

Številka: 050-3/2022

Datum: 13. 1. 2022

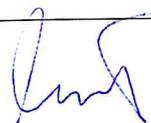
Verzija: 2.4

POSLOVNA SKRIVNOST

Poslovni načrt družbe 2TDK za obdobje od leta 2022 do leta 2024



Različica:	Datum:	Komentar:
1.0	10. 9. 2021	Osnutek potrjen s strani uprave dne 10. 9. 2021 in poslan na Ministrstvo za infrastrukturo.
2.0	24. 9. 2021	Predlog, potrjen s strani uprave dne 24. 9. 2021 in poslan v obravnavo finančno – računovodski komisiji NS.
2.1	4. 10. 2021	Dopolnjen predlog potrjen s strani uprave dne 4. 10. 2021 in ponovno poslan v obravnavo finančno – računovodski komisiji NS in NS.
2.2	13. 10. 2021	Predlog, potrjen s strani uprave dne 13. 10. 2021, ki je bil dopolnjen skladno s priporočili finančno – računovodske komisije NS z dne 12. 10. 2021 in poslan v ponovno obravnavo finančno-računovodski komisiji NS in v soglasje NS.
2.3	21. 10. 2021	Predlog, potrjen s strani uprave 21. 10. 2021, ki je bil dopolnjen skladno s priporočili NS in ponovno poslan v soglasje NS.
2.4	13. 1. 2022	Poslovni načrt družbe 2TDK za obdobje od leta 2022 do leta 2024 s prejetim soglasjem nadzornega sveta (39. korespondenčna seja nadzornega sveta dne 27. 10. 2021) in sprejet na Skupščini dne 13. 1. 2022 (številka sklepa 47607-27/2021/3).

	Koordinatorica pri pripravi:	Pregledal:
Ime/naziv:	Jožica Lah Gojković, Samostojna strokovna sodelavka	mag. Kristijan Novak, Vodja finančno-računovodskega sektorja
Datum:	Datum: 13. 1. 2022	Datum: 13. 1. 2022
Podpis:		

Kazalo vsebine

1	UVOD	5
2	PROJEKT DRUGI TIR	7
2.1	Vloga družbe.....	7
2.2	Povzetek projekta drugi tir	8
3	STATUS IN ORGANIZIRANOST DRUŽBE	12
3.1	Notranja organizacija.....	12
3.2	Deležniki družbe	13
4	PROGRAM DELA PO POSAMEZNIH PODROČJIH DRUŽBE	16
4.1	Tehnično področje.....	17
4.1.1	Dostopne ceste.....	19
4.1.2	Viadukt Glinščica	20
4.1.3	Glavna gradbena dela na sklopu 1 in sklopu 2.....	21
4.1.4	Odstranitev in obdelava odvečnega material	23
4.1.5	Železniški in predorski sistemi na drugem tiru Divača – Koper - sklop 3.....	25
4.1.6	Nadzor nad izvedbo.....	27
4.1.7	Zunanja kontrola kakovosti in skladnosti s TSI.....	29
4.1.8	Tehnično opazovanje pri gradnji drugega tira železniške proge Divača – Koper.....	31
4.1.9	Geofizikalne preiskave v vrtinah za odkrivanje kraških pojavov pri gradnji drugega tira.....	31
4.1.10	Arheološke raziskave.....	32
4.1.11	Monitoringi.....	32
4.1.12	PZI projektna dokumentacija.....	33
4.1.13	Konzultantske storitve	33
4.1.14	Storitve upravljavca javne železniške infrastrukture v fazi gradnje.....	34
4.1.15	Naloge zaščite in reševanja ob železniških nesrečah v predorih.....	35
4.2	Finančno – računovodsko področje.....	35
4.2.1	Viri financiranja v času gradnje projekta.....	37
4.2.2	Drugi viri financiranja oz. prihodki družbe	41
4.2.3	Alternativni viri financiranja.....	43
4.2.4	Spremljanje investicijskega programa.....	43
4.3	Splošno - pravno področje.....	45
4.3.1	Organiziranost splošno - pravnega sektorja	45
4.3.2	Pravno področje	46
4.3.3	Kadrovsko področje.....	49
4.3.4	Področje informacijskih tehnologij.....	50
4.3.5	Področje marketinga in odnosov z javnostmi	52
4.4	Področje obvladovanja tveganj.....	54
4.4.1	Notranja revizija	54
4.4.2	Obvladovanje investicijskih tveganj.....	55
4.4.3	Zunanja revizija	55

4.4.4	Skladnost poslovanja.....	55
4.5	Ostale aktivnosti.....	56
5	FINANČNI NAČRT POSLOVANJA DRUŽBE.....	58
5.1	Načrtovani računovodski izkazi družbe.....	59
5.2	Pojasnila k računovodskim izkazom.....	64
5.2.1	Načrtovan izkaz poslovnega izida.....	64
5.2.2	Načrtovana bilanca stanja.....	71
5.2.3	Načrtovan izkaz denarnih tokov.....	79
6	ZAKLJUČEK.....	80

1 UVOD

Družba 2TDK, Družba za razvoj projekta, d.o.o. (v nadaljnjem besedilu: družba ali družba 2TDK) je v letu 2021 v dveh ločenih javnih razpisih izbrala konzorcij družb Kolektor CPG, Yapı Merkezi in Özalpin za izvedbo glavnih gradbenih del na odseku Divača – Črni Kal (v nadaljnjem besedilu: sklop 1) in odseku Črni Kal – Koper (v nadaljnjem besedilu: sklop 2), ki sta po obsegu in vrednostno največji pogodbi na projektu drugi tir. Sklop 1 obsega izvedbo gradnje predorov T1 in T2 s servisnima cevema ter ureditev spodnjega ustroja za prestavitev obstoječega tira in gradnjo novega tira vključno z ureditvijo dostopne ceste in prestavitev objektov na C strani postaje Divača. Sklop 2 obsega izvedbo gradnje predorov T3 do T7 brez servisne cevi in predor T8 s servisno cevjo ter viaduktov V1 - Gabrovica in V2 - Vinjan. Skupna vrednost pogodb znaša 628.362.730,12 EUR, kar predstavlja 67% celotne investicijske vrednosti izgradnje drugega tira Divača – Koper. Sklenjena je tudi večina pogodb za spremljajoče storitve glavnih gradbenih del sklopa 1 in sklopa 2. V času priprave Poslovnega načrta družbe 2TDK za obdobje od leta 2022 do leta 2024 (v nadaljnjem besedilu: PN 2022-2024) se intenzivno izvaja gradnja viadukta Glinščica ter vse spremljajoče storitve, odpravljajo se zadnje pomanjkljivosti za pridobitev dovoljenja za uporabo oziroma dovoljenja za poizkusno obratovanje na dostopnih cestah. Ureditev območja v Bekovcu in odlaganje viškov materialov na tem območju se izvaja. Sklenjena je pogodbe za zagotovitev ustreznega odlagalnega prostora in predelavo viškov materiala drugega tira železniške proge Divača–Koper z družbama JV Kolektor CPG in VOC Ekologija. Vrednostno in po obsegu del zelo pomemben je tudi sklop 3 - železniški in predorski sistemi na drugem tiru Divača – Koper. Javno naročilo za ureditev deviacije železniške proge v Divači je bilo objavljeno. Za sklop A je prispela ena ponudba, ki je bila nedopustna, za sklopa B in C pa ni prispela nobena ponudba. V času priprave PN 2022-2024 je bila sprejeta odločitev, da se pripravi razpis za odprti enoviti postopek za vsa dela sklopa 3 brez ločenih sklopov. Družba je tako v postopku priprave razpisne dokumentacije za javno naročilo, ki bo predvidoma objavljeno v zadnjem četrtletju leta 2021.

Družba je v letu 2021 pripravila novelacijo investicijskega programa (v nadaljnjem besedilu: NIP) in ponovno ovrednotila investicijo v drugi tir (CAPEX) na podlagi že sklenjenih pogodb in prejetih ponudb ter definirala vire financiranja, glede na že sklenjene pogodbe in načrtovane aktivnosti, ki jih bo izvajala za pridobitev dodatnih nepovratnih sredstev. V NIP se je načrtovalo dodatno število zaposlenih in nakup poslovnih prostorov v letu 2021. Prav tako so bili ponovno ocenjeni stroški poslovanja družbe, ki so bili v večji meri pripoznani kot operativni stroški, ki se ne kapitalizirajo, kot je bilo predvideno po Investicijskem programu sprejetem v letu 2019 (v nadaljnjem besedilu: IP). Celotni stroški investicije v

drugi tir in drugi stroški delovanja družbe so v NIP ocenjeni na 997,0 mio EUR brez DDV. Družba ima v času priprave PN 2022-2024 zagotovljenih 88% načrtovanih virov financiranja, od tega je do sedaj prejela 147,1 mio EUR sredstev iz naslova dokapitalizacije in 36,9 mio EUR iz naslova nepovratnih sredstev ter 0,8 mio EUR iz naslova povečane uporabnine. Družba aktivno deluje na področju pridobitve dodatnih nepovratnih sredstev oz. posojila EIB.

Družba do konca leta 2021 načrtuje 37 zaposlenih in do konca leta 2022 predvidoma do 43 zaposlenih (število zaposlenih skladno z NIP), s čemer bo družba še vedno vitka, a strokovno zaokrožena celota, kar bo ob občasnem dodatnem angažiranju najboljših zunanjih strokovnjakov omogočilo nemoteno delovanje družbe v času izvajanja glavnih gradbenih del.

Obdobje od leta 2022 do leta 2024 bo za družbo ključno, saj bo v tem obdobju potrebno izvesti vsa glavna gradbena dela na sklopu 1 in sklopu 2 v načrtovanem časovnem in finančnem okvirju, za kar bo potrebno veliko pozornosti nameniti tekočemu spremljanju izvajanja del ter hitremu odzivu v primeru nenačrtovanih aktivnosti oz. odmikov od načrtovanega. Izvajanje del skladno s sklenjenimi pogodbami je tudi ključno za načrtovano črpanje nepovratnih sredstev in posojil. V pripravi je javno naročilo za sklop 3, kjer se izvajanje del za ureditev deviacije železniške proge v Divači načrtuje v letih 2022 in 2023, za preostala obsežnejša dela pa v letih 2024 in 2025. Predvidoma v prvi polovici leta 2022 bo družba seznanjena z odločitvijo o dodelitvi dodatnih nepovratnih sredstev za sklop 3, kar bo odločalo o tem ali bo potrebno najeti posojilo EIB skladno z NIP v predvideni višini 123,1 mio EUR.

V celotnem načrtovanem obdobju se bo družba posvetila utrditvi na etiki in integriteti temelječe organizacijske kulture. Na vseh področjih se bodo uvajale izboljšave v zvezi s transparentnim delovanjem družbe, prav tako pa se bo krepilo komuniciranje z javnostmi.

2 PROJEKT DRUGI TIR

2.1 Vloga družbe

Družbo 2TDK je marca 2016 ustanovila vlada z namenom izvedbe projekta drugi tir. Vlada je maja 2017 sprejela Zakon o izgradnji, upravljanju in gospodarjenju z drugim tirom železniške proge Divača – Koper¹ (v nadaljnjem besedilu: Zakon), v katerem je določila pogoje in način izvedbe investicije drugi tir, upravljanje in gospodarjenje z njim, obveznosti in pravice družbe 2TDK ter opredelila finančne vire. Zakon je po sprejemu v Državnem zboru in izvedbi dveh referendumov pričel veljati 21. 7. 2018.

Pogoji delovanja družbe, njen namen ter omejitve, ki jih ima družba pri svojem poslovanju, so opredeljeni v Zakonu. Družba v zvezi s projektom izgradnje drugega tira Divača – Koper v svojem imenu in za svoj račun opravlja naslednje naloge:

- pripravljala dela projekta drugi tir;
- finančni inženiring projekta drugi tir;
- organizacija in izvedba vseh potrebnih gradenj in
- gospodarjenje z drugim tirom.

V skladu z Zakonom lahko družba izvaja tudi druge naloge, povezane z drugim tirom.

Dne 6. 4. 2019 je Vlada RS sprejela Uredbo o koncesiji za gradnjo in gospodarjenje z drugim tirom železniške proge Divača – Koper (koncesijski akt), dne 9. 5. 2019 pa je bila podpisana tudi Koncesijska pogodba. S tem je bila dokončno vzpostavljena celovita pravna podlaga za delovanje projektnega podjetja in pričetek izvajanja glavnega dela projekta. Z navedenimi akti Vlada RS družbi koncesionarju podeljuje koncesijo za 45 let od sklenitve koncesijske pogodbe. Po 45 letih koncesije se bo infrastruktura drugega tira brezplačno prenesla na Republiko Slovenijo.

Koncesijski akt vključuje koncesijo gradnje drugega tira in koncesijo storitev gospodarjenja z drugim tirom ter ureja območje koncesije, objekte in naprave javne železniške infrastrukture, ki sestavljajo drugi tir, obvezno vsebino koncesijske pogodbe, pravice in obveznosti koncedenta in koncesionarja v času gradnje ter obratovanja drugega tira, finančna vprašanja koncesije, organ, ki izvaja nadzor nad koncesijo

¹ Uradni list RS, št. 51/18.

ter roke za izvedbo prostorskih ureditev drugega tira. Koncesijska pogodba ureja medsebojne pravice in obveznosti pogodbenih strank v času izgradnje drugega tira, zlasti vprašanja rokov in kvalitete gradnje, pravice in obveznosti v zvezi z gospodarjenjem z objekti in napravami koncesije, finančna vprašanja izvajanja koncesije, način in obliko nadzora koncedenta, pogodbene sankcije za kršitev pogodbenih obveznosti, pravice in obveznosti pogodbenih strank ob spremenjenih okoliščinah ter vsa druga vprašanja v zvezi z izvajanjem koncesije. Bistvo koncesijske pogodbe pa je konkretnjša opredelitev financiranja v delu, ki se nanaša na plačilo za dosegljivost in načina ugotavljanja dosegljivosti drugega tira.

Republika Slovenija je ustanovila stavbno pravico v korist družbe na zemljiščih potrebnih za zgraditev objektov javne železniške infrastrukture, ki sestavlja drugi tir. Stavbna pravica je ustanovljena v javno korist in je neodplačna.

Upravljavec drugega tira bo na podlagi sklenjene pogodbe upravljavec javne železniške infrastrukture na območju Republike Slovenije tj. SŽ – Infrastruktura d. o. o. (v nadaljnjem besedilu: SŽ-Infrastruktura ali upravljavec), ki bo odgovoren za upravljanje prometa. Pogodbeno razmerje med družbo 2TDK in SŽ-Infrastruktura je bilo sklenjeno 30. 8. 2019 s podpisom Pogodbe o upravljanju javne železniške infrastrukture drugega tira na odseku Divača - Koper (ti. Service Level Agreement; v nadaljnjem besedilu: SLA).

Bistven dokument v zvezi s finančno in ekonomsko izvedljivostjo projekta je IP, ki je bil noveliran v letu 2021 in potrjen na skupščini 19. 5. 2021.

2.2 Povzetek projekta drugi tir

Trenutno enotirna proga na železniškem odseku Divača – Koper ne izpolnjuje sodobnih transportnih zahtev in zaradi omejenih prepustnih zmogljivosti predstavlja ozko grlo v slovenskem in vseevropskem jedrnem železniškem omrežju TEN-T.

Ključni cilj projekta je odstraniti ozko grlo na železniškem odseku Divača-Koper, da bi zagotovili dolgoročno zmogljivost infrastrukture železniškega prometa v Sloveniji. Projekt je del vseevropskega jedrnega omrežja TEN-T in njegova gradnja je bistvena za povečanje konkurenčnosti evropskega gospodarstva, ker bo učinkovala tudi na druge državne ali zasebne naložbe (z boljšo železniško povezavo

iz Luke Koper čez Slovenijo v Avstrijo, na Češko, Slovaško in Madžarsko se bo povečala tudi privlačnost regij za nove naložbe). Pričakuje se, da bo s povečanjem zmogljivosti zadevnega koridorja in skrajšanjem potovalnega časa, železnica postala konkurenčnejša od ceste in del tovornega prometa, zlasti na razdaljah, daljših od 300 km, se bo preusmeril s ceste na železnico. To pomeni manjše okoljske stroške in manjši ogljični odtis, kar bo prispevalo k doseganju ciljev o blaženju podnebnih sprememb, ki jih je določila Evropska unija. Hkrati bo zagotovljena interoperabilnost v skladu z evropskimi standardi, ob tem pa bosta optimizirani zmogljivost in učinkovitost železniške infrastrukture.

Nova proga bo znatno prispevala k nadaljnji krepitvi povezav za tranzit tovora iz Luke Koper na Madžarsko, v Avstrijo, Nemčijo, Češko, Slovaško in Ukrajino. Hkrati bo nova proga prevzela del cestnega prometa iz Luke Koper (prestavitve s ceste na železnico) in s tem zmanjšala eksterne stroške prevoza med Koprom in Divačo ali Koprom in Ljubljano.

Ker je projekt sestavni del Strategije razvoja prometa, je skladen s splošnimi cilji za razvoj železniškega prevoza v Sloveniji:

- povečanje gospodarske konkurenčnosti, skrajšanje potovalnega časa, odprava nizkih prometnih tokov, zmanjšanje prevoznih stroškov;
- uskladitev in/ali zagotovitev povezljivosti javnega železniškega omrežja z omrežjem EU (npr. upoštevanje standardov TEN-T glede osnega pritiska, največjih hitrosti, elektrifikacije, implementacije ERMTS, dolžine vlakov 740 m, itn.);
- izboljšanje dostopnosti posameznih regij;
- izboljšanje varnosti prometa (npr. varne in urejene postaje in postajališča JPP) in upravljanja prometa ter zmanjšanje okoljskega bremena.

Glavni cilji projekta drugi tir so predvsem:

- povečanje prepustne zmogljivosti iz sedanjih 94 vlakov/dan na 212 vlakov/dan oz. povečanje prevozne zmogljivosti iz sedanjih 13 mio ton/leto na 37 mio ton/leto;
- skrajšanje železniške razdalje na odseku Divača – Koper iz 44,6 km (obstoječi tir) na 27,1 km (na drugem tiru);
- skrajšanje potovalnega časa za tovorni promet na odseku Divača – Koper iz 100-110 min (obstoječi tir) na 30 min (na drugem tiru);
- povečanje največje možne hitrosti vlakov na odseku iz 65-75 km/h (obstoječi tir) do 160 km/h (na drugem tiru);

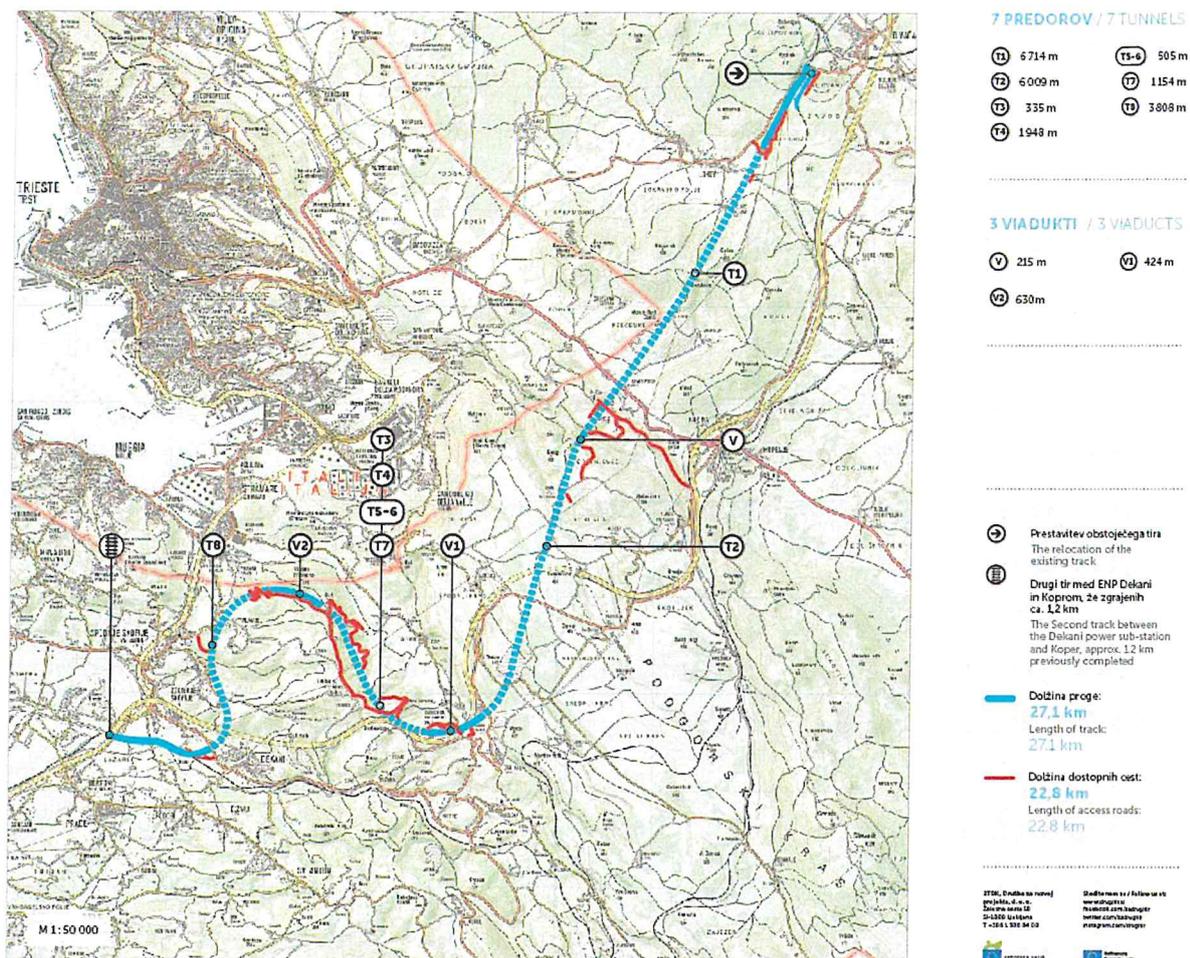
- zmanjšanje največjega naklona tira na odseku v smeri Koper – Divača iz 2,6% na 1,7%;
- povečanje števila potnikov na vlakih, ki vozijo na odseku, in prevoza potnikov na poti Divača-Koper, s tem da se bodo potniki preusmerili iz drugih načinov prevoza na železnico, pri kateri je vrednost časa večja, zunanji stroški pa nižji iz 8 vlakov/dan oz. 150 tisoč potnikov (obstoječi tir) na 22 vlakov/dan oz. 300 tisoč potnikov (na drugem tiru);
- ustvarjanje prihrankov časa in operativnih stroškov za prevoznike tovora;
- povečanje zanesljivosti tovarnega prometa in izboljšanje varnosti na železniškem odseku Divača-Koper;
- povečanje učinkovitosti upravljanja prometa na odseku Divača-Koper;
- odpravljanje ozkih grl na jedrnem sredozemskem in baltsko-jadranskem koridorju TEN-T;
- zmanjšanje zastojev na cestah in železnici;
- zmanjšanje drugih zunanjih stroškov transporta na tem odseku (npr. stroški nezgod, hrupa, zastojev);
- integracija evropskih gospodarstev s povečanjem konkurenčnosti dobave blaga gospodarstvom Slovenije, Avstrije, Češke, Slovaške in Madžarske ter drugih zalednih držav in
- zagotavljanje skladnosti z merili TEN-T na odseku.

Tabela 2.1: Glavni tehnični podatki za drugi tir Koper – Divača

Vrsta	Enotirna
Dolžina	27,1 km
Najvišja hitrost	do 160 km/h
Največji vzdolžni naklon	17‰
Število predorov	7
Skupna dolžina predorov (glavne in servisne cevi)	37,4 km
Delež trase nove proge v predorih	75 %
Najdaljši predor	6.714 m
Število viaduktov	3
Skupna dolžina viaduktov	1.269 m
Delež trase na viaduktih	5 %
Elektrificirana	Enosmerni tok 3 kV
Tirnice	60 E1
Obremenitev	225 KN/os oz. 80KN/m (kat. D4)

Vir: NIP, april 2021.

Slika 2.1: Trasa drugega tira z glavnimi objekti²



² Pri predorih so prikazane le dolžine glavnih cevi. Zaradi geološko-geomehanskih razmer na področju portalnega območja med predoroma T5 in T6, sta predora T5 in T6 združena v predor T5-6, tako je sedaj 7 predorov namesto prvotnih 8.

3 STATUS IN ORGANIZIRANOST DRUŽBE

Družba ima enega ustanovitelja, to je Republika Slovenija, ki je edini družbenik in torej imetnik 100% deleža v družbi. Organi družbe so: uprava, nadzorni svet in skupščina. Naloge in pristojnosti skupščine družbe v imenu edinega družbenika uresničuje Vlada Republike Slovenije.

Uprava je v času izdelave PN 2022-2024 tričlanska. Nadzorni svet družbe ima pet članov, ki se imenujejo za dobo petih let in jih imenuje skupščina na predlog ministra, pristojnega za železniško infrastrukturo. Nadzorni svet je sestavljen iz treh predstavnikov ministrstva, pristojnega za železniško infrastrukturo, in dveh predstavnikov ministrstva, pristojnega za finance³. Nadzorni svet lahko imenuje eno ali več komisij, ki pripravljajo predloge sklepov nadzornega sveta, skrbijo za njihovo uresničitev in opravljajo druge strokovne naloge. Trenutno so imenovane tri komisije: finančno-računovodska komisija, investicijska komisija in kadrovska komisija.

Za spremljanje kapitalske naložbe in za nadzor nad izvedbo projekta je pristojno ministrstvo, pristojno za železniško infrastrukturo (6. in 44. člen Zakona).

Osnovni kapital družbe bo na dan 31. 12. 2021 po izvedeni dokapitalizaciji znašal 316.061.566,68 EUR.

3.1 Notranja organizacija

Družba ima projektno organizacijsko strukturo, ki je usmerjena izključno v realizacijo projekta izgradnje in obratovanja drugega tira železniške proge Divača-Koper.

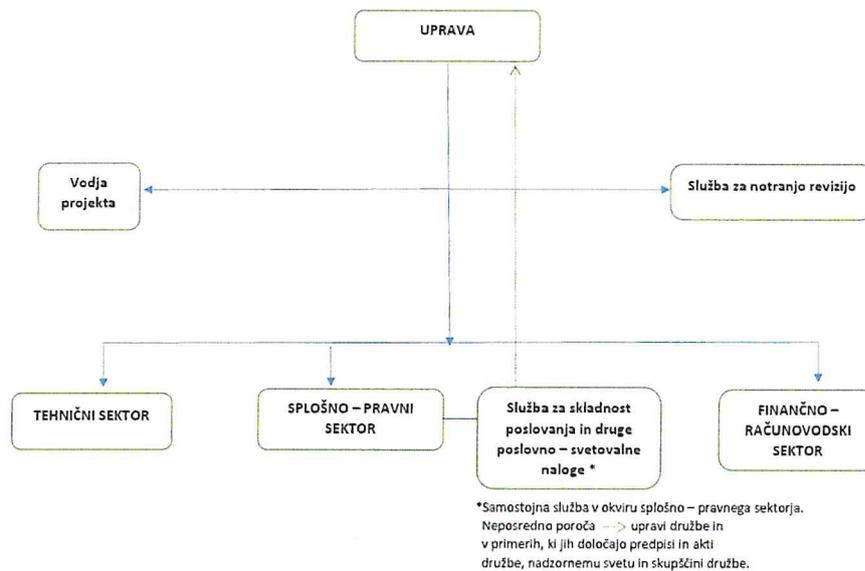
V družbi so organizirane naslednje organizacijske enote:

- Uprava;
- Služba za notranjo revizijo⁴;
- Tehnični sektor;
- Finančno - računovodski sektor in
- Splošno - pravni sektor.

³ Sestavo nadzornega sveta družbe 2TDK določa Akt o ustanovitvi družbe 2TDK (zadnja verzija z dne 19. 3. 2021).

⁴ Funkcija notranje revizije se izvaja preko zunanjega izvajalca, družba pa sledi usmeritvam, da se funkcija organizira znotraj družbe in je s tem namenom zaposlila v zadnjem četrtletju leta 2021 novega sodelavca za to področje, ki pa še mora pridobiti ustrezno licenco.

