



Javni holding Ljubljana

 **energetika** Ljubljana

 VODOVOD
KANALIZACIJA
SNAGA

 LPP

LETNO POROČILO 2022



Ljubljana, april 2023

KAZALO

1	UVOD	1
1.1	PREDSTAVITEV DRUŽBE	1
1.2	IZJAVA O UPRAVLJANJU	8
1.3	POROČILO POSLOVODSTVA.....	13
1.4	POROČILO NADZORNEGA SVETA.....	16
1.4.1	<i>Obravnavane teme na sejah Nadzornega sveta JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o.</i>	<i>16</i>
1.4.2	<i>Spremljanje in nadzor nad poslovanjem družbe – dodatne zahteve Nadzornega sveta JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o.</i>	<i>17</i>
1.4.3	<i>Preveritev Letnega poročila za leto 2022</i>	<i>21</i>
1.4.4	<i>Delo revizijske komisije Nadzornega sveta JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o.</i>	<i>22</i>
1.4.5	<i>Sklepi</i>	<i>24</i>
2	POSLOVNO POROČILO	25
2.1	GOSPODARSKA GIBANJA	25
2.2	URESNIČEVANJE NAČRTOVANIH CILJEV IN NALOG	26
2.3	ZADOVOLJSTVO UPORABNIKOV	30
2.4	POSLOVANJE DRUŽBE.....	31
2.4.1	<i>Analiza poslovanja</i>	<i>31</i>
2.4.2	<i>Pomembnejši kazalniki poslovanja in finančnega stanja.....</i>	<i>36</i>
2.4.3	<i>Upravljanje s tveganji</i>	<i>37</i>
2.5	POROČILO O IZVAJANJU DEJAVNOSTI	41
2.6	POROČILO O NALOŽBENI DEJAVNOSTI	47
2.7	RAZISKAVE IN RAZVOJ	48
2.8	JAVNA NAROČILA	48
2.9	UPRAVLJANJE S KADRI	49
2.10	VARSTVO OKOLJA	51
2.11	DRUŽBENA ODGOVORNOST.....	52
2.12	RAZVOJNE USMERITVE	53
2.13	POMEMBNEJŠI POSLOVNI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA	54
3	RAČUNOVODSKO POROČILO.....	55
3.1	POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA	55
3.2	LOČENI RAČUNOVODSKI IZKAZI	60
3.2.1	<i>Ločena bilanca stanja</i>	<i>60</i>
3.2.2	<i>Ločen izkaz poslovnega izida.....</i>	<i>61</i>
3.2.3	<i>Ločen izkaz drugega vseobsegajočega donosa.....</i>	<i>62</i>
3.2.4	<i>Ločen izkaz denarnih tokov.....</i>	<i>62</i>
3.2.5	<i>Ločen izkaz gibanja kapitala.....</i>	<i>63</i>
3.2.6	<i>Izkaz bilančne izgube</i>	<i>64</i>
3.2.7	<i>Predlog pokritja bilančne izgube.....</i>	<i>64</i>
3.3	RAZKRITJA POSTAVK V RAČUNOVODSKIH IZKAZIH	65
3.3.1	<i>Računovodske usmeritve</i>	<i>65</i>
3.3.2	<i>Pojasnila k bilanci stanja.....</i>	<i>72</i>
3.3.2.1	<i>Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve.....</i>	<i>72</i>
3.3.2.2	<i>Opredmetena osnovna sredstva</i>	<i>73</i>
3.3.2.3	<i>Dolgoročne finančne naložbe</i>	<i>75</i>
3.3.2.4	<i>Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev in družb v skupini.....</i>	<i>76</i>
3.3.2.5	<i>Denarna sredstva.....</i>	<i>76</i>
3.3.2.6	<i>Kapital</i>	<i>76</i>
3.3.2.7	<i>Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve.....</i>	<i>77</i>
3.3.2.8	<i>Dolgoročne finančne obveznosti</i>	<i>79</i>
3.3.2.9	<i>Kratkoročne finančne obveznosti</i>	<i>79</i>
3.3.2.10	<i>Kratkoročne poslovne obveznosti.....</i>	<i>79</i>
3.3.3	<i>Pojasnila k izkazu poslovnega izida</i>	<i>81</i>
3.3.3.1	<i>Čisti prihodki od prodaje.....</i>	<i>81</i>
3.3.3.2	<i>Drugi poslovni prihodki</i>	<i>81</i>
3.3.3.3	<i>Stroški blaga, materiala in storitev</i>	<i>82</i>

3.3.3.4	Stroški dela	82
3.3.3.5	Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih, opredmetenih osnovnih sredstvih in sredstvih s pravico do uporabe sredstev	83
3.3.3.6	Drugi poslovni odhodki	84
3.3.3.7	Finančni prihodki iz deležev	84
3.3.3.8	Davek iz dobička	84
3.3.3.9	Stroški po funkcionalnih skupinah	84
3.3.4	<i>Pojasnila k izkazu drugega vseobsegajočega donosa</i>	<i>84</i>
3.3.5	<i>Pojasnila k izkazu denarnih tokov</i>	<i>85</i>
3.3.5.1	Zabilančna evidenca	86
3.3.5.2	Posli s povezanimi osebami	86
3.3.6	<i>Razmerja z revizorjem</i>	<i>87</i>
3.3.6.1	Poslovni dogodki po dnevu bilance stanja	87
3.4	IZJAVA POSLOVODSTVA	88

Pomembnejši podatki in nekateri kazalci poslovanja družbe

	LETO 2022	LETO 2021	LETO 2020	LETO 2019
IZ BILANCE STANJA NA DAN 31.12. (v EUR)				
Bilančna vsota	188.841.176	187.171.303	186.270.688	181.545.273
Neopredmetena in opredmetena sredstva, nal. nep.	2.311.678	2.495.738	2.746.597	3.101.335
Finančne naložbe	183.134.280	181.986.956	179.763.850	176.608.850
Terjatve	738.348	472.730	425.880	402.897
Zaloge, denarna sredstva in kratkoročne AČR	2.656.870	2.215.879	3.334.361	1.432.191
Kapital	174.515.695	173.341.831	180.528.218	175.688.395
Rezervacije in dolgoročne PČR	1.267.795	1.544.188	1.593.103	1.499.923
Dolgoročne in kratkoročne obveznosti:	12.649.355	11.908.040	3.741.578	3.978.806
- Finančne obveznosti - iz najemov osnovnih sredstev	1.848.243	2.112.216	2.380.299	2.652.762
- Poslovne obveznosti do odvisnih družb po pogodbi o obvladovanju	9.034.102	8.281.742	0	0
- Ostale obveznosti (poslovne, ostale)	1.767.010	1.514.082	1.361.279	1.326.044
Kratkoročne PČR	408.331	377.244	407.789	378.149
IZ IZKAZA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO (v EUR)				
Prihodki iz poslovanja	12.999.019	12.109.434	11.977.212	11.180.781
Odhodki iz poslovanja (brez odhodkov po pogodbi o obvladovanju)	11.464.928	10.871.092	10.631.475	10.279.586
Odhodki iz poslovanja po pogodbi o obvladovanju	7.276.104	8.281.742	0	0
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	-5.742.013	-7.043.400	1.345.737	901.194
Amortizacija:	470.012	465.992	477.106	601.620
- amortizacija od lastnih osnovnih sredstev	164.930	164.093	175.193	301.803
- amortizacija od najetih osnovnih sredstev	305.082	301.899	301.913	299.817
Rezultat iz poslovanja pred odbitjem amortizacije (EBITDA)*	-5.577.083	-6.879.307	1.520.930	1.202.997
Rezultat iz finančnega in izrednega poslovanja	6.815.338	-79.189	3.701.542	-78.711
Čisti dobiček/izguba poslovnega leta	1.073.325	-7.222.836	4.926.724	775.603
STROŠKI DELA IN PLAČ				
Stroški dela	9.892.067	9.247.031	9.106.075	8.622.201
Stroški plač	7.318.242	6.948.342	6.831.502	6.633.010
Povprečno število zaposlenih iz ur	197,08	195,18	197,55	196,21
Povprečna bruto plača na zaposlenega iz ur v EUR	3.094,45	2.966,64	2.881,76	2.817,14
Povprečna stopnja izobrazbe	6,4	6,4	6,3	6,3
REALIZIRANE INVESTICIJE V LETU	260.407	204.209	122.825	114.384
KAZALNIKI POSLOVANJA DRUŽBE				
Koeficient gospodarnosti poslovanja	0,69	0,63	1,13	1,09
Čista donostnost kapitala (v %)	0,6	-4,1	2,8	0,4
ŠTEVILO ZAPOSLENIH NA DAN 31. 12.	203	200	201	200
POVPREČNO ŠTEVILO ZAPOSLENIH V LETU	201,0	199,4	201,9	201,9

* Rezultat iz poslovanja pred odbitjem amortizacije (EBITDA) je rezultat iz poslovanja (EBIT), povečan za amortizacijo od lastnih osnovnih sredstev.

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. (v nadaljevanju: VO-KA), Javno podjetje Energetika Ljubljana d.o.o. (v nadaljevanju: Energetika Ljubljana), SNAGA Javno podjetje d.o.o. (v nadaljevanju: Snaga), JAVNO PODJETJE LJUBLJANSKI POTNIŠKI PROMET, d.o.o. (v nadaljevanju: LPP), 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 o 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 TRZNICE d.o.o. Slednjemu se je po pripojitvi Parkirišč z dnevom 1. 4. 2008 spremenil tudi naziv v Javno podjetje Ljubljanska parkirišča in tržnice, d.o.o. (v nadaljevanju LPT).

Energetika Ljubljana je 11. 4. 2011 s podpisom menjalne pogodbe z Agencijo za upravljanje s kapitalskimi naložbami RS (po zakonu zastopnica RS) in pridobitvijo dodatnega 42,6507 % poslovnega deleža postala večinska lastnica družbe TERMoeLEKTRARNA TOPLARNA LJUBLJANA d.o.o. (v nadaljevanju 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. Dne 2. 7. 2013 je nadzorni svet na podlagi študije neodvisne svetovalne družbe o sinergijah Energetike Ljubljana in družbe TE-TOL soglašal, da je »Ekonomska analiza koristi in stroškov združevanja družb 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 dnevom 1. 1. 2009, II. faza, ki je obsegala prenos služb na področju financ in računovodstva ter kadrov in informatike, pa z dnevom 1. 4. 2010 oziroma, upošteva začetek uporabe novega poslovno informacijskega sistema, z dnevom 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 dnevom 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 dnevom 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 dnevom 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.

Dne 18. 4. 2019 je bila v sodni register vpisana pripojitev družbe Snaga k družbi VO-KA, z dnem obračuna pripojitve 31. 12. 2018. Z vpisom pripojitve v sodni register je družba Snaga prenehala obstajati kot samostojna pravna oseba. Pripojitev se je izvedla tako, da se je celotno premoženje prevzete družbe Snaga skupaj z vsemi pravicami in obveznostmi preneslo na prevzemno družbo, ki se od pripojitve imenuje JAVNO PODJETJE VODOVOD KANALIZACIJA SNAGA d.o.o. (v nadaljevanju VOKA SNAGA).

Z uveljavitvijo Zakona o spremembah in dopolnitvah Zakona o gospodarskih družbah (v nadaljevanju: ZGD-1) v februarju 2021 (Uradni list RS, št. 18/21) so poleg Javnega holdinga tudi odvisne družbe postale subjekti javnega interesa. Za subjekte javnega interesa novela ZGD-1 določa, da morajo oblikovati nadzorne svete in le-ti imenovati revizijske komisije, razen če gre za odvisne družbe, povezane s pogodbo o obvladovanju, pri katerih ta obveza ne velja. Zato, ter z namenom zagotoviti učinkovito poslovno odločanje za doseganje čim boljših poslovnih rezultatov vseh družb v skupini in vsake družbe posebej ter na tej podlagi povezati kapitalsko že povezane družbe v pogodbeni koncern, je Javni holding pripravil Pogodbo o obvladovanju, ki je bila po pridobitvi pozitivnega mnenja nadzornega sveta in soglasja skupščine sklenjena dne 5. 5. 2021 med Javnim holdingom kot obvladujočo družbo ter družbami Energetika Ljubljana, VOKA SNAGA in LPP kot odvisnimi družbami, veljati pa je začela z vpisom v sodni register dne 13. 5. 2021. S tem je bil vzpostavljen pogodbeni koncern. V skladu z novelo ZGD-1 je bila imenovana tudi revizijska komisija nadzornega sveta Javnega holdinga, ki opravlja naloge revizijske komisije tudi za odvisne družbe v pogodbenem koncernu.

➤ **Dejavnost družbe**

Javni holding 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, tako v ožjem kot tudi v širšem okolju. 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. Namen družbe je opravljanje strokovno tehničnih nalog oziroma servisnih storitev za javna podjetja, saj združuje podpirne službe (finančno računovodsko službo, službo za javna naročila, službo za informatiko ter pravno in kadrovske službe), v okviru katerih mu je zaupana odgovornost in skrb za upravljanje s kadri, kakor tudi skrb za enotne informacijske rešitve, vodenje postopkov velikih javnih naročil, pravno zastopanje v vseh postopkih in drugo svetovanje, notranje revidiranje delovanja procesov, spremljanje poslovanja javnih podjetij, zagotavljanje virov financiranja, priprava enotnih izhodišč za pripravo letnih poročil, obdobjnih poročil in poslovnih načrtov, spremljanje izvajanja cenovne politike, enotno informiranje uporabnikov storitev javnih podjetij in obsežno poročanje ustanoviteljem, nadzornemu svetu, revizijski komisiji ter drugim, tako notranjim kot zunanjim uporabnikom informacij. Na nivoju družb v skupini skrbimo tudi za enotno politiko komuniciranja z javnostmi, poenoteno komuniciranje preko spletnega portala in usklajeno komuniciranje z novinarji. S spremenjeno organizacijo in z namenom doseganja boljše učinkovitosti poslovanja celotne skupine je Javni holding prevzel pomembno vlogo v strateškem usmerjanju družb v skupini in okrepil skrbniško funkcijo zlasti nad strateškimi investicijami. »Povezujemo najboljše« je slogan, ki nas opiše kratko in natančno.

V Strateškem načrtu družbe za obdobje 2022–2027 je zastavljena vizija družbe »Najboljša strokovna storitev«. Odličnost storitev za odvisne družbe, zadovoljstvo uporabnikov, učinkovitost, strokovnost, racionalnost in kakovost poslovanja, optimizirani, enostavni in

informacijsko podprti procesi, strokovno usposobljeni in motivirani sodelavci so temeljne vrednote družbe, s pomočjo katerih uresničujemo strateške cilje družbe. Le-ti so opredeljeni kot skupni strateški cilji vseh družb v skupini Javnega holdinga in kot strateški cilji obvladujoče družbe Javni holding.

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 posojil 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 2022 sestal na dveh rednih sejah. Obravnaval in potrdil je Elaborat o oblikovanju cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb oskrbe s pitno vodo ter odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode družbe VOKA SNAGA za leto 2022, ter predlog načina obračuna storitev, povezanih z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami, predlog cen za obračun storitev odvajanja in čiščenja industrijske odpadne vode, kot tudi predlog cen za obračun posebne storitve oskrbe s pitno vodo, vse za leto 2022. Obravnavana sta bila tudi Elaborat o oblikovanju cen storitev gospodarske javne službe obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov in odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov v RCERO Ljubljana za leto 2022 ter Elaborat o oblikovanju cen storitev gospodarske javne službe zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov za leto 2022, pripravljena s strani družbe VOKA SNAGA. Svet ustanoviteljev je na podlagi izdelanih elaboratov potrdil cene zbiranja in obdelave komunalnih in bioloških odpadkov ter ceno odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov za leto 2022. Skupni organ občin je soglašal s pristopom Občine Tržič k

skupnemu ravnanju z odpadki v RCERO Ljubljana in podal soglasje k besedilu pristopne pogodbe. Podal je soglasja h kratkoročnim in dolgoročnim zadolžitvam javnih podjetij Energetika Ljubljana, VOKA SNAGA in LPP v letu 2022. Seznanil se je in soglašal z obvestilom javnega podjetja VOKA SNAGA o zagotovitvi finančnega jamstva za izvedbo ukrepov, določenih v okoljevarstvenem dovoljenju za obratovanje Odlagališča nenevarnih odpadkov Barje, za leto 2022, sprejel Program ravnanja s komunalnimi odpadki za leto 2022 in Poročilo o delu skupnega organa občin za obdobje september 2021 do avgust 2022. Tekoče se je seznanjal z obvestili o posojilnih pogojih zadolžitev. Vse sklepe v obravnavanem obdobju so člani Sveta ustanoviteljev sprejeli soglasno.

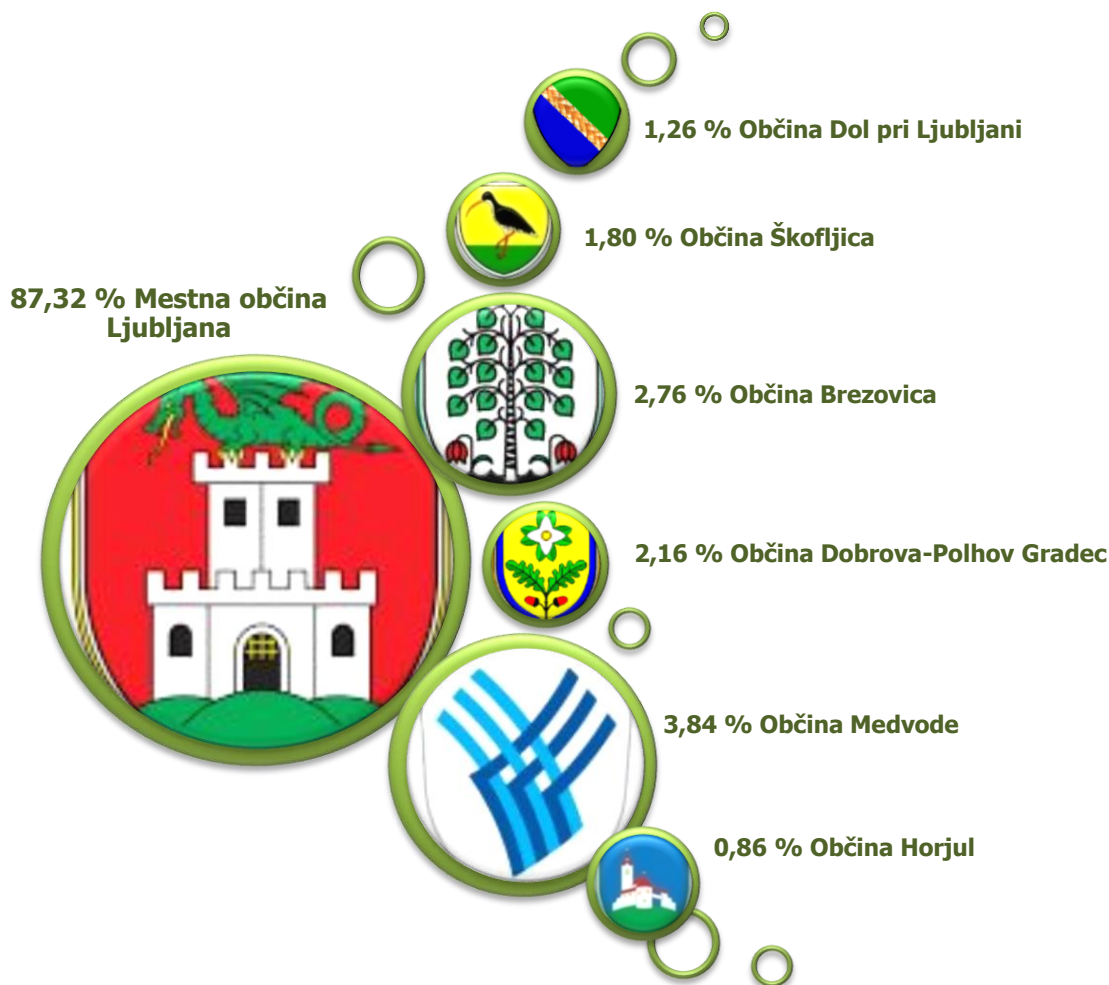
➤ **Struktura lastništva kapitala**

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. 2022 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, kot organom vodenja, ter nadzornim svetom, kot organom nadzora. V maju leta 2021 pa je bila ustanovljena tudi revizijska komisija nadzornega sveta družbe.

Poslovodstvo družbe

Družba ima enočlansko poslovodstvo, ki vodi in zastopa družbo ter uresničuje sprejeto poslovno politiko družbe. Skladno z določili družbene pogodbe o ustanovitvi ima poslovodja družbe naziv direktor, ki ga za mandatno obdobje petih let imenuje skupščina družbe.

Funkcijo direktorice Javnega holdinga je od 1. 4. 2004 do 4. 1. 2023 opravljala Zdenka Grozde. Skupščina družbe jo je na seji dne 4. 1. 2023 s funkcije direktorice družbe iz nekrivdnih razlogov odpoklicala, tako da ji je s tem dnem prenehal mandat. Skupščina družbe je na isti seji z dnem 5. 1. 2023 imenovala Kristofa Mlakarja za direktorja družbe za mandatno dobo petih let.

Nadzorni svet družbe

Nadzorni svet družbe ima v skladu z družbeno pogodbo devet članov. Šest članov nadzornega sveta imenuje in odpokliče skupščina družbe na predlog MOL, tri člane nadzornega sveta imenuje in odpokliče skupščina družbe na usklajen predlog manjšinskih družbenikov.

Člani nadzornega sveta, imenovani na predlog MOL, so imenovani za mandatno dobo štirih let. Člani nadzornega sveta, imenovani na predlog manjšinskih družbenikov, pa so imenovani za

mandatno dobo dveh let po sistemu rotacije, tako da se v štirih letih izmenjajo člani, imenovani na predlog vseh šestih manjšinskih družbenikov. Člani nadzornega sveta družbe so po poteku mandatne dobe lahko ponovno imenovani.

Sestava Nadzornega sveta JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. je bila v letu 2022 sledeča.

Člani nadzornega sveta, imenovani na predlog MOL na seji skupščine družbe dne 18. 10. 2019 in dne 4. 11. 2020 z nastopom mandata 17. 12. 2019 oziroma 9. 11. 2020:

- Jadranka Dakić
- Jelka Žekar
- Urša Otoničar
- Vasja Butina
- Miha Butara
- David Polutnik (od 9. 11. 2020)

Člani nadzornega sveta, imenovani na usklajen predlog manjšinskih družbenikov na seji skupščine družbe dne 6. 10. 2021 z nastopom mandata 18. 12. 2021:

- Marko Podvršnik
- Slađana Brodnik
- Urška Zdešar

Ustanovna seja nadzornega sveta je bila 7. 1. 2020. Za predsednico nadzornega sveta je bila izvoljena Jadranka Dakić, za njeno namestnico pa Jelka Žekar.

V začetku leta 2023 se je sestava nadzornega sveta družbe spremenila, saj je član nadzornega sveta David Polutnik podal odstopno izjavo s funkcije člana nadzornega sveta z dnem 4. 1. 2023. Skupščina družbe je na seji dne 4. 1. 2023 na predlog MOL za članico nadzornega sveta namesto Davida Polutnika imenovala Matejo Avbelj Valentan z dnem 5. 1. 2023 do vključno 17. 12. 2023.

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 2022 sestala na treh rednih sejah. Seznanila se je z nerevidiranimi računovodskimi izkazi odvisnih družb Energetika Ljubljana, VOKA SNAGA, LPP in obvladujoče družbe Javni holding za leto 2021. Na predlog nadzornega sveta družbe je imenovala revizorja za revidiranje računovodskih izkazov družbe Javni holding in odvisnih družb za leto 2022, 2023 in 2024 ter izdelavo predrevizijskih strokovnih mnenj. Obravnavala je predlog za imenovanje direktorja družbe VOKA SNAGA in za nov petletni mandat imenovala dosedanjega direktorja družbe, Krištofa Mlakarja. Obravnavala je letna poročila Javnega holdinga in odvisnih družb ter konsolidirano letno poročilo za leto 2021, s poročili neodvisnega revizorja. Sprejela je poročilo o realizaciji investicijskih načrtov v letu 2021. Določila je spremenljivi del plačila za uspešnost poslovanja direktorjev družb Energetika Ljubljana in VOKA SNAGA ter direktorice Javnega holdinga za leto 2021. Sprejela je polletno poročilo o poslovanju Javnega holdinga in odvisnih družb ter se seznanila z obdobjimi poročili o poslovanju družb v skupini. Vsi sklepi skupščine družbe v letu 2022 so bili sprejeti soglasno.

Revizijska komisija nadzornega sveta

Revizijska komisija nadzornega sveta Javnega holdinga je bila imenovana v skladu z novelo ZGD-1 po vzpostavitvi pogodbenega koncerna na podlagi sklenjene Pogodbe o obvladovanju med obvladujočo družbo Javni Holding ter odvisnimi družbami Energetika Ljubljana, VOKA SNAGA in LPP.

Člane revizijske komisije imenuje nadzorni svet. Sestavljajo jo predsednik in dva člana. Predsednika imenuje nadzorni svet izmed svojih članov. En član mora biti neodvisni strokovnjak, usposobljen za računovodstvo ali revizijo z večletnimi praktičnimi izkušnjami. Revizijska komisija je imenovana za čas trajanja mandata nadzornega sveta in predstavlja strokovno podporo nadzornega sveta, predvsem na področjih računovodskega poročanja, finančnega poslovanja, notranjih kontrol in obvladovanja tveganj ter zunanje in notranje revidiranja družb v pogodbenem koncernu.

Revizijsko komisijo, ki jo je imenoval nadzorni svet 21. 4. 2021, sestavljajo: predsednica ga. Jadranka Dakić, članica ga. Jelka Žekar in članica ga. Jovita Ažman kot neodvisna strokovnjakinja.

➤ Podatki o skupini Javni holding

Skupino Javni holding v letu 2022 sestavljajo:

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

1.2 Izjava o upravljanju

V skladu z določbo petega odstavka 70. člena Zakona o gospodarskih družbah, ZGD-1 poslovodstvo družbe Javni holding izjavlja, da je bilo v obdobju poslovnega leta 2022 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.

Poslovodstvo 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. Družba pri svojem poslovanju sledi kodeksu.

- 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 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 poenotnih računovodskih usmeritev ter njihova dosledna uporaba,
- kontrola popolnosti zajemanja podatkov, ki obsega preverjanje ali so vsi poslovni dogodki nesporni, ali so odobreni s strani pooblaščenih oseb, ali so vsi poslovni dogodki pravočasno knjiženi, v pravih zneskih in pravilno kontirani,
- kontrola pravilnosti računovodskih podatkov, v okvir katere sodi preverjanje mesečnih uskladitev prometa in stanj med pomožnimi knjigami, analitičnimi evidencami in glavno knjigo ter kontrola izvajanja letnega popisa (inventura) stanja sredstev in obveznosti do njihovih virov in uskladitev stanj po knjigah z dejanskim stanjem, ugotovljenim s popisom,
- kontrola razmejitev dolžnosti in odgovornosti, ki obsega ločevanje izvajanja nalog, na primer evidentiranja poslovnih dogodkov od upravljanja s finančnimi sredstvi družbe (plačila),
- kontrola odgovornosti zadolžencev za sredstva, varovanje sredstev pred krajo, izgubami, neučinkovito uporabo,
- kontrola omejitve dostopa-poenoten računovodski in poslovni informacijski sistem tako v obvladujoči 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 odklona 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.

Javni holding ima izdelan tudi register tveganj, določenega skrbnika registra tveganj in Metodologijo za vzpostavitev in vodenje registra tveganj v Javnem holdingu in povezanih javnih podjetjih, kjer so podrobneje opisani postopki za upravljanje s tveganji. Glavni cilj upravljanja s tveganji je ohranjanje dolgoročne stabilnosti družbe in podpora poslovanju pri upravljanju družbe ter doseganju njenih ciljev.

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

Notranja revizija preverja 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. Svoje poslanstvo izvaja v skladu s Temeljno listino Službe za notranjo revizijo in Pravilnikom o notranji reviziji Javnega holdinga, v skladu z mednarodnimi standardi strokovnega ravnanja pri notranjem revidiranju, kodeksom notranje revizijskih načel in kodeksom poklicne etike notranjih revizorjev.

- 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 v skupini Javnega holdinga,
- sprejema letno poročilo družbe s predlogom za uporabo bilančnega dobička in letna poročila s predlogom za uporabo bilančnega dobička posameznih javnih podjetij v skupini Javnega holdinga,
- sprejema poslovni načrt družbe in poslovne načrte posameznih javnih podjetij v skupini Javnega holdinga,
- sprejema pisno poročilo o poslovanju družbe in javnih podjetij v skupini Javnega holdinga 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,
- izdelava 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 za naslednje vrste poslov:

- najemanje posojil in drugo zadolževanje v okviru višine zadolžitve in izdanih poroštev,
- pridobitev, odsvojitve in obremenitev nepremičnin.

Družba ima nadzorni svet, ki ima devet članov. Člane nadzornega sveta imenuje in odpokliče skupščina družbe, in sicer šest na predlog Mestne občine Ljubljana, tri pa na usklajen predlog manjšinskih družbenikov. Člani nadzornega sveta, imenovani na predlog Mestne občine Ljubljana, so imenovani za mandatno dobo štirih let. Člani nadzornega sveta, imenovani na predlog (občinskih svetov) manjšinskih družbenikov, so imenovani za mandatno dobo dveh let po sistemu rotacije, tako da se v štirih letih izmenjajo člani, imenovani na predlog vseh šestih manjšinskih družbenikov. Člani nadzornega sveta 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.

V skladu z novelo ZGD-1 je bila v maju 2021 imenovana revizijska komisija nadzornega sveta Javnega holdinga, ki opravlja naloge revizijske komisije tudi za odvisne družbe, povezane v pogodbeni koncern na podlagi sklenjene Pogodbe o obvladovanju.

Revizijsko komisijo sestavljajo predsednica in dve članici, pri čemer je ena članica skladno z ZGD-1 neodvisna strokovnjakinja, usposobljena za računovodstvo in revizijo. Revizijska komisija je imenovana za čas trajanja mandata nadzornega sveta. Pristojnosti in naloge revizijske komisije so:

- spremlja postopek računovodskega poročanja ter pripravlja priporočila in predloge za zagotovitev njegove celovitosti,
- spremlja učinkovitost in uspešnost notranje kontrole v družbi, notranje revizije, če obstaja, in sistemov za obvladovanje tveganja,
- spremlja obvezne revizije letnih in konsolidiranih računovodskih izkazov, zlasti uspešnost obvezne revizije, pri čemer upošteva vse ugotovitve in zaključke pristojnega organa,
- pregleduje in spremlja neodvisnost revizorja letnega poročila družbe, zlasti glede zagotavljanja dodatnih nerezvizijskih storitev,
- odgovarja za postopek izbire revizorja in predlaga nadzornemu svetu imenovanje kandidata za revizorja letnega poročila družbe,
- nadzoruje neoporečnost finančnih informacij, ki jih daje družba,
- ocenjuje sestavo letnega poročila, vključno z oblikovanjem predloga za nadzorni svet,
- sodeluje pri določitvi pomembnejših področij revidiranja,
- sodeluje pri pripravi pogodbe med revizorjem in družbo, pri čemer so prepovedana vsa pogodbeno določila, ki skupščini omejujejo izbiro imenovanja revizorja. Vse take določbe so nične,

- poroča nadzornemu svetu o rezultatu obvezne revizije, vključno s pojasnilom, kako je obvezna revizija prispevala k celovitosti računovodskega poročanja in kakšno vlogo je imela revizijska komisija v tem postopku,
- opravlja druge naloge, določene s statutom ali sklepom nadzornega sveta,
- sodeluje z revizorjem pri opravljanju revizije letnega poročila družbe, zlasti z medsebojnim obveščanjem o glavnih zadevah v zvezi z revizijo,
- sodeluje z notranjim revizorjem, zlasti z medsebojnim obveščanjem o glavnih zadevah v zvezi z notranjo revizijo.

