



Letno poročilo 2019



marec 2020

VSEBINA

1	PREDSTAVITEV DRUŽBE.....	3
2	POROČILO DIREKTORJA	5
3	POSLOVNO POROČILO.....	9
3.1	ANALIZA POSLOVANJA DRUŽBE V LETU 2019.....	9
3.1.1	<i>Uvod.....</i>	9
3.1.2	<i>Količinski pokazatelji.....</i>	11
3.1.3	<i>Prihodki.....</i>	16
3.1.4	<i>Odhodki.....</i>	19
3.1.5	<i>Terjatve in obveznosti.....</i>	24
3.1.6	<i>Izpostavljenost tveganjem in obvladovanje tveganj.....</i>	26
3.2	KADRI.....	27
3.3	POMEMBNEJŠI KAZALNIKI POSLOVANJA IN FINANČNEGA STANJA DRUŽBE	31
3.4	IZVAJANJE GOSPODARSKIH JAVNIH SLUŽB.....	33
3.4.1	<i>Oskrba s pitno vodo</i>	33
3.4.2	<i>Kakovost pitne vode.....</i>	33
3.4.3	<i>Odvajanje komunalnih odpadnih in padavinskih voda</i>	34
3.4.4	<i>Čiščenje komunalnih odpadnih in padavinskih voda</i>	35
3.4.5	<i>Vzdrževanje cest</i>	37
3.4.6	<i>Število obračunskih vodomerov po dejavnostih in občinah</i>	38
3.4.7	<i>Nabavna funkcija in javna naročila.....</i>	40
3.5	POMEMBNI POSLOVNI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA	41
3.6	GOSPODARSKA GIBANJA V DRŽAVI.....	42
4	RAČUNOVODSKI IZKAZI	44
4.1	BILANCA STANJA.....	44
4.2	IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA.....	45
4.3	IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA	46
4.4	IZKAZ DENARNIH TOKOV – RAZLIČICA II	47
4.5	IZKAZ GIBANJA KAPITALA.....	48
4.5.1	<i>Izkaz gibanja kapitala za leto 2018.....</i>	48
4.5.2	<i>Izkaz gibanja kapitala za leto 2019.....</i>	49
4.6	PRIKAZ BILANČNEGA DOBIČKA.....	50
5	RAZKRITJA POSTAVK V RAČUNOVODSKIH IZKAZIH	51
5.1	POJASNILA K BILANCI STANJA.....	51
5.2	POJASNILA K IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA	61
5.3	POJASNILA K IZKAZU DENARNIH TOKOV	66
5.4	POJASNILA K IZKAZU GIBANJA KAPITALA	67
5.5	POJASNILA K RAZKRITJEM PO SRS 32	68
5.6	DOGODKI PO DATUMU BILANCE STANJA – POSLEDICE COVID-19	69
6	ZUNAJBILANČNA EVIDENCA SREDSTEV V POSLOVNEM NAJEMU	70
6.1	ORGANIZIRANOST IZVAJALCEV GOSPODARSKIH JAVNIH SLUŽB V LETU 2019.....	70
6.1.1	<i>Splošno o poslovnem najemu:</i>	70
6.2	ZUNAJBILANČNA EVIDENCA SREDSTEV V POSLOVNEM NAJEMU IN NJIHOVO GIBANJE	72
6.2.1	<i>Pregled gibanja neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev v poslovnem najemu.....</i>	72
6.2.2	<i>Preglednice gibanja neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev v poslovnem najemu za posamezno občino.....</i>	73

6.3	PREGLED VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTEV V POSLOVNEM NAJEMU PO POSAMEZNI OBČINI IN DEJAVNOSTI.....	75
6.4	PREGLED ZARAČUNANE NAJEMNINE ZA SREDSTVA V POSLOVNEM NAJEMU	77
6.5	INVESTICIJE V TEKU	78
6.6	INVESTICIJE IN OBNOVE V INFRASTRUKTURO V LETU 2019	78

PRILOGE:

- **Priloga 1: Poslovno obračunski list januar – december 2019**
- **Priloga 2: Poslovni obračunski list januar – december 2019 – delitev na gospodarsko javno službo in ostale dejavnosti**
- **Priloga: Revizorjevo poročilo**
- **Priloga: Poročilo nadzornega sveta**
- **Priloga: Predlog sklepa o razporeditvi bilančnega dobička**
- **Priloga: Odpravek sklepa o razporeditvi bilančnega dobička**

1 PREDSTAVITEV DRUŽBE

Splošno o družbi

Družba Vodovod - kanalizacija, javno podjetje, d.o.o. Lava 2a, 3000 Celje posluje od 1. 4. 1996 in posluje skladno z Odlokom o spremembi in dopolnitvi odloka o ustanovitvi javnih podjetij (Ur. l. RS št. 117/00, 106/09 in 84/12). Javno podjetje Vodovod-kanalizacija izvaja dejavnost javne gospodarske službe v Mestni občini Celje in občinah Vojnik, Štore in Dobrna.

Registrska številka: 5003100749

Številka reg. vpisa: 1/06462/00

Matična številka: 5914540

Davčna številka: SI45804109

Transakcijski račun: A BANKA SI56 05100 – 8013398505 in DEŽELNA BANKA SI56 19100 - 001 0322891

Telefon: 03/ 42 50 300

Telefax: 03/ 42 50 310

E-mail: info@vo-ka-celje.si

Podjetje prednostno opravlja naslednje dejavnosti gospodarske javne službe in dejavnosti, ki so z njo neposredno povezane:

- oskrba s pitno vodo,
- odvajanje in čiščenje komunalnih odpadnih in padavinskih voda,
- oskrba industrijskih porabnikov z vodo ter oskrba naselij s požarno vodo v javni rabi,
- vzdrževanje omrežja infrastrukturnih objektov in naprav, črpališč, čistilnih naprav...,
- izvajanje priključitev na javno omrežje infrastrukturnih objektov in naprav,
- izdelava in vzdrževanje opreme za izvajanje gospodarske javne službe,
- izvajanje inženiringa pri izgradnji objektov ter projektiranje objektov komunalne rabe,
- druge dejavnosti, ki dopolnjujejo izvajanje gospodarske javne službe,
- vzdrževanje javnih cest in prometne signalizacije.

Po 8. členu Odloka lahko družba opravlja tudi druge dejavnosti, ki ne pomenijo opravljanja gospodarskih javnih služb, so pa pomembne za njeno poslovanje in opravljanje gospodarskih javnih služb ter zagotavljajo boljšo izkoriščenost osnovnih sredstev in večjo produktivnost zaposlenih delavcev.

Organi upravljanja

V skladu z veljavno Družbeno pogodbo o ustanovitvi družbe z omejeno odgovornost Vodovod-kanalizacija, z dne 5.9.2012 so v podjetju organizirani naslednji organi upravljanja:

- skupščina družbe,
- nadzorni svet družbe,
- direktor.

Družbeniki družbe so: Mestna občina Celje, Občina Štore, Občina Vojnik in Občina Dobrna. Skupščino sestavljajo župani oz. predstavniki občin družbenikov.

Vodenje poslov družbe nadzoruje nadzorni svet, ki ga sestavlja devet članov, od katerih je sedem članov predstavnikov solastnic, dva pa v družbi zaposlena delavca. Imenuje jih skupščina družbe.

Skupščina izmed solastnic imenuje štiri predstavnike iz Mestne občine Celje, praviloma iz vrst mestnih svetnikov, po enega pa iz Občine Štore, Občine Vojnik in Občine Dobrna. Podrobnejše določbe delovanju, pristojnosti in odgovornosti nadzornega sveta so opredeljene v Poslovniku nadzornega sveta.

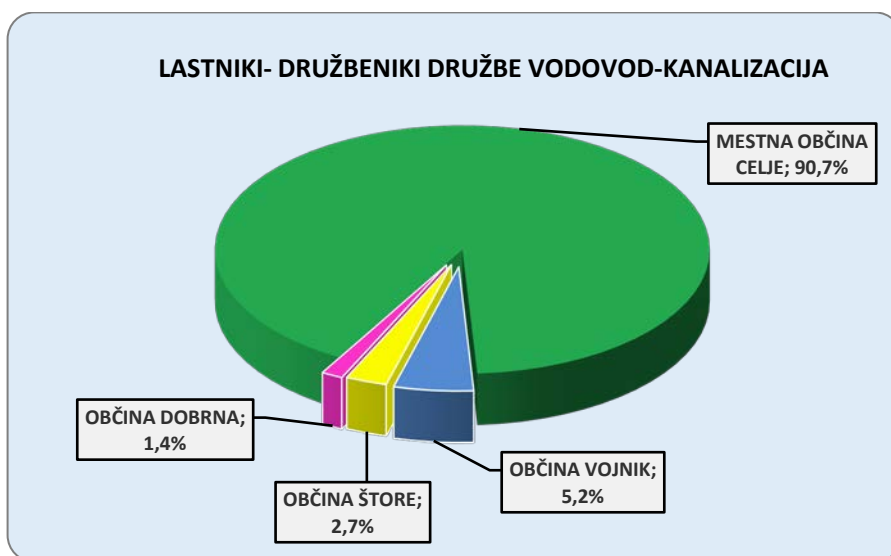
Družbo vodi direktor neomejeno, samostojno in na lastno odgovornost ter jo zastopa in predstavlja nasproti tretjim osebam. Direktorja imenuje in razrešuje skupščina, na podlagi javnega razpisa. V Uradnem listu št. 24/2007 je bil objavljen "Sklep o ustanovitvi Sveta ustanoviteljev javnega podjetja Vodovod-kanalizacija, d.o.o.", ki so ga ustanovile in potrdile lastnice družbe, skladno s 61. členom Zakona o lokalni samoupravi. Svet ustanoviteljev je bil ustanovljen z namenom, da se zagotovi usklajevanje odločitev v zvezi z zagotavljanjem javne službe.

Lastniška struktura

Lastniki in hkrati družbeniki družbe so:

- Mestna občina Celje - lastništvo v višini 90,7%
- Občina Vojnik - lastništvo v višini 5,2%
- Občina Štore - lastništvo v višini 2,7%
- Občina Dobrna - lastništvo v višini 1,4%

Le-ti s svojimi predstavniki sestavljajo skupščino družbe. Lastniška struktura je prikazana v grafični obliki.



Dejavnost podjetja

Dejavnosti podjetja se stroškovno in prihodkovno vodijo po naslednjih poslovnoizidnih mestih (v nadaljevanju PIM):

Poslovnoizidno mesto - PIM
UPRAVA
VODOVOD
KANALIZACIJA
ČISTILNE NAPRAVE
VZDRŽEVANJE CEST
STORITVE
RAZVOJ
VZDRŽEVANJE NAPRAV

2 POROČILO DIREKTORJA

Spoštovani lastniki, zaposleni in uporabniki naših storitev,

za naše podjetje leto 2019 ni bilo povsem običajno leto, saj ga je zaznamovala tako podelitev certifikata Voda iz pipe kot tudi nagrada Zbornice komunalnega gospodarstva.

Izvajanje komunalnih storitev je med našimi uporabniki običajno neopaženo. Da voda priteče iz pipe in nato tudi odteče v kanalizacijo, je za uporabnike nekaj samo po sebi umevnega. Ob tem se niti ne zavedajo, kako kvalitetna voda jim priteče iz domače pipe. S certifikatom Voda iz pipe smo na to želeli posebej opozoriti. Vodovod-kanalizacija je eno izmed prvih podjetij v Sloveniji, ki ga je prejelo. S certifikatom smo se zavezali, da bomo v svojih poslovnih prostorih ponujali zgolj vodo iz pipe, da bomo k temu spodbujali tudi zaposlene, naše uporabnike, poslovne partnerje, podizvajalce ter ostale in jih ozaveščali o kakovosti pitne vode ter tudi o tem, da je voda iz pipe zdravju in okolju prijaznejša od predpakirane.

V občinah Celje, Vojnik, Štore in Dobrna je ne samo kvaliteta pitne vode, ampak nasploh izvajanje komunalnih storitev na izredno visokem nivoju, tako na področju oskrbe s pitno vodo kot tudi na področju odvajanja in čiščenja odpadne vode. To je tudi eden izmed razlogov, da je naše podjetje junija prejelo prestižno priznanje Zbornice komunalnega gospodarstva za izjemne organizacijske dosežke na področju komunalnih dejavnosti. To je potrditev, da uživamo v lokalni in slovenski javnosti visok ugled ter da smo zaupanja vredni in zanesljivi izvajalec javne gospodarske službe.

V letu 2019 smo aktivno nadaljevali z delom na projektu izgradnje manjkajoče javne kanalizacije v aglomeracijah nad 2000 PE, ki se je pričel že v letu 2018 in bo omogočil priključitev komunalnih odpadnih vod iz nepriključenih stanovanjskih objektov, s čimer bomo še dodatno zmanjšali obremenitev okolja z odpadnimi vodami. Z izgradnjo načrtovane kanalizacije bomo izpolnili zahtevane pogoje opremljenosti teh območij s kanalizacijskimi sistemi. Zgrajeno bo približno 19 kilometrov kanalizacije. Skupna vrednost projekta izgradnje manjkajoče kanalizacije v občinah Celje, Štore in Vojnik je okoli 6 milijonov evrov, za kar je že rezervirano malo manj kot 5 milijonov evrov evropskih sredstev.

Poleg izvajanja gospodarskih javnih služb oskrbe s pitno vodo in odvajanja in čiščenja odpadne vode je ena od naših pomembnih dejavnosti tudi izvajanje rednega vzdrževanja občinskih cest v Mestni občini Celje, ki je potekalo skladno s Programom vzdrževanja občinskih cest in letnim izvedbenim programom vzdrževanja občinskih cest.

Podjetje je v letu 2019 tekom celotnega leta poslovalo stabilno in tudi ustvarilo minimalen pozitiven rezultat. Cilj zagotavljanja kar najvišje ravni storitev po primerni ceni je bil dosežen in s tem verjamem, da tudi zadovoljstvo naših uporabnikov.

Načrti za prihodnost

Podelitev priznanja Zbornice komunalnega gospodarstva je velika pohvala našemu dosedanjemu delu in hkrati velika obveza za prihodnost. Naša vizija in cilj še vedno ostaja varna oskrba, kakovostno opravljanje storitev in zadovoljstvo uporabnikov. Z omejitvijo izvoza blata čistilnih naprav v tujino se Slovenija sooča s perečim problemom, ko ni znano, kam z odvečnim blatom čistilnih naprav. Zaradi odgovornega razmišljanja in dejanj naših lastnikov v preteklosti imamo mi danes z izgrajeno Toplarno Celje problem blata obvladljivo rešen. V letu 2020 bomo z dodatno dehidracijo blata poskrbeli za nemoteno delovanje čistilnih naprav tudi v prihodnje.

Vsi dosedanji uspehi in rezultati so vsekakor plod dobrega dela naših zaposlenih, ki s svojim delom, vnemo in vztrajnostjo uspešno uresničujejo zastavljene cilje in so v ponos podjetju ter vsekakor tudi plod dobrega sodelovanja in družbeno odgovornega dela naših članom nadzornega sveta ter predstavnikov lokalnih skupnosti. Vsem bi se najlepše zahvalil za njihov prispevek, podporo in sodelovanje pri uresničevanju naše skupne vizije.

SISTEM VODENJA KAKOVOSTI

Vsaka organizacija, ki želi biti uspešna, mora ne glede na sektor, velikost, strukturo ali zrelost vzpostaviti ustrezen sistem upravljanja. V podjetju smo vzpostavili sistem vodenja v skladu s standardom ISO9001, v katerega smo vgradili sistem HACCP. Skupaj predstavljata ogrodje za celovito obvladovanje kakovosti v podjetju.

Za obvladovanje sistema kakovosti imamo v podjetju programsko rešitev -DNA, v okviru katere imamo popisane in obvladovane vse procese (vodstvene, temeljne in podporne). Pri vsakem procesu imamo pri vsakem opravilu možnost vpogleda v vse zapise in referenčne dokumente, obvladovanje zakonskih zahtev, tveganja in kazalnike uspešnosti.

Za poslovne procese smo postavili cilje, ki jih spremljamo s kazalniki uspešnosti in po letih spremljamo njihov trend. Z digitalizacijo poslovnih procesov in dokumentov smo zagotovili dostopnost, uporabnost, izvirnost in avtentičnost poslovnega sistema družbe. Z izbrano obliko je zaposlenim vedno dostopna veljavna verzija poslovne dokumentacije ter avtentikacija in avtorizacija sistema.

Vsak proces ima opredeljene kazalce poslovanja za merjenje učinkovitosti in uspešnosti. Rezultati doseganja so dostopni v rešitvi BassBI, na podlagi katerih lastniki in skrbniki sproti in pravočasno sprejemajo ukrepe.

Prednost procesne organizacije je v naravnosti k učinkovitosti izvajanja poslovnih procesov in uspešnosti poslovanja ter naravnost k stranki.

Na nivoju podjetja imamo opredeljena finančna, strateška in operativna tveganja, ki jih spremljamo po procesih.

Na spletni strani podjetja (<http://www.vo-ka-celje.si/sl/o-nas>) je odjemalcem na voljo anketa o zadovoljstvu uporabnikov storitev, vendar v letu 2019 odziva s strani odjemalcev ni bilo. Ugotavljamo, da so se odzvali le tisti odjemalci, ki niso bili zadovoljni z našimi storitvami (v letu 2019 se je na anketo odzvalo 8 uporabnikov, njihova ocena zadovoljstva pa znaša 3,66).

IZJAVA O ODGOVORNOSTI POSLOVODSTVA

V skladu s 60. a členom ZGD-1B je uprava odgovorna za pripravo letnega poročila tako, da le-to predstavlja resnično in pošteno sliko premoženjskega stanja družbe in izidov njenega poslovanja za leto 2019. V družbi Vodovod-kanalizacija d.o.o. je edini član uprave direktor. Uprava potrjuje, da so bile dosledno uporabljene ustrezne računovodske usmeritve ter da so bile računovodske ocene izdelane po načelu previdnosti in dobrega gospodarja. Uprava tudi potrjuje, da so računovodski izkazi skupaj s pojasnili izdelani na osnovi predpostavke o nadaljnjem poslovanju družbe ter v skladu z veljavno zakonodajo in slovenskimi računovodskimi standardi. Uprava je tudi odgovorna za ustrezno vodeno računovodstvo, za sprejem ustreznih ukrepov za zavarovanje premoženja ter za preprečevanje in odkrivanje prevar in drugih nepravilnosti oziroma nezakonitosti.

V skladu s 70. členom ZGD-1 ugotavljamo, da družba Vodovod-kanalizacija nima posebnega kodeksa o upravljanju, uprava pa si skupaj z najožjimi sodelavci prizadeva, da je upravljanje pregledno in v dobro družbe.

Poslovna tveganja in tveganja napačnih navedb v računovodskih poročilih obvladujemo z neprekinjenimi naključnimi notranjimi kontrolami evidentiranja poslovnih dogodkov in primerjavo dejanskega stanja s knjigovodskim stanjem naključno izbranih stanj na računih sredstev in obveznostmi. Kontrole izvaja vodja FRS skupaj s svojimi strokovnimi sodelavci.

Družba nima politike raznolikosti. Pri zaposlovanju vodstvenega osebja stremimo predvsem za tem, da so osebe strokovno usposobljene za delo, ki naj bi ga opravljale, pri čemer presojamo tudi druge osebnostne lastnosti kandidatov.

IZJAVA O SKLADNOSTI S SRS 2016

V skladu z 10. točko okvira SRS 2016 izjavljamo, da so računovodski izkazi skladni z zahtevami Slovenskih računovodskih standardov (SRS) in z vsemi pojasnili k njim.

IZJAVO O UPRAVLJANJU DRUŽBE

Posloводство družbe Vodovod-kanalizacija d.o.o. daje v smislu petega odstavka 70. člena Zakona o gospodarskih družbah (Uradni list RS, št. 65/09-UPB3 do 55/15; v nadaljevanju besedila ZGD-1) izjavo o upravljanju družbe.

Družba Vodovod-kanalizacija d.o.o. nima svojega (lastnega) kodeksa o upravljanju. Posloводство družbe sledi pri upravljanju določbam ZGD-1 in si prizadeva, da je upravljanje pregledno in v dobro družbe tako, da družba lahko uresničuje cilje, zaradi katerih je bila ustanovljena. Merjenje obsega odstopanja od kodeksa ni smiselno, ker družba nima lastnega kodeksa.

Družba Vodovod-kanalizacija d.o.o. skladno z ZGD-1, pogodbo o ustanovitvi in internimi akti družbe vzpostavlja in vzdržuje ustrezen sistem notranjih kontrol in upravljanja tveganj z učinkovitimi postopki ugotavljanja, merjenja, ocenjevanja, spremljanja in obvladovanja tveganj, ki jim je ali bi jim lahko bila družba izpostavljena.

Poslovodstvo družbe si prizadeva za takšen sistem notranjega kontroliranja, ki je učinkovit pri omejevanju nastanka negativnega dogodka na eni strani in stroškovno učinkovit na drugi strani. Kontrolne aktivnosti potekajo na vseh ravneh in poslovnih funkcijah v družbi. Sestavljene so iz množice aktivnosti, od začetnega prepoznavanja, preverjanja, usklajevanja, odobritve in analiziranja poslovnih dogodkov do zaščite sredstev ter delitve in razmejnitve odgovornosti.

Poslovodstvo družbe zasleduje pri vzpostavitvi sistema notranjega kontroliranja tri glavne cilje:

- točnost, resničnost in popolnost računovodskih evidenc ter resničnost in poštenost računovodskega poročanja,
- usklajenost z zakonodajo ter
- učinkovitost in uspešnost poslovanja.

Poslovna tveganja in tveganja napačnih navedb v računovodskih poročilih obvladuje družba z neprekinjenimi naključnimi notranjimi kontrolami evidentiranja poslovnih dogodkov in primerjavo dejanskega stanja s knjigovodskim stanjem naključno izbranih stanj na računih sredstev in obveznosti. Kontrole izvaja(jo) vodja FRS in računovodja.

Družbeniki družbe Vodovod-kanalizacija d.o.o. sklepajo o zadevah iz 505. člena ZGD-1 na skupščini. Družbeniki lahko uresničujejo svoje pravice sami ali pa po pooblaščenju, ki ima za to pisno pooblastilo.

Skupščina sprejema sklepe z večino oddanih glasov, razen v primerih, v katerih predvidevata ZGD-1 in družbena pogodba večjo večino. V letu 2019 je imela družba tri seje skupščine družbe. V letu 2019 je družbo zastopal in vodil direktor mag. Marko Cvikl univ.dipl.inž.grad. Družba ima nadzorni svet. Družba nima sklenjene pogodbe za zavarovanje osebne odgovornosti članov posloводства.

V družbi Vodovod-kanalizacija d.o.o. ni nikogar, ki bi imel v kapitalu te družbe neposredno ali posredno kvalificiran lastniški delež. V družbi Vodovod-kanalizacija d.o.o. ni družbenika, ki bi mu delež v kapitalu zagotavljal posebne kontrolne pravice.

Pogodba o ustanovitvi družbe Vodovod-kanalizacija d.o.o. ne določa nobenih omejitev glasovalnih pravic, določa pa, da o imenovanju posloводства in o spremembi družbene pogodbe odloča skupščina.

O nakupu lastnih deležev družbe odloča skupščina. Poslovodstvo družbe nima v zvezi s tem nobenih pooblastil.

Celje, 31.3.2020

mag. Marko Cvikl, univ.dipl.inž.grad.
Direktor

3 POSLOVNO POROČILO

3.1 ANALIZA POSLOVANJA DRUŽBE V LETU 2019

3.1.1 Uvod

V podjetju Vodovod-kanalizacija, javno podjetje d.o.o., smo v letu 2019 izvajali naslednje dejavnosti na področju gospodarskih javnih služb (v nadaljevanju GJS):

- oskrba s pitno vodo;
- odvajanje komunalne in padavinske odpadne vode;
- čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode;
- vzdrževanje cest.

Na področju gospodarskih javnih služb gledano v celoti, je bil v letu 2019 ustvarjen pozitiven rezultat poslovanja v višini 28.079,13 EUR. Negativen rezultat poslovanja izkazuje le dejavnost vodooskrbe.

Cene na področju GJS so oblikovane skladno z Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev občinskih GJS varstva okolja (Uradni list št. 87/2012). Cene na osnovni komunalni dejavnosti so se v letu 2019 spremenile s 1. marcem.

V okviru GJS izvajamo tudi vzdrževanje cest, ki obsega dejavnost čiščenja in vzdrževanja cest, pregledniško službo ter zimsko službo. Stroške povezane z izvajanjem cestne dejavnosti nam krije MO Celje iz proračunskih sredstev, navedeno dejavnost smo tudi v preteklem letu izvajali le v MO Celje.

Poslovni izid javnega podjetja je razdeljen na del, ki izhaja iz opravljanja GJS in del, ki izhaja iz opravljanja drugih dejavnosti v skladu z opredelitvijo, ki si ga je družba zapisala v Pravilniku o računovodstvu. Prikaz pokrivanja izgube ali razporejanja dobička pa se prikazuje na ravni podjetja kot celote. Pri izdelavi letnega poročila za leto 2019 smo upoštevali trenutno veljavne Slovenske računovodske standarde in ostalo zakonodajo s področja računovodstva, financ in davščin. V poslovnem poročilu smo ločili osnovno dejavnost družbe – izvajanje gospodarskih javnih služb in ostalo dejavnost, ki jo družba opravlja.

Od leta 2010 imamo z lastnicami našega podjetja, to je z občinami Celje, Vojnik, Štore in Dobrna podpisano »Pogodbo o poslovnem najemu javne infrastrukture in razmerij z izvajanjem gospodarskih javnih služb«. Na osnovi dogovora in najemne pogodbe, se investicije v obnovo infrastrukture izvajajo preko Vodovoda-kanalizacije, d.o.o. Občine za uporabo infrastrukture družbi Vodovod-kanalizacija mesečno zaračunavajo najemnino, le-ta pa v imenu in za račun občin izvaja investicije.

Računovodsko to pomeni, da se sredstva iz tega naslova izkazujejo zunajbilančno. Terjatve in obveznosti iz naslova investicij in najemnine pa se medsebojno praviloma pobotajo.

Po pooblastilu občin in najemne pogodbe se v okviru družbe izvajajo še naslednje storitve:

- vodenje poslovnih knjig v zvezi s sredstvi najema;
- vodenje investicij;
- vodenje katastra;
- izdajanje projektnih pogojev in smernic;
- izdajanje soglasij k projektnim rešitvam ter soglasij k priključitvi ali spremembi priključka.

Poleg izvajanja oskrbe s pitno vodo, odvajanja in čiščenja odpadnih voda opravljamo po tržnem principu še različne storitve fizičnim in pravnim osebam, kot so izvedba vodovodnega in kanalizacijskega priključka, vzdrževanja vodomerov, cestne zapore in ostale storitve. Stroške in prihodke v zvezi s temi storitvami spremljamo na dejavnosti storitev in jih obravnavamo kot tržno dejavnost.

V letu 2019 je podjetje kot celota ustvarilo pozitiven poslovni izid. Prihodki so bili realizirani v višini 13.849.243 EUR in odhodki v višini 13.821.164 EUR, kar pomeni da družba izkazuje pozitiven poslovni rezultat v višini 28.079 EUR.

Družba je zavezanec za plačilo davka od dohodka pravnih oseb. Poslovni rezultat družbe prikazujemo v obrazcu 5. Poslovni rezultat družbe pred obdavčitvijo znaša 28.079 EUR. V letu 2019 smo zavezanci za plačilo davka od dohodka pravnih oseb v višini 6.540 EUR, odloženi davki iz naslova terjatev pa znašajo 8.972 EUR. Čisti dobiček tekočega leta je tako izkazan v višini 12.567 EUR.

Na podlagi 64. člena ZGD-1 smo pri sestavi bilance stanja oblikovali 5% čistega dobička poslovnega leta za zakonske rezerve, kar predstavlja 570 EUR. Ravno tako smo v višini 1.154 EUR pokrili preneseno izgubo, ki je nastala iz naslova prenosa sorazmernega dela aktuarskega preračuna odpravnin v preneseni poslovni izid. Nerazporejen čisti dobiček družbe Vodovod-kanalizacija za leto 2019 tako znaša 10.843 EUR in je izkazan kot nerazporejen čisti dobiček poslovnega leta 2019. Bolj podrobno je prikazan v računovodskem delu poslovnega poročila, zato ga v analizi poslovanja ne obravnavamo.

V poslovnem poročilu in v izkazanih rezultatih poslovanja so izdelane primerjave s preteklim poslovnim letom in poslovnim načrtom za leto 2019, na bistvena odstopanja bomo v analizi rezultatov poslovanja posebej opozorili. Poslovno poročilo je izdelano v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (v nadaljevanju SRS 2016) in Zakonom o gospodarskih družbah (v nadaljevanju ZGD-1). Revizijo na osnovi zakonskih določil opravlja revizijska hiša Rödl & Partner, d.o.o. iz Ljubljane.

3.1.2 Količinski pokazatelji

Prodaja pitne vode v letu 2019 dosega načrtovano višino in je za 1% nižja glede na preteklo leto. Pri odvajanju komunalne odpadne vode prodane količine dosegajo planirano višino in se gibajo v okviru doseženih količin preteklega leta. Pri čiščenju komunalne odpadne vode ravno tako prodane količine dosegajo planirano višino in se gibljejo v okviru doseženih količin preteklega leta. Pri industrijskih odjemalcih – posebnih storitvah so dosežene količine v povprečju za 2% nižje od planiranih količin in v povprečju za 4% nižje od količin preteklega leta.

Pri odvajanju padavinske odpadne vode s streh so prodane količine za 1% višje od prvotno načrtovanih in dosegajo količine preteklega leta. Pri čiščenju padavinske odpadne vode s streh so prodane količine za 2% višje od planiranih in dosegajo količine preteklega leta.

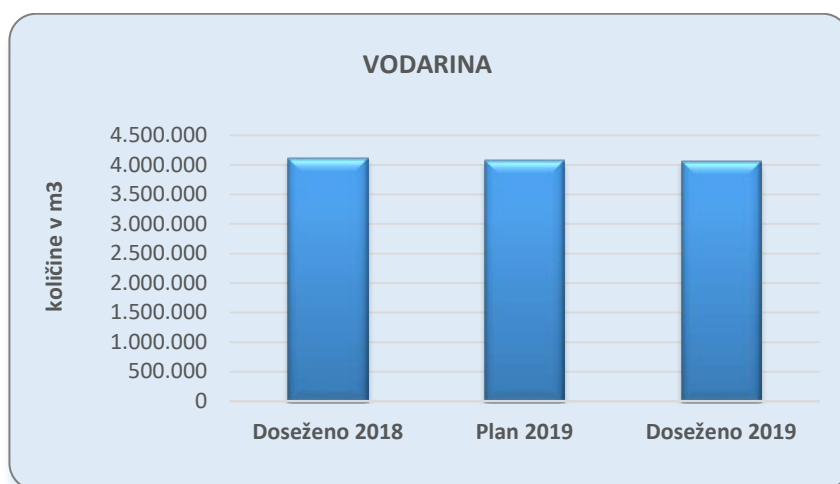
Količine pri greznicah in MKČN dosegajo načrtovano višino in so za 1% nižje od količin preteklega leta.