Slika 3.1: Notranja organizacija družbe 2TDK



Vir: Akt o notranji organizaciji in sistematizaciji delovnih mest družbe 2TDK, mar. 2021.

3.2 Deležniki družbe

Zaradi posebnosti družbe glede na pogoje izvajanja zahtevnega infrastrukturnega projekta je predvideno sodelovanje s številnimi deležniki družbe, tako na področju korporativnega upravljanja na ravni družbe, državne regulative in nadzora nad družbo oz. projektom ter sodelovanjem z mednarodnimi inštitucijami in drugimi domačimi ter tujimi deležniki. Najpomembnejši deležniki družbe 2TDK so:

- Vlada Republike Slovenije;
- Ministrstvo za finance;
- Urad za nadzor proračuna;
- Ministrstvo za infrastrukturo;
- Ministrstvo za okolje in prostor;
- Služba vlade za razvoj in evropsko kohezijsko politiko;
- Projektno finančni svet pri Ministrstvu za infrastrukturo;
- Inšpektorat RS za infrastrukturo;
- inšpekcijske službe v zvezi z nadzorom gradenj;
- Direkcija RS za infrastrukturo;
- Komisija za preprečevanje korupcije;

- Računsko sodišče⁵;
- izvajalci zunanjih revizij družbe (revizija glede skladnosti poslovanja z računovodskimi standardi);
- Projektni svet za civilni nadzor nad izvajanjem projekta izgradnje drugega tira železniške proge Divača-Koper;
- DRI d.o.o.;
- SŽ-Infrastruktura d.o.o.;
- Luka Koper d.d.;
- Slovenske železnice d.d.;
- Evropska komisija (DG Regio, DG Move);
- Evropska investicijska banka (EIB);
- NLB d.d.;
- UniCredit Banka Slovenija d.d.;
- Evropska izvajalska agencija za klimatske spremembe, infrastrukturo in okolje (CINEA);
- komisija občine Koper in druge lokalne skupnosti in organizacije na območju izvajanja projekta, itd.;
- izvajalci gradbenih del in drugih storitev za izvedbo projekta drugega tira;
- mediji;
- zaposleni v družbi.

Vsi navedeni deležniki bodo neposredno ali posredno vplivali na poslovanje družbe najmanj skozi celotno obdobje gradnje drugega tira. Tudi v obdobju od leta 2022 do leta 2024 pričakujemo zlasti intenziven odnos z Vlado Republike Slovenije kot skupščino in koncedentom ter v povezavi s tem s pristojnim ministrstvom (Ministrstvo za infrastrukturo). Vloga koncedenta bo zlasti pomembna v smislu izvrševanja koncesijske pogodbe.

Velik vpliv na poslovanje družbe bodo imele tudi finančne institucije v vlogi sofinancerjev projekta. V prihodnjih treh letih bo zlasti pomemben proces pogajanj z EIB za podpis kreditne pogodbe in črpanje kredita, katerega potrebna višina bo odvisna predvsem od zaključka razpisa za nepovratna EU sredstva za t.i. Sklop 3 glavnih gradbenih del. Družba 2TDK mora svoje poslovanje ves čas usklajevati s strogimi

⁵ V času priprave PN 2022-2024 je v teku revizija Računskega sodišča RS glede učinkovitosti poslovanja družbe 2TDK pri izvajanju nalog v zvezi z drugim tirom železniške proge Divača-Koper (sklep o izvedbi revizije 3626-1/2019/14 z dne 8. 7. 2020).

pravili in pogoji sofinancerjev projekta. V obdobju od leta 2022 do leta 2024 bo družba zaključila vse razpise za glavna gradbena dela s pripadajočimi storitvami in dobavami (vse skladno s strategijo javnega naročanja) in jih tudi izvajala.

Primeren odnos z vsemi deležniki je ključnega pomena za pozitiven potek projekta in izvedbo gradenj, pri čemer se uprava družbe zaveda tudi pomembnosti vzpostavitve ustreznega odnosa z lokalnimi skupnostmi.

4 PROGRAM DELA PO POSAMEZNIH PODROČJIH DRUŽBE

Družba 2TDK bo v naslednjih treh letih nadaljevala z izvajanjem vseh potrebnih aktivnosti na področju gradnje projekta drugi tir, financiranja projekta, kadrovske popolnitve, izvajanja vseh drugih obveznosti iz naslova koncesijske pogodbe in pogodbe z upravljavcem ter druge aktivnosti, ki so potrebne za nemoteno delovanje družbe. Prav tako bo usmerjena v konsistentno seznanjanje javnosti v zvezi s projektom in aktivnostmi gradnje. Za lažje spremljanje poteka posameznih aktivnosti so le te prikazane v časovnici.

Tabela 4.1: Časovnica aktivnosti po polletjih v letih 2022, 2023 in 2024⁶

		2022		2023		2024	
		H1	H2	H1	H2	H1	H2
A.	IZVEDBENA DELA						
1	Gradnja viadukta Glinščica						
2	Odstranitev in obdelava odvečnega materiala						
3	Gradnja predorov in viaduktov (Sklop 1 in Sklop 2)						
4	Izvedba postopkov javnega naročanja za Sklop 3 (deviacija obstoječe proge v Divači in vsa železniška dela in elektro strojna oprema proge)						
5	Izvajanje del na Sklopu 3 (deviacija obstoječe proge v Divači)						
6	Izvajanje del na Sklopu 3 (vsa železniška dela in elektro strojna oprema proge)						
B.	NABAVE - pridobitev zemljišč						
C.	STORITVE						
1	Arheološke raziskave in spremljava						
2	Izvajanje gradbenega nadzora						
3	Izvajanje zunanje kontrole kakovosti						
4	Tehnično opazovanje in geofizikalne preiskave						
5	Konzultantske storitve DRI						
6	Storitve upravljavca JŽI v času gradnje						
7	Verifikacija skladnosti s TSI in nacionalnimi predpisi (NoBo in DeBo)						
8	Izvajanje predpisanih monitoringov						
9	Spremljava BIM						
10	Supernadzor						
D.	FINANČNE AKTIVNOSTI						
1	Črpanje sredstev CEF 16						
2	Črpanje sredstev CEF 17						
3	Črpanje sredstev Kohezije						
4	Črpanje sredstev iz nove finančne perspektive						
5	Usklajevanja z EIB in podpis pogodbe						
6	Dokapitalizacija, vplačilo povečane uporabnine						
7	Finančno spremljanje, poročanje						
E.	OSTALE AKTIVNOSTI (korporativne aktivnosti, revizijske aktivnosti in drugo)						
1.	Revizija računovodskih izkazov in priprava letnega poročila						
2	Nakup poslovnega objekta in prenova						
3	Redna skupščina - revidirano letno poročila, izbor revizorja, itd.						
4	Notranja revizija						
5	Obveščanje javnosti						

⁶ Predvidevamo, da bi lahko pri posameznih postavkah v zgornji tabeli realizacija po polletjih odstopala od načrtovane, kar je predstavljeno pri vsaki aktivnosti v nadaljevanju poglavja 4. Ta odstopanja ne pomenijo spremembe ključnih predpostavk poslovnega načrta, na podlagi katerih bi bilo treba izvesti novelacijo poslovnega načrta.

V nadaljevanju je prikazan program dela družbe po sektorjih in posameznih področjih:

4.1 Tehnično področje

Glavne naloge tehničnega sektorja obsegajo:

- vodenje projekta skladno z določili Zakona;
- vodenje upravnih in drugih postopkov po določbah Gradbenega zakona⁷;
- proces izbire, uvajanja, spremljave in koordiniranje del z izvajalci vključno s prevzemom izvršenih del;
- kontaktiranje in koordiniranje del z izvajalci inženirskih in konzultantskih storitev nadzora ter izvajalci drugih spremljajočih storitev;
- pridobivanje uporabnega, obratovalnega in drugih dovoljenj;
- skrbništvo projektne dokumentacije, itd.

Družba bo v leto 2022 vstopila s podpisanimi pogodbami za izvajanje večine izvedbenih del in spremljajočih storitev. Podpisani sta ključni in vrednostno najobsežnejši pogodi za izvedbo glavnih gradbenih del na sklopu 1 in sklopu 2. V času priprave PN 2022-2024 se odpravljajo pomanjkljivosti na dostopnih cestah in nadaljujejo dela na viaduktu Glinščica in območju Bekovec ter vse spremljajoče storitve (nadzor in zunanja kontrola kakovosti, tehnično opazovanje, BIM spremljava, verifikacija železniških podsistemov, konzultantske storitve, storitve upravljavca JŽI). Izvajajo se tudi drugi nadzori (krasoslovni, naravovarstveni, geološki nadzor) in monitoringi (ribe, raki, dvoživke, netopirji, ptice). Arheološke raziskave na dostopnih cestah so bile zaključene, z začetkom glavnih gradbenih del pa so se ponovno pričele izvajati.

V letu 2022 se bodo na področju gradnje drugega tira zaključevala pripravljalna dela in nadaljevala glavna gradbena dela. Aktivnosti področja tehničnega sektorja zajemajo predvsem:

- zaključek gradnje viadukta Glinščica in spremljajočih storitev;
- intenzivno izvajanje glavnih gradbenih del sklopa 1 in sklopa 2;
- izvedba javnega naročila in podpis pogodbe za dela sklopa 3, ki zajemajo izvedbo naslednjih del: ureditev deviacije obstoječega tira v Divači, zgornji ustroj in tir, vozno omrežje in ENP Črni Kal, železniške signalno varnostne (SV) in telekomunikacijske (TK) naprave in sistemi, GSM-R, oskrba

⁷ Uradni list RS, št. 61/17 in 72/17 – popr.; GZ

z električno energijo, zasilna razsvetljava, močnostne inštalacije, video nadzor in varnost ter strojne inštalacije vključno z varnostnim prezračevanjem. Pričetek priprave projektne dokumentacije PZI za tiste sisteme, ki se bodo oddali po načelu »projektiraj in izvedi«;

- začetek izvajanja prvega dela sklopa 3 (dela za prestavitev obstoječe proge v Divači);
- izvajanje spremljajočih storitev gradnje in drugih del, kot so storitve gradbenega nadzora, zunanje kontrole kvalitete, tehničnega opazovanja ter verifikacije skladnosti s TSI in nacionalnimi železniškimi predpisi;
- aktivnosti vezane na ravnanje z viški materiala.

V letu 2023 se bodo na področju gradnje drugega tira nadaljevala glavna gradbena dela. Aktivnosti področja tehničnega sektorja zajemajo predvsem:

- intenzivno izvajanje glavnih gradbenih del sklopa 1 in sklopa 2;
- izvajanje del sklopa 3 (zaključek del za ureditev deviacije Divača in priprava za vsa železniška dela in vgradnja elektro-strojne opreme proge);
- izvajanje spremljajočih storitev gradnje in drugih del, kot so storitve gradbenega nadzora, zunanje kontrole kvalitete, tehničnega opazovanja in geofizikalne preiskave ter verifikacije skladnosti s TSI in nacionalnimi železniškimi predpisi;
- aktivnosti vezane na ravnanje z viški materiala.

V letu 2024 se bodo na področju gradnje drugega tira nadaljevala glavna gradbena dela. Aktivnosti področja tehničnega sektorja zajemajo predvsem:

- intenzivno izvajanje in zaključevanje glavnih gradbenih del sklopa 1 in sklopa 2;
- začetek izvajanja glavnih gradbenih, elektro in strojnih del sklopa 3;
- izvajanje spremljajočih storitev gradnje in drugih del, kot so storitve gradbenega nadzora, zunanje kontrole kvalitete, tehničnega opazovanja in geofizikalne preiskave ter verifikacije skladnosti s TSI in nacionalnimi železniškimi predpisi;
- aktivnosti vezane na ravnanje z viški materiala.

Skozi celoten čas gradnje se bodo izvajali tudi različni predpisani monitoringi, krasoslovni, geološki in naravovarstveni nadzor ter drugi nadzori.

4.1.1 Dostopne ceste

Zgrajene dostopne ceste, na katerih se odpravljajo še določene pomanjkljivosti (popravilo zidu OZ2 na T-1b2, sanacija hidroizolacije na delu viadukta Nasirec na T-1b1 in nadgradnja asfaltne prevleke na delih, kjer ne ustreza zahtevam TSC) in zbira vsa dokumentacija za pridobitev dovoljenja za uporabo oziroma dovoljenja za poizkusno obratovanje, služijo dostopu do gradbišč predorov, viaduktov ter trase samega tira. Po izgradnji drugega tira pa bodo dostopne ceste ustrezno urejene in bodo služile dostopu do portalov predorov in vodohranov za potrebe vzdrževanja, v primeru nesreče na drugem tiru železniške proge pa bodo služile kot intervencijske poti za potrebe reševanja iz predorov. Dostopne ceste bodo obenem služile lokalnemu prebivalstvu za dostop do kmetijskih in gozdnih zemljišč.

Izvajalca del družba Kolektor CPG in družba Euroasfalt sta bila uvedena v delo 25. 1. 2019, takoj po potrditvi IP. Neto pogodbena vrednost z do sedaj sklenjenimi aneksi znaša 13.021.934,26 EUR. V mesecu decembru 2020, ko je bilo predvideno dokončanje del skladno s pogodbo in skladno s sprejetim Poslovnim načrtom za obdobje od leta 2021 do leta 2023 (v nadaljnjem besedilu: PN 2021-2023), je bila z izvajalcem predvidena sklenitev aneksa št. 4 s katerim bi bila podaljšana izvedba del do konca meseca marca leta 2021. Izvajalec je podpis aneksa pogojeval z dodatnimi zahtevami, ki pa za družbo niso bile sprejemljive, tako da aneks ni bil podpisan. Predmet aneksa je bilo podaljšanje pogodbenega roka za dokončanje dostopnih cest T-7 in T-7a na katerih se do 23. 12. 2020 dela niso končala. Razlog je bila sprememba s PZI predvidene izvedbe opornega zidu OZ1 na obeh cestah, zaradi bistveno slabše hribine, ki je zahtevala spremembo projektirane rešitve in vgradnjo geotehničnih in IBO sider, kar v osnovi ni bilo predvideno. Družba ocenjuje, da bo celotna pogodbena vrednost, s sklenjenimi aneksi do konca leta 2020 in končnim ugotovitvenim aneksom sklenjenim predvidoma do konca prve polovice leta 2022, ostala v okviru dopustnega povečanja pogodbene vrednosti, ki je načrtovana v NIP. Morebitne pomanjkljivosti bo izvajalec odpravil v okviru odprave pomanjkljivosti, ugotovljenih na tehničnem pregledu.

Pogodbena dela v zvezi z nadzorom se izvajajo, pogodba pa je v tem delu finančno izčrpana. Inženir mora še izvesti potrebne aktivnosti za pridobitev dovoljenja za uporabo oziroma dovoljenja za poizkusno obratovanje oz. za izvedbo tehničnega pregleda. Dela po pogodbi za izvajanje zunanje kontrole kakovosti in varnosti pri delu so zaključena. Družba je angažirala izvajalca supernadzora, ki je dodatno preveril upravičenost in ustreznost določenih zahtevkov izvajalca dostopnih cest. Po potrditvi končne situacije s strani inženirja, bo supernadzor preveril tudi ustreznost končnega obračuna izvedenih del.

4.1.2 Viadukt Glinščica

V letu 2020 je bila za izvedbo objektov za prečkanje doline Glinščice pri izgradnji drugega tira železniške proge Divača – Koper po načelu »projektiraj in izvedi« dne 27. 3. 2020 podpisana pogodba z izvajalcem del JV MarkoMark Nival, graditeljstvo d.o.o., Nival invest, družba za gradbeništvo, storitve in trgovino d.o.o. in Ekorel, ekološke storitve d.o.o. v neto vrednosti 8.502.693,59 EUR. Podpisane so bile tudi pogodbe z nadzorom in izvajalcem varnostne koordinacije družbo DRI d.o.o. (17. 4. 2020) v neto vrednosti 230.308,00 EUR, ter zunanjo kontrolo kakovosti z Zavodom za gradbeništvo (21. 7. 2020) v neto vrednosti 116.482,91 EUR. Zaradi spremenjene in optimirane statične zasnove objekta se je zagotovilo tudi revidiranje bistvenih lastnosti po Gradbenem zakonu in podpisalo pogodbo z revidentom Projektne dokumentacije PZI (14. 8. 2020) v neto vrednosti 49.000,00 EUR.

Izvajalec je najprej skladno s pogodbo izdelal Projektno dokumentacijo za izvedbo – PZI (faza A). V teku projektiranja se je ob soglasju vseh deležnikov spremenila zasnova objektov za prečkanje doline Glinščice iz treh zaporednih objektov (most 100 m – galerija 45 m – most 70 m) v enovito semi-integralno premostitveno konstrukcijo (viadukt 215 m). PZI projektna dokumentacija je bila nato tudi recenzirana in revidirana.

Dne 7. 9. 2020 je bil izvajalec uveden v delo za fazo B – izvedba objektov. V prvem četrtletju leta 2021 so izvajalci na območju enega od štirih opornikov ugotovili slabšo nosilnost temeljnih tal od pričakovane glede na izvedene geološko-geomehanske raziskave. Na podlagi dodatnih preiskav temeljnih tal je bila pripravljena sprememba projektne rešitve temeljenja opornika. Omenjene spremembe bodo imele finančni vpliv okvirno v višini 0,8 mio EUR. Prvi zahtevek izvajalca glede spremembe temeljenja opornika OP1 v višini 626.630,57 EUR je v času priprave PN 2022-2024 v obravnavi pri inženirju. Pogodbeni rok za dokončanje del je konec leta 2021, kar je bilo predvideno tudi v PN 2021-2023, vendar se pričakuje podaljšanje roka za izvedbo del predvidoma do konca meseca maja leta 2022. Potencialna dodatna tveganja, ki bi lahko vplivala tako na končno pogodbeno vrednost del in na rok za dokončanje del so podražitve in dobavni roki gradbenih materialov, predvsem jekla za armiranje in jeklenih vrvi za prednapenjanje, kar bodo strokovne službe v družbi podrobno spremljale.

V letu 2022 se načrtuje izvedba zaključnih del na viaduktu (protipožarni omet, hidroizolacija, asfalt in ostalo), izvedba prepusta in vodnogospodarske ureditve vodotokov v območju viadukta. V letu 2023 na tej aktivnosti ni predvidenih del.

4.1.3 Glavna gradbena dela na sklopu 1 in sklopu 2

Skladno s sprejeto strategijo javnega naročanja družbe 2TDK sta bili 13. 11. 2019 poslani v objavo na portal javnih naročil EU in portal e-naročanje Uradnega lista RS dve javni naročili za gradnjo objektov drugega tira železniške proge Divača – Koper, in sicer za sklop 1: Divača – Črni Kal in sklop 2: Črni Kal – Koper, za vsa gradbena dela, ki vključujejo gradnjo predorov in viaduktov, z vsemi pripadajočimi deli.

Postopek pri obeh javnih naročilih je bil dvostopenjski, v prvi fazi so ponudniki dokazovali usposobljenost, v drugi fazi pa je odločala cena. Družba je 4. 3. 2021 prejela dve finančni ponudbi za sklop 1 in dne 8. 3. 2021 eno finančno ponudbo za sklop 2. Podpis pogodbe za sklop 2 je bil izveden 31. 3. 2021 in za sklop 1 dne 5. 5. 2021, kar je v okviru načrtovanega v PN 2021-2023.

Sklop 1 obsega izvedbo gradbenih del od cca km 1+550 (za točko križanja tras obstoječe in nove proge) do začetka viadukta Gabrovica – cca km 16+175 (predora T1, T2, brez viadukta Glinščice) ter ureditev spodnjega ustroja za prestavitev obstoječega tira in gradnjo novega tira vključno z ureditvijo dostopne ceste in gradbenih objektov na C strani postaje Divača. Za sklop 1 je bila pogodba podpisana s ponudnikom JV Kolektor CPG d.o.o., Yapı Merkezi İnşaat ve Sanayi A.Ş. in Özaltın İnşaat Ticaret Ve Sanayi A.Ş. v višini 403.613.361,12 EUR brez DDV dne 5. 5. 2021. Začetek del je bil v skladu s pogodbo 7 dni po podpisu pogodbe. Skladno s pogodbo se bodo dela izvajala predvidoma 43 mesecev. Navedeni rok vključuje tudi 3 mesece za odpravo napak.

Sklop 2 obsega izvedbo del naprej po trasi z viaduktom Gabrovica kot prvim objektom na tem delu, do tirnega zaključka pred nedavno zgrajenim t.i. izvlečnim tirom v Dekanih (viadukta V1, V2, predori T3, T4, T5-6, T7 in T8 ter ostali gradbeni objekti kot so prepusti, zidovi, PHO, itd.) od km 16+175 do km 26+582. Za sklop 2 je bila pogodba prav tako podpisana s ponudnikom JV Kolektor CPG d.o.o., Yapı Merkezi İnşaat ve Sanayi A.Ş. in Özaltın İnşaat Ticaret Ve Sanayi A.Ş. v višini 224.749.369,00 EUR brez DDV dne 31. 3. 2021. Začetek del je bil v skladu s pogodbo 7 dni po podpisu pogodbe. Skladno s pogodbo se bodo dela izvajala predvidoma 39 mesecev. Navedeni rok vključuje tudi 3 mesece za odpravo napak.

Izvajalec je podal dva zahtevka za podaljšanje vmesnih rokov gradnje – pričetek izkopnih del na predorih. Glede na to, da roki za izvedbo izkopnih del med začetkom izkopa, predvidenem po terminskem planu (22. 4. 2021), in med veljavnostjo Odloka o razglasitvi epidemije nalezljive bolezni COVID-19 na območju Republike Slovenije (do 16. 6. 2021) niso tekli, je bil zahtevke za podaljšanje roka za izkopna dela na

predorih utemeljen. Posledično tako roki od podpisa obeh pogodb do 16. 6. 2021, ko je bil razglašen konec epidemije v Sloveniji, niso tekli, in so se zato avtomatsko zamaknili roki začetka izkopnih del na predorih.

V času priprave PN 2022-2024 so se pričela izvajati izkopna dela na predorih. Izvedba glavnih gradbenih del za izkop predorov se izvaja istočasno na 4 deloviščih na odseku Divača – Črni Kal (vseh delovišč je 8) in vseh 6 - ih deloviščih na odseku Črni Kal - Koper. Poleg tega se izvajajo dela na več drugih deloviščih (dostopne ceste⁸, zemeljska trasa, prepusti, podporne konstrukcije in drugo). Projektira in revidira se PZI dokumentacijo viaduktov V1 – Gabrovica in V2 – Vinjan. Pričelo se je s pripravljalnimi deli za izgradnjo viadukta V1 – Gabrovica.

V letu 2022 se bodo nadaljevala izkopna dela na 4 deloviščih v predorih T1 in T2 in pričela še ostala 4 delovišča. V letu 2022 bo v predorih T1 in T2 aktivnih skupaj 8 delovišč, zaključila se bo gradnja predora T3 in pričela izvajati izkopna dela na predoru T4. V letu 2022 se bo pričela izvajati gradnja viaduktov V1 – Gabrovica in V2 – Vinjan.

V letu 2023 se bodo nadaljevala izkopna dela v predorih T1, T2, T4, T8. Začela se bo gradnja predora T5-6 in zaključila gradnja predora T7 in viaduktov V1 – Gabrovica in V2 – Vinjan.

Predvidoma v drugem četrtletju leta 2024 se bo zaključila gradnja vseh predorskih cevi, do konca leta 2024 pa se bodo pred predoroma T1 in T2 izvedle portalne konstrukcije in uredili platoji ter izvedla kabelska kanalizacija in hidrantno omrežje.

Časovna dinamika po NIP se v času priprave PN 2022-2024 ne spreminja. Izvajalec je zaradi epidemije COVID-19 podal zahteve za prestavitev začetka izkopnih del na predorih, ki pa nimajo učinka na končni rok izgradnje. Največje tveganje za sledenje časovnici je pojav večjih kraških pojavov v predorih T1 in T2 in posledično reševanje premostitve le teh. Projektanti so v projektni dokumentaciji PZI že predvideli nabor rešitev za premoščanje kraških pojavov. V izogib morebitnim presenečenjem se izvajajo tudi številni monitoringi: krasoslovni nadzor, geološki nadzor, projektantski nadzor, tehnično opazovanje.

⁸ Del dostopnih cest se izvaja v sklopu obeh pogodb za glavna gradbena dela in niso bile predmet ločene pogodbe za izvedbo dostopnih cest iz poglavja 4.1.1

4.1.4 Odstranitev in obdelava odvečnega material

Načrtovani drugi tir železniške proge Divača-Koper dolžine 27,1 km bo potekal pretežno v predorih. Skupna dolžina predorov bo znašala 37,4 km. V fazi izvajanja del bo pri gradnji predorov nastala večja količina izkopnega materiala v skupni količini 4.306.672 m³, od tega je flišnega predvidoma 1.767.629 m³ in apnenčastega materiala 2.539.043 m³. Od zgoraj navedene skupne količine materiala je pričakovati predvidoma 505.880 m³ zemeljskega izkopa v raščenem stanju. Ravnanje s tem materialom je v celoti v domeni naročnika.

Deponija Bekovec

Deponija Bekovec se uporablja za vnos nevgradljivih materialov iz gradnje drugega tira. Območje je hudourniška dolina struge Krniškega potoka preraščena z gozdom. Že v letu 2019 so se pričele aktivnosti za pridobivanje zemljišč. Postopki pridobivanja zemljišč so bili v tem primeru še posebno dolgotrajni, ker so bila zemljišča pretežno v lasti agrarne skupnosti. Vsa zemljišča so bila v letu 2020 uspešno pridobljena, 24. 12. 2020 je bilo izdano gradbeno dovoljenje, ki je po pravnomočnosti 1. 3. 2021 omogočalo začetek del. Poseg sam po sebi pomeni omilitveni ukrep, saj je končni rezultat tega vnosa ureditev degradiranega območja v kmetijske namene. Na lokaciji je predvideno odlaganje okoli 742.000 m³ trajnih viškov materiala. Po končanem vnosu se bo izvedla končna ureditev odvodnjavanja z novo strugo za Krniški potok na zadnjem nivoju nasipavanja in rekultivacija kmetijskih površin, kar pomeni ekološko izboljšanje tal.

Za gradbeno ureditev območje Bekovca in za upravljanje ravnanja z viški materialov v času gradnje je bila z izvajalcem, družbo JV Kolektor CPG d.o.o. podpisana pogodba 27. 10. 2020 v neto vrednosti 3.518.685,95 EUR. Izvajalec del je bil uveden v delo 9. 3. 2021, dela so se pričela izvajati še v istem mesecu, kar pomeni zamik glede na PN 2021–2023 (prva realizacija načrtovana konec leta 2020).

Predvidoma do konca meseca oktobra 2021 bo izvajalec izvedel vsa gradbena dela, do konca leta 2021 in v obdobju od leta 2022 do leta 2024 pa bo izbrani izvajalec izvajal vse aktivnosti v zvezi z ravnanjem z materialom – zemeljskim izkopom, ki bo prihajal z gradbišč drugega tira, vodil evidence in upravljal z deponijo. Dinamika vnosa se navezuje na dinamiko izvajanja del drugega tira. Celotni pogodbeni rok za urejanje območja je 6 let (72 mesecev).

Družba je podpisala tudi pogodbo za nadzor nad deli in varnostno koordinacijo z družbo DRI, d.o.o. v neto vrednosti 70.133,20 EUR in izvajanje zunanje kontrole kakovosti z inštitutom IGMAT, d.d. v neto vrednosti 6.450,14 EUR, ki se izvajata skladno z izvajanjem gradbenih del.

Deponije za viške materiala

V zvezi z odvozom flišnega materiala je bila v času pridobivanja gradbenega dovoljenja za glavna gradbena dela podpisana pogodba s Salonitom Anhovo, ki pa glede na spremenjene okoliščine (upravljavec javne železniške infrastrukture SŽ - Infrastruktura je 17. julija 2018 razglasil zasičenost obstoječe proge Divača Koper) ni izvedljiva brez velikih negativnih posledic za odvijanje prometa Luke Koper. Zaradi zasičenosti proge tako ni mogoče voziti flišnega materiala v predelavo v Salonit Anhovo, kot je bilo to predvideno po prvotnem scenariju ravnanja z viški materialov, ne da bi s tem zmanjšali prevoze iz in v Luko Koper po obstoječi progi.