- Opis politike raznolikosti

V zvezi s 7. točko petega odstavka 70. člena ZGD-1 glede zastopanosti v organih vodenja in organih nadzora družbe z vidika spola in drugih vidikov (starost, izobrazba in poklicne izkušnje) družba politike raznolikosti ne izvaja, ker nima vpliva na imenovanje organa vodenja in sestave nadzornega sveta, saj je le to pravica družbenikov. Ne glede na navedeno, sta organ vodenja in organ nadzora izbrana oziroma sestavljena na način, da predstavljata oziroma zagotavljata heterogenost glede spola in starosti ter komplementarnost oziroma strokovno raznolikost glede znanja, izkušenj, kompetenc in veščin članov.

- Izjava o nefinančnem poslovanju

V skladu s 6. odstavkom 70.c člena ZGD-1 bo družba izjavo o nefinančnem poslovanju vključila v konsolidirano letno poročilo 2022.


Krištof Mlakar
Direktor


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

1.3 Poročilo posloводства

V letu 2022 smo učinkovito in strokovno izvajali poslovne funkcije za družbe v skupini ter družbi LPT in ŽALE in druge poslovne subjekte, tj. za občine ustanoviteljice ter pravne in fizične osebe tako v ožjem kot tudi v širšem okolju.

Poslovanje družb v skupini so v letu 2022 v največji meri zaznamovale nestabilne in izredne razmere na energetskih trgih, naraščajoča inflacija, velike negotovosti v mednarodnem okolju in posledično motnje v dobavnih verigah.

V družbi smo aktivno spremljali zakonodajo za omilitev posledic energetske krize in v skladu z njo vložili vloge za državno pomoč. Odvisni družbi VOKA SNAGA in LPP sta za leto 2022 prejeli državno pomoč skupaj v višini 1,2 mio EUR. Vse družbe v skupini pa so zaradi razmer na trgu v drugi polovici leta 2022 intenzivno pristopile k dodatni racionalizaciji poslovanja in uvedle vrsto ukrepov in zahtev za znižanje porabe energije.

Veliko pozornosti smo posvetili tudi kibernetiki varnosti. Z vzpostavitvijo varnostnega operativnega centra se zagotavlja operativna kibernetična zaščita v kritičnem delu informacijskega sistema Javnega holdinga, vezana predvsem na področje oskrbe s pitno vodo.

Obvladujoča družba Javni holding mora v skladu s pogodbo o obvladovanju, ki so jo v letu 2021 sklenile obvladujoča družba Javni holding in odvisne družbe VOKA SNAGA, Energetika Ljubljana in LPP, odvisnim družbam poravnati vsako med trajanjem pogodbe o obvladovanju nastalo letno izgubo, če ni poravnana iz drugih rezerv iz dobička, v katere je bil odveden dobiček med trajanjem te pogodbe. Družba Javni holding je tako pokrila ugotovljeno letno izgubo za leto 2022 odvisnima družbama VOKA SNAGA v višini 2,4 mio EUR in LPP v višini 4,9 mio EUR, zato sta omenjeni družbi poslovno leto zaključili brez izgube. Po pokrivanju izgube odvisnim družbam je Javni holding leto 2022 zaključil s pozitivnim poslovnim izidom v višini 1,1 mio EUR. Družba Energetika Ljubljana je v letu 2022 dosegla pozitiven poslovni izid v višini 0,8 mio EUR.

Vpliv na negativni rezultat družbe VOKA SNAGA je imela predvsem visoka cena električne energije, visoki stroški pogonskih goriv in višji stroški dela pa so vplivali na slabši rezultat družbe LPP. Na pozitiven poslovni izid družbe Energetika Ljubljana je prispevala predvsem realizacija dodatne prodaje električne energije na trgu.

Javni holding je izgubo poslovnega leta 2021 v višini 7,2 mio EUR, ki je nastala zaradi pokrivanja ugotovljenih letnih izgub odvisnih družb konec leta 2021, delno pokrival v višini 6,2 mio EUR iz prenesenega dobička, na podlagi sklepa skupščine Javnega holdinga z dne 5. 5. 2022. Preostali del ustvarjene izgube v letu 2021 je Javni holding pokrival z dobičkom poslovnega leta 2022 že ob sestavitvi letnega poročila za leto 2022.

Izpolnitev obveznosti Javnega holdinga do odvisne družbe Energetika Ljubljana za pokrivanje izgube za leto 2021 v višini 6,5 mio EUR je bila na dan 30. 6. 2022 izvedena s poboto terjatve Javnega holdinga do odvisne družbe Energetika Ljubljana za prenos razporejenega bilančnega dobička leta 2021 na Javni holding. Skupščina Javnega holdinga je namreč dne 5. 5. 2022 sprejela sklep, da se del bilančnega dobička leta 2021 družbe Energetika Ljubljana razporedi za prenos na Javni holding v višini 6,5 mio EUR. Obveznost do odvisne družbe LPP za pokrivanje izgube za leti 2021 in 2022 in obveznost do odvisne družbe VOKA SNAGA za pokrivanje izgube za leto 2022 bo Javni holding izpolnil v času trajanja pogodbe o obvladovanju.

Investicije v skupini Javni holding, financirane s sredstvi družb, so bile za leto 2022 načrtovane v višini 125 mio EUR (od tega 60,7 mio EUR v postavitvev plinsko parne enote PPE-TOL). Realizirane so bile v višini 87,2 mio EUR oziroma 69,8 % letnega investicijskega načrta (od tega 35,1 mio EUR v postavitvev plinsko parne enote PPE-TOL).

Za izvedbo najnujnejših investicijskih vlaganj družbe VOKA SNAGA realiziranih v letu 2021 je Javni holding v mesecu maju in nato še v mesecu juliju 2022 na podlagi sklepa skupščine dokapitaliziral družbo v skupni vrednosti 1,1 mio EUR.

Največje strateške investicije v obdobju 2022-2027, pri katerih Javni holding aktivno sodeluje, predstavljajo projekt izgradnje objekta za energetske izrabo odpadkov (OEIO), veliki kohezijski projekt Čisto zate: »Odvajanje in čiščenje odpadne vode na območju vodonosnika Ljubljanskega polja«, izgradnja plinsko parne enote (PPE-TOL), izgradnja kotlovnice na biomaso in nakup avtobusov na okolju prijazen pogon.

V letu 2022 smo izvedli 417 postopkov javnih naročil (od tega 22 postopkov skupnih javnih naročil) v skupni vrednosti 132,5 mio EUR brez DDV, na podlagi katerih smo sklenili 582 pogodb, okvirnih sporazumov in aneksov. Vložili smo 2.214 predlogov za izvršbo, 256 tožb oziroma pritožb ter ugovorov in 27 prijav v stečajnih postopkih oziroma postopkih prisilne poravnave. Pravno in finančno je bilo pregledano 1.535 pogodb, okvirnih sporazumov in aneksov. V postopkih izterjave smo izterjali 1,6 mio EUR.

Posodobili smo obstoječi sistem identifikacije in razvoja ključnih kadrov, katerega namen je oblikovati sistem nadomeščanj ter nasledstev v družbi glede na predvidene upokojitve sodelavcev v bližnji prihodnosti.

V okviru certifikata Družbeno odgovoren delodajalec smo z lanskim letom poleg družbeno odgovornega delovanja družbe na področju organizacijskega upravljanja, medgeneracijskega sodelovanja in varnosti in zdravja pri delu zajeli tudi usklajevanje družinskega in poklicnega življenja. Certifikat Družini prijazno podjetje je tako postal del širšega certifikata Družbeno odgovoren delodajalec.

Rezultati javnomnenjskih raziskav Panel, ki so bile v letu 2022 izvedene štirikrat, izkazujejo, da so bili anketiranci v povprečju (najvišja možna ocena je 5) najbolj zadovoljni s storitvami družbe VOKA SNAGA (3,59), sledita družbi Energetika Ljubljana (3,58) in LPP (3,56). V juniju 2022 so bile v javnih podjetjih zaključene tudi raziskave »Skriti uporabnik« z visokimi rezultati »odlično« in »zelo visoko«.

Spomladi leta 2022 smo organizirali tradicionalno čistilno akcijo »Za lepšo Ljubljano«, ki poteka vsako leto med svetovnim dnevom vode in svetovnim dnevom Zemlje. Ob svetovnem dnevu Zemlje (22. april) smo na avtobusih mestnega prometa ozaveščali z vsebinami pod sloganom »Investirajmo v naš planet, ker nam je mar«.

V otroškem kreativnem mestu Minicity smo obveščali o nujnih vedenjih za kakovosten vsakdan tudi v prihodnosti; ob svetovnem dnevu okolja (5. junij) pa organizirali izziv »Vredno za vedno«, s katerim smo ciljno javnost povabili k izvajanju okolju prijaznih praks, ki jih spodbujamo. V okviru mednarodnega kolesarskega kongresa Velo-city 2022 (14.-17. junij) smo se predstavili s talno taktilno igro Ti začni!, kjer so obiskovalci s pomočjo likov Vezalkarjev spoznavali naše dejavnosti in okolju prijazne prakse. Septembra pa smo sodelovali v Evropskem tednu mobilnosti, ki že vrsto let spodbuja k uporabi okolju prijaznejših oblik mobilnosti in varovanju okolja.

Na jesenskem sejmu Narava-zdravje smo se skupaj z družbama Žale in LPT ter nekaterimi oddelki MOL in javnimi zavodi predstavili na skupnem razstavnem prostoru pod sloganom Ljubljana nam ponuja več, kjer smo obiskovalcem na enem mestu predstavili aktivnosti, s katerimi člani velike mestne družine sooblikujemo kakovost bivanja in gradimo zeleno identiteto mesta, ter aktivnosti, s katerimi lahko vsi skupaj pripomoremo k bolj zeleni in trajnostni prihodnosti.

Zaposlenim in njihovim otrokom smo omogočili brezplačno udeležbo na dobrodelnem teku v korist otrok na Pediatrični kliniki v Ljubljani ter ogled gledališke predstave v Šentjakobskem

gledališču. Povabili smo jih tudi na koncert Festivala Ljubljana ob otvoritvi nove strehe Poletnega gledališča Križank.

Meseca junija 2022 smo se ponovno zbrali na komunalnih igrah, ki so potekale v Celju, kjer smo tekmovali v različnih disciplinah.

Skupaj smo uspešno zaključili leto 2022, za kar se iskreno zahvaljujem vsem sodelavkam in sodelavcem, ki so z odgovornim delom in izkazano pripadnostjo družbi vplivali na njeno uspešnost. Zahvala pa gre tudi lastnikom, nadzornemu svetu in revizijski komisiji za podporo pri uresničevanju naših načrtov.


Krištof Mlakar
Direktor
 **Javni holding Ljubljana**
2 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.

Sestava Nadzornega sveta JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. v letu 2022 je podrobneje predstavljena v okviru predstavitve organov družbe na strani 6 in 7.

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

Nadzorni svet JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. se je v letu 2022 sestal **na 6 rednih sejah in 1 dopisni seji** ter sprejel **69 sklepov**. Vsi sklepi so bili sprejeti soglasno.

12. redna seja	z dne 18. 1. 2022
13. redna seja	z dne 22. 2. 2022
14. redna seja	z dne 26. 4. 2022
15. redna seja	z dne 7. 6. 2022
16. redna seja	z dne 20. 9. 2022
17. redna seja	z dne 13. 12. 2022
4. dopisna seja	, ki je potekala od 20. 12. 2022 do 21. 12. 2022

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

- Preveritev Letnega poročila družbe Javni holding za leto 2021 s poročilom neodvisnega revizorja in preveritev Letnih poročil javnih podjetij VOKA SNAGA, Energetika Ljubljana in LPP za leto 2021 s poročili neodvisnega revizorja
- Preveritev Konsolidiranega letnega poročila družbe Javni holding za leto 2021 s poročilom neodvisnega revizorja
- Poročilo revizijske komisije nadzornemu svetu družbe o rezultatih obvezne revizije
- Elaborat o oblikovanju cen storitev gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo ter odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode za leto 2022; predlog oblikovanja cen posebne storitve odvajanja in čiščenja industrijske odpadne vode za leto 2022; predlog oblikovanja cen posebne storitve oskrbe s pitno vodo za leto 2022
- Elaborat o oblikovanju cen storitev gospodarske javne službe obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov in odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov v RCERO Ljubljana za leto 2022
- Elaborat o oblikovanju cen storitev gospodarske javne službe zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov za leto 2022
- Posodobljeni registri tveganj družbe Javni holding in odvisnih družb v letu 2021
- Posodobljen Register tveganj javnega podjetja Energetika Ljubljana v letu 2022
- Analiza področja energentov pri izvajanju dejavnosti dobave plina in toplote z vplivom na poslovni rezultat javnega podjetja Energetika Ljubljana
- Analiza nabave in prodaje zemeljskega plina javnega podjetja Energetika Ljubljana
- Poročilo o poslovanju družbe Javni holding in odvisnih družb za obdobje januar–junij 2022
- Poslovni načrt Javnega holdinga in poslovni načrti odvisnih družb za leto 2023
- Predlog za zadolžitev javnih podjetij Energetika Ljubljana, VOKA SNAGA in LPP v letu 2022
- Predlog za dodatno kratkoročno zadolžitev javnih podjetij Energetika Ljubljana in LPP v letu 2022
- Predlog za zadolžitev javnih podjetij VOKA SNAGA, Energetika Ljubljana in LPP v letu 2023

- Predlog Sklepa o določitvi spremenljivega dela plačila za uspešnost poslovanja za direktorico Javnega holdinga, direktorja javnega podjetja VOKA SNAGA in direktorja javnega podjetja Energetika Ljubljana za leto 2021
- Predlog za imenovanje revizijske družbe za revidiranje računovodskih izkazov družbe Javni holding in odvisnih družb za leto 2022, 2023 in 2024
- Informacija o nerevidiranih računovodskih izkazih (izkaz poslovnega izida in bilanca stanja) družbe Javni holding in odvisnih družb za leto 2021
- Informacija o oceni poslovanja Javnega holdinga in odvisnih družb v letu 2021
- Informacije o poslovanju Javnega holdinga in odvisnih družb za obdobje januar–marec 2022, januar–marec 2022 (razširjena), januar–april 2022, januar–avgust 2022, januar–september 2022 (razširjena), januar–november 2022
- Informacija o oceni poslovnih izidov Javnega holdinga in odvisnih družb za leto 2022
- Obvestila o kreditnih pogojih kratkoročnih in dolgoročnih zadolžitvev odvisnih družb v letu 2021 in 2022
- Obvestilo o zagotovitvi finančnega jamstva za izvedbo ukrepov, določenih v okoljevarstvenem dovoljenju za obratovanje Odlagališča nenevarnih odpadkov Barje, za leto 2022
- Seznanitev s poročili o poteku sej in delu revizijske komisije nadzornega sveta družbe in s potrjenimi zapisniki sej revizijske komisije
- Sklici sej Skupščine družbe Javni holding
- Predlog dopolnitve dnevnega reda Skupščine družbe Javni holding, sklicane s strani nadzornega sveta družbe
- Sklici sej Sveta ustanoviteljev javnih podjetij, povezanih v Javni holding
- Gradiva Službe za notranjo revizijo Javnega holdinga:
 - Načrt dela Službe za notranjo revizijo Javnega holdinga za leto 2022
 - Temeljna listina Službe za notranjo revizijo v Javnem holdingu
 - Poročilo o notranji reviziji obvladovanja poslovnih in operativnih tveganj pri obratovanju proizvodnih virov v letih 2019 in 2020 v javnem podjetju Energetika Ljubljana
 - Poročilo o notranji reviziji dejavnosti tehničnih pregledov in homologacij v letih 2019 in 2020 v javnem podjetju LPP
 - Poročilo o notranji reviziji izvajanja procesov Službe za kadrovske in splošne zadeve za Javni holding in odvisna javna podjetja v letu 2019 v družbi Javni holding
 - Poročilo o notranji reviziji delovanja Centralne čistilne naprave in obvladovanja tveganj na tem področju v letih 2020 in 2021 v javnem podjetju VOKA SNAGA
 - Ocena izvedenih aktivnosti za izboljšanje poslovanja na podlagi ugotovitev in priporočil notranje revizije nabave in javnega naročanja v JP VO-KA d.o.o. v letu 2018
 - Ocena izvedenih aktivnosti za izboljšanje poslovanja na podlagi ugotovitev in priporočil notranje revizije obvladovanja poslovnih in operativnih tveganj pri obratovanju RCERO v letih 2018 in 2019 v javnem podjetju VOKA SNAGA
 - Letno poročilo o delu Službe za notranjo revizijo za leto 2021

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 2022 podal nekatere pobude in zahteval dodatna gradiva oziroma pojasnila:

- Zaradi nestabilnih in hitro se spreminjajočih razmer na energetskih trgih, ki so močno vplivale na poslovanje javnega podjetja Energetika Ljubljana, je posebno skrb namenil tekoči obravnavi problematike področja energentov pri izvajanju dejavnosti dobave

zemeljskega plina in toplote javnega podjetja Energetika Ljubljana. Na zahtevo nadzornega sveta so bile na sejah redno obravnavane posodobljene analize nabave in prodaje zemeljskega plina, s projekcijami nabav, prikazom aktualnih razmer na trgu zemeljskega plina in vplivom na poslovni rezultat javnega podjetja.

- Javno podjetje Energetika Ljubljana je pozval k pripravi raznovrstnih scenarijev, v primeru, nezadostnih količin zemeljskega plina.
- Pozval je k razmisleku o smiselnosti investicij javnega podjetja Energetika Ljubljana v širitev plinovodnega omrežja, glede na aktualne razmere na trgu energentov.
- Za zmanjševanje toplotnih izgub v javnem podjetju Energetika Ljubljana je pozval k razmisleku o večji obnovi obstoječega vročevodnega omrežja.
- V zvezi z aktivnimi dogajanja in cenami na področju energentov je javno podjetje Energetika Ljubljana pozval k ponovni preveritvi tveganj in prilagoditvi tveganj dejanskim razmeram.
- Opozoril je, da morajo odgovorni za posamezna tveganja v družbah skrbno in ažurno spremljati situacije in predlagati ustrezne ukrepe poslovodstvu.
- Opozoril je na doseganje ustreznega deleža obnovljivih virov energije v končni porabi energije skladno s cilji in usmeritvami Evropske unije in oblikovanje ustreznih kriterijev s tem v zvezi. Predlagal je preveritev podatkov glede obveznosti po 25 % deležu obnovljivih virov energije v končni porabi energije, kakor tudi o obvezi po 15 % zmanjšanju porabe zemeljskega plina.
- Opozorjal je na problem zadolženosti, zlasti pri javnem podjetju Energetika Ljubljana.
- Spremljal je realizacijo investicij in zahteval sprotne informacije o poteku pomembnejših projektov, zlasti o poteku projekta izgradnje plinsko parne enote PPE-TOL in o poteku velikega kohezijskega projekta Odvajanje in čiščenje odpadne vode na območju vodonosnika Ljubljanskega polja.
- Opozoril je na morebitno ranljivost strežniške infrastrukture ter potrebo po pravočasnih aktivnostih za zaščito podatkov.
- Izpostavil je pomembnost kadrovske problematike na področju ključnih kadrov in vezano na poročilo notranje revizije iz tega področja soglašal s predlogom revizijske komisije, da se identifikacija ključnih kadrov in priprava individualnih razvojnih načrtov ključnih kadrov za vse družbe v skupini pripravi do konca leta 2022.
- Izpostavil je, da morajo biti vse družbe v skupini pozorne na nevarnost, ki lahko ohromi nemoteno opravljanje dejavnosti zaradi pomanjkanja strokovnih in operativnih kadrov.
- Pozval je k razmisleku o racionalizaciji posameznih avtobusnih linij javnega podjetja LPP oziroma k zagotovitvi manjših avtobusov na manj obremenjenih linijah ter s tem povezane morebitne priprave reorganizacije družbe.
- Izpostavil je odlično opravljanje temeljitih notranjih revizij, ki so s priporočili in mnenji pripomogle k izboljšanju poslovanja vseh družb v skupini Javnega holdinga.

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

12. redna seja, 18. 1. 2022

Predsednica nadzornega sveta je na kratko predstavila sestavo in način dela nadzornega sveta in revizijske komisije trem novim članom nadzornega sveta, imenovanih na seji Skupščine družbe 6. 10. 2021 na usklajen predlog manjšinskih družbenikov, z nastopom mandata 18. 12. 2021. Nadzorni svet se je seznanil s poročilom predsednice revizijske komisije o poteku 5. redne seje revizijske komisije nadzornega sveta ter s potrjenim zapisnikom 4. redne seje revizijske komisije. Obravnavana je bila Informacija o oceni poslovanja družbe Javni holding in odvisnih družb v letu 2021. Člani nadzornega sveta so se seznanili s Poročilom o notranji reviziji obvladovanja poslovnih in operativnih tveganj pri obratovanju proizvodnih virov v letih

2019 in 2020 v javnem podjetju Energetika Ljubljana, s Poročilom o notranji reviziji dejavnosti tehničnih pregledov in homologacij v letih 2019 in 2020 v javnem podjetju LPP, z Oceno izvedenih aktivnosti za izboljšanje poslovanja na podlagi ugotovitev in priporočil notranje revizije nabave in javnega naročanja v JP VO-KA d.o.o. v letu 2018 in z Oceno izvedenih aktivnosti za izboljšanje poslovanja na podlagi ugotovitev in priporočil notranje revizije obvladovanja poslovnih in operativnih tveganj pri obratovanju RCERO v letih 2018 in 2019 v javnem podjetju VOKA SNAGA. Podano je bilo soglasje k Načrtu dela Službe za notranjo revizijo Javnega holdinga za leto 2022 ter k Temeljni listini Službe za notranjo revizijo. Za potrebe uravnavanja finančne likvidnosti in zagotovitve rednega poslovanja so člani nadzornega sveta podali pozitivno mnenje k predlogom za kratkoročno zadolžitev javnih podjetij Energetika Ljubljana, VOKA SNAGA in LPP pri bankah v letu 2022 ter za potrebe financiranja investicij tudi k predlogoma dolgoročne zadolžitve javnih podjetij VOKA SNAGA in LPP pri bankah v letu 2022. Nadzorni svet se je seznanil s kreditnimi pogoji kratkoročnih zadolžitev in dolgoročne zadolžitve javnega podjetja Energetika Ljubljana ter s kreditnimi pogoji kratkoročnih zadolžitev javnega podjetja VOKA SNAGA, vse v letu 2021. Člani nadzornega sveta so se seznanili še s postopkom zavarovanja odgovornosti za naslednje enoletno obdobje in z najugodnejšo ponudbo.

13. redna seja, 22. 2. 2022

Nadzorni svet se je seznanil s poročilom predsednice revizijske komisije o poteku 6. redne seje revizijske komisije nadzornega sveta ter s potrjenim zapisnikom 5. redne seje revizijske komisije. Seznanil se je z Informacijo o nerevidiranih računovodskih izkazih (izkaz poslovnega izida in bilanca stanja) družbe Javni holding in odvisnih družb za leto 2021. Obravnaval je Elaborat o oblikovanju cen storitev gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo ter odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode za leto 2022 in podal pozitivno mnenje k cenam storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb oskrbe s pitno vodo ter odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode. Pozitivno mnenje je bilo podano k načinu obračuna storitev povezanih z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami za uporabnike, za katere se skladno s tretjim in četrtem odstavkom 17. člena 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. Nadzorni svet je nadalje podal pozitivno mnenje k cenam posebne storitve odvajanja in čiščenja industrijske odpadne vode za leto 2022 in k cenam za obračun posebne storitve oskrbe s pitno vodo za leto 2022. Nadzorni svet se je seznanil z Elaboratom o oblikovanju cen storitev gospodarske javne službe obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov in odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov v RCERO Ljubljana za leto 2022 in Elaboratom o oblikovanju cen storitev gospodarske javne službe zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov za leto 2022 in podal pozitivno mnenje k cenam storitev ravnanja z odpadki za leto 2022. Obravnavani so bili posodobljeni registri tveganj Javnega holdinga in odvisnih družb v letu 2021, ob obravnavi katerih je bilo javnemu podjetju Energetika Ljubljana naloženo, da ponovno preveri tveganja in jih prilagodi dejanskim razmeram v zvezi z aktivnimi dogajanjmi in cenami na področju energentov. Nadzorni svet se je seznanil z Letnim poročilom o delu Službe za notranjo revizijo Javnega holdinga za leto 2021. Izražena je bila pohvala delu Službe za notranjo revizijo in poudarjeno, da vsa javna podjetja sodelujejo pri odpravljanju ugotovljenih pomanjkljivosti. Člani so se seznanili še z obvestilom javnega podjetja VOKA SNAGA o zagotovitvi finančnega jamstva za izvedbo ukrepov, določenih v okoljevarstvenem dovoljenju za obratovanje Odlagališča nenevarnih odpadkov Barje, za leto 2022. Na podlagi predloga revizijske komisije nadzornega sveta je nadzorni svet predlagal skupščini družbe imenovanje revizijske družbe DELOITTE REVIZIJA d.o.o. za revidiranje računovodskih izkazov družbe Javni holding in odvisnih družb za leto 2022, 2023 in 2024, izdelavo predrevizijskih strokovnih mnenj ter sodelovanje s pristojnimi organi. Obravnavan je bil predlog dodatne kratkoročne zadolžitve javnega podjetja Energetika Ljubljana in javnega podjetja LPP v letu 2022 za potrebe

uravnavanja finančne likvidnosti in rednega poslovanja, h kateremu so člani nadzornega sveta podali pozitivno mnenje, pri tem pa so opozorili na problem zadolženosti javnega podjetja Energetika Ljubljana, kar bi lahko vplivalo tudi na pogoje pri že odobrenem dolgoročnem kreditu za izgradnjo PPE-TOL. Ob razpravi o poslovanju javnega podjetja Energetika Ljubljana je bil na seji sprejet dodaten sklep, da javno podjetje Energetika Ljubljana do prihodnje seje nadzornega sveta pripravi gradivo s prikazom celovite problematike področja energentov z vplivom na poslovni rezultat družbe, skupaj s predvideno zadolžitvijo družbe do konca leta 2022. Člani so se seznanili tudi s sklicem seje Skupščine družbe in sklicem seje Sveta ustanoviteljev.

14. redna seja, 26. 4. 2022

Nadzorni svet se je seznanil s poročilom predsednice revizijske komisije o poteku 7. in 8. redne seje revizijske komisije nadzornega sveta, s potrjenima zapisnikoma 6. in 7. redne seje revizijske komisije ter s Poročilom revizijske komisije nadzornemu svetu o rezultatih obvezne revizije. Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje k letnim poročilom Javnega holdinga in odvisnih družb za leto 2021, h konsolidiranemu letnemu poročilu Javnega holdinga za leto 2021, k predlogu pokrivanja čiste izgube poslovnega leta 2021 Javnega holdinga, k predlogu uporabe bilančnega dobička na dan 31. 12. 2021 javnega podjetja VOKA SNAGA, k predlogu uporabe bilančnega dobička na dan 31. 12. 2021 javnega podjetja Energetika Ljubljana ter se seznanil z bilančno izgubo na dan 31. 12. 2021 javnega podjetja LPP. Podal je pozitivno mnenje k obrazložitvi posameznih meril za določitev spremenljivega dela plačila za uspešnost poslovanja za leto 2021 in k določitvi višine spremenljivega dela plačila za uspešnost poslovanja kot izhaja iz obrazložitve predloga Sklepa o določitvi spremenljivega dela plačila za uspešnost poslovanja za direktorico družbe Javni holding, direktorja družbe VOKA SNAGA in direktorja družbe Energetika Ljubljana za leto 2021, ki se posreduje v obravnavo in sprejem Skupščini družbe. Podano je bilo tudi pozitivno mnenje, da se spremenljivi del plačila za uspešnost poslovanja direktorja javnega podjetja LPP, v letu 2022 oziroma za leto 2021 ne določi in ne izplača zaradi določil ZIUZEOP in ZDUOP, ki v primeru izplačila spremenljivega prejemka določajo obveznost vrnitve prejete državne pomoči. Člani nadzornega sveta so pohvalili delo in odzivnost direktorice Javnega holdinga in direktorjev odvisnih družb v zahtevnem letu 2021. Nadzorni svet se je seznanil z analizo področja energentov pri izvajanju dejavnosti dobave plina in toplote z vplivom na poslovni rezultat javnega podjetja Energetika Ljubljana. Nadzorni svet je ugotovil, da je problematika področja energentov izredno resna in zahteva redno spremljanje s strani nadzornega sveta, zato je javnemu podjetju naložil, da mora Energetika Ljubljana za vsako sejo nadzornega sveta pripraviti posodobljeno analizo, s tekočimi podatki o nakupih in prodaji zemeljskega plina ter vplivi le-teh na mesečne stroške uporabnikov ter rezultat družbe. Nadzorni svet se je seznanil še z informacijo o poslovanju družbe Javni holding in odvisnih družb za obdobje januar–marec 2022, s kreditnimi pogoji kratkoročnih zadolžitev javnega podjetja Energetika Ljubljana in javnega podjetja LPP v letu 2022 ter s sklicem seje Skupščine družbe.

15. redna seja, 7. 6. 2022

Nadzorni svet se je seznanil s poročilom predsednice revizijske komisije o poteku 9. redne seje revizijske komisije nadzornega sveta ter s potrjenim zapisnikom 8. redne seje revizijske komisije. Seznanil se je z razširjeno Informacijo o poslovanju družbe Javni holding in odvisnih družb za obdobje januar–marec 2022 ter z informacijo o poslovanju za obdobje januar–april 2022. Spodbudne in pohvaljene so bile začete aktivnosti Javnega holdinga na dveh izrazito pomembnih področjih tveganj, in sicer na področju informatike–zagotovitev kibernetске varnosti in na področju kadrov–pričeti postopki za določitev ključnih kadrov in njihovih namestnikov. Obravnavana je bila posodobljena Analiza nabave in prodaje zemeljskega plina javnega podjetja Energetika Ljubljana, ob obravnavi katere je bilo ugotovljeno, da so ukrepi za obvladovanje spremenjenih razmer na trgu z zemeljskim plinom ustrezni in naj javno

podjetje še nadalje izvaja učinkovite ukrepe za zmanjšanje izgube na dejavnosti dobave plina. Člani so se seznanili tudi s posodobljenim Registrom tveganj javnega podjetja Energetika Ljubljana in ob tem izpostavili, da morajo odgovorni za posamezna tveganja skrbno spremljati situacije in pravočasno predlagati ustrezne ukrepe direktorju družbe. Nadzorni svet se je seznanil s Poročilom o notranji reviziji izvajanja procesov Službe za kadrovske in splošne zadeve za Javni holding in odvisna javna podjetja v letu 2019 v družbi Javni holding. Zaradi pomembnosti kadrovske problematike na področju ključnih kadrov, je nadzorni svet soglašal s predlogom revizijske komisije, da se priporočilo notranje revizije glede sistematičnega pristopa k identifikaciji ključnih kadrov in priprave individualnih razvojnih načrtov izvede do konca leta 2022 in ne šele v letu 2023. Seznanil se je tudi s Poročilom o notranji reviziji delovanja Centralne čistilne naprave in obvladovanja tveganj na tem področju v letih 2020 in 2021 v javnem podjetju VOKA SNAGA ter s kreditnimi pogoji kratkoročne zadolžitve javnega podjetja VOKA SNAGA in kreditnimi pogoji dolgoročne zadolžitve javnega podjetja LPP, v letu 2022.

