

KONSOLIDIRANO LETNO POROČILO 2019

Povezujemo najboljše.



Ljubljana, april 2020

KAZALO

1	UVOD	1
1.1	PREDSTAVITEV SKUPINE JAVNI HOLDING.....	1
1.2	SISTEM VODENJA IN UPRAVLJANJA.....	5
1.3	IZJAVA O UPRAVLJANJU	8
1.4	POROČILO POSLOVODSTVA.....	13
1.5	POROČILO NADZORNEGA SVETA.....	15
1.5.1	<i>Obravnavane teme na sejah Nadzornega sveta JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. ...</i>	<i>15</i>
1.5.2	<i>Spremljanje in nadzor nad poslovanjem družbe – dodatne zahteve Nadzornega sveta JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o.</i>	<i>16</i>
1.5.3	<i>Preveritev Konsolidiranega letnega poročila za leto 2019.....</i>	<i>19</i>
1.5.4	<i>Preveritev Poročil o razmerjih s povezanimi družbami za leto 2018</i>	<i>19</i>
1.5.5	<i>Sklepi</i>	<i>19</i>
2	POSLOVNO POROČILO	21
2.1	GOSPODARSKA GIBANJA	21
2.2	ZADOVOLJSTVO UPORABNIKOV	21
2.3	POSLOVANJE SKUPINE JAVNI HOLDING	23
2.3.1	<i>Analiza poslovanja</i>	<i>23</i>
2.3.2	<i>Finančni položaj.....</i>	<i>27</i>
2.3.3	<i>Pomembnejši kazalniki poslovanja in finančnega položaja skupine</i>	<i>28</i>
2.3.4	<i>Upravljanje s tveganji</i>	<i>29</i>
2.4	POROČILO O IZVAJANJU DEJAVNOSTI	35
2.4.1	<i>Komunalne dejavnosti.....</i>	<i>36</i>
2.4.2	<i>Energetske dejavnosti.....</i>	<i>38</i>
2.4.3	<i>Potniški promet</i>	<i>38</i>
2.4.4	<i>Druge dejavnosti</i>	<i>39</i>
2.5	POROČILO O NALOŽBENI DEJAVNOSTI	40
2.6	RAZISKAVE IN RAZVOJ	41
2.7	UPRAVLJANJE S KADRI	43
2.8	VARSTVO OKOLJA	45
2.9	DRUŽBENA ODGOVORNOST	48
2.10	RAZVOJNE USMERITVE	50
2.11	POMEMBNI POSLOVNI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA DO DATUMA REVIZORJEVEGA POROČILA ..	52
3	RAČUNOVODSKO POROČILO.....	55
3.1	POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA	55
3.2	RAČUNOVODSKI IZKAZI	58
3.2.1	<i>Konsolidirani izkaz finančnega položaja</i>	<i>58</i>
3.2.2	<i>Konsolidirani izkaz poslovnega izida</i>	<i>59</i>
3.2.3	<i>Konsolidirani izkaz drugega vseobsegajočega donosa.....</i>	<i>60</i>
3.2.4	<i>Konsolidirani izkaz denarnih tokov</i>	<i>61</i>
3.2.5	<i>Konsolidirani izkaz gibanja kapitala</i>	<i>62</i>
3.3	RAZKRITJA POSTAVK V RAČUNOVODSKIH IZKAZIH	63
3.3.1	<i>Poročevalska družba</i>	<i>63</i>
3.3.2	<i>Podlage za sestavljanje konsolidiranih računovodskih izkazov.....</i>	<i>64</i>
3.3.3	<i>Povzetek pomembnih računovodskih usmeritev</i>	<i>72</i>
3.3.4	<i>Določanje poštene vrednosti</i>	<i>85</i>
3.3.5	<i>Konsolidirani izkaz denarnih tokov</i>	<i>86</i>
3.3.6	<i>Pojasnila h konsolidiranim računovodskim izkazom</i>	<i>86</i>
3.3.7	<i>Poslovni dogodki po dnevu izkaza finančnega položaja Skupine.....</i>	<i>122</i>
3.4	IZJAVA POSLOVODSTVA	125

Pomembnejši podatki in nekateri kazalci poslovanja skupine Javni holding

v EUR

	LETO 2019	LETO 2018	LETO 2017	LETO 2016
Prodana voda v m ³	21.345.813	21.238.550	21.348.458	21.274.808
Prodana odvedena voda v m ³	19.891.524	19.698.704	19.856.142	19.817.079
Proizvodnja toplote v MWh	1.290.092	1.313.265	1.343.610	1.304.735
Prodaja toplote v MWh	1.141.895	1.144.719	1.183.425	1.166.466
Distribuirane količine zemelj. plina v MWh	766.021	783.438	804.380	792.095
Prodaja zemeljskega plina v MWh	658.274	719.808	704.607	520.911
Prodaja CNG v MWh	43.601	40.884	40.241	31.102
Proizvodnja električne energije v MWh	388.328	480.428	479.664	471.786
Prodaja električne energije v MWh	438.397	465.841	423.645	421.487
Skupaj zbrani odpadki	151.286	152.094	141.889	137.148
Skupaj sprejeti odpadki v obdelavo	172.853	173.677	146.302	111.374
Po obdelavi odloženi komunalni odpadki	11.599	7.259	4.119	5.023
Vsi odloženi odpadki	24.297	20.695	7.637	11.546
Število potovanj z mestnim linijskim prevozom	36.347.028	36.988.034	37.460.996	37.790.716
Prevoženi kilometri v mestnem linijskem prevozu	11.561.151	11.902.191	12.031.346	11.986.438
IZ IZKAZA FINANČNEGA POLOŽAJA NA DAN 31.12. (v EUR)				
Bilančna vsota	649.329.417	616.168.464	526.010.570	536.692.385
Nepremičnine, naprave, oprema in neopr. sredstva	551.440.540	533.199.367	436.010.607	435.892.075
Finančne naložbe, denar in denarni ustrezniki	10.718.315	8.135.175	13.191.157	22.244.939
Terjatve	53.467.658	54.706.323	54.186.546	54.691.752
Druga sredstva	33.702.904	20.127.599	22.622.260	23.863.619
Kapital	378.285.203	378.119.377	394.452.693	400.237.596
Poslovne in druge obveznosti	110.758.138	103.279.472	96.974.383	100.417.666
Finančne obveznosti - od tega:	160.286.076	134.769.615	34.583.494	36.037.123
- nekratkoročne finančne obveznosti do bank	16.210.238	11.841.071	15.817.153	21.479.125
- kratkoročne finančne obveznosti do bank	49.680.256	24.242.812	15.585.739	10.071.128
IZ IZKAZA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO (v EUR)				
Kosmati donos iz poslovanja	292.789.407	271.222.631	254.735.800	246.673.283
Poslovni odhodki	288.542.292	280.763.589	258.553.956	237.582.502
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	4.247.115	-9.540.958	-3.818.156	9.090.781
Rezultat iz poslovanja pred odbitjem amortizacije (EBITDA)*	43.461.317	28.820.594	23.668.923	37.233.834
Finančni izid	-2.923.032	-3.503.096	1.852.915	-108.375
Čisti poslovni izid	1.279.205	-13.072.990	-1.967.924	7.318.411
STROŠKI DELA IN PLAČ				
Stroški dela v EUR	82.235.011	78.325.549	72.000.553	72.012.911
Stroški plač v EUR	59.315.365	56.744.496	52.695.917	52.695.917
Povprečno število zaposlenih iz ur	2.337,21	2.369,27	2.357,07	2.359,65
Povprečna bruto plača na zap. iz ur v EUR	2.114,89	1.995,85	1.863,04	1.861,01
KAZALNIKI POSLOVANJA DRUŽBE				
Gospodarnost iz poslovanja	1,02	0,97	0,99	1,03
Čista donosnost kapitala (v %)	0,3	-3,3	-0,5	1,9
POVPREČNO ŠTEVILO ZAPOSLENIH V LETU	2.400,7	2.438,5	2.419,6	2.418,8
ŠTEVILO ZAPOSLENIH OB KONCU LETA	2.426	2.428	2.400	2.403
ŠTEVILO NAJETIH DELAVCEV OB KONCU LETA	130	157	116	115

* Rezultat iz poslovanja pred odbitjem amortizacije (EBITDA) ne vključuje amortizacije od pravic do uporabe sredstev.

Pomembnejši podatki in nekateri kazalci poslovanja posameznih družb v skupini Javni holding za leto 2019 (bilančni podatki po SRS)

	JAVNI HOLDING	VOKA SNAGA	JPE	LPP
IZ BILANCE STANJA NA DAN 31.12. (v EUR)				
Bilančna vsota	181.545.273	226.535.873	288.217.009	48.033.955
Neopredmetena in opredmetena sredstva, naložbene nepremičnine	3.101.335	207.267.924	216.902.012	41.511.522
Finančne naložbe	176.608.850	1.000	4.958.050	34.851
Terjatve	402.897	13.590.820	35.344.447	5.184.571
Zaloge, denarna sred. in kratk. AČR	1.432.191	5.676.129	31.012.500	1.303.011
Kapital	175.688.395	164.424.213	200.448.353	8.671.962
Rezervacije in dolgoročne PČR	1.499.923	42.361.525	8.280.889	9.135.624
Dolgoročne in kratkoročne obveznosti:	3.978.806	18.972.335	74.442.132	25.886.793
- Finančne obveznosti - banke	-	8.004.430	43.226.936	14.929.128
- Finančne obveznosti - EKO sklad	-	706.594	-	-
- Finančne obveznosti - iz najemov osnovnih sredstev	2.652.762	178.793	252.621	5.456.680
- Finančne obveznosti - leasing	-	-	-	161.645
- Ostale obveznosti (poslovne, ostale)	1.326.044	10.082.518	30.962.575	5.339.340
Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	378.149	777.800	5.045.635	4.339.576
IZ IZKAZA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO (v EUR)				
Prihodki iz poslovanja	10.922.319	96.116.838	145.669.522	54.753.030
Odhodki iz poslovanja	10.021.125	95.028.273	145.103.639	54.125.695
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	901.194	1.088.565	565.883	627.335
Rezultat iz poslovanja pred odbitjem amortizacije (EBITDA)*	1.202.997	11.281.050	14.771.930	4.719.017
Rezultat iz finančnega in izrednega poslovanja	-80.713	-26.516	-349.298	-361.548
Čisti dobiček/izguba poslovnega leta	775.603	1.062.049	216.585	265.787
STROŠKI DELA IN PLAČ				
Stroški dela v EUR	8.363.739	22.834.167	22.623.677	28.413.428
Stroški plač v EUR	6.409.186	16.359.459	16.296.763	20.249.957
Povprečno število zaposlenih iz ur	187,89	726,29	552,85	870,18
Povprečna bruto plača v EUR	2.842,61	1.877,06	2.456,48	1.939,26
Povprečna stopnja izobrazbe	6,3	4,5	5,0	4,5
KAZALNIKI POSLOVANJA DRUŽBE				
Gospodarnost iz poslovanja	1,09	1,01	1,00	1,01
Čista donosnost kapitala (v %)	0,4	0,7	0,0	2,0
POVPREČNO ŠTEVILO ZAPOSLENIH V LETU	201,9	749,7	575,2	874,0
ŠTEVILO ZAPOSLENIH OB KONCU LETA	200	763	569	894
ŠTEVILO NAJETIH DELAVCEV OB KONCU LETA	0	118	12	0

* Rezultat iz poslovanja pred odbitjem amortizacije (EBITDA) ne vključuje amortizacije od pravic do uporabe sredstev.

1 UVOD

1.1 Predstavitev skupine Javni holding

Skupino Javni holding v letu 2019 sestavljajo:



Dne 18. 4. 2019 je bila izvedena pripojitev družbe SNAGA Javno podjetje d.o.o. k družbi JAVNO PODJETJE VODOVOD-KANALIZACIJA d.o.o. na podlagi vpisa pripojitve v sodni register, obračunski dan pripojitve je bil dne 31. 12. 2018. Z dnem izvedene pripojitve je pričela poslovati nova družba JAVNO PODJETJE VODOVOD KANALIZACIJA SNAGA d.o.o., družba Snaga Javno podjetje d.o.o. pa je prenehala obstajati kot samostojna pravna oseba.

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.

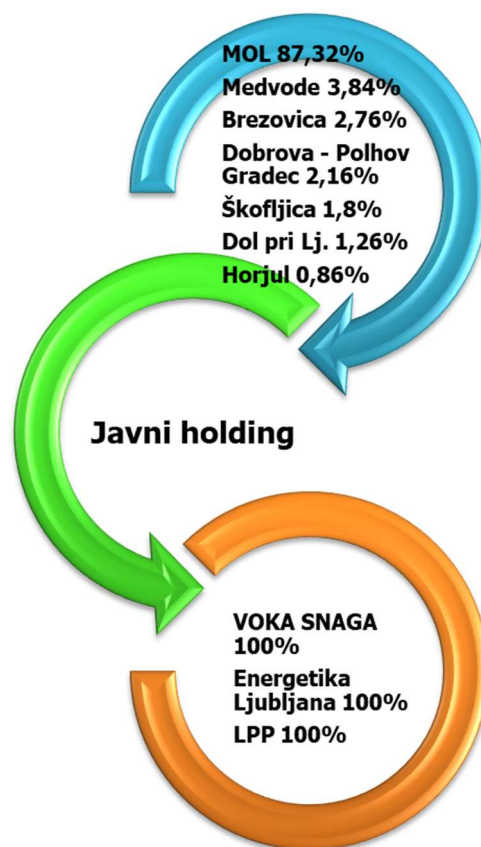
Osnovni podatki obvladujoče družbe	
Družba:	JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o., družba za izvajanje strokovnih in razvojnih nalog na področju gospodarskih javnih služb (v nadaljevanju: Javni holding)
Sedež:	Verovškova ulica 70, 1000 Ljubljana
E-pošta:	info@jhl.si
Spletna stran:	http://www.jhl.si
Matična številka:	5860199
Davčna številka:	SI57209294
Šifra dejavnosti:	70.100 Dejavnost uprav podjetij
Osnovni kapital:	151.446.841 EUR
Št. reg. vložka pri Okr. sodišču v Ljubljani:	1/25680/00

Osnovni podatki odvisnih družb			
Družba:	JAVNO PODJETJE VODOVOD KANALIZACIJA SNAGA d.o.o. (v nadaljevanju: VOKA SNAGA)	JAVNO PODJETJE ENERGETIKA LJUBLJANA d.o.o. (v nadaljevanju: Energetika Ljubljana)	JAVNO PODJETJE LJUBLJANSKI POTNIŠKI PROMET, d.o.o. (v nadaljevanju: LPP)
Sedež:	Vodovodna cesta 90, LJ	Verovškova ulica 62, LJ	Celovška cesta 160, LJ
E-pošta:	vokasnaga@vokasnaga.si	info@energetika-lj.si	mail@lpp.si
Spletna stran:	https://www.vokasnaga.si/	https://www.energetika-lj.si/	https://www.lpp.si/
Matična številka:	5046688	5226406000	5222966000
Davčna številka:	SI64520463	SI23034033	SI66742790
Šifra dejavnosti:	36.000, 38.000	35.300	49.310
Osnovni kapital:	96.591.156 EUR	57.602.057 EUR	18.155.600 EUR

➤ Lastniška struktura

Osnovni kapital družbe Javni holding 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 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, MOL s pogodbo o prenosu poslovnega deleža, odprodala 1,0 % svojega poslovnega deleža in je 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. V letu 2007 se iz skupine Javnega holdinga izločijo tri javna podjetja, ki izvajajo dejavnosti GJS le na območju MOL, in katerih edini lastnik postane MOL (Žale, Parkirišča in

Ljubljanske tržnice (slednji sta se nato združili v LPT).



Na dan 31. 12. 2019 sestavljajo osnovni kapital družbe Javni holding osnovni vložki naslednjih družbenikov:

Družbenik	Vrednost osnovnega vložka	Delež družbenika
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 %

➤ **Strateške usmeritve**

Osnovni namen družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. je krepitev odločilne vloge na področju strateškega vodenja sistema, ki zagotavlja učinkovito in strokovno zagotavljanje poslovnih funkcij družbam v skupini in drugim poslovnim subjektom, poleg tega pa ima aktivno vlogo v strateškem usmerjanju javnih podjetij in zadevah, ki so ključne za razvoj družb v skupini.

V Strateškem načrtu družbe Javni holding za obdobje 2017–2021 smo zastavili smernice, ki jim v okviru letnih načrtov sledimo na poti k uresničitvi vizije in poslanstva.

Z oblikovanjem strateških ciljev in določanjem strateških korakov za njihovo doseganje nadgrajujemo razvojne poti in iščemo vedno nove možnosti, ki bodo skupini Javnega holdinga dale tisti zagon, ki ga v prihodnjem obdobju nujno potrebuje za ohranitev ključne osrednje vloge in nadaljnji razvoj kompleksnega sistema na področju gospodarskih javnih služb.