Hkrati je bilo ugotovljeno, da je kvalitetni izkopni material iz gradnje predorov glede na geološke lastnosti kakovosten fliš in apnenec, kar sta snovno čisti mineralni surovini po Zakonu o rudarstvu⁹ in sta kot taki tehnično uporabljivi, kar je družba 2TDK kot naročnik dokazala z ustreznimi analizami.

Iz navedenih razlogov je družba 2TDK spremenila prvotni scenarij ravnanja z materiali iz izkopov in sicer, da se s flišem in apnencem, ki nastane pri izkopu predora, ravna snovno kot z mineralno surovino in okoljsko kot s stranskim proizvodom. Hkrati pa se flišni material vozi na lokacijo bližnjega kamnoloma za sanacijo opuščanih delov kamnoloma namesto v Salonit Anhovo. Glede na rezultate LCA analize, je ta okoljski scenarij bistveno manj škodljiv okolju.

Zaradi spremenjenega scenarija viškov materialov sta bila izpeljana dva predhodna postopka – v okviru projekta drugega tira in za kamnolom Črnotiče - za preverbo ali je zaradi spremembe ravnanja potrebno novo okoljevarstveno soglasje. V predhodnem postopku za presojo vplivov na okolje za projekt drugega tira je bil izdan sklep (št. 35405-50/2020-18 z dne 29.5.2020, Republike Slovenije, Ministrstva za okolje in prostor, Agencije Republike Slovenije za okolje), s katerim je bilo potrjeno, da bodo vplivi novega predvidenega scenarija na okolje manjši ter da ni potrebno izvesti ponovne presoje vplivov na okolje in pridobiti novega okoljevarstvenega soglasja ter, da je navedena sprememba znotraj veljavnega

⁹ Uradni list RS, št. 14/14 – uradno prečiščeno besedilo; ZRud-1

gradbenega dovoljenja. V predhodnem postopku za kamnolom Črnotiče je bila vloga zavržena kot nepotrebna. Tako je bil nov scenarij ravnanja z viški materialov okoljsko potrjen.

Družba 2TDK je za ureditev medsebojnih razmerij skladno z novim scenarijem s kamnolomom Črnotiče izpeljala postopek s pogajanjem brez predhodne objave¹⁰ s ponudnikom SALONIT ANHOVO, d.d., ki pa niso bila uspešna. Posledično je družba izpeljala nov postopek javnega naročila z objavo obvestila o naročilu na portalu javnih naročil, na katerega je prispela ena ponudba v višini 14.652.638,60 EUR brez DDV ponudnikov Kolektor CPG, d.o.o. in VOC Ekologija, d.o.o., ki je znotraj limitirane vrednosti. Pogodba je podpisana. Pričetek deponiranja je predviden še v letu 2021.

Največje tveganje za celoten projekt bi bilo, v kolikor pogodba ne bi bila podpisana. V tem primeru bi se dela lahko ustavila. Glede na dejstvo, da je odločitev o izboru pravnomočna in pogodba podpisana, je v nadaljnji fazi največje tveganje, da ponudnik in predlagane končne lokacije ne bi mogle slediti dinamiki izvajanja del – gradnji predorov. Ukrepi za obvladovanje teh tveganj so, da je na razpolago, namesto ene lokacije za vnos ali predelavo (prvotno predvideno v kamnolom Črnotiče), več skladno z navedeno pogodbo lokacij, vključno z lokacijo Bonifika za potrebe Luke Koper.

V obdobju od leta 2022 do 2024 bodo vsi udeleženci v okviru izvajanja del projekta drugega tira izvajali vse ukrepe in aktivnosti, ki so določeni v končnem scenariju ravnanja z viški materialov (v protokolu). Vse količine (m³) in lokacije vgradnje materiala bodo natančno evidentirane. Količine materiala bodo sledile dinamiki izvajanja del drugega tira.

4.1.5 Železniški in predorski sistemi na drugem tiru Divača – Koper - sklop 3

Železniški in predorski sistemi – sklop 3, zajemajo izvedbo naslednjih del:

- prestavitve obstoječega tira v Divači z vsemi potrebnimi prestavitvami obstoječih elementov voznega omrežja (v nadaljnjem besedilu: VO) ter SV in TK naprave;
- vgradnjo strojne in elektro opreme za prezračevanje v predorih;
- sisteme prezračevanja in ohlajevanja transformatorskih postaj v predorih in izven predorov;
- sistem napajanja naprav predorov z električno energijo (oprema trafo postaj v predorih in zunaj predorov, vključno z vsemi napajalnimi kablji in povezavami do napajalnih točk ter gradnjo

¹⁰ c) točka prvega odstavka 46. člena ZJN-3

objektov samostojnih transformatorskih postaj ter ureditev priklopnih točk napajanja v Dekanih in Divači);

- sistem razsvetljave v predorih;
- zgornji ustroj proge ter tirne naprave (novogradnja, regulacije, preureditev v Dekanih);
- vozno omrežje;
- ENP Črni Kal in napajanje;
- SV progovne in SV postajne naprave ter vgradnja ETCS na progi;
- TK naprave;
- GSM-R;
- video in varnostni sistem ter nadzorni sistemi in sistemi vodenja;
- kabelska kanalizacija na delih trase izven predorov in premostitvenih objektov;
- manjša gradbeno in gradbeno obrtniška dela za potrebo vgradenj elektro, strojne opreme in ostale opreme.

V tretjem sklopu se bodo izvedle t.i. »sistemske rešitve«, za katere je nujno potrebno, da so na celotni trasi drugega tira oziroma na obeh odsekih naprave in vgrajena oprema enake in kompatibilne z napravami in opremo na ostalem železniškem omrežju v RS. Posledično bodo rezervni deli ter postopki za vzdrževanje in odpravo napak enaki, kar poceni in olajša vzdrževanje. Zaradi enotne opreme se zmanjša tveganje za napačne posege pri obratovanju in vzdrževanju, kar vpliva na razpoložljivost proge in s tem tudi na prihodke, ki so odvisni od le-te.

Izvedba pripravljanih del za gradnjo nove proge, to je izvedba del za deviacijo obstoječe proge v Divači in nekaterih posegov v obstoječe naprave, se bo izvedla v prvi fazi, vsa druga, oziroma veliko večino del pa v drugi fazi izvedbe del sklopa 3. Izgradnja deviacije obstoječe proge v Divači s spremljajočimi deli se tako izvede takoj po izvedbi spodnjega ustroja v območju deviacije, ki ga bo izvedel izvajalec glavnih gradbenih del sklopa 1 predvidoma v prvem četrtletju leta 2022. V okviru deviacije se izvedejo: tirne naprave, telo proge, vozno omrežje, prilagoditev ENP Divača, vgradnja kretnic, podhod na trasi deviacije, prestavitve APB, gretje kretnic in demontaža obstoječe proge in naprav. Javno naročilo za prvo fazo je bilo pripravljeno po sklopih A, B in C ter objavljeno 23. 7. 2021. Rok za oddajo ponudb je bil 15. 9. 2021, za sklop A je prispela ena ponudba, ki je bila nedopustna, za sklopa B in C pa ni prispela nobena ponudba. Glede na nastalo situacijo je bil v času priprave PN 2022-2024 v obravnavi scenarij, kako nadaljevati celoten postopek izvedbe javnega naročila za sklop 3.

Obravnavani sta bili dve možnosti nadaljevanja in sicer odprti enoviti postopek za vsa dela sklopa 3, vključno z izvedbo deviacije v Divači in kot druga možnost, odprti enoviti postopek za vsa dela vključno z deviacijo z dvema ločenima sklopoma, v katerem bi v drugi sklop uvrstili izvedbo vseh signalno varnostnih in telekomunikacijskih del na progi in postajah. Sprejeta je bila odločitev, da se pripravi razpis za odprti enoviti postopek za vsa dela sklopa 3 brez ločenih sklopov. V času priprave PN 2022-2024 je družba tako v postopku priprave razpisne dokumentacije za javno naročilo, ki bo predvidoma objavljeno v zadnjem četrtletju leta 2021.

Izvedba deviacije v Divači mora biti končana v prvi polovici leta 2023. S prestavitvijo obstoječe proge z vsemi spremljajočimi deli bo omogočena izvedba celotnega predvropa pri Divači, ki ga mora izvajalec sklopa 1 izvesti do konca leta 2024 ter omogočena priključitev nove proge na postajo Divača.

Za večji del predvidenih del sklopa 3, ki se bo izvajal po izvedeni deviaciji v Divači bo potrebno najprej dokončati gradbena dela za gradnjo predorskih cevi, viaduktov, trase in ostalih gradbenih objektov, kar bo predvidoma omogočeno šele od sredine leta 2024 dalje. V letu 2022 se bo lahko pričelo s pripravo projektne dokumentacije PZI za tiste sisteme, ki se bodo oddali po načelu »projektiraj in izvedi«, saj bodo končne projektne rešitve odvisne od predvidene opreme, ki jo bo ponudil izbrani ponudnik (kot npr. SV in TK naprave, video nadzor in varovanje ter drugo). Nato bo izvedena nabava določene strojne opreme in izdelava potrebne programske opreme, hkrati pa se bo pričelo z gradnjo tehnoloških objektov. Glavna elektro in strojna dela se bodo v večji meri predvidoma pričela izvajati v drugi polovici leta 2024.

Glede na generalno časovnico celotnega projekta se morajo vsa dela iz sklopa 3 dokončati do konca leta 2025, kar bo možno samo ob pogoju pravočasnega pričetka teh del. Tveganje za sledenje del po predvideni časovnici predstavljajo predvsem nepravočasno zaključena dela sklopa 1 in sklopa 2, saj je dokončanje teh del nujno za pričetek elektro strojnih in ostalih železniških del. Za obvladovanje teh tveganj ima naročnik na voljo vso strokovno pomoč inženirja oz. nadzornega organa in druge strokovno nadzorne službe, ki bdijo nad izvedbo celotnega projekta.

4.1.6 Nadzor nad izvedbo

V prvem četrtletju leta 2019 se je začela gradnja dostopnih cest. Za izvajanje nalog nadzora nad izvedbo tega segmenta investicije je bila 14. 2. 2019 sklenjena t.i. "in-house" pogodba z državnim inženirjem DRI, upravljanje investicij, d.o.o. Za izvedbo nadzora pri gradnji viadukta Glinščica in ureditvi območja

Bekovec sta bila za izbor nadzor izvedena enaka postopka kot za dostopne ceste. Pogodba z družbo DRI, upravljanje investicij, d.o.o. je bila za viadukt Glinščica sklenjena 17. 4. 2020, za ureditev območja Bekovec pa 12. 1. 2021.

Dne 31. 3. 2020 je bil na portalu javnih naročil, v evropskem uradnem listu in na spletni strani družbe 2TDK objavljen razpis »Nadzor in druge inženirske storitve pri gradnji drugega tira železniške proge Divača – Koper«. Družba je 21. 9. 2020 objavila odločitev o oddaji javnega naročila skupini ponudnikov DRI upravljanje investicij, d.o.o., SŽ – Infrastruktura d.o.o., Projekt d.d. Nova Gorica in Dis Consulting d.o.o. Pogodba je bila sklenjena 10. 11. 2020 v neto vrednosti 17.718.723,26 EUR. Izbran inženir izvaja inženirske storitve, ki zajemajo nadzor nad izvajanjem vseh del do konca gradnje, predvidoma do pridobitve uporabnega dovoljenja in predaje pogodbenih del naročniku. V obdobju od leta 2022 do 2024 bo obseg del, ki jih bo izvajal inženir odvisen od obsega del, ki jih bodo izvajali izvajalci glavnih gradbenih del in izvajalci del sklopa 3. V tem obdobju se bo v skladu s terminskim planom izvajalca glavnih gradbenih del za sklop 1 in sklop 2 izvajalo večino del na trasi in predorih T1, T2, T3, T4, T5, T5-6, T7 in T8.

Poleg tega se bodo v teh letih izvajala in predvidoma tudi zaključila dela na viaduktih Gabrovica in Vinjan. Inženir bo v tem obdobju nadziral tudi dela na deviaciji obstoječe proge v Divači in ostala železniška dela na trasi, ki so predvidena v sklopu 3. Izbrani izvajalec bo poleg nalog strokovnega nadzorstva opravljal tudi koordinacijo del izvajalca zunanje kontrole kakovosti, koordiniral delo izvajalca tehničnega opazovanja in sodeloval s priglasišenim organom in imenovanim organom, ki bosta preverjala skladnost izvedbe s TSI za podsisteme infrastruktura, energija in vodenje-upravljanje in signalizacija.

Poleg gradbenega nadzora se izvajajo tudi krasoslovni, naravovarstveni ter geološki in paleontološki nadzor. V obdobju od leta 2022 do 2024 se bodo nadzori stalno izvajali ob izvedbi viadukta Glinščica ter ob izvedbi glavnih gradbenih del skladno z že sklenjenimi pogodbami kakor tudi pri delih sklopa 3, za katere bodo v tem obdobju že sklenjene izvajalske pogodbe.

Družba je 28. 1. 2020 podpisala pogodbo za BIM nadzornika z izvajalcema JV Lineal d.o.o., Maribor in BEXEL Consulting d.o.o., Ljubljana v vrednosti 1.881.526,00 EUR, za spremljavo izdelave PZI dokumentacije v BIM okolju in za samo spremljavo izvedbe del pri izgradnji drugega tira železniške proge Divača–Koper v BIM okolju. V zaključni fazi je izdelava BIM 4D in 5D modela za spremljanje gradnje objektov za prečkanje doline Glinščice. Izdelan je bil BIM izvedbeni načrt za spremljanje gradnje

objektov drugega tira železniške proge odsek 1: Divača Črni Kal in odsek 2: Črni Kal – Koper. V teku je izdelava BIM 4D in 5D modela za spremljanje gradnje na odsekih 1 in 2 in prilagajanje na tehnologijo izvajalca gradbenih del ter pregled in potrditev BIM 3D modela izdelanega v fazi PZI za gradnjo viaduktov Gabrovica in Vinjan, katerih gradnja je bila oddana po sistemu »projektiraj in izvedi«.

V obdobju od leta 2022 do leta 2024 je predvideno predvsem:

- izdelava BIM izvedbenega načrta za spremljanje gradnje viaduktov Gabrovica in Vinjan;
- izdelava BIM 4D in 5D modela za spremljanje gradnje viaduktov Gabrovica in Vinjan;
- spremljanje gradnje v BIM okolju, ki vključuje sprotno posodabljanje BIM modelov (3D, 4D in 5D) na osnovi izvedenega stanja. BIM modeli in procesi so podpora pri časovnem in finančnem spremljanju gradnje (spremljanje terminskega plana in kontrola obračuna izvedenih del);
- preverjanje usklajenosti rešitev s sprotno koordinacijo aktualnih 3D BIM modelov in
- sprotna priprava vseh vhodnih podatkov, ki so potrebni za izdelavo 6D BIM modela faze PID.

Družba se je odločila tudi za angažiranje investicijskega supernadzora za projekt drugi tir Divača–Koper z namenom obvladovanja in zmanjševanja tveganj pri izvedbi projekta in za zagotovitev skladnosti z zahtevami finančnih institucij. Storitve supernadzora zajemajo izvajanje stalnega, neodvisnega in nepristranskega nadzora ter verifikacijo izvedbe celotnega projekta. Poleg tega je potrebno s strani investicijskega supernadzora, ki bo imel celovit pregled nad potekom izvedbe del, zagotoviti še nekatere druge potrebe naročnika po svetovalnih storitvah, s ciljem, da se vsa dela in druge spremljajoče storitve izvedejo skladno s podpisanimi pogodbami, v predvidenem finančnem in terminskem obsegu, zastavljenih rokih in zahtevani kakovosti del. Na podlagi izvedenega javnega naročila in pridobljene ponudbe, investicijski supernadzor opravlja družba MIND INŽENIRING d.o.o. s partnerji v neto vrednosti 1.844.940,00 EUR, s katero je bila pogodba podpisana 21. 5. 2021. Investicijski supernadzor je bil uveden v delo 15. 6. 2021.

4.1.7 Zunanja kontrola kakovosti in skladnosti s TSI

Zunanja kontrola kakovosti (v nadaljnjem besedilu: ZKK) je ključen instrument pri zagotavljanju kakovosti gradnje, ki omogoča, da se nepravilnosti odpravlja sproti med gradnjo in zagotovi, da so vgrajeni le najbolj kakovostni materiali v skladu s postopki, ki so predpisani v projekti dokumentaciji. Izkušnje so pokazale, da le celovito izvajanje dobro načrtovane zunanje kontrole zagotavlja kakovostno gradnjo in varuje naročnika pred negativnimi presenečenji, ki se pokažejo po izgradnji, ko se lahko nekatere

nepravilnosti pokažejo šele po izteku garancijske dobe. Z nadzorom nad zakonsko predpisano notranjo kontrolo kakovosti izvajalca del v kombinaciji s terenskimi ogledi, meritvami in preiskavami odvzetih vzorcev, že med gradnjo preverja in ugotavlja odstopanja od projekta ali zahtevanih lastnosti materialov. Slednje omogoča, da se, na osnovi izvedenih preiskav, neustrezen material popravi ali odstrani.

ZKK nad izvedbo gradbenih del je zagotovljena prek treh pogodb:

- ZKK pri izvedbi viadukta Glinščica; pogodba z Zavodom za gradbeništvo;
- ZKK pri izvedbi ureditvi območja Bekovec; pogodba z inštitutom IGMAT d.d. in
- ZKK pri gradnji drugega tira železniške proge Divača Koper za sklop 1 in sklop 2; pogodba sklenjena z JV Zavod za gradbeništvo, Igmt, d.d. in GI ZRMK, d.o.o. Vrednost podpisane pogodbe za ZKK gradnje drugega tira železniške proge Divača Koper: sklop 1 in sklop 2 znaša 4.505.258,59 EUR.

V času priprave PN 2022-2024 so aktivnosti ZKK usmerjene v preverjanje kakovosti gradnje objektov za prečkanje doline Glinščice, deponije Bekovec in začetnih glavnih gradbenih delih na sklopu 1 in sklopu 2. V obdobju od leta 2022 do 2024 bo obseg del, ki jih bodo izvajali izvajalci ZKK, odvisen od obsega in dinamike del, ki se bodo odvijala pri gradnji objektov na trasi Divača – Koper.

Izvedba ZKK bo sledila generalnemu terminskemu planu izvajanja ZKK po objektih od uvedbe v delo do konca projekta, ki bo usklajen s terminskim planom izvajalca gradbenih del. Vzpostavljen je sistem za spremljanje izvajanja ZKK in porabe finančnih sredstev po mesecih za celotno obdobje trajanja projekta. Uspešno in učinkovito izvajanje ZKK zahteva sprotno spremljanje in analiziranje rezultatov notranje kontrole kakovosti izvajalca (NKK), kar je osnova za odločitve kdaj in v kakšnem obsegu je potrebno izvesti preiskave v okviru ZKK.

V času gradnje vseh treh sklopov drugega tira Divača – Koper morata sodelovati tudi priglašeni organ (v nadaljnjem besedilu: NoBo) in imenovani organ (v nadaljnjem besedilu: DeBo). NoBo preverja skladnost s TSI za podsisteme infrastruktura (v nadaljnjem besedilu: INF), energija (v nadaljnjem besedilu: ENE), vodenje - upravljanje in signalizacija (v nadaljnjem besedilu: CCS) in varnost v predorih (v nadaljnjem besedilu: SRT). Naloga NoBo je preverjanje skladnosti del, sodelovanje pri testiranjih, opravljanje ES verifikacije podsistema in izdaja potrdila ES o verifikaciji podsistema. DeBo je pooblaščen za izvedbo postopka verifikacije podsistemov ali delov podsistemov v skladu z nacionalnimi predpisi. Verifikacija podsistemov je pogoj za pridobitev dovoljenja za začetek obratovanja. Dne 11. 5. 2020 je bil na portalu

javnih naročil, v evropskem uradnem listu in na spletni strani družbe 2TDK objavljen razpis za preverjanje skladnosti s TSI in z nacionalnimi predpisi pri gradnji drugega tira Divača-Koper. Do roka je na razpis prispela ena ponudba izvajalca Q Techna, Institut za zagotavljanje in kontrolo kakovosti d.o.o., DIS Consulting, Družba za svetovanje, pripravo in izvajanje investicij d.o.o. in Slovenski institut za kakovost in meroslovje, s katerim je bila podpisana pogodba 20. 8. 2020 v neto vrednosti 1.694.000,00 EUR. Izvajalec verifikacije podsistemov s preverjanjem skladnosti s TSI in z nacionalnimi predpisi bo upošteval dinamiko del vseh treh sklopov in bo sodeloval od začetka gradnje drugega tira Divača–Koper do pridobitve dovoljenja za začetek obratovanja. V obdobju od leta 2022 do leta 2024 bo obseg del, ki jih bosta izvajala NoBo in DeBo odvisen od obsega del, ki jih bodo izvajali izvajalci glavnih gradbenih del.

4.1.8 Tehnično opazovanje pri gradnji drugega tira železniške proge Divača – Koper

Kot integralni del Nove avstrijske metode gradnje predorov se mora pred, med in po gradnji predorov izvajati tehnično opazovanje, da se ugotavlja deformacije prostora zaradi prerazporeditev napetosti zaradi izkopa predora, kontrolira stabilnost predora v vseh fazah gradnje ter z geotehničnimi instrumenti meri obremenitev in izkoriščenost podpornih elementov in v hribini. Izvedene meritve in opazovanja služijo za optimiranje podpornih ukrepov in delovnih faz, verifikacijo izbranih podpornih ukrepov, zagotavljanje varnosti gradnje ter varnosti uporabnikov predorov na dolgi rok.

Dne 24. 12. 2020 je bil na portalu javnih naročil, v evropskem uradnem listu in na spletni strani družbe 2TDK objavljen razpis za tehnično opazovanje pri gradnji drugega tira železniške proge Divača-Koper. Do roka za oddajo ponudbe, to je do 26. 2. 2021 je prispela ena ponudba, ponudnika IRGO CONSULTING d.o.o., Ljubljana, ELEA IC projektiranje in svetovanje d.o.o., GEOTOČKA IN 2GR, geodetsko svetovanje in storitve, d.o.o., Ljubljana in DIBIT Messtechnik GmbH, Innsbruck, s katerim je bila pogodba podpisana 14. 5. 2021 v neto vrednosti 13.917.666,00 EUR. Dela so se pričela izvajati v mesecu maju leta 2021 s pričetkom izkopnih del na portalnih območjih bodočih predorov in se bodo nadaljevala pri gradnji vseh predorov predvidoma do konca leta 2024.

4.1.9 Geofizikalne preiskave v vrtinah za odkrivanje kraških pojavov pri gradnji drugega tira

Predora T1 in T2 v veliki meri potekata po karbonatnih skladih slovenskega krasa z razvitimi kraškimi pojavi, ki so prostorsko popolnoma naključno porazdeljeni po geološkem prostoru na območju trase obeh predorov. Zato je ključnega pomena zaznavanje kraških pojavov v območju bodočega predora in izven njega v vplivnem območju objekta. Nadalje so prav kraški pojavi ter njih premoščanje oz. sanacija

opredeljeni kot kritičen del projekta v smislu časovnih rokov in finančnega plana gradnje predorov. Kot najustreznejša in najzanesljivejša metoda za zaznavanje kraških pojavov med gradnjo predora globoko pod površjem se je v zadnjem času v strokovni javnosti uveljavila metoda izvajanja georadarskih meritev v vrtnah izven prereza predora.

Na podlagi izdelane projektne dokumentacije PZI (tehnične specifikacije, popisi del) je bila pripravljena razpisna dokumentacija za georadarske meritve in dne 24. 12. 2020 je bil na portalu javnih naročil, v evropskem uradnem listu in na spletni strani družbe 2TDK objavljen razpis za Geofizikalne preiskave za zaznavanje kraških pojavov pri gradnji drugega tira železniške proge Divača – Koper. Do roka za oddajo ponudbe, to je do 5. 3. 2021 smo prejeli eno ponudbo, ki je bila kot nedopustna zavrnjena, zato se je javno naročilo zaključilo brez oddaje. V času izdelave PN 2022 – 2024 je v pripravi ponovitev javnega naročila, ki bo predvidoma zaključeno v prvi polovici leta 2022.

4.1.10 Arheološke raziskave

V letu 2020 so se zaključile arheološke raziskave na s pogodbo predvidenih sedmih najdiščih. Ob izvajanju arheološkega nadzora v času izvajanja dostopnih cest sta bili odkriti še dve najdišči, ki nista bili predhodno zaznani in predvideni v pogodbi. V letu 2021 je bil izdelan tudi preostanek poročil o izvajanju arheoloških raziskav. V prihodnje pa se bo arheološki nadzor nadaljeval vseskozi ob izvajanju zemeljskih del gradnje drugega tira in bo sledil dinamiki izvajanja gradbenih del trase drugega tira.

4.1.11 Monitoringi

V letu 2019 so bila izpeljana vsa javna naročila za izbor izvajalcev monitoringa skladno z DLN in vsemi okoljevarstvenimi dokumenti ter posledično sklenjene štiri pogodbe za izvedbo monitoringov rastlinstva, živalstva in habitatnih tipov pri gradnji drugega tira železniške proge Divača-Koper za štiri posamezne sklope: ribe in raki (izvajalec Zavod za ribištvo Ljubljana), ptice - gnezdilke in sova uharica (izvajalec Društvo za opazovanje in proučevanje ptic Slovenije), netopirji (izvajalec Center za kartografijo favne in flore) ter habitatni tipi in vodni organizmi (izvajalec Matrika ZVO). V vseh pogodbah je predvideni rok v celotnem času izvajanja del.

V letu 2021 se je nadaljeval monitoring na vseh štirih področjih skladno z načrti monitoringa kot tudi s potrjenimi programi monitoringa, ki so jih na podlagi nultih stanj v začetku leta 2020 pripravili izvajalci monitoringa. Na področju monitoringa netopirjev so bile skladno z nultim pregledom stanja v prvi

polovici leta 2021 postavljene netopirnice. Na podlagi ugotovitev monitoringa dvoživk se je v začetku leta 2021 izvedlo naročilo in podpisala pogodba za izvedbo monitoringa za obdobje do konca gradnje, na podlagi rezultatov popisa ničelnega stanja.

V obdobju od leta 2022 do 2024 je predvideno, da se bodo izvajali monitoringi: ribe in raki, ptice - gnezdilke in sova uharica, netopirji, habitatni tipi in vodni organizmi ter dvoživke skladno s sklenjenimi pogodbami. Na podlagi rezultatov sledenja izvajanja del, bodo, v kolikor bo potrebno, predpisani dodatni ukrepi varovanja posameznih vrst, ki jih bo izvajalec del moral upoštevati.

4.1.12 PZI projektna dokumentacija

V novembru 2018 je bil na portalu javnih naročil, v evropskem uradnem listu in na spletni strani družbe 2TDK objavljen razpis za izdelavo projektne dokumentacije PZI v BIM okolju za izgradnjo drugega tira železniške proge Divača-Koper in 17. 6. 2019 podpisana pogodba z izvajalcem JV Elea iC, projektiranje in svetovanje d.o.o. (vodilni partner), SŽ Projektivno podjetje d.d. (partner), IRGO Consulting (partner) v neto vrednosti 17.499.000,00 EUR. S podpisom pogodbe je bila izvedena tudi uvedba v delo in predana vsa dokumentacija za izvedbo pogodbenih del. V okviru nalog so zajeta naslednja opravila:

- A1: izdelava tehničnih specifikacij za gradnjo predorov;
- A2, A3: izdelava projekta za izvedbo (PZI) v BIM okolju;
- B1: projektantski nadzor;
- B2: dopolnitve BIM modela PZI projektne dokumentacije v času gradnje (3D, 4D in 5D);
- B3: izdelava BIM modela faze PID s povezanimi dokumenti izvedenega stanja;
- B4: izdelava enotnega načrta zaščite in reševanja.