16. redna seja, 20. 9. 2022

Nadzorni svet se je seznanil s poročilom predsednice revizijske komisije o poteku 10. redne seje revizijske komisije nadzornega sveta ter s potrjenim zapisnikom 9. redne seje revizijske komisije. Člani nadzornega sveta so obravnavali Poročilo o poslovanju družbe Javni holding in odvisnih družb za obdobje januar–junij 2022 in nanj podali pozitivno mnenje. Seznanili so se tudi z informacijo o poslovanju Javnega holdinga in odvisnih družb za obdobje januar–avgust 2022 ter z ocenami poslovnih izidov družb za leto 2022. Obravnavali so posodobljeno Analizo nabave in prodaje zemeljskega plina javnega podjetja Energetika Ljubljana. Nadzorni svet se je seznanil s kreditnimi pogoji dolgoročne zadolžitve javnega podjetja VOKA SNAGA in kreditnimi pogoji kratkoročne zadolžitve LPP, vse v letu 2022 ter s sklicem seje Skupščine družbe in osnutkom sklica seje Sveta ustanoviteljev.

17. redna seja, 13. 12. 2022

Nadzorni svet se je seznanil s poročilom predsednice revizijske komisije o poteku 11. redne seje revizijske komisije nadzornega sveta ter s potrjenim zapisnikom 10. redne seje revizijske komisije. Podal je pozitivno mnenje k predlogu Poslovnega načrta Javnega holdinga za leto 2023 ter k predlogu, da Javni holding zagotovi sredstva za investicijska vlaganja iz poslovnega načrta javnega podjetja VOKA SNAGA za leto 2023, na način povečanja osnovnega kapitala javnega podjetja. Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje tudi k predlogom poslovnih načrtov odvisnih družb za leto 2023. Člani so se seznanili z razširjeno informacijo o poslovanju Javnega holdinga in odvisnih družb za obdobje januar–september 2022, ter z oceno poslovanja za obdobje januar–november 2022 in oceno poslovanja za leto 2022. Obravnavan je bil predlog za zadolžitev odvisnih družb v letu 2023, v okviru obravnave katerega je nadzorni svet družbe podal pozitivno mnenje k predlogom, da se javna podjetja VOKA SNAGA, Energetika Ljubljana in LPP v letu 2023 kratkoročno zadolžijo pri bankah za potrebe uravnavanja finančne likvidnosti in rednega poslovanja in dolgoročno zadolžijo pri bankah za potrebe financiranja investicij. Seznanil se je še s kreditnimi pogoji kratkoročne zadolžitve javnega podjetja VOKA SNAGA in kreditnimi pogoji kratkoročnih zadolžitev javnega podjetja LPP, vse v letu 2022. Nadzorni svet je potrdil sklic Skupščine družbe s strani nadzornega sveta družbe.

4. dopisna seja, 20. 12. 2022 do 21. 12. 2022

Nadzorni svet je na dopisni seji potrdil predlog dopolnitve dnevnega reda Skupščine družbe, sklicane s strani nadzornega sveta, skladno z gradivom predloženim na dopisno sejo.

1.4.3 Preveritev Letnega poročila za leto 2022

Nadzorni svet družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. je na 20. redni seji z dne 25. 4. 2023 preveril sestavljeno in revidirano Letno poročilo družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. za leto 2022. 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 2022. 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 Delo revizijske komisije Nadzornega sveta JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o.

Sestava Revizijske komisije (v nadaljevanju: RK) v letu 2022 je podrobneje predstavljena v okviru predstavitve organov družbe na strani 7 in 8.

V letu 2022 se je RK sestala na **7. rednih sejah** ter sprejela **49 sklepov**. Sklepi so bili soglasno sprejeti, predsednica RK pa je o obravnavanih temah in sprejetih sklepih redno poročala nadzornemu svetu družbe.

Seje so potekale v naslednjih terminih:

05. redna seja RK JHL	11. 01. 2022
06. redna seja RK JHL	15. 02. 2022
07. redna seja RK JHL	15. 03. 2022
08. redna seja RK JHL	20. 04. 2022
09. redna seja RK JHL	31. 05. 2022
10. redna seja RK JHL	13. 09. 2022
11. redna seja RK JHL	7. 12. 2022

Na sejah RK so bile obravnavane naslednje teme:

- S področja spremljanja računovodskega poročanja in nadzora neoporečnosti finančnih informacij je RK pregledala in obravnavala naslednja gradiva:
 - Nerevidirani računovodski izkazi družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. in odvisnih družb za leto 2021;
 - Zadolžitev odvisnih družb v skupini Javni holding Ljubljana po stanju 31. 12. 2021 in po stanju 30. 6. 2022;
 - Tožbe in terjatve družb v skupini Javni holding Ljubljana po stanju 31. 12. 2021 in po stanju 30. 6. 2022;
 - Revidirana letna poročila družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. in odvisnih družb za leto 2021 in Konsolidirano letno poročilo družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. za leto 2021;
 - Informacijo o poslovanju družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. in odvisnih družb za obdobje januar-marec 2022;
 - Poročilo o poslovanju družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. in odvisnih družb za obdobje I – VI 2022;
 - Informacijo o poslovanju družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. in odvisnih družb za obdobje januar-september 2022;
 - Tožbe, kjer javna podjetja v skupini Javni holding Ljubljana tožijo stranke po stanju 31. 10. 2022.

Na obravnavana gradiva je revizijska komisija podala svoja mnenja ter sprejela ustrezne sklepe.

- S področja spremljanja učinkovitosti notranjih kontrol, notranje revizije in sistemov obvladovanja tveganj je RK obravnavala naslednja gradiva:
 - Prenovo notranjih aktov Službe za notranjo revizijo: Temeljna listina in Pravilnik o notranji reviziji;

- Plan dela Službe za notranjo revizijo za leto 2022;
- Oceno izvedenih aktivnosti za izboljšanje poslovanja na podlagi ugotovitev in priporočil notranje revizije na področju obvladovanja poslovnih in operativnih tveganj pri obratovanju RCERO v letih 2018 in 2019 v družbi JP VODOVOD KANALIZACIJA SNAGA d.o.o.;
- Poročilo o notranji reviziji dejavnosti tehničnih pregledov in homologacij v letih 2019 in 2020 v družbi JAVNO PODJETJE LJUBLJANSKI POTNIŠKI PROMET, d.o.o.;
- Poročilo Službe notranje revizije družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. za leto 2021;
- Poročilo o notranji reviziji izvajanja procesov službe za kadrovske in splošne zadeve za JHL in odvisna JP v letu 2019 v družbi JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o.;
- Poročilo o notranji reviziji delovanja ČČN in obvladovanja tveganj na tem področju v letih 2020 in 2021 v družbi JP VODOVOD KANALIZACIJA SNAGA d.o.o.;
- Poročilo o notranji reviziji obvladovanja tveganj nabave energentov v JPE;
- Oceno izvedenih aktivnosti za izboljšanje poslovanja – preverjanje izvedenih priporočil iz notranje revizije VKS ČČN;
- Oceno izvedenih aktivnosti za izboljšanje poslovanja – preverjanje izvedenih priporočil iz notranje revizije LPP TP (tehnični pregledi);
- Načrt dela službe notranje revizije družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. za leto 2023;
- Večletni načrt dela službe notranje revizije družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. za obdobje 2023–2027;
- Ažuriran register tveganj družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. in odvisnih družb
- Posodobljen register tveganj družbe Energetika Ljubljana d.o.o., ki ga je družba Energetika Ljubljana prilagodila aktualnim razmeram, povezanim s spremenjenimi tržnimi razmerami na trgu energentov.

Na obravnavana gradiva je revizijska komisija podala svoja mnenja ter sprejela ustrezne sklepe.

- RK je skozi celo leto sodelovala tudi s pooblaščenimi revizorko revizijske hiše Deloitte Revizija d.o.o. in vodstvom Sektorja financ in računovodstva ter tako spremljala kakovost delovanja zakonitega revizorja, in sicer:
 - Na seji v februarju je s strani vodje sektorja financ in računovodstva pridobila informacije glede poteka revizije ter ključnih področij revidiranja;
 - Na seji v aprilu je pooblaščen revizorka ga. Tina Kolenc Praznik seznanila RK z izsledki revizije in dodatnimi poročili o reviziji za leto 2021;
 - Na seji v maju je RK proučila informacije, ki jih je na prošnjo RK pripravila pooblaščen revizorka za pomoč pri ocenitvi kakovosti delovanja zakonitega revizorja za poslovno leto 2021;
 - Pooblaščen revizorka ga. Tina Kolenc Praznik je sodelovala ponovno na seji RK v septembru, ko je RK skupaj z njo in vodstvom financ in računovodstva preverila in evidentirala pomembna področja revidiranja računovodskih izkazov družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. in odvisnih družb za leto 2022 in potrdila terminski plan predrevizije;
 - Na seji RK v decembru sta sodelovali pooblaščen revizorka ga. Tina Kolenc Praznik in projektna managerka ga. Natalija Hrovat, ki sta predstavili potek revizije in načrt revizije za leto 2022 ter področja tveganja in kriterije pri določitvi materialnosti. Vsi postopki glede ocenjevanja tveganj so bili usklajeni med zunanjim revizorjem, strokovno službo in RK. Članice revizijske komisije so tudi ocenile, da so izračunane

pomembnosti zunanjega revizorja skladne s pomembnostjo, ki so jo za področja dela revizijske komisije določile članice revizijske komisije.

- Revizijska komisija je v letu 2022 sodelovala pri vseh fazah imenovanja zunanjega revizorja za obdobje treh let 2022–2024. Pregledala in potrdila je razpisno dokumentacijo za imenovanje zunanjega revizorja, proučila poročilo strokovnih služb o rezultatih izbirnega postopka št. JHL-2/22-»revidiranje računovodskih izkazov« ter pripravila predlog Nadzornemu svetu družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o., da Skupščini družbe Javni holding Ljubljana, d.o.o. predlaga imenovanje revizijske družbe DELOITTE REVIZIJA d.o.o. za revidiranje računovodskih izkazov za leto 2022, 2023 in 2024.
- Poleg zgoraj navedenega je RK za svoje delovanje v letu 2022, skladno s priporočili združenja nadzornikov Slovenije za delo RK, naredila samooceno svojega dela za leto 2021, pripravila program dela RK za leto 2022 ter za NS spodnji poročili in predlog:
 - Poročilo o delu Revizijske komisije nadzornega sveta družbe JAVNI HOLDING Ljubljana d.o.o. za leto 2021.
 - Poročilo revizijske komisije nadzornemu svetu o rezultatu obvezne revizije. V poročilu je poudarila, da je bilo sodelovanje RK z revizijsko družbo Deloitte revizija d.o.o. in s pooblaščenim revizorko go. Tino Kolenc Praznik dobro, uspešno in učinkovito. RK je s strani pooblaščenice revizorke pridobila odgovore na vsa zastavljena vprašanja glede opravljene revizije za leto 2021, ter ustrezno zagotovila, da Letna poročila družb in Konsolidirano letno poročilo predstavlja verodostojen odraz dogajanj in celovito informacijo o poslovanju družb in Skupine v letu 2021 in tako sprejela pozitivno stališče k posameznim letnim poročilom. Na koncu poročila je RK ocenila, da je bilo delo zunanjih revizorjev za leto 2021 strokovno, kakovostno in v skladu z zakonom o revidiranju ter da sta revizijska družba in pooblaščenica revizorka delovali neodvisno.
 - Za nadzorni svet je, na podlagi ocene sestave letnega poročila in dodatnih poročil revizorja o reviziji za leto 2021, oblikovala naslednji predlog: Revizijska komisija nadzornega sveta družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. se je seznanila z dodatnimi poročili RK o reviziji za leto 2021. Na osnovi predstavitve dodatnih poročil o reviziji je RK ugotovila, da letna poročila predstavljajo verodostojen odraz dogajanj in celovito informacijo o poslovanju družb in Skupine v letu 2021 ter sprejela pozitivno stališče k letnim poročilom in predlagala Nadzornemu svetu, da jih potrdi.

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 2022 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. se seznanil s čistim dobičkom poslovnega leta 2022 družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. v višini 1.073.324,90 EUR, s katerim je ob sestavitvi letnega poročila delno pokrila preneseno izgubo in daje pozitivno mnenje k predlogu, da se bilančna izguba po stanju na dan 31. 12. 2022 družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. v višini 38.397,19 EUR pokrije v breme drugih rezerv iz dobička. Druge rezerve iz dobička družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o., po izvedenem pokritju bilančne izgube, znašajo 4.961.602,81 EUR.

Predsednica nadzornega sveta

Jadranka Dakić



2 POSLOVNO POROČILO

2.1 Gospodarska gibanja¹

V letu 2022 je bruto domači proizvod (BDP) porasel za 5,4 % glede na leto 2021. Razmeroma visoka rast izvira iz učinka prenosa rasti iz leta 2021, ki se nanaša na popandemično okrevanje gospodarstva. Medletna gospodarska rast je ostala visoka tudi v prvi polovici leta 2022, v tretjem četrtletju pa se je ob povišani negotovosti v mednarodnem okolju ter vse višji inflaciji že opazno upočasnila.

Na letni ravni v letu 2022 je inflacija znašala 10,3 %² (4,9 % v letu 2021), ki pa se je ob koncu leta nekoliko umirila zaradi cenejših goriv in vladnih ukrepov.

Medletna rast povprečne bruto plače se še naprej krepi, a ostaja zmerna, saj je nižja od rasti cen in produktivnosti. Povprečna mesečna bruto plača za leto 2022 je znašala 2.023,92 EUR, kar je za 2,8 % nominalno več kot leta 2021 (1.969,59 EUR).

Decembra 2022 se je registrirana brezposelnost nekoliko povečala, v povprečju leta pa je bila s 56.665 brezposelnimi osebami najnižja do sedaj in za 23,8 % nižja kot leta 2021. Zaradi velikega povpraševanja po delovni sili od maja 2021 upada število dolgotrajno brezposelnih in število brezposelnih starejših od 50 let, ki so pogosto tudi dolgotrajno brezposelni.

Povprečna dolarska cena nafte Brent je v letu 2022 znašala 100,79 USD/sod, kar glede na leto 2021 predstavlja porast za 42,6 % (v letu 2021 je znašala 70,69 USD/sod). Ob ohlajanju svetovnega gospodarstva se je decembra 2022 znižala za 11,4 % (na 81 USD za sod), medletno pa je bila višja za 9,1 %.

Tečaj evra je v primerjavi z ameriškim dolarjem v letu 2022 v povprečju padel za 11,0 % glede na leto 2021 (iz 1,184 USD/EUR na 1,054 USD/EUR).

Borzne cene zemeljskega plina so se v primerjavi s preteklim letom občutno zvišale. Povprečna dnevna cena na avstrijski borzi EEX CEGH AT, ki predstavlja referenco tudi za slovenski plinski trg, je v letu 2022 znašala 126,03 EUR/MWh, kar predstavlja 170,55 % zvišanje glede na leto 2021, ko je povprečna cena znašala 46,59 EUR/MWh. Najnižja dnevna cena je bila dosežena 1. novembra 2022, in sicer 31,80 EUR/MWh, vrh pa je cena dosegla 26. avgusta 2022 pri 312,57 EUR/MWh. Visoki medletni rasti je sledilo znižanje ob koncu leta. Na borzne cene zemeljskega plina so v preteklem letu vplivali številni dejavniki, med katerimi je potrebno izpostaviti predvsem vojno v Ukrajini, ki je močno vplivala na zmanjšanje dobav zemeljskega plina iz Rusije in posledično na večji uvoz utekočinjenega zemeljskega plina iz drugih globalnih trgov. Zaostrene geopolitične razmere so močno vplivale na oblikovanje lokalnih zakonodaj, ki vspodbujajo varčevanje z zemeljskim plinom in oblikovanje zamejenih cen zemeljskega plina, tako na maloprodajnem, kakor tudi na veleprodajnem trgu.

Povprečna dnevna cene električne energije na slovenski borzi BSP Southpool je v primerjavi z lanskim letom zrasla iz 115,01 EUR/MWh na 274,52 EUR/MWh, kar predstavlja zvišanje za 138,7 %. Največji vpliv na rast cene električne energije v Evropi so imele predvsem visoke cene zemeljskega plina zaradi zaostrenih razmer v Ukrajini, zmanjšana hidrologija, zmanjšana proizvodnja električne energije iz jedrskih elektrarn v Franciji ter visoke povprečne poletne temperature, ki so vplivale na večjo porabo elektrike za namen hlajenja.

¹ Vir: UMAR, Ekonomsko ogledalo, št. 1, letnik XXIX, 2023; Banka Slovenije, Pregled makroekonomskih gibanj, januar 2023, Statistični urad RS (SURS), <https://www.stat.si/StatWeb/>

² Izračunano na podlagi primerjave podatkov za mesec december leta, za katerega se poroča, in mesec december preteklega leta iz baze SURS.

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. 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.

➤ **Realizacija ciljev Javnega holdinga za leto 2022**

• **Proaktivno upravljanje kibernetске varnosti**

Za zagotavljanje informacijske varnosti in vzpostavitev ustreznih kontrol smo z vidika upravljanja s spremembami izvedli vrsto aktivnosti ter formalizirali operativna izvajanja, osredotočena na razmejevanje dolžnosti, upravljanje dostopnih pravic in vzpostavljanje matrik odgovornosti.

Na operativnem nivoju je bil vzpostavljen protokol za hitro ukrepanje v primeru hujših incidentov oziroma izpadov informacijskega sistema zaradi zagotavljanja čimprejšnje vzpostavitve informacijske podpore poslovnim procesom.

V drugi polovici leta smo izvedli varnostni pregled z namenom identifikacije varnostnih ranljivosti in groženj, ki se nanašajo na informacijski sistem Javnega holdinga, predvsem z vidika realnosti vdora v omrežja in informacijski sistem ter posledično zlorabe tega ter nastanka poslovne škode. Rezultat pregleda so bila tako sistemska kot strateška priporočila, katera smo prioritarno uvrstili med ključne aktivnosti razvoja in vzdrževanja informacijskega sistema.

Z vzpostavitvijo varnostnega operativnega centra, katerega namen je zagotavljanje operativne kibernetске zaščite v kritičnem delu informacijskega sistema Javnega holdinga, vezano na področje oskrbe s pitno vodo, bodo varnostno nadzorovani tudi kritični viri poslovnega dela informacijskega okolja. Sledi kategorizacija varnostnih dogodkov za katero bodo uporabljena priporočila standarda ISO 27035 in nacionalnega načrta odzivanja na kibernetске incidente, ki bodo služila kot osnova odziva na kibernetске incidente, njihovo kategorizacijo in poročanje pristojnim organom.

• **Digitalna transformacija podpornih procesov**

Z različnimi podtipi, izračuni in poročili smo informacijsko dopolnili proces zdravstvenih pregledov zaposlenih. Zaključena je bila prenova računov masovnega obračuna za vse energente in storitve vzdrževanja toplotne postaje in leasinga Energetike Ljubljana vključno z informacijo o starem dolgu in letnem obvestilu o porabi časa. Aktivnosti pa so bile usmerjene v optimizacijo poslovnih procesov (sprememba obračuna individualne delovne uspešnosti v družbi LPT, avtomatizacija uvoza bančnih izpiskov).

Aktivnosti v zvezi z razširitvijo aplikacije za javna naročila z elektronskim podpisovanjem dokumentov, vključno s samodejnim kreiranjem pooblastila za začetek postopka javnega naročila, so predstavljene v leto 2023.

• **Finančno stabilno poslovanje koncerna**

S sklenitvijo pogodbe o obvladovanju in njenim vpisom v sodni register dne 13. 5. 2021 je skupina Javni holding v letu 2021 postala pogodbeni koncern. Cilj pogodbenega koncerna je spremljanje finančnega poslovanja odvisnih družb s strani obvladujoče družbe, zagotavljanje še učinkovitejšega poslovnega odločanja za doseganje čim boljših poslovnih rezultatov in izkoriščanje sinergijskih učinkov.

Skladno z zakonodajo in sklenjeno pogodbo o obvladovanju med obvladujočo družbo Javni holding in odvisnimi družbami VOKA SNAGA, Energetika Ljubljana in LPP mora obvladujoča

družba odvisnim družbam poravnati vsako med trajanjem pogodbe o obvladovanju nastalo letno izgubo, če ni poravnana iz drugih rezerv iz dobička, v katere je bil odveden dobiček med trajanjem pogodbe o obvladovanju.

V skladu s pogodbo o obvladovanju in na podlagi zahtevkov odvisnih družb VOKA SNAGA in LPP za pokrivanje ugotovljene letne izgube za leto 2022 je obvladujoča družba Javni holding na dan 31. 12. 2022 evidentirala druge poslovne odhodke v skupni višini 7.276.104 EUR in hkrati obveznost za pokrivanje izgube do družb VOKA SNAGA v višini 2.371.781 EUR in LPP v višini 4.904.323 EUR, odvisni družbi VOKA SNAGA in LPP pa sta v svojih računovodskih izkazih na dan 31. 12. 2022 evidentirali druge poslovne prihodke in terjatev za pokrivanje izgube do obvladujoče družbe ter zato zaključili poslovno leto brez izgube.

Obvladujoča družba Javni holding je že na dan 31. 12. 2021 pokrila ugotovljeno letno izgubo za leto 2021 odvisnima družbama Energetika Ljubljana v višini 6.523.744 EUR in LPP v višini 1.757.998 EUR. Izpolnitev celotne obveznosti za pokrivanje izgube do družbe Energetika Ljubljana je Javni holding izvedel v juniju 2022 s pobotom terjatve do družbe Energetika Ljubljana za prenos razporejenega bilančnega dobička leta 2021 na Javni holding v višini 6.523.744 EUR, na osnovi sklepa skupščine z dne 5. 5. 2022.

Izpolnitev obveznosti do odvisne družbe LPP za pokrivanje izgube za leti 2021 in 2022 ter do odvisne družbe VOKA SNAGA za pokrivanje izgube za leto 2022 bo Javni holding izvedel v času trajanja pogodbe o obvladovanju.

• **Družbeno odgovoren delodajalec**

Po pridobitvi krovnega pristopnega certifikata Družbeno odgovoren delodajalec v letu 2021, ki predstavlja družbeno odgovoren princip upravljanja na področju zaposlenih, smo v letu 2022 nadaljevali s trajnostnimi aktivnostmi za pridobitev krovnega naprednega certifikata Družbeno odgovoren delodajalec. Zavezali smo se, da bomo 39 izbranih ukrepov na vseh štirih razpisanih področjih (Organizacijsko upravljanje, Varnost in zdravje pri delu, Medgeneracijsko sodelovanje ter Usklajevanje zasebnega, družinskega in poklicnega življenja), ki smo jih že formalizirali v internem aktu, implementirali najkasneje do konca leta 2024. Glede na aktualnost tematike in našo angažiranost zasledujemo realizacijo navedenega še pred končno določenim rokom, zato smo področju družbene odgovornosti, oziroma izvajanju tako temeljnih kot izbranih ukrepov, dodatno pozornost namenjali tudi v letu 2022. Marca 2022 smo pripravili in na spletni strani objavili Trajnostno poročilo 2021, v katerem smo povzeli številne in raznotere trajnostne poudarke, katerih cilj je izboljšanje upravljanja delovnih procesov in kakovosti delovnega okolja na področju odgovornosti do naših sodelavcev ter s tem dvig nivoja organizacijske klime in delovne kulture, kot tudi zmanjševanje neželenih vplivov poslovanja na okolje.

V zadnjem trimesečju leta 2022 smo se začeli aktivno pripravljati na prvo od treh obsežnih letnih poročanj o napredku, ki je potekalo v začetku leta 2023, tako za temeljne in izbrane ukrepe z obveznimi podpornimi aktivnostmi, kot tudi glede certificiranja »Družini prijazno podjetje«. V povezavi z našo zavezanostjo trajnostnemu poslovanju, zastavljenimi ukrepi in njihovimi kazalniki na ta način zasledujemo ustrezno oceno revizorja in potrditev uspešnosti postopka za pridobitev naprednega certifikata revizorskega sveta še pred končno določenim rokom.

• **Strateško upravljanje znanj**

Osrednja naloga vsake posamezne gospodarske družbe je strateško upravljanje znanja, zapolnitev vrzeli med poslovanjem in tehnologijo na eni strani, med podatki in znanjem na drugi strani ter teorijo in prakso na tretji strani.

Zaradi kompleksnosti strateškega procesa, ki ga predstavlja upravljanje znanj, smo oblikovali metodologijo za vzpostavitev sistema identifikacije in razvoja ključnih kadrov, oblikovanja

individualnih razvojnih načrtov in sistema nasledstev družb v skupini Javnega holdinga ter družb LPT in Žale. V Javnem holdingu je bil tovrstni sistem že vzpostavljen, vendar so nepričakovani dogodki, ki so vplivali tako na lastno poslovanje, kot poslovanje na svetovni ravni (pandemija COVID-19), sistem delno zavrli. Sistem smo zato v Javnem holdingu prilagodili tako, da smo posodobili obstoječi sistem identifikacije in razvoja ključnih kadrov. Namen samega sistema, tako enega kot drugega, je oblikovati prožnejši sistem nadomeščanj ter še pomembneje, nasledstev v družbi, saj v prihodnjih petih letih kar 37 % zaposlenih (75 sodelavcev) izpolni prvi pogoj za upokožitev, od teh je kar 23 ključnih kadrov.

Do konca leta 2022 smo v vseh družbah, z izjemo družbe VOKA SNAGA, za katero se bo sistem identifikacije in razvoja ključnih kadrov vzpostavil po zaključeni reorganizaciji družbe, vzpostavili sistem identifikacije in razvoja ključnih kadrov (sistem nadomeščanj in nasledstev). V Javnem holdingu smo na podlagi vzpostavljenega sistema, z namenom zagotavljanja stalne zaloge znanja, določili ključne kadre in oblikovali individualne razvojne načrte, v katerih smo opredelili potrebne kompetence, ključna znanja in veščine kot osnovo za usmerjen razvoj, nadgradnjo znanja in izpopolnjevanja veščin posameznih perspektivnih sodelavcev, ki so predvideni za nasledstvo ključnih kadrov oziroma nadomeščanja na ključnih delovnih mestih. Realizacija razvojnih načrtov je predvidena v obdobju enega do petih let, pri čemer bomo sproti spremljali potrebe po nadgradnji znanj, tudi v povezavi z noveliranim načrtom predvidenih upokožitev, in sistem po potrebi prilagajali ter oblikovali nove individualne razvojne načrte.

Leta 2022 je ponovno začelo oživljati področje usposabljanj in izobraževanj, zato smo pospešeno nadaljevali z utrjevanjem in nadgrajevanjem že pridobljenih strokovnih znanj na področju podpornih procesov in gospodarskih javnih služb ter s pridobivanjem novih znanj in veščin (tudi preko prenosa znanja med sodelavci; delavnice SAP, objave gradiv v e-knjžnici, na intranetu), tako s specifičnih strokovnih področij dela kot tudi t.i. mehkih veščin, zlasti na področju komuniciranja, medsebojnih odnosov, reševanja konfliktov in motivacije na delovnem mestu. Stalna zaloga znanja bo pomembno prispevala h konkurenčni prednosti in agilnosti družb v poslovnem okolju.

• **Upravljanje korporativne identitete**

Poznavanje in ugled koncerna Javnega holdinga smo v letu 2022 krepili z doslednim umeščanjem elementov nove celostne grafične podobe, ki je bila sprejeta v letu 2021, v vse komunikacijske materiale tako za interno kot tudi za eksterne javnosti. Z uporabo elementov smo med uporabniki krepili prepoznavnost Javnega holdinga in povezanih družb ter njihovo lastniško povezanost. Večanje prepoznavnosti in ugleda smo nadgrajevali tudi s proaktivnimi odnosi z mediji ter ažurnim urednikovanjem spletnega portala Javnega holdinga in odvisnih družb.

Glavnina ostalih internih in eksternih komunikacijskih aktivnosti je bila namenjena komuniciranju družbeno in okoljsko odgovornih tem. S pomočjo skupne igralne enote Srečno mesto, kjer so predstavljena vsa podjetja koncerna in njihove dejavnosti, smo v otroškem kreativnem mestu Minicity, na zabaven način in s pomočjo junijskega nagradnega natečaja nadaljevali z ozaveščevalnimi aktivnostmi najmlajših in njihovih staršev o pomenu zelenih dejanj in trajnostnih vedenj. K nujnosti sprememb obnašanja z okoljsko sprejemljivejšimi praksami, smo s pomočjo interaktivne taktilne igre Ti začni! nagovarjali tudi udeležence Kolesarskega festivala, ki je v okviru mednarodne konference Velo city potekal meseca junija 2022. Na jesenskem sejmu Narava-zdravje so se družbe v skupini Javni holding, VOKA SNAGA, Energetika Ljubljana in LPP, družbi LPT in ŽALE, nekateri oddelki MOL ter javni zavodi predstavili na skupnem razstavnem prostoru. Pod sloganom »Ljubljana nam ponuja več« so bile obiskovalcem na enem mestu predstavljene aktivnosti, s katerimi člani velike mestne družine sooblikujemo kakovost bivanja in gradimo zeleno identiteto mesta. Obiskovalci so spoznali tudi nabor aktivnosti, s katerimi lahko sami pripomorejo k bolj zeleni in trajnostni

prihodnosti. Družbena odgovornost je bila tudi osrednja tema komuniciranja s sodelavkami in sodelavci.

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

V celotnem poslovnem sistemu Javnega holdinga, tako tudi v matični družbi, permanentno pozornost namenjamo upravljanju tveganju, tj. ugotavljanju, merjenju oziroma ocenjevanju, obvladovanju in spremljanju tveganj, vključno s poročanjem o tveganjih, ki jim je ali bi jim lahko bila družba izpostavljena pri svojem poslovanju. Glavni cilj, ki se pri tem zasleduje, je ohranjanje dolgoročne stabilnosti družbe in podpora poslovodstvu pri upravljanju družbe ter doseganju njenih ciljev. Cilj upravljanja s tveganji oziroma vzpostavitve registra tveganj je pridobiti celosten pregled nad tveganji ter da se upravljanje s tveganji v čim večji meri vključi v procese in področja delovanja družbe. Gre za stalen, enoten in kontinuiran proces, ki vključuje sistematično, aktivno ter v prihodnost in k ciljem usmerjeno spremljanje tveganj.

Tveganja obvladujemo skladno s poenoteno metodologijo za vzpostavitev in vodenje registra tveganj. Na podlagi analize tveganj se tveganja v družbi identificira, sistematično zajame in oceni. Najmanj enkrat letno se opravlja ponovna ocena tveganj, ki jo opravijo skrbniki tveganj. V tem procesu se poroča o spremembi že ocenjenih tveganj in morebitnih novo identificiranih tveganjih

V letu 2022 smo ponovno oceno tveganj izvedli dvakrat, prvič v obdobju avgust–september, in drugič novembra 2022. Glavni poudarki pri identifikaciji in ocenjevanju tveganj v poslovni skupini v letu 2022 so bili poleg ponovne ocenitve obstoječih tveganj in identifikacije vseh pomembnih novih tveganj, tudi možnost pojava izrednih razmer, področje okolja, varnosti in zdravja pri delu, informacijska varnost, upravljanje in varovanje infrastrukture, pomembne spremembe v poslovanju, zagotavljanje finančne stabilnosti, spremembe cen energentov, spremembe v oskrbovalnih verigah, kadri in podnebne spremembe.

- ***Cilji skupine Javnega holdinga za leto 2022***

- **Celovita digitalna transformacija**

Projekt Urbane digitalne Platforme MOL smo konec leta 2022 pripeljali do četrtega kroga konkurenčnega dialoga s tremi potencialnimi ponudniki, katerem sledi faza za podrobne predstavitve vsebine ponudb, ter na podlagi slednjega pridobitev zavezujoče finančne ponudbe za implementacijo.