Tabelarni in grafični prikazi prodanih količin proizvodov in storitev so prikazani v nadaljevanju:

Obrazec: 1

PITNA VODA

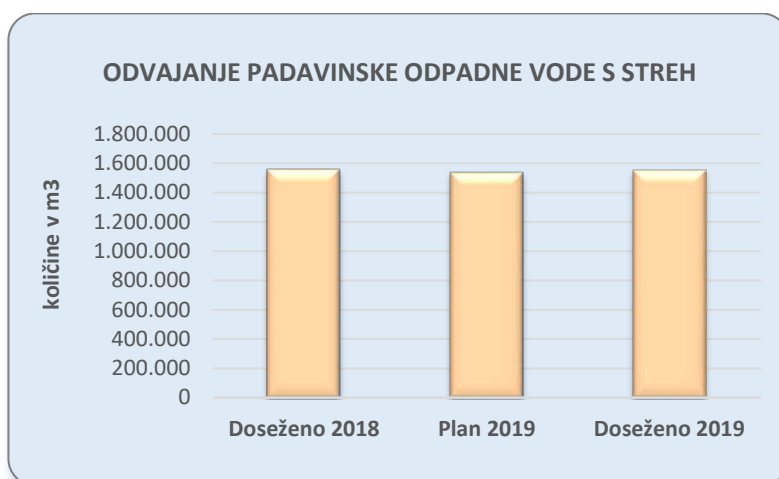
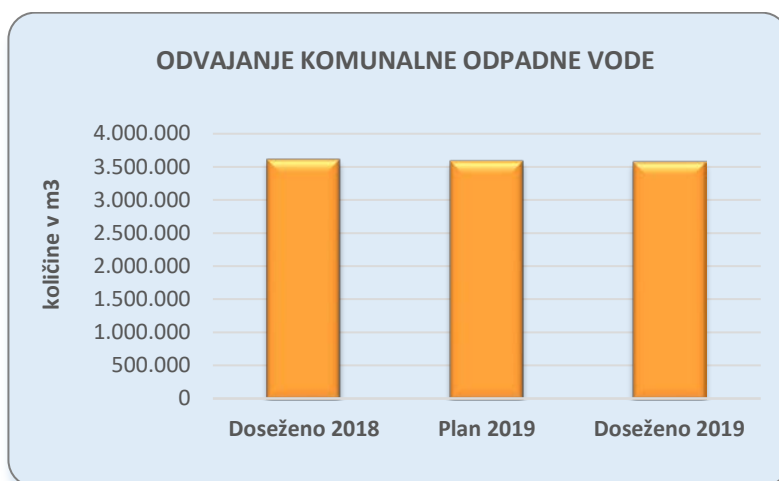
NAZIV	ME	Doseženo	Plan	Doseženo	Indeks	
		2018	2019	2019	5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7
VODARINA GJS	m ³	3.618.623	3.600.000	3.588.720	99	100
POSEBNE STORITVE	m ³	498.701	480.000	474.469	95	99
SKUPAJ VODARINA	m³	4.117.324	4.080.000	4.063.189	99	100



ODVAJANJE KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE

Obrazec: 2

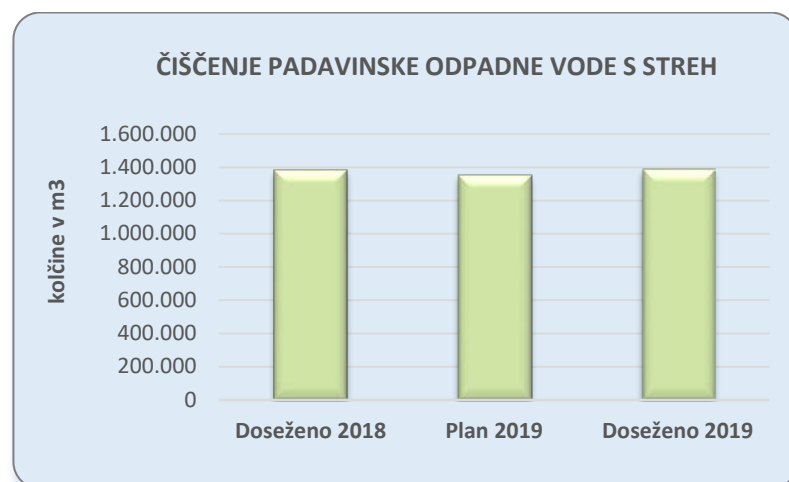
N A Z I V	ME	Doseženo	Plan	Doseženo	Indeks	
		2018	2019	2019	5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7
ODVAJANJE KOM. ODP. VODE GJS	m ³	2.863.634	2.840.000	2.850.015	100	100
POSEBNE STORITVE	m ³	751.673	750.000	723.829	96	97
SKUPAJ ODVAJ. KOM. ODPADNE VODE	m³	3.615.307	3.590.000	3.573.844	99	100
ODVAJANJE PADAVINSKE ODPADNE VODE S STREH GJS	m³	1.560.531	1.540.000	1.553.173	100	101



ČIŠČENJE KOMUNALNE IN PDAVINSKE ODPADNE VODE

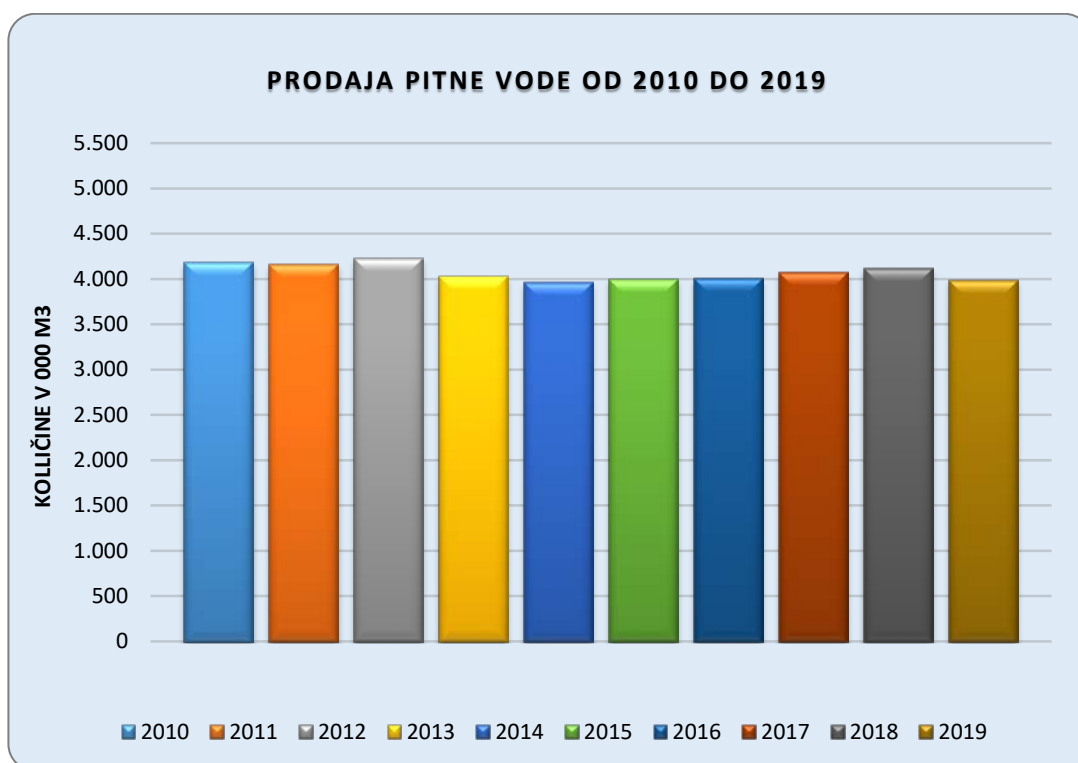
Obrazec: 3

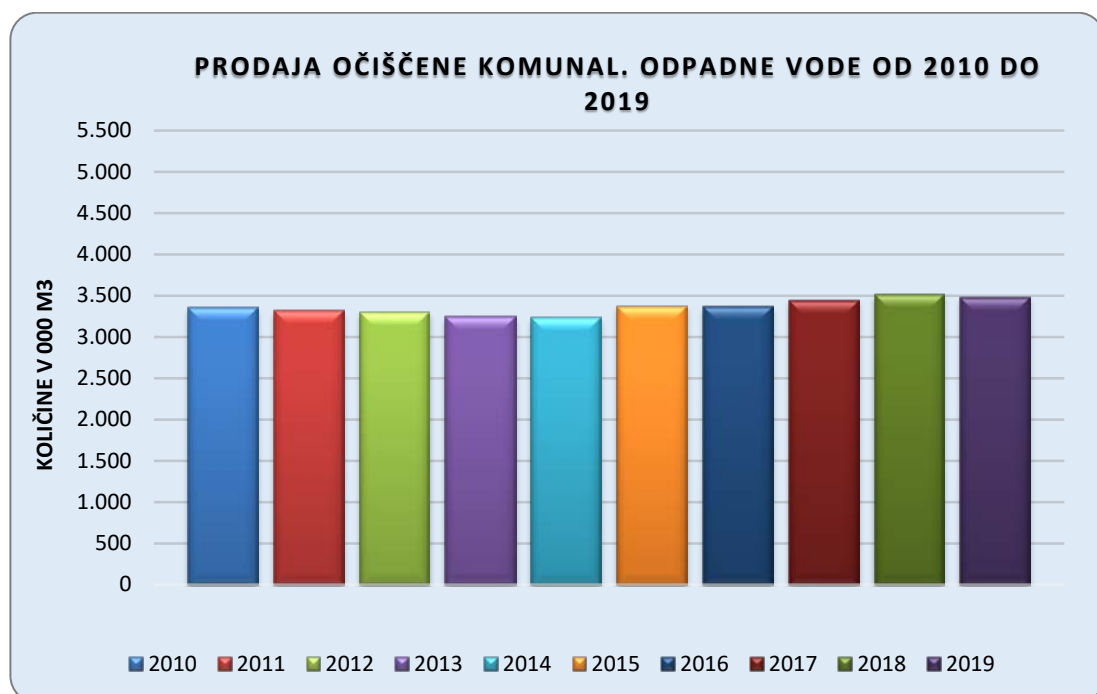
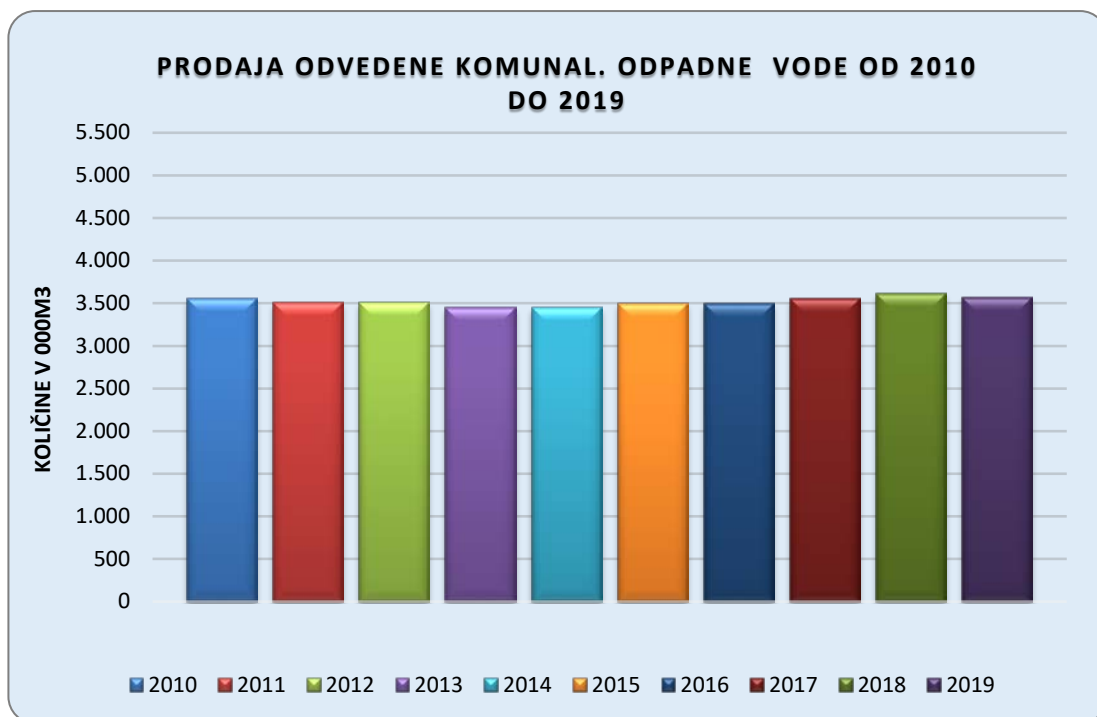
N A Z I V	ME	Doseženo	Plan	Doseženo	Indeks	
		2018	2019	2019	5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7
ČIŠČENJE KOM. ODPAD. VODE GJS	m ³	2.761.392	2.760.000	2.762.075	100	100
POSEBNE STORITVE	m ³	751.673	750.000	723.829	96	97
SKUPAJ ČIŠČENJE KOM. ODP. VODE	m³	3.513.065	3.510.000	3.485.904	99	99
ČIŠČENJE PDAVINSKE ODP. VODE S STREH GJS	m ³	1.380.853	1.350.000	1.383.298	100	102
ČIŠČENJE GREZNIC IN MKČN GJS	m ³	673.776	670.000	667.895	99	100





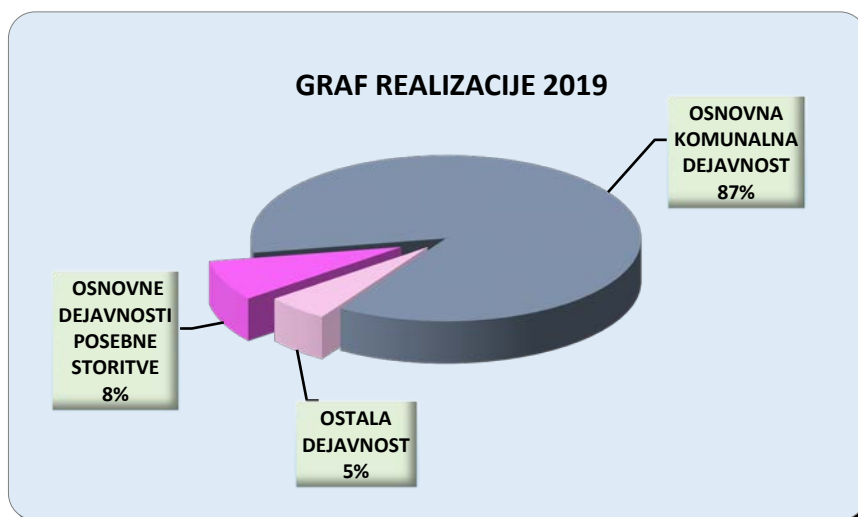
Grafični prikaz prodaje pitne vode, odvajanja in čiščenja komunal. odpadne vode od 2010 do 2019





3.1.3 Prihodki

V obrazcu št. 4 »Proizvodnja in storitve po vrednosti« so prikazani prihodki za osnovno komunalno dejavnost in ostale dejavnosti.



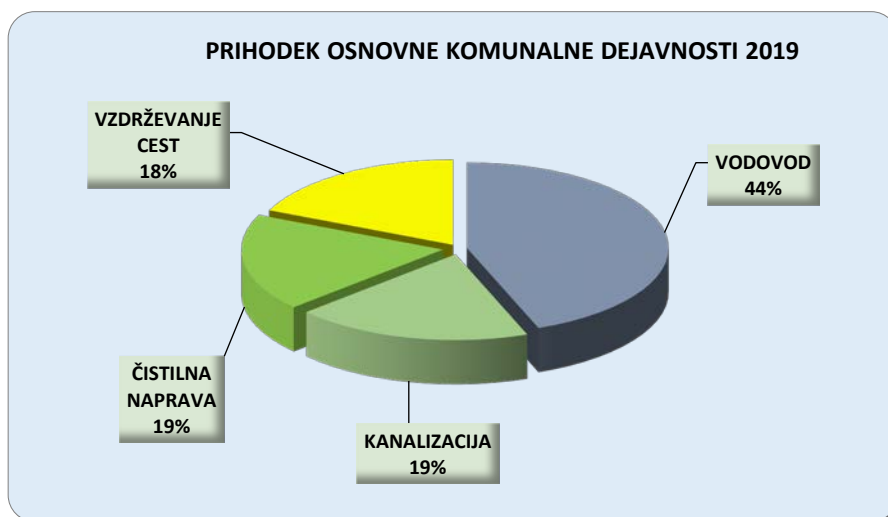
Osnovna komunalna dejavnost

Na področju gospodarskih javnih služb, ki obsegajo dejavnosti oskrbe s pitno vodo, odvajanje in čiščenje komunalne odpadne in padavinske vode ter vzdrževanja cest, so bili realizirani prihodki v skupni višini 12.029.875 EUR. Cene so oblikovane skladno z Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev občinskih GJS varstva okolja. Cene na osnovni komunalni dejavnosti so se v letu 2019 spremenile s 1. marcem. Cestna dejavnost se pokriva iz proračunskih sredstev. Določenim uporabnikom se zaračunavajo cene na osnovi pogodbe za posebne storitve. Za te prihodke smo zmanjšali prihodke ustvarjene na področju GJS in jih prikazujemo pri prihodkih ostalih dejavnostih podjetja.

Iz podrobnejše analize na obrazcu št. 2 je razvidno, da so prihodki za 2% višji od planirane višine in za 12% višji od prihodkov preteklega leta. Glavni vzrok za rast prihodkov je v povišanju cen GJS.

V nadaljevanju prikazujemo ustvarjen prihodek po dejavnostih (grafa v nadaljevanju):

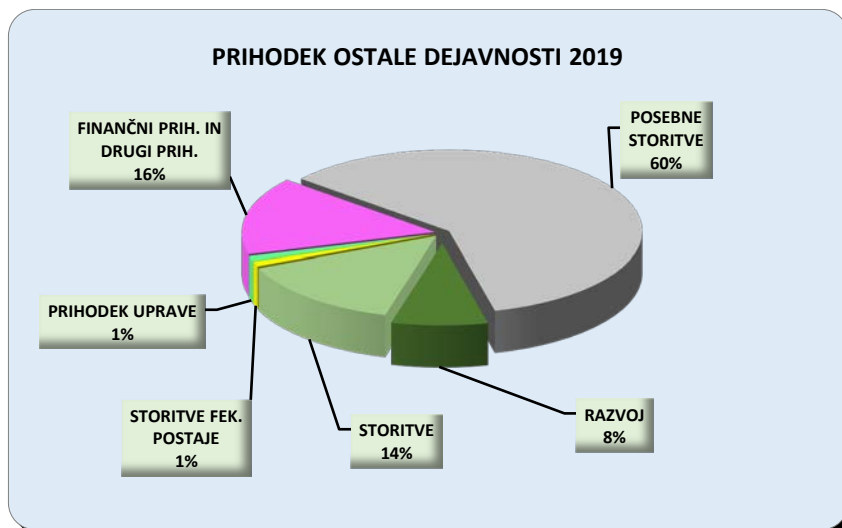
- | | |
|--------------------|---------------|
| • vodovod | 5.319.690 EUR |
| • kanalizacija | 2.288.135 EUR |
| • čistilna naprava | 2.214.962 EUR |
| • vzdrževanje cest | 2.207.088 EUR |



Ostale dejavnosti podjetja

Na področju ostalih dejavnosti je bil v letu 2019 ustvarjen naslednji prihodek (graf v nadaljevanju):

• posebne storitve	1.093.054 EUR
• razvoj	146.494 EUR
• storitve	260.199 EUR
• storitev fekalna postaja	18.187 EUR
• prihodek uprave	20.075 EUR
• finančni prihodki in drugi prihodki	281.359 EUR



Prihodek iz naslova posebnih storitev je bil realiziran v višini 1.093.054 EUR. Gre za uporabnike, ki ne sodijo v področje GJS in se cene zanje ne oblikujejo na osnovi Uredbe o oblikovanju cen. S temi uporabniki smo sklenili pogodbe za posebne storitve in jih zato tudi posebej prikazujemo.

Prihodek na PIM Razvoj je za 21% nižji od planirane višine in za 4% nižji od prihodkov preteklega leta. Prihodek je sestavljen iz prihodka od zaračunavanja storitev katastra in provizije za vodenje investicij. Prihodek na področju vodenja investicij je vezan na višino izvedenih investicij v posameznem letu, letih je bilo manj, kot smo prvotno načrtovali.

Na PIM Storitve prihodek močno presega planirano višino, ravno tako prihodke preteklega leta, saj je bilo v letu 2019 izvedenih večje število obnovitvenih investicij preko našega podjetja, ravno tako tudi vodovodnih in kanalizacijskih priključkov.

Prihodki od obresti in drugi prihodki se gibajo v planirani višini, v primerjavi s preteklim letom pa so višji za 2%. Obresti družba ustvarja s plasmajem denarnih sredstev, ostali prihodki pa vključujejo prihodke iz naslova opominov, zavarovalnih premij, izterjane terjatve iz tekočega leta in preteklih let, prihodke izterjane v povezavi z realiziranimi izvršbami in prejete odškodnine ter kazni.

PROIZVODNJA IN STORITVE PO VREDNOSTI

Obrazec: 4

v EUR

N A Z I V	Doseženo	Plan	Doseženo	Indeks	
	2018	2019	2019	4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
I. VODOVOD	4.912.669	5.842.600	5.857.123	119	100
- Vodarina GJS	1.996.715	2.085.400	2.074.485	104	99
- Omrežnina vodarina GJS	2.422.732	3.204.300	3.245.205	134	101
- Posebne storitve	209.155	213.500	210.999	101	99
- Omrežnina posebne storitve	146.683	200.800	194.354	132	97
- Storitve voda	3.882	2.500	3.649	94	146
- Finančni prihodki	13.364	14.100	13.395	100	95
- Drugi prihodki	111.507	113.200	106.002	95	94
- Prihodek Uprave	8.631	8.800	9.034	105	103
II. KANALIZACIJA	2.168.140	2.408.700	2.557.041	118	106
- Odvajanje kom.odpad. vode GJS	420.059	448.200	449.947	107	100
- Odvajanje padav. odp. vode s streh GJS	99.551	103.400	104.289	105	101
- Omrežnina odvajanje kom.odpad. vode GJS	1.191.329	1.361.900	1.490.905	125	109
- Omrežnina odv. padav.odp. vode s streh GJS	208.514	225.100	242.994	117	108
- Posebne storitve	110.346	118.400	114.194	103	96
- Omrežnina posebne storitve	79.699	90.200	102.385	128	114
- Finančni prihodki	3.948	4.100	3.870	98	94
- Drugi prihodki	52.144	54.800	45.847	88	84
- Prihodek Uprave	2.550	2.600	2.610	102	100
III. ČISTILNE NAPRAVE	2.995.614	2.754.600	2.814.362	94	102
- Čiščenje kom.odpad. vode GJS	1.367.505	1.286.700	1.287.412	94	100
- Čiščenje padavinske odp.vode s streh GJS	153.562	174.100	178.409	116	102
- Storitve greznic in MKČN - GJS	255.587	254.000	253.227	99	100
- Omrežnina čišč.kom. odpadne vode GJS	541.647	404.000	442.653	82	110
- Omrežnina čišč. padav.odp. vode s streh GJS	48.706	41.700	45.609	94	109
- Omrežnina greznic in MKČN GJS	7.695	7.700	7.650	99	99
- Posebne storitve	475.459	444.900	442.036	93	99
- Omrežnina posebne storitve	36.102	27.200	29.086	81	107
- Storitve fekalne postaje	17.903	18.600	18.187,04	102	98
- Finančni prihodki	11.238	11.600	11.013	98	95
- Drugi prihodki	72.952	76.800	91.651	126	119
- Prihodek Uprave	7.258	7.300	7.428	102	102
IV. VZDRŽEVANJE CEST	2.080.114	2.257.200	2.297.493	110	102
- Storitve	2.004.430	2.182.100	2.207.088	110	101
- Cestne storitve	68.999	70.000	83.840	122	120
- Finančni prihodki	911	900	893	98	99
- Drugi prihodki	5.184	3.600	5.070	98	141
- Prihodek Uprave	588	600	602	102	100
- Storitve	2.004.430	2.182.100	2.207.088	110	101
VI. STORITVE	95.161	86.000	173.044	182	201
- Obnovitvene investicije	49.309	50.000	123.047	250	246
- Priključki (voda in kanalizacija)	34.419	28.200	42.598	124	151
- Storitve	8.799	7.800	7.065	80	91
- Finančni prihodki	304	0	0	0	0
- Drugi prihodki	2.133	0	334	16	0
- Prihodek Uprave	196	0	0	0	0
VII. RAZVOJ	156.147	190.600	150.181	96	79
- Storitve katastra in soglasij	76.508	77.100	78.179	102	101
- Prihodek od vodenja investicij	76.685	110.000	68.315	89	62
- Finančni prihodki	607	600	595	98	99
- Drugi prihodki	1.954	2.500	2.690	138	108
- Prihodek Uprave	392	400	402	102	100
SKUPAJ I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.	12.407.845	13.539.700	13.849.243	112	102

3.1.4 Odhodki

V letu 2019 je imela družba za 13.821.164 EUR stroškov, kar pomeni da so stroški 3% nad načrtovano višino in za 13% višji glede na preteklo leto. V nadaljevanju so opisane posamezne skupine stroškov, hkrati pa je podrobnejša primerjava stroškov prikazana v obrazcu 6.

Stroški materiala (kto 400, 404, 406, 407)

V to skupino stroškov spadajo: stroški osnovnega in pomožnega materiala, stroški materiala, pisarniški material ter drugi stroški materiala. Družba je imela za 82.223 EUR stroškov materiala. Stroški so nižji od planirane višine za 1% in za enak odstotek nižji od stroškov lanskega leta.

Stroški energije (kto 402)

Stroški energije so stroški električne energije, naftnih derivatov in ogrevanja ter znašajo 588.058 EUR. Stroški so 13% višji od stroškov preteklega leta in dosegajo planirano višino. V letu 2019 se je povišala cena električne energije.

Strošek storitev pri ustvarjanju proizvodov (kto 410)

Strošek je bil realiziran v višini 2.754.103 EUR. Med stroške storitev spadajo storitve drugih podjetij, ki jih le-ti opravljajo za potrebe našega podjetja. Te storitve so:

- na vodooskrbi so to analize pitne vode, zamenjava in popravilo vodomerov in obnova vodovodnih priključkov;
- na kanalizaciji in čistilnih napravah analize odpadne vode;
- čiščenje kanalizacije;
- na storitvah je omenjeni strošek povezan z izvajanjem rekonstrukcijskih del, ki jih podjetje izvaja v lastni režiji, obnovo priključkov in ostalimi storitvami;
- vzdrževanje cest in zimska služba.

Stroški presegajo planirano višino za 9% in so glede na preteklo leto višji za 12%. Stroški so višji zaradi večjega števila obnovljenih vodovodnih priključkov in rekonstrukcijskih del, ki jih podjetje izvaja v lastni režiji.

Stroški vzdrževanja opredmetenih sredstev (kto 403, 412)

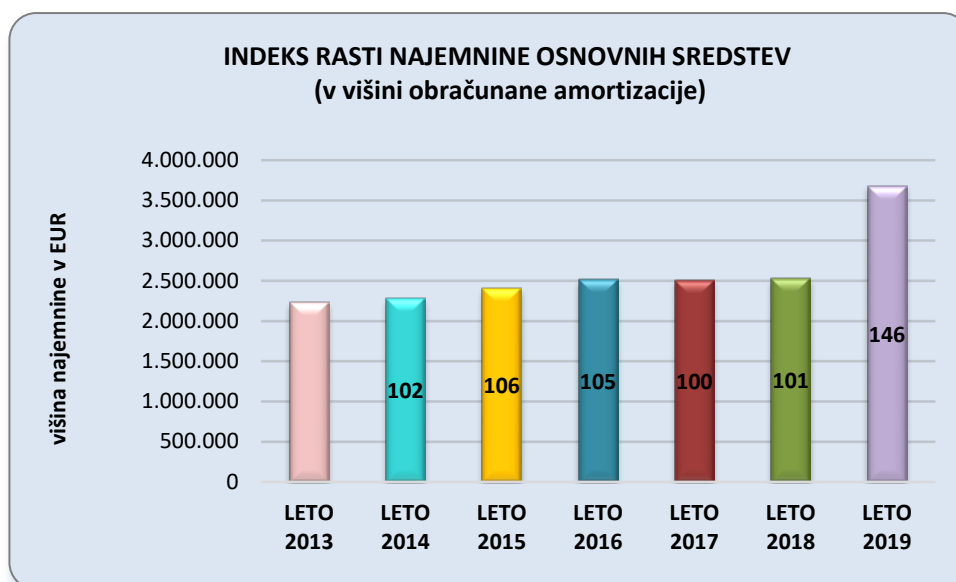
Vzdrževalna dela obsegajo skupini kontov 403 in 412. Realizirana so bila v skupni višini 1.022.165 EUR. Strošek je nižji glede na preteklo leto za 12% in višji glede na plan za 7%. Stroški vzdrževanja vključujejo stroške nadomestnih delov in materiala, ki ga podjetje potrebuje za tekoče vzdrževanje, večje servise črpališč in opreme na čistilnih napravah, stroške storitev v zvezi z vzdrževanjem ter stroške drugih storitev. Stroški so višji predvsem zaradi vzdrževalnih del, ki so bila izvedena na področju vodooskrbe, in vzdrževanju opreme na čistilni napravi Celje in na PIM upravi.

Strošek najemnine (kto 413)

Strošek najemnine za uporabo infrastrukturnih sredstev znaša 4.441.511 EUR. Strošek najemnine presega načrtovano višino za 2%, stroške preteklega leta pa za 29%. Primerjalno gledano, je strošek najemnine glede na preteklo leto višji zaradi cenoitve infrastrukture, ki je bila izvedena v letu 2018.

V spodnji tabeli prikazujemo stroške najemnine osnovnih sredstev infrastrukture po posameznih letih

	Leto 2013	Leto 2014	Leto 2015	Leto 2016	Leto 2017	Leto 2018	Leto 2019
najemnina	2.231.320	2.277.897	2.609.544	3.020.325	3.139.520	3.430.509	4.441.511



Stroški plačilnega prometa in bančnih storitev (kto 415)

Stroški so bili realizirani v višini 44.551 EUR in so za 5% višji glede na plan ter za 8% glede na preteklo leto.

Zavarovalne premije (kto 415)

Zavarovalne premije so bile realizirane v višini 66.255 EUR. Planirano višino presegajo za 1%, od preteklega leta pa so nižje za 1%.

Stroški intelektualnih in osebnih storitev (kto 416)

Ti stroški zajemajo izobraževalne storitve, zdravstvene storitve, stroške revizorja, odvetniške in notarske storitve, svetovalne storitve, računalniške in informacijske storitve, varstvo pri delu, čiščenje poslovnih prostorov. Strošek znaša 130.152 EUR, je nižji od planiranega za 3%, ter za 14% nižji od stroška preteklega leta. V letu 2019 beležimo precej nižji strošek odvetniških storitev, saj se nam je zelo znižalo število predlogov za izvršbo.

Stroški reklame in propagande (kto 417)

Stroški reklame in propagande znašajo 31.224 EUR. Strošek je višji od planirane višine za 23 % in glede na preteklo leto nižji za 18%.

Stroški storitev fizičnih oseb (kto 418)

Stroški znašajo 40.577 EUR in so za 18% nižji od plana ter za 2% presegajo strošek preteklega leta. Stroški zajemajo stroške sejnin nadzornega sveta, stroške nadomestil za pripravo na sejo (sveta ustanoviteljev), stroške avtorskih pogodb in stroške študentskega dela. Strošek je nižji zaradi precej nižjega stroška študentskega servisa.

Stroški drugih storitev (kto 419)

Omenjeni konto vključuje odvoz odpadkov, sežiganje blata, parkirnine, članarine zbornicam, tehnične preglede in varovanje. Realizirane so bile v skupni višini 852.331 EUR. Strošek je višji od planirane višine za 12% in za 30% višji glede na strošek preteklega leta. V tej skupini stroškov predstavlja velik strošek sežiganje blata in odvoza odpadkov. V letu 2019 je bil bistveno višji strošek sežiganja blata.

