izrecno prenesene v odločanje Svetu ustanoviteljev.

Družbenik je v letu 2016 sprejel letno poročilo družbe JAVNO PODJETJE VODOVOD–KANALIZACIJA d.o.o. za leto 2015 s poročilom neodvisnega revizorja ter sklep o uporabi bilančnega dobička, o imenovanju revizorja za leto 2016, polletno poročilo o poslovanju družb skupine Javni holding (katerega del je tudi poročilo VO-KA), poslovni načrt družbe za leto 2017 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 2016 sestal na štirih rednih in eni izredni seji na katerih je med drugim potrdil Elaborat o oblikovanju cen storitev gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo in odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode, cene za obračun storitev odvajanja in čiščenja industrijske odpadne vode, Program oskrbe odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode za leto 2016 ter predlog Sporazuma o zagotavljanju izvajanja gospodarske javne službe odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode družbe JAVNO PODJETJE VODOVOD–KANALIZACIJA d.o.o. v povezavi s kohezijskim projektom »Odvajanje in čiščenje odpadne vode na območju vodonosnika Ljubljanskega polja«.

➤ 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 2016 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 2016 upravljanje družbe skladno z zakoni, Aktom o ustanovitvi družbe z omejeno odgovornostjo JAVNO PODJETJE VODOVOD–KANALIZACIJA d.o.o. (v nadaljevanju: Akt o ustanovitvi) in z drugimi veljavnimi predpisi.

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

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

- Kodeks o upravljanju

V obdobju, ki se nanaša na to izjavo, Javni holding še ni zaključil s pripravo Kodeksa upravljanja družbe in družb v skupini Javnega holdinga. Javni holding bo pripravil Kodeks za vse družbe v skupini po čim bolj poenotenih merilih za doseganje visokih standardov vodenja in nadzora ter oblikovanje transparentnega in razumljivega sistema korporativnega upravljanja.

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

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

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

- oblikovanje učinkovite in transparentne organizacijske strukture,
- oblikovanje jasnih in poenotenih računovodskih usmeritev ter njihova dosledna uporaba,
- kontrola popolnosti zajemanja podatkov, ki obsega preverjanje ali so vsi poslovni dogodki nesporni, ali so odobreni s strani pooblaščenih oseb, ali so vsi poslovni dogodki pravočasno knjiženi, v pravih zneskih in pravilno kontirani,
- kontrola pravilnosti računovodskih podatkov, v okvir katere sodi preverjanje mesečnih uskladitev prometa in stanj med pomožnimi knjigami, analitičnimi evidencami in glavno knjigo ter kontrola izvajanja letnega popisa (inventura) stanja sredstev in obveznosti do njihovih virov in uskladitev stanj po knjigah z dejanskim stanjem, ugotovljenim s popisom,
- kontrola razmejitev dolžnosti in odgovornosti, ki obsega ločevanje izvajanja nalog, na primer evidentiranja poslovnih dogodkov od upravljanja s finančnimi sredstvi družbe (plačila),

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

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

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

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

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

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

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.

- 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 Akt 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 holding, kateremu pripada poslovni delež v družbi v celoti. Pristojnosti družbenika opredeljuje Akt o ustanovitvi in so naslednje:

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

- Podatki o sestavi in delovanju organov vodenja:

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

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.



Krištof Mlakar
Direktor



1.3 Poročilo posloводства

V družbi JP VODOVOD–KANALIZACIJA se zavedamo, da smo varuhi in skrbniki dragocenega naravnega vira, zato obe dejavnosti, tako oskrbo s pitno vodo kot tudi odvajanje in čiščenje odpadne vode, izvajamo skrbno in odgovorno. Naša dolžnost je, da kot dobri gospodarji s kakovostnim in nemotenim izvajanjem dejavnosti ter s sistematičnim in učinkovitim upravljanjem in vlaganjem v vodovodni in kanalizacijski sistem vsakodnevno izkazujemo svojo družbeno odgovornost do vseh deležnikov družbe. Z zavedanjem, da z upravljanjem s pitno in odpadno vodo danes aktivno sooblikujemo kakovost bivanja prihodnjih generacij, so sprejete vse naše poslovne odločitve.

Poslovno leto 2016 smo zaključili pozitivno in dosegli dobiček v višini 859 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 ustavil. Pri gospodarskih subjektih smo zabeležili 8,6 % povišanje prodaje, gospodinjstva ter ostali negospodarski uporabniki pa beležijo 0,1 % povišanje prodaje glede na leto 2015.

V preteklem letu smo vodili investicije predvsem v svojem imenu, nekaj investicij pa tudi po pooblastilih občin. Načrtovali smo izvedbo lastnih investicij v skupni vrednosti 10,4 mio EUR, realizirali pa 9,5 mio EUR investicij, od tega v vodovodno in kanalizacijsko infrastrukturo 8,9 mio EUR sredstev in 0,6 mio EUR v opremo, potrebno za izvajanje dejavnosti. Naložbeni načrt investicij družbe za leto 2016 smo realizirali 91,6-odstotno.

Preteklo leto je zaznamovala tudi priprava novega strateškega načrta, v okviru katerega smo definirali strateške temelje in cilje, katerim bo družba sledila do leta 2021. Ključni cilji temeljijo na dograditvi, obnovi in optimizaciji oskrbnih sistemov, s skrbnim načrtovanjem pa bomo sledili tudi strateškemu cilju zmanjševanja vodnih izgub. Na področju odvajanja in čiščenja odpadne vode bo prihodnje strateško obdobje zaznamoval velik kohezijski projekt »Odvajanje in čiščenje odpadne vode na območju vodonosnika Ljubljanskega polja«. V letu 2016 so na omenjenem projektu intenzivno potekala tudi usklajevanja in dopolnitve Vloge za kohezijska sredstva za kohezijski projekt, v okviru katerega je predvidena izgradnja 130 km kanalizacijskega omrežja in več pripadajočih objektov ter povečanje zmogljivosti in izgradnja terciarnega čiščenja centralne čistilne naprave. Na območjih izvajanja kohezijskega projekta bo sočasno potekala še obnova vodovodnega omrežja.

Svoje družbene odgovornosti ne izkazujemo samo z zadoščanjem slovenskim in evropskim zakonodajnim okvirom, s širšim razumevanjem pomena vode za celotno družbo in prihodnost smo prisostvovali vpisu pravice do pitne vode v Ustavo Republike Slovenije. Zaradi poslanstva, ki ga vsakodnevno izvajamo, skrbi za varno oskrbo s pitno vodo, smo bili veseli spremembe temeljnega akta naše države, saj je voda nedvomno dobrina, ki si zasluži vpis v Ustavo RS. Želimo si, da bodo odločevalci, ki bodo krojili prihodnje spremembe na področju upravljanja z vodami, prepoznali, kako velike premike v družbenem okolju lahko s spremembami v pravo smer povzročijo.

V preteklem letu, ko je Ljubljana nosila prestižen naziv Zelena prestolnica Evrope, svojih aktivnosti nismo usmerjali zgolj na osnovno poslanstvo družbe in vsakodnevno nemoteno izvajanje dejavnosti družbe, temveč tudi v ozaveščanje uporabnikov, da je skrb za naravno pitno vodo in kakovost vodnih virov odgovornost vsakega posameznika in družbe kot celote. Na več kot 140 dogodkih za različne ciljne javnosti smo obiskovalce spodbujali k pitju vode iz pipe in premišljenemu ravnanju tako s pitno vodo kot tudi vodnimi viri, predvsem pa spodbujali k odgovornemu in razumnemu potrošništvu, saj se za pridelavo in predelavo slehernega pridelka in proizvodnjo vsakega izdelka porabi velike količine pitne vode.

Voda je naravni vir, brez katerega ni življenja. Naravni vir, ki zahteva in zasluži pozornost vseh. Z njo ravnajmo preudarno in premišljeno. Za dobro nas in prihodnjih generacij, kajti voda je naša skupna odgovornost.



Krištof Mlakar
Direktor



2 POSLOVNO POROČILO

2.1 Gospodarska gibanja v Evropi in Sloveniji¹

V letu 2016 so se v evrskem območju nadaljevala razmeroma ugodna gospodarska gibanja, enako tudi v Sloveniji. Zmerna gospodarska rast na ravni okoli 1,5 % se v evrskem območju pričakuje tudi v letu 2017. Po podatkih SURS se je BDP v Sloveniji v letu 2016 povečal za 2,5 %. Rast gospodarske aktivnosti v Sloveniji je lansko leto ponovno presegla povprečje evrskega območja in je bila znova med najvišjimi v EU. Tudi četrtletna rast v zadnjem kvartalu je bila znova znatno višja kot v povprečju evrskega območja. Po občutnem padcu med krizo in relativno hitrejši rasti v zadnjih treh letih pa ostajamo v skupini držav, kjer BDP še zaostaja za predkrizno ravno. K rasti končne porabe izdatno prispevajo gospodinjstva, ki ob rasti zaposlenosti in plač ter potrošniških posojil povečujejo tudi porabo netrajnih proizvodov. V primerjavi z evrskim območjem ostajajo šibke predvsem investicije, ki pa naj bi se v letu 2017 povečale, predvsem investicije države na račun učinkovitejšega črpanja evropskih sredstev.

Razmere na trgu dela so se v letu 2016 izboljševale. Splošno izboljšanje gospodarskih razmer in krepitev aktivnosti v večini dejavnosti zasebnega sektorja sta prispevala k rasti števila delovno aktivnih in njihovih povprečnih plač. Okrepljeno zaposlovanje je prispevalo k zmanjševanju števila brezposelnih, ki jih je bilo konec leta 2016 za 11,9 % manj kot pred letom. Stopnja registrirane brezposelnosti je decembra 2016 znašala 10,8 % (12,1 % v decembru 2015).

Povprečna mesečna bruto plača v Republiki Sloveniji je v letu 2016 znašala 1.584,66 EUR in je bila v primerjavi s povprečno bruto plačo leta 2015 nominalno višja za 1,8 % oziroma realno za 1,9 %. Najvišjo povprečno mesečno bruto plačo za leto 2016 so prejeli zaposleni v dejavnosti oskrbe z električno energijo, plinom in paro (2.347,14 EUR) ter finančnih in zavarovalniških dejavnostih (2.293,35 EUR).

Cene življenjskih potrebščin so se v letu 2016 zvišale za 0,5 %. K letni inflaciji so največ prispevale višje cene hrane, telekomunikacijskih storitev in pogonskih goriv, na drugi strani pa so letno rast cen zniževale nižje cene oblačil, osebnih avtomobilov in daljinska energija.

Cena nafte Brent se je v letu 2016 zvišala, zviševati pa so se začele tudi cene drugih surovin. V januarju 2016 je povprečna cena sodčka nafte Brent dosegla 30,8 USD, med letom pa se je zvišala in v povprečju novembra 2016 dosegla 46,4 USD. Zaradi dogovora članic OPEC, da bodo od začetka leta 2017 zmanjšale proizvodnjo nafte in ob pričakovani okrepljeni gospodarski aktivnosti, se je cena v decembru 2016 precej zvišala in sicer v povprečju meseca na 54,1 USD na sodček, kar predstavlja 75,6-odstotno rast glede na povprečno ceno januarja 2016.

Vrednost evra glede na ameriški dolar je konec leta 2016 dosegla najnižjo vrednost po decembru 2002 in sicer 1,054 USD za 1 EUR. Medletno je bila vrednost evra glede na dolar nižja za 3,1 %, v povprečju leta 2016 pa je znašala 1,1069 USD za 1 EUR.

Medbančne obrestne mere ostajajo v letu 2016 negativne. V povprečju leta 2016 je bila vrednost 3-mesečnega EURIBOR-a negativna v višini -0,26 % (-0,002 % v letu 2015).

¹ Vir: UMAR, Ekonomsko ogledalo, št. 1, letnik XXIII, 2017; Banka Slovenije, Gospodarska in finančna gibanja, januar 2017; SURS.

2.2 Uresničevanje načrtovanih ciljev in nalog

Tudi v letu 2016 smo sledili ciljem, zastavljenim v letnih programih izvajanja dejavnosti in v letnem poslovnem načrtu. Tudi poročili o izvajanju letnih programov oskrbe za obe javni službi, ki smo jih, kot izvajalec GJS oskrbe z vodo in ravnanja z odpadno vodo, dolžni izdelati in posredovati pristojnim državnim organom do konca marca za preteklo leto, kažeta, da so bili cilji izpolnjeni. Proizvodne naloge smo opravili, glavne poslovne cilje smo izpolnili, investicijski program smo v večjem delu realizirali, aktivnosti na projektih, pri katerih je prišlo do zamikov zaradi objektivnih dejavnikov, pa se nadaljujejo v letu 2017.

➤ Osnovno poslanstvo

V letu 2016 smo vsem uporabnikom, priključenim na javne komunalne sisteme, ki jih upravljamo in pogodbeno vzdržujemo, zagotovili:

- 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 2016 ustvarila 91,2 % celotnih prihodkov, so glede na vrsto storitev odvisne od potreb uporabnikov. Izpolnitve zastavljenih letnih obsegov prodaje so bile po storitvah naslednje:

- poraba vode je bila 5,3 % večja od načrtovane in 2,2 % večja od porabe v letu 2015,
- količine komunalne odpadne vode so bile 4,4 % večje od načrtovanih in 2,7 % večje kot v predhodnem letu,
- količine padavinske odpadne vode s streh so bile 9,5 % nižje od načrtovanih in 10,1 % nižje kot v predhodnem letu,
- storitve, povezane z greznicami in MKČN so 0,6 % višje od načrtovanih in 2,1 % nižje kot v predhodnem letu,
- količine industrijske odpadne vode so bile nižje od načrtovanega obsega za 0,5 % in 1,5 % višje kot v predhodnem letu.

Ob osnovnem poslanstvu so zaposleni v skladu s sprejetim poslovnim načrtom za leto 2016 izpolnili še vrsto nalog na ostalih 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 27,3 %,
- 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 506 hišnih vodovodnih priključkov,
- izvedeno je bilo 8.518 rednih menjav vodomeroev,

- 14.348 m³ gošč iz obstoječih greznic in blata iz MKČN je bilo prevzetih in obdelanih na CČN v skladu z okoljskimi predpisi za to področje,
- prevzetih in prečiščenih na CČN je bilo 6.190 m³ komunalne odpadne vode iz nepretočnih greznic,
- opravljeni so bili ogledi in izdelane ocene obratovanja za 197 MKČN zmogljivosti do 50 PE. Od tega je bilo 67 poročil o prvih meritvah za MKČN do 50 PE in 130 poročil o pregledu MKČN,
- na vodovodne oskrbne sisteme je bilo priključeno 330 novih priključkov,
- na kanalizacijske sisteme je bilo priključenih 230 novih priključkov,
- SIQ (Slovenski inštitut za kakovost in meroslovje) je na obnovitveni presoji sistema vodenja kakovosti po standardu SIST EN ISO 9001:2008, izvedeni v novembru 2016, 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 2016 smo v investicije vložili 9.501.000 EUR, od tega 5.817.174 EUR v GJS oskrbe s pitno vodo in 3.683.826 EUR v dejavnost ravnanja z odpadno vodo. Vrednostni obseg načrtovanih naložb smo realizirali 91,6-odstotno. V primerjavi s predhodnim letom je investicijski vložek višji za skoraj 2,3 milijone EUR.

V infrastrukturo smo vložili 8.908.817 EUR, v osnovna sredstva za izvajanje dejavnosti pa 591.183 EUR. Investicijske aktivnosti so bile usmerjene predvsem v obnove vodovodnega in kanalizacijskega omrežja ter dograditve kanalizacijske infrastrukture. Večji posegi v obstoječe omrežje so izvedeni po Pražakovi ulici, Slomškovi ulici, ulici Tabor, Šubičevi ulici, Slovenski, Zaloški in Letališki cesti, med Tržaško cesto in Cesto na Vrhovce (podvoz Vič) in na lokalnem sistemu Lipoglav. Skupaj je zamenjanih dobrih 9 km cevovodov za pitno vodo in dober km kanalizacije. Razvojni projekti dejavnosti odvajanja in čiščenja odpadne vode so potekali predvsem v primestnih občinah. Na Brezovici sta zgrajeni črpališči odpadne vode, v Medvodah je zgrajena kanalizacija po Donovi cesti, v Polhovem Gradcu pa je v teku rekonstrukcija čistilne naprave.

V obravnavanem letu smo vodili še obnovo vodovodnega objekta v lasti občine Škofljica in gradnjo dveh kanalizacijskih objektov, delno financiranih iz sredstev občine Brezovica, ki pa nista uvrščena v investicije v točki 2.6 Poročilo o naložbeni dejavnosti, saj sta financirana s proračunskimi sredstvi in s tem uvrščena v proračun občine.

Skozi celo leto so potekale tudi številne aktivnosti v zvezi z načrtovanim skupnim okoljskim projektom MOL in občin Medvode ter Vodice, ki so opisane v podpoglavju 2.7 Raziskave in razvoj.

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 67,2 do 78,8 % vprašanih, ocena zadovoljstva pa se giblje visoko: od 3,7 do 3,9 od 5. Za vprašane so glavni gonilniki zadovoljstva zanesljivost oskrbe s pitno vodo in kakovost pitne vode. S panelnimi anketiranci so bili v letu 2016 pridobljeni še drugi podatki o trenutnih mnenjih uporabnikov in njihovem poznavanju družbe, na primer:

- tretjina anketiranih zaposlene družbe prepozna po vozilih (32,5 %), 28 % po delovnih oblekah in 20,8 % po logotipu družbe (panel poletje). Dobre tri četrtine (76,8 %) anketirancev meni, da je modra barva tista, ki spominja na družbo, za 13,1 % anketiranih je to zelena barva, za 6,8 % anketiranih je to bela barva in za 3,2 % rjava (panel pomlad).
- za štiri desetine bi varnost oskrbe s pitno vodo zahtevala največ finančnih vlaganj, za 28,5 % bi bila to poplavna varnost, za 21,7 % zmanjševanje emisij iz kanalizacije industrije in prometa, za 9,3 % pa sanacije degradiranih območij (panel pomlad),
- Prima tobogan je med poučnimi in zabavnimi aktivnostmi v letu 2016 najbolj poznan – 31,5 %, sledi maskota Cevko (30,4 %), točenje vode z mislimi (17,2 %), medtem ko vodni bar pozna 7,8 % anketirancev (panel jesen 2016),
- delež anketiranih, ki so imeli razloge za pritožbe, je od pomladnega do jesenskega anketiranja upadel z 10,6 na 5,3 %.

Leto 2016 je z vidika komuniciranja s splošno javnostjo prineslo pestro dogajanje, ki se je pričelo stopnjevati s pričetkom marca, meseca odgovornega ravnanja z vodo, v okviru prireditev Zelene prestolnice Evrope 2016. V mesecu marcu smo bili nosilci dogajanja na informacijski točki, Točki. Zate., ki je v času zelenega leta stala pred mestno hišo. Ozaveščevalne dejavnosti so potekale pod okriljem projekta Primavoda in sloganom »Sem, kar pijem. Pijem vodo iz pipe.« Spletna stran primavoda.si je bila prenovljena.

Izvedli smo več kot 50 ozaveščevalnih delavnic za otroke, okrog 10 predavanj za zainteresirano splošno javnost, v sodelovanju z Minicityjem smo pripravili dvodnevno dogajanje ob svetovnem dnevu vode 22. 3. 2016 in tega dne sodelovali v televizijski oddaji Dobro jutro s predstavitevjo poti pitne in odpadne vode skozi mesto s terena in hkrati v studiu ter 14. 6. 2016 s terena. Vzporedno smo se na Točki. Zate. pridružili pobudi Zbornice komunalnega gospodarstva, ki poteka pod sloganom »Skupaj za boljšo družbo«. V drugi polovici marca smo pričeli z oglaševalno plakatno Primavoda kampanjo v centru mesta, v maju pa smo v podobi Primavode pričeli z oglaševalno kampanjo na avtobusu št. 6 mestnega prometa. Konec meseca junija smo promocijo Primavode stopnjevali z Instagram kampanjo, v okviru katere smo poleg fotografiranja pred slikovito grafično podobo ob ljubljanskih pitnikih spodbujali k pitju vode iz pipe. Komunikacijo smo podprli z odprtjem Facebook profila Primavoda.si.

V začetku aprila smo pred Mestno hišo javnosti prvič predstavili pitnik, na katerem si pitno vodo lahko natočimo s pomočjo lastnih misli. Pitnik nosi sporočilo o tem, da v Ljubljani pijemo dobro vodo in o pomenu zaščite vodnih virov za prihodnje generacije. Pitnik je bil del dogajanja ob številnih drugih dogodkih v mestu, ki so sledili (22. april, svetovni dan Zemlje na Gospodarskem razstavišču, Igraj se z mano na Kongresnem trgu, na otvoritvi Evropskega zelenega tedna, na Svetovni ligi v odbojki v Stožicah, pred Odprto kuhno na Stritarjevi, itd.).

Najbolj odmeven ozaveščevalni dogodek v letu 2016 je bil postavitve tobogana, imenovanega Prima tobogan, na Kongresnem trgu, ki je v center mesta v dveh dneh, 23. in 24. 7. 2016 zabil okrog 55.000 ljudi. Dogodek je bil dobrodelno obarvan. Na dogodku je bil predstavljen tudi vodni bar, v katerem smo obiskovalcem postregli vodo, obogateno s svežim sadjem.

Tiskana gradiva družbe smo dopolnili z zloženko »Pitna voda v letu 2016« in tretjo v nizu Cevkovih pravljič »Podganji dol«. Sodelovali pa smo na prireditvah (npr. Znanstival) in družabnih srečanjih v OŠ Kašelj, ČS Šentvid in Posavje ter drugod (sejem Narava-zdravje, Teden mobilnosti). Zaposleni družbe so pripravili tudi več predavanj za dijake, študente (Biotehnične, Zdravstvene, Naravoslovno-tehnične, Fakultete za gradbeništvo in geodezijo Univerze v Ljubljani) in druge obiskovalce. Delovanje CCN je bilo predstavljeno okrog 1.000 obiskovalcem iz osnovnih in srednjih šol, študentom različnih strok ter drugi strokovni in splošni javnosti.

Spletno stran smo nadgradili z aplikacijo Sekretolog, ki je namenjena tako mlajši kot tudi starejši populaciji, ki igralce na zabaven in nevsiljiv način podučijo, kaj ne sodi v kanalizacijo. S spletno aplikacijo »Od kod priteče voda?« pa smo odgovorili na mnoga vprašanja uporabnikov, ki na nas naslavlajo tovrstna vprašanja.

V sodelovanju s Televizijo Novo mesto smo pripravili dva prispevka za informativno televizijsko oddajo »Smo dobri gospodarji?« in pet prispevkov za oddajo »Drobtinice prestolnice«. V junijskem glasilu Urban smo objavili prispevek o delu osebja sektorja Kanalizacija, v septembru pa sodelovali s prispevkom o delu osebja sektorja Vodovod v prispevku Na voljo 24 ur na dan. V sodelovanju z novinarji časnika Delo sta nastala dva predstavitvena prispevka o delovanju družbe, ki sta bila objavljena v rubriki Kultura in družba (16. 1. in 12. 3. 2016).

Celotno leto smo soustvarjali vsebine Zelene prestolnice Evrope 2016. Vzporedno s peštrimi dogajanjem je bil dosežen dober odziv v tiskanih in elektronskih medijih, kjer smo zabeležili povišan odziv. Spletna stran primavoda.si je prejela priznanji dveh vodilnih mednarodnih platform CSS Design Awards in Awwwards - Special Kudos in Honorable Mention, zlato nagrado DiggIt 2016 v kategoriji javni sektor ter nagrado POMP 2016 za najboljši medij javnega sektorja, združenj in neprofitnih organizacij.

2.4 Poslovanje družbe

2.4.1 Analiza poslovanja

V letu 2016 smo poslovali v skladu z zastavljenimi cilji in nalogami. S prihodki, ki jih pridobivamo s prodajo storitev GJS in drugih storitev, racionalno gospodarimo, 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 vplivamo 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 neprekinjeno zagotavljamo, so oskrba s pitno vodo, ravnanje s komunalno in padavinsko odpadno vodo ter tudi posebna dejavnost odvajanja in čiščenja industrijske odpadne vode za gospodarske pravne osebe. Tako kot v prejšnjih letih smo storitve glavne dejavnosti v obravnavanem poslovnem letu dopolnjevali s storitvami, ki jih izvajamo na podlagi občinskih odlokov, pooblastil, najemnih in ostalih pogodb z občinami.

Spremenljivi stroški predstavljajo v kapitalno visoko opremljenih komunalnih dejavnostih manjši delež kot stalni stroški, vendar smo z ukrepi racionalizacije stroškov le-te uspeli 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.

➤ **Oblikovanje in gibanje cen storitev GJS**

Na podlagi odlokov zagotavljamo 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 izvajamo tudi javno službo ravnanja s komunalno odpadno vodo.

Od uveljavitve Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (v nadaljevanju Uredba o cenah) dejavnost GJS 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. Dobitek posebne dejavnosti, odvajanja in čiščenja industrijske odpadne vode niža cene GJS odvajanja in čiščenja odpadne vode, kar pomeni, da GJS odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode praviloma izkazuje izgubo, ki se potem krije z dobičkom posebne dejavnosti. Uredba o cenah 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.

Januarja 2016 je VO–KA skladno z Uredbo o cenah in na podlagi sprejetega Poslovnega načrta za leto 2016, korigiranega za znižanje tržnih prihodkov izdelala predračunske kalkulacije cen storitev GJS oskrbe s pitno vodo ter odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode za leto 2016. Elaborat oziroma cene so bile obravnavane na seji Sveta ustanoviteljev, uveljavljene pa z dnem 1. 2. 2016. S tem so prenehale veljati stare cene, ki so veljale od 1. 6. 2015 dalje.