Družba je v letu 2020 predala skladno s pogodbo vso PZI projektno dokumentacijo (faza A). Aktivnosti, ki so predvidene v fazi B so se pričele izvajati sočasno s pričetkom izvedbe glavnih gradbenih del v letu 2021 in bodo potekala do konca gradnje predvidoma v zadnjem četrtletju leta 2025.

4.1.13 Konzultantske storitve

Družba 2TDK je dne 26. 8. 2019 z družbo DRI, upravljanje investicij, d.o.o. podpisala »in-house« pogodbo za izvajanje konzultantskih storitev za delovne aktivnosti (opravila in naloge) za vzpostavitev pogojev za kakovostno in uspešno realizacijo investicijskega projekta izgradnje drugega tira železniške proge Divača-Koper v neto vrednosti 516.151,76 EUR. Cilj izvajanja konzultantskih storitev je strokovno

tehnično, pravno, ekonomsko, okoljsko ter organizacijsko sodelovanje pri izvedbi projekta izgradnje drugega tira železniške proge Divača - Koper.

V letu 2021 je konzultant sodeloval pri pripravi in izvedbi javnih naročil, zlasti za glavna dela sklopa 3. Pogodba za izvajanje konzultantskih storitev bi se sicer zaključila v mesecu avgustu 2021, vendar je bil 25. 8. 2021 podpisan aneks k pogodbi, s katerim se je pogodba podaljšala za eno leto brez spremembe pogodbene vrednosti.

4.1.14 Storitve upravljavca javne železniške infrastrukture v fazi gradnje

Družba 2TDK je kot investitor pri izgradnji drugega tira Divača–Koper skladno z 21. členom Uredbe o koncesiji za gradnjo in gospodarjenje z drugim tirom dolžna z upravljavcem javne železniške infrastrukture skleniti posebno pogodbo o sodelovanju v času gradnje drugega tira. Naloge upravljavca so predvsem:

- sodelovanje pri pripravi strokovnih podlag za drugi tir, ki so povezane z izvajanjem nalog upravljavca na drugem tiru v skladu z 11., 11.a in 11.b členom Zakona o železniškem prometu¹¹;
- sodelovanje upravljavca pri zakoličbi in pripravi delovišča;
- nadzor nad izvajanjem vseh del zaradi zagotavljanja varnosti železniškega prometa.

S tem bo doseženo, da se bo drugi tir po izgradnji lahko vključil v celoten sistem upravljanja javne železniške infrastrukture tako, da bo zagotovljena ustrezna varnost, kakovost, dosegljivost, zanesljivost in da bo omogočeno prilagajanje tudi tega dela javne železniške infrastrukture potrebam uporabnikov. Družba je tako poleg Pogodbe o upravljanju javne železniške infrastrukture z upravljalcem podpisane 30. 8. 2019, podpisala 22. 1. 2020 tudi Pogodbo o storitvah upravljalca javne železniške infrastrukture. V letu 2021 je družba 2TDK sodelovala z upravljavcem JŽI predvsem pri pripravi projektnih nalog za nadgradnjo obstoječih sistemov signalne in varnostne naprave (v nadaljnjem besedilu: SV), telekomunikacijske naprave (v nadaljnjem besedilu: TK) in EE na postaji Divača. V letu 2022 bo glede na terminski plan izvedbe del potrebno sodelovanje upravljavca pri predstavitvi obstoječe proge in preureditvi voznega omrežja, SV in TK naprav na postajnem območju Divača. V letu 2022 in 2023 bo ključno sodelovanje z upravljavcem javne železniške infrastrukture pri pripravi projektnih nalog in tehničnih rešitev za nadgradnjo obstoječih SV in TK sistemov in EE naprav na postaji Koper tovorna in elektro-napajalna postaja (v nadaljnjem besedilu: ENP) Dekani.

¹¹ Uradni list RS, št. 99/15 – uradno prečiščeno besedilo, 30/18 in 82/21; ZZelP

4.1.15 Naloge zaščite in reševanja ob železniških nesrečah v predorih

Skladno z 12. členom ZIUUGDT in ostalo relevantno zakonodajo mora družba:

- pripraviti Oceno ogroženosti za vsak predor skladno z Navodilom o pripravi ocen ogroženosti¹²;
- pripraviti Načrt zaščite in reševanja skladno z Uredbo o vsebini in izdelavi načrtov zaščite in reševanja¹³;
- pripraviti spremembo 20. člena Uredbe o organiziranju, opremljanju in usposabljanju sil za zaščito, reševanje in pomoč (definirati je potrebno gasilski ustanovi, ki bosta zadolženi za posredovanje v predorih na bodoči progi in navesti predore);
- določiti reševalne sestave in jih opremiti;
- pripraviti razpis za nabavo specialne opreme in vozil za tehnično reševanje v predoru;
- organizirati celovito vajo, ki zajema postopke evakuacije in reševanja, pri kateri sodelujejo vse kategorije osebja iz Načrta ravnanja v izrednih razmerah v predoru;
- skleniti dogovor o konceptu reševanja (med družbo na eni strani in Upravo za zaščito in reševanje, Mestno občino Koper, Občino Divača, Gasilsko brigado Koper, zavodom za gasilno in reševalno službo Sežana na drugi strani).

V letu 2023 bo družba pripravila ter v prvem četrtletju leta 2024 objavila razpis za nabavo specialne opreme in vozil za tehnično reševanje v predoru, ki bo zajemalo:

- 2 x dvopotno specialno predorsko gasilsko vozilo in
- 2 x triosno podporno tovorno vozilo z vozički in opremo.

Dobava opreme in vozil je predvidena v letu 2025, za kar so v NIP tudi predvidena sredstva.

4.2 Finančno – računovodsko področje

Finančni inženiring projekta je glede na Zakon ena od bistvenih nalog družbe. Finančni inženiring projekta drugi tir obsega zlasti pripravo investicijskega programa ter druge investicijske dokumentacije; pripravo letnih in drugih finančnih načrtov za izvedbo investicije v drugi tir; izvedbo vseh aktov in dejanj za prenos pravic in dolžnosti v zvezi z nepovratnimi evropskimi sredstvi z Republike Slovenije na družbo, in za pridobitev evropskih sredstev, ki jih lahko pridobi družba kot investitor; zagotavljanje sredstev za

¹² Uradni list RS, št. 39/95,

¹³ Uradni list RS, št. 24/12

izvedbo vseh potrebnih gradbenih in drugih del za izvedbo investicije, za nakup in vgradnjo vse potrebne opreme in za vsa druga dela, potrebna za dokončanje in pridobitev vseh potrebnih dovoljenj za začetek obratovanja drugega tira; pridobitev posojil in drugih oblik zagotavljanja dolžniškega kapitala, vključno s sklenitvijo poslov za njihovo zavarovanje; redno odplačevanje posojil in drugih obveznosti v zvezi z dolžniškim kapitalom in druge naloge, potrebne za zagotavljanje sredstev za izvedbo investicije v drugi tir.

Skladno z zgoraj navedenim bodo glavne naloge finančno - računovodskega sektorja v obdobju od leta 2022 do leta 2024 predvsem:

- nadaljevanje aktivnosti povezanih s pridobivanjem virov financiranja. Pri tem bodo glavne aktivnosti:
 - doseganje pogojev EIB za sklenitev in črpanje kreditne pogodbe. Podpis pogodbe se predvideva v prvi polovici leta 2022;
 - doseganje pogojev za črpanje sredstev iz naslova sklenjene kreditne pogodbe s komercialno banko;
 - pridobivanje in črpanje nepovratnih sredstev in
 - uresničevanje načrta dokapitalizacije s strani lastnika;
- priprava vse potrebne investicijske dokumentacije na finančnem in ekonomskem področju;
- pridobivanje nadaljnjih evropskih sredstev, prijave in vodenje postopkov ter operativna spremljava črpanja teh sredstev;
- upravljanje likvidnosti in finančne vzdržnosti;
- računovodska in davčna spremljava;
- kontroling in upravljanje investicijskega predračuna;
- finančno in poslovno načrtovanje in poročanje ter druge naloge vezane na finančno področje.

Viri financiranja na projektu se delijo na:

- vire financiranja v času gradnje in
- druge vire financiranja oz. prihodke družbe.

Kot viri financiranja v času gradnje so predvidena:

- nepovratna EU sredstva (Instrument CEF in kohezijska sredstva);
- sredstva iz naslova posojil (EIB in komercialna banka);

- sredstva iz naslova kapitala in
- sredstva iz naslova povečane uporabnine, ki jo je družbi 2TDK z začetkom leta 2020 začel mesečno nakazovati upravljavec, SŽ – Infrastruktura, d.o.o..

V času po gradnji bo družba za kritje svojih obveznosti realizirala prihodke iz naslova:

- dosegljivosti kot plačila storitev za zagotavljanje dosegljivosti drugega tira za nemoteno izvajanje prevozov;
- uporabnine za uporabo železniške infrastrukture, pobrane na drugem tiru in
- povečane uporabnine, ki jo bodo plačevali uporabniki jedrnega slovenskega železniškega omrežja.

Družba je predvidela možnost zamika pri realizaciji predvidene časovnice ter ukrepe za odpravo navedenih odklonov, kar je predstavljeno v nadaljevanju tega poglavja.

V zadnjem obdobju je družba vse bolj soočena z visokimi stroški denarnih sredstev s katerimi razpolaga. Družba sredstva za izvedbo projekta prejema iz naslova dokapitalizacij s strani lastnika ter iz naslova nepovratnih sredstev za izvedbo projekta drugi tir. Družba v času priprave PN 2022-2024 razpolaga z okvirno 120 mio EUR sredstev, ki so vezana v depozitih oz. so na računih pri bankah. V razmerah nekonvencionalnih ukrepov denarne politike, kamor sodi tudi politika negativnih obrestnih mer, so banke uvedle negativne obrestne mere oziroma nadomestila za vezane depozite in visoka denarna sredstva. Družba je v ta namen pripravila Smernice upravljanja s presežki likvidnosti denarnih sredstev družbe. Z usmerjenimi aktivnostmi družba želi zmanjšati stroške negativnih obrestnih mer, zagotoviti varnost sredstev in zagotoviti zadostno likvidnost za sprotno pokrivanje stroškov.

4.2.1 Viri financiranja v času gradnje projekta

Za izgradnjo projekta so v skladu z NIP predvideni naslednji viri financiranja:

- evropska sredstva (Instrument za povezovanje Evrope (IPE oz. CEF) v višini 153,8 mio EUR, Kohezijska sredstva, vključno s slovensko udeležbo skupno v višini 94,1 mio EUR in morebitna dodatna sredstva v prihajajočih razpisih za nepovratna evropska sredstva v okviru IPE oz. CEF 2021-2027);
- kapital v višini 509,6 mio EUR;
- posojila (EIB v višini do 123,1 mio EUR in komercialna banka v višini do 112,5 mio EUR) ter

- povečana uporabnina (3,8 mio EUR).

Evropska sredstva

V skladu s podpisanimi pogodbami so v NIP načrtovana EU sredstva v višini 247,9 mio EUR. Predvideno je črpanje iz dveh evropskih virov, in sicer:

- Instrumenta za povezovanje Evrope – IPE oz. CEF in
- Kohezijskega sklada.

Do sedaj so že pridobljena evropska sredstva iz naslova IPE v višini 153,8 mio EUR in 94,1 mio EUR evropskih sredstev iz naslova Kohezijskega sklada skupaj s slovensko udeležbo. Družba je v zadnjem četrletju leta 2020 pričela tudi s pripravami na pridobitev dodatnih evropskih sredstev iz naslova IPE v okviru kohezijske ovojnice. V kolikor bo družba pridobila dodatna nepovratna sredstva, se bo sorazmerno zmanjšalo dolžniško financiranje.

Na podlagi Sporazuma o dodelitvi nepovratnih EU sredstev v okviru Instrumenta za povezovanje Evrope, št. INEA/CEF/TRAN/M2016/1365509 (CEF2016), za projekt »Drugi tir Divača-Koper – Raziskave« so bila v letu 2017 odobrena evropska sredstva v višini 44,3 mio EUR za dodatne geološke in geomehanske raziskave, arheološka izkopavanja, izdelavo projekta za izvedbo, ter za izgradnjo dostopnih cest in za izgradnjo objektov za premostitev doline Glinščice. Sporazum sta podpisala Evropska komisija/Izvajalska agencija INEA ter Ministrstvo za infrastrukturo. Družba 2TDK je po tem Sporazumu v vlogi izvajalskega telesa. Z aneksom sklenjenim v letu 2021 se je upravičeno obdobje podaljšalo do 30. 6. 2023. Prav tako so se dodale nove aktivnosti - deviacija tira v Divači in prestavitev komunalnih vodov. Do konca leta 2020 je družba iz tega naslova črpala sredstva v skupni višini 26.924.925 EUR. V letu 2021 se ocenjuje črpanje sredstev v višini 6,3 mio EUR, za leto 2022 črpanje sredstev v višini 6,2 mio EUR in za 2023 črpanje sredstev v višini 3,2 mio EUR.

Na razpisu z mešanjem finančnih virov je družba 2TDK pridobila nepovratna sredstva v višini 109,03 mio EUR. Z evropsko izvajalsko agencijo za klimatske spremembe, infrastrukturo in okolje (CINEA), je 31. 5. 2018 podpisala Sporazum o dodelitvi nepovratnih EU sredstev v okviru IPE, št. INEA/CEF/TRAN/M2017/1483609 (CEF2017), s katerim so bila družbi 2TDK za projekt »Drugi tir Divača-Koper – Graditev predorov T1-T7«, št. projekta: 2017-SI-TM-0016-W« sredstva tudi formalno dodeljena. Upravičeno obdobje je do 31. 12. 2023. Junija 2019 je družba s strani INEA pridobila pisno potrditev, da je predložila vsa ustrezna dokazila, da projekt izpolnjuje pogoje, za sprostitev 109,0 mio EUR nepovratnih

sredstev iz naslova sporazuma CEF2017 in v tem mesecu tudi prejela izplačilo prvega predplačila v višini 139.131 EUR. V letu 2020 je družba iz tega vira prejela nepovratna sredstva v višini 1.054.728 EUR, v letu 2021 pa v višini 6.910.124 EUR. Družba je bila s strani pristojnega ministrstva obveščena o možnosti podaljšanja črpanja sredstev v leto 2024¹⁴, v kolikor bi po presoji strokovnih služb INEA-e uspela izkazati zamike projekta iz naslova ukrepov zaradi koronavirusa (COVID-19). Družba je v poročilih o takšnih zamikih že obvestila tako pristojno ministrstvo kot INEA-o. Družba načrtuje, da bo v letu 2022 iz tega vira prejela sredstva v višini 38,3 mio EUR, v letu 2023 v višini 32,9 in v letu 2024 v višini 29,7 mio EUR.

Družba je dne 8. 9. 2020 prejela Odločitev o podpori s strani Evropske komisije za pridobitev nepovratnih sredstev iz Kohezijskega sklada, s katero so bila družbi 2TDK kot upravičencu dodeljena nepovratna sredstva v višini 80,0 mio EUR. Delež sofinanciranja je 85% upravičenih stroškov. S sklenitvijo pogodbe 7. 5. 2021 med družbo 2TDK in Ministrstvom za infrastrukturo so bila družbi dodeljena tudi pripadajoča sredstva slovenske udeležb v višini 15% upravičenih stroškov, v višini 14,1 mio EUR. Črpanje iz kohezijskih sredstev s pripadajočo slovensko udeležbo je predvideno v letu 2021 v višini 6,6 mio EUR, v letu 2022 v višini 36,3 mio EUR in v letu 2023 v višini 51,2 mio EUR.

Aktivnosti za pridobitev nepovratnih evropskih sredstev za tretji, zadnji sklop del in opremo (predvidoma se bodo glavne aktivnosti tega sklopa izvajale v letih 2024 in 2025) so se pričele v septembru 2020 in se intenzivno nadaljujejo v času priprave PN 2022-2024. V okviru aktivnosti znotraj sklopa 3 bo izvedba gradbenih del za deviacijo obstoječe proge v Divači potekala ločeno od ostalih del, vsa druga, oziroma velika večina del pa v zaključni fazi izvedbe projekta. Ker se bo izvedba gradbenih del za deviacijo proge v Divači izvajala v začetku gradbenih del (predvidoma v letih 2022 in 2023), večina del sklopa 3 pa na koncu glavnih gradbenih del (v letih 2024 in 2025), se loči pripravljalna dela od glavnih del sklopa 3. Za pripravljalna dela je bilo tako odobreno sofinanciranje v okviru obstoječega sporazuma CEF2016, kar se je uredilo z aneksom k sporazumu podpisanim v letu 2021, ki je bil dopolnjen z novimi aktivnostmi. Za preostali del sklopa 3 (vgradnja elektro in strojne opreme predorov, tiri in tirne naprave, vozno omrežje, varnostni in nadzorni sistem predorov ter del železniških SV, TK in EE naprav) se bo družba predvidoma do konca leta 2021 prijavila na razpis za nepovratna sredstva, ki je bil objavljen 16. 9. 2021. V NIP je za izvedbo sklopa 3 predvidena vrednost gradbenih del (brez pripravljalnih del oz. gradbenih del na deviaciji tira v Divači) s spremljajočimi storitvami v višini 154,0 mio EUR, kar bi ob 85% sofinanciranju iz naslova CEF-kohezijska ovojnica lahko pomenilo sofinanciranje do višine 130,9 mio EUR.

¹⁴ Obvestilo o tem je INEA objavila tudi na svoji spletni strani (<https://ec.europa.eu/inea/en/connecting-europe-facility/cef-transport/beneficiaries-info-point>).

Kapital

Republika Slovenija je ob ustanovitvi družbi zagotovila kapital v višini 1,0 mio EUR, v letu 2018 v višini 20,0 mio EUR in v letu 2019 v višini 56,0 mio EUR. V začetku leta 2020 je bila družba prvič dokapitalizirana iz v letu 2019 pobranega pribitka k cestnini, in sicer v višini 12,3 mio EUR, v mesecu decembru leta 2020 pa je družba prejela še v državnem proračunu zagotovljena sredstva, in sicer v višini 46,0 mio EUR. V letu 2021 se je kapital družbe povečal iz naslova vplačila pobranega pribitka iz leta 2020 za 11,8 mio EUR na 147,1 mio EUR. Do konca leta 2021 se bo izvedla dokapitalizacija iz sredstev državnega proračuna v višini 169,0 mio EUR.

Dokapitalizacija družbe se bo nadaljevala sukcesivno v naslednjih letih. Skladno s sprejetim proračunom so v prihodnje predvidene naslednje dokapitalizacije: v letu 2022 v višini 123,9 mio EUR (od tega 15,9 mio EUR iz naslova pribitka k cestnini in 108,0 mio EUR iz sprejetega državnega proračuna), v letu 2023 v višini 17,1 mio EUR iz naslova pribitka k cestnini in v letu 2024 v višini 18,4 mio EUR. Kapital bo tako konec leta 2021 znašal 316,1 mio EUR, konec leta 2022 znašal 440,0 mio EUR, konec leta 2023 457,1 mio EUR in konec leta 2024 v višini 475,5 mio EUR. Vse dokapitalizacije od vključno leta dalje 2023 se bodo izvajale v višini v preteklem letu pobranega pribitka k cestnini (v državnem proračunu se načrtuje 18,4 mio EUR v letu 2025 in 21,3 mio EUR po letu 2025).

Posojila

Financiranje dolga naj bi zagotovili dve skupini posojilodajalcev, in sicer razvojna banka, tj. Evropska investicijska banka (EIB) in komercialna banka. Finančna konstrukcija v NIP predvideva 123,1 mio EUR kredita EIB z ročnostjo 30 let in 112,5 mio EUR kredita banke NLB d.d. z ročnostjo 20 let, oba zavarovana z državnim poroštvom, ki je bil sprejet v državnem zboru in z objavo v Uradnem listu pričel veljati 28. 12. 2019.

Kreditna pogodba za dolgoročni terminski kredit v višini 112,5 mio EUR z ročnostjo 20 let je bila z NLB d.d. sklenjena 29. 5. 2020. Obrestna mera je spremenljiva in znaša 3MEURIBOR + marža. Črpanje kredita glede na načrt izvedbe gradbenih in drugih del, predvidoma pred letom 2024, ne bo potrebno. V sklopu tega postopka je družba z Ministrstvom za finance 21. 10. 2020 podpisala še pogodbo o zavarovanju poroštva. Prav tako je bil v mesecu februarju 2021 zaključen postopek zavarovanja pred tveganjem spremembe obrestne mere - nakup obrestne opcije (obrestne kapice) za kredit NLB v višini 112,5 mio

EUR in za obdobje ščitenja od 30. 6. 2026 do 30. 6. 2046. Zaključnica o nakupu instrumenta zavarovanja je bila sklenjena z banko Unicredit Banka Slovenija d.d. dne 25. 2. 2021.

Družba je v mesecu novembru 2019 pridobila ne-zavezujočo in okvirno ponudbo s strani EIB. V letu 2021 je bila banki predložena Študija izvedljivosti, ki jo je finančni svetovalec družbe izdelal na podlagi NIP. S tem je družba ponovno pričela pogajanja z EIB za podpis kreditne pogodbe. Sklenitev pogodbe družba načrtuje predvidoma v prvi polovici leta 2022, kar odstopa od načrtovanega v PN 2021-2023, kjer je bila načrtovana sklenitev pogodbe v prvi polovici leta 2021. Družba bo predvidoma v prvi polovici leta 2022 prejela odločitev glede dodatnih nepovratnih sredstev za sklop 3, kar pa bi lahko pomenilo, da družba sredstev iz naslova EIB delno ali v celoti ne bi potrebovala.

V obdobju od leta 2022 do leta 2024 bo družba izvajala vse aktivnosti povezane z izpolnjevanjem pogojev za črpanje kredita, ki bi se pričelo predvidoma v letu 2024.

4.2.2 Drugi viri financiranja oz. prihodki družbe

Predvideno je, da bo družba imela naslednje prihodke:

- **Plačilo za dosegljivost:** RS družbi plačuje plačilo za dosegljivost kot plačilo storitev zagotavljanja dosegljivosti drugega tira za nemoteno izvajanje prevozov. Plačila se bodo začela ob začetku obratovanja drugega tira. Za namene zagotavljanja sredstev za plačila za dosegljivost Zakon predvideva dva dodatna namenska prihodka proračuna RS:
 - pribitek k cestnini in
 - taksa na pretovor v koprskem tovornem pristanišču.

Vlada RS je za pribitek k cestnini dne 13. 12. 2018 sprejela Sklep o uvedbi pribitka k cestnini na določenih odsekih cestninskih cest (UL RS 81/2018, 14. 12. 2018). V primeru, da novo uvedeni nadomestili ne bosta zadoščali za plačilo zneska, potrebnega za plačilo za dosegljivost, bo vrzel pokrila država.

- **Uporabnina za železniško infrastrukturo na drugem tiru:** uporabnino za uporabnike železniške infrastrukture na drugem tiru bo zbiral upravljavec železnic in jo plačeval družbi 2TDK. Kot vir prihodkov družbe 2TDK jo opredeljuje koncesijski akt.
- **Povečanje uporabnine za železnice:** povečano uporabnino pobira upravljavec železnic in jo od 1. 1. 2020 dalje mesečno plačuje družbi 2TDK. Pobira se predvidoma na vseh koridorskih progah v RS.

- Zakon sicer dopušča, da družba realizira tudi druge prihodke, ki izhajajo iz **gospodarjenja z drugim tirom** t.i. prihodke iz gospodarjenja, ki so predvideni za čas po izgradnji drugega tira.

Plačilo za dosegljivost

Družba bo predvidoma začela prejemati plačilo za dosegljivost šele z začetkom obratovanja drugega tira, prejemala pa ga bo do prenehanja koncesije. Po Zakonu mora biti plačilo za dosegljivost določeno glede na čas, ko je drugi tir na razpolago za izvajanje storitev železniškega prevoza. Plačilo za dosegljivost mora biti odvisno tudi od doseganja kvalitete zagotavljanja storitev dosegljivosti drugega tira. Pogoji, odgovornosti in plačevanje so določeni v koncesijski pogodbi. Predvideno je, da bodo prihodki iz naslova dosegljivosti v času obratovanja predstavljali 80 % vseh prihodkov.

Kot že navedeno bo RS plačilo za dosegljivost financirala iz naslova pribitka k cestnini in takse na pretovor v koprskem tovornem pristanišču. V letu 2019 je bilo iz teh dveh naslovov zbranih 18,0 mio EUR, kar je glede na takrat veljaven IP pomenilo 3,3 mio EUR manj prilivov iz tega naslova. V letu 2020 je bilo zbranih 17,7 mio EUR, kar je bilo 6,0 mio EUR manj od načrtovanih v takrat veljavnem IP in je bilo predvsem posledica ekonomskih učinkov pandemije. Navedeni odmiki so bili ustrezno upoštevani v NIP. Za leto 2021 je bilo v NIP načrtovano 18,9 mio EUR, v prvi polovici leta je bilo zbranih za 9,9 mio EUR sredstev.

Tabela 4.2: Načrtovani prihodki iz naslova pribitka k cestnini in takse na pretovor 2022-2024 (vir: NIP, april 2021)

	2022	2023	2024	Skupaj
Pribitek k cestnini	13.375.292	14.267.426	15.219.066	42.861.784
Taksa na pretovor v koprskem tovornem pristanišču	7.514.991	8.913.675	9.226.930	25.655.596
Skupaj	20.890.283	23.181.101	24.445.996	68.517.380

Uporabnina za železniško infrastrukturo na drugem tiru

Družba bo predvidoma začela prejemati prihodke iz naslova uporabnine za železniško infrastrukturo z začetkom obratovanja drugega tira do prenehanja koncesije. Prihodki se bodo porabljali za plačila upravljavcu železnic za vzdrževanje proge in upravljanje prometa.

Povečana uporabnina

Družba je začela prejemati prihodke iz naslova povečane uporabnine z začetkom leta 2020, prejela pa jih bo do konca koncesijskega obdobja. Povečano uporabnino pobira upravljavec od 1. 1. 2020 dalje in jo mesečno plačuje družbi 2TDK. Plačevanje povečane uporabnine je dogovorjeno v Pogodbi o upravljanju javne železniške infrastrukture drugega tira Divača-Koper, sklenjene med 2TDK in upravljavcem 30. 8. 2019. Povečanje uporabnine je uvedeno kot pribitek na uporabnino tako za tovorni kot za potniški promet na vseh koridorskih progah v RS. Povečanje uporabnine bo znašalo 4 % nadomestila uporabnikov železnic med letoma 2020 in 2024, nato pa se bo postopoma povečevalo: na 10 % za obdobje 2025 – 2034 in za dodatnih 5 odstotnih točk vsakih deset let, tako da bo v obdobju 2055 – 2063 dosegla 25 %. V letu 2020 je bila iz tega naslova pobrana povečana uporabnina v višini 0,5 mio EUR in prvih šestih mesecih leta 2021 v višini 0,3 mio EUR. V letu 2021 in v obdobju od leta 2022 do leta 2024 se na letni ravni načrtuje povečana uporabnina v višini 0,5 mio EUR.

4.2.3 Alternativni viri financiranja

Družba kot skrbni gospodar z namenom zmanjševanja tveganja skrbno spremlja dinamiko izvedbe projekta in druge okoliščine, da bi pravočasno zaznala morebitne dodatne potrebe po financiranju projekta. Po potrebi bo v sodelovanju z Ministrstvom za infrastrukturo v naslednjih letih izvajala nove aktivnosti (priprava scenarijev z drugačno razporeditvijo sklopov gradbenih del in storitev za financiranje, priprava vlog za pridobitev novih dodatnih sredstev, prijave na morebitne nove razpise idr.), ki bi omogočile dopolnitev sofinanciranja projekta, v kolikor bi se to izkazalo za potrebno.

Prav tako bo družba v prihodnje intenzivneje iskala možnosti dela na trgu, prihodki iz tega naslova pa bi predstavljali, v okviru danih zakonskih in kadrovskih omejitev, dodaten vir prihodkov družbe.

4.2.4 Spremljanje investicijskega programa

Skladno z določili Uredbe o metodologiji priprave in obravnave investicijske dokumentacije na področju državnih cest in javne železniške infrastrukture (Uradni list RS, št. 5/17) je zaradi sprememb nekaterih predpostavk družba v letu 2021 pripravila novelacijo investicijskega programa iz januarja 2019.