Amortizacija (skupina kontov 43)

Amortizacija znaša 154.849 EUR in za 4% presega planirano višino. Višina stroška je odvisna od strukture nabave osnovnih sredstev. V preteklem letu smo namenili največ teh sredstev za obnovo objektov na sedežu podjetja, saj smo pričeli z obnovo zunanjih objektov.

Stroški dela (skupina kontov 47)

Stroški dela obsegajo:

- plače zaposlenih in nadomestila,
- dodatno pokojninsko zavarovanje,
- regres za letni dopust, povračila in druge prejemke zaposlenih,
- delodajalčeve prispevke od plač in druge delodajalčeve dajatve na plače,
- prevoz na delo in malice,
- rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine.

Stroški dela za leto 2019 znašajo 2.603.745 EUR, dosegajo načrtovano višino. Boleznine v breme podjetja so se glede na preteklo leto zvišale za 59%, bolezni v breme PIZ pa so se znižale za 2%. V letu 2019 beležimo daljšo odsotnost zaradi bolezni pri šestih zaposlenih. Regres za letni dopust je bil izplačan v skupni višini 1.050 EUR/delavca, jubilejne nagrade in odpravnine pa na osnovi zakonskih določil.

V letu 2019 smo pri pooblaščenih izvajalcih naročili aktuarski izračun za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi. Glede na spremembe pri gibanju zaposlenih v letu 2019 smo na KTO 479 morali doknjižiti rezervacije v višini 38.933 EUR. Strošek je višji od stroška preteklega leta za 76% in za 56% od načrtovane višine.

Drugi stroški (skupina kontov 48)

Druge stroške sestavljajo:

- sodni stroški,
- stroški stavbnega zemljišča,
- nagrade dijakom in študentom,
- dajatve v sklad vzpodbujanja zaposlovanja invalidov,
- stroški vodnih povračil,
- ostali stroški.

Ostali stroški (kto 480, 481, 482, 483)

Stroški znašajo 506.270 EUR in so za 1% nižji od planirane višine, od stroškov preteklega leta pa so nižji za 3%. Od tega znašajo stroški stavbnega zemljišča 7.538 EUR, stroški invalidov zaradi nedoseganja kvote 19.240 EUR, stroški vodnih povračil, ki jih na osnovi odločbe plačujemo na ARSO v višini 478.657 EUR. Ta strošek je nižji od načrtovanega, ker smo v letu 2019 prijavili manj zajete vode, kakor smo prvotno predvideli, to pa je osnova za odmero vodnega povračila za podjetje.

Ostali stroški (kto 489)

Strošek znaša 46.096 EUR in za 10% zaostaja za planirano višino, ter je višji glede na preteklo leto za 22%. Strošek vključuje plačilo sodnih taks, ki jih mora podjetje plačati ob vložitvi predloga za izvršbo na sodišče in stroške izvršiteljev. Le-teh je bilo v letu 2019 veliko manj, kot smo planirali. Na tem kontu se vodijo tudi stroški vezani na projekt zdravega življenja.

Prevrednotovalni poslovni odhodki obratnih sredstev (kto 722, 723)

Popravek vrednosti terjatev v skupni višini znaša 99.465 EUR, strošek zaostaja 41% za planirano višino in 21% glede na preteklo leto. V preteklem letu je bilo veliko manj stečajev, prisilnih poravn in poenostavljenih prisilnih poravn podjetij. Na višino stroška pa ima tudi vpliv zelo intenzivna izterjava, ki jo družba izvaja preko celega leta do neplačnikov in predaja neplačnikov za najemnike neprofitnih stanovanj podjetju Nepremičnine.

Odškodnine, donacije...(kto 753, 754)

Na tem kontu so knjižene dotacije, ki jih podjetje donira sindikatu in občinam za izvajanje humanitarnih in kulturnih dejavnosti ter odškodnine. Strošek znaša 35.053 EUR in je za 9% nižji od planirane višine in za 9% višji glede na preteklo leto.

ANALIZA IZKAZA POSLOVNEGA IZIDA**Obrazec: 5**

v EUR

N A Z I V	Doseženo		Plan		Doseženo		indeks	
	2018	Struk. v %	2019	Struk. v %	2019	Struk. v %	6:2	6:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. PRIHODKI								
1. ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE	10.718.033	86,38	11.778.600	86,99	12.029.875	86,86	112	102
2. Ostala realizacija	1.413.565	11,39	1.478.900	10,92	1.538.009	11,11	109	104
3. Finančni prihodki in drugi prihodki	276.247	2,23	282.200	2,08	281.360	2,03	102	100
I. SKUPAJ PRIHODKI	12.407.845	100,00	13.539.700	100,00	13.849.243	100,00	112	102
II. ODHODKI								
Stroški mater.(KTI:400,404,406,407)	82.910	0,68	83.100	0,62	82.223	0,59	99	99
Stroški energije (402)	521.378	4,27	586.300	4,39	588.058	4,25	113	100
Stroš.stor.pri izd.proiz. (410)	2.467.597	20,20	2.521.200	18,86	2.754.103	19,93	112	109
Str. vzdrž. opredmet. sred. (403,412)	1.166.581	9,55	958.300	7,17	1.022.165	7,40	88	107
Najemnina - infrastruktura (413)	3.430.509	28,08	4.352.800	32,56	4.441.511	32,14	129	102
Stroški drugih storitev (419)	657.748	5,38	759.400	5,68	852.331	6,17	130	112
Plače zaposlencev (470)	1.734.425	14,20	1.872.600	14,01	1.874.891	13,57	108	100
Str. dod.pok. zav.,regres, povr. (472,473)	377.807	3,09	398.800	2,98	385.217	2,79	102	97
Delod.prisp. od plač, nadom. (474)	279.917	2,29	306.000	2,29	304.704	2,20	109	100
Daj., ki niso odvis od str. dela (48)	521.970	4,27	510.200	3,82	506.270	3,66	97	99
Prevrednot. posl. odh. obr. sr. (722)	126.282	1,03	170.000	1,27	99.465	0,72	79	59
Drugi odhodki poslovanja	848.159	6,94	849.700	6,36	910.227	6,59	107	107
II. ODHODKI SKUPAJ	12.215.282	100,00	13.368.400	100,00	13.821.164	100,00	113	103
III. DOBIČEK - IZGUBA	192.563		171.300		28.079		15	16

ODHODKI:**Obrazec: 6****V EUR**

N A Z I V ODHODKOV	kto	Doseženo	Plan	Doseženo	Indeks	
		2018	2019	2019	5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7
- str.materiala	400	26.437	22.000	30.972	117	141
- str.energije	402	521.378	586.300	588.058	113	100
- str. nad. d. in mat. za vzdrž.	403	600.654	471.300	529.769	88	112
- odpis drobnega inventarja	404	10.957	11.500	3.157	29	27
- str. pisar. materiala	406	22.251	25.700	23.224	104	90
- drugi str. materiala	407	23.265	23.900	24.870	107	104
- str. stor.pri izd.	410	2.467.597	2.521.200	2.754.103	112	109
- str. transport. storitev	411	181.513	182.400	199.839	110	110
- str.st. v zvezi z vzdržev. opred.sr.	412	565.927	487.000	492.396	87	101
- najemnine	413	85.296	83.700	117.055	137	140
- najemnine - infra	413	3.430.509	4.352.800	4.441.511	129	102
- povrač.str.zaposlenc.v zv. z delom	414	2.331	3.000	2.316	99	77
- str. plač. prom., banč.stor.	415	41.422	42.500	44.551	108	105
- zavarov. premije	415	44.600	43.100	44.028	99	102
- zavarov. premije infrastruktura	415	22.333	22.700	22.227	100	98
- st. intelekt. In oseb.stor.	416	150.954	134.300	130.152	86	97
- str.sejmov, reklame, reprezentance	417	38.030	25.300	31.224	82	123
- str.stor.fizič.oseb. - sejnine	418	39.597	49.400	40.577	102	82
- str. drugih st.	419	657.748	759.400	852.331	130	112
- amortizacija :*OS v lasti	43	147.191	148.200	154.849	105	104
- plače zaposlenih	470	1.734.425	1.872.600	1.874.891	108	100
- str. dodat.pok.zavar.	472	91.008	95.600	99.317	109	104
- regres za LD, povrač., dr.prej.zap.	473	286.799	303.200	285.899	100	94
- delod.prisp.od plač, nadom.,povrač.	474	279.917	306.000	304.704	109	100
- rezervacije za jubilejne nagr., odpr.	479	22.105	25.000	38.933	176	156
- daj.,ki niso odv. od str.dela,štipe.	48	521.970	510.200	506.270	97	99
- ostali stroški	489	37.813	51.500	46.096	122	90
- prevr.posl.odh.neopr. in opred.sr	720	0	0	94	0	0
- prevrednot.posl.odh.obr.sredstev	722	126.282	170.000	99.465	79	59
- odh. iz drugih fin.in posl. obv.	74	2.733	0	3.233	118	0
- odškodnine,donacije in ostali doh.	75	32.241	38.600	35.053	109	91
SKUPAJ ODHODKI		12.215.282	13.368.400	13.821.164	113	103

3.1.5 Terjatve in obveznosti

KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE

Skupna vrednost kratkoročnih poslovnih terjatev na dan 31.12.2019 znaša 2.847.942 EUR.

Od tega znašajo terjatve do kupcev 1.831.350 EUR, izkazujejo se na kto 120 in 129. Kumulativni odstotek plačane realizacije znaša 97,6 % in se preko celega poslovnega leta giba v približno enaki višini.

Terjatve do občin, ki izhajajo iz vodenja investicij in se izvajajo v tujem imenu za tuj račun, se izkazujejo na kto 145 in znašajo 808.504 EUR.

V bilanci stanja so kratkoročne poslovne terjatve razdeljene na:

Konto	Opis
12	- kratkoročne terjatve do kupcev
13	- kratkoročni dani predujmi in varščine
14	- kratkoročne terjatve iz poslovanja za tuj račun
15	- kratkoročne terjatve, povezane s finančnimi prihodki
16	- druge kratkoročne terjatve (refundacije invalidnin, bolaznin nad 30 dni, terjatve do zavarovalnice, terjatve do države za DDV)

Kratkoročne terjatve so terjatve, ki zapadejo v plačilo v letu dni. Kot kratkoročni del terjatev izkazuje podjetje tudi tisti del dolgoročnih terjatev, ki bodo zapadle v letu 2020. Kratkoročne terjatve se izkazujejo v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin (faktur, pogodb). Terjatve, za katere obstaja domneva, da ne bodo poravnane oziroma niso poravnane v rednem roku, izkazujemo kot dvomljive in sporne v breme prevrednotovalnih poslovnih odhodkov obratnih sredstev.

KRATKOROČNE OBVEZNOSTI

Skupna vrednost kratkoročnih poslovnih obveznosti na dan 31.12.2019 znaša 2.440.008 EUR.

Od tega znašajo obveznosti do dobaviteljev 1.548.091 EUR, izkazujejo se na kto 220 in 221. Obveznosti do občin, ki izhajajo iz vodenja investicij in se izvajajo v tujem imenu za tuj račun, se izkazujejo na kto 245 in znašajo 553.794 EUR.

Kratkoročne obveznosti so obveznosti, ki jih mora podjetje poravnati sproti, najkasneje pa v letu dni. Sem spadajo tudi tisti deli dolgoročnih obveznosti, ki zapadejo v plačilo v letu 2019. Izkazujejo se z zneski, ki izhajajo iz ustreznih listin.

Ločimo jih na:

- a) kratkoročne finančne obveznosti
- b) kratkoročne poslovne obveznosti
 - kratkoročne obveznosti do dobaviteljev
 - kratkoročne obveznosti za prejete predujme
 - kratkoročne obveznosti iz poslovanja za tuj račun
 - kratkoročne obveznosti do zaposlenih
 - druge kratkoročne poslovne obveznosti

ANALIZA IZTERJAVE

V družbi Vodovod-kanalizacija, d.o.o. namenjamo veliko pozornost dolžnikom. Trudimo se, da bi jih bilo čim manj, oz. da bi bila izterjava čim bolj učinkovita. Tako smo izterjavo v letu 2019 izvajali predvsem z odklopi, kompenzacijami, direktno izterjavo po telefonu in na terenu ter sodno izterjavo. Dolžnikom na dva do tri mesece pošiljamo cca 3.500 opominov. Mesečno izdamo cca. 28.000 računov.

V letih 2018 in 2019 so bili v zvezi s tožbami realizirani naslednji prihodki in stroški:

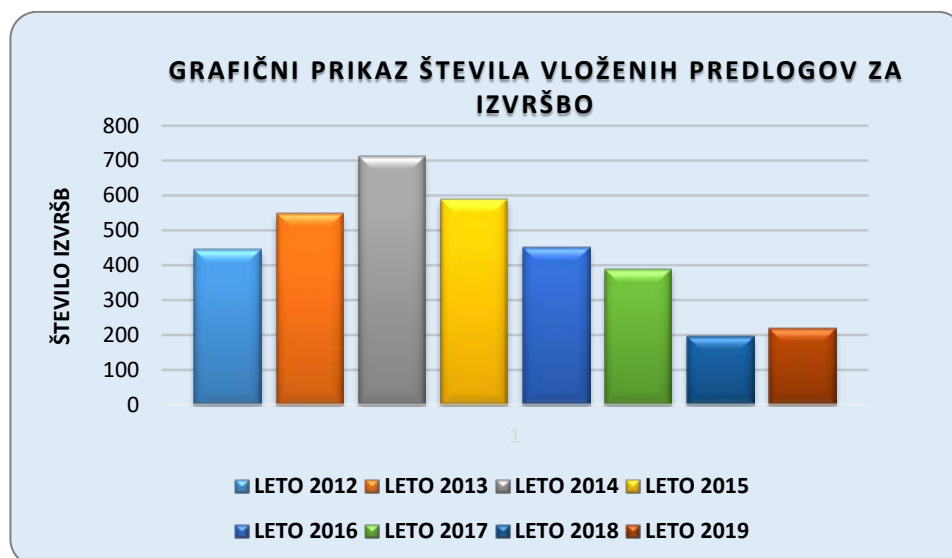
v EUR

N A Z I V	kto	Leto 2018	Leto 2019	Indeks 2019/2018
I. PRIHODKI				
- plačila kupcev	120,230,121,150	111.925	82.289	74
- plačila obresti	777201	9.832	5.604	57
- plačila sodnih stroškov	7682,7683,7684	44.398	31.333	71
SKUPAJ PRIHODKI		166.155	119.226	72
II. ODHODKI				
- odvetniški stroški	4163	35.876	30.925	86
- stroški izvršiteljev in cenilcev	4890	1.731	6.300	364
- sodne takse	4891	9.548	13.494	141
SKUPAJ ODHODKI		47.155	50.719	108
RAZLIKA (1-2)		119.000	68.507	58

Dolžnike terjamo z izvršilnimi sredstvi kot so: obremenitev na plačo, transakcijski račun, nepremičnine. Pri izterjavi terjatev smo učinkoviti, kar pokaže tudi tabela zgoraj. Tako prihodki kot tudi odhodki so odvisni od števila vloženih predlogov za izvršbo in od višine terjatev.

Za bolj nazoren prikaz navajamo še število vloženih predlogov za izvršbo za obdobje od 2012 - 2019.

LETO	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Število izvršb	445	548	713	591	453	390	198	219



3.1.6 Izpostavljenost tveganjem in obvladovanje tveganj

Družba je izpostavljena splošnim tveganjem, operativnemu tveganju in finančnim tveganjem. Vsa poslovna tveganja so posredno finančna tveganja, za katera je značilno, da je sedanja vrednost prihodnjega denarnega toka nedoločljiva.

Splošno tveganje

Poslovodstvo družbe ocenjuje, da so razmerja, ki jih ima družba do poslovnih partnerjev, dobra, zato je tveganje neizpolnitve nasprotne stranke majhno.

Operativno tveganje

Poslovodstvo družbe ocenjuje, da so pravno, okoljsko, informacijsko tveganje, tveganje v zvezi z informiranjem javnosti in druga tveganja, ki so posebna za dejavnost družbe, zmerna in obvladljiva.

Likvidnostno tveganje

Poslovodstvo družbe se zaveda izpostavljenosti vsem poslovnim tveganjem, ki določajo, ali bodo nedenarna sredstva v celoti in pravočasno preoblikovana v denar, to je v likvidno obliko. Na podlagi dosedanjih izkušenj in nakazanih gibanj v prihodnje ocenjuje, da se likvidnostno tveganje povečuje, a ga družba še obvladuje.

Valutno tveganje

Družba nabavlja za delovanje potrebne prvine v pretežni meri na domačem trgu, tudi prihodke ustvarja na domačem trgu, zato je valutno tveganje majhno.

Kreditno tveganje

Družba svojim kupcem in naročnikom storitev ne odobrava kreditov zato je kreditno tveganje majhno oziroma zanemarljivo.

Plačilno sposobnostno tveganje

Tveganje, da bi se družba soočila s težavami pri zbiranju finančnih sredstev, potrebnih za izpolnitev finančnih obveznosti, je srednje. Družba obvladuje ta tveganja s sprotnim spremljanjem izterjave terjatev do kupcev in naročnikov njenih storitev.

3.2 KADRI

Izobraževanje in usposabljanje zaposlenih

Osnovni cilj našega podjetja je, da ob primernih cenah dosežemo zastavljen nivo storitev in profesionalen odnos do odjemalcev. Glede na dejstvo, da želimo ta cilj doseči, morajo biti zaposleni primerno usposobljeni, ustrezno izobraženi in zadostno motivirani. Zagotoviti moramo dosledno prilagajanje spremembam zakonodaje in izvajanje le-te, slediti tehnološkim novostim in načrtovati ustrezen tehnološki razvoj dejavnosti, ki bo usklajen z usmeritvami Evropske unije, Republike Slovenije in posamezne lokalne skupnosti.

S ciljem pridobivanja dodatne izobrazbe za že zaposlene delavce, smo v letu 2019 sofinancirali izobraževanje zaposlenih za program zidar, za enega delavca.

S ciljem dodatnega izobraževanja in izpopolnjevanja zaposlenih smo delavcem omogočili naslednja dodatna izobraževanja in izpopolnjevanja na seminarjih ter obiske na sejmi:

	Plan	Realizacija
• delavnica za notranje presojevalce	24	/
• metodologija za oblikovanje cen in izvajanje GJS	4	5
• spremljanje zakonodaje	28	27
• izvajanje varno. in zdravja pri delu in prom. zdravja na delovnem mestu	2	1
• spremljanje zakonodaje s področja informacij javnega značaja	2	1
• izobraževanje sindikalnih delavcev in članov sveta delavcev	2	1
• spremljanje razvoja stroke za področje GJS:		
- sejem tujina	5	/
- sejmi v Sloveniji, konference, simpoziji, seminarji	30	27
- obisk podjetij s podobno dejavnostjo	14	/
• usposabljanje na področju informatike	8	29
• usposabljanje za ustrezno usposobljenost na delovnem mestu:		
- varstvo pri delu	39	42
- interno izobraževanje s področja oskrbe s pitno vodo – HACCP	37	13
- interno izobraževanje – tehnološki proces ČN	5	5
- nadgradnje BASS – programi	6	1
- začetni tečaj IDA	1	3
- seminar za poslovne sekretarje	1	/
- tečaj vožnje viličarja	1	/
- strokovni izpit za delo z dokumentarnim in arhivskim gradivom	1	1
- osnovna znanja tehnične angleščine za potrebe čiščenja pitne in odpadne vode	6	/
- sistemizacija delovnih mest	2	/
- komunikacija na delovnem mestu	28	/
- strokovni izpit iz ZUP-a	2	2
- varen vstop v jaške	/	45
- tlačna preizkušnja	/	22
- varjenje plastičnih mas	/	3
- tehnike sproščanja in obvladovanja stresa	/	86
- izpit C-kategorija	/	3
- upravljanje z dvigalom	/	2

Pri izvajanju planiranega dodatnega izobraževanja zaposlenih prihaja do določenih odstopanj predvsem zaradi usklajevanja izobraževanja z dejanskimi potrebami, ki se pojavljajo tekom leta in tudi prilagajanjem razpoložljivim seminarjem in primernosti njihove vsebine. Vsekakor pa lahko ugotovimo, da vsi delavci izpolnjujejo pogoje za opravljanje svojega dela in tudi ustrezno sledijo novostim in spremembam na njihovem delovnem področju.

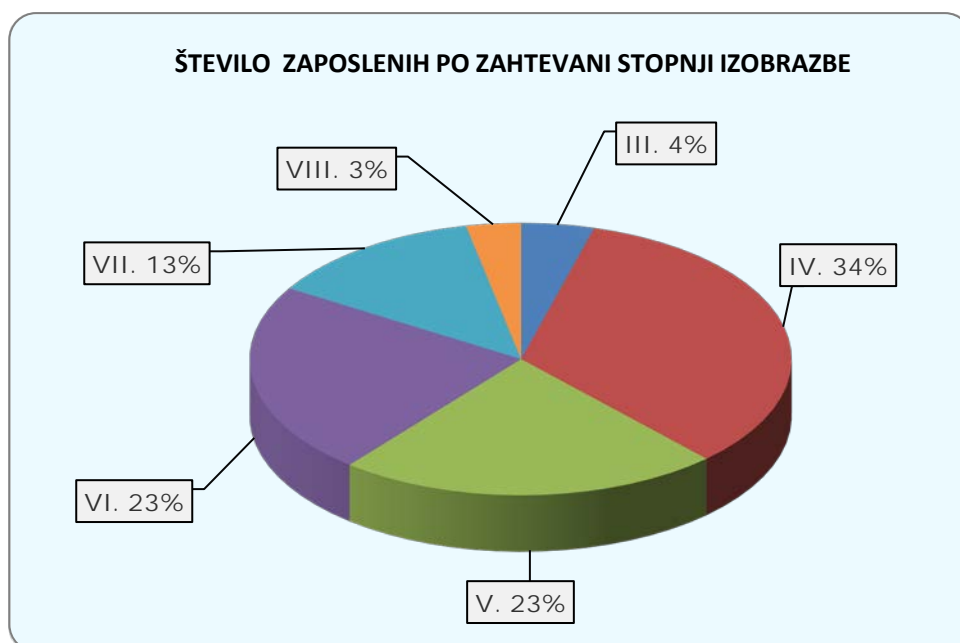
Kadri in kadrovska struktura

V letu 2019 je bilo povprečno zaposlenih 91 delavcev, delavcev iz ur pa 86,1. Povprečna starost zaposlenih v letu 2019 je bila triinštirideset let.

Število zaposlenih v letu 2019 po zahtevani izobrazbi

Tarifna skupina	Naziv strokovne izobrazbe	Število delavcev
I.	Nekvalificirani delavci	0
II.	Polkvalificirani delavci	0
III.	Nižja strokovna izobrazba - 2. letna strokovna šola	4
IV.	Srednja strokovna izobrazba - 3. letna strokovna šola	31
V.	Srednja strokovna izobrazba - 4. letna šola, VKV	21
VI.	Višja strokovna izobrazba	21
VII.	Visoka strokovna izobrazba	12
VIII.	Visoka z magisterijem	3
SKUPAJ		92

V grafu spodaj prikazujemo odstotni delež zaposlenih po zahtevani stopnji izobrazbe. Iz spodnjega grafa je razvidno, da ima pretežni del zaposlenih srednješolsko ali poklicno izobrazbo, kar je povezano s samo dejavnostjo podjetja.



V letu 2019 se je en zaposlen redno upokojil, z enim zaposlenim je sporazumno prenehalo delovno razmerje, en zaposlen je umrl. Pogodba o zaposlitvi za določen čas je bila sklenjena s tremi delavci, dva delavca sta sklenila delovno razmerje za nedoločen čas.

V letu 2019 nismo uspeli podeliti razpisane štipendije za VII. stopnjo izobrazbe (univerzitetni diplomirani inženir gradbeništva, univerzitetni diplomiran inženir vodarstva in komunalnega inženirstva).

Bruto osebni dohodek na delavca v družbi je v obravnavanem obdobju znašal v povprečju 1.816,54 EUR, v letu 2018 pa 1.669,00 EUR. Na povečanje bruto plače je imela uskladitev plač s Kolektivno pogodbo komunalnih dejavnosti in Zakonom o minimalni plači, kar pa je usklajeno s planom. Povprečna bruto plača v Republiki Sloveniji za leto 2019 znaša 1.753,84 EUR.

PROMOCIJA ZDRAVJA NA DELOVNEM MESTU

Novela Zakona o varnosti in zdravju pri delu (ZVZD-1) nalaga delodajalcem načrtovanje izvajanja promocije zdravja na delovnem mestu. V podjetju smo v letu 2019 izvajali program promocije zdravja na delovnem mestu z naslednjimi aktivnostmi:

- z zagotavljanjem usposabljanj: poleg rednih teoretičnih in praktičnih usposabljanj za varno in zdravo delo ter požarno varnost zaposleni po posameznih področjih obnavljajo in nadgrajujejo specialna znanja, ki jih pri svojem delu potrebujejo;
- z nabavo primerne in ustrezne delovne opreme, pripomočkov in oblačil za vse zaposlene;
- z izvajanjem preventivnih in obdobjnih zdravstvenih pregledov;
- s skrbjo za zdravje in telesno aktivnostjo posameznika;
- s spodbujanjem zdravega življenjskega sloga in počutja delavcev.

Na podlagi poročila o zdravstvenem stanju zaposlenih in poročila o varnosti pri delu je program usmerjen v področja, za katera se izkaže, da so glede vzdrževanja zdravja in varnosti pri delu problematična. Učinek promocije zdravja pri delu se kaže v zniževanju odsotnosti bolniškega staleža in drugih kazalnikov negativnega zdravja (poškodb pri delu, invalidnosti, poklicnih bolezni).

Zdrav posameznik, tudi znotraj podjetja, postaja vse pomembnejši cilj podjetja.

IZKORIŠČENOST DELOVNEGA ČASA ZA OBDOBJE JANUAR – DECEMBER 2019

Obrazec 7

VRSTA UR	Dosež. I/2019	Dosež. II/2019	Dosež. III/2019	Dosež. IV/2019	Dosež. V/2019	Dosež. VI/2019	Dosež. VII/2019	Dosež. VIII/2019	Dosež. IX/2019	Dosež. X/2019	Dosež. XI/2019	Dosež. XII/2019	SKUPAJ I-XII/19	Struk. v %	Dosež. I-XII/18	Indeks 13:15
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
- po času	13.576	11.650	13.258	12.682	12.706	10.418	12.122	10.574	12.350	13.454	13.150	11.542	147.482	78,32	149.868	98
- nadure	4	6	12	4	14	27	5	0	6	0	0	0	78	0,04	249	31
- intervencije	139	141	83	106	141	173	134	161	151	197	96	181	1.703	0,90	2.002	85
- redni dopust	780	1.396	640	1.004	872	2.184	2.980	3.177	1.243	1.200	380	1.746	17.602	9,35	17.288	102
- neplačan dopust	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	24	0
- izredni dopust	0	0	16	24	16	32	0	32	24	40	0	12	196	0,10	128	153
- državni praznik	1.264	632	0	600	1.232	592	0	592	0	616	624	1.224	7.376	3,92	8.040	92
- boleznine v breme podjetja	224	480	520	416	832	384	400	384	168	128	328	888	5.152	2,74	3.240	159
- boleznine v breme PIZ	232	0	80	272	368	408	460	668	648	368	312	264	4.080	2,17	4.160	98
- refundacije	248	160	208	292	316	320	416	548	508	600	568	448	4.632	2,46	956	485
S K U P A J	16.467	14.465	14.817	15.400	16.497	14.538	16.517	16.136	15.098	16.603	15.458	16.305	188.301	100,00	185.955	101

3.3 Pomembnejši kazalniki poslovanja in finančnega stanja družbe**1. STOPNJA LASTNIŠKOSTI FINANCIRANJA:**

v EUR

kapital		1.976.420		38,57 %
obveznosti do virov sredstev	=	5.123.885	=	

2. STOPNJA DOLGOROČNOSTI FINANCIRANJA:

vsota kapit.+ dolg. dolgov (skupaj z rezer.)+dolg. pasiv.čas.razm.		2.660.378		51,92 %
obveznosti do virov sredstev	=	5.123.885	=	

3. STOPNJA OSNOVNOSTI INVESTIRANJA:

osnovna sredstva (po knjigovodski vrednosti)		1.797.751		35,09 %
sredstva	=	5.123.885	=	

4. STOPNJA DOLGOROČNOSTI INVESTIRANJA:

vsota osn.sred.in dolg.akt.čas.razm.(po knjigov. vred.), naložbenih nepremičnin, dolgoročnih fin. naložb in dolgoročnih poslov. terjatev		1.797.751		35,09 %
sredstva	=	5.123.885	=	

5. KOEFICIENT KAPITALSKE POKRITOSTI OSNOV. SREDSTEV:

kapital		1.976.420		109,94 %
osnovna sredstva (po knjigovodski vrednosti)	=	1.797.751	=	

6. KOEFICIENT NEPOSREDNE POKRITOSTI KRATKOROČNIH OBVEZNOSTI (hitri koeficient):

likvidna sredstva		100.937		0,041
kratkoročne obveznosti	=	2.440.008	=	

7. KOEFICIENT POSPEŠENE POKRITOSTI KRATKOROČNIH OBVEZNOSTI (pospeš. koeficient):

vsota likvidnih sredstev in kratkoročnih terjatev		2.948.879		1,209
kratkoročne obveznosti	=	2.440.008	=	

8. KOEFICIENT KRATKOROČNE POKRITOSTI KRATK. OBVEZNOSTI (kratkor. koeficient):

kratkoročna sredstva		3.236.371		1,326
kratkoročne obveznosti	=	2.440.008	=	

9. KOEFICIENT GOSPODARNOSTI POSLOVANJA:

poslovni prihodki			13.782.674		1,000
poslovni odhodki	=		13.782.878	=	

10. KOEFICIENT ČISTE DOBIČKONOSNOSTI KAPITALA:

čisti dobiček obračunskega obdobja			12.567		0,64 %
povprečni kapital(brez čistega poslovnega izida obrač. obdobja)	=		1.970.724	=	

11. OBRAČANJE OBRATNIH SREDSTEV:

odhodki poslovanja - amortizacija			13.628.029		4,211
povprečna obratna sredstva	=		3.236.371	=	

12. POVPREČNA PLAČA NA ZAPOSLENEGA:

plače/število mesecev poslovanja			156.241		1.816,54 EUR
povprečno število zaposlenih	=		86,01	=	

13. ČISTI DOBIČEK NA ZAPOSLENEGA:

čisti dobiček obračunskega obdobja			12.567		146,11 EUR
povprečno število zaposlenih	=		86,01	=	

KAZALNIK	Bilanca stanja 2018		Bilanca stanja 2019		Indeks 2019/2018 4 : 2
1	2	3	4	5	6
1. Stopnja lastniškosti financiranja	42,44	%	38,57	%	91
2. Stopnja dolgoročnosti financiranja	53,17	%	51,92	%	98
3. Stopnja osnovnosti investiranja	34,92	%	35,09	%	100
4. Stopnja dolgoročnosti investiranja	34,92	%	35,09	%	100
5. Koeficient kapitalske pokritosti osn. sred.	121,53	%	109,94	%	90
6. Koeficient neposredne pokritosti kratk. obvez.	0,11		0,04		36
7. Koeficient pospešene pokritosti kratk. obvez.	1,26		1,21		96
8. Koeficient kratkoročne pokritosti kratk. obvez.	1,39		1,33		96
9. Koeficient gospodarnosti poslovanja	1,02		1,00		98
10. Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala	8,51	%	0,64	%	8
11. Koeficient obračanja obratnih sredstev	3,78		4,21		111
12. Povprečna plača na zaposlenega	1.669,00	EUR	1.816,54	EUR	109
13. Čisti dobiček na zaposlenega	1.929,00	EUR	146,11	EUR	8

3.4 IZVAJANJE GOSPODARSKIH JAVNIH SLUŽB

3.4.1 Oskrba s pitno vodo

V upravljanju podjetja je vodovodni sistem, iz katerega se z vodo oskrbuje okoli 65.000 prebivalcev občin Celja, Vojnika, Štor, Žalca, Velenja in Dobrne, manjše količine pitne vode pa prodamo tudi za potrebe občine Šentjur in Slovenske Konjice.