GJS oskrbe s pitno vodo je v letu 2016 dosegla dobiček, prav tako dejavnost odvajanja in čiščenja odpadne vode (seštevek rezultata poslovanja GJS odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode in posebne dejavnosti odvajanja in čiščenja industrijske odpadne vode). Konec marca 2017 smo izdelali obračunski elaborat za leto 2016 in ga oddali pristojnemu ministrstvu.

➤ **Poslovni izid družbe**

Podatki o realizaciji za leto 2016 se primerjajo s podatki iz leta 2015 in s podatki iz poslovnega načrta družbe za leto 2016 (v nadaljevanju: načrt 2016), ki je bil dne 16. 12. 2015 sprejet na seji Skupščine JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o.

V poslovnem načrtu VO–KA za leto 2016 so prihodki od prodaje storitev GJS ovrednoteni po cenah, ki so se uporabljale od 1. 6. 2015 dalje, ostali prihodki in odhodki pa so bili ovrednoteni po stalnih cenah oziroma takrat znanih podatkih (avgust 2015). Primerjavo načrtovanih prihodkov za leto 2016 je potrebno razčleniti na odmik zaradi spremembe cen, ki so bile uveljavljene z dnem 1. 2. 2016 in še niso bile upoštevane v poslovnem načrtu, odmik zaradi več prodanih količin oziroma izvedenih storitev GJS.

Ob doseganju zastavljenih ciljev v letnih programih dejavnosti, smo ustvarili pozitiven rezultat v višini 858.936 EUR. Doseženi rezultat je predvsem posledica višjih prodanih količin obbeh obveznih občinskih GJS.

v EUR

	LETO 2016	NAČRT 2016	LETO 2015	Indeks L16/N16	Indeks L16/L15
Prihodki iz poslovanja	41.937.575	41.018.500	41.620.544	102,2	100,8
Odhodki iz poslovanja	40.941.767	41.071.380	41.287.030	99,7	99,2
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	995.808	-52.880	333.514	-	298,6
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	201.922	197.000	210.852	102,5	95,8
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	224.263	135.190	175.649	165,9	127,7
Poslovni izid pred davkom iz dobička	973.467	8.930	368.717	-	264,0
Davek iz dobička	114.531	1.965	54.907	-	208,6
Čisti poslovni izid	858.936	6.965	313.810	-	273,7

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

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

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

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

➤ Prihodki

V letu 2016 smo realizirali 42.139.497 EUR celotnih prihodkov. Celotni prihodki so bili 923.997 EUR višji kot načrtovani za leto 2016. Odmik od načrtovanih prihodkov v višini 135.446 EUR je posledica sprememb cen, preostala razlika pa je posledica več prodanih količin storitev GJS.

Prihodki iz poslovanja

Realizirali smo prihodke iz poslovanja v višini 41.937.575 EUR, kar je 2,2 % (919.075 EUR) več kot so bili načrtovani, v primerjavi z letom 2015 pa so višji za 0,8 % (317.031 EUR).

Dosegli smo 40.670.517 EUR čistih prihodkov od prodaje, ki so 2,3 % (902.117 EUR) višji od načrtovanih. Čisti prihodki od prodaje predstavljajo 96,5 % celotnih prihodkov družbe. Preseganje načrtovanih prihodkov je posledica preseganja načrtovanih količin storitev in spremembe cen v letu 2016.

v EUR

	LETO 2016	NAČRT 2016	LETO 2015	Indeks L16/N16	Indeks L16/L15
Prihodki iz poslovanja	41.937.575	41.018.500	41.620.544	102,2	100,8
Čisti prihodki od prodaje	40.670.517	39.768.400	40.277.220	102,3	101,0
Oskrba s pitno vodo	18.115.022	18.363.300	18.283.291	98,6	99,1
- prodaja pitne vode	17.935.231	18.205.000	18.113.092	98,5	99,0
- prodaja pitne vode občine Ig	179.791	158.300	170.199	113,6	105,6
GJS ravnanje z odpadno vodo	15.412.272	14.121.200	15.131.983	109,1	101,9
- odvajanje komunalne odpadne vode	5.375.914	4.698.600	5.362.487	114,4	100,3
- odvajanje padavinske odp.vode s streh	1.092.457	1.013.000	1.069.739	107,8	102,1
- storitve povezane z greznicami in MKČN	1.018.415	834.100	964.777	122,1	105,6
- čiščenje komunalne odpadne vode	7.517.713	7.204.400	7.331.944	104,3	102,5
- čiščenje padavinske odp.vode s streh	407.773	371.100	403.036	109,9	101,2
Tržne stor.ravnanja z industrijsko odp.vodo	4.891.294	4.888.000	4.761.110	100,1	102,7
- odvajanje industrijskih odpadnih vod	1.899.166	1.937.300	1.857.101	98,0	102,3
- čiščenje industrijskih odpadnih vod	2.992.128	2.950.700	2.904.009	101,4	103,0
Pog.stor.(vzdr.hidrantov, padavinska kanal.)	839.636	741.500	840.774	113,2	99,9
Druge tržne storitve	1.412.293	1.654.400	1.260.062	85,4	112,1
Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	269.029	242.200	127.458	111,1	211,1
Drugi poslovni prihodki	998.029	1.007.900	1.215.866	99,0	82,1

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 smo realizirali 33.527.294 EUR prihodkov, kar je 112.020 EUR več kot v predhodnem letu oziroma 1.042.794 EUR več kot je bilo načrtovano. Pretežni del višjih prihodkov je tako posledica večjih količin prodanih storitev GJS (740.881 EUR), manjši del razlike pa zaradi spremembe cen (301.913 EUR). Delež prihodkov, ustvarjenih s prodajo storitev obveznih občinskih GJS, dosega 79,6 % celotnih prihodkov družbe (za 0,3 odstotne točke nižji kot v letu 2015).

Prihodki od prodaje pitne vode znašajo 18.115.022 EUR in so nižji od načrtovanih za 248.278 EUR. Razlika je sestavljena iz odmika zaradi znižanja cen GJS oskrbe s pitno vodo (znižanje za 953.762 EUR) in hkrati povišanja prihodkov (povišanje za 705.484 EUR) zaradi večje prodaje količin.

Prihodki storitev GJS odvajanja in čiščenja odpadne vode znašajo 15.412.272 EUR in presegajo načrtovane za 1.291.072 EUR, pri tem znaša odmik zaradi višjih cen 1.255.674 EUR, razlika pa je posledica porasta prodanih količin storitev GJS.

S storitvami ravnanja z industrijsko odpadno vodo smo v letu 2016 ustvarili 4.891.294 EUR prihodkov, kar je na ravni načrtovanega. V primerjavi z letom 2015 so prihodki višji za 2,7 %, predvsem zaradi nekoliko večjih količin. Delež prihodkov od posebnih storitev odvajanja in čiščenja industrijske odpadne vode dosega 11,6 % celotnih prihodkov družbe za leto 2016.

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

Druge tržne storitve so storitve, ki jih opravljamo za zunanje naročnike. V primerjavi z načrtovanimi so nižje za 14,6 % zaradi nerealizacije pogodbene obnove interne vodovodne napeljave in izdelave vodomeroev, kar je bilo upoštevano že pri izdelavi elaborata.

Usredstveni lastni proizvodi in storitve v višini 269.029 EUR so prihodki vodenja in nadzora investicij v lasti VO–KA in so nekoliko višji od načrtovanih, gibajo se skladno z realizacijo investicij.

Drugi poslovni prihodki v skupni višini 998.029 EUR obsegajo prihodke iz črpanja rezervacij za kritje amortizacije brezplačno pridobljenih osnovnih sredstev v višini 635.586 EUR, prihodke za izterjane dvomljive terjatve do kupcev v višini 341.059 EUR, prihodke za raziskave v višini 12.411 EUR ter prihodke prodaje opredmetenih osnovnih sredstev v višini 8.973 EUR.

Prihodki od financiranja in drugi prihodki

	LETO 2016	NAČRT 2016	LETO 2015	Indeks L16/N16	Indeks L16/L15
Prihodki od financiranja in drugi prih.	201.922	197.000	210.852	102,5	95,8
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	40.734	48.400	42.955	84,2	94,8
Drugi prihodki	161.188	148.600	167.897	108,5	96,0

VO–KA je v letu 2016 realizirala 40.734 EUR finančnih prihodkov (2.850 EUR obresti za kratkoročne depozite in 37.884 EUR zamudnih obresti).

Druge prihodke v višini 161.188 EUR sestavljajo prejete odškodnine zavarovalnice ter druga povračila stroškov - izterjave odpisanih terjatev, povrnjeni stroški izvršiteljev.

➤ Odhodki

Celotni odhodki družbe, ki za leto 2016 znašajo 41.166.030 EUR (brez davka iz dobička), so 0,1 % nižji kot načrtovani in za 0,7 % nižji od odhodkov v 2015.

V celotnih odhodkih za leto 2016 zavzemajo deleži stroškov storitev in materiala 50,4 % (od tega najvišji delež predstavljajo stroški najemnine za občinsko infrastrukturo 13,9 %, stroški vzdrževanja 8,6 %, stroški storitev Javnega holdinga 5,9 %, stroški električne energije 4,7 %), odpisi vrednosti 19,2 % (amortizacije in odpisov OS skupaj 18,2 %, odhodki oziroma odpisi zapadlih neporavnanih terjatev 1,0 %), stroški dela 24,4 %, drugi poslovni odhodki 5,5 %, finančni in drugi odhodki skupaj pa le 0,5 % delež.

Odhodki iz poslovanja

V letu 2016 smo realizirali 40.941.767 EUR odhodkov iz poslovanja, kar je 0,3 % manj kot je bilo predvideno v poslovnem načrtu in 0,8 % manj kot so znašali v letu 2015.

v EUR

	LETO 2016	NAČRT 2016	LETO 2015	Indeks L16/N16	Indeks L16/L15
Stroški porabljenega blaga in materiala	4.486.237	4.549.350	4.743.239	98,6	94,6
Material, pomož. in drugi material	829.751	873.100	795.423	95,0	104,3
Električna energija	1.923.125	1.883.450	2.129.170	102,1	90,3
Gorivo in kurivo	665.560	697.100	696.600	95,5	95,5
Nadomestni deli za infrastrukturo	768.750	771.750	778.753	99,6	98,7
Nadomestni deli za ostala OS družbe	162.164	181.100	155.190	89,5	104,5
Ostali mater. str., drob. inv. in pis.mat.	136.887	142.850	188.103	95,8	72,8

Stroški porabljenega blaga in materiala so v letu 2016 v primerjavi z načrtovanimi nižji za 1,4 %, v primerjavi s preteklim letom pa za 5,4 %. V primerjavi z načrtovanimi so se znižali predvsem stroški materiala in pomožnega materiala ter goriva in kuriva. Največji delež v skupini stroškov materiala (42,9 % vseh stroškov materiala) zavzemajo stroški porabe električne energije, ki so nižji od enakega obdobja lanskega leta zaradi novega dobavitelja električne energije, v primerjavi z načrtom pa so stroški nekoliko višji (2,1 %) zaradi večje porabe. Vsi ostali stroški (nadomestni deli in ostali stroški) pa ne odstopajo bistveno od načrtovanih in lanskoletnih.

v EUR

	LETO 2016	NAČRT 2016	LETO 2015	Indeks L16/N16	Indeks L16/L15
Stroški storitev	16.275.351	15.815.130	15.448.340	102,9	105,4
Stroški storitev pri izdelavi proizv.	244.671	283.000	232.759	86,5	105,1
Stroški transportnih storitev	237.070	235.750	239.504	100,6	99,0
Stroški storitev v zvezi z vzdrž.	3.526.459	3.203.320	3.227.813	110,1	109,3
- tekoče vzdrževanje	352.152	282.850	316.383	124,5	111,3
- večja vzdrževalna dela	93.252	159.200	109.513	58,6	85,2
- vzdrževanje infrastrukture	1.553.322	1.464.000	1.154.155	106,1	134,6
- vzdrževanje računalniške opreme	337.865	347.870	287.041	97,1	117,7
- vzdrževanje hišnih priključkov	1.068.310	807.500	1.149.958	132,3	92,9
- vzdrževanje pogodbeno	121.558	141.900	210.763	85,7	57,7
Stroški najemnin	5.850.719	5.831.050	5.808.428	100,3	100,7
- najemnine in licence	122.327	129.050	123.058	94,8	99,4
- najemnine infrastruktura	5.728.392	5.702.000	5.685.370	100,5	100,8
Povračila str. zap. v zvezi z delom	23.605	8.350	8.144	282,7	289,8
- šolnine	3.857	1.800	650	214,3	593,4
- drugo	19.748	6.550	7.494	301,5	263,5
Stroški plačilnega prometa	424.369	428.800	424.358	99,0	100,0

	LETO 2016	NAČRT 2016	LETO 2015	Indeks L16/N16	Indeks L16/L15
- zavarovalne premije	347.746	348.170	345.584	99,9	100,6
- bančne storitve	76.623	80.630	78.774	95,0	97,3
Stroški intelektualnih storitev	2.813.788	2.834.014	2.565.429	99,3	109,7
- strokovno izobraževanje	46.378	133.000	47.347	34,9	98,0
- stroški svetovanja in razne študije	332.930	246.700	225.564	135,0	147,6
- stroški strokovnih služb	2.434.480	2.454.314	2.292.518	99,2	106,2
Stroški sejmov, reklame in reprez.	730.230	541.390	527.509	134,9	138,4
- stroški reprezentance	13.513	10.250	16.658	131,8	81,1
- stroški ozaveščanja, sponzorstva	716.717	531.140	510.851	134,9	140,3
Stroški storitev fiz. oseb	1.648	4.730	4.909	34,8	33,6
Stroški drugih storitev	2.422.792	2.444.726	2.409.487	99,1	100,6
- čiščenje	96.901	96.650	95.754	100,3	101,2
- sanitarni nadzor vode	142.107	135.000	109.484	105,3	129,8
- varovanje premoženja ter VPD	552.040	427.850	449.352	129,0	122,9
- voda, ogrevanje, odvoz smeti	761.765	866.326	825.847	87,9	92,2
- stor.izter.neplač.-(upravniki, izvršitelji)	546.418	592.200	577.595	92,3	94,6
- telefon in mobilna telefonija	50.961	50.500	50.428	100,9	101,1
- drugo (registracija, cestnine, klicni center, tisk.računov, sodne takse, razne analize...)	272.600	276.200	301.027	98,7	90,6

Stroški storitev so se v letu 2016 v primerjavi s preteklim letom zvišali za 5,4 %, v primerjavi z načrtom pa so bili višji za 2,9 %.

Stroški storitev pri izdelavi proizvodov so nižji od načrtovanih za 13,5 %, vendar gre pri tej postavki za stroške, ki se zaračunajo naprej (prefakturirajo).

Stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem so višji od načrtovanih za 10,1 %, predvsem zaradi večjega obsega vzdrževalnih del na infrastrukturi. Stroški vzdrževanja hišnih priključkov so povezani z realizacijo investicij (sočasnost) in so višji od načrtovanih.

Stroški najemnin za infrastrukturo so v primerjavi s preteklim letom višji za 0,8 % ter višji od načrtovanih za 0,5 %.

Stroški plačilnega prometa so nižji od načrtovanih za 1,0 % 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, ki vključujejo svetovalne storitve, ki niso bile načrtovane v tem letu, in sicer študije ovrednotenja linije za obdelavo blata na Centralni čistilni napravi Ljubljana s predlogom optimizacije.

Glavnino stroškov sejmov, reklame in reprezentance (98,1 %) predstavljajo stroški ozaveščanja in sponzoriranja in so 34,9 % višji od načrtovanih ter 40,3 % 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.

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 (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 2016	NAČRT 2016	LETO 2015	Indeks L16/N16	Indeks L16/L15
Stroški dela	10.023.306	10.299.300	9.981.028	97,3	100,4
Stroški plač	7.374.506	7.619.500	7.395.418	96,8	99,7
Stroški pokojninskih zavarovanj	1.002.796	1.018.800	979.496	98,4	102,4
Drugi stroški socialnih zavarovanj	536.868	552.700	538.488	97,1	99,7
Drugi stroški dela	1.109.136	1.108.300	1.067.626	100,1	103,9

Stroški dela so skupno 2,7 % nižji v primerjavi z načrtovanimi, predvsem zaradi nižjega števila zaposlenih kot je bilo načrtovano. Izhodiščne plače so se zadnjic uskladile za 1 % v mesecu marcu leta 2011.

Načrtovano je bilo, da bo konec leta 2016 zaposlenih 359 delavcev, kar bi pomenilo nadomestno zaposlitev 7 delavcev glede na ocenjeno stanje na dan 31. 12. 2015. Dejansko je bilo na dan 31. 12. 2016 zaposleno 346 delavcev, kar je 13 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 zaposlene. Pretežni del racionalizacije stroškov dela je bil tako realiziran z zmanjševanjem nadomestnih zaposlitev, ob večjih obremenitvah preostalih zaposlenih ter znižanju dodatkov za delovno in poslovno uspešnost.

Povprečna mesečna bruto plača na zaposlenega iz ur je v letu 2016 znašala 1.815,54 EUR, v letu 2015 pa 1.811,27 EUR.

v EUR

	LETO 2016	NAČRT 2016	LETO 2015	Indeks L16/N16	Indeks L16/L15
Odpisi vrednosti	7.912.568	8.058.800	8.810.234	98,2	89,8
Amortizacija	7.284.228	7.296.800	7.721.198	99,8	94,3
Prevred. poslovni odhodki pri neopred. sredstvih in opredm.osnov.sredstvih	230.910	12.000	255.489	-	90,4
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	397.430	750.000	833.547	53,0	47,7

Odpisi vrednosti so za 10,2 % nižji kot v letu 2015 in za 1,8 % nižji kot so bili načrtovani za leto 2016.

Obračunana amortizacija je na ravni načrtovane, v primerjavi z lanskoletno pa je nižja za 436.970 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 ter druge odpise, kot so zastaranje oziroma nezmožnost izvedbe investicij po že pridobljenih projektnih dokumentacijah.

Znesek prevrednotovalnih poslovnih odhodkov pri obratnih sredstvih je nižji od načrtovanih predvsem zaradi spremembe ocene pri oblikovanju popravka terjatev. Spremenili smo oceno pri oblikovanju popravka vrednosti terjatev in sicer iz 120 dni od zapadlosti na 180 dni od zapadlosti, saj je bil precejšen del tako oblikovanega popravka poravnani v naslednjih mesecih.

v EUR

	LETO 2016	NAČRT 2016	LETO 2015	Indeks L16/N16	Indeks L16/L15
Drugi poslovni odhodki	2.244.305	2.348.800	2.304.188	95,6	97,4
Stavbno zemljišče	298.936	301.600	301.483	99,1	99,2
Nadomestilo za kmetijsko zemlj.	38.609	50.000	38.617	77,2	100,0
Vodna povračila	1.742.666	1.854.500	1.823.766	94,0	95,6
Ostali poslovni odhodki	164.095	142.700	140.322	115,0	116,9

Drugi poslovni odhodki so 4,4 % nižji od načrtovanih. Glavnina zmanjšanja odpade na nižji znesek vodnega povračila za 111.834 EUR.

Nadomestila za zmanjšanje dohodka iz kmetijske dejavnosti zaradi prilagoditve ukrepom vodovarstvenega režima so bila v preteklem letu dejansko tudi izplačana, v letu 2016 pa pristojno ministrstvo še ni objavilo odobritve s strani Komisije v Uradnem listu RS. Izvajalec javne službe oskrbe s pitno vodo, ki upravlja vodni vir, za katerega je določen vodovarstveni režim na najožjem vodovarstvenem območju, pa lahko izplača nadomestilo šele po tej objavi.

Ostali poslovni odhodki vključujejo še plačilo prispevka za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov (49.816 EUR), članarine, stroške za preventivne potrebe zaposlenih ter druge stroške.

Odhodki od financiranja in drugi odhodki

v EUR

	LETO 2016	NAČRT 2016	LETO 2015	Indeks L16/N16	Indeks L16/L15
Odhodki od financiranja in drugi odhod.	224.263	135.190	175.649	165,9	127,7
Odhodki od financiranja	53.821	75.190	62.820	71,6	85,7
Drugi odhodki	170.442	60.000	112.829	284,1	151,1

Finančni in drugi odhodki skupaj znašajo 224.263 EUR, od tega finančni odhodki 53.821 EUR, od tega znašajo obresti po aktuarskem izračunu 25.460 EUR, ostalo pa predstavljajo obresti za kredit pri Eko skladu. Med skupno 170.442 EUR drugih odhodkov prevladujejo donacije za financiranje kulturnih ter izobraževalnih vsebin in rekreativnih prireditev v višini 121.749 EUR. Družba, kot družbeno odgovorna do svojega okolja se je odločila za doniranje in spozoriranje športnih klubov in kulturnih prireditev. Ostali odhodki v višini 48.693 EUR se nanašajo na plačane odškodnine po sodnem sporu (34.101 EUR).

2.4.2 Pomembnejši kazalniki poslovanja in finančnega stanja

	LETO 2016	NAČRT 2016	LETO 2015
Temeljni kazalniki stanja financiranja			
Stopnja lastniškosti financiranja	0,85	0,85	0,84
Stopnja dolgoročnosti financiranja	0,97	0,97	0,97
Temeljni kazalniki stanja investiranja			
Stopnja osnovnosti investiranja	0,92	0,93	0,90
Stopnja dolgoročnosti investiranja	0,92	0,93	0,90
Temeljni kazalniki vodoravnega finančnega ustroja			
Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev	0,93	0,92	0,94
Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (hitri koeficient)	0,56	0,47	0,90
Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti (pospešeni koeficient)	2,05	1,68	2,13
Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient)	2,25	1,89	2,31
Temeljni kazalniki gospodarnosti			
Koeficient gospodarnosti poslovanja	1,02	1,00	1,01
Temeljni kazalniki dobičkonosnosti			
Koeficient čiste dobičkovnosti kapitala	0,01	0,00	0,00

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, stopnja dolgoročnosti financiranja pa ostaja na enaki ravni.

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 nižji za eno odstotno točko.

Vsi trije kazalniki vodoravnega finančnega ustroja so povezani s plačilno sposobnostjo družbe. Dosežene vrednosti v letu 2016 kažejo, da je likvidnostna sposobnost družbe na presečni zadnji dan leta nekoliko slabša glede na predhodno leto. Znižanje teh kazalnikov je predvsem posledica znižanja vrednosti kratkoročnih finančnih naložb.

Vrednosti kazalnikov gospodarnosti in dobičkonosnosti sta bili v letu 2016 pozitivni, saj je družba v tem letu ustvarila pozitiven poslovni izid. 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.

Družba je v letu 2016 začela nadgrajevati obstoječi sistem upravljanja s tveganji tako, da je bila pripravljena in sprejeta enotna metodologija za vzpostavitev in vodenje registrov tveganj družb v skupini. Register tveganj je namreč osnova za učinkovito upravljanje s tveganji, ki pa mora biti natančno definiran in je narejen na podlagi ciljev uporabnika, saj vsebuje celosten popis ključnih tveganj družbe. Register tveganj, ki ga je družba aktivno začela pripravljati v letu 2016, naj bi bil dokončan predvidoma v letu 2017.

Pri izvajanju dejavnosti gospodarskih javnih služb smo kot javno podjetje v posredni lasti občin ustanoviteljic izpostavljeni specifičnim tveganjem, ki jih določata značaj in pomen storitev javnih služb ter monopolna oblika prodaje. Na drugi strani nas navedena statusa varujeta pred raznimi postopki prenehanja delovanja, ki se zaradi gospodarske krize v zadnjih letih dogajajo tudi številnim slovenskim gospodarskim družbam. Tveganjem smo najbolj izpostavljeni pri izvajanju glavnega poslanstva, saj se zavedamo, da moramo 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, že več let zaznavamo povečano občutljivost na zunanja tveganja, na katere nimamo 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 družba vsako leto preverja cene (predračunske in obračunske), s tem bo družba tudi 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 cenah).

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

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

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

Izpostavljenost tveganjem na področju stalnosti oziroma neprekinjenosti dobave pitne vode in odvajanja ter čiščenja odpadne vode zaradi izpadov distribucijskih zmogljivosti in vgrajene

infrastrukturne opreme družba obvladuje s 24-urno dežurno službo in pripravljenostjo ekip za nujna interventna posredovanja.

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

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 reševanja 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 upoštevati 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 namenjamo veliko pozornosti ustrezni in pravočasni informiranosti sodelavk in sodelavcev, ažurnim odzivom na vprašanja, razreševanju morebitnih nejasnosti, pri čemer naš odnos do sodelavcev temelji na družini prijazni politiki za čim lažje usklajevanje poklicnega in zasebnega življenja. 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

Upravljanje s tveganji se nanaša na skladnost s predpisi in način razumevanja poslovanja družbe ter dejavnikov, ki imajo dolgoročen vpliv nanjo. Tveganje lahko predstavlja priložnost za zagotovitev konkurenčne prednosti, obvladovanje tveganj pa je odločilno za uspešno poslovanje družbe in mora biti v središču pozornosti vodstva.

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: likvidnostno, kreditno, obrestno in valutno tveganje.

Tabelarni prikaz finančnih tveganj:

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.	Majhno*1

Področja tveganja	Opis tveganja	Način obvladovanja	Izpostavljenost
Kreditno tveganje	Tveganje neizpolnitve plačila kupcev	Spremljanje in preverjanje kupcev, preverjanje bonitete, sprotna izterjava, izvršbe, tožbe.	Zmerno*2
Obrestno tveganje	Spremenjeni pogoji financiranja in najemanja kreditov, sprememba obrestnih mer	Spremljanje denarnih trgov, analiziranje obrestnih mer.	Majhno*3
Valutno tveganje	Nevarnost izgube zaradi neugodnega gibanja deviznih tečajev	Ni posebnih mehanizmov.	Majhno*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 - gre za nevarnost neusklajene dospelosti sredstev in obveznosti do njihovih virov, kar lahko povzroči likvidnostne probleme. 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 s kratkoročnega in z 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 majhno, saj družba trajno ustvarja denarni tok iz poslovanja, izkazuje ustrezno kapitalsko strukturo, svoje obveznosti pa poravnava v pogodbenih rokih. Prav tako družba v letu 2016 ni potrebovala premostitvenih virov – revolving kredita za poravnavanje tekočih obveznosti.