Tak pristop je zagotovilo, da si bomo vsi sodelavci z vsem svojim znanjem in ustvarjalno energijo prizadevali krepiti poslovno samozavest in ugled ter pospeševali razvojno usmerjenost, vzporedno pa izboljševali poslovne rezultate in zagotavljali večjo učinkovitost. Z navedenim bodo zadovoljni tako končni uporabniki in tudi občine lastnice.

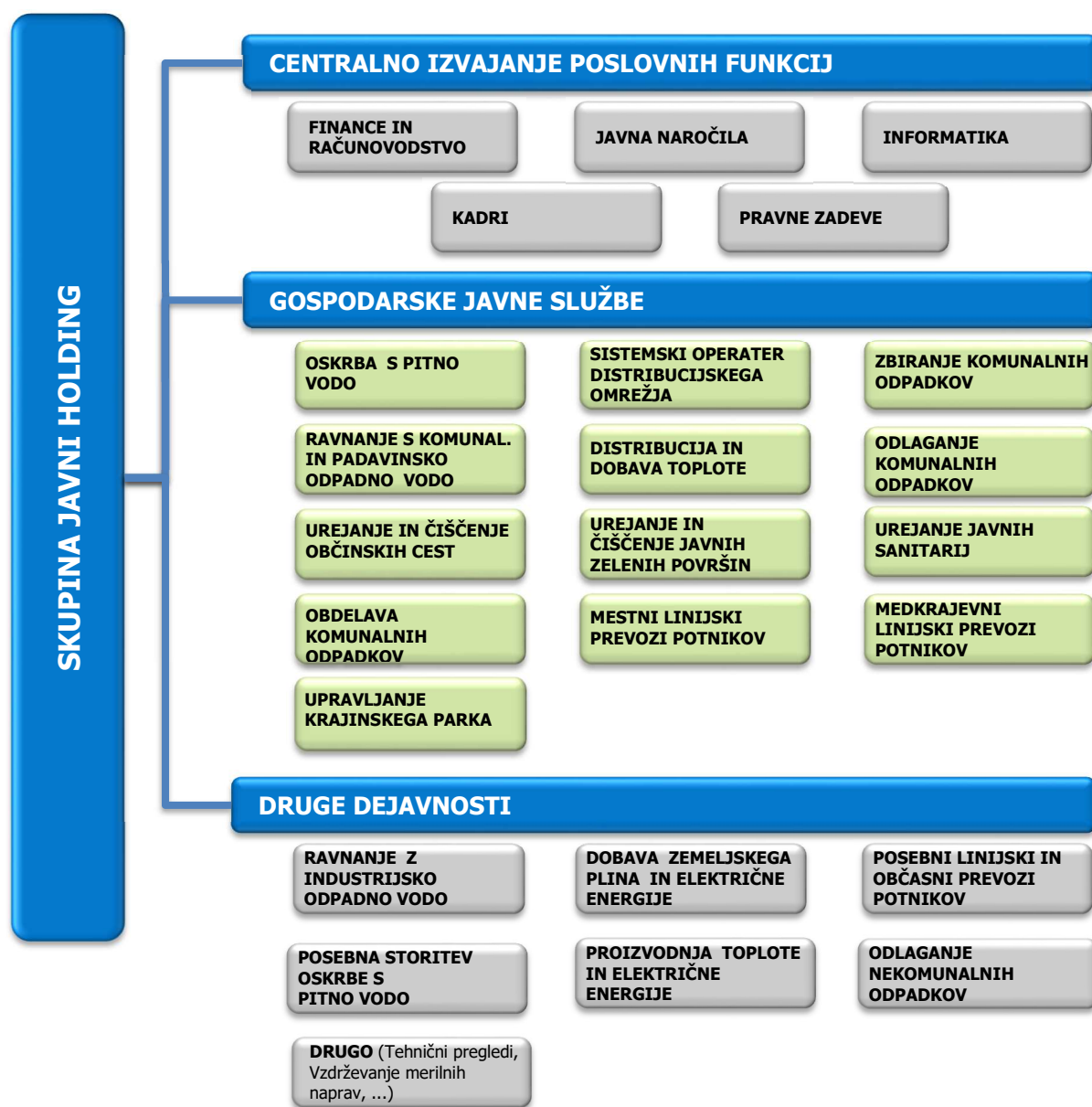
Strateški cilji skupine Javni holding	
1	Etika in integriteta – vodilo upravljanja
2	Upravljanje s tveganji za učinkovito dosego ciljev
3	Razvoj zelene informacijske tehnologije
4	Uporabnikom odlične storitve
5	Osredotočeno in inovativno vlaganje v razvoj informacijske tehnologije
6	Zelena solidarnost

➤ **Poslovna področja skupine Javni holding**

Javni holding je družba za usklajevanje investicij ter opravljanje strokovno tehničnih nalog oziroma servisnih storitev za javna podjetja, kamor sodijo predvsem priprava enotnih izhodišč za pripravo letnih načrtov, usklajevanje predlogov investicijskih načrtov javnih podjetij, izvajanje nadzora nad poslovanjem javnih podjetij, spremljanje izvajanja cenovne politike, skrb za enotno informiranje uporabnikov storitev javnih podjetij ter priprava analiz in poročil o poslovanju javnih podjetij.

Z izvedeno reorganizacijo Javnega holdinga smo prevzeli velik del odgovornosti za nemoteno poslovanje javnih podjetij in zagotavljanje nemotenega delovanja gospodarskih javnih služb. Javni holding v obliki strateškega holdinga združuje podporne službe družb v skupini (finančno

računovodsko službo, službo za javna naročila, službo za informatiko ter pravno in kadrovske službo) 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 odvisnih družb, zagotavljanje virov financiranja in obsežno poročanje ustanoviteljem in nadzornemu svetu 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.



Naloga javnih podjetij je zagotavljati nemoteno in kakovostno izvajanje gospodarskih javnih služb, pri čemer sta zanesljiva in kakovostna oskrba uporabnikov ključna kriterija uspešnega izvajanja dejavnosti javnih podjetij. V družbah iz skupine Javnega holdinga izvajamo raznovrstne gospodarske javne službe in druge dejavnosti, s čimer zagotavljamo visoke osnovne življenjske standarde prebivalcem v Mestni občini Ljubljana (v nadaljevanju: MOL) in primestnih občinah.

Nenehne družbene spremembe in razvoj ter zahteve uporabnikov neprestano narekujejo dviganje kakovosti storitev ter vedno bolj učinkovito in uporabnikom prijazno izvajanje dejavnosti javnih služb.

1.2 Sistem vodenja in upravljanja

Sistem vodenja in upravljanja omogoča preglednost poslovanja Javnega holdinga in odvisnih družb. Obvladujočo družbo upravlja skupščina družbenikov Javnega holdinga, ki jo sestavljajo vsi družbeniki. Organa družbe Javni holding sta še Nadzorni svet in poslovodstvo družbe. V odvisnih družbah ustanoviteljske pravice izvaja Svet ustanoviteljev, odvisne družbe pa vodijo in zastopajo posamezni direktorji, edini družbenik odvisnih družb je Javni holding.



Skupščina družbenikov

Skupščino družbe sestavljajo vsi družbeniki. Vsakih dopoljenih 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 2019 sestala na šestih rednih sejah in izvedla eno dopisno sejo. Sprejela je poslovne načrte Javnega holdinga in družb v skupini za leto 2019 in investicijske načrte javnih podjetij za leto 2019. Podala je soglasje k pripojitvi družbe Snaga k družbi Vodovod-Kanalizacija z dnem obračuna pripojitve 31. 12. 2018 in sprejela poslovni načrt družbe VOKA SNAGA za leto 2019. Sprejela je letno poročilo in konsolidirano letno poročilo Javnega holdinga in družb v skupini za leto 2018 s poročili neodvisnega revizorja in se seznanila s poročili o razmerjih s povezanimi družbami za leto 2018, sprejela poročilo o realizaciji investicijskih načrtov družb v skupini Javnega holdinga v letu 2018, določila spremenljivi del plačila za uspešnost poslovanja direktorice Javnega holdinga in direktorjev družb v skupini za leto 2018, ter obravnavala polletno poročilo in obdobjna poročila o poslovanju družb v skupini Javnega holdinga. Imenovala je revizorja za leta 2019, 2020 in 2021. Soglašala je s predlogom družbe Energetika Ljubljana za prodajo poslovnega deleža v družbi GGE Netherlands B.V. ter s pričetkom postopka prodaje poslovnega deleža do sklenitve pogodbe o prodaji. Skupščina je z dnem 17. 12. 2019 imenovala člane Nadzornega sveta Javnega holdinga za novo mandatno obdobje. Sprejela je poslovne načrte Javnega holdinga in družb v skupini za leto 2020 in investicijske načrte javnih podjetij za leto 2020. Člani skupščine so vse sklepe v letu 2019 sprejeli soglasno.

Nadzorni svet

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

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

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

Na usklajen predlog manjšinskih družbenikov so bili **z dnem 17. 12. 2015** oziroma **z dnem 17. 12. 2017** za mandatno dobo dveh let v nadzorni svet družbe imenovani:

- do 16. 12. 2017:
 - Darko Jurca
 - Mateja Tavčar
 - Katarina Blažič
- od 17. 12. 2017 dalje:
 - Aleš Žnidaršič (do 25. 4. 2019), Rok Prevc (od 25. 4. 2019)
 - Jožefa Žitko Pirc
 - Marko Podvršnik

Ustanovna seja nadzornega sveta je bila 26. 1. 2016. Za predsednico nadzornega sveta je bila izvoljena Jadranka Dakić, za njenega namestnika pa Bojan Albreht. Nadzorni svet se je v letu 2019 sestal na 5 rednih sejah.

Na seji skupščine dne 18. 10. 2019 so bili **z dnem 17. 12. 2019** na predlog MOL za mandatno dobo štirih let v nadzorni svet družbe imenovani:

- Jadranka Dakić
- Jelka Žekar
- Urša Otoničar
- Vasja Butina
- Miha Butara

Na usklajen predlog manjšinskih družbenikov so bili **z dnem 17. 12. 2019** za mandatno dobo dveh let v nadzorni svet družbe imenovani:

- Darko Jurca
- Mateja Tavčar
- Sanja Malej

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

Podrobnejše poročilo o delu nadzornega sveta je predstavljeno v poglavju 1.5 Poročilo nadzornega sveta.

Poslovodstvo matične družbe

Javni holding ima enega poslovodjo, ki ima naziv direktor. Funkcijo direktorice Javnega holdinga od leta 2004 opravlja Zdenka Grozde. Skupščina družbenikov Javnega holdinga je na seji dne 13. 12. 2017 za direktorico ponovno imenovala Zdenko Grozde za mandatno dobo 5 let od 1. 4. 2018.

➤ Upravljanje odvisnih družb

Edini družbenik odvisnih družb je obvladujoča družba Javni holding, organa družb pa sta še Svet ustanoviteljev in poslovodstva posameznih družb.

Svet ustanoviteljev

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

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

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 2019 sestel na šestih rednih sejah in izvedel eno dopisno sejo. Na prvi redni seji po izvedenih lokalnih volitvah je za predsednika Sveta ustanoviteljev izvolil župana Mestne občine Ljubljana, za njegovega namestnika pa župana Občine Brezovica. Svet je med drugim potrdil Elaborat o oblikovanju cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb oskrbe s pitno vodo ter odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode za leto 2019, potrdil cene storitev družbe Snaga za obdobje 2019 – 2021, in soglašal, da se pristopi k pripravi in spremembi odlokov lokalnih skupnosti, ki urejajo obvezne občinske gospodarske javne službe ravnanja z odpadki na način, da se obračunsko obdobje za izračun predračunske cene storitev spremeni iz veljavnih treh v eno leto. Soglašal je s spremembo cen vozovnic na integriranih linijah javnega potniškega prometa družbe LPP. Sprejel je Programa ravnanja s komunalnimi odpadki za leti 2019 in 2020 in soglašal z zagotovitvijo finančnega jamstva za izvedbo ukrepov, določenih v okoljevarstvenem dovoljenju za obratovanje Odlagališča nenevarnih odpadkov Barje za leto 2019. Soglašal je s predlogom za prodajo poslovnega deleža družbe Energetika Ljubljana v družbi GGE Netherlands B.V. ter s pričetkom postopka prodaje poslovnega deleža do sklenitve pogodbe o prodaji. Soglašal je s kratkoročnimi zadolžitvami posameznih družb in podal soglasje k dolgoročni zadolžitvi LPP za potrebe financiranja nakupa avtobusov ter k dolgoročni zadolžitvi Energetike Ljubljana za potrebe financiranja investicije v izgradnjo plinsko parne enote PPE-TOL. Vezano na investicijo PPE-TOL se je Svet seznanil s ponudbo za najem dolgoročnega posojila ter podal soglasje k obremenitvi osnovnih sredstev v lasti Energetike Ljubljana za namen zavarovanja dolgoročnega posojila. Seznanjal se je z rednimi obvestili o posojilnih pogojih zadolžitev ter obravnaval predloge prodaje oz. oddaje nepremičnin posameznih družb. Soglašal je, da družba VOKA SNAGA izvaja posebno storitev odlaganja nekomunalnih odpadkov na Odlagališču Barje

in posebno storitev izrednega prevzema blata iz obstoječih pretočnih greznic in malih komunalnih čistilnih naprav, ter potrdil ceni navedenih posebnih storitev. Sprejel je poročilo o delu Sveta ustanoviteljev od septembra 2018 do avgusta 2019 ter obravnaval druge tekoče zadeve. Vse sklepe v obravnavanem obdobju so člani Sveta ustanoviteljev sprejeli soglasno.

Družbenik

Pristojnosti družbenika obsegajo odločanje o zahtevi za vplačilo osnovnih vložkov, odločanje o vračanju naknadnih vplačil, o delitvi in prenehanju poslovnih deležev, ukrepih za pregled in nadzor dela poslovnice, o postavitvi prokurista in poslovnega pooblaščenca, o sprejemu poslovnega načrta, o sprejemu pisnega poročila o poslovanju družbe na koncu vsakega polletja in letnega poročila družbe s predlogom za uporabo bilančnega dobička ter odločanje o drugih zadevah, za katere tako določa zakon ali družbena pogodba in katere niso izrecno prenesene v odločanje Svetu ustanoviteljev.

Družbenik je v letu 2019 med drugim sprejel ugotovitelvene sklepe o sprejemu letnih poročil odvisnih družb s poročili neodvisnega revizorja ter o uporabi bilančnega in čistega dobička ter pokrivanju izgube, ugotovitelvene sklepe o seznanitvi s poročili o razmerjih s povezanimi družbami s poročilom neodvisnega revizorja ter s stališčem nadzornega sveta, sprejemu polletnih poročil o poslovanju odvisnih družb na koncu polletja, o poslovnih načrtih odvisnih družb za leto 2020, o izvajanju notranjih revizij v odvisnih družbah, o povečanju in poenostavljenem zmanjšanju osnovnega kapitala odvisne družbe in drugih zadevah v okviru pristojnosti.

Posloводства odvisnih družb

Posloводство posameznih odvisnih družb predstavlja direktor, ki vodi in zastopa družbo ter uresničuje sprejeto poslovno politiko družbe. Imenuje in odpokliče ga skupščina edinega družbenika.

Družba	Ime in priimek	Funkcija	Imenovanje	Mandatna doba
VOKA SNAGA	Krištof Mlakar	direktor	21. 7. 2017	5 let
Energetika Ljubljana	Samo Lozej	direktor	1. 2. 2019	5 let
LPP	Peter Horvat	direktor	2. 1. 2016	5 let

Z dnem izvedene pripojitve družbe Snaga k družbi VO-KA, to je z 18. 4. 2019 je direktor družbe VO-KA Krištof Mlakar prevzel funkcijo direktorja nove družbe VOKA SNAGA, ki je nastala s pripojitvijo. Funkcijo direktorja opravlja od leta 2007 in je bil s strani Skupščine Javnega holdinga z dnem 21. 7. 2017 ponovno imenovan. Družbo Energetika Ljubljana vodi direktor Samo Lozej, ki je funkcijo prevzel dne 31. 1. 2014. Dne 3. 10. 2018 je Skupščina družbe Javnega holdinga ponovno imenovala Sama Lozeja za direktorja družbe Energetika Ljubljana z dnem 1. 2. 2019 za mandatno dobo 5 let. Od leta 2011 funkcijo direktorja družbe LPP opravlja Peter Horvat, ki ga je Skupščina Javnega holdinga z dnem 2. 1. 2016 ponovno imenovala na ta položaj.

1.3 Izjava o upravljanju

V skladu z določbo petega odstavka 70. člena Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1) posloводство družbe Javni holding izjavlja, da je bilo v obdobju poslovnega leta 2019 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 konsolidirano letno poročilo z vsemi sestavnimi deli, vključno z izjavo o upravljanju družbe, sestavljeno in objavljeno v skladu z ZGD-1 in mednarodnimi standardi računovodskega poročanja.