Vežano na prehod na SAP S4/HANA smo konec leta 2022 pričeli z aktivnostmi na problematiki, ki je ocenjena kot ena bolj pomembnih in zahtevnih področij prehoda, saj se v S/4HANA spreminja funkcionalnost oziroma vloga poslovnega partnerja, kjer gre dejansko za integracijo kupca in dobavitelja. Pripravljen je bil načrt nadgradnje dokumentnega sistema EDS, kjer je načrtovana večja sprememba arhitekture, ki naj bi bistveno izboljšala odzivnost in stabilnost sistema.

- **Napreden sistem Poslovne inteligence (BI)**

Na osnovi dosedanjih uspešno implementiranih in uporabljenih rešitev poslovne inteligence v družbah v skupini Javnega holdinga se pri uporabnikih vedno pogosteje oblikujejo dodatne ideje in zahteve za rešitve, ki dopolnjujejo informacijsko podporo poslovnim procesom ter so predvsem pomoč za sprejemanje poslovnih odločitev.

V sistemu za planiranje so bila za kompleksno investicijsko planiranje družbe VOKA SNAGA identificirana pravila kontiranja investicij in drugi šifranti, ki so podlaga za poročanje glede investicij. Planske kalkulacije cen storitev za družbo VOKA SNAGA so bile prvič pripravljene na sistemu BI, predpogoj je bil celoten podroben zajem planskih podatkov v BI sistemu.

Zaradi sprememb na državnem portalu SODO glede spremljanja odjema električne energije smo morali prenoviti procedure in podatkovni model za zajem podatkov merjenega odjema električne energije in za napovedovanje odjema električne energije.

Vzpostavili smo spletne servise za odčitke zemeljskega plina, dodatno implementirali procedure za polnjenje planskih form ter razvili nove statistike in procedure za zajem iz različnih virov podatkov. Primer novega zunanjega podatkovnega vira so podatki plačil iz transakcijskega sistema za parkomate (Easypark).

Pomembno poslovno vrednost predstavljajo tudi razni matrični prikazi iz posameznih poslovnih okolij, s katerimi omogočimo uporabnikom obogaten procesni in vsebinski pogled.

- **Dolgoročna hramba dokumentarnega gradiva**

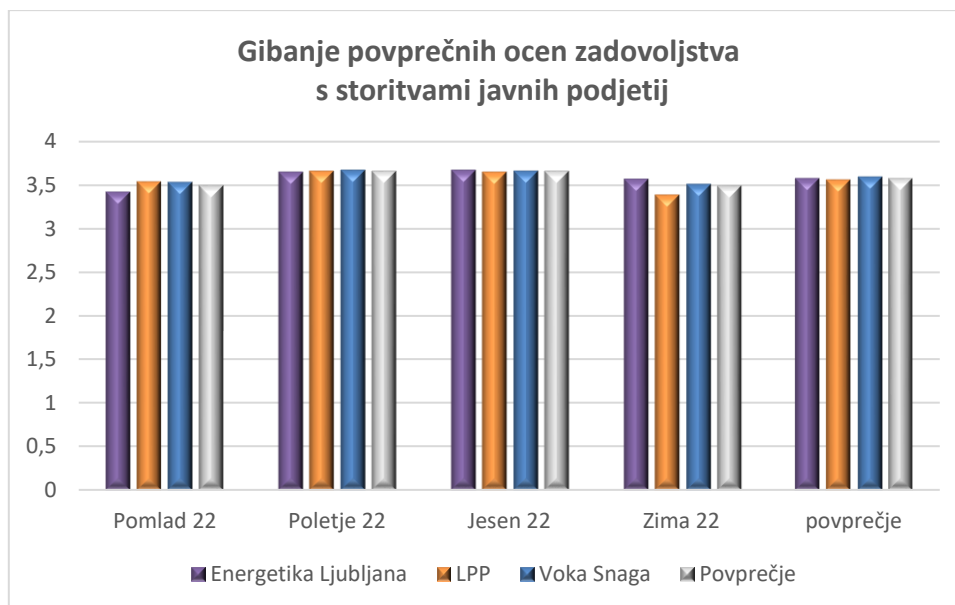
Zaradi pomanjkanja primernih prostorov za dolgoročno hrambo dokumentarnega gradiva v fizični obliki (hramba več kot 2 leti, trajno ali arhivsko) in novih izzivov na področju e-arhiviranja, ki so posledica elektronskih dokumentov, se je pripoznala potreba za ureditev arhivske problematike. Začetek aktivnosti na projektu Dolgoročna hramba dokumentarnega gradiva smo prenesli v leto 2023, ko bomo imenovali delovno skupino in pripravili podlage za popis stanja.

2.3 Zadovoljstvo uporabnikov

Med temeljne vrednote Javnega holdinga in odvisnih družb sodi tudi zadovoljstvo uporabnikov s storitvami, zato si sodelavke in sodelavce celotnega koncerna vsakodnevno prizadevamo ohranjati zadovoljstvo uporabnikov na visokem nivoju. Pri tem nam koristi tudi poznavanje potreb in želja uporabnikov ter njihovega mnenje o aktualnih vprašanj povezanih z delovanjem družb, kar nam s sistematičnim spremljanjem mnenj in stališč uporabnikov že vrsto let omogočajo kontinuirane javnomnenjske raziskave.

Javnomnenjsko raziskavo Panel smo v letu 2022 izvedli štirikrat: pomladi, poleti, jeseni in pozimi, in sicer na vzorcu 500 anketirancev, ki glede na svoje demografske značilnosti predstavljajo tipične meščanke in meščane Mestne občine Ljubljana. Poletno in jesensko merjenje smo izvedli na stalnem vzorcu Ljubljančank in Ljubljančanov, pomladansko in zimsko pa na naključnem spletnem vzorcu. Pri vsakem merjenju smo merili stopnjo zadovoljstva s storitvami javnih podjetij, v vsakem drugem merjenju pa tudi stopnjo poznavanja javnih podjetij, ugled le-teh in izvajanje njihove okoljevarstvene politike. Vsako merjenje je vključevalo tudi nabor različnih aktualnih vprašanj o delovanju in poslovanju podjetij.

Zadovoljstvo s storitvami javnih podjetij in izvajanje gospodarskih javnih služb so anketiranci v letu 2022 na lestvici od 1 do 5 v povprečju ocenili s 3,58, kar pomeni, da so bili vprašani z delovanjem podjetij na splošno zadovoljni. V povprečju so bili anketiranci najbolj zadovoljni s storitvami družbe VOKA SNAGA s povprečno oceno 3,59, sledili pa sta družba Energetika Ljubljana s povprečno oceno 3,58 in družba LPP s povprečno oceno 3,56.



Vir: Rezultati kontinuiranega raziskovanja: Panel

2.4 Poslovanje družbe

Javni holding je v letu 2022 izvajal storitve podpornih dejavnosti za tri odvisne družbe ter družbi ŽALE in LPT v skladu z zastavljenimi cilji.

2.4.1 Analiza poslovanja

V skladu s pogodbo o obvladovanju in na podlagi zahtevkov odvisnih družb VOKA SNAGA in LPP za pokrivanje ugotovljene letne izgube za leto 2022 je obvladujoča družba Javni holding na dan 31. 12. 2022 evidentirala druge poslovne odhodke v skupni višini 7.276.104 EUR in hkrati obveznost za pokrivanje izgube do družb VOKA SNAGA v višini 2.371.781 EUR in LPP v višini 4.904.323 EUR.

Javni holding je v letu 2022, pred pokrivanjem letne izgube odvisnih družb za leto 2022, dosegel pozitiven poslovni izid v višini 8.349.429 EUR in sicer od opravljanja storitev za naročnike v višini 1.534.091 EUR in iz naslova prenosa dela bilančnega dobička leta 2021 odvisnih družb Energetika Ljubljana (6.523.744 EUR) in VOKA SNAGA (260.000 EUR). Po pokrivanju izgube odvisnima družbama za leto 2022 je Javni holding zaključil poslovanje s pozitivnim poslovnim izidom v višini 1.073.325 EUR.

Odvisni družbi VOKA SNAGA in LPP sta v svojih računovodskih izkazih na podlagi zahtevka za pokrivanje izgube do obvladujoče družbe na dan 31. 12. 2022 evidentirali druge poslovne prihodke in terjatev do obvladujoče družbe ter zaključili poslovno leto brez izgube.

Obveznost za pokrivanje letne izgube v družbi VOKA SNAGA in v družbi LPP bo Javni holding poravnal v času trajanja pogodbe o obvladovanju.

➤ Poslovni izid družbe

V preglednici so poslovni odhodki za pokrivanje izgube odvisnih družb prikazani posebej.

	LETO 2022	NAČRT 2022	LETO 2021	Indeks L22/N22	Indeks L22/L21
Prihodki iz poslovanja	12.999.019	12.383.320	12.109.434	105,0	107,3
Odhodki iz poslovanja	11.464.928	11.397.342	10.871.092	100,6	105,5
Rezultat iz poslovanja brez odhodkov za pokrivanje izgube odvisnih družb	1.534.091	985.978	1.238.342	155,6	123,9
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	6.888.685	0	4	-	-
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	73.347	66.738	79.193	109,9	92,6
Poslovni izid pred davkom iz dobička	8.349.429	919.240	1.159.153	-	-
Davek iz dobička	0	64.623	100.247	0,0	0,0
Čisti poslovni izid pred pokrivanjem izgube odvisnih družb	8.349.429	854.617	1.058.906	-	-
Poslovni odhodki za pokrivanje izgube odvisnih družb	7.276.104	0	8.281.742	-	87,9
Čisti poslovni izid	1.073.325	854.617	-7.222.836	125,6	-

Opombe:

V poslovnem izidu družbe za leto 2022 in 2021 so, na osnovi sklenjene Pogodbe o obvladovanju v maju 2021, upoštevani poslovni odhodki za pokrivanje ugotovljene letne izgube odvisnih družb za leto 2022 in 2021 (postavka 8.a) iz izkaza poslovnega izida).

Prihodki iz poslovanja vključujejo postavke 1, 2, 3 in 4 iz izkaza poslovnega izida.

Odhodki iz poslovanja vključujejo postavke 5, 6, 7 in 8 (razen postavke 8.a)) 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 12, 13, 14 in 16 iz izkaza poslovnega izida.

➤ Poslovni rezultati odvisnih družb

Podatki o poslovanju odvisnih družb so prikazani v spodnji preglednici.

	LETO 2022	NAČRT 2022	LETO 2021
JAVNO PODJETJE VODOVOD KANALIZACIJA SNAGA d.o.o.	0	128.367	324.372
JAVNO PODJETJE ENERGETIKA LJUBLJANA d.o.o.	837.485	896.367	0
JAVNO PODJETJE LJUBLJANSKI POTNIŠKI PROMET, d.o.o.	0	82.659	0

➤ Prihodki

Celotne prihodke (19.887.704 EUR) Javnega holdinga v letu 2022 predstavljajo prihodki iz poslovanja (12.999.019 EUR), prihodki od financiranja (6.788.423 EUR) ter drugi prihodki (100.262 EUR).

Prihodki iz poslovanja

Glavnino **čistih prihodkov od prodaje** je Javni holding dosegel iz naslova zaračunanih storitev po SLA³ pogodbi, v skladu s katero Javni holding med letom naročnikom zaračunava akontacije mesečnih stroškov izvajanja podpornih storitev, po koncu leta pa prihodke poračuna glede na dejansko realizirane stroške in dogovorjen pribitek. Pribitek na stroške je na podlagi izvedene analize primerljivosti (»benchmark« analize) v skladu s Poročilom o transakcijah med povezanimi osebami običajno v višini 5 %. V posameznem letu pa je pribitek na stroške lahko tudi višji od 5 %, in sicer v primeru povečanega obsega strokovnih storitev, strokovnih storitev na višjem oziroma zahtevnejšem nivoju kot običajno; določi oziroma izračuna pa se na podlagi izvedene »benchmark« analize za storitve z višjo dodano vrednostjo.

³ SLA pogodba je pogodba o izvajanju strokovno-tehničnih in organizacijskih storitev, sklenjena med družbo Javni holding kot izvajalcem in družbami VOKA SNAGA, Energetika Ljubljana, LPP, Žale in LPT kot naročniki storitev.

V letu 2022 je obvladujoča družba za odvisno družbo Energetika Ljubljana izvajala večji obseg strokovnih storitev na višjem oziroma zahtevnejšem nivoju od običajnega, torej storitve, katerih vsebina ni primerljiva z vsebino običajnih strokovnih storitev. Zato je za leto 2022 za družbo Energetika Ljubljana dvignila stopnjo pribitka iz 5 % na 10 %. Pribitek za ostale družbe (VOKA SNAGA, LPP, LPT in Žale) pa je ostal na običajni ravni 5 %.

v EUR

	LETO 2022	NAČRT 2022	LETO 2021	Indeks L22/N22	Indeks L22/L21
Prihodki iz poslovanja	12.999.019	12.383.320	12.109.434	105,0	107,3
Čisti prihodki iz prodaje	12.499.650	12.348.638	11.773.908	101,2	106,2
- Prihodki računovodskih storitev	6.746.941	6.653.699	6.299.675	101,4	107,1
- Prihodki javnih naročil	485.967	514.105	432.428	94,5	112,4
- Prihodki informacijske tehnologije	3.030.175	2.972.879	2.897.012	101,9	104,6
- Prihodki kadrovskih storitev	1.084.633	1.060.381	1.040.425	102,3	104,2
- Prihodki pravnih storitev	1.119.283	1.147.574	1.066.931	97,5	104,9
- Drugo	32.651	0	37.437	-	87,2
Drugi poslovni prihodki	499.369	34.682	335.526	-	148,8
- Drugi prihodki državnih/občinskih podpor:	419.849	34.682	270.478	-	155,2
- premija sklada RS za vspeh. zapos. invalid. ter ostale dotacije in subvencije	35.239	34.682	23.975	101,6	147,0
- državna pomoč za COVID-19	14.157	0	33.631	-	42,1
- državna pomoč za pokrivanje stroškov dela	370.453	0	212.872	-	174,0
- Prihodki iz odprave rezervacij za odpravnine in jubilejne nagrade	79.407	0	34.503	-	230,1
- Prihodki iz odprave kratkoročnih časovnih razmejitev za neizkoriščene dopuste	0	0	30.545	-	0,0
- Ostali drugi posl. prihodki (s prev. posl. prih.)	113	0	0	-	-

V letu 2022 družba v okviru **drugih poslovnih prihodkov** izkazuje predvsem državne pomoči za pokrivanje stroškov dela (gre za redne refundacije bolezni in ostalih povrnjenih zneskov nadomestil plač in prispevkov).

Prihodki od financiranja in drugi prihodki

Finančni prihodki v višini 6.783.744 EUR predstavljajo nakazila bilančnega dobička družbe Energetika Ljubljana v višini 6.523.744 EUR (pobot) in družbe VOKA SNAGA v višini 260.000 EUR (nakazilo) na podlagi sklepa skupščine z dne 5. 5. 2022 o razporeditvi bilančnega dobička družb za leto 2021.

Drugi prihodki v višini 100.247 EUR predstavljajo vračilo plačanega zneska davčne obveznosti na podlagi naknadno vloženega novega Obračuna davka od dohodkov pravnih oseb za leto 2021, saj je bilo pridobljeno mnenje Finančne uprave RS dne 21. 7. 2022, da so odhodki obvladujoče družbe zaradi pokrivanja izgube odvisnih družb davčno priznani.

v EUR

	LETO 2022	NAČRT 2022	LETO 2021	Indeks L22/N22	Indeks L22/L21
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	6.888.685	0	4	-	-
Finančni prihodki iz deležev	6.783.744	0	0	-	-
Finančni prihodki iz danih posojil	1	0	1	-	100,0
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	4.678	0	1	-	-
Drugi prihodki	100.262	0	2	-	-

➤ **Odhodki**

Celotni odhodki v letu 2022, skupaj z odhodki za pokrivanje izgub odvisnim družbam, znašajo 18.814.379 EUR.

Odhodki brez upoštevanja odhodkov za pokrivanje izgube v odvisnih družbah znašajo 11.538.275 EUR. V primerjavi z odhodki v predhodnem letu (v višini 10.950.285 EUR) so višji za 5,4 %, predvsem zaradi višjih stroškov dela iz naslova povišanja osnovnih plač, višjega povračila za prehrano (s 1. 9. 2022) in izplačila letne nagrade zaposlenim (700 EUR bruto na zaposlenega).

V strukturi odhodkov iz poslovanja Javnega holdinga največji delež predstavljajo stroški dela (86,3 %), sledijo stroški blaga, materiala in storitev (9,3 %), odpisi vrednosti (4,1 %) in drugi poslovni odhodki (0,3 %).

Odhodki iz poslovanja

Stroški blaga in materiala se nanašajo predvsem na nakup pisarniškega materiala in strokovne literature, pa tudi na nakup drobnega inventarja in pogonskega goriva.

	LETO 2022	NAČRT 2022	LETO 2021	Indeks L22/N22	Indeks L22/L21
Stroški blaga in materiala	93.766	105.991	99.480	88,5	94,3
Stroški energije	2.638	2.500	2.549	105,5	103,5
Drobni inventar	2.781	2.458	3.335	113,2	83,4
Pisarniški material	55.700	56.067	48.919	99,3	113,9
Literatura	17.422	28.900	18.403	60,3	94,7
Drugi stroški materiala	15.225	16.066	26.274	94,8	57,9

V strukturi **stroškov storitev** največji delež (40,5 %) predstavljajo stroški vzdrževanja (predvsem računalniške strojne in programske opreme), stroški najemnin in licenc (20,7 %) in stroški fizičnih oseb (predvsem sejnine).

	LETO 2022	NAČRT 2022	LETO 2021	Indeks L22/N22	Indeks L22/L21
Stroški storitev	975.651	1.267.932	1.009.640	76,9	96,6
Stroški transportnih storitev	26.067	22.000	23.145	118,5	112,6
Stroški vzdrževanja	394.768	436.012	394.306	90,5	100,1
Stroški najemnin in licenc	201.768	379.507	234.487	53,2	86,0
Povračila stroškov zvezi z delom	7.154	14.373	4.468	49,8	160,1
Stroški bančnih storitev ter zavarov. premije	45.360	69.172	50.558	65,6	89,7
Stroški intelektualnih in osebnih storitev	56.810	63.507	51.687	89,5	109,9
Stroški sejmov, reklame in reprezentance	30.292	46.250	45.163	65,5	67,1
Stroški fizičnih oseb	163.815	171.707	154.928	95,4	105,7
Stroški drugih storitev	49.617	65.404	50.898	75,9	97,5

Stroški transportnih storitev se v glavnini nanašajo na storitve Pošte Slovenije.

Stroški intelektualnih in osebnih storitev pa vključujejo predvsem stroške revizije, stroške storitev revizije kibernetne varnosti, svetovanja ter stroške obdobjih zdravstvenih pregledov.

Stroški dela se obračunavajo v skladu z veljavnimi kolektivnimi pogodbami in akti družbe.

v EUR

	LETO 2022	NAČRT 2022	LETO 2021	Indeks L22/N22	Indeks L22/L21
Stroški dela	9.892.067	9.478.434	9.247.031	104,4	107,0
Stroški plač	7.318.242	7.182.747	6.948.342	101,9	105,3
Stroški socialnih zavarovanj	1.372.823	1.310.072	1.284.021	104,8	106,9
- stroški pokojninskih zavarovanj	832.124	798.748	780.524	104,2	106,6
- drugi stroški socialnih zavarovanj	540.699	511.324	503.497	105,7	107,4
Drugi stroški dela	1.201.002	985.615	1.014.668	121,9	118,4
- povračilo za prevoz na delo in z dela	199.286	192.198	193.895	103,7	102,8
- povračilo za prehrano	266.811	248.472	245.696	107,4	108,6
- regres	414.656	424.600	403.921	97,7	102,7
- drugi prejemki zaposlenih	213.977	17.291	24.630	-	-
- rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine	106.272	103.055	146.526	103,1	72,5

Stroški plač so v letu 2022 višji od načrtovanih in od stroškov predhodnega leta. Izhodiščna plača se je v letu 2022 povišala trikrat, in sicer s 1. 1. 2022 za 3 %, s 1. 5. 2022 za 2 % in s 1. 9. 2022 za 5 %.

Stroški pokojninskih zavarovanj vključujejo poleg prispevkov za pokojninsko in invalidsko zavarovanje še premije prostovoljnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, ki jih Javni holding mesečno vplačuje za zaposlene v višini 55,87 EUR.

Na zvišanje stroškov dela v letu 2022 so poleg višje izhodiščne plače vplivali predvsem višji stroški povračila za prehrano med delom (s 1. 9. 2022 se je povračilo za prehrano povišalo iz 6,12 EUR na 7,96 EUR na zaposlenega na dan) in višji drugi prejemki zaposlenih.

V skladu s kolektivno pogodbo je Javni holding za leto 2022 izplačal regres za letni dopust v višini zadnje znane povprečne mesečne plače v Republiki Sloveniji oziroma v višini 2.064,12 EUR na zaposlenega (2.021,21 EUR v letu 2021).

Drugi prejemki zaposlenih vsebujejo izplačilo letne nagrade zaposlenim v višini 139.933 EUR (700 EUR bruto na zaposlenega), izplačilo socialne in solidarnostne pomoči (43.135 EUR) ter vkalkulirane stroške neizkoriščenih dopustov (30.909 EUR).

Povprečna mesečna bruto plača na zaposlenega iz ur je v letu 2022 znašala 3.094,45 EUR, v letu 2021 pa 2.966,64 EUR. Povprečno število zaposlenih iz ur v letu 2022 je znašalo 197,08, v letu 2021 pa 195,18.

Odpisi vrednosti v letu 2022 so na nivoju preteklega leta in se nanašajo predvsem na amortizacijo pravice do uporabe nepremičnine, opreme in vozil, ki jih ima družba v najemu (305.082 EUR).

v EUR

	LETO 2022	NAČRT 2022	LETO 2021	Indeks L22/N22	Indeks L22/L21
Odpisi vrednosti	470.672	498.779	465.992	94,4	101,0
Amortizacija neopredmetenih dolgor. sred.	74.502	82.958	81.417	89,8	91,5
Amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev	395.510	415.821	384.575	95,1	102,8
Prevrednotovalni poslovni odhodki	660	0	0	-	-

Drugi poslovni odhodki predstavljajo predvsem poslovni odhodki za pokrivanje izgube odvisnim družbam po pogodbi o obladovanju. Ostalo predstavlja nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča, nagrade dijakom in študentom, članarine in stroški za potrebe preventive zaposlenih.

v EUR

	LETO 2022	NAČRT 2022	LETO 2021	Indeks L22/N22	Indeks L22/L21
Drugi poslovni odhodki	7.308.876	46.206	8.330.691	-	87,7
Drugi poslovni odhodki po pogodbi o obvladovanju	7.276.104	0	8.281.742	-	-
Drugi poslovni odhodki, doseženi z drugimi	32.772	46.206	48.949	70,9	67,0
- nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča	17.844	17.500	17.006	102,0	104,9
- drugi stroški	14.928	28.706	31.943	52,0	46,7

Odhodki od financiranja in drugi odhodki

Finančni odhodki iz naslova drugih finančnih obveznosti v višini 52.240 EUR predstavljajo obresti od obveznosti za pravice do uporabe najetih sredstev (poslovni prostori s parkirišči, oprema in vozila). Finančni odhodki iz naslova poslovnih obveznosti v višini 19.605 EUR se nanašajo na finančne odhodke od obresti iz naslova aktuarskega izračuna za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi. Drugi odhodki pa predstavljajo predvsem dane donacije.

v EUR

	LETO 2022	NAČRT 2022	LETO 2021	Indeks L22/N22	Indeks L22/L21
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	73.347	66.743	79.193	109,9	92,6
Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	52.240	52.191	59.294	100,1	88,1
Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	19.605	11.552	15.398	169,7	127,3
Drugi odhodki	1.502	3.000	4.501	50,1	33,4

2.4.2 Pomembnejši kazalniki poslovanja in finančnega stanja

KAZALNIKI POSLOVANJA IN FINANČNEGA USTROJA	LETO 2022	NAČRT 2022	LETO 2021
Temeljni kazalniki financiranja			
Delež lastniškega financiranja	92,4%	97,3%	92,6%
Delež dolgoročnega financiranja	93,9%	99,0%	94,4%
Koeficient finančni dolg / kapital	0,01	0,01	0,01
Temeljni kazalniki investiranja			
Delež osnovnih sredstev v sredstvih	1,2%	1,3%	1,3%
Delež dolgoročnih sredstev v sredstvih	98,2%	98,9%	98,6%
Temeljni kazalniki vodoravne finančne sestave			
Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev	75,49	77,12	69,46
Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (hitri koeficient)	0,23	0,90	0,21
Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti (pospešeni koeficient)	0,29	1,21	0,25
Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient)	0,29	1,21	0,25
Temeljni kazalniki gospodarnosti			
Koeficient gospodarnosti poslovanja	0,69	1,09	0,63
Temeljni kazalniki donosnosti			
Čista donosnost kapitala	0,6%	0,5%	-4,1%

Družba Javni holding ni zadolžena, finančne obveznosti se v celoti nanašajo na obveznosti iz naslova najemov. Kapital na dan 31. 12. 2022 predstavlja 92,4 % obveznosti do virov sredstev.

Dolgoročna sredstva družbe znašajo 98,2 % celotnih sredstev in se skoraj v celoti nanašajo na finančne naložbe v odvisne družbe. Struktura ročnosti sredstev se med leti bistveno ne spreminja.

Koeficienti pokritosti kratkoročnih obveznosti (hitri, pospešeni in kratkoročni) v letih 2021 in 2022 izkazujejo, da kratkoročne obveznosti niso pokrite z likvidnimi oziroma kratkoročnimi sredstvi. Kratkoročne obveznosti v letih 2021 in 2022 so namreč zelo porasle iz naslova kratkoročnih obveznosti do družb v skupini za pokrivanje izgube, ki pa jih bo družba poravnala v času trajanja pogodbe.

Koeficient gospodarnosti poslovanja izkazuje, da poslovni odhodki v letih 2021 in 2022 presegajo poslovne prihodke, kar je posledica visokih poslovnih odhodkov iz naslova pokrivanja izgube odvisnih družb. Čista donosnost kapitala družbe je v letu 2022 pozitivna.

2.4.3 Upravljanje s tveganji

Postopke za upravljanje s tveganji, s ciljem čim bolj enotnega pristopa k analizi in oceni tveganj na ravni matične družbe in odvisnih družb, imamo podrobneje razdelano v metodologiji za vzpostavitev in vodenje registra tveganj. Ocena tveganj predstavlja postopek, s katerim je formalno opredeljen proces ocene verjetnosti nastanka tveganj in njihovih posledic ter ukrepov, ki so potrebni za obvladovanje tveganj.

Register tveganj je sestavljen iz zbira tabel, v katerih so opisana identificirana tveganja družbe po vrstah (poslovna, finančna in operativna) ter po področjih oziroma procesih. Vsakemu tveganju je pripisana ocena, skrbnik, ukrep s katerim bo tveganje obvladovano, odločitev vodstva o sprejemu ukrepa in rok za izvedbo ukrepa. Pomembna identificirana tveganja znotraj vsakega poslovnega procesa se ovrednotijo in razvrstijo po pomembnosti, v skladu z višino škode, ki jo lahko povzročijo, in verjetnostjo nastopa dogodka.

Tveganje je opredeljeno kot možnost negativnega odklona med predvidenim in realiziranim, pri čemer se kot tveganje upošteva predvsem negativen učinek na pojav dogodka, katerega verjetnosti nastanka ali posledic ne moremo z gotovostjo napovedati. V tem pogledu upravljanje s tveganji vsebuje sistematično, aktivno in v prihodnost ter k ciljem usmerjeno spremljanje tveganj na ravni družbe. Za vsa pomembnejša identificirana tveganja je skozi proces upravljanja s tveganji zagotovljeno, da so pregledna, spremljana in usklajena s cilji družbe.

Glavni namen ocenjevanja tveganj je opredeliti stopnjo njihove pomembnosti z vidika vpliva na doseganje ciljev in pripraviti seznam ključnih tveganj, ki bo podlaga za prednostno proučevanje pri vzpostavitvi učinkovitega sistema notranjih kontrol oziroma procesa obvladovanja tveganj.

➤ Poslovna in operativna tveganja

Poslovna in operativna tveganja		
Področja tveganja	Opis tveganj	Ukrepanje
Tveganja v povezavi z izrednimi razmerami	Pojav elementarnih nesreč večjih razsežnosti, npr. poplave, potresi, neurja, pojav drugih izrednih razmer večjih razsežnosti, npr. epidemije nalezljivih bolezni	Usposabljanje, izobraževanje, vaje, npr. evakuacija, prilagoditev delovnih procesov, zavarovanje opreme, protokol izvajanja procesov v primeru izrednih razmer, aktivacija krizne skupine, usklajenost delovanja (poslovna skupina, MOL)
Regulatorna, pravna tveganja	Nepravočasno, neustrezno upoštevanje sprememb predpisov, tveganje (ne)implementacije in (ne)usklajenosti internih aktov, zamude pri prekluzivnih rokih	Skrbno ter dosledno spremljanje in pravočasno odzivanje, sodelovanje s pristojnimi deležniki, medsebojno obveščanje, ustrezen sistem nadomeščanj in poročanje na kolegijih, spremljanje rokov, pravni pregledi
Kadrovska in splošna tveganja	Primanjkljaj ustreznih ključnih kadrov, tveganja v zvezi z arhiviranjem	Zagotovitev ustreznega kadra, upravljanje s človeškimi viri, ustrezno nadomeščanje, ustrezno in dosledno arhiviranje, varnostno kopiranje, prehod na e-arhiv

Poslovna in operativna tveganja		
Področja tveganja	Opis tveganj	Ukrepanje
Tveganja razkritja osebnih podatkov	Zloraba osebnih podatkov	Omejen dostop do osebnih podatkov, ustrezna hramba in ravnanje z le-temi, določitev odgovornih in pooblaščenih oseb
Informacijska tveganja	Neposodabljanje IT strojne opreme, neučinkovita IT podpora, tveganja v zvezi s spremembami pri uvajanju informacijskih rešitev, strežniki, komunikacijske in varnostne naprave, nezmožnost implementacije programske rešitve, motnje poslovnega procesa, stroškovna neučinkovitost razvoja informacijskega sistema, varnostno pomanjkljive informacijske rešitve	Zagotavljanje rednih ciklov nadomestitev IT opreme, sprotno posodabljanje, izobraževanje, skrbništvo z nadomeščanjem, večnivojsko preverjanje, nadzor nad dostopi zunanjih izvajalcev, načrt neprekinjenega poslovanja, varnostni nadzor, spremljanje IT razvoja in sodelovanje med skrbniki, kontinuirano vrednotenje investicij in IT razvoja, dodeljevanje avtorizacij in preverjanje le-teh uvedba postopkov za preverjanje in zagotavljanje kibernetike varnosti, nadgradnja ali zamenjava sistemov, itd.
Nabavna tveganja	Zamude pri izvajanju javnih naročil, oddaja naročila oziroma sklenitev pogodbe s ponudnikom, ki ne izpolnjuje pogojev, nepotrebna dodatna naročila, neustrezni pogoji, merila in tehnične zahteve, uveljavljanje pravnega varstva	Pravočasna izvedba postopkov javnih naročil, dosledno preverjanje izpolnjevanja osnovnih pogojev, preučitev vsebine zahtevka za sklenitev dodatkov, preučitev postavljenih pogojev, meril in tehničnih zahtev, temeljit pregled razpisnih dokumentacij pred objavo, opozarjanje, poročanje
Interno in eksterno komuniciranje	S komuniciranjem povezana tveganja (interna in eksterna javnost), tveganja glede nepravočasnosti in pomanjkljivosti informacij za pripravo gradiva za odnose z javnostmi	Zagotovitev pravočasnih in celostnih informacij, letni načrt komuniciranja, določitev prioritet kriznega komuniciranja, javnomnenjske raziskave

Tveganja v povezavi z izrednimi razmerami

Obvladovanje tveganj zaradi izrednih razmer, in sicer ne samo zaradi v začetku leta 2022 še vedno prisotnih ukrepov za preprečevanje nalezljive bolezni COVID-19, temveč tudi ob morebitnih elementarnih nesrečah večjih razsežnosti, je zahteven proces, saj imajo takšne razmere velik vpliv tudi na poslovno področje. Dejstvo je, da je področje izvajanja gospodarskih javnih služb izjemno občutljivo, zato je posebna pozornost namenjena ustreznim usposabljanjem, izobraževanjem, vajam, pripravam ustreznih protokolov in usklajevanju delovanja z MOL, s čimer se lahko hitro zagotovi izvajanje temeljnih in podpornih dejavnosti na tem za družbo zelo pomembnem področju.

