

LETNO POROČILO 2018

povezujemo
najboljše



Ljubljana, april 2019

KAZALO

1	UVOD	1
1.1	PREDSTAVITEV DRUŽBE	1
1.2	IZJAVA O UPRAVLJANJU	7
1.3	POROČILO POSLOVODSTVA.....	11
1.4	POROČILO NADZORNEGA SVETA.....	13
1.4.1	<i>Obravnavane teme na sejah Nadzornega sveta JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o.</i>	<i>13</i>
1.4.2	<i>Spremljanje in nadzor nad poslovanjem družbe – dodatne zahteve Nadzornega sveta JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o.</i>	<i>14</i>
1.4.3	<i>Preveritev Letnega poročila za leto 2018</i>	<i>17</i>
1.4.4	<i>Preveritev Poročil o razmerjih s povezanimi družbami za leto 2018</i>	<i>17</i>
1.4.5	<i>Sklepi</i>	<i>18</i>
2	POSLOVNO POROČILO	19
2.1	GOSPODARSKA GIBANJA V EVROPI IN SLOVENIJI	19
2.2	URESNIČEVANJE NAČRTOVANIH CILJEV IN NALOG	19
2.3	ZADOVOLJSTVO UPORABNIKOV	23
2.4	POSLOVANJE DRUŽBE.....	24
2.4.1	<i>Analiza poslovanja</i>	<i>24</i>
2.4.2	<i>Pomembnejši kazalniki poslovanja in finančnega stanja</i>	<i>27</i>
2.4.3	<i>Upravljanje s tveganji.....</i>	<i>28</i>
2.5	POROČILO O IZVAJANJU DEJAVNOSTI	31
2.6	POROČILO O NALOŽBENI DEJAVNOSTI	36
2.7	RAZISKAVE IN RAZVOJ	37
2.8	JAVNA NAROČILA	37
2.9	UPRAVLJANJE S KADRI	37
2.10	VARSTVO OKOLJA	40
2.11	DRUŽBENA ODGOVORNOST.....	40
2.12	RAZVOJNE USMERITVE	41
2.13	POMEMBNEJŠI POSLOVNI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA	42
2.14	POROČILO O ODNOSIH Z ODVISNIMI DRUŽBAMI	42
3	RAČUNOVODSKO POROČILO.....	43
3.1	POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA	43
3.2	RAČUNOVODSKI IZKAZI	46
3.2.1	<i>Bilanca stanja</i>	<i>46</i>
3.2.2	<i>Izkaz poslovnega izida.....</i>	<i>47</i>
3.2.3	<i>Izkaz drugega vseobsegajočega donosa</i>	<i>48</i>
3.2.4	<i>Izkaz denarnih tokov</i>	<i>48</i>
3.2.5	<i>Izkaz gibanja kapitala.....</i>	<i>49</i>
3.2.6	<i>Izkaz bilančnega dobička</i>	<i>50</i>
3.2.7	<i>Predlog razdelitve bilančnega dobička</i>	<i>50</i>
3.3	RAZKRITJA POSTAVK V RAČUNOVODSKIH IZKAZIH	51
3.3.1	<i>Računovodske usmeritve</i>	<i>51</i>
3.3.2	<i>Pojasnila k bilanci stanja.....</i>	<i>57</i>
3.3.2.1	<i>Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve.....</i>	<i>57</i>
3.3.2.2	<i>Opredmetena osnovna sredstva</i>	<i>57</i>
3.3.2.3	<i>Dolgoročne finančne naložbe</i>	<i>59</i>
3.3.2.4	<i>Kratkoročne poslovne terjatve</i>	<i>60</i>
3.3.2.5	<i>Denarna sredstva.....</i>	<i>60</i>
3.3.2.6	<i>Kapital</i>	<i>61</i>
3.3.2.7	<i>Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve.....</i>	<i>61</i>
3.3.2.8	<i>Kratkoročne poslovne obveznosti</i>	<i>63</i>
3.3.3	<i>Pojasnila k izkazu poslovnega izida</i>	<i>64</i>
3.3.3.1	<i>Čisti prihodki od prodaje</i>	<i>64</i>
3.3.3.2	<i>Stroški blaga, materiala in storitev</i>	<i>64</i>
3.3.3.3	<i>Stroški dela</i>	<i>64</i>
3.3.3.4	<i>Finančni prihodki iz deležev.....</i>	<i>65</i>
3.3.3.5	<i>Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah</i>	<i>66</i>

3.3.4	Pojasnila k izkazu drugega vseobsegajočega donosa	66
3.3.5	Pojasnila k izkazu denarnih tokov	66
3.3.6	Druge razkritja.....	67
3.3.6.1	Zabilančna evidenca.....	67
3.3.6.2	Posli s povezanimi osebami	67
3.3.6.3	Poslovni dogodki po dnevu bilance stanja.....	68
3.4	IZJAVA POSLOVODSTVA	69

Pomembnejši podatki in nekateri kazalci poslovanja družbe

	LETO 2018	LETO 2017	LETO 2016	LETO 2015
IZ BILANCE STANJA NA DAN 31. 12. (v EUR)				
Bilančna vsota	178.278.361	177.754.798	175.011.482	174.203.066
Neopredmetena in opredmetena sredstva, nal. nep.	672.624	888.219	1.043.336	1.178.377
Finančne naložbe	174.822.951	172.149.620	171.733.481	171.212.182
Terjatve	1.180.977	990.088	250.857	206.355
Zaloge, denarna sred. in kratk. AČR	1.601.809	3.726.871	1.983.808	1.606.152
Kapital	175.012.604	174.505.561	171.896.559	171.508.200
Rezervacije in dolgoročne PČR	1.365.445	1.324.316	1.379.516	1.299.263
Obveznosti in kratkoročne PČR	1.900.312	1.924.921	1.735.407	1.395.603
IZ IZKAZA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO (v EUR)				
Prihodki iz poslovanja	10.515.787	10.738.569	10.976.296	10.716.604
Odhodki iz poslovanja	9.921.272	10.142.480	10.348.182	10.329.977
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	594.515	596.089	628.114	386.627
Rezultat iz poslovanja pred odbitjem amortizacije (EBITDA)	972.217	970.094	1.016.057	705.589
Rezultat iz finančnega in izrednega poslovanja	2.904.248	4.880.222	5.799.373	4.223.118
Čisti dobiček/izguba poslovnega leta	3.469.827	5.473.628	6.399.504	4.604.344
STROŠKI DELA IN PLAČ				
Stroški dela	8.008.995	8.167.445	8.291.684	8.228.992
Stroški plač	6.156.339	6.303.486	6.401.391	6.427.469
Povprečno število zaposlenih iz ur	190,14	200,48	207,27	210,62
Povprečna bruto plača na zap. iz ur	2.698,16	2.620,16	2.573,69	2.543,07
Povprečna stopnja izobrazbe	6,2	6,2	6,2	6,1
KAZALNIKI POSLOVANJA DRUŽBE				
Gospodarnost iz poslovanja	1,06	1,06	1,06	1,04
Čista dobičkonosnost kapitala	0,02	0,03	0,04	0,03
ŠTEVILO ZAPOSLENIH OB KONCU LETA	202	207	215	221
POVPREČNO ŠTEVILO ZAPOSLENIH V LETU	204,0	210,3	219,3	222,7

1 UVOD

1.1 Predstavitev družbe

Družba: JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o., družba za izvajanje strokovnih in razvojnih nalog na področju gospodarskih javnih služb (skrajšan naziv: JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o.)

Naslov: Verovškova ulica 70, 1000 Ljubljana

Telefon: 01 474 08 16

Telefaks: 01 474 08 11

E-pošta: info@jhl.si

Spletna stran: <http://www.jhl.si>

Matična številka: 5860199

Davčna številka: SI57209294

Šifra dejavnosti: 70.100 Dejavnost uprav podjetij

Osnovni kapital: 151.446.841 EUR

Št. registrskega vložka pri Okrožnem sodišču v Ljubljani: 1/25680/00

➤ Ustanovitev in statusne spremembe družbe

Mesto Ljubljana je leta 1994, z namenom zagotovitve učinkovitejšega, uspešnejšega in gospodarnejšega izvajanja javnih služb ustanovilo Holding mesta Ljubljane, d.o.o., družbo za upravljanje in gospodarjenje z javnimi podjetji. Mesto Ljubljana je s sklepom o ustanovitvi nanjo preneslo ustanoviteljske pravice in ji zagotovilo osnovni kapital s stvarnim vložkom - poslovnimi deleži v javnih podjetjih, katerih edini ustanovitelj in družbenik je bilo: JAVNO PODJETJE VODOVOD-KANALIZACIJA d.o.o., Javno podjetje Energetika Ljubljana d.o.o., SNAGA Javno podjetje d.o.o., JAVNO PODJETJE LJUBLJANSKI POTNIŠKI PROMET, d.o.o., JAVNO PODJETJE LJUBLJANSKE TRŽNICE d.o.o., ŽALE Javno podjetje, d.o.o., in PARKIRIŠČA JAVNO PODJETJE d.o.o.

Pravni nasledniki premoženja Mesta Ljubljane so marca 2001 sprejeli delitveno bilanco in junija 2001 podpisali Družbeno pogodbo o ustanovitvi Holdinga Ljubljane. Dne 27. 6. 2001 je bila družba vpisana v sodni register z novo firmo - Holding Ljubljana, družba za upravljanje in gospodarjenje z javnimi podjetji, d.o.o.

Dne 30. 9. 2004 je skupščina družbe sprejela sklepe o uskladitvi dejavnosti družbe in o spremembi firme, ki se je preimenovala v JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o., družba za izvajanje strokovnih in razvojnih nalog na področju gospodarskih javnih služb (v nadaljevanju Javni holding). Istega dne je bil ustanovljen tudi Svet ustanoviteljev javnih podjetij, povezanih v Holding Ljubljana, d.o.o., kasneje preimenovan v Svet ustanoviteljev javnih podjetij, povezanih v JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. (v nadaljevanju Svet ustanoviteljev), s katerim so občine prevzele izvrševanje ustanoviteljskih pravic v javnih podjetjih.

Dne 10. 10. 2007 je skupščina družbe sprejela sklepa o uskladitvi osnovnega kapitala in vložkov družbenikov z uvedbo evra ter sprejemu prečiščenega besedila družbene pogodbe. Z dnem 31. 12. 2007 je Mestna občina Ljubljana (v nadaljevanju MOL) postala edini družbenik javnih podjetij, ki izvajajo dejavnost gospodarskih javnih služb le na območju MOL, to so ŽALE Javno podjetje, d.o.o. (v nadaljevanju Žale) ter PARKIRIŠČA JAVNO PODJETJE d.o.o. in

JAVNO PODJETJE LJUBLJANSKE TRŽNICE d.o.o. Slednjemu se je po pripojitvi Parkirišč z dnem 1. 4. 2008 spremenil tudi naziv v Javno podjetje Ljubljanska parkirišča in tržnice, d.o.o. (v nadaljevanju LPT).

V Javni holding so od 31. 12. 2007 povezana štiri javna podjetja: JAVNO PODJETJE VODOVOD-KANALIZACIJA d.o.o. (v nadaljevanju VO-KA), JAVNO PODJETJE ENERGETIKA LJUBLJANA d.o.o. (v nadaljevanju Energetika Ljubljana), SNAGA Javno podjetje d.o.o. (v nadaljevanju Snaga) in JAVNO PODJETJE LJUBLJANSKI POTNIŠKI PROMET, d.o.o. (v nadaljevanju LPP).

V aprilu 2011 je s podpisom menjalne pogodbe med Agencijo za upravljanje s kapitalskimi naložbami RS (po zakonu zastopnica RS) in družbo Energetika Ljubljana, slednja postala imetnica dodatnega 42,6507 % poslovnega deleža v družbi TERMOELEKTRARNA TOPLARNA LJUBLJANA d.o.o. (v nadaljevanju TE-TOL). Energetika Ljubljana je tako 11. 4. 2011 postala večinska lastnica družbe TE-TOL z deleži v skupni višini 85,2039 %. V januarju 2013 je uveljavila nakupno opcijo na osnovi Opcijske pogodbe z dne 11. 4. 2011, sklenjene med RS in Energetiko Ljubljana, ki v 3. členu določa, da ima Energetika Ljubljana enostransko pravico kadarkoli v času od 1. 1. 2013 do 30. 9. 2013 pisno zahtevati od RS, da ji le ta proda svoj celotni preostali delež v družbi TE-TOL. V skladu s sklepom Sveta ustanoviteljev z dne 7. 11. 2012 je Energetika Ljubljana z RS dne 14. 1. 2013 podpisala Pogodbo o odplačnem prenosu poslovnega deleža. S pridobitvijo 14,7961 % poslovnega deleža v družbi TE-TOL je Energetika Ljubljana postala 100 % lastnica te družbe. V prvi polovici leta 2013 je bila v skladu s sklepom Nadzornega sveta Javnega holdinga izvedena študija neodvisne svetovalne družbe o sinergijah Energetike Ljubljana in družbe TE-TOL. Dne 2. 7. 2013 je nadzorni svet soglašal, da je »Ekonomska analiza koristi in stroškov združevanja družb JP Energetika Ljubljana d.o.o. in TE-TOL d.o.o.« primerna osnova za nadaljnje aktivnosti v smeri združevanja obeh družb. Po izvedbi vseh potrebnih aktivnosti, vključno z ustreznimi sklepi pristojnih organov, je 31. 1. 2014 sledil vpis pripojitve družbe TE-TOL, kot prevzete družbe, k družbi Energetika Ljubljana, kot prevzemne družbe, v sodni register, s tem je družba TE-TOL prenehala obstajati.

Dne 2. 10. 2008 je skupščina družbe sprejela predlog povezovanja in poenotenja delovnih procesov in informatike javnih podjetij in Javnega holdinga ter v tem okviru potrdila model strateškega holdinga. I. faza reorganizacije, tj. prenos pravnih služb in služb za javna naročila javnih podjetij VO-KA, Energetika Ljubljana, Snaga in LPP na Javni holding, je bila izvedena z dnem 1. 1. 2009, II. faza, ki je obsegala prenos služb na področju financ in računovodstva ter kadrov in informatike, pa z dnem 1. 4. 2010 oziroma, upošteva začetek uporabe novega poslovno informacijskega sistema, z dnem 1. 5. 2010. S tem so bili izpolnjeni pogoji za uveljavitev strateškega holdinga. Skladno s sklepi pristojnih organov so v letu 2011 sledile aktivnosti za nadaljnji prenos podpornih služb. Dne 30. 6. 2011 je nadzorni svet Javnega holdinga podal pozitivno mnenje, da se opravijo vse aktivnosti, potrebne za izvedbo prenosa podpornih služb družbe TE-TOL z dnem 1. 1. 2012 na Javni holding, s čimer je bila seznanjena tudi skupščina družbe. Dne 30. 8. 2012 oziroma 10. 9. 2012 sta nadzorna sveta družbe LPT in Žale podala pozitivno mnenje k predlogu, da z dnem 1. 6. 2013 poslovne procese preoblikujeta na način, da podporne poslovne procese s finančno računovodskega in kadrovskega področja ter področja javnega naročanja in informatike, skupaj z zaposlenimi s teh področij, preneseta v zunanje izvajanje na Javni holding. Z navedenim sta bila seznanjena tudi skupščina ter nadzorni svet družbe in prenos je bil dne 1. 6. 2013 uspešno izveden, pri čemer je bil ustrezno nadgrajen tudi enotni informacijski sistem, ki Javnemu holdingu tako omogoča preglednost, učinkovitost in hitrejšo odzivnost izvajanja storitev.

Akt o spremembah Akta o ustanoviteljskih pravicah in ustanovitvi Sveta ustanoviteljev, s katerim so se pristojnosti skupnega organa občin za izvrševanje ustanoviteljskih pravic v povezanih javnih podjetjih uskladile z Zakonom o upravljanju kapitalskih naložb Republike

Slovenije, je bil objavljen v Uradnem listu RS z dne 21. 2. 2011 in je pričel veljati naslednji dan po objavi. Z navedenim dnem je pričel veljati tudi sklep skupščine Javnega holdinga, s katerim je skupščina dne 29. 9. 2010 sprejela z zakonom usklajen predlog družbene pogodbe Javnega holdinga in sklep, s katerim je pooblastil direktorico Javnega holdinga, da kot zakonita zastopnica družbe edinega družbenika povezanih javnih podjetij sprejme usklajene ustanovitvene akte povezanih javnih podjetij. Poslej je za sprejemanje letnih poročil in poslovnih načrtov ter imenovanje in odpoklic direktorjev Javnega holdinga in povezanih javnih podjetij pristojna skupščina Javnega holdinga. Z novo družbeno pogodbo Javnega holdinga in ustanovitvenimi akti povezanih javnih podjetij je določen petletni mandat direktorjev.

➤ **Dejavnost družbe**

JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. je najpomembnejši povezovalni in usmerjevalni subjekt na področju gospodarskih javnih služb, tako med družbami v skupini kot med družbami in občinami ustanoviteljicami ter drugimi pravnimi in fizičnimi osebami. V vlogi strateškega holdinga se je izoblikoval kot močna, vplivna in ugledna organizacija na področju kakovostnega izvajanja podpornih dejavnosti za gospodarske javne službe, ki sledi zadovoljstvu uporabnikov storitev, varovanju in ustvarjanju kakovostnega bivalnega okolja ter sodobnim tehnologijam. Združuje podporne službe družb v skupini oziroma družb, za katere opravlja strokovne storitve (finančno računovodsko službo, službo za javna naročila, službo za informatiko ter pravno in kadrovske službe), katerih temelj je enotno izvajanje strokovnih podpornih dejavnosti. »Povezujemo najboljše« je slogan, ki nas opiše kratko in natančno.

Svet ustanoviteljev

Javni holding opravlja tudi strokovne, organizacijske in administrativno-tehnične naloge za potrebe Sveta ustanoviteljev, ki je pristojen za izvrševanje ustanoviteljskih pravic občin v javnih podjetjih v skupini Javnega holdinga, in za usklajevanje odločitev v zvezi z zagotavljanjem obveznih in izbirnih gospodarskih javnih služb.

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

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

V letu 2010 sprejet Zakon o upravljanju kapitalskih naložb Republike Slovenije je zaradi uresničevanja načel in izvajanja korporativnega upravljanja vseh družb razveljavil določbe Zakona o gospodarskih javnih službah o sprejemu poslovnega poročila, obračunov in zaključnih računov ter o imenovanju in razreševanju direktorja, kar je bilo do te spremembe v pristojnosti ustanovitelja oziroma v konkretnem primeru Sveta ustanoviteljev. Zaradi uskladitve z novo zakonsko ureditvijo so mestni oziroma občinski sveti v letu 2010 oziroma 2011 sprejeli spremembe ustanovitvenega akta Sveta ustanoviteljev, s katerim so navedene pristojnosti prenesli na družbenika javnih podjetij.

Svet ustanoviteljev sestavljajo aktualni župani občin ustanoviteljic in je pristojen za odločanje o cenah oziroma tarifah za uporabo javnih dobrin, ki jih zagotavljajo javna podjetja, dajanje soglasij k nakupu oziroma odprodaji poslovnega deleža v drugi družbi, dajanje soglasij za najemanje kreditov in drugo zadolževanje, za obremenitev nepremičnin, ki je nad 5 % vrednosti osnovnega kapitala javnega podjetja, kot tudi odločanje o drugih zadevah v skladu z zakonodajo.

Svet ustanoviteljev se je v letu 2018 sestal na treh rednih sejah, na katerih je med drugim obravnaval elaborat o oblikovanju cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb oskrbe s pitno vodo ter odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode družbe JP Vodovod-Kanalizacija za leto 2018, potrdil predlog cen za obračun storitev odvajanja in čiščenja industrijske odpadne vode, soglašal z obvestilom družbe Snaga o zagotovitvi finančnega jamstva z ročnostjo enega leta za izvedbo ukrepov, določenih v okoljevarstvenem dovoljenju za obratovanje odlagališča nenevarnih odpadkov Barje za leto 2018, sprejel posamične programe razpolaganja s stvarnim premoženjem javnih podjetij, soglašal z zadolžitvijo posameznih družb in se seznanjal z rednimi obvestili o kreditnih pogojih zadolžitev, podal soglasje družbi Snaga k sklenitvi Pogodbe o ustanovitvi Gospodarskega interesnega združenja centrov za ravnanje z odpadki Slovenije – CEROS, g.i.z, sprejel poročilo o delu Sveta ustanoviteljev od septembra 2017 do avgusta 2018 (štirinajsto leto delovanja) itd. Vse sklepe v obravnavanem obdobju so člani Sveta ustanoviteljev sprejeli soglasno.

➤ **Struktura lastništva kapitala**

Osnovni kapital družbe znaša 151.446.841 EUR in ga je ob ustanovitvi zagotovilo Mesto Ljubljana kot edini ustanovitelj in družbenik s stvarnim vložkom – poslovnimi deleži v sedmih javnih podjetjih.

Na podlagi delitvene bilance so na seji skupščine družbenikov dne 14. 6. 2001 pravni nasledniki Mesta Ljubljane sprejeli družbeno pogodbo, s katero so bili določeni poslovni deleži MOL in devetih primestnih občin: Brezovica, Dobrova – Polhov Gradec, Dol pri Ljubljani, Horjul, Ig, Medvode, Škofljica, Velike Lašče in Vodice v osnovnem kapitalu Holdinga Ljubljana, d.o.o. Občina Vodice je v istem letu občini MOL prodala svoj poslovni delež, ki je znašal 1,05 % osnovnega kapitala Holdinga Ljubljana, d.o.o. V prvi polovici leta 2002 je tudi Občina Velike Lašče s pogodbo o prenosu poslovnega deleža odprodala MOL 1,0 % svojega poslovnega deleža ter ostala lastnica preostalih 0,39 % osnovnega kapitala Holdinga Ljubljana, d.o.o. Navedeni delež je Občina Velike Lašče prodala MOL v letu 2007, in sicer s pogodbo o odsvojitvi poslovnega deleža z določilom, da se 31. 12. 2007 določi za dan prenosa poslovnega deleža. Z istim dnem je tudi Občina Ig svoj poslovni delež (1,83 %) prodala MOL. MOL ima tako v Javnem holdingu 87,32 % poslovni delež.

Na dan 31. 12. 2018 sestavljajo osnovni kapital družbe osnovni vložki naslednjih družbenikov:

Mestna občina Ljubljana	132.243.381,56 EUR	87,32 %
Občina Medvode	5.815.558,69 EUR	3,84 %
Občina Brezovica	4.179.932,81 EUR	2,76 %
Občina Dobrova – Polhov Gradec	3.271.251,77 EUR	2,16 %
Občina Škofljica	2.726.043,14 EUR	1,80 %
Občina Dol pri Ljubljani	1.908.230,20 EUR	1,26 %
Občina Horjul	1.302.442,83 EUR	0,86 %
Skupaj	151.446.841,00 EUR	100,00 %

➤ **Organi vodenja in upravljanja**

V družbi je vzpostavljen dvotirni sistem upravljanja s poslovodstvom oziroma direktorjem, kot organom vodenja, ter nadzornim svetom, kot organom nadzora.

Poslovodstvo družbe

Družba ima enega direktorja, ki vodi in zastopa družbo ter uresničuje sprejeto poslovno politiko družbe. Skupščina družbenikov družbe je dne 1. 4. 2004 za mandatno dobo štirih let za generalno direktorico družbe imenovala Zdenko Grozde. Skladno z določili prečiščenega besedila družbene pogodbe ima poslovodja družbe naziv direktor.

Funkcijo direktorice Javnega holdinga od leta 2004 opravlja Zdenka Grozde. Skupščina družbe je na seji dne 23. 1. 2008 z dnem 1. 4. 2008 ponovno imenovala Zdenko Grozde za direktorico družbe za mandatno dobo štirih let.

Zaradi uskladitve določb o upravljanju javnih podjetij in Javnega holdinga z zahtevami Zakona o upravljanju kapitalskih naložb Republike Slovenije je skupščina Javnega holdinga dne 29. 9. 2010 sprejela novo Družbeno pogodbo o ustanovitvi JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o., družba za izvajanje strokovnih in razvojnih nalog na področju gospodarskih javnih služb. S sprejemom nove družbene pogodbe se je direktorici družbe podaljšal mandat iz dotedanjih štirih na pet let, za obdobje od 1. 4. 2008 do 1. 4. 2013, kar izhaja iz ugotovitvenega sklepa skupščine z dne 29. 9. 2010. Z direktorico družbe je bila posledično sklenjena nova pogodba o zaposlitvi. Decembra 2012 je skupščina družbe za direktorico Javnega holdinga ponovno imenovala Zdenko Grozde za mandatno dobo 5 let od izteka tekočega mandata oziroma od 1. 4. 2013.

Skupščina Javnega holdinga je decembra 2017 soglasno sklenila, da tudi za naslednje mandatno obdobje, tj. od 1. 4. 2018 do 1. 4. 2023, vodenje družbe ponovno poveri dosedanji direktorici Zdenki Grozde.

Nadzorni svet družbe

Nadzorni svet družbe ima v skladu z družbeno pogodbo osem članov, ki jih imenuje skupščina družbe na predlog družbenikov. Pet članov nadzornega sveta predlaga MOL kot večinski družbenik, tri člane pa skupščina družbe imenuje na usklajen predlog (občinskih svetov) manjšinskih družbenikov.

Na seji skupščine dne 25. 11. 2015 so bili z dnem 16. 12. 2015 na predlog MOL za mandatno dobo štirih let v nadzorni svet družbe imenovani:

- Jadranka Dakić
- Bojan Albreht
- Urša Otoničar
- Vasja Butina
- Miha Butara.

Na usklajen predlog manjšinskih družbenikov so bili z dnem 16. 12. 2017 za mandatno dobo dveh let od 17. 12. 2017 imenovani:

- Aleš Žnidaršič
- Jožefa Žitko Pirc
- Marko Podvršnik.

Ustanovna seja nadzornega sveta je bila 26. 1. 2016. Za predsednico nadzornega sveta je bila izvoljena Jadranka Dakić, za njenega namestnika pa Bojan Albreht.

Skupščina družbe

Skupščino družbe sestavljajo vsi družbeniki. Vsakih dopolnjenih 50 EUR osnovnega vložka daje družbeniku en glas. Skupščina je sklepčna, če so prisotni družbeniki, ki imajo večino glasov vseh družbenikov. V skladu z družbeno pogodbo Javnega holdinga, skupščina odloča z navadno večino glasov, razen v primeru, ko družbena pogodba ali zakon določa višjo večino.