Kreditna tveganja - kreditno tveganje predstavlja možnost nastanka izgube zaradi neizpolnitve obveznosti tretjih strank. Gospodarske družbe so 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 dvig ali 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 lahko družba to tveganje lahko obvladovala tudi z uporabo različnih finančnih instrumentov, katerih namen je zmanjševanje negativnih učinkov ob spreminjanju tržnih obrestnih mer ali pa izvedla refinanciranje obstoječega kredita.

Izpostavljenost obrestnemu tveganju družba ocenjuje kot majhno.

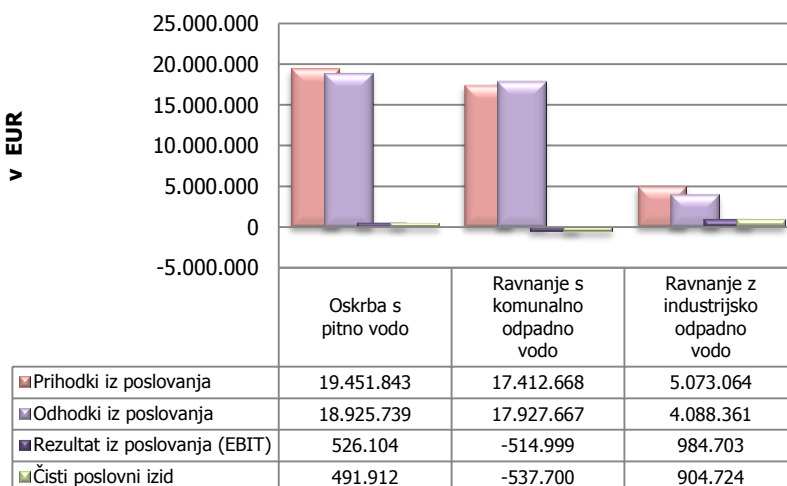
Valutno tveganje - gre za finančno tveganje in pomeni nevarnost pred finančno izgubo zaradi sprememb vrednosti ene valute v primerjavi z drugo. Razmerje med vrednostima dveh valut imenujemo valutni ali devizni tečaj. Valutnemu tveganju so najbolj izpostavljena uvozna in izvozna podjetja, saj utegnejo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

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

Prikaz poslovanja posameznih dejavnosti v letu 2016



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 oskrba s pitno vodo je v letu 2016 dosegla dobiček, kakor tudi posebna dejavnost ravnanja z industrijsko odpadno vodo, GJS ravnanja s komunalno odpadno vodo pa izgubo.

2.5.1.1 Oskrba s pitno vodo

Sektor vodovod je oskrbo s pitno vodo in druge dejavnosti, na osnovi vodovodnih sistemov, ki jih VO–KA upravlja in vzdržuje, izvajal za dobrih 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 2016 je sektor vodovod po pogodbah z občino Škofljica izvajal storitev rednega vzdrževanja, nadzora kakovosti pitne vode ter obračun storitev za lokalna vodovodna sistema Orle in Želimlje.

Varnost oskrbe s pitno vodo

Dejavnost oskrbe s pitno vodo je v letu 2016 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, 26/09, 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 2016 odvzetih 242 vzorcev za redna in 27 za občasna preskušanja, neskladnih pa je bilo 12 vzorcev.

Izvajanje notranjega nadzora v letu 2016 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: 2586 in 868 vzorcev,
- za občasna mikrobiološka in fizikalno-kemijska preskušanja: 44 in 44 vzorcev,
- za mikrobiološka in fizikalno kemijska preskušanja po pritožbah strank: 48 in 41 vzorcev,
- za mikrobiološka preskušanja po vzdrževalnih delih: 361 vzorcev.

Nadzor se je vršil tudi v obliki razširjenih preiskav in identifikacije organskih spojin na vodnjakih in zajetjih (53 in 31) ciljno v obliki nadzora nad pesticidi in po potrebi tudi nad

drugimi relevantnimi onesnaževali v vodnjakih (390), na omrežju in objektih (192). Izvajal se je poostren nadzor nad mikrobiološko skladnostjo pitne vode vodnjakov vodarne Brest (236), nad skladnostjo fizikalno-kemijskih in mikrobioloških parametrov pitne vode zaradi vpliva padavin na sistemih Orle (2 krat 59 vzorcev) in Prežganje v prvem trimesečju (2 krat 15 vzorcev) ter na mestnih pitnikih (33 in 231 vzorcev). V 33 primerih je bila pri uporabnikih preverjena prisotnost legionele. Tovrstni poostren nadzor pitne vode služi pravočasnemu preprečevanju nevarnih dogodkov za zdravje uporabnikov in se ne vključuje v analizo neskladnosti.

V letu 2016 smo beležimo izredne razmere na oskrbovalnem območju Šentvid v naselju Šmartno, kjer je bil razglašen ukrep prekuhavanja vode od 8. do 15. novembra za okrog 700 uporabnikov. Zdravje uporabnikov zaradi pravočasnih ukrepov ni bilo ogroženo.

Rezultati mikrobioloških in fizikalno-kemijskih preskušanj v letu 2016 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 v letu 2016 v primerjavi s preteklim obdobjem kažejo nekoliko ugodnejšo sliko. Podatki na letnem nivoju kažejo 97 % skladnost pitne vode za mikrobiološke parametre (89 mikrobiološko neskladnih vzorcev). Od fizikalno-kemijskih parametrov je bila motnost vzrok za neskladnost v 5 primerih, enkrat je bil zaznan neustrezen vonj in enkrat presežena mejna vrednost za železo v okviru občasnih preskušanj.

Lani je bilo evidentiranih 25 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 2016 je bilo v okviru zdravstveno-higienskega nadzora izvedenih 51 ogledov vodovarstvenih območij in izvedenih 5 prijav pristojnim inšpekcijskim službam.

Izvajanje javne oskrbe s pitno vodo je pod skrbnim nadzorom Zdravstvenega inšpektorata RS. V letu 2016 je bilo izvedenih 6 rednih inšpekcijskih pregledov.

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. Popravila okvar in napak so bila s strani vzdrževalcev izvedena in odpravljena v najkrajšem možnem času, s čimer se je zagotavljalo čim krajše obdobje prekinitev oskrbe s pitno vodo in varnosti oskrbe na načrtovani ravni. V letu 2016 je bilo izvedeno 291 popravil večjih tehničnih okvar, od tega 57 okvar in prelomov na primarnih vodovodih ter 234 na sekundarnih vodovodih. V povprečju je bilo izvedeno 1,12 (260 delovnih dni) popravil na delovni dan. Na centralnem vodovodnem sistemu je bilo v letu 2016 zaradi popravila večjih tehničnih okvar evidentiranih 14 daljših prekinitev oskrbe s pitno vodo (v letu 2015 20 prekinitev, v letu 2014 pa 14), ki so trajale več kot 6 ur. Mnogo prelomov in večjih tehničnih okvar se zgodi ponoči, ko celovite sanacije in popravila ni mogoče izvesti. V teh primerih se okvarjen del javnega vodovoda izloči iz obratovanja; s tem se prepreči nastajanje nadaljnje škode na javni in zasebni lastnini, popravilo pa se izvede takoj zjutraj naslednjega dne. Zaradi tega je oskrba uporabnikov s pitno vodo prekinjena za daljše časovno obdobje. V letu 2016 je zaradi večjih okvar na distribucijskem omrežju prišlo do prekinitev oskrbe s pitno vodo daljših od šest ur na naslednjih lokacijah: Letališka 3, Tržaška 395, Divjakova 6, Mašera-Spasičeva 10, Primožičeva 63, Dolsko 46, Cesta v pečale 12, Poljanska cesta 20b, Potrčeva ulica, Dunajska 319, Zgornje Gameljne 60, Gustinčičeva 12, Mali Lipoglav 10 in Zasavska cesta pri 80.

Število interventnih popravil večjih tehničnih okvar na javnem vodovodnem omrežju je v letu 2016 manjše kot predhodno leto in sicer za 51 popravil manj, stroški porabe materiala in

tujih storitev za izvedena popravila primarnih in sekundarnih vodovodov pa so znašali 519.581 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 2016 načrtovana z namenom zagotavljanja varnosti oskrbe s pitno vodo, pri čemer pa se je obseg potrebnih del prilagajal obratovalnim okoliščinam in stanju opreme in objektov na vodovodni infrastrukturi.

V sklopu izvajanja rednih in interventnih vzdrževalnih del na vodovodnih priključkih in pripadajočih elementih je bilo v letu 2016 izvedenih 546 storitev vzdrževanja vodomernih mest (zaporni elementi, spojni elementi, tesnila, predelave itd.) ter 5 ukinitve neevidentiranih oz. opuščeni vodovodnih priključkov. Poleg tega je bilo izvedenih tudi 282 storitev popravil priključnih cevi ali zapornih elementov na priključnem sklopu hišnega vodovodnega priključka. Obnovljeno je bilo 183 cestnih kap za zaporne elemente hišnih vodovodnih priključkov. V sklopu rednega vzdrževanja je bilo obnovljenih 227 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 materiala in tujih storitev za vzdrževanje hišnih vodovodnih priključkov so znašali 779.600 EUR. V okviru investicijskih del na javnem vodovodnem omrežju je bilo obnovljenih 279 hišnih vodovodnih priključkov v višini 460.890 EUR. Za vzdrževalna dela na vodovodnih priključkih je bilo za poslovno leto 2016 skupaj porabljen 1.240.490 EUR.

Storitve rednih menjav vodomeroev so potekale po terminskem načrtu glede na zapadlost veljavnosti vodomeroev, skladno s predpisi o meroslovju. V letu 2016 je bilo izvedeno 8.518 zamenjav vodomeroev.

Obseg prodaje pitne vode

V letu 2016 smo, po večletnem zmanjševanju prodaje pitne vode (od leta 1988), beležili porast v višini 454 tisoč m³ glede na predhodno leto oz. 2,2 % in 1.075 tisoč m³ oz. 5,3 % 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 13,6 % višja od načrtovane in za 15,7 % višja od dosežene v letu 2015.

Vrsta storitve	v m ³				
	LETO 2016	NAČRT 2016	LETO 2015	Indeks L16/N16	Indeks L16/L15
Gospodinjstva in ostali	16.126.085	15.650.000	16.112.497	103,0	100,1
Gospodarstvo	4.580.841	4.050.000	4.217.094	113,1	108,6
Skupaj	20.706.926	19.700.000	20.329.591	105,1	101,9
Prodaja vode občini Ig	567.882	500.000	490.940	113,6	115,7
Skupaj	21.274.808	20.200.000	20.820.531	105,3	102,2

Zvišanje porabe vode glede na leto poprej je izkazano v obeh prodajnih skupinah in sicer gospodinjstva in nepridobitne dejavnosti (za 0,1 %), v prodajni skupini uporabnikov za gospodarske namene pa se je poraba vode povečala za 8,6 %. V letu 2016 so se gospodarski kazalci v Sloveniji izboljšali, kar je po vsej verjetnosti vplivalo na višjo porabo vode, saj je višja poraba predvsem v prodajni skupini gospodarstva.

Vodovodni sistem	v m ³		
	LETO 2016	LETO 2015	Indeks L16/L15
Centralni	20.487.024	20.059.144	102,1
Prežganje	28.427	28.562	99,5
Mali vrh	3.534	3.864	91,5
Šmarna gora	1.806	834	216,5
Lipoglav	31.315	32.487	96,4
Pijava Gorica	120.423	121.469	99,1
Ravno Brdo	1.215	1.549	78,4
Rakitna	33.182	35.038	94,7
Prodaja vode občini Ig	567.882	537.584	105,6
Skupaj	21.274.808	20.820.531	102,2

Na centralnem vodovodnem sistemu, preko katerega je bilo prodanih 96,3 % skupnih količin vode, se je obseg prodaje glede na leto 2015 povečal za 428 tisoč m³. Pregled prodaje vode po oskrbnih sistemih glede na predhodno leto kaže, da se je poraba vode povečala na centralnem sistemu, kar najbolj vpliva na skupno prodajo.

Občina	v m ³		
	LETO 2016	LETO 2015	Indeks L16/L15
MOL	19.676.920	19.295.722	102,0
Dol pri Ljubljani	278.641	269.203	103,5
Brezovica	253.974	248.993	102,0
Škofljica	470.720	444.705	105,8
Dobrova-P.Gradec	26.671	24.324	109,6
Prodaja vode občini Ig	567.882	537.584	105,6
SKUPAJ	21.274.808	20.820.531	102,2

Obseg prodaje vode se je v letu 2016 povečal v vseh občinah. Glede na leto 2015 se je poraba vode v MOL zvišala za 381 tisoč m³.

Pomembnejši ostali fizični podatki

Skupna dolžina vodovodnega omrežja znaša 1.145 km in je za 3 km daljše kot v letu 2015, skupno število vodovodnih priključkov je 42.189 in jih je za 330 več kot leta 2015.

Marca se je v sistem oskrbe s pitno vodo vključila vrtina Trebeljevo. Sočasno se je v vodohran Trebeljevo vgradila prečrpalnica, ki vodo iz vrtine prečrpava tudi v vodohran Mali vrh. S pričetkom obratovanja vrtine sta se lokalna vodovodna sistema Mali vrh in Prežganje združila v lokalni vodovodni sistem Trebeljevo. Obstoječa vodna vira, izvir Brezovje (LVS Mali vrh) in izvir Pečovlje (LVS Prežganje), sta postala rezervna vodna vira, ki se ju še naprej vzdržuje in ohranja v dobrem stanju. Na področju Bizovika je pričela obratovati hidropostaja HP Bizovik, ki višje ležečim uporabnikom omogoča boljše tlačne razmere tudi ob morebitnih okvarah na transportnem cevovodu. Tako se je tudi v letu 2016 povečalo število vzdrževanih objektov (dodaten vodnjak, prečrpalnica in hidropostaja).

V letu 2016 je bilo načrpanih 29.276.999 m³ vode, kar je 0,2 % oz. 69.345 m³ vode več kot v letu 2015. Za oskrbo s pitno vodo je bilo v letu 2016 porabljenih 11,19 milijonov kWh električne energije, kar je 0,1 % več kot v letu prej. V količini načrpane vode in porabljene električne energije v letih 2015 in 2016 skoraj ni razlik. Leti sta bili po zimskih temperaturah in po sušnih obdobjih primerljivi, zato sta tudi načrpana količina in porabljena električna energija skoraj enaki.

Vodne izgube

Izvajalec javne službe mora vodne izgube iz javnega vodovoda spremljati in evidentirati v vodni bilanci, ki je določena v Uredbi o oskrbi s pitno vodo.

Vodna bilanca določa izračunavanje vseh sestavin neprodane vode, standardizacijo posameznih sestavin in terminologije. Vodna bilanca pokaže strukturo porabe vode, ki omogoča realno ocenjevanje dejanskega stanja vodnih izgub v sistemu.

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

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

Neprodana količina vode je torej opredeljena kot razlika med vtokom vode v vodovodni sistem (načrpana količina vode) in zaračunano porabo vode. Delež neprodane količine vode v načrpani vodi za leto 2016 znaša 27,3 %, v letu 2015 pa je znašal 28,7 %.

Vodne izgube so opredeljene kot razlika med vtokom vode v vodovodni sistem in ugotovljeno porabo vode. Vodne izgube so sestavljene iz navideznih (neugotovljena poraba, neevidentirani priključki in nenatančnost meritev) in dejanskih izgub. Vodne izgube za leto 2016 znašajo 26,9 %, v letu 2015 pa so bile 28,3 %.

Dejanske vodne izgube so izgube, ki nastanejo zaradi okvar in puščanj na vodovodnem omrežju in objektih ter puščanj na vodovodnih priključkih do merilnega mesta, znašajo 24,1 %, v letu 2015 pa so znašale 25,4 %.

Delež neprodane količine vode, vodne izgube ter dejanske vodne izgube so manjše zaradi učinkovitega iskanja in odkrivanja napak ter hitre odprave ugotovljenih puščanj vodovodnega omrežja.

V letu 2016 sta bili zgrajeni dve novi merilni mesti na Zaloški cesti in Fajfarjevi ulici. Na merilnem mestu Zaloška je bila vgrajena tudi regulacijska oprema za zniževanje pritiska v vodovodnem omrežju. Regulacija pritiska prispeva k sistemskemu zmanjševanju vodnih izgub na območju, kjer se regulira pritisk. 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 2015. Znižanje poslovnega izida glede na leto poprej je predvsem rezultat:

- nižjih prihodkov iz poslovanja in
- višjih odhodkov iz poslovanja.

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

Prihodki od prodaje pitne vode skupaj znašajo 18.115.023 EUR in so nižji od načrtovanih za 248.277 EUR. Razlika je sestavljena iz odmika zaradi znižanja cen GJS oskrbe s pitno vodo za 953.761 EUR in hkrati povišanja prihodkov za 705.484 EUR zaradi večje prodaje količin.

Dejavnost GJS prodaje pitne vode je ustvarila 17.935.231 EUR prihodkov oz. 177.861 EUR manj kot v letu 2015, s prodajo storitev občini Ig je dejavnost ustvarila 179.791 EUR prihodkov, kar je 9.592 EUR več kot lani. Znižanje prihodkov od financiranja in drugih prihodkov za 5,2 % glede na leto 2015 je predvsem rezultat poročuna prihodkov od projekta

INCOME v letu 2015. Obresti od danih kratkoročnih depozitov ne odstopajo bistveno od predhodnega leta.

v EUR

	LETO 2016	NAČRT 2016	LETO 2015	Indeks L16/N16	Indeks L16/L15
Prihodki iz poslovanja	19.451.843	20.031.043	19.659.907	97,1	98,9
Odhodki iz poslovanja	18.925.739	18.688.930	18.793.007	101,3	100,7
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	526.104	1.342.112	866.900	39,2	60,7
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	114.036	111.043	120.258	102,7	94,8
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	108.017	79.507	92.058	135,9	117,3
Poslovni izid pred davkom iz dobička	532.123	1.373.648	895.100	38,7	59,4
Davek iz dobička	40.211	1.264	27.927	-	144,0
Čisti poslovni izid	491.912	1.372.384	867.173	35,8	56,7

GJS oskrbe s pitno vodo je v letu 2016 ustvarila 18.925.739 EUR odhodkov iz poslovanja, kar predstavlja slab odstotek več kot leta 2015 in je rezultat višjih stroškov večjih vzdrževalnih del na infrastrukturi in tekočega vzdrževanja, višjih stroškov varovanja premoženja ter nižjih stroškov amortizacije zaradi visoke stopnje odpisanosti OS, nižjih stroškov električne energije zaradi skupne pogodbe z novim dobaviteljem, prevrednotovalnih odhodkov za obratna sredstva zaradi podaljšanja dobe zapadlosti iz 120 dni na 180 dni ter drugih poslovnih odhodkov zaradi nižjih stroškov vodnih povračil. V strukturi celotnih odhodkov za leto 2016 zavzemajo stroški amortizacije 17,4 %, stroški dela 27,8 %, stroški blaga 10,4 %, stroški storitev 32,6 % in drugi poslovni odhodki (predvsem vodno povračilo) 9,8 %. Najemnine za občinske vodovodne infrastrukture so znašale skupaj 428.665 EUR, kar je 2,3 % celotnih odhodkov dejavnosti.

2.5.1.2 Ravnanje s komunalno in padavinsko odpadno vodo

Ekipe sektorja kanalizacije zagotavljajo približno 292 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, del območja v občinah Medvode in Brezovica, ter manjši del v občini Dobrova – Polhov Gradec
- 12 lokalnih kanalizacijskih sistemih:
 - Črnuče, Brod-Šentvid, Gameljne in Rakova Jelša, na območju MOL,
 - Pirniče v občini Medvode,
 - Horjul, Vrzenec in Podolnica v občini Horjul ter
 - Dobrova, Polhov Gradec, Brezje in Selo 2 v občini Dobrova – Polhov Gradec.

Poleg tega sektor kanalizacija zagotavlja približno 66 tisoč uporabnikom storitve povezane z greznicami in MKČN na območjih, kjer še ni zgrajene kanalizacije.

Sektor kanalizacije je na podlagi pogodb v letu 2016 izvajal vzdrževanje na več objektih kanalizacijskih sistemov, ki niso v upravljanju družbe (ČN Šujica, ČN Smodinovec, MKČN Laze, ČN Selo 1, ČP Koseze 2) in na padavinski kanalizaciji v MOL in občini Škofljica.

Stalnost oskrbe z odvajanjem in čiščenjem komunalne in padavinske odpadne vode

Odvajanje odpadne vode je bilo nemoteno na vseh oskrbnih sistemih. Procesi čiščenja odpadne vode iz centralnega kanalizacijskega sistema na CČN in tudi na večini ČN lokalnih kanalizacijskih sistemov so potekali brez prekinitev in posebnosti. Doseženi učinki čiščenja odpadne vode na CČN in lokalnih ČN so bili v letu 2016 v okviru projektiranih zmoglosti naprav in so predstavljeni v poglavju 2.10 varstvo okolja.

Po programu rednega vzdrževanja kanalizacijskega omrežja, je bilo očiščeno 111 km kanalizacijskih cevi in iz njih odstranjenih slabih 400 ton usedlin.

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

V okviru izvajanja javne službe prevzema blata iz obstoječih greznic in MKČN je bilo po planu predvidenih 5.365 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 4.275 dopisov za 3.966 greznic in MKČN. Dejansko izvedenih planiranih storitev za leto 2016 je 2.558; pri tem je bilo izčrpano 6.151,8 m³ blata, kar znaša v povprečju 2,4 m³ prevzetega blata na storitev. 568 uporabnikov je storitev predhodno telefonsko odpovedalo, še 840 storitev pa je bilo neizvedenih na terenu, ker uporabnikov v predvidenem času ni bilo doma ali so šele na terenu izrazili, da storitve ne potrebujejo ali pa so bile greznice nedostopne. Dodatno je bilo izvedenih še 2.455 (izrednih) storitev na podlagi potrebe po praznitvi blata iz greznic oz. MKČN prej kot v treh letih. Pri tem se je izčrpalo 8.195,8 m³ blata, kar pomeni v povprečju 3,3 m³ prevzetega blata na storitev. Skupno je bilo v letu 2016 prevzetega in na CČN obdelanega 14.347,6 m³ blata iz greznic in MKČN do 50 PE in opravljenih 5.853 storitev pri uporabnikih greznic oz. MKČN.

Prevzete komunalne odpadne vode iz nepretočnih greznic je bilo v letu 2016 6.190,0 m³ in opravljenih 539 storitev (prevzemov). To pomeni 11,4 m³ prevzete komunalne odpadne vode na storitev.

V letu 2016 je bilo izdelano 197 poročil oziroma prvih meritev za MKČN z zmogljivostjo čiščenja manjšo od 50 PE in opravljeno 253 ogledov MKČN. Od tega je bilo izdelanih 67 poročil o prvih meritvah (54 pozitivnih in 13 negativnih) in 130 poročil o pregledu MKČN (109 pozitivnih in 21 negativnih). Od vseh izdelanih poročil je bilo za 163 MKČN ugotovljeno, da delujejo dobro.

Na CČN je bila v letu 2016 izvedena optimizacija na liniji blata zaradi optimizacije doziranja kemikalij in odvajanja odvečnega blata, izvedena je bila zamenjava dotrajane merilne opreme, zamenjava elevatorja za transport blata, kotel za ogrevanje gnilišč, naprava za sprejem grezničnih gošč in zamenjava iztrošenega sušilnika tehnološkega zraka. Zamenjano je bilo več črpalk za doziranje blata na centrifugo in odcejalno mizo, črpalka blata pod odcejalno mizo, črpalka za procesno vodo in črpalka za povratno blato. Izvedena je bila tudi posodobitev programske opreme za vzdrževanje.

Na ČN Črnuče je bilo izvedeno doziranje kemikalij zaradi obarjanja fosforja, poleg tega smo optimizirali delovanje mešanja blata, zamenjana je bila črpalka za povračanje blata in mešalo. Izvedene so bile zamenjave dotrajane merilne in komunikacijske opreme tako na ČN kot ČP zaradi zagotavljanja avtomatskega delovanja objektov. Izdelana je bila projektna dokumentacija za elektro omare za ČN Črnuče za potrebe zamenjave v letu 2017. Poleg navedenih zamenjav smo v letu 2016 izvedli sanacijo objektov in okolice na dveh čistilnih napravah ČN Črnuče in Dobrova ter treh črpališčih in zadrževalnem bazenu. V letu 2016 je bila večina ugotovljenih poškodb na kanalizacijskem omrežju manjšega obsega sanirana po metodi brez razkopavanja. Izvedene so bile sanacije poškodb na kanalizaciji na Trubarjevi ul., Dolenjski c., Strossmayerjevi ul., Kekčevi ul., Steletovi ul., Friškovcu, v Rožni dolini, Novem Polju c. II, ter Gornjem trgu in Gerbičevi ulici. Izvedena je bila tudi zamenjava dela kanala v Vodnikovem naselju. Zamenjano je bilo 95 okvirjev in pokrovov na različnih lokacijah.

Izvedeni so bili večji servisni posegi na šestih vozilih, manjša kleparska popravila na vozilih ter zamenjava iztrošenih delov na nadgradnjah delovnih vozil (zamenjava sesalnih in visokotlačnih cevi, zamenjava kardana in hidro motorja). Izveden je bil tudi servis opreme za TV pregled kanalov in večje popravilo opreme na šestih vozilih.

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 2016 zvišal za 418 tisoč m³ odpadne vode. V primerjavi z načrtom je obseg prodanih količin višji 666 tisoč m³.