Regulatorna, pravna tveganja

Poslovanje družbe je tesno vezano na predpise na lokalni in tudi državni ravni. Relevantni so tudi strateški načrti občin družbenic, ki obravnavajo področje gospodarskih javnih služb. Javni holding se aktivno vključuje v pripravo občinskih aktov in v sklopu sodelovanja z MOL tudi v postopke priprave državnih predpisov, ki se nanašajo na delokrog družb v skupini. Spremembe predpisov, ki pomembno vplivajo na poslovanje poslovne skupine, je potrebno pravočasno zaznati in ustrezno implementirati za izvajanje procesov. V postopkih sodne izterjave, insolvenčnih postopkih in delovnopravnih postopkih se skrbno spremljajo prekluzivni roki. Interne akte se pred sprejemom pravno pregleda, da se zagotovi usklajenost s hierahično višjimi pravnimi akti.

Kadrovska in splošna tveganja

Upravljanje s kadri je ključno za nemoteno in kakovostno izvajanje dejavnosti ter doseganje poslovnih rezultatov. Gre za izredno pomemben permanentni proces, kateremu posvečamo vso potrebno pozornost z namenom zagotovitve ustreznih kadrov na vseh področjih dela, kar

še posebej velja za ključna delovna mesta. Pozorni smo tudi na tveganje v zvezi z neustreznim arhiviranjem, izgubo dokumentacije, prostorsko problematiko v tej zvezi.

Tveganje razkritja osebnih podatkov

Varstvo osebnih podatkov je zagotovljeno vsakemu posamezniku, pri čemer so pravice, obveznosti, načela in ukrepi, s katerimi se preprečujejo neustavni, nezakoniti in neupravičeni posegi v zasebnost oziroma dostojanstvo posameznika, vezani na obdelavo osebnih podatkov, predpisani z zakonom. Razpolaganje oziroma ravnanje z osebnimi, občutljivimi osebnimi in zaupnimi podatki terja odgovorno postopanje. Nepooblaščen dostop do teh podatkov je treba onemogočiti, kar zagotavljamo z različnimi tehničnimi in organizacijskimi ukrepi, npr. sistem avtorizacij in dostopov do podatkov, onemogočanje dostopa nepooblaščenim osebam, izobraževanja, imenovanje pooblaščenih oseb (DPO), ažuriranje seznama odgovornih in pooblaščenih oseb.

Informacijska tveganja

Za obvladovanje tveganj na informacijskem področju vzpostavljamo sisteme v smislu visoke razpoložljivosti in odzivnosti informacijskih sistemov, pri čemer je poseben poudarek namenjen postopkom za preverjanje in zagotavljanju kibernetске varnosti, upravljanju pooblastil za dostop do podatkov ter uporabi informacijskih storitev, kot tudi na številne druge raznovrstne varnostne ukrepe, s katerimi zmanjšujemo informacijska tveganja. Poenotena izhodišča za ukrepe, s katerimi varujemo premoženje ter izboljšujemo učinkovito in varno uporabo informacijske opreme, imamo določene v Krovni informacijski varnostni politiki.

Nabavna tveganja

Skladno z zakonom, ki ureja javno naročanje, je treba z izvedbo javnega naročanja zagotoviti gospodarno in učinkovito porabo javnih sredstev. Po vrednosti in številu javnih naročil je Javni holding med največjimi (javnimi) naročniki v Sloveniji, zato smo še toliko bolj pozorni na strokoven in odgovoren pristop pri izvajanju javnih naročil. Posebno pozornost namenjamo pravočasnim in pravičnim informacijam, ki so nujne za učinkovito, transparentno in ažurno izvajanje javnih naročil ter na zmanjševanje možnosti za zamude, neustrezni obseg in kakovosti naročil ter uveljavljanje pravnega varstva.

Tveganja v zvezi s komuniciranjem

Transparentnost poslovanja in delovanja sta osnovni vodili Javnega holdinga in omenjenima načeloma sledimo tudi na področju komuniciranja. Z različnimi javnostmi komuniciramo po različnih komunikacijskih kanalih, npr. preko telefona, e-pošte, komuniciranje preko hrbtnih strani mesečnih računov, revij in medijev. Ažurne, razumljive, hitro dostopne in uporabnikom prijazne informacije so na voljo tudi na spletnem portalu Javnega holdinga in odvisnih družb, sodelavcem družbe pa dodatno še na intranetni strani družbe in oglasni deski. V začetku leta 2022 so se še spremljale in komunicirale epidemiološke razmere, zato so bile podane informacije pred komuniciranjem koordinirane in usklajene tako znotraj Javnega holdinga in javnih podjetij, kot tudi z MOL.

➤ Finančna tveganja

Finančna tveganja so tveganja, ki izvirajo iz finančnih transakcij. Redno spremljanje 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 ter zmanjšanje učinka izjemnih škodnih dogodkov.

Izpostavljenost posameznim vrstam finančnih tveganj ter ukrepe za varovanje pred njimi izvajamo in presojamo na podlagi učinkov na denarni tok, ki ga redno spremljamo.

V okviru finančnih tveganj obravnavamo likvidnostno, kreditno, obrestno, valutno in kapitalsko tveganje.

Finančna tveganja		
Področja tveganja	Opis tveganj	Ukrepanje
Likvidnostno tveganje	Tveganje pomanjkanja likvidnih sredstev za poravnavo obveznosti iz poslovanja ali financiranja	Načrtovanje in uravnavanje potreb po likvidnih sredstvih, dnevno spremljanje denarnega toka, izvajanje ukrepov za izboljšanje poslovanja družbe, najetje kratkoročnih posojil, dogovori z večjimi kupci in dobavitelji o plačilnih rokih
Kreditno tveganje	Tveganje neizpolnitve obveznosti plačila druge pogodbenne stranke (kupci) v dogovorjenem roku ter tveganje neplačila terjatev	Preverjanje bonitete kupcev, sklepanje dolgoročnih pogodb, sprotna izterjava in opominjanje, izvajanje pobotov, tožbe
Obrestno tveganje	Tveganje izgube zaradi neugodnega gibanja obrestnih mer na denarnih trgih	Spremljanje denarnih trgov, napovedi in analiziranje gibanja obrestnih mer
Valutno tveganje	Tveganje izgube zaradi neugodnega gibanja deviznih tečajev	Sklepanje terminskih pogodb, predčasna plačila
Kapitalsko tveganje	Tveganje nezadostnih dolgoročnih virov financiranja ter tveganje kapitalске neustreznosti	Spremljanje uspešnosti poslovanja, načrtovanje strukture financiranja sredstev

Likvidnostno tveganje

Likvidnostno tveganje je tveganje, da družba v določenem trenutku ne bo imela zadostnih likvidnih sredstev za poravnavanje tekočih obveznosti oziroma za redno poslovanje. Zakon o finančnem poslovanju, postopkih zaradi insolventnosti in prisilnem prenehanju definira likvidnostno tveganje kot tveganje nastanka izgube zaradi kratkoročne plačilne nesposobnosti. Pri tem je potrebno poudariti, da kratkoročna zmanjšana likvidnost ne pomeni nujno, da je družba v težavah, temveč je lahko zgolj posledica neusklajenih denarnih prilivov in odlivov. V takšnem primeru mora družba v kratkem času prehodno pridobiti zunanja likvidna sredstva.

Družba plačilno sposobnost spremlja in analizira tako s kratkoročnega kot tudi z dolgoročnega vidika. Ključni dejavnik za uspešno obvladovanje likvidnostnega tveganja je nadzor nad denarnim tokom. Pomemben del letnega poslovnega načrta družbe je zato projekcija denarnega toka, ki se nato sproti spremlja, spreminja in dopolnjuje glede na dejanske okoliščine in nova predvidevanja. Prilivi in odlivi se spremljajo dnevno, mesečno ter letno.

Poslovanje družbe v letu 2022 je bilo stabilno, družba je redno ustvarjala denarni tok iz poslovanja, svoje obveznosti je poravnala pravočasno (praviloma v 30 dneh) oziroma v pogodbenih rokih. Prav tako družba v letu 2022 ni potrebovala premostitvenih virov za poravnavanje tekočih obveznosti.

Izpostavljenost likvidnostnemu tveganju v letu 2022 je bila nizka.

Kreditno tveganje

Kreditna tveganja zajemajo vsa tveganja, ki zaradi neporavnave pogodbenih obveznosti poslovnih partnerjev zmanjšajo gospodarske koristi družbe. V primeru slabe finančne discipline oziroma porasta višine zapadlih terjatev mora imeti družba na voljo dodatna denarna sredstva, ki ji omogočajo uravnavanje finančne likvidnosti in ohranjanje rednega poslovanja.

Glavnino prihodkov Javnega holdinga predstavljajo prihodki od odvisnih družb ter družb Žale in LPT. Obveznosti so se praviloma poravnale v pogodbenih rokih.

Izpostavljenost kreditnemu tveganju v letu 2022 je bila nizka.

Obrestno tveganje

Obrestno tveganje predstavlja tveganje izgube zaradi neugodnega gibanja obrestnih mer na trgu. Obrestne mere se na denarnih trgih nenehno spreminjajo, in sicer kot posledica ponudbe in povpraševanja po denarju ter zaradi drugih makroekonomskih dejavnikov.

Družba ni zadolžena, zato obrestnemu tveganju ni izpostavljena.

Valutno tveganje

Valutno tveganje je tveganje izgube zaradi neugodnega gibanja deviznih tečajev.

Valutnemu tveganju družba ni izpostavljena.

Kapitalsko tveganje

Kapitalsko tveganje predstavlja tveganje, da družba ne bo imela zadostnih dolgoročnih virov financiranja, ter tveganje, da družba postane kapitalsko neustrezna.

Družba je kapitalsko ustrezna in ima visok delež kapitala v obveznostih do virov sredstev. Glede na navedeno je izpostavljenost kapitalskemu tveganju nizka.

2.5 Poročilo o izvajanju dejavnosti

Javni holding ne izvaja dejavnosti gospodarskih javnih služb, pač pa v okviru svoje osnovne dejavnosti opravlja strokovno tehnične naloge oziroma servisne storitve za družbe v skupini ter druge pravne subjekte, in sicer finančno računovodske storitve, storitve javnih naročil, storitve informatike, kadrovske storitve, pravne storitve, storitve notranje revizije.

➤ Sektor za informatiko (IT)

Večja pozornost v letu 2022 je bila usmerjena v zagotavljanje kibernetske varnosti in zaščito podatkov. Na dveh lokacijah smo vzpostavili redundančno okolje sistema za izdelavo varnostnih kopij. Proces potrjevanja pri prenosu sprememb v produkcijsko okolje in dodeljevanja dostopnih pravic do različnih informacijskih virov neprestano izboljšujemo s podporo sistemov za nadzor in upravljanje. Na podlagi zunanjega in notranjega vdornega testiranja kibernetske varnosti ter socialnim inženiringom smo konec leta pričeli z aktivnostmi za izboljšanje odpornosti informacijskega sistema.

Iz nabora izboljšav, dopolnitev in sprememb programskih rešitev izpostavljamo zahtevnejše, ki se v večini primerov nanašajo na implementiranje zakonodajnih zahtev. Vežano na sistemska obratovalna navodila Agencije za energijo smo dogradili oziroma na novo razvili sistem pridobivanja odčitkov, opominjanja in prijav odjemnih mest na agencijo, spremenili proces upravljanja merilnih naprav in prilagodili zapisnike o zaplinjanju plinskih instalacij. Na novo smo vzpostavili sistem izmenjave podatkov skladno s spremembami sistemskih obratovalnih navodil za distribucijski sistem električne energije. V skladu z uredbo o varstvu podatkov (GDPR) in računovodskimi standardi smo prilagodili življenjski cikel SEPA soglasij med povezanimi sistemi SAP, EDS in repozitorijem podatkov. Preselili smo upravljanje vlog za izdajo soglasij za področje toplote v SAP ERP, ker je SAP prekinil razvoj na platformi, ki smo jo uporabljali. Primer optimizacije procesov je avtomatizacija postopkov in integracija plačil družbe LPT s prekrškovnim organom.

Na področju poslovne inteligence razširjamo dostopnost do informacij za ključne nosilce poslovanja z nadzornimi ploščami, ki omogočajo dnevno ažurne vpogled v posamezne poslovne kategorije z možnostjo vrtnanja v globino za več dimenzij, ne le na nivo dejavnosti, ampak tudi z več izpeljanimi merami, ki omogočajo primerjavo s preteklimi obdobji in s planom.

Zaradi vedno bolj intenzivne uporabe sistema poslovne inteligence (BI) je potrebno obdobje s sistemskega vidika izvajati tudi večja vzdrževalna dela. Izvedli smo čiščenje starih statistik, zapisnikov sprememb, aplikacijskih logov in odpravljali določene nekonsistentnosti.

➤ Sektor za finance in računovodstvo

Leto 2022 je bilo zaznamovano z naraščajočimi cenami energentov in naraščajočo inflacijo, kar je vplivalo na poslovanje in poslovne rezultate odvisnih družb. Posebno skrb smo namenili zagotavljanju tekoče likvidnosti in finančne stabilnosti družb v skupini ter zagotovitvi zadostnih finančnih virov za poplačilo obveznosti. Zagotovili smo kratkoročne zadolžitve za vse odvisne družbe, dolgoročno zadolžitev pa za družbi LPP in VOKA SNAGA.

V začetku leta 2022 so bila izdelana letna poročila za leto 2021 za vse družbe v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi, konsolidirano letno poročilo za leto 2021 v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja, za katera so družbe prejele pozitivna mnenja revizorjev. Izdelano je bilo poročilo o realizaciji investicijskih načrtov družb v letu 2021. Pripravili smo tudi informacijo oziroma poročilo o poslovanju vseh družb za prvi in zadnji kvartal ter polletno poročilo o poslovanju, redno pa poročamo tudi o mesečnih ocenah in rezultatih poslovanja. Izdelali smo poslovne načrte vseh družb v skupini za leto 2023.

Za družbo Energetika Ljubljana smo izvajali stalne aktivnosti, v sodelovanju z bankami, v povezavi s črpanjem dolgoročnega posojila za financiranje investicije za izgradnjo plinske parne enote PPE-TOL in investicije za obnovo sproizvodnje toplote in električne energije SPTE TOŠ.

Ocenjevali smo vplive nabavnih cen energentov, električne energije in kuponov na poslovne rezultate družb ter pripravljali analize in projekcije poslovnih izidov. Aktivno smo spremljali interventno zakonodajo za blaženje visokih cen energentov predvsem glede možnih državnih pomoči, ugodnosti in nadomestil za skupino Javni holding ter družbi LPT in ŽALE. Skladno z zakonodajo smo vložili vloge za prejem državnih pomoči za posamezne družbe.

Za družbo VOKA SNAGA smo v začetku leta 2022, na podlagi Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja in na podlagi načrtovanih podatkov, pripravili elaborate za oblikovanje cen gospodarske javne službe (GJS) oskrbe s pitno vodo, ravnanja z odpadno vodo ter ravnanja z odpadki za prihodnje obračunsko obdobje. Izdelali smo tudi predračunske kalkulacije cen posebnih storitev oskrbe s pitno vodo in ravnanja z industrijsko odpadno vodo za novo obračunsko obdobje. Vse cene so bile uveljavljene s 1. 3. 2022. V aprilu 2022 smo pripravili poročila o oblikovanju cen storitev gospodarskih javnih služb oskrbe s pitno vodo, odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode, zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov, obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov ter odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja odpadkov za preteklo obračunsko obdobje, ki smo jih oddali pristojnemu ministrstvu.

V skladu z Aktom o metodologiji za oblikovanje cene toplote za daljinsko ogrevanje, smo z upoštevanjem dejanskih cen energentov ter realiziranega obsega prodaje toplote, za družbo Energetika Ljubljana tekom leta 2022 večkrat uskladili variabilni del cene toplote za vročevodni sistem, za paravodna sistema pa skladno z omenjenim aktom le do aprila 2022. S 13. 4. 2022 je namreč stopil v veljavo Zakon o oskrbi s toploto iz distribucijskih sistemov, ZOTDS (Uradni list RS, št. 44/22), ki določa, da cena toplote za distribucijo pare in daljinskega hlajenja ni več regulirana, ampak se določa prosto s pogodbo med distributerjem in končnim odjemalcem. S 1. 4. 2022 smo uskladili tudi fiksni del cene za vročevodni sistem in oba paravodna sistema, ki ga družba lahko uskladi enkrat letno.

Za družbo VOKA SNAGA smo v začetku leta 2022 pridobili finančno jamstvo za leto 2022 za izvedbo ukrepov, določenih v okoljevarstvenem dovoljenju za obratovanje odlagališča nenevarnih odpadkov Barje.

Za revizijsko komisijo nadzornega sveta Javnega holdinga, katere naloge so usmerjene predvsem v spremljanje in nadziranje računovodskega vidika poslovanja, smo poleg poročil o poslovanju družb v skupini, pripravljali pregled zadolžitev družb v skupini, ocenjevali finančna tveganja in pripravili ukrepe za minimiziranje le-teh ter poročali o stanju terjatev do kupcev in tožbah. V sektorju se za revizijsko komisijo zbira in pošilja gradivo ter pripravlja osnutke zapisnikov sej revizijske komisije.

➤ Sektor za pravne, kadrovske in splošne zadeve

Služba za kadrovske in splošne zadeve

V Službi za kadrovske in splošne zadeve skrbimo za spremljanje in pravilno izvajanje delovno pravne zakonodaje v vseh družbah v skupini Javnega holdinga ter v družbah LPT in ŽALE.

Dejavnosti Službe za kadrovske in splošne zadeve so bile začetku leta 2022 zaradi še trajajočih izrednih razmer, povezanih z epidemijo COVID-19, tudi nadalje usmerjene v hitro in učinkovito odzivanje in prilagajanje potrebam, ki jih zahtevajo nenehne spremembe v izrednih okoliščinah, zato smo s sprotnim spremljanjem in upoštevanjem vsakokrat veljavne zakonodaje in sprejetih vladnih ukrepov, informiranjem zaposlenih, zagotavljanjem njihovih pravic in varnosti ter zdravja pri delu, iskali optimalne rešitve za nemoteno izvajanje delovnih procesov oziroma zagotavljali agilnost organizacije.

Z dnem 21. 2. 2022 je bil v državi odpravljen ukrep dokazovanja izpolnjevanja pogoja PCT in s tem tudi obvezno samotestiranje, zato smo preklicali Sklep o imenovanju komisije za preverjanje PCT pogoja in sprejeli Navodilo o prenehanju veljavnosti Internih organizacijskih navodil ter ukrepov za preprečevanje nalezljive bolezni COVID-19 v Javnem holdingu, s katerim so bili odpravljeni preventivni zaščitni ukrepi za zajezitev virusa COVID-19, ki so bili implementirani skladno z veljavnimi predpisi in priporočili NIJZ.

S sprostitev vseh omejitev povezanih z epidemijo COVID-19 so delovni procesi in socialno življenje ponovno normalno zaživel, zato smo v prvi vrsti največ pozornosti namenili nemotenemu procesu zagotavljanja izobraževanj, s katerimi skrbimo za permanentno strokovnost zaposlenih na najvišjem nivoju. Skupaj z družbami Energetika Ljubljana, LPP in ŽALE smo pristopili k projektu »SPIN 2019-2022«, ki ga financirata Republika Slovenija in Evropska unija iz Evropskega socialnega sklada, ter s tem zaposlenim omogočili brezplačno podporo pri razvoju njihove kariere in kompetenc v skladu s potrebami posamezne družbe. S strani Javnega holdinga se je uvodnih predstavitvenih delavnic projekta SPIN udeležilo skupno 56 sodelavcev, v okviru katerih so lahko individualno izkazali potrebo po pridobivanju dodatnih kompetenc. V prostorih družbe smo izvedli različne delavnice in tečaje (motivacija na delovnem mestu, tečaj angleškega jezika, tečaj Excela). Veliko pozornost smo namenili področju zakonodajnih novosti (predvsem varstva osebnih podatkov) in trajnostnega poročanja, organizirali pa smo tudi predavanja z namenom ozaveščanja uporabnikov za dvig kibernetične varnosti. V letu 2022 je bilo skupno realiziranih 349 udeležb oziroma 1.763,5 ur različnih strokovnih in splošnih usposabljanj, kar je največ v obdobju zadnjih 7 let, med sodelavci pa ves čas poteka tudi prenos znanj, kot npr. delavnice SAP, objave gradiv v e-knjžnici, na intranetu družbe.

Skladno s poslovno odločitvijo vseh družb v skupini Javnega holdinga ter v družbah LPT in ŽALE smo javnim podjetjem nudili strokovno podporo pri vzpostavitvi in oblikovanju sistema individualnih razvojnih načrtov zaposlenih, katerega v Javnem holdingu že poznamo in smo v obravnavanem obdobju pristopili k evalvaciji in posodobitvi obstoječega sistema. Do konca leta 2022 smo v vseh družbah (razen v družbi VOKA SNAGA, za katero se bo omenjeni sistem vzpostavil po zaključeni reorganizaciji družbe) v sodelovanju z vodstvi družb določili ključne kadre in oblikovali individualne razvojne načrte, v katerih smo določili potrebne kompetence, ključna znanja in veščine kot osnovo za usmerjen razvoj, nadgradnjo znanja in izpopolnjevanja

veščin posameznih perspektivnih sodelavcev, ki so predvideni za nasledstvo ključnih kadrov oziroma nadomeščanja na ključnih delovnih mestih.

Eden izmed pomembnejših korakov strategije razvoja organizacije je tudi fleksibilna sistemizacija delovnih mest, zato smo obstoječo sistemizacijo posodobili (povečanje razponov PR, uskladitev časa trajanja poskusnega dela glede na zahtevnost delovnega mesta).

Z namenom ozaveščanja sodelavcev glede zdravega načina življenja smo sprejeli nov Pravilnik o prepovedi in ugotavljanju dela pod vplivom alkohola, drog in drugih prepovedanih substanc ter interni akt Promocije zdravja v Javnem holdingu, v katerem smo zbrali ukrepe na področju zdrave prehrane in gibanja ter ergonomskih in organizacijskih ukrepov v delovnem okolju. Ukrepi, ki jih v Javnem holdingu izvajamo že dalj časa, so sedaj vsebinsko smiselno in sistematično zbrani v aktu Promocije zdravja, to pa so predvsem sadni dan, skrb za bolj zdravo ponudbo hrane v avtomatih, vodena vadba med delovnim časom, ponudba brezplačnih rekreativnih dejavnosti, udeležba na organiziranih tekih, spodbujanje k uporabi okolju prijaznih prevoznih sredstev, organizacija družabnih dogodkov oziroma srečanj zaposlenih (piknik, bowling), sodelovanje na komunalnih igrah, udeležba v aktivnostih, ki so organizirani s strani MOL (novoletno srečanje, čistilne in delovne akcije), mnogo teh ukrepov se je sprostitev vseh omejitev povezanih z epidemijo COVID-19, ponovno pričelo izvajati v letu 2022.

Zaposlenim in njihovim otrokom smo omogočili brezplačno udeležbo na dobrodelnem teku v korist otrok na Pediatrični kliniki v Ljubljani ter ogled gledališke predstave v Šentjakobskem gledališču. Povabili smo jih tudi na koncert Festivala Ljubljana ob otvoritvi nove strehe Poletnega gledališča Križank. V aprilu smo organizirali tradicionalno čistilno akcijo »Za lepšo Ljubljano«, junija smo se ponovno zbrali in tekmovali v več disciplinah na komunalnih igrah, ki so potekale v Celju, oktobra pa smo zaposlenim omogočili brezplačno udeležbo na Ljubljanskem maratonu.

V okviru 10. jubilejnega »Zabojčka pravih idej« smo v novembru pregledali prejete predloge zaposlenih in kot zmagovalnega izbrali predlog za celovitejši pristop k popravilu zunanjih žaluzij, ki omogočajo boljši nadzor nad jakostjo svetlobe v pisarnah ter zmanjšujejo odsev svetlobe in bleščanje, prav tako pa pripomorejo tudi k varčevanju z energijo.

Družbena odgovornost je eno naših temeljnih načel, kateremu pri poslovanju vseskozi namenjamo posebno pozornost. Po pridobitvi pristopnega krovnega certifikata Družbeno odgovoren delodajalec smo nadaljevali s postopkom napredovanja v napredni certifikat na vseh štirih certificiranih področjih, to je izvajanje aktivnosti za družbeno odgovornost in trajnostni razvoj, aktivnosti usklajevanja družinskega in poklicnega življenja, aktivnosti za medgeneracijsko življenje ter aktivnosti za ozaveščanje o pomenu zdravja in promocije zdravja. Na omenjenih področjih smo si zadali implementacijo 39 izbranih ukrepov. V mesecu aprilu je bil sprejet Pravilnik o izvajanju izbranih ukrepov Družbeno odgovoren delodajalec, katerih področja so s formaliziranostjo sistematično urejena.

Pravna služba

Pravna služba je v letu 2022 velik del aktivnosti posvetila strokovni pravni družbam v skupini ter družbama LPT in ŽALE pri urejanju pogodbenih razmerij z dobavitelji oziroma izvajalci za dobavo blaga in izvedbo storitev ter gradenj. Posebno pozornost je v letu 2022 terjala interventna zakonodaja za omilitev posledic zaradi vpliva visokih cen energentov in s tem povezana pravna pomoč v razmerjih do odjemalcev, aktivno pa je bila pravna služba vključena v projektni skupini odvisne družbe Energetika za izredne razmere pri oskrbi z zemeljskim plinom.

Pomembno področje je bilo v letu 2022 spremljanje in vključevanje v postopke oblikovanja in sprejemanja nove zakonodaje tako na energetske področju, kjer je prišlo do sistemske spremembe, in sicer »razpada« Energetskega zakona in nastanek novih štirih področnih

zakonov v delih, ki so se izločili iz energetskega zakona (Zakon o oskrbi s toploto iz distribucijskih sistemov, Zakon o oskrbi s plini, Zakon o spodbujanju rabe obnovljivih virov energije in Zakon o učinkoviti rabi energije), kot na področju varstva okolja (kjer je prišlo do sprejema novega Zakona o varstvu okolja kot krovnega zakona na tem področju ter oblikovanja predloga Zakona o gospodarskih javnih službah varstva okolja) ter tudi na področju javnega potniškega prometa (sprejet Zakon o upravljanju javnega potniškega prometa).

Pravna služba je aktivno sodelovala in nudila pravno pomoč med drugim Sektorju za informatiko pri oblikovanju ustreznih internih aktov oziroma navodil glede ukrepov in protokolov, namenjenim zagotavljanju ustrezne informacijske varnosti, tako pri dostopanju in uporabi informacijskega okolja Javnega holdinga kot hitremu ukrepanju v primeru incidenta-izpada informacijskega sistema Javnega holdinga, vse v skladu z ugotovitvami in priporočili zunanjih revizorjev.

V velikih projektih naših naročnikov, kjer je nujen interdisciplinaren pristop, je bila pravna služba vključena v pripravo pravnih podlag, oblikovanje predlogov in rešitev ter aktov (projekt PPE-TOL, objekt energetske izrabe odpadkov-OEIO, področje koncesijskih in drugih pogodbenih razmerij v okviru RCERO LJUBLJANA-v Svet RCERO LJUBLJANA je bila v letu 2022 namreč izvedena vključitev še šestih občin).

V letu 2022 je bilo s strani pravne službe vloženi skupno 2.214 predlogov za izvršbo (2.138 v letu 2021), 256 tožb oziroma pritožb ter ugovorov (206 v letu 2021) ter 27 prijav v stečajnih postopkih oziroma postopkih prisilne poravnave (23 v letu 2021). Izterjano je bilo skupno 1.574.132 EUR (1.445.407 EUR v letu 2021). V letu 2022 smo v pravni službi pripravili oziroma pregledali 1.535 pogodb, okvirnih sporazumov ter aneksov oziroma dodatkov k le-tem (1.782 v letu 2021).

➤ Sektor za javna naročila

Sektor za javna naročila (v nadaljevanju: SJN) je v letu 2022 izvajal strokovne storitve s področja javnih naročil za družbe v skupini ter družbi LPT in ŽALE (v nadaljevanju: naročniki).

Na podlagi izvedenih postopkov javnih naročil je bilo sklenjenih 582 aktov (pogodb, okvirnih sporazumov, aneksov). V skladu s potrjenim planom skupnih javnih naročil za leto 2022 smo do konca leta 2022 uspešno zaključili 22 skupnih javnih naročil, od katerih je bilo 6 postopkov oddaje javnih naročil izvedenih na podlagi pooblastil MOL, primestnih občin in posameznih naročnikov. Izvedli smo tudi 2 postopka oddaje javnih naročil, katerih naročnik so bile izključno občine.

	Energetika Ljubljana	VOKA SNAGA	LPP	LPT	ŽALE	JHL	JHL skupna JN	SKUPAJ
Vrsta in število postopkov oddaje javnih naročil								
Odprti postopek	6	20	6	3	3	1	6	45
Nnaročilo male vrednosti	45	25	1	11	3	1	6	92
Konkurenčni postopek s pogajanji - splošno področje	0	1	0	0	0	0	1	2
Postopek s pogajanji z objavo - infrastrukturno področje	1	0	0	0	0	0	1	2
Postopek s pogajanji brez predhodne objave	8	2	1	6	1	1	7	25
Evidenca	129	60	15	8	4	14	0	231
Izjeme	3	6	8	1	1	0	1	20
Konkurenčni dialog	0	0	0	0	0	0	0	0
Skupaj - zaključeno	192	114	31	29	12	17	22	417
Število sklenjenih pogodb, okvirnih sporazumov in aneksov na podlagi zgoraj izvedenih postopkov								
Pogodba	69	26	14	8	7	9	13	19
Okvirni sporazum	52	63	37	13	4	0	47	216
Aneks	129	59	15	8	4	5	0	220
Skupaj	250	148	66	29	15	14	60	582

Skupna vrednost vseh oddanih javnih naročil je znašala 132.524.652 EUR brez DDV, pri čemer je SJN sodeloval tudi s Službo za javna naročila MOL pri pripravi javnega naročila in sklenitvi okvirnih sporazumov z izbranimi izvajalci za zavarovanje oseb, premoženja in premoženjskih interesov MOL in pravnih oseb, katerih ustanoviteljica je MOL in drugih pravnih oseb, v katerih ima MOL prevladujoč vpliv pri upravljanju ali nadzorovanju. Na postopke oddaje javnih naročil, ki jih je vodil Javni holding, so bili v letu 2022 vloženi trije zahtevki za revizijo.