Ključne spremembe med obema izdelanima dokumentoma (med IP in NIP) so povzete v tabeli v nadaljevanju.

Tabela 4.3: Ključne spremembe med IP in NIP (vir: NIP, april 2021)

	Investicijski program »Drugi tir Divača-Koper«, januar 2019	Novelacija investicijskega programa »Drugi tir Divača-Koper«, marec 2021
Nivo izdelane projektne dokumentacije	Projektna dokumentacija na nivoju PGD	Projektna dokumentacija na nivoju PZI
Ključne gradbeno-tehnične razlike	Dolžina trase: 27 km Število predorov: 8 Izogibališče v predoru T2	Dolžina trase: 27,1 km Število predorov: 7 ¹⁵ Izogibališče v predoru T2 se je opustilo Zniža se teme vseh predorov; za zgornji svetli profil proge GC se temenski del predorov zniža za 47 cm – na ta način se zmanjša prečni presek predora za cca 6 % Poenoten je prečni prerez prečnikov Racionalizacija pri višjih materiala
Zmogljivost obstoječe proge Divača-Koper	90 vlakov na dan 14 mio netoton na leto	94 vlakov/dan 12,7 mio netoton na leto
Zmogljivost dveh enotirnih prog (skupaj obstoječa proga + drugi tir)	231 vlakov na dan 43,3 mio netoton na leto	212 vlakov na dan 36,9 mio netoton na leto
Investicijska vrednost projekta (tekoče cene)	1.150 mio EUR	940 mio EUR
Terminski plan realizacije projekta	Začetek glavnih gradbenih del: druga polovica leta 2019 Konec glavnih gradbenih del: konec leta 2025	Začetek glavnih gradbenih del: sredina leta 2021 Konec glavnih gradbenih del: konec leta 2025
Viri financiranja	400 mio EUR – kapital Slovenije (in morebitne zaledne države) 250 mio EUR – nepovratna EU sredstva 250 mio EUR – dolg MFI/SID 167 mio EUR – dolg komercialne banke 6 mio EUR – povečana uporabnina 122 mio EUR – pribitek k cestnini SKUPAJ: 1.194 mio EUR ¹⁶	400 mio EUR – kapital Slovenije (in morebitne zaledne države) 248 mio EUR – nepovratna EU sredstva 123 mio EUR – dolg MFI/SID 113 mio EUR – dolg komercialne banke 4 mio EUR – povečana uporabnina 110 mio EUR – pribitek k cestnini SKUPAJ: 997 mio EUR ¹⁷
Rezultati finančno ekonomske analize	FNSV = - 969 mio EUR FSD = n/a ENSV = 183 mio EUR EISD = 6,60 %	FNSV = - 828 mio EUR FISD = n/a ENSV = 355 mio EUR EISD = 8,22 %

¹⁵ Zaradi geološko-geomehanskih razmer na področju portalnega območja med predoroma T5 in T6, sta predora T5 in T6 združena v predor T5-6, tako je sedaj 7 predorov namesto prvotnih 8.

¹⁶ Celotne finančne potrebe, ki vključujejo stroške gradnje, obresti, operativne stroške 2TDK

¹⁷ Celotne finančne potrebe, ki vključujejo stroške gradnje, obresti, operativne stroške 2TDK

V prihodnjih letih bo družba pripravljala poročila o izvajanju IP v skladu s pravnimi zahtevami, ki jo k temu zavezujejo.

4.3 Splošno - pravno področje

4.3.1 Organiziranost splošno - pravnega sektorja

Vloga splošno pravnega področja je, da zagotavlja podporo vsem poslovnim funkcijam v družbi, skladno z notranjo organiziranostjo in sistemizacijo družbe, ki je bila v letu 2021 spremenjena. Poglavitna razlika v organiziranosti družbe je bila izvedena prav na splošno pravnem področju. Ustanovljen je bil splošno - pravni sektor, ki je združil dva do tedaj samostojna sektorja, splošni sektor in pravni sektor v enoten, splošno - pravni sektor.

Delo v splošno - pravnem sektorju vsebuje tesno medsebojno korelacijo vseh organizacijskih enot in posameznih aktivnosti, ki se izvajajo v družbi. Splošno - pravni sektor predstavlja skupek različnih dejavnosti, ki so nepogrešljive in pomembne za opravljanje temeljne funkcije družbe oz. izvedbe investicije drugega tira. Za uspešno delovanje splošno - pravnega sektorja je pomembno dobro sodelovanje in tekoče medsebojno informiranje, tako navznotraj oz. med posameznimi udeleženci te službe kakor tudi navzven oz. na ravni drugih sektorjev v družbi. V družbi potekajo tudi številne aktivnosti na različnih neformalnih ravneh (delovne skupine, komisije itd.), pri katerih se prav tako pojavlja potreba po sodelovanju in dobrem medsebojnem informiranju s posameznimi akterji splošno – pravnega sektorja.

V skladu z aktom o sistemizaciji delovnih mest je v družbi 2TDK splošno – pravni sektor organiziran tako, da pokriva naslednja vsebinska področja:

- pravno področje;
- kadrovsko področje;
- IT področje;
- področje za marketing in odnose z javnostmi;
- področje administracije in logistike in
- področje skladnosti poslovanja družbe (ta služba pokriva vsa področja družbe in je z neposredno linijo poročanja povezana tudi z upravo družbe - deluje v okviru Splošno pravnega sektorja).

V okviru dejavnosti splošno - pravnega sektorja je organizirano tudi področje informacij javnega značaja, ki prav tako posega na vsa ostala področja poslovanja družbe. Na vsa vprašanja javnega značaja družba odgovarja v skladu z vsebinskimi zavezami in roki, ki izhajajo iz Zakona o dostopu do informacij javnega značaja¹⁸.

Pri tako velikem projektu, ki se v celoti financira iz javnih virov, je razumljiva visoka raven transparentnosti poslovanja, javna skrb in nadzor nad poslovanjem družbe. Nadzor nad poslovanjem družbe se izvaja prek formalnih organov družbe, Vlade RS, ministrstev in organov v sestavi ter prek neformalnih skupin, civilnih iniciativ in zainteresiranih državljanov. Zaradi velikega števila deležnikov, ki se bo glede na pričakovani razvoj projekta zagotovo še povečeval, je pričakovati povečanje aktivnosti posameznih dejavnosti, organiziranih v okviru splošno – pravnega sektorja. To se nanaša zlasti na področje pravne vsebine, revizije, informacij javnega značaja, skladnosti poslovanja in drugih pomembnih področij.

4.3.2 Pravno področje

Družba bo pravne aktivnosti izvajala samostojno ali ob podpori odvetniških družb oz. drugih ponudnikov pravnih in svetovalnih storitev. Pomembnejše pravno področje sektorja bo v obravnavanem obdobju skrb za nadzor nad pravno pravilno izvedbo pogodb ter reševanje potencialnih zahtevkov pogodbenih partnerjev ali tretjih oseb. Pomembna bo tudi izvedba in/ali zaključek vseh potrebnih javnih naročil, zlasti sklop 3.

Pri sklenjenih pogodbah bo zelo pomembna vloga skrbnikov pogodb, zlasti v smislu sprotne kontrole nad pravilnostjo izpolnjevanja pogodbenih zavez ter morebitnim uveljavljanjem pogodbenih sankcij. Tak nadzor bo omogočil pravočasno in kvalitetno izvedbo pogodbenih del, ter s tem učinkovit stroškovni nadzor nad projektom. Realno je pričakovati, da bo izvajanje številnih pravno zahtevnih pogodb ter povečana interakcija s pogodbeni partnerji in tretjimi osebami, ki bodo tako ali drugače vpete v projekt izgradnje drugega tira, povzročila tudi povečanje števila različnih pravnih vprašanj in sporov.

K navedenim nalogam je potrebno pripisati tudi aktivnosti, ki so in bodo potrebne za dvotirnost železniške povezave Divača Koper. Usmeritev družbe, da pridobi investitorstvo tudi za vse posle, ki so vezane na izgradnjo vzporednega tira pomeni, da bo potrebno vzpostaviti vse pravne podlage za

¹⁸ Uradni list RS, št. 51/06 – uradno prečiščeno besedilo, 117/06; ZDIJZ

pridobitev mandata za izvedbo teh nalog, kar pomeni zlasti sodelovanje pri pripravi zakonskih, podzakonskih predpisov ter koncesijske pogodbe ter seveda vseh drugih spremljajočih aktivnosti.

Ob tem ne gre spregledati potencialno še vedno nevarne epidemiološke situacije v svetu, ki je bila povzročena s širitvijo novega koronavirusa (COVID-19). Celotno okolje se srečuje z velikim številom novih predpisov, ki urejajo tudi razmerja med deležniki del na projektu drugega tira. Zakonodaja je zaradi hitro spreminjajočega stanja na tem področju nedorečena, praksa ni razvita, zato se utemeljeno pričakuje povečano količino reševanja pravnih vprašanj in različnih zahtevkov, ki bodo posledica stanja zaradi COVID-19.

Pri načrtu poslovanja v prihodnjih treh letih je potrebno še naprej upoštevati specifičen položaj projektnega podjetja, ki bo moralo v času izvedbe del nadgraditi sicer celovito vzpostavljen sistem poslovanja družbe. V ta sklop pravnih nalog Splošno - pravnega sektorja sodi predvsem nadzor nad izvajanjem vseh sprejetih internih aktov, internih navodil, varnosti poslovanja in podobno. Vloga je v tem smislu dvojna – poleg nalog za izvedbo projekta mora ves čas skrbeti tudi za pravno pravilno poslovanje družbe, torej za pripravo, implementacijo in pravilno uporabo internih aktov in izvedbo vseh predvidenih kontrol zunanjih deležnikov (Računsko sodišče, Komisija za preprečevanje korupcije, vprašanja javnega značaja, inšpekcijske službe, nadzori koncedenta, Projektni svet za civilni nadzor in drugi organi).

Naloga splošno - pravnega sektorja na pravnem področju je upravi družbe zagotoviti ustrezno podporo pri korporativnem upravljanju družbe, s čimer bo zagotovljeno stabilno poslovanje družbe in sprejemanje kakovostnih in zakonitih odločitev.

Med pravne pristojnosti sektorja sodi tudi skrb za pravilno in pravočasno izvajanje koncesijske pogodbe. Okvirji sodelovanja so postavljeni v dokumentih, ki urejajo koncesijsko razmerje (akt, pogodba), dejanski in operativni način izvrševanja pogodbe pa je naloga pristojnih oseb ministrstva in pravnega sektorja družbe 2TDK.

V obdobju od leta 2022 do leta 2024 pričakujemo povečano število pravnih vprašanj tudi na drugih področjih kot so na primer na področje korporativnega upravljanja, civilnih in upravnih postopkov in podobno. Utemeljeno lahko pričakujemo pričetek različnih sodnih, upravnih ali drugih postopkov pred pristojnimi državnimi organi. Družba bo zaradi širine svojega poslovanja v postopkih nastopala v vlogi z

aktivno ali pasivno legitimacijo, naloga splošno – pravnega sektorja pa bo vzpostaviti sistem registra postopkov, načina vodenja postopkov (interno ali eksterno), načina izvršitve odločb in podobno.

Splošno - pravni sektor bo tako v obdobju od leta 2022 do leta 2024 zagotavljal nemoteno in pravilno izvajanje vseh korporativnih funkcij, ter v ključnih segmentih skrbel za sodelovanje z vsemi organi »nadzora« družbe, za skladnost poslovanja družbe, za izvajanje nalog, ki jih za družbo predpisujejo področni predpisi, pridobitev pravice graditi na še neurejenih zemljiščih, izvajanje koncesijske pogodbe, za reševanje morebitnih inšpekcijskih in drugih postopkov različnih upravnih organov, za reševanje konfliktov, ki izvirajo iz pogodbenih odnosov in podobno. Naloge pravne narave poleg navedenega zajemajo tudi nudenje strokovne in organizacijske podpore vsem ostalim področjem oz. sektorjem v družbi (kot na primer finančnemu sektorju pri ureditvi pogodbenih razmerij s kreditodajalci in porokom), zaradi majhnosti sistema delovanja projektne družbe pa tudi pomoč pri organizaciji delovanja podjetja.

4.3.2.1 Javna naročila

Družba bo v obdobju od leta 2022 do leta 2024 med ključnimi javnimi naročili za realizacijo projekta drugega tira izvedla še:

- javna naročila (skladno z dopolnjeno Strategijo javnega naročanja) za izvedbo zgornjega ustroja na trasi drugega tira;
- druga javna naročila za vse spremljajoče storitve pri gradnji.

Izvedba javnega naročila za zgornji ustroj trase drugega tira bo izvedena po odprtem postopku. Po pravnomočnosti izvedenih postopkov za glavna gradbena dela bo potrebno izvajati vse spremljajoče aktivnosti v fazi gradnje (nadzor, spremljava del, kontrole, reševanje zahtevkov).

Družba bo javna naročila izvajala z notranjimi ali zunanjimi kadri. Skladno s priporočili iz Študije za preučitev obvladovanja tveganj zlorab in investicijskih odklonov zunanje izvajalca bo za sodelovanje pri pripravi razpisnih dokumentacij najela strokovno podporo zunanjih izvajalcev, med katere sodijo strokovnjaki s področja priprave pogodb ter druge dokumentacije za izvedbo javnih razpisov. Nekateri izmed zunanjih izvajalcev (odvetniki) so že izbrani za daljše (tri letno) obdobje, ostali pa bodo izbrani za krajša obdobje v odvisnosti od dejanskih potreb. Na ta način bo uprava družbe maksimalno izkoristila potencial zaposlenih, z zunanjimi strokovnjaki pa pridobila prepotrebne dodatne izkušnje in specialistična znanja, ki so nujna za realizacijo največjega infrastrukturnega projekta v državi.

Javna naročila bodo izvedena tudi za vsa ostala naročila, ki so sicer potrebna za izvajanje nalog posameznega področja v družbi.

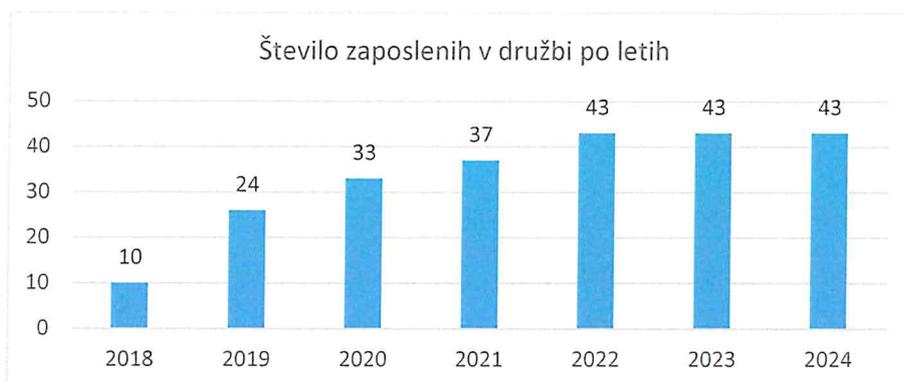
4.3.3 Kadrovsko področje

Družba je konec leta 2020 imela 33 zaposlenih. V PN 2021-2023 je bilo skladno z IP načrtovano, da bo družba v obdobju 2021-2023 imela 34 zaposlenih. Glede na potrebe družbe se z NIP načrtovano število zaposlenih do konec leta 2021 poveča na 43 zaposlenih. Družba načrtuje, da bo do konca leta 2021 imela 37 zaposlenih, do konca leta 2022 pa predvidoma do 43 zaposlenih.

Tabela 4.4: Dinamika zaposlovanja po četrtletjih za leto 2022

	2021		2022			Skupaj
	Skupaj	1. četrletje	2. četrletje	3. četrletje	4. četrletje	
Načrt	37	0	3	1	2	43

Slika 4.1: Število zaposlenih po letih



Družba ima v času priprave PN 2022-2024 tri člane uprave, kar je skladno z Aktom o ustanovitvi družbe 2TDK, ki dopušča, da ima družba več članov uprave, vendar ne več kot tri.

Družba predvideva, da bodo v obdobju od 2022 do 2024 izvedena dodatna izobraževanja zaposlenih, ustrežna s potrebami dela in usklajena z interesi in cilji družbe. Predvidena so izobraževanja s področja javnega naročanja, BIM tehnologije, gradbene dejavnosti, investicijske dejavnosti, organizacije dela, komuniciranja z zunanjimi deležniki, notranjega revidiranja, informacij javnega značaja, skladnosti poslovanja, integritete, uporabe informacijskih programov ter drugih področjih, kjer bo družba zaznala potrebo.

4.3.4 Področje informacijskih tehnologij

Področje informacijske tehnologije je podporni segment poslovnim procesom v družbi, ki obsega komunikacijsko infrastrukturo, računalniško in programsko opremo za delovne procese, strežniške kapacitete, kapacitete za shranjevanje dokumentacij, mobilno in fiksno telefonijo in zagotavljanje informacijske varnosti.

V letu 2021 se je pričel postopek javnega naročila za vzpostavitev in vzdrževanje informacijskega sistema za skrbnike pogodb in kontroling projekta drugi tir Divača-Koper. Sistem bo družbi omogočil dnevni pregled nad finančnim stanjem projekta in s tem nadzor nad porabo sredstev po višini in po virih financiranja, kar ji omogoča, da nemoteno izvaja postopke javnega naročanja, za katera mora imeti zagotovljena sredstva in hkrati ustrezno načrtuje porabo sredstev in s tem kar najbolj optimalno zagotavlja likvidna sredstva, kar je ključno predvsem v času, ko bo družba intenzivno izvajala glavna gradbena dela. Hkrati bo družba s sistemom bistveno razbremenila zaposlene, predvsem skrbnike pogodb, pa tudi zaposlene v finančnem sektorju, ki izvajajo aktivnost kontrolinga. Od izvajalca se pričakuje, da omogoči, da bo predlagana rešitev v največji meri kompatibilna z obstoječo programsko in strojno opremo, pri čemer pa rešitev ne sme biti oblikovana na način, ki bi zahteval nadgradnjo oziroma zamenjavo obstoječe programske in strojne opreme, razen v delu, kjer je to predvideno.

V letu 2021 je bilo izvedeno javno naročilo za vzpostavitev in upravljanje platforme skupnega podatkovnega okolja (CDE – common data environment) pri delu v BIM okolju, katerega implementacija in uporaba je predvidena v letih izvedbe gradnje. Ključni cilji uvedbe CDE za fazo gradnje in koristi, ki iz tega izhajajo so učinkovito upravljanje z informacijami in dokumenti o objektu in v zvezi z gradnjo objekta, učinkovito sodelovanje vseh udeležencev na projektu, zagotavljanje sledljivosti toka informacij in dokumentov, skupni in enovit vir informacij za vse relevantne udeležence na projektu in zagotavljanje kakovostnih, konsistentnih in strukturiranih informacij ob koncu gradnje za potrebe upravljanja in vzdrževanja objekta v njegovi življenjski dobi.

V družbi v času priprave PN 2022-2024 uporabljamo naslednjo programsko opremo:

- M-Files za dokumentni sistem družbe;
- programsko opremo Vasco za računovodstvo in del kadrovskega IS;
- Panda adaptive defense 360 za zaščito proti virusom;
- ESET programsko opremo za antivirusno zaščito na srežniških;

- Exchange in Outlook za sistem elektronske pošte;
- Autocad za izdelavo in pregledovanje načrtov;
- Microsoft project za vodenje projektov;
- Halcom za plačilni sistem družbe;
- Adobe Acrobat Pro za napredno urejanje pdf dokumentov;
- Microsoft Office Home and Business za pisarniško poslovanje;
- Adobe Creative Cloud All Apps za urejanje slikovnega in video materiala;
- Kofax za OCR prepoznavo dokumentov in
- Autodesk AEC collection paket za pregledovanje in kontrolo kakovosti BIM modelov.

V obdobju od leta 2022 do 2024 je predvideno nadaljevanje izvajanja rednih aktivnosti na področju informacijskih tehnologij skladno s tekočimi aktivnostmi v podjetju in projektu gradnje drugega tira železniške proge Divača–Koper. Načrtuje se tudi nabava dodatne programske in informacijske tehnologije. Poudarek bo na:

- upravljanju in vzdrževanju IT infrastrukture za nemoten potek delovnih procesov v podjetju;
- upravljanju in vzdrževanju dokumentarnega sistema;
- upravljanju in vzdrževanju sistema za vodenje prisotnosti;
- upravljanju in vzdrževanju skupnega informacijskega okolja (CDE) pri delu v BIM okolju;
- razvoj in vzdrževanje informacijskega sistema za skrbnike pogodb in kontroling projekta drugi tir Divača-Koper;
- zagotavljanju in vzdrževanju informacijske varnosti;
- podpori uporabnikom pri delu z IT infrastrukturo in računalniško opremo;
- načrtuje se zamenjava dela prenosnikov, ki so bili nabavljeni leta 2018, 2019 in 2020;
- morebitnemu nakupu programske opreme za podporo gradbenim procesom pri glavnih gradbenih delih (npr. programska oprema za vodenje projektov - natančnih potreb še nismo definirali);
- nadgradnja programske opreme oz. implementacija drugačnih rešitev za računovodstvo, glede na rast in kompleksnost delovanja družbe;
- pričakuje se širitev strežniških kapacitet, glede na prirast količine podatkov;
- nakup računalniške opreme za novo zaposlene;
- ob morebitni selitvi v lastniške poslovne prostore jih bo potrebno opremiti z ustrezno IT mrežno opremo;

- montaža strojne opreme za potrebe dela na gradbišču;
- oprema gradbišč z videonadzorom.

4.3.5 Področje marketinga in odnosov z javnostmi

Na področju marketinga in odnosov z javnostmi bo družba 2TDK tudi v prihodnje natančno, kontinuirano in konsistentno seznanjala javnosti s projektom drugi tir in potekom gradnje. Proaktivno komuniciranje in centraliziran način izvajanja komunikacijskih aktivnosti prispevata k boljši informiranosti javnosti in krepitvi zaupanja v projekt drugi tir in družbo 2TDK. Načrtovane komunikacijske aktivnosti smiselno in časovno sledijo dogajanju na terenu na posameznih lokacijah. Komunikacija z javnostmi je jasna, enostavna in nedvoumna, da bi se v čim večji meri dosegla učinkovitost sporočil.

V letu 2021 je družba izvajala naslednje aktivnosti:

- informiranje in obveščanje javnosti, zainteresiranih skupin in lokalnih skupnosti, preko obstoječe spletne strani in socialnih omrežij (LinkedIn, Facebook in Instagram) o napredku projekta in morebitnih dogodkih v kontekstu projekta;
- v namene informiranja lokalne skupnosti in zainteresirane javnosti so se ob trasi proge drugega tira Divača–Koper pričele postavljati informacijske točke (izvedba bo predvidoma zaključena v letu 2022);
- informativni in promocijski dogodki za zainteresirane javnosti - izvedba glavnih gradbenih del, kontinuiran ogled gradbišča, gradnje predorov, viaduktov, sodelovanje pri monitoringu rastlinstva in živalstva sodelovanje na konferencah, itd.;
- proaktivno komuniciranje z novinarji in dogodki na terenu (ogled izvajanja del, novinarske konference, brifingi, itd.);
- obeležje mejnikov projekta (npr. podpis pogodbe za glavna gradbena dela z organizacijo dogodka in sprejemi za glavne deležnike in predstavnike medijev.);
- promocijski in informativni materiali/gradiva: zloženko s predstavitvijo rastlinskih in živalskih vrst in skrb za njihovo ohranitev;
- izvedba JN za komunikacijske aktivnosti in promocijo projekta drugi tir za obdobje do leta 2023, s pomočjo katerega bodo v različnih vsebinskih sklopih izvedene promocijske storitve projekta, zasnova info točk, prenova spletne strani www.drugitir.si in organizacija dogodkov;
- nadaljevanje sodelovanja z agencijami na področju strateškega komuniciranja in odnosov z javnostmi, ki vključujejo tudi izvedbo coachinga oz. treningov javnega nastopanja za izboljšanje

komunikacijskih veščin, tudi kot pripravo na možne krizne situacije, ki so zajete v Strategiji kriznega komuniciranja.

Za obdobje od leta 2022 do 2024 se načrtuje izvedba naslednjih aktivnosti:

- vzpostavitev informacijskih točk drugega tira in posodobitve razstav in aktualnega dogajanja ob predstavitvi projekta drugi tir in bodo služile kot stičišče informacij dogajanja na terenu, tako za lokalno javnost kot za medije in drugo zainteresirano javnosti;
- informativni in promocijski dogodki za zainteresirane javnosti: ogled gradnje predorov, viaduktov, sodelovanje pri monitoringu rastlinstva in živalstva, Dan sosedov, itd.;
- sodelovanje na konferencah, ki prispevajo k prepoznavnosti projekta v strokovni javnosti;
- proaktivno komuniciranje z novinarji in dogodki na terenu: ogled izvajanja del, novinarske konference, brifingi, itd.;
- obeležnje mejnikov projekta;
- promocijski in informativni materiali/gradiva: tematske zloženke ob zaključenih sklopih gradbenih del, mejnikih projekta in monitoringih, časopis Drugi tir, letno poročilo, sodelovanje v promocijskih radijskih ali televizijskih oddajah, snemanje in montiranje kratkih tv clipov;
- nadaljevanje sodelovanja z agencijami na področju strateškega komuniciranja in odnosov z javnostmi, kot pripravo na možne krizne situacije, ki so zajete v Strategiji kriznega komuniciranja.

Za izvajanje vseh omenjenih aktivnosti promocije projekta (marketing in odnosi z javnostmi) je v letu 2022 načrtovano 197 tisoč EUR, v letu 2023 65 tisoč EUR in v letu 2024 57 tisoč EUR. V okviru že odobrenih nepovratnih sredstev (Kohezijski sklad in CEF2017) ima družba v obdobju od leta 2022 do leta 2024 predvideno črpanje v okvirni višini 138 tisoč EUR, ki morajo biti namensko porabljeni (vključno z že izvedenimi aktivnostmi v letu 2021 v okvirni višini 50 tisoč EUR) za informiranje in obveščanje javnosti. Večji del sredstev načrtovanih v letu 2022 se nanaša na enkratni strošek vzpostavitve t.i. informacijskih točk. Vsa sredstva se bodo za potrebe načrtovanja in poročanja spremljala v t.i. operativnih stroških in vlaganjih v druge naprave in opremo.

4.4 Področje obvladovanja tveganj

V družbi 2TDK so se od ustanovitve družbe dalje izvajale aktivnosti, povezane z uvajanjem in zagotavljanjem delovanja sistemov in postopkov za obvladovanje tveganj in doseganje ciljev družbe. Te so se nanašale tako na aktivnosti, ki so jih doslej izvajali posamezni notranji kot tudi zunanji sodelavci.

4.4.1 Notranja revizija

V skladu z Aktom o ustanovitvi družbe 2TDK, Družba za razvoj projekta, d.o.o. ima družba organizirano notranjo revizijo. Notranja revizija je v skladu z določili notranjih aktov, ki urejajo področja notranje organizacije 2TDK, organizirana kot samostojna funkcija.

Notranje revidiranje se izvaja v skladu z Mednarodnimi standardi strokovnega ravnanja pri notranjem revidiranju, skladno s Kodeksom poklicne etike notranjega revizorja, s Kodeksom notranjerevizijskih načel, s Kodeksom etike Inštituta notranjih revizorjev IIA, temeljno notranjerevizijsko listino in drugimi splošnimi akte družbe. Notranja revizija svoje delo izvaja na podlagi letnega načrta notranje revizije, ki je pripravljen na podlagi kritične presoje ocene tveganj družbe. Pri pripravi na tveganjih zasnovanega načrta se notranja revizija posvetuje s poslovodstvom in nadzornim svetom družbe. Pri tem mora upoštevati veljavne akte in strategijo družbe, poslovne načrte družbe za naslednja leta ter morebitne druge podlage ali informacije. Letni načrt notranje revizije odobri uprava družbe, po predhodni obravnavi s strani finančno-računovodske komisije pa nanj poda soglasje nadzorni svet družbe.