Vrsta storitve	v m ³				
	LETO 2016	NAČRT 2016	LETO 2015	Indeks L16/N16	Indeks L16/L15
Gospodinjstva in ostali	13.945.854	13.600.000	13.766.192	102,5	101,3
Gospodarski uporabniki pod 4.000 m ³ letno	1.820.238	1.500.000	1.582.044	121,3	115,1
Skupaj komunalna odpadna voda	15.766.092	15.100.000	15.348.236	104,4	102,7
Padavinska odpadna voda s streh	6.332.909	7.000.000	7.045.214	90,5	89,9
Storitve povezane z greznicami in MKČN	2.697.169	2.682.000	2.754.526	100,6	97,9

Realizirani fizični obseg v prodajni skupini gospodinjstev in neprofitnih dejavnosti je bil za 346 tisoč m³ višji od načrtovanih za leto 2016, v primerjavi z realiziranim v letu 2015 pa višji za 180 tisoč m³. V prodajni skupini uporabnikov storitev za gospodarske namene, ki letno porabijo manj kot 4.000 m³ storitev, je bil obseg prodanih storitev za 238 tisoč m³ višji kot v letu 2015 in 320 tisoč m³ višji od načrtovanega (razlogi za višjo prodajo so enaki kot pri prodaji pitne vode).

Količina padavinske odpadne vode s streh je odvisna od površine streh in petletnega povprečja padavin v Sloveniji. Pri izdelavi načrta je bil na voljo podatek za obdobje 2010–2014, pri obračunu za leto 2016 pa smo uporabili podatek za obdobje 2011–2015. Leto 2015 je bilo zelo sušno, zato so prodane količine 667 tisoč m³ nižje od načrtovanih in 712 tisoč m³ nižje od realiziranih v letu 2015. Storitve povezane z greznicami in MKČN so na nivoju načrtovanih za to obdobje in 57 tisoč m³ nižje od lanskoletnih.

Kanalizacijski sistem	v m ³		
	LETO 2016	LETO 2015	Indeks L16/L15
Centralni	18.694.304	18.265.484	102,3
Brod	433.099	411.354	105,3
Črnuče	426.468	417.501	102,1
Gameljne	63.561	57.794	110,0
Dobrova	28.718	28.345	101,3
Horjul	64.218	66.726	96,2
Vrzenec	12.304	10.573	116,4
Kamnik pod Krimom	0	1.228	0,0
Pirniče	15.275	13.766	111,0
Polhov Gradec	17.770	15.497	114,7
Podolnica	6.712	4.504	149,0
Dol pri Ljubljani	34.737	31.435	110,5
Brezje pri Dobrovi	11.070	5.924	186,9
Rakova Jelša	8.843	8.029	110,1
SKUPAJ	19.817.079	19.338.160	102,5

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 2016 je bilo preko centralnega kanalizacijskega sistema odvedeno 94,3 % odpadne vode. Glede na predhodno leto se je obseg zvišal za 429 tisoč m³. Obseg prodanih storitev ravnanja z odpadno vodo na lokalnih oskrbnih sistemih se je primerjalno na leto poprej zvišal za 4,7 % oz. 50 tisoč m³ storitev.

v m³

Občina	LETO 2016	LETO 2015	Indeks L16/L15
Ljubljana	19.034.411	18.631.889	102,2
Dol pri Ljubljani	34.737	31.435	110,5
Brezovica	14.119	12.394	113,9
Škofljica	177.592	149.445	118,8
Horjul	83.160	81.739	101,7
Dobrova-P. Gradec	76.603	64.176	119,4
Medvode	396.457	367.082	108,0
SKUPAJ	19.817.079	19.338.160	102,5

Obseg storitev ravnanja z odpadno vodo v MOL, ki predstavlja 96,1 % vse odvedene odpadne vode, se je v letu 2016 zvišal za 2,2 % oz. 403 tisoč m³ glede na leto 2015. V vseh primestnih občinah skupaj so se obsegi prodanih storitev glede na leto 2015 povečali za 10,8 % oz. 76 tisoč m³. Povečanje je bilo evidentirano v vseh občinah.

V letu 2016 se je dolžina kanalizacijskega omrežja, ki ga družba vzdržuje, podaljšala za 11 km na 1.127 km, število kanalizacijskih priključkov na javno omrežje se je povečalo za 230, skupaj je na kanalizacijo priključenih 28.465 enot.

Poslovni izid

GJS ravnanja s komunalno odpadno vodo je po pričakovanjih v letu 2016 poslovala z izgubo. Izguba je 61,3 % nižja kot v letu 2015 in bistveno nižja od načrtovane. V načrtovani izgubi so upoštevani prihodki po načrtovanih oz. veljavnih cenah iz leta 2015, ki so bile nižje kot veljavne v letu 2016. Ob upoštevanju cene iz leta 2016 je realizirana izguba bistveno nižja. 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 ne presega dobička posebne dejavnosti, torej bo potrebno skupni dobiček korigirati za nepriznane stroške in donos ter poračunati preko znižanja cen uporabnikom v naslednjem obdobju.

Celotni prihodki dejavnosti za leto 2016 znašajo 17.484.871 EUR in so za 2,2 % višji od doseženih v letu 2015. GJS ravnanja s komunalno odpadno vodo je v letu 2016 ustvarila 17.412.668 EUR prihodkov iz poslovanja. Poslovni prihodki so glede na predhodno leto višji za 2,3 %. Zvišanje je posledica višjih cen in več prodanih količin storitev. Prihodki storitev GJS odvajanja in čiščenja odpadne vode znašajo 15.412.272 EUR in presegajo načrtovane za 1.291.072 EUR, pri tem znaša odmik zaradi višjih cen 1.255.674 EUR, razlika pa je posledica porasta prodanih količin storitev GJS.

V letu 2016 prihodki od prodanih storitev odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode zavzemajo v poslovnih prihodkih te dejavnosti 88,5 %, prihodki od vzdrževanja padavinske kanalizacije pa 3,7 %.

v EUR

	LETO 2016	NAČRT 2016	LETO 2015	Indeks L16/N16	Indeks L16/L15
Prihodki iz poslovanja	17.412.668	16.032.460	17.026.991	108,6	102,3
Odhodki iz poslovanja	17.927.667	18.186.673	18.424.098	98,6	97,3
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	-514.999	-2.154.213	-1.397.107	23,9	36,9
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	72.203	73.113	75.035	98,8	96,2
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	94.904	46.119	69.091	205,8	137,4
Poslovni izid pred davkom iz dobička	-537.700	-2.127.219	-1.391.163	25,3	38,7
Davek iz dobička	0	0	0	-	-
Čisti poslovni izid	-537.700	-2.127.219	-1.391.163	25,3	38,7

Celotni odhodki GJS ravnanja s komunalno odpadno vodo znašajo 18.022.571 EUR in so glede na dosežene v letu 2015 nižji za 2,5 %, glede na načrtovane pa nižji za 1,2 %. V strukturi celotnih odhodkov dejavnosti za leto 2016 zavzemajo deleži stroškov amortizacije 18,0 %, dela 21,9 %, materiala 11,1 % in storitev 45,1 %. Najemnine za občinske kanalizacijske infrastrukture, ki bremenijo dejavnost javne službe, so znašale 4.214.400 EUR, kar predstavlja 23,4 % celotnih odhodkov. V primerjavi s predhodnim letom so najemnine višje za 1,1 % oz. 45.353 EUR.

Realizirani odhodki iz poslovanja znašajo 17.927.667 EUR in so za 496.431 EUR nižji kot v letu 2015. Znižanje stroškov glede na leto poprej je izkazano predvsem zaradi nižjih stroškov amortizacije zaradi visoke stopnje odpisanosti OS, nižjih stroškov električne energije zaradi skupne pogodbe z novim dobaviteljem in nižjih stroškov ravnanja z odpadki zaradi nekoliko drugačne strukture odpadkov kot načrtovano. V primerjavi z načrtovanimi odhodki iz poslovanja so bili realizirani odhodki 259.006 EUR nižji, predvsem zaradi nižjih stroškov dela, stroškov vzdrževanja in komunalnih storitev.

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 2016 se je obseg obračunanih storitev odvajanja in čiščenja industrijske odpadne vode zvišal za 61 tisoč m³ glede na predhodno leto, v primerjavi z načrtovanimi pa so se količine znižale za 19 tisoč m³.

Vrsta storitve	v m ³				
	LETO 2016	NAČRT 2016	LETO 2015	Indeks L16/N16	Indeks L16/L15
Gospodarski uporabniki - nad 4.000 m ³ letno	1.111.689	1.100.000	1.098.633	101,1	101,2
Neposredni zavezanci za monitoring	2.939.298	2.970.000	2.891.291	99,0	101,7
Skupaj	4.050.987	4.070.000	3.989.924	99,5	101,5

Pri prodajni skupini gospodarskih uporabnikov s porabo storitev več kot 4.000 m³ letno (značilno je vsakoletno prehajanje iz skupine pod 4.000 m³ v skupino nad 4.000 m³ in obratno, zato so fizični in posledično finančni podatki te skupine uporabnikov zelo nepredvidljivi) je poraba za 13 tisoč m³ višja od lanskoletne in za 12 tisoč m³ višja od načrtovanih količin.

V prodajni skupini neposrednih zavezancev za monitoring so prodane količine višje za 48 tisoč m³ v primerjavi z lanskoletnimi in 30 tisoč m³ nižje od načrtovanih. Razlog za zvišanje je predvsem večja količina padavin v letu 2016 (v primerjavi z letom 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 2016 ustvarila dobiček v višini 904.724 EUR, kar je 18,8 % več od načrtovanega in 8,0 % več od predhodnega leta.

Cena odvajanja in čiščenja industrijske odpadne vode je enaka za obe prodajni skupini uporabnikov posebnih storitev in se je v februarju 2016 nekoliko zvišala. Osnovna cena storitve je enotna za obe prodajni skupini, tako za industrijske zavezanke, kot za uporabnike iz gospodarstva z letno porabo več kot 4.000 m³ storitev. Cene industrijske odpadne vode za prekomerne onesnaževalce vode se določajo s pogodbami (posamično z onesnaževalcem), oblikujejo pa se po določenih metodologije in dejanskih parametrih obremenitve odpadne vode (podatki v letnem monitoringu), cene se spremenijo glede na podatke iz obratovalnega monitoringa s 1. julijem in veljajo eno leto.

	LETO 2016	NAČRT 2016	LETO 2015	Indeks L16/N16	Indeks L16/L15
Prihodki iz poslovanja	5.073.064	4.954.998	4.933.646	102,4	102,8
Odhodki iz poslovanja	4.088.361	4.195.777	4.069.925	97,4	100,5
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	984.703	759.221	863.721	129,7	114,0
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	15.683	12.845	15.559	122,1	100,8
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	21.342	9.565	14.500	223,2	147,2
Poslovni izid pred davkom iz dobička	979.044	762.501	864.780	128,4	113,2
Davek iz dobička	74.320	701	26.980	-	275,5
Čisti poslovni izid	904.724	761.800	837.800	118,8	108,0

v EUR

Prihodki iz poslovanja so v primerjavi z letom 2015 višji za 139.418 EUR, predvsem zaradi spremembe cen in višje prodaje storitev. V primerjavi z načrtovanimi so prihodki iz poslovanja višji za 118.066 EUR.

Odhodki iz poslovanja so bili od lanskoletnih višji za 18.436 EUR in 107.416 EUR nižji od načrtovanih. Posebna dejavnost v celotnih letnih odhodkih izkazuje 1.085.327 EUR najemnin za občinsko infrastrukturo, ki je 1,0 % višja kot v letu 2015 in 0,6 % nižja kot načrtovana.

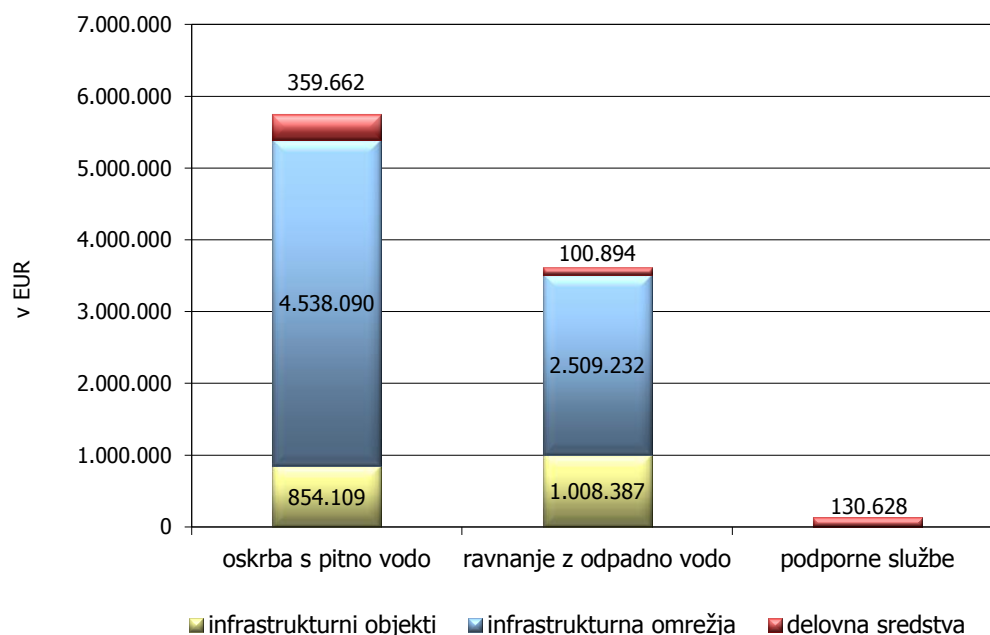
VO-KA je v letu 2016 pri izvajanju dejavnosti ravnanja z odpadno vodo, ki obsega storitve odvajanja komunalnih in padavinskih ter tudi industrijskih vod (obe dejavnosti potekata sočasno na isti kanalizacijski infrastrukturi) ustvarila dobiček v višini 367.024 EUR.

2.6 Poročilo o naložbeni dejavnosti

V tem poglavju je podan vsebinski in finančni pregled naložb, izvedenih iz sredstev družbe in družbenika Javni holding. Projekti, ki jih je VO-KA vodila za občine, so informativno predstavljeni v skupnem poročilu o realizaciji investicijskih načrtov družb, povezanih v Javni holding.

V letu 2016 so se nadaljevala prizadevanja za pridobitev kohezijskih sredstev za dograditev kanalizacijske infrastrukture na območju MOL in občin Medvode ter Vodice. Kratek opis izvedenih aktivnosti na tem obsežnem okoljskem projektu, v katerih so aktivno sodelovale tudi naše strokovne službe, je vključen v podpoglavje 2.7.

Vrednost izvedenih naložb v dejavnosti po namenu



V letu 2016 je VO-KA investirala 9.501.000 EUR in sicer 8.908.817 EUR v oskrbno infrastrukturo, 591.183 EUR pa v delovna sredstva. Največ denarja oziroma 5.751.860 EUR je vloženega v infrastrukturo in delovno opremo GJS oskrbe s pitno vodo, 3.618.512 EUR je porabljenih za osnovna sredstva dejavnosti ravnanja z odpadno vodo, 130.628 EUR so v svojo opremo investirale podporne službe. Vrednostni obseg načrtovanih naložb družbe je realiziran 91,6-odstotno.

Zbirni pregled investicijskih vlaganj v komunalne sisteme

v EUR

Zap. št.	Naložbe po namenu	Obnove	Razvoj	Skupaj	Struktura v %
I.	Oskrba s pitno vodo:	5.705.617	46.244	5.751.861	60,5
I.1.	- infrastrukturni objekti	807.865	46.244	854.109	9,0
I.2.	- infrastrukturna omrežja	4.538.090	0	4.538.090	47,8
I.3.	- OS za izvajanje dejavnosti	359.662	0	359.662	3,8
II.	Ravnanje z odpadki:	3.136.848	481.663	3.618.511	38,1
II.1.	- infrastrukturni objekti	639.382	369.005	1.008.387	10,6
II.2.	- infrastrukturna omrežja	2.421.935	87.296	2.509.231	26,4
II.3.	- OS za izvajanje dejavnosti	75.531	25.362	100.893	1,1
III.	OS podpornih služb	112.258	18.370	130.628	1,4
Skupaj I.-III.		8.954.723	546.277	9.501.000	100,0

Investicijske aktivnosti so po večini sledile načrtanim letnim ciljem. Projektantska in izvedbena dela je bilo treba prilagajati novo nastalim pogojem in okoliščinam ter dodatno izkazanim potrebam. Posledično so obnove in nadomestitve nekoliko presegle načrtovan obseg, medtem ko so razvojni projekti za njim precej zaostali. Zaradi zagotavljanja varne oskrbe in zahteve investitorja rekonstrukcije mostu čez Gradaščico so bile izvedene dodatne zamenjave omrežja.

Realizacijo naložbenih ciljev so v letu 2016 najpogosteje ovirale težave pri pridobivanju dokumentacije zaradi dolgotrajnih postopkov pridobivanja soglasij, dovoljenj in projektnih pogojev, usklajevanja tehnoloških parametrov in urejanja zemljiško pravnih zadev. Do večjih zamikov izvedbenih del je prihajalo tudi zaradi dolgotrajnih postopkov usklajevanja tras s soinvestitorji, nezagotovljenih finančnih sredstev in zapletov pri izvajanju javnih naročil.

Zbirni pregled izvedenih investicijskih projektov po občinah

Občine	Vrednost izvedenih vlaganj	v EUR	
		Struktura vlaganj v %	
MOL	8.485.139	89,3	
Brezovica	466.728	4,9	
Dobrova-Polhov Gradec	202.218	2,1	
Dol pri Ljubljani	15.113	0,2	
Horjul	18.130	0,2	
Medvode	113.482	1,2	
Škofljica	195.818	2,1	
Ostale občine	4.374	0,0	
Skupaj:	9.501.000	100,0	

Del investicijskih sredstev je porabljen še za poplačilo dolgov do EKO sklada, izvirajočih iz odobrenih investicijskih posojil v letu 2005. Vse zapadle glavnice so v letu 2016 znašale 317.441 EUR. GJS oskrbe s pitno vodo je za ta namen porabila 249.660 EUR, dejavnost ravnanja z odpadno vodo pa 67.781 EUR. Skupaj je bilo za investicije in zapadle dolžniške obveznosti porabljenih 9.818.441 EUR od tega je 9.402.302 EUR plačala družba iz lastnih sredstev, 416.139 EUR pa je v skladu s sklenjeno pogodbo o financiranju investicijskih programov VO–KA za leto 2016 obveznost družbenika Javni holding, ki bo sredstva zagotovil v letu 2017.

➤ Obnove in zamenjave

Naložbene aktivnosti so potekale predvsem na obstoječi infrastrukturi s ciljem ohranitve ustrezne funkcionalnosti in posledično zagotavljanja dosežene kvalitete naših storitev. Hkrati so bile izvedene tudi nujne posodobitve osnovnih sredstev, potrebnih za nemoteno in učinkovito izvajane delovnih procesov. Za navedene investicijske posege je bilo v letu 2016 porabljenih 8.954.723 EUR.

V obnove **infrastrukturnih objektov** in nadomestitve vgrajene opreme je vloženo 1.447.247 EUR, od tega največ v:

- gradbene obnove vodnjakov Kleče-2, Brest 4A, in Hrastje-4A ter vodohranov Rakitna, Kopanke in Podsmreka,
- zamenjave elektro omar v 13-ih objektih centralnega vodovodnega sistema,
- zaključek vgradnje dezinfekcijske naprave in zamenjavo priključno merilne omarice na čistilni postaji Rakitna,
- zamenjave strojnih instalacij v vodohranih Kopanke in Rakitna ter treh črpalnih agregatov v vodarni Kleče,
- nakup naprave za sprejem grezničnih gošč na CČN,
- avtomatizacijo postopka obdelave blata na CČN in
- nabave razne strojno tehnološke opreme in rezervnih delov za CČN.

V zamenjave dotrajanih odsekov **oskrbnega omrežja** in pripravo potrebne dokumentacije je vloženo 6.960.025 EUR. Gradbeni posegi so se izvajali na številnih odsekih centralnega vodovodnega in kanalizacijskega sistema v MOL in občini Brezovica ter na lokalnem vodovodnem sistemu Lipoglav. Skupaj je zamenjanih dobrih 9 km cevovodov za pitno vodo in dober km kanalizacije.

Gradbene aktivnosti so zaključene na vseh investicijah, ki so bile v teku konec leta 2015 in sicer po Cankarjevi cesti (II. faza), Slovenski cesti (med Šubičevo in Aškerčevo cesto), po delu Zaloške ceste, na območju Hrušice in Litijske ceste, na območju med Tržaško cesto in Cesto na Vrhovce (podvoz Vič) in po Zavetiški ulici.

V celoti so izvedeni načrtovani novi projekti po Pražakovi ulici, Slomškovi ulici, ulici Tabor, Cesti Andreja Bitenca (II. faza), Mali ulici, pod mostom čez Ljubljano pri tržnici Moste, Eipprovi ulici, Šubičevi ulici (od Slovenske do Beethovnove), Letališki cesti (od Kajuhove do Emporiuma) in ob atriju podhoda Vilharjeve ceste. Sočasno z rekonstrukcijo mostu preko Gradašnice med Eipprovo in Gradaško ulico je izvedena rekonstrukcija zbiralnika A0 pod mostom. Zaradi zagotavljanja varne oskrbe so izvedene obnove krajših odsekov vodovoda po ulicah Pod akacijami, Pod hrasti (tudi kanalizacije), po delu ceste Draga, v Spodnjih Gameljnah od št. 28 do 31A, po Jurčkovi cesti od št. 42 do 54A, ob Športnem centru Črnuče in po Šolski ulici na Brezovici.

Zaradi prelomov oziroma pogostih večtočkovnih okvar so izvedene interventne obnove odsekov vodovoda na Litijski cesti, Studencu, v Pancah, Repčah in Malem Lipoglavu ter obnova dela kanalizacije v Vodnikovem naselju.

Vzporedno z navedenimi gradbenimi posegi so potekale tudi projektantske aktivnosti. Za predvidene zamenjave vodovoda so pridobljeni PGD za območje Šlajmerjeve ulice, Polja (ceste III, VIII, X, XIV, XX, XXII) in Poštne ulice na Brezovici ter PZI za obnove po Metelkovi, Kotnikovi, Hotimirovi in Milčinskega ulici. Za obnove kanalizacije so pridobljeni PGD za Vzajemno in Sajovčevo ulico ter PZI za Tbilisijsko cesto in Hotimirovo ter Petkovo ulico. Izdelani so še PGD za obnovo vodovoda po Dvoržakovi ulici, PZI za obnovo vodovoda po Vzajemni ulici in delu Kosez ter PZI za zamenjavo vodovoda in kanalizacije po Hradeckega cesti, ki so v fazi revidiranja.

Nakupi **delovne opreme in posodobitve poslovnih prostorov** so izvedeni v skupni vrednosti 547.451 EUR. Največ tega denarja je porabljenega za obnovo prizidka centralne stavbe v Klečah, dopolnitve in posodobitve orodja in naprav za vzdrževanje infrastrukture, posodobitev programske opreme za vodenje in nadzor delovanja CCN, nakupe razne laboratorijske in računalniške opreme ter zamenjavi dveh osebnih vozil.

➤ Razvoj

V povečanje in širitev oskrbnih zmogljivosti in posledično izboljšanje kvalitete naših storitev je vloženo 546.278 EUR. Izvedene razvojne projekte na območju primestnih občin Brezovica, Horjul, Medvode in Polhov Gradec v skupni vrednosti 416.139 EUR bo v skladu z veljavno financersko pogodbo pokrtil družbenik Javni holding, ostale investicije je financirala VO-KA. Razvojne aktivnosti so bile usmerjene predvsem v širitve kanalizacijske infrastrukture in zagotavljanje ustreznega čiščenja odpadne vode.

Za urejanje **odvajanja in čiščenja odpadne vode** je porabljenih 456.301 EUR. Izvedena je gradnja dveh črpališč odpadne vode na Brezovici, zaključena je gradnja črpališča odpadne vode na območju Vevč, v teku je rekonstrukcija čistilne naprave Polhov Gradec in pridobljen PZI za rekonstrukcijo čistilne naprave Horjul. Gradnja omrežja je potekala v občini Medvode, kjer je položenih 137 m kanalizacije po Donovi cesti.

V **novi vodovodni infrastrukturi** je vloženo 46.244 EUR. Za potrebe zagotavljanja dodatnih vodnih virov je izvedena opazovalna vrtina na območju vodarne Brezova noga in pridobljen rudarski projekt za izvedbo opazovalne vrtine na območju zajetij na Lipoglavu.

Optimizacija **delovnih procesov** je potekala v smeri zagotovitve dodatnih energetskih virov za potrebe obratovanja III. faze CCN in posodobitve geografskega informacijskega sistema. Za pridobljen PGD za postavitev sončne elektrarne na območju CCN in izvedeno nadgradnjo geografskega informacijskega sistema na verzijo 10.3. je porabljenih 43.732 EUR.

2.7 Raziskave in razvoj

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

- uporabne novosti iz raziskovalnih projektov nudijo nova orodja in nove možnosti za zmanjševanje tveganj pri zagotavljanju varne oskrbe s storitvami javnih služb,
- izsledki raziskav dajejo pobude in usmeritve za učinkovite spremembe pri zagotavljanju oskrbe s storitvami javnih služb v prihodnosti,
- so novosti pogostoma vzvod povečanja dodane vrednosti (operativne novosti ter razširjeno poznavanje naravnih posebnosti v procesih izvajanja osnovne dejavnosti omogoča dvig kakovosti storitev, prihranke energentov, 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

V letu 2016 so potekala usklajevanja in dopolnitve Vloge za kohezijska sredstva glede na vprašanja/pripombe, tako s strani MOP in SVRK kot tudi z JASPERS. Tekom leta je bilo pripravljenih veliko pojasnil in razlag ter odgovorov na vprašanja in predanih več dopolnitev Vloge z vsemi dodatki.