Skupščina družbe se je v letu 2018 sestala na treh rednih sejah in eni dopisni seji, na katerih je med drugim sprejela letno in konsolidirano letno poročilo Javnega holdinga in družb v skupini za leto 2017 s poročili neodvisnega revizorja in se seznanila s poročili o razmerjih s povezanimi družbami za leto 2017, sprejela poročilo o realizaciji investicijskih načrtov družb v skupini Javnega holdinga, določila spremenljivi del plačila za uspešnost poslovanja direktorjev za leto 2017 ter obravnavala polletno poročilo in obdobjna poročila o poslovanju družb v skupini Javnega holdinga. Skupščina je soglašala z izplačilom dodatnega nadomestila za izvajanje gospodarske javne službe linijskega prevoza potnikov za leto 2018 s strani občin družbenic v skladu z višino poslovnega deleža v Javnem holdingu ter soglašala s predlogom za povečanje osnovnega kapitala ter pokrivanje izgube preteklih let družbe JAVNO PODJETJE LJUBLJANSKI POTNIŠKI PROMET, d.o.o. s sredstvi edinega družbenika, družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. Družbeniki so vse sklepe v letu 2018 sprejeli soglasno.

➤ Podatki o družbah v skupini

Skupino Javni holding v letu 2018 sestavljajo:

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

Družba Energetika Ljubljana izkazuje še finančno naložbo v pridruženo družbo GGE NETHERLANDS B.V.
MARTINUS NIJHOFFLAAN 2,
2600 BA DELFT, NIZOZEMSKA

GGE Netherlands B.V. (v nadaljevanju GGE B.V.) je družba z omejeno odgovornostjo po nizozemskem pravu, ustanovljena v letu 2016 kot holdinška družba na Nizozemskem.

Energetika Ljubljana ima v družbi GGE B.V. po stanju 31. 12. 2018 18 % poslovni delež v kapitalu oziroma 20 % glasovalnih pravic. Vrednost naložbe na dan 31. 12. 2018 je 1.440.000 EUR. V letu 2018 je v lastništvo družbe GGE B.V. vstopila družba Stichting Administratiekatoor GGE Netherlands z 10 % poslovnim deležem v kapitalu, kar je vplivalo na zmanjšanje poslovnega deleža Energetike Ljubljana v kapitalu družbe GGE B.V. na 18 % (konec leta 2017 20 % poslovni delež). Glasovalne pravice Energetike Ljubljana so v skladu z družbeno pogodbo GGE B.V. ostale v višini 20 % poslovnega deleža, kar pomeni, da je GGE B.V. pridružena družba Energetike Ljubljana. Konsolidiran čisti poslovni izid na nivoju skupine GGE B.V. za leto 2018 je pozitiven v višini 141.413 EUR. Pridružena družba GGE B.V. je lastnica več odvisnih družb. Energetika Ljubljana posluje le z odvisno družbo Resalta d.o.o.

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

1.2 Izjava o upravljanju

V skladu z določbo petega odstavka 70. člena Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1) posloводство družbe Javni holding izjavlja, da je bilo v obdobju poslovnega leta 2018 upravljanje družbe skladno z zakoni, z Družbeno pogodbo o ustanovitvi JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o., družba za izvajanje strokovnih in razvojnih nalog na področju gospodarskih javnih služb (v nadaljevanju: Družbena pogodba) in z drugimi veljavnimi predpisi.

Posloводство družbe Javni holding v skladu s 60.a členom ZGD-1 izjavlja, da je letno poročilo z vsemi sestavnimi deli, vključno z izjavo o upravljanju družbe, sestavljeno in objavljeno v skladu z ZGD-1 in Slovenskimi računovodskimi standardi.

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

- **Kodeks o upravljanju**

Dokument Kodeks upravljanja družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. in odvisnih družb je bil sprejet v letu 2017 in je objavljen na spletni strani www.jhl.si. Kodeks za vse družbe v skupini upošteva poenotena merila za doseganje visokih standardov vodenja in nadzora ter oblikovanje transparentnega in razumljivega sistema korporativnega upravljanja.

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

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

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

- oblikovanje učinkovite in transparentne organizacijske strukture,
- oblikovanje jasnih in poenotениh računovodskih usmeritev ter njihova dosledna uporaba,
- kontrola popolnosti zajemanja podatkov, ki obsega preverjanje ali so vsi poslovni dogodki nesporni, ali so odobreni s strani pooblaščenе osebe, ali so vsi poslovni dogodki pravočasno knjiženi, v praviłnih zneskih in praviłno kontirani,
- kontrola praviłnosti računovodskih podatkov, v okvir katere sodi preverjanje mesečnih uskladitev prometa in stanj med pomožnimi knjigami, analitičnimi evidencami in glavno knjigo ter kontrola izvajanja letnega popisa (inventura) stanja sredstev in obveznosti do njihovih virov in uskladitev stanj po knjigah z dejanskim stanjem, ugotovljenim s popisom,
- kontrola razmejitev dolžnosti in odgovornosti, ki obsega ločevanje izvajanja nalog, na primer evidentiranja poslovnih dogodkov od upravljanja s finančnimi sredstvi družbe (plačila),
- kontrola odgovornosti zadolžencev za sredstva, varovanje sredstev pred krajo, izgubami, neučinkovito uporabo,
- kontrola omejitve dostopa - poenoten računovodski in poslovni informacijski sistem tako v matični družbi Javni holding, kot v odvisnih družbah, zagotavlja ustrezne omejitve dostopa do omrežja, aplikacij in podatkov ter nadzor nad dostopi in ima že

vgrajene nekatere kontrole popolnosti zajemanja in obdelovanja podatkov ter usklajenosti prometov analitičnih evidenc z glavno knjigo, oziroma se izvajajo tudi kontrole prenosov prometnih podatkov, kjer je to potrebno,

- nadziranje se izvaja tudi na način, da se preverja pravilnost računovodskih podatkov v okviru funkcije poročanja oziroma analiziranja in preučevanja odmikov od načrtovanih ali preteklih prometov in stanj (redna mesečna in občasna obdobja poročila o poslovanju družbe).

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

Za stalno preverjanje pravilnosti in zakonitosti, gospodarnosti in urejenosti poslovanja skrbi tudi Služba za notranjo revizijo kot samostojna organizacijska enota. Izvaja neodvisno in objektivno revizijsko aktivnost znotraj družbe in skupine Javnega holdinga.

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

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

Aktivnosti Službe za notranjo revizijo so se izvajale na podlagi letnega načrta dela, ki ga je potrdila direktorica družbe, z njim pa je soglašal tudi Nadzorni svet družbe. V skladu z načrtom dela Službe za notranjo revizijo za leto 2018 so bili opravljeni notranje revizijski pregledi posameznih pravnih poslov in različnih področij poslovanja v Javnem holdingu in v odvisnih družbah Javnega holdinga. Izvedene so bile tudi svetovalne in druge naloge, skladno s sprejetim načrtom ter sklepi posloводства družbe in Nadzornega sveta.

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

- Podatki o delovanju Skupščine družbe in njenih ključnih pristojnostih

Pristojnosti in delovanje skupščine opredeljujejo ZGD-1 in Družbena pogodba. Skupščino Javnega holdinga sestavljajo vsi družbeniki, odloča pa o naslednjih vprašanjih:

- o imenovanju in odpoklicu direktorja družbe ter imenovanju in odpoklicu direktorjev posameznih javnih podjetij, povezanih v Javni holding,
- sprejema letno poročilo družbe s predlogom za uporabo bilančnega dobička in letna poročila s predlogom za uporabo bilančnega dobička posameznih javnih podjetij, povezanih v Javni holding,

- sprejema poslovni načrt družbe in poslovne načrte posameznih javnih podjetij, povezanih v Javni holding,
- sprejema pisno poročilo o poslovanju družbe in povezanih javnih podjetij na koncu vsakega polletja,
- o spremembah in dopolnitvah družbene pogodbe,
- o povečanju in znižanju osnovnega kapitala družbe,
- o vstopu novega družbenika,
- o imenovanju in odpoklicu članov nadzornega sveta družbe,
- o imenovanju revizorja družbe,
- o ukrepih za pregled in nadzor dela direktorja družbe in
- o drugih zadevah določenih z družbeno pogodbo ter ostalimi predpisi.

- Podatki o sestavi in delovanju organov vodenja ali nadzora

Družba ima enega poslovodjo, ki ima naziv direktor. Imenuje ga Skupščina družbe za mandatno dobo petih let in je po poteku mandatne dobe lahko ponovno imenovan.

Direktor družbe vodi posle družbe in jo zastopa. Pri zastopanju lahko opravlja vsa pravna dejanja, ki spadajo v pravno sposobnost družbe. Pri vodenju družbe direktor vodi redne posle, ki izvirajo iz narave dejavnosti družbe, uresničuje sprejeto poslovno politiko družbe, zlasti pa:

- organizira in vodi delovni proces,
- izdela poslovni načrt družbe in ga predloži v mnenje nadzornemu svetu in v sprejem skupščini,
- sestavi letno poročilo družbe z vsemi računovodskimi izkazi in drugimi sestavnimi deli, vključno s predlogom uporabe bilančnega dobička in ga predlaga v sprejem skupščini po predhodni preveritvi nadzornega sveta,
- določa notranjo organizacijo in sistemizacijo delovnih mest družbe,
- imenuje vodilne delavce in sklepa z njimi pogodbe o zaposlitvi,
- izvršuje sklepe skupščine in nadzornega sveta,
- izdeluje poročila o poslovanju na zahtevo nadzornega sveta in skupščine,
- skrbi za obveščanje nadzornega sveta in skupščine,
- predlaga sprejem sklepov skupščini in nadzornemu svetu,
- opravlja druge naloge v skladu z veljavnimi predpisi in akti družbe.

Direktor potrebuje soglasje Skupščine družbe za naslednje vrste poslov:

- najemanje kreditov in drugo zadolževanje v okviru višine zadolžitve in izdanih poroštev, ki jih določi v Odloku o proračunu večinski družbenik in
- pridobitev, odsvojitve in obremenitev nepremičnin.

Družba ima nadzorni svet, ki ima osem članov. Člane nadzornega sveta imenuje in odpokliče skupščina družbe in sicer pet na predlog Mestne občine Ljubljana, tri pa na usklajen predlog manjšinskih družbenikov. Imenovani so za mandatno dobo štirih let in so po poteku mandatne dobe lahko ponovno imenovani.

V skladu z Družbeno pogodbo ima Nadzorni svet naslednje pristojnosti:

- nadzoruje vodenje poslov družbe,
- preveri letno poročilo družbe in predlog za uporabo bilančnega dobička ter zavzame stališče do revizijskega poročila,
- daje mnenje k predlogu poslovnega načrta družbe,

- daje mnenje k pisnemu poročilu o poslovanju družbe in povezanih javnih podjetij na koncu vsakega polletja in ga posreduje v sprejem skupščini,
- predlaga skupščini sprejem sklepov iz svoje pristojnosti ali daje mnenje k predlogom za sprejemanje sklepov skupščine, danih s strani direktorja,
- opravlja druge zadeve določene po Družbeni pogodbi.

- Opis politike raznolikosti

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


Zdenka Grozde
Direktorica

 **Javni holding Ljubljana**
JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o.
Slovenska ulica 70, 1000 Ljubljana

1.3 Poročilo posloводства

V Javnem holdingu se zavedamo, da kompleksne spremembe okolja vedno bolj narekujejo učinkovite, konkurenčne in k porabnikom usmerjene javne službe, zato aktivno usmerjamo razvoj ponudbe takšnih storitev, ki so prilagojene tako potrebam porabnikov, kot tudi evropskimi in slovenskimi okoljskimi usmeritvami ter možnostim javnih podjetij.

Tako smo tudi v letu 2018 nadaljevali s krepitvijo vloge Javnega holdinga na področju strateškega vodenja sistema, ki zagotavlja učinkovito in strokovno zagotavljanje poslovnih funkcij družbam v skupini in drugim poslovnim subjektom, poleg tega pa izvajamo aktivno vlogo v strateškem usmerjanju javnih podjetij v zadevah, ki so ključne za razvoj družb v skupini, in z jasnimi cilji uresničujemo tudi vizijo in poslanstvo Javnega holdinga »Najboljša strokovna storitev« ter moto »Povezujemo najboljše«.

Leto 2018 je Javni holding zaključil s pozitivnim čistim poslovnim izidom v višini 3,5 mio EUR. Med družbami v skupini Javnega holdinga sta v letu 2018 pozitivno poslovali še VO-KA in Energetika Ljubljana, z izgubo pa družbi Snaga in LPP. Družba LPP je v letu 2018 izgubila tožbo, ki jo je konec leta 2015 vložila 52 voznikov za plačilo prispevkov za poklicno pokojninsko zavarovanje voznikov. Za tožeče voznike je družba že plačala prispevke, za prispevke drugih voznikov pa je oblikovala rezervacijo za obveznosti plačila prispevkov za poklicno pokojninsko zavarovanje, ker je bila vložena revizija.

Za izvedbo najnujnejših investicijskih vlaganj je Javni holding v letu 2018 dokapitaliziral družbo VO-KA v višini 1.873.331 EUR, družbo LPP pa v višini 800.000 EUR z namenom pokrivanja izgube iz preteklih let in zagotavljanja kapitalske ustreznosti. Lastnikom oziroma družbenikom Javnega holdinga pa smo izplačali del bilančnega dobička leta 2017 v višini 2.900.000 EUR.

Za investicije so smo v skupini Javni holding v letu 2018 načrtovali 54 mio EUR, dejansko pa izvedli 31 mio EUR investicij, predvsem za izgradnjo in obnove proizvodnih in distribucijskih objektov in omrežij.

Javni holding je s strokovnimi službami aktivno sodeloval pri vseh večjih projektih, ki so se izvajali v posameznih javnih podjetjih. Med večjimi je zagotovo sodelovanje pri pripravi podlag za podpis pogodbe za dobavo in postavitev dveh plinskih turboagregatov in dveh parnih utilizatorjev za plinsko parno enoto na lokaciji Energetike Ljubljana v Mostah, ki bo nadomestila obstoječa premogovna bloka 1 in 2. Ocenjena vrednost investicije brez stroškov financiranja za obdobje 2019–2021 znaša 132.642.500 mio EUR, kar hkrati pomeni, da bo potrebno zagotoviti tudi ustrezne vire financiranja omenjene investicije.

Posamezne službe Javnega holdinga so tudi v letu 2018 skrbno spremljale poslovanje odvisnih družb in zagotavljale ustrezne vire financiranja, finančno stabilnost in ugodne pogoje zadolževanja. Pripravili smo strokovne podlage za oblikovanje cen gospodarskih javnih služb oziroma elaborate in vloge za cene za pridobitev soglasij regulatorjev. V okviru javnih naročil smo izvedli 25 postopkov oddaje skupnih javnih naročil in skupno izvedli 304 postopke javnih naročil za naročnike naših storitev v skupni vrednosti 93.455.540 EUR. Na pravnem področju smo v letu 2018 vložili skupno 2.276 predlogov za izvršbo, 399 tožb oziroma pritožb ter ugovorov ter 92 prijav v stečajnih postopkih oziroma postopkih prisilne poravnave. Pregledali smo 1.674 pogodb, okvirnih sporazumov, aneksov in dodatkov. V postopkih izterjave smo izterjali preko 1,6 mio EUR. Na informacijskem področju smo v letu 2018 veliko aktivnosti namenili uskladitvi informacijskega sistema z Uredbo GDPR, saj imamo kot upravljalci in obdelovalci podatkov obveznost, da poskrbimo za zaščito infrastrukture in podatkov. Tako smo vzpostavili sistem, ki omogoča zakrivanje podatkov in beleženje vpogleda v podatke. Zanesljivo in ažurno računovodsko evidentiranje je pri vseh naročnikih pozitivno prestalo vse revizijske preglede. Nadzorne organe smo sprotno in celovito

obveščali. K pravilnosti in smotrnosti poslovanja, predvsem v smeri zmanjševanja tveganj, je pomembno prispevala notranja revizija s sistematičnim preverjanjem posameznih segmentov poslovanja. Poskrbeli smo tudi za enotno politiko komuniciranja z javnostmi, poenoteno komuniciranje preko spletnega portala in usklajeno komuniciranje z novinarji. V letu 2018 smo prenovili tudi interno revijo Urban, ki bo po novem izhajala petkrat letno s ciljem še povečati učinkovitost, krepiti motivacijo in pripadnost sodelavcev.

Tako kot v preteklih letih smo tudi v letu 2018 sodelovali na različnih dogodkih. Na Areni mladih smo našo dejavnost predstavljali mladim, naše delovanje pa smo predstavljali tudi delegaciji sarajevskih strokovnjakov iz Ekonomskega inštituta Sarajevo, kjer želijo dobre prakse vključiti v načrtovanje in oblikovanje rešitev za morebitni holding oziroma skupne službe s področja komunale. Na športno družabnem srečanju »Komunaliada« smo se v športnih igrah pomerili z delavci komunalnega gospodarstva iz celotne Slovenije.

Ponovili smo družbeno odgovorno akcijo »Papir ne raste na drevesu«, s katero smo med uporabniki spodbujali uporabo e-računa in z virtualnim filmom Ustvarjamo resničnost sodelovali na več dogodkih Javnega zavoda Mladi zmaji in Tehnološkega parka. Sodelovali pa smo tudi na sejmu Narava-zdravje.

Že nekaj let izvajamo t.i. »Zabojček pravih idej«, kjer družba prisluhne idejam in predlogom sodelavcev, s katerimi želi izboljšati delovni proces ali delovno okolje. Tako smo v letu 2018 izvedli nakup električnega kolesa, s čimer vplivamo na čistejše okolje, bolj kakovostno rabo javnega prostora in lastno zdravje.

Za krepitev zadovoljstva in motiviranosti sodelavcev si prizadevamo tudi z izvajanjem družini prijazne politike, ki omogoča lažje usklajevanje osebnih in službenih obveznosti. Na željo sodelavcev in kot del promocije zdravja smo v letu 2018 izvedli tudi tečaj prve pomoči s postopki oživljanja in prikazom uporabe defibrilatorja. Dobro psihofizično počutje sodelavcev pa zagotavljamo z aktivnimi odmori z vodenno vadbo, tedensko zdravo malico in možnostjo športne rekreacije in nakupom električnega kolesa.

V okviru sistema razvoja kadrov in ključnih znanj smo pričeli z vzpostavitvijo individualnih razvojnih načrtov. V individualnih razvojnih načrtih smo določili potrebne kompetence, ključna znanja in veščine kot osnovo za usmerjen razvoj posameznih sodelavcev, pri čemer smo ugotovili potrebe razvoja, nadgrajevanja znanja in izpopolnjevanja veščin.

Zadovoljni sodelavci so največ, kar si vsi skupaj lahko želimo, saj so le zadovoljni sodelavci resnično učinkoviti na delovnem mestu. Iskreno se zahvaljujem vsem svojim sodelavcem, ki so z odgovornim delom in izkazano pripadnostjo družbi vplivali na uspešnost družbe.

Zahvala pa gre tudi lastnikom in nadzornemu svetu za podporo pri uresničevanju naših načrtov.

Zdenka Grozde
Direktorica



Javni holding Ljubljana
JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o.
Verovškova ulica 70, 1000 Ljubljana

1.4 Poročilo nadzornega sveta

➤ Sestava Nadzornega sveta JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o.

Nadzorni svet ima osem članov, in sicer pet članov na predlog Mestne občine Ljubljana in tri člane na usklajen predlog manjšinskih družbenikov. Sestava Nadzornega sveta JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. v letu 2018 je podrobneje predstavljena v okviru predstavitve organov družbe na strani 6.

➤ Pregled števila sej Nadzornega sveta JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o.

Nadzorni svet JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. se je v letu 2018 sestal **na 5 rednih sejah** in sprejel **64 sklepov**. Vsi sklepi so bili sprejeti soglasno.

- | | |
|-------------------------|------------|
| • 15. redna seja NS JHL | 06.02.2018 |
| • 16. redna seja NS JHL | 24.04.2018 |
| • 17. redna seja NS JHL | 03.07.2018 |
| • 18. redna seja NS JHL | 18.09.2018 |
| • 19. redna seja NS JHL | 11.12.2018 |

1.4.1 Obravnavane teme na sejah Nadzornega sveta JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o.

- Preveritev Letnih poročil s poročili neodvisnega revizorja Javnega holdinga in javnih podjetij Vodovod–Kanalizacija, Energetika Ljubljana, Snaga in Ljubljanski potniški promet za leto 2017
- Preveritev Konsolidiranega letnega poročila s poročilom neodvisnega revizorja Javnega holdinga za leto 2017
- Obravnava elaborata o oblikovanju cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb oskrbe s pitno vodo ter odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode za javno podjetje Vodovod-Kanalizacija za leto 2018
- Obvestilo javnega podjetja Snaga o zagotovitvi finančnega jamstva za izvedbo ukrepov, določenih v okoljevarstvenem dovoljenju za obratovanje odlagališča nenevarnih odpadkov Barje, za leto 2018
- Investicijski program za izgradnjo Komplexa Snaga – poslovna stavba na cesti dveh cesarjev v Ljubljani
- Seznanitev s predlogom javnega podjetja Energetika Ljubljana za oblikovanje cene pare s pričetkom veljavnosti po 1. 1. 2018
- Informacija o sklenitvi zavarovanja odgovornosti direktorjev in vodilnih delavcev družbe Javni holding Ljubljana in družb v skupini ter organa nadzora
- Informacija o revidiranih konsolidiranih računovodskih izkazih skupine GGE Netherlands B.V. za leti 2016 in 2017 in o preimenovanju odvisnih družb ter dopolnilna informacija o revidiranih konsolidiranih računovodskih izkazih skupine GGE Netherlands B.V. za poslovno leto 2017
- Predlog za povečanje osnovnega kapitala v družbi GGE Netherlands B.V. s strani družbenika Energetika Ljubljana in predstavitev rezultatov družb v skupini GGE Netherlands B.V. za leto 2016
- Poslovni načrt Javnega holdinga in družb v skupini za leto 2019
- Predlog za povečanje osnovnega kapitala ter pokrivanje izgube preteklih let javnega podjetja Ljubljanski potniški promet
- Predlog javnega podjetja Energetika Ljubljana za prodajo poslovnega deleža v družbi GGE Netherlands B.V.
- Poročilo o poslovanju Javnega holdinga in družb v skupini za obdobje januar – junij 2018 ter informacije o poslovanju za obdobja januar – december 2017, januar – marec 2018,

- januar – marec 2018 (razširjena), januar – maj 2018, januar – julij 2018, januar – avgust 2018, januar – september 2018 (razširjena), januar – november 2018 ter za leto 2018
- Predlogi za kratkoročno zadolžitev javnih podjetij Snaga, Energetika Ljubljana in Ljubljanski potniški promet
 - Predlog za kratkoročno zadolžitev javnega podjetja Vodovod-Kanalizacija za obdobje do konca leta 2018
 - Predlog za dolgoročno zadolžitev javnega podjetja Energetika Ljubljana za namene financiranja investicije v izgradnjo plinske parne enote
 - Predlog za dodatno kratkoročno zadolžitev javnega podjetja Energetika Ljubljana
 - Predlog za dodatno kratkoročno zadolžitev javnega podjetja Ljubljanski potniški promet v letu 2018
 - Predlog za podaljšanje kratkoročne zadolžitve javnega podjetja Vodovod-Kanalizacija
 - Obvestila o kreditnih pogojih zadolžitev javnih podjetij Energetika Ljubljana, Snaga, Ljubljanski potniški promet, Vodovod-Kanalizacija
 - Sklici sej skupščine družbe Javni holding
 - Sklici sej Sveta ustanoviteljev javnih podjetij, povezanih v Javni holding
 - Gradiva Službe za notranjo revizijo Javnega holdinga:
 - Ocena izvedenih aktivnosti za izboljšanje poslovanja na podlagi ugotovitev in priporočil notranje revizije poslovnih procesov v Službi vzdrževanja vozil v javnem podjetju Ljubljanski potniški promet v letih 2014 in 2015
 - Ocena izvedenih aktivnosti za izboljšanje poslovanja na podlagi ugotovitev in priporočil notranje revizije pravilnosti obračuna najemnin za gospodarsko javno infrastrukturo v lasti Mestne občine Ljubljana v letu 2015 v javnem podjetju Vodovod-Kanalizacija
 - Ocena izvedenih aktivnosti za izboljšanje poslovanja na podlagi ugotovitev in priporočil notranje revizije pravilnosti obračuna najemnin za gospodarsko javno infrastrukturo v lasti Mestne občine Ljubljana v letu 2015 v javnem podjetju Snaga
 - Načrt dela Službe za notranjo revizijo Javnega holdinga za leto 2018
 - Poročilo o delu Službe za notranjo revizijo za leto 2017
 - Poročilo o notranji reviziji pravilnosti obračuna najemnin za sredstva v lasti Mestne občine Ljubljana za leti 2015 in 2016 v javnem podjetju Ljubljanski potniški promet
 - Poročilo o notranji reviziji poslovnih procesov v Sektorju za distribucijo toplote v letih 2015 in 2016 v javnem podjetju Energetika Ljubljana
 - Poročilo o notranji reviziji poslovnih procesov v Sektorju vodovod v letih 2015 in 2016 v javnem podjetju Vodovod-Kanalizacija

1.4.2 Spremljanje in nadzor nad poslovanjem družbe – dodatne zahteve Nadzornega sveta JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o.

Nadzorni svet JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. je v letu 2018 posredoval številne pobude in zahteval dodatna gradiva, pojasnila oziroma poročila:

- Ustavil je vse nadaljnje postopke v povezavi s predlagano izgradnjo nove poslovne stavbe javnega podjetja Snaga na Cesti dveh cesarjev.
- Zahteval je, da se pri vsaki nameravani investiciji temeljito razdela projekt in vnaprej predvidi tudi morebitne spremembe okoliščin (npr. razvoj energentov, tehnologij, sprememba strukture vhodnih podatkov, itd.).
- Opozoril je na iskanje rešitev za poslovanje Snage v izogib kapitalski neustreznosti.
- Opozarjal je na pripravo alternativnih rešitev z različnimi možnostmi za področje obdelanih odpadkov v javnem podjetju Snaga.
- Javno podjetje Energetika Ljubljana mora nadzorni svet letno seznanjati o izgubi na področju izvajanja dejavnosti distribucije pare.