Naročniki	Skupna vrednost oddanih naročil v EUR brez DDV
Energetika Ljubljana	52.976.613
VOKA SNAGA	35.969.509
LPP	14.924.222
LPT	3.990.012
ŽALE	3.129.881
JHL	670.652
JHL skupna JN	8.935.256
Skupna JN JAVNIH PODJETIJ z občinami	4.602.547
Skupaj naročniki JHL	125.198.692
Občine	4.372.006
Skupna JN MOL in OBČINE z javnimi podjetji	2.953.954
Skupaj	132.524.652

➤ **Služba za notranjo revizijo**

Služba za notranjo revizijo deluje kot samostojna in neodvisna podporna služba v okviru matične družbe in je organizacijsko neposredno podrejena direktorju družbe ter funkcijsko revizijski komisiji in nadzornemu svetu družbe. Deluje na ravni celotne skupine Javni holding. Cilj delovanja notranje revizije je podajati objektivna zagotovila poslovodstvu, revizijski komisiji 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 na podlagi Temeljne listine in Pravilnika o notranji reviziji. Notranje revidiranje se je izvajalo v skladu z Mednarodnimi standardi strokovnega ravnanja pri notranjem revidiranju, Kodeksom notranje revizijskih 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 potrdil direktor družbe, nanj pa sta podala soglasje revizijska komisija in nadzorni svet družbe. O svojem delu je služba redno poročala direktorju, revizijski komisiji in nadzornemu svetu družbe.

Služba za notranjo revizijo je v letu 2022 izvedla sedem notranjih revizij. Revidirali smo pomembnejša poslovna in operativna tveganja na izbranih področjih poslovanja, področje kibernetске varnosti ter več izbranih pomembnejših poslovnih procesov v družbah. V okviru spremljanja napredovanja smo ocenjevali izvedbo ukrepov za izboljšanje poslovanja na podlagi danih priporočil iz preteklih notranjih revizij.

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

Služba za notranjo revizijo je v letu 2022 uresničila sprejet letni načrt dela službe. Podroben pregled izvedenih revizijskih nalog, vključno s cilji, ugotovitvami in priporočili iz opravljenih notranjih revizij je predstavljen v letnem poročilu o delu Službe za notranjo revizijo, ki ga prejmejo direktor, revizijska komisija, nadzorni svet in revizor računovodskih izkazov družbe.

2.6 Poročilo o naložbeni dejavnosti

Javni holding je v letu 2022 realiziral investicije v skupni višini 260.407 EUR, kar predstavlja 20 % manj kot je bilo načrtovano. Investicije so bile v celoti financirane z lastnimi viri družbe.

	NAČRT 2022		LETO 2022		Indeks L22/N22
	Vrednost v EUR	Struk. v %	Vrednost v EUR	Struk. v %	
Obnove in nadomestitve	142.130	43,6	145.462	55,9	102,3
Razvojne naloge	183.580	56,4	114.945	44,1	62,6
SKUPAJ	325.710	100,0	260.407	100,0	80,0

➤ Obnove in nadomestitve

Šifra	Naziv investicije	NAČRT 2022	LETO 2022	Indeks L 22/N 22	Pojasnila k realizaciji načrta
					v EUR
10IT-2022001	Data center - infrastruktura	142.130	143.604	101,0	Nakup tračnih knjižnic, pomnilnika z licencami, stikal za povezavo med data centri in lokacijo ter osebne računalniške opreme.
10SKU2014100	Pisarniška oprema	0	1.858	-	
SKUPAJ OBNOVE IN NADOMESTITVE		142.130	145.462	102,3	

➤ Razvoj

v EUR

Šifra	Naziv investicije	NAČRT 2022	LETO 2022	Indeks L 2022/ N 2022	Pojasnila k realizaciji načrta
10IT-2022002	SOC - Kibernetska varnost	40.000	0	0,0	V produkciji predvidoma v začetku leta 2023, zato v letu 2022 ni bilo realizacije.
10IT-2022003	Business Inteligence (BI) - planiranje, poročanje	33.600	0	0,0	V produkciji predvidoma v letu 2023.
10IT-2022004	SAP S4/HANA	80.000	0	0,0	Izvedba projekta v letu 2023, v letu 2022 so bile izvedene samo začetne aktivnosti.
10IT-2022005	Načrt neprekinjenega poslovanja	20.000	0	0,0	Pričetek aktivnosti predvidoma v letu 2023.
10IT-2022006	EDS nadgradnja	9.980	4.224	42,3	Posodobitev EDS za podporo https protokolu.
10IT-2014100	Programska oprema (izven plana)	0	33.462	-	Nakup dodatnih licenc za dodelavo modula za zdravniške preglede, vzpostavitev sistema za upravljanje SAP pravic.
10IT-2014300	Strojna oprema (izven plana)	0	34.374	-	Nakup tiskalnikov, optičnih pretvornikov in dodatne WiFi opreme.
10IT-2021002	Strežniki, diskovni sistemi, rezervna lokacija	0	42.885	-	Nakup dodatnih strežniških rezin.
SKUPAJ RAZVOJ		183.580	114.945	62,6	

2.7 Raziskave in razvoj

Razvojne aktivnosti so v največji meri usmerjene na področje informacijske tehnologije oziroma učinkovite podpore za izvajanje strokovnih storitev za naročnike.

2.8 Javna naročila

Sektor za javna naročila je postopke javnih naročil za potrebe izvajanja dejavnosti in načrtovanih investicijskih projektov Javnega holdinga in javnih podjetij vodil v skladu z Zakonom o javnem naročanju (ZJN-3) in ostalimi predpisi, ki temeljijo na navedenem zakonu (Uredba o zelenem javnem naročanju, Uredba o finančnih zavarovanjih v postopkih javnega naročanja) ter veljavno zakonodajo, ki se je nanašala na predmet posameznega javnega naročila, ter notranjimi (internimi) akti, in sicer Organizacijskim navodilom JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. in javnih podjetij o izvajanju javnih naročil, Navodilom o javnem naročanju, Organizacijskim navodilom o finančnih zavarovanjih pri javnem naročanju. Pri izvajanju postopkov javnih naročil smo upoštevali tudi vse relevantne spremembe zakonodaje.

S 1. 1. 2022 je v veljavno stopila tudi novela Zakona o javnem naročanju (Uradni list RS, št. 121/21, ZJN-3B), s katero so bile uveljavljene višje mejne vrednosti na splošnem področju, dodatne izjeme, dvig mejne vrednosti za naročila male vrednosti gradenj, določbe v primeru nedelovanja sistema e-JN, spremembe pri dopolnjevanju ponudb, spremembe pri načinu dokazovanja nekaznovanosti in druge manjše spremembe.

Prav tako je bil sprejet Pravilnik o spremembah in dopolnitvah Pravilnika o objavah pogodb s področja javnega naročanja, koncesij in javno-zasebnih partnerstev (v nadaljevanju: Pravilnik), ki je začel veljati 1. 1. 2023. Pravilnik uvaja obveznost mesečnega poročanja o izvršenih plačilih za pogodbe s področja javnega naročanja sklenjene po 1. 1. 2023, prek spletnega portala UJP JN Plačila, ki ga upravlja Uprava za javna plačila (UJP). UJP podatke o izvršenih plačilih

posreduje ministrstvu, pristojnemu za javna naročila, ki jih javno objavi na portalu javnih naročil. K ureditvi rešitve, ki bo omogočala natančno, pravočasno in za naročnike prijazno poročanje o izvršenih plačilih, smo pristopili skupaj s Sektorjem za informatiko.

Ministrstvo za javno upravo je v juliju 2022 objavilo osnutek predloga Zakona o spremembah in dopolnitvah zakona o javnem naročanju (ZJN-3D). Novela zakona je bila sprejeta februarja 2023.

V letu 2022 se je vpliv epidemije COVID-19 na področju javnih naročil zmanjšal, je pa na področje javnih naročil močno vplival začetek energetske krize in vojne v Ukrajini. Splošno zviševanje stroškov, ki so bili posledica epidemije COVID-19, rast življenjskih stroškov in inflacije, kot posledica energetske krize in vojne v Ukrajini, ter mednarodne sankcije, ki so temu sledile in so močno vplivale na visoko rast cen osnovnih surovin in energentov (naftnih derivatov, elektrike, plina), pomanjkanje osnovnih surovin, komponent in materialov, podaljšanje dobavnih rokov, povišanje transportnih stroškov. Posledično je to povzročilo, da so se izvajalci obračali na naročnike in slednji na SJN z zahtevami po spremembi sklenjenih pogodb oziroma okvirnih sporazumov, predvsem v luči povišanja pogodbeno dogovorjenih cen in/ali podaljšanja rokov dobav/izvedb. K reševanju nastale situacije smo v SJN pristopili v sodelovanju s posameznimi naročniki ter pravno in finančno službo Javnega holdinga ter dopustnost sprememb pogodbeno dogovorjenih cen in/ali rokov presojali z vidika ZJN-3 in Obligacijskega zakonika upoštevaje okoliščine posameznega primera, predvsem v odvisnosti od pogodbenih določil posamezne pogodbe.

Sektor za javna naročila je v obravnavanem obdobju sodeloval pri pripravi in usklajevanju plana javnih naročil javnih podjetij za leto 2022, ki je bil posredovan na MOL, kot del skupnega plana vseh javnih naročil Javnega holdinga in javnih podjetij za MOL.

Poročilo o izvedenih postopkih oddaje javnih naročil je podrobneje predstavljeno v točki 2.6. Poročilo o izvajanju dejavnosti, v okviru alineje Sektor za javna naročila.

2.9 Upravljanje s kadri

Na dan 31. 12. 2022 so bili v Javnem holdingu zaposleni 203 sodelavci. V letu 2022 beležimo 21 odhodov (8 upokojitev, 1 iztek pogodbe o zaposlitvi sklenjene za določen čas, 1 odpoved zaradi neuspešno opravljenega poskusnega dela in 11 sporazumnih prekinitev delovnega razmerja) in 24 prihodov. Največ zaposlitev je bilo izvedenih na področju financ in računovodstva. Družba odhode sodelavcev nadomešča preišljeno in jih najprej rešuje z optimizacijo poslovnih procesov in s prerazporeditvijo dela med ostale sodelavce. Ker to iz razloga narave ali obsega dela ni vedno izvedljivo, so ponekod s ciljem zagotavljanja nemotenega procesa dela nujne nadomestne zaposlitve.

Povprečno število zaposlenih je v letu 2022 znašalo 201. Konec leta 2022 je delo s polnim delovnim časom opravljalo 191 sodelavcev, s krajšim delovnim časom pa 12 sodelavcev, od tega 9 sodelavcev zaradi invalidnosti ter 3 zaradi starševstva.

➤ Struktura zaposlenih

V Javnem holdingu je bilo na dan 31. 12. 2022 zaposlenih 161 žensk, kar predstavlja 79,3 % vseh sodelavcev v družbi in 42 moških, kar predstavlja 20,7 % vseh sodelavcev v družbi. Povprečna skupna delovna doba sodelavcev je 27 let in 7 mesecev, povprečna delovna doba v družbi pa 18 let in 8 mesecev. Povprečna starost sodelavcev na dan 31. 12. 2022 je 51 let.

Pri izobrazbeni strukturi v primerjavi z lanskim letom ne beležimo bistvenih sprememb. Največji delež zaposlenih ima vsaj visokošolsko stopnjo izobrazbe. Iz tabele o izobrazbeni strukturi zaposlenih za leto 2022 izhaja, da ima 124 sodelavcev vsaj visokošolsko izobrazbo, kar

predstavlja 61 % vseh sodelavcev, prav tako je iz tabele razviden rahel trend rasti zaposlenih z visoko izobrazbo.

Število zaposlenih po stopnjah izobrazbe ob koncu leta:

Stopnja izobrazbe	Število zaposlenih na dan 31.12.2022	Delež v %	Število zaposlenih na dan 31.12.2021	Delež v %	Indeks L22/L21
I.	0	-	0	-	-
II.	0	-	0	-	-
III.	0	-	0	-	-
IV.	1	0,5	1	0,5	100,0
V.	56	27,6	57	28,5	98,2
VI.	22	10,8	23	11,5	95,7
VII.	107	52,7	103	51,5	103,9
VIII/1	17	8,4	16	8,0	106,3
VIII/2.	0	-	0	-	-
SKUPAJ	203	100,0	200	100,0	101,5

➤ Invalidi

Konec meseca decembra je bilo v družbi zaposlenih 11 invalidov z različnimi omejitvami, kar je 3 več kot konec lanskega leta in predstavlja 5,4 % vseh zaposlenih. Od tega 9 invalidov opravlja delo s krajšim delovnim časom skladno z odločbo o statusu invalidnosti.

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 2022 je družba prejela nagrado za preseganje kvote v skupni višini 13.323 EUR, za 21.916 EUR pa je bila oproščena plačila prispevkov za obvezno pokojninsko in invalidsko zavarovanje, skupen znesek 35.239 EUR je bil porabljen za pokrivanje plač in nadomestil invalidov.

➤ Varnost in zdravje zaposlenih

Vsem zaposlenim zagotavljamo ustrezne delovne pogoje in varno delovno okolje. Zaposlenim želimo približati vsebine in aktivnosti, ki pomagajo ohranjati in izboljševati zdravje in splošno dobro počutje, kot so možnost koriščenja športnih aktivnosti, tedenski zdravi zajtrki in tedenska vodena vadba med delovnim časom. Cilj teh aktivnosti je med drugim tudi zavedanje, da je vsak sam odgovoren za svoje zdravje in da ima zanj možnost tudi aktivno skrbeti.

Skladno z oceno tveganja zaposlene redno napotujemo na zdravniške preglede, prav tako vsi sodelavci redno opravljajo usposabljanja s področja varnosti in zdravja pri delu ter požarne varnosti. Upošteva se zdravstveno oceno delovnih mest je bilo v letu 2022 izvedenih 60 zdravniških pregledov (26 predhodnih, 34 obdobjnih), izvedli smo tudi 78 usposabljanj sodelavcev iz področja varnosti in zdravja pri delu.

Dodatne ugodnosti, ki jih nudi družba, so tudi financiranje mesečne premije za dodatno pokojninsko zavarovanje, ugodni pogoji sklenitve nezgodnega zavarovanja za zaposlene in njihove družinske člane, možnost, da se sodelavci v določenih starostnih kategorijah v okviru zdravniškega pregleda lahko odločijo za dodatne zdravstvene preiskave z namenom zgodnjega odkrivanja bolezenskih znakov.

➤ Izobraževanje in usposabljanje zaposlenih

Zavedamo se, da kadri predstavljajo konkurenčno prednost podjetja, zato skrbimo za stalno izobraževanje zaposlenih. Permanentno izobraževanje omogoča dobro poznavanje delovne

problematike in zmožnost hitrega odzivanja na spremembe, ki jih prinaša poslovno okolje. Z namenom razvoja kadrov in načrtovanja nasledstva smo tudi v lanskem letu nadaljevali s ciljno usmerjenim izobraževanjem sodelavcev na podlagi individualnih razvojnih načrtov in omogočali pridobivanje specifičnih in ključnih znanj. Razvoj zaposlenih družba usmerja v pridobivanje tistih znanj in kompetenc, ki bodo zagotavljale nemoteno in uspešno poslovanje družbe v prihodnje.

V izobraževalne procese vključujemo sodelavce čim bolj raznoliko, torej čim večje število sodelavcev različnih starosti, kategorij in iz različnih delovnih področij.

V letu 2022 beležimo 349 udeležb zaposlenih na specializiranih strokovnih in splošnih usposabljanjih, kar predstavlja 1.763,5 ur izobraževanja.

V okviru sofinanciranja šolanja je en sodelavec uspešno zaključil študij na 1. bolonjski stopnji in pridobil naziv diplomirani poslovni informatik.

Ob koncu leta 2022 je imel en sodelavec sklenjeno pogodbo o izobraževanju za pridobitev formalne izobrazbe 2. stopnje po bolonjskem programu. Stroškov iz naslova sklenjenih pogodb o izobraževanju ni bilo.

➤ **Organizacijska klima**

Skrb za zadovoljstvo in motiviranost zaposlenih predstavlja stalno nalogo družbe, zato si z različnimi aktivnostmi prizadevamo za dobro organizacijsko klimo.

Kot imetniki polnega certifikata Družini prijazno podjetje z izbranimi ukrepi omogočamo lažje usklajevanje poklicnega in zasebnega življenja zaposlenih. V letu 2021 smo sprejeli nov ukrep, ki sodelavcem priznava določeno število ur zaradi osebnega obiska zdravnika.

Na organizacijsko klimo želimo vplivati tudi na način, da v izboljšave dela in počutja na delovnem mestu aktivno vključujemo vse zaposlene. V okviru projekta Zaboječek pravih idej sodelavce spodbujamo, da pri vsakodnevnih nalogah iščejo načine za kakovostnejše opravljanje dela. Koristne predloge upoštevamo in jih vpeljemo v prakso ter tako ustvarjamo še boljše in prijetnejše delovno okolje.

2.10 Varstvo okolja

Odgovornost, tako do družbenega, kot tudi naravnega okolja, sta vodili, ki jih Javni holding v največji možni meri vpleta na vsa področja delovanja. Misel na okolje oziroma naravne vire upoštevamo tako pri sprejemanju poslovnih odločitev, kot tudi pri vsakodnevnih opravilih. Sodelavke in sodelavci na delovnih mestih na ekoloških otokih, ki so nameščeni na hodnikih, dosledno ločujemo odpadke. Z namenom še večjega zmanjševanja papirja smo v e-podpis elektronske pošte dodali stavek, ki spodbuja k razmisleku pred tiskanjem. Prav tako smo na mrežnih tiskalnikih oziroma multifunkcijskih napravah kot privzeto nastavili obojestransko tiskanje. Tiskamo le, kadar je to potrebno. S sistematičnim izvajanjem trajnostno naravnega razvoja informacijskega sistema za vse družbe v skupini zasledujemo zmanjševanje papirnega poslovanja, elektronsko obvladovanje vhodno izhodne pošte, uvedbo elektronskega arhiviranja ter e-računa in spodbujanje e-plačevanja. Poseben poudarek namenjamo tudi zelenemu javnemu naročanju.

Sodelavcem za opravljanje službenih poti omogočamo uporabo okolju in zdravju prijaznejših oblik mobilnosti. Za službene poti so imeli v letu 2022 na voljo dve električni kolesi in električni avto. Sodelavce spodbujamo, da trajnostne oblike mobilnosti (javni potniški promet, kolesarjenje, sopotništvo v avtomobilu) uporabljajo tudi za prihod na in odhod z dela. Tako

sodelavcem, kot tudi obiskovalcem družbe sta za shranjevanje koles zagotovljena prostora z nadstreškom in stojali.

Spomladi leta 2022 smo sodelavke in sodelavci v okviru tradicionalne akcije »Za lepšo Ljubljano«, ki vsako leto poteka med svetovnim dnevom vode in svetovnim dnevom Zemlje, očistili okolico poslovne stavbe ter del Verovškove ceste in Pot spominov in tovarištva. S talno taktilno igro, ki nagovarja k okolju prijaznejšim dejanjem, smo se junija predstavili na Kolesarskem festivalu, v sodelovanju z otroškim kreativnim mestom Minicity izvedli nagradni natečaj Vredno za vedno. Septembra pa smo sodelovali v Evropskem tednu mobilnosti, ki že vrsto let spodbuja k uporabi okolju prijaznejših oblik mobilnosti in varovanje okolja.

V kontinuirani javnomnenjski raziskavi Panel spremljamo mnenje anketirancev o odnosu Javnega holdinga in javnih podjetij do okolja. Iz izsledkov dveh raziskav v letu 2022 (poletno in zimsko merjenje) izhaja, da več kot 40 % anketirancev meni, da Javni holding in javna podjetja v veliki meri oziroma popolnoma skrbijo za varovanje okolja.

2.11 Družbena odgovornost

Trajnostni razvoj je nepogrešljivi del našega poslovanja, zato smo tudi v preteklem letu posebno pozornost namenili številnim družbeno odgovornim vsebinam. Strokovne podporne storitve za javna podjetja izvajamo odgovorno in v partnerstvu s ključnimi deležniki, zlasti z uporabniki, lokalnimi skupnostmi in izjemnimi sodelavci.

Odgovornost do zaposlenih

Vzdržujemo delovno okolje, ki temelji na dostojanstvu in spoštovanju sodelavcev ter pomembnosti zasebnega in poklicnega življenja. Skladno z etičnim kodeksom, ki je sestavni del kodeksa upravljanja, se zavzemamo za spoštljive odnose na delovnem mestu, osebno dostojanstvo sodelavcev in za zagotavljanje visokih standardov glede preprečevanja kakršne koli diskriminacije. Naše temeljne vrednote so odličnost, zadovoljstvo, motiviranost, učinkovitost, kakovost, optimiziranost in strokovnost.

Sodelavci so ključni za uspešno poslovanje, zato si prizadevamo razvijati njihove potenciale na strokovnem in družbeno odgovornem področju ter jim zagotavljati urejeno in varno delovno okolje. Prepoznavamo in cenimo strokovne, kreativne in trajnostno naravnane prispevke sodelavcev, brez katerih ni možno uresničevanje strateških ciljev in vizije družbe, ki se glasi »Najboljša strokovna storitev«.

Posebno skrb namenjamo internemu komuniciranju, pri čemer uporabljamo širok nabor sredstev (osebni razgovori, sestanki, e-pošta, intranetna in internetna stran, interna revija, izobraževalni dogodki, razna druženja).

Ker stremimo k izboljšanju upravljanja delovnih procesov in kakovosti delovnega okolja na področju odgovornosti do sodelavcev, navedeno področje tudi uspešno certificiramo z revizorskim in svetovalnim-analitičnim postopkom, ki nam pomaga pri izbiri orodij za boljše upravljanje družbeno odgovornih področij.

Odgovornost do različnih javnosti

Javni holding Ljubljana je najpomembnejši povezovalni in usmerjevalni subjekt na področju gospodarskih javnih služb, tako med družbami v skupinami, kot med družbami in občinami ustanoviteljicami ter drugimi pravnimi in fizičnimi osebami, tako v ožjem, kot tudi v širšem okolju. »Povezujemo najboljše« je kratek in natančen slogan družbe, ki se je v vlogi strateškega holdinga izoblikovala kot močna, vplivna in ugledna organizacija na področju kakovostnega izvajanja podpornih dejavnosti za gospodarske javne službe, ki sledi

zadovoljstvu uporabnikov storitev, varovanju in ustvarjanju bivalnega okolja ter sodobnim tehnologijam.

Glede na kompleksno vlogo Javnega holdinga se toliko bolj zavedamo pomena komuniciranja z različnimi javnostmi, pri katerem v ospredje postavljamo transparentnost delovanja ter sledimo takojšnji in jasni informiranosti uporabnikov, kot tudi drugih ključnih deležnikov. Komunikacija poteka po različnih komunikacijskih kanalih, npr. preko telefona, e-pošte, hrbtnih strani mesečnih računov, glasil, spletne strani in drugih medijev, pri čemer družbeno odgovorne vsebine predstavljamo tudi v posebnem trajnostnem poročilu.

Z anketiranjem sistematično merimo zadovoljstvo uporabnikov storitev gospodarskih javnih služb in javnih podjetij, za katere opravljamo podporne strokovne storitve.

Odgovornost do občin

Z uresničevanjem poslanstva in zastavljenih ciljev Javni holding Ljubljana skrbi, da je prestolnica Ljubljana po meri meščank in meščanov, stičišče pametnih, trajnostnih ter okolju prijaznih rešitev in storitev, ki prebivalcem in tudi obiskovalcem ponuja visoko kakovost bivanja, v zelenem, varnem in prijaznem okolju, v katerem spoštujemo sočloveka in okolje. Takšno miselnost, razpoloženje in dobre rešitve oziroma storitve širimo v primestne občine, pri čemer si prizadevamo upoštevati njihove potrebe in posebnosti. Ob tem zagotavljamo enakopravno obravnavo vseh družbenikov, ki izvršujejo svoje pravice v skladu z veljavno zakonodajo in družbeno pogodbo.

Usklajevanje investicij s sočasnimi posegi v prostor je trajno vodilo Javnega holdinga. Ključno pri tem je sodelovanje z občinami na področju investicij in pri oblikovanju lokalne zakonodaje ter zavedanje, da številne in raznotere temeljne dejavnosti na področju gospodarskih javnih služb, ki jih opravljajo v javnih podjetjih, in podporne strokovne storitve tem temeljnim dejavnostim, ki jih opravljamo v Javnem holdingu Ljubljana, skupaj tvorijo celovito in kakovostno izvajanje gospodarskih javnih služb na območju Mestne občine Ljubljana in primestnih občin.

Odgovornost do okolja

Okoljskemu vidiku posvečamo pozornost na ravni matične družbe in na ravni skupine, saj je za ohranjanje in izboljševanje naravnega in delovnega okolja na občutljivem področju izvajanja gospodarskih javnih služb potrebna posebna skrb, ki je neobhodno potrebna za trajnostni razvoj celotne skupine Javni holding.

Trajnostno poročilo družbe

Družbeno odgovorne aktivnosti oziroma trajnostni razvoj sistematično in podrobnejše predstavljamo letno v samostojnem trajnostnem poročilu, ki je z objavo na spletni strani družbe na razpolago širši zainteresirani javnosti.

2.12 Razvojne usmeritve

Kot izhaja iz strateškega načrta družbe za obdobje 2022 do 2027, so v tem obdobju najpomembnejši strateški cilji Javnega holdinga usmerjeni v zagotavljanje stabilnega finančnega poslovanja koncerna, kibernetško varnost, digitalno transformacija podpornih procesov, strateško upravljanje znanj in vpletanje družbene odgovornosti na vsa področja poslovanja družbe.

Razvoj Javnega holdinga bo še naprej usmerjen v prilagajanje poslovnih procesov, njihovo optimizacijo, učinkovitost in fleksibilnost. Temelj, na katerem slonita poslanstvo in vizija Javnega holdinga, je, poleg strokovnih in motiviranih sodelavcev, tudi enoten in sodoben

poslovno informacijski sistem, ki ga bomo še naprej neprestano nadgrajevali in razvijali z namenom, da bo še naprej zagotavljal najboljšo podporo naročnikom in jim tako koristil pri zagotavljanju končnega cilja oziroma poslanstva odvisnih družb-zadovoljstva uporabnikov javnih storitev.

Z namenom minimiziranja papirnega poslovanja bomo še naprej krepili elektronsko poslovanje, in tako zagotavljali še hitrejšo dostopnost do informacij. Ažurno bomo skrbeli tudi za varnost, sistematično hrambo in arhiviranje elektronske dokumentacije.

2.13 Pomembnejši poslovni dogodki po koncu poslovnega leta

- Skupščina družbe Javni holding je z dnem 4. 1. 2023 iz nekrivdnih razlogov odpoklicala direktorico Zdenko Grozde s funkcije direktorice obvladujoče družbe Javni holding.
- Skupščina družbe Javni holding je z dnem 5. 1. 2023 Krištofa Mlakarja imenovala za direktorja obvladujoče družbe Javni holding za mandatno obdobje petih (5) let.
- Skupščina družbe Javni holding se je z dnem 4. 1. 2023 seznanila z odstopom Davida Polutnika s funkcije člana nadzornega sveta družbe Javni holding in s 5. 1. 2023 na predlog Mestne občine Ljubljana za članico nadzornega sveta imenovala Matejo Avbelj Valentan in sicer do vključno 17. 12. 2023.

3 RAČUNOVODSKO POROČILO

3.1 Poročilo neodvisnega revizorja

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

Poročilo o reviziji ločenih računovodskih izkazov

Mnenje

Revidirali smo ločene računovodske izkaze družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. (v nadaljevanju 'družba'), ki vključujejo ločeno bilanco stanja na dan 31. decembra 2022, ločen izkaz poslovnega izida, ločen izkaz drugega vseobsegajočega donosa, ločen izkaz gibanja kapitala in ločen izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter pojasnila k ločenim računovodskim izkazom, vključujoč povzetek bistvenih računovodskih usmeritev.

Po našem mnenju priloženi ločeni računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih pošteno predstavljajo finančni položaj družbe na dan 31. decembra 2022 ter njeno finančno uspešnost 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 in Uredbo (EU) št. 537/2014 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 16. aprila 2014 o posebnih zahtevah v zvezi z obvezno revizijo subjektov javnega interesa (Uredba). Naše odgovornosti na podlagi teh pravil so opisane v tem poročilu v odstavku *Revizorjeva odgovornost za revizijo ločenih računovodskih izkazov*. V skladu z Mednarodnim kodeksom etike za računovodske strokovnjake (vključno z mednarodnimi standardi neodvisnosti), 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.

Ključne revizijske zadeve

Ključne revizijske zadeve so tiste, ki so bile po naši strokovni presoji najbistvenejše pri reviziji ločenih računovodskih izkazov za poslovno leto, ki se je končalo 31. decembra 2022. Ugotovili smo, da ni ključnih revizijskih zadev o katerih bi poročali v našem poročilu.



Ime Deloitte se nanaša na združevanje Deloitte Touche Tohmatsu Limited (DTTL) in mrežo njegovih družb članic ter njihovih povezanih družb (skupaj imenovano Deloitte), DTTL (imenovani tudi Deloitte Global) in vsaka od njegovih družb članic ter povezanih družb sta ločene in samostojne pravne osebe in druga družja ne morejo nalogati odgovornosti do tretjih oseb. DTTL in vsaka od njegovih družb članic ter povezanih družb je odgovorna vključno za svoja dejanja in opustitve dejanj ter ne odgovarja za dejanja in opustitve drugih. DTTL sam po sebi ne opravlja storitev za stranke. Podrobnejše informacije najdete tukaj: www.deloitte.com.

Deloitte je vodilni globalni ponudnik storitev revizije in danja zagotovil, davčnega, poslovnega in finančnega svetovanja, svetovanja na področju negacij in sorodnih storitev. Deloitte opravlja storitve za DTTL od petih najvišje uvrščenih gospodarskih družb na lestvici Fortune Global 500[®] in preko globalne mreže družb članic (skupaj imenovanih organizacija Deloitte) zagotavlja storitve v več kot 150 državah ter sestavlja več kot 100 domačih in tujih strokovnjakov.

V Sloveniji storitve zagotavlja Deloitte revizija d.o.o. in Deloitte svetovanje d.o.o. (pod skupnim imenom Deloitte Slovenija), članici Deloitte Central Europe Holdings Limited. Deloitte Slovenija sodi med vodilne družbe na strokovne storitve v Sloveniji in opravlja storitve revizije in danja zagotovil, davčnega, poslovnega in finančnega svetovanja, svetovanja na področju negacij in sorodnih storitev. Njih zagotavlja več kot 100 domačih in tujih strokovnjakov.

Deloitte revizija d.o.o. - Družba vpisana pri Okrožnem sodišču v Ljubljani - Matična številka: 3047305 - ID O, za DDV: SI42560085 - Osnovni kapital: 74.734,30 EUR.

© 2023. Za več informacij se obrnite na Deloitte Slovenija.

Druge informacije

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

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

V povezavi z našo revizijo ločenih računovodskih izkazov je naša odgovornost prebrati druge informacije in pri tem presoditi, ali so druge informacije pomembno neskladne z ločenimi 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 ločenimi 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 pristojnih za upravljanje za ločene računovodske izkaze

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

Poslovodstvo je pri pripravi ločenih 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.

Pristojni za upravljanje so odgovorni za nadzor nad pripravo ločenih računovodskih izkazov družbe in za potrditev revidiranega letnega poročila.

Revizorjeva odgovornost za revizijo ločenih računovodskih izkazov

Naša cilja sta pridobiti sprejemljivo zagotovilo o tem, ali so ločeni računovodski izkazi kot celota brez pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake, in izdati revizorjevo poročilo, ki vključuje naše mnenje. Sprejemljivo zagotovilo je visoka stopnja zagotovila, vendar ni jamstvo, da bo revizija, opravljena v skladu z Mednarodnimi standardi revidiranja in Uredbo, 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 ločenih računovodskih izkazov.

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

- Prepoznamo in ocenimo tveganja pomembno napačne navedbe v ločenih 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 zbujejo dvom v sposobnost družbe, 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 ločenih 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 predstavitev, strukturo, vsebino računovodskih izkazov, vključno z razkritji, in ali ločeni računovodski izkazi predstavljajo zadevne posle in dogodke na način, da je dosežena poštena predstavitev.