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

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

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

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

Notranje kontrole v skupini Javni holding 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 matični družbi Javni holding, kot v odvisnih družbah, zagotavlja ustrezne omejitve dostopa do omrežja, aplikacij in podatkov ter nadzor nad dostopi in ima že vgrajene nekatere kontrole popolnosti zajemanja in obdelovanja podatkov ter usklajenosti prometov analitičnih evidenc z glavno knjigo, oziroma se izvajajo tudi kontrole prenosov prometnih podatkov, kjer je to potrebno,
- nadziranje se izvaja tudi na način, da se preverja pravilnost računovodskih podatkov v okviru funkcije poročanja oziroma analiziranja in preučevanja odmikov od načrtovanih ali preteklih prometov in stanj (redna mesečna in občasna obdobja poročila o poslovanju družbe).

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

Z namenom vzpostavitve celovitega sistema za obvladovanje tveganj v družbi, da se vodstvu družbe in Nadzornemu svetu zagotovijo kakovostne osnove in informacije za vodenje in nadzor družbe, imajo družbe v skupini Javni holding izdelan register tveganj in določene skrbnike tveganj in Metodologijo za vzpostavitev in vodenje registra tveganj v družbi, s poslovnimi cilji in procesi po posameznih sektorjih oziroma službah, ki podrobneje opredeljuje postopke za upravljanje s tveganji. Upravljanje s tveganji je podrobneje predstavljeno tudi v poglavju 2.3.4 Upravljanje s tveganji.

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

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

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

Aktivnosti Službe za notranjo revizijo so se izvajale na podlagi letnega načrta dela, ki ga je potrdila direktorica družbe, z njim pa je soglašal tudi Nadzorni svet družbe. V skladu z načrtom dela Službe za notranjo revizijo za leto 2019 so bili opravljeni notranje revizijski pregledi posameznih pravnih poslov in različnih področij poslovanja v Javnem holdingu in v odvisnih družbah Javnega holdinga. Izvedene so bile tudi svetovalne in druge naloge, skladno s sprejetim načrtom ter sklepi poslovodstva družbe in Nadzornega sveta.

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

- Podatki o delovanju Skupščine družbe in njenih ključnih pristojnostih

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

- o imenovanju in odpoklicu direktorja družbe ter imenovanju in odpoklicu direktorjev posameznih javnih podjetij, povezanih v Javni holding,
- sprejema letno poročilo družbe s predlogom za uporabo bilančnega dobička in letna poročila s predlogom za uporabo bilančnega dobička posameznih javnih podjetij, povezanih v Javni holding,
- sprejema poslovni načrt družbe in poslovne načrte posameznih javnih podjetij, povezanih v Javni holding,
- sprejema pisno poročilo o poslovanju družbe in povezanih javnih podjetij na koncu vsakega polletja,

- o spremembah in dopolnitvah družbene pogodbe,
- o povečanju in zmanjšanju 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 in 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 družbe za naslednje vrste poslov:

- za nakup oziroma odprodajo poslovnega deleža v drugi družbi,
- za najemanje posojil in drugo zadolževanje, ki je nad 5 % (pet odstotkov) vrednosti osnovnega kapitala družbe,
- za obremenitev nepremičnin, ki je nad 5 % (pet odstotkov) vrednosti osnovnega kapitala družbe.

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

V skladu z Družbeno pogodbo ima Nadzorni svet naslednje pristojnosti:

- nadzoruje vodenje poslov družbe,
- preveri letno poročilo družbe in predlog za uporabo bilančnega dobička ter zavzame stališče do revizijskega poročila,
- daje mnenje k predlogu poslovnega načrta družbe,
- daje mnenje k pisnemu poročilu o poslovanju družbe in povezanih javnih podjetij na koncu vsakega polletja in ga posreduje v sprejem skupščini,
- predlaga skupščini sprejem sklepov iz svoje pristojnosti ali daje mnenje k predlogom za sprejemanje sklepov skupščine, danih s strani direktorja,
- opravlja druge zadeve določene po Družbeni pogodbi.

- Politika raznolikosti

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


Zdenka Grozde
Direktorica

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

1.4 Poročilo posloводства

Skupina Javni holding je v letu 2019 ponovno potrdila in dokazala, da je trdno povezana skupina uspešnih družb in odličnih javnih služb. Pod okriljem skupine Javnega holdinga se izvaja širok spekter gospodarskih javnih služb, ki obsegajo področje komunale, energetike in potniškega prometa, med drugim pa se za dejavnosti javnih parkirnih površin, javnih tržnic in pokopališke dejavnosti izvajajo strokovno tehnične in organizacijske storitve.

Prepletenost izvajanja gospodarskih javnih služb z razvojnimi odločitvami lokalnih skupnosti je velika, zato je nenehno sodelovanje in usklajevanje z občinami in organi v sestavi pomemben element uspešnega dela skupine Javnega holdinga.

Tudi leto 2019 je bilo za skupino Javni holding polno novih izivov in v marsičem prelomno. Pomembno ga je zaznamovala pripojitev družbe Snaga k družbi VO-KA v mesecu aprilu. Za izvedeno pripojitev je bilo potrebno veliko aktivnosti in vloženo veliko strokovno zahtevnega dela.

Skupina Javni holding sodeluje tudi pri izvedbi velikega kohezijskega projekta treh občin »Odvajanje in čiščenje odpadne vode na območju vodonosnika Ljubljanskega polja«. Projekt sestavljajo trije veliki sklopi: nadgradnja sistema odvajanja komunalne odpadne vode v občinah Medvode in Vodice ter izgradnja povezovalnega kanala C0 v Mestni občini Ljubljana, izgradnja tretje faze Centralne čistilne naprave Ljubljana in dograditev kanalizacije v aglomeracijah v Mestni občini Ljubljana. Po zaključku velikega kohezijskega projekta bo na kanalizacijo priklopljenih 98 odstotkov ljubljanskih gospodinjstev in ukinjenih 4.500 greznic, iz katerih odpadna voda nekontrolirano prehaja v okolje. Vzporedno z dograjevanjem kanalizacije skupina Javni holding sočasno obnavlja tudi vodovode na tistih območjih, kjer je to potrebno zaradi dotrajanosti ali umestitve tras predvidenih vodov.

Na področju investicij smo z dogovarjanjem in usklajevanjem sledili strateškemu cilju sočasnosti izvajanja posegov v prostor. V skupini Javni holding smo v letu 2019 v investicijske projekte vložili skupno 42.354.768 EUR lastnih sredstev. Večja vlaganja so se izvajala predvsem na področju obnov in širitve vodovodnega in kanalizacijskega omrežja in objektov, obnove in širitve vročevodnega in plinovodnega omrežja ter obnove in izgradnje energetskih proizvodnih virov.

Najpomembnejša strateška investicija v skupini Javnega holdinga, ki je hkrati tudi največja energetska-okoljska naložba v Ljubljani, je izgradnja plinsko parne enote PPE-TOL. Investicija bo omogočila 70-odstotno zmanjšanje porabe premoga v enoti TE-TOL, katerega bo nadomestil zemeljski plin, kar posledično pomeni tudi manjše onesnaževanje zraka z emisijami.

Zaradi velikega obsega investiranja skupine Javnega holdinga, z učinkovitimi ukrepi zagotavljamo ustrezno finančno strukturo in dolgoročno vzdržno likvidnost.

Konsolidirani čisti poslovni izid skupine Javni holding v letu 2019 je dobiček v višini 1.279.205 EUR. Dobiček matične družbe Javni holding je v letu 2019 znašal 775.603 EUR, družba VOKA SNAGA je leto 2019 zaključila z dobičkom v višini 1.062.049 EUR, Energetika Ljubljana z dobičkom v višini 216.585 EUR in LPP z dobičkom v višini 265.787 EUR.

V skladu s trajnostno naravnano poslovno strategijo nadaljujemo s prenovo voznega parka in sledimo usmeritvam za uporabo čistejših goriv in skrbi za okolje. V letu 2019 je bilo prevzetih v najem od MOL 17 enojnih mestnih avtobusov s pogonom na stisnjen zemeljski plin (CNG) in bilo nabavljenih 16 medkrajevnih enojnih avtobusov. Tako smo nadaljevali z uresničevanjem vizije »Javni potniški prevoz – najboljša izbira za vsakogar«, saj javni prevoz potnikov predstavlja pomemben element življenja v mestu in bistveno vpliva na njegov standard.

Poleg navedenega se v skladu s tehnološkim razvojem in digitalizacijo poslovanja nadgrajuje tudi plačilni sistem Urbana, posodablja pa se tudi načini informiranja o storitvah. Sistem

enotne mestne kartice Urbana, ki je v letu 2019 praznoval 10 let delovanja, se je v tem času razširil, nadgradil in ponuja vedno več možnosti. Aprila 2019 sta bili uvedeni tudi dve novi kategoriji vozovnic, in sicer letna splošna in letna upokojska vozovnica.

V skupini Javni holding upravljamo tudi z najsodobnejšim evropskim obratom za predelavo odpadkov »Regijski center za ravnanje z odpadki Ljubljana« (v nadaljevanju: RCERO Ljubljana). RCERO Ljubljana je v letu 2019 sprejemal odpadke iz območja 58 občin, kar je primer dobre prakse na področju povezovanja in sodelovanja občin. RCERO Ljubljana je tudi prejemnik številnih domačih in mednarodnih nagrad in priznanj.

Z 68,7-odstotnim deležem ločeno zbranih odpadkov Ljubljana ostaja evropska prestolnica z najvišjim deležem ločeno zbranih odpadkov ter primer dobre prakse v evropskem in svetovnem merilu, pri čemer je strošek za ravnanje z odpadki med najnižjimi v državi. Med stalnimi aktivnostmi je tudi posodabljanje infrastrukture. Trenutno je v širšem središču MOL vgrajenih 69 podzemnih zbiralnic odpadkov, s katerimi smo nadomestili več kot 8.500 običajnih zabojnikov, s čimer uresničujemo načela Zero Waste in krožnega gospodarstva.

Ena naših temeljnih vrednot je zadovoljstvo uporabnikov, zato stalno spremljamo njihova mnenja, ki predstavljajo osnovo za odločanje o novih aktivnostih. Mnenje, potrebe in želje uporabnikov spremljamo s panelnimi raziskavami, ki zaradi kontinuiranosti raziskovanja in stalnosti vzorca omogočajo pridobivanje koristnih informacij, ki so v pomoč pri vsakodnevem delu in odločanju. Zaradi visoke pomembnosti ozaveščanja otrok in mladine pri odnosu do okolja smo povezali družbe v skupini in ustvarili komunikacijske elemente, ki poudarjajo tako družbeno odgovornost kot trajnostni razvoj. Te vrednote in dejavnosti družb komuniciramo na otrokom primeren način. Ozaveščanje je tudi glavno vodilo našega sodelovanja na sejmu Narava-zdravje.

Skupaj z MOL smo nadaljevali z izdajanjem interne revije Urban. V letu 2019 je izšlo pet števil. Poleg štirih števil, ki so z aktualnimi vsebinami izšle kvartalno, smo decembra pripravili posebno izdajo z vsebinami, ki so aktualne skozi celo leto. Poleg tega spodbujamo sodelavce k udeležbi na različnih neformalnih dogodkih, s čimer krepimo njihovo pripadnost Skupini.

Zahvala za naše uspešno poslovanje gre predvsem lastnikom in nadzornemu svetu za podporo pri uresničevanju naših načrtov. Hkrati se zahvaljujem vsem svojim sodelavkam in sodelavcem, ki so z odgovornim delom in izkazano pripadnostjo vplivali na uspešnost celotne skupine.

Nikoli namreč ne smemo pozabiti, da vsako, še tako majhno opravilo, vsaka še tako majhna sprememba, vsaka drobna pozornost, šteje. In nadaljujmo tako tudi v prihodnje.

Zdenka Grozde
Direktorica



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

1.5 Poročilo nadzornega sveta

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

Nadzorni svet ima osem članov, in sicer pet članov na predlog Mestne občine Ljubljana in tri člane na usklajen predlog manjšinskih družbenikov. Sestava Nadzornega sveta JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. v letu 2019 je podrobneje predstavljena v okviru predstavitve organov družbe na strani 6.

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

Nadzorni svet JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. se je v letu 2019 sestal **na 5 rednih sejah** in sprejel **60 sklepov**. Vsi sklepi so bili sprejeti soglasno.

20. redna seja NS JHL	12. 2. 2019
21. redna seja NS JHL	18. 4. 2019
22. redna seja NS JHL	2. 7. 2019
23. redna seja NS JHL	24. 9. 2019
24. redna seja NS JHL	3. 12. 2019

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

- Preveritev Letnih poročil s poročili neodvisnega revizorja Javnega holdinga in javnih podjetij VO-KA, Energetika Ljubljana, Snaga in LPP za leto 2018;
- Preveritev Konsolidiranega letnega poročila s poročilom neodvisnega revizorja Javnega holdinga za leto 2018;
- Predlog za imenovanje revizijske družbe za revidiranje računovodskih izkazov družbe Javni holding in javnih podjetij, povezanih v Javni holding za leta 2019, 2020 in 2021;
- Obravnava elaborata o oblikovanju cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb oskrbe s pitno vodo ter odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode za družbo VO-KA za leto 2019; obravnava oblikovanja cen storitve odvajanja in čiščenja industrijske odpadne vode za leto 2019 ter oblikovanja cen posebne storitve oskrbe s pitno vodo za leto 2019;
- Obravnava elaborata o oblikovanju cen storitev gospodarske javne službe obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov in odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov v RCERO Ljubljana za obdobje 2019 – 2021 in obravnava elaborata o oblikovanju cen storitev gospodarske javne službe zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov za obdobje 2019 – 2021;
- Pripojitev družbe Snaga k družbi VO-KA;
- Obvestilo o zagotovitvi finančnega jamstva za izvedbo ukrepov, določenih v okoljevarstvenem dovoljenju za obratovanje Odlagališča nenevarnih odpadkov Barje, za leto 2019;
- Poslovni načrt družbe VOKA SNAGA za leto 2019;
- Seznanitev s ponudbo za najem dolgoročnega posojila za financiranje investicije družbe Energetika Ljubljana v izgradnjo plinsko parne enote TE-TOL;
- Predlog za obremenitev osnovnih sredstev družbe Energetika Ljubljana za namen zavarovanja dolgoročnega posojila pri bankah za potrebe financiranja investicije v izgradnjo plinsko parne enote PPE-TOL;
- Poslovni načrt Javnega holdinga in družb v skupini za leto 2020;
- Informacije o poslovanju Javnega holdinga in družb v skupini za obdobje januar – marec 2019, januar – marec 2019 (razširjena), januar – maj 2019, januar – avgust 2019, januar – september 2019 (razširjena), januar – oktober 2019 ter ocena za leto 2019;
- Poročilo o poslovanju Javnega holdinga in družb v skupini za obdobje januar – junij 2019;

- Predlog za kratkoročno in dolgoročno zadolžitev družbe Energetika Ljubljana v letu 2019;
- Predlog za kratkoročno in dolgoročno zadolžitev družbe LPP v letu 2019;
- Obvestila o posojilnih pogojih kratkoročnih zadolžitev javnih podjetij Energetika Ljubljana, Snaga, LPP in VO-KA;
- Obvestila o posojilnih pogojih kratkoročnih zadolžitev in dolgoročne zadolžitve za potrebe financiranja izgradnje plinsko parne enote PPE-TOL družbe Energetika Ljubljana;
- Obvestilo o posojilnih pogojih kratkoročne in dolgoročne zadolžitve družbe LPP;
- Informacija družbe Energetika Ljubljana o trenutnem poteku postopka prodaje poslovnega deleža v družbi Resalta B.V.;
- Sklici sej skupščine družbe Javni holding;
- Sklici sej Sveta ustanoviteljev javnih podjetij, povezanih v Javni holding;
- Gradiva Službe za notranjo revizijo Javnega holdinga:
 - Ocena izvedenih aktivnosti za izboljšanje poslovanja na podlagi ugotovitev in priporočil notranje revizije poslovnih procesov pri javnem naročanju za povezana javna podjetja v letih 2016 in 2017 v družbi Javni holding;
 - Načrt dela Službe za notranjo revizijo Javnega holdinga za leto 2019;
 - Poročilo o delu Službe za notranjo revizijo za leto 2018;
 - Poročilo o notranji reviziji poslovnih procesov pri javnem naročanju za povezana javna podjetja v letih 2016 in 2017 v družbi Javni holding;
 - Poročilo o notranji reviziji poslovnih procesov na področju urejanja in čiščenja občinskih cest v letih 2016 in 2017 v družbi Snaga;
 - Poročilo o notranji reviziji poslovnih procesov na področju prevoza potnikov v letih 2016 in 2017 v javnem podjetju LPP;
 - Poročilo o notranji reviziji poslovnih procesov Sektorja za oskrbo s plinom v letih 2017 in 2018 v javnem podjetju Energetika Ljubljana;
 - Poročilo o notranji reviziji poslovnih procesov v Sektorju kanalizacija v letih 2017 in 2018 v javnem podjetju VOKA SNAGA.