- Tudi vnaprej bo redno spremljal dejavnost proizvodnje in prodaje električne energije iz enote TE-TOL.
- Opozarjal je na skrbno spremljanje poslovanja javnega podjetja Energetike Ljubljana in predvidene investicije PPE-TOL, zlasti po ponovni preveritvi dejanskih potreb po velikosti in jakosti tehnološke opreme, glede na dejstvo, da prodaja toplote z leti upada.
- Javno podjetje Energetika Ljubljana je opozoril na zaščito poslovnega deleža, ki ga je vložilo v družbo GGE.
- Opozoril je, da mora javno podjetje Vodovod-Kanalizacija poseben poudarek nameniti področju zaposlovanja ter da mora javno podjetje optimizacijo vzpostaviti za vsak segment poslovanja.
- Zahteval je sprotne informacije javnega podjetja Vodovod-Kanalizacija o poteku kohezijskega projekta Odvajanje in čiščenje odpadne vode na območju vodonosnika Ljubljanskega polja.
- Preverjal in pozival je k zmanjševanju vodnih izgub v javnem podjetju Vodovod-Kanalizacija.
- Opozoril je na potreben premislek o morebitni spremembi cene prevoza javnega podjetja Ljubljanski potniški promet.
- Sproti je preverjal pričakovanja javnega podjetja Ljubljanski potniški promet glede postopkov na sodišču, iz naslova vloženih tožb voznikov zaradi prenehanja plačevanja prispevkov za obvezno dodatno pokojninsko zavarovanje voznikov. Pozval je k primernemu odzivu.
- Podan je bil poziv javnim podjetjem, naj svojim strankam pomagajo z nasveti in jim pristopijo na pomoč ter jih obravnavajo na prijazen in ustrežljiv način z zavedanjem, da so na delovnih mestih zaradi uporabnikov storitev.
- Opozoril je na nenehno nadzorovanje vseh vrst stroškov ter pozval k izjemni previdnosti na kadrovskem področju.
- Javni holding mora nuditi največjo možno podporo vsem javnim podjetjem, da se le-ta v celoti posvetijo svojim osnovnim dejavnostim, hkrati pa je potrebna tudi kontrola.
- Medijem je potrebno predstaviti dobre rezultate, ki jih dosegajo javna podjetja in s tem ovreči nepravilne in neresnične podatke, ki se pojavljajo v medijih.
- Predlagal je, da bi bilo smiselno, da se dobre prakse iz mest, ki so primerljiva z Ljubljano, prenese tudi k nam.

➤ **Delo nadzornega sveta JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o.**

15. redna seja, 6. 2. 2018

Člani nadzornega sveta so se na seji seznanili z Elaboratom o oblikovanju cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb oskrbe s pitno vodo ter odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode javnega podjetja Vodovod-Kanalizacija za leto 2018 ter podali pozitivno mnenje k cenam navedenih storitev. Podano je bilo tudi pozitivno mnenje k načinu obračuna storitev, povezanih z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami za uporabnike, za katere se, skladno z določili Uredbe o odvajanju in čiščenju komunalne odpadne vode, zagotavlja le čiščenje komunalne odpadne vode iz nepretočnih greznic in obdelava blata iz malih komunalnih čistilnih naprav in obstoječih greznic, na območju komunalne čistilne naprave. Sklenjeno je bilo, da javno podjetje Vodovod-Kanalizacija za obračun omenjenih storitev zaračunava omrežnino, skladno z veljavnim cenikom, ceno storitve pa v višini 29 % veljavne cene storitve. Nadzorni svet je prav tako podal pozitivno mnenje k cenam za obračun storitev odvajanja in čiščenja industrijske odpadne vode. Podano je bilo pozitivno mnenje k predlogoma za kratkoročno zadolžitev javnega podjetja Energetika Ljubljana za uravnavanje finančne likvidnosti v letu 2018. Člani nadzornega sveta so se seznanili z obvestilom javnega podjetja Snaga o zagotovitvi finančnega jamstva z ročnostjo enega leta za izvedbo ukrepov, določenih v

okoljevarstvenem dovoljenju za obratovanje odlagališča nenevarnih odpadkov Barje za leto 2018, in sicer v obliki bančne garancije ali zavarovalne police. Obravnavana je bila tudi informacija o investicijskem programu za izgradnjo Komplexa Snaga – poslovna stavba na Cesti dveh cesarjev v Ljubljani, vendar so člani nadzornega sveta ocenili, da je v skladu z razpravo preveč odprtih vprašanj za nadaljevanje postopkov. Člani nadzornega sveta so se seznanili tudi s predlogom javnega podjetja Energetika Ljubljana, da se v distribucijski sistem pare vpelje model oblikovanja prodajnih cen pare, ki upošteva gibanje borznih cen zemeljskega plina in emisijskih kuponov ogljikovega dioksida z namenom, da družba odjemalce pare obdrži na lastnem distribucijskem sistemu. Nadzorni svet se je seznanil tudi z gradivi Službe za notranjo revizijo Javnega holdinga, in sicer s Poročilom o notranji reviziji pravilnosti obračuna najemnin za sredstva v lasti Mestne občine Ljubljana za leti 2015 in 2016 v javnem podjetju Ljubljanski potniški promet, Oceno izvedenih aktivnosti za izboljšanje poslovanja na podlagi ugotovitev in priporočil notranje revizije poslovnih procesov v Službi vzdrževanja vozil v javnem podjetju Ljubljanski potniški promet v letih 2014 in 2015, Oceno izvedenih aktivnosti za izboljšanje poslovanja na podlagi ugotovitev in priporočil notranje revizije izbranih področij poslovanja v Javnem holdingu Ljubljana v letih 2015 in 2016 (1.-10.), Poročilom o delu Službe za notranjo revizijo za leto 2017 in soglašal z Načrtom dela Službe za notranjo revizijo Javnega holdinga Ljubljana za leto 2018. Nadalje so se člani nadzornega sveta seznanili še z informacijo o poslovanju družb v skupini za obdobje januar – december 2017, obvestilom o kreditnih pogojih kratkoročne zadolžitve javnega podjetja Energetika Ljubljana, sklicem seje skupščine Javnega holdinga in sklicem seje Sveta ustanoviteljev ter z informacijo o sklenitvi zavarovanja odgovornosti direktorjev in vodilnih delavcev Javnega holdinga in družb v skupini ter organa nadzora za obdobje od 30. 1. 2018 do 30. 1. 2019.

16. redna seja, 24. 4. 2018

Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje k letnim poročilom Javnega holdinga in družb v skupini za leto 2017, h konsolidiranemu letnemu poročilu Javnega holdinga za leto 2017, k predlogom za uporabo bilančnega dobička poslovnega leta v družbi Javni holding, javnem podjetju Vodovod-Kanalizacija, Energetika Ljubljana in pokrivanju izgube javnega podjetja Snaga ter k načinu uporabe čistega dobička javnega podjetja Ljubljanski potniški promet. Člani so pozitivno mnenje podali tudi k Poročilom povezanih javnih podjetij o razmerjih s povezanimi družbami za leto 2017 ter k predlogu za kratkoročno zadolžitev javnega podjetja Vodovod-Kanalizacija za obdobje do konca leta 2018 za potrebe uravnavanja finančne likvidnosti. Nadzorni svet se je seznanil še s sklicem seje Skupščine Javnega holdinga in sklicem seje Sveta ustanoviteljev ter z informacijo o poslovanju vseh družb v skupini za obdobje januar – marec 2018.

17. redna seja, 3. 7. 2018

Nadzorni svet se je seznanil z razširjeno informacijo o poslovanju Javnega holdinga in družb v skupini za obdobje januar – marec 2018 ter z oceno poslovanja za obdobje januar – maj 2018. Obravnaval je delno informacijo o revidiranih konsolidiranih računovodskih izkazih (bilanca stanja in izkaz poslovnega izida) skupine GGE Netherlands B.V. za leti 2016 in 2017 ter o preimenovanju odvisnih družb in sklenil, da se dopolnjeno informacijo skladno z razpravo na seji, pričakuje do konca leta 2018. Nadzorni svet je obravnaval še poročili Službe za notranjo revizijo Javnega holdinga, in sicer o notranji reviziji poslovnih procesov v Sektorju za distribucijo toplote v letih 2015 in 2016 v javnem podjetju Energetika Ljubljana in o notranji reviziji poslovnih procesov v Sektorju vodovod v letih 2015 in 2016 v javnem podjetju Vodovod-Kanalizacija. Seznanil se je tudi z ocenama izvedenih aktivnosti za izboljšanje poslovanja na podlagi ugotovitev in priporočil notranje revizije pravilnosti obračuna najemnin za gospodarsko javno infrastrukturo v lasti Mestne občine Ljubljana v letu 2015 v javnem podjetju Vodovod-Kanalizacija in javnem podjetju Snaga. Člani

nadzornega sveta so se seznanili še z obvestili o kreditnih pogojih kratkoročnih zadolžitev javnih podjetij Energetika Ljubljana, Snaga in Vodovod-Kanalizacija.

18. redna seja, 18. 9. 2018

Člani nadzornega sveta so podali pozitivno mnenje k poročilu o poslovanju Javnega holdinga in družb v skupini za obdobje januar – junij 2018 ter se seznanili z informacijo o poslovanju teh družb za obdobje januar – julij 2018 in januar – avgust 2018. Podano je bilo pozitivno mnenje k predlogu za dolgoročno zadolžitev javnega podjetja Energetika Ljubljana za namene financiranja investicije v izgradnjo plinske parne enote PPE-TOL ter k predlogu za dodatni kratkoročni zadolžitvi navedenega javnega podjetja za potrebe uravnavanja finančne likvidnosti. Člani nadzornega sveta so podali pozitivno mnenje tudi k predlogoma za dodatno kratkoročno zadolžitev javnega podjetja Ljubljanski potniški promet v letu 2018 in javnega podjetja Vodovod-Kanalizacija do konca leta 2019 in se seznanili še z obvestilom o kreditnih pogojih kratkoročne zadolžitve javnega podjetja Ljubljanski potniški promet pri banki ter s sklicem seje skupščine družbe in seje Sveta ustanoviteljev.

19. redna seja, 11. 12. 2018

Nadzorni svet se je seznanil z razširjeno informacijo o poslovanju Javnega holdinga in družb v skupini za obdobje januar – september 2018 in oceno poslovanja za obdobje januar – november 2018 in za leto 2018. Podano je bilo pozitivno mnenje k predlogu Poslovnega načrta Javnega holdinga za leto 2019, k predlogu, da Javni holding zagotovi dodatna sredstva za najnujnejša investicijska vlaganja iz poslovnega načrta javnega podjetja Vodovod-Kanalizacija za leto 2019 ter za pokrivanje že realiziranih investicij v letu 2018 in k predlogom poslovnih načrtov družb v skupini za leto 2019. Nadzorni svet je podal tudi pozitivno mnenje k predlogu za povečanje osnovnega kapitala ter pokrivanje izgube preteklih let javnega podjetja Ljubljanski potniški promet. Člani nadzornega sveta so se seznanili z obvestilom o kreditnih pogojih kratkoročne zadolžitve javnega podjetja Ljubljanski potniški promet in skupno višino kratkoročne zadolžitve v letu 2018 ter z obvestilom o kreditnih pogojih kratkoročne zadolžitve javnega podjetja Energetika Ljubljana. Obravnavali in podprli so predlog javnega podjetja Energetika Ljubljana za prodajo poslovnega deleža v družbi GGE Netherlands B.V., pri čemer mora javno podjetje pred sklenitvijo pogodbe o prodaji nadzornemu svetu predložiti poročilo o izvedenem postopku zbiranja ponudb potencialnih vlagateljev in predlog izbora skupaj s predlogom pogodbe. Člani nadzornega sveta so se seznanili še s sklicem seje skupščine družbe in seje Sveta ustanoviteljev ter z dopolnilno informacijo o revidiranih konsolidiranih računovodskih izkazih skupine GGE Netherlands B.V. za poslovno leto 2017.

1.4.3 Preveritev Letnega poročila za leto 2018

Nadzorni svet družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. je na 21. redni seji, dne 18. 4. 2019 preveril sestavljeno in revidirano Letno poročilo družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. za leto 2018. Nadzorni svet je ugotovil, da je Letno poročilo sestavljeno skladno z Zakonom o gospodarskih družbah in Slovenskimi računovodskimi standardi ter da predstavlja verodostojen odraz dogajanj in celovito informacijo o poslovanju družbe v letu 2018. Ker nadzorni svet na letno poročilo in poročilo neodvisnega revizorja ni imel pripomb oziroma zadržkov, je sprejel pozitivno stališče k letnemu poročilu in poročilu neodvisnega revizorja.

1.4.4 Preveritev Poročil o razmerjih s povezanimi družbami za leto 2018

Nadzorni svet družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. je na 21. redni seji, dne 18. 4. 2019 preveril Poročila o razmerjih s povezanimi družbami za leto 2018 družb JAVNO PODJETJE VODOVOD – KANALIZACIJA d.o.o., JAVNO PODJETJE ENERGETIKA LJUBLJANA d.o.o.,

SNAGA Javno podjetje d.o.o. ter JAVNO PODJETJE LJUBLJANSKI POTNIŠKI PROMET, d.o.o. in na poročila nima pripomb. Nadzorni svet se strinja s sklepi revizorja, da so Poročila o razmerjih s povezanimi družbami za leto 2018 sestavljena skladno z Zakonom o gospodarskih družbah ter da ni opazil ničesar, zaradi česar ne bi verjel, da so navedbe v Poročilih o razmerjih s povezanimi družbami za leto 2018 v vseh pomembnih pogledih točne, da niso bile pri pravnih poslih, navedenih v poročilih, glede na okoliščine, ki so bile znane ob sklenitvi teh poslov, vrednosti izpolnitev družb v pomembnem pogledu nesorazmerno visoke ter da ne obstajajo okoliščine, ki bi glede drugih dejanj, navedenih v poročilih, kazale na bistveno drugačno oceno prikrajšanosti od tiste, ki so jih dala poslovodstva omenjenih družb.

1.4.5 Sklepi

1. Nadzorni svet družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. daje pozitivno mnenje k Letnemu poročilu družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. za leto 2018 s poročilom neodvisnega revizorja ter ga posreduje v sprejem Skupščini JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o.
2. Nadzorni svet družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. daje pozitivno mnenje k predlogu za uporabo bilančnega dobička poslovnega leta 2018 v družbi JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. na način, da bilančni dobiček v višini 5.849.012,92 EUR ostane nerazporejen.

Jadranka Dakić

Predsednica nadzornega sveta

2 POSLOVNO POROČILO

2.1 Gospodarska gibanja v Evropi in Sloveniji¹

Proti koncu leta 2018 se je v evrskem območju nadaljevala umirjena rast gospodarske aktivnosti, kar se bo po napovedih nadaljevalo tudi v letu 2019. Med pomembnejšimi razlogi so poleg povečevanja zunanjetrgovinskih ovir tudi politični, kot je predviden izstop Združenega kraljestva iz EU in socialni nemiri v nekaterih državah.

V Sloveniji se je nadaljevala visoka rast aktivnosti v storitvenem in gradbenem sektorju, v predelovalnih dejavnostih pa je ostala nižja kot v letu 2017. Po prvih podatkih SURS se je v letu 2018 BDP v Sloveniji realno okrepil za 4,5 % (4,9 % v letu 2017). K rasti je lani še več kot leto prej prispevalo povečanje domače potrošnje, nadaljevala pa se je tudi visoka rast investicij, zlasti gradbenih. Na nekoliko nižjo rast kot leta 2017 je vplivala predvsem umiritev rasti izvoza. Slovenija je lani po rasti BDP ponovno presegla povprečje EU (1,9 %).

Na trgu dela se pomanjkanje ustreznih delavcev odraža v vedno večjem zaposlovanju tujih državljanov, ki k rasti skupnega števila delovno aktivnih prispevajo že več kot polovico in predstavljajo okoli desetino vseh delovno aktivnih. Število registriranih brezposelnih se še naprej zmanjšuje (78.534 brezposelnih v decembru 2018), in sicer jih je bilo v povprečju leta 2018 za 11,5 % manj kot leto prej. Stopnja registrirane brezposelnosti je v decembru 2018 znašala 8,1 % (9,0 % december 2017).

Povprečna mesečna bruto plača v Republiki Sloveniji je v letu 2018 znašala 1.681,55 EUR in je bila v primerjavi s povprečno bruto plačo leta 2017 nominalno višja za 3,4 % oziroma realno za 1,7 %.

Ob koncu leta 2018 se je letna inflacija ustavila pri 1,4 %, povprečna letna inflacija pa znaša 1,7 %. K letni inflaciji so največ, skupaj za 0,5 odstotne točke, prispevale podražitve električne energije, plina, tekočih goriv, trdih goriv ter toplotne energije. Letna rast cen, merjena s harmoniziranim indeksom cen življenjskih potrebščin, ki se uporablja za mednarodne primerjave, je konec leta 2018 znašala 1,4 %, kar je za 0,2 odstotne točke manj od inflacije v evrskem območju.

Tečaj evra se je v primerjavi z ameriškim dolarjem v povprečju leta 2018 (1,1810 USD/EUR) okrepil za 4,5 % glede na leto 2017 (1,1297 USD/EUR).

Cena nafte je v oktobru 2018 dosegla najvišjo vrednost po letu 2014, nato pa je sledil občuten, več kot 20 % padec. Kljub nižji decembrski dolarski ceni nafte Brent, kot v začetku leta 2018, je bila nafta v letu 2018 v povprečju za več kot 30 % dražja kot v letu 2017. Povprečna dolarska cena nafte Brent se je v letu 2017 znašala 54,3 USD/sod, v letu 2018 pa 71,0 USD/sod.

2.2 Uresničevanje načrtovanih ciljev in nalog

Z izvajanjem nalog za doseg zastavljenih ciljev sledimo poslanstvu in viziji družbe ter postopoma izpolnjujemo cilje, ki smo si jih zadali s Strateškim načrtom družbe Javni holding za obdobje 2017–2021. Naši strateški cilji temeljijo na nadgradnji razvojne poti, ki smo jo naredili v preteklem obdobju, in izvedbi aktivnosti, ki nam bodo omogočile ohranitev ključne osrednje vloge in nadaljnji razvoj kompleksnega sistema na področju gospodarskih javnih služb.

¹ Vir: UMAR, Ekonomsko ogledalo, št. 1, letnik XXV, 2019; Banka Slovenije, Gospodarska in finančna gibanja, januar 2019; Statistični urad RS.

➤ **Realizacija ciljev Javnega holdinga za leto 2018**

• **Transparentnost in povezanost notranjih procesov**

V letu 2018 smo v sodelovanju z zunanjo strokovno organizacijo uspešno zaključili aktivnosti za popis procesov v Javnem holdingu, s čimer smo realizirali strateški cilj »Transparentnost in povezanost notranjih procesov«. V sklopu tega projekta smo nadgradili delno vzpostavljeno procesno delovanje na temeljnih procesih družbe, ki predstavljajo izvajanje podpornih procesov za javna podjetja. Poglavitne poslovne procese smo dokumentirali in določili ključne kazalce. Tako imamo v družbi zabeležen nabor aktivnosti, ki so potrebne za izvedbo posameznega procesa, vzpostavljen vpogled v potek in zaporedje opravil ter njihove časovne komponente, kot tudi merljive kazalce. Posledično smo tako zmanjšali obseg in stopnje tveganj v družbi. Zavedamo se, da uspešno in učinkovito obvladovanje poslovnih procesov in tveganj pripomore k boljši organiziranosti tako posameznih organizacijskih enot kot tudi celotne družbe, zato predstavlja vzpostavljeno procesno delovanje osnovo tudi za prihodnje izboljšave v poslovnih procesih.

• **Sodobno javno naročanje**

V prvi polovici leta 2018 smo na področju javnih naročil začeli z uporabo portala »Elektronsko javno naročanje Republike Slovenije«, saj je elektronsko javno naročanje postalo obvezno v vseh fazah naročanja. Uvedba postopkov z uporabo elektronskih dražb ter prehod na elektronsko javno naročanje omogoča poenostavitev in racionalizacijo postopkov.

• **Upravljanje korporativne identitete**

Digitalizacija je vnesla veliko sprememb tudi na področje korporativnega komuniciranja, ki se je v zadnjih letih zelo spremenil tako v načinu podajanja vsebine, kot tudi v načinu oziroma oblikah komuniciranja z uporabniki. Z upoštevanjem trendov vsebinskega marketinga in sodobnih komunikacijskih kanalov je bila pripravljena komunikacijska strategija, ki temelji na osredotočanju na uporabnika in pozivanju k aktivnemu vključevanju le-teh k pozitivnim spremembam vsakdana, predvsem pa komuniciranju z njimi na nekoliko manj uraden način kot v preteklih letih. Z odprto in manj uradno komunikacijo bo družba Javni holding Ljubljana pridobila na prepoznavnosti, zaupanju in še večjem ugledu tako med uporabniki kot med sodelavci znotraj sistema. Tak pristop je podlaga za dolgoročno grajenje zavedanja o pomembnosti in vlogi družbe Javni holding Ljubljana in povezanih javnih podjetij na področju kakovosti življenja v Ljubljani in njeni okolici. V skladu s komunikacijsko strategijo se pripravlja projekt, ki poleg ekološke odgovornosti upošteva tudi širšo družbeno odgovornost. Zasnovan je dolgoročno in bo v splošni javnosti zaživel letos.

Na sejmu Narava-zdravje, smo predstavili vsebine, ki izhajajo iz naše ekološke družbene odgovornosti. Z mladimi pa smo sodelovali na številnih projektih; v sodelovanju z javnim zavodom Mladi zmaji smo na njihovih dogodkih predstavili ozaveščevalni virtualni video »Ustvarjamo resničnost«, katerega smo predstavili tudi na dogodku za mlade podjetnike.

V letu 2018 smo se lotili tudi vsebinske in oblikovne prenove interne revije Urban, ki bo po novem izhajala petkrat. Tudi pri vsebinah interne revije smo posodobili ton komuniciranja in zgodbe sodelavcev izpostavili kot temeljne vsebine. Cilj prenove interne revije je povečati učinkovitost tega internega orodja ter krepiti motivacijo in pripadnost sodelavcev.

Nadaljevali smo akcijo »Papir ne raste na drevesu«, ki uporabnike vzpodbuja k prijavi na e-račun. Vsa javna podjetja so informacije o akciji in prednostih plačevanja storitev z e-računi in direktnimi obremenitvami objavila na zadnji strani položnice in svojih družbenih omrežjih.

- **Edinstvena visoko specializirana strokovna znanja in izkušnje**

V letu 2018 smo nadaljevali z nadgradnjo specifičnih strokovnih znanj, zlasti z udeležbo na strokovnih usposabljanjih in izobraževanjih ter skrbeli za prenos znanj, izkušenj in dobrih praks med sodelavci v okviru celotne skupine, med drugim z izvedbo delavnice s področja pogodb za sodelavce ene od družb v skupini, za ostale so predvidene v letu 2019.

V letu 2018 je Javni holding imel nosilno vlogo pri uskladitvi obstoječih internih aktov s Splošno uredbo o varstvu podatkov (General Data Protection Regulation; v nadaljevanju: Uredba GDPR), ki uvaja enotna pravila za varstvo osebnih podatkov v EU, s čimer so povezana specifična oziroma specializirana strokovna znanja. Izvedli smo izobraževanja s področja varstva osebnih podatkov za sodelavce Javnega holdinga.

Sodelavci Javnega holdinga svoje znanje predajamo tudi družbam v skupini in zunanjim deležnikom, tako smo v letu 2018 izvedli štiri predavanja oziroma predstavitev delovnih področij in realizirali cilj prenosa strokovnih znanj in izkušenj, ki smo si ga zapisali v strategiji. V družbi Žale smo predstavili pregled dodatkov, vezanih na osebne prejemke, ki so urejeni v njihovih internih aktih. Na dogodku Arena mladih smo našo dejavnost predstavljali mladim, naše delovanje od procesa reorganizacije do današnje organiziranosti pa smo predstavljali delegaciji sarajevskih strokovnjakov iz Ekonomskega inštituta Sarajeva, kjer želijo dobre prakse vključiti v načrtovanje in oblikovanje rešitev za morebitni holding oziroma skupne službe s področja komunale.

- **Razvoj kadrov in ključnih znanj**

V nenehno spremenljivem poslovnem okolju so eden najpomembnejših dejavnikov družbe sodelavci, ki razpolagajo s specifičnimi strokovnimi in poslovnimi znanji. Zato je razvoj kadrov in ključnih znanj del strategije naše družbe in eden izmed njenih osrednjih ciljev. Namen kadrovske strategije je, da temelji na realnih izhodiščih in da tudi na daljši rok prepozna manko med trenutnim in potrebnim oziroma želenim stanjem.

Zato smo v letu 2018 pristopili k sistematičnemu razvoju kadrov in ključnih znanj in v tem okviru prepoznali ključna delovna mesta, ugotovili potrebne zmožnosti in vedenja zaposlenih na teh delovnih mestih in identificirali kadre za razvoj, za katere so se pripravili tudi individualni razvojni načrti. Ključna delovna mesta morajo tudi v prihodnje zasedati takšni sodelavci, ki imajo specialna znanja in ustrezne sposobnosti. S pomočjo sistematičnega in ciljnega razvoja zaposlenih bomo tudi dolgoročno sposobni uresničevati načrtano vizijo družbe in njene poslovne cilje.

➤ ***Cilji skupine Javnega holdinga za leto 2018***

- **Etika in integriteta – vodilo upravljanja**

V letu 2018 smo vzdrževali visoke standarde upravljanja in nadzora, ki so bili vzpostavljeni v Kodeksu upravljanja družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. in odvisnih družb. S ciljem zagotavljanja transparenten, s strateškimi cilji in vizijo skupine usklajen sistem korporativnega upravljanja ter ohranjati varno poslovanje, ugled, skladnost z moralnimi normami in veljavnim pravom ter krepiti medsebojno zaupanje smo sledili etičnim standardom in načelom, ki zavezujejo vse družbe v skupini, njihova poslovodstva, nadzorni svet Javnega holdinga in sodelavce.

V obravnavanem obdobju smo opravili pregled in opredelitev potrebnih aktivnosti ter predlogov rešitev za nadgradnjo aplikacije APJN, da bo mogoč sprotni vpogled in spremljanje priporočil službe za notranjo revizij in učinkovitejše spremljanje realizacije le-teh z namenom dolgoročnega izboljšanja poslovanja družb v skupini.