Agencija RS za okolje je v skladu z novim predpisom o predhodnem okoljskem postopku v januarju 2016 izdala sklep, s katerim je ugotovila, da za gradnjo kanalizacije v okviru projekta Odvajanje in čiščenje odpadne vode na območju vodonosnika Ljubljanskega polja ni potrebno izvesti Presoje vplivov na okolje in pridobiti okoljevarstvenega soglasja. V skladu z omenjenim sklepom so se pričela usklajevati vsa gradbena dovoljenja, ki so bila izdana pred uveljavitvijo predpisa v letu 2014.

Zaradi združitve prej ločenih projektov in prehoda v drugo finančno obdobje je bila sklenjena nova Pogodba o sodelovanju v okviru skupnega velikega projekta »Odvajanje in čiščenje odpadne vode na območju vodonosnika Ljubljanskega polja« med MOL, Občino Medvode in Občino Vodice.

Za namen izvajanja kohezijskega projekta je bil sklenjen Sporazum o zagotavljanju izvajanja gospodarske javne službe odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode št. 1022D/16 med Svetom ustanoviteljev, Občino Vodice in VO–KA, s katerim je VO–KA imenovana kot izvajalec javne službe na območju kohezijskega projekta tudi v občini Vodice, tako da je zagotovljen isti izvajalec na celotnem območju kohezijskega projekta, ki sega na območje treh občin.

Pregled dokumentacije s strani evropske institucije JASPERS se je zaključil s končnim poročilom Action Completion note, ki je bilo izdano 20. 12. 2016. Končna verzija vloge z

vsemi dodatki (1-9) za pošiljanje na EU komisijo je bila predana MOP-u (kot posredniškemu organu) 22. 12. 2016.

➤ **Monitoring na centralnem kanalizacijskem sistemu**

Stalne meritve

Število stalnih merilnih mest (SMM) je glede na leto 2015 ostalo nespremenjeno. Zaradi operativnih potreb in težav pri prenosu podatkov so bile izvedene ponovne nadgradnje programskih orodij na komunikacijskih napravah nekaterih 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).

Občasne meritve

Za potrebe razvojnih analiz, preverjanje dejanskega stanja in pridobitev parametrov sistema so bile izvedene meritve v kanalizacijskem sistemu z uporabo mobilnih merilnikov. Meritve so se izvajale v daljših časovnih obdobjih, od enega do več mesecev, na vsakem mestu.

Meritve so se izvajale na naslednjih lokacijah:

- padavinski kanal na Bajtovi in Vodnikovi ulici, trajanje 1 mesec. Preverba parametrov za razvojni projekt ureditve odvodnjavanja zaledja Rožnika in Šišenskega hriba,
- kanalizacijski sistem Opekarska cesta (več zaporednih in vzporednih meritev), trajanje 2 meseca. Preverba sistema za projekt navezave Rakove jelše in Sibirije na centralni kanalizacijski sistem,
- zbiralnik A0 na ulici Trnovski pristan (več zaporednih in vzporednih meritev), trajanje 2 meseca. Preverba sistema za projekt navezave Rakove jelše in Sibirije preko Opekarske ceste na centralnem kanalizacijskem sistemu,
- merilno mesto Medenska in Drenikova cesta. Primerjalne meritve zaradi primerjave stalnih merilnih mest, trajanje 2 meseca.

➤ **Ostale načrtovane raziskovalno-razvojne aktivnosti**

Piezometer PŽ-18 na območju vodarne Brezova noga

V sklopu načrtovanja novega vodnjaka v vodarni Brezova noga se je v letu 2016 izvrtal piezometer PŽ-18. Piezometer je bil izvrtan do globine 120 m. Na jedru so se naredile raziskave na vsebnost železa v sedimentu z namenom, da se določi obremenjenost posameznih sekvenc z železom. Piezometer je izvrtan 50 m v dolomit, tako da smo s črpalnim poskusom testirali izdatnost dolomitnega vodonosnika. Izdatnost vodonosnika je dobra, kvaliteta podzemne vode pa ustreza vsem zahtevam za pitno vodo.

Meritve na opazovalnih objektih

V letu 2016 so se nadaljevale meritve na parametrih potrebnih za izdelavo vodne bilance na lizimetru Kleče.

Projekt PROLINE-CE

Efficient Practices of Land Use Management Integrating Water Resources Protection and non-structural Flood Mitigation Experiences – Učinkovite prakse upravljanja s prostorom z vključevanjem zaščite vodnih virov in negradbenih protipoplavnih ukrepov.

V sklopu transnacionalnega sodelovanja Srednja Evropa se je 1. 7. 2016 pričel projekt PROLINE-CE. Projekt se ukvarja s problematiko, kako načrtovati rabo prostora na območju, ki je stičišče številnih interesov: urbanizem, krajinski park TRŠ, rezervni vir pitne vode, poplave in neurejene zaledne vode Rožnika. V projekt je vključenih 13 partnerjev iz 8 držav srednje Evrope. Vrednost projekta je 2,75 mio EUR.

➤ Standardi kakovosti

V družbi se zavedamo pomena našega poslanstva, zato se kakovost izvajanja vseh poslovnih procesov glede na zahteve zakonodaje, ustanoviteljev, pričakovanj uporabnikov, izpolnjevanj okoljskih zahtev in družbene odgovornosti redno preverja tudi z mednarodnimi certifikati kakovosti. K odličnosti in kakovosti storitev sledimo tudi z nenehnim razvojem in nadgrajevanjem sistema vodenja kakovosti družbe. Potrditev kakovosti in ustreznosti tako izvedenih aktivnosti, kot tudi nadalje načrtanega razvoja je ponovno podal tudi SIQ (Slovenski inštitut za kakovost in meroslovje) na obnovitveni presoji sistema vodenja kakovosti po standardu SIST EN ISO 9001:2008, izvedeni v novembru 2016, s pozitivno oceno ter prepoznavo niza pozitivnih ugotovitev, pri čemer so izpostavili predvsem:

- urejenost dokumentacije in posodabljanje informacijskega sistema DNA, kot podpore sistemu vodenja;
- zavezanost vodstva doseganju ciljev;
- fleksibilnost in prilagajanje zahtevam in potrebam odjemalcev;
- zadovoljstvo odjemalcev;
- vztrajno ozaveščanje uporabnikov storitev o pomembnosti nakupov kakovostnih malih čistilnih naprav;
- načrtovanje racionalizacije priključkov na jašek: do sedaj večinoma en priključek na hišo, v prihodnje vsaj trije;
- vsečno oblikovana spletna stran organizacije, ki se bo še dopolnila;
- aktivno sodelovanje v izobraževanjih na letnih konferencah in ob drugih podobnih priložnostih, kot so na primer Vodni dnevi;
- promoviranje pitja vode iz pipe in veliko aktivnosti povezovanja z uporabniki npr. vodni tobogan na Kongresnem trgu;
- intenzivno uvajanje elektronskega poslovanja;
- prepoznavni osebni pristop k razmišljanju o izboljšavah;
- aktivno opredeljevanje tveganj;
- družini prijazno podjetje, polni certifikat pričakujejo v letu 2017;
- ambiciozno pripravljen strateški načrt 2017-2021.

V aprilu 2016 je bila izvedena tudi zunanja presoja Slovenske akreditacije laboratorija za kontrolo vodomerov, skladno z zahtevami standarda SIST EN ISO/IEC 17020:2012, ki je na ocenjevanju med drugim povzela naslednje ugotovitve:

- organiziranost ostaja nespremenjena in je ustrezna;
- sistem vodenja ni doživel večjih sprememb in je zelo dobro utečen ter primeren velikosti in dejavnosti kontrolnega organa;
- analiza tveganj za nepristranskost obravnava smiselna tveganja, na vodstvenem pregledu je bilo ugotovljeno, da spremembe niso potrebne;
- dokumenti sistema vodenja so lepo urejeni in dostopni v sistemu DNA, ki je v uporabi v celotnem podjetju;
- hranjenje zapisov o izvedenih kontrolah je ustrezno;
- kontrolni organ ima zadostno število ustrezno usposobljenega osebja, od predhodne presoje ni bilo sprememb, nadzor nad osebjem se izvaja;
- oprema in prostori so ustrezni namenu in primerno vzdrževani;
- uporabljata se standardne metode kontrole, navodila za delo so primerna;

- poročanje o rezultatih je ustrezno;
- sklicevanje na akreditacijo na poročilih o kontroli in na spletni strani je ustrezno.

Vzpostavljen sistem vodenja kakovosti skladen s SIST EN ISO/IEC 17025:2005, vzorčenje, fizikalno, kemično ter mikrobiološko preskušanje vzorcev vode so presojevalci ocenjevali maja 2016. Ocenjevanje je potekalo v prostorih laboratorija in vključevalo tudi opazovanje na terenu (vzorčenje podzemne vode iz vrtine ter vzorčenja pitne vode iz pipe in v vodarni Kleče). Glavne ugotovitve ocenjevanja:

- Laboratorij deluje z integriteto, prepoznavno, ključne naloge in odgovornosti so porazdeljene, v laboratoriju so spoštovana načela neodvisnosti in nepristranosti.
- Sistem vodenja je vzpostavljen in se vzdržuje, preverja se z notranjo presojo in pregledom vodstva, korektivni ukrepi za podane neskladnosti se določijo in obravnavajo. Dokumentacija se obvladuje v elektronski obliki, terenska dokumentacija je na voljo ob vzorčenju.
- Osebe je za obseg akreditirane dejavnosti dobro usposobljeno. Rezultati preskušanja se preverjajo z udeležbami v shemah medlaboratorijskih primerjav. Pooblastila za izvajanje posameznih metod preskušanja so izdana in se vodijo. Upošteva se postopek uvajanja in usposabljanja osebja.
- Oprema je zadostna, primerna in uporabna, je identificirana in prepoznavna. Kartoni opreme se vodijo in vzdržujejo. Oprema je obvladovana, meroslovna sledljivost se zagotavlja. Pogoji okolja se zagotavljajo v prostorih kjer je to zahtevano.
- Postopki za področje kemije so pravilno izvedeni, zagotavljanje rezultatov je dobro, izvaja se več načinov, kontrolne karte so dobro vodene. Metode so primerne in validirane. Medlaboratorijske primerjave so zelo dobro izvedene. Vzorčenje je obvladovano v večji meri, upoštevajo se postopki laboratorija.

Presojevalci so poudarili zlasti prepričanje o visoki usposobljenosti osebja in njihovi zavezanosti podpiranja obeh osnovnih dejavnosti podjetja. Pomembna izboljšava je oblikovanje osebja sistema kakovosti, ki vključuje tudi sodelavce drugih področij oz. služb družbe.

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.

Od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016 je bilo zaključenih 151 postopkov oddaje javnih naročil:

Vrsta postopka	Število zaključenih postopkov	Skupna vrednost zaključenih postopkov v EUR brez DDV
Javna naročila, ki SO bila objavljena v uradnih glasilih	17	6.415.071
Javna naročila, ki NISO bila objavljena v uradnih glasilih	134	5.744.120

Od skupno 151 uspešno zaključenih postopkov oddaje javnih naročil, ki so bili zaključeni do 31. 12. 2016, je bilo 26 postopkov za oddajo naročila blaga, 70 postopkov za oddajo naročila gradenj in 55 postopkov za oddajo naročila storitev.

VO–KA je v obdobju od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016 sodelovala v 19-ih uspešno zaključenih postopkih oddaje skupnih javnih naročil.

2.9 Upravljanje s kadri

Na koncu leta 2016 oziroma na dan 31. 12. 2016 je bilo v naši družbi zaposlenih 346 sodelavk in sodelavcev, kar je za 1 sodelavca (0,3 %) manj v primerjavi z 31. 12. 2015 in 3,6 % manj glede na načrtovano stanje na dan 31. 12. 2016.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur je bilo 338,49, leto poprej pa 340,25.

V letu 2016 je bilo sklenjenih 8 novih pogodb o zaposlitvi za določen čas (Vzdrževalec ČN in ČP II in trije NK-kanalarji, vsi v Sektorju Kanalizacija, Elektro-vzdrževalec II in Vzdrževalec II v Sektorju Vodovod ter Obračunski referent in Odčitalec v Sektorju skupnih služb), veljavnost pogodb o zaposlitvi pa je prenehala 9 sodelavcem (vse starostne upokojitve).

Tudi v letu 2016 smo sledili naši zavezi prenosa znanja na mlade. S tem namenom smo 9 dijakom in študentom omogočili praktično usposabljanje z delom in s tem pridobitev poklicnih kompetenc, znanj in sposobnosti za nadaljnje uspešno delo.

➤ Struktura zaposlenih

Povprečna skupna delovna doba zaposlenih v družbi, na dan 31. 12. 2016, je 25 let. Povprečna delovna doba zaposlitve v družbi pa je 16,3 let. Povprečna starost zaposlenih je 47 let, status starejšega delavca pa je imelo 63 zaposlenih, kar predstavlja 18,2 % vseh zaposlenih. V družbi je bilo zaposlenih 70 žensk (20,2 % vseh zaposlenih v družbi) in 276 moških (79,8 %).

Po stanju konec leta 2016 je imela družba zaposlenih 346 sodelavk in sodelavcev po naslednjih stopnjah izobrazbe:

Stopnja izobrazbe	Število zaposlenih na dan 31.12.2016	Delež v %	Število zaposlenih na dan 31.12.2015	Delež v %	Indeks 16/15
I.	1	0,3	1	0,3	100,0
II.	26	7,5	25	7,2	104,0
III.	5	1,4	5	1,4	100,0
IV.	113	32,7	116	33,4	97,4
V.	98	28,3	99	28,5	99,0
VI.	34	9,8	35	10,1	97,1
VII.	59	17,1	58	16,7	101,7
VIII.	9	2,6	7	2,0	128,6
IX.	1	0,3	1	0,3	100,0
Skupaj	346	100,0	347	100,0	99,7

Povprečna stopnja izobrazbe zaposlenih na dan 31. 12. 2016 kaže, da imajo zaposleni v povprečju srednješolsko izobrazbo.

➤ Invalidi

Konec meseca decembra je bilo v družbi zaposlenih 13 invalidov z različnimi omejitvami, kar predstavlja 3,8 % vseh zaposlenih. S skrajšanim delovnim časom delajo 3 invalidi. V letu 2016 ni nihče pridobil status invalida in tudi nihče se ni invalidsko upokojil. Na dan 31. 12. 2016 sta dva sodelavca v invalidskem postopku.

Na podlagi Zakona o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov je družba v letu 2016 zaradi neizpolnjevanja kvote, v povprečju mesečno za 8 manjkajočih invalidov, v Sklad prispevala 49.816 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 2016 zaposlenim, ki so vključeni

v Pokojninski načrt, sofinancirala dodatno pokojninsko zavarovanje v višini 44,03 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 2016 je bilo 177 zdravstvenih pregledov od tega 22 predhodnih, 100 obdobjnih, 7 izrednih ter 48 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 20.179 EUR, od tega se je za cepljenje proti sezonski gripi porabilo 456 EUR, za obvladovanje cepljenj proti tetanusu, hepatitisu A in B, trebušnemu tifusu ter klopnemu meningoencefalitisu 4.297 EUR ter za zdravstvene preglede 15.426 EUR.

V letu 2016 je bilo v družbi 6 nezgod pri delu in v vseh primerih je šlo za lažje poškodbe.

➤ **Izobraževanje in usposabljanje zaposlenih**

Družba zaposlenim zagotavlja nenehno strokovno izpopolnjevanje, pridobivanje aktualnih znanj in spremljanje trendov v stroki tudi z udeležbo na različnih usposabljanjih in izobraževanjih. Prav tako zagotavljamo opravljanje strokovnih izpitov in pridobitev potrebnih certifikatov za opravljanje dela. Sodelavci se vključujejo v različne oblike zunanjega in notranjega strokovno tehničnega in splošnega usposabljanja ter se udeležujejo različnih seminarjev ter konferenc doma in v tujini. V letu 2016 so bila izobraževanja organizirana tudi 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: Novosti, ki jih prinaša Uredba o pitni vodi (27 sodelavcev), Varna oskrba s pitno vodo in ravnanje z odpadki na območju vodarne Kleče, Kaj imam jaz s tem? (93 sodelavcev) in Delavnica na področju osnov upravljanja s tveganji (20 sodelavcev).

V letu 2016 smo v družbi izvedli prenovu procesa učenja zaposlenih, vključno s prenovu sistema merjenja učinkovitosti učenja, s poudarkom na ciljnem učenju vseh zaposlenih s procesno povezanostjo ter uvedbo novih oblik učenja, kot so delavnice za vodje ter internih delavnic za učenje, saj v družbi spodbujamo prenos znanja med sodelavci in bomo s temi aktivnostmi nadaljevali tudi v prihodnje.

V letu 2016 je bilo tako v različne vrste in oblike strokovnih usposabljanj, vsaj enkrat v letu, vključenih 220 sodelavcev oz. 63,6 % vseh zaposlenih, kar je 32 % manj kot v letu 2015. Za namene strokovnega izobraževanja in usposabljanja je bilo realiziranih 3.618 ur oz. v povprečju 10,4 ure učenja na zaposlenega, kar je za 32,6 % manj kot v letu 2015. Razlog nižje realizacije v primerjavi z lanskim letom je predvsem v obdobjnih usposabljanjih s področja varnosti in zdravja pri delu, v katera je vključenih večje število zaposlenih in se izvajajo na dve leti.

Ob koncu leta 2016 je bilo 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 2016 porabila 69.986 EUR (od tega 66.127 EUR za usposabljanje in 3.859 EUR za študij ob delu), kar v primerjavi s preteklim letom pomeni 26 % več porabljenih sredstev. Na višjo realizacijo so vplivala predvsem izobraževanja, organizirana za večje skupine, kot je bilo izobraževanje na področju osnov upravljanja s tveganji; kako identificirati ključna tveganja in oceniti njihovo magnitudo?, ki je

vključevalo tudi delavnice na temo identifikacije in ocenjevanje tveganj in v katerega so bili vključeni vsi skrbniki in lastniki procesov.

Kot družbeno odgovorna družba bomo aktivno sodelovali pri zelenih projektih ter s poudarkom na okolju in človeku prijaznimi rešitvami, tako pri organizaciji dela in posledično posameznih delovnih mest, kot tudi z vidika ozaveščanja in učenja o pomenu zelenega načina življenja, tako posameznikovega, kot v odnosu do naših uporabnikov in širše javnosti.

➤ Družini prijazno podjetje

Smo družini in zaposlenim prijazno podjetje, ki sodelavkam in sodelavcem omogoča koriščenje številnih ukrepov, z namenom lažjega usklajevanja poklicnega in družinskega življenja. Navedeno se odraža predvsem v dvigu motivacije, pripadnosti podjetju, zadovoljstva in produktivnosti zaposlenih ter večanju ugleda družbe v okolju.

Sodelavci so v letu 2016 poleg korporativnega prostovoljstva, novoletnega obdarovanja otrok ter stalne komunikacije družini prijazne politike koristili predvsem ukrepe otroškega časovnega bonusa za uvajanje otroka v vrtec, za prvi šolski dan v prvih treh razredih osnovne šole, informativni dan srednjih šol ter dodatne dneve odsotnosti z nadomestilom plače zaradi spremstva otroka v bolnišnici. V vseh organizacijskih enotah načrtujemo letni dopust, pri objavah razpisov za zaposlovanje pa sledimo javnemu oglaševanju enakih možnosti »zaposluje po načelu nediskriminatornosti in enakih možnosti«.

V letu 2016, po preteku dobrih dveh let, od uvedbe dodatnih ukrepov za lažje usklajevanje poklicnega in družinskega življenja ter pred začetkom postopka za pridobitev polnega certifikata Družini prijazno podjetje (v nadaljevanju: DPP) smo izvedli raziskavo zadovoljstva z izbranimi ukrepi. Iz rezultatov raziskave izhaja, da so tako rekoč vsi zaposleni seznanjeni s prejemom certifikata DPP in vedo, na koga se lahko obrnejo v zvezi s koriščenjem ukrepov. Z izbranimi ukrepi so zadovoljni in menijo, da imajo dobre možnosti za podajo predlogov.

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

- Naklonjenost družini ter enakopravna obravnava žensk in moških sta osnovna elementa načel in strategije vodenja, vrednot ter filozofije poslovanja družbe.
- Vodenje se v družbi razume tudi kot storitev za sodelavce in sodelavke. Način vodenja upošteva interese sodelavcev, pri čemer se upošteva tudi 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 CČN prečisti skladno s projektirano zmogljivostjo naprave. Od 22. avgusta 2016 CČN kvaliteta prečiščene vode ne ustreza več zakonsko predpisani, kot je zahteva uredbe na področju čiščenja odpadnih voda. Tako na iztoku iz CČN ne izpolnjujemo pogojev za terciarno čiščenje, to je odstranjevanje celotnega dušika in fosforja, za kar pa CČN ni bila projektirana. Podrobnosti o izvedbi potrebnega projekta so podane v točki 2.7 Raziskave in razvoj, Kohezijski projekti. Na CČN je bilo v letu 2016 prečiščenih 27,064 milijonov m³ odpadne vode iz javne kanalizacije, 6.190,0 m³ komunalne odpadne vode iz nepretočnih greznic. Glede na leto poprej je bila količina prečiščene odpadne vode večja za 10,6 %, kar je odraz večje količine padavin v primerjavi s prejšnjim letom, ko je prevladovalo bolj sušno obdobje.

V okviru izvajanja obvezne javne gospodarske službe je bilo v postopek obdelave odvečnega blata na CČN sprejeto tudi odvečno blato in sanitarne gošče, ki so nastale v objektih na poseljenih območjih, kjer ni urejeno javno kanalizacijsko omrežje oz. je to v manjšem obsegu in se zaključi z malo komunalno čistilno napravo. Tako je bilo v letu 2016 sprejetih 13.216,5 m³ blata iz obstoječih greznic in 773,1 m³ MKČN z zmogljivostjo čiščenja do 50 PE.

V procesu mehanskega čiščenja je bilo lani na lovilcu kamenja, grobih in finih grabljah, v peskolovu in na rotamatu odstranjenih 1.134 ton trdih odpadkov (kamenje, pesek, plastika, krpe...) oz. ograbkov. Izboljšanje lastnosti in sestave odpadkov je tudi nadalje ena izmed pomembnih prioritet v poslovanju in obratovanju CČN.

S postopki biološkega čiščenja je bilo iz odpadne vode odstranjenih 93,99 % ogljikovih snovi glede na KPK, 52,84 % dušikovih snovi ter 55,86 % spojin fosforja. Z vidika zmanjšanja obremenitev odpadne vode je bilo lani na CČN iz odpadne vode izločenih 14.120 ton ogljikovih snovi izraženih kot KPK (6,4 % manj kot v letu 2015). To je povprečno 38,6 ton/dan, poleg tega je bilo povprečno odstranjenih 1,46 ton/dan dušikovih spojin ter 299,6 kg/dan fosforja.

Poročilo o obratovalnem monitoringu kaže, da je CČN v letu 2016 čezmerno obremenjevala okolje, saj tehnološko ni zagotovljeno terciarno čiščenje. Glede učinkov čiščenja za primarno čiščenje to je na KPK, BPK₅ in dušik pa je bila dosežena visoka učinkovitost čiščenja odpadne vode na CČN (redno biološko čiščenje na tej napravi poteka od leta 2006 dalje).

➤ **Pregled učinkov čiščenja odpadne vode na CČN za obdobje 2006 – 2016**

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

Tudi povprečni izmerjeni kazalniki kakovosti iztoka prečiščene odpadne vode v odvodnik Ljubljane za leto 2016, potrjujejo odlično delovanje biološkega odstranjevanja ogljikovih spojin in nitrifikacije na CČN.

➤ Pregled kakovosti iztoka prečiščene odpadne vode iz CČN za leto 2016

Kazalnik onesnaženja	Enota mere	Mejna vrednost za izpust v vode za ČN >= 100.000 PE	Povprečna vrednost za CČN za leto 2016	Delež mejne vrednosti v %
Neraztopljene snovi	mg/L	35	<10	vrednost prenizka za kvantitativno poročanje
KPK	mg O ₂ /L	100	36	36
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 4.466 ton osušenega blata (5,8 % več kot v letu 2015), ki je bilo energetsko in snovno izrabljeno po postopku sosežiga (R1) v cementarnah v Sloveniji in Avstriji.

Pri stabilizaciji blata v gniliščih je nastalo 2.149.594 Nm³ bioplina (za 2,9 % manjša lastna proizvodnja energenta kot v letu poprej), ki je bil porabljen za ogrevanje gnilišč in sušenje obdelanega blata. Za procese ogrevanja gnilišč in sušenje blata je bilo na CČN porabljenih še 761.409 Nm³ zemeljskega plina (količinska poraba za 5,0 % večja kot v letu 2015). Kakovost posušenega blata je zadnja tri leta zelo stabilna; v letu 2016 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 2016 porabljenih 428.860 m³ (7,1 % več kot leta 2015) podzemne vode iz lastnega vodnjaka.