1.5.2 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 2019 posredoval številne pobude in zahteval dodatna gradiva, pojasnila oziroma poročila:

- Podal je pobudo, da se v naslednjem triletnem obdobju poskuša spremeniti pravno podlago za spremembo cen storitev občinskih gospodarskih javnih služb ravnanja z odpadki iz triletnega na enoletno obračunsko obdobje.
- Opozarjal je na zaskrbljujoč negativni poslovni izid družbe Snaga in pozval na iskanje rešitev za nadaljnje poslovanje Snage v izogib kapitalski neustreznosti.
- Izpostavil je, da pripojitev družbe Snaga k družbi VO-KA ne sme oslabiti slednjega, tudi investicijsko ne. Pozval je k prodaji vseh poslovnih enot družbe Snaga, ki po pripojitvi ne bodo več zasedene.
- Zahteval je odločna pogajanja in doseganje pogojev zadolževanja brez obrestne mere za nečrpan del posojil.
- Zahteval je pripravo osveženega poročila o doseganju z reorganizacijo zastavljenih ciljev.
- Opozarjal je na neodzivnost države glede odločitve o termični predelavi odpadkov/sežigalnici, ki bi pripomogla k zmanjšanju stroškov dejavnosti obdelave odpadkov.
- Zahteval je pripravo poslovnega načrta novonastale družbe VOKA SNAGA.
- Opozarjal je na izjemno pazljivost pri poslovanju družbe LPP zaradi medletne izgube.
- Zahteval je sprotne informacije o poteku kohezijskega projekta Odvajanje in čiščenje odpadne vode na območju vodonosnika Ljubljanskega polja.
- Preverjal in pozival je k zmanjševanju vodnih izgub v javnem podjetju VOKA SNAGA.

- Opozarjal je na skrbno spremljanje poslovanja družbe Energetika Ljubljana in predvidene investicije PPE-TOL.
- Izpostavil je vprašanje smotrnosti vlaganja v nadaljnje investicije za plinovodno omrežje, glede na nižje prihodke od pričakovanih.
- Zahteval je redno poročanje družbe Energetika Ljubljana o stanju glede odlaganja pepela in žlindre.

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

20. redna seja, 12. 2. 2019

Člani nadzornega sveta so se na seji seznanili z Elaboratom o oblikovanju cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb oskrbe s pitno vodo ter odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode družbe VO-KA za leto 2019 ter podali pozitivno mnenje k cenam navedenih storitev. Podano je bilo tudi pozitivno mnenje k načinu obračuna storitev, povezanih z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami za uporabnike, za katere se, skladno z določili Uredbe o odvajanju in čiščenju komunalne odpadne vode, zagotavlja le čiščenje komunalne odpadne vode iz nepretočnih greznic in obdelava blata iz malih komunalnih čistilnih naprav in obstoječih greznic, na območju komunalne čistilne naprave. Nadzorni svet je prav tako podal pozitivno mnenje k cenam za obračun storitev odvajanja in čiščenja industrijske odpadne vode ter k predlogu Metodologije za obračun posebne storitve oskrbe s pitno vodo in cenam za obračun te posebne storitve. Seznanil se je z Elaboratom o oblikovanju cen storitev gospodarske javne službe zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov za obdobje 2019 – 2021 in 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 obdobje 2019 – 2021 družbe Snaga ter podal pozitivno mnenje k cenam navedenih storitev, pri tem pa podal pobudo, da se v triletnem obdobju poskuša spremeniti pravno podlago za spremembo cen storitev iz triletnega na enoletno obračunsko obdobje. Obravnaval je pripojitev družbe Snaga k družbi VO-KA ter k pripojitvi podal pozitivno mnenje in soglasje k predlogom sklepov za skupščino družbe v zvezi s pripojitvijo. Nadzorni svet se je seznanil tudi z gradivi Službe za notranjo revizijo Javnega holdinga, in sicer s Poročilom o delu Službe za notranjo revizijo za leto 2018, Poročilom o notranji reviziji poslovnih procesov pri javnem naročanju za povezana javna podjetja v letih 2016 in 2017 v družbi Javni holding Ljubljana, Poročilom o notranji reviziji poslovnih procesov na področju urejanja in čiščenja občinskih cest v letih 2016 in 2017 v javnem podjetju Snaga, in soglašal z Načrtom dela Službe za notranjo revizijo Javnega holdinga Ljubljana za leto 2019. Člani nadzornega sveta so se seznanili z obvestilom družbe Snaga o zagotovitvi finančnega jamstva z ročnostjo enega leta za izvedbo ukrepov, določenih v okoljevarstvenem dovoljenju za obratovanje Odlagališča nenevarnih odpadkov Barje, za leto 2019. Nadalje so se člani nadzornega sveta seznanili še z obvestili o posojilnih pogojih kratkoročnih zadolžitev javnih podjetij Energetika Ljubljana, VO-KA in Snaga ter s sklicem seje skupščine Javnega holdinga in sklicem seje Sveta ustanoviteljev. Nadzorni svet se je seznanil tudi z oceno poslovanja v mesecu januarju 2019.

21. redna seja, 18. 4. 2019

Člani nadzornega sveta so bili seznanjeni, da je ravno na dan seje realiziran sklep o pripojitvi družbe Snaga k družbi VO-KA in se naziv novega podjetja glasi JAVNO PODJETJE VODOVOD KANALIZACIJA SNAGA d.o.o. Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje k letnim poročilom Javnega holdinga in družb v skupini za leto 2018, h konsolidiranemu letnemu poročilu Javnega holdinga za leto 2018, k predlogom za uporabo bilančnega dobička poslovnega leta v družbi Javni holding, javnem podjetju VO-KA in Energetika Ljubljana, načinu pokrivanja izgube družbe Snaga in se seznanil z ugotovitvijo bilančne izgube družbe LPP. Člani so pozitivno mnenje podali tudi k poročilom javnih podjetij o razmerjih s povezanimi družbami za leto 2018. Izpostavljena je bila pobuda, da Javni holding za zadnjo sejo v mandatu pripravi poročilo o

doseganju z reorganizacijo zastavljenih ciljev. Nadalje je bilo pozitivno mnenje podano k predlogoma za kratkoročno zadolžitev družbe Energetika Ljubljana in družbe LPP v letu 2019 pri bankah ter k predlogu za dolgoročno zadolžitev družbe Energetika Ljubljana v letu 2019 pri bankah za potrebe financiranja investicije v izgradnjo plinsko parne enote PPE-TOL in k predlogu za dolgoročno zadolžitev družbe LPP v letu 2019 pri bankah za potrebe financiranja nakupa avtobusov. Seznanili so se z informacijo o poslovanju Javnega holdinga in družb v skupini za obdobje januar – marec 2019 ter s sklicem seje skupščine Javnega holdinga in sklicem seje Sveta ustanoviteljev. Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje k imenovanju revizijske družbe DELOITTE REVIZIJA d.o.o., Ljubljana, izbrane na podlagi pravnomočnega postopka oddaje javnega naročila, za revidiranje računovodskih izkazov družbe Javni holding in povezanih javnih podjetij za leta 2019, 2020 in 2021, revidiranje konsolidiranih računovodskih izkazov za družbo Javni holding in njenih odvisnih družb, povezanih v skupino za leta 2019, 2020 in 2021 ter pregled poročil o razmerjih s povezanimi družbami za javna podjetja VO-KA, Snaga, LPP in Energetika Ljubljana za leta 2019, 2020 in 2021. Seznanil se je še z obvestilom o posojilnih pogojih kratkoročne zadolžitve družbe Energetika Ljubljana.

22. redna seja, 2. 7. 2019

Nadzorni svet je obravnaval poslovni načrt družbe VOKA SNAGA za leto 2019, pripravljen po pripojitvi družbe Snaga k družbi VO-KA in k slednjemu podal pozitivno mnenje. Ob obravnavi slednjega je izpostavil, da je najpomembnejša aktivnost v podjetju obvladovanje stroškov, pri čemer je bil podan poziv vsem podjetjem k zniževanju stroškov poslovanja in optimizaciji poslovnih procesov. Seznanil se je z razširjeno informacijo o poslovanju Javnega holdinga in družb v skupini za obdobje januar – marec 2019 ter z oceno poslovanja za obdobje januar – maj 2019. Nadalje se je seznanil s ponudbo za najem dolgoročnega posojila za financiranje investicije družbe Energetika Ljubljana v izgradnjo plinsko parne enote PPE-TOL. Za namen zavarovanja navedenega dolgoročnega posojila družbe Energetika Ljubljana so člani nadzornega sveta podali pozitivno mnenje k predlogu za obremenitev osnovnih sredstev v lasti družbe Energetika Ljubljana. Nadzorni svet je obravnaval še poročili Službe za notranjo revizijo Javnega holdinga, in sicer o notranji reviziji poslovnih procesov na področju prevoza potnikov v letih 2016 in 2017 v javnem podjetju LPP in o notranji reviziji poslovnih procesov Sektorja za oskrbo s plinom v letih 2017 in 2018 v javnem podjetju Energetika Ljubljana. Seznanil se je z oceno izvedenih aktivnosti za izboljšanje poslovanja na podlagi ugotovitev in priporočil notranje revizije poslovnih procesov pri javnem naročanju za povezana javna podjetja v letih 2016 in 2017 v družbi Javni holding ter s sklicem seje skupščine Javnega holdinga in sklicem seje Sveta ustanoviteljev.

23. redna seja, 24. 9. 2019

Člani nadzornega sveta so podali pozitivno mnenje k poročilu o poslovanju Javnega holdinga in družb v skupini za obdobje januar – junij 2019 ter se seznanili z informacijo o poslovanju teh družb za obdobje januar – avgust 2019. Člani nadzornega sveta so kot zelo vzpodbudno izpostavili dejstvo, da želijo obliko poslovanja Javnega holdinga vzpostavljati tudi drugod in s tem v zvezi iščejo informacije tako iz Reke, Podgorice, Šabca, Züricha itd. Seznanili so se z obvestilom o posojilnih pogojih dolgoročne zadolžitve družbe Energetika Ljubljana za potrebe financiranja izgradnje plinsko parne enote PPE-TOL in obvestilom o posojilnih pogojih kratkoročne in dolgoročne zadolžitve družbe LPP. Člani nadzornega sveta so se seznanili še s Poročilom o notranji reviziji poslovnih procesov v Sektorju kanalizacija v letih 2017 in 2018 v javnem podjetju VOKA SNAGA ter s sklicem seje skupščine družbe in seje Sveta ustanoviteljev.

24. redna seja, 3. 12. 2019

Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje k predlogom poslovnih načrtov Javnega holdinga in družb VOKA SNAGA, Energetika Ljubljana in LPP za leto 2020. Pozitivno mnenje je bilo podano tudi k predlogu, da Javni holding zagotovi sredstva za investicijska vlaganja iz poslovnega načrta družbe VOKA SNAGA za leto 2020, skupaj v višini 1.754.757 EUR, na način povečanja

osnovnega kapitala družbe. Člani nadzornega sveta so se na seji seznanili tudi s pregledom števila zaposlenih ter nekaterih pomembnejših kazalcev po izvedeni reorganizaciji po posameznih letih od 2010 do 2019 ter ob tem pohvalili delo Javnega holdinga in izpostavili, da so podatki, ki izkazujejo prihranke za desetletno obdobje izjemni. Nadzorni svet se je seznanil z razširjeno informacijo o poslovanju Javnega holdinga in družb v skupini za obdobje januar – september 2019 in oceno poslovanja za obdobje januar – oktober 2019 ter oceno poslovanja za leto 2019. Nadzorni svet se je seznanil z obvestilom o posojilnih pogojih kratkoročne zadolžitve družbe LPP in družbe Energetika Ljubljana ter s sklicem seje skupščine družbe in seje Sveta ustanoviteljev. Člani nadzornega sveta so se seznanili še z informacijo družbe Energetika Ljubljana o poteku postopka prodaje poslovnega deleža v družbi Resalta B.V.

1.5.3 Preveritev Konsolidiranega letnega poročila za leto 2019

Nadzorni svet družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. je na 1. dopisni seji z dne 24. 4. 2020 preveril sestavljeno in revidirano Konsolidirano letno poročilo družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. za leto 2019. Nadzorni svet je ugotovil, da je Konsolidirano letno poročilo sestavljeno skladno z Zakonom o gospodarskih družbah in mednarodnimi standardi računovodskega poročanja kot jih je sprejela EU ter da predstavlja verodostojen odraz dogajanj in celovito informacijo o poslovanju skupine v letu 2019. Ker nadzorni svet na Konsolidirano letno poročilo in poročilo neodvisnega revizorja ni imel pripomb oziroma zadržkov, je sprejel pozitivno stališče h Konsolidiranemu letnemu poročilu in poročilu neodvisnega revizorja.

1.5.4 Preveritev Poročil o razmerjih s povezanimi družbami za leto 2018

Nadzorni svet družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. je na 1. dopisni seji z dne 24. 4. 2020 preveril Poročila o razmerjih s povezanimi družbami za leto 2019 družb JAVNO PODJETJE VODOVOD KANALIZACIJA SNAGA d.o.o., JAVNO PODJETJE ENERGETIKA LJUBLJANA d.o.o., ter JAVNO PODJETJE LJUBLJANSKI POTNIŠKI PROMET, d.o.o. in na poročila nima pripomb. Nadzorni svet se strinja s sklepi revizorja, da so Poročila o razmerjih s povezanimi družbami za leto 2019 sestavljena skladno z Zakonom o gospodarskih družbah ter da ni opazil ničesar, zaradi česar ne bi verjel, da so navedbe v Poročilih o razmerjih s povezanimi družbami za leto 2019 v vseh pomembnih pogledih točne, da niso bile pri pravnih poslih, navedenih v poročilih, glede na okoliščine, ki so bile znane ob sklenitvi teh poslov, vrednosti izpolnitev družb v pomembnem pogledu nesorazmerno visoke ter da ne obstajajo okoliščine, ki bi glede drugih dejanj, navedenih v poročilih, kazale na bistveno drugačno oceno prikrajšanosti od tiste, ki so jih dala posloводства omenjenih družb.

1.5.5 Sklepi

1. Nadzorni svet družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. daje pozitivno mnenje h Konsolidiranemu letnemu poročilu družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. za leto 2019 s poročilom neodvisnega revizorja ter ga posreduje v sprejem Skupščini JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o.
2. Nadzorni svet družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. daje pozitivno mnenje k predlogom uporabe bilančnega dobička družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. in javnih podjetij, povezanih v JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o., kot sledi:
 - a) bilančni dobiček poslovnega leta 2019 v družbi JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. v višini 6.574.119,04 EUR ostane nerazporejen;
 - b) bilančni dobiček poslovnega leta 2019 v družbi JAVNO PODJETJE VODOVOD KANALIZACIJA SNAGA d.o.o. v višini 1.083.594,65 EUR ostane nerazporejen;

- c) bilančni dobiček poslovnega leta 2019 v družbi JAVNO PODJETJE ENERGETIKA LJUBLJANA d.o.o. v višini 2.731.253,61 EUR, zmanjšan za že razporejeni preneseni čisti dobiček preteklih let v višini 1.100.000,00 EUR, ostane nerazporejen v višini 1.631.253,61 EUR.
3. Nadzorni svet družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. daje pozitivno mnenje k ugotovitvi bilančne izgube v družbi JAVNO PODJETJE LJUBLJANSKI POTNIŠKI PROMET, d.o.o., kot sledi:
- a) bilančna izguba v družbi JAVNO PODJETJE LJUBLJANSKI POTNIŠKI PROMET, d.o.o. v višini 8.275.850,79 EUR ostane nepokrita, ob tem, da se je čisti dobiček poslovnega leta 2019 v višini 265.787,39 EUR uporabil za pokrivanje prenesene čiste izgube.

Jadranka Dakić
Predsednica nadzornega sveta



2 POSLOVNO POROČILO

2.1 Gospodarska gibanja¹

V Sloveniji so bila gospodarska gibanja ob koncu lanskega leta umirjena, aktivnost se je okrepila le v gradbeništvu. Gospodarska rast oziroma rast BDP je v letu 2019 znašala 2,4 %.

Povprečna mesečna bruto plača v Republiki Sloveniji je v letu 2019 znašala 1.753,84 EUR in je bila v primerjavi s povprečno bruto plačo leta 2018 nominalno višja za 4,3 %, realno pa za 2,7 %. Višja rast je bila posledica višje rasti v sektorju država zaradi dogovorjenih dvigov plač in napredovanj, v manjšem obsegu pa tudi dviga minimalne plače. Višja je bila tudi rast socialnih transferov in sprejeta davčna razbremenitev regresa.