S pristojnimi za upravljanje med drugim komuniciramo o načrtovanem obsegu in času revidiranja in pomembnih revizijskih ugotovitvah, vključno s pomembnimi pomanjkljivostmi v notranjih kontrolah, ki smo jih zaznali med našo revizijo.

Pristojnim za upravljanje smo prav tako predložili našo izjavo, da smo izpolnili vse etične zahteve v zvezi z neodvisnostjo ter jih obvestili o vseh razmerjih in drugih zahtevah, za katere bi se lahko upravičeno menilo, da vplivajo na našo neodvisnost, in jih seznanili s tem povezanimi ukrepi, kjer potrebno.

Od vseh zadev, s katerimi smo seznanili pristojne za upravljanje, smo zadeve, ki so bile najpomembnejše pri reviziji ločenih računovodskih izkazov revidiranega obdobja, določili kot ključne revizijske zadeve. Omenjene zadeve opišemo v revizorjevem poročilu, razen če zakonska ali regulatorna določila prepovedujejo javno razkrivanje takšnih zadev.

Poročilo o drugih zakonskih in regulativnih zahtevah

Poročila o zahtevah Uredbe (EU) št. 537/2014 Evropskega parlamenta in sveta (Uredba EU št. 537/2014)

Imenovanje revizorja in trajanje posla

Deloitte revizija d.o.o. je bila imenovana za zakonitega revizorja družbe na skupščini dne 25. februarja 2022. Naše opravljanje posla v celoti in neprekinjeno traja šest let.

Potrdilo revizijski komisiji

Potrjujemo, da je naše revizijsko mnenje o računovodskih izkazih v tem poročilu skladno z dodatnim poročilom revizijski komisiji družbe z dne 21. aprila 2023 v skladu s členom 11 Uredbe (EU) št. 537/2014 Evropskega parlamenta in Sveta.

Deloitte.

Opravljanje nerevizijskih storitev

Izjavljamo, da nismo opravljali nobenih prepovedanih nerevizijskih storitev iz člena 5(1) Uredbe (EU) št. 537/2014 Evropskega parlamenta in Sveta. Poleg obvezne revizije nismo za revidirano družbo opravljali nobenih drugih storitev, ki ne bi bile razkrite v letnem poročilu.

V imenu revizijske družbe Deloitte revizija d.o.o. je za opravljeno revizijo odgovorna Tina Kolenc Praznik.

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

Tina Kolenc Praznik
Pooblaščenca revizorka

Ljubljana, 21. april 2023

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

3.2 Ločeni računovodski izkazi

3.2.1 Ločena bilanca stanja

v EUR

	Pojasnila	31.12.2022	31.12.2021	Indeks 22/21
SREDSTVA		188.841.176	187.171.303	100,9
A. DOLGOROČNA SREDSTVA		185.446.136	184.482.694	100,5
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve				
1. Dolgoročne premoženjske pravice	3.3.2.1	270.023	287.292	94,0
II. Opredmetena osnovna sredstva		2.041.655	2.208.446	92,4
1. Zemljišča in zgradbe	3.3.2.2	1.306.064	1.523.741	85,7
a) Zemljišča		77.481	90.394	85,7
b) Zgradbe		1.228.583	1.433.347	85,7
3. Druge naprave in oprema		735.591	684.705	107,4
IV. Dolgoročne finančne naložbe		183.134.280	181.986.956	100,6
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	3.3.2.3	183.134.280	181.986.956	100,6
a) Delnice in deleži v družbah v skupini		183.134.280	181.986.956	100,6
V. Dolgoročne poslovne terjatve		178	0	-
3. Dolgoročne poslovne terjatve do drugih		178	0	-
B. KRATKOROČNA SREDSTVA		3.238.286	2.553.396	126,8
IV. Kratkoročne poslovne terjatve		738.170	472.730	156,2
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	3.3.2.4	361.317	127.615	283,1
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev		151.298	203.482	74,4
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih		225.555	141.633	159,3
V. Denarna sredstva		2.500.116	2.080.666	120,2
3.3.2.5				
C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE		156.754	135.213	115,9

	Pojasnila	31.12.2022	31.12.2021	Indeks 22/21
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		188.841.176	187.171.303	100,9
A. KAPITAL		174.515.695	173.341.831	100,7
I. Vpoklicani kapital		151.446.841	151.446.841	100,0
1. Osnovni kapital	3.3.2.6	151.446.841	151.446.841	100,0
II. Kapitalske rezerve		16.902.738	16.902.738	100,0
III. Rezerve iz dobička		6.452.067	6.452.067	100,0
1. Zakonske rezerve		1.452.067	1.452.067	100,0
5. Druge rezerve iz dobička		5.000.000	5.000.000	100,0
V. Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti		-247.554	-413.856	59,8
VI. Preneseni čisti poslovni izid		-38.397	6.176.877	-
VII. Čisti poslovni izid poslovnega leta		0	-7.222.836	-
B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE		1.267.795	1.544.188	82,1
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	3.3.2.7	1.267.795	1.544.188	82,1
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI		1.548.320	1.834.582	84,4
I. Dolgoročne finančne obveznosti		1.548.320	1.826.185	84,8
4. Druge dolgoročne finančne obveznosti	3.3.2.8	1.548.320	1.826.185	84,8
II. Dolgoročne poslovne obveznosti		0	8.397	-
5. Druge dolgoročne poslovne obveznosti		0	8.397	-
Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI		11.101.035	10.073.458	110,2
II. Kratkoročne finančne obveznosti		299.923	286.031	104,9
4. Druge kratkoročne finančne obveznosti	3.3.2.9	299.923	286.031	104,9
III. Kratkoročne poslovne obveznosti		10.801.112	9.787.427	110,4
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	3.3.2.10	9.430.611	8.656.780	108,9
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		105.893	87.156	121,5
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti		1.264.608	1.043.491	121,2
D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE		408.331	377.244	108,2

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.2 Ločen izkaz poslovnega izida

v EUR

	Pojasnila	LETO 2022	LETO 2021	Indeks 22/21
1. Čisti prihodki od prodaje	3.3.3.1	12.499.650	11.773.908	106,2
c) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu, doseženi z družbami v skupini z opravljanjem druge dejavnosti		10.772.836	10.240.146	105,2
č) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu, doseženi z drugimi z opravljanjem druge dejavnosti		1.726.814	1.533.762	112,6
4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	3.3.3.2	499.369	335.526	148,8
4.1. Prihodki iz naslova državnih/občinskih podpor		419.849	270.478	155,2
a) Prihodki iz naslova dotacij za pridobitev osnovnih sredstev od države/občine		0	31	-
b) Drugi prihodki iz naslova državnih/občinskih podpor		419.849	270.447	155,2
4.2. Drugi poslovni prihodki (s prevrednot. poslov. prihodki)		79.520	65.048	122,2
5. Stroški blaga, materiala in storitev	3.3.3.3	1.069.417	1.109.120	96,4
a.2) Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala doseženi z drugimi		93.766	99.480	94,3
b.1) Stroški storitev, doseženi z družbami v skupini		202	438	46,1
b.2) Stroški storitev, doseženi z drugimi		975.449	1.009.202	96,7
6. Stroški dela	3.3.3.4	9.892.067	9.247.031	107,0
a) Stroški plač		7.318.242	6.948.342	105,3
b) Stroški socialnih zavarovanj		1.372.823	1.284.021	106,9
b.1) Stroški pokojninskih zavarovanj		832.124	780.524	106,6
b.2) Drugi stroški socialnih zavarovanj		540.699	503.497	107,4
c) Drugi stroški dela		1.201.002	1.014.668	118,4
7. Odpisi vrednosti	3.3.3.5	470.672	465.992	101,0
a) Amortizacija		470.012	465.992	100,9
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih		660	0	-
8. Drugi poslovni odhodki	3.3.3.6	7.308.876	8.330.691	87,7
a) Drugi poslovni odhodki, doseženi z družbami v skupini		7.276.104	8.281.742	87,9
b) Drugi poslovni odhodki, doseženi z drugimi		32.772	48.949	67,0
9. Finančni prihodki iz deležev	3.3.3.7	6.783.744	0	-
a) Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini		6.783.744	0	-
10. Finančni prihodki iz danih posojil		1	1	100,0
b.2) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim, povezani z opravljanjem drugih dejavnosti		1	1	100,0
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev		4.678	1	-
a) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini		4.677	0	-
b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih		1	1	100,0
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti		52.240	59.294	88,1
č) Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti		52.240	59.294	88,1
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti		19.605	15.398	127,3
Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti		0	26	-
b) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti		19.605	15.372	127,5
15. Drugi prihodki		100.262	2	-
16. Drugi odhodki		1.502	4.501	33,4
17. Davek iz dobička	3.3.3.8	0	100.247	-
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA (1+4-5-6-7-8+9+10+11-14+15-16-17)		1.073.325	-7.222.836	-

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.3 Ločen izkaz drugega vseobsegajočega donosa

v EUR

	31.12.2022	31.12.2021	Indeks 22/21
19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	1.073.325	-7.222.836	-
23. Druge sestavine vseobsegajočega donosa	100.539	36.449	275,8
24. Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja (19 + 23)	1.173.864	-7.186.387	-

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.4 Ločen izkaz denarnih tokov

v EUR

	2022	2021
A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a) Postavke izkaza poslovnega izida	-5.024.860	1.577.541
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	12.958.569	11.991.670
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-18.090.729	-18.505.241
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	107.300	-190.630
b) Sprememba čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	410.715	100.699
Začetne manj končne poslovne terjatve	-265.618	-46.850
Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	-21.541	31.106
Končni manj začetni poslovni dolgovi	897.989	8.524.929
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	-200.115	-126.744
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri poslovanju (a+b)	-4.614.145	1.678.240
B. DENARNI TOKOVI PRI INVESTIRANJU		
a) Prejemki pri investiranju	6.783.745	1
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na investiranje	6.783.745	1
b) Izdatki pri investiranju	-1.407.845	-2.427.315
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-57.233	-158.036
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-203.288	-46.173
Izdatki za pridobitev finančnih naložb	-1.147.324	-2.223.106
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri investiranju (a+b)	5.375.900	-2.427.314
C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a) Prejemki pri financiranju	0	0
b) Izdatki pri financiranju	-342.305	-338.302
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-52.240	-59.294
Izdatki za odplačila finančnih obveznosti	-290.065	-279.008
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri financiranju (a+b)	-342.305	-338.302
Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	2.500.116	2.080.666
x) Denarni izid v obdobju (seštevek denarnih izidov Ac, Bc in Cc)	419.450	-1.087.376
+		
y) Začetno stanje denarnih sredstev	2.080.666	3.168.042

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.5 Ločen izkaz gibanja kapitala

➤ Ločen izkaz gibanja kapitala za leto 2022

v EUR

	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička		Rezerve nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	Preneseni čisti poslovni izid		Čisti poslovni izid poslovnega leta		Skupaj
	Osnovni kapital		Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička		Preneseni čisti dobiček	Prenesena čista izguba	Čisti dobiček posl. leta	Čista izguba posl. leta	
A.1. Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	151.446.841	16.902.738	1.452.067	5.000.000	-413.856	6.176.877	0	0	-7.222.836	173.341.831
A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja	151.446.841	16.902.738	1.452.067	5.000.000	-413.856	6.176.877	0	0	-7.222.836	173.341.831
B.1. Spremembe lastniškega kapitala – transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	166.302	0	-65.763	1.073.325	0	1.173.864
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	1.073.325	0	1.073.325
č) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja	0	0	0	0	166.302	0	-65.763	0	0	100.539
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	-6.176.877	27.366	-1.073.325	7.222.836	0
b) Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora	0	0	0	0	0	-6.176.877	27.366	-1.073.325	7.222.836	0
C. Končno stanje poročevalskega obdobja	151.446.841	16.902.738	1.452.067	5.000.000	-247.554	0	-38.397	0	0	174.515.695

➤ Ločen izkaz gibanja kapitala za leto 2021

v EUR

	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička		Rezerve nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	Preneseni čisti poslovni izid		Čisti poslovni izid poslovnega leta		Skupaj
	Osnovni kapital		Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička		Preneseni čisti dobiček	Prenesena čista izguba	Čisti dobiček posl. leta	Čista izguba posl. leta	
A.1. Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	151.446.841	16.902.738	1.452.067	0	-496.070	6.542.254	0	4.680.388	0	180.528.218
A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja	151.446.841	16.902.738	1.452.067	0	-496.070	6.542.254	0	4.680.388	0	180.528.218
B.1. Spremembe lastniškega kapitala – transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	82.214	-45.765	0	0	-7.222.836	-7.186.387
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	0	-7.222.836	-7.222.836
č) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja	0	0	0	0	82.214	-45.765	0	0	0	36.449
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	0	5.000.000	0	-319.612	0	-4.680.388	0	0
b) Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora	0	0	0	5.000.000	0	-319.612	0	-4.680.388	0	0
C. Končno stanje poročevalskega obdobja	151.446.841	16.902.738	1.452.067	5.000.000	-413.856	6.176.877	0	0	-7.222.836	173.341.831

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.6 Izkaz bilančne izgube

v EUR

		2022
a)	Čisti poslovni izid poslovnega leta	1.073.325
b)	+ Prenesena čista izguba	-1.111.722
g)	= Bilančna izguba (a+b)	-38.397

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

Družba je ob sestavitvi letnega poročila uporabila čisti dobiček poslovnega leta 2022 v višini 1.073.325 EUR za pokrivanje prenesene izgube. Bilančna izguba družbe na dan 31. 12. 2022 znaša 38.397 EUR.

3.2.7 Predlog pokritja bilančne izgube

Bilančna izguba po stanju na dan 31. 12. 2022 družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. v višini 38.397,19 EUR se pokrije v breme drugih rezerv iz dobička.

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, veljavni na dan bilance stanja. Tečajne razlike so vključene v izkaz poslovnega izida kot finančni prihodek ali odhodek. Pri preračunu stroškov v evre, ki se izvorno 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.

Družba za primerjavo tekočih in primerjalnih podatkov uporablja indeks. V kolikor je izračunani indeks višji od 999, ga ne prikaže.

➤ **Posamezne računovodske usmeritve**

a) *Opredmetena osnovna sredstva in neopredmetena sredstva ter sredstva s pravico do uporabe*

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.

Družba najeta sredstva izkazuje kot sredstva iz pravic do uporabe med opredmetenimi osnovnimi sredstvi takrat, ko pridobi vse pomembne gospodarske koristi od uporabe sredstev in ima pravico usmerjati uporabo sredstev. Izjema so kratkoročni najemi do največ 12 mesecev in sredstva manjših vrednosti (do 5.000 EUR), ki se evidentirajo kot odhodek.

Sredstva, ki predstavljajo pravico do uporabe sredstev iz najemov, se ob začetnem pripoznanju evidentirajo v enaki višini kot se pripoznajo vrednosti obveznosti iz najemov, to je v višini sedanjih vrednosti najemnin, ki jih bo družba morala plačati in ki so ustrezno diskontirane na osnovi prihodnjih denarnih tokov za obdobje trajanja najema z obrestnimi merami v času začetka najema, kot bi jih družba plačala za posojilo pri pridobitvi podobnega sredstva. Ustrezno obrestno mero družba pridobi s povpraševanjem na več bank oziroma upošteva objavljene obrestne mere Banke Slovenije (tabela Obrestne mere monetarnih finančnih institucij – nova posojila nefinančnim družbam po originalni zapadlosti v domači valuti) za mesec sklenitve pogodbe. V kolikor Banka Slovenije obrestnih mer za mesec sklenitve pogodbe še ni objavila, se upoštevajo zadnje objavljene obrestne mere.

V primeru, ko dobe trajanja najema ni možno določiti na osnovi pogodbe (najem za nedoločen čas, najem z možnostjo podaljšanja dobe najema,...), se doba najema za računovodsko evidentiranje določi na osnovi ocene predvidenega trajanja najema s strani odgovornih oseb za posamezno najeto sredstvo.

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.

Pravice do uporabe sredstev, ki so v najemu, se amortizirajo v času trajanja najema.

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

	Metoda amortiziranja	Doba koristnosti
Računalniška in programska oprema	Enakomerna časovna	4 - 10 let
Druga elektronska oprema	Enakomerna časovna	8 - 10 let
Pohištvo in druga oprema	Enakomerna časovna	6 - 10 let
Pravica do uporabe zemljišč	Enakomerna časovna	10 let
Pravica do uporabe zgradb	Enakomerna časovna	10 let
Pravica do uporabe drugih naprav in opreme	Enakomerna časovna	2 - 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 oslabilte 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 inštrumente, 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 učinkovitih obresti oziroma se uporabi pogodbeni obrestni mer, če se ta od učinkovite obrestne mere ne razlikuje več kot 10 %;
- finančnih naložb v posesti do zapadlosti v plačilo, ki se izmerijo po odplačni vrednosti po metodi učinkovitih obresti oziroma se uporabi pogodbeni obrestni mer, če se ta od učinkovite obrestne mere ne razlikuje več kot 10 %;
- finančnih naložb v kapitalne inštrumente, za katere ni objavljena cena na delujočem trgu in katerih poštene vrednosti ni mogoče zanesljivo izmeriti ter v izpeljane finančne inštrumente, ki so povezani s takimi finančnimi naložbami in jih je treba poravnati z njimi; take finančne naložbe se izmerijo po nabavni vrednosti.

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 oslabitve, 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 oslabitve 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.

Pri odpravi pripoznanja finančnega sredstva v celoti, ki je kapitalski instrument, se razlika med

- a) knjigovodsko vrednostjo ter
- b) vsoto prejetih nadomestil, vključno z novimi dobljenimi sredstvi, zmanjšanimi za nove prevzete obveznosti, in nabranih dobičkov ali izgub, pripoznanih neposredno v kapitalu, pripozna v prenesenem čistem poslovnem izidu.

Učinki spremembe poštene vrednosti finančne naložbe v kapitalski instrument se prikažejo v Izkazu drugega vseobsegajočega donosa oziroma v rezervi, nastali zaradi merjenja poštene vrednosti.

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 iz 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 posamično 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 posamično 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

Družba razčlenjuje prihodke na poslovne, finančne in druge prihodke. Usredstveni lastni prihodki se pripoznajo v višini lastnih stroškov gradnje oziroma izdelave, ki se sredstvu pripišejo v skladu s Pravilnikom o računovodstvu družbe.

Poslovne prihodke družba izkazuje in razkriva skladno z SRS 15. Družba vse aktivne pogodbe, sklenjene s kupci presoja na podlagi petih korakov, določenih s standardom. Na tej osnovi določi v kakšni višini se pripoznajo prihodki ob prenosu obvladovanja blaga oziroma storitev na kupca. Glede na izpolnjevanje kriterijev, kdaj družba izpolni izvršitveno obvezo, se prihodki pripoznajo v trenutku ali skozi obdobje.

Izvršitvena obveza je obljuba kupcu zagotoviti blago ali storitev. Prihodki se pripoznajo v trenutku, ko družba izpolni izvršitveno obvezo, to je takrat, ko se na kupca prenese obvladovanje nad blagom ali storitvijo. Obvladovanje pomeni, da kupec lahko usmerja uporabo sredstva in prejema vse bistvene koristi iz sredstva ter lahko tudi prepreči drugo uporabo in prejemanje koristi iz sredstva.

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

Med drugimi poslovnimi prihodki, povezanimi s poslovnimi učinki, se izkazujejo zneski sredstev, ki jih dobi družba od države ali lokalne skupnosti neposredno iz proračuna.

K drugim prihodkom se uvrščajo neobičajne postavke.

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.

Stroški dela so izkazani po bruto načelu, torej v višini celotno obračunanih odhodkov, skupaj s tistimi, ki jih povrne država.

Javni holding kot obvladujoča družba na osnovi prejetega zahtevka odvisne družbe za pokrivanje ugotovljene letne izgube, na osnovi sklenjene pogodbe o obvladovanju, pripozna poslovne odhodke.

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.

l) Davek od dobička

Davek od dobička družba obračunava skladno z Zakonom o davku od dohodkov pravnih oseb. Osnova za obračun davka od dohodka so prihodki in odhodki ugotovljeni v izkazu poslovnega izida povečani za davčno nepriznane stroške in zmanjšani za zakonsko dovoljene olajšave. Od dobljene osnove je obračunana obveznost za davek od dohodka pravnih oseb. Uporabljena je davčna stopnja, ki je veljavna na dan poročanja.

m) Sprememba računovodske ocene

S pridobitvijo novih licenc licenčnega modela platforme S/4 Hana se je, na osnovi utemeljitve strokovnjakov s področja informacijske tehnologije, na novo določila doba koristnosti do 29. 2. 2032. Podaljšanje izteka dobe koristnosti iz 31. 12. 2023 na 29. 2. 2032 zajema vso SAP programsko opremo za katero družba ocenjuje, da se bo uporabljala v novo predvideni dobi koristnosti.

Učinek podaljšanja dobe koristnosti programske opreme se v letu 2022 izkazuje v nižji amortizaciji teh neopredmetenih sredstev v višini 33.445 EUR.

3.3.2 Pojasnila k bilanci stanja

3.3.2.1 Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve

	31.12.2022	31.12.2021	v EUR Indeks 22/21
Dolgoročne premoženjske pravice	270.023	287.292	94,0
Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	270.023	287.292	94,0

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 nakupe programske opreme financirala iz lastnih finančnih sredstev in iz naslova financiranja nima finančnih obveznosti. Največje neopredmeteno sredstvo predstavlja računalniški program SAP moduli in licence v višini 109.278 EUR.

- Prikaz gibanja vrednosti neopredmetenih sredstev v letu 2022

	Dolgoročne premoženjske pravice	Dolg. prem. pravice v pridobivanju	v EUR Skupaj NS
Nabavna vrednost			
Stanje 1.1.	2.241.212	0	2.241.212
Nove pridobitve	0	57.652	57.652
Odtujitve	-16.262	0	-16.262
Prenos iz investicij v teku	57.652	-57.652	0
Stanje 31.12.	2.282.602	0	2.282.602
Nabrani popravek vrednosti			
Stanje 1.1.	1.953.920	0	1.953.920
Amortizacija	74.502	0	74.502
Odtujitve	-15.843	0	-15.843
Stanje 31.12.	2.012.579	0	2.012.579
Neodpisana vrednost			
Stanje 1.1.	287.292	0	287.292
Stanje 31.12.	270.023	0	270.023

Vlaganja v programsko opremo so bila nižja od amortizacije neopredmetenih sredstev, zato se je stanje teh sredstev konec leta 2022 zmanjšalo glede na predhodno leto za 6 %.

Dobe uporabnosti neopredmetenih sredstev, uporabljene v letu 2022, so prikazane v uvodnem delu razkritij pri posameznih računovodskih usmeritvah. Javni holding amortizira neopredmetena sredstva po metodi enakomernega časovnega amortiziranja. V letu 2022 se prevrednotovanje neopredmetenih sredstev ni izvedlo.

V letu 2022 je družba s pridobitvijo novih licenc S/4 Hana podaljšala dobo koristnosti SAP programski opremi do 29. 2. 2032. Učinki spremembe dobe koristnosti so razkriti v točki 3.3.3.5.

3.3.2.2 Opredmetena osnovna sredstva

v EUR

	31.12.2022	31.12.2021	Indeks 22/21	Stopnja odp. v %
Zemljišča	77.481	90.394	85,7	40,0
<i>od tega pravice do uporabe zemljišč</i>	<i>77.481</i>	<i>90.394</i>	<i>85,7</i>	<i>40,0</i>
Zgradbe	1.228.583	1.433.347	85,7	41,5
<i>od tega pravice do uporabe zgradb</i>	<i>1.228.583</i>	<i>1.433.347</i>	<i>85,7</i>	<i>41,5</i>
Druge naprave in oprema	735.591	684.705	107,4	69,3
<i>od tega pravice do uporabe drugih naprav in opreme</i>	<i>475.125</i>	<i>536.555</i>	<i>88,6</i>	<i>39,5</i>
Opredmetena osnovna sredstva	2.041.655	2.208.446	92,4	55,9
<i>Od tega pravice do uporabe OOS</i>	<i>1.781.189</i>	<i>2.060.296</i>	<i>86,5</i>	<i>40,9</i>

Pretežni del opredmetenih osnovnih sredstev so sredstva, ki jih ima družba v najemu in so evidentirana kot pravice do uporabe sredstev. Največjo pravico do uporabe predstavlja najem opremljenih poslovnih prostorov s parkirišči na Verovškovi 70. Ostala opredmetena osnovna sredstva, ki jih ima družba v lasti, so predvsem računalniška, strojna in pisarniška oprema.

Stopnja odpisanosti opredmetenih osnovnih sredstev, ki se amortizirajo znaša 55,9 %.

Dobe uporabnosti opredmetenih osnovnih sredstev, uporabljene v letu 2022, so prikazane v uvodnem delu razkritij pri posameznih računovodskih usmeritvah. Javni holding amortizira opredmetena osnovna sredstva po metodi enakomernega časovnega amortiziranja.

V letu 2022 se prevrednotovanje opredmetenih osnovnih sredstev ni izvedlo, ker niso bili ugotovljeni znaki slabitve.

a) **Opredmetena osnovna sredstva brez pravic do uporabe sredstev**

- Prikaz gibanja vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev v letu 2022

v EUR

	Druge naprave in oprema	OOS v gradnji in izdelavi	Skupaj OOS
Nabavna vrednost			
Stanje 1.1.	1.577.214	0	1.577.214
Nove pridobitve	0	202.756	202.756
Odtujitve	-168.239	0	-168.239
Prenos iz investicij v teku	202.756	-202.756	0
Stanje 31.12.	1.611.731	0	1.611.731
Nabrani popravek vrednosti			
Stanje 1.1.	1.429.064	0	1.429.064
Amortizacija	90.428	0	90.428
Odtujitve	-168.227	0	-168.227
Stanje 31.12.	1.351.265	0	1.351.265
Neodpisana vrednost			
Stanje 1.1.	148.150	0	148.150
Stanje 31.12.	260.466	0	260.466

Največ vlaganj v letu 2022 je bilo v računalniško strojno opremo.

Vlaganja v opredmetena osnovna sredstva so bila višja od obračunane amortizacije opredmetenih osnovnih sredstev, zato se je stanje konec leta 2022 povečalo glede na predhodno leto za 75,8 %.

Vsa opredmetena osnovna sredstva so v lasti družbe in niso obremenjena s hipotekami. Vse nabave opredmetenih osnovnih sredstev je družba financirala iz lastnih sredstev in iz naslova financiranja nima finančnih obvez.

b) Pravice do uporabe sredstev

➤ Prikaz gibanja vrednosti sredstev s pravico do uporabe v letu 2022

v EUR

	Pravice do uporabe zemljišč	Pravice do uporabe zgradb	Pravice do uporabe drugih naprav in opreme	Skupaj pravice do uporabe sredstev
Nabavna vrednost				
Stanje 1.1.	129.134	2.099.977	787.016	3.016.127
Nove pridobitve	0	0	29.625	29.625
Zmanjšanja	0	0	-31.334	-31.334
Stanje 31.12.	129.134	2.099.977	785.307	3.014.418
Nabrani popravek vrednosti				
Stanje 1.1.	38.740	666.630	250.461	955.831
Amortizacija	12.913	204.764	87.405	305.082
Zmanjšanja	0	0	-27.684	-27.685
Stanje 31.12.	51.653	871.394	310.182	1.233.229
Neodpisana vrednost				
Stanje 1.1.	90.394	1.433.347	536.555	2.060.296
Stanje 31.12.	77.481	1.228.583	475.125	1.781.189

Pravice do uporabe sredstev se amortizirajo v dobi trajanja najema.

Družba je v letu 2022 obračunala 305.082 EUR amortizacije sredstev s pravico do uporabe. Kot pravice do uporabe so izkazana poslovna stavba, parkirišča in pisarniška oprema, na lokaciji Verovškova 70, ter tri najeta osebna vozila. V letu 2022 se je podaljšala najemna pogodba za najem avtomobila, sklenjena z odvisno družbo Energetika Ljubljana, kar je evidentirano kot nova pridobitev v višini 2.298 EUR. V avgustu 2022 se je evidentirala nova pridobitev na osnovi sklenjene pogodbe za najem električnega osebnega vozila v višini 27.328 EUR. Ena najemna pogodba za najem vozila je bila v oktobru 2022 prekinjena in na tej osnovi izvedena izločitev vozila iz evidenc.

➤ Dodatna razkritja sredstev s pravico do uporabe v letu 2022

v EUR

	2022
Amortizacija pravice do uporabe zemljišč	12.913
Amortizacija pravice do uporabe zgradb	204.764
Amortizacija pravice do uporabe drugih naprav in opreme	87.405
Stroški obresti za obveznosti iz najema	52.240
Stroški povezani s kratkoročnimi najemi in najemi sredstev majhne vrednosti	0
Skupni denarni tok za najeme	342.305

➤ Dodatna razkritja sredstev s pravico do uporabe v letu 2021

v EUR

	2021
Amortizacija pravice do uporabe zemljišč	12.913
Amortizacija pravice do uporabe zgradb	204.764
Amortizacija pravice do uporabe drugih naprav in opreme	84.222
Stroški obresti za obveznosti iz najema	59.294
Stroški povezani s kratkoročnimi najemi in najemi sredstev majhne vrednosti	0
Skupni denarni tok za najeme	361.193

3.3.2.3 Dolgoročne finančne naložbe

	31.12.2022	31.12.2021	v EUR Indeks 22/21
Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	183.134.280	181.986.956	100,6
Druge delnice in deleži	183.134.280	181.986.956	100,6
Naložbe v deleže	183.134.280	181.986.956	100,6
Dolgoročne finančne naložbe	183.134.280	181.986.956	100,6

Finančne naložbe v odvisne družbe so skladno z določili SRS evidentirane v višini njihove nabavne vrednosti. Povečanje naložb izhaja iz dokapitalizacije družb, zmanjšanje pa iz oslabitev oziroma odpisa vrednosti finančnih naložb.

- Prikaz gibanja dolgoročnih finančnih naložb v odvisne družbe v letu 2022

	31.12.2022	Povečanje	Zmanjšanje	31.12.2021
VOKA SNAGA	74.002.506	1.147.324	0	72.855.182
Energetika Ljubljana	93.165.121	0	0	93.165.121
LPP	15.966.653	0	0	15.966.653
Dolgoročne finančne naložbe	183.134.280	1.147.324	0	181.986.956

V letu 2022 sta bili izvedeni dokapitalizaciji odvisne družbe VOKA SNAGA v skupni višini 1.147.324 EUR.

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

Dokapitalizacija družbe VOKA SNAGA je bila izvedena na osnovi sklepov skupščine dne 12. 5. 2022 v višini 400.205 EUR in dne 26. 7. 2022 v višini 747.119 EUR.

Javni holding ima v 100 % lasti svoje odvisne družbe, katerih poslovni izid in kapital na dan 31. 12. 2022 znaša:

		Čisti poslovni izid	Kapital
JAVNO PODJETJE VODOVOD KANALIZACIJA SNAGA, d.o.o.	Vodovodna cesta 90, Ljubljana	0	165.948.727
JAVNO PODJETJE ENERGETIKA LJUBLJANA, d.o.o.	Verovškova ulica 62, Ljubljana	837.485	198.042.616
JAVNO PODJETJE LJUBLJANSKI POTNIŠKI PROMET, d.o.o.	Celovška cesta 160, Ljubljana	0	11.280.409

Javni holding je na podlagi sklenjene Pogodbe o obvladovanju dolžan pokrivati letne izgube odvisnih družb. Na tej osnovi sta odvisni družbi VOKA SNAGA in LPP, Javnemu holdingu izstavili zahtevka za pokrivanje ugotovljene letne izgube za leto 2022 in poslovno leto zaključili brez izgube.

Zmanjšanje oziroma oslabitve finančnih naložb v letu 2022 niso bile izvedene, ker ne obstajajo nepristranski dokazi, da bi bilo potrebno finančne naložbe slabiti.