- **Upravljanje s tveganji za učinkovito doseganje ciljev**

Upravljanje s tveganji je zahteven proces, ki obsega sistematično, aktivno in v prihodnost ter k ciljem usmerjeno spremljanje tveganj na ravni družbe oziroma skupine Javnega holdinga. Tveganjem namenjamo posebno pozornost in jih permanentno ocenjujemo, spremljamo in obvladujemo. Skladno z Metodologijo za vzpostavitev in vodenje registra tveganj v Javnem holdingu in povezanih podjetjih smo tudi v preteklem letu opravili ponovno oceno tveganj. Skrbniki tveganj so o navedenem poročali in pripravili predloge ukrepov, do katerih se je opredelilo vodstvo. Na podlagi navedenega smo ažurirali register tveganj v matični družbi.

- **Razvoj zelene informacijske tehnologije**

Izvedena je bila dobava dodatnih pomnilniških kapacitet za primarno in rezervno lokacijo, posodobitev tračne knjižnice, posodobitev aktivne mrežne opreme obroča Javnega holdinga in celotne lokacije Verovškova 70. Izvedli smo nakup novih osebnih računalnikov, monitorjev in dodatnih strežniških kapacitet. Vsa nova oprema je energijsko bolj učinkovita in tudi okolju prijaznejša. Za doseg pozitivnega vpliva na okolje v poslovnih procesih je v načrtu realizacija elektronskega in digitalnega podpisovanja pri vlogah in pogodbah s kupci. Stalno povečevanje deleža tako izdanih kot prejetih eRačunov nedvomno prispeva k zmanjšanju uporabe papirja in tudi zmanjšanju porabe električne energije v poslovanju.

- **Uporabnikom odlične storitve**

V sklopu projekta vzpostavitve sodobnega centra oziroma informacijske točke za uporabnike storitev javnih podjetij v skupini Javnega holdinga, po načelu »vse na enem mestu« (VEM), smo tudi v letu 2018 nadaljevali z aktivnostmi za realizacijo navedenega cilja. S strani delovne skupine je bil pripravljen in vodstvu predstavljen predlog nabora morebitnih storitev javnih podjetij, ki bi se lahko opravljale na informacijski točki VEM, npr. sporočanje števnih stanj, oddaja vlog za priključitev na omrežje in druga soglasja, sporočanje sprememb matičnih podatkov uporabnikov, informacije o stanju terjatev do uporabnikov, oddaja soglasij za direktne obremenitve, vloge za e-račun, storitve v zvezi z Urbano, oddaja reklamacij itd. Da bi si meščani želeli možnost tovrstnih storitev opraviti na točki VEM, izhaja tudi iz rezultatov javnomnenjske ankete Poletje 2018, iz katere lahko razberemo tudi, da se jim zdi primernejša lokacija v centru mesta, vendar izven peš cone, kjer je dostop tudi z mestnim avtobusom in so v bližini parkirna mesta.

- **Osredotočeno in inovativno vlaganje v razvoj informacijske tehnologije**

V mesecu aprilu 2018 smo v naše okolje vključili sistem za varen in kontrolirani dostop do naših informacijskih virov, ki je visoko razpoložljiv. S tem sistemom je narejena osnova za povezovanje na integracijske platforme in storitve, ki se vedno bolj pogosto ponujajo preko oblačnih storitev (integracija na sisteme GIS, integracijska platforma za podporo matičnim podatkom).

- **Stalne naloge Javnega holdinga**

Stalne naloge Javnega holdinga so spremljanje doseganja strateških ciljev in letnih načrtov družb v skupini, skrb za stroškovno učinkovitost družb v skupini, celovito upravljanje z investicijskimi načrti, predvsem usklajevanje skupnih in sočasnih investicij, učinkovito zagotavljanje ustreznih finančnih virov in zagotavljanje finančne stabilnosti družb v skupini, zadovoljstvo uporabnikov, krepitev korporativne identitete in izoblikovanje trdnih kulturnih vrednot, skrb za izobraževanje in strokovno usposabljanje kadrov, razvoj in upravljanje informacijske podpore, učinkovito ravnanje s tveganji, stalno izboljševanje in prilagajanje poslovnih procesov spremembam v okolju in strateškim ciljem organizacije ter učinkovito sodelovanje z občinami.

2.3 Zadovoljstvo uporabnikov

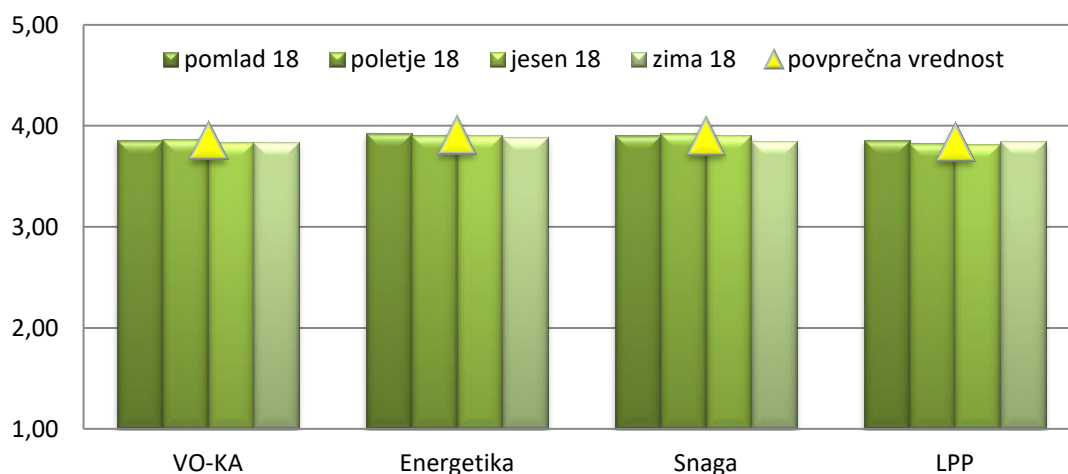
Zadovoljstvo uporabnikov je ena izmed temeljnih vrednot naše družbe, zato stalno spremljamo mnenja naših uporabnikov in merimo njihovo zadovoljstvo. Panelne raziskave so zaradi kontinuiranosti, stalnosti vzorca in osnovnega nabora istih vprašanj, način, ki predstavlja pomembno orodje za zbiranje relevantnih informacij o mnenju uporabnikov. Rezultati kontinuiranih javnomnenjskih raziskav so v pomoč pri vsakodnevem sprejemanju dobrih poslovnih odločitev.

Javnomnenjska raziskava Panel se je v letu 2018 izvajala na vzorcu 500 posameznikov, ki po spolu, starosti in izobrazbi predstavljajo prebivalce MOL. Raziskava je bila izvedena spomladi, poleti, jeseni in pozimi. Merjenja so obsegala nabor stalnih in aktualnih vprašanj. Anketiranci so na lestvici od 1 do 5, pri čemer 1 pomeni, da so zelo nezadovoljni, 5 pa, da so zelo zadovoljni, pri vsakem merjenju izrazili svojo stopnjo zadovoljstva s storitvami javnih podjetij, v vsakem drugem merjenju pa so ocenili tudi stopnjo poznavanja delovanja javnih podjetij in ugled le-teh. V letu 2018 smo v vsakem drugem merjenju dodali tudi vprašanja, ki se nanašata na izvajanje zelene politike. Uporabnike smo vprašali kako ocenjujejo našo uspešnost pri varovanju okolja ter kako ocenjujejo vpliv aktivnosti in ukrepov za varovanje okolja na ugled javnih podjetij in družbe Javni holding Ljubljana. Uspešnost pri varovanju okolja so anketiranci v zadnjem merjenju ocenili z ocenami uspešnosti 3,75 na lestvici od 1 do 5, vpliv teh aktivnosti na ugled javnih podjetij in Javnega holdinga Ljubljana pa so v zadnjem merjenju ocenili z oceno 3,65.

Raziskava Panel je zajemala tudi vprašanja povezana z aktualnimi temami, ki vplivajo na odločanje o novih aktivnostih.

V letu 2018 so bili uporabniki z izvajanjem gospodarskih javnih služb in kakovostjo storitev javnih podjetij na splošno zadovoljni, saj vse ocene presegajo visoko oceno 3,8. Anketiranci so bili v povprečju najbolj zadovoljni s storitvami Energetike Ljubljana (3,91), sledijo javno podjetje Snaga (3,90), JP Vodovod-Kanalizacija (3,85) ter Ljubljanski potniški promet z oceno 3,84. Povprečna ocena zadovoljstva vseh štirih javnih podjetij je 3,88.

Gibanje povprečnih ocen zadovoljstva s storitvami javnih podjetij



Vir: Rezultati kontinuiranega raziskovanja: Panel pomlad – zima 2018

2.4 Poslovanje družbe

Javni holding je v letu 2018 izvajal storitve podpornih dejavnosti za štiri odvisne družbe ter družbi Žale in LPT.

2.4.1 Analiza poslovanja

➤ Poslovni izid družbe

	LETO 2018	NAČRT 2018	LETO 2017	Indeks L18/N18	Indeks L18/L17
Prihodki iz poslovanja	10.515.787	10.956.991	10.738.569	96,0	97,9
Odhodki iz poslovanja	9.921.272	10.400.626	10.142.480	95,4	97,8
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	594.515	556.365	596.089	106,9	99,7
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	2.926.020	3.501.495	4.900.174	83,6	59,7
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	21.772	17.400	19.952	125,1	109,1
Poslovni izid pred davkom iz dobička	3.498.763	4.040.460	5.476.311	86,6	63,9
Davek iz dobička	28.936	28.779	2.683	100,5	-
Čisti poslovni izid	3.469.827	4.011.681	5.473.628	86,5	63,4

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

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

Prihodki od financiranja in drugi prihodki vključujejo postavke 9, 10, 11 in 15 iz izkaza poslovnega izida.

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

Leto 2018 je Javni holding zaključil s pozitivnim čistim poslovnim izidom v višini 3.469.827 EUR, rezultat iz poslovanja pa znaša 594.515 EUR. Velik vpliv na čisti poslovni izid Javnega holdinga imajo prihodki od financiranja, ki vključujejo predvsem finančne prihodke iz deležev oziroma nakazil bilančnih dobičkov odvisnih družb. V letu 2018 je Javni holding realiziral 2.900.000 EUR teh prihodkov, v letu 2017 pa 4.900.000 EUR.

Odhodki iz poslovanja v letu 2018 znašajo 9.921.272 EUR, od tega v strukturi največji delež predstavljajo stroški dela (80,8 %), sledijo stroški materiala in storitev (15,1 %), odpisi vrednosti (3,8 %) ter drugi poslovni odhodki (0,3 %). V okviru odhodkov od financiranja in drugih odhodkov so v letu 2018 evidentirani predvsem odhodki za obresti iz naslova aktuarskega izračuna za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi.

➤ Poslovni rezultati družb v skupini

Podatki o poslovanju odvisnih družb so prikazani v spodnji preglednici.

	LETO 2018	NAČRT 2018	LETO 2017
Javno podjetje Vodovod - Kanalizacija d.o.o.	22.904	39.723	5.429
Javno podjetje Energetika Ljubljana d.o.o.	682.252	202.641	1.400.719
Snaga Javno podjetje d.o.o.	-5.972.934	4.268	-4.124.136
Javno podjetje Ljubljanski potniški promet, d.o.o.	-6.743.608	27.711	116.387

➤ Prihodki

Javni holding je v letu 2018 ustvaril 13.441.807 EUR celotnih prihodkov, od tega 78,2 % iz poslovanja in 21,8 % iz financiranja.

Prihodki iz poslovanja

Prihodki iz poslovanja so v letu 2018 znašali 10.515.787 EUR in so sestavljeni iz čistih prihodkov od prodaje v višini 10.475.865 EUR ter drugih poslovnih prihodkov v višini

39.922 EUR. Glavnino čistih prihodkov od prodaje je Javni holding dosegel iz naslova zaračunanih storitev po SLA² pogodbi. Med drugimi poslovnimi prihodki so evidentirani predvsem prihodki od premij in subvencij Sklada RS za spodbujanje zaposlovanja invalidov.

v EUR

	LETO 2018	NAČRT 2018	LETO 2017	Indeks L18/N18	Indeks L18/L17
Prihodki iz poslovanja	10.515.787	10.956.991	10.738.569	96,0	97,9
Čisti prihodki od prodaje	10.475.865	10.916.618	10.696.542	96,0	97,9
- prihodki računovodskih storitev	5.473.210	5.721.482	5.679.794	95,7	96,4
- prihodki javnih naročil	404.078	396.671	373.476	101,9	108,2
- prihodki informacijske tehnologije	2.740.638	2.870.100	2.780.606	95,5	98,6
- prihodki kadrovskih storitev	884.940	922.320	889.803	95,9	99,5
- prihodki pravnih storitev	954.724	1.006.045	952.806	94,9	100,2
- drugo	18.276	0	20.056	-	91,1
Drugi poslovni prihodki	39.922	40.373	42.027	98,9	95,0

Prihodki od financiranja in drugi prihodki

Iz naslova finančnih prihodkov iz deležev je Javni holding v letu 2018 realiziral 2.900.000 EUR prihodkov od financiranja. Znesek se nanaša na nakazilo bilančnega dobička leta 2017 družbe Energetika Ljubljana v višini 2.900.000 EUR. Ostali finančni prihodki pa so iz naslova poslovnih terjatev in iz posojil ter drugi prihodki.

➤ Odhodki

Odhodki iz poslovanja v letu 2018 znašajo 9.921.272 EUR in so v primerjavi z načrtovanimi nižji za 4,6 %, glede na leto 2017 pa za 2,2 %.

Stroški blaga in materiala v strukturi odhodkov iz poslovanja predstavljajo 1,0 % stroškov, sestavljajo pa jih pretežno stroški pisarniškega materiala ter literature.

v EUR

	LETO 2018	NAČRT 2018	LETO 2017	Indeks L18/N18	Indeks L18/L17
Stroški blaga in materiala	99.754	100.037	92.265	99,7	108,1
Stroški energije	637	740	626	86,0	101,6
Drobni inventar	2.649	1.453	1.577	182,3	168,0
Pisarniški material	67.588	66.738	65.480	101,3	103,2
Literatura	26.032	27.375	22.244	95,1	117,0
Drugi stroški materiala	2.848	3.730	2.337	76,4	121,9

Stroški storitev so v letu 2018 nižji tako od načrtovanih stroškov za 11,2 %, kot od leta 2017 za 4,2 %.

V strukturi stroškov storitev največji delež (47,6 %) predstavljajo stroški najemnin, ki se nanašajo predvsem na najem poslovnih prostorov in licenc za programsko opremo.

Stroški vzdrževanja se skoraj izključno nanašajo na vzdrževanje računalniške strojne in programske opreme, ki v strukturi stroškov storitev predstavljajo 26,6 % in so bili glede na predhodno leto in načrtovane stroške nižji.

² SLA pogodba je pogodba o izvajanju strokovno-tehničnih in organizacijskih storitev, sklenjena med družbo Javni holding kot izvajalcem in družbami VO-KA, Energetika Ljubljana, Snaga, LPP, Zale in LPT kot naročniki storitev.

v EUR

	LETO 2018	NAČRT 2018	LETO 2017	Indeks L18/N18	Indeks L18/L17
Stroški storitev	1.400.312	1.576.669	1.462.356	88,8	95,8
Stroški poštних storitev	16.433	18.390	16.173	89,4	101,6
Stroški vzdrževanja	373.025	467.340	380.911	79,8	97,9
Stroški najemnin	666.531	719.128	705.851	92,7	94,4
Povračila stroškov v zvezi z delom	12.820	15.793	12.876	81,2	99,6
Stroški bančnih storitev ter zav. premije	30.286	28.378	28.581	106,7	106,0
Stroški intelektualnih in oseb. storitev	82.206	91.605	64.282	89,7	127,9
Stroški sejmov, reklame in reprezentance	39.904	49.514	67.905	80,6	58,8
Stroški fizičnih oseb	120.321	124.975	125.216	96,3	96,1
Stroški drugih storitev	58.786	61.546	60.561	95,5	97,1

Stroški intelektualnih in osebnih storitev vključujejo stroške svetovanja, revizije, strokovnega izobraževanja, zdravstvenih storitev in podobno.

Stroški sejmov, reklam in reprezentance vključujejo predvsem stroške internega glasila Urban ter predstavitev na sejmi in drugih dogodkih.

Stroški fizičnih oseb se nanašajo na stroške sejin in podjemnih pogodb. Sejnine se izplačujejo na podlagi Sklepa o določitvi višine prejemkov članov nadzornega sveta družbe Javni holding.

V okviru stroškov drugih storitev pa so evidentirani stroški telefonskih storitev (stacionarna in mobilna telefonija), stroški javnomnenjskih raziskav, spremljanja medijev, interneta in podobno.

Stroški dela se obračunavajo v skladu z veljavnimi kolektivnimi pogodbami in akti družbe. Izhodiščna plača se je s 1. 5. 2018 povišala za 1,7 %. Stroški dela so v letu 2018 za 3,3 % nižji od načrtovanih, predvsem zaradi manjšega števila zaposlenih od načrtovanih, v primerjavi z letom 2017 pa so nižji za 1,9 %. Na dan 31. 12. 2018 je bilo zaposlenih 202 delavcev, kar je 5 delavcev manj kot v predhodnem letu.

Povprečna mesečna bruto plača na zaposlenega iz ur je v letu 2018 znašala 2.698,16 EUR, v letu 2017 pa 2.620,16 EUR.

v EUR

	LETO 2018	NAČRT 2018	LETO 2017	Indeks L18/N18	Indeks L18/L17
Stroški dela	8.008.995	8.284.594	8.167.445	96,7	98,1
Stroški plač	6.156.339	6.415.382	6.303.486	96,0	97,7
Stroški pokojninskih zavarovanj	699.670	722.740	714.816	96,8	97,9
Drugi stroški socialnih zavarovanj	447.305	465.115	457.833	96,2	97,7
Drugi stroški dela	705.681	681.357	691.310	103,6	102,1

Stroški socialnih zavarovanj vključujejo tudi stroške pokojninskih zavarovanj, kamor poleg prispevkov za pokojninsko in invalidsko zavarovanje sodijo še premije prostovoljnega dodatnega pokojninskega zavarovanja. Javni holding je za premije dodatnega pokojninskega zavarovanja vsem v zavarovanje vključenim zaposlenim vplačeval 45,98 EUR mesečno.

Drugi stroški dela se nanašajo na povračila za prevoz na delo in z dela, povračila za prehrano, letni regres, izplačilo socialne in solidarnostne pomoči, stroške neizkoriščenih dopustov ter stroške oblikovanja rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi.

Povračila za prevoz na delo in z dela ter povračila za prehrano se izplačujejo na podlagi Zakona o višini povračil stroškov v zvezi z delom in nekaterih drugih prejemkov. V skladu s kolektivno pogodbo je Javni holding za leto 2018 izplačal regres v višini 70 % povprečne plače v RS.

Odpisi vrednosti so v letu 2018 nižji od načrta za leto 2018 predvsem kot posledica manjšega obsega izvedenih investicij.

v EUR

	LETO 2018	NAČRT 2018	LETO 2017	Indeks L18/N18	Indeks L18/L17
Odpisi vrednosti	378.452	390.346	374.124	97,0	101,2
Amortizacija neopredmetenih dolgor. sred.	177.529	179.083	169.542	99,1	104,7
Amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev	200.173	211.263	204.463	94,8	97,9
Prevrednotovalni poslovni odhodki	750	0	119	-	627,3

Druge poslovne odhodke predstavljajo predvsem stroški nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča ter stroški obdarovanja otrok in zaposlenih, stroški za potrebe preventive zaposlenih (rekreacija), novoletno srečanje.

v EUR

	LETO 2018	NAČRT 2018	LETO 2017	Indeks L18/N18	Indeks L18/L17
Drugi poslovni odhodki	33.759	48.980	46.290	68,9	72,9
Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča	19.307	18.980	18.981	101,7	101,7
Drugi stroški	14.452	30.000	27.310	48,2	52,9

2.4.2 Pomembnejši kazalniki poslovanja in finančnega stanja

Kapital Javnega holdinga predstavlja 98 % vseh obveznosti do virov sredstev, kar pomeni, da se Javni holding skoraj v celoti financira iz lastnih virov. Skupno je dolgoročnih virov financiranja kar 99 %. Kazalnika stanja financiranja se v letu 2018 glede na leto 2017 nista spremenila.

Osnovna sredstva Javnega holdinga predstavljajo manj kot 1 % vseh sredstev, vsa dolgoročna sredstva pa 98 % sredstev. Glavnino dolgoročnih sredstev predstavljajo finančne naložbe v odvisne družbe.

Kazalniki vodoravnega finančnega ustroja izkazujejo plačilno sposobnost družbe, ki je v letu 2018 nekoliko slabša kot v preteklem letu. Hitri koeficient kaže, da družba z najbolj likvidnimi sredstvi pokriva 92 % kratkoročnih obveznosti. Pospešeni in kratkoročni koeficient kažeta, da družba s svojimi kratkoročnimi sredstvi uspe pokriti vse svoje kratkoročne obveznosti.

	LETO 2018	NAČRT 2018	LETO 2017
Temeljni kazalniki stanja financiranja			
Stopnja lastniškosti financiranja	0,98	0,98	0,98
Stopnja dolgoročnosti financiranja	0,99	0,99	0,99
Temeljni kazalniki stanja investiranja			
Stopnja osnovnosti investiranja	0,00	0,00	0,00
Stopnja dolgoročnosti investiranja	0,98	0,96	0,97
Temeljni kazalniki vodoravnega finančnega ustroja			
Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev	260,19	255,31	196,47
Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (hitri koeficient)	0,92	3,52	2,26
Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti (pospešeni koeficient)	1,69	4,35	2,88
Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient)	1,69	4,35	2,88
Temeljni kazalniki gospodarnosti			
Koeficient gospodarnosti poslovanja	1,06	1,05	1,06
Temeljni kazalniki dobičkonosnosti			
Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala	0,02	0,02	0,03

V letu 2018 je Javni holding ustvaril 6 % več poslovnih prihodkov kot so znašali poslovni odhodki, kar je enako kot v letu 2017. Javni holding je v letu 2018 ustvaril 2 EUR dobička na vsakih 100 EUR vloženega kapitala.

2.4.3 Upravljanje s tveganji

Glavni cilj upravljanja s tveganji je ohranjanje dolgoročne stabilnosti družbe in podpora poslovanju pri upravljanju družbe ter doseganju njenih ciljev. Obvladovanje tveganj je stalen, enoten in kontinuiran proces.

V Javnem holdingu sledimo pravilom skrbnega finančnega poslovanja in izvajamo ukrepe upravljanja tveganj skladno z zakonom, ki ureja finančno poslovanje podjetij.

V Registru tveganj za obvladovanje tveganj poslovanja so opisana vsa identificirana tveganja družbe po vrstah (poslovna, finančna in operativna) in po področjih oziroma procesih. Vsakemu tveganju je pripisana ocena, skrbnik, ukrep s katerim bo tveganje obvladovano, odločitev vodstva o sprejemu ukrepa ter rok za izvedbo ukrepa. Register tveganj je dokument, ki se ga stalno spremlja in dopolnjuje, saj se dejavniki in okoliščine poslovanja nenehno spreminjajo.

Ocena tveganj, ki jo izvedejo skrbniki tveganj, se skladno z metodologijo opravi najmanj enkrat letno. Tudi v letu 2018 smo opravili ponovno oceno tveganj in na tej podlagi dodatno zmanjšali vpliv tveganj na poslovanje.

➤ Poslovna in operativna tveganja

Poslovna in operativna tveganja		
Področja tveganja	Opis tveganj	Ukrepanje
Regulatorna tveganja	Nepravočasno, neustrezno upoštevanje sprememb predpisov, tveganje (ne)implementacije, zamude pri rokih	Sistematično spremljanje in pravočasno odzivanje, sodelovanje s pristojnimi deležniki, obveščanje
Razvojna tveganja	Tveganja povezana z zagotavljanjem finančnih sredstev za investicije, s kapitalsko neustreznostjo odvisnih družb, razmejitvijo pristojnosti med Javnim holdingom in odvisnimi družbami, prepočasno prilagajanje novim razmeram na trgu	Sodelovanje s ključnimi deležniki, ustrezno pojasnjevanje, utemeljevanje, opozarjanje, priprava pravnih podlag, iskanje ustreznih rešitev
Kadrovska tveganja	Tveganja, povezana s strukturo, številom in usposobljenostjo zaposlenih, kadrovskimi postopki, varstvom osebnih podatkov	Zagotovitev ustreznega kadra in njihov razvoj, zagotovitev pravočasnega in ustreznega nadomeščanja, omejen dostop do osebnih podatkov in posredovanje le-teh na varen način
Informacijska tveganja	Neučinkovita oz. neažurna IT podpora, nezmožnost implementacije programske rešitve, neustrezna IT oprema oz. načrtovanje in vodenje razvoja IS, nepooblaščen dostop, stroškovna neučinkovitost razvoja IS	Stalno sodelovanje med vsebinskimi in IT skrbniki ter spremljanje IT razvoja, zagotovitev nadomeščanja, upoštevanje varnostne politike, uporaba gesel in avtorizacij, zamenjava zastarele opreme, (večnivojski) nadzor, vzdrževanje IT opreme, vrednotenje IT rešitev
Nabavna tveganja	Zamude pri izvajanju javnih naročil, neustrezni pogoji, merila in tehnične zahteve, revizijski zahtevki, dodatna naročila	Pravočasna izvedba postopkov javnih naročil, dolgoročna graditev odnosov z naročniki, obvladovanje stroškov
Tveganje razkritja osebnih in drugih podatkov	Nepooblaščen razkrivanje osebnih in zaupnih podatkov s strani zaposlenih oz. zunanjih izvajalcev	Nadzorovani dostopi, redno preverjanje varnosti, uporaba/menjava gesel, dosledna skrb za nadzor nad spremembami pravic, izobraževanje zaposlenih

Poslovna in operativna tveganja		
Področja tveganja	Opis tveganj	Ukrepanje
Druga poslovna in operativna tveganja	Tveganja glede nepravočasnosti, pomanjkljivosti informacij in priprave gradiva, nepredvidljiv obseg dela, s komuniciranjem povezana tveganja	Ustrezna navodila, načrti, določitev pristojnosti in odgovornosti, (kakovostna) komunikacija, določitev prioritet

Regulatorna tveganja

Narava poslovanja Javnega holdinga je tesno povezana z državnimi in lokalnimi predpisi ter s strategijami lokalnih skupnosti, občin družbenic, ki se nanašajo na področje gospodarskih javnih služb. Temelj delovanja družbe določa družbena pogodba o ustanovitvi Javnega holdinga. Javni holding sodeluje pri pripravi občinskih aktov in predvsem v sodelovanju z MOL v postopkih priprave državnih predpisov.