Število registriranih brezposelnih se je še naprej zmanjševalo, a počasneje kot v začetku leta, in sicer jih je bilo v povprečju leta 2019 za 4,9 % manj kot leto prej.

Ob koncu leta 2019 se je letna inflacija ustavila pri 1,8 %, povprečna letna inflacija pa znaša 1,6 %. Medletna rast cen je bila decembra za 0,4 odstotne točke višja kot leto pred tem. Inflacija merjena s harmoniziranim indeksom cen življenjskih potrebščin, ki se uporablja za mednarodne primerjave, je v povprečju leta 2019 dosegla 1,7 %, kar je približno na ravni zadnjih treh let in 0,5 odstotne točke nad evrskim območjem, kjer je bila 1,2 %.

Vrednost evra proti dolarju se je v letu 2019 postopoma zniževala zaradi manj ugodnih gospodarskih razmer v evrskem območju v primerjavi z ZDA. Tečaj evra je v primerjavi z ameriškim dolarjem v povprečju leta 2019 (1,119 USD/EUR) padel za 5,2 % glede na leto 2018 (1,181 USD/EUR).

Povprečna dolarska cena nafte Brent je v letu 2019 znašala 64,28 USD/sod, v letu 2018 pa 71,26 USD/sod. Zaostrovanje geopolitičnih razmer in stopnjevanje napetosti na Bližnjem vzhodu vplivajo na krepitev cene za sodček nafte, kar se je odrazilo v ceni v začetku leta 2020.

2.2 Zadovoljstvo uporabnikov

Zadovoljstvo uporabnikov je temelj našega delovanja, zato s kontinuiranimi panelnimi raziskavami redno merimo njihovo zadovoljstvo s storitvami javnih podjetij in izvajanjem gospodarskih javnih služb ter spremljamo njihova mnenja, želje in potrebe. Panelne raziskave so s stalnim vzorcem in osnovnim naborom istih vprašanj dober način pridobivanja kakovostnih informacij za boljše poznavanje uporabnikov. Rezultati tovrstnih raziskav so v pomoč pri vsakodnevnem delu in sprejemanju pravih poslovnih odločitev.

Tudi v letu 2019 smo javnomnenjsko raziskavo Panel izvajali na vzorcu 500 posameznikov, ki po demografskih značilnostih (spolu, starosti in izobrazbi) predstavljajo prebivalce MOL. V raziskavah, ki smo jih izvedli štirikrat - spomladi, poleti, jeseni in pozimi, smo anketirancem zastavljali tako stalna, kot tudi aktualna vprašanja. Na lestvici od 1 do 5, kjer 1 pomeni, da so zelo nezadovoljni, 5 pa, da so zelo zadovoljni, so anketiranci pri vsakem merjenju izrazili svojo stopnjo zadovoljstva s storitvami javnih podjetij, v vsakem drugem merjenju pa so ocenili tudi stopnjo poznavanja delovanja javnih podjetij in ugled le-teh. Tudi v letu 2019 smo v vsako drugo merjenje dodali vprašanja, z odgovori na katera so anketiranci ocenili uspešnost javnih podjetij pri varovanju okolja ter ocenili kako aktivnosti in ukrepi varovanja okolja vplivajo na ugled javnih podjetij in družbe Javni holding. Raziskave so vključevale tudi vprašanja povezana

¹Vir: UMAR, Ekonomsko ogledalo, št. 1, letnik XXVI, 2020; Banka Slovenije, Gospodarska in finančna gibanja, januar 2020; Statistični urad RS, <https://www.stat.si/StatWeb/>.

z aktualnimi temami. Odgovori na ta vprašanja so oziroma bodo koristili pri oblikovanju in odločanju o novih aktivnostih.

Od pripojitve družbe SNAGA Javno podjetje d.o.o. (v nadaljevanju: Snaga) k prevzemni družbi JAVNO PODJETJE VODOVOD-KANALIZACIJA d.o.o. (v nadaljevanju: VO-KA), ki se po novem imenuje VOKA SNAGA, se opazovane kategorije spremljajo od poletnega merjenja dalje za prevzemno družbo VOKA SNAGA.

Poznavanje javnih podjetij smo v letu 2018 in 2019 merili pri vsakem drugem merjenju, in sicer spomladi in jeseni. V tem obdobju so uporabniki najvišjo povprečno oceno poznavanja namenili LPP (3,80), kateremu sledita družbi VOKA SNAGA (3,52) in Energetika Ljubljana s povprečno oceno 3,42.

Ugled javnih podjetij smo v letih 2018 in 2019 merili pri spomladanskem in jesenskem izvajanju kontinuirane raziskave panel. Ugled družb je približno na istem nivoju. Po mnenju anketirancev je bilo v povprečju v letu 2019 najbolj ugledno podjetje Energetika Ljubljana (3,67), sledita LPP (3,65) in VOKA SNAGA (3,64).

Zadovoljstvo s storitvami javnih podjetij smo v letu 2019 spremljali pri vsakem merjenju. V tem obdobju so bili uporabniki z izvajanjem gospodarskih javnih služb in kakovostjo storitev javnih podjetij na splošno zadovoljni, saj vse ocene zadovoljstva presegajo oceno 3,5. V povprečju so bili anketiranci najbolj zadovoljni s storitvami Energetike Ljubljana (3,89), sledi družba VOKA SNAGA (3,71) in LPP s povprečno oceno 3,70. Vse tri družbe skupaj so pri uporabnikih dosegla povprečno oceno 3,77.

Zaradi pomembnega vpliva vzgoje in ozaveščanja otrok in mladine na odnos do okolja, smo med drugim povezali javna podjetja in ustvarili komunikacijske elemente, ki so nosilci skupnih ozaveščevalnih sporočil, ki poudarjajo tako družbeno odgovornost kot trajnostni razvoj. Te vrednote in dejavnosti podjetij na otrokom primeren način predstavljajo liki v obliki čevljev, ki smo jih poimenovali Vezalkarji, in so se prvič uporabili na dogodku ob svetovnem dnevu okolja v Malem mestu Minicity ter tudi na sejmu Narava-zdravje.

Skupaj z javnimi podjetji smo mladostnikom v okviru dogodka Študentska arena pripravili posebno virtualno izkušnjo, kjer so lahko doživeli prijetno izkušnjo Ljubljane in ga primerjali z doživetjem neprijetnega in neurejenega okolja. S 360-stopinjskim virtualnim videom smo mlade ozaveščali o pomenu skupne odgovornosti in povezanosti za prihodnost v kakovostnem družbenem in naravnem okolju. Video smo predstavili tudi na konferenci o novih tehnologijah, ki jo je organiziral Tehnološki park, in na Festivalu zdravja. Video je prikaz našega dela in ozavešča o pomembnosti dejanj vsakega izmed nas za kakovostno bivalno okolje ter nazorno kaže, da se skoraj ne zavedamo kako bi bilo, če izvajanje naših storitev ne bi dosegalo tako visokih standardov.

Tudi v letu 2019 smo nadaljevali z učenjem uporabnikov ter vseh ostalih deležnikov o pomenu pitne vode, glede varstva vodnih virov, ravnanja z odpadno vodo ter ravnanja z odpadki z namenom zavedanja družbene odgovornosti do okolja in ustvarjanja kvalitetnega, urejenega in varnega bivalnega okolja. Sledimo namreč načelu trajnostnega izkoriščanja vodnih virov, ki bo omogočilo njihovo razpoložljivost tudi v prihodnjih desetletjih.

Pridružili smo se že 18. Evropskemu tednu mobilnosti, na katerem smo skupaj z sodelavci in sodelavkami mestne uprave, javnimi zavodi in podjetji ter številnimi drugimi organizacijami pripravili pester program raznovrstnih dogodkov. Slogan se je glasil »Gremo peš« in je bil namenjen predvsem promociji hoje in nadaljnjemu izboljševanju razmer za kolesarje in javni prevoz ter druge trajnostno naravnane oblike mobilnosti. V sklopu dneva brez avtomobila smo na zaprtem odseku Slovenske ceste predstavili vseh 17 hibridnih avtobusov, ki so septembra obogatili vozni park potniškega prometa, in ki sledijo zahtevam najnovejših standardov, saj za pogonsko gorivo uporabljajo zemeljski plin in s tem nižajo raven hrupa in omogočajo čistejši zrak, kar bo med drugim tudi izboljšalo kakovost urbanega življenja v Ljubljani.

Letos smo že četrto leto zapored sodelovali na dogodku OVIRANTlon, ki je tudi tokrat potekal na Kongresnem trgu, na katerem so se obiskovalci lahko seznanili s preprekami, s katerimi se v vsakdanjem življenju srečujejo osebe z oviranostmi, in z načini in možnostmi, ki jih v praksi na tem področju omogoča javni prevoz.

2.3 Poslovanje skupine Javni holding

2.3.1 Analiza poslovanja

Podatki o realizaciji za leto 2019 se primerjajo s podatki iz leta 2018 in s podatki iz poslovnega načrta skupine za leto 2019, ki je bil dne 9. 1. 2019 sprejet na seji Skupščine JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o.

Skupina Javni holding je v letu 2019 dopolnila veljavne računovodske usmeritve in obravnavanje poslovnih dogodkov ter njihovo izkazovanje v računovodskih izkazih v skladu z zahtevami standarda MSRP 16, ki je stopil v veljavo 1. 1. 2019. Standard MSRP 16 določa, da se najeta sredstva izkazujejo med nepremičninami, napravami in opremo kot pravice do uporabe sredstev v povezavi z obveznostmi iz najema. Vrednost najetih sredstev se preko amortizacije prenaša v stroške, stroški obresti od diskontiranja bodočih denarnih tokov obveznosti iz najemov pa bremenijo finančne odhodke, kar so družbe v skupini Javnega holdinga izkazale v posameznih računovodskih izkazih.

Za sredstva gospodarske javne infrastrukture, ki jih skupina Javni holding najema od občin, smo v konsolidiranih računovodskih izkazih spremenili računovodsko usmeritev ter jih v skladu z MRS 38 evidentirali kot pravico do uporabe koncesijske infrastrukture med neopredmetenimi sredstvi. Sprememba računovodske usmeritve je uporabljena od 1. 1. 2018 dalje.

Prehod in način evidentiranja pravic do uporabe sredstev je podrobneje obrazložen v točki 3.2.2 i).

➤ Poslovni izid

	LETO 2019	NAČRT 2019	LETO 2018	Indeks L19/N19	Indeks L19/L18
Kosmati donos iz poslovanja	292.789.407	298.063.249	271.222.631	98,2	108,0
Odhodki iz poslovanja	288.542.292	298.250.195	280.763.589	96,7	102,8
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	4.247.115	-186.946	-9.540.958	-	-
Finančni prihodki	777.804	1.589.351	539.160	48,9	144,3
Finančni odhodki	3.700.836	1.204.981	4.042.256	307,1	91,6
Poslovni izid pred davki	1.324.083	197.424	-13.044.054	670,7	-
Davek od dobička	44.878	82.681	28.936	54,3	155,1
Čisti poslovni izid	1.279.205	114.743	-13.072.990	-	-

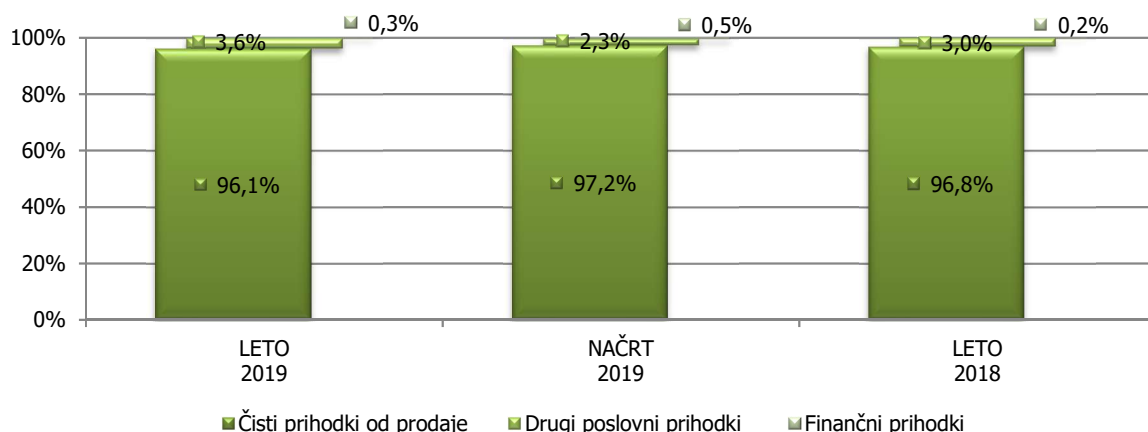
v EUR

Skupina Javni holding je leto 2019 zaključila s pozitivnim čistim poslovnim izidom v višini 1.279.205 EUR, dosežen rezultat iz poslovanja (EBIT) pa je pozitiven v višini 4.247.115 EUR, kar je veliko boljše kot v letu 2018.

➤ Prihodki

Celotni prihodki skupine v letu 2019 znašajo 293.567.211 EUR in so za 8,0 % višji glede na leto 2018. V strukturi celotnih prihodkov 96,1 % predstavljajo čisti prihodki od prodaje.

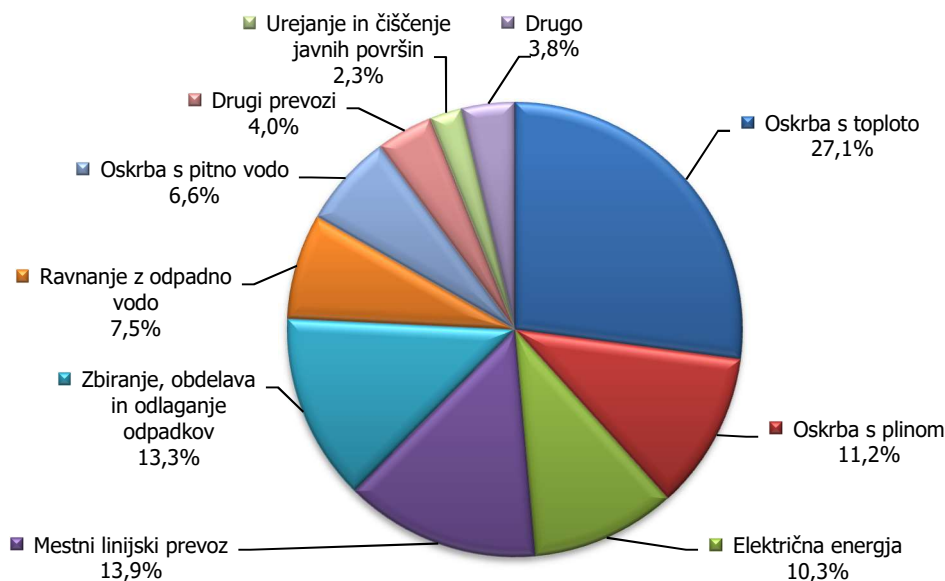
Struktura celotnih prihodkov



Kosmati donos iz poslovanja

Kosmati donos iz poslovanja v višini 292.789.407 EUR v strukturi celotnih prihodkov predstavlja kar 99,7 % vseh prihodkov skupine. Sestavljen je iz čistih prihodkov od prodaje v višini 282.140.692 EUR, usredstvenih lastnih proizvodov in storitev v višini 1.791.257 EUR ter drugih poslovnih prihodkov v višini 8.857.458 EUR.

Struktura čistih prihodkov od prodaje v letu 2019



V strukturi čistih prihodkov od prodaje več kot četrtino predstavljajo prihodki od oskrbe s toploto. Skupaj s prihodki od distribucije in dobave zemeljskega plina ter prodaje električne energije predstavlja oskrba z energijo prevladujoč 48,6 % čistih prihodkov od prodaje skupine. Sledijo oskrba z vodo ter ravnanje z odpadno vodo (14,1 %) in komunalne dejavnosti ravnanja z odpadki (13,3 %). Prevozi potnikov (mestni in drugi) v strukturi čistih prihodkov predstavljajo 17,9 %, preostali 6,1 % delež pa odpade na druge dejavnosti.

Finančni prihodki

Finančni prihodki so v letu 2019 znašali 777.804 EUR, glavnina pa jih je realizirana iz naslova finančnih prihodkov iz poslovnih terjatev, ki vključujejo predvsem prihodke od obračunanih zamudnih obresti in tečajnih razlik ter finančnih prihodkov iz dividend.

Prodajne cene

Skupina Javni holding glavnino prihodkov doseže s prodajo svojih proizvodov in storitev, kar predstavlja pretežni vir financiranja izvajanja gospodarskih javnih služb, zato je ustrezna cenovna politika temeljnega pomena za uspešno poslovanje.