Zunanji izvajalec notranje revizije družba KPMG poslovno svetovanje d.o.o. je v letu 2021 na podlagi pogodbe za izvedbo notranje revizije izvedel notranje revizije in druge notranje revizijske naloge (priprava letnega poročila notranje revizije za 2021, pregled in posodobitev notranjerevizijske temeljne listine, pregled in posodobitev registra tveganj in ocene tveganj, priprava letnega načrta notranje revizije za 2021 in strateškega načrta notranje revizije 2021 – 2022 ter druge notranjerevizijske storitve skladno s potrebami naročnika).

Omenjene aktivnosti se bodo izvajale tudi v letih 2022 – 2024 s strani notranjega revizorja, ki ga je družba zaposlila v zadnjem četrletju leta 2021.

4.4.2 Obvladovanje investicijskih tveganj

Družba je ustrezno pozornost posvetila posebnim tveganjem s poudarkom na investicijskih tveganjih. Zato je že v letu 2018 pri zunanjem izvajalcu naročila Študijo za preučitev obvladovanja tveganj na področju investicijskih odklonov in zlorab, na podlagi katere je bil v letu 2021 posodobljen register tveganj.

Poslovodstvo družbe se je v okviru posodabljanja registra tveganj odzvalo s pripravo dodatnih notranjih kontrol, v katerem so definirani interni akti, nosilci in roki izvedbe. V sklopu teh aktivnosti je bil izdelan in na spletnih straneh družbe objavljen tudi Etični kodeks družbe, sprejeti so bili številni interni akti družbe in uvedene dodatne notranje kontrole. Aktivnosti se bodo izvajale tudi v naslednjih treh letih.

4.4.3 Zunanja revizija

Po sklepu skupščine z dne 25. 7. 20219 opravlja posle revizije računovodskih izkazov družbe za obdobje 2019, 2020 in 2021, na podlagi Pogodbe za izvajanje revizije računovodskih izkazov in poslovnega poročila za poslovna leta 2019, 2020 in 2021 z dne 30. 9. 2019 družba BDO Revizija d.o.o. V prvem četrtletju leta 2022 bo družba pristopila k postopku izbora novega ponudnika za opravljanje revizije računovodskih izkazov za naslednje triletno obdobje ter ga predložila v obravnavo in potrditev pristojnim organom družbe.

4.4.4 Skladnost poslovanja

Vodenje z zgledom je temeljno vodilo družbe, ki ga krepijo načela na področju skladnosti poslovanja in integritete, transparentnega delovanja in ničelne tolerance do korupcije, nezakonitega in neetičnega ravnanja in to ne le v fazi, če obstaja verjetnost obstoja nasprotja interesov, ampak tudi v primerih, ko bi okoliščine ustvarjale vtis nasprotja interesov.

Družba je vzpostavila sistem obvladovanja pravne regulative znotraj družbe in pristopila k celoviti prenovi pravil, in navodil, ki regulirajo procese v družbi. V sklopu aktivnosti so bile sprejete pravne podlage, noveliran Etični kodeks, Navodila o poročanju pooblaščenca o prejetih darilih in vodenju registra daril, Navodila o ravnanju v primeru nepravilnosti in zaščiti prijavitelja in Načrt Integritete družbe 2TDK.

V prihodnjem obdobju se bodo vse aktivnosti nadaljevale in nadgrajevale z namenom krepitve korporativne integritete in skladnega poslovanja, upoštevajoč specifikko družbe s poudarkom na

notranjem medsebojnem informiranju in usposabljanju s področja skladnosti poslovanja, tako internem kot eksternem. Izvajale se bodo vse aktivnosti s področja skladnosti poslovanja, ki jih urejajo Zakon o integriteti in preprečevanju korupcije¹⁹ ter vsa relevantna zakonodaja in notranji predpisi s področja skladnosti. Izvajalo se bo svetovanje zaposlenim s področja, ki se nanaša na skladnost poslovanja. Pregled in potrditev sprememb vseh internih aktov, kadar se le-ti dopolnjujejo ali kreirajo. Za zaposlene bo organizirano na letni ravni izobraževanje s področja skladnosti in integritete. Družba bo za izvajanje aktivnosti s področja skladnosti koristila notranje resurse, za izvajanje zahtevnejših postopkov na področju skladnosti poslovanja in integritete pa se bo posluževala tudi zunanjih izvajalcev. Takšen način organiziranja področja je smiseln tako iz vidika gospodarnosti kakor tudi iz vidika večje strokovnosti, predvsem pa večje neodvisnosti in samostojnosti.

Družba bo sodelovala s pristojnimi nadzornimi organi (KPK, ATVP, informacijska pooblaščenka in drugi) in stanovskimi združenji na področju skladnosti, etike, integritete in varstva osebnih podatkov z namenom prenosa znanja in izkušenj v družbo. Ob tem družba pri izvajanju javnih naročil preverja obstoj morebitnega konflikta interesov, in sicer tako v fazi priprave razpisne dokumentacije, pri preverjanju prejetih ponudb in v izvedbeni fazi, kar je opredeljeno tudi v Pravilniku o javnem naročanju. V ta namen je družba v vse pogodbe vključila tudi klavzule o preprečevanju in obvladovanju potencialnega obstoja nasprotja interesov.

4.5 Ostale aktivnosti

Vse aktivnosti družbe bodo usmerjene v uspešno in učinkovito izvedbo projekta drugi tir. Družba se bo do konca leta 2022 kadrovsko okrepila ter vzpostavila in nadgradila ustrezne podporne sisteme in opremo. Družba je vse bolj soočena s potrebo po večji površini pisarniških prostorov, zato je v letu 2020 in 2021 proučevala različne možnosti nakupa poslovnih prostorov, ki pa so se izkazale kot neprimerne oz. predrage. Družba načrtuje, da bi v primeru pridobitve ugodne in sprejemljive ponudbe, predvidoma v letu 2023, lahko šla v nakup poslovnih prostorov. Nakup poslovnih prostorov je primeren zlasti upoštevajoč dejstvo, da se družba nahaja v začetni fazi poslovanja, saj je leta 2019 sklenila z RS koncesijsko pogodbo za dobo 45 let (do leta 2064). V primeru nakupa poslovnih prostorov se predvideva dodatna potreba po nakupu pisarniške opreme in preureditve oz. morebitne obnove.

¹⁹ Uradni list RS, št. 69/11 – uradno prečiščeno besedilo in 158/20; ZIntPK

Družba ima v letu 2021 najetih pet osebnih vozil za službene namene (dva za člana uprave in tri za nadzor gradbišča ter za splošne namene). Iz tega naslova se tudi za naslednja tri leta načrtuje poslovni najem osebnih vozil. Predvideva se tudi nabava dodatne programske opreme, telekomunikacijske opreme, fotokopirnih strojev oz. tiskalnikov. Trajna aktivnost na področju nabav predstavlja redno zagotavljanje različnega drobnega inventarja, pisarniškega materiala, potrošnega materiala, različnih vzdrževalnih storitev, zavarovalniških storitev, itd. Predvideva se tudi dodatna potreba za nabavo pisarniškega materiala (zaradi novih zaposlitev ter zaradi večjega obsega poslovanja družbe).

5 FINANČNI NAČRT POSLOVANJA DRUŽBE

V finančnem načrtu poslovanja za obdobje od leta 2022 do leta 2024 so prikazani načrtovani računovodski izkazi družbe za leto 2022, 2023 in 2024 ter podrobneje opredeljena izhodišča za pripravo finančnega načrta in pojasnila glede posameznih postavk računovodskih izkazov, upoštevaje ocene izvedbe načrta v letu 2021 ter predvideno dinamiko izvedbe celotne investicije v drugi tir do začetka njegovega obratovanja.

Računovodski izkazi družbe 2TDK so pripravljani v skladu s SRS. Družba pripoznava in vrednoti investicijo v izgradnjo drugega tira v skladu s SRS 1 – Opredmetena osnova sredstva. V bilanci stanja je investicija prikazana pod postavko opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi. Nabavno vrednost v družbi zgrajenega ali izdelanega sredstva tvorijo neposredni stroški, ki jih povzročijo njegova zgraditev ali izdelava in posredni stroški njegove zgraditve ali izdelave. V načrtovani nabavni vrednosti sredstva v izgradnji so vključeni stroški, razvidni iz Tabele 5.2: Pregled investicijskega načrta stroškov v drugi tir v obdobju od leta 2022 do leta 2024. Družba v načrtovane investicijske stroške vključuje tudi stroške lastnih storitev, vezanih na aktivnosti, neposredno povezane z izvajanjem projekta drugi tir z namenom, da se lahko sredstvo spravi v stanje, da bo primerno in usposobljeno za uporabo. Vrednost teh stroškov je razvidna v postavki izkaza poslovnega izida Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve in predstavljajo ocenjeno vrednost stroškov dela družbe, ki se usredstviijo.

Pri pripravi načrtovanega izkaza poslovnega izida, bilance stanja in izkaza denarnega toka za obdobje od leta 2022 do leta 2024 so bile upoštevane:

- načrtovane aktivnosti v zvezi s pripravljalnimi in gradbenimi deli;
- aktivnosti financiranja izgradnje drugega tira;
- dokapitalizacija v skladu s prejetim Pismom o podpori s strani Ministrstva za finance in Ministrstva za infrastrukturo z dne 31. 5. 2019 in trenutno sprejetim proračunom;
- načrtovana dinamika zaposlovanja in
- ostale podporne aktivnosti, potrebne za nemoteno delovanje družbe 2TDK.

Družba bo zaradi narave projekta in modela izgradnje drugega tira lahko zagotavljala prihodke v skladu z Zakonom šele po zaključku izvedbe projekta. Izjema je priliv, ki ga Zakon predvideva iz naslova povečane uporabnine za posamične odseke obstoječega železniškega omrežja in se je začel pobirati s 1. 1. 2020.

5.1 Načrtovani računovodski izkazi družbe

V nadaljevanju so predstavljeni načrtovani računovodski izkazi družbe 2TDK za leto 2022, 2023 in 2024:

- načrtovan izkaz poslovnega izida,
- načrtovana bilanca stanja in
- načrtovan izkaz denarnih tokov.

Izkaz poslovnega izida za obdobje 01.01.2022 – 31.12.2022, 01.01.2023 – 31.12.2023 in 01.01.2024 – 31.12.2024²⁰ (v EUR)

	Ocena 2021	POSLOVNI NAČRT											Ind PN 2024 / PN 2023		
		2022				Ind PN 2022 / Oc. 2021	2023	Ind PN 2023 / PN 2022	2024	Ind					
		1. četrtletje 2022	2. četrtletje 2022	3. četrtletje 2022	4. četrtletje 2022						Jan.-dec. 2022				
1. Čisti prihodki iz prodaje	118.427	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Uredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	560.968	203.251	227.851	209.083	253.721	893.907	159	980.400	110	987.667	101				
4. Drugi poslovni prihodki (spreved, posl. prihodki)	4.500	31.772	95.315	95.315	103.301	325.703	7.238	381.261	117	381.261	100				
5. Stroški blaga, materiala in storitev	1.099.970	305.084	324.203	309.213	325.138	1.263.638	115	1.299.654	103	1.213.158	93				
a) Stroški materiala in trgovskega blaga	85.089	24.982	20.507	23.112	22.877	91.478	108	109.443	120	109.168	100				
b) Stroški storitev	1.014.881	280.102	303.696	286.101	302.261	1.172.160	115	1.190.211	102	1.103.990	93				
6. Stroški dela	2.478.864	641.609	744.537	696.618	885.087	2.967.851	120	3.296.644	111	3.364.560	102				
a) Stroški plač	1.831.609	494.287	531.725	550.431	588.622	2.165.065	118	2.439.330	113	2.497.827	102				
b) Stroški dajatev na plače	290.323	79.580	85.608	88.619	94.768	348.575	120	392.732	113	402.150	102				
c) Drugi stroški dela	356.932	67.743	127.204	57.567	201.696	454.210	127	464.582	102	464.582	100				
7. Odpisi vrednosti	152.126	89.596	177.337	179.671	181.026	627.631	413	684.717	109	704.764	103				
a) Amortizacija	152.126	89.596	177.337	179.671	181.026	627.631	413	684.717	109	704.764	103				
8. Drugi poslovni odhodki	12.506	7.550	3.550	3.550	3.550	18.200	146	21.800	120	21.800	100				
10. Finančni prihodki iz danih posojil	18.424	2.500	2.500	2.500	2.500	10.000	54	10.000	100	10.000	100				
b) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	18.424	2.500	2.500	2.500	2.500	10.000	54	10.000	100	10.000	100				
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	606.716	302.443	202.277	152.110	151.942	808.771	133	800.997	99	800.446	100				
č) Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	606.716	302.443	202.277	152.110	151.942	808.771	133	800.997	99	800.446	100				
15. Drugi prihodki	571	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
16. Drugi odhodki	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
17. Davek iz dobička	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
18. Odloženi davki	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	(3.647.297)	(1.108.759)	(1.126.237)	(1.034.264)	(1.187.221)	(4.456.482)	122	(4.732.152)	106	(4.725.800)	100				

²⁰ Predvidevamo, da bi lahko pri posameznih postavkah v zgornji tabeli realizacija po četrtletjih odstopala od načrtovane, pri čemer bi kumulativni letni zneski ostali nespremenjeni. Ta odstopanja ne pomenijo spremembe ključnih predpostavk poslovnega načrta na podlagi katerih bi bilo treba izvesti novelacijo poslovnega načrta.

Bilanca stanja na dan 31.12.2022, 31.12.2023 in 31.12.2024²¹ (v EUR)

	Ocena 2021		2022				2023				2024	
	Stanje	Stanje	Stanje	Stanje	Stanje	Stanje	Ind	Stanje	Ind	Stanje	Ind	
	31.12.2021	31.3.2022	30.6.2022	30.9.2022	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2024	31.12.23	
SREDSTVA												
A. Dolgoročna sredstva	107.832.988	158.669.191	223.359.772	300.247.064	381.328.423	354	663.523.138	174	850.790.670	128		
I. Neopredmetena sredstva in dolg. aktivne čas. razmejlitve	529.536	600.584	840.597	892.971	928.345	175	1.084.767	117	1.754.458	162		
1. Dolgoročne premoženjske pravice	34.209	113.234	115.024	133.145	134.266	392	153.736	115	152.351	99		
5. Druge dolgoročne aktivne časovne razmejlitve	495.327	487.350	725.573	759.826	794.079	160	931.031	117	1.602.107	172		
II. Opredmetena osnovna sredstva	97.082.899	142.848.054	207.298.622	284.133.540	368.179.525	400	650.217.818	177	836.815.659	129		
1. Zemljišča in zgradbe	454.288	17.113.151	16.956.112	16.799.073	16.308.890	3.590	18.128.618	111	17.541.686	97		
3. Druge naprave in oprema	180.506	249.265	237.178	297.160	282.051	156	264.736	94	215.790	82		
4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	91.448.105	125.485.638	190.105.332	267.037.307	351.588.584	384	631.824.464	180	819.058.183	130		
a) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	91.448.105	125.485.638	190.105.332	267.037.307	351.588.584	384	631.824.464	180	819.058.183	130		
IV. Dolgoročne finančne naložbe	15.216.900	15.216.900	15.216.900	15.216.900	12.216.900	80	12.216.900	100	12.216.900	100		
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	12.216.900	12.216.900	12.216.900	12.216.900	12.216.900	100	12.216.900	100	12.216.900	100		
2. Dolgoročna posojila	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	-	-	-	-	-	-		
VI. Odložene terjatve za davek	3.653	3.653	3.653	3.653	3.653	100	3.653	100	3.653	100		
B. Kratkoročna sredstva	272.477.012	263.017.784	219.098.289	181.606.886	249.384.232	92	70.861.965	28	50.466.028	71		
III. Kratkoročne finančne naložbe	218.000.000	212.000.000	169.000.000	131.000.000	199.000.000	91	19.000.000	10	-	-		
2. Kratkoročna posojila drugim	218.000.000	212.000.000	169.000.000	131.000.000	199.000.000	91	19.000.000	10	-	-		
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	662.682	809.969	887.151	960.922	1.119.378	169	997.396	89	716.723	72		
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	54.900	54.900	54.900	54.900	54.900	100	54.900	100	54.900	100		
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	607.782	755.069	832.251	906.022	1.064.478	175	942.496	89	661.823	70		
V. Denarna sredstva	53.814.330	50.207.815	49.211.138	49.645.964	49.264.854	92	50.864.569	103	49.749.305	98		
C. Kratkoročne aktivne časovne razmejlitve	120.000	90.000	90.000	90.000	120.000	100	120.000	100	120.000	100		
SKUPAJ SREDSTVA	380.430.000	421.776.975	442.548.061	481.943.950	630.832.655	166	734.505.103	116	901.376.698	123		

²¹ Predvidevamo, da bi lahko pri posameznih postavkah v zgornji tabeli realizacija po četrtrletjih odstopala od načrtovane, pri čemer bi kumulativni letni zneski ostali nespremenjeni. Ta odstopanja ne pomenijo spremembe ključnih predpostavk poslovnega načrta na podlagi katerih bi bilo treba izvesti novelacijo poslovnega načrta.

Bilanca stanja na dan 31.12.2022, 31.12.2023 in 31.12.2024²² (v EUR)

	Ocena 2021		2022				2023				2024	
	Stanje	Ind	Stanje	Stanje	Stanje	Ind	Stanje	Stanje	Ind	Stanje	Ind	
	31.12.2021	31.3.2022	30.6.2022	30.9.2022	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2023	31.12.2024	31.12.23 / 31.12.22	31.12.2024	31.12.24 / 31.12.23	
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV												
A. Kapital	306.899.393	321.690.635	320.564.397	319.530.134	426.342.912	139	438.710.761	452.384.961	103	452.384.961	103	
I. Vpoklicani kapital	316.061.567	331.961.567	331.961.567	331.961.567	439.961.567	139	457.061.567	475.461.567	104	475.461.567	104	
1. Osnovni kapital	316.061.567	331.961.567	331.961.567	331.961.567	439.961.567	139	457.061.567	475.461.567	104	475.461.567	104	
V. Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	(3.089)	(3.089)	(3.089)	(3.089)	(3.089)	100	(3.089)	(3.089)	100	(3.089)	100	
VI. Preneseni čisti poslovni izid	(5.511.788)	(9.159.084)	(9.159.084)	(9.159.084)	(9.159.084)	166	(13.615.565)	(18.347.717)	149	(18.347.717)	135	
VII. Čisti poslovni izid poslovnega leta	(3.647.297)	(1.108.759)	(2.234.997)	(3.269.260)	(4.456.482)	122	(4.732.152)	(4.725.800)	106	(4.725.800)	100	
B. Rezervacije in dolg. pasivne časovne razmejitev	41.281.694	50.721.759	60.225.389	72.100.254	131.056.875	317	218.479.284	300.396.869	167	300.396.869	137	
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	38.454	38.454	38.454	38.454	38.454	100	38.454	38.454	100	38.454	100	
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitev	41.243.240	50.683.305	60.186.935	72.061.800	131.018.421	318	218.440.830	300.358.415	167	300.358.415	138	
C. Dolgoročne obveznosti	10.958.765	13.366.121	16.424.268	37.494.897	15.844.558	145	29.473.141	83.970.046	186	83.970.046	285	
I. Dolgoročne finančne obveznosti	411.207	411.207	411.207	411.207	39.333	10	9.150	77.800.000	23	77.800.000	850.273	
2. Dolgoročne finančne obveznosti do bank	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. Druge dolgoročne finančne obveznosti	411.207	411.207	411.207	411.207	39.333	10	9.150	77.800.000	23	77.800.000	850.273	
II. Dolgoročne poslovne obveznosti	10.547.558	12.954.914	16.013.061	37.083.690	15.805.225	150	29.463.991	6.170.046	186	6.170.046	21	
2. Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	2.443.574	4.850.930	7.909.077	11.673.785	15.805.225	647	29.463.991	6.170.046	186	6.170.046	21	
4. Dolgoročne poslovne obv. na podlagi predujmov	8.103.984	8.103.984	8.103.984	25.409.905	-	-	-	-	-	-	-	
Č. Kratkoročne obveznosti	21.090.148	35.898.460	45.259.007	52.743.665	57.488.310	273	47.741.917	64.524.822	83	64.524.822	135	
II. Kratkoročne finančne obveznosti	150.670	113.377	75.919	38.293	31.244	21	30.683	9.649	98	9.649	31	
4. Druge kratkoročne finančne obveznosti	150.670	113.377	75.919	38.293	31.244	21	30.683	9.649	98	9.649	31	
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	20.939.478	35.785.083	45.183.088	52.705.372	57.457.066	274	47.711.234	64.515.173	83	64.515.173	135	
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	20.734.988	35.576.700	44.958.889	52.473.459	57.206.503	276	47.451.234	64.255.173	83	64.255.173	135	
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	204.490	208.383	224.199	231.913	250.563	123	260.000	260.000	104	260.000	100	
D. Kratkoročne pasivne časovne razmejitev	200.000	100.000	75.000	75.000	100.000	50	100.000	100.000	100	100.000	100	
SKUPAJ OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	380.430.000	421.776.975	442.548.061	481.943.950	630.832.655	166	734.505.103	901.376.698	116	901.376.698	123	

²² Predvidevamo, da bi lahko pri posameznih postavkah v zgornji tabeli realizacija po četrtrletjih odstopala od načrtovane, pri čemer bi kumulativni letni zneski ostali nespremenjeni. Ta odstopanja ne pomenijo spremembe ključnih predpostavk poslovnega načrta na podlagi katerih bi bilo treba izvesti novelacijo poslovnega načrta.

Izkaz denarnih tokov za obdobje 01.01.2022 – 31.12.2022, 01.01.2023 – 31.12.2023 in 01.01.2024 – 31.12.2024²³

	Ocena 2021	POSLOVNI NAČRT					2024
		2022					
		1. četrtnje 2022	2. četrtnje 2022	3. četrtnje 2022	4. četrtnje 2022	jan.-dec. 2022	
A. Denarni tokovi pri poslovanju							
a) Postavke izkaza poslovnega izida							
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	(3.504.630)	(1.050.992)	(1.044.440)	(950.297)	(1.110.055)	(4.155.783)	(4.437.696)
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje)	684.465	203.251	227.851	209.083	253.721	893.907	980.400
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	(4.189.095)	(1.254.243)	(1.272.291)	(1.159.380)	(1.363.776)	(5.049.690)	(5.418.096)
b) Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odločenih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	20.421.476	9.392.590	9.335.357	29.214.979	33.577.986	62.989.737	87.704.404
Začetne manj končne poslovne terjatve	(437.545)	(147.285)	(77.184)	(73.769)	(158.455)	(456.693)	121.979
Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	35.044	37.977	(238.223)	(34.253)	(64.253)	(298.752)	(136.952)
Končni manj začetni poslovni dolgovi	7.413.574	130.061	76.819	17.352.821	(25.276.242)	(84.293)	(200.571)
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	13.410.403	9.371.837	9.573.945	11.970.180	59.076.936	89.992.898	87.803.670
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri poslovanju (a+b)	16.916.846	8.341.598	8.290.917	28.264.682	32.467.931	58.833.954	83.266.708
B. Denarni tokovi pri investiranju							
a) Prejemki pri investiranju	18.424	6.002.500	43.002.500	38.002.500	2.500	22.010.000	180.010.000
Prejemki od dobjenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na investiranje	18.424	2.500	2.500	2.500	2.500	10.000	10.000
Prejemki od odtujitve finančnih naložb	-	6.000.000	43.000.000	38.000.000	-	22.000.000	180.000.000
b) Izdatki pri investiranju	(233.077.177)	(33.810.877)	(52.250.358)	(65.792.620)	(140.811.806)	(209.134.489)	(278.745.252)
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-	(80.344)	(5.000)	(21.736)	(5.000)	(112.080)	(38.700)
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	(55.860.277)	(33.730.533)	(52.245.358)	(65.770.884)	(75.806.806)	(209.022.409)	(278.706.552)
Izdatki za pridobitev finančnih naložb	(197.216.900)	-	-	-	(65.000.000)	-	-
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri investiranju (a+b)	(233.058.753)	(27.808.377)	(9.247.858)	(27.790.120)	(140.809.306)	(187.124.489)	(98.735.252)
C. Denarni tokovi pri financiranju							
a) Prejemki pri financiranju	180.754.916	15.900.000	-	-	108.000.000	123.900.000	17.100.000
Prejemki od vplačanega kapitala	180.754.916	15.900.000	-	-	108.000.000	123.900.000	17.100.000
Prejemki od povečanja finančnih obveznosti	-	-	-	-	-	-	-
b) Izdatki pri financiranju	(125.554)	(39.736)	(39.736)	(39.736)	(39.735)	(158.941)	(31.741)
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	(8.965)	(2.443)	(2.277)	(2.110)	(1.942)	(8.771)	(997)
Izdatki za odplačila finančnih obveznosti	(116.589)	(37.293)	(37.459)	(37.626)	(37.793)	(150.170)	(30.744)
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri financiranju (a+b)	180.629.362	15.860.264	(39.736)	(39.736)	107.960.265	123.741.059	17.068.259
Č. Končno stanje denarnih sredstev	53.814.330	50.207.815	49.211.138	49.645.964	49.264.854	49.264.854	50.864.569
x) Denarni izid v obdobju	(35.512.545)	(3.606.515)	(996.677)	434.826	(381.110)	(4.549.476)	1.599.715
y) Začetno stanje denarnih sredstev	89.326.875	53.814.330	50.207.815	49.211.138	49.645.964	53.814.330	49.264.854

²³ Predvidevamo, da bi lahko pri posameznih postavkah v zgornji tabeli realizacija po četrtrletjih odstopala od načrtovane, pri čemer bi kumulativni letni zneski ostali nespremenjeni. Ta odstopanja ne pomenijo spremembe ključnih predpostavk poslovnega načrta na podlagi katerih bi bilo treba izvesti novelacijo poslovnega načrta.

5.2 Pojasnila k računovodskim izkazom

V nadaljevanju so predstavljene obrazložitve posamičnih načrtovanih kategorij računovodskih izkazov.

5.2.1 Načrtovan izkaz poslovnega izida

Pri sestavi izkaza poslovnega izida so bili upoštevani predvideni stroški in odhodki, ki so rezultat aktivnosti za doseganje ciljev kot jih družba ima.

Prihodki

V letih 2022, 2023 in 2024 čisti prihodki od prodaje niso predvideni. Za leto 2021 so ocenjeni čisti prihodki od prodaje v višini 118 tisoč EUR, iz naslova prodaje lesa na območju deponije Bekovec in na območju delovišč glavnih gradbenih del sklopa 1 in sklopa 2 ter iz naslova opravljenih storitev iz drugih dejavnosti. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve izkazani v izkazu poslovnega izida, ki so načrtovani v višini 894 tisoč EUR za leto 2022, 980 tisoč EUR za leto 2023 in 988 tisoč EUR za leto 2024, predstavljajo stroške dela, ki se v načrtovanem deležu celotnih stroškov dela družbe usredstviijo v nabavno vrednost sredstva v izgradnji. Drugi poslovni prihodki predstavljajo sorazmeren prenos razmejitev za prejeta EU sredstva v višini 326 tisoč EUR za leto 2022, v višini 381 tisoč EUR za leto 2023 in v višini 381 tisoč EUR za leto 2024. Finančni prihodki v višini 10 tisoč EUR na letni ravni za obdobje od leta 2022 do leta 2024, predstavljajo prihodke iz naslova sklenjenih depozitnih pogodb.