Razvojna tveganja

Razvojna tveganja vključujejo tveganja, ki so povezana zlasti s spremembami vizije lastnikov glede osrednje vloge Javnega holdinga na področju lokalnih gospodarskih javnih služb in s kapitalsko neustreznostjo odvisnih družb. Prav tako so navedena tveganja povezana z zagotavljanjem finančnih sredstev za investicije.

Kadrovska tveganja

Kadrovska tveganja se nanašajo predvsem na morebitni primanjkljaj ustreznih, zlasti ključnih kadrov, kadrovske postopke in področje varstva podatkov. V hitro razvijajočem in spreminjajočem se poslovnem okolju ni možno uspešno delovati brez učinkovitega upravljanja s človeškimi viri, zato v Javnem holdingu temu področju posvečamo posebno pozornost.

Informacijska tveganja

Na ravni Javnega holdinga kot matične družbe je sprejeta enotna informacijska varnostna politika, ki predstavlja enotno izhodišče za ukrepe, s katerimi se ščiti informacijsko premoženje ter izboljšuje učinkovita in varna uporaba informacijske telekomunikacijske opreme. Pod pojmom informacijska varnost razumemo varovanje zaupnosti, celovitosti in razpoložljivosti. Ključni izzivi so zagotavljanje razpoložljivosti in odzivnosti informacijskih sistemov, varovanje informacijskih virov, zagotavljanje kontinuitete delovanja ter upravljanje pooblastil za dostop in uporabo informacijskih storitev.

Nabavna tveganja

Javni holding je med tremi največjimi naročniki v Sloveniji po vrednosti in številu javnih naročil, zato je še toliko bolj pomembno, da javno naročanje izvajamo učinkovito, transparentno in ažurno. Za uspešno izvedbo javnih naročil so nujne pravočasne in pravilne informacije, ki so podlaga za pripravo razpisne dokumentacije in izvedbo postopka. Z navedenim se bistveno zmanjšajo okoliščine, ki bi lahko privedle do zamud, neustreznega obsega, kakovosti naročila in revizijskih zahtevkov.

Tveganje razkritja osebnih podatkov

Upravljanje z osebnimi in zaupnimi podatki predstavlja veliko odgovornost. Z raznimi tehničnimi in organizacijskimi prijemi preprečujemo nepooblaščen dostopanje do podatkov znotraj družbe in v odnosu do naših pogodbenih partnerjev, kot tudi tretjih oseb. V družbi redno posodabljam in nadgrajujemo sistem avtorizacij dostopa do osebnih podatkov pooblaščenih oseb in omejitev dostopa nepooblaščenim osebam ter vzdrževanje zaščite pred

vdorom v baze podatkov, s čimer sledimo načelu ničelne tolerance do nepooblaščenih dostopov. V letu 2018 smo skladno s sprejeto Splošno uredbo o varstvu podatkov (GDPR - General Data Protection Regulation), ki predpisuje dodatne zahteve na tem področju, izvedli še dodatne ukrepe na tem področju, med drugim tudi imenovali pooblaščen osebo za varstvo osebnih podatkov (DPO), kot tudi pričeli z izvajanjem izobraževanja zaposlenih.

➤ **Finančna tveganja**

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

V nadaljevanju obravnavamo likvidnostno, kreditno, obrestno in valutno tveganje.

Finančna tveganja		
Področja tveganja	Opis tveganj	Ukrepanje
Likvidnostno tveganje	Nevarnost pomanjkanja likvidnih sredstev za poravnavo obveznosti iz poslovanja ali financiranja, kapitalaska neustreznost	Načrtovanje in uravnavanje potreb po likvidnih sredstvih, izvajanje ukrepov za izboljšanje poslovanja družbe, najem kratkoročnega (revolving) kredita
Kreditno tveganje	Tveganje neizpolnitve obveznosti plačila druge pogodbenne stranke, neplačane terjatve	Preverjanje bonitete, sklepanje dolgoročnih pogodb, sprotne izterjava in opominjanje, izvajanje pobotov, tožbe, oblikovanje popravkov terjatev
Obrestno tveganje	Spremembe na bančnih trgih na področju obrestnih mer	Spremljanje denarnih trgov in analiziranje obrestnih mer
Valutno tveganje	Nevarnost izgube zaradi neugodnega gibanja deviznih tečajev	Izvedeni finančni instrumenti

Likvidnostno tveganje

Likvidnostno tveganje pomeni možnost pomanjkanja denarnih sredstev za poplačilo zapadlih obveznosti.

Družba plačilno sposobnost spremlja oziroma analizira tako s kratkoročnega, kot tudi dolgoročnega vidika, saj je le-to temelj za uspešno poslovanje družbe. Svoje obveznosti do dobaviteljev in izvajalcev poravnava pravočasno (praviloma) v 30 dneh oziroma v pogodbenih rokih. Ključen dejavnik za uspešno upravljanje z likvidnostnim tveganjem je nadzor nad denarnim tokom. Tako je pomemben del letnega načrta družbe tudi projekcija denarnega toka, ki se sproti spremlja, spreminja in dopolnjuje glede na dejanske okoliščine in nova predvidevanja, zato se posledično prilivi in odlivi spremljajo dnevno, mesečno ter letno.

Izpostavljenost Javnega holdinga likvidnostnemu tveganju je bila v letu 2018 nizka, saj družba trajno ustvarja denarni tok iz poslovanja, izkazuje ustrezno kapitalsko strukturo, svoje obveznosti pa poravnava v pogodbenih rokih. Prav tako družba v letu 2018 ni potrebovala premostitvenih virov za poravnavanje tekočih obveznosti.

Kreditno tveganje

Vse gospodarske družbe so izpostavljene kreditnemu tveganju, saj večina podjetij za svoje izdelke in storitve ne prejema takojšnje plačilo, temveč pričakuje plačilo po določenem dogovorjenem časovnem obdobju (odlog plačila).

Glavnino celotnih prihodkov Javnega holdinga predstavljajo prihodki od družb v skupini ter družb Žale in LPT.

Izpostavljenost tveganju na tem področju za leto 2018 ocenjujemo kot nizko.

Obrestno tveganje

Obrestno tveganje pomeni možnost izgube zaradi neugodnega gibanja obrestnih mer na trgu. Neugodno gibanje je lahko tako dvig kot tudi znižanje obrestne mere. Obrestne mere se na denarnih trgih nenehno spreminjajo, in sicer kot posledica ponudbe in povpraševanja po denarju ter zaradi drugih makroekonomskih dejavnikov.

Družba redno spremlja gibanje obrestnih mer in napovedi na bančnih trgih. V primeru večjih prilivov se presežki denarnih sredstev plasirajo v obliki kratkoročnih depozitov oziroma depozitov na odpoklic, na osnovi izbora med najugodnejšimi dnevnimi ponodbami bank. Pri vezavi denarnih sredstev se upoštevajo kriteriji razpršenosti, konservativnosti in varnosti naložb.

Obrestne mere depozitov so bile tudi v letu 2018 nizke.

Družba se tudi v letu 2018 ni zadolžila, zato obrestnemu tveganju iz posojil ni bila izpostavljena.

Izpostavljenost družbe obrestnemu tveganju je nizka.

Valutno tveganje

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

Izpostavljenost valutnemu tveganju je nizka, ker družba tovrstnih poslov nima.

2.5 Poročilo o izvajanju dejavnosti

Javni holding ne izvaja dejavnosti gospodarskih javnih služb, pač pa kot svojo osnovno dejavnost opravlja podporne procese za družbe v skupini ter druge pravne subjekte, in sicer finančno računovodske storitve, storitve javnih naročil, storitve informatike, kadrovske storitve in pravne storitve.

➤ Sektor za informatiko (IT)

Pri razvoju informacijske infrastrukture sledimo stalnim spremembam poslovnega okolja na kar vpliva nenehno povečevanje količine podatkov, potreba po hitrem in stalnem dostopu do podatkov in zahteva po zanesljivosti delovanja informacijskih sistemov. Zaradi odpiranja lastnega poslovnega informacijskega okolja oziroma povezovanja na različne zunanje storitve je še posebej pomembno zagotoviti vedno bolj zahtevne varnostne mehanizme, njihovo stalno prilagajanje in posodabljanje.

Tako je bilo veliko aktivnosti izvedenih pri usklajevanju informacijskega sistema z Uredbo GDPR, saj imamo kot upravljalci in obdelovalci podatkov obveznost, da poskrbimo za zaščito infrastrukture in podatkov. Sodelovali smo pri popisu procesov in identifikaciji informacijskih sistemov, ki zahtevajo skladnost z Uredbo GDPR. Nedvomno pa bo potrebno večino informacijskih sistemov posodobiti; na SAPu smo vzpostavili sistem, ki omogoča zakrivanje podatkov in beleženje vpogleda v podatke.

V začetku leta 2018 je bila uvedena uporaba QR kode pri izpisu UPN obrazcev in pri prejemu plačil na blagajnah. Največ dodelav je bilo izvedenih v sistemu SAP za Energetiko Ljubljana vezano na nova določila energetskega zakona, spremembe pa so bile izvedene tudi v Navisionu (Snaga) in Bassu (VO-KA). Blagajniška delovna mesta so bila opremljena s sodobnimi čitalci QR kode.

Z razširitvijo podatkovnih kapacitet in zamenjavo tračne knjižnice smo vzpostavili rezervno lokacijo v njeni polni funkcionalnosti, kar zagotavlja visoko razpoložljivost vseh informacijskih sistemov v primeru okvar na primarni lokaciji in povečuje njihovo zanesljivost delovanja.

Implementacija visoko zmogljivega paralelnega datotečnega sistema, s katerim bomo zagotovili stroškovno vzdržen in optimalen dostop v okviru sprejemljivih performanc, je pripravljen za produkcijo.

➤ **Sektor za finance in računovodstvo**

V sektorju za finance in računovodstvo redno spremljamo, načrtujemo in uravnavamo denarne tokove družb v skupini, na podlagi letnega načrta denarnih tokov pa po potrebi zagotovimo tudi ustrezno zadolžitev. Pri zadolževanju si prizadevamo doseči čim nižje obrestne mere glede na trenutne pogoje na bančnem trgu. Presežke denarnih sredstev namenjamo razdolževanju oziroma naložbenju, pri čemer upoštevamo načela: likvidnosti, varnosti, donosa in razpršenosti naložb.

V začetku leta smo pripravili strokovne podlage za oblikovanje cen gospodarskih javnih služb oziroma elaborate in vloge za cene za pridobitev soglasij regulatorjev. Na podlagi Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja smo v sodelovanju s sodelavci iz javnih podjetij pripravili obračunske elaborate o cenah za leto 2017 ter tudi predračunske elaborate o oblikovanju cen storitev GJS oskrbe s pitno vodo, odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode, zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov, obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov in odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov za prihodnje obdobje.

Za Energetiko Ljubljana smo v prvi polovici leta 2018 pripravili predlog z vsemi podlogami za izračun novih cen omrežnine za regulirano obdobje 2019–2021. V decembru 2018 pa smo pripravili še predlog z vsemi podlogami za spremembo izhodiščnih cen toplote. Poleg tega smo sproti preverjali variabilen strošek toplote za vročevodni sistem, parovodni sistem TOŠ in TE-TOL ter skladno z veljavnim aktom vložili predloge za spremembo cen na Agencijo za energijo. Aktivnosti z Agencijo za energijo pa so potekale tudi na področju poročanja ekonomskih podatkov za leto 2017.

Sodelovanje zaposlenih je potekalo tudi na dveh projektih Energetike Ljubljana glede investicije v izgradnjo plinsko parne enote v enoti TE-TOL in male kogeneracije na enoti TOŠ.

Sestavili smo konsolidirano letno poročilo za leto 2017 v skladu z mednarodnimi standardi računovodskega poročanja (MSRP), na katerega smo prejeli pozitivno mnenje revizorjev. Prav tako smo v letu 2018 pridobili pozitivna mnenja revizorjev k računovodskim izkazom za leto 2017 za matično družbo in za vse družbe, za katere izvajamo finančno-računovodske storitve.

Sodelovali smo tudi pri letnem posodabljanju registrov tveganj Javnega holdinga in družb v skupini zlasti z vidika finančnih tveganj.

Aktivno smo sodelovali tudi pri popisu procesov v družbi, s ciljem večje učinkovitosti, urejenega in avtomatiziranega izvajanja nalog ter izboljšane pretoka dokumentov in informacij, kakor tudi pri ponovni oceni tveganj, tako za matično družbo, kot tudi za družbe v skupini.

Kvaliteta in strokovnost sektorja naročnikom zagotavlja ustrezne informacije za učinkovito vodenje družb in poslovanje v skladu s predpisi. Naše izkušnje so zagotovilo za strokovno, kakovostno, pravočasno in odgovorno opravljeno delo.

➤ Sektor za pravne, kadrovske in splošne zadeve

Služba za kadrovske in splošne zadeve

Služba za kadrovske in splošne zadeve je poleg izvajanja delovno pravnih postopkov in kadrovskih procesov za Javni holding in javna podjetja, kot svoje stalne naloge, pripravljala obrazložitve in strokovna mnenja zakonskih določb, sodelovala s socialnimi partnerji, pripravljala informacije za direktorje javnih podjetij ter aktivno sodelovala pri pripravi odgovorov na vprašanja zunanjih deležnikov s področja kadrovskih procesov.

V letu 2018 je bilo precej aktivnosti usmerjenih v pripravo sprememb in podlag, vezanih na pričetek uporabe Uredbe GDPR. Skladno z evropsko zakonodajo so bili sprejeti novi interni akti, pripravljeni sporazumi za pogodbeno obdelavo in navodila za pravilno ravnanje z osebnimi podatki, tako za Javni holding kot za vsa javna podjetja.

V Službi za kadrovske in splošne zadeve smo z družbo VO–KA sodelovali pri projektu Kompetenčnega centra za razvoj kadrov v vodarstvu (KOC KVA), ki ga sofinancirata Ministrstvo za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti ter Evropska unija iz Evropskega socialnega sklada v okviru Operativnega programa za izvajanje evropske kohezijske politike za obdobje 2014–2020.

Družba si nenehno prizadeva za povečevanje strokovne usposobljenosti svojih zaposlenih, s čemer sledi strateškemu cilju razvoja kadrov in ključnih znanj, zato smo v kadrovske službi tudi v letu 2018 zagotavljali udeležbo zaposlenih na različnih vrstah zunanjih in notranjih izobraževanjih ter usposabljanjih. V letu 2018 smo, zavedajoč se dejstva, da z upokojevanjem in odhodi sodelavcev postaja ohranjanje in prenos znanja ter izkušenj pomembna naloga družbe, pristopili k sistemu načrtnega in ciljno usmerjenega razvoja kadrov in ključnih znanj in tako pričeli z realizacijo še enega izmed ciljev iz strategije družbe. Naš cilj je, da imajo sodelavci ustrezna znanja, strokovno usposobljenost in vrednote, da sledijo viziji družbe in jo pripeljejo do zelenih poslovnih rezultatov tudi v prihodnosti.

V letu 2018 smo v okviru sistema razvoja kadrov in ključnih znanj pričeli z vzpostavitvijo individualnih razvojnih načrtov. V družbi smo prepoznali in identificirali ključna delovna mesta in ključne kadre ter potencialne kadre za razvoj, za katere so se v sodelovanju z vodji pripravili individualni razvojni načrti. Pripravljene so bile tudi podlage za izvedbo in spremljanje sistematičnega razvoja kadrov. V individualnih razvojnih načrtih smo določili potrebne kompetence, ključna znanja in veščine kot osnovo za usmerjen razvoj posameznih sodelavcev. Na podlagi zbranih znanj in kompetenc za ključna delovna mesta smo ugotavljali potrebe razvoja, nadgrajevanja znanja in izpopolnjevanja veščin. Proti koncu leta 2018 smo pričeli že z usmerjenim nadgrajevanjem znanj določenih sodelavcev, v obliki prenosa konkretnih znanj znotraj družbe in pridobitve specialnih znanj pri zunanjih izvajalcih.

Zaposlenim zagotavljamo varno in zdravo delovno okolje. Skrb za zdravje je skupna odgovornost vseh zaposlenih in strokovnih služb družbe. Na željo zaposlenih in kot del promocije zdravja smo v letu 2018 izvedli tudi tečaj prve pomoči s postopki oživljanja in prikazom uporabe defibrilatorja. Dobro psihofizično počutje zaposlenih pa zagotavljamo z aktivnimi odmori, z vodenimi vadbo, tedensko zdravo malico in možnostjo športne rekreacije.

Pravna služba

V pravni službi smo v letu 2018 nadaljevali z usposabljanji in izobraževanji, s katerimi smo nadgrajevali strokovna znanja, s ciljem zagotavljati čim bolj učinkovite ter najboljše strokovne storitve za naše naročnike, poleg tega smo z namenom prenosa znanj in dobrih praks tudi sami izvedli izobraževanje oziroma delavnico s področja pogodb za sodelavce ene od družb v skupini, za ostale pa je le-to predvideno v letu 2019.

Pravna služba je v letu 2018 sodelovala pri letnem posodabljanju registrov tveganj Javnega holdinga in družb v skupini s področja pravnega dela, zlasti z vidika regulatornih tveganj.

Aktivno vlogo je v okviru sodelovanja z zunanjim izvajalcem imela pravna služba pri uskladitvi obstoječih internih aktov in poslovanja družb v skupini z Uredbo GDPR, ki uvaja enotna pravila za varstvo osebnih podatkov v EU. V tem okviru je bilo tudi s strani pravne službe pregledanih in usklajenih večje število aktov, obrazcev in evidenc ter pripravljena številna mnenja in odgovori na vprašanja sodelavcev in družb v skupini. Udeležili smo se tudi izobraževanj s področja varstva osebnih podatkov, tako zunanjih kot notranjih.

V letu 2018 je bilo v pravni službi vloženih skupno 2.276 predlogov za izvršbo (2.708 v letu 2017), 399 tožb oziroma pritožb ter ugovorov (507 v letu 2017) ter 92 prijav v stečajnih postopkih oziroma postopkih prisilne poravnave (155 v letu 2017). Izterjano je bilo skupno 1.604.579 EUR (1.931.060 EUR v letu 2017). V letu 2018 smo pripravili oziroma pregledali 1.674 pogodb, okvirnih sporazumov, aneksov oziroma dodatkov (1.644 v letu 2017).

Tudi v letu 2018 smo nadaljevali z izvajanjem strokovno zahtevnih pravnih storitev za nekatere velike projekte oziroma temeljne dejavnosti naših naročnikov: projekt »RCERO Ljubljana«, kjer smo nudili pravno pomoč in strokovne storitve zlasti pri usklajevanju koncesijskih aktov/odlokov ter koncesijskih pogodb ter pri pripravi predlogov začasnih pogodb in aneksov o izvajanju storitev obdelave odpadkov, pri ureditvi razmerij z izvajalcem gradnje Strabag, pri urejanju razmerij z nadzornikom projekta, pa tudi pri urejanju problematike odpadne embalaže; kohezijski projekt »Odvajanje in čiščenje odpadne vode na območju vodonosnika Ljubljanskega polja«; projekt »PPE TOL« kjer smo nudili pravno pomoč v postopku javnega naročila za najem dolgoročnega kredita, pri pritožbi na odločbo o odmeri komunalnega prispevka ipd; »projekt enotna mestna kartica URBANA«, kjer smo sodelovali pri usklajevanju splošnih pogojev poslovanja LPP v povezavi z Urbano ter pri pripravi splošnih pogojev spletne prodaje LPP.

➤ Sektor za javna naročila

Za vse naročnike skupaj je bilo izvedenih 304 postopkov v skupni vrednosti 93.455.540 EUR, v okviru tega je bilo sklenjenih skupaj 471 pogodb, okvirnih sporazumov in aneksov. Za družbo Javni holding je bilo izvedeno 8 postopkov v skupni vrednosti 942.421 EUR, Javni holding pa je izvedel tudi 25 skupnih javnih naročil v skupni vrednosti 6.963.398 EUR.

	JPE	LPP	SNAGA	VOKA	ŽALE	LPT	JHL	JHL skupno	SKUPAJ
ŠTEVILO IN VRSTA POSTOPKOV ODDAJE JAVNIH NAROČIL									
Odperti postopek	4	1	15	1	0	4	0	5	30
Naročilo male vrednosti	41	1	33	8	4	9	4	4	104
Konkurenčni postopek s pogajanjem - splošno področje	0	0	1	0	0	0	0	1	2
Postopek s pogajanjem z objavo - infrastrukturno področje	4	2	0	2	0	0	0	0	8
Postopek s pogajanjem brez predhodne objave	7	1	6	1	2	6	0	2	25
Evidenca	53	3	27	25	7	2	4	13	134
Storitev 1b/izjeme	0	1	0	0	0	0	0	0	1
SKUPAJ	109	9	82	37	13	21	8	25	304
ŠTEVILO SKLENJENIH POGODB, OKVIRNIH SPORAZUMOV IN ANEKSOV NA PODLAGI ZGORAJ IZVEDENIH POSTOPKOV									
POGODBA	53	4	23	4	3	9	6	3	105
OKVIRNI SPORAZUM	53	32	91	9	3	15	0	41	244
ANEKS	47	1	26	24	7	2	2	13	122
SKUPAJ	153	37	140	37	13	26	8	57	471

	SKUPNA VREDNOST ODDANIH NAROČIL
JPE	31.559.919
LPP	4.961.476
SNAGA	28.964.502
VOKA	5.684.418
ŽALE	713.687
LPT	13.665.719
JHL	942.421
Skupna JN	6.963.398
SKUPAJ	93.455.540

➤ Služba za notranjo revizijo

Služba za notranjo revizijo organizacijsko deluje kot samostojna in neodvisna podporna funkcija v okviru matične družbe in je organizacijsko neposredno podrejena direktorici družbe ter funkcijsko nadzornemu svetu družbe. Deluje na ravni celotne skupine Javnega holdinga. Cilj delovanja notranje revizije je podajati objektivna zagotovila poslovodstvu in nadzornemu svetu ter v okviru izvajanja notranjih revizij svetovati na vseh ravneh pri varovanju premoženja, usklajenosti z zakonodajo in notranjimi predpisi, izboljšanju kakovosti in učinkovitosti poslovanja skupine.

Služba za notranjo revizijo deluje v skladu s Temeljno listino in Pravilnikom o delu notranje revizije. Notranje revidiranje se je izvajalo v skladu z Mednarodnimi standardi strokovnega ravnanja pri notranjem revidiranju, kodeksom notranjerevizijskih načel in kodeksom poklicne etike notranjih revizorjev. Pri svojem delu sistematično preverja pravilnost in smotrnost izvajanja poslovnih procesov s poudarkom na ustreznosti in zanesljivosti delovanja sistemov notranjih kontrol. Na podlagi ugotovitev in izdanih revizijskih poročil podaja priporočila za odpravo pomanjkljivosti pri poslovanju ter s stalnim spremljanjem izvedbe priporočil prispeva k izboljšanju poslovanja v smeri optimizacije poslovanja, zmanjševanja tveganj in racionalne porabe sredstev. S tem je izražena aktivna vloga službe pri doseganju zastavljenih ciljev v celotnem sistemu Javnega holdinga.

Naloge Službe za notranjo revizijo so se izvajale na podlagi letnega načrta dela, ki ga je potrdila direktorica družbe, nanj pa je podal soglasje tudi nadzorni svet družbe. O svojem delu je služba redno poročala direktorici in nadzornemu svetu družbe.

Služba za notranjo revizijo je v letu 2018 izvedla sedem notranjih revizij. Revidirali smo izbrane poslovne procese v štirih javnih podjetjih in v matični družbi ter pravilnost posebne oziroma tržne dejavnosti v dveh javnih podjetjih. Pripravili smo tudi šest poročil, v katerih smo ocenili izvedbo aktivnosti za izboljšanje poslovanja na podlagi danih priporočil iz preteklih notranjih revizij.

V okviru drugih nalog smo pripravili letno poročilo o delu za preteklo leto, letni načrt dela za prihodnje leto in opravili notranjo presojo skladnosti delovanja službe s standardi.

Nadaljevali smo s sodelovanjem s Službo za notranjo revizijo MOL. Za te namene smo izvedli strokovna srečanja notranjih revizorjev, na katerih smo se medsebojno obveščali o načrtovanih in izvedenih notranjih revizijah ter postopkih in metodah dela, s ciljem izmenjave izkušenj ter dobrih strokovnih praks.

Služba za notranjo revizijo je v letu 2018 v celoti uresničila sprejet letni načrt dela službe. Podroben pregled izvedenih revizijskih nalog, vključno s cilji, ugotovitvami in priporočili iz opravljenih revizij je predstavljen v letnem poročilu o delu Službe za notranjo revizijo, ki ga prejmejo direktorica, nadzorni svet in revizor računovodskih izkazov družbe.

2.6 Poročilo o naložbeni dejavnosti

Javni holding je v letu 2018 realiziral investicije v skupni višini 162.856 EUR, kar predstavlja 85,1 % več od načrtovane vrednosti.

	NAČRT 2018		LETO 2018		Indeks L18/N18
	Vrednost v EUR	Struk. v %	Vrednost v EUR	Struk. v %	
Obnove in nadomestitve	55.473	63,1	103.228	63,4	186,1
Razvoj	32.490	36,9	59.628	36,6	183,5
Skupaj	87.963	100,0	162.856	100,0	185,1

➤ Obnove in nadomestitve

Za obnove in nadomestitve je Javni holding namenil 103.228 EUR, predvsem za skupno razširitev podatkovnih kapacitet v višini 33.137 EUR iz načrta 2018 in 31.511 EUR iz načrta 2017 za zamenjavo aktivne mrežne opreme. Za zamenjavo skupne tračne knjižnice je bilo namenjenih 11.537 EUR in 12.481 EUR za nakup osebnih računalnikov, prenosnikov, monitorjev ter 13.502 EUR za nakup 4 multifunkcijskih naprav, prenosnika, tiskalnika in projektorja.

v EUR

Šifra	Naziv investicije	NAČRT 2018	LETO 2018	Indeks L18/N18	Pojasnila k realizaciji načrta
10IT-2018001	Osebni računalniki, monitorji, tiskalniki, MFN	12.050	12.481	103,6	Nakup osebnih računalnikov, prenosnikov ter monitorjev
10IT-2018002	Strežniki	33.423	33.137	99,1	Razširitev podatkovnih kapacitet IBM SDS, Cisco UCS strežniki
10IT-2018003	Aktivna mrežna oprema	5.000	0	0,0	Prenos v naslednje leto
10IT-2017003	Aktivna mrežna oprema	0	31.511	-	Iz načrta 2017 zamenjava aktivne mrežne opreme lokacija Verovškova 70
10JHL-201801	Pisarniška oprema	5.000	446	8,9	Pisarniška oprema
10IT-2017005	Podatkovne kapacitete	0	11.537	-	Zamenjava skupne tračne knjižnice
10IT-2012012 10IT-2013100	Računalniška oprema - izven plana	0	13.502	-	Multifunkcijske naprave, tiskalnik, projektor, notesnik
10SPKSZ-0002	Ostala oprema SPKSZ - izven plana	0	614	-	Ostala oprema
Skupaj obnove in nadomestitve		55.473	103.228	186,1	

➤ Razvoj

Za investicije v razvoj je Javni holding namenil 59.628 EUR, od tega 10.880 EUR za izpis QR kode v SAP, 4.352 EUR razširitve SAP HR ter 15.906 EUR iz plana 2017 za implementacijo SAP Hana, 24.254 EUR za dodatne licence za skladnost SAP z GDPR in licence za varnostno kopiranje zaradi povečanja števila strežnikov 4.236 EUR.