Cene storitev gospodarskih javnih služb na področju komunalnih dejavnosti se določajo v skladu z Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja, ki med drugim izvajalcem gospodarskih javnih služb nalaga, da enkrat letno pripravijo elaborat, ki vključuje podatke o obračunski in predračunski ceni storitev gospodarskih javnih služb. Predračunsko in obračunsko obdobje dejavnosti oskrbe s pitno vodo in ravnanja z odpadno vodo je eno leto. Cene GJS oskrbe s pitno vodo in ravnanja z odpadno vodo so organi družbe potrdili z veljavnostjo od 1. 3. 2019 dalje.

Za dejavnosti ravnanja z odpadki se na podlagi Sklepa o spremembah in dopolnitvah Sklepa o tarifnem sistemu za obračun storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb ravnanja s komunalnimi odpadki in Odloka o spremembi Odloka o obdelavi komunalnih odpadkov in odlaganju ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov uporablja triletno obračunsko obdobje. Cene GJS ravnanja z odpadki so organi družbe potrdili z veljavnostjo od 1. 3. 2019 dalje. Dejavnosti ravnanja z odpadki imajo določeno triletno predračunsko oziroma obračunsko obdobje, tako da bo poračun za celotno obdobje 2019–2021 izveden po zaključku tega obdobja. V obravnavi pa so že spremembe odlokov s področja ravnanja z odpadki, v katerih je predlagana sprememba obračunskega obdobja na eno leto.

Na področju energetskih dejavnosti so cene toplote za vročevodni in parni sistem in cene omrežnine za distribucijski sistem zemeljskega plina regulirane na podlagi Energetskega zakona in aktov, ki jih objavlja Agencija za energijo.

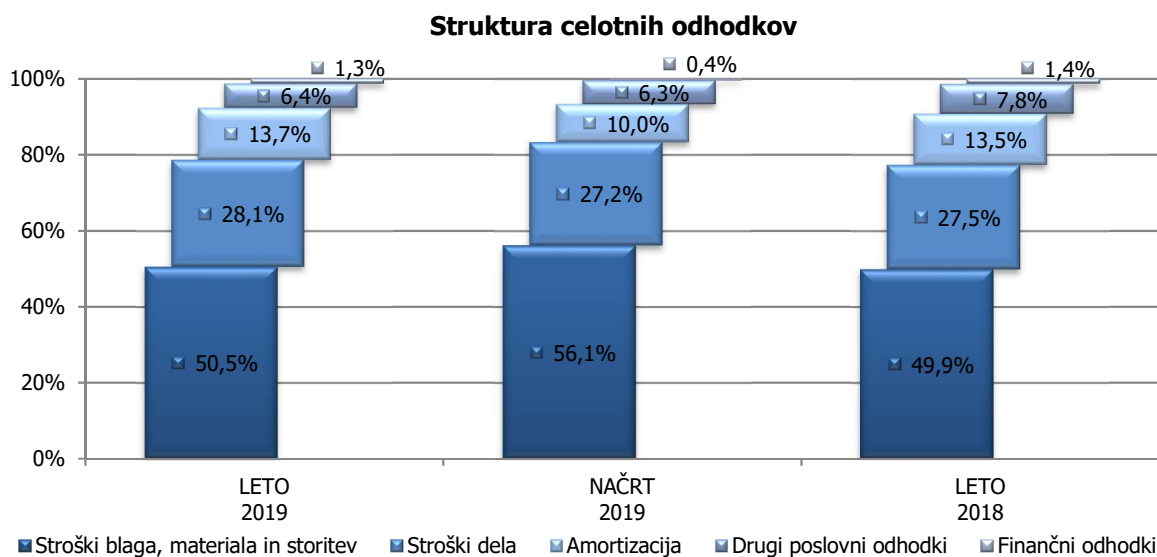
V skladu z Aktom o metodologiji za oblikovanje cene toplote za daljinsko ogrevanje se je uskladal variabilni del cene toplote za vročevodni sistem z začetkom januarja, aprila in septembra 2019. Fiksni del cene toplote, ki je bil potrjen z izhodiščno ceno konec junija 2016, se do konca leta 2019 ni spremenil. V letu 2019 je bila v postopku sprememba izhodiščne cene toplote, uveljavitev novih cen pa je bila s 1. 1. 2020. Od 1. 1. 2017 so cene pare del tarifnega dela sistemskih obratovalnih navodil in v pristojnosti Agencije za energijo. Skladno z Aktom o metodologiji za oblikovanje cene toplote za daljinsko ogrevanje so bile izhodiščne cene pare oblikovane v višini upravičenih stroškov proizvodnje in distribucije parovodnega sistema TOŠ in TE-TOL. Za večje odjemalce pare se je oblikovanje in spreminjanje cen pare približalo tržnim razmeram uporabnikov pare za industrijo. V letu 2019 so se tako cene pare usklajevale mesečno s spremembami cen zemeljskega plina in emisijskih kuponov na borzi. Prihodki iz tega naslova pa niso smeli biti višji od upravičenih stroškov proizvodnje in distribucije pare, kot jih priznava Agencija za energijo.

Električno energijo na pragu se proda najugodnejšim izbranim kupcem na osnovi zbiranja ponudb, s katerimi se sklenejo letne pogodbe za odkup in prevzem pasovne električne energije iz visoko učinkovite soproizvodnje. Za proizvedeno električno energijo iz lesne biomase in sončne energije se prejema podpora s strani Borzen-a. Cene za dobavo zemeljskega plina in električne energije končnim uporabnikom se oblikujejo z upoštevanjem tržne konkurenčnosti.

Cene storitev gospodarskih javnih služb prevoza potnikov so se v letu 2019 spremenile s 1. 4. 2019 in sicer sta se podražili moneta in vrednostna vozovnica, ostale cene prevoza potnikov v mestnem in medkrajevem linijskem prevozu potnikov se niso spremenile. Uvedeni sta bili tudi dve novi letni vozovnici in sicer splošna in upokojska.

➤ Odhodki

Celotni odhodki skupine v letu 2019 znašajo 292.243.128 EUR in so glede na leto 2018 višji za 2,6 %. Glavni, kar 98,7-odstotni, delež celotnih odhodkov predstavljajo odhodki iz poslovanja.



Odhodki iz poslovanja

Odhodki iz poslovanja skupine so realizirani v višini 288.542.292 EUR. V strukturi odhodkov iz poslovanja leta 2019 zavzemajo največji delež stroški blaga, materiala in storitev (51,1 %), ki znašajo 147.463.207 EUR. Stroški dela predstavljajo 28,5 % odhodkov iz poslovanja, amortizacija 13,9 %, drugi poslovni odhodki pa 6,5 % odhodkov iz poslovanja.

Med stroški blaga, materiala in storitev skupine Javni holding največji delež predstavljajo stroški energentov (46,0 %), predvsem stroški premoga za proizvodnjo toplotne in električne energije ter stroški zemeljskega plina, ki se porablja tako za proizvodnjo toplote in elektrike, kakor tudi za dobavo končnim uporabnikom. Velik delež stroškov skupine predstavljajo tudi stroški oddaje lahkih frakcij in uničenja odpadkov (8,4 %). Na stroške materiala in storitev za vzdrževanje pa odpade 12,2 % stroškov.

Finančni odhodki

Finančni odhodki skupine Javni holding v letu 2019 znašajo 3.700.836 EUR. V izkazih posameznih družb so evidentirani odhodki od financiranja v višini 919.222 EUR, ki vključujejo obresti od bančnih in drugih posojil v višini 529.382 EUR, 221.338 EUR predstavljajo odhodki za obresti iz diskontiranja bodočih denarnih tokov iz naslova aktuarskega izračuna, ter drugi finančni odhodki v višini 168.502 EUR.

Finančni odhodki v višini 2.781.614 EUR so izkazani le v konsolidiranem izkazu poslovnega izida za leto 2019 in sicer iz naslova obresti iz diskontiranja bodočih denarnih tokov obveznosti za uporabo koncesijske infrastrukture v višini 2.432.206 EUR in finančni odhodki v višini 349.408 EUR pa prevrednotenje finančne naložbe.

2.3.2 Finančni položaj

v EUR

	LETO 2019	Strukt. v %	NAČRT 2019	Strukt. v %	LETO 2018	Strukt. v %	Indeks L19/L18
Nekratkoročna sredstva	555.526.586	85,6	504.195.215	87,0	537.803.970	87,3	103,3
Nepremičnine, naprave, oprema in neopredmetena sredstva	551.440.540	84,9	501.443.396	86,5	533.199.367	86,5	103,4
Finančne naložbe in dana posojila	4.070.752	0,6	2.746.856	0,5	4.603.596	0,7	88,4
Druga nekratkoročna sredstva	15.294	0,0	4.963	0,0	1.007	0,0	-
Kratkoročna sredstva	93.802.831	14,4	75.526.991	13,0	78.364.494	12,7	119,7
Zaloge	29.529.781	4,5	17.650.729	3,0	18.144.659	2,9	162,7
Kratkoročne terjatve	53.455.851	8,2	53.962.065	9,3	54.706.323	8,9	97,7
Druga kratkoročna sredstva	10.817.199	1,7	3.914.197	0,7	5.513.512	0,9	196,2
Skupaj sredstva	649.329.417	100,0	579.722.206	100,0	616.168.464	100,0	105,4

Sredstva skupine Javni holding na dan 31. 12. 2019 znašajo 649.329.417 EUR in so za 5,4 % večja kot preteklo leto. Glavnino sredstev predstavljajo nekratkoročna sredstva, med katerimi so najpomembnejša postavka nepremičnine, naprave, oprema in neopredmetena sredstva, ki v strukturi sredstev predstavljajo kar 84,9 % oziroma 551.440.540 EUR. V tej postavki je izkazan tudi plačan avans za investicijo v izgradnjo plinsko parne enote PPE TOL in pravice do uporabe sredstev, ki jih ima skupina Javni holding v najemu. Podrobneje so nepremičnine, naprave, oprema in neopredmetena sredstva pojasnjene v točki 3.3.6 pojasnila od 1 do 3 h konsolidiranim računovodskim izkazom.

Kratkoročna sredstva v strukturi sredstev skupine Javni holding predstavljajo 14,4 % in so glede na leto 2018 višja za 19,7 %. Med kratkoročnimi sredstvi so v strukturi največje kratkoročne terjatve, ki so znašale 53.455.851 EUR, in so se glede na leto 2018 zmanjšale za 2,3 %. Zaloge so bile konec leta 2019 glede na konec leta 2018 večje za 62,7 %, predvsem zaradi večjih zalog premoga.

Druga kratkoročna sredstva pa so se glede na leto 2018 povečala zaradi odloženih odhodkov iz naslova vnaprej plačanih obveznosti.

v EUR

	LETO 2019	Strukt. v %	NAČRT 2019	Strukt. v %	LETO 2018	Strukt. v %	Indeks L19/L18
Kapital	378.285.203	58,3	375.854.933	64,8	378.119.377	61,4	100,0
Nekratkoročne obveznosti	160.351.392	24,7	112.794.568	19,5	156.980.836	25,5	102,1
Rezervacije	40.695.333	6,3	38.985.275	6,7	42.809.834	6,9	95,1
Nekratkoročne finančne obveznosti	106.563.837	16,4	60.727.711	10,5	99.996.659	16,2	106,6
Druge nekratkoročne obveznosti	13.092.222	2,0	13.081.582	2,3	14.174.343	2,3	92,4
Kratkoročne obveznosti	110.692.822	17,0	91.072.705	15,7	81.068.251	13,2	136,5
Kratkoročne finančne obveznosti	53.722.239	8,3	41.846.817	7,2	34.772.956	5,6	154,5
Druge kratkoročne obveznosti	56.970.583	8,8	49.225.888	8,5	46.295.295	7,5	123,1
Skupaj kapital in obveznosti	649.329.417	100,0	579.722.206	100,0	616.168.464	100,0	105,4

Kapital v skupini Javni holding po stanju konec leta 2019 predstavlja 58,3 % vseh obveznosti do virov sredstev.

Rezervacije se v največji meri nanašajo na rezervacije za zaprtje in vzdrževanje odlagališča Barje po zaprtju ter rezervacije za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade. Druge nekratkoročne obveznosti pa vključujejo predvsem dotacije za opredmetena osnovna sredstva.

Nekratkoročne finančne obveznosti v letu 2019 predstavljajo predvsem finančne obveznosti iz uporabe koncesijske infrastrukture (84.863.488 EUR) in nekratkoročne finančne obveznosti do bank (16.480.238 EUR).

Kratkoročne finančne obveznosti predstavljajo predvsem finančne obveznosti do bank v višini 49.680.256 EUR.

Finančne obveznosti (nekratkoročne in kratkoročne) skupine Javni holding so se konec leta 2019 povečale glede na leto 2018 predvsem zaradi povečanja zadolžitve pri bankah.

2.3.3 Pomembnejši kazalniki poslovanja in finančnega položaja skupine

Ko ocenjujemo kazalnike poslovanja, je potrebno upoštevati, da skupina Javni holding opravlja pretežno gospodarske javne službe, katerih cilj je predvsem kakovostno in učinkovito zagotavljanje storitev prebivalcem na območju našega delovanja.

	LETO 2019	LETO 2018	LETO 2017	LETO 2016
A. KAZALNIKI FINANCIRANJA				
Delež lastniškega financiranja	58,3%	61,4%	75,0%	74,6%
Delež dolgoročnega financiranja	83,0%	86,8%	88,4%	89,8%
Koeficient finančni dolg / kapital	0,42	0,36	0,09	0,09
B. KAZALNIKI INVESTIRANJA				
Stopnja realizacije načrta investicij	53,2%	57,5%	77,7%	88,8%
Stopnja pokritosti investicij z amortizacijo	94,4%	123,4%	93,2%	67,2%
Deleže osnovnih sredstev v sredstvih	84,9%	86,5%	82,9%	81,2%
Delež dolgoročnih sredstev v sredstvih	85,6%	87,3%	83,8%	82,2%
C. KAZALNIKI VODORAVNE FINANČNE SESTAVE				
Koeficient kapitalne pokritosti osnovnih sredstev	0,690	0,710	0,900	0,920
Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (hitri koeficient)	0,052	0,031	0,127	0,111
Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti (pospešeni koeficient)	0,540	0,720	1,030	1,300
Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient)	0,847	0,967	1,401	1,739
Č. KAZALNIKI GOSPODARNOSTI				
Koeficient gospodarnosti poslovanja	1,015	0,966	0,985	1,038
Čista dobičkonosnost prihodkov	0,004	-0,048	-0,008	0,030
D. KAZALNIKI DONOSNOSTI				
EBITDA marža	15,1%	10,6%	9,3%	15,1%
EBIT marža	1,5%	-3,5%	-1,5%	3,7%
Čista donosnost kapitala (ROE)	0,3%	-3,3%	-0,5%	1,9%
Čista donosnost sredstev (ROA)	0,0%	-2,0%	0,0%	1,0%
E. KAZALNIK DODANE VREDNOSTI				
Dodana vrednost na zaposlenega	35.648 EUR	28.208 EUR	28.926 EUR	33.525 EUR

Temeljna kazalnika financiranja skupine Javni holding v letu 2019 kažeta, da 58,3 % virov sredstev predstavljajo lastniški viri, dolgoročni viri pa predstavljajo 83,0 % vseh virov financiranja. Oba kazalnika sta glede na pretekla leta nižja zaradi novih dolgoročnih zadolžitve skupine v letu 2019, pa tudi zaradi spremembe načina evidentiranja najemov. Iz istih razlogov se je spremenil tudi koeficient finančni dolg na kapital.

V letu 2019 je skupina Javni holding realizirala 53,2 % načrtovanih investicij, za kar je porabila 42.354.768 EUR oziroma 5,9 % več kot je bilo v letu 2019 obračunane amortizacije.

Koeficient kapitalne pokritosti osnovnih sredstev je razmerje med kapitalom in neodpisano vrednostjo osnovnih sredstev in kaže delež lastniškega financiranja osnovnih sredstev. V primerjavi s preteklimi leti se je znižal predvsem zaradi spremenjenega načina evidentiranja najetih sredstev. Vrednost koeficienta kapitalne pokritosti osnovnih sredstev konec leta 2019 znaša 0,69, kar pomeni, da je bilo dobrih dve tretjini osnovnih sredstev skupine financiranih z lastniškim kapitalom. Kazalniki vodoravne finančne sestave izkazujejo plačilno sposobnost skupine. Hitri koeficient kaže, da skupina z najbolj likvidnimi sredstvi pokriva le 5,2 %

kratkoročnih obveznosti, z najbolj likvidnimi sredstvi in kratkoročnimi terjatvami pa 54,0 % (pospešeni koeficient) kratkoročnih obveznosti. Kratkoročni koeficient kaže, da skupina tudi s celotnimi kratkoročnimi sredstvi ne pokriva več kratkoročnih obveznosti.