Odhodki

Tabela 5.1: Pregled stroškov materiala in storitev v obdobju od leta 2021 do leta 2024²⁴

	OCENA 2021				PN 2022				Ind. PN 2022/ OCENA 2021	PN 2023	Ind. PN 2023/ PN 2022	PN 2024	Ind. PN 2024/ PN 2023
	SKUPAJ	1. četrtilje	2. četrtilje	3. četrtilje	4. četrtilje	SKUPAJ	SKUPAJ	SKUPAJ					
Materialni stroški	85.089	24.982	20.507	23.112	22.877	91.478	108	109.443	120	109.168	100		
Poštni stroški in stroški telefonije in transporta	10.264	3.186	4.286	4.336	2.936	14.744	144 ²⁵	15.494	105	16.314	105		
Stroški vzdrževanja	40.243	24.512	24.512	24.512	24.512	98.046	244 ²⁶	120.451	123	121.941	101		
Najemnine	38.452	29.925	29.925	29.925	29.925	119.699	311 ²⁷	121.806	102	127.950	105		
Stroški izobraževanja in stroški prevoza, nočnih ter dnevnih	39.797	18.938	18.938	18.938	18.938	75.750	190 ²⁸	75.750	100	75.750	100		
Stroški plačilnega prometa in bančnih storitev	2.295	900	900	900	900	3.600	157 ²⁹	4.800	133	6.000	125		
Stroški zavarovanj	187.409	51.146	51.146	51.146	51.146	204.585	109	220.750	108	220.750	100		
Intelektualne storitve	396.507	90.139	112.632	96.232	111.932	410.935	104	387.670	94	300.283	77		
Reprezentanca	13.860	3.000	3.000	3.000	4.860	13.860	100	13.860	100	13.860	100		
Stroški marketinga, oglašev, PR komunikacije ³⁰	127.533	16.688	16.688	16.688	16.688	66.750	52	65.430	98	56.930	87		
Sejnine nadzornih svetov in komisij	130.000	33.750	33.750	33.750	33.750	135.000	104	135.000	100	135.000	100		
Stroški študentskega servisa	11.100	2.775	2.775	2.775	2.775	11.100	100	11.100	100	11.100	100		
Stroški drugih storitev	17.422	5.145	5.145	3.900	3.900	18.090	104	18.101	100	18.112	100		
SKUPAJ	1.099.970	305.084	324.203	309.213	325.138	1.263.637	115	1.299.654	103	1.213.158	93		

²⁴ Predvidevamo, da bi lahko pri posameznih postavkah v zgornji tabeli realizacija po četrtiljih odstopala od načrtovane, pri čemer bi kumulativni letni zneski ostali nespremenjeni. Ta odstopanja ne pomenijo spremembe ključnih predpostavk poslovnega načrta na podlagi katerih bi bilo treba izvesti novelacijo poslovnega načrta.

²⁵ Poštni stroški, stroški telefonije in transporta so v letu 2022 v primerjavi z letom 2021 višji za 4.480 EUR glede na pričakovane cene telefonskih storitev in število zaposlenih ter stroške transporta - ogledi gradbišč, kjer se bodo intenzivno izvajala gradbena dela, s strani financierjev družbe (Evropska komisija, EIB, CINEA, NLB, itd.) in drugih deležnikov, ki bodo želeli spremljati napredek del.

²⁶ Stroški vzdrževanja so v l. 2022 v primerjavi z letom 2021 višji za 57.803 EUR predvsem zaradi stroškov vzdrževanja programske opreme za kontroling projekta drugi tir, M-files vzdrževanja, vzdrževanja stroškovnega programa in vzdrževanja info točk – vseh navedenih stroškov v letu 2021 ni bilo. V l. 2023 se stroški povejšajo predvsem zaradi najema platforme skupnega podatkovnega okolja (CDE – common data environment) pri delu v BIM okolju, povečanih stroških najema strežnikov, stroškov najema M-filesa in kadrovskega programa.

²⁷ Najemnine so v l. 2022 v primerjavi z letom 2021 višje za 81.247 EUR predvsem zaradi najema platforme skupnega podatkovnega okolja (CDE – common data environment) pri delu v BIM okolju, povečanih stroških najema strežnikov, stroškov najema M-filesa in kadrovskega programa.

²⁸ Stroški izobraževanja in stroški prevoza, nočnih ter dnevnih so v l. 2022 v primerjavi z letom 2021 višji za 35.953 EUR zaradi načrtovanih višjih stroškov izobraževanja zaposlenih. Namreč v letu 2021 je bilo zaradi epidemioloških omejitev manj razpisanih izobraževanj in posledično tudi manj udeležbe – realizacije. Za leto 2022 se predvideva, da epidemija ne bo ovirala izvedbe izobraževanj. V letu 2022 se bodo intenzivirale aktivnosti na vseh deloviščih, kar pogojuje povečano prisotnost osebje 2TDK na deloviščih in s tem povezane potne stroške (tudi upoštevaajoč uporabo treh novo nabavljenih službenih vozil). Iz epidemioloških razlogov v letu 2021 tudi ni bilo mednarodnih potovanj in s tem povezanih stroškov nočnih in letalskih prevoznin. Glede na sodelovanje pri razpisu za Kohezijska sredstva 2022 načrtujemo, da bo prišlo tudi do tovrstnih stroškov.

²⁹ Stroški plačilnega prometa se skozi leta povečujejo (v letu 2022 v višini, saj banke letno spreminjajo cenike storitev in povišujejo stroške vodenja in izvajanja plačilnega prometa. Povečuje se tudi število pogodbenih partnerjev, zato se pričakuje povečan obseg plačilnega prometa v naslednjih treh letih.

³⁰ Enkratni strošek vzpostavitve t.i. informacijskih točk v višini 130.000 EUR je za leto 2022 načrtovan na vlaganjih v druge naprave in opremo.

Materialni stroški so za leto 2022 načrtovani v višini 91 tisoč EUR ter za leta 2023 in 2024 v višini 109 tisoč EUR na letni ravni. Med materialnimi stroški so zajeti predvsem stroški povezani s poslovnimi prostori (stroški elektrike, ogrevanja, vodarine in sanitarni stroški) in z najetimi službenimi vozili (stroški pogonskega goriva ter materiala za vzdrževanje in nadomestne dele), stroški pisarniškega in potrošnega materiala, strokovne literature, odpis drobnega inventarja in stroški zaščitnih sredstev ter opreme. Višji materialni stroški v letu 2023 in 2024 so povezani predvsem s predvidenim nakupom poslovnih prostorov v letu 2023 in ocenjenimi višjimi stroški predvsem iz tega naslova.

Stroški storitev so za leto 2022 načrtovani v višini 1,2 mio EUR. V njih so zajeti:

- stroški vzdrževanja v višini 98 tisoč EUR, ki zajemajo vzdrževanje poslovnih prostorov, računalniške, programske in druge opreme, vzdrževanje službenih vozil in informacijskih točk;
- stroški najemnin v višini 120 tisoč EUR, ki zajemajo najem skupnega podatkovnega okolja (CDE – common data environment) pri delu v BIM okolju, najem programske opreme, ki jo družba potrebuje pri svojem delu in najem parkirnih mest ter po potrebi drugih prostorov (sejne sobe, sobe za arhiviranje, itd.);
- stroški izobraževanj in stroški povračil zaposlenim (prevozni stroški, nočnine, dnevnice) v skupni višini 76 tisoč EUR;
- stroški zavarovanj v višini 205 tisoč EUR, ki v največjem delu predstavljajo zavarovanje iz naslova odgovornosti uprave in nadzornega sveta. Preostali del pa predstavljajo zavarovanje poklicne in splošne odgovornosti, nezgodno zavarovanje zaposlenih, zavarovanje opreme, kibernetško zavarovanje ter zavarovanje dostopnih cest;
- stroški intelektualnih storitev v višini 411 tisoč EUR, ki zajemajo:
 - pravno svetovanje na področju javnih naročil za sklop 3 ter ostalih javnih naročil, ki se bodo v prihodnje še pripravljala, reševanja zahtevkov, različnih sodnih, upravnih ali drugih postopkov pred pristojnimi državnimi organi, kjer se pričakuje sodelovanje zunanjih pravnih svetovalcev;
 - finančno svetovanje na področju pridobivanja dodatnih nepovratnih sredstev in posojila EIB ter drugo finančno svetovanje (davčno in računovodsko svetovanje, svetovanje na področju plasiranja denarnih sredstev, itd.);
 - konzultantske storitve na podlagi sklenjene pogodbe z družbo DRI, Družba za razvoj projekta, d.o.o.;
 - zunanjo revizijo računovodskih izkazov ter zunanjo kontrolo in revizijo v povezavi s črpanjem nepovratnih sredstev;

- notranjo revizijo, ki jo izvaja zunanji izvajalec kot podporno storitev zaposlenemu na področju notranje revizije;
- storitve varstva pri delu in zdravstvenih storitev;
- druga svetovanja (morebitno kadrovsko in komunikacijsko svetovanje, izdelava cenitev, administrativna pomoč pri zemljiško – knjižnih zadevah, prevajanje, lektoriranje, varnostno testiranje programske opreme, itd.);
- stroški reprezentance v višini 13,9 tisoč EUR se nanašajo na pogostitve ob poslovnih stikih, kot so npr. delovna kosila, pogostitev ob ogledu trase in gradbišč, ki jih izvajajo člani uprave ali druge osebe družbe pooblašene s strani uprave ali nadzornega sveta, za različne deležnike;
- stroški marketinga v višini 67 tisoč EUR, ki zajemajo oblikovanje in tisk promocijskega materiala (zloženke, časopisi, mape, objave člankov, itd.), urejanje spletne strani, promocijske videe in infografiko, izvedbo dogodkov (obiski na terenu - ministrske delegacije, EU delegacije, drugi deležniki, novinarske konference, itd.), foto in avdio vizualno spremljanje poteka projekta, organizacijo sprejemov (npr. ob obeleženje mejnikov projekta), ipd. V ta strošek ni vključen enkratni strošek vzpostavitve t.i. info točk v letu 2022 v višini 130 tisoč EUR, ki je načrtovan na postavki vlaganja v druge naprave in opremo;
- stroški sejnin nadzornega sveta in komisij nadzornega sveta v skupni višini 135 tisoč EUR;
- stroški študentskega servisa v višini 11 tisoč EUR in
- stroški drugih storitev v višini 18 tisoč EUR, ki zajemajo načrtovana plačila članarin (razna združenja, plačilne kartice, digitalna potrdila, itd.), javne objave, promocijo zdravja na delovnem mestu in druge stroške storitev.

Stroški storitev so za leto 2023 načrtovani v višini 1,2 mio EUR. V njih so zajeti:

- stroški vzdrževanja v višini 120 tisoč EUR, ki so v primerjavi s predhodnim letom povišani predvsem iz predvidenega nakupa poslovnih prostorov in s tem povišanih stroškov vzdrževanja. Ostali stroški vzdrževanja predstavljajo vzdrževanje računalniške, programske in druge opreme, vzdrževanje službenih vozil in informacijskih točk;
- stroški najemnin v višini 122 tisoč EUR, ki zajemajo najem skupnega podatkovnega okolja (CDE – common data environment) pri delu v BIM okolju, najem programske opreme, ki jo družba potrebuje pri svojem delu in najem drugih prostorov po potrebi (dvorane, sobe za arhiviranje, itd.);
- stroški izobraževanj in stroški povračil zaposlenim (prevozni stroški, nočnine, dnevnice) v skupni višini 76 tisoč EUR;

- stroški zavarovanj v višini 220 tisoč EUR, ki v največjem delu predstavljajo zavarovanje iz naslova odgovornosti uprave in nadzornega sveta. Preostali del pa predstavljajo zavarovanje poklicne in splošne odgovornosti, nezgodno zavarovanje zaposlenih, zavarovanje opreme, kibernetško zavarovanje in zavarovanje dostopnih cest;
- stroški intelektualnih storitev v višini 388 tisoč EUR, ki zajemajo predvsem:
 - o pravno svetovanje na področju reševanja zahtevkov, različnih sodnih, upravnih ali drugih postopkov pred pristojnimi državnimi organi, kjer se pričakuje sodelovanje zunanjih pravnih svetovalcev;
 - o finančno svetovanje na področju pridobivanja dodatnih nepovratnih sredstev in pri morebitni novelaciji investicijskega programa ter drugo finančno svetovanje (davčno in računovodsko svetovanje, svetovanje na področju plasiranja denarnih sredstev, itd.);
 - o konzultantske storitve na podlagi sklenjene pogodbe z družbo DRI, Družba za razvoj projekta, d.o.o.;
 - o zunanjo revizijo računovodskih izkazov ter zunanjo kontrolo in revizijo v povezavi s črpanjem nepovratnih sredstev;
 - o storitve varstva pri delu in zdravstvenih storitev;
 - o druga svetovanja (morebitno kadrovske in komunikacijske svetovanje, izdelava cenitev, administrativna pomoč pri zemljiško – knjižnih zadevah, prevajanje, lektoriranje, varnostno testiranje programske opreme, itd.);
- stroški reprezentance v višini 13,9 tisoč EUR se nanašajo na pogostitve ob poslovnih stikih, kot so npr. delovna kosila, pogostitev ob ogledu trase in gradbišč, ki jih izvajajo člani uprave ali druge osebe družbe pooblaščenice s strani uprave ali nadzornega sveta, za različne deležnike;
- stroški marketinga v višini 65 tisoč EUR, ki zajemajo oblikovanje in tisk promocijskega materiala (zloženke, časopisi, mape, objave člankov, itd.), urejanje spletne strani, promocijske videe in infografiko, izvedbo dogodkov (obiski na terenu - ministrske delegacije, EU delegacije, drugi deležniki, novinarske konference, itd.), foto in avdio vizualno spremljanje poteka projekta, organizacijo sprejemov;
- stroški sejnin nadzornega sveta in komisij nadzornega sveta v skupni višini 135 tisoč EUR;
- stroški študentskega servisa v višini 11 tisoč EUR in
- stroški drugih storitev v višini 18 tisoč EUR, ki zajemajo načrtovana plačila članarin (razna združenja, plačilne kartice, digitalna potrdila, itd.), javne objave, promocijo zdravja na delovnem mestu in druge stroške storitev.

Stroški storitev so za leto 2024 načrtovani v višini 1,1 mio EUR. V njih so zajeti:

- stroški vzdrževanja v višini 122 tisoč EUR, ki zajemajo vzdrževanje poslovnih prostorov, računalniške, programske in druge opreme, vzdrževanje službenih vozil in informacijskih točk;
- stroški najemnin v višini 128 tisoč EUR, ki zajemajo najem skupnega podatkovnega okolja (CDE – common data environment) pri delu v BIM okolju, najem programske opreme, ki jo družba potrebuje pri svojem delu in najem prostorov (dvorane, sobe za arhiviranje, itd.);
- stroški izobraževanj in stroški povračil zaposlenim (prevozni stroški, nočnine, dnevnice) v skupni višini 76 tisoč EUR;
- stroški zavarovanj v višini 220 tisoč EUR, ki v največjem delu predstavljajo zavarovanje iz naslova odgovornosti uprave in nadzornega sveta. Preostali del pa predstavljajo zavarovanje poklicne in splošne odgovornosti, nezgodno zavarovanje zaposlenih, zavarovanje opreme, kibernetško zavarovanje in zavarovanje dostopnih cest;
- stroški intelektualnih storitev v višini 300 tisoč EUR, ki zajemajo predvsem:
 - pravno svetovanje na področju reševanja zahtevkov, različnih sodnih, upravnih ali drugih postopkov pred pristojnimi državnimi organi, kjer se pričakuje sodelovanje zunanjih pravnih svetovalcev;
 - finančno svetovanje na področju črpanja virov, pridobivanja dodatnih nepovratnih sredstev ter drugo finančno svetovanje (davčno in računovodsko svetovanje, svetovanje na področju plasiranja denarnih sredstev, itd.);
 - zunanjo revizijo računovodskih izkazov ter zunanjo kontrolo in revizijo v povezavi s črpanjem nepovratnih sredstev;
 - storitve varstva pri delu in zdravstvenih storitev;
 - druga svetovanja (morebitno kadrovska in komunikacijsko svetovanje, izdelava cenitev, administrativna pomoč pri zemljiško – knjižnih zadevah, prevajanje, lektoriranje, varnostno testiranje programske opreme, itd.);
- stroški reprezentance v višini 13,9 tisoč EUR se nanašajo na pogostitve ob poslovnih stikih, kot so npr. delovna kosila, pogostitev ob ogledu trase in gradbišč, ki jih izvajajo člani uprave ali druge osebe družbe pooblašene s strani uprave ali nadzornega sveta, za različne deležnike;
- stroški marketinga v višini 57 tisoč EUR, ki zajemajo oblikovanje in tisk promocijskega materiala (zloženke, časopisi, mape, objave člankov, itd.), urejanje spletne strani, promocijske videe in infografiko, izvedbo dogodkov (obiski na terenu - ministrske delegacije, EU delegacije, drugi deležniki, novinarske konference, itd.), foto in avdio vizualno spremljanje poteka projekta, organizacijo sprejemov;

- stroški sejin nadzornega sveta in komisij nadzornega sveta v skupni višini 135 tisoč EUR;
- stroški študentskega servisa v višini 11 tisoč EUR in
- stroški drugih storitev v višini 18 tisoč EUR, ki zajemajo načrtovana plačila članarin (razna združenja, plačilne kartice, digitalna potrdila, itd.), javne objave, promocijo zdravja na delovnem mestu in druge stroške storitev.

Izkazani stroški dela, ki se gibljejo med 3,0 mio EUR in 3,4 mio EUR na leto, zajemajo stroške plač (osnovna plača, dodatki za delovno dobo), dajatve delodajalca na plače ter druge stroške dela (regres, prevoz na delo, prehrana med delom, ostala izplačila povezana s sklenitvijo zaposlitve). Pri načrtovanju stroškov dela je upoštevana struktura zaposlenih kot je načrtovana v prihodnjih letih. Družba zaposluje visoko kvalificiran kader, zato predstavljajo načrtovani stroški dela med 50 % in 60 % vseh načrtovanih odhodkov družbe. Za del teh stroškov je med 894 tisoč EUR in 988 tisoč EUR na leto načrtovana kapitalizacija oz. usredstvenje stroškov med nabavno vrednost projekta drugi tir, kar je razvidno v postavki usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve v izkazu poslovnega izida.

Stroški amortizacije so povišani predvsem iz naslova amortizacije dostopnih cest in nakupa poslovnih prostorov, ki se načrtuje v letu 2023. Manjši del se nanaša na amortizacijo premoženjskih pravic kot so predvsem informacijski program za računovodstvo in kontroling, dokumentarni sistem, in registracija prisotnosti ter na amortizacijo opreme, ki jo sestavljajo predvsem računalniška oprema in pisarniška oprema. Stroški amortizacije so v letu 2022 načrtovani v višini 628 tisoč EUR, v letu 2023 v višini 685 tisoč EUR in v letu 2024 v višini 705 tisoč EUR.

Drugi stroški v večji meri zajemajo nadomestilo za stavbno zemljišče za poslovne prostore, ki jih ima družba v najemu oz. poslovne prostore, ki bodo predmet nakupa ter druge stroške. Drugi stroški so v letu 2022 načrtovani v višini 18 tisoč EUR ter v letu 2023 in 2024 v višini 22 tisoč EUR na letni ravni.

Finančni odhodki zajemajo plačilo negativnih obresti za depozite oziroma nadomestil za visoka stanja na transakcijskem računu. Banke se soočajo z visoko likvidnostjo in niso pripravljene sprejeti depozitov s strani družbe, zato je družba primorana sredstva držati na transakcijskih računih, za kar je potrebno plačevanje nadomestil. Družba prav tako mora skrbeti za zadostno likvidnost za plačevanje obveznosti po izvedenih delih. Družba izvaja ukrepe za zniževanje stroškov z rednim povpraševanjem o možnostih vezave pri bankah tako v Sloveniji kot v tujini ter išče druge ugodnejše rešitve, vendar so v času priprave

PN 2022-2024 razmere na trgu plasiranja denarnih sredstev zelo neugodne. V obdobju od leta 2022 so leta 2024 so letni finančni odhodki načrtovani v okvirni višini 800 tisoč EUR.

Čisti poslovni izid

Načrtovana čista izguba za leto 2022 znaša 4,5 mio EUR, za leto 2023 znaša 4,7 mio EUR in za leto 2024 znaša 4,7 mio EUR.

5.2.2 Načrtovana bilanca stanja

Bilanca stanja upošteva predvideno stanje sredstev in strukturo virov financiranja družbe na dan 31. 12. 2022, 31. 12. 2023 in 31. 12. 2024.

Izhodišča za pripravo bilance za leto 2022, 2023 in 2024 so:

- predvideno stanje sredstev in virov konec leta 2021;
- investicijski načrt stroškov v drugi tir v letu 2022 v višini 276,9 mio EUR, v letu 2023 v višini 280,2 mio EUR in v letu 2024 v višini 187,2 mio EUR zbran v Tabeli 5.2: Pregled investicijskega načrta stroškov v drugi tir v obdobju od leta 2022 do leta 2024. Dinamika izvedbe del nekoliko odstopa od načrtovanega v NIP (Prilogi 1: Investicijski načrt stroškov v EUR v tekočih cenah). Do sedaj realizirani in načrtovani investicijski stroški do začetka obratovanja drugega tira so prikazani v Prilogi 2: Predvidena dinamika izvedbe celotne investicije v drugi tir do začetka njegovega obratovanja, glede na trenutna pričakovanja;
- načrtovane naložbe v neopredmetena sredstva v višini 112 tisoč EUR v letu 2022 (informacijski sistem za skrbnike pogodb in kontroling, kadrovski informacijski sistem in druga nepredvidena programska oprema), v višini 39 tisoč EUR v letu 2023 (programska oprema za računovodstvo in druga nepredvidena programska oprema) in v višini 20 tisoč EUR v letu 2024 (morebitna nadgradnja programske opreme, glede na razvoj in potrebe družba);
- nakup poslovne nepremičnine v višini 2,4 mio EUR v letu 2023. Načrtovana vrednost nakupa (2,4 mio EUR) presega načrtovano v NIP (2,0 mio EUR), glede na zvišanje cen nepremičnin na trgu in izboljšanja kvalitete ocene na osnovi cenitve objektov, ki smo jih izvedli v mesecu maju leta 2021 ter izkušnje iz kupoprodajnih pogajanj h katerim smo pristopili v letu 2021;
- druge naprave in oprema v višini 174 tisoč EUR v letu 2022 (informacijske točke, računalniška in druga pisarniška oprema, nadgradnja omrežja), v višini 67 tisoč EUR v letu 2023 (računalniška in

druga pisarniška oprema, ureditev IT omrežja po nakupu poslovnih prostorov) in v višini 48 tisoč EUR v letu 2024 (računalniška in druga pisarniška oprema);

- predvidena dokapitalizacija družbe v višini 123,9 mio EUR v letu 2022, v višini 17,1 mio EUR v letu 2023 in v višini 18,4 mio EUR v letu 2024;
- predvideni prilivi sredstev iz naslova črpanja EU nepovratnih sredstev v višini 81,5 mio EUR v letu 2022, v višini 87,3 mio EUR v letu 2023 in v višini 81,8 mio EUR v letu 2024;
- črpanje posojil NLB in EIB v višini 77,8 mio EUR v letu 2024;
- predvidena amortizacija za leto 2022, 2023 in 2024 za osnovna sredstva v uporabi, kjer večina odpade na zgrajene dostopne ceste in poslovne prostore;
- stroški financiranja iz naslova kreditov komercialne banke in EIB, pri tem so v letu 2022 upoštevani stroški odobritve kredita EIB v višini 246 tisoč EUR, v letu 2022, 2023 in 2024 stroški nadomestil za rezervacijo sredstev pri NLB in v letu 2024 stroški obresti za črpan del kredita NLB in EIB v skupni višini 1,4 mio EUR. Glede na dinamiko izvajanja del se črpanje kreditov načrtuje v letu 2024;
- načrtovan poslovni izid v letu 2022, 2023 in 2024;
- predvideno stanje sredstev in virov konec leta 2022, 2023 in 2024.

Tabela 5.2: Pregled investicijskega načrta stroškov v drugi tir v obdobju od leta 2022 do leta 2024³¹ (v EUR)

	PN 2022				PN 2023		PN 2024	
	1. četrletje	2. četrletje	3. četrletje	4. četrletje	SKUPAJ	SKUPAJ	SKUPAJ	
Investicijski stroški								
A. Izvedbena dela								
A.1 SKLOP 1	27.000.000	35.000.000	42.000.000	41.000.000	145.000.000	142.293.044	96.395.882	
A.2 SKLOP 2	16.000.000	20.000.000	26.000.000	28.000.000	90.000.000	105.000.000	9.672.286	
A.3 SKLOP 3	558.651	698.314	1.085.514	1.225.177	3.567.657	1.925.873	61.193.005	
A.3.1 Deviacija obstoječe proge v Divači	507.865	634.831	634.831	761.797	2.539.324	1.723.355	0	
A.3.2 Tiri in tirne naprave	0	0	352.000	352.000	704.000	0	27.119.343	
A.3.3 Vozna mreža	0	0	0	0	0	0	3.563.142	
A.3.4 Elektonapajalna podpostaja Črni Kal	0	0	0	0	0	0	3.419.271	
A.3.5 SVTK naprave	0	0	0	0	0	0	2.360.325	
A.3.6 Video nadzor in varovanje	0	0	0	0	0	0	5.842.286	
A.3.7 Napajanje	0	0	0	0	0	0	12.969.284	
A.3.8 Nadgradnja obstoječih sistemov	0	0	0	0	0	0	0	
A.3.9 Nepredvidena dela (10 % do 15 %)	50.786	63.483	98.683	111.380	324.332	202.518	5.919.354	
A.4 OSTALO	2.260.298	3.103.338	1.314.700	1.356.108	8.034.444	5.441.511	2.664.608	
A.4.1 Dostopne ceste in ostalo	0	1.635.324	0	0	1.635.324	0	0	
A.4.2 Odstranitev in obdelava odvečnega materiala	1.366.270	1.356.405	1.314.700	1.356.108	5.393.482	5.441.511	2.664.608	
A.4.3 Gliviščica	894.029	111.610	0	0	1.005.639	0	0	
Skupaj izvedbena dela	45.818.950	58.801.652	70.400.214	71.581.285	246.602.101	254.660.428	169.925.781	
B. Nabave in drugi stroški								
B.1 Železniška gasilska vozila	0	0	0	0	0	0	0	
B.2 Nakup zemljišč	7.977	7.977	7.935	77.935	101.823	101.798	165.098	
B.3 Nakup zemljišč in sprememba namembnosti zemljišč (*že porabljeno)	0	0	0	0	0	0	0	
Skupaj nabave in drugi stroški	7.977	7.977	7.935	77.935	101.823	101.798	165.098	
C. Storitve								
C.1 Projektna in ostala dokumentacija*	53.125	49.125	49.125	49.125	200.500	184.500	184.500	
C.2 Arheološke raziskave/izkopavanja	8.042	66.490	8.042	66.490	149.063	149.063	0	
C.3 Nadzor	1.148.648	1.403.305	1.675.367	1.773.766	6.001.086	6.232.855	4.452.433	
C.4 Zunanja kontrola kakovosti in skladnosti s TSI	378.346	442.743	538.392	546.442	1.905.923	2.113.191	1.575.447	
C.5 Geomehansko spremljanje	1.354.295,78	1.354.295,78	1.354.295,78	1.740.671,78	5.803.559,10	5.857.559,10	3.224.691,20	
C.6 Vodenje projekta	259.391	277.791	259.023	473.661	1.269.867	1.323.270	1.275.995	
C.7 Obveščanje javnosti**	0	0	0	0	0	0	0	
Skupaj storitve	3.201.847	3.593.750	3.884.245	4.650.156	15.329.998	15.860.438	10.713.066	

³¹ Predvidevamo, da bi lahko pri posameznih postavkah v zgornji tabeli realizacija po četrtiljetjih odstopala od načrtovane, pri čemer bi kumulativni letni zneski ostali nespremenjeni. Ta odstopanja ne pomenijo spremembe ključnih predpostavk poslovnega načrta na podlagi katerih bi bilo treba izvesti novelacijo poslovnega načrta.

Investicijski stroški	PN 2022				PN 2023		PN 2024	
	1. četrletje	2. četrletje	3. četrletje	4. četrletje	SKUPAJ	SKUPAJ	SKUPAJ	
D. Skupaj A+B+C	49.028.774	62.403.379	74.292.393	76.509.375	262.033.922	270.622.664	180.803.945	
E. Rezerve za nepredvidene izdatke (4 % A+C, brez nepredvidenih del)	1.743.754	2.219.435	2.642.278	8.250.513	14.855.981	9.624.948	6.430.461	
F. Skupaj z rezervami za nepredvidene izdatke D+E	50.772.528	64.622.814	76.934.672	84.559.889	276.889.903	280.247.612	187.234.407	
G. Že porabljeni stroški storitev in nabav* (B.3 in C.8)	0	0	0	0	0	0	0	
H. Skupaj brez že porabljenih stroškov F - G	50.772.528	64.622.814	76.934.672	84.559.889	276.889.903	280.247.612	187.234.407	

Skupna vrednost investicijskih stroškov realiziranih do konca leta 2020 in ocenjenih za leto 2021 ter načrtovanih v obdobju od leta 2022 do leta 2024 znaša 835,8 mio EUR. V bilanci stanja je ta vrednost izkazana pod postavko *Opredmeteno osnovno sredstvo v gradnji in izdelavi* s stanjem na dan 31. 12. 2024 v višini 819,1 mio EUR in pod postavko *Zemljišča in zgradbe*, kjer se izkazujejo dostopne ceste, s stanjem na dan 31. 12. 2024 v višini 15,3 mio EUR, ki vključuje amortizacijo v višini 1,4 mio EUR. Razlika do celotne vrednosti projekta se bo izvedla v obdobju od leta 2025 do leta 2026.