Šifra	Naziv investicije	NAČRT 2018	LETO 2018	Indeks L18/N18	Pojasnila k realizaciji načrta
10IT-2017004	SAP dodatni moduli in funkcionalnosti	0	15.906	-	Iz načrta 2017 za implementacijo SAP Hana, SAP HR
10IT-2018004	PIS-JHL/SAP - implementacija dodatnih modulov in funkcionalnosti	15.000	15.232	101,5	Izpis QR kode v SAP in SAP HR
10IT-2018005	IMB GPFS za fileserver	2.490	4.236	170,1	Obseg načrtovanih licence je bilo potrebno razširiti
10IT-2018006	BI - razvoj	10.000	0	0,0	Prenos v naslednje leto
10IT-2018007	EDS - razširitve	5.000	0	0,0	Prenos v naslednje leto
10IT-2014100	Programska oprema - izven plana	0	24.254	-	SAP GDPR Masking in Logging in Veeam Backup
Skupaj razvoj		32.490	59.628	183,5	

2.7 Raziskave in razvoj

Javni holding spodbuja in motivira zaposlene, da prispevajo k povečanju kakovosti storitev, prihrankom pri porabi resursov, znižanju vplivov na okolje in znižanju stroškov. Razvojne aktivnosti so v največji meri usmerjene na področje informacijske tehnologije oziroma učinkovite podpore za izvajanje vizije družbe, to je najboljše strokovne storitve.

2.8 Javna naročila

Učinkovitost nabavnega procesa dosegamo z upoštevanjem načel gospodarnosti ter transparentnosti, javnosti in nediskriminatornosti pri izvajanju postopkov javnega naročanja, k čemur nas obvezuje tudi zakonodaja s tega področja. Dodatno imamo v internih aktih določene pristojnosti in odgovornosti vseh udeleženi v postopkih javnega naročanja.

Javni holding je postopke oddaje javnih naročil za potrebe rednega izvajanja dejavnosti družbe ter izvajanja načrtovanih investicijskih projektov vodil po veljavnih določbah Zakona o javnem naročanju (ZJN-3) in v skladu s svojimi notranjimi akti ter z Uredbo o zelenem javnem naročanju, ki ureja naročanje blaga, storitev ali gradenj, ki imajo v primerjavi z običajnim blagom, storitvami in gradnjami v celotni življenjski dobi manjši vpliv na okolje in enake ali boljše funkcionalnosti.

Vsa naročila je družba izvajala transparentno v okviru zakonskih in internih predpisov.

2.9 Upravljanje s kadri

Število zaposlenih v Javnem holdingu je na zadnji dan leta 2018 znašalo 202 zaposlena, kar je 5 delavcev oz. 2,4 % manj zaposlenih v primerjavi s koncem leta 2017. Sledimo strateškemu načrtu družbe, zato nadomeščamo le ključne kadre in z namenom zmanjšanja tveganja za preobremenjenost sodelavcev in s tem produktivnosti zaposlenih zaposlujejo le na tistih področjih, kjer je to nujno potrebno. Le z zadostnim in ustreznim kadrovskim potencialom lahko uresničujemo poslanstvo Javnega holdinga, ki je učinkovito in strokovno zagotavljanje poslovnih funkcij družbam v skupini.

Konec leta 2018 je delo s polnim delovnim časom opravljalo 191 sodelavcev, s krajšim delovnim časom pa 11 sodelavcev, od tega 8 zaradi invalidnosti ter 3 zaradi starševstva.

➤ **Struktura zaposlenih**

V Javnem holdingu je bilo na dan 31. 12. 2018 zaposlenih 164 žensk, kar predstavlja 81,2 % vseh zaposlenih v družbi in 38 moških, kar predstavlja 18,8 % vseh zaposlenih v družbi. Povprečna skupna delovna doba zaposlenih je 27,2 let, povprečna delovna doba v družbi pa 20,5 let. Povprečna starost zaposlenih na dan 31. 12. 2018 je 50 let, status starejšega delavca je imelo 72 zaposlenih, kar predstavlja 35,6 % vseh zaposlenih.

Delež zaposlenih z najmanj visokošolsko stopnjo izobrazbe predstavlja 52,9 % vseh zaposlenih v družbi.

Število zaposlenih po stopnjah izobrazbe ob koncu leta:

Stopnja izobrazbe	Število zaposlenih na dan 31.12.2018	Delež v %	Število zaposlenih na dan 31.12.2017	Delež v %	Indeks L18/L17
I.	0	-	0	-	-
II.	0	-	0	-	-
III.	0	-	0	-	-
IV.	3	1,5	3	1,4	100,0
V.	63	31,2	66	31,9	95,5
VI.	29	14,4	28	13,5	103,6
VII.	93	46,0	96	46,4	96,9
VIII.	14	6,9	14	6,8	100,0
IX.	0	-	0	-	-
Skupaj	202	100,0	207	100,0	97,6

➤ **Invalidi**

Konec meseca decembra je bilo v družbi zaposlenih 11 invalidov z različnimi omejitvami, kar predstavlja 5,5 % vseh zaposlenih. S krajšim delovnim časom delo opravlja 8 invalidov.

Na podlagi Zakona o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov je družbi priznana pravica do oprostitve plačila prispevkov za pokojninsko in invalidsko zavarovanje za zaposlene invalide nad kvoto in nagrada za preseganje kvote.

V letu 2018 je družba prejela nagrado za preseganje kvote v višini 13.822 EUR, za 22.953 EUR pa je bila oproščena plačila prispevkov za obvezno pokojninsko in invalidsko zavarovanje. Skladno z zakonodajo so bila vsa sredstva, zbrana v letu 2018 iz naslova neplačanih prispevkov za pokojninsko in invalidsko zavarovanje ter nagrade za preseganje kvote v skupnem znesku 36.775 EUR, porabljeni za pokrivanje plač in nadomestil invalidov.

➤ **Varnost in zdravje zaposlenih**

Zaposlene ozaveščamo in redno usposabljammo na področju varnosti in zdravja pri delu. V družbi preverjamo in skrbimo za to, da zaposleni delajo v varnem in zdravem delovnem okolju.

V skladu z zdravstveno oceno delovnih mest se v družbi redno izvajajo zdravstveni pregledi in sicer je bilo v letu 2018 izvedenih 73 zdravstvenih pregledov, za kar je družba porabila 7.640 EUR.

Poleg rednih zdravstvenih pregledov imajo zaposleni v določenih starostnih kategorijah možnost odločitve za dodatne zdravstvene preiskave z namenom zgodnjega odkrivanja bolezenskih znakov. Družba vsako leto organizira tudi prostovoljno cepljenje proti sezonski gripi.

Družba s sofinanciranjem mesečne premije za dodatno pokojninsko zavarovanje, ki je v letu 2018 znašala 45,98 EUR, želi pripomoči k povečanju socialne varnosti svojih zaposlenih

oziroma boljšega življenjskega standarda po upokojitvi. Zaposlenim je omogočena tudi vključitev v nezgodno zavarovanje v okviru skupne zavarovalne police.

Družba skrbi za zdrav način življenja in večje zadovoljstvo zaposlenih tudi s tedenskimi brezplačnimi obroki svežega sadja, možnostjo udeležbe na tedenski vodeni vadbi med delovnim časom in možnostjo brezplačnega vključevanja zaposlenih v športne dejavnosti v okviru Javnega zavoda Šport Ljubljana.

V skrbi za zagotavljanje varnega in zdravju prijaznega delovnega okolja smo s strani zunanje pooblaščne institucije izvedli meritve koncentracije radona v prostorih poslovne stavbe in na podlagi poročil izvedli potrebne ukrepe. Prostori, kjer je povečana vrednost, se uporabljajo le za skladišče.

➤ **Izobraževanje in usposabljanje zaposlenih**

V družbi skrbimo, da zaposleni pridobivajo nova aktualna znanja in tako svoja specialna znanja nenehno nadgrajujejo. Strokovno usposobljeni in učinkoviti zaposleni so tisti, ki dosegajo poslovne cilje in uresničujejo vizijo družbe. Dobro poznavanje aktualne delovne problematike, ažurnost in praktične izkušnje zaposlenim omogočajo, da lahko svoje znanje prenašajo med sodelavce in zunanje deležnike, tako so bila v letu 2018 izvedena 4 delovno strokovna srečanja.

Zaposleni svoja znanja lahko nadgrajujejo in se dodatno izpopolnjujejo tudi preko e-izobraževanj in gradiv, ki so objavljena v e-knjžnici. Redno so organizirana periodična usposabljanja s področja varnosti in zdravja pri delu in varstva pred požarom.

V letu 2018 je bilo precej aktivnosti usmerjenih v vzpostavitev sistema razvoja kadrov, kot enega izmed strateških ciljev, ki bo omogočal usmerjen in ciljno naravnan ter sistematičen razvoj kadra. V tem okviru smo skupaj z vodji identificirali potrebne kompetence in znanja na ključnih delovnih mestih in s tem ključna delovna mesta ter potencialne kadre za razvoj, pripravili smo podlage za realizacijo in spremljanje razvoja posameznega sodelavca ter učinkovitost pridobivanja oziroma doseganja želenih kompetenc in znanj. Namen takšnega razvoja kadra je v vsakem trenutku zagotoviti ustrezno nadomeščanje in na daljši rok zagotoviti optimalno kadrovske in izobrazbeno strukturo na ključnih delovnih mestih.

V letu 2018 beležimo 123 udeležb zaposlenih na specializiranih strokovnih in splošnih usposabljanjih. Število ur vseh usposabljanj je znašalo 779 ur. Beležimo manjše število udeležb, kar gre pripisati lanski uvedbi evropske zakonodaje na področju varstva osebnih podatkov, ki je zahtevala veliko priprav in usklajevanj. Iz tega razloga je bilo precej usposabljanj interne narave, v obliki krajših srečanj in sestankov tako na nivoju matične družbe kot tudi v sodelovanju z javnimi podjetji. Za strokovna in splošna usposabljanja ter študij ob delu je družba v letu 2018 namenila skoraj 22.653 EUR.

Ob koncu leta 2018 sta imela dva sodelavca sklenjeno pogodbo o izobraževanju za pridobitev 1. oziroma 2. stopnje izobrazbe po bolonjskem programu.

➤ **Organizacijska klima**

Aktivnosti, s katerimi želimo vplivati na organizacijsko klimo, so poleg omogočanja strokovnega in osebnega razvoja in skrbi za varnost in zdravje zaposlenih tudi neformalna druženja na različnih družabnih dogodkih, kot so novoletno druženje sodelavcev in prostovoljne akcije ter udeležba na Ljubljanskem maratonu in komunaliadi, športnem srečanju delavcev komunalnega gospodarstva.

Izvajamo ukrepe v okviru polnega certifikata Družini prijazno podjetje in zaposlenim omogočamo lažje usklajevanje poklicnega in zasebnega življenja. Na ta način ustvarjamo delovno okolje, ki pripomore k še boljši organizacijski klimi in večjemu zadovoljstvu zaposlenih na delovnem mestu.

2.10 Varstvo okolja

Trajnostna naravnost in odgovorno obnašanje do naravnih virov sta osnovni vodili Javnega holdinga pri oblikovanju in sprejemanju vseh odločitev. Javni holding prispeva h okoljskim ciljem z ločevanjem odpadkov in predvsem s strateškim usmerjanjem razvoja informacijskega sistema, ki bo omogočil zmanjševanje papirnega poslovanja, elektronsko obvladovanje vhodno izhodne pošte, uvedbo elektronskega arhiviranja ter e-računa in s spodbujanjem elektronskega plačevanja.

2.11 Družbena odgovornost

Javni holding pristopa k izvajanju dejavnosti z odgovornim in partnerskim odnosom do okolja in lokalnih skupnosti, v katerih deluje.

Odgovornost do zaposlenih

Družba Javni holding svojo odgovornost do zaposlenih izkazuje z zagotavljanjem ugodnih delovnih razmer in urejenega delovnega okolja. Zaposleni imajo možnost kontinuiranega strokovnega razvoja, s pomočjo katerega uresničujejo dolgoročne in strateške cilje družbe. Vsakemu posamezniku nudimo priložnost za poklicno in osebnostno rast. Za zdravje in varnost pri delu poleg razširjenih zdravniških pregledov in rednih usposabljanj s področja varstva pri delu skrbimo tudi z zdravim obrokom in vodeno vadbo med delovnim časom. Skrbimo za socialno varnost zaposlenih in njihovo enakopravno obravnavo. Spodbudno delovno okolje pa soustvarjamo tudi z ukrepi, ki omogočajo lažje usklajevanje poklicnega in družinskega življenja. Posebno pozornost namenjamo šibkejšim skupinam zaposlenim, kot so invalidi in starejši delavci.

Mnenje zaposlenih preverjamo z anketami, s katerimi ugotavljamo stanje mikroklimе v družbi in prisluhnemo njihovim predlogom za izboljšave. Spodbujamo kreiranje novih idej, komunikacijo med zaposlenimi in timsko delo. Prizadevamo si, da bi bili zaposleni motivirani, kar soustvarja dodano vrednost.

Odgovornost do različnih javnosti

Transparentnost poslovanja in delovanja skupine Javnega holdinga je osnovno vodilo, ki se izvaja v oblikah neposredne komunikacije preko telefona, preko elektronske pošte, komuniciranja preko hrbtnih strani mesečnih računov ter sprotnega podajanja informacij o aktualnih dogodkih. Sistematično spremljanje zadovoljstva uporabnikov storitev gospodarskih javnih služb je podrobneje predstavljeno v točki 2.3 Zadovoljstvo uporabnikov. Javni holding vzdržuje tudi spletne strani in skrbi za aktualne vsebine družb v skupini, tako da so informacije razumljive, hitro dostopne in prijazne uporabnikom. Odnos z uporabniki že vrsto let vodimo kot dolgoročen projekt, sestavljen iz številnih aktivnosti, katerih cilj je rast zaupanja v kakovost storitev in zanesljivost izvajalcev oskrbe s storitvami gospodarskih javnih služb in drugih dejavnosti ter njihova prepoznavnost.

Odgovornost do občin

Javni holding vsako leto veliko pozornost namenja aktivnemu in učinkovitemu sodelovanju z občinami, tako na področju investicij, kot pri sodelovanju pri oblikovanju lokalne zakonodaje.

Usklajevanje investicij s sočasnimi posegi v prostor je trajno vodilo Javnega holdinga, ki se bo nadaljevalo tudi v prihodnje.

Odgovornost do okolja

Pri svojem delu Javni holding upošteva okoljske standarde, spremlja in podpira družbe v skupini pri implementaciji novih tehnologij, ki so zdravju in okolju prijaznejše. Več o tem je predstavljeno v poglavju 2.10 Varstvo okolja.

2.12 Razvojne usmeritve

Razvoj Javnega holdinga bo še naprej sledil postavljenim ciljem, ki zahtevajo sprotno prilagajanje poslovnih procesov, predvsem z namenom doseganja optimizacije, učinkovitosti in strokovnosti. Temelj, na katerem sloni vizija Javnega holdinga, je poleg strokovnega in motiviranega kadra tudi enoten in sodoben poslovno informacijski sistem, ki ga neprestano nadgrajujemo in razvijamo. S tem so vzpostavljeni vsi pogoji za najboljšo podporo naročnikom, s končnim ciljem, ki je usmerjen v zadovoljstvo uporabnikov javnih storitev.

2.13 Pomembnejši poslovni dogodki po koncu poslovnega leta

- Pripojitev družbe Snaga k družbi VO–KA: Dne 14. 2. 2019 je Skupščina družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o., dala soglasje k pripojitvi družbe SNAGA Javno podjetje d.o.o., Povšetova ulica 6, Ljubljana kot prevzete družbe, k družbi JAVNO PODJETJE VODOVOD–KANALIZACIJA d.o.o., Vodovodna cesta 90, Ljubljana kot prevzemni družbi, z dnem obračuna pripojitve 31. 12. 2018. Edini družbenik tako prevzete kot prevzemne družbe, to je JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o., je sklep o soglasju k pripojitvi podal dne 14. 2. 2019 oziroma v obliki notarskega zapisa dne 19. 3. 2019.

Dne 19. 3. 2019 je bila v obliki notarskega zapisa podpisana Pogodba o pripojitvi družbe SNAGA Javno podjetje, d.o.o. k družbi JAVNO PODJETJE VODOVOD–KANALIZACIJA d.o.o. Pripojitev se izvede tako, da se celotno premoženje prevzete družbe skupaj z vsemi pravicami in obveznostmi prenese na prevzemno družbo, prevzeta družba pa s pripojitvijo preneha obstajati.

Pravne posledice pripojitve bodo nastopile z dnem vpisa pripojitve v sodni register. Prevzemna družba se bo hkrati preimenovala v JAVNO PODJETJE VODOVOD KANALIZACIJA SNAGA d.o.o. (kratka firma: JP VOKA SNAGA d.o.o.), takrat bo tudi začel veljati nov akt o ustanovitvi družbe.

2.14 Poročilo o odnosih z odvisnimi družbami

Javni holding kot obvladujoča družba je v poslovnem letu 2018 poslovala z odvisnimi družbami v okviru svoje dejavnosti. V teh poslih odvisne družbe niso bile prikrajšane ali oškodovane. Poudariti je potrebno, da ni bilo dejanj, ki bi jih družba Javni holding storila ali opustila na pobudo ali v interesu povezanih družb, ki bi imele škodljive posledice za odvisne družbe. Podrobnejši podatki o vrednostih in vsebini poslov z odvisnimi družbami so, v kolikor so pomembni, predstavljeni tudi v računovodskem delu letnega poročila in v letnih poročilih posameznih odvisnih družb.

Ljubljana, 12. april 2019

Zdenka Grozde
Direktorica



Javni holding Ljubljana
JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o.
Verovškova ulica 70, 1000 Ljubljana

3 RAČUNOVODSKO POROČILO

3.1 Poročilo neodvisnega revizorja

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA **lastnikom družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o.**

Mnenje

Revidirali smo računovodske izkaze družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. (v nadaljevanju 'družba'), ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2018, izkaz poslovnega izida, izkaz drugega vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter pojasnila k računovodskim izkazom, vključujoč povzetek bistvenih računovodskih usmeritev.

Po našem mnenju priloženi računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih pošteno predstavljajo finančni položaj družbe na dan 31. decembra 2018 ter njen poslovni izid in denarne tokove za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (v nadaljevanju 'SRS').

Podlaga za mnenje

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

Druge informacije

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

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

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

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

Odgovornosti poslovodstva in nadzornega sveta za računovodske izkaze

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

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

Ime Deloitte se nanaša na Deloitte Touche Tohmatsu Limited, pravno osebo, ustanovljeno v skladu z zakonodajo Združenega kraljestva Velike Britanije in Severne Irske (v izvorniku »UK private company limited by guarantee«), in mrežo njenih članic, od katerih je vsaka ločena in samostojna pravna oseba. Podroben opis pravne organiziranosti združenja Deloitte Touche Tohmatsu Limited in njenih družb članic je na voljo na <http://www.deloitte.com/si>.

V Sloveniji storitve zagotavljata Deloitte revizija d.o.o. in Deloitte svetovanje d.o.o. (pod skupnim imenom Deloitte Slovenija), ki sta članici Deloitte Central Europe Holdings Limited. Deloitte Slovenija sodi med vodilne družbe za strokovne storitve v Sloveniji, ki nudi storitve revizije, davčnega, poslovnega, finančnega in pravnega svetovanja ter svetovanja na področju tveganj, ki jih zagotavlja več kot 100 domačih in tujih strokovnjakov.

Deloitte revizija d.o.o. - Družba vpisana pri Okrožnem sodišču v Ljubljani - Matična številka: 1647105 - ID št. za DDV: SI62560085 - Osnovni kapital: 74.214,30 EUR.

© 2018. Deloitte Slovenija

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

Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov

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

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

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

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

DELOITTE REVIZIJA d.o.o.
Dunajska 165
1000 Ljubljana

Aleš Grm
Pooblaščen revizor

Ljubljana, 12. april 2019



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

3.2 Računovodski izkazi

3.2.1 Bilanca stanja

v EUR

	Pojasnila	31.12.2018	31.12.2017	Indeks 18/17
SREDSTVA		178.278.361	177.754.798	100,3
A. DOLGOROČNA SREDSTVA		175.495.575	173.037.839	101,4
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	3.3.2.1	382.182	503.219	75,9
1. Dolgoročne premoženjske pravice		382.182	503.219	75,9
II. Opredmetena osnovna sredstva	3.3.2.2	290.442	385.000	75,4
1. Zemljišča in zgradbe		37.421	46.396	80,7
b) Zgradbe		37.421	46.396	80,7
3. Druge naprave in oprema		253.021	338.604	74,7
IV. Dolgoročne finančne naložbe	3.3.2.3	174.822.951	172.149.620	101,6
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil		174.822.951	172.149.620	101,6
a) Delnice in deleži v družbah v skupini		174.822.951	172.149.620	101,6
B. KRATKOROČNA SREDSTVA		2.604.325	4.552.627	57,2
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	3.3.2.4	1.180.977	990.088	119,3
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini		957.175	759.594	128,4
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev		329	9.819	3,4
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih		205.473	220.675	93,1
V. Denarna sredstva	3.3.2.5	1.423.348	3.562.539	40,0
C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE		178.461	164.332	108,6

v EUR

	Pojasnila	31.12.2018	31.12.2017	Indeks 18/17
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		178.278.361	177.754.798	100,3
A. KAPITAL	3.3.2.6	175.012.604	174.505.561	100,3
I. Vpoklicani kapital		151.446.841	151.446.841	100,0
1. Osnovni kapital		151.446.841	151.446.841	100,0
II. Kapitalske rezerve		16.902.738	16.902.738	100,0
III. Rezerve iz dobička		1.166.950	993.459	117,5
1. Zakonske rezerve		1.166.950	993.459	117,5
V. Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti		-352.938	-308.914	114,3
VI. Preneseni čisti poslovni izid		2.552.677	271.490	940,2
VII. Čisti poslovni izid poslovnega leta		3.296.336	5.199.947	63,4
B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	3.3.2.7	1.365.445	1.324.316	103,1
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti		1.364.450	1.321.683	103,2
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve		995	2.633	37,8
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI		7.389	0	-
II. Dolgoročne poslovne obveznosti		7.389	0	-
5. Druge dolgoročne poslovne obveznosti		7.389	0	-
Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI		1.544.546	1.578.190	97,9
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	3.3.2.8	1.544.546	1.578.190	97,9
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini		380.493	549.077	69,3
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		102.943	100.629	102,3
4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov		97.963	28.128	348,3
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti		963.147	900.356	107,0
D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE		348.377	346.731	100,5

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.2 Izkaz poslovnega izida

v EUR

	Pojasnila	LETO 2018	LETO 2017	Indeks 18/17
1. Čisti prihodki od prodaje	3.3.3.1	10.475.865	10.696.542	97,9
c) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu družbam v skupini doseženi z opravljanjem druge dejavnosti		9.303.546	9.527.810	97,6
č) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem druge dejavnosti		1.172.319	1.168.732	100,3
4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)		39.922	42.027	95,0
4.1. Prihodki iz naslova državne/občinske podpore		39.799	41.363	96,2
a) Prihodki iz naslova dotacij za pridobitev osnovnih sredstev od države/občine		3.024	1.691	178,8
b) Drugi prihodki iz naslova državnih /občinskih podpor		36.775	39.672	92,7
4.2. Drugi poslovni prihodki (s prevrednot. poslov. prihodki)		123	664	18,5
5. Stroški blaga, materiala in storitev	3.3.3.2	1.500.066	1.554.621	96,5
a.2) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z drugimi družbami		99.754	92.265	108,1
b.1) Stroški storitev povezani z družbami v skupini		447.016	507.280	88,1
b.2) Stroški storitev povezani z drugimi družbami		953.296	955.076	99,8
6. Stroški dela	3.3.3.3	8.008.995	8.167.445	98,1
a) Stroški plač		6.156.339	6.303.486	97,7
b) Stroški socialnih zavarovanj		1.146.975	1.172.649	97,8
b.1) Stroški pokojninskih zavarovanj		699.670	714.816	97,9
b.2) Drugi stroški socialnih zavarovanj		447.305	457.833	97,7
c) Drugi stroški dela		705.681	691.310	102,1
7. Odpisi vrednosti		378.452	374.124	101,2
a) Amortizacija		377.702	374.005	101,0
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih		750	119	627,7
8. Drugi poslovni odhodki		33.759	46.290	72,9
b) Drugi poslovni odhodki povezani z drugimi družbami		33.759	46.290	72,9
9. Finančni prihodki iz deležev	3.3.3.4	2.900.000	4.900.000	59,2
a) Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini		2.900.000	4.900.000	59,2
10. Finančni prihodki iz danih posojil		23	88	26,2
b.2) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim, povezani z opravljanjem drugih dejavnosti		23	88	26,2
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev		25.958	80	-
a) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini		25.874	7	-
b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih		84	73	114,3
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti		19.070	17.451	109,3
c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti		19.070	17.451	109,3
15. Drugi prihodki		39	6	650,0
16. Drugi odhodki		2.702	2.501	108,0
17. Davek iz dobička		28.936	2.683	-
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA (1+4-5-6-7-8+9+10+11-14+15-16-17)		3.469.827	5.473.628	63,4