Lokalne komunalne čistilne naprave

Odpadne vode se zbirajo tudi po lokalnih kanalizacijskih sistemih, ki se zaključujejo z manjšimi komunalnimi čistilnimi napravami 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 2016

Komunalna čistilna naprava	Zmogljivost [PE]	Doseženi učinek v %			
		KPK Kemijska potreba po kisiku	BPK ₅ Biokemijska potreba po kisiku	Ncel Celotni dušik	Pcel Celotni fosfor
ČN BREZJE	600	97,90	98,71	-	-
ČN BROD	5.800	88,17	93,38	51,53	39,40
ČN ČRNUČE	8.000	95,97	99,06	86,57	64,04
ČN DOBROVA	600	89,79	94,69	-	-
ČN GAMELJNE	1.500	94,63	96,29	-	-
ČN HORJUL	400	52,88	62,43	-	-
ČN LAZE	150	87,36	90,63	-	-
ČN PIRNIČE	100	53,50	64,16	-	-
ČN PODOLNICA	400	81,74	88,54	-11,87	17,37
ČN POLHOV GRADEC	200	80,11	86,34	-	-
ČN RAKOVA JELŠA	300	93,63	97,95	-	-
ČN SELO 1	150	65,87	68,23	-25,61	-0,66
ČN SMODINOVEC	70	79,06	81,63	-	-
ČN ŠUJICA	400	6,76	6,29	-	-
ČN VRZDENEC	500	96,60	98,25	-	-

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 potrebno izpostaviti zlasti dosežke na področju strateških okoljskih ciljev družbe in družbenega okolja. Med okoljevarstvenimi aktivnostmi je tudi stalno nadziranje stanj in raznih dejavnosti, ki se odvijajo na prispevnih območjih črpališč pitne vode za potrebe izvajanja dejavnosti javne službe, saj je kakovost pitne vode, ki jo družba dobavlja do pip uporabnikov, zelo odvisna od spoštovanja omejenih možnosti uporabe prostora v širšem območju vodarn (aktivnosti so predstavljene v točki 2.7 poročila). Zaznane kršitve predpisov, s področja 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 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 odlično, 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 strateškem načrtu družbe VO–KA 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 CČN.

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 sprotnemu odkrivanju in izpolnjevanju potreb in pričakovanj vseh deležnikov družbe, t.j. uporabnikov storitev, zaposlenih, ustanoviteljev, dobaviteljev ter širše skupnosti.

2.13 Pomembnejši poslovni dogodki po koncu poslovnega leta

- Svet ustanoviteljev je na svoji redni seji 3. 2. 2017 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. 2017 dalje.
- 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 sklenjene pogodbe v letu 2015. V pripravi so dodatki k tem pogodbam za odpise najete gospodarske javne infrastrukture, za dodatne najeme gospodarske javne infrastrukture, za poračun najemnin za leto 2016 in določitev akontacije najemnin za leto 2017.
- 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 2016 ter poravnavi medsebojnih obveznosti oziroma terjatev iz naslova pogodbe o financiranju investicijskih programov preteklega leta je Javni holding v letu 2017 dokapitaliziral družbo VO–KA v višini 40.407 EUR, del dokapitalizacije v višini 375.732 EUR po tej pogodbi pa bo izvršen v septembru 2017.
- Skupščina družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. je na seji, dne 30. 3. 2017 sprejela vsebinski del Strateškega načrta družbe JAVNO PODJETJE VODOVOD–KANALIZACIJA d.o.o. za obdobje 2017-2021.
- Skupščina družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. je na seji, dne 30. 3. 2017 sprejela sklep o imenovanju direktorja Krištofa Mlakarja za direktorja družbe od 21. 7. 2017 za mandatno dobo petih let.

2.14 Poročilo o razmerjih z obvladujočo družbo

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

V poslovnem letu 2016 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 2016 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, 14. april 2017


Krištof 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

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

Poročilo o računovodskih izkazih

Mnenje

Revidirali smo priložene računovodske izkaze družbe Javno podjetje Vodovod-Kanalizacija d.o.o., Ljubljana (»družbe«), ki vključujejo izkaz finančnega položaja na dan 31. decembra 2016, 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 informacije.

Po našem mnenju so priloženi računovodski izkazi resničen in pošten prikaz finančnega položaja družbe na dan 31. decembra 2016 ter njenega poslovnega izida in denarnih tokov za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (2016).

Podlaga za mnenje

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

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

Druge informacije

Za druge informacije je odgovorno poslovodstvo. Druge informacije obsegajo poslovno poročilo, ki je sestavni del letnega poročila. Druge informacije ne vključujejo računovodskih izkazov in našega revizorjevega poročila o njih.

V povezavi z opravljeno revizijo računovodskih izkazov je naša odgovornost prebrati druge informacije in pri tem presoditi, ali so druge informacije pomembno neskladne z računovodskimi izkazi, zakonskimi zahtevami ali našim poznavanjem, pridobljenim pri revidiranju, ali se kako drugače kažejo kot pomembno napačne.

Vezano na poslovno poročilo smo presodili ali poslovno poročilo vključuje razkritja, kot jih zahteva Zakon o gospodarskih družbah (v nadaljevanju »zakonska določila«).

Na osnovi postopkov, ki smo jih opravili pri reviziji računovodskih izkazov in na osnovi zgoraj opisanih postopkov menimo:

- da so informacije v poslovnem poročilu za poslovno leto, za katero so pripravljeni računovodski izkazi, skladne z informacijami v računovodskih izkazih ter
- da je bilo poslovno poročilo pripravljeno v skladu z zakonskimi določili.

KPMG Slovenija, podjetje za revidiranje, d.o.o., slovenska družba z omejeno odgovornostjo in članica KPMG mreže neodvisnih družb članic, ki so povezane s švicarskim združenjem KPMG International Cooperative ("KPMG International").

TRR: SI 56 2900 3000 1851 102
vpis v sodni register: Okrajno sodišče v Ljubljani
št. reg. vl.: 061/12062100
osnovni kapital: 54.892,00 EUR
ID za DDV: SI20437145
matična št.: 5648556

Poleg tega smo v luči poznavanja in razumevanja družbe in okolja, v katerem ta posluje, ki smo ga pridobili pri opravljanju revizije, dolžni poročati, če bi zaznali pomembno napako v poslovnem poročilu. V zvezi s tem nimamo o čem poročati.

Odgovornost posloводства in pristojnih za upravljanje za računovodske izkaze

Posloводство je odgovorno za pripravo in pošteno predstavitev računovodskih izkazov v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (2016) in za tako notranje kontroliranje, kot je v skladu z odločitvijo posloводства potrebno, da omogoči pripravo računovodskih izkazov, ki ne vsebujejo pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake.

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

Pristojni za upravljanje so odgovorni za nadzor nad pripravo računovodskih izkazov družbe.

Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov

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

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

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

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



Poročilo o drugih regulatornih zahtevah

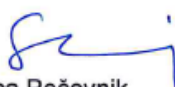
Poslovodstvo družbe je odgovorno za vodenje ločenih računovodskih evidenc po posameznih dejavnostih z uporabo sodil v skladu z Zakonom o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (ZPFOLERD-1).

Naša odgovornost je preveriti ustreznost sodil in pravilnost njihove uporabe.

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

V imenu revizijske družbe

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


Slavica Pečovnik
pooblaščená revizorka


Katarina Sitar Šuštar, MBA
pooblaščená revizorka
partner

Ljubljana, 14. april 2017

KPMG Slovenija, d.o.o.
1

3.2 Računovodski izkazi

3.2.1 Bilanca stanja

v EUR				
	Pojasnila	31.12.2016	31.12.2015*	Indeks 16/15
SREDSTVA		180.936.179	181.416.513	99,7
A. DOLGOROČNA SREDSTVA		166.061.510	164.137.154	101,2
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	3.3.2.1	660.703	879.058	75,2
1. Dolgoročne premoženjske pravice		660.703	879.058	75,2
II. Opredmetena osnovna sredstva	3.3.2.2	165.365.614	162.428.680	101,8
1. Zemljišča in zgradbe		149.604.562	145.276.946	103,0
a) Zemljišča		20.400.935	20.384.877	100,1
b) Zgradbe		129.203.627	124.892.069	103,5
2. Proizvajalne naprave in stroji		4.509.581	4.627.607	97,4
3. Druge naprave in oprema		3.383.924	4.030.915	83,9
4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo		7.867.547	8.493.212	92,6
a) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi		7.867.547	8.493.212	92,6
III. Naložbene nepremičnine	3.3.2.3	2.100	829.416	0,3
V. Dolgoročne poslovne terjatve		33.093	0	-
3. Dolgoročne poslovne terjatve do drugih		33.093	0	-
VI. Odložene terjatve za davek		0	0	-
B. KRATKOROČNA SREDSTVA		12.115.287	13.968.551	86,7
I. Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo		0	0	-
II. Zaloge	3.3.2.4	1.079.616	1.096.452	98,5
1. Material		1.079.616	1.096.452	98,5
III. Kratkoročne finančne naložbe	3.3.2.5	2.001.499	0	-
2. Kratkoročna posojila		2.001.499	0	-
b) Kratkoročna posojila drugim		2.001.499	0	-
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	3.3.2.6	8.001.324	7.439.674	107,5
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini		145.056	120.942	119,9
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev		7.479.496	6.527.898	114,6
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih		376.772	790.834	47,6
V. Denarna sredstva	3.3.2.7	1.032.848	5.432.425	19,0
C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	3.3.2.8	2.759.382	3.310.808	83,3
ZABILANČNA EVIDENCA	3.3.6.1.	69.510.810	71.270.668	97,5

*Podatki na dan 31. 12. 2015 so prilagojeni. Prilagoditve so razkrite v točki 3.3.1 m).

v EUR

	Pojasnila	31.12.2016	31.12.2015*	Indeks 16/15
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		180.936.179	181.416.513	99,7
A. KAPITAL	3.3.2.9	154.118.031	153.097.895	100,7
I. Vpoklicani kapital		92.515.788	91.994.489	100,6
1. Osnovni kapital		92.515.788	91.994.489	100,6
II. Kapitalske rezerve		60.239.998	60.239.998	100,0
III. Rezerve iz dobička		886.473	843.526	105,1
1. Zakonske rezerve		886.473	843.526	105,1
IV. Revalorizacijske rezerve		0	0	-
V. Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti		-370.322	-276.245	134,1
VI. Preneseni čisti poslovni izid		30.105	0	-
VII. Čisti poslovni izid poslovnega leta		815.989	296.127	275,6
B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	3.3.2.10	20.027.313	20.510.277	97,6
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti		1.670.937	1.549.497	107,8
2. Druge rezervacije		38.608	0	-
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve		18.317.768	18.960.780	96,6
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI		1.340.573	1.661.625	80,7
I. Dolgoročne finančne obveznosti	3.3.2.11	1.340.573	1.658.014	80,9
4. Druge dolgoročne finančne obveznosti		1.340.573	1.658.014	80,9
II. Dolgoročne poslovne obveznosti		0	3.611	0,0
5. Druge dolgoročne poslovne obveznosti		0	3.611	0,0
III. Odložene obveznosti za davek		0	0	-
Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI		5.383.338	6.057.135	88,9
I. Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev		0	0	-
II. Kratkoročne finančne obveznosti	3.3.2.12	319.547	319.957	99,9
4. Druge kratkoročne finančne obveznosti		319.547	319.957	99,9
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	3.3.2.13	5.063.791	5.737.178	88,3
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini		98.774	99.768	99,0
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		3.627.011	3.772.112	96,2
4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov		41.668	26.228	158,9
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	3.3.2.14	1.296.338	1.839.070	70,5
D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE		66.924	89.581	74,7
ZABILANČNA EVIDENCA	3.3.6.1	69.510.810	71.270.668	97,5

*Podatki na dan 31. 12. 2015 so prilagojeni. Prilagoditve so razkrite v točki 3.3.1 m).
Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.2 Izkaz poslovnega izida

v EUR

	Pojasnila	2016*	2015	Indeks 16/15
1. Čisti prihodki od prodaje	3.3.3.1	40.670.517	40.277.220	101,0
a) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu družbam v skupini doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe		135.120	170.610	79,2
b) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe		34.194.537	33.994.062	100,6
c) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu družbam v skupini doseženi z opravljanjem druge dejavnosti		638.015	554.811	115,0
č) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem druge dejavnosti		5.696.346	5.553.103	102,6
d) Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu		6.499	4.634	140,2
3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve		269.029	127.458	211,1
4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	3.3.3.2	998.029	1.215.866	82,1
4.1. Prihodki iz naslova državnih/občinskih podpor		448.464	500.669	89,6
a) Prihodki iz naslova dotacij za pridobitev osnovnih sredstev od države/ občine		436.053	441.976	98,7
b) Drugi prihodki iz naslova državnih/občinskih podpor		12.411	58.693	21,1
4.2. Drugi poslovni prihodki (s prevrednot. poslov. prihodki)		549.565	715.197	76,8
5. Stroški blaga, materiala in storitev		20.761.588	20.191.579	102,8
a.1) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z družbami v skupini	3.3.3.3	388.882	404.885	96,0
a.2) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z drugimi družbami	3.3.3.3	4.097.355	4.338.354	94,4
b.1) Stroški storitev povezani z družbami v skupini	3.3.3.4	2.854.074	2.759.736	103,4
b.2) Stroški storitev povezani z drugimi družbami	3.3.3.4	13.421.277	12.688.604	105,8
6. Stroški dela	3.3.3.5	10.023.306	9.981.029	100,4
a) Stroški plač		7.374.506	7.395.418	99,7
b) Stroški socialnih zavarovanj		1.539.664	1.517.984	101,4
b.1) Stroški pokojninskih zavarovanj		1.002.796	979.496	102,4
b.2) Drugi stroški socialnih zavarovanj		536.868	538.488	99,7
c) Drugi stroški dela		1.109.136	1.067.627	103,9
7. Odpisi vrednosti		7.912.568	8.810.234	89,8
a) Amortizacija	3.3.3.6	7.284.228	7.721.198	94,3
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	3.3.3.6	230.910	255.489	90,4
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	3.3.3.7	397.430	833.547	47,7
8. Drugi poslovni odhodki	3.3.3.8	2.244.305	2.304.188	97,4
a) Drugi poslovni odhodki povezani z družbami v skupini		1.133	7.638	14,8
b) Drugi poslovni odhodki povezani z drugimi družbami		2.243.172	2.296.550	97,7
10. Finančni prihodki iz danih posojil		2.850	11.297	25,2
b.2) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim, povezani z opravljanjem drugih dejavnosti		2.850	11.297	25,2
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev		37.884	31.658	119,7
b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih		37.884	31.658	119,7
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti		27.430	32.195	85,2
č) Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti		27.430	32.195	85,2
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti		26.391	30.625	86,2
a) Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti do družb v skupini		13	0	-
b) Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti		37	392	9,4
c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti		26.341	30.233	87,1
15. Drugi prihodki		161.188	167.897	96,0
16. Drugi odhodki		170.442	112.829	151,1
17. Davek iz dobička	3.3.3.9	114.531	54.907	208,6
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA (1+3+4-5-6-7-8+10+11-13-14+15-16-17)		858.936	313.810	273,7

*Podatki na dan 31. 12. 2016 so prilagojeni. Prilagoditve so razkrite v točki 3.3.1 m). Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.3 Izkaz drugega vseobsegajočega donosa

v EUR

	2016	2015	Indeks 16/15
19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	858.936	313.810	273,7
20. Spremembe revalorizacijskih sprememb iz prevrednotenja opredmetenih osnovnih sredstev	0	0	-
21. Spremembe rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	0	0	-
22. Dobički in izgube, ki izhajajo iz prevedbe računovodskih izkazov v tujini (vplivov sprememb deviznih tečajev)	0	0	-
23. Druge sestavine vseobsegajočega donosa	-110.099	1.292	-
24. Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja (19 + 20 + 21 + 22 + 23)	748.837	315.102	237,6

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.4 Izkaz denarnih tokov

v EUR

	2016	2015
A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a) Postavke izkaza poslovnega izida	7.719.128	8.013.948
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	40.883.973	40.538.282
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-33.055.896	-32.415.985
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-108.949	-108.349
b) Sprememba čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	-2.790.586	1.932.253
Začetne manj končne poslovne terjatve	-98.734	3.395.584
Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	4.487	-41.712
Začetne manj končne zaloge	11.395	10.817
Končni manj začetni poslovni dolgovi	-2.557.444	-947.570
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	-150.290	-484.866
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri poslovanju (a + b)	4.928.542	9.946.201
B. DENARNI TOKOVI PRI INVESTIRANJU		
a) Prejemki pri investiranju	6.200	13.250.511
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na investiranje	2.207	11.297
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	1.973	3.147
Prejemki od odtujitve finančnih naložb	2.020	13.236.067
b) Izdatki pri investiranju	-9.260.337	-17.279.641
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-62.468	-103.221
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-7.194.993	-7.177.173
Izdatki za pridobitev finančnih naložb	-2.002.876	-9.999.247
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri investiranju (a + b)	-9.254.137	-4.029.130
C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a) Prejemki pri financiranju	521.299	680.596
Prejemki od vplačanega kapitala	521.299	680.596
b) Izdatki pri financiranju	-595.281	-1.285.040
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-27.840	-32.599
Izdatki za odplačila finančnih obveznosti	-317.441	-317.441
Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	-250.000	-935.000
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri financiranju (a + b)	-73.982	-604.444
Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	1.032.848	5.432.425
x) Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc)	-4.399.577	5.312.627
+		
y) Začetno stanje denarnih sredstev	5.432.425	119.798

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.5 Izkaz gibanja kapitala

➤ Izkaz gibanja kapitala za leto 2016

v EUR

	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička		Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti	Preneseni čisti poslovni izid		Čisti poslovni izid poslovnega leta		Skupaj
	Osnovni kapital		Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička		Preneseni čisti dobiček	Prenesena čista izguba	Čisti dobiček poslovnega leta	Čista izguba poslovnega leta	
A.1. Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	91.994.489	60.239.998	843.526	0	-276.245	0	0	296.127	0	153.097.895
A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja	91.994.489	60.239.998	843.526	0	-276.245	0	0	296.127	0	153.097.895
B.1. Spremembe lastniškega kapitala – transakcije z lastniki	521.299	0	0	0	0	-250.000	0	0	0	271.299
č) Vnos dodatnih vplačil kapitala	521.299	0	0	0	0	0	0	0	0	521.299
g) Izplačilo deleža	0	0	0	0	0	-250.000	0	0	0	-250.000
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	-94.077	-16.022	0	858.936	0	748.837
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	858.936	0	858.936
č) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja	0	0	0	0	-94.077	-16.022	0	0	0	-110.099
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	42.947	0	0	296.127	0	-339.074	0	0
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	296.127	0	-296.127	0	0
b) Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora	0	0	42.947	0	0	0	0	-42.947	0	0
C. Končno stanje poročevalskega obdobja	92.515.788	60.239.998	886.473	0	-370.322	30.105	0	815.989	0	154.118.031

➤ Izkaz gibanja kapitala za leto 2015

v EUR

	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička		Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti	Preneseni čisti poslovni izid		Čisti poslovni izid poslovnega leta		Skupaj
	Osnovni kapital		Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička		Preneseni čisti dobiček	Prenesena čista izguba	Čisti dobiček poslovnega leta	Čista izguba poslovnega leta	
A.1. Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	91.313.893	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
č) 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

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

	2016	2015
a) Čisti poslovni izid poslovnega leta	858.936	313.810
b) + Preneseni čisti dobiček / prenesena čista izguba (odbitna postavka)	30.105	-2.098
d) - Povečanje rezerv iz dobička po sklepu uprave	42.947	15.585
Zakonske rezerve	42.947	15.585
Druge rezerve	0	0
g) = Bilančni dobiček (a+b-d), ki ga družbenik razporedi	846.094	296.127

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 2016 v družbi JAVNO PODJETJE VODOVOD–KANALIZACIJA d.o.o. v višini 846.094 EUR je sestavljen iz čistega poslovnega izida leta 2016 v višini 858.936 EUR, zmanjšanega za oblikovane zakonske rezerve v višini 42.947 in povečanega za preneseni čisti dobiček v višini 30.105 EUR.

3.2.7 Predlog razdelitve bilančnega dobička

Bilančni dobiček poslovnega leta 2016 v družbi JAVNO PODJETJE VODOVOD–KANALIZACIJA d.o.o. v višini 846.093,43 EUR, se razporedi za prenos na družbenika v višini 400.000,00 EUR, preostanek bilančnega dobička v višini 446.093,43 EUR pa ostane nerazporejen.

3.2.8 Sklep o razdelitvi bilančnega dobička za leto 2016

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 15. 5. 2017 sprejela naslednji sklep o razdelitvi bilančnega dobička:

Bilančni dobiček poslovnega leta 2016 v družbi JAVNO PODJETJE VODOVOD–KANALIZACIJA d.o.o. v višini 846.093,43 EUR se razporedi za prenos na družbenika v višini 400.000,00 EUR, preostanek bilančnega dobička v višini 446.093,43 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 nastanek poslovnega dogodka ter časovna neomejenost delovanja.

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

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

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

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

➤ Splošne računovodske usmeritve

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

Poslovno leto VO–KA je enako koledarskemu letu.

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

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

➤ Posamezne računovodske usmeritve

a) Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva ter naložbene nepremičnine

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

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

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

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

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

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

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

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

	Metoda amortiziranja	Doba koristnosti
Neopredmetena sredstva	Enakomerna časovna	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, drugo opremo) družba letno 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, proizvodna oprema in druga oprema) se prevrednotujejo zaradi oslabitve praviloma takoj, sicer pa najmanj takrat, ko njihova knjigovodska vrednost presega ugotovljeno nadomestljivo vrednost za več kot 20 %. Vrednotenje se praviloma zaupa pooblaščenim cenilcem.

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

b) Finančne naložbe

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

Finančne naložbe družbe so pri začetnem pripoznanju razporejene na:

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

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

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

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

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

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

- finančnih naložb v posojila, ki se izmerijo po odplačni vrednosti po metodi efektivnih obresti oziroma se uporabi pogodbeni obrestni 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 kapitalne inštrumente, za katere ni objavljena cena na delujočem trgu in katerih pošteni vrednosti ni mogoče zanesljivo izmeriti ter v izpeljane finančne inštrumente, ki so povezani s takimi finančnimi naložbami in jih je treba poravnati z njimi; take finančne naložbe se izmerijo po nabavni vrednosti.

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

Če kakšna finančna naložba izgublja vrednost (na primer zaradi neuspešnega poslovanja podjetja, v kateri je družba kapitalsko udeležena, ali slabše plačilne sposobnosti podjetja, ki ji je družba dala posojila, in podobno), mora družba oceniti, v kakšni velikosti je treba v breme prevrednotovalnih finančnih odhodkov oblikovati popravek njene začetno izkazane vrednosti

oziroma izvesti delni ali celotni odpis finančne naložbe neposredno v breme prevrednotovalnih finančnih odhodkov, ko nastanejo razlogi za to.

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

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

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

c) Zaloge

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

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

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

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

d) Terjatve

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

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

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

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

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

Prevrednotenje terjatev je sprememba njihove knjigovodske vrednosti.

Stanje terjatev zmanjšuje znesek popravka vrednosti zaradi njihove oslabitve. Popravek vrednosti terjatev do kupcev se oblikuje za terjatve, katerih zapadlost je starejša od 180 dni. Pri drugih terjatvah 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)
- denarni ustrezniki (depoziti na odpoklic, kratkoročni depoziti zapadli v obdobju do treh mesecev, vloge na vpogled, udenarjenje prejetih menic in garancij).

f) Kapital

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

g) Dolgovi

Dolgoročni in kratkoročni dolgovi so lahko finančni ali poslovni.

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

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

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

h) Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

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

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

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

i) Časovne razmejitve

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

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

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

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

j) Terjatve in obveznosti za odložene davke

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

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

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

k) Prihodki

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

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

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

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

VO–KA oblikuje cene storitev gospodarske javne službe oskrba s pitno vodo ter gospodarske javne službe odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode skladno z Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja in njeno dopolnitvijo (Uradni list RS, št. 87/12 in 109/12). Izvajanje poračunov cen oziroma razlike med prihodki in upravičenimi stroški za posamezno obračunsko obdobje se izvede skladno s 6. členom te uredbe.

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

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

l) Odhodki

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

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

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

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

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

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

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

m) Spremembe zaradi prehoda na SRS 2016, spremembe računovodskih usmeritev in računovodskih ocen

Slovenski inštitut za revizijo je sprejel Slovenske računovodske standarde (2016), ki se uporabljajo pri sestavitvi letnega poročila za poslovno leto, ki se začne 1. januarja 2016 ali kasneje. Na osnovi spremenjenih standardov je družba spremenila način izkazovanja in v izvenbilančni evidenci izkazala vrednost osnovnih sredstev gospodarske javne infrastrukture, ki jo ima v najemu. Zaradi spremenjenih računovodskih usmeritev družbe je spremenila tudi način izkazovanja denarnih sredstev. Družba je zaradi primerljivosti podatkov izvedla tudi ustrezne prilagoditve primerljivih podatkov za leto 2015 kot je razvidno iz spodnje preglednice.

Družba je spremenila računovodsko usmeritev pri izkazovanju postavke bilance stanja Denarna sredstva in Kratkoročne finančne naložbe in sicer je kratkoročne depozite do treh mesecev razporedila med denarna sredstva družbe. Za navedene spremembe je družba izvedla tudi ustrezno prilagoditev primerljivih podatkov. Vse prerazvrstitve in učinki na bilančno vsoto so razvidni v spodnji preglednici:

v EUR

Bilanca stanja		31.12.2016	Prilagojeno 31.12.2015	31.12.2015
B.III.2.	Kratkoročna posojila	2.001.499	0	5.000.753
V.	Denarna sredstva	1.032.848	5.432.425	431.672
	Zabilančna evidenca	69.510.810	71.270.668	7.683.323

V skladu z novimi računovodskimi usmeritvami skupine JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. in Pravilnikom o računovodstvu družbe je družba spremenila računovodsko oceno glede pripoznanja naložbenih nepremičnin in izvedla v letu 2016 ustrezno prerazvrstitev dela zgradb na opredmetena osnovna sredstva v višini 827.205 EUR.

Družba je spremenila računovodsko oceno pri prevrednotovalnih poslovnih odhodkih pri obratnih sredstvih (sprememba oblikovanja popravka vrednosti terjatev iz 120 na 180 dni), pri čemer je učinek spremembe na IPI zmanjšanje stroškov v višini 147.816 EUR.