Vodovodni sistemi v našem upravljanju so:

- vodovodni sistem Celje,
- vodovodni sistem Svetina,
- vodovodni sistem Košnica,
- vodovodni sistem Frankolovo,
- vodovodni sistem Kapelca,
- vodovodni sistem Dobrna,
- vodovodni sistem Brdce nad Dobrno.

Skupna dolžina vodovodnega omrežja konec leta 2019 znaša približno 903 km, od tega 94km primarnega in 586 km sekundarnega omrežja s skupno 14831 vodovodnimi priključki v dolžini 223 km in sicer, Mestna občina Celje 10511 priključkov, Vojnik 2635, Štore 934, Žalec 81, Šentjur 63, Vitanje 3, Velenje 7 in Dobrna 597 priključkov.

Na javni vodovodni sistem je priključeno 94,5 % prebivalcev območja kjer izvajamo javno službo, od tega v Mestni občini Celje 98,5 % prebivalcev, v občini Vojnik 80,9 % prebivalcev, v občini Štore 84,2 % prebivalcev in v občini Dobrna 85,2 % prebivalcev.

Za zagotavljanje normalne vodo oskrbe je na omrežju zgrajenih skupno 218 vodooskrbnih objektov in sicer:

- 39 zajetij,
- 8 vodnjakov,
- 34 črpališč,
- 7 vodarn,
- 73 vodohranov,
- 2 zbirne komore,
- 54 razbremenilnikov,
- 1 klorirna postaja.

3.4.2 Kakovost pitne vode

Kakovost pitne vode v vodovodnih sistemih v našem upravljanju spremljamo sami v okviru našega notranjega nadzora in državnega monitoringa. **Notranji nadzor** nad kvaliteto pitne vode v vseh javnih vodovodnih sistemih v našem upravljanju se je izvajal skladno s Pravilnikom o pitni vodi (Ur.l. RS, št. 19/04, 35/04, 26/06, 92/06 25/09 in 74/15) in je vzpostavljen na osnovah HACCP (Hazard Analysis by Critical Control Points) sistema, ki omogoča prepoznavanje mikrobioloških, kemičnih in fizikalnih agensov, ki lahko predstavljajo potencialno nevarnost za zdravje ljudi. Vzorčenje in laboratorijske analize pitne vode v okviru notranjega nadzora je izvajal Nacionalni laboratorij za zdravje, okolje in hrano. Hkrati z izvajanjem notranjega nadzora upravljavca se je izvajal tudi **državni monitoring pitne vode**, ki ga zagotavlja Ministrstvo za zdravje. Namen monitoringa pitne vode je preverjanje skladnosti pitne vode z zahtevami, ki jih mora izpolnjevati pitna voda na mestu uporabe in z namenom varovanja

zdravja ljudi pred škodljivimi učinki zaradi kakršnega koli onesnaženja pitne vode. Izvajalec monitoringa v letu 2019 je bil Nacionalni laboratorij za zdravje, okolje in hrano.

Tabela: Rezultati opravljenih rednih in občasnih mikrobioloških in fizikalno kemijskih preiskav pitne vode v okviru notranjega nadzora in državnega monitoringa v vodovodnih sistemih v našem upravljanju

VODOVODNI SISTEM	MIKROBIOLOŠKE PREISKAVE			FIZIKALNO KEMIJSKE PREISKAVE		
	skupaj notranji nadzor, državni monitoring			skupaj notranji nadzor, državni monitoring		
	število vseh odvzetih vzorcev	število neskladnih vzorcev	% neskladnih vzorcev	število vseh odvzetih vzorcev	število neskladnih vzorcev	% neskladnih vzorcev
CELJE	507	4	0,79%	342	1	0,29%
SVETINA	14	0	0,00%	14	0	0,00%
KOŠNICA - TREMERJE	22	0	0,00%	23	1	4,35%
FRANKOLOVO	18	1	5,56%	11	0	0,00%
KAPELCA	17	0	0,00%	11	0	0,00%
DOBRNA	46	0	0,00%	31	0	0,00%
BRDCE	12	0	0,00%	4	0	0,00%

V vseh primerih ugotovljenih neskladij so bili po potrebi izvedeni ustrezni korektivni ukrepi in odvzeti kontrolni vzorci, ki so bili vsi skladni z zahtevami zakonodaje.

Glede na rezultate opravljenih preiskav pitne vode ugotavljamo, da so imeli občani Celja, Vojnika, Štor in Dobrne tudi v letu 2019 zagotovljeno varno oskrbo z vidika zadostnih količin in kakovostne pitne vode.

3.4.3 Odvajanje komunalnih odpadnih in padavinskih voda

Vodovod – kanalizacija, d.o.o., upravlja tudi s kanalizacijskim sistemom. Obstoječe kanalizacijsko omrežje se nahaja v občinah Celje, Vojnik, Štore in Dobrna in ga sestavlja 321 km kanalov s pripadajočimi:

- 9343 revizijskimi jaški,
- 5 čistilnimi napravami,
- 19 dušilnimi objekti,
- 6 zadrževalnimi bazeni,
- 4 združitvenimi objekti,
- 18 sifoni,
- 27 razbremenilnimi objekti,
- 26 črpališči.

Na kanalizacijski sistem v našem upravljanju je izvedeno skupno 10210 priključkov in sicer v Mestni občini Celje 8330 priključkov, Vojnik 918, Štore 388, Dobrna 411 in Žalec 163 priključkov.

Na javni kanalizacijski sistem je priključeno 74,8 % prebivalcev, od tega v Mestni občini Celje 85,7 % prebivalcev, v občini Vojnik 32,6 % prebivalcev, v občini Štore 45,1 % prebivalcev in v občini Dobrna 63,3 % prebivalcev.

Na območjih poselitve (AGLOMERACIJAH), ki morajo biti opremljena s kanalizacijo je na kanalizacijo priključenih 88,4 % prebivalcev, od tega v Mestni občini Celje 90,8 % prebivalcev, v občini Vojnik 72,2 % prebivalcev, v občini Štore 69,6 % prebivalcev in v občini Dobrna 97,6 % prebivalcev.

Čistilna naprava v Dobrni čisti odpadno vodo iz območja Dobrne. Čistilna naprava v Škofji vasi čisti odpadno vodo iz območja Vojnika, Arclina, Škofje vasi, dela Ljubečne, Zadobrove, Višnje vasi in Celja. Čistilna naprava Nova Cerkev čisti del odpadnih voda iz naselja Nova Cerkev, Polže in Višnja vas. Čistilna naprava Frankolovo čisti del odpadnih voda iz naselja Frankolovo. Večina odpadne vode iz Celja, dela Škofje vasi, dela Ljubečne, Zadobrove, dela Štor, Kompol in Drage se čisti na Čistilni napravi Celje.

Objekti, ki niso priključeni na kanalizacijski sistem odvajajo odpadno vodo v obstoječe greznice ali MKČN. Podjetje Vodovod - kanalizacija d.o.o. skrbi za reden odvoz gošč iz 4983 obstoječih greznic in 350 MKČN.

Podjetje Vodovod – kanalizacija, d.o.o., poleg upravljanja vodovodnega in kanalizacijskega sistema v sodelovanju z Mestno občino Celje, občino Vojnik, občino Dobrna in občino Štore načrtuje obnovo omrežja, predlaga usmeritve in vodi ter nadzira investicije v razširitev in obnovo omrežja.

3.4.4 Čiščenje komunalnih odpadnih in padavinskih voda

Občine, kjer družba izvaja gospodarsko javno službo čiščenja odpadnih voda:

- **Mestna občina Celje:** Čistilna naprava Celje
Čistilna naprava Škofja vas
- **Občina Vojnik:** Čistilna naprava Škofja vas
Čistilna naprava Nova cerkev
Čistilna naprava Frankolovo
- **Občina Dobrna:** Čistilna naprava Dobrna
- **Občina Štore:** Čistilna naprava Celje

Čistilna naprava Celje

Čistilna naprava je zasnovana kot biološko čiščenje odpadne vode s suspenzijo biološkega blata. Do obremenitve cca 75.000 PE bo naprava obratovala kot naprava z aerobno stabilizacijo blata (podaljšana aeracija), kasneje, ko se bo obremenitev naprave povečala nad omenjeno vrednost (predvidena končna obremenitev naprave je 85.000 PE) pa je po projektu predvidena dostabilizacija blata z doziranjem CaCO_3 že zgoščenemu blatu. Naprava obsega tri faze čiščenja: predčiščenje, čiščenje ogljikovih spojin (organskih snovi) in čiščenje dušika in fosforja.

Na osnovi obratovalnega dnevnika ČN Celje je ugotovljeno, da je čistilna naprava normalno obratovala celo leto. Učinkovitost delovanja potrjuje izvedeni obratovalni monitoring.

Čistilna naprava Škofja vas

Čistilna naprava Škofja vas je namenjena čiščenju mešanih odplak Vojnika, Arclina, Zadobrove, severnega dela Ljubečne, Škofje vasi in dela Celja. Očiščena voda se izliva v reko Hudinjo, odvečno blato pa se dehidrira na ČN Celje in odstranjuje skupaj z blatom iz ČN Celje.

Biokemična obremenitev čistilne naprave je 4.000 PE.

Tehnologija čiščenja vsebuje:

- Črpanje surove odpadne vode in meritve pretoka
- Mehansko predčiščenje
- Sekundarno in terciarno biološko čiščenje
- Zgoščevanje in mehanska dehidracija blata

Na osnovi obratovalnega dnevnika ČN Škofja vas je ugotovljeno, da je čistilna naprava normalno obratovala celo leto. Učinkovitost delovanja potrjuje izvedeni obratovalni monitoring.

Na ČN Škofja vas se izvajajo obnovitvena in razširitvena dela, ki bodo končana v letu 2020.

Čistilna naprava Dobrna

ČN Dobrna je bila razširjena in rekonstruirana in ima zmogljivost 4.000 PE.

Tehnologija čiščenja vsebuje:

- Grobe grablje s kompaktorjem, črpališče, izravnalni bazen, mehanska stopnje (odstranjevanje smeti, peska, maščob)
- Biološko čiščenje (stara linija 1.800 PE in nova linija s selektorjem, denitrifikacijskim in nitrifikacijskim bazenom za 2.200 PE)
- Nov naknadni usedalnik
- Zgoščevanje blata

Na osnovi obratovalnega dnevnika ČN Dobrna je ugotovljeno, da je čistilna naprava normalno obratovala celo leto. Učinkovitost delovanja potrjuje izvedeni obratovalni monitoring.

Čistilna naprava Nova cerkev

Čistilna naprava Nova cerkev je locirana na levem bregu potoka Novaški graben pod naseljem Nova cerkev in je namenjena čiščenju komunalnih odpadnih vod, ki pritekajo po ločenem, delno pa po mešanem sistemu kanalizacije. Na čistilno napravo Nova cerkev bosta poleg naselja Nova cerkev priključena še Polže in del Višnje vasi. Očiščena voda se izliva v reko Hudinjo.

Gre za nizko obremenjeno mehansko-biološko ČN s podaljšano aeracijo in nizko stopnjo obremenitve aktivnega blata. Čistilna naprava je zgrajena za 1.200 PE – gradbeni del, hidromehanska oprema pa v dveh fazah po 600 PE.

Tehnologija čiščenja obsega:

- Črpanje surove odpadne vode in mehansko predčiščenje
- Biološko čiščenje z aktivnim blatom z nizko obremenitvijo v dveh bioloških linijah z nitrifikacijo in denitrifikacijo
- Aerobna stabilizacija blata
- Dehidracija blata

Na osnovi obratovalnega dnevnika ČN Nova cerkev je bilo ugotovljeno, da je čistilna naprava normalno obratovala.

Čistilna naprava Frankolovo

ČN Frankolovo je nova čistilna naprava, namenjena čiščenju komunalne odpadne vode s širšega območja Frankolovega. Odpadna voda doteka na čistilno napravo s pomočjo ločenega kanalizacijskega sistema. Biološko očiščena odpadna voda se po izgradnji čistilne naprave izteka v vodotok Tesnico. Proces čiščenja komunalne odpadne vode, ki se vrši na ČN, zagotavlja primarno mehansko in sekundarno biološko čiščenje s podaljšanim odstranjevanjem dušika in fosforja, za kapaciteto 800 PE. Odvečno blato se shranjuje in zgoščuje v bazenu za odvečno blato.

Na osnovi obratovalnega dnevnika ČN Frankolovo je bilo ugotovljeno, da je čistilna naprava normalno obratovala.

3.4.5 Vzdrževanje cest

Vodovod - kanalizacija d.o.o. upravlja od leta 2013 dalje tudi z javnimi cestami v MOC. V upravljanju imamo 339 km javnih cest, 80.874 m pločnikov, 20.022 m kolesarskih poti, 28.500 m² javnih površin in 4.180 m interventnih poti.

V sklopu vzdrževanja javnih cest vzdržujemo:

- 51 kom mostov
- 2 kom podhodov
- 10 kom podvozov
- 531 kom prepustov
- 6 kom črpališč

3.4.6 Število obračunskih vodomeroev po dejavnostih in občinah

Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih gospodarskih javnih služb varstva okolja narekuje, da se uporabnikom ločeno zaračunava fiksni in variabilni del stroškov. Omrežnina predstavlja fiksni del stroškov.

V nadaljevanju prikazujemo analizo vodomeroev po dejavnostih in po občinah v letu 2019.

Občina CELJE				
DEJAVNOST				
Zap. št.	Velikost števca	VODA	ODVAJANJE	ČIŠČENJE
1	DN ≤20	10.227	8.264	8.011
2	20 < DN < 40	106	97	97
3	40 ≤DN < 50	144	137	136
4	50 ≤DN < 65	60	59	59
5	65 ≤DN < 80	3	3	3
6	80 ≤DN < 100	72	72	72
7	100 ≤DN < 150	31	30	29
8	150≤DN	0	0	0
SKUPAJ ŠTEVILO VODOMEROV		10.643	8.662	8.407

Občina ŠTORE				
DEJAVNOST				
Zap. št.	Velikost števca	VODA	ODVAJANJE	ČIŠČENJE
1	DN ≤20	904	409	324
2	20 < DN < 40	6	4	3
3	40 ≤DN < 50	9	8	8
4	50 ≤DN < 65	3	2	2
5	65 ≤DN < 80	0	0	0
6	80 ≤DN < 100	9	7	7
7	100 ≤DN < 150	1	0	0
8	150≤DN	0	0	0
SKUPAJ ŠTEVILO VODOMEROV		932	430	344

Občina VOJNIK				
DEJAVNOST				
Zap. št.	Velikost števca	VODA	ODVAJANJE	ČIŠČENJE
1	DN ≤20	2.586	938	864
2	20 < DN < 40	19	10	10
3	40 ≤DN < 50	11	5	5
4	50 ≤DN < 65	9	8	8
5	65 ≤DN < 80	0	0	0
6	80 ≤DN < 100	9	8	7
7	100 ≤DN < 150	0	0	0
8	150≤DN	0	0	0
SKUPAJ ŠTEVILO VODOMEROV		2.634	969	894

Občina DOBRNA				
DEJAVNOST				
Zap. št.	Velikost števca	VODA	ODVAJANJE	ČIŠČENJE
1	DN ≤20	577	422	377
2	20 < DN < 40	10	8	8
3	40 ≤DN < 50	5	5	5
4	50 ≤DN < 65	3	3	3
5	65 ≤DN < 80	0	0	0
6	80 ≤DN < 100	2	2	1
7	100 ≤DN < 150	0	0	0
8	150≤DN	0	0	0
SKUPAJ ŠTEVILO VODOMEROV		597	440	394

VSE OBČINE SKUPAJ				
DEJAVNOST				
Zap. št.	Velikost števca	VODA	ODVAJANJE	ČIŠČENJE
1	DN ≤20	14.294	10.033	9.576
2	20 < DN < 40	141	119	118
3	40 ≤DN < 50	169	155	154
4	50 ≤DN < 65	75	72	72
5	65 ≤DN < 80	3	3	3
6	80 ≤DN < 100	92	89	87
7	100 ≤DN < 150	32	30	29
8	150≤DN	0	0	0
SKUPAJ ŠTEVILO VODOMEROV		14.806	10.501	10.039

3.4.7 Nabavna funkcija in javna naročila

Javna in evidenčna naročila

V letu 2019 se je v skladu z Zakonom o javnem naročanju (Uradni list RS, št. 91/15 in 14/18; v nadaljevanju ZJN-3) izvedlo 15 javnih naročil od tega 10 na infrastrukturnem in 5 na splošnem področju.

Vodovod-kanalizacija javno podjetje, d.o.o., kot naročnik pri izvajanju javnega naročanja uporablja pravila za infrastrukturno področje na podlagi 15. člena ZJN-3 (voda), ki zajema glavno dejavnost podjetja. Na infrastrukturnem področju se je v letu 2019 tako izvedlo 10 postopkov oddaje javnih naročil, od tega dva odprta postopka, šest postopkov naročila male vrednosti in dva postopka s pogajanjem brez predhodne objave, in sicer za nabavo dveh naprav za UV dezinfekcijo vode v Lednikovem rovu in za strojno čiščenje kanalizacije.

Določila ZJN-3 za splošno področje se uporabljajo za javna naročila, povezana z izvajanjem javne službe vzdrževanja občinskih cest v Mestni občini Celje. Na splošnem področju se je v letu 2019 izvedlo pet postopkov oddaje naročil, od tega dva odprta postopka, en postopek naročila male vrednosti in dva postopka s pogajanjem brez predhodne objave na podlagi predhodno izvedenega postopka javnega naročanja z objavo na Portalu javnih naročil, in sicer za obnovo talnih obeležb na področju občinskih cest v Mestni občini Celje in za izposojilo in postavitev cestnih zapor po odločbah Mestne občine Celje.

V letu 2019 se je naročila, katerih vrednost je presegla zakonsko določeno mejno vrednost za objavo na Portalu javnih naročil, objavilo na Portalu javnih naročil in kadar je bilo to potrebno tudi v Uradnem listu EU, in sicer po zakonsko določenem in za posamezno javno naročilo primernem postopku.

Za evidenčna naročila, za katera se ne uporabljajo postopki po ZJN-3, saj njihova vrednost ne presega mejnih vrednosti za objavo na Portalu javnih naročil oziroma v Uradnem listu EU, pa se je vodilo evidenčne postopke oddaje naročil s sklenitvijo pogodbe ali z izdajo naročilnice skladno z Navodilom za izvedbo postopkov javnega naročanja in drugim odstavkom 21. člena ZJN-3.

Ugotovitve:

Od vseh javnih naročil objavljenih na Portalu JN v letu 2019 je bilo 7 naročil gradenj, 2 naročili blaga in 6 naročil storitev. Eno naročilo gradenj se je začelo v letu 2019 in se do izteka leta še ni zaključilo. Vrednost vseh javnih naročil skupaj je znašala 3.102.227 EUR brez DDV. Na podlagi sklenjenega okvirnega sporazuma za vzdrževanje cest, se je v letu 2019 z odpiranjem konkurence oddalo 16 posameznih naročil v skupni vrednosti 1.125.074 EUR brez DDV.

V letu 2019 je bilo skupaj oddanih 837 evidenčnih naročil, pri katerih se določila ZJN-3 niso uporabljala z izjemo načel skladno z drugim odstavkom 21. členom ZJN-3. Skupna vrednost oddanih evidenčnih naročil v letu 2019 je znašala 3.208.431 EUR brez DDV.

Od vseh oddanih evidenčnih naročil se je 139 naročil izvedlo s sklenitvijo pogodb z izbranimi ponudniki. Od teh naročil je bilo 25 gradenj, 29 nabav blaga in 85 storitev. Preostanek evidenčnih naročil se je naročalo z izdajo naročilnice. Tako se je v letu 2019 z naročilnico oddalo 698 evidenčnih naročil.

Če povzamemo vse zgornje številke je bilo v letu 2019 oddanih evidenčnih in javnih naročil v skupni vrednosti 6.310.658 EUR. Če temu prištejemo še vsa posamezna naročila, za katera se je v letu 2019 odpirala konkurenca pa je celotna vrednost vseh oddanih naročil 7.435.732 EUR brez DDV.

Oddaja javnih naročil

Na področju gradenj je vrednost oddanih naročil znašala 1.043.862 EUR brez DDV. Vrednost posameznih naročil oddanih na podlagi okvirnega sporazuma, je v letu 2019 znašala 1.125.074 EUR brez DDV. Vrednost vseh naročil gradenj vključno s posameznimi naročili, je v letu 2019 znašala 2.168.936 EUR brez DDV.

Na področju nabave blaga je vrednost oddanih naročil znašala 609.047 EUR brez DDV. Na področju storitev je vrednost oddanih naročil znašala 1.449.319 EUR brez DDV.

Izmed teh je bilo 7 javnih naročil oddanih za časovno obdobje enako ali daljše od enega leta (1 za nabavo blaga, 4 za izvedbo storitev in 2 za izvedbo gradenj).

Oddaja evidenčnih naročil

V letu 2019 je bilo oddanih 837 evidenčnih naročil v skupnem znesku 3.208.431 EUR brez DDV, kar predstavlja 43,15 % celotne vrednosti vseh oddanih naročil.

Evidenčna naročila oddana s sklenitvijo pogodbe ali z izdajo naročilnic, so se oddajala na infrastrukturnem in splošnem področju.

Na infrastrukturnem področju v letu 2019 je bilo skupno število oddanih evidenčnih naročil 794 v skupni vrednosti 3.003.832 EUR brez DDV, od tega 339 naročil blaga v vrednosti 549.537 EUR brez DDV, 431 naročil storitev v vrednosti 1.356.104 EUR brez DDV in 24 naročil gradenj v vrednosti 1.098.191 EUR brez DDV.

Na splošnem področju v letu 2019 je bilo skupno število oddanih evidenčnih naročil 43 v skupni vrednosti 204.599 EUR brez DDV, od tega 21 naročilo blaga v vrednosti 70.275 EUR brez DDV, 20 naročil storitev v vrednosti 96.223 EUR brez DDV in 2 naročili gradenj v vrednosti 38.101 EUR brez DDV.

3.5 POMEMBNI POSLOVNI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA

Med dnevom zaključka poslovnega leta in dnevom, ko je družba pripravila letno poročilo je prišlo do pomembnega dogodka, ki bo vplival na poslovanje podjetja in na njegov rezultat v letu 2020. Vlada RS je dne 12.3.2020 v Uradnem listu razglasila Odredbo s katero je razglasila epidemijo nalezljive bolezni SARS-CoV-2 (COVID -19) na območju RS.

Razglasitev epidemije je tudi naši družbi povzročila dodatne stroške pri poslovanju in hkrati tudi manjšo prodajo naših proizvodov in storitev, predvsem zaradi nedelovanja velikega števila dejavnosti. Glede na veljavne cene, ki ne vključujejo nastale situacije zaradi ukrepov za zajezitev širjenja korona virusa, zaznavamo tudi v našem poslovanju velike težave. Kljub izjemno oteženim razmeram velja poudariti, da družba Vodovod kanalizacija d. o. o. izvaja tudi v času epidemije vse storitve v popolnoma enakem obsegu kot v normalnih razmerah.

Ne pozabimo, da je država z interventnim zakonom poskrbela za dodatne prihodke in olajšave tako za posameznike (upokojenci, študentje, prejemniki socialnih pomoči ...) kot tudi podjetja, da bodo lahko v teh zaostrenih časih plačevali storitve in dobrine, ki so nujne. V pripravi pa je že drugi interventni zakon, katerega glavni namen bo zagotavljati likvidnostna sredstva podjetjem, da bodo lahko preživela krizo in nemoteno delovala.

Dejavnosti družbe Vodovod kanalizacija d. o. o. sodijo v sektor kritične infrastrukture, ki je pomembna za državo, lokalno skupnost in posameznika, saj omogoča nemoteno in stabilno delovanje celotne družbe. V teh kriznih časih je zato naša primarna in pomembna naloga ohranjanje nemotene oskrbe s pitno vodo ter nemoteno odvajanje in čiščenje odpadnih in padavinskih voda.

V samem poslovanju za leto 2020 pričakujemo težave predvsem pri zagotavljanju likvidnih sredstev. Kot smo že navedli pričakujemo upad prihodka na področju GJS, saj se delo ne izvaja pri vseh gospodarskih družbah. Na poslovni rezultat bo imelo velik vpliv tudi oblikovanje popravka vrednosti terjatev, zaradi neporavnavanja obveznosti kupcev do našega podjetja in zaradi večjega števila stečajev, ki bo sledilo po tej krizi. Likvidnostno situacijo bomo reševali tako, da bomo poravnavali obveznosti do dobaviteljev po deležih glede na plačilno sposobnost in po virih. V skrajnem primeru bomo najeli likvidnostni kredit pri banki. Drugega bistvenega povečanja stroškov pri poslovanju ne pričakujemo. Težko pa je tudi napovedati celoten vpliv epidemije na poslovanje naše družbe v letu 2020 in v prihodnjih letih.

3.6 GOSPODARSKA GIBANJA V DRŽAVI

Leto 2019 si bomo med drugim zapomnili po stečaju edine domače letalske družbe Adria Airways. Odšli smo tudi na evropske volitve, kjer smo izvolili nove evropske poslance, novoizvoljena predsednica Evropske komisije je slovenskemu komisarskemu kandidatu zaupala resor za krizno upravljanje. Pričeli smo z gradnjo težko pričakovanega drugega tira in izbrali izvajalca del za gradnjo druge cevi Karavanškega predora. Japonska korporacija Yaskawa je v Kočevju odprla tovarno industrijskih robotov in evropski center robotike.

Bruto domači proizvod se je v zadnjem četrtletju 2019 zvišal za 1,7 odstotka, v celem letu 2019 za 2,4 odstotka. Zunanje povpraševanje je v letu 2019 pomembno prispevalo h gospodarski rasti, čeprav je bila rast izvoza manj izrazita, kot v letih 2017 in 2018; izvoz se je v 2019 povečal za 4,4% (v 2018 pa za 6,1%). Tudi povečanje domačega trošenja je bilo v lanskem letu zmernejše kot v letu 2018; v 2019 se je povečalo za 2,1%, (v letu 2018 se je povečalo za 4,3%, kar je bilo največ po letu 2007). Tudi bruto investicije v osnovna sredstva, so se lani povečala po precej nižji stopnji, kot v letu 2018 in sicer za 3,2% (v letu 2018 za 9,1%). Izdatki za končno potrošnjo so se v letu 2019 povečali za 2,4%, kar je tudi nekoliko nižja rast kot v letu 2018 (2,9%). V Sloveniji se je ob koncu lanskega leta aktivnost okrepila v gradbeništvu, v ostalih dejavnostih so bila gibanja bolj umirjena. Aktivnost v gradbeništvu se je po večmesečnem zniževanju znova okrepila v vseh segmentih, najbolj v gradnji nestanovanjskih stavb. Okrepila se je tudi vrednost kazalnika zalog pogodb, ki naj bi nakazovale prihodnjo gradbeno aktivnost. Aktivnost v proizvodnji predelovalnih dejavnosti stagnira že od prvega četrtletja lani. To je delno povezano z upočasnjevanjem izvoza v povezavi s šibkim povpraševanjem najpomembnejših trgovinskih partneric, predvsem Nemčije. V evrskem območju, kamor Slovenija izvozi več kot polovico blaga, je bila namreč medletna gospodarska rast v zadnjem četrtletju lanskega leta najnižja v zadnjih šestih letih, le 1,0-odstotna. Proti koncu leta je zastala tudi rast prihodka tržnih storitev, predvsem v segmentu prometa, strokovno-tehničnih in drugih poslovnih dejavnosti.

Naraščanje zaposlenosti in upadanje brezposelnosti je bilo lani manj intenzivno kot v letu 2018. Število delovno aktivnih se je v prvih enajstih mesecih medletno povečalo za 2,5% (najbolj v gradbeništvu, prometu in skladiščenju ter gostinstvu), a manj kot v enakem obdobju 2018. Rast zaposlenosti še vedno v veliki meri temelji na zaposlovanju tujcev (prispevek k skupni rasti zaposlenosti presega 70%), kar je posledica demografskih sprememb in pomanjkanja domače delovne sile.

Število brezposelnih se nadalje zmanjšuje, a ob vedno bolj omejeni ponudbi na trgu dela, počasneje kot v začetku leta 2019. Konec decembra je bilo registriranih 75.292 brezposelnih oz., 4,1% manj kot leto prej.

Letna rast cen v letu 2019 je bila 1,9-odstotna. K skupnemu dvigu cen na letni ravni so največ (0,5 odstotne točke), prispevale višje cene hrane (za 3,5%), 0,4 odstotne točke so k letni inflaciji prispevale še višje cene raznovrstnega blaga in storitev (za 4,7%). Po 0,2 odstotne točke pa so k letni inflaciji prispevale tudi višje cene storitev iz skupine oskrba z vodo in razne storitve v zvezi s stanovanjem (za 6,7%), ter višje cene gostinskih storitev (za 3,8%). V letu 2019 ni bilo večjih pocenitev, ki bi izraziteje vplivale na letno inflacijo; za 0,1 odstotne točke so letno inflacijo blažile le nižje cene avtomobilov (za 2,3%). Povprečna mesečna bruto plača v letu 2019 je znašala 1.753,84 EUR, od povprečne mesečne plače za leto 2018 je bila višja, nominalno za 4,3%, realno pa za 2,7%. V povprečju najvišjo mesečno bruto plačo za 2019 so imeli zaposleni v dejavnosti oskrba z električno energijo, plinom in paro.