V bilanci stanja so na dan 31. 12. 2022 načrtovane naslednje kategorije:

- neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve v višini 928 tisoč EUR, v katerih so izkazane predvsem premoženjske pravice iz naslova programske opreme v višini 134 tisoč EUR in druge dolgoročne aktivne časovne razmejitve v višini 794 tisoč EUR, ki zajemajo odložene stroške izposojanja sredstev (kredit NLB in EIB) v višini 611 tisoč EUR, ter v preostalem znesku služnostne pravice za zemljišča, oboje za potrebe izgradnje drugega tira (odloženi stroški izposojanja se bodo ob zaključku gradnje po preračunani efektivni obrestni meri pripisali nabavni vrednosti drugega tira);
- zemljišča in zgradbe v višini 16,3 mio EUR, ki zajemajo v uporabo dane zgrajene dostopne ceste;
- druge naprave in oprema v višini 282 tisoč EUR, ki zajemajo računalniško opremo, pisarniško in drugo opremo, opremo informacijskih točk ter pravico do uporabe sredstev (službena vozila);
- opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi v višini 351,6 mio EUR, ki predstavljajo investicijsko izgradnjo drugega tira. Investicijski stroški za leto 2022 so razvidni iz tabele 5.2. in priloge 2. V investicijskih stroških ni vključen DDV, saj družba predvideva 100 % odbitni delež za DDV;
- dolgoročne finančne naložbe v višini 12,2 mio EUR, ki predstavljajo nakup izvedenega finančnega instrumenta za zavarovanje pred tveganjem spremembe obrestne mere – nakup obrestne kapice. Družba ni načrtovala vrednotenja izvedenega finančnega instrumenta za obdobje od leta 2022 do leta 2024, saj ni moč predvideti gibanja poštene vrednosti tega instrumenta;
- kratkoročne finančne naložbe v višini 199,0 mio EUR, ki predstavljajo predvideno kratkoročno vezavo presežka denarnih sredstev v obliki bančnih depozitov oz. drugih podobnih instrumentov;
- kratkoročne poslovne terjatve v višini 1,1 mio EUR, ki predstavljajo stanje terjatev za presežek DDV v višini 1,1 mio EUR in terjatve iz naslova povečane uporabnine v višini 55 tisoče EUR;
- denarna sredstva v višini 49,3 mio EUR;

- kratkoročne aktivne časovne razmejitve v višini 120 tisoč EUR, ki predstavljajo ocenjene kratkoročno odložene služnostne pravice in načrtovano vrednost nekaterih odloženih stroškov;
- osnovni kapital v višini 440,0 mio EUR;
- prenesena čista izguba v višini 9,2 mio EUR in čista izguba poslovnega leta v višini 4,5 mio EUR;
- rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti v višini 38 tisoč EUR;
- dolgoročne pasivne časovne razmejitve v višini 131,0 mio EUR, ki predstavljajo črpana nepovratna sredstva v višini 129,4 mio EUR in prejeta sredstva iz naslova povečane uporabnine v višini 1,6 mio EUR;
- druge dolgoročne finančne obveznosti v višini 39 tisoč EUR iz naslova poslovnih najemov in dolgoročne poslovne obveznosti v višini 15,8 mio EUR, ki predstavljajo zadržana sredstva izvajalcem;
- kratkoročne finančne obveznosti v višini 31 tisoč EUR iz naslova poslovnih najemov in kratkoročne poslovne obveznosti v višini 57,5 mio EUR, ki zajemajo novembrske in decembrske obveznosti do dobaviteljev iz naslova investicije v drugi tir, kratkoročna zadržana sredstva in v manjšem obsegu obveznosti do drugih dobaviteljev v skupni višini 57,2 mio EUR ter obveznosti za decembrske plače in druge poslovne obveznosti v skupni višini 250 tisoč EUR in
- kratkoročne pasivne časovne razmejitve v višini 100 tisoč EUR, ki zajemajo ocenjen znesek vnaprej vračunanih stroškov.

V bilanci stanja so na dan 31. 12. 2023 načrtovane naslednje kategorije:

- neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve v skupni višini 1,1 mio EUR, v katerih so izkazane predvsem premoženjske pravice iz naslova programske opreme v višini 154 tisoč EUR in druge dolgoročne aktivne časovne razmejitve v višini 931 tisoč EUR, ki zajemajo predvsem odložene stroške izposojanja sredstev (kredit NLB in EIB) v višini 781 tisoč EUR, ter v preostalem znesku služnostne pravice za zemljišča, oboje za potrebe izgradnje drugega tira;
- zemljišča in zgradbe v višini 18,1 mio EUR, ki predstavljajo v uporabo dane zgrajene dostopne ceste v višini 15,8 mio EUR in poslovno stavbo v višini 2,3 mio EUR;
- druge naprave in oprema v višini 265 tisoč EUR, ki zajemajo računalniško opremo, pisarniško opremo in drugo opremo ter pravico do uporabe sredstev (službena vozila);
- opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi v višini 631,8 mio EUR, ki predstavljajo investicijsko izgradnjo drugega tira. Investicijski stroški za leto 2023 so razvidni iz tabele 5.2. in

priloge 2. V investicijskih stroških ni vključen DDV, saj družba predvideva 100 % odbitni delež za DDV;

- dolgoročne finančne naložbe v višini 12,2 mio EUR, ki predstavljajo nakup izvedenega finančnega instrumenta za zavarovanje pred tveganjem spremembe obrestne mere – nakup obrestne kapice;
- kratkoročne finančne naložbe v višini 19,0 mio EUR, ki predstavljajo predvideno kratkoročno vezavo presežka denarnih sredstev v obliki bančnih depozitov oz. drugih podobnih instrumentov;
- kratkoročne poslovne terjatve v višini 997 tisoč EUR, ki predstavljajo stanje terjatev za presežek DDV v višini 942 tisoč EUR in terjatve iz naslova povečane uporabnine v višini 55 tisoče EUR;
- denarna sredstva v višini 50,9 mio EUR;
- kratkoročne aktivne časovne razmejitev v višini 120 tisoč EUR, ki predstavljajo ocenjene kratkoročno odložene služnostne pravice in načrtovano vrednost nekaterih odloženih stroškov;
- osnovni kapital v višini 457,1 mio EUR;
- prenesena čista izguba v višini 13,6 mio EUR in čista izguba poslovnega leta v višini 4,7 mio EUR;
- rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti v višini 38 tisoč EUR;
- dolgoročne pasivne časovne razmejitev v višini 218,4 mio EUR, ki predstavljajo črpana nepovratna sredstva v višini 216,3 mio EUR in prejeta sredstva iz naslova povečane uporabnine v višini 2,1 mio EUR;
- dolgoročne finančne obveznosti v višini 9 tisoč EUR iz naslova poslovnih najemov in dolgoročne poslovne obveznosti v višini 29,5 mio EUR predstavljajo zadržana sredstva izvajalcem;
- kratkoročne finančne obveznosti v višini 31 tisoč EUR iz naslova poslovnih najemov in kratkoročne poslovne obveznosti v višini 47,7 mio EUR, ki zajemajo novembrske in decembrske obveznosti do dobaviteljev iz naslova investicije, kratkoročna zadržana sredstva in v manjšem obsegu obveznosti do drugih dobaviteljev v skupni višini 47,5 mio EUR ter obveznosti za decembrske plače in druge poslovne obveznosti v višini 260 tisoč EUR;
- kratkoročne pasivne časovne razmejitev v višini 100 tisoč EUR, ki zajemajo ocenjen znesek vnaprej vračunanih stroškov.

V bilanci stanja so na dan 31. 12. 2024 načrtovane naslednje kategorije:

- neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitev v skupni višini 1,8 mio EUR, v katerih so izkazane predvsem premoženjske pravice iz naslova programske opreme v višini

152 tisoč EUR in druge dolgoročne aktivne časovne razmejitev v višini 1,6 mio EUR, ki zajemajo odložene stroške izposojanja sredstev (kredit NLB in EIB) v višini 1,55 mio EUR, in v preostalem znesku razmejene služnostne pravice za zemljišča, oboje za potrebe izgradnje drugega tira;

- zemljišča in zgradbe v višini 17,5 mio EUR, ki predstavljajo v uporabo dane zgrajene dostopne ceste v višini 15,3 mio EUR in poslovno stavbo v višini 2,2 mio EUR;
- druge naprave in oprema v višini 216 tisoč EUR, ki zajemajo računalniško opremo, pisarniško opremo in drugo opremo ter pravico do uporabe sredstev (službena vozila);
- opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi v višini 819,1 mio EUR, ki predstavljajo investicijsko izgradnjo drugega tira. Investicijski stroški za leto 2024 so razvidni iz tabele 5.2 in priloge 2. V investicijskih stroških ni vključen DDV, saj družba predvideva 100 % odbitni delež za DDV;
- dolgoročne finančne naložbe v višini 12,2 mio EUR, ki predstavljajo nakup izvedenega finančnega instrumenta za zavarovanje pred tveganjem spremembe obrestne mere – nakup obrestne kapice;
- kratkoročne poslovne terjatve v višini 716 tisoč EUR, ki predstavljajo stanje terjatev za presežek DDV v višini 662 tisoč EUR in terjatve iz naslova povečane uporabnine v višini 55 tisoč EUR;
- denarna sredstva v višini 49,7 mio EUR;
- kratkoročne aktivne časovne razmejitev v višini 120 tisoč EUR predstavljajo ocenjene kratkoročno odložene služnostne pravice in načrtovano vrednost nekaterih odloženih stroškov;
- osnovni kapital v višini 475,46 mio EUR;
- prenesena čista izguba v višini 18,3 mio EUR in čista izguba poslovnega leta v višini 4,7 mio EUR;
- rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti v višini 38 tisoč EUR;
- dolgoročne pasivne časovne razmejitev v višini 300,4 mio EUR, ki predstavljajo črpana nepovratna sredstva v višini 297,7 mio EUR in prejeta sredstva iz naslova povečane uporabnine v višini 2,7 mio EUR;
- dolgoročne finančne obveznosti v višini 77,8 mio EUR iz naslova črpanja posojil EIB in NLB ter dolgoročne poslovne obveznosti v višini 6,2 mio EUR, ki predstavljajo zadržana sredstva izvajalcem;
- kratkoročne finančne obveznosti v višini 10 tisoč EUR iz naslova poslovnih najemov in kratkoročne poslovne obveznosti v višini 64,5 mio EUR, ki zajemajo novembrske in decembrske obveznosti do dobaviteljev iz naslova investicije, kratkoročna zadržana sredstva in v manjšem

obsegu obveznosti do drugih dobaviteljev (v skupni višini 64,3 mio EUR) ter obveznosti za decembrske plače in druge poslovne obveznosti v višini 260 tisoč EUR.

5.2.3 Načrtovan izkaz denarnih tokov

Družba načrtuje prilive iz naslova evropskih nepovratnih sredstev na osnovi izkazanih zahtevkov za povračilo že realiziranih in upravičenih stroškov projekta. Osnova za načrtovano črpanje so načrtovani investicijski stroški za obdobje od leta 2022 do leta 2024 ter upoštevana dinamika izplačila nepovratnih sredstev. Družba v letu 2022 načrtuje prilive iz naslova črpanja evropskih nepovratnih sredstev v višini 81,5 mio EUR, v letu 2023 v višini 87,3 mio EUR in v letu 2024 v višini 81,8 mio EUR.

Dokapitalizacija je načrtovana na podlagi trenutno sprejetega proračuna. Predvideno je vplačilo kapitala s strani RS v višini 123,9 mio EUR v letu 2022, v višini 17,1 mio EUR v letu 2023 in v višini 18,4 mio EUR v letu 2024.

Družba načrtuje črpanje posojil s strani NLB in EIB v letu 2024 v višini 77,8 mio EUR.

Izdatki družbe so vezani na investicijske stroške in operativne stroške z upoštevanjem dinamike plačil. Pregled denarnih tokov po posamičnih kategorijah je razviden iz izkaza denarnih tokov. Začetno stanje denarnih sredstev v letu 2022 znaša 53,8 mio EUR.

Glede na predvidene prejemke in izdatke ter njihovo dinamiko v obdobju od leta 2022 do leta 2024, družba v obravnavanih letih ne bo imela likvidnostnih težav pri financiranju poslovanja in investicije.

6 ZAKLJUČEK

Družba 2TDK je z uveljavitvijo Zakona postala investitor. Cilj družbe je uresničitev zastavljenega projekta izgradnje, upravljanja in gospodarjenja z drugim tirom železniške proge Divača-Koper ter dosledno izvajanje vseh nalog in aktivnosti skladno z določbami koncesijskega akta in koncesijske pogodbe.

Glavni cilj družbe v obdobju od leta 2022 do leta 2024 je izvajanje glavnih gradbenih del s spremljajočimi aktivnostmi skladno s predloženim terminskim in finančnim načrtom ter s tem zagotavljanje zadostnih virov financiranja projekta. Izvajanje glavnih gradbenih del v tem obdobju predstavlja najobsežnejši delež gradbeno tehnične faze projekta.

Pri svojem delovanju bo družba delovala skladno z etičnim kodeksom, ki določa načela ravnanja in obnašanja v družbi 2TDK, ki so zavezujoča za vse zaposlene. Kodeks določa tudi osnovna vodila delovanja in odgovornosti tako glede medsebojnih notranjih odnosov kot tudi odnosov do pogodbenih partnerjev, državnih organov, družbenega in naravnega okolja, v katerem družba deluje, ter vseh ostalih deležnikov, ki z družbo vzpostavljajo različne odnose. Pri svojem delu se bo družba pri uresnitvi zastavljenega projekta izgradnje zavzemala za strpnost, medsebojno spoštovanje in spoštovanje vseh drugih etičnih, zakonskih ter profesionalnih načel.

Pavle Hevka, mag.
generalni direktor

2TDK
2TDK, Družba za razvoj projekta, d.o.o.

Mag. Božo Emeršič, MBA
direktor

Priloga 1: Investicijski načrt stroškov v EUR v tekočih cenah (vir: NIP, april 2021)

Investicijski stroški	Stroški brez DDV	Pred 2018	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Izvedbena dela											
A.1 SKLOP 1	403.613.361	0	0	0	0	60.542.004	103.970.396	142.031.440	97.069.520	0	0
A.1.1 Predor T1	176.447.451	0	0	0	0	26.467.118	44.111.863	61.756.608	44.111.863	0	0
A.1.2 Predor T2	164.098.114	0	0	0	0	24.614.717	41.024.529	57.434.340	41.024.529	0	0
A.1.3 Trasa (spodnji ustroj) in deviacija obstoječe proge (spodnji ustroj)	15.335.280	0	0	0	0	2.300.292	6.900.876	6.134.112	0	0	0
A.1.4 Ceste	5.198.470	0	0	0	0	779.770	1.299.617	1.819.464	1.299.617	0	0
A.1.5 Ostalo	6.296.468	0	0	0	0	944.470	1.574.117	2.203.764	1.574.117	0	0
A.1.6 Nepredvidena dela	36.237.578	0	0	0	0	5.435.637	9.059.395	12.683.152	9.059.395	0	0
A.2 SKLOP 2	224.749.369	0	0	0	0	19.709.274	84.324.832	83.848.821	36.866.442	0	0
A.2.1 Predor T3	6.606.561	0	0	0	0	2.642.625	3.963.937	0	0	0	0
A.2.2 Predor T4	28.336.463	0	0	0	0	12.751.408	12.751.408	12.751.408	2.833.646	0	0
A.2.3 Predor T56	8.009.960	0	0	0	0	0	0	4.004.980	4.004.980	0	0
A.2.4 Predor T7	17.087.896	0	0	0	0	3.417.579	8.543.948	5.126.369	0	0	0
A.2.5 Predor T8	103.772.418	0	0	0	0	10.377.242	36.320.346	36.320.346	20.754.484	0	0
A.2.6 Viadukt Gabrovica	11.911.988	0	0	0	0	0	5.955.994	5.955.994	0	0	0
A.2.7 Viadukt Vrnjan	15.572.052	0	0	0	0	0	6.228.821	6.228.821	3.114.410	0	0
A.2.8 Trasa (spodnji ustroj)	5.801.049	0	0	0	0	0	0	0	2.900.524	2.900.524	0
A.2.9 Ceste	5.067.301	0	0	0	0	1.013.460	1.773.555	1.773.555	506.730	0	0
A.2.10 Ostalo	4.932.988	0	0	0	0	493.299	1.726.546	1.726.546	986.598	0	0
A.2.11 Nepredvidena dela	17.650.693	0	0	0	0	1.765.069	7.060.277	7.060.277	1.765.069	0	0
A.3 SKLOP 3	150.409.887	0	0	0	0	0	2.821.266	1.866.863	61.967.405	83.754.352	0
A.3.1 Deviacija obstoječe proge v Divači	4.262.679	0	0	0	0	0	2.539.324	1.723.355	0	0	0
A.3.2 Tiri in tirne naprave	46.706.118	0	0	0	0	0	0	0	27.823.343	18.882.775	0
A.3.3 Vozna mreža	9.004.059	0	0	0	0	0	0	0	3.563.142	5.440.917	0
A.3.4 Elektronapajalna podpostaja Črni Kal	7.673.605	0	0	0	0	0	0	0	3.419.271	4.254.334	0
A.3.5 SVTK naprave	5.964.540	0	0	0	0	0	0	0	2.360.325	3.604.216	0
A.3.6 Video nadzor in varovanje	14.763.457	0	0	0	0	0	0	0	5.842.286	8.921.171	0
A.3.7 Napajanje	32.773.380	0	0	0	0	0	0	0	12.969.284	19.804.096	0
A.3.8 Nadgradnja obstoječih sistemov	14.518.455	0	0	0	0	0	0	0	0	14.518.455	0
A.3.9 Nepredvidena dela	14.743.593	0	0	0	0	0	281.942	143.508	5.989.754	8.328.388	0

Investicijski stroški	Stroški brez DDV	Pred 2018	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A.4 OSTALO	42.544.314	0	0	5.375.874	8.537.152	16.066.608	4.938.893	4.938.893	1.938.893	750.000	0
A.4.1 Dostopne ceste	14.656.087	0	0	5.375.874	7.535.697	1.746.516	0	0	0	0	0
A.4.2 Odstranitev in obdelava odvečnega materiala	18.766.680	0	0	0	0	6.200.000	4.938.893	4.938.893	1.938.893	750.000	0
A.4.3 Glinščica	9.121.547	0	0	0	1.001.455	8.120.092	0	0	0	0	0
Skupaj izvedbena dela	821.316.931	0	0	5.375.874	8.537.152	96.317.886	196.055.988	232.686.018	197.842.260	84.504.352	0
B. Nabave in drugi stroški											
B.1 Železniška gasilska vozila	5.407.306	0	0	0	0	0	0	0	0	5.407.306	0
B.2 Nakup zemljišč	608.534	0	0	0	27.732	155.913	105.913	105.913	105.913	105.913	1.239
B.3 Nakup zemljišč in sprememba namembnosti zemljišč (*že porabljeno)	8.966.895	8.966.895	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skupaj nabave in drugi stroški	14.982.735	8.966.895	0	0	27.732	155.913	105.913	105.913	105.913	5.513.218	1.239
C. Storitve											
C.1 Projektna in ostala dokumentacija	21.146.802	570.554	1.707.718	13.061.548	4.066.185	237.375	174.000	174.000	174.000	981.422	0
C.2 Arheološke raziskave/zkopavanja	1.598.103	0	0	828.207	335.162	296.184	69.275	69.275	0	0	0
C.3 Nadzor	23.460.476	0	0	226.244	500.782	4.049.167	3.694.824	3.687.300	3.638.355	5.572.831	2.090.973
C.4 Zunanja kontrola kakovosti in skladnost s TSI	7.491.288	0	0	32.267	233.251	456.089	1.498.597	1.700.916	2.056.425	1.406.343	107.399
C.5 Geomehansko spremljanje	16.383.606	0	0	0	0	2.669.202	5.295.695	5.151.594	2.613.692	653.423	0
C.6 Vodenje projekta	7.917.804	0	215.765	72.866	377.858	1.364.420	1.454.973	1.462.044	1.474.939	1.474.939	20.000
C.7 Obveščanje javnosti	541.720	0	0	0	0	314.600	80.260	80.260	33.300	26.640	6.660
C.8 Že porabljeni stroški storitev*	46.440.250	46.440.250	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skupaj storitve	124.980.049	47.010.804	1.923.483	14.221.132	5.513.239	9.387.037	12.267.624	12.325.390	9.990.711	10.115.597	2.225.032
D. Skupaj A+B+C	961.279.715	55.977.699	1.923.483	19.595.006	14.078.123	105.860.886	208.428.825	245.117.320	207.938.884	100.133.168	2.226.271
E. Rezerva za nepredvidene izdatke (4% A+C, brez nepredvidenih del)	34.258.525	0	0	0	0	6.572.431	6.737.420	6.858.694	6.982.151	7.107.829	0
F. Skupaj z rezervami za nepredvidene izdatke D+E	995.538.240	55.977.699	1.923.483	19.595.006	14.078.123	112.433.267	215.166.345	251.976.014	214.921.035	107.240.997	2.226.271
G. Že porabljeni stroški storitev in nabav* (B.3 in C.8)	55.407.145	55.407.145	0	0	0	0	0	0	0	0	0
H. Skupaj brez porabljenih stroškov F - G	940.131.095	570.554	1.923.483	19.595.006	14.078.123	112.433.267	215.166.345	251.976.014	214.921.035	107.240.997	2.226.271

Priloga 2: Predvidena dinamika izvedbe celotne investicije v drugi tir do začetka njegovega obratovanja, glede na trenutna pričakovanja (v EUR)

Investicijski stroški	Stroški brez DDV	Pred 2018	REALIZ. 2018	REALIZ. 2019	REALIZ. 2020	OCENA 2021	PN 2022	PN 2023	PN 2024	PN 2025	PN 2026	PN 2027
A. Izvedena dela												
A.1 SKLOP 1	403.613.361	0	0	0	0	19.924.436	145.000.000	142.293.044	96.395.882	0	0	0
A.2 SKLOP 2	224.749.369	0	0	0	0	20.077.083	90.000.000	105.000.000	9.672.286	0	0	0
A.3 SKLOP 3	150.409.887	0	0	0	0	0	3.567.657	1.925.873	61.193.005	83.723.352	0	0
A.3.1 Deviacija obstoječe proge v Divači	4.262.679	0	0	0	0	0	2.539.324	1.723.355	0	0	0	0
A.3.2 Tiri in tirne naprave	46.706.118	0	0	0	0	0	704.000	0	27.119.343	18.882.775	0	0
A.3.3 Vozna mreža	9.004.059	0	0	0	0	0	0	0	3.563.142	5.440.917	0	0
A.3.4 Elektro-napajalna podpostaja Črni Kal	7.673.605	0	0	0	0	0	0	0	3.419.271	4.254.334	0	0
A.3.5 SVTK naprave	5.964.540	0	0	0	0	0	0	0	2.360.325	3.604.216	0	0
A.3.6 Video nadzor in varovanje	14.763.457	0	0	0	0	0	0	0	5.842.286	8.921.171	0	0
A.3.7 Napajanje	32.773.380	0	0	0	0	0	0	0	12.969.284	19.804.096	0	0
A.3.8 Nadgradnja obstoječih sistemov	14.518.455	0	0	0	0	0	0	0	0	14.518.455	0	0
A.3.9 Nepredvidena dela (10 % do 15 %)	14.743.593	0	0	0	0	0	324.332	202.518	5.919.354	8.297.388	0	0
A.4 OSTALO	42.544.314	0	0	5.373.874	8.537.152	10.244.270	8.034.444	5.441.511	2.664.608	2.185.473	62.981	0
A.4.1 Dostopne ceste in ostalo	14.656.087	0	0	5.373.874	7.535.697	111.192	1.635.324	0	0	0	0	0
A.4.2 Odstanitve in obdelava odvečnega materiala	18.766.680	0	0	0	0	3.018.624	5.393.482	5.441.511	2.664.608	2.185.473	62.981	0
A.4.3 Glinščica	9.121.547	0	0	0	1.001.455	7.114.453	1.005.639	0	0	0	0	0
Skupaj izvedena dela	821.316.931	0	0	5.373.874	8.537.152	50.245.789	246.602.101	254.660.428	169.925.781	85.908.825	62.981	0
B. Nabave in drugi stroški												
B.1 Železniška gasilska vozila	5.407.306	0	0	0	0	0	0	0	0	5.407.306	0	0
B.2 Nakup zemljišč	608.534	0	0	0	27.732	45.773	101.823	101.798	165.098	166.309	0	0
B.3 Nakup zemljišč in sprememba namembnosti zemljišč (*že porabljeno)	8.966.895	8.966.895	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skupaj nabave in drugi stroški	14.982.735	8.966.895	0	0	27.732	45.773	101.823	101.798	165.098	5.573.615	0	0
C. Storitve												
C.1 Projektna in ostala dokumentacija*	19.274.750	0	406.218	13.061.549	4.066.185	188.465	200.500	184.500	184.500	982.832	0	0
C.2 Arheološke raziskave/izkopavanja	1.598.103	0	0	828.207	335.162	136.608	149.063	149.063	0	0	0	0
C.3 Nadzor	23.460.476	0	0	226.244	500.782	1.881.814	6.001.086	6.232.855	4.452.433	3.484.773	539.558	140.933
C.4 Zunanja kontrola kakovosti in skladnost s TSI	7.491.288	0	0	32.267	233.251	480.039	1.905.923	2.113.191	1.575.447	1.043.771	107.399	0
C.5 Geomehansko spremljanje	16.383.606,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.497.796,60	5.803.559,10	5.857.559,10	3.224.691,20	0,00	0,00	0,00
C.6 Vodenje projekta	7.917.804	0	215.765	72.866	475.337	777.821	1.269.867	1.323.270	1.275.995	2.468.125	38.758	0
C.7 Obveščanje javnosti**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skupaj storitve	122.566.277	46.440.250	621.983	14.221.133	5.610.717	4.962.544	15.329.998	15.860.438	10.713.066	7.979.501	685.714	140.933
D. Skupaj A+B+C	958.865.942	55.407.145	621.983	19.595.007	14.175.601	55.254.105	262.033.922	270.622.664	180.803.945	99.461.941	748.696	140.933
E. Rezerve za nepredvidene izdatke (4 % A+C, brez nepredvidenih del)	34.258.525	0	9.000	0	0	1.791.607	14.855.981	9.624.948	6.430.461	1.546.528	0	0

Investicijski stroški	Stroški brez DDV	Pred 2018	REALIZ. 2018	REALIZ. 2019	REALIZ. 2020	OCENA 2021	PN 2022	PN 2023	PN 2024	PN 2025	PN 2026	PN 2027
F. Skupaj z rezervami za nepredvidene izdatke D+E	993.124.468	55.407.145	630.983	19.595.007	14.175.601	57.045.713	276.889.903	280.247.612	187.234.407	101.008.469	748.696	140.933
G. Že porabljeni stroški storitev in nabav* (B.3 in C.8)	55.407.145	55.407.145	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
H. Skupaj brez že porabljenih stroškov F - G	937.717.323	0	630.983	19.595.007	14.175.601	57.045.713	276.889.903	280.247.612	187.234.407	101.008.469	748.696	140.933

*del stroškov v višini 1,78 mio EUR, ki so načrtovane v NIP, so bile izvedene še s strani DRSI, zato jih pri načrtovanju ne upoštevamo in **stroški so načrtovani na operativnih stroških (stroški marketinga in oglasov) in stroških vlaganja v druge naprave in opremo (informacijske točke)