3.3.2 Pojasnila k bilanci stanja

3.3.2.1 Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve

	31.12.2016	31.12.2015	v EUR Indeks 16/15
Dolgoročne premoženjske pravice	660.703	879.058	75,2
Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	660.703	879.058	75,2

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 2016

	Dolgoročne premož. pravice	Dolgor. premož. pravice v pridobivanju	v EUR Skupaj
Nabavna vrednost			
Stanje 1.1.	3.113.688	482	3.114.170
Povečanja	85.362	85.361	170.723
Zmanjšanja	14.252	85.843	100.095
Stanje 31.12.	3.184.798	0	3.184.798
Popravek vrednosti			
Stanje 1.1.	2.235.112	0	2.235.112
Amortizacija	303.234	0	303.234
Zmanjšanja	14.251	0	14.251
Stanje 31.12.	2.524.095	0	2.524.095
Neodpisana (sedanja) vrednost			
Stanje 1.1.	878.576	482	879.058
Stanje 31.12.	660.703	0	660.703

VO-KA je v letu 2016 obračunala 303.234 EUR amortizacije neopredmetenih sredstev in investirala 85.361 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

	31.12.2016	31.12.2015	v EUR Indeks 16/15	Stopnja odp. v %
Zemljišča	20.400.935	20.384.877	100,1	
Zgradbe	129.203.627	124.892.069	103,5	74,7
Proizvajalne naprave in stroji	4.509.581	4.627.607	97,4	77,7
Druge naprave in oprema	3.383.924	4.030.915	83,9	81,9
OOS v gradnji in izdelavi	7.867.547	8.493.212	92,6	
Opredmetena osnovna sredstva	165.365.614	162.428.680	101,8	

Najpomembnejša osnovna sredstva v postavki zgradbe so vodovodna in kanalizacijska omrežja, ki v strukturi postavke predstavljajo 90,2 %. Skupna stopnja odpisanosti opredmetenih osnovnih sredstev, ki se amortizirajo, znaša konec leta 2016 75,1 %.

➤ Prikaz gibanja vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev v letu 2016

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	503.126.741	19.446.132	18.854.228	8.493.212	0	570.305.190
Povečanja	16.058	9.299.880	1.159.830	357.698	9.480.536	0	20.314.002
Zmanjšanja	0	1.104.088	342.965	532.755	10.106.201	0	12.086.009
Stanje 31.12.	20.400.935	511.322.533	20.262.997	18.679.171	7.867.547	0	578.533.183
Popravek vrednosti							
Stanje 1.1.	0	378.234.672	14.818.525	14.823.313	0	0	407.876.510
Amortizacija	0	4.713.076	1.268.849	998.958	0	0	6.980.883
Zmanjšanja	0	828.842	333.958	527.024	0	0	1.689.824
Stanje 31.12.	0	382.118.906	15.753.416	15.295.247	0	0	413.167.569
Neodpisana vrednost							
Stanje 1.1.	20.384.877	124.892.069	4.627.607	4.030.915	8.493.212	0	162.428.680
Stanje 31.12.	20.400.935	129.203.627	4.509.581	3.383.924	7.867.547	0	165.365.614

VO–KA je v letu 2016 obračunala 6.980.883 EUR amortizacije opredmetenih osnovnih sredstev in investirala 9.480.536 EUR v izgradnjo in nakup teh sredstev, kar se odraža tudi v povečanju vrednosti stanja glede na predhodno leto.

Investicije v teku so se zmanjšale za 10.106.201 EUR, od tega so znašale dejanske aktivacije 9.811.271 EUR, del investicij v teku v višini 113.973 EUR je bilo odpisanih, del investicij v teku v višini 118.463 EUR se je preneslo v stroške, del investicij v teku v višini 63.790 EUR je bilo prenesenih na neopredmetena sredstva v gradnji, del investicij financiranih iz tujih sredstev v višini 814 EUR ter del neopredmetenih sredstev v gradnji v višini 482 EUR pa je bilo prenesenih na investicije v teku.

V skladu z novimi računovodskimi usmeritvami skupine JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. in Pravilnikom o računovodstvu družbe je družba spremenila računovodsko oceno glede pripoznanja naložbenih nepremičnin in izvedla v letu 2016 ustrezno prerazvrstitev dela zgradb na opredmetena osnovna sredstva v višini 827.205 EUR.

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

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

Družba v letu 2016 ni izvedla slabitev opredmetenih osnovnih sredstev.

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

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

➤ Stanje zemljišč VO–KA v letu 2016

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

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

Družba ima iz naslova lastninskega preoblikovanja oziroma v stvarnem vložku še sredstva oziroma nepremičnine, ki zemljiškoknjižno niso urejena. Vrednost teh zemljišč na dan 31.12.2016 znaša 9.169.872 EUR. V glavnini gre za zemljišča, ki so namenjena izključno izvajanju gospodarske javne službe, ki jo izvaja družba in gre za premoženje, ki je tehnološka, funkcionalna in ekonomska celota.

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

➤ Stanje finančnih obveznosti za opredmetena osnovna sredstva v letu 2016

Na dan 31. 12. 2016 znašajo finančne obveznosti, povezane s pridobitvijo opredmetenih osnovnih sredstev družbe v višini 1.660.120 EUR.

➤ Seznam nepremičnin v gradnji na dan 31. 12. 2016

v EUR

	Planska postavka	31.12.2016
Obnova vodovoda po Pražakovi, Slomškovi, Tabor	E31203	1.159.422
Izgradnja kanalizacije na Brezovici J OD AC	K3209	888.702
Obnova kanalizacije po Pražakovi, Slomškovi, Tabor	F31203	806.330
Obnova vodovoda med Tržaško in Cesto na Vrhovce	E31326	470.595
Izdelava zgornjega ustroja cestišča po ulici Tabor	F31203-1	373.955
Izgradnja kanalizacije skozi Polhov Gradec	K3103	323.508
Rekonstrukcija vodovoda v Letališki cesti Kajuhova - Emporium	E31525	303.887
Obnova poslovnih prostorov v Klečah	E51001	259.121
Rekonstrukcija vodovoda po Šubičevi ulici	E31521	250.723
Obnova vodovoda po Zaloški med vzhodno AC in Zadobrovske ceste	E31304	227.483

v EUR

	Planska postavka	31.12.2016
Gradnja črpalnice Č2 na Brezovici J od AC	K11302	162.218
Izdelava zgornjega ustroja cestišča po ulici Tabor	E31203-1	160.266
Rekonstrukcija ČN Polhov Gradec	K1901	154.333
Ostale investicije v nepremičnine		2.015.833
Skupaj nepremičnine v gradnji		7.556.376

3.3.2.3 Naložbene nepremičnine

v EUR

	31.12.2016	31.12.2015	Indeks 16/15	Stopnja odp. v %
Garaže	2.100	2.211	95,0	94,4
Poslovni prostori	0	827.205	0,0	0,0
Naložbene nepremičnine	2.100	829.416	0,3	94,4

V skladu z novimi računovodskimi usmeritvami skupine JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. in Pravilnikom o računovodstvu družbe je družba spremenila računovodsko oceno glede pripoznanja naložbenih nepremičnin in izvedla v letu 2016 ustrezno prerazvrstitev dela zgradb na opredmetena osnovna sredstva v višini 827.205 EUR.

Med naložbenimi nepremičninami družbe na dan 31. 12. 2016 je 8 garaž in 1 poslovni prostor. Naložbene nepremičnine so izkazane v skladu z računovodskimi usmeritvami, ki so navedene v točki 3.3.1.

Družba v poslovnem letu 2016 ni izvedla slabitev naložbenih nepremičnin.

Družba zaradi nepomembne vrednosti naložbenih nepremičnin ni ugotavljala poštenih vrednosti, ker bi stroški povezani s cenitvijo, presegli uporabno vrednost informacije.

➤ Prikaz gibanja vrednosti naložbenih nepremičnin v letu 2016

v EUR

	Naložbene nepremičnine
Nabavna vrednost	
Stanje 1.1.	1.061.604
Povečanja	0
Zmanjšanja	1.022.197
Stanje 31.12.	39.407
Popravek vrednosti	
Stanje 1.1.	232.188
Povečanja	0
Amortizacija	111
Zmanjšanja	194.992
Stanje 31.12.	37.307
Neodpisana (sedanja) vrednost	
Stanje 1.1.	829.416
Stanje 31.12.	2.100

V letu 2016 so stroški amortizacije, vzdrževanja in obratovanja naložbenih nepremičnin znašali 590 EUR, od tega pa znaša strošek amortizacije vseh naložbenih nepremičnin 111 EUR.

Družba je ustvarila prihodke iz naslova oddaje naložbenih nepremičnin v višini 3.861 EUR.

3.3.2.4 Zaloge materiala

v EUR			
	31.12.2016	31.12.2015	Indeks 16/15
Material in surovine	960.342	962.419	99,8
Drobni inventar	119.274	134.033	89,0
Zaloge materiala	1.079.616	1.096.452	98,5

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 vodomero, v CCN v Zalogu pa se nahaja skladišče z rezervnimi deli za vzdrževanje CCN.

V letu 2016 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 574 EUR primanjkljaje in za 333 EUR presežkov.

3.3.2.5 Kratkoročne finančne naložbe

v EUR			
	31.12.2016	31.12.2015	Indeks 16/15
Kratkoročna posojila	2.001.499	0	-
Kratkoročne finančne naložbe	2.001.499	0	-

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

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

V mesecu januarju 2017 je zapadel depozit v višini 2.001.499 EUR.

Kratkoročna finančna naložba ni izpostavljena tveganju, knjigovodska vrednost je enaka poštenu vrednosti.

Družba je spremenila računovodsko usmeritev pri izkazovanju postavke bilance stanja Denarna sredstva in Kratkoročne finančne naložbe in sicer je kratkoročne depozite do treh mesecev razporedila med denarna sredstva družbe (po stanju 31. 12. 2015). Za navedene spremembe je družba izvedla tudi ustrezno prilagoditev primerljivih podatkov v višini 5.000.753 EUR.

3.3.2.6 Kratkoročne poslovne terjatve

v EUR			
	31.12.2016	31.12.2015	Indeks 16/15
Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	145.056	120.942	119,9
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	7.479.496	6.527.898	114,6
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	376.772	790.834	47,6
Kratkoročne poslovne terjatve	8.001.324	7.439.674	107,5

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

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

➤ Razčlenitev kratkoročnih poslovnih terjatev do kupcev

	31.12.2016	31.12.2015	Indeks 16/15
v EUR			
Kratkoročne poslovne terjatve do pravnih oseb	5.562.571	4.615.414	120,5
Terjatve do upravnikov	2.054.733	1.979.128	103,8
Terjatve do fizičnih oseb	1.608.734	1.855.849	86,7
Popravek vrednosti terjatev	-1.746.542	-1.922.493	90,8
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	7.479.496	6.527.898	114,6

Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev so se po stanju na dan 31. 12. 2016 povečale glede na predhodno leto, kar je v veliki meri posledica povečanja zaračunanih proizvodov in storitev.

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 neporavnovanja terjatev družba izkaže z oblikovanjem popravka vrednosti terjatev.

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

➤ Razčlenitev terjatev do kupcev po zapadlosti na dan 31. 12. 2016

	Nezapadle	Zapadle	Skupaj
v EUR			
Terjatve do pravnih oseb	1.868.444	3.694.127	5.562.571
Terjatve do upravnikov	1.404.030	650.703	2.054.733
Terjatve do fizičnih oseb	974.352	634.382	1.608.734
Vse terjatve do kupcev	4.246.826	4.979.212	9.226.038
Popravek vrednosti terjatev			-1.746.542
Skupaj terjatev do kupcev			7.479.496

Popravek vrednosti terjatev do kupcev se oblikuje za dvomljive ali sporne terjatve, katerih zapadlost je starejša od 180 dni. Popravek vrednosti terjatev se oblikuje tudi za terjatve, katerih zapadlost je krajša od 180 dni, za katere je velika verjetnost, da ne bodo plačane (stečaji, prisilne poravnave, tožbe). Popravek vrednosti terjatev se zmanjša za obročna plačila kupcev. Odstotek stanja oblikovanih popravkov vrednosti terjatev glede na stanje terjatev (zmanjšanih za popravek vrednosti terjatev) znaša v letu 2016 18,9 % v letu 2015 pa je znašal 22,8 %.

Če bi v letu 2016 oblikovali 120 dnevni popravek vrednosti terjatev, tako kot v letu 2015, bi ta znašal 1.894.358 EUR, čisti poslovni izid obračunskega obdobja bi bil nižji za 147.816 EUR in bi družba ugotovila dobiček v višini 711.120 EUR.

➤ Starostna struktura zapadlih poslovnih terjatev do kupcev na dan 31. 12. 2016

v EUR

	Vrednost zapadlih terjatev	Struktura zapadlih terjatev (%)
do 30 dni	690.063	13,9
31-60 dni	898.214	18,0
61-90 dni	235.222	4,7
nad 91 dni	3.155.713	63,4
Stanje zapadlih terjatev do kupcev	4.979.212	100,0

Stanje zapadlih terjatev je glede na preteklo leto višje.

➤ 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 - obračun	1.556.666	-301.164	-142.545	195.989	1.308.946
Popravek vrednosti terjatev - storitve	365.827	-29.286	-16.618	117.673	437.596
Skupaj popravki vrednosti terjatev	1.922.493	-330.450	-159.163	313.662	1.746.542

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

➤ Prevrednotovalni poslovni odhodki pri terjatvah

V letu 2016 ima družba izkazane prevrednotovalne poslovne odhodke v skupni višini 391.988 EUR, od tega je bilo na novo oblikovanega popravka vrednosti terjatev v višini 313.662 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 341.059 EUR.

Popravek vrednosti terjatev do kupcev se je glede na leto 2016 zmanjšal za 147.816 EUR zaradi prehoda iz 120 dnevnega oblikovanja popravka vrednosti terjatev na 180 dnevno oblikovanje popravka vrednosti terjatev.

Če bi v letu 2016 oblikovali 120 dnevni popravek vrednosti terjatev, tako kot v letu 2015, bi ta znašal 1.894.358 EUR, čisti poslovni izid obračunskega obdobja bi bil nižji za 147.816 EUR in bi družba ugotovila dobiček v višini 711.120 EUR.

➤ Razčlenitev kratkoročnih poslovnih terjatev do drugih

v EUR

	31.12.2016	31.12.2015	Indeks 16/15
Kratkoročne terjatve do države za odbitni DDV	128.847	264.072	48,8
Terjatve za DDPO	0	159.280	0,0
Kratkoročni predujmi za storitve, material in drugo	31.763	135.931	23,4
Terjatve za refundacije bolezni, invalidnin in vojaških vaj	27.687	32.774	84,5
Terjatve do občin - financiranje investicij	79.757	67.033	119,0
Ostale kratkoročne terjatve	108.718	131.744	82,5
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	376.772	790.834	47,6

Kratkoročne poslovne terjatve do drugih večinoma predstavljajo kratkoročne terjatve do države in občin. Največjo terjatev v višini 128.847 EUR izkazujemo do države iz naslova davka na dodano vrednost.

3.3.2.7 Denarna sredstva

	31.12.2016	31.12.2015	Indeks 16/15
Gotovina v blagajni	1.652	1.682	98,2
Denar na poti	3.390	0	-
Denarna sredstva na transakcijskih računih	173.878	77.272	225,0
Depoziti na odpoklic	853.928	352.718	242,1
Kratkoročni depoziti zapadli v obdobju do treh mesecev	0	5.000.753	0,0
Denarna sredstva	1.032.848	5.432.425	19,0

Kot denarna sredstva v blagajni je izkazana le gotovina.

Depoziti na odpoklic predstavljajo deponirana sredstva v bankah na dan 31. 12. 2016 v višini 853.928 EUR. Sredstva so se obrestovala po letni obrestni 0,01 %.

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

Družba je spremenila računovodsko usmeritev pri izkazovanju postavke bilance stanja Denarna sredstva in Kratkoročne finančne naložbe in sicer je kratkoročne depozite do treh mesecev razporedila med denarna sredstva družbe (po stanju 31. 12. 2015). Za navedene spremembe je družba izvedla tudi ustrezno prilagoditev primerljivih podatkov v višini 5.000.753 EUR.

3.3.2.8 Kratkoročne aktivne časovne razmejitve

	31.12.2016	31.12.2015	Indeks 16/15
Kratkoročno odloženi stroški oz. odhodki	138.388	148.921	92,9
Založena sredstva za investicije	2.613.767	3.160.705	82,7
Kratkoročno nezaračunani prihodki	6.805	995	683,9
Druge aktivne časovne razmejitve	422	187	225,7
Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	2.759.382	3.310.808	83,3

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

Založena sredstva za investicije predstavljajo še nezaračunane terjatve do občin za financiranje investicij v višini 2.613.767 EUR. Glede na predhodno leto so se terjatve zmanjšale, ker je bilo del investicij prefakturiranih občinam.

3.3.2.9 Kapital

	31.12.2016	31.12.2015	v EUR Indeks 16/15
Osnovni kapital	92.515.788	91.994.489	100,6
Kapitalske rezerve	60.239.998	60.239.998	100,0
Rezerve iz dobička	886.473	843.526	105,1
Zakonske rezerve	886.473	843.526	105,1
Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti	-370.322	-276.245	134,1
Preneseni čisti poslovni izid	30.105	0	-
Čisti poslovni izid poslovnega leta	815.989	296.127	275,6
Kapital	154.118.031	153.097.895	100,7

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

Celotni kapital družbe na dan 31. 12. 2016 znaša 154.118.031 EUR in se je v letu 2016 malenkostno povečal zaradi pozitivnega poslovnega izida za leto 2016 v višini 858.936 EUR, zaradi dokapitalizacije v višini 521.299 EUR in znižal zaradi izplačila čistega dobička preteklih let v skupnem znesku 250.000 EUR.

Osnovni kapital družbe znaša 92.515.788 EUR. V letu 2016 se je povečal iz naslova dokapitalizacije s strani Javnega holdinga za sofinanciranje investicij v višini 521.299 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 2016 ustvarila dobiček v višini 858.936 EUR. Od tega so se v skladu s 64. členom Zakona o gospodarskih družbah oblikovala zakonske rezerve v višini 42.947 EUR, kar predstavlja 5 % preostalega čistega dobička tekočega leta.

Preneseni čisti poslovni izid iz leta 2015 je nižji za izgubo iz razpustitve dela negativnega presežka iz naslova rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti za aktuarski primanjkljaj v višini 16.022 EUR.

V letu 2016 je družba na osnovi sklepa skupščine družbe JAVNI HOLDING Ljubljana d.o.o. z dnem 10. 5. 2015 izplačala edinemu družbeniku čisti dobiček preteklih let v znesku 250.000 EUR.

Premiki v zvezi z kapitalom v letu 2016 so razvidni iz izkaza gibanja kapitala točka 3.2.5.

3.3.2.10 Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

	31.12.2016	31.12.2015	v EUR Indeks 16/15
Rezervacije	1.709.545	1.549.497	110,3
Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	1.670.937	1.549.497	107,8
Druge rezervacije	38.608	0	-
Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	18.317.768	18.960.780	96,6
Prejete državne podpore	10.885.288	11.315.567	96,2
Prejete donacije	7.355.122	7.565.655	97,2
Pogodbeno čiščenje kanalizacije	77.358	79.558	97,2
Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve	20.027.313	20.510.277	97,6

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

➤ Prikaz gibanja rezervacij za pokojnine in podobne obveznosti

v EUR

	Aktuarski izračun 31.12.2016	Oblikovanje (+)/ Odprava (-)	Črpanje	Aktuarski izračun 31.12.2015
DR za odpravnine ob upokojitvi	1.207.386	167.623	64.051	1.103.814
Tekoči stroški storitev (CSC)	0	39.852	0	0
Tekoči stroški obresti (IC)	0	17.673	0	0
Aktuarski primanjkljaj (AG) sprem. finan. predp.	0	64.745	0	0
Aktuarski primanjkljaj(AG) izkustvo	0	45.353	0	0
Izplačila (črpanje v obdobju)	0	0	64.051	0
DR za jubilejne nagrade	463.551	74.024	56.156	445.683
Tekoči stroški storitev (CSC)	0	29.350	0	0
Tekoči stroški obresti (IC)	0	7.788	0	0
Aktuarski primanjkljaj (AG) sprem. finan. predp.	0	15.779	0	0
Aktuarski primanjkljaj (AG) izkustvo	0	21.107	0	0
Izplačila (črpanje v obdobju)	0	0	56.156	0
DR za odprav.ob upok. in jub. nagrade	1.670.937	241.647	120.207	1.549.497

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 2016 je družba izplačala v breme rezervacij odpravnine v višini 64.051 EUR in jubilejne nagrade v višini 56.156 EUR.

V letu 2016 so bile dolgoročne rezervacije črpane za dejanske zneske obračunanih jubilejnih nagrad in odpravnin ob upokojitvi, konec leta 2016 pa so bile usklajene na osnovi aktuarskega izračuna po stanju na dan 31. 12. 2016. Na osnovi aktuarskega izračuna je družba dodatno oblikovala rezervacije za odpravnine ob upokojitvi v višini 167.623 EUR in rezervacije za jubilejne nagrade v višini 74.024 EUR. Dodatno oblikovanje pri jubilejnih nagradah v celoti vpliva na stroške družbe v letu, medtem ko dodatno oblikovanje pri odpravninah ob upokojitvi v višini aktuarskega presežka oziroma primanjkljaja vpliva na rezerve nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti, ostale spremembe pa na stroške.

Zaradi znižanja diskontne obrestne mere so se aktuarski primanjkljaji povečali (za leto 2015 je bila uporabljena diskontna obrestna mera 1,7 %, za leto 2016 pa 1,3 %).

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 2,5 % v letu 2017, 1,5 % leta 2018 in naprej,
- 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 1,3 % letno.

➤ Analiza občutljivosti na pomembne aktuarske predpostavke

v EUR

Postavka	Obdobje	Predpostavka	Odmik	Dolgoročne obveznosti	Odpravnine	Jubilejne nagrade
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2016	Centralni scenarij	0,00%	1.670.937	1.207.386	463.550
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2016	Diskontna obr. mera	-0,50%	1.757.017	1.273.456	483.561
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2016	Diskontna obr. mera	0,50%	1.591.591	1.146.666	444.925
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2016	Rast plač	-0,50%	1.591.839	1.146.797	445.042
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2016	Rast plač	0,50%	1.755.855	1.272.629	483.226
Trajanje (DBO)				10	10,6	8,4

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 1,3 % 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. 31.12.2016	Povečanje/zmanjšanje	Črpanje	Dolg.pasivne časov.razm. 31.12.2015
Prejete državne podpore	10.885.288	5.774	436.053	11.315.567
Prejete donacije	7.355.122	-11.000	199.533	7.565.655
Pogodbeno čiščenje kanalizacije	77.358	0	2.200	79.558
Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	18.317.768	-5.226	637.786	18.960.780

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 633.830 EUR.

3.3.2.11 Dolgoročne finančne obveznosti

v EUR

	31.12.2016	31.12.2015	Indeks 16/15
Druge dolgoročne finančne obveznosti	1.340.573	1.658.014	80,9
Dolgoročne finančne obveznosti	1.340.573	1.658.014	80,9

Dolgoročne finančne obveznosti predstavljajo dolgoročno dobljena posojila.

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

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

➤ Prikaz finančnih obveznosti na dan 31. 12. 2016

v EUR

Zap. št.	Posojilodajalec	Stanje posojila v EUR	Obrestna mera	Datum zapadlosti	Zavarovanje posojila
1.	Eko sklad, j.s.	423.737	1,5%	31.5.2022	DA
2.	Eko sklad, j.s.	364.024	1,5%	31.5.2021	DA
3.	Eko sklad, j.s.	142.151	1,5%	31.8.2022	DA
4.	Eko sklad, j.s.	64.611	1,5%	31.8.2022	DA
5.	Eko sklad, j.s.	31.650	1,5%	31.8.2022	DA
6.	Eko sklad, j.s.	179.427	1,5%	31.8.2022	DA
7.	Eko sklad, j.s.	69.514	1,5%	28.2.2022	DA
8.	Eko sklad, j.s.	83.186	1,5%	31.8.2022	DA
9.	Eko sklad, j.s.	134.772	1,5%	31.8.2021	DA
10.	Eko sklad, j.s.	123.460	1,5%	31.8.2022	DA
11.	Eko sklad, j.s.	43.588	1,5%	31.5.2021	DA

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

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

Obveznosti iz dolgoročnih kreditov, ki zapadejo v plačilo v letu 2017, so bile prenesene med kratkoročne obveznosti iz financiranja v višini 319.547 EUR.

Posojila so pred tveganjem vračila zavarovana z bančno garancijo.

3.3.2.12 Kratkoročne finančne obveznosti

v EUR

	31.12.2016	31.12.2015	Indeks 16/15
Kratkoročna posojila od drugih družb v državi	319.547	319.957	99,9
Kratkoročne finančne obveznosti	319.547	319.957	99,9

Družba je na koncu poslovnega leta del dolgoročnih finančnih obveznosti do Ekološkega razvojnega sklada RS v višini 319.547 EUR prenesla na kratkoročne finančne obveznosti do drugih družb v državi, ker zapadejo v poslovnem letu 2017.

Kratkoročni del dolgoročnih dolgov je zavarovan z bančno garancijo.

3.3.2.13 Kratkoročne poslovne obveznosti

v EUR

	31.12.2016	31.12.2015	Indeks 16/15
Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	98.774	99.768	99,0
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	3.627.011	3.772.112	96,2
Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	41.668	26.228	158,9
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	1.296.338	1.839.070	70,5
Kratkoročne poslovne obveznosti	5.063.791	5.737.178	88,3

➤ Seznam 10 največjih dobaviteljev družbe po prometu v letu 2016

v EUR

Dobavitelji	Promet 2016
MESTNA OBČINA LJUBLJANA, Ljubljana	6.386.320
PRENOVA - GRADBENIK d.o.o., Ljubljana	3.257.488
JAVNI HOLDING LJUBLJANA, d.o.o., Ljubljana	2.973.985
KPL d.d., Ljubljana	2.441.671
HEP energija d.o.o., Ljubljana	1.342.305
ELEKTRO LJUBLJANA d.d., Ljubljana	1.017.776
KRTI d.o.o., Ljubljana	753.718
SINTAL d.o.o., Ljubljana	707.849
CMC EKOCON d.o.o., Logatec	691.693
ENERGETIKA LJUBLJANA, d.o.o., Ljubljana	666.613
Skupaj	20.239.418

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.