4 RAČUNOVODSKI IZKAZI**4.1 BILANCA STANJA**

		v EUR		
	Postavka	31. 12. 2019	31. 12. 2018	Indeks
	SREDSTVA	5.123.885	5.018.456	102
A.	DOLGOROČNA SREDSTVA	1.867.011	1.830.196	102
I.	Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	15.622	20.414	77
1.	Dolgoročne premoženjske pravice	15.622	20.414	77
II.	Opredmetena osnovna sredstva	1.782.129	1.732.271	103
1.	Zemljišča in zgradbe	1.381.723	1.308.915	106
a)	Zemljišča	471.261	378.651	124
b)	Zgradbe	910.462	930.264	98
2.	Proizvajalne naprave in stroji	363.727	404.210	90
3.	Druge naprave in oprema	1.158	1.146	101
4.	Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	35.521	18.000	197
a)	Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	35.521	18.000	197
VI.	Odložene terjatve za davek	69.260	77.511	89
B.	KRATKOROČNA SREDSTVA	3.236.371	3.186.929	102
II.	Zaloge	287.492	281.616	102
1.	Material	287.419	281.616	102
4.	Predujmi za zaloge	73	0	0
IV.	Kratkoročne poslovne terjatve	2.847.942	2.653.161	107
2.	Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	1.831.350	1.591.278	115
3.	Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	1.016.592	1.061.883	96
V.	Denarna sredstva	100.937	252.152	40
C.	KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	20.503	1.331	1.540
	ZUNAJBILANČNA SREDSTVA	87.557.437	62.020.080	141
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	5.123.885	5.018.456	102
A.	KAPITAL	1.976.420	2.130.005	93
I.	Vpoklicani kapital	1.313.505	1.313.505	100
1.	Osnovni kapital	1.313.505	1.313.505	100
II.	Kapitalske rezerve	4.941	4.941	100
III.	Rezerve iz dobička	669.814	669.244	100
1.	Zakonske rezerve	107.604	107.034	101
5.	Druge rezerve iz dobička	562.210	562.210	100
V.	Rezerve nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	-22.683	-15.812	143
VII.	Čisti poslovni izid poslovnega leta	10.843	158.127	7
B.	REZERVACIJE IN DOLG. PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	683.958	538.104	127
1.	Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	255.460	218.698	117
2.	Druge rezervacije	6.835	6.607	103
3.	Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	421.663	312.799	135
Č.	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	2.440.008	2.300.743	106
III.	Kratkoročne poslovne obveznosti	2.440.008	2.300.743	106
2.	Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	1.548.091	1.318.257	117
4.	Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	0	404	0
5.	Druge kratkoročne poslovne obveznosti	891.917	982.082	91
D.	KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	23.499	49.604	47
	ZUNAJBILANČNE OBVEZNOSTI	87.557.437	62.020.080	141

4.2 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA

				v EUR
	Postavka	leto 2019	leto 2018	Indeks
1.	Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu	13.569.667	12.132.934	112
4.	Drugi poslovni prihodki (s prevredn. poslovnimi prihodki)	213.007	236.987	90
5.	Stroški blaga, materiala in storitev	-10.372.359	-8.932.798	116
	a) Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala	-1.200.050	-1.204.941	100
	b) Stroški storitev	-9.172.309	-7.727.857	119
6.	Stroški dela	-2.603.745	-2.414.254	108
	a) Stroški plač	-1.874.891	-1.734.425	108
	b) Stroški socialnih zavarovanj	-404.021	-370.925	109
	- Stroški pokojninskih zavarovanj	-267.092	-244.282	109
	- Drugi stroški socialnih zavarovanj	-136.929	-126.643	108
	c) Drugi stroški dela	-324.833	-308.904	105
7.	Odpisi vrednosti	-254.408	-273.473	93
	a) Amortizacija	-154.849	-147.191	105
	b) Prevrednot. posl. odhodki pri neopred. sred. in opredm. osn. sr.	-94	0	0
	c) Prevrednotevalni poslovni odhodki pri obratnih sred.	-99.465	-126.282	79
8.	Drugi poslovni odhodki	-552.366	-559.783	99
10.	Finančni prihodki iz danih posojil	1	4	30
	b) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	1	4	30
11.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	29.765	30.369	98
	b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	29.765	30.369	98
13.	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	0	-17	0
	č) Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	0	-17	0
14.	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-3.233	-2.717	119
	c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	-3.233	-2.717	0
15.	Drugi prihodki	36.803	7.551	487
16.	Drugi odhodki	-35.053	-32.241	109
17.	Davek iz dobička	-6.540	-27.638	24
18.	Odloženi davki	-8.972	2.100	-427
19.	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	12.567	167.024	8

4.3 IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA

IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA	v EUR	
	2019	2018
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	12.567	167.024
Druge sestavine vseobsegajočega donosa	-8.025	-66
Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja	4.542	166.958
Preneseni dobiček	-1.154	-575
Povečanje (dodatno oblikovanih) rezerv iz dobička - zakonske rezerve	570	8.322
Bilančni dobiček	2.818	158.061

Bilančni dobiček, o katerem skladno z 230. členom ZGD-1 odločajo lastniki družbe, znaša 10.843 EUR in je sestavljen iz čistega dobička poslovnega leta 2019 v višini 11.413 EUR, zmanjšanega za oblikovanje zakonskih rezerv v višini 570 EUR.

Bilančni dobiček kot pravno opredeljena odločitvena kategorija po ZGD-1, je prikazan kot dodatek k izkazu gibanja kapitala – PRIKAZ BILANČNEGA DOBIČKA.

4.4 IZKAZ DENARNIH TOKOV – RAZLIČICA II

		v EUR	
A.	DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU	Leto 2019	Leto 2018
a)	Postavke izkaza poslovnega izida	441.400	498.035
	Poslovni prihodki (razen za prevred.) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	13.795.591	12.363.308
	Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevred.) in finančni odhodki iz posl.obvezn.	-13.347.650	-11.837.635
	Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-6.540	-27.638
b)	Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razme. Rezervacij ter odloženih teratev in obv. za davek) poslov.postavk bilance stanja	-396.995	-344.285
	Začetne manj končne poslovne terjatve	-294.246	-90.469
	Začetne manj končne aktivne časovne razmejitev	-37.908	-1.330
	Začetne manj končne zaloge	-5.876	810
	Končni manj začetni poslovni dolgovi	139.265	-204.397
	Končne manj začetne pasivne časovne razmejitev in rezervacije	-198.230	-48.899
c)	Pozitivni ali negativni denarni izid pri poslovanju (a + b)	44.405	153.750
B.	DENARNI TOKOVI PRI INVESTIRANJU		
a)	Prejemki pri investiranju	4.389	5.783
	Prej.od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nana.na invest.	1	4
	Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	4.388	5.779
	Izdatki pri investiranju	-200.009	-193.743
	Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-2.598	-9.630
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-197.411	-184.113
c)	Pozitivni ali negativni denarni izid pri investiranju (a + b)	-195.620	-187.960
C.	DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a)	Prejemki pri financiranju	0	0
b)	Izdatki pri financiranju	0	-74.903
	Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	0	-29
	Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	0	-2.762
	Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	0	-72.112
	Pozitivni ali negativni denarni izid pri financiranju (a + b)	0	-74.903
Č.	KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	100.937	252.152
	Denarni izid v obdobju (seštevek denarnih izidov: Aa + Bb + Cc)	-151.215	-109.113
	Začetno stanje denarnih sredstev	252.152	361.265

4.5 IZKAZ GIBANJA KAPITALA

4.5.1 Izkaz gibanja kapitala za leto 2018

v EUR

Poslovni dogodki	Postavke kapitala	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička	Rezerve, nastale zaradi prevred. po pošteni vred.	Preneseni čisti dobiček	Čisti dobiček poslovnega leta	Skupaj kapital
		I./1	II.	III./1	III./5	V.	VI./1	VII./1	VIII.
A.1 Stanje 31. decembra 2017		1.313.505	4.941	98.712	562.210	-16.321	0	142.112	2.105.159
A.2 Stanje 1. januarja 2018		1.313.505	4.941	98.712	562.210	-16.321	0	142.112	2.105.159
B.1 Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki									
a) Izplačilo dividend/deležev							-72.112		-72.112
b) Druge spremembe lastniškega kapitala							-70.000		-70.000
		0	0	0	0	0	-142.112	0	-142.112
B.2 Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja									
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja								167.024	167.024
b) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja (aktuarski dobički /izgube)						-66			-66
c) Prenos sorazmernega dela aktuarske izgube na preneseni PI						575	-575		0
		0	0	0	0	509	-575	167.024	166.958
B.3 Spremembe v kapitalu									
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primer. poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala							142.112	-142.112	0
b) Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja				8.322			575	-8.897	0
		0	0	8.322	0	0	142.687	-151.009	0
C. Stanje 31. decembra 2018		1.313.505	4.941	107.034	562.210	-15.812	0	158.127	2.130.005
BILANČNI DOBIČEK 2018								158.127	158.127

4.5.2 Izkaz gibanja kapitala za leto 2019

v EUR

Poslovni dogodki	Postavke kapitala	kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička	Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vred.	Preneseni čisti dobiček	Čisti dobiček poslovnega leta	Skupaj kapital
		I./1	II.	III./1	III./5	V.	VI./1	VII./1	VIII.
A.1.	Stanje 31. decembra 2018	1.313.505	4.941	107.034	562.210	-15.812	0	158.127	2.130.005
A.2.	Stanje 1. januarja 2019	1.313.505	4.941	107.034	562.210	-15.812	0	158.127	2.130.005
B.1.	Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki								
b)	Druge spremembe lastniškega kapitala						-158.127		-158.127
							-158.127	0	-158.127
B.2.	Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja								
a)	Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega							12.567	12.567
b)	Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja (aktuarski dobički /izgube)					-8.025			-8.025
c)	Prenos sorazmernega dela aktuarske izgube na preneseni PI					1.154	-1.154		0
						-6.871	-1.154	12.567	4.542
B.3.	Spremembe v kapitalu								
a)	Razporeditev preostalega dela čistega dobička primer.poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala						158.127	-158.127	0
b)	Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora			570			1.154	-1.724	0
				570			159.281	-159.851	0
C.	Stanje 31. decembra 2019	1.313.505	4.941	107.604	562.210	-22.683	0	10.843	1.976.420
	BILANČNI DOBIČEK 2019							10.843	10.843

4.6 PRIKAZ BILANČNEGA DOBIČKA**v EUR**

Zap. št.	P o s t a v k a	Tekoče leto	Prejšnje leto
A.	Čisti dobiček poslovnega leta	12.567	167.024
B.	Čista izguba poslovnega leta	0	0
C.	Preneseni dobiček	0	0
Č.	Prenesena izguba	1.154	575
F.	Povečanje rezerv iz dobička	570	8.322
H.	Bilančni dobiček	10.843	158.127

Celje, 31.3.2020

mag. Marko Cvikl, univ.dipl.inž.grad.
Direktor

5 RAZKRITJA POSTAVK V RAČUNOVODSKIH IZKAZIH

5.1 POJASNILA K BILANCI STANJA

Družba pri razkrivanju postavk bilance stanja upošteva določila, opredeljena v SRS 20 – oblike bilance stanja za zunanje poslovno poročanje (v členih 20.10 – 20.19), pri čemer upošteva določbe Pravilnika o računovodstvu sprejetega v družbi.

V pojasnilih oziroma razkritjih po posameznih postavkah so zajeta tudi pojasnila teh postavk, ki jih neposredno predpisuje ZGD-1.

Pojasnila k bilanci stanja vsebujejo (SRS 20.11 do 20.13);

- Podlage za sestavitev bilance stanja (merjenje gospodarskih kategorij).
- Računovodske usmeritve, uporabljene pri pomembnih poslovnih dogodkih. Kot pomembne poslovne dogodke družba smatra tista sredstva in obveznosti do virov sredstev, katerih vrednost presega 3% vrednosti vseh sredstev oziroma virov sredstev na dan bilance stanja (merilo pomembnosti je opredeljeno v Pravilniku o računovodstvu).
- Dodatne informacije, ki jih zahtevajo SRS in ZGD-1 ter niso predpisane v obrazcu bilance stanja.
- Vrste in razlog spremembe računovodske usmeritve ali računovodske ocene ter njen znesek, če sprememba presega 3 % vrednosti sredstev oziroma obveznosti do virov sredstev.
- Vrsto in vrednost popravka bistvene napake. Kot bistveno napako podjetje opredeljuje tisto, katere učinek presega 3 % vrednosti vseh sredstev oziroma obveznosti do virov sredstev.
- Dodatna pojasnila, ki po merilu vrednosti pomembnosti ne presegajo ne presegajo v Pravilniku o računovodstvu opredeljenega zneska, vendar so pomembni za resničen in pošten prikaz poslovanja podjetja.

SREDSTVA (5.123.885 EUR)

A. DOLGOROČNA SREDSTVA (1.867.011 EUR)

I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitev (15.622 EUR)

Med neopredmetenimi sredstvi so izkazane dolgoročne premoženjske pravice (računalniški programi in licence). Sredstva so bila pridobljena z nakupom od drugih pravnih oseb in so ovrednotena z nakupno ceno. Amortizacijo obračunavamo po metodi enakomerne časovne amortizacije. V letu 2019 nismo izvajali prevrednotovanj neopredmetenih sredstev.

Pripoznanje neopredmetenega sredstva se odpravi ter izbriše iz knjigovodskega razvida in iz bilance stanja ob odtujitvi ali kadar se od njegove uporabe ne pričakujejo nikakršne gospodarske koristi.

Preglednica gibanja neopredmetenih sredstev v lasti podjetja

v EUR	
POSTAVKA	premoženjske pravice
NABAVNA VREDNOST	
stanje 01.01.2019	106.594
povečanja	2.598
zmanjšanja	
odtuitve	
stanje 31.12.2019	109.192
POPRAVEK VREDNOSTI	
stanje 01.01.2019	86.180
amortizacija	7.390
odtuitve (odpisi)	
stanje 31.12.2019	93.570
NEODPISANA VREDNOST	
stanje 01.01.2019	20.414
stanje 31.12.2019	15.622

II. Opredmetena osnovna sredstva (1.782.129 EUR)

Opredmetena osnovna sredstva se ob začetnem pripoznanju ovrednotijo z nakupno ceno, povečano za morebitne uvozne in nevračljive nakupne dajatve ter stroške, ki jih je mogoče neposredno pripisati njihovi usposobitvi za nameravano uporabo. Nabavno vrednost sestavljajo tudi stroški izposojanja v zvezi s pridobitvijo opredmetenega osnovnega sredstva do njegove usposodobitve za uporabo. Kasneje nastali stroški, ki so povezani z opredmetenim osnovnim sredstvom, povečujejo njegovo nabavno vrednost le, če povečujejo njegove bodoče koristi v primerjavi s prvotno ocenjenimi.

Način obračunavanja stroškov amortizacije je opisan pri razkritjih stroškov amortizacije. Za merjenje po pripoznanju, družba uporablja model nabavne vrednosti.

Pri opredmetenih osnovnih sredstvih nismo opravljali prevrednotovanj. Analitične evidence opredmetenih osnovnih sredstev so vzpostavljene ločeno glede na lastnika opredmetenih osnovnih sredstev in sicer posebej za:

- opredmetena osnovna sredstva v lasti podjetja;
- opredmetena osnovna sredstva pridobljena na osnovi finančnega najema
- opredmetena osnovna sredstva v poslovnem najemu vodimo v zunajbilančni evidenci (poglavje 6).

V preglednici ločeno izkazujemo vrednost osnovnih sredstev, pridobljenih na osnovi finančnega najema, ki je opisan pri pojasnilih k bilanci stanja v postavki Č- kratkoročne obveznosti (3. druge kratkoročne finančne obveznosti).

Preglednica gibanja opredmetenih osnovnih sredstev v lasti podjetja

v EUR

POSTAVKA	zemljišča	zgradbe	proizvodna oprema	oprema finančni najem	drobni inventar	OS v pridobivanju	skupaj
NABAVNA VREDNOST							
stanje 01.01.2019	378.651	1.587.538	1.131.633	46.122	9.254	18.000	3.171.198
povečanja	92.610	6.309	80.635		336	116.440	296.330
zmanjšanja						98.919	98.919
odtuitve			30.860		91		30.951
stanje 31.12.2019	471.261	1.593.847	1.181.408	46.122	9.499	35.521	3.337.658
POPRAVEK VREDNOSTI							
stanje 01.01.2019		657.274	736.170	37.375	8.108		1.438.927
amortizacija		26.111	114.429	6.595	324		147.459
odtuitve (odpisi)			30.766		91		30.857
stanje 31.12.2019		683.385	819.833	43.970	8.341		1.555.529
NEODPISANA VREDNOST							
stanje 01.01.2019	378.651	930.264	395.463	8.747	1.146	18.000	1.732.271
stanje 31.12.2019	471.261	910.462	361.575	2.152	1.158	35.521	1.782.129

VI. Odložene terjatve za davek (69.260 EUR)

Podjetje izkazuje terjatve za odložen davek iz naslova oslabitve vrednosti kratkoročnih terjatev do kupcev v višini 43.708 EUR in iz naslova oblikovanja rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi v višini 25.552 EUR.

V letu 2019 so se odložene terjatve za davek iz naslova oslabitve vrednosti kratkoročnih terjatev do kupcev zmanjšale za 11.331 EUR, odložene terjatve za davek iz naslova oblikovanja rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi pa so se povečale za 3.080 EUR. Skupno beležimo v letu 2019 zmanjšanje odloženih terjatev za davek v višini 8.251 EUR.

B. KRATKOROČNA SREDSTVA (3.236.371 EUR)**II. Zaloge (287.492 EUR)**

1. Material (287.419 EUR)

Zaloge materiala se izkazujejo po dejanskih nabavnih cenah, ki vključujejo tudi neposredne stroške nabave. Nakupna cena se zmanjša za dobljene popuste. Poraba materiala se obračunava po prvih nabavnih cenah (metoda zaporednih cen – FIFO) in sicer sproti mesečno.

Pri rednem letnem popisu zalog materiala je bil ugotovljen inventurni višek v višini 250 EUR in inventurni manjko v višini 277 EUR.

Knjigovodska vrednost ne presega čiste iztržljive vrednosti zalog.

Preglednica materiala

	v EUR		
	2019	2018	Indeks
Material	253.954	250.481	101
Drobni inventar	33.465	31.135	107
Predujmi za zaloge	73	0	0
Skupaj	287.492	281.616	100

IV. Kratkoročne poslovne terjatve (2.847.942 EUR)

Kratkoročne terjatve vseh vrst se ob začetnem pripoznanju izkazujejo v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin (računi, pogodbe) ob predpostavki, da bodo poplačane. Terjatve se zaradi oslabitve prevrednotujejo, če njihova knjigovodska vrednost presega njihovo pošteno vrednost, to je udenarljivo vrednost. Oslabitev terjatev se v knjigah prikaže kot popravek vrednosti terjatev.

Podjetje svojih terjatev nima posebej zavarovanih.

Preglednica kratkoročnih poslovnih terjatev:

	v EUR		
Vrste kratkoročnih terjatev	31.12.2019	31.12.2018	2019/2018
kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	1.831.350	1.591.278	115
kratkoročne terjatve do občin (iz poslovanja v tujem imenu za tuj račun in ostale)	808.504	900.941	90
kratkoročne terjatve do drugih	208.088	160.942	129
Skupaj	2.847.942	2.653.161	107

Za izvajanje dejavnosti vzdrževanja cest je z Mestno občino Celje podpisana pogodba o medsebojnem sodelovanju, na osnovi katere se Mestni občini Celje mesečno izstavljajo računi za opravljanje navedene dejavnosti. Ob koncu leta izkazujemo iz naslova izvajanja cestne dejavnosti terjatve do Mestne občine Celje v višini 208.636 EUR.

Med pomembnejšimi terjatvami do kupcev so naslednje terjatve: do podjetja ATRIJ d.o.o. (v stečaju) v višini 43.624 EUR, do podjetja ZPO d.o.o. v višini 25.893 EUR, do podjetja PLAN TRADE d.o.o. v višini 22.875 EUR, do podjetja UPRA-STAN d.o.o. v višini 20.327 EUR, ter do podjetja FRUTAROM ETOL d.o.o. v višini 20.421 EUR. Navedene terjatve so bile v obdobju januar- februar 2020 poplačane v skupni višini 82.066 EUR.

Med kratkoročnimi terjatvami do občin izkazujemo terjatve iz poslovanja v tujem imenu za tuj račun v višini 808.504 EUR. To so na dan 31.12.2019 še večinoma nezapadli izdani računi za prejete fakture v imenu in za račun občin.

2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev (1.831.350 EUR)

Preglednica stanja terjatev do kupcev:

	v EUR		
Vrste kratkoročnih terjatev	31.12.2019	31.12.2018	2019/2018
kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	2.353.293	2.168.070	109
popravek vrednosti terjatev	-521.943	-576.792	90
Skupaj	1.831.350	1.591.278	115

Terjatve, za katere se domneva, da ne bodo poravnane oziroma ne bodo poravnane v celotnem znesku, se izkazujejo kot dvomljive, če se zaradi njih začne sodni postopek, pa kot sporne. Kot dvomljive terjatve podjetje obravnava tiste, ki so zapadle v plačilo več kot 120 dni, na dan 31.12.2019. Za take terjatve se oblikuje popravek njihove vrednosti v breme prevrednotovalnih poslovnih odhodkov, pri tem pa se upošteva, da morajo biti prikazane z utemeljenim poplačljivim zneskom.

Podjetje oblikuje popravek vrednosti terjatev na podlagi individualnega obravnavanja posamične terjatve s pomočjo programske rešitve.

Preglednica gibanja popravka vrednosti terjatev v letu 2019

Konto	v EUR				
	Začetno stanje	odpisi	plačila	Slabitev terjatev	Končno stanje
1290 - oblikovano do 31.12.2004	8.559	-311	-302	0	7.946
1291 - oblikovano od 01.01.2005	568.234	-25.640	-130.679	102.082	513.997
Skupaj	576.793	-25.951	-130.981	102.082	521.943

Na dan 31.12.2019 je imelo podjetje naslednjo strukturo poslovnih terjatev do kupcev po zapadlosti:

Obdobje - dnevi	v EUR						
	nezapadle	0 - 30	31 - 60	61 - 90	91 - 180	181 – 1 leta	Nad 1 leto
Znesek odprtih terjatev	1.170.244	458.498	77.123	52.776	57.503	44.246	492.903

3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih (1.061.592 EUR)

Med kratkoročnimi terjatvami do drugih, podjetje izkazuje terjatve do občin iz naslova poslovanja v tujem imenu za tuj račun. To so terjatve za neporavnane obveznosti iz naslova posredovanih zahtevkov za investicije v sredstva v poslovnem najemu, na osnovi »Pogodbe o poslovnem najemu infrastrukturnih sredstev«. Terjatve in obveznosti se na osnovi navedene pogodbe medsebojno kompenzirajo. Med njimi je pomembnejša terjatev do Mestne občine Celje v višini 587.974 EUR, do občine Štore pa izkazuje terjatev v višini 28.600 EUR, do občine Vojnik v višini 75.165 EUR in do občine Dobrna v višini 116.765 EUR.

Terjatev iz naslova obračuna DDV je izkazana v višini 131.328 EUR, terjatev iz naslova preplačila davka od dohodkov pravnih oseb v višini 21.098 EUR, druge kratkoročne terjatve v višini 42.572 EUR in terjatev za obresti v višini 13.090 EUR.

Razlog za tako visoke odprte terjatve do občin je, da so bili v mesecu novembru in decembru 2019 zelo visoki prejeti računi v tujem imenu za tuj račun za investicije na področju GJS, za katere smo občinam izdali račune v mesecu decembru 2019 (za račune z datumom opravljene storitve v novembru 2019) in v januarju 2020 (za račune z datumom opravljene storitve v decembru 2019), ki pa na dan 31.12.2019 še niso zapadli in se glede na pogodbo ne morejo kompenzirati.

Vrste kratkoročnih terjatev	v EUR		
	31.12.2019	31.12.2018	2019/2018
kratkoročne terj.do države za davke	152.426	119.171	128
druge kratkoročne terjatve	864.166	942.712	92
Skupaj	1.016.592	1.061.883	96

V. Denarna sredstva (100.937 EUR)

Na dan 31.12.2019 je imela družba na transakcijskem računu 100.937 EUR denarnih sredstev.

B. AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (20.503 EUR)

Kratkoročne časovne razmejitve so kratkoročno odloženi stroški ter kratkoročno nezaračunani prihodki. Med časovnimi razmejitvami podjetje izkazuje kratkoročno odložene stroške za material in storitve v višini 2.722 EUR in kratkoročno nezaračunane prihodke iz poslovanja v višini 17.781 EUR do Mestne občine Celje iz naslova poročila izvajanja dejavnosti vzdrževanja občinskih cest.

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV (5.123.885 EUR)**A. KAPITAL (1.976.420 EUR)**

Celotni kapital podjetja Vodovod-kanalizacija, d.o.o na dan 31.12.2019 znaša 1.976.420 EUR in se je v letu 2019 zmanjšal za 7,2 %.

Bilančni dobiček poslovnega leta 2018 v višini 158.127 EUR knjižen kot preneseni čisti dobiček iz prejšnjih let, je bil skladno s sklepom skupščine z dne 5.6.2019 razporejen za nabavo osnovnih sredstev namenjenih opravljanju osnovne dejavnosti družbe v višini 158.127 EUR. Financirano iz dobička so se tako nabavila osebna in tovorna vozila v skupni višini 48.514 (Dacia Sandero LGV 1,0, Dacia Duster Comfort 1,6 SC, VW Novi Polo Trendline 1,0, Dacia Dokker Comfort 1,6), računalniška oprema v višini 17.003 EUR (prenosniki, računalniki, arhivska enota, vrtalnik, Drager Basic z opremo) ter zemljišče na lokaciji Lava 2a k.o. 1076 Medlog v višini 92.610 EUR. S tem je bil preneseni čisti dobiček iz prejšnjih let v celoti porabljen.

Preneseni čisti dobiček iz prejšnjih let se je zmanjšal za prenos sorazmernega dela aktuarskih dobičkov/izgub zaradi izplačila odpravnin ob upokojitvi v letu 2019 za 1.154 EUR.

Na povečanje kapitalskih postavk pa vpliva pozitivni poslovni izid leta 2019. Kapitalske postavke so se povečale skladno z določili zakona, kar je razvidno iz izkaza gibanja kapitala. Vse kapitalske postavke se delijo na lastnike v skladu z deleži v osnovnem kapitalu. Lastniška struktura je razvidna iz tabele (I. Vpoklicani kapital; 1. Osnovni kapital).

I. Vpoklicani kapital (1.313.505 EUR)**1. Osnovni kapital (1.313.505 EUR)**

Osnovni kapital družbe znaša 1.313.505 EUR in je razdeljen na štiri neenake deleže. Kot pomembnejša postavka je izkazan kapital Mestne občine Celje v višini 1.191.349 EUR.

	v EUR		
Vrste kratkoročnih terjatev	31.12.2019	31.12.2018	2019/2018
Mestna občina Celje - 90,7 %	1.191.349	1.191.349	100
Občina Vojnik -5,2 %	68.302	68.302	100
Občina Štore -2,7 %	35.465	35.465	100
Občina Dobrna -1,4 %	18.389	18.389	100
Skupaj	1.313.505	1.313.505	100

II. Kapitalske rezerve (4.941 EUR)

Kapitalske rezerve znašajo 4.941 EUR in so posledica opravljanja revalorizacije osnovnega kapitala v letih 1993 do 2001.

III. Rezerve iz dobička (669.814 EUR)

1. Zakonske rezerve (107.604 EUR)

Zakonske rezerve morajo skupaj s postavkami kapitalskih rezerv dosegati 10 % osnovnega kapitala. Po odštetu doslej oblikovanih rezerv, mora družba v bodoče oblikovati še za 23.746 EUR zakonskih rezerv. Zakonske rezerve znašajo na dan 31.12.2019 v višini 107.604 EUR in so nastale z vsakokratno razporeditvijo 5 % čistega dobička poslovnega leta v obdobju od leta 2002 do vključno leta 2019 na podlagi 64. člena Zakona o gospodarskih družbah.

5. Druge rezerve iz dobička (562.210 EUR)

Druge rezerve iz dobička na dan 31.12.2019 znašajo 562.210 EUR in se v letu 2019 se niso spremenile. Druge rezerve iz dobička so proste rezerve in jih družba lahko uporabi za katerikoli namene (oblikovanje drugih vrst rezerv, povečanje osnovnega kapitala, razporeditev v bilančni dobiček ali pokrivanje izgube).

V. Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti (-22.683 EUR)

Ponoven aktuarski izračun za rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi (v nadaljevanju »aktuarski izračun«) je izdelan s strani podjetja Drabex d.o.o.. Od leta 2015 dalje velja nov način knjiženja aktuarskega izračuna tako, da se aktuarski dobički in izgube iz naslova rezervacij za odpravnine ob upokojitvi izkazujejo v izkazu vseobsegajočega donosa, evidentirajo pa se kot rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti.

V letu 2019 beležimo iz naslova aktuarske izgube za rezervacije odpravnin ob upokojitvi povečanje rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti v višini 8.746 EUR ter posledično zmanjšanje za popravek rezerv za odloženi davek v višini 721 EUR. V letu 2019 beležimo povečanje rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti iz naslova prenosa sorazmernega dela aktuarskih dobičkov/izgub v višini 1.154 EUR zaradi izplačila odpravnin ob upokojitvi v višini 4.343 EUR. Skupno beležimo povečanje rezerv nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti v višini 6.871 EUR, kar je razvidno tudi iz izkaza gibanja kapitala.

VII. Čisti poslovni izid poslovnega leta (10.843 EUR)

V poslovnem letu 2019 je družba ustvarila poslovni izid v višini 12.567 EUR. Uprava ga je na podlagi 64. člena Zakona o gospodarskih družbah uporabila za oblikovanje zakonskih rezerv v višini 570 EUR in kritje sorazmernega dela aktuarskega preračuna odpravnin v višini 1.154 EUR. Preostali del dobička poslovnega leta v znesku 10.843 EUR je izkazan v tej postavki in je sestavni del bilančnega dobička.

B. REZERVACIJE IN DOLG. PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (683.958 EUR)

1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti (255.460 EUR)

Na osnovi ponovnega Aktuarskega izračuna s strani podjetja DRABEX d.o.o. smo letu 2019 povečali rezervacije za jubilejne nagrade in rezervacije za odpravnine ob upokojitvi v višini 50.911 EUR. V letu 2019 beležimo zmanjšanja navedenih rezervacij za izplačila, ki so bila iz naslova jubilejnih nagrad v višini 9.806 EUR in iz naslova odpravnin ob upokojitvi v višini 4.343 EUR. Skupno beležimo torej zmanjšanje rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi, ki so bile oblikovane na osnovi prehoda na SRS 2006, v višini 14.149 EUR za izplačila iz tega naslova.

2. Druge dolgoročne rezervacije (6.835 EUR)

Med drugimi dolgoročnimi rezervacijami iz naslova vnaprej vračunanih stroškov v višini 6.835 EUR, izkazujemo spremenljivi del plače, ki po pogodbi o zaposlitvi pripada direktorju družbe Vodovod-kanalizacija d.o.o.. Za leto 2018 je nadzorni svet določil, da mu pripada spremenljivi del plače v višini 10% izplačanih plač direktorja v poslovnem letu, kar znaša 6.694 EUR. Polovica tega zneska je bila izplačana v letu 2019, druga polovica pa bo izplačana v skladu z zakonskimi določili, zato jo izkazujemo kot pasivno časovno razmejitev in sicer med drugimi rezervacijami na konto 965 v višini 3.347 EUR. Za leto 2019 pa je izračunan spremenljivi del plače v višini 6.976 EUR, katerega polovica zapade v izplačilo v letu 2020 in se knjiži med kratkoročne pasivne razmejitve, druga polovica pa bo izplačana v skladu z zakonskimi določili, če bo izplačilo odobril nadzorni svet družbe in se knjiži med drugimi rezervacijami. Tako med drugimi dolgoročnimi rezervacijami izkazujemo 3.347 EUR iz naslova stimulatívne delo plače za leto 2018 in iz naslova stimulatívne delo plače za 2019 v višini 3.488 EUR oz. skupno 6.835 EUR.

3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve (421.663 EUR)

Družba med dolgoročne pasivne časovne razmejitve uvršča sredstva v znesku 116.724 EUR iz naslova prejetih podpor od občine za financiranje osnovnih sredstev podjetja (poslovni objekt C). Zneske prejetih podpor prenašamo med prihodke skladno z obračunano amortizacijo osnovnih sredstev, financiranih iz teh virov. V letu 2019 je bilo med prihodke iz odprave rezervacij prenesenih 2.590 EUR dolgoročnih razmejitev iz naslova poslovnega objekta C.

Na kontih dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev vodimo sedanjo vrednost opreme (tovornih in osebnih vozil, računalniške in druge opreme) nabavljene v obdobju od leta 2015 do 2019 iz dobička posameznih poslovnih let torej od leta 2014 do 2018 glede na vsakoletno sprejet sklep skupščine. Amortizacija tako nabavljene opreme se mesečno prenaša v prihodke ob hkratnem zmanjševanju dolgoročne pasivne časovne razmejitve.