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.3 Izkaz drugega vseobsegajočega donosa

v EUR

	31.12.2018	31.12.2017	Indeks 18/17
19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	3.469.827	5.473.628	63,4
23. Druge sestavine vseobsegajočega donosa	-62.784	35.373	-
24. Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja (19 + 23)	3.407.043	5.509.001	61,8

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.4 Izkaz denarnih tokov

v EUR

	2018	2017
A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a) Postavke izkaza poslovnega izida	1.046.302	976.319
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	10.517.193	10.710.653
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-9.494.417	-9.705.215
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	23.526	-29.119
b) Sprememba čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	-349.328	-528.120
Začetne manj končne poslovne terjatve	-190.889	-712.795
Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	-14.129	70.079
Končni manj začetni poslovni dolgovi	-78.718	178.608
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	-65.592	-64.012
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri poslovanju (a+b)	696.974	448.199
B. DENARNI TOKOVI PRI INVESTIRANJU		
a) Prejemki pri investiranju	2.900.023	4.900.088
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na investiranje	2.900.023	4.900.088
Prejemki od odtujitve finančnih naložb	0	0
b) Izdatki pri investiranju	-2.836.188	-635.145
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-56.493	-107.033
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-106.364	-111.973
Izdatki za pridobitev finančnih naložb	-2.673.331	-416.139
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri investiranju (a+b)	63.835	4.264.943
C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a) Prejemki pri financiranju	0	0
b) Izdatki pri financiranju	-2.900.000	-2.900.000
Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	-2.900.000	-2.900.000
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri financiranju (a+b)	-2.900.000	-2.900.000
Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	1.423.348	3.562.539
x) Denarni izid v obdobju (seštevek denarnih izidov Ac, Bc in Cc)	-2.139.191	1.813.142
+		
y) Začetno stanje denarnih sredstev	3.562.539	1.749.397

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.5 Izkaz gibanja kapitala

➤ Izkaz gibanja kapitala za leto 2018

v EUR

	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička	Rezerve nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti	Preneseni čisti poslovni izid		Čisti poslovni izid poslovnega leta	Skupaj
	Osnovni kapital		Zakonske rezerve		Preneseni čisti dobiček	Prenesena čista izguba	Čisti dobiček posl. leta	
A.1. Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	151.446.841	16.902.738	993.459	-308.914	271.490	0	5.199.947	174.505.561
A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja	151.446.841	16.902.738	993.459	-308.914	271.490	0	5.199.947	174.505.561
B.1. Spremembe lastniškega kapitala – transakcije z lastniki	0	0	0	0	-2.900.000	0	0	-2.900.000
g) Izplačilo deležev	0	0	0	0	-2.900.000	0	0	-2.900.000
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	-44.024	-18.760	0	3.469.827	3.407.043
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	3.469.827	3.469.827
d) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja	0	0	0	-44.024	-18.760	0	0	-62.784
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	173.491	0	5.199.947	0	-5.373.438	0
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	5.199.947	0	-5.199.947	0
b) Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora	0	0	173.491	0	0	0	-173.491	0
C. Končno stanje poročevalskega obdobja	151.446.841	16.902.738	1.166.950	-352.938	2.552.677	0	3.296.336	175.012.604

➤ Izkaz gibanja kapitala za leto 2017

v EUR

	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička	Rezerve nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti	Preneseni čisti poslovni izid		Čisti poslovni izid poslovnega leta	Skupaj
	Osnovni kapital		Zakonske rezerve		Preneseni čisti dobiček	Prenesena čista izguba	Čisti dobiček posl. leta	
A.1. Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	151.446.841	16.902.738	719.777	-361.759	0	-340.952	3.529.914	171.896.559
A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja	151.446.841	16.902.738	719.777	-361.759	0	-340.952	3.529.914	171.896.559
B.1. Spremembe lastniškega kapitala – transakcije z lastniki	0	0	0	0	-2.900.000	0	0	-2.900.000
g) Izplačilo deležev	0	0	0	0	-2.900.000	0	0	-2.900.000
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	52.845	-17.472	0	5.473.628	5.509.001
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	5.473.628	5.473.628
d) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja	0	0	0	52.845	-17.472	0	0	35.373
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	273.682	0	3.188.962	340.952	-3.803.596	0
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	3.188.962	340.952	-3.529.914	0
b) Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora	0	0	273.682	0	0	0	-273.682	0
C. Končno stanje poročevalskega obdobja	151.446.841	16.902.738	993.459	-308.914	271.490	0	5.199.947	174.505.561

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

3.2.6 Izkaz bilančnega dobička

v EUR

		2018
a)	Čisti poslovni izid poslovnega leta	3.469.827
b) +	Preneseni čisti dobiček / prenesena čista izguba	2.552.677
d) -	Povečanje rezerv iz dobička po sklepu uprave	173.491
	Zakonske rezerve	173.491
g) =	Bilančni dobiček (a+b-d)	5.849.013

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

Bilančni dobiček poslovnega leta 2018 v družbi Javni holding v višini 5.849.012,92 EUR je sestavljen iz čistega poslovnega izida leta 2018 v višini 3.469.827,54 EUR in prenesenega čistega dobička v višini 2.552.676,76 EUR, zmanjšanega za zakonske rezerve v višini 173.491,38 EUR.

3.2.7 Predlog razdelitve bilančnega dobička

Bilančni dobiček poslovnega leta 2018 v družbi JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. v višini 5.849.012,92 EUR ostane nerazporejen.

3.3 Razkritja postavk v računovodskih izkazih

3.3.1 Računovodske usmeritve

➤ Temeljne računovodske predpostavke

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

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

Javni holding vodi poslovne knjige v skladu z ZGD-1 in Slovenskimi računovodskimi standardi 2016, ki na nekaterih področjih ponujajo več rešitev, o njihovi izbiri pa odloča družba sama. Izbrane računovodske rešitve in razkrivanje informacij so usklajene z Enotnimi računovodskimi usmeritvami JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. in družb v skupini JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. in so povzeta v Pravilniku o računovodstvu Javnega holdinga.

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

Pomembne kategorije računovodskih izkazov, ki jih družba razkriva v letnem poročilu, so v bilanci stanja tiste, katerih vrednost presega 1 % vrednosti sredstev oziroma obveznosti do virov sredstev in postavke, ki pomenijo vsaj 10 % posamezne kategorije sredstev oziroma obveznosti do virov sredstev. V izkazu poslovnega izida so pomembne kategorije tiste, ki presegajo 5 % celotnih prihodkov oziroma odhodkov poslovnega leta in tiste postavke, ki presegajo 10 % posamezne kategorije prihodkov oziroma odhodkov.

➤ Splošne računovodske usmeritve

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

Poslovno leto Javnega holdinga je enako koledarskemu letu.

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

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

➤ Posamezne računovodske usmeritve

a) Opredmetena osnovna sredstva in neopredmetena sredstva

Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva se ob začetnem pripoznanju ovrednotijo po nabavni vrednosti.

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

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

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

	Metoda amortiziranja	Doba koristnosti
Računalniška in programska oprema	Enakomerna časovna	4 - 10 let
Druge elektronska oprema	Enakomerna časovna	8 - 10 let
Pohištvo in druga oprema	Enakomerna časovna	6 - 10 let
Vlaganja v opredmetena osnovna sredstva v tuji lasti	Enakomerna časovna	10 let

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

Popravek vrednosti, ki je povezan z amortizacijo, se ne ugotavlja pri umetniških delih in sredstvih v gradnji ali izdelavi do njihove usposobitve za uporabo.

Pomembna neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva se prevrednotujejo zaradi oslabitve praviloma takoj, sicer pa najmanj takrat, ko njihova knjigovodska vrednost presega ugotovljeno nadomestljivo vrednost za več kot 20 %. Vrednotenje se praviloma zaupa pooblaščenim cenilcem.

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

b) Finančne naložbe

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

Finančne naložbe družbe se pri začetnem pripoznanju razvrstijo v:

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

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

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

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

Poštena vrednost je cena, ki velja na organiziranem trgu, ali poštena vrednost, ki se ugotavlja v skladu z modeli merjenja po SRS 16. Če poštene vrednosti ni mogoče zanesljivo izmeriti, se finančna naložba meri po nabavni vrednosti.

Finančne naložbe v odvisne družbe in pridružene družbe se merijo in obračunavajo po nabavni vrednosti.

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

- finančnih naložb v posojila, ki se izmerijo po odplačni vrednosti po metodi efektivnih obresti oziroma se uporabi pogodbeni obrestni mera, če se ta od efektivne obrestne mere ne razlikuje več kot 10 %;
- finančnih naložb v posesti do zapadlosti v plačilo, ki se izmerijo po odplačni vrednosti po metodi efektivnih obresti oziroma se uporabi pogodbeni obrestni mera, če se ta od efektivne obrestne mere ne razlikuje več kot 10 %;
- finančnih naložb v kapitalske instrumente, za katere ni objavljena cena na delujočem trgu in katerih poštene vrednosti ni mogoče zanesljivo izmeriti ter v izpeljane finančne instrumente, ki so povezani s takimi finančnimi naložbami in jih je treba poravnati z njimi; take finančne naložbe se izmerijo po nabavni vrednosti.

Posamezna družba mora za finančne naložbe, ki niso razvrščene v finančna sredstva, izmerjena po pošteni vrednosti, preveriti na vsak dan bilance stanja ali obstaja kakršnikoli dokaz o njihovi oslabiljenosti. Če ostajajo nepristranski dokazi, da je nastala izguba zaradi oslabilitve, mora družba oceniti, v kakšni velikosti je treba v breme prevrednotovalnih finančnih odhodkov oblikovati popravek njene začetno izkazane vrednosti oziroma izvesti delni ali celotni odpis finančne naložbe neposredno v breme prevrednotovalnih finančnih odhodkov. Razliko med knjigovodsko vrednostjo finančne naložbe in sedanjo vrednostjo pričakovanih prihodnjih denarnih tokov, diskontiranih po trenutni tržni donosnosti se, pripozna kot prevrednotovalni finančni odhodek. Takšnih izgub zaradi oslabilitve ni dovoljeno razveljaviti.

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

c) Terjatve

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

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

Terjatve so pripoznane na podlagi ustreznih (verodostojnih) listin, ko se začnejo obvladovati nanjo vezane pogodbene pravice in je verjetno, da bodo pritekale z njo povezane

gospodarske koristi in da je mogoče njeno izvirno vrednost zanesljivo izmeriti. Pripoznanje se odpravi, ko in če se pravice oziroma koristi, določene v pogodbi (dogovoru, naročilu), izrabijo, ugasnejo ali odstopijo. Terjatve do države ali lokalne skupnosti je potrebno izkazovati ločeno in sicer po njihovih vrstah.

Prevrednotenje terjatev je sprememba njihove knjigovodske vrednosti.

Stanje terjatev zmanjšuje znesek popravka vrednosti zaradi njihove oslabitve.

Najmanj enkrat letno, pred sestavitvijo letnega obračuna poslovanja Javni holding preveri ustreznost izkazanih velikosti posameznih terjatev. Javni holding preverja in oblikuje popravek vrednosti terjatev do kupcev za vsako posamično terjatev, katere zapadlost je starejša od 180 dni.

d) Denarna sredstva

Denarna sredstva v družbi predstavljajo:

- knjižni denar (denar na računih pri banki, ki se lahko uporablja za plačevanje),

Denarni ustrezniki so tista sredstva, ki se zanesljivo, zlahka, preprosto in hitro oziroma v bližnji prihodnosti pretvorijo v vnaprej znan znesek denarnih sredstev. Družba kot takšne opredeljuje naslednja sredstva:

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

e) Kapital

Celotni kapital posamezne družbe sestavljajo vpoklicani osnovni kapital, kapitalske rezerve, rezerve iz dobička, rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti, preneseni čisti dobiček iz prejšnjih let ali prenesena čista izguba iz prejšnjih let in prehodno še nerazdeljeni čisti dobiček ali še ne poravnana čista izguba poslovnega leta.

Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti se nanašajo na spremembe knjigovodskih vrednosti v zvezi z dolgoročnimi finančnimi naložbami in na aktuarske dobičke ali izgube in naslova odpravnin ob upokojitvi od 1. 1. 2013 dalje. Odpravljajo se preko izkaza poslovnega izida.

f) Dolgovi

Dolgoročni in kratkoročni dolgovi so lahko finančni ali poslovni.

Finančni dolgovi se pojavljajo, ker posojilodajalci vnašajo v družbe denarna sredstva ali ker z denarjem poplačujejo njene poslovne dolgove. Finančni dolgovi so dobljena posojila na podlagi posojilnih pogodb in izdani dolžniški vrednostni papirji.

Poslovni dolgovi se pojavljajo, ker dobavitelji v družbi vnašajo prvine, potrebne pri proizvodnji in opravljanju storitev. Dolgoročni poslovni dolgovi so dobaviteljski krediti za kupljeno blago ali kupljene storitve, kratkoročni pa poleg tega vključujejo še kratkoročne obveznosti do zaposlencev za opravljeno delo, kratkoročne obveznosti do financerjev v zvezi z obrestmi in podobnimi postavkami, kratkoročne obveznosti do države iz naslova davkov, tudi obračunanega DDV.

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

g) Rezervacije

Družba pripozna rezervacijo, če obveza izpolnjuje pogoje za pripoznanje rezervacije:

- ali obstaja zaradi preteklega dogodka sedanja obveza (pravna ali posredna);
- je verjetno, (pomeni, da je verjetnost, večja od 50 %), da bo pri poravnavi obveze potreben odtok dejavnikov, ki omogočajo pritekanje gospodarskih koristi;
- je mogoče znesek obveze zanesljivo izmeriti.

Pri oblikovanju rezervacij se predpostavlja dosledna razsodnost glede verjetnosti tako prihodnjih stroškov kakor prihodnje izgube (v primerih kočljivih pogodb). Pri ocenjevanju negotovosti se upoštevajo izkušnje v podobnih okoliščinah in mnenja strokovnjakov, to je odgovornih oseb družbe za posamezna področja poslovanja.

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

h) Časovne razmejitve

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

i) Odloženi davki

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

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

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

Javni holding v knjigovodskih razvidih pripoznava in odpravlja terjatve in obveznosti za odloženi davek za postavke prevrednotenja finančnih naložb, ki se izkazujejo kot popravek vrednosti rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti za odložene obveznosti za davek.

Družba nima oblikovanih terjatev in obveznosti za odložene davke, ker niso izpolnjeni pogoji za pripoznanje.

j) Prihodki

Javni holding razčlenjuje prihodke na poslovne prihodke, finančne prihodke in druge prihodke.

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

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

Prihodki od opravljenih storitev se merijo po prodajnih cenah storitev glede na stopnjo njihove dokončnosti, kadar je to mogoče izmeriti, sicer pa, ko je storitev opravljena. Prihodki od dobljenih subvencij, dotacij, regresov, premij in podobno se pripoznajo, če obstaja gotovost, da bo družba izpolnila pogoje v zvezi z njimi in jih bo tudi prejela ali jih je že prejela in razmejila med odloženimi prihodki ter je že nastala potreba po njihovem prenosu zaradi pokrivanja ustreznih stroškov.

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

k) Odhodki

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

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

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

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

3.3.2 Pojasnila k bilanci stanja

3.3.2.1 Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve

v EUR

	31.12.2018	31.12.2017	Indeks 18/17
Dolgoročne premoženjske pravice	382.182	503.219	75,9
Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	382.182	503.219	75,9

Med dolgoročnimi premoženjskimi pravicami Javni holding izkazuje pravice za računalniško programsko opremo. Vsa sredstva so bila pridobljena z nakupom od drugih pravnih oseb in so ovrednotena z nakupno ceno, povečano za vse stroške, povezane s pridobitvijo teh sredstev. Družba je vse nabave programske opreme financirala iz lastnih finančnih sredstev in iz naslova financiranja nima finančnih obveznosti.

Največje sredstvo predstavlja računalniški program SAP moduli in licence v višini 311.921 EUR.

- Prikaz gibanja vrednosti neopredmetenih sredstev v letu 2018

v EUR

	Dolgoročne premoženjske pravice	Dolg. prem. pravice v pridobivanju	Predujmi za pridobitev NS	Skupaj NS
Nabavna vrednost				
Stanje 1.1.	1.963.049	0	0	1.963.049
Nove pridobitve	0	56.492	0	56.492
Prenos iz investicij v teku	56.492	-56.492	0	0
Stanje 31.12.	2.019.541	0	0	2.019.541
Nabrani popravek vrednosti				
Stanje 1.1.	1.459.830	0	0	1.459.830
Amortizacija	177.529	0	0	177.529
Stanje 31.12.	1.637.359	0	0	1.637.359
Neodpisana vrednost				
Stanje 1.1.	503.219	0	0	503.219
Stanje 31.12.	382.182	0	0	382.182

Vlaganja v programsko opremo so bila nižja od amortizacije neopredmetenih sredstev, zato se je stanje teh sredstev konec leta 2018 zmanjšalo glede na predhodno leto za 24,0 %.

Med večjimi vlaganji so nadgradnje programske opreme SAP in nakupi licenc SAP.

Dobe uporabnosti neopredmetenih sredstev, uporabljene v letu 2018, so prikazane v uvodnem delu razkritij pri posameznih računovodskih usmeritvah. Javni holding amortizira neopredmetena sredstva po metodi enakomernega časovnega amortiziranja.

V letu 2018 se prevrednotovanje neopredmetenih sredstev ni izvedlo.

3.3.2.2 Opredmetena osnovna sredstva

v EUR

	31.12.2018	31.12.2017	Indeks 18/17	Stopnja odp. v %
Zgradbe	37.421	46.396	80,7	58,3
Druge naprave in oprema	253.021	338.604	74,7	83,8
Opredmetena osnovna sredstva	290.442	385.000	75,4	82,4

Javni holding izkazuje med opredmetenimi osnovnimi sredstvi predvsem računalniško, strojno in pisarniško opremo ter vlaganja v opredmetena osnovna sredstva v tuji lasti (vlaganja v poslovno stavbo, ki jo ima družba v poslovnem najemu).

Vsa vlaganja v opredmetena osnovna sredstva so bila nižja od obračunane amortizacije, zato se je stanje konec leta 2018 glede na stanje predhodnega leta zmanjšalo za 24,6 %.

V letu 2018 je bilo največ vlaganj v računalniško strojno opremo.

Dobe uporabnosti opredmetenih osnovnih sredstev, uporabljene v letu 2018, so prikazane v uvodnem delu razkritij pri posameznih računovodskih usmeritvah. Javni holding amortizira opredmetena osnovna sredstva po metodi enakomernega časovnega amortiziranja.

V letu 2018 se prevrednotovanje opredmetenih osnovnih sredstev ni izvedlo, ker niso bili ugotovljeni znaki slabitve.

➤ Prikaz gibanja vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev v letu 2018

	v EUR				
	Zgradbe	Druge naprave in oprema	OOS v gradnji in izdelavi	Predujmi za pridobitev OOS	Skupaj OOS
Nabavna vrednost					
Stanje 1.1.	89.759	1.490.254	0	0	1.580.013
Nove pridobitve	0	0	106.363	0	106.363
Odtujitve	0	-34.584	0	0	-34.584
Prenos iz investicij v teku	0	106.363	-106.363	0	0
Stanje 31.12.	89.759	1.562.033	0	0	1.651.792
Nabrani popravek vrednosti					
Stanje 1.1.	43.363	1.151.650	0	0	1.195.013
Povečanja	0	0	0	0	0
Amortizacija	8.976	191.197	0	0	200.173
Odtujitve	0	-33.835	0	0	-33.835
Stanje 31.12.	52.339	1.309.012	0	0	1.361.351
Neodpisana vrednost					
Stanje 1.1.	46.396	338.604	0	0	385.000
Stanje 31.12.	37.421	253.021	0	0	290.442

Vsa opredmetena osnovna sredstva so v lasti družbe in niso obremenjena s hipotekami. Družba na dan 31. 12. 2018 nima nobenih finančnih obveznosti v zvezi s pridobitvijo opredmetenih osnovnih sredstev, niti nima sredstev, vzetih v finančni najem. Vse nabave opredmetenih osnovnih sredstev je družba financirala iz lastnih sredstev.

➤ Prikaz gibanja vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev v letu 2017

v EUR

	Zgradbe	Druge naprave in oprema	OOS v gradnji in izdelavi	Predujmi za pridobitev OOS	Skupaj OOS
Nabavna vrednost					
Stanje 1.1.	89.759	1.429.378	0	0	1.519.137
Nove pridobitve	0	0	111.974	0	111.974
Odtujitve	0	-51.098	0	0	-51.098
Prenos iz investicij v teku	0	111.974	-111.974	0	0
Stanje 31.12.	89.759	1.490.254	0	0	1.580.013
Nabrani popravek vrednosti					
Stanje 1.1.	34.387	1.007.142	0	0	1.041.529
Povečanja	0	0	0	0	0
Amortizacija	8.976	195.487	0	0	204.463
Odtujitve	0	-50.979	0	0	-50.979
Stanje 31.12.	43.363	1.151.650	0	0	1.195.013
Neodpisana vrednost					
Stanje 1.1.	55.372	422.236	0	0	477.608
Stanje 31.12.	46.396	338.604	0	0	385.000

3.3.2.3 Dolgoročne finančne naložbe

v EUR

	31.12.2018	Povečanje	Zmanjšanje	31.12.2017
VO-KA	53.406.795	1.873.331	0	51.533.464
Energetika Ljubljana	93.165.121	0	0	93.165.121
Snaga	16.064.382	0	0	16.064.382
LPP	12.186.653	800.000	0	11.386.653
Dolgoročne finančne naložbe	174.822.951	2.673.331	0	172.149.620

Finančne naložbe v odvisne družbe so skladno z določili SRS preračunane na njihovo nabavno vrednost, povečanje naložb predstavlja dokapitalizacijo družb, zmanjšanje pa oslabitev oziroma odpis vrednosti finančnih naložb.

V letu 2018 sta bili izvedeni dokapitalizaciji odvisne družbe VO–KA v višini 1.873.331 EUR in odvisne družbe LPP v višini 800.000 EUR.

Dokapitalizacija družbe VO–KA se izvaja skladno s sklepom skupščine z dne 3. 6. 2009, ki določa, da se od leta 2009 dalje sofinanciranje investicij družbe VO–KA izvaja na podlagi zahtevkov o izvršenih investicijah le preko dokapitalizacije.

Dokapitalizacija družbe VO–KA se je izvedla dne 14. 2. 2018 v višini 1.045.838 EUR in dne 1. 3. 2018 v višini 827.493 EUR na osnovi sklepa skupščine.

Dokapitalizacija družbe LPP je bila izvedena dne 26. 11. 2018 na osnovi sklepa skupščine. Izvedena je bila z namenom zagotavljanja kapitalske ustreznosti družbe LPP.

Javni holding ima v 100 % lasti naslednje družbe, katerih poslovni izid in kapital na dan 31. 12. 2018 znaša:

v EUR

		Čisti poslovni izid	Kapital
Javno podjetje Vodovod - Kanalizacija d.o.o.	Vodovodna cesta 90, Ljubljana	22.904	155.759.785
Javno podjetje Energetika Ljubljana d.o.o.	Verovškova 62, Ljubljana	682.252	200.370.949
Snaga Javno podjetje d.o.o.	Povšetova 6, Ljubljana	-5.972.934	6.084.564
Javno podjetje Ljubljanski potniški promet, d.o.o.	Celovška cesta 160, Ljubljana	-6.743.608	9.012.478

Zmanjšanje oziroma oslabitve finančnih naložb v letu 2018 niso bile izvedene. Odvisni družbi LPP in Snaga sta imeli negativni čisti poslovni izid. Pri družbi LPP gre za enkratni izredni dogodek, ki je povzročil negativni poslovni izid in ker družba drugače posluje pozitivno, ni bila izvedena slabitev finančne naložbe v LPP.

Družba Snaga pa se bo z obračunskim dnem pripojitve 31. 12. 2018 pripojila družbi VO–KA in po oceni poslovanja skupne družbe v bodoče, za finančno naložbo v Snago ni bilo znakov slabitve.

Finančne naložbe niso izpostavljene tveganjem, saj ima Javni holding le naložbe v odvisne družbe.

Zadnja prevrednotenja naložb v odvisne družbe so bile izvedene kot slabitev naložb in sicer za družbo VO–KA 31. 12. 2006, za družbo Snago 31. 12. 2012 in družbo LPP 31. 12. 2012.

3.3.2.4 Kratkoročne poslovne terjatve

	v EUR		
	31.12.2018	31.12.2017	Indeks 18/17
Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	975.175	759.594	128,4
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	329	9.819	-
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	205.473	220.675	93,1
Kratkoročne poslovne terjatve	1.180.977	990.088	119,3

Večina terjatev izhaja iz zaračunanih storitev, ki jih Javni holding izvaja za družbe v skupini ter LPT in Žale.

Kratkoročne poslovne terjatve do drugih v pretežnem delu predstavljajo terjatve za DDV iz naslova izdanih dobropisov za leto 2018 ter terjatve za refundacijo plač (do ZZSZ, ZPIZ).

➤ Razčlenitev zapadlih terjatev do družb v skupini

	v EUR	
	Vrednost zapadlih terjatev	Struktura zapadlih terjatev (%)
do 30 dni	276.117	37,2
31-60 dni	155.855	21,0
61-90 dni	155.148	20,9
nad 91 dni	155.148	20,9
Stanje zapadlih terjatev	742.268	100,0

V prvih mesecih leta 2019 so bile poplačane vse zapadle terjatve.

Terjatve so v celoti nezavarovane, v glavnini pa družba izkazuje terjatve do družb v skupini ter ostalih povezanih družb in državnih institucij. Zato za družbo te terjatve tudi ne predstavljajo izpostavljenosti tveganju neizpolnitve in ne oblikuje popravka vrednosti terjatev.

Za izdane račune so roki plačil v skladu s sklenjenimi pogodbami.

3.3.2.5 Denarna sredstva

	v EUR		
	31.12.2018	31.12.2017	Indeks 18/17
Denarna sredstva na TRR	523.347	1.717.535	30,5
Depoziti na odpoklic	900.001	1.845.004	48,8
Denarna sredstva	1.423.348	3.562.539	40,0

Na dan 31. 12. 2018 je imela družba 900.001 EUR denarnih sredstev v obliki depozita na odpoklic, ki so namenjena za pokrivanje obveznosti v začetku leta 2019 (plače in druge tekoče obveznosti).