Poslovne obveznosti niso zavarovane s stvarnim jamstvom.

3.3.2.14 Druge kratkoročne poslovne obveznosti

v EUR

	31.12.2016	31.12.2015	Indeks 16/15
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	829.818	823.074	100,8
Kratkoročne obveznosti do državnih in drugih institucij	412.552	955.973	43,2
Ostale kratkoročne poslovne obveznosti	53.968	60.023	89,9
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	1.296.338	1.839.070	70,5

V strukturi kratkoročnih poslovnih obveznosti sta največji obveznost do zaposlenih v višini 829.818 EUR, obveznost za okoljsko dajatev v višini 216.520 EUR in obveznost za sofinanciranje investicij do lokalne skupnosti v višini 94.554 EUR. Druge kratkoročne poslovne obveznosti so v primerjavi s preteklim letom nižje za 542.732 EUR, predvsem zaradi zmanjšanja obveznosti za okoljsko dajatev v višini 632.628 EUR, ker je družba tudi v letu 2016 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

	2016	2015	Indeks 16/15
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu družbam v skupini doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe	135.120	170.610	79,2
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe	34.194.537	33.994.062	100,6
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu družbam v skupini doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	638.015	554.811	115,0
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	5.696.346	5.553.103	102,6
Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu	6.499	4.634	140,3
Čisti prihodki od prodaje	40.670.517	40.277.220	101,0

Doseženih je bilo 40.670.517 EUR čistih prihodkov od prodaje kar predstavlja 96,5 % celotnih prihodkov družbe. Družba jih je dosegla s prodajo storitev obveznih občinskih GJS oskrba s pitno vodo in ravnanje s komunalno odpadno vodo.

Pretežni del višjih prihodkov je predvsem posledica večjih količin prodanih storitev GJS.

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

3.3.3.2 Drugi poslovni prihodki

	2016	2015	Indeks 16/15
Prihodki iz naslova dotacij za pridobitev osnovnih sredstev od države/občine	436.053	441.976	98,7
Drugi prihodki iz naslova državnih/občinskih podpor	12.411	58.693	21,1
Dobiček pri prodaji osnovnih sredstev	8.973	3.147	285,1
Prevrednotovalni poslovni prihodki - terjatve	341.059	517.524	65,9
Drugi poslovni prihodki	199.533	194.526	102,6
Drugi poslovni prihodki	998.029	1.215.866	82,1

Prihodki iz naslova dotacij za pridobitev osnovnih sredstev od države v višini 436.053 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 12.411 EUR.

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

3.3.3.3 Stroški materiala

	2016	2015	Indeks 16/15
Stroški materiala	4.097.355	4.338.354	94,4
Stroški materiala-družbe v skupini	388.882	404.885	96,0
Stroški materiala	4.486.237	4.743.239	94,6

➤ Razčlenitev po vrstah stroškov materiala

	2016	2015	Indeks 16/15
Stroški materiala (tudi voda)	613.621	570.566	107,5
Stroški pomožnega materiala	77.420	67.988	113,9
Stroški energije	2.588.685	2.825.770	91,6
Stroški nadomestnih delov in materiala za vzdrževanje	930.914	933.943	99,7
Stroški pisarniškega materiala in strokovne literature, časopisov	62.031	51.363	120,8
Drugi stroški materiala, DI in embalaže	213.566	293.609	72,7
Stroški materiala	4.486.237	4.743.239	94,6

V strukturi stroškov porabljenega blaga in materiala največji delež predstavlja strošek energije kjer največji delež odpade na strošek električne energije v višini 1.923.125 EUR, strošek plina v višini 386.770 EUR in strošek pogonskih goriv v višini 278.790 EUR.

V letu 2016 so znašali stroški za vzdrževanje in nadomestne dele 930.914 EUR.

Med stroški materiala je tudi strošek vode v višini 94.654 EUR, ostalo je razni material za opravljanje dejavnosti.

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

3.3.3.4 Stroški storitev

	2016	2015	v EUR Indeks 16/15
Stroški storitev	13.421.277	12.688.604	105,8
Stroški storitev- družbe v skupini	2.854.074	2.759.736	103,4
Stroški storitev	16.275.351	15.448.340	105,4

➤ Razčlenitev po vrstah stroškov storitev

	2016	2015	v EUR Indeks 16/15
Storitve po naročilu kupca	244.671	232.759	105,1
Transportne storitve	237.070	239.504	99,0
Storitve vzdrževanja	3.526.459	3.227.812	109,3
Najemnine	5.850.719	5.808.427	100,7
Zavarovalne premije	347.746	345.584	100,6
Stroški strokovnih služb JHL	2.434.480	2.292.518	106,2
Intelektualne storitve	379.308	272.911	139,0
Stroški sejmov, reklame, reprezentanca	730.230	527.510	138,4
Odvoz smeti - odpadkov	709.421	770.513	92,1
Čiščenje prostorov	96.901	95.754	101,2
Varovanje premoženja	529.899	374.936	141,3
Storitve izterjave neplačnikov - upravniki	514.469	523.897	98,2
Sanitarni nadzor vode	142.107	109.484	129,8
Druge storitve	531.871	626.731	84,9
Stroški storitev	16.275.351	15.448.340	105,4

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 3.526.459 EUR.

V okviru stroškov najemnin so stroški za najem infrastrukture v višini 5.728.392 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 2.434.480 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 709.421 EUR, storitve izterjave neplačnikov - upravniki v višini 514.469 EUR in storitve varovanja premoženja v višini 529.899 EUR.

Največji delež drugih storitev znašajo stroški plačilnega prometa in bančnih storitev v višini 60.007 EUR ter takse in sodni stroški v višini 58.558 EUR.

V letu 2016 so stroški revizij znašali 11.870 EUR, od tega so stroški za končno revizijo za leto 2015 znašali 7.377 EUR in za vmesno revizijo za leto 2016 3.879 EUR, stroški revizije poročila s povezanimi osebami pa so znašali 614 EUR.

3.3.3.5 Stroški dela

	2016	2015	Indeks 16/15
Stroški plač	7.374.506	7.395.418	99,7
Stroški socialnih zavarovanj	1.539.664	1.517.984	101,4
Stroški pokojninskih zavarovanj	1.002.796	979.496	102,4
Drugi stroški socialnih zavarovanj	536.868	538.488	99,7
Drugi stroški dela	1.109.136	1.067.627	103,9
Stroški dela	10.023.306	9.981.029	100,4

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

Skupina oseb	Prejemki	od tega za plače
Vodstvo družbe	96.541	72.020
Zaposleni na podlagi pogodb za katere ne velja tarifni del kolektivne pogodbe	171.152	159.017
Skupaj	267.693	231.037

Znesek prejemkov za leto 2016 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 v višini 7.269 EUR med kratkoročnimi poslovnimi obveznostmi, ker zapadejo v plačilo v letu 2017.

- Povprečno število zaposlenih v letu 2016 po stopnjah izobrazbe

Stopnja izobrazbe	Povprečno število zaposlenih v letu 2016	Delež v %	Povprečno število zaposlenih v letu 2015	Delež v %	Indeks 16/15
I.	1,0	0,3	1,0	0,3	100,0
II.	24,2	7,0	26,0	7,4	93,1
III.	5,0	1,4	5,1	1,5	98,0
IV.	116,1	33,4	117,7	33,7	98,6
V.	98,7	28,4	98,7	28,3	100,0
VI.	34,9	10,1	35,1	10,0	99,5
VII.	58,5	16,9	58,6	16,8	99,8
VIII.	7,8	2,3	6,1	1,7	128,4
IX.	1,0	0,3	1,0	0,3	100,0
Skupaj	347,2	100,0	349,3	100,0	99,4

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

v EUR

	2016	2015	Indeks 16/15
Neopredmetena sredstva	303.234	291.892	103,9
Zgradbe	4.713.076	5.061.065	93,1
Proizvajalna oprema	1.268.849	1.217.329	104,2
Druga oprema	998.958	1.132.819	88,2
Naložbene nepremičnine	111	18.093	0,6
Amortizacija	7.284.228	7.721.198	94,3
Prevrednotovalni poslovni odh. pri NS, OOS in NN	230.910	255.489	90,4
Amortizacija in prevredn. posl. odh. pri NS, OOS in NN	7.515.138	7.976.687	94,2

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

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

Prevrednotovalni poslovni odhodki predstavljajo odpise opredmetenih osnovnih sredstev zaradi dotrajanosti ali zastarelosti sredstev oziroma zaradi zamenjave z novimi sredstvi v višini 94.693 EUR in odpis investicij v teku skupaj z DDV v višini 136.217 EUR.

3.3.3.7 Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih

v EUR

	2016	2015	Indeks 16/15
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	397.430	833.547	47,7

V letu 2016 ima družba izkazane prevrednotovalne poslovne odhodke v skupni višini 397.430 EUR, od tega je bilo na novo oblikovanega popravka vrednosti terjatev v višini 313.662 EUR, razliko pa predstavljajo odpisi terjatev, ki še niso bili v popravku vrednosti terjatev v višini 78.327 EUR in se za njih ne pričakuje poplačila ter odpisi zalog v višini 5.441 EUR.

Popravek vrednosti terjatev do kupcev se je glede na leto 2015 zmanjšal predvsem zaradi prehoda iz 120 dnevnega oblikovanja popravka vrednosti terjatev na 180 dnevno oblikovanje popravka vrednosti terjatev in 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). Če bi v letu 2016 oblikovali 120 dnevni popravek vrednosti terjatev, bi ta znašal 461.478 EUR.

3.3.3.8 Drugi poslovni odhodki

v EUR

	2016	2015	Indeks 16/15
Vodno povračilo	1.742.666	1.823.766	95,6
Nadomestila za uporabo stavbnih zemljišč	298.936	301.483	99,2
Razne članarine	16.149	16.452	98,2
Ostali poslovni odhodki	186.554	162.487	114,8
Drugi poslovni odhodki	2.244.305	2.304.188	97,4

Največji delež drugih poslovnih odhodkov so vodna povračila v višini 1.742.666 EUR.

3.3.3.9 Davek iz dobička

v EUR			
	2016	2015	Indeks 16/15
Davek iz dobička	114.531	54.907	208,6

Davek od dohodka pravnih oseb je za leto 2016 višji kot leta 2015 zaradi višjega čistega poslovnega izida. Na podlagi poslovanja v letu 2016 se je obračunal davek od dohodka pravnih oseb v višini 114.531 EUR.

Efektivna stopnja obdavčitve za leto 2016 znaša 11,8 %.

3.3.3.10 Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah

v EUR			
	2016	2015	Indeks 16/15
Proizvajalni stroški prodanih proizvodov in storitev	33.329.787	33.571.776	99,3
Stroški prodaje	763.967	760.897	100,4
Stroški splošnih dejavnosti	6.848.013	6.954.357	98,5
Normalni stroški splošnih dejavnosti	6.219.673	5.865.321	106,0
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri NS, OOS in NN	230.910	255.489	90,4
Prevr. poslovni odhodki v zvezi s kratkoročnimi sredstvi	397.430	833.547	47,7
Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah	40.941.767	41.287.030	99,2

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

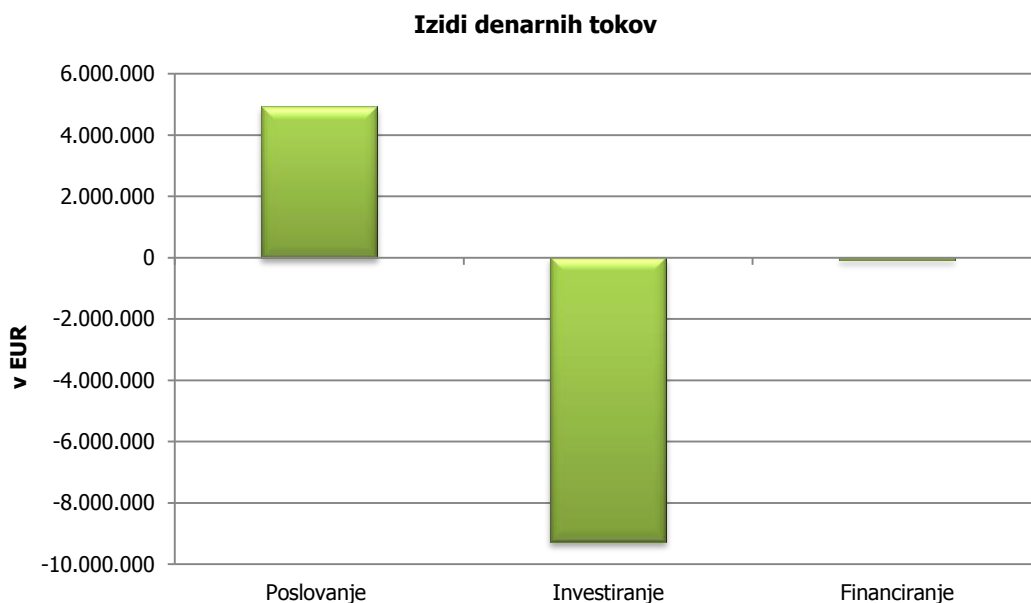
3.3.4 Pojasnila k izkazu drugega vseobsegajočega donosa

Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja je glede na čisti poslovni izid obračunskega obdobja nižji za 110.099 EUR, kolikor znaša sprememba rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti iz naslova aktuarskega primanjkljaja za odpravnine ob upokojitvi. Drugi vseobsegajoči donos znaša 748.837 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 investiranju (nalaganju finančnih sredstev v investicije in finančne naložbe) ter pri financiranju (pridobivanju finančnih sredstev iz zunanjih virov in njihovem vračanju). Na podlagi denarnih izidov je razvidno iz katerih virov družba pridobiva denarna sredstva in kako jih porablja.

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



Iz izkaza denarnih tokov je razvidno, da je družba v letu 2016 pri poslovanju ustvarila pozitivni denarni izid pri poslovanju v višini 4.928.542 EUR. Pribitek prejemkov pri poslovanju je v celoti pokrila pribitka izdatkov pri investiranju in financiranju.

Iz investiranja je družba ustvarila negativni denarni izid v višini 9.254.137 EUR, ki je večji v primerjavi z letom 2015 za 5.225.007 EUR.

Iz financiranja je družba ustvarila negativni denarni izid v višini 73.982 EUR, ki je manjši v primerjavi z letom 2015 za 530.462 EUR.

Iz naslova dokapitalizacije s strani Javnega holdinga za sofinanciranje investicij so prejemki od vplačanega kapitala v letu 2016 znašali 521.299 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 37.873 EUR; med finančne odhodke iz poslovnih obveznosti so vključene zamudne obresti v višini 899 EUR,
- med denarne tokove pri investiranju so vključeni med prejemke od dobljenih posojil, prihodki od obresti iz danih posojil v višini 2.207 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 27.840 EUR.

3.3.6 Druga razkritja

3.3.6.1 Zabilančna evidenca

	31.12.2016	31.12.2015	Indeks 16/15
Dani inštrumenti za zavarovanje poslov	1.750.459	2.007.245	87,2
Prejeti inštrumenti za zavarovanje poslov	5.221.268	5.676.079	92,0
Obveznosti iz poslovnega najema	62.539.083	63.587.344	98,4
Zabilančna evidenca	69.510.810	71.270.668	97,5

➤ 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 5.221.268 EUR, od tega menice v vrednosti 1.228.341 EUR in garancij v vrednosti 3.992.927 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 1.739.679 EUR, za najem opredmetenega sredstva pa smo izstavili menico v višini 10.780 EUR.

- Obveznosti iz poslovnega najema

VO-KA ima v poslovnem najemu gospodarsko javno infrastrukturo za dejavnosti oskrbe s pitno vodo ter odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode od občin, za kar so bile sklenjene pogodbe v letu 2015. Vrednost najema znaša 62.539.083 EUR.

Na osnovi spremenjenih standardov je družba spremenila način izkazovanja in v izvenbilančni evidenci izkazala vrednost osnovnih sredstev gospodarske javne infrastrukture, ki jo ima v najemu ter spremenila računovodsko usmeritev pri izkazovanju postavke bilance stanja Zabilančna evidenca (po stanju 31. 12. 2015). Za navedene spremembe je družba izvedla tudi ustrezno prilagoditev primerljivih podatkov za 63.587.344 EUR.

3.3.6.2 Posli s povezanimi osebami

	v EUR		
	2016	2015	Indeks 16/15
Prihodki	773.135	725.037	106,6
Matična družba	96.309	96.629	99,7
Javni holding Ljubljana	96.309	96.629	99,7
Ostale družbe v skupini	676.826	628.408	107,7
Energetika	177.291	211.947	83,6
Snaga	463.233	389.476	118,9
LPP	36.302	26.985	134,5
Odhodki	3.244.102	3.172.337	102,3
Matična družba	2.434.493	2.299.826	105,9
Javni holding Ljubljana	2.434.493	2.299.826	105,9
Ostale družbe v skupini	809.609	872.511	92,8
Energetika	543.449	563.647	96,4
Snaga	241.336	282.582	85,4
LPP	24.824	26.282	94,5
Terjatve na dan 31.12.	145.056	120.942	119,9
Matična družba	33.910	10.557	321,2
Javni holding Ljubljana	33.910	10.557	321,2
Ostale družbe v skupini	111.146	110.385	100,7
Energetika	24.523	28.325	86,6
Snaga	80.568	79.842	100,9
LPP	6.055	2.218	273,0
Obveznosti na dan 31.12.	98.774	99.768	99,0
Ostale družbe v skupini	98.774	99.768	99,0
Energetika	72.309	67.692	106,8
Snaga	24.557	30.283	81,1
LPP	1.908	1.793	106,4

Družba je v letu 2016 realizirala prihodke z obvladujočo družbo in z drugimi povezanimi družbami v višini 773.135 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 2016 realizirala odhodke z obvladujočo družbo in z drugimi povezanimi družbami v višini 3.244.102 EUR iz naslova naslednjih poslov:

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

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

Javni holding že od 1. 4. 2010 izvaja za VO–KA finančno računovodske storitve, kadrovske storitve, pravne storitve, storitve informatike in storitve javnega naročanja ter strokovno in poslovno povezovanje naročnikov kot izvajalcev gospodarskih javnih služb na osnovi sklenjene Pogodbe o izvajanju strokovno-tehničnih in organizacijskih storitev. V letu 2016 je imela družba 2.434.480 EUR stroškov iz tega naslova.

VO–KA je imela z obvladujočo družbo v letu 2016 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 2016 realizirala 96.309 EUR prihodkov.

3.3.6.3 Poslovni dogodki po dnevu bilance stanja

Pomembnejši poslovni dogodki po dnevu bilance stanja so:

- Svet ustanoviteljev je na svoji redni seji 3. 2. 2017 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. 2017 dalje.
- 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 sklenjene pogodbe v letu 2015. V pripravi so dodatki k tem pogodbam za odpise najete gospodarske javne infrastrukture, za dodatne najeme gospodarske javne infrastrukture, za poračun najemnini za leto 2016 in določitev akontacije najemnini za leto 2017.

- 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 2016 ter poravnavi medsebojnih obveznosti oziroma terjatev iz naslova pogodbe o financiranju investicijskih programov preteklega leta je Javni holding v letu 2017 dokapitaliziral družbo VO–KA v višini 40.407 EUR, del dokapitalizacije v višini 375.732 EUR po tej pogodbi pa bo izvršen v septembru 2017.
- Skupščina družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. je na seji, dne 30. 3. 2017 sprejela vsebinski del Strateškega načrta družbe JAVNO PODJETJE VODOVOD–KANALIZACIJA d.o.o. za obdobje 2017-2021.
- Skupščina družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. je na seji, dne 30. 3. 2017 sprejela sklep o imenovanju direktorja Krištofa Mlakarja za direktorja družbe od 21. 7. 2017 za mandatno dobo petih let.

3.3.6.4 Dodatna razkritja na podlagi zahtev SRS 32

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

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

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

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

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

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

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

Podlage za oblikovanje ključev so:

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

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

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

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

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

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

V izkazih poslovnih izidov po dejavnostih za leto 2016 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 2016

v EUR

	Gospodarski javni službi		Druga dejavnost
	Oskrba s pitno vodo	Ravnanje s komunalno in padavinsko odpadno vodo	Ravnanje z industrijsko in padavinsko odpadno vodo
1. Čisti prihodki od prodaje	18.991.981	16.730.069	4.948.467
a) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu družbam v skupini doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe	110.542	24.578	0
b) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe	18.099.975	16.088.703	5.859
c) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu družbam v skupini doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	145.796	134.596	357.623
č) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	632.061	479.826	4.584.459
d) Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu	3.607	2.366	526
2. Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	0	0	0
3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	164.455	85.590	18.984
4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednot. posl. prihodki)	295.407	597.009	105.613
4.1. Prihodki iz naslova državne/občinske podpore	9.933	359.949	78.582
Prihodki iz naslova dotacij za pridobitev osnovnih sredstev od države/občine	5.238	352.918	77.897
b) Drugi prihodki iz naslova državen/občinske podpore	4.695	7.031	685
4.2. Drugi poslovni prihodki (s prevrednot. poslov. prihodki)	285.474	237.060	27.031
5. Stroški blaga, materiala in storitev	8.190.776	10.128.446	2.442.366
a.1) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z družbami v skupini	2.561	301.372	84.949
a.2) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z drugimi družbami	1.981.366	1.694.575	421.414
b.1) Stroški storitev povezani z družbami v skupini	1.300.615	1.317.618	235.841
b.2) Stroški storitev povezani z drugimi družbami	4.906.234	6.814.881	1.700.162
6. Stroški dela	5.283.057	3.943.175	797.074
a) Stroški plač	3.943.973	2.848.877	581.656
b) Stroški socialnih zavarovanj	756.465	653.181	130.018
b.1) Stroški pokojninskih zavarovanj	469.398	445.741	87.657
b.2) Drugi stroški socialnih zavarovanj	287.067	207.440	42.361
c) Drugi stroški dela	582.619	441.117	85.400
7. Odpisi vrednosti	3.593.223	3.550.555	768.790
a) Amortizacija	3.312.212	3.243.793	728.223
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	87.783	117.418	25.709
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	193.228	189.344	14.858
8. Drugi poslovni odhodki	1.858.683	305.491	80.131
a) Drugi poslovni odhodki povezani z družbami v skupini	578	458	97
b) Drugi poslovni odhodki povezani z drugimi družbami	1.858.105	305.033	80.034
9. Finančni prihodki iz deležev	0	0	0
10. Finančni prihodki iz danih posojil	1.426	1.174	250
b.2) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim, povezani z opravljanjem drugih dejavnosti	1.426	1.174	250
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	18.412	15.432	4.040
b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	18.412	15.432	4.040
12. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finan. naložb	0	0	0
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	21.218	5.106	1.106
č) Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	21.218	5.106	1.106
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	13.864	10.455	2.072
a) Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti do družb v skupini	7	5	1
b) Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obv.	14	20	3
c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	13.843	10.430	2.068
15. Drugi prihodki	94.198	55.597	11.393
16. Drugi odhodki	72.935	79.343	18.164
17. Davek iz dobička	40.211	0	74.320
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA (1±2+3+4-5-6-7-8+9+10+11-12-13-14+15-16-17±18)	491.912	-537.700	904.724

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

Dejavnost GJS oskrbe s pitno vodo bo preko znižanje cene v prihodnjem obračunskem obdobju uporabnikom poračunala 740.316 EUR.

Dejavnost GJS dejavnost GJS odvajanja in čiščenja odpadne vode bo preko znižanje cene v prihodnjem obračunskem obdobju uporabnikom poračunala 564.209 EUR.

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

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

- Predstavitev zneska in deleža depozitov pri bankah v okviru posojil

Celotni znesek postavke kratkoročna posojila predstavljajo depoziti pri bankah (pojasnilo v točki 3.2.2.5 Kratkoročne finančne naložbe).

- Finančne naložbe in terjatve do države ali občin, in sicer po njihovih vrstah

v EUR

	Terjatve do kupcev	Ostale terjatve	Skupaj terjatve na dan 31.12.2016
Mestna občina Ljubljana	2.084.251	0	2.084.251
Občina Brezovica	8.386	79.757	88.143
Občina Dol pri Ljubljani	11.195	0	11.195
Občina Horjul	77	0	77
Občina Medvode	922	0	922
Občina Škofljica	12.265	0	12.265
Občina Dobrova-Polh. Gradec	3.135	0	3.135
Skupaj terjatev do občin	2.120.231	79.757	2.199.988

Zapadle terjatve do kupcev do Mestne občine Ljubljana na koncu leta 2016 znašajo 1.893.521 EUR.

Skupaj vse terjatve do Mestne občine Ljubljana znašajo 2.084.251 EUR, od tega je 190.731 EUR nezapadlih. S strani Mestne občine Ljubljana je bilo v začetku leta 2017 plačanih za 913.274 EUR terjatev.

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

v EUR

	Sedanja vrednost na dan 31.12.2016
Mestna občina Ljubljana	50.617.979
Občina Brezovica	519.920
Občina Dol pri Ljubljani	2.330.394
Občina Horjul	571.844
Občina Medvode	2.354.946
Občina Škofljica	5.647.273
Občina Dobrova-Polh. Gradec	496.727
Infrastruktura v najemu	62.539.083

3.4 Izjava posloводства

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

Posloводство VO–KA izjavlja, da v celoti potrjuje Letno poročilo za leto 2016 in s tem poslovno poročilo za leto 2016, računovodske izkaze prikazane v pričujočem letnem poročilu ter pripadajoča pojasnila na straneh od 59 do 96.

Ljubljana, 14. april 2017


Krištof Mlakar
Direktor