V letu 2019 smo na podlagi sklepa skupščine z dne 5.6.2019 iz dobička poslovnega leta 2018 nabavili opremo za opravljanje osnovne dejavnosti v skupni višini 158.127 EUR, in sicer osebni in tovorni vozili v skupni višini 48.514 EUR, računalniško opremo v skupni višini 17.003 EUR in zemljišče na lokaciji Lava 2a k.o. 1076 Medlog v višini 92.610 EUR ter tako povečali dolgoročne pasivne časovne razmejitve. Amortizacija tako nabavljene opreme se mesečno prenaša v prihodke ob hkratnem zmanjševanju dolgoročne pasivne časovne razmejitve. V letu 2019 je bilo med prihodke iz odprave rezervacij prenesenih 46.674 EUR dolgoročnih razmejitev iz naslova amortizacije nabavljene opreme.

Skupaj beležimo v letu 2019 povečanje dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev v višini 158.127 EUR in zmanjšanje za obračunano in v prihodke preneseno amortizacijo v višini 49.263 EUR.

Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI (2.440.008 EUR)**I. Kratkoročne finančne obveznosti (0 EUR)**

Med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi smo v preteklih letih izkazovali kratkoročne obveznosti iz naslova sklenjenih dveh pogodb o finančnem leasingu s podjetjem Sparkasse Leasing d.o.o. za nakup dveh tovornih vozil znamke Volkswagen - GW Transporter, in sicer za del, ki zapade v plačilo v roku enega leta po datumu bilance stanja. V letu 2018 so bile odplačane še zadnje štiri anuitete v skupni višini 2.791 EUR, tako da na dan bilance stanja ne izkazujemo več kratkoročnih finančnih obveznosti.

III. Kratkoročne poslovne obveznosti (2.440.008 EUR)**2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev (1.548.091 EUR)**

Kratkoročne poslovne obveznosti so v poslovnih knjigah izkazani z zneski iz ustreznih listin o njihovem nastanku, ki v primeru kratkoročnih poslovnih obveznosti dokazujejo prejem kakega proizvoda ali storitve ali opravljeno delo, oziroma obračunani strošek, odhodek ali delež v poslovnem izidu.

Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev v družbi na dan 31.12.2019 obsegajo naslednje postavke:

	v EUR		
Vrste kratkoročnih terjatev do dobaviteljev	31.12.2019	31.12.2018	2019/2018
za osnovna sredstva	5.238	9.586	55
do drugih dobaviteljev	1.542.853	1.308.672	118
Skupaj	1.548.091	1.318.257	117

Na višino obveznosti do dobaviteljev vplivajo tudi obveznosti, ki jih ima podjetje iz naslova izvajanja cestne dejavnosti ter iz naslova najemnine za sredstva v poslovnem najemu, ki nam jo zaračunavajo občine.

5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti (891.917 EUR)

Med kratkoročnimi obveznostmi podjetje izkazuje obveznosti do občin iz naslova poslovanja v tujem imenu za tuj račun. To so neporavnane obveznosti iz naslova izdanih računov za poravnavo finančnih obveznosti za investicije v sredstva v poslovnem najemu, na osnovi »Pogodbe o poslovnem najemu infrastrukturnih sredstev«. Terjatve in obveznosti se na osnovi navedene pogodbe medsebojno kompenzirajo. Občine nam izstavljajo mesečne račune za najemnino za sredstva, ki jih imamo v poslovnem najemu, katere se kompenzirajo z našimi izstavljenimi računi občinam za račune, ki jih prejmemo za poslovanje v tujem imenu za tuj račun. Iz tega naslova izkazujemo na dan bilance stanja obveznost v višini 553.794 EUR.

Med pomembnimi postavkami kratkoročnih poslovnih obveznosti družba na dan 31.12.2019 izkazuje obveznost za plače zaposlenim v višini 226.008 EUR, obveznost za okoljsko dajatev zaradi odvajanja komunalne odpadne vode v višini 108.942 EUR pa tudi obveznost do FURS iz naslova davka od dohodkov pravnih oseb in davka na dodano vrednost v skupni višini 2.303 EUR.

Preglednica drugih kratkoročnih poslovnih obveznosti:

Druge kratkoročne poslovne obveznosti	v EUR		
	31.12.2019	31.12.2018	2019/2018
kratkoročne obveznosti do zaposlenih	226.008	197.167	115
kratkoročne obveznosti iz poslovanja v tujem imenu za tuj račun	553.794	630.250	88
druge kratkoročne obveznosti	112.115	154.665	72
Skupaj	891.917	982.082	91

Med kratkoročnimi obveznostmi iz poslovanja v tujem imenu za tuj račun pa izkazujemo večje obveznosti do podjetja SAW d.o.o v višini 117.870 EUR, do podjetja KIT-AK GRADNJE d.o.o. v višini 81.397 EUR, do podjetja GRADBENIŠTVO JOŽE ŠKRABLIN s.p. v višini 67.122 EUR, do podjetja ELEKTRO SIGNAL d.o.o. v višini 55.050 EUR, do podjetja ATLAS COPCO d.o.o. v višini 47.555 EUR in do podjetja GABRIJEL POLAK s.p. v višini 41.598 EUR. Poslovanje v tujem imenu za tuj račun je poslovanje vezano na infrastrukturo, ki jo imamo v poslovnem najemu in je last občin.

D. PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (23.499 EUR)

Pasivne časovne razmejitve v skupni višini 23.499 EUR, se nanašajo na vnaprej vračunanane stroške materiala in storitev, vnaprej vračunanane stroške iz delovnega razmerja in vnaprej vračunanane druge stroške ter kratkoročno odložene poslovne prihodke.

Pasivne časovne razmejitve v višini 4.892 EUR izhajajo iz kratkoročno vnaprej vračunananih stroškov za storitve revizije poslovanja s strani družbe Roedl & Partner, Družbo za revidiranje in davčno svetovanje, d.o.o. v višini 4.152 EUR ter v višini 740 EUR vračunanani stroški izobraževanja in davčnega svetovanja s strani Inštituta za javne službe.

Med kratkoročnimi pasivnimi časovnimi razmejitvami v skupni višini 18.607 EUR izkazujemo vnaprej vračunanane stroške iz naslova spremenljivega dela plače za zaposlene na osnovi individualne pogodbe obračunane za leto 2019 v višini 15.119 EUR, kar bo izplačano v letu 2020, v primeru odobritve nadzornega sveta družbe. Znesek 3.488 EUR pa je prenesen iz drugih dolgoročnih rezervacij kot je pojasnjeno v poglavju B. Dolgoročne rezervacije točka 2. Druge rezervacije.

Kratkoročno odloženi poslovni prihodki so se zmanjšali za v mesecu marcu izvršen poračun v višini 25.127 EUR do kupca Mestna občina Celje iz naslova dejavnosti vzdrževanja občinskih cest ter s tem odprave rezervacije.

5.2 POJASNILA K IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA

Družba pri razkrivanju postavk v izkazu poslovnega izida upošteva SRS 21.15 do 21.25, pri tem pa upošteva opredelitve zapisane v Pravilniku o računovodstvu. Razkritja in pojasnila k izkazu poslovnega izida vsebujejo:

- informacije o podlagi za pripravo izkaza poslovnega izida ter posebnih računovodskih usmeritvah, izbranih in uporabljenih pri pomembnih poslih in drugih poslovnih dogodkih,
- pomembnih poslih in drugih poslovnih dogodkih so tisti, katerih vrednosti presegajo 5 % prihodkov poslovnega leta, če sprememba presega 1 % vrednosti sredstev oziroma obveznosti do virov sredstev ali 0,5 % prihodkov poslovnega leta. Kot kriterij se upošteva višja od obeh vrednosti,
- informacije, ki jih zahtevajo SRS in ZGD-1 ter niso predpisane v obrazcu izkaza poslovnega izida,
- dodatna pojasnila, ki po merilu vrednosti pomembnosti ne presegajo v Pravilniku o računovodstvu opredeljenega zneska, vendar so pomembni za resničen in pošten prikaz poslovanja podjetju.

V nadaljevanju pojasnjujemo posamezne postavke iz Izkaza poslovnega izida družbe.

1. Čisti prihodki od prodaje (13.569.667 EUR)

Podlaga za čiste prihodke so nominalni zneski po izdanih računih, zmanjšani za davke, takse, in morebitne popuste. V razkrivanju izkaza poslovnega izida se prihodki razkrivajo po njihovih naravnih vrstah.

4. Drugi poslovni prihodki (213.007 EUR)

Med drugimi prihodki izkazujemo prevrednotovalne poslovne prihodke v višini 132.180 EUR, ki se nanašajo na odpravo oslabitve v preteklih letih oblikovanega popravka vrednosti terjatev za sporne in dvomljive terjatve. Odprava oslabljenih terjatev v letu 2019 v višini 125.469 EUR izhaja iz poplačila terjatev s strani kupcev in v višini 2.323 EUR iz naslova odpisov terjatev. Prihodki od prodaje rabljenih osnovnih sredstev predvsem vozil pa znašajo 4.388 EUR.

Med drugimi poslovnimi prihodki izkazujemo tudi prihodke nastale iz dolgoročnih odloženih prihodkov za osnovna sredstva v višini 49.263 EUR in iz naslova s strani kupcev plačanih stroškov tožb v višini 31.564 EUR (sodni stroški in takse, stroški cenilcev in izvršiteljev).

10. Finančni prihodki iz danih posojil (1 EUR)

V tej postavki so prikazani finančni prihodki od obresti, ki jih družba prejme s plasmajem sredstev.

11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev (29.765 EUR)

V tej postavki so prikazani finančni prihodki od obresti, ki jih družba zaračuna kupcem za nepravočasno plačane terjatve v višini 24.161 EUR in obresti iz naslova toženih terjatev v višini 5.604 EUR.

15. Drugi prihodki (36.803 EUR)

Med drugimi prihodki izkazujemo predvsem od zavarovalnice prejete odškodnine za osnovna sredstva v višini 36.119 EUR (požar na čistilni napravi Tremarje), pa tudi prihodke iz naslova izterjanih že odpisanih terjatev do kupcev v višini 677 EUR ter prihodke v višini 7 EUR iz naslova pozitivnih evrskih izravnav.

STROŠKI IN ODHODKI**5. Stroški blaga, materiala in storitev (-10.372.359 EUR)****a) stroški porabljenega materiala (1.200.050 EUR)**

Razčlenitev stroškov materiala in predstavitev pomembnejših knjigovodskih podatkov :

Vrsta	v EUR		
	2019	2018	2019/2018
Stroški energije	588.058	521.378	113
Stroški nadom. delov za OS in vzdrževanje OS	529.769	600.654	88
Ostali stroški materiala	82.223	82.909	99
Skupaj	1.200.050	1.204.941	100

b) Stroški storitev (9.172.309 EUR)

Razčlenitev stroškov storitev in predstavitev pomembnejših podatkov:

Vrsta	v EUR		
	2019	2018	2019/2018
Stroški storitev pri opravljanju storitev	2.754.103	2.467.597	112
Stroški transportnih storitev	199.839	181.513	110
Stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem	492.395	565.927	87
Stroški najemnin	117.055	85.296	137
Stroški najemnin za infrast. sred. v posl. najemu	4.441.511	3.430.509	129
Stroški plačilnega prometa in povračil zaposlen.	113.122	110.686	102
Stroški intelektualnih in osebnih storitev	130.152	150.954	86
Stroški sejmov, reklame in storitev fizičnih oseb	71.801	77.627	92
Stroški odvoza smeti	782.819	595.447	131
Stroški drugih storitev	69.512	62.301	112
Skupaj	9.172.309	7.727.857	119

Za sredstva v poslovnem najemu plačujemo najemnino najmanj v višini obračunane amortizacije za sredstva infrastrukture. Strošek najemnin za sredstva v poslovnem najemu je v letu 2019 znašal 4.441.511 EUR. Na povišanje stroška najemnine je imela vpliv predvsem cenitev infrastrukture, pa tudi aktiviranje novih investicij ter korekcijski faktor na obračunano najemnino za obdobje marec – december 2019 v višini 20 % za vodovod ter v višini 30 % za kanalizacijo in čistilne naprave.

Preglednica obračunane najemnine v letu 2019 za sredstva v poslovnem najemu po občinah:

Vrsta	v EUR		
	2019	2018	2019/2018
Mestna občina Celje	3.235.868	2.471.551	131
Občina Štore	232.306	153.595	151
Občina Vojnik	632.041	495.379	128
Občina Dobrna	341.296	309.984	110
Skupaj	4.441.511	3.430.509	129

6. Stroški dela (2.603.745 EUR)

Vodovod-kanalizacija d.o.o. je podpisnik Kolektivne pogodbe za gospodarske javne službe na področju komunalnih dejavnosti in vodnega gospodarstva. V skladu z določbami te kolektivne pogodbe in akti družbe je vsako delovno mesto razvrščeno v ustrezni tarifni in plačilni razred ter ovrednoteno z ustreznim koeficientom, ki odraža razmerje do izhodiščnega plačilnega razreda. Plača zaposlenega je sestavljena iz osnovne plače, dodatka za delovno dobo, dodatka za stalnost, stimulacije in pripadajočih dodatkov.

Družba je v letu 2019 obračunala za 1.874.891 EUR bruto plač in nadomestil plač, stroškov socialnega zavarovanja za 404.021 EUR in drugih stroškov dela za 324.833 EUR. Dodatno pokojninsko zavarovanje se zaposlenim mesečno plačuje v višini 4 % na izplačano bruto plačo, kar za leto 2019 znaša 99.317 EUR. Stroški pokojninskega prispevka od plač so bili obračunani v višini 167.775 EUR ter stroški ostalih prispevkov od plač v višini 136.929 EUR.

Direktor družbe je edini član uprave in prejema plačo na podlagi individualne pogodbe o zaposlitvi, ki jo je sklenil z njim predsednik NS. Njegova bruto plača za leto 2019 je znašala 65.298 EUR. Direktorju pripada regres za letni dopust, ki ga je prejel v višini 1.050 EUR. Direktor v letu 2019 ni prejel nobenih sejin, prejel pa je jubilejno nagrado nad uredbo v višini 466,59 EUR. Bonitete (življenjsko zavarovanje, uporaba službenega vozila) so mu bile zaračunane v višini 7.378 EUR. V družbi prejemata plačo na osnovi individualne pogodbe dva delavca. Bruto plača za oba delavca za leto 2019 je znašala 110.464 EUR. Delavcema je bil izplačan regres za letni dopust v skupni višini 2.100 EUR in sicer vsakemu po 1.050 EUR. Delavca v letu 2019 nista prejela nobenih sejin. Boniteta za življenjsko zavarovanje jima je bila zaračunana v skupni višini 2.880 EUR.

Delavcem, ki prejemajo plačo na osnovi individualne pogodbe pripada v skladu z Zakonom o prejemkih poslovnih oseb v gospodarskih družbah v večinski lasti Republike Slovenije in samoupravnih lokalnih skupnosti, poleg osnovne plače tudi spremenljivi del plače. Spremenljivi prejemek se določi s sklepom organ nadzora na koncu vsakega poslovnega leta. Izplačilo 50 odstotkov tega prejemka, ki ga prejme direktor družbe, se odloži za najmanj dve leti. V letu 2019 je bilo direktorju družbe izplačana $\frac{1}{2}$ zneska spremenljivega dela plače za leto 2018 v višini 3.346 EUR, drugo polovico izkazujemo med pasivnimi časovnimi razmejitvami, ter $\frac{1}{2}$ zneska spremenljivega dela plače za leto 2017 v višini 3.260 EUR. Ostala dva zaposlena na osnovi individualne pogodbe sta v letu 2019 prejela izplačilo spremenljivega dela plače za leto 2018 v skupni višini 11.379 EUR.

Spremenljivi del plač za direktorja družbe, ki mu pripada na osnovi individualne pogodbe za leto 2019, bo v 50 odstotkih izplačan v letu 2020, 50 odstotkov pa se odloži za najmanj dve leti (glej pojasnila k Bilanci stanja, kratkoročne in dolgoročne pasivne razmejitve). Za ostala dva delavca, ki prejemata plačo na osnovi individualne pogodbe pa bo za leto 2019 spremenljivi del plače izplačan v letu 2020. Izplačilo je vezano na odobritev izplačila sprejemljivega prejemka direktorja, ki ga mora predhodno potrditi nadzorni svet družbe.

V nadzornem svetu družbe je bilo v letu 2019 devet članov. Sejnine so jim izplačane v bruto višini 14.657 EUR. Udeležencem na sejah sveta ustanoviteljev je bilo izplačano nadomestilo za pripravo in udeležbo na sejah v znesku 12.031 EUR.

Nihče od zaposlenih v družbi v letu 2019 ni vložil nobenih zahtev za kakšna dodatna izplačila na podlagi zakona, kolektivne pogodbe, splošnega akta oz. pogodbe o zaposlitve, s katerimi se podjetje ne strinja. Družba nima poslovnih terjatev do članov uprave, nadzornega sveta in lastnikov, kakor tudi ne dolgov.

V letu 2019 so bile v breme stroškov oblikovane rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi v višini 38.933 EUR.

7. Odpisi vrednosti (254.408 EUR)

a) Amortizacija (154.849 EUR)

Amortizacija se obračunava od vrednosti neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev. Zneski, ki se vračunajo v nabavno vrednost osnovnih sredstev, so prikazani pri razkritjih neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev. Preostale vrednosti pri osnovnih sredstvih ne določamo, zato je osnova za amortizacijo enaka nabavni vrednosti osnovnih sredstev. Osnovna sredstva podjetja se amortizirajo po stopnjah, ki se določijo ob aktiviranju vsakega posameznega osnovnega sredstva in so po pomembnejših vrstah osnovnih sredstev sledeča:

Skupina osnovnih sredstev	Amortizacijska stopnja
Zemljišča	Se ne amortizirajo
Gradbeni objekti	1 - 3 %
Deli gradbenih objektov	6 %
Druga oprema	8 - 20 %
Prevozna sredstva	12,5% - 20 %
Računalniki	25 - 33,5 %

Pri vseh sredstvih so za obračun stroškov amortizacije za posamezno poslovno leto ter v obračunskih obdobjih znotraj leta uporabljena enakomerna časovna metoda.

b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih (94 EUR)

Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in pri opredmetenih osnovnih sredstvih v znesku 94 EUR predstavljajo sedanjo vrednost odpisane opreme; pisarniškega stola in kotne brusilke.

c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih (99.465 EUR)

Kot prevrednotovalne poslovne odhodke smo pripoznali odhodke iz naslova oblikovanja popravka vrednosti terjatev v višini 98.693 EUR in prevrednotovalne poslovne odhodke iz naslova odpisov okoljske dajatve pa v višini 772 EUR. V obravnavanem obdobju smo oblikovali za 3.367 EUR popravka iz terjatev za obresti in za 95.326 EUR popravka iz naslova kratkoročnih terjatev do kupcev (pojasnila tudi Bilanca stanja B. IV.2. Poslovne terjatve do kupcev).

8. Drugi poslovni odhodki (552.366 EUR)

Drugi poslovni odhodki so dajatve neodvisne od drugih vrst stroškov (nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča, dajatve v sklad za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov, izdatki za varstvo okolja, nagrade in štipendije dijakom in študentom, stroški tožb (sodne in upravne takse, stroški izvršiteljev, cenilcev in zastopnikov) in ostali predvsem davčno nepriznani stroški.

Največji delež teh stroškov zajemajo izdatki za varstvo okolja – vodno povračilo v višini 478.657 EUR letno odmerjeno z odločbo s strani Ministrstva za okolje in prostor Direkcije RS za vode. V višini 26.816 EUR izkazujemo dajatve v sklad za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov ter nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča, med ostalimi stroški pa v višini 22.388 EUR davčno nepriznane izdatke ter v višini 23.708 EUR sodni stroški oz. stroški sodnih taks, izvršiteljev, cenilcev.

13. in 14. Finančni odhodki iz finančnih in poslovnih obveznosti (3.233 EUR)

V postavki finančni odhodki izkazujemo odhodke za obresti iz drugih finančnih in poslovnih obveznosti. Slednje predstavljajo predvsem odhodke iz naslova obresti od oblikovanja rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi glede na aktuarski izračun v višini 3.233 EUR, ki ga opisujemo tudi pri pojasnilih k bilanci stanja B.1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti.

16. Drugi odhodki (35.053 EUR)

Med drugimi odhodki izkazujemo odhodke iz naslova donacij izplačanim prostovoljnemu društvu za kulturne, športne, dobrodelne, invalidske, humanitarne, zdravstvene, vzgojno izobraževalne, ekološke in splošno koristne namene v višini 29.250 EUR, pa tudi odhodke za odškodnine, ki niso povezane s poslovnimi učinki v višini 5.783 EUR ter negativne evrske izravnave v višini 20 UER.

17. Davek iz dobička (6.540 EUR)

Podjetje je za obravnavano obdobje ugotovilo obveznost za davek od dohodka pravnih oseb v višini 6.540 EUR.

18. Odloženi davki (8.972 EUR)

Odloženi davki predstavljajo v višini 11.331 EUR zmanjšanje iz naslova terjatev za določeni davek iz odbitnih začasnih razlik pri terjatvah do kupcev v stečajih in prisilnih poravnava, katerih stanje na dan 31.12.2019 znaša 204.410 EUR, ter kot povečanje v višini 2.359 EUR iz naslova terjatev za odloženi davek iz odbitnih začasnih razlik pri dolgoročnih rezervacijah za jubilejne nagrade in odpravnine, katerih stanje na dan 31.12.2019 znaša 255.460 EUR.

RAZČLENITEV STROŠKOV PO FUNKCIONALNIH SKUPINAH V LETU 2019

stroški	V EUR		
	2019	2018	2019/2018
Vrednost prodanih poslovnih učinkov 90,3 %	12.435.697	10.890.408	114
Stroški prodajanja 2,6 %	354.730	340.843	104
Stroški splošnih dejavnosti 7,1 %	992.451	949.056	105
Skupaj	13.782.878	12.180.307	113

5.3 POJASNILA K IZKAZU DENARNIH TOKOV

Podjetje je za sestavljanje izkaza denarnih tokov izbralo posredno metodo (različica II).

Iz izkaza denarnega toka podjetja lahko ugotovimo, da je podjetje v letu 2019 pri poslovanju ustvarilo pozitiven denarni izid pri poslovanju v višini 44.405 EUR. Pozitivni denarni tok pri poslovanju pomeni, da je podjetje s prodajo (prenosom) poslovnih proizvodov in storitev (brez investiranja in zunanjega financiranja) ustvarilo presežek denarnih sredstev. Pozitivni denarni tok pri poslovanju je predvsem posledica višjih poslovnih prihodkov in odhodkov glede na predhodno leto ter sprememb čistih obratnih sredstev zaradi zmanjšanja poslovnih dolgov in poslovnih terjatev glede na predhodno leto.

Denarni tokovi pri investiranju izkazujejo negativni denarni izid v višini 195.620 EUR. Negativen denarni izid pri investiranju je rezultat prebitka izdatkov nad prejemki za pridobitev neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev. Izdatki pri investiranju, ki se nanašajo izdatke za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev, se bodo skozi poslovne prihodke prenašali v denarne tokove pri poslovanju.

Denarni tokovi pri financiranju v letu 2019 ne izkazujejo sprememb postavk prejemkov in izdatkov pri financiranju.

Končno stanje denarnih sredstev v višini 100.937 EUR, skupaj z denarnimi ustrezniki izkazuje negativni denarni tok, ki se kaže v zmanjšanju končnega stanja denarnih sredstev, skupaj z denarnimi ustrezniki glede na začetno stanje v višini 252.152 EUR.

Sprememba denarnih ustreznikov v letu 2019:

	EUR		
stroški	31.12. 2019	31.12. 2018	sprememba
Bančni depoziti na odpoklic	0	0	0
Denarna sredstva	100.937	252.152	-151.215
Skupaj	100.937	252.152	-151.215

5.4 POJASNILA K IZKAZU GIBANJA KAPITALA

Družba je za potrebe zunanjega poročanja izbrala izkaz gibanja kapitala po I. različici. Izkaz gibanja kapitala prikazujemo v obliki sestavljene razpredelnice sprememb vseh sestavin kapitala (priloga v letnem poročilu), skupaj z dodatkom k izkazu gibanja kapitala – prikaz bilančnega dobička.

Pri sestavljanju izkaza gibanja kapitala smo izhajali iz postavk kapitala, izkazanih v začetni bilanci stanja obravnavanega obdobja.

Na spremembe kapitala so v obravnavanem obdobju vplivali naslednji dogodki:

- 1) Uprava je na podlagi 64. člena ZGD-1 razporedila del (5%) čistega dobička poslovnega leta 2019 za oblikovanje zakonskih rezerv v višini 570 EUR.
- 2) Uprava je na podlagi Zakona o gospodarskih družbah in sklepa skupščine za leto 2018 razporedila preneseni čisti dobiček v višini 158.127 EUR za nakup osnovnih sredstev za opravljanje osnovne dejavnosti (pojasnilo BS–obveznosti do virov sredstev, B.3.Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitev).
- 3) Povečanje rezerv nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti v višini 8.025 EUR iz naslova aktuarskih dobičkov / izgub od odpravnin ob upokojitvi (pojasnilo BS-obveznosti do virov sredstev, B.1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti).
- 4) Čisti dobiček poslovnega leta 2019 v višini 10.843 EUR ostaja nerazporejen.
- 5) Bilančni dobiček poslovnega leta 2019 znaša 10.843 EUR.

5.5 POJASNILA K RAZKRITJEM PO SRS 32

Skladno z veljavno zakonodajo smo za prerazporejanje stroškov med dejavnostmi izračunali ključne delitev oz. sodila. V nadaljevanju prikazujemo sodila, ki jih bomo upoštevali pri razporejanju stroškov v izkazu poslovnega izida.

Sodila za delitve stroškov

Podlaga za oblikovanje sodil je različna za vsako vrsto sodila in jih opisujemo v nadaljevanju:

- **Sodilo št. 1 (S 1)** - Delitev stroška PIM Uprave, finančnih in drugih prihodkov ter sredstev v lasti podjetja (osnovna sredstva) ter stroškov najema programske opreme;
- **Sodilo št. 2 (S 2)** - Delitev stroška PIM Vzdrževanje naprav in razvoj;
- **Sodilo št. 3 (S 3)** - Delitev stroška Obračun storitev GJS;
- **Sodilo št. 4 (S 4)** - Delitev stroškov zavarovalnih premij.

Tabelarni prikaz posamičnih sodil:

Sodilo št. 1 (S 1) - Delitev stroška PIM Uprave, finančnih in drugih prihodkov ter sredstev v lasti podjetja (osnovna sredstva) ter stroškov najema programske opreme:

vodovod	kanalizacija	Čistilne naprave	Vzdrževanje cest	razvoj
45 %	13 %	37 %	3 %	2 %

Opomba: Pri izračunu sodila smo upoštevali delež proizvodjalnih stroškov v skupnih stroških.

Sodilo št. 2 (S 2) - Delitev stroška PIM Vzdrževanje naprav in razvoj:

vodovod	kanalizacija	Čistilne naprave
46 %	34 %	20 %

Opomba: Pri izračunu sodila smo upoštevali izdelavne plače.

Sodilo št. 3 (S 3) - Delitev stroška Obračun storitev GJS. Sodilo vključuje storitve povezane s stroški storitev blagajne in plačilnega prometa, sodno izterjavo, pisarniški material, storitev varstva pri delu, poštne storitve, vzdrževanje OS, najem programske opreme....

vodovod	kanalizacija	Čistilne naprave
48 %	13 %	39 %

Opomba: Pri izračunu sodila smo upoštevali delež proizvodjalnih stroškov v skupnih stroških GJS.

Sodilo št. 4 (S 4) - Delitev stroškov zavarovalnih premij iz naslova premoženjskega zavarovanja vezanega na sredstva, ki so v poslovnem najemu (strojelom, požar, projektantska odgovornost), razen stroškov zavarovanja, ki jih razporejamo neposredno na PIM.

vodovod	kanalizacija	Čistilne naprave
41 %	22 %	37 %

Opomba: Pri izračunu sodila smo upoštevali nabavno vrednost osnovnih sredstev.

Stroškovna mesta

Tako kot v predhodnih letih se tudi v letu 2019 dodatno spremljajo prihodki in stroški po stroškovnih mestih. V družbi je izdelan šifrant stroškovnih mest po dejavnostih in po občinah.

5.6 DOGODKI PO DATUMU BILANCE STANJA – POSLEDICE COVID-19

Med dnevom zaključka poslovnega leta in dnevom, ko je družba pripravila letno poročilo je prišlo do pomembnega dogodka, ki bo vplival na poslovanje podjetja in na njegov rezultat v letu 2020. Vlada RS je dne 12.3.2020 v Uradnem listu razglasila Odredbo s katero je razglasila epidemijo nalezljive bolezni SARS-CoV-2 (COVID -19) na območju RS.

Dejavnosti družbe Vodovod kanalizacija d. o. o. sodijo v sektor kritične infrastrukture, ki je pomembna za državo, lokalno skupnost in posameznika, saj omogoča nemoteno in stabilno delovanje celotne družbe. V teh kriznih časih je zato naša primarna in pomembna naloga ohranjanje nemotene oskrbe s pitno vodo ter nemoteno odvajanje in čiščenje odpadnih in padavinskih voda.

V samem poslovanju za leto 2020 pričakujemo težave predvsem pri zagotavljanju likvidnih sredstev. Kot smo že navedli pričakujemo upad prihodka na področju GIS, saj se delo ne izvaja pri vseh gospodarskih družbah. Na poslovni rezultat bo imelo velik vpliv tudi oblikovanje popravka vrednosti terjatev, zaradi neporavnavanja obveznosti kupcev do našega podjetja in zaradi večjega števila stečajev, ki bo sledilo po tej krizi. Likvidnostno situacijo bomo reševali tako, da bomo poravnali obveznosti do dobaviteljev po deležih glede na plačilno sposobnost in po virih. V skrajnem primeru bomo najeli likvidnostni kredit pri banki. Drugega bistvenega povečanja stroškov pri poslovanju ne pričakujemo. Težko pa je tudi napovedati celoten vpliv epidemije na poslovanje naše družbe v letu 2020 in v prihodnjih letih.

6 ZUNAJBILANČNA EVIDENCA SREDSTEV V POSLOVNEM NAJEMU

6.1 ORGANIZIRANOST IZVAJALCEV GOSPODARSKIH JAVNIH SLUŽB V LETU 2019

V letu 2019 je bilo poslovanje v razmerju do občin, ki so lastnice infrastrukturnih objektov in naprav in jih ima družba Vodovod-kanalizacija d.o.o. v poslovnem najemu od 1.1.2010, enako kot predhodno leto. Tako se pri poslovanju in vodenju poslovnih knjig še naprej uporabljajo Slovenski računovodski standardi, Zakon o stvarnem premoženju države, pokrajin in občin (ZSPDPO) ter nekateri drugi.

V letu 2019 izkazujemo infrastrukturne objekte in naprave izkazane kot postavko »sredstva v poslovnem najemu«.

6.1.1 Splošno o poslovnem najemu:

Najeme, ki niso finančni, opredeljujemo kot poslovne najeme, kjer gre običajno za uporabo stvari, ne pa tudi za njeno uživanje, torej za izkoriščanje njenih donosov. Najemni odnos se uredi v najemni pogodbi.

Z najemno pogodbo se najemodajalec zavezuje, da bo najemniku izročil predmet najema v rabo, ta pa se zavezuje, da mu bo za to plačeval najemnino. Medsebojne pravice in obveznosti določita stranki v pogodbi o poslovnem najemu.

Po izteku najemne pogodbe se predmet najema vrne najemodajalcu.