Zadnja prevrednotenja naložb v odvisne družbe so bile izvedene kot slabitev naložb, in sicer za družbo VOKA SNAGA 31. 12. 2012 in družbo LPP 31. 12. 2012.

3.3.2.4 Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev in družb v skupini

	31.12.2022	31.12.2021	v EUR Indeks 22/21
Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	361.317	127.615	283,1
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	151.298	203.482	74,4
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	225.555	141.633	159,3
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev in družb v skupini	738.170	472.730	156,2

Večina terjatev izhaja iz zaračunanih storitev, ki jih Javni holding izvaja za družbe v skupini ter LPT in Žale. Vse terjatve do družb v skupini po stanju 31. 12. 2022 so nezapadle.

Kratkoročne poslovne terjatve do drugih v pretežnem delu predstavljajo terjatve za DDV iz naslova izdanih dobropisov za leto 2022 ter terjatve za refundacije plač (do ZRSZ, ZZZS, ZPIZ, FURS).

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

	31.12.2022	31.12.2021	v EUR Indeks 22/21
Denarna sredstva na TRR	1.600.116	1.080.666	148,1
Depoziti na odpoklic	900.000	1.000.000	90,0
Denarna sredstva	2.500.116	2.080.666	120,2

Na dan 31. 12. 2022 je imela družba 1.600.116 EUR denarnih sredstev na transakcijskem računu, ter 900.000 EUR sredstev v obliki depozita na odpoklic. Sredstva so namenjena za pokrivanje obveznosti v začetku leta 2023 (plače in druge tekoče obveznosti) in za predvideno dokapitalizacijo družbe VOKA SNAGA.

Družba nima odobrenih samodejnih zadolžitev na transakcijskih računih.

3.3.2.6 Kapital

	31.12.2022	31.12.2021	v EUR Indeks 22/21
Osnovni kapital	151.446.841	151.446.841	100,0
Kapitalske rezerve	16.902.738	16.902.738	100,0
Rezerve iz dobička	6.452.067	6.452.067	100,0
- Zakonske rezerve	1.452.067	1.452.067	100,0
- Druge rezerve iz dobička	5.000.000	5.000.000	100,00
Rezerve, nastale zaradi prevrednotenja po pošteni vrednosti	-247.554	-413.856	59,8
Preneseni čisti poslovni izid	-38.397	6.176.877	-
Čisti poslovni izid poslovnega leta	0	-7.222.836	-
Kapital	174.515.695	173.341.831	100,7

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. 2022 znaša 174.515.695 EUR in se je v letu 2022 povečal za 1.173.864 EUR oziroma za 0,7 % glede na predhodno leto zaradi dobička poslovnega leta 2022 ter razpustitve dela rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti.

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.

Med rezervami, nastalimi zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti, družba izkazuje aktuarske dobičke ali izgube iz naslova odpravnin ob upokojitvi. V letu 2022 so se zaradi presežka aktuarskih dobičkov, predvsem iz naslova znižanja diskontne obrestne mere, znižale aktuarske izgube v višini 166.302 EUR. Na dan 31. 12. 2022 so izkazane v negativni vrednosti v višini 247.554 EUR.

V letu 2022 je bila skladno s Sklepom Skupščine, št. 2 – S JHL/2022, sprejetim dne 5. 5. 2022 čista izguba poslovnega leta v višini 7.222.836 EUR delno pokrita v breme celotnega prenesenega dobička v višini 6.176.877 EUR, v višini 1.045.959 EUR pa je ostala nepokrita.

Zaradi razpustitve dela rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti, ki se nanašajo na aktuarski primanjkljaj iz naslova izplačanih odpravnin ob upokojitvi je družba izkazala tudi preneseno izgubo v višini 65.763 EUR, s čimer je negativni preneseni čisti poslovni izid znašal 1.111.722 EUR.

Družba je v letu 2022 ustvarila dobiček v višini 1.073.325 EUR, ki ga je v celoti že ob sestavitvi letnega poročila uporabila za pokrivanje prenesene izgube v višini 1.111.722 EUR. Po pokritju je preneseni čisti poslovni izid negativen in znaša 38.397 EUR.

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

	v EUR		
	31.12.2022	31.12.2021	Indeks 22/21
Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	1.267.795	1.544.188	82,1
Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve	1.267.795	1.544.188	82,1

➤ Prikaz gibanja rezervacij za pokojnine in podobne obveznosti v letu 2022

	v EUR			
	Aktuarski izračun 31.12.2022	Oblikovanje (+)/ Odprava (-)	Črpanje	Aktuarski izračun 31.12.2021
DR za odpravnine ob upokojitvi	1.010.804	-41.199	167.516	1.219.519
Tekoči stroški storitev (CSC)		70.626		
Tekoči stroški obresti (IC)		14.983		
Odhodi (odprava)		-26.269		
Aktuarski presežek (AG) sprem. finan. predp.		-169.776		
Aktuarski primanjkljaj (AG) izkustvo		69.237		
Izplačila (črpanje v obdobju)		0	167.516	
DR za jubilejne nagrade	256.991	-12.871	54.807	324.669
Tekoči stroški storitev (CSC)		35.646		
Tekoči stroški obresti (IC)		4.622		
Odhodi (odprava)		-12.472		
Aktuarski presežek (AG) sprem. finan. predp.		-49.873		
Aktuarski primanjkljaj (AG) izkustvo		9.206		
Izplačila (črpanje v obdobju)		0	54.807	
DR za odprav. ob upok. in jub. nagrade	1.267.795	-54.070	222.323	1.544.188

Na osnovi aktuarskega izračuna so se dolgoročne rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi v letu 2022 pomembno znižale za 276.393 EUR. Glavni razlog znižanja oblikovanih rezervacij je, poleg črpanj za izplačila jubilejnih nagrad (54.807 EUR) in odpravnin ob upokojitvi (167.516 EUR), v višji diskontni obrestni meri, ki je preko spremembe finančnih predpostavk preseгла učinke dodatnih oblikovanj iz naslova tekočih storitev (106.272 EUR), tekočih obresti (19.605 EUR) ter aktuarskega primanjkljaja iz naslova izkustva (78.443 EUR). Dodatno je bil obseg rezervacij znižan zaradi odprave rezervacij zaradi odhoda zaposlenih (38.741 EUR).

Dodatno oblikovanje oziroma odprava rezervacij pri jubilejnih nagradah v celoti vpliva na stroške oziroma prihodke družbe, medtem, ko dodatno oblikovanje ali odprava rezervacij pri odpravninah ob upokojitvi v višini aktuarskega presežka ali primanjkljaja vpliva na rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti, ostale spremembe pa na stroške oziroma prihodke družbe.

Na izračun je vplivala spremenjena Uredba o davčni obravnavi povračil stroškov in drugih dohodkov iz delovnega razmerja, ki je z zmanjšano obdavčitvijo jubilejnih nagrad in odpravnin ob upokojitvi vplivala na znižanje obsega oblikovanih rezervacij.

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

Uporabljene predpostavke pri aktuarskem izračunu so bile:

- skupna rast plač v višini 0,5 % v letu 2023 in naprej v družbi;
- rast povprečne plače v Republiki Sloveniji je predpostavljena v višini 2,5 % letno za leto 2023, 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 zaposlenega;
- izbrana diskontna obrestna mera znaša 4,41 % letno.

➤ Prikaz analize občutljivosti na pomembne aktuarske predpostavke

v EUR

Postavka	Obdobje	Predpostavka	Odmik	Dolgoročne obveznosti	Odpravnine	Jubilejne nagrade
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2022	Centralni scenarij	0,00%	1.267.795	1.010.804	256.991
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2022	Diskontna obr. mera	-0,50%	1.305.521	1.040.800	264.721
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2022	Diskontna obr. mera	0,50%	1.232.418	982.733	249.685
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2022	Rast plač	-0,50%	1.231.175	981.658	249.517
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2022	Rast plač	0,50%	1.306.534	1.041.704	264.830
Trajanje (DBO)	31.12.2022			6,0	6,0	6,1

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.

3.3.2.8 Dolgoročne finančne obveznosti

	v EUR		
	31.12.2022	31.12.2021	Indeks 22/21
Dolgoročne finančne obveznosti iz naslova najema sredstev	1.548.320	1.826.185	84,8
Dolgoročne finančne obveznosti	1.548.320	1.826.185	84,8

Finančne obveznosti iz naslova najemov sredstev, ki predstavljajo obveznosti za pravice do uporabe sredstev na dan 31. 12. 2022 znašajo 1.848.243 EUR. Dolgoročni del teh obveznosti znaša 1.548.320 EUR, kratkoročni del obveznosti v višini 299.923 EUR pa je prenesen med kratkoročne finančne obveznosti.

➤ Pregled finančnih obveznosti iz najemov po ročnosti

	v EUR
	31.12.2022
Obveznosti iz najemov z zapadlostjo do pol leta	148.565
Obveznosti iz najemov z zapadlostjo od pol leta do enega leta	151.358
Obveznosti iz najemov od enega do dveh let	301.348
Obveznosti iz najemov z zapadlostjo od dveh do petih let	923.302
Obveznosti iz najemov z zapadlostjo nad pet let	323.670
Skupaj obveznosti iz najemov	1.848.243

➤ Pregled finančnih obveznosti po najemih

Vrsta najema	Stanje obveznosti iz najema v EUR	Obrestna mera	Datum zapadlosti
Najem zgradbe, parkirišč, opreme	1.823.923	2,63%	31.12.2028
Najem opreme	1.446	1,85%	31.3.2024
Najem opreme	786	2,01%	31.8.2023
Najem opreme	22.088	2,50%	10.8.2024
Skupaj najemi	1.848.243		

3.3.2.9 Kratkoročne finančne obveznosti

	v EUR		
	31.12.2022	31.12.2021	Indeks 22/21
Kratkoročne finančne obveznosti iz naslova najema sredstev	299.923	286.031	104,9
Kratkoročne finančne obveznosti	299.923	286.031	104,9

Kratkoročne finančne obveznosti predstavljajo obveznosti za pravice do uporabe sredstev iz najema, ki zapadejo v plačilo v letu 2022 in so prenesene iz dolgoročnih finančnih obveznosti.

3.3.2.10 Kratkoročne poslovne obveznosti

	v EUR		
	31.12.2022	31.12.2021	Indeks 22/21
Kratkoročne obveznosti do družb v skupini	9.430.611	8.656.780	108,9
Kratkoročne obveznosti do drugih dobaviteljev	105.893	87.156	121,5
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	1.264.608	1.043.491	121,2
Kratkoročne poslovne obveznosti	10.801.112	9.787.427	110,4

Med kratkoročnimi poslovnimi obveznostmi do družb v skupini je izkazana obveznost Javnega holdinga do odvisnih družb po pogodbi o obvladovanju. V skladu s pogodbo o obvladovanju in na podlagi zahtevkov odvisnih družb VOKA SNAGA in LPP za pokrivanje ugotovljene letne izgube za leto 2022 znaša obveznost za pokrivanje izgube VOKA SNAGA 2.371.781 EUR in LPP v višini 4.904.323 EUR, skupaj 7.276.104 EUR.

Na dan 31. 12. 2022 je še vedno izkazana obveznost do odvisne družbe LPP za pokrivanje izgube za leto 2021 v višini 1.757.998 EUR, ki jo bo Javni holding pokrtil v času trajanja pogodbe o obvladovanju.

Med kratkoročnimi poslovnimi obveznostmi do družb v skupini je v višini 362.567 EUR izkazana tudi vrednost presežka dobropisov nad terjatvami na osnovi poročila za opravljene storitve v letu 2022, ki jih Javni holding izvaja za družbe v skupini (poročila po SLA pogodbi) in zapadejo v plačilo v letu 2023.

Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev v višini 105.893 EUR predstavljajo računi, ki se nanašajo na opravljene storitve in izvedene dobave v letu 2022, ki zapadejo v plačilo v letu 2023. 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. 2022 nima zapadlih obveznosti.

Večino drugih kratkoročnih poslovnih obveznosti predstavljajo obveznosti za plače in DDV za mesec december 2022 z zapadlostjo v januarju 2023.

Kratkoročne poslovne obveznosti niso zavarovane s stvarnim jamstvom.

➤ Seznam 10 največjih dobaviteljev Javnega holdinga po prometu v letu 2022

v EUR

Dobavitelj	Promet 2022
UNIJA SIBIT d.o.o., Ljubljana	754.396
NIL d.o.o., Ljubljana	604.454
SAPPHIR d.o.o., Ljubljana	502.575
ENERGETIKA LJUBLJANA, d.o.o., Ljubljana	420.352
SPAN d.o.o., Ljubljana	180.025
TELEKOM SLOVENIJE d.d., Ljubljana	72.982
ORACLE d.o.o., Ljubljana	63.021
EXTRA LUX d.o.o., Ljubljana	60.438
POŠTA SLOVENIJE d.o.o., Maribor	26.556
FIT PRETIUM d.o.o., Ljubljana	26.420
Skupaj	2.711.219

Največji dobavitelji Javnega holdinga so poleg odvisne družbe Energetika Ljubljana predvsem s področja informatike in komunikacij za vzdrževanje mrežne in programske opreme. Odvisna družba Energetika Ljubljana, Javnemu holdingu oddaja v najem opremljene poslovne prostore in vozilo.

3.3.3 Pojasnila k izkazu poslovnega izida

3.3.3.1 Čisti prihodki od prodaje

	2022	2021	v EUR Indeks 22/21
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu, doseženi z družbami v skupini z opravljanjem druge dejavnosti	10.772.836	10.240.146	105,2
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu, doseženi z drugimi z opravljanjem druge dejavnosti	1.726.814	1.533.762	112,6
Čisti prihodki od prodaje	12.499.650	11.773.908	106,2

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

3.3.3.2 Drugi poslovni prihodki

	2022	2021	v EUR Indeks 22/21
Prihodki iz naslova državnih pomoči	419.849	270.478	155,2
Prihodki iz odprave rezervacij za odpravnine in jubilejne nagrade	79.407	34.503	230,1
Prihodki iz naslova prodaje opredmetenih osnovnih sredstev	113	0	-
Prihodki iz odprave kratkoročnih časovnih razmejitev za neizkoriščene dopuste	0	30.545	-
Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	499.369	335.526	148,8

Prihodki iz naslova državnih pomoči so znašali 419.849 EUR, od tega največ iz naslova refundacij, boleznin in ostalih povrnjenih zneskov nadomestil plač in prispevkov, v višini 405.692 EUR.

Med drugimi poslovnimi prihodki so izkazani tudi prihodki od odprave dolgoročnih rezervacij za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade za odhode zaposlenih v skladu z aktuarskim izračunom.

➤ Preglednica drugih prihodkov iz naslova državnih pomoči

	2022	2021	v EUR Indeks 22/21
Državne pomoči iz naslova protikoronskih ukrepov države	14.157	33.631	42,1
Državne pomoči za neposredno pokrivanje stroškov dela	14.157	32.243	43,9
Povrnjeni zneski nadomestil za boleznine do 30 dni (višja sila, karantena, kratkotrajna bolniška odsotnost brez bolniškega lista)	14.157	32.243	43,9
Državne pomoči, ki pokrivajo stroške oziroma izpad prihodkov	0	1.388	-
Povračilo nekritih fiksnih stroškov in nakup hitrih testov	0	1.388	-
Državne pomoči za pokrivanje stroškov dela	405.692	236.816	171,3
Ostale dotacije, subvencije	0	31	-
Prihodki iz naslova državnih/občinskih pomoči	419.849	270.478	155,2

Državno pomoč zaradi epidemije v višini 14.157 EUR je družba prejela za nadomestila plač zaradi višje sile, karantene in kratkotrajne bolniške odsotnosti (v letu 2021 je državno pomoč v višini 32.243 EUR prejela v prvi in zadnji tretjini leta).

3.3.3.3 Stroški blaga, materiala in storitev

	2022	2021	v EUR Indeks 22/21
Stroški blaga in materiala, doseženi z drugimi	93.766	99.480	94,3
Stroški storitev, doseženi z družbami v skupini	202	438	46,1
Stroški storitev, doseženi z drugimi	975.449	1.009.202	96,7
Stroški blaga, materiala in storitev	1.069.417	1.109.120	96,4

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

Celotni znesek stroškov revizorja znaša 8.066 EUR, pri čemer se znesek 4.186 EUR nanaša na stroške revizije računovodskih izkazov družbe in konsolidiranih računovodskih izkazov za leto 2021, znesek 3.880 EUR pa predstavlja strošek predhodne revizije za leto 2022. Izbrani revizor v letu 2022 ni opravil drugih storitev.

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

3.3.3.4 Stroški dela

	2022	2021	v EUR Indeks 22/21
Stroški plač	7.318.242	6.948.342	105,3
Stroški socialnih zavarovanj	1.372.823	1.284.021	106,9
Stroški pokojninskih zavarovanj	832.124	780.524	106,6
Drugi stroški socialnih zavarovanj	540.699	503.497	107,4
Drugi stroški dela	1.201.002	1.014.668	118,4
Stroški dela	9.892.067	9.247.031	107,0

Javni holding je v letu 2022 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 predpisi s področja plač in drugih prejemkov zaposlenim, ki veljajo za družbo.

Izhodiščna plača družbe se je v letu 2022 povišala trikrat, in sicer s 1. 1. 2022 za 3 %, s 1. 5. 2022 za 2 % in s 1. 9. 2022 za 5 %.

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

Druge stroške dela v letu 2022 predstavljajo knjiženje rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi v skladu z aktuarskim izračunom, regres za letni dopust, povračila za prevoz in prehrano ter solidarnostna pomoč.

- Skupni znesek vseh prejemkov skupin oseb, prejetih za opravljanje funkcij oziroma nalog v letu 2022

Skupina oseb	Prejemki	v EUR od tega za plače
Vodstvo družbe	115.315	110.416
Člani nadzornega sveta in revizijske komisije	136.747	-
Skupaj	252.062	110.416

Vodstvo družbe je v letu 2022 predstavljala 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 vodstva družbe 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.

Znesek prejemkov članov nadzornega sveta in revizijske komisije vključuje osnovna plačila za opravljanje funkcije, sejnine, bonitete in povračila za potne stroške.

Del izplačila spremenljivega prejemka vodstvu 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 kratkoročne poslovne obveznosti v višini 16.672 EUR, ki zapadejo v plačilo v letu 2023.

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

➤ Povprečno število zaposlenih v letu 2022 po stopnjah izobrazbe

Stopnja izobrazbe	Povprečno število zaposlenih v 2022	Delež v %	Povprečno število zaposlenih v 2021	Delež v %	Indeks 22/21
I.	0	-	0	-	-
II.	0	-	0	-	-
III.	0	-	0	-	-
IV.	1	0,5	1	0,5	100,0
V.	55,2	27,5	59,1	29,6	93,4
VI.	22,9	11,4	22,5	11,3	101,8
VII.	105,9	52,7	100,8	50,6	105,1
VIII/1.	16,0	8,0	16,0	8,0	100,0
VIII/2.	0	-	0	-	-
Skupaj	201,0	100,0	199,4	100,0	100,8

3.3.3.5 Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih, opredmetenih osnovnih sredstvih in sredstvih s pravico do uporabe sredstev

	v EUR		
	2022	2021	Indeks 22/21
Neopredmetena sredstva	74.502	81.417	91,5
Zemljišča in zgradbe	217.677	217.677	100,0
<i>od tega pravice do uporabe zemljišč</i>	<i>12.913</i>	<i>12.913</i>	<i>100,0</i>
<i>od tega pravice do uporabe zgradb</i>	<i>204.764</i>	<i>204.764</i>	<i>100,0</i>
Druge naprave in oprema	177.833	166.898	106,6
<i>od tega pravice do uporabe drugih naprav in opreme</i>	<i>87.405</i>	<i>84.222</i>	<i>103,8</i>
Amortizacija	470.012	465.992	100,9
Prevrednotovalni poslovni odh. pri NS, OOS	660	0	-
Amortizacija in prevredn. posl. odh. pri NS, OOS	470.672	465.992	101,0

Družba je v letu 2022 podaljšala dobo koristnosti programu SAP do 29. 2. 2032, kar vpliva na zmanjšanje amortizacije v višini 33.445 EUR. Amortizacija se je glede na predhodno leto povečala za 1 %. Največji del predstavlja amortizacija pravice do uporabe opremljenih poslovnih prostorov s parkirišči na Verovškovi 70, ki so v najemu.

3.3.3.6 Drugi poslovni odhodki

	2022	2021	v EUR Indeks 22/21
Drugi poslovni odhodki, doseženi z družbami v skupini	7.276.104	8.281.742	87,9
Drugi poslovni odhodki, doseženi z drugimi	32.772	48.949	67,0
Drugi poslovni odhodki	7.308.876	8.330.691	87,7

Drugi poslovni odhodki doseženi z družbami v skupini predstavljajo odhodke iz naslova pokrivanja letne izgube 2022 odvisnih družb VOKA SNAGA v višini 2.371.781 EUR in LPP v višini 4.904.323 EUR.

Drugi poslovni odhodki doseženi z drugimi predstavljajo odhodke za nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča, članarine in druge stroške.

3.3.3.7 Finančni prihodki iz deležev

	2022	2021	v EUR Indeks 22/21
Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini	6.783.744	0	-
Finančni prihodki iz deležev	6.783.744	0	-

Finančni prihodki v višini 6.783.744 EUR predstavljajo finančne prihodke od nakazil bilančnega dobička odvisnih družb Energetika Ljubljana v višini 6.523.744 EUR (pobot) in družbe VOKA SNAGA v višini 260.000 EUR za prenos na družbenika na podlagi sklepa skupščine Javnega holdinga z dne 5. 5. 2022 o razporeditvi bilančnega dobička za leto 2021.

3.3.3.8 Davek iz dobička

	2022	2021	v EUR Indeks 22/21
Davek iz dobička	0	100.247	-
Davek iz dobička	0	100.247	-

V letu 2022 je družba ugotovila negativno davčno osnovo in tako posledično ni bil obračunan davek iz dobička.

3.3.3.9 Stroški po funkcionalnih skupinah

	2022	2021	v EUR Indeks 22/21
Stroški splošnih dejavnosti	18.741.032	19.152.834	97,8
Stroški splošnih dejavnosti	18.741.032	19.152.834	97,8
Stroški po funkcionalnih skupinah	18.741.032	19.152.834	97,8

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

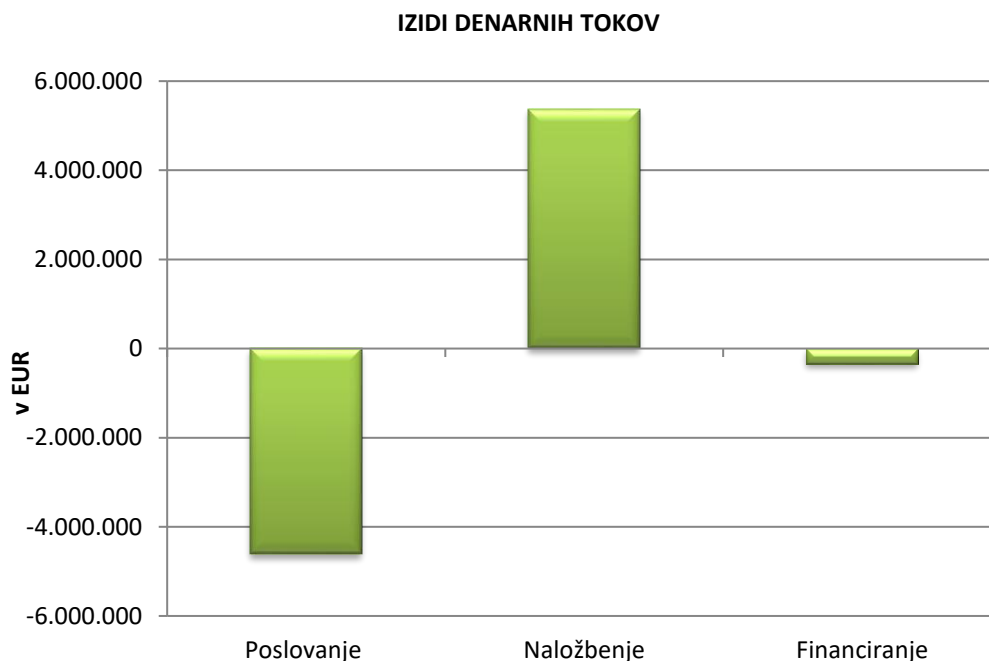
3.3.4 Pojasnila k izkazu drugega vseobsegajočega donosa

Celotni vseobsegajoči donos družbe v letu 2022 je pozitiven in znaša 1.173.864 EUR. Poleg čistega dobička v višini 1.073.325 EUR vključuje še spremembo rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti, iz naslova aktuarskih izgub za odpravnine ob upokojitvi, ki za leto 2022 znaša 100.539 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.



Denarni tok iz poslovanja je negativen v višini 4.614.145 EUR, kar je v celoti posledica pokrivanja izgub odvisnim družbam po pogodbi o obvladovanju. Denarni tok iz investiranja je pozitiven v višini 5.375.900 EUR kot posledica izplačila dobičkov odvisnih družb VOKA SNAGA in Energetika Ljubljana. Denarni tok iz financiranja je negativen v višini 342.305 EUR zaradi znižanja obveznosti iz najemov. Denarni izid v letu 2022 je bil pozitiven v višini 419.450 EUR.

Denarni tokovi iz naslova prejetih in danih obresti so naslednji:

- pri poslovanju so med finančne prihodke iz poslovnih terjatev vključene zamudne obresti v višini 4.677 EUR in druge obresti v višini 1 EUR,
- pri investiranju so vključeni med prejemke obresti od danih posojil v višini 1 EUR in prejemki od deležev v dobičku drugih v višini 6.783.744 EUR,
- pri financiranju so vključeni med izdatke za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje, finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti v višini 52.240 EUR.

Med denarne tokove pri poslovanju so vključeni izstavljeni zahtevki za poravnavo izgube odvisnih družb. V skladu s tem so med primerjalnimi podatki tudi za leto 2021 vključeni zahtevki odvisnih družb za poravnavo ugotovljene letne izgube leta 2021.

3.3.5.1 Zabilančna evidenca

	31.12.2022	31.12.2021	v EUR Indeks 22/21
Prejeti inštrumenti za zavarovanje poslov	1.260.725	1.220.372	103,3
Zabilančna evidenca	1.260.725	1.220.372	103,3

Med prejetimi inštrumenti za zavarovanje poslov so izkazane prejete bančne garancije v višini 779.310 EUR in prejete menice v višini 481.415 EUR.

3.3.5.2 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 2022 ustvaril za 10.772.836 EUR prihodkov.

Javni holding je realiziral finančne prihodke iz naslova deležev; nakazilo dela bilančnega dobička odvisne družbe VOKA SNAGA v višini 260.000 EUR in odvisne družbe Energetika Ljubljana v višini 6.523.744 EUR (pobot).

Največja transakcija s povezanimi osebami na odhodkovni strani družbe je priznanje obveznosti za pokrivanje letne izgube odvisnih družb, na osnovi sklenjene Pogodbe o obvladovanju, do odvisne družbe VOKA SNAGA v višini 2.371.781 EUR ter do odvisne družbe LPP v višini 4.904.323 EUR.

Javni holding ima v najemu opremljene poslovne prostore s parkirišči na Verovškovi 70 in vozilo s strani odvisne družbe Energetika Ljubljana. Iz tega naslova je Javni holding obračunal 293.879 EUR amortizacije pravic do uporabe sredstev in 51.970 EUR odhodkov iz financiranja. V tem obdobju je družba Energetiki Ljubljana plačala 402.508 EUR za najemnine.

Od 18. 4. 2019 dalje je imel Javni holding z družbo VOKA SNAGA sklenjeno pogodbo za najem osebnega vozila, ki je bila prekinjena v oktobru 2022.

S strani LPP ima Javni holding v najemu električno osebno vozilo.

Javni holding je v letu 2022 kot edini družbenik dvakrat dokapitaliziral družbo VOKA SNAGA v skupni višini 1.147.324 EUR.

Transakcije so opravljene pod običajnimi tržnimi pogoji.

v EUR

	2022	2021	Indeks 22/21
Prihodki od storitev	10.772.836	10.240.146	105,2
Odvisne družbe			
VOKA SNAGA	3.706.363	3.939.415	94,1
Energetika Ljubljana	5.539.201	4.517.871	122,6
LPP	1.527.272	1.782.860	85,7
Prihodki od financiranja	6.788.421	0	-
Odvisne družbe			
VOKA SNAGA	260.073	0	-
Energetika Ljubljana	6.526.976	0	-
LPP	1.372	0	-
Odhodki	7.576.833	8.584.080	88,3
Odvisne družbe			
VOKA SNAGA	2.377.243	6.548	-
Energetika Ljubljana	293.879	6.817.713	4,3
LPP	4.905.711	1.759.819	278,8
Odhodki od financiranja	52.026	59.294	87,7
Odvisne družbe			
VOKA SNAGA	27	52	51,9
Energetika Ljubljana	51.970	59.179	87,8
LPP	29	63	46,0
Terjatve iz poslovanja na dan 31.12.	361.317	127.615	283,1
Odvisne družbe			
VOKA SNAGA	356.713	127.615	279,5
Energetika Ljubljana	3.232	0	-
LPP	1.372	0	-
Obveznosti na dan 31.12.	9.430.611	8.656.780	108,9
Odvisne družbe			
VOKA SNAGA	2.371.781	550	-
Energetika Ljubljana	48.565	6.894.580	0,7
LPP	7.010.265	1.761.650	397,9

Opomba: Zaradi evidentiranja najemov se prometi v zgornji tabeli lahko razlikujejo od podatkov, izkazanih v računovodskih izkazih.

3.3.6 Razmerja z revizorjem

Pogodbeni znesek za revizijo računovodskih izkazov za leto 2022 znaša 11.720,00 EUR . Revizijska družba Deloitte revizija d.o.o. za družbo JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. v letu 2022 ni opravljala drugih storitev.

3.3.6.1 Poslovni dogodki po dnevu bilance stanja

V obdobju od 1. januarja 2023 pa do dneva revizorjevega poročila v družbi ni bilo poslovnih dogodkov, ki bi vplivali na računovodske izkaze za leto 2022.

Pomembnejši poslovni dogodki po dnevu bilance stanja do datuma revizorjevega poročila pa so:

- Skupščina družbe Javni holding je z dnem 4. 1. 2023 iz nekrivdnih razlogov odpoklicala direktorico Zdenko Grozde s funkcije direktorice obvladujoče družbe Javni holding.
- Skupščina družbe Javni holding je z dnem 5. 1. 2023 Krištofa Mlakarja imenovala za direktorja obvladujoče družbe Javni holding za mandatno obdobje petih (5) let.
- Skupščina družbe Javni holding se je z dnem 4. 1. 2023 seznanila z odstopom Davida Polutnika s funkcije člana nadzornega sveta družbe Javni holding in s 5. 1. 2023 na predlog Mestne občine Ljubljana za članico nadzornega sveta imenovala Matejo Avbelj Valentan in sicer do vključno 17. 12. 2023.

3.4 Izjava posloводства

Posloводство družbe potrjuje, da so bile pri izdelavi računovodskih izkazov, končanih na dan 31. 12. 2022, dosledno uporabljene ustrezne računovodske usmeritve in da so računovodski izkazi v skladu z ZGD-1 in Slovenskimi računovodskimi standardi (2016), vključno z vsemi pojasnili in stališči Slovenskega inštituta za revizijo.

Posloводство Javnega holdinga izjavlja, da v celoti potrjuje Letno poročilo za leto 2022 in s tem poslovno poročilo za leto 2022, računovodske izkaze prikazane v pričujočem letnem poročilu ter pripadajoča pojasnila na straneh od 60 do 87.

Ljubljana, 21. april 2023


Krištof Mlakar
Direktor
 **Javni holding Ljubljana**
2 JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o.
Verovškova ulica 70, 1000 Ljubljana