V letu 2019 smo v skupini Javni holding ustvarili 1,5 % več kosmatega donosa iz poslovanja, kot so znašali odhodki iz poslovanja. Čista dobičkonosnost prihodkov skupine je v letu 2019 boljša od preteklega leta, saj je skupina ustvarila 0,4 EUR dobička (lani 4,8 EUR izgube) na vsakih 100 EUR prihodkov. Čista donosnost kapitala pa je pozitivna v višini 0,3 % oziroma predstavlja dobiček v višini 0,3 EUR na vsakih 100 EUR vloženega kapitala.

Dodana vrednost na zaposlenega v skupini izračunana kot kosmati donos iz poslovanja zmanjšan za poslovne stroške brez stroškov dela znaša 36.024 EUR in se je glede na leto 2018 povečala za 27,7 %.

2.3.4 Upravljanje s tveganji

Skupina Javni holding sledi pravilom skrbnega finančnega poslovanja in izvaja ukrepe obvladovanja tveganj. Z nenehnim spremljanjem in obravnavanjem izpostavljenosti ključnim tveganjem skupina pravočasno prepoznava, ocenjuje in obvladuje nastala tveganja ter se ustrezno odziva.

Na podlagi skupne metodologije za vzpostavitev in vodenje registra tveganj v Javnem holdingu in povezanih javnih podjetjih so vse odvisne družbe sprejele registre tveganj. Tudi v letu 2019 smo ponovno opravili oceno tveganj in na tej podlagi dodatno zmanjšali vpliv tveganj na poslovanje. Ocena tveganj pomeni 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 »živ« dokument, ki se ga stalno spremlja in dopolnjuje, saj se dejavniki in okoliščine poslovanja nenehno spreminjajo. Sestavljen je iz zbira tabel, v katerih so opisana identificirana tveganja družb po vrstah (poslovna, operativna in finančna) in po področjih oziroma procesih. Vsakemu tveganju je pripisana ocena, skrbnik, ukrep s katerim bo tveganje obvladovano, odločitev vodstva o sprejemu ukrepa ter rok za izvedbo ukrepa.

Upravljanje tveganj zajema ugotavljanje, merjenje oziroma ocenjevanje, obvladovanje in spremljanje tveganj, vključno s poročanjem o tveganjih, ki jim je ali bi jim skupina Javni holding lahko bila izpostavljena pri svojem poslovanju. Glavni cilj upravljanja s tveganji je ohranjanje dolgoročne stabilnosti skupine in podpora vodstvu pri upravljanju skupine ter doseganju njenih ciljev. Obvladovanje tveganj je stalen, enoten in kontinuiran proces, ki mu v skupini namenimo posebno pozornost.

➤ Poslovna in operativna tveganja

V okviru poslovnih tveganj zajemamo nevarnosti, da bo prišlo do negativnih odstopanj v poslovanju družbe bodisi zaradi nepravilnih poslovnih odločitev, neustreznega izvajanja odločitev, premajhne odzivnosti družbe na spremembe poslovnega okolja, nedoseganje strateških ciljev, upad ugleda, nevarnost negativnih vplivov na okolje in podobno.

Pri operativnih tveganjih pa obravnavamo nevarnost, da bo prišlo do negativnih odstopanj zaradi neprimerne in neuspešnega izvajanja notranjih procesov, ravnanja ljudi, delovanja informacijske tehnologije ter izvajanja podizvajalcev in podpornih služb.

Poslovna in operativna tveganja		
Področja tveganja	Opis tveganja	Ukrepanje
Regulatorna tveganja	Tveganja nejasnosti v zakonodajnih ali podzakonskih določbah, spremembe zakonodaje ali podrejenih predpisov, nedosledna obravnava regulacije cen	Sodelovanje s pristojnimi organi v procesu priprave aktov, sistematično spremljanje in pravočasno odzivanje na spremembe
Okoljska tveganja	Prekomerne emisije, požar, nesreče, izpusti v tla in ozračje, eksplozija, višja sila	Izvajanje vseh tehničnih in organizacijskih postopkov v skladu z dokumentacijo, vzdrževanje navodil za postopke v izrednih razmerah, redno preverjanje praktične uporabe predvidenih postopkov, uporaba ustrezne opreme, izobraževanje in kontrola na vseh ravneh
Razvojno investicijska tveganja	Tveganja povezana z vizijo lastnikov, doseganjem načrtovane ekonomike naložb, zagotavljanjem finančnih sredstev, zamude pri izgradnji infrastrukture, posodabljanju delovnih sredstev, prevzemu dejavnosti, prepočasno prilagajanje novim razmeram na trgu	Usklajevanje ob sočasnih posegih, sodelovanje pri usklajevanju proračunskih postavk občin, sodelovanje z izvajalci, inženirji, spremljanje potreb uporabnikov, razvoja novih politik in dognanj v okolju, črpanje evropskih sredstev
Obratovalna tveganja	Strojelom, prekinitev obratovanja, omejeni viri dobav, okvare, zastoji, nezapolnjenost kapacitet	Načrtovanje in upoštevanje tehničnih kriterijev za zagotavljanje zanesljivosti obratovanja, redno vzdrževanje, postopki zmanjševanja vplivov izpadov, zavarovanje premoženja
Informacijska tveganja	Zastoji pri delovanju IT opreme, nepooblaščen dostopi, neposodabljanje IT opreme, neažurna IT podpora, neustrezen razvoj IS, neustrezno testiranje popravkov programov, stroškovna neučinkovitost razvoja IS, razpoložljivost IS	Sistemi za varnostno kopiranje in arhiviranje, nadomestna lokacija sistema, upravljanje pooblastil za dostop, sprotno nadomeščanje zastarele opreme, skrbništva za posamezne informacijske rešitve, nadzorovani projekti razvoja in sprememb, vrednotenje informacijskih rešitev
Tveganje razkritja osebnih podatkov	Zloraba osebnih, občutljivih in zaupnih podatkov zaposlenih ali poslovnih partnerjev s strani nepooblaščenih oseb	Uvedba avtorizacij dostopa do osebnih podatkov pooblaščenih oseb in omejitev dostopa nepooblaščenim osebam ter vzdrževanje zaščite pred vdorom v baze podatkov
Kadrovska tveganja	Tveganja povezana s strukturo, številom in usposobljenostjo, motiviranostjo zaposlenih, kršitve pravil varnosti pri delu, ekologije, varstva podatkov	Stalno izobraževanje, razvoj kadrov, zdravo delovno okolje, zagotovitev sredstev in pogojev za delo, kontrola upoštevanja navodil, pravočasno nadomeščanje ustrezne delovne sile, ustrezen sistem nagrajevanja
Prodajna (tržna) tveganja	Tveganje zmanjšanja količinske prodaje zaradi konkurence, nezadovoljstvo kupcev, napačne tržne odločitve	Iskanje novih tržnih priložnosti, širitev dejavnosti na nove trge, sklepanje dolgoročnih pogodb z velikimi odjemalci, obvladovanje stroškov, svetovanje kupcem, spremljanje zadovoljstva kupcev
Nabavna (cenovna) tveganja	Kakovost in pravočasnost dobavljenega blaga in storitev, rast nabavnih cen, negotova gibanja cen na trgu energentov, oddaje ločenih frakcij, zamude pri javnih naročilih...	Dolgoročni odnosi z dobavitelji, skupna javna naročila, sprotno prilagajanje prodajnih cen

Regulatorna tveganja izhajajo iz sprememb zakonodaje, ki vplivajo na poslovne rezultate skupine. Poslovanje skupine Javni holding je tesno povezano z državnimi in lokalnimi predpisi ter sprejetimi regionalnimi in lokalnimi strategijami na posameznih področjih izvajanja gospodarskih javnih služb. Zakonodaja na področju obveznih in izbirnih občinskih gospodarskih javnih služb se nenehno spreminja in dopolnjuje, prilagaja se evropskim direktivam ter povečani skrbi na področju varovanja okolja in regulacije cen. Učinke teh sprememb je kratkoročno težko omejevati. Najbolj pogosto se zaznavajo kot predpisane dodatne aktivnosti, s čimer so povezani dodatni stroški in spremembe v regulaciji prodajnih cen gospodarskih javnih služb.

Skupina zaznava zakonsko zaostrovanje zahtev na področju varstva okolja, ki se odraža v zelo zahtevnih postopkih pridobitve različnih okoljevarstvenih dovoljenj, zahtevah po vse večjem številu izvajanja monitoringov, poročanju, zmanjševanju podeljenih pravic na področju trgovanja z emisijskimi kuponi in podobno.

Regulatorna tveganja zaznavamo tudi na področju oblikovanja cen. Obvladovanje teh tveganj je skoraj povsem omejeno in se odvija v obsegu aktivnega spremljanja načrtovanih sprememb in posrednega vključevanja v oblikovanje zakonskih in podzakonskih predpisov s pripombami ter predlogi. Na spremembe se v skupini odzivamo s prilagajanjem poslovnih strategij.

Okoljska tveganja. Dejavnosti skupine Javni holding se izvajajo v gosto poseljenem urbanem okolju, zato veliko pozornosti posvečamo vplivom na okolje. Tveganja obsegajo predvsem možnost izliva izcednih vod v okolje, prekomerne emisije plinov v ozračje, požarno in eksplozijsko ogroženost.

V okviru poslovanja skupine imamo vzpostavljen sistem ravnanja z okoljem, s katerim bomo dosledno uresničevali politiko varovanja okolja na vseh področjih svojega delovanja. Okoljsko tveganje zmanjšujemo z upoštevanjem okoljskih vidikov že v razvojnih in investicijskih načrtih skupine ter prehodom na nove in čistejše tehnologije. Prav tako pa izvajamo stalen nadzor nad emisijami in kakovostjo izvajanja dejavnosti. Verjetnost nastanka izrednih dogodkov se obvladuje s preventivnimi ukrepi, izobraževanjem, stalnim monitoringom, izdelanimi varnostnimi načrti, pravilnim ukrepanjem. Tovrstno tvegana obvladujemo s spremljanjem zakonodaje in z aktivnim vključevanjem pri spreminjanju zakonodaje, s spremljanjem predvidenih sprememb in njihovo pravočasno vpeljavo v poslovne procese.

Razvojno investicijska tveganja izhajajo iz opredeljenih strateških ciljev in predstavljajo nevarnost, da bo prišlo do negativnih odstopanj v poslovanju skupine bodisi zaradi nepravilnih poslovnih odločitev, neustreznega izvajanja sprejetih odločitev, premajhne odzivnosti na spremembe poslovnega okolja, nedoseganja načrtovane ekonomike naložb, uvajanja novih tehnologij in zagotavljanja zadostnih finančnih virov za izvedbo strategij. Tveganja se obvladujejo z ustreznim načrtovanjem, sodelovanjem z lastniki in nadzornimi organi, časovnim usklajevanjem pri sočasnih gradnjah, tekočim spremljanjem investicij, pridobivanjem kohezijskih sredstev in podobno.

Obratovalna tveganja. Pri oskrbi s pitno vodo ter pri dejavnosti ravnanja z odpadno vodo sta stalno prisotni tveganji varnosti zaradi sprememb kakovosti zajete podzemne vode ter zanesljivosti oskrbe zaradi nenadnih večjih okvar kot posledice poškodb ali dotrajanosti. Na področju zbiranja, obdelave in odlaganja odpadkov obstaja tehnično tehnološko tveganje opreme, zmogljivosti in sestave odpadkov, zagotavljanja učinkovitosti delovanja naprav, zapoljenosti kapacitet pa tudi začasnega skladiščenja produktov, ki jih je potrebno oddati v sežig, kar vse lahko vpliva na ekonomičnost poslovanja. Pri oskrbi s toploto in zemeljskim plinom se pri poslovanju pojavljajo tveganja v povezavi z varnostjo in zanesljivostjo dobav energije in energentov, zaradi možnosti izpada proizvodnih ali nabavnih virov, naključnih izpadov cevovodov in druge opreme kot posledice poškodb ali dotrajanosti. Pri izvajanju prevozov se pojavljajo tveganja pri zanesljivosti in varnosti prevozov. Glavno tveganje predstavlja nedelovanje črpalke CNG, nezadovoljivo in nepravočasno vzdrževanje avtobusov in neposodabljanje voznega parka.

Obratovalna tveganja obvladujemo z izvajanjem vsakodnevnih in dolgoročno načrtovanih aktivnosti, s preizkušnji, z notranjim in zunanjim nadzorom, z zagotavljanjem zadostnih kapacitet lastnih proizvodnih virov, z redno periodično kontrolo opreme in omrežij ter z rednim vzdrževanjem svojih naprav in infrastrukture, z vzpostavljenimi 24-urnimi dežurnimi službami in zadostno strokovno usposobljenostjo zaposlenih.

Obratovalna tveganja skupine, povezana z opredmetenim premoženjem ter splošno odgovornostjo, se obvladujejo tudi z ustreznimi zavarovanji.

K informacijskim tveganjem uvrščamo tveganja v zvezi z razpoložljivostjo in odzivnostjo informacijskih sistemov, varovanjem informacijskih virov, zagotavljanjem kontinuitete delovanja ter upravljanjem pooblastil za dostop in uporabo informacijskih storitev.

Na nivoju skupine je sprejeta enotna informacijska varnostna politika, ki je zasnovana na podlagi stalnih ocen tveganj in predstavlja enotno izhodišče za ukrepe, s katerimi ščitimo informacijsko premoženje ter z dodatnimi pravili in navodili izboljšujemo učinkovito in varno uporabo informacijsko telekomunikacijske opreme. Tveganja učinkovito obvladujemo z različnimi tehnološko tehničnimi prijemi in z uporabo dobrih praks, ki upoštevajo skladnost z varnostnimi standardi. Ključni izzivi so permanentno zagotavljanje razpoložljivosti in odzivnosti informacijskih sistemov, varovanje informacijskih virov, zagotavljanje kontinuitete delovanja ter upravljanje pooblastil za dostop in uporabo informacijskih storitev.

Tveganje razkritja osebnih podatkov predstavlja veliko odgovornost pri obvladovanju pretoka informacij z osebnimi podatki uporabnikov in zaposlenih, kakor tudi pri njihovi hrambi in informacijski obdelavi. S preprečevanjem nepooblaščenega dostopanja do podatkov znotraj skupine Javni holding in v odnosu do naših pogodbenih partnerjev, kakor tudi z zagotavljanjem ustrezne zaščite pred nepooblaščenim dostopanjem tretjih oseb v informacijski sistem skupine, se tveganje zmanjšuje. S posodabljanjem, nadgrajevanjem sistema avtorizacij dostopa do osebnih podatkov pooblaščenih oseb in omejitev dostopa nepooblaščenim osebam ter vzdrževanje zaščite pred vdorom v baze podatkov, pa nenehno sledimo načelu ničelne tolerance do nepooblaščenih dostopov ali zlorabe osebnih podatkov tako naših uporabnikov kot naših zaposlenih.

V vseh javnih podjetjih se izvajajo ukrepi s področja varstva podatkov skladno z zahtevami Splošne uredbe o varstvu podatkov (GDPR – General Data Protection Regulation), na podlagi katere so bili sprejeti interni akti, pripravljena navodila za pravilno ravnanje z osebnimi podatki in sporazumi za pogodbeno obdelavo. V skupini Javnega holdinga je imenovana pooblaščen osebja za varstvo osebnih podatkov (DPO), posebno pozornost pa namenjamo tudi izobraževanju zaposlenih na tem področju.

Kadrovska tveganja obsegajo morebitne odhode zaposlenih zaradi sporazumnega prenehanja pogodb o zaposlitvi, povečanja števila sodelavcev s krajšim delovnim časom od polnega zaradi nastanka invalidnosti ter povečanja števila delavcev z omejitvami pri delu. Morebitne nastale situacije se sprotno presoja in se odloča o nadomestitvah in možnostih prerazporeditve dela.

Posebno pozornost posvečamo tveganjem, ki se nanašajo na morebitni primanjkljaj ustreznih, zlasti ključnih kadrov, kar obvladujemo z načrtovanjem potreb po zaposlenih z ustreznimi veščinami ter s spodbujanjem nenehnega izpopolnjevanja zaposlenih. V skrbi za zagotavljanje ustrezne strokovnosti kadrov skupina vodi politiko spodbujanja izobraževanja, prenose znanj med zaposlenimi, timsko delo, samoiniciativnost, ustvarjalnost in inovativnost.

V izogib kadrovskim tveganjem, kot so povečan absentizem, delujemo tudi z ozaveščanjem zaposlenih o zdravem načinu življenja, skrbjo za zdravo in varno delovno okolje, preventivnimi zdravniškimi pregledi, rekreacijo in podobnimi ukrepi, ki pripomorejo k splošnemu zadovoljstvu zaposlenih.

Prodajno (tržna) tveganja predstavljajo negotovost prodaje zaradi specifičnih neugodnih nihanj (sezonski vpliv oziroma vpliv vremena in zunanjih temperatur), racionalizacije kupcev pri porabi storitev gospodarskih javnih služb in drugih storitev, kar družbe težko predvidijo in nadomestijo. Na področju energetskih dejavnosti pa je velik faktor tveganja še konkurenca oziroma zmanjšanje prodaje zaradi odpovedi kupcev.