Obrestne mere za depozite na odpoklic so se v letu 2018 gibale med 0,001 % in 0,002 % in so imele tekom leta 2018 trend padanja.

Družba nima odobrenih samodejnih zadolžitev na transakcijskih računih.

3.3.2.6 Kapital

	31.12.2018	31.12.2017	v EUR Indeks 18/17
Osnovni kapital	151.446.841	151.446.841	100,0
Kapitalske rezerve	16.902.738	16.902.738	100,0
Rezerve iz dobička	1.166.950	993.459	117,5
- Zakonske rezerve	1.166.950	993.459	117,5
Rezerve, nastale zaradi prevrednotenja po poštenu vrednosti	-352.938	-308.914	114,3
Preneseni čisti poslovni izid	2.552.677	271.490	940,2
Čisti poslovni izid poslovnega leta	3.296.336	5.199.947	63,4
Kapital	175.012.604	174.505.561	100,3

Osnovni kapital Javnega holdinga znaša po družbeni pogodbi 151.446.841 EUR. Vsak družbenik ima osnovni vložek v višini poslovnega deleža, ki je naveden v točki 1.1.

Kapital družbe na dan 31. 12. 2018 znaša 175.012.604 EUR in se je v letu 2018 povečal za 507.043 EUR oziroma za 0,3 % glede na predhodno leto. Na povečanje kapitala družbe je vplival dobiček poslovnega leta 2018, ki je presegel izplačilo bilančnega dobička 2017 v višini 2.900.000 EUR družbenikom (sklep skupščine Javnega holdinga z dne 26. 04. 2018).

Družba je v letu 2018 ustvarila 3.469.827 EUR dobička, ki je v glavnini posledica nakazila dobička odvisne družbe Energetika Ljubljana v višini 2.900.000 EUR.

V skladu z določili ZGD-1 je družba ob sestavitvi letnega poročila oblikovala zakonske rezerve v višini 173.491 EUR oziroma 5 % čistega dobička poslovnega leta 2018.

Čisti poslovni izid leta 2018 znaša po oblikovanju zakonskih rezerv 3.296.336 EUR.

Kapitalske rezerve podjetja znašajo 16.902.738 EUR in so posledica izvajanja revalorizacije osnovnega kapitala do leta 2001, znižano za pokrivanje izgube leta 2010, 2011 in 2012.

Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti predstavljajo aktuarske izgube iz naslova odpravnin ob upokojitvi in so se zvišale za 62.784 EUR zaradi novega aktuarskega izračuna in znižale za 18.760 EUR iz razpustitve dela teh rezerv, ki se nanaša na del izplačanih odpravnin ob upokojitvi v letu 2018.

Premiki v zvezi s kapitalom so razvidni tudi iz izkaza gibanja kapitala (točka 3.2.5).

3.3.2.7 Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

	31.12.2018	31.12.2017	v EUR Indeks 18/17
Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	1.364.450	1.321.683	103,2
Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	995	2.633	37,8
Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve	1.365.445	1.324.316	103,1

Oblikovanje in črpanje rezervacij ne odstopa od načrtovanega.

➤ Prikaz gibanja rezervacij za pokojnine in podobne obveznosti v letu 2018

v EUR

	Aktuarski izračun 31.12.2018	Oblikovanje (+)/ Odprava (-)	Črpanje	Aktuarski izračun 31.12.2017
DR za odpravnine ob upokojitvi	1.087.030	112.835	62.986	1.037.181
Tekoči stroški storitev (CSC)		35.200	0	
Tekoči stroški obresti (IC)		14.852	0	
Aktuarski primanjkljaj (AG) sprem. finan. predp.		28.506	0	
Aktuarski primanjkljaj (AG) izkustvo		34.277	0	
Izplačila (črpanje v obdobju)		0	62.986	
DR za jubilejne nagrade	277.420	18.477	25.559	284.502
Tekoči stroški storitev (CSC)		12.491	0	
Tekoči stroški obresti (IC)		4.218	0	
Aktuarski presežek (AG) sprem. finan. predp.		-7.668	0	
Aktuarski primanjkljaj (AG) izkustvo		9.436	0	
Izplačila (črpanje v obdobju)		0	25.559	
DR za odprav. ob upok. in jub. nagrade	1.364.450	131.312	88.545	1.321.683

V letu 2018 so bile dolgoročne rezervacije črpane za dejanske zneske obračunanih jubilejnih nagrad in odpravnin ob upokojitvi, konec leta 2018 pa so bile usklajene na osnovi aktuarskega izračuna po stanju na dan 31. 12. 2018. Na osnovi aktuarskega izračuna je družba dodatno oblikovala rezervacije za odpravnine ob upokojitvi v višini 112.835 EUR in rezervacije za jubilejne nagrade v višini 18.477 EUR. Dodatno oblikovanje pri jubilejnih nagradah v celoti vpliva na stroške družbe v letu, medtem ko dodatno oblikovanje pri odpravninah ob upokojitvi v višini aktuarskega presežka oziroma primanjkljaja vpliva na rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti ali kapital, ostale spremembe pa na stroške.

Izračun rezervacij je opravil pooblaščen aktuar na podlagi statističnih podatkov o starosti in fluktuaciji zaposlenih ter aktov, ki določajo osnove za izplačila odpravnin ob upokojitvi in jubilejnih nagrad.

Uporabljene predpostavke pri aktuarskem izračunu so bile:

- skupna rast plač v višini 2,0 % v letu 2019 in naprej v družbi;
- rast povprečne plače v Republiki Sloveniji je predpostavljena v višini 2,5 % letno za leto 2019, in v nadaljnjih letih, kar predstavlja ocenjeno dolgoročno rast plač;
- v izračunu je upoštevana rast zneskov odpravnin ob upokojitvi in jubilejnih nagrad iz Uredbe o davčni obravnavi povračil stroškov in drugih dohodkov iz delovnega razmerja v višini kot je predpostavljeno za rast povprečne plače v Republiki Sloveniji;
- izračun obveznosti za odpravnine je vezan na pokojninsko delovno dobo posameznega zaposlenca;
- izbrana diskontna obrestna mera znaša 1,83 % letno.

➤ Prikaz analize občutljivosti na pomembne aktuarske predpostavke

v EUR

Postavka	Obdobje	Predpostavka	Odmik	Dolgoročne obveznosti	Odpravnine	Jubilejne nagrade
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2018	Centralni scenarij	0,00%	1.364.450	1.087.030	277.420
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2018	Diskontna obr. mera	-0,50%	1.421.874	1.134.073	287.802
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2018	Diskontna obr. mera	0,50%	1.311.086	1.043.407	267.679
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2018	Rast plač	-0,50%	1.310.975	1.043.280	267.605
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2018	Rast plač	0,50%	1.421.421	1.133.741	287.680
Trajanje (DBO)	31.12.2018			8,30	8,50	7,40

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

➤ Prikaz gibanja dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev v letu 2018

v EUR

	31.12.2018	Povečanje/ zmanjšanje	Črpanje	31.12.2017
Prejete državne podpore	995	0	1.638	2.633
Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	995	0	1.638	2.633

Družba ima zaradi presežene kvote zaposlenih invalidov iz naslova odstopljenih prispevkov za pokojninsko in invalidsko zavarovanje teh invalidov, oblikovane dolgoročne pasivne razmejitve za prejete državne podpore, ki se črpajo za strošek amortizacije nabavljene opreme za invalide.

3.3.2.8 Kratkoročne poslovne obveznosti

v EUR

	31.12.2018	31.12.2017	Indeks 18/17
Kratkoročne obveznosti do družb v skupini	380.493	549.077	69,3
Kratkoročne obveznosti do drugih dobaviteljev	102.943	100.629	102,3
Kratkoročne obveznosti na podlagi predujmov	97.963	28.128	348,3
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	963.147	900.356	107,0
Kratkoročne poslovne obveznosti	1.544.546	1.578.190	97,9

Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev predstavljajo računi, ki se nanašajo na opravljene storitve in izvedene dobave v letu 2018 ter z zapadlostjo v plačilo v letu 2019. Stanje obveznosti je odvisno od obsega dobav in izvedenih storitev konec leta.

Družba poravnava svoje kratkoročne poslovne obveznosti redno v rokih zapadlosti in po stanju 31. 12. 2018 nima zapadlih obveznosti.

Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini izhajajo predvsem iz naslova izdanih dobropisov na osnovi poročila za opravljene storitve za leto 2018, ki jih Javni holding izvaja za družbe v skupini v skladu s SLA pogodbo.

Večino drugih kratkoročnih poslovnih obveznosti predstavljajo obveznosti za plače in obveznost za DDV za mesec december 2018 z zapadlostjo v januarju 2019.

Kratkoročne poslovne obveznosti niso zavarovane s stvarnim jamstvom.

➤ Seznam 10 največjih dobaviteljev Javnega holdinga po prometu v letu 2018

v EUR

Dobavitelj	Promet 2018
ENERGETIKA LJUBLJANA, d.o.o., Ljubljana	443.975
SIBIT d.o.o., Ljubljana	396.038
TELEKOM SLOVENIJE d.d., Ljubljana	344.398
NIL d.o.o., Ljubljana	308.583
SAPPHIR d.o.o., Ljubljana	184.636
JP VODOVOD-KANALIZACIJA d.o.o., Ljubljana	119.381
EXTRA LUX d.o.o., Ljubljana	72.110
ORACLE d.o.o., Ljubljana	63.021
NETS, podjetje za storitve, d.o.o.	24.156
Press Clipping, d.o.o.	20.723
Skupaj	1.977.021

Največji dobavitelj Javnega holdinga je odvisna družba Energetika Ljubljana, ki Javnemu holdingu oddaja v najem poslovne prostore in vozilo. Del poslovnih prostorov Javnemu holdingu je oddajala tudi odvisna družba VO-KA. Večina drugih dobaviteljev je s področja informatike in komunikacij.

3.3.3 Pojasnila k izkazu poslovnega izida

3.3.3.1 Čisti prihodki od prodaje

	2018	2017	v EUR Indeks 18/17
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu družbam v skupini doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	9.303.546	9.527.810	97,6
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	1.172.319	1.168.732	100,3
Čisti prihodki od prodaje	10.475.865	10.696.542	97,9

Družba ustvarja prihodke pretežno z opravljanjem storitev (kadrovske, finančne, računovodske, pravne in storitve s področja informatike in javnega naročanja) družbam v skupini in družbama LPT in Žale.

3.3.3.2 Stroški blaga, materiala in storitev

	2018	2017	v EUR Indeks 18/17
Stroški blaga in materiala povezani z drugimi družbami	99.754	92.265	108,1
Stroški storitev povezani z družbami v skupini	447.016	507.280	88,1
Stroški storitev povezani z drugimi družbami	953.296	955.076	99,8
Stroški blaga, materiala in storitev	1.500.066	1.554.621	96,5

Družba ne vodi zalog materiala, ampak se dobavljeni material, ki je v glavnini le pisarniški material, takoj izkazuje kot strošek obdobja.

Stroški storitev, povezani z družbami v skupini, predstavljajo predvsem stroške najemnin in sicer najem opremljenih poslovnih prostorov in parkirnih prostorov na Verovškovi 70 in na Vodovodni 90 ter najem vozila.

Celotni znesek stroškov revizorja znaša 4.460 EUR, pri čemer se znesek 2.980 EUR nanaša na stroške revizije računovodskih izkazov družbe za leto 2017 in stroške revizije konsolidiranih računovodskih izkazov za leto 2017. Znesek 1.480 EUR predstavlja strošek predhodne revizije za leto 2018.

Stroški blaga, materiala in storitev so podrobneje podani v točki 2.4.1 Analiza poslovanja.

3.3.3.3 Stroški dela

	2018	2017	v EUR Indeks 18/17
Stroški plač	6.156.339	6.303.486	97,7
Stroški socialnih zavarovanj	1.146.975	1.172.649	97,8
Stroški pokojninskih zavarovanj	699.670	714.816	97,9
Drugi stroški socialnih zavarovanj	447.305	457.833	97,7
Drugi stroški dela	705.681	691.310	102,1
Stroški dela	8.008.995	8.167.445	98,1

Javni holding je v letu 2018 obračunaval plače, druge prejemke iz delovnega razmerja ter povračila stroškov zaposlenim v skladu s Kolektivno pogodbo za komunalne dejavnosti, Kolektivno pogodbo Javnega holdinga Ljubljana in v skladu s predpisi s področja plač in drugih prejemkov zaposlenim, ki veljajo za družbo.

Izhodiščna plača družbe se je 1. 5. 2018 povišala za 1,7 %.

Več o stroških dela je podano v točki 2.4.1 Analiza poslovanja.

- Skupni znesek vseh prejemkov skupin oseb, prejetih za opravljanje funkcij oziroma nalog v letu 2018

Skupina oseb	Prejemki	v EUR od tega za plače
Vodstvo družbe	120.975	107.310
Člani nadzornega sveta	99.323	-
Skupaj	220.298	107.310

Vodstvo družbe predstavlja direktorica Javnega holdinga.

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

Znesek prejemkov vključuje plače, spremenljivi prejemek, bonitete, regres za letni dopust, povračila stroškov za prehrano med delom ter prevoz na delo in z dela, premije za prostovoljno dodatno pokojninsko zavarovanje, osnovna plačila za opravljanje funkcije in sejnine.

Del izplačila spremenljivega prejemka je bil v skladu z navedenim zakonom odložen za dve leti. Iz naslova odloženih obveznosti do vodstva družbe za izplačilo spremenljivega prejemka ima družba izkazane dolgoročne poslovne obveznosti v višini 7.389 EUR.

Družba nima nobenih terjatev do vodstva družbe, ravno tako vodstvo družbe nima nobenih posojil pri družbi ali obratno.

- Povprečno število zaposlenih v letu 2018 po stopnjah izobrazbe

Stopnja izobrazbe	Povprečno število zaposlenih v 2018	Delež v %	Povprečno število zaposlenih v 2017	Delež v %	Indeks 18/17
I.	0,0	-	0,0	-	-
II.	0,0	-	0,0	-	-
III.	0,0	-	0,0	-	-
IV.	3,0	1,5	3,5	1,7	85,7
V.	64,8	31,8	67,8	32,2	95,6
VI.	28,7	14,1	28,3	13,5	101,4
VII.	93,5	45,8	96,7	46,0	96,7
VIII.	14,0	6,9	14,0	6,7	100,0
IX.	0,0	-	0,0	-	-
Skupaj	204,0	100,0	210,3	100,0	97,0

3.3.3.4 Finančni prihodki iz deležev

	v EUR		
	2018	2017	Indeks 18/17
Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini	2.900.000	4.900.000	59,2
Finančni prihodki iz deležev	2.900.000	4.900.000	59,2

Družba je v letu 2018 realizirala finančne prihodke iz deležev na osnovi nakazila dobička odvisne družbe, ki je bilo izvedeno na podlagi ustreznega sklepa Skupščine Javnega holdinga, in sicer:

- nakazilo dela bilančnega dobička družbe Energetika Ljubljana v višini 2.900.000 EUR na osnovi sklepa Skupščine Javnega holdinga z dne 26. 04. 2018.

3.3.3.5 Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah

	2018	2017	v EUR Indeks 18/17
Stroški splošnih dejavnosti	9.921.272	10.142.480	97,8
Stroški splošnih dejavnosti	9.920.522	10.142.361	97,8
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri NS in OOS	750	119	630,3
Stroški po funkcionalnih skupinah	9.921.272	10.142.480	97,8

Podatke za razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah zagotavlja evidenca stroškov po stroškovnih mestih in kontih.

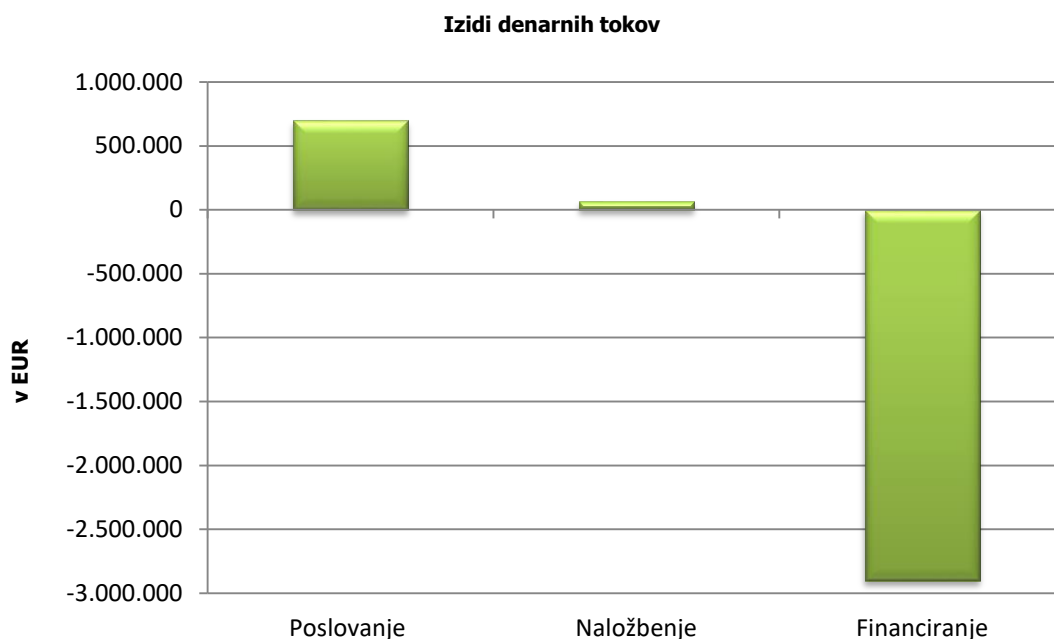
3.3.4 Pojasnila k izkazu drugega vseobsegajočega donosa

Glede na čisti poslovni izid obračunskega obdobja, se je pozitiven poslovi izid znižal zaradi spremembe negativnih rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti, iz naslova aktuarskih izgub za odpravnine ob upokojitvi v višini 62.784 EUR. Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja znaša 3.407.043 EUR.

3.3.5 Pojasnila k izkazu denarnih tokov

Izkaz denarnega toka prikazuje prejemke in izdatke denarnih sredstev, ki jih je Javni holding v posameznem obdobju ustvaril pri poslovanju (ustvarjanju in prodajanju proizvodov in storitev), pri investiranju (nalaganju finančnih sredstev v investicije in finančne naložbe) ter pri financiranju (pridobivanju finančnih sredstev iz zunanjih virov in njihovem vračanju). Na podlagi denarnih izidov je razvidno, iz katerih virov družba pridobiva denarna sredstva in kako jih porablja.

Izkaz denarnih tokov je sestavljen po posredni metodi in prikazuje prejemke in izdatke, izračunane na podlagi podatkov iz izkaza poslovnega izida in sprememb kategorij v bilanci stanja ter dodatnih podatkov o nedenarnih zneskih, ki so vplivali na te kategorije. Prejemki in izdatki se približujejo pravim prejemkom in izdatkom denarnih sredstev v obdobju, zato lahko iz izkaza denarnih tokov sklepamo tudi o sposobnosti pridobivanja denarja kot najbolj likvidne oblike sredstev (finančna moč družbe) ter o dolgoročni plačilni sposobnosti družbe.



Iz izkaza denarnih tokov za družbo lahko ugotovimo, da je Javni holding v letu 2018 pri poslovanju ustvaril pozitiven denarni izid pri poslovanju. Pozitiven finančni tok pri poslovanju pomeni, da je podjetje s prodajo poslovnih učinkov in storitev (brez investiranja in zunanjega financiranja) ustvarilo presežek denarnih sredstev.

Prav tako družba v letu 2018 izkazuje pozitiven finančni tok pri investiranju. Pri financiranju je denarni tok negativen iz naslova izplačila dobička družbenikom, zaradi česar družba izkazuje negativen denarni izid obdobja v višini 2.139.191 EUR, ker je seštevek denarnih izidov pri poslovanju in pri investiranju nižji od denarnega izida pri financiranju.

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

- pri poslovanju so med finančne prihodke iz poslovnih terjatev vključene zamudne in druge obresti v višini 25.958 EUR,
- pri investiranju so vključeni med prejemke obresti od danih posojil in deležev v dobičku drugih: prihodki iz deležev v dobičku odvisnih družb v višini 2.900.000 EUR in obresti iz danih posojil v višini 23 EUR.

3.3.6 Druga razkritja

3.3.6.1 Zabilančna evidenca

	31.12.2018	31.12.2017	v EUR Indeks 18/17
Prejeti inštrumenti za zavarovanje poslov	1.012.798	975.209	103,9
Zabilančna evidenca	1.012.798	975.209	103,9

Med prejetimi inštrumenti za zavarovanje poslov so izkazane prejete bančne garancije v višini 641.444 EUR in prejete menice v višini 371.354 EUR.

3.3.6.2 Posli s povezanimi osebami

Javni holding izvaja za odvisne družbe finančno računovodske storitve, kadrovske storitve, pravne storitve, storitve informatike in storitve javnega naročanja ter strokovno in poslovno

povezovanje naročnikov kot izvajalcev gospodarskih javnih služb na osnovi SLA pogodbe. Na osnovi te pogodbe je Javni holding v letu 2018 ustvaril za 9.303.546 EUR prihodkov.

Javni holding je realiziral finančne prihodke iz naslova deležev (nakazilo dela bilančnega dobička družbe Energetika Ljubljana) v višini 2.900.000 EUR.

Javni holding je imel v letu 2018 z odvisno družbo Energetika Ljubljana sklenjeni najemno pogodbo o najemu opremljenih poslovnih prostorov na Verovškovi 70 in o poslovnem najemu vozila. Iz tega naslova je družba imela 350.542 EUR odhodkov. Kot najemnik Javni holding na osnovi prefakturiranih zneskov s strani Energetike Ljubljana plačuje nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča, ki se nanaša na del, ki ga ima Javni holding v najemu in je imel iz tega naslova 16.642 EUR stroškov.

Javni holding je imel v letu 2018 tudi z odvisno družbo VO-KA sklenjeno najemno pogodbo o najemu opremljenih poslovnih prostorov na Vodovodni 90. Iz tega naslova je imel 95.669 EUR stroškov. Z nadomestilom za stavbno zemljišče, ki ga je družba VO-KA prefakturirala, je imel Javni holding 2.665 EUR stroškov.

Na osnovi poslovanja z družbo LPP je Javnemu holdingu v letu 2018 nastalo 805 EUR stroškov za prevoz z mestnim potniškim prometom ter za najem električnega vozila.

Javni holding je v letu 2018 kot edini družbenik dokapitaliziral družbo LPP v višini 800.000 EUR, ter dvakrat dokapitaliziral družbo VO-KA v skupni višini 1.873.331 EUR.

	2018	2017	Indeks 18/17
Prihodki od storitev	9.303.546	9.527.810	97,6
Odvisne družbe			
VO-KA	2.113.295	2.297.599	92,0
Energetika Ljubljana	4.146.592	4.267.412	97,2
Snaga	1.501.263	1.357.302	110,6
LPP	1.542.396	1.605.497	96,1
Prihodki od financiranja	2.925.874	4.900.007	59,7
Odvisne družbe			
VO-KA	2.558	400.007	0,6
Energetika Ljubljana	2.913.093	4.500.000	64,7
LPP	10.223	0	-
Odhodki	447.016	507.280	88,1
Odvisne družbe			
VO-KA	95.669	95.669	100,0
Energetika Ljubljana	350.542	411.041	85,3
LPP	805	570	141,2
Terjatve iz poslovanja na dan 31.12.	975.175	759.594	128,4
Odvisne družbe			
Energetika Ljubljana	120.219	746.588	16,1
Snaga	202.739	0	-
LPP	652.217	13.006	-
Obveznosti na dan 31.12.	380.493	549.076	69,3
Odvisne družbe			
VO-KA	346.561	104.061	333,0
Energetika Ljubljana	33.562	41.757	80,4
Snaga	0	403.190	-
LPP	369	68	542,6

3.3.6.3 Poslovni dogodki po dnevu bilance stanja

V obdobju od 1. januarja 2019 pa do dneva revizorjevega poročila v družbi ni bilo poslovnih dogodkov, ki bi vplivali na računovodske izkaze za leto 2018.

Pomembnejši poslovni dogodek po koncu poslovnega leta do datuma revizorjevega poročila družbe pa je:

- Pripojitev družbe Snaga k družbi VO–KA: Dne 14. 2. 2019 je Skupščina družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o., dala soglasje k pripojitvi družbe SNAGA Javno podjetje d.o.o., Povšetova ulica 6, Ljubljana kot prevzete družbe, k družbi JAVNO PODJETJE VODOVOD–KANALIZACIJA d.o.o., Vodovodna cesta 90, Ljubljana kot prevzemni družbi, z dnem obračuna pripojitve 31. 12. 2018. Edini družbenik tako prevzete kot prevzemne družbe, to je JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o., je sklep o soglasju k pripojitvi podal dne 14. 2. 2019 oziroma v obliki notarskega zapisa dne 19. 3. 2019.

Dne 19. 3. 2019 je bila v obliki notarskega zapisa podpisana Pogodba o pripojitvi družbe SNAGA Javno podjetje, d.o.o. k družbi JAVNO PODJETJE VODOVOD–KANALIZACIJA d.o.o. Pripojitev se izvede tako, da se celotno premoženje prevzete družbe skupaj z vsemi pravicami in obveznostmi prenese na prevzemno družbo, prevzeta družba pa s pripojitvijo preneha obstajati.

Pravne posledice pripojitve bodo nastopile z dnem vpisa pripojitve v sodni register. Prevzemna družba se bo hkrati preimenovala v JAVNO PODJETJE VODOVOD KANALIZACIJA SNAGA d.o.o. (kratka firma: JP VOKA SNAGA d.o.o.), takrat bo tudi začel veljati nov akt o ustanovitvi družbe.

3.4 Izjava posloводства

Posloводство družbe potrjuje, da so bile pri izdelavi računovodskih izkazov, končanih na dan 31. 12. 2018, dosledno uporabljene ustrezne računovodske usmeritve in da so računovodski izkazi v skladu z ZGD-1 in Slovenskimi računovodskimi standardi (2016) ter vsemi pojasnili in stališči SIR.

Posloводство Javnega holdinga izjavlja, da v celoti potrjuje Letno poročilo za leto 2018 in s tem poslovno poročilo za leto 2018, računovodske izkaze prikazane v pričujočem letnem poročilu ter pripadajoča pojasnila na straneh od 46 do 68.

Ljubljana, 12. april 2019

Zdenka Grozde
Direktorica



Javni holding Ljubljana
JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o.
Povšetova ulica 6, 1000 Ljubljana