Najemodajalec:

obveznosti:

- obveznost izročitve predmeta najema v roku in v stanju kot je določeno v pogodbi,
- vzdrževanje predmeta najema v takem stanju, da ga je mogoče uporabljati za namen, določen v pogodbi,
- morebitna popravila, ki so potrebna na predmetu najema

pravice:

- temeljna pravica je prav gotovo pravica do najemnine, določene v pogodbi,
- pravica do odstopa od pogodbe, v primeru, če najemnik ne izpolnjuje pogodbениh določil

Najemojemalec:

obveznosti:

- plačevanje najemnine, določene v pogodbi,
- plačevanje drugih stroškov v zvezi z uporabo predmeta najema (elektrika, ogrevanje), uporaba predmeta najema samo za namen, določen v pogodbi,
- ravnanje s predmetom najema z vso poklicno skrbnostjo,
- obveznost za popravila poškodb ipd. na predmetu najema, ki jih je sam povzročil,
- po prenehanju pogodbe izročiti predmet najema najemodajalcu v stanju, v kakršnega je prevzel

pravice:

- pravica uporabljati predmet najema za namen, določen v pogodbi,
- ne odgovarja za poslabšanja, ki so posledica nevezdrževanja predmeta najema, ki bremeni najemodajalca, pa jih ta ni izvršil.

Iz računovodskega vidika ima najemodajalec sredstvo, ki je predmet poslovnega najema, še naprej evidentirano v svojih knjigah med premoženjem, do najemojemalca pa vsak mesec izkaže terjatev v znesku mesečne najemnine.

Najemodajalec je še torej naprej ekonomski in pravni lastnik sredstva, ki je predmet najema. Najemodajalec pa zaradi sklenitve najemne pogodbe izkazuje le stroške najemnine in v zvezi s predmetom najema nima drugih stroškov.

S pogodbo o poslovnem najemu so urejeni vsi ključni elementi načina uporabljanja javne infrastrukture in zlasti financiranja njene enostavne in razširjene reprodukcije.

Vodovod-kanalizacija opravlja gospodarsko javno službo na področju Mestne občine Celje, občine Štore, občine Vojnik in občine Dobrna. V sled temu razpolaga z infrastrukturnimi objekti in napravami, ki se nahajajo na področju navedenih občin. Zato so v »Pogodbi o poslovnem najemu« opredeljena medsebojna razmerja z vsemi štirimi občinami.

V »**pogodbi o poslovnem najemu infrastrukturnih sredstev**« so podrobno urejena naslednja področja:

- pravna urejenost infrastrukture,
- trajanje najemnega razmerja,
- določitev infrastrukture za oddajo v poslovni najem,
- izkazovanje sredstev najema pri najemodajalkah in vodenje poslovnih knjig,
- najemnina za infrastrukturo in subvencioniranje,
- investiranje v infrastrukturo,
- zavarovanja v pogodbenih odnosih,
- javna pooblastila,
- vodenje dokumentacije.

6.2 ZUNAJBILANČNA EVIDENCA SREDSTEV V POSLOVNEM NAJEMU IN NJIHOVO GIBANJE

Vsa sredstva infrastrukture, ki smo jih prevzeli v poslovni najem s 1.1.2010 izkazujemo v okviru kontnega načrta za gospodarske družbe, v letu 2019 v skupini 99 – Zunajbilančni konti.

V okviru skupine vodimo sredstva v poslovnem najemu na osemmestnih kontih. Tako zagotavljamo potrebne analitične evidence za vodenje sredstev v poslovnem najemu po občinah, virih financiranja in dejavnostih.

6.2.1 Pregled gibanja neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev v poslovnem najemu

Preglednica gibanja neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev v poslovnem najemu

v EUR

POSTAVKA	neopred. sredstva	zemljišča	zgradbe	zgradbe začasno izven uporabe	proizvodna oprema	druga oprema	investicije v teku	skupaj
NABAVNA VREDNOST								
stanje 1.1.2019	375.826	399.495	92.994.516	69.922	10.892.270	2.043	5.037.826	109.771.898
sprememba stanja (cenitev)			46.661.976		20.660	-223		46.682.413
povečanja	4.974	2.282	4.709.073		424.989		3.484.237	8.625.554
prenos v uporabo							3.809.070	3.809.070
zmanjšanja (odpis)			1.668.906		181.817			1.850.723
stanje 31.12.2019	380.799	401.776	142.696.659	69.922	11.156.102	1.820	4.712.993	159.420.072
POPRAVEK VREDNOSTI								
stanje 1.1.2019	338.330		40.340.585		7.071.419	1.487		47.751.820
sprememba stanja (cenitev)	34.726		20.862.256		1.309.543	-224		22.206.301
amortizacija	1.713		3.101.643		576.238	79		3.679.672
zmanjšanja (odpis)			1.601.664		173.495			1.775.159
stanje 31.12.2019	374.769		62.702.819		8.783.705	1.342		71.862.635
NEODPISANA VREDNOST								
stanje 1.1.2019	37.496	399.495	52.653.931	69.922	3.820.851	556	5.037.826	62.020.077
stanje 31.12.2019	6.030	401.776	79.993.840	69.922	2.372.397	478	4.712.993	87.557.437

6.2.2 Preglednice gibanja neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev v poslovnem najemu za posamezno občino

Mestna občina Celje:

v EUR

POSTAVKA	neopred. sredstva	zemljišča	zgradbe	zgradbe začasno izven uporabe	proizvodna oprema	druga oprema	investicije v teku	skupaj
NABAVNA VREDNOST								
stanje 1.1.2019	351.697	152.190	71.509.072	45.267	8.155.866	1.928	3.787.644	84.003.664
sprememba stanja (cenitev)			30.952.373		114.348	-224		31.066.497
povečanja	4.511	2.099	3.650.071		386.676		2.789.696	6.833.053
prenos v uporabo							3.340.037	3.340.037
zmanjšanja (odpis)			1.252.113		169.510			1.421.624
stanje 31.12.2019	356.208	154.289	104.859.403	45.267	8.487.380	1.704	3.237.303	117.141.554
POPRAVEK VREDNOSTI								
stanje 1.1.2019	317.627		33.894.900		5.208.424	1.371		39.422.322
sprememba stanja (cenitev)	31.497		13.281.063		1.311.599	-224		14.623.936
amortizacija	1.615		2.295.262		380.859	79		2.677.815
zmanjšanja (odpis)			1.192.104		163.662	0		1.355.766
stanje 31.12.2019	350.739		48.279.121		6.737.220	1.226		55.368.307
NEODPISANA VREDNOST								
stanje 1.1.2019	34.070	152.190	37.614.172	45.267	2.947.442	556	3.787.644	44.581.342
stanje 31.12.2019	5.469	154.289	56.580.282	45.267	1.750.159	478	3.237.303	61.773.247

Občina Štore:

v EUR

POSTAVKA	neopred. sredstva	zemljišča	zgradbe	zgradbe začasno izven uporabe	proizvodna oprema	druga oprema	investicije v teku	skupaj
NABAVNA VREDNOST								
stanje 1.1.2019	7.016	48.003	4.327.719	24.655	318.175		249.963	4.975.530
sprememba stanja (cenitev)			3.427.615		4.914			3.432.529
povečanja	134	63	123.787		4.063		94.606	222.652
prenos v uporabo							128.047	128.047
zmanjšanja (odpis)			46.585		553			47.138
stanje 31.12.2019	7.150	48.065	7.832.536	24.655	326.598		216.522	8.455.526
POPRAVEK VREDNOSTI								
stanje 1.1.2019	6.022		1.873.728		192.637			2.072.387
sprememba stanja (cenitev)	937		1.318.565		6.605			1.326.107
amortizacija	29		173.541		21.523			
zmanjšanja (odpis)			42.504		387			42.891
stanje 31.12.2019	6.987		3.323.331		220.377			3.550.696
NEODPISANA VREDNOST								
stanje 1.1.2019	994	48.003	2.453.991	24.655	125.538		249.963	2.903.143
stanje 31.12.2019	163	48.065	4.509.205	24.655	106.220		216.522	4.904.830

Občina Vojnik:

v EUR

POSTAVKA	neopred. sredstva	zemljišča	zgradbe	proizvodna oprema	druga oprema	investicije v teku	skupaj
NABAVNA VREDNOST							
stanje 1.1.2019	13.512	195.818	11.738.329	1.333.989	115	782.769	14.064.532
sprememba stanja (cenitev)			8.533.523	-112.114			8.421.410
povečanja	259	120	763.185	21.626		229.217	1.014.407
prenos v uporabo						156.264	156.264
zmanjšanja (odpis)			309.136	11.753			320.889
stanje 31.12.2019	13.770	195.938	20.725.903	1.231.748	115	855.722	23.023.197
POPRAVEK VREDNOSTI							
stanje 1.1.2019	11.596		3.336.499	893.078	115		4.241.288
sprememba stanja (cenitev)	1.806		3.601.514	-37.544			3.565.776
amortizacija	55		437.604	88.733			526.392
zmanjšanja (odpis)			305.985	9.445			315.430
stanje 31.12.2019	13.457		7.069.632	934.822	115		8.018.026
NEODPISANA VREDNOST							
stanje 1.1.2019	1.916	195.818	8.401.830	440.911		782.769	9.823.244
stanje 31.12.2019	314	195.938	13.656.271	296.926		855.722	15.005.171

Občina Dobrna:

v EUR

POSTAVKA	neopred. sredstva	zemljišča	zgradbe	proizvodna oprema	druga oprema	investicije v teku	skupaj
NABAVNA VREDNOST							
stanje 1.1.2019	3.601	3.484	5.419.396	1.084.240		217.451	6.728.172
sprememba stanja (cenitev)			3.748.465	13.513			3.761.978
povečanja	70		172.029	12.625		370.719	555.442
prenos v uporabo						184.723	184.723
zmanjšanja (odpis)			61.072				61.072
stanje 31.12.2019	3.670	3.484	9.278.818	1.110.377		403.447	10.799.796
POPRAVEK VREDNOSTI							
stanje 1.1.2019	3.085		1.235.458	777.280			2.015.823
sprememba stanja (cenitev)	486		2.661.114	28.882			2.690.483
amortizacija	15		195.235	85.123			280.373
zmanjšanja (odpis)			61.072				61.072
stanje 31.12.2019	3.586		4.030.735	891.285			4.925.606
NEODPISANA VREDNOST							
stanje 1.1.2019	516	3.484	4.183.938	306.960		217.451	4.712.349
stanje 31.12.2019	84	3.484	5.248.082	219.092		403.447	5.874.190

6.3 PREGLED VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTEV V POSLOVNEM NAJEMU PO POSAMEZNI OBČINI IN DEJAVNOSTI

Z dnem 1.1.2010 smo infrastrukturna sredstva, ki so se do tedaj vodila kot sredstva v upravljanju, prenesli v poslovne knjige občin, ki so bile lastnice teh sredstev, v svojih poslovnih knjigah pa jih izkazujemo kot sredstva v poslovnem najemu.

Prenos infrastrukturnih sredstev je bil urejen s »Pogodbo o poslovnem najemu javne infrastrukture in razmerjih v zvezi z izvajanjem gospodarskih javnih služb«, ki je bila sklenjena med Vodovod-kanalizacijo d.o.o. kot najemnikom in občinami, ki so lastnice teh sredstev. Mestna občina Celje ima lastniški delež 90,7 %, Občina Štore 2,7 %, Občina Vojnik 5,2 % in Občina Dobrna 1,4 %.

Dotatna infrastruktura, ki je pridobljena po podpisu najemne pogodbe, se daje v najem na podlagi prevzemnega zapisnika skladno z določili najemne pogodbe.

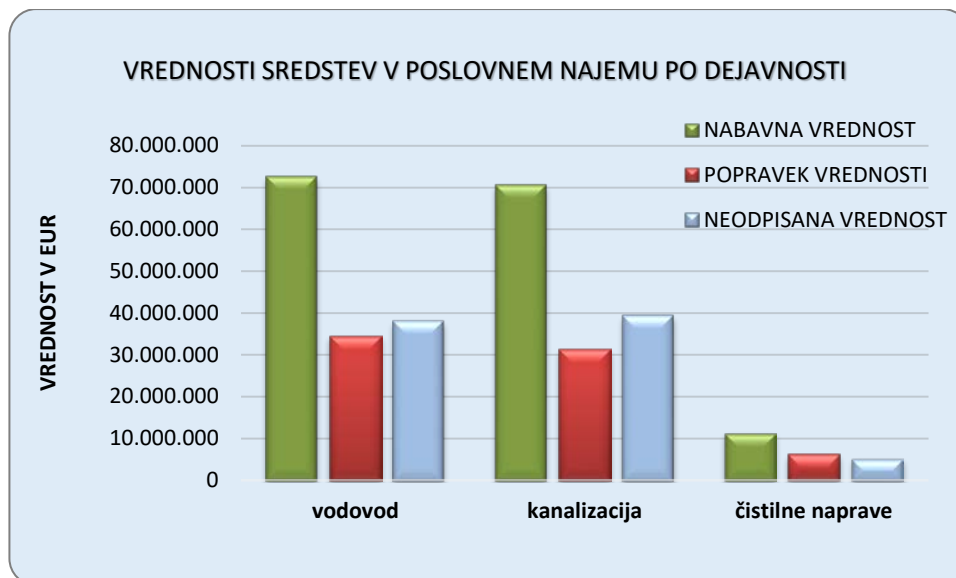
Letni popis infrastrukture se vrši vsako leto po stanju na zadnji dan leta, to je 31.12.. Popis izvaja najemnik v sodelovanju s predstavniki posameznih najemodajalk v skladu z najemno pogodbo.

V naslednji preglednici so predstavljene vrednosti sredstev v poslovnem najemu na dan 31.12.2019:

<i>v EUR</i>			
OBČINA	NABAVNA VREDNOST	POPRAVEK VREDNOSTI	NEODPISANA VREDNOST
dejavnost			
MESTNA OBČINA CELJE			
vodovod	49.737.538	24.435.939	25.301.599
kanalizacija	55.724.074	26.691.284	29.032.790
čistilne naprave	8.397.372	4.241.084	4.156.288
skupaj	113.858.984	55.368.307	58.490.677
OBČINA ŠTORE			
vodovod	5.714.170	2.828.921	2.885.249
kanalizacija	2.500.179	721.775	1.778.404
čistilne naprave			
skupaj	8.214.349	3.550.696	4.663.653
OBČINA VOJNIK			
vodovod	12.576.202	4.804.532	7.771.670
kanalizacija	8.268.382	2.549.872	5.718.510
čistilne naprave	1.322.890	663.622	659.268
skupaj	22.167.475	8.018.026	14.149.449
OBČINA DOBRNA			
vodovod	4.527.904	2.454.145	2.073.759
kanalizacija	4.078.175	1.272.851	2.805.324
čistilne naprave	1.790.270	1.198.610	591.660
skupaj	10.396.349	4.925.606	5.470.742
SKUPAJ VSE OBČINE	154.637.156	71.862.635	82.774.521

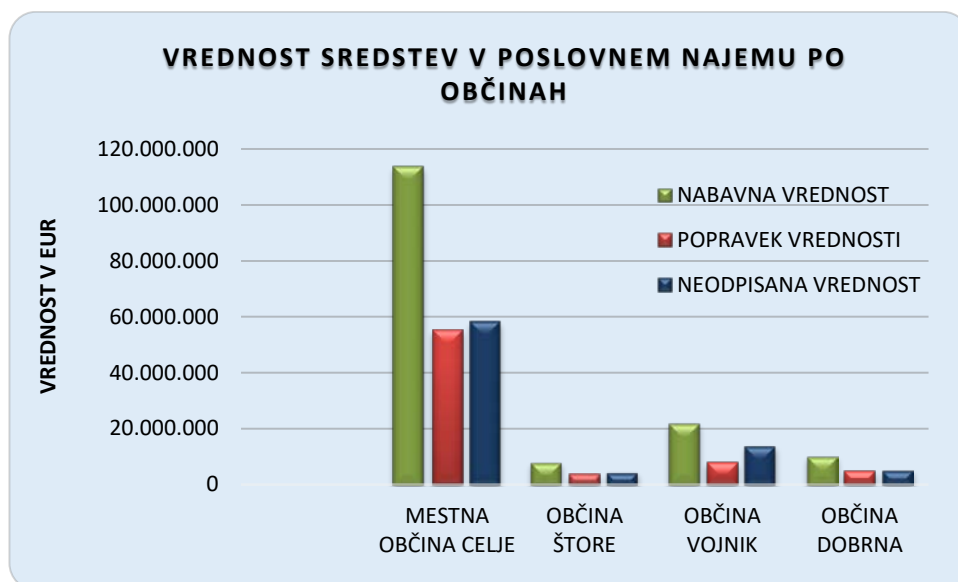
Vrednosti sredstev v poslovnem najemu po posamezni dejavnosti na dan 31.12.2019:

v EUR			
dejavnost	NABAVNA VREDNOST	POPRAVEK VREDNOSTI	NEODPISANA VREDNOST
vodovod	72.555.814	34.523.537	38.032.277
kanalizacija	70.570.810	31.235.782	39.335.028
čistilne naprave	11.510.532	6.103.316	5.407.217
skupaj	154.637.156	71.862.635	82.774.521



Vrednosti sredstev v poslovnem najemu po posamezni občini na dan 31.12.2019:

v EUR			
dejavnost	NABAVNA VREDNOST	POPRAVEK VREDNOSTI	NEODPISANA VREDNOST
MESTNA OBČINA CELJE	113.858.984	55.368.307	58.490.677
OBČINA ŠTORE	8.214.349	3.550.696	4.663.653
OBČINA VOJNIK	22.167.475	8.018.026	14.149.449
OBČINA DOBRNA	10.396.349	4.925.606	5.470.742
skupaj	154.637.156	71.862.635	82.774.521



6.4 PREGLED ZARAČUNANE NAJEMNINE ZA SREDSTVA V POSLOVNEM NAJEMU

Od 1.1.2010 sredstva infrastrukture izkazujemo kot sredstva v poslovnem najemu in jih vodimo v zunajbilančni evidenci. Obračunana amortizacija sredstev v poslovnem najemu ni več strošek podjetja. Višina obračunane amortizacije je osnova za določitev najemnine, ki jo občine najemodajalke mesečno zaračunavajo Vodovod-kanalizaciji d.o.o..

Amortizacija se obračunava v skladu s »Pravilnikom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih osnovnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev«.

Najemnina, ki jo občine zaračunajo Vodovod-kanalizaciji d.o.o. v posameznem letu, mora biti skladno z Najemno pogodbo usklajena z višino obračunane amortizacije sredstev v poslovnem najemu. Celotna najemnina pa se zaračunava javnemu podjetju najmanj v višini obračunane amortizacije. Skladno z Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur.l.RS 87/12 in 109/12) je bil v letu 2015 ob upoštevanju investicijskega plana izgradnje kanalizacijskih sistemov določen dvig najemnine za t.i. korekcijski faktor. V letu 2019 je leta znašal 20 % obračunane najemnine oz. amortizacije za vodovod, za kanalizacijo in za čistilne naprave pa 30%. Zaračunavati se je pričel z marcem 2019. Za uskladitev višine zaračunane najemnine in obračunane amortizacije se dvakrat letno izvede poračun najemnine. Najemnina se obračunava mesečno ločeno za vsako posamezno gospodarsko javno službo.

Preglednica obračunane najemnine v letu 2019 za sredstva v poslovnem najemu po občinah:

v EUR

OBČINA	LETO 2019 v višini amortizacije	LETO 2019 korekcijski faktor	LETO 2019 skupaj
Mestna občina Celje:			
vodovod	1.335.803	222.324	1.558.127
kanalizacija	1.121.957	280.800	1.402.757
čistilne naprave	220.055	54.930	274.984
skupaj	2.677.814,52	558.053,07	3.235.867,59
Občina Štore:			
vodovod	138.620	23.095	161.715
kanalizacija	56.473	14.118	70.591
čistilne naprave			
skupaj	195.092,93	37.213,45	232.306,38
Občina Vojnik:			
vodovod	310.826	51.758	362.584
kanalizacija	173.918	43.480	217.398
čistilne naprave	41.647	10.412	52.059
skupaj	526.391,87	105.649,14	632.041,01
Občina Dobrna:			
vodovod	110.312	18.408	128.719
kanalizacija	83.866	20.966	104.832
čistilne naprave	86.195	21.549	107.744
skupaj	280.372,72	60.922,81	341.295,53
SKUPAJ VSE OBČINE	3.679.672	761.838	4.441.511

6.5 INVESTICIJE V TEKU

Stanje investicij v teku na dan 31.12.2019 znaša 4.712.993 EUR, po občinah:

OBČINA	VREDNOST
MESTNA OBČINA CELJE	3.237.303
OBČINA ŠTORE	216.522
OBČINA VOJNIK	855.722
OBČINA DOBRNA	403.447
SKUPAJ VSE OBČINE	4.712.993

6.6 INVESTICIJE IN OBNOVE V INFRASTRUKTURO V LETU 2019

REALIZIRANE INVESTICIJE

Za izvajanje investicij v širitev in obnovo sistema so se v preteklem letu porabljala proračunska sredstva občin in sicer najemnina za uporabo infrastrukture in druga proračunska sredstva občin. Sredstva najemnine so se uporabljala za obnovo vodovodnega omrežja, naprav za pripravo vode, kanalizacijskega omrežja in čistilnih naprav za odpadno vodo.

POROČILO O DOSEŽENIH CILJIH IN REZULTATIH

V letu 2019 je oskrba s pitno vodo v Mestni občini Celje potekala stabilno in varno. Vodni viri so zanesljivi, omrežje pa tudi v stanju, da je sposobno oskrbovati vse porabnike. Še vedno pa so problem na omrežju vodne izgube, ki so previsoke, so pa odraz starosti omrežja. Sredstva, ki so bila na voljo, smo usmerjali v obnove omrežja in v obnove naprav na vodnih virih. Vsakoletno vlaganje amortizacije v obnovo je nujno, da sistem dolgoročno vrši svojo funkcijo.

Pri obnovah vodovodnega omrežja dajemo prednost obnovam primarnega sistema, ker na njem ugotavljamo velike vodne izgube, kar je posledica tega, da so cevovodi na robu ali pa že preko svoje življenjske dobe. To dejstvo nas opozarja, da ne moremo biti zadovoljni z obratovalno varnostjo sistema. Enakovredna prioriteta je nujna tudi za obnovo naprav na vodnih virih. Za učinkovito obratovanje vodovodnega sistema so najpomembnejši vodni viri in nato transportni cevovodi do porabnikov.

Na področju odvajanja in čiščenja odpadnih vod moramo sočasno voditi dva tipa aktivnosti. To sta skrb za nemoteno obratovanje obstoječega kanalizacijskega sistema skupaj z vsemi čistilnimi napravami in črpališči ter izvajanje investicij za širitev kanalizacijskega omrežja. Kanalizacijsko omrežje je v dobri kondiciji in opravlja svojo funkcijo kljub starosti in slabšim materialom, ki so se uporabljali v preteklosti. Čistilne naprave za odpadno vodo kvalitetno opravljajo svoje delo. Njihovi iztoki so znotraj zakonskih okvirov. Obratovalna varnost naprav je dosežena tudi s stalnimi investicijskimi obnovami in izboljšavami.

V letu 2016 je začela veljati nova Uredba o odvajanju in čiščenju komunalne odpadne vode. V uredbi so na novo definirani roki, do kdaj morajo posamezne aglomeracije imeti zgrajeno kanalizacijo. Za naselja pod 2000 prebivalci se je ta rok prestavil na leto 2023, za mesto Celje pa še vedno velja, da bi morala vsa kanalizacija biti zgrajena že leta 2010. Kljub podaljšanemu roku za izgradnjo vse potrebne kanalizacije časa ni več veliko, zato je potrebno nadaljevati z izgradnjo nove kanalizacije v naseljih. Gradnja manjkajoče kanalizacije je obveza, ki se ji ni mogoče izogniti. Za aglomeracijo Celje je Inšpektorat RS za okolje in prostor z odločbo naložil občini Celje, da mora do leta 2023 zgraditi vso manjkajočo kanalizacijo. Manjkajoča javna kanalizacija je očitno vsesplošen problem v Sloveniji, zato je država zagotovila kohezijska sredstva za gradnjo kanalizacije v območjih poselitve, ki presegajo 2000 populacijskih enot. Za sredstva kandidira tudi Mestna občina Celje, zato smo začeli zelo intenzivno pripravljati projekte in vso ostalo potrebno dokumentacijo za prijavo na razpisana sredstva.

REALIZIRANE INVESTICIJE

MESTNA OBČINA CELJE

Investicije na področju oskrbe s pitno vodo ter odvajanja in čiščenja odpadne vode:

- Vodovodna povezava Lahovna - Lokrovec
- Obnova vodovoda na Hudinji (Ulica frankolovskih žrtev, Štekličeva, Bezenškova, Skaletova)
- Obnova starega vodovoda LŽ 175 od Vojnika do Celje
- Obnova cevododa v Medlogu
- Obnova vodovoda v Trubarjevi ulici
- Obnova vodovoda v Liscah (Primorska, Vipavska, Tržaška ulica)
- Obnova vodovoda Ostrožno
- Obnova vodovoda Vohan – Gabrovka v Zagradu
- Prevezava lokalnih vodovodov v KS Šmartno v Rožni dolini
- Obnova vozlišča cevododov Teharje
- Sanacija primarnega vodovoda od VH Škofja vas do Celje
- Obnova primarnega cevododa LŽ 400 Vitanje-Celje v Vitanju
- Obnova primarnega cevododa PVC 300 Bukovžlak-Slance
- Obnova primarnega cevododa LŽ 400 v Dečkovi cesti
- Vodarna Medlog: obnova tehnološke opreme in elektro inštalacij
- Vodarna Medlog: obnova cevododov med vodnjaki
- Vodarna Frankolovo
- Vodarna Vitanje: UV dezinfekcija Lednikov rov, raziskovalna vrtina Jelševa loka, obnova tehnološke opreme
- Obnova primarnega Frankolovo - Celje
- Obnova vodohrana Škofja vas
- Obnova in nadgradnja sistema daljinskega nadzora
- Nujne nepredvidene obnove
- Obnova vodovoda v središču Celje (Miklošičeva, Kocbekova, Savinjska ul., Jenkova ul.)
- Obnova vodovoda v naselju Vrhe
- Obnova vodovoda v cesti v Lokrovec
- Obnova vodovod fi 200 Ul. Mesta Grevenbroicha v Celju
- Sifon pod Hudinjo na cesti v Trnovlje
- Obnova vodohrana in črpališča Kač
- Obnova primarnega cevododa LŽ 400 od Vodarne Medlog do jaška vrtnarstvo
- Obnova vodovoda v Zadobrovi
- Rezervno napajanje vodovoda Svetina iz Celjske koč
- Obnov vodovoda na Skalni kleti
- Obnova vodovoda v Dečkovem naselju
- Obnova kanalizacije v Trubarjevi ulici
- Obnova kanalizacije v Liscah
- Obnova črpališč na razbremenilniku ob Savinji
- Obnova in nadgradnja sistema daljinskega nadzora
- Obnova kanalizacije v središču Celje
- Obnova kanalizacije Vojašnica Celje
- Obnova kanala v Bezenškovi ulici
- Obnova kanalizacije na Lavi
- Obnova kanalizacije v Travniški ulici
- Obnova meteorne kanalizacije Vrhe

- ČN Škofja vas: obnova mehanske stopnje čiščenja
- ČN Celje: Menjava črpalk v vhodnem črpališču, menjava mešal v bioloških reaktorjih, obnova merilne in laboratorijske opreme, zamenjava črpalk za črpanje peska iz peskolova na pralnik

OBČINA VOJNIK

Investicije na področju oskrbe s pitno vodo ter odvajanja in čiščenja odpadne vode:

- Obnova vodovod. sistema Bezenškovo bukovje, Ilovca, Jankova
- Obnova vodovoda v središču Vojnika
- Obnova vodovoda pod Hudinjo – odcep za Polže
- Obnova vodovoda fi 175 Socka – Nova Cerkev – VH Devica Marija
- Prezem in obnova lokalnega vodovoda Čreškova
- Obnova kanalizacije v centru Vojnika
- Kataster in telemetrija
- Obnova ČN Škofja vas: Obnova mehanske stopnje
- Obnova ČN Frankolovo

Skupne investicije na primarnem sistemu:

- Obnova vozlišč primarnih cevovodov Teharje
- Obnova primarnega cevovoda od VH Škofja vas do Celja
- Obnova primarnega cevovoda LŽ 400 Vitanje-Celje v Vitanju
- Obnova primarnega cevovoda PVC 300 Bukovžlak-Slance
- Obnova primarnega cevovoda LŽ 400 v Dečkovi cesti
- Vodarna Medlog: obnova tehnološke opreme in elektro inštalacij
- Vodarna Medlog: obnova cevovodov med vodnjaki
- Vodarna Frankolovo
- Vodarna Vitanje: UV dezinfekcija Lednikov rov
- Vodarna Vitanje: raziskovalna vrtina Jelševa loka
- Obnova primarnega cevovoda Frankolovo-Celje, odsek v Vojniku
- Obnova vodohrana Škofja vas
- Obnova primarnega cevovoda LŽ 400 od Vodarne Medlog do jaška vrtnarstvo
- Obnova in nadgradnja sistema daljinskega nadzora
- Nujne nepredvidene obnove cevovodov

OBČINA ŠTORE

Investicije na področju oskrbe s pitno vodo ter odvajanja in čiščenja odpadne vode:

- Obnova vodovoda na Lipi, vzhodni del
- Obnova kanalizacije na Lipi, vzhodni del
- Kataster in telemetrija

Skupne investicije na primarnem sistemu:

- Obnova vozlišč primarnih cevovodov Teharje
- Obnova primarnega cevovoda od VH Škofja vas do Celja
- Obnova primarnega cevovoda LŽ 400 Vitanje-Celje v Vitanju
- Obnova primarnega cevovoda PVC 300 Bukovžlak-Slance
- Obnova primarnega cevovoda LŽ 400 v Dečkovi cesti
- Vodarna Medlog: obnova tehnološke opreme in elektro inštalacij
- Vodarna Medlog: obnova cevovodov med vodnjaki

- Vodarna Frankolovo
- Vodarna Vitanje: UV dezinfekcija Lednikov rov
- Vodarna Vitanje: raziskovalna vrtina Jelševa loka
- Obnova primarnega cevovoda Frankolovo-Celje, odsek v Vojniku
- Obnova vodohrana Škofja vas
- Obnova primarnega cevovoda LŽ 400 od Vodarne Medlog do jaška vrtnarstvo
- Obnova in nadgradnja sistema daljinskega nadzora
- Nujne nepredvidene obnove cevovodov

OBČINA DOBRNA

Investicije na področju oskrbe s pitno vodo ter odvajanja in čiščenja odpadne vode:

- Obnove cevovodov v centru Dobrne
- Obnove cevovodov na območju od vile Zore do zdravilišča
- Obnova vodovoda Brdce in prevezava lokalnih vodovodov na vrtino Brdce
- Obnova vodooskrbovalnih objektov na sistemu (Parož-Klanc-Loka-Lokovina)
- Obnova lokalnega vodovoda Hudičev graben
- Obnova cevovoda AC 150od vrtina Hg-1 do črpališča Hudičev graben
- Dograditev ogljenih filtrov v črpališču Hudičev graben
- Naprava za čiščenje vode iz izvira Lanšperk
- Obnova in nadgradnja sistema daljinskega nadzora
- Rekonstrukcija kolektorja Dobrna
- ČN Dobrna: servisni objekt, pokritje grobih grabelj, agregat

Celje, 31.3.2020

Tatjana Arčan, dipl.oec.
Vodja FRS

mag. Marko Cvikl, univ.dipl.inž.grad.
Direktor

NAZIV	KONTO	UPRAVA	VODA+ŠTEV.	KANALIZACIJA	ČISTILNE NAPRAVE	VZDRŽ.CEST	STORITVE	RAZVOJ	VZDRŽ.NAPRAV	SKUPAJ
Dejavnost - organizacijska enota		1	2 + 5	3	4	9	6	7	8	
PRIHODKI OD PRODAJE PROIZV.IN STORITEV NA DOMAČEM TRGU	760	0,00	2.298.167,23	671.240,97	2.186.945,06	2.291.530,19	172.710,33	146.895,54	0,00	7.767.489,31
PRIH.OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV - OMRÉŽNINA	760	0,00	3.439.558,82	1.836.284,02	524.998,46	0,00	0,00	0,00	0,00	5.800.841,30
PRIHODKI OD NAJEMNIN	765	0,00	601,40	173,74	494,48	40,09	0,00	26,73	0,00	1.336,44
PRIHODKI OD ODPRAVE REZERVACIJ	766	0,00	15.778,38	18.051,04	12.454,27	1.464,93	0,00	1.514,68	0,00	49.263,31
DRUGI PRIHODKI, POVEZANI S POSLOVNIMI UČINKI	768	0,00	14.203,65	4.103,28	11.678,55	946,91	0,00	631,27	0,00	31.563,66
PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	769	0,00	70.289,98	23.182,75	36.422,99	1.454,27	333,72	496,32	0,00	132.180,03
FINANČNI PRIHODKI IZ POSOJIL IN POSLOVNIH TERJATEV	77	0,00	13.394,61	3.869,55	11.013,35	892,97	0,00	595,32	0,00	29.765,80
PREJETE ODŠKODNINE IN OSTALI PRIHODKI	78	0,00	5.128,64	135,35	30.354,44	1.163,99	0,00	20,82	0,00	36.803,24
SKUPAJ PRIHODKI EXTERNI		0,00	5.857.122,71	2.557.040,69	2.814.361,61	2.297.493,35	173.044,05	150.180,68	0,00	13.849.243,09
INTERNI PRIHODKI - MEDSEBOJNE USLUGE		0,00	170.708,36	56.632,75	0,00	3.005,89	0,00	0,00	56.167,44	286.514,44
SKUPAJ PRIHODKI		0,00	6.027.831,07	2.613.673,44	2.814.361,61	2.300.499,24	173.044,05	150.180,68	56.167,44	14.135.757,53
STROŠKI MATERIALA	400,5	0,00	29,58	0,00	0,00	0,00	30.942,71	0,00	0,00	30.972,29
STROŠKI ENERGIE (GORIVO IN ELEKTR.ENERGIJA)	402	34.546,63	250.055,98	30.245,29	260.607,82	6.995,24	2.569,05	967,35	2.070,64	588.058,00
STROŠKI NADOMESTNIH DELOV ZA OSNOVNA SREDSTVA	403	8.595,90	238.325,74	15.856,12	137.139,92	108.109,73	21.490,65	251,09	0,00	529.769,15
ODPIS DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	404	959,77	428,74	11,49	410,29	224,27	1.122,36	0,00	0,00	3.156,92
STROŠKI PISARNIŠKEGA MATERIALA IN STROKOVNE LITERATURE	406	2.688,58	9.819,84	2.659,54	7.978,49	0,00	0,00	0,00	77,58	23.224,03
DRUGI STROŠKI MATERIALA	407	7.657,05	6.594,61	1.818,87	5.387,19	1.281,94	0,00	1.013,22	1.116,87	24.869,75
STROŠKI STORITEV PRI USTVARJANJU PROIZVODOV IN STORITEV	410	0,00	636.409,69	75.897,77	46.634,59	1.910.664,84	84.495,99	0,00	0,00	2.754.102,88
STROŠKI TRANSPORTNIH STORITEV	411	0,00	95.653,29	27.206,97	76.978,49	0,00	0,00	0,00	0,00	199.838,75
STROŠKI VZDRŽEVANJA OSNOVNIH SREDSTEV - JP	4120	27.393,93	23.373,24	3.051,87	1.817,48	3.531,93	833,17	655,27	765,41	61.422,30
STROŠKI VZDRŽEVANJA OSNOVNIH SREDSTEV - INFRA	4121	0,00	252.848,62	75.122,85	103.001,75	0,00	0,00	0,00	0,00	430.973,22
NAJEMNINE - JP	4130	326,94	28.575,43	7.770,73	23.509,81	7.094,89	0,00	49.777,19	0,00	117.054,99
NAJEMNINE - INFRA	4131	0,00	2.211.145,48	1.795.577,72	434.787,31	0,00	0,00	0,00	0,00	4.441.510,51
POVRAČILA STROŠKOV ZAPOSLENCEM V ZVEZI Z DELOM	414	718,84	102,67	1.145,56	0,00	64,17	0,00	274,29	10,68	2.316,21
STROŠKI PLAČILNEGA PROMETA IN BANČNIH STORITEV	4150,1	416,84	21.171,98	5.769,81	17.166,38	0,00	0,00	26,23	0,00	44.551,24
STROŠKI ZAVAROVALNIH PREMIJ - JP	4155	20.538,05	3.101,58	1.100,28	367,88	17.733,32	367,90	261,14	557,84	44.027,99
STROŠKI ZAVAROVALNIH PREMIJ - INFRA	4156	0,00	8.755,13	7.390,01	6.081,70	0,00	0,00	0,00	0,00	22.226,84
STROŠKI INTELKTUALNIH IN OSEBNIH STORITEV	416	36.578,31	38.343,46	14.230,40	34.165,06	3.435,22	0,00	2.844,75	554,78	130.151,98
STROŠKI SEJMOV, REKLAME IN REPREZENTANCE	417	10.668,33	7.681,64	2.656,08	10.217,80	0,00	0,00	0,00	0,00	31.223,85
STROŠKI STORITEV FIZIČNIH OSEB	418	40.577,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.577,03
STROŠKI DRUGIH STORITEV	419	15.426,63	24.835,90	10.667,27	799.905,32	369,65	271,54	359,05	495,78	852.331,14
AMORTIZACIJA NEOPRED.SRED.,ZGRADB, OPREME, DI - JP	43	80.592,76	27.439,04	26.376,52	4.787,36	9.117,61	0,00	1.946,92	4.588,82	154.849,03
PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ ZAPOSLENCEV	470,1	719.126,83	554.993,94	125.643,02	147.212,30	93.190,94	0,00	165.262,18	69.462,01	1.874.891,22
STROŠKI DODATNEGA POKOJINJ. ZAVAROVANJA ZAPOSLENCEV	472	38.083,36	29.004,66	6.788,94	8.299,72	5.343,15	0,00	8.143,44	3.653,99	99.317,26
REGRES ZA LETNI DOPUST,POVRAČILA IN DR. PREJ.ZAPOSLEN.	473	91.470,17	98.466,48	24.923,00	23.530,67	14.886,60	0,00	22.561,48	10.060,98	285.899,38
DELODAJALČEVI PRISPEVKI OD PLAČ,NADOMESTIL IN DR.PREJ.ZAPOSLE	474	117.513,61	90.245,02	20.346,37	23.711,85	15.040,16	0,00	26.677,09	11.170,01	304.704,11
REZERVACIJE ZA JUBILEJNE NAGRADE, ODPRAVNINE OB UPOKOJITVI IN POKOJ	479	13.118,78	13.965,14	3.385,49	2.962,31	1.692,74	0,00	2.539,12	1.269,56	38.933,14
DAJATVE,KI NISO ODVISNE OD STROŠ. DELA ALI DR.VRST STROŠKOV	480,1	26.516,28	478.956,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	505.472,87
NAGRADE,ŠTIPENDIJE DIJAKOM,ŠTUDENTOM Z DAJATVAMI	482,3	797,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	797,12
OSTALI STROŠKI	489	23.571,36	11.973,36	2.573,29	7.888,42	0,00	0,00	90,00	0,00	46.096,43
PREVRED. POSLOVNI ODHODKI V ZVEZI Z NEOPRED.IN OPRED.OS	720	27,57	66,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93,85
PREVRED. POSLOVNI ODHODKI V ZVEZI S KRATKOROČNIMI SREDSTVI	722,3	0,00	54.902,26	20.222,65	23.643,48	513,77	182,46	0,00	0,00	99.464,62
ODHODKI IZ DRUGIH FINANČNIH IN POSLOVNIH OBVEZNOSTI	74	1.089,95	1.159,26	281,03	245,90	140,52	0,00	210,78	105,39	3.232,83
ODŠKODNINE, DONACIJE IN OSTALI ODHODKI	75	29.270,14	4.561,53	1.221,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.053,03
SKUPAJ STROŠKI, ODHODKI		1.348.270,76	5.222.986,16	2.309.940,30	2.208.439,29	2.199.430,69	142.275,83	283.860,59	105.960,34	13.821.163,96
MEDSEBOJNE USLUGE		7.001,52	195.182,25	7.420,08	9.623,04	56.632,75	10.654,80	0,00	0,00	286.514,44
SKUPAJ ODHODKI INTERNI		7.001,52	195.182,25	7.420,08	9.623,04	56.632,75	10.654,80	0,00	0,00	286.514,44
DELITEV ODHODKOV UPRAVE		-1.355.272,28	609.872,53	176.185,40	501.450,74	40.658,17	0,00	27.105,45	0,00	0,00
DELITEV ODHODKOV PIM VZDRŽEVANJE NAPRAV		0,00	22.904,73	16.929,59	9.958,58	0,00	0,00	0,00	-49.792,90	0,00
DELITEV ODHODKOV PIM RAZVOJ		0,00	73.961,27	54.667,02	32.157,07	0,00	0,00	-160.785,36	0,00	0,00
SKUPAJ ODHODKI		0,00	6.124.906,94	2.565.142,39	2.761.628,72	2.296.721,61	152.930,63	150.180,68	56.167,44	14.107.678,40
POSLOVNI REZULTAT		0,00	-97.075,87	48.531,05	52.732,89	3.777,64	20.113,42	0,00	0,00	28.079,13

NAZIV	KONTO	UPRAVA	GOSPODARSKA JAVNA SLUŽBA					GJS SKUPAJ	OSTALE DEJAVNOSTI			OSTALE DEJAVNOSTI SKUPAJ	SKUPAJ (GJS + OSTALE DEJAVNOSTI)
			VODA+ŠTEV.	KANALIZACIJA	ČISTILNE NAPRAVE	VZDRŽ.ČEST			STORITVE	RAZVOJ	VZDRŽ.NAPRAV		
Dejavnost - organizacijska enota		1	2 + 5	3	4	9		6	7	8		SKUPAJ	
PRIHODKI OD PRODAJE PROIZV. IN STORITEV NA DOMAČEM TRGU	760	0,00	2.298.167,23	671.240,97	2.186.945,06	2.291.530,19	7.447.883,44	172.710,33	146.895,54	0,00	319.605,87	7.767.489,31	
PRIH. OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV - OMREŽNINA	760	0,00	3.439.558,82	1.836.284,02	524.998,46	0,00	5.800.841,30	0,00	0,00	0,00	0,00	5.800.841,30	
PRIHODKI OD NAJEMNIN	765	0,00	601,40	173,74	494,48	40,09	1.309,71	0,00	26,73	0,00	26,73	1.336,44	
PRIHODKI OD ODPRAVE REZERVACIJ	766	0,00	15.778,38	18.051,04	12.454,27	1.464,93	47.748,63	0,00	1.514,68	0,00	1.514,68	49.263,31	
DRUGI PRIHODKI, POVEZANI S POSLOVNIMI UČINKI	768	0,00	14.203,65	4.103,28	11.678,55	946,91	30.932,39	0,00	631,27	0,00	631,27	31.563,66	
PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	769	0,00	70.289,98	23.182,75	36.422,99	1.454,27	131.349,99	333,72	496,32	0,00	830,04	132.180,03	
FINANČNI PRIHODKI IZ POSOJIL IN POSLOVNIH TERJATEV	77	0,00	13.394,61	3.869,55	11.013,35	892,97	29.170,48	0,00	595,32	0,00	595,32	29.765,80	
PREJETE ODŠKODNINE IN OSTALI PRIHODKI	78	0,00	5.128,64	135,35	30.354,44	1.163,99	36.782,42	0,00	20,82	0,00	20,82	36.803,24	
SKUPAJ PRIHODKI EXTERNI		0,00	5.857.122,71	2.557.040,69	2.814.361,61	2.297.493,35	13.526.018,36	173.044,05	150.180,68	0,00	323.224,73	13.849.243,09	
INTERNI PRIHODKI - MEDSEBOJNE USLUGE		0,00	170.708,36	56.632,75	0,00	3.005,89	230.347,00	0,00	0,00	56.167,44	56.167,44	286.514,44	
SKUPAJ PRIHODKI		0,00	6.027.831,07	2.613.673,44	2.814.361,61	2.300.499,24	13.756.365,36	173.044,05	150.180,68	56.167,44	379.392,17	14.135.757,53	
STROŠKI MATERIALA	400,5	0,00	29,58	0,00	0,00	0,00	29,58	30.942,71	0,00	0,00	30.942,71	30.972,29	
STROŠKI ENERGIJE (GORIVO IN ELEKTR.ENERGIJA)	402	34.546,63	250.055,98	30.245,29	260.607,82	6.995,24	547.904,33	2.569,05	967,35	2.070,64	5.607,04	553.511,37	
STROŠKI NADOMESTNIH DELOV ZA OSNOVNA SREDSTVA	403	8.595,90	238.325,74	15.856,12	137.139,92	108.109,73	499.431,51	21.490,65	251,09	0,00	21.741,74	521.173,25	
ODPIS DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	404	959,77	428,74	11,49	410,29	224,27	1.074,79	1.122,36	0,00	0,00	1.122,36	2.197,15	
STROŠKI PISARNIŠKEGA MATERIALA IN STROKOVNE LITERATURE	406	2.688,58	9.819,84	2.659,54	7.978,49	0,00	20.457,87	0,00	0,00	77,58	77,58	20.535,45	
DRUGI STROŠKI MATERIALA	407	7.657,05	6.594,61	1.818,87	5.387,19	1.281,94	15.082,61	0,00	1.013,22	1.116,87	2.130,09	17.212,70	
STROŠKI STORITEV PRI USTVARJANJU PROIZVODOV IN STORITEV	410	0,00	636.409,69	75.897,77	46.634,59	1.910.664,84	2.669.606,89	84.495,99	0,00	0,00	84.495,99	2.754.102,88	
STROŠKI TRANSPORTNIH STORITEV	411	0,00	95.653,29	27.206,97	76.978,49	0,00	199.838,75	0,00	0,00	0,00	0,00	199.838,75	
STROŠKI VZDRŽEVANJA OSNOVNIH SREDSTEV - JP	4120	27.393,93	23.373,24	3.051,87	1.817,48	3.531,93	31.774,52	833,17	655,27	765,41	2.253,85	34.028,37	
STROŠKI VZDRŽEVANJA OSNOVNIH SREDSTEV - INFRA	4121	0,00	252.848,62	75.122,85	103.001,75	0,00	430.973,22	0,00	0,00	0,00	0,00	430.973,22	
NAJEMNINE - JP	4130	326,94	28.575,43	7.770,73	23.509,81	7.094,89	66.950,86	0,00	49.777,19	0,00	49.777,19	116.728,05	
NAJEMNINE - INFRA	4131	0,00	2.211.145,48	1.795.577,72	434.787,31	0,00	4.441.510,51	0,00	0,00	0,00	0,00	4.441.510,51	
POVRČILA STROŠKOV ZAPOSLENCEM V ZVEZI Z DELOM	414	718,84	102,67	1.145,56	0,00	64,17	1.312,40	0,00	274,29	10,68	284,97	1.597,37	
STROŠKI PLAČILNEGA PROMETA IN BANČNIH STORITEV	4150,1	416,84	21.171,98	5.769,81	17.166,38	0,00	44.108,17	0,00	26,23	0,00	26,23	44.134,40	
STROŠKI ZAVAROVALNIH PREMIJ - JP	4155	20.538,05	3.101,58	1.100,28	367,88	17.733,32	22.303,06	367,90	261,14	557,84	1.186,88	23.489,94	
STROŠKI ZAVAROVALNIH PREMIJ - INFRA	4156	0,00	8.755,13	7.390,01	6.081,70	0,00	22.226,84	0,00	0,00	0,00	0,00	22.226,84	
STROŠKI INTELEKTUALNIH IN OSEBNIH STORITEV	416	36.578,31	38.343,46	14.230,40	34.165,06	3.435,22	90.174,14	0,00	2.844,75	554,78	3.399,53	93.573,67	
STROŠKI SEJMOV, REKLAME IN REPRESENTANCE	417	10.668,33	7.681,64	2.656,08	10.217,80	0,00	20.555,52	0,00	0,00	0,00	0,00	20.555,52	
STROŠKI STORITEV FIZIČNIH OSEB	418	40.577,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
STROŠKI DRUGIH STORITEV	419	15.426,63	24.835,90	10.667,27	799.905,32	369,65	835.778,14	271,54	359,05	495,78	1.126,37	836.904,51	
AMORTIZACIJA NEOPRED. SRED., ZGRADB. OPREME, DI - JP	43	80.592,76	27.439,04	26.376,52	4.787,36	9.117,61	67.720,53	0,00	1.946,92	4.588,82	6.535,74	74.256,27	
PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ ZAPOSLENCEV	470,1	719.126,83	554.993,94	125.643,02	147.212,30	93.190,94	921.040,20	0,00	165.262,18	69.462,01	234.724,19	1.155.764,39	
STROŠKI DODATNEGA POKOJNIN. ZAVAROVANJA ZAPOSLENCEV	472	38.083,36	29.004,66	6.788,94	8.299,72	5.343,15	49.436,47	0,00	8.143,44	3.653,99	11.797,43	61.233,90	
REGRES ZA LETNI DOPUST, POVRČILA IN DR. PREJ. ZAPOSLEN.	473	91.470,17	98.466,48	24.923,00	23.530,67	14.886,60	161.806,75	0,00	22.561,48	10.060,98	32.622,46	194.429,21	
DELODAJALČEVI PRISPEVKI OD PLAČ. NADOMESTIL IN DR. PREJ. ZAPOSLE	474	117.513,61	90.245,02	20.346,37	23.711,85	15.040,16	149.343,40	0,00	26.677,09	11.170,01	37.847,10	187.190,50	
REZERVACIJE ZA JUBILEJNE NAGRADE, ODPRAVNINE OB UPOKOJITVI IN POKOJN	479	13.118,78	13.965,14	3.385,49	2.962,31	1.692,74	22.005,68	0,00	2.539,12	1.269,56	3.808,68	25.814,36	
DAJATVE, KI NISO ODVISNE OD STROŠ. DELA ALI DR. VRST STROŠKOV	480,1	26.516,28	478.956,59	0,00	0,00	0,00	478.956,59	0,00	0,00	0,00	0,00	478.956,59	
NAGRADE, ŠTIPENDIJE DIJAKOM, ŠTUDENTOM Z DAJATVAMI	482,3	797,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
OSTALI STROŠKI	489	23.571,36	11.973,36	2.573,29	7.888,42	0,00	22.435,07	0,00	90,00	0,00	90,00	22.525,07	
PREVRED. POSLOVNI ODHODKI V ZVEZI Z NEOPRED. IN OPRED. OS	720	27,57	66,28	0,00	0,00	0,00	66,28	0,00	0,00	0,00	0,00	66,28	
PREVRED. POSLOVNI ODHODKI V ZVEZI S KRATKOROČNIMI SREDSTVI	722,3	0,00	54.902,26	20.222,65	23.643,48	513,77	99.282,16	182,46	0,00	0,00	182,46	99.464,62	
ODHODKI IZ DRUGIH FINANČNIH IN POSLOVNIH OBVEZNOSTI	74	1.089,95	1.159,26	281,03	245,90	140,52	1.826,71	0,00	210,78	105,39	316,17	2.142,88	
ODŠKODNINE, DONACIJE IN OSTALI ODHODKI	75	29.270,14	4.561,53	1.221,36	0,00	0,00	5.782,89	0,00	0,00	0,00	0,00	5.782,89	
SKUPAJ STROŠKI, ODHODKI		1.348.270,76	5.222.986,16	2.309.940,30	2.208.439,29	2.199.430,69	11.940.796,44	142.275,83	283.860,59	105.960,34	532.096,76	12.472.893,20	
MEDSEBOJNE USLUGE		7.001,52	195.182,25	7.420,08	9.623,04	56.632,75	268.858,12	10.654,80	0,00	0,00	10.654,80	279.512,92	
SKUPAJ ODHODKI INTERNI		7.001,52	195.182,25	7.420,08	9.623,04	56.632,75	268.858,12	10.654,80	0,00	0,00	10.654,80	279.512,92	
DELITEV ODHODKOV UPRAVE		-1.355.272,28	609.872,53	176.185,40	501.450,74	40.658,17	1.328.166,83	0,00	27.105,45	0,00	27.105,45	1.355.272,28	
DELITEV ODHODKOV PIM VZDRŽEVANJE NAPRAV		0,00	22.904,73	16.929,59	9.958,58	0,00	49.792,90	0,00	0,00	-49.792,90	-49.792,90	0,00	
DELITEV ODHODKOV PIM RAZVOJ		0,00	73.961,27	54.667,02	32.157,07	0,00	160.785,36	0,00	-160.785,36	0,00	-160.785,36	0,00	
SKUPAJ ODHODKI		0,00	6.124.906,94	2.565.142,39	2.761.628,72	2.296.721,61	13.748.399,66	152.930,63	150.180,68	56.167,44	359.278,74	14.107.678,40	
POSLOVNI REZULTAT		0,00	-97.075,87	48.531,05	52.732,89	3.777,64	7.965,71	20.113,42	0,00	0,00	20.113,42	28.079,13	

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA

namenjeno družbenikom družbe

VODOVOD – KANALIZACIJA javno podjetje, d.o.o.
Lava 2a
3000 Celje

Mnenje

Revidirali smo računovodske izkaze gospodarske družbe **VODOVOD – KANALIZACIJA javno podjetje, d.o.o., Lava 2, 3000 Celje**, ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2019 ter izkaz poslovnega izida, izkaz drugega vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne informacije. Pregledali smo tudi poslovno poročilo.

Po našem mnenju priloženi računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih pošteno predstavljajo finančni položaj gospodarske družbe **VODOVOD – KANALIZACIJA javno podjetje, d.o.o., Lava 2, 3000 Celje**, na dan 31. decembra 2019 ter njen poslovni izid in denarne tokove za tedaj končano leto v skladu s *Slovenskimi računovodskimi standardi*.

Podlaga za mnenje

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

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

Druge informacije

Za druge informacije je odgovorno poslovodstvo. Druge informacije obsegajo poslovno poročilo, ki je sestavni del letnega poročila gospodarske družbe **VODOVOD – KANALIZACIJA javno podjetje, d.o.o., Lava 2, 3000 Celje**, vendar ne vključujejo računovodskih izkazov in našega revizorjevega poročila o njih.

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

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

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

Odgovornost posloводства in pristojnih za upravljanje za računovodske izkaze

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

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

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

Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov

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

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

- prepoznamo in ocenimo tveganja pomembno napačne navedbe v računovodskih izkazih, bodisi zaradi napake ali prevare, oblikujemo in izvajamo revizijske postopke kot odzive na ocenjena tveganja ter pridobivamo zadostne in ustrezne revizijske dokaze, ki zagotavljajo podlago za naše mnenje. Tveganje, da ne bomo odkrili napačne navedbe, ki izvira iz prevare, je višje od tistega, povezanega z napako, saj prevara lahko vključuje skrivne dogovore, ponarejanje, namerno opustitev, napačno razlago ali izogibanje notranjih kontrol;
- opravimo postopke preverjanja in razumevanja notranjih kontrol, pomembnih za

- revizijo z namenom oblikovanja revizijskih postopkov, ki so okoliščinam primerni, vendar ne z namenom izraziti mnenja o učinkovitosti notranjih kontrol družbe;
- presodimo ustreznost uporabljenih računovodskih usmeritev in sprejemljivost računovodskih ocen ter z njimi povezanih razkritij posloводства;
 - na podlagi pridobljenih revizijskih dokazov o obstoju pomembne negotovosti glede dogodkov ali okoliščin, ki zbuja dvom v sposobnost organizacije, da nadaljuje kot delujoče podjetje, sprejmemo sklep o ustreznosti poslovodske uporabe predpostavke delujočega podjetja, kot podlage računovodenja. Če sprejmemo sklep o obstoju pomembne negotovosti, smo dolžni v revizorjevem poročilu opozoriti na ustrezna razkritja v računovodskih izkazih ali, če so taka razkritja neustrezna, prilagoditi mnenje. Revizorjevi sklepi temeljijo na revizijskih dokazih pridobljenih do datuma izdaje revizorjevega poročila. Vendar kasnejši dogodki ali okoliščine lahko povzročijo prenehanje organizacije kot delujočega podjetja;
 - ovrednotimo splošno predstavitev, strukturo, vsebino računovodskih izkazov vključno z razkritji, in ali računovodski izkazi predstavljajo zadevne posle in dogodke na način, da je dosežena poštena predstavitev;
 - pristojne za upravljanje med drugim obveščamo načrtovanem obsegu in času revidiranja in pomembnih revizijskih ugotovitvah vključno s pomanjkljivostmi notranjih kontrol, ki smo jih zaznali med našo revizijo.

Ljubljana, 22.04.2020

Breda Drvarič

Pooblaščenka revizorka

Drvarič B.
Rödl & Partner
Družba za revizijo in davčno svetovanje, d.o.o.
Ljubljana 2

Poročilo nadzornega sveta

Spoštovani družbeniki,

Nadzorni svet javnega podjetja Vodovod-kanalizacija, d.o.o., redno spremlja poslovanje družbe ter sprejema sklepe v okviru pristojnosti in pravic, ki so določene v Odloku o ustanovitvi v javnem podjetju Vodovod-kanalizacija, d.o.o..

Nadzorni svet je imel v poslovnem letu 2018 pet rednih sej. Obravnaval je teme, ki so bile pomembne za razvoj, učinkovito delovanje in poslovanje podjetja:

- Letno poročilo za leto 2018
- Poslovni načrt za leto 2020
- Četrtna poročila o poslovanju družbe
- Cenovna politika
- Tekoče poslovanje družbe

11. redna seja, dne 18. aprila 2019

Nadzorni svet je obravnaval in potrdil Poslovno poročilo družbe Vodovod-kanalizacija za leto 2018. Ravno tako je potrdil poročilo Nadzornega sveta za leto 2018. Nadzorni svet je soglašal, da se Skupščini družbe in Svetu ustanoviteljev predlaga, da bilančni dobiček poslovnega leta 2018 skladno z ZGD-1 v znesku 158.127 € ostane nerazporejen. Družba Vodovod-kanalizacija je ta znesek uporabila v letu 2019 za nabavo osnovnih sredstev, namenjenih opravljanju osnovne dejavnosti družbe. NS je odločal in potrdil izplačilo spremenljivega dela plače direktorja za leto 2018.

Nadzorni svet se je seznanil s Poročilom o izvajanju GJS za leto 2018 in s Primerjalno analizo obveznih občinskih GJS varstva okolja za leto 2017, ki se izvaja na Zbornici komunalnega gospodarstva.

12. redna seja, dne 22. maja 2019

Nadzorni svet se je seznanil s poslovanjem družbe v obdobju januar-marec 2019 in poročilo potrdil. NS se je seznanil s postopkom za izbor revizorja in soglašal, da Skupščina družbe za revizorja za to obdobje izbere revizijsko hišo Rödl & Partner. Člani NS so se seznanili z novim Zakonom o revidiranju in načinu izvajanja revizije v prihodnje. Direktor je člane NS seznanil s tem, da je družba pridobila certifikat pitna voda in priznanje GZS za zelo uspešno delo.

13. redna seja, dne 28. avgusta 2019

Na tej seji se je Nadzorni svet seznanil s poslovanjem družbe v obdobju januar-junij 2019 in poročilo potrdil. Sledil je ogled infrastrukturnih objektov v občini Štore in celjske čistilne naprave, ki so se ga udeležili člani NS. Direktor družbe je članom NS povedal, da je družba pridobila certifikat »Voda iz pipe«. S tem so bile seznanjene vse občine in hkrati opremljene z vrčki in kozarci na to temo.

14. redna seja, dne 13. novembra 2019

Nadzorni svet se je seznanil s poslovanjem družbe v obdobju januar-september 2019 in poročilo potrdil. Nadzorni svet je odobril odpis Občini Štore, v enakom deležu kot to velja za fizične osebe.

15. redna seja, dne 9. decembra 2019

Na zadnji seji v letu je Nadzorni svet obravnaval in potrdil Poslovni načrt družbe Vodovod-kanalizacija, d.o.o., za leto 2020. Člani NS so se seznanili s planom večjih investicijskih del na vodovodnem in kanalizacijskem sistemu, ki se bodo izvajala v letu 2020.

Nadzorni svet družbe Vodovod-kanalizacija se je v Poslovnem načrtu za leto 2020 seznanil s potrebnim povišanjem cen. Nadzorni svet družbe je zadolžil strokovne službe Vodovod-kanalizacija, da skladno z izračunanim potrebnim povišanjem cen in veljavno Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih GJS varstva okolja, pripravijo Elaborat o oblikovanju cen izvajanja storitev GJS in ga posredujejo v potrditev Svetu ustanoviteljev in Skupščini družbe Vodovod-kanalizacija d.o.o.. Sprememba cen stopi v veljavo s 1. februarjem 2020.

ZAKLJUČEK

Nadzorni svet ugotavlja, da družba pri svojem poslovanju dosega dobre rezultate, uresničuje zastavljene cilje, tako do lastnikov kot tudi do uporabnikov storitev.

Celje, april 2020

Stane ROZMAN

Predsednik NS družbe Vodovod-kanalizacija d.o.o.



PREDLOG SKLEPA O RAZPOREDITVI BILANČNEGA DOBIČKA

Ugotovitev bilančnega dobička:

Bilančni dobiček družbe Vodovod-kanalizacija d.o.o. za leto 2019 znaša **10.842,52 €**.

Razporeditev bilančnega dobička:

Predlog sklepa:

SKLEP: Skupščina družbe in Svet ustanoviteljev soglašata, da se bilančni dobiček poslovnega leta 2019 v znesku 10.842,52 € in v skladu z Zakonom o gospodarskih družbah (Uradni list RS, št. 65/2009 – UBP3 do 82/2013; ZGD-1) razporedi na naslednji način:

- Znesek 10.842,52 € ostane nerazporejen. Družba Vodovod-kanalizacija bo uporabila ta znesek za nabavo osnovnih sredstev, ki so namenjena za izvajanje osnovne dejavnosti družbe.

Obrazložitev predloga sklepa:

Čisti dobiček družbe pred oblikovanjem zakonskih rezerv znaša 12.566,83 €. Na podlagi 64. člena Zakona o gospodarskih družbah se pri sestavi bilance stanja oblikuje 5 % čistega dobička poslovnega leta za zakonske rezerve, kar predstavlja 570,66 €. V višini 1.153,65 € se iz prenesenega poslovnega izida pokriva del aktuarskega preračuna odpravnin. Bilančni dobiček družbe Vodovod-kanalizacija, d.o.o., za leto 2019 tako znaša 10.842,52 €.

ODPRAVEK SKLEPA O RAZPOREDITVI BILANČNEGA DOBIČKA

Skupščina družbe Vodovod-kanalizacija d.o.o., je na svoji 37. seji, ki je bila dne 26.05.2020 sprejela sklep o razporeditvi bilančnega dobička za leto 2019 in sicer:

SKLEP ŠT. 3:

Bilančni dobiček družbe Vodovod-kanalizacija, d.o.o., v poslovnem letu 2019 znaša **10.842,52 €** in se v skladu z Zakonom o gospodarskih družbah (Uradni list RS, št. 65/2009 – UBP3 do 82/2013; ZGD-1) razporedi na naslednji način:

- Znesek 10.842,52 € ostane nerazporejen. Družba Vodovod-kanalizacija, d.o.o., bo uporabila ta znesek za nabavo osnovnih sredstev, ki so namenjena za izvajanje osnovne dejavnosti družbe.