Skupina Javni holding obvladuje navedena tveganja z obvladovanjem stroškov, z nenehnim spremljanjem konkurence, z odzivnostjo na potrebe in želje odjemalcev, z iskanjem novih

tržnih priložnosti in širitvijo dejavnosti na nove trge, s sklepanjem dolgoročnih pogodb z velikimi odjemalci ter prilagajanjem prodajnih cen, kadar je to mogoče.

Nabavnim (cenovnim) tveganjem je skupina izpostavljena predvsem pri nabavah energentov, emisijskih kuponov, materialov, storitev, gradnjah,... Gibanje nabavnih cen in vpliv na poslovne odhodke se obvladuje v omejenem obsegu s pomočjo sklepanja večletnih pogodb z dobavitelji pomembnejših storitev, materialov in energentov ter izbiro zanesljivih dobaviteljev s postopki javnega naročanja. Skupina izvaja tudi skupne nastope vseh družb na trgu dobaviteljev oziroma skupna javna naročila, ki zaradi večjih skupnih nabavnih količin znižujejo nabavne cene. S strokovnim, odgovornim in pravočasnim pristopom k izvedbi postopkov javnega naročanja zmanjšujemo okoliščine, ki bi lahko privedle do zamud, neustreznega obsega in kakovosti naročil, revizijskih zahtevkov, ipd.

➤ **Finančna tveganja**

Finančna tveganja obravnavajo nevarnost, da bo prišlo do izgube ali neugodne spremembe v finančnem položaju družbe. Obvladovanje finančnih tveganj je nujno za uspešno poslovanje in obstoj vsakega podjetja. Gre za stalen proces, glavni cilj pa je doseganje stabilnosti poslovanja, povečanje finančnih prihodkov, zmanjšanje finančnih odhodkov ter zmanjšanje učinka izjemnih škodnih dogodkov.

Izpostavljenost posameznim vrstam finančnih tveganj ter ukrepe za varovanje pred njimi izvajamo in presojava na podlagi učinkov na denarni tok.

Tu obravnavamo likvidnostno, kreditno, obrestno in valutno tveganje.

Finančna tveganja		
Področja tveganja	Opis tveganja	Ukrepanje
Likvidnostno tveganje	Nevarnost pomanjkanja likvidnih sredstev za poravnavo obveznosti iz poslovanja ali financiranja, kapitalska neustreznost	Načrtovanje in uravnavanje potreb po likvidnih sredstvih, izvajanje ukrepov za izboljšanje poslovanja, najetje revolving in kratkoročnih posojil
Kreditno tveganje	Tveganje neizpolnitve obveznosti plačila druge pogodbenne stranke (kupci), neplačane terjatve	Preverjanje bonitete, sklepanje dolgoročnih pogodb, sprotne izterjava, opominjanje, izvajanje pobotov, tožbe, oblikovanje popravka terjatev
Obrestno tveganje	Spremembe na bančnih trgih na področju obrestnih mer	Spremljanje denarnih trgov in analiziranje obrestnih mer
Valutno (tečajno) tveganje	Nevarnost izgube zaradi neugodnega gibanja deviznih tečajev	Terminske pogodbe

Likvidnostno tveganje in tveganja v zvezi z denarnim tokom so povezana s primanjkljajem razpoložljivih finančnih virov in s tem nezmožnostjo skupine Javni holding za poplačilo zapadlih obveznosti. Zakon o finančnem poslovanju, postopkih zaradi insolventnosti in prisilnem prenehanju pa definira likvidnostno tveganje kot tveganje nastanka izgube zaradi kratkoročne plačilne nesposobnosti. Skupina Javni holding plačilno sposobnost spremlja oziroma analizira tako s kratkoročnega, kot tudi dolgoročnega vidika, saj je le-to temelj za uspešno poslovanje družbe. Obveznosti do dobaviteljev in izvajalcev se poravnavajo pravočasno (praviloma) v 30-ih dneh oziroma v pogodbenih rokih. Ključni dejavnik za uspešno upravljanje z likvidnostnim tveganjem je nadzor nad denarnim tokom. Tako je pomemben del letnega načrta družbe tudi projekcija denarnega toka, ki se sproti spremlja, spreminja in dopolnjuje glede na dejanske okoliščine in nova predvidevanja, zato se posledično prilivi in odlivi spremljajo dnevno, mesečno ter letno.

V letu 2019 je imela skupina Javni holding z bankami sklenjenih več pogodb za najem kratkoročnih posojil za uravnavanje finančne likvidnosti, kar je omogočilo tekoče poravnavanje zapadlih obveznosti.

V letu 2019 je skupina zaradi manjših prilivov in večjih odlivov iz naslova tekočega in investicijskega poslovanja nekatere obveznosti plačevala z zamudo v okviru razpoložljivih finančnih sredstev. Za uravnavanje tekoče likvidnosti so se porabila tudi zbrana sredstva finančna jamstva (23.566.947 EUR), ki jih bo morala skupina Javni holding zagotoviti do začetka izvajanja zapiralnih del.

Kreditna tveganja zajemajo vsa tveganja, ki zaradi neporavnave pogodbenih obveznosti poslovnih partnerjev, zmanjšajo gospodarske koristi skupine. Ta tveganja skupina Javni holding obvladuje predvsem z rednim in skrbnim preverjanjem bonitete kupcev. Izterljivost terjatev se rešuje sproti z dogovori, s sprotnim opominjanjem dolžnikov, vlaganjem izvršb in tožbami, kjer je mogoče, pa tudi z ustavitvijo dobave.

Obrestna tveganja pomenijo možnost izgube zaradi neugodnega gibanja obrestnih mer na trgu. Neugodno gibanje je lahko tako dvig kot tudi znižanje obrestne mere. Obrestne mere se na denarnih trgih nenehno spreminjajo, in sicer kot posledica ponudbe in povpraševanja po denarju ter zaradi drugih makroekonomskih dejavnikov. Skupina Javni holding dnevno spremlja gibanje obrestnih mer in napovedi na bančnih trgih. Izpostavljenost obrestnemu tveganju je odvisna od velikosti deleža finančnih obveznosti ter finančnih naložb v družbi.

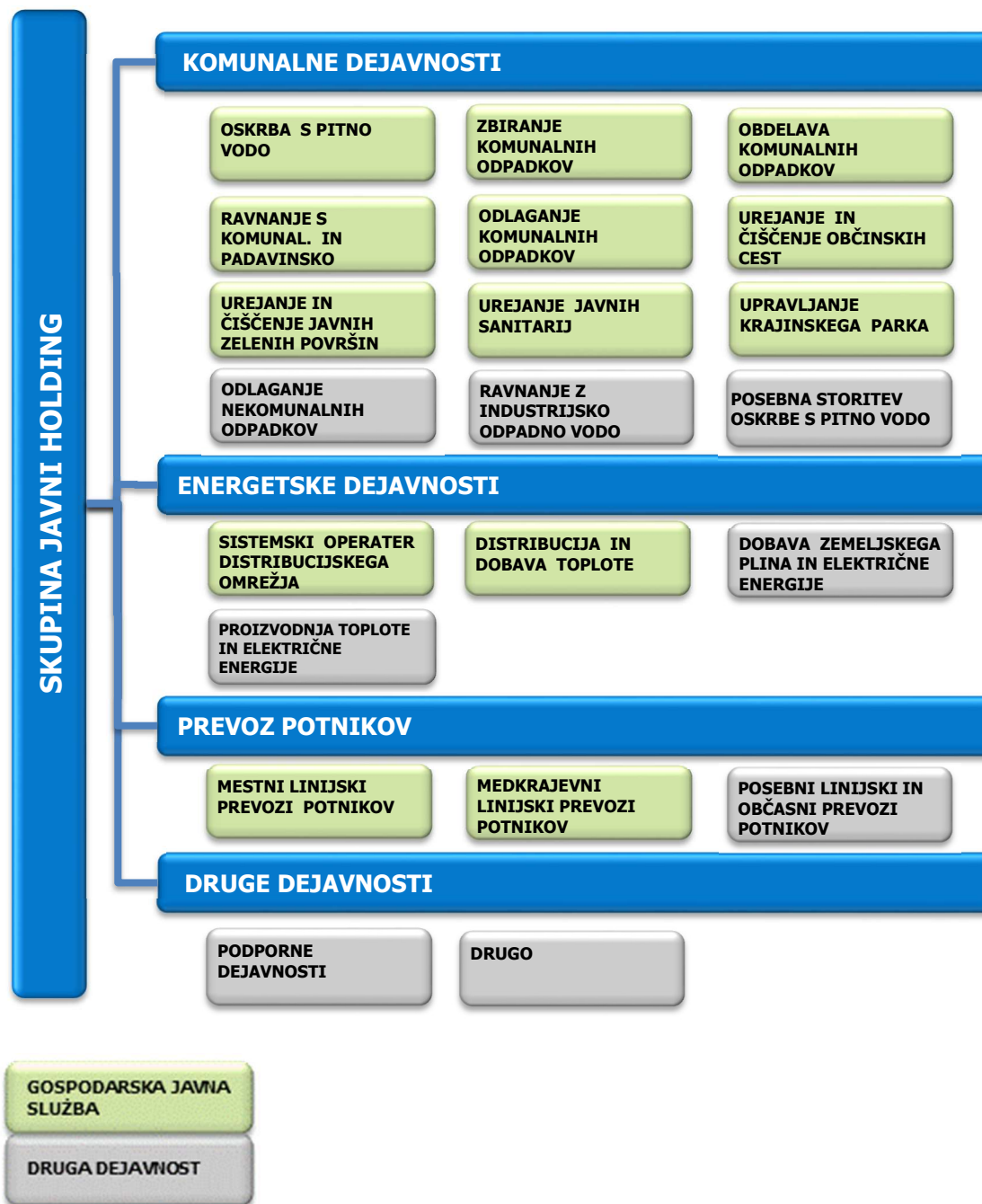
Valutna (tečajna) tveganja so tveganja v okviru poslovanja s tujimi plačilnimi sredstvi in so vezana na spremembe gibanja deviznih tečajev. Izpostavljenost valutnemu tveganju nastaja predvsem pri nakupu premoga, ki je vezan na tečaj ameriškega dolarja. Skupina Javni holding valutna tveganja pri nakupu premoga obvladuje s sklepanjem valutnih terminskih pogodb z banko ali pa poravna račun za nabavo premoga ob njegovi izstavitvi ob upoštevanju dogovorjenega popusta.

Ovrednotenje finančnih tveganj je podrobneje predstavljeno v točki 3.3.6 Pojasnilo 28 – Finančni instrumenti in finančna tveganja.

2.4 Poročilo o izvajanju dejavnosti

Skupina Javni holding je na področju izvajanja gospodarskih javnih služb največja skupina družb v Sloveniji. Pod svojim okriljem združuje tako obvezne kot izbirne gospodarske javne službe, pa tudi druge povsem tržne dejavnosti.

Glede na zakonodajo, ki je relevantna za izvajanje posameznih dejavnosti skupine, v nadaljevanju prikazujemo štiri sklope dejavnosti in sicer komunalne dejavnosti, ki jih ureja zakon o varstvu okolja, energetske dejavnosti, ki jih ureja energetski zakon, potniški promet, ki ga ureja zakon o prevozi v cestnem prometu ter druge dejavnosti.



2.4.1 Komunalne dejavnosti

Gospodarske javne službe na področju komunalnih dejavnosti so opredeljene v zakonu o varstvu okolja. Skupina Javni holding zagotavlja izvajanje različnih gospodarskih javnih služb in drugih komunalnih dejavnosti za več občin.

V letu 2019 je skupina Javni holding izvajala oskrbo s pitno vodo za dobrih 330 tisoč prebivalcev. Dobavo pitne vode smo izvajali preko centralnega vodovodnega sistema, ki zagotavlja oskrbo v MOL ter na območjih sosednjih občin Brezovica, Dobrova – Polhov Gradec, Dol pri Ljubljani in Škofljica ter sedmih lokalnih vodovodnih sistemov. Storitve odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode ter industrijske odpadne vode smo zagotavljali za 296 tisoč uporabnikov na centralnem kanalizacijskem sistemu (za pretežni del MOL in Škofljice ter del območja v občinah Medvode, Brezovica in Dobrova – Polhov Gradec) in na 13 lokalnih kanalizacijskih sistemih. Na podlagi pogodb se izvaja vzdrževanje na več objektih kanalizacijskih sistemov, ki niso v upravljanju družbe in na padavinski kanalizaciji v MOL in občini Škofljica. Poleg tega skupina Javni holding zagotavlja približno 67 tisoč uporabnikom storitve povezane z greznicami in MKČN na območjih, kjer še ni zgrajene kanalizacije.

Ravnanje z industrijsko odpadno vodo obsega storitve odvajanja in čiščenja industrijske odpadne vode za uporabnike z gospodarsko dejavnostjo, ki v javno kanalizacijo odvedejo letno več kot 4.000 m³ odpadne vode na priključno mesto ter za vse neposredne zavezance za izvajanje monitoringa industrijske odpadne vode.

V letu 2019 smo zagotavljali izvajanje gospodarske javne službe zbiranja komunalnih odpadkov skladno z odloki, upošteva organizacijsko in prostorsko zasnovo, vrsto in obseg javnih dobrin, pogoje za zagotavljanje in uporabo javnih dobrin, vrsto in obseg objektov in naprav, pravice in obveznosti uporabnikov ter vire financiranja javne službe v 11 občinah, to so: Mestna občina Ljubljana, šest občin družbenic Javnega holdinga (Brezovica, Dobrova - Polhov Gradec, Dol pri Ljubljani, Horjul, Medvode, Škofljica) ter občine: Ig, Velike Lašče, Vodice in Cerklje na Gorenjskem. Izvajanje javne službe obdelave odpadkov v RCERO Ljubljana smo v letu 2019 izvajali za 58 občin pristopnic v RCERO Ljubljana, od katerih je ena z mesecem septembrom odstopila od pogodbe. V letu 2019 smo zagotavljali tudi izvajanje javne službe odlaganja odpadkov na odlagališče Barje in na zunanja odlagališča skladno z odloki in pogodbami za sedem občin družbenic Javnega holdinga in 34 občin pristopnic v RCERO Ljubljana oziroma ob zaključku leta za eno občino manj zaradi že omenjenega odstopa od pogodbe.

Izvajanje dejavnosti urejanja in čiščenja občinskih cest, urejanje in čiščenje javnih zelenih površin, čiščenje ter urejanje javnih sanitarij ter upravljanje krajinskega parka TRŠh smo izvajali skladno z mesečnimi izvedbenimi programi in v okviru predvidenih proračunskih sredstev MOL.

	LETO 2019	NAČRT 2019	LETO 2018	Indeks L19/N19	Indeks L19/L18
Vodovod					
Prodana voda v m ³	21.345.813	21.400.000	21.238.550	99,7	100,5
Kanalizacija					
Prodana odvedena voda v m ³	19.891.524	19.743.000	19.698.704	100,8	101,0
Zbiranje odpadkov					
Zbrani odpadki v tonah	151.286	150.634	152.094	100,4	99,5
Delež ločeno zbranih odpadkov v %	68,7	68,0	67,7	101,0	101,5
Obdelava odpadkov					
Sprejeti odpadki v obdelavo v tonah	172.853	177.365	173.677	97,5	99,5
Odlaganje odpadkov					
Po obdelavi odloženi odpadki v tonah	11.599	10.113	7.259	114,7	159,8
Vsi odloženi odpadki v tonah	24.297	23.997	20.695	101,3	117,4

Količine prodane vode so v letu 2019 v okviru načrtovanih in na nivoju prodaje v lanskem letu. Skupna dolžina vodovodnega omrežja znaša 1.153 km in je za 1 km daljša kot v letu 2018, skupno število vodovodnih priključkov je 43.057, kar je za 222 več kot leta 2018.

V letu 2019 smo načrpali 30.692.865 m³ vode in pri tem porabili 11,3 milijone kWh električne energije. Dejanske vodne izgube, ki nastanejo zaradi okvar in puščanj na vodovodnem omrežju in objektih ter puščanj na vodovodnih priključkih do merilnega mesta in znašajo 27,2 %, v letu 2018 pa so znašale 27,8 %.

Skladnost in zdravstvena ustreznost pitne vode je bila na vseh oskrbovalnih sistemih, ki jih upravlja skupina Javni holding, v letu 2019 spremljana skladno z določbami Pravilnika o pitni vodi. Nadzor pitne vode je potekal v okviru notranjega nadzora in državnega monitoringa pitne vode, ki ju izvajajo akreditirani laboratoriji, rezultati mikrobioloških in fizikalno-kemijskih preskušanj, ki so potekala v akreditiranih laboratorijih pa dokazujejo, da je pitna voda v centralnem in v lokalnih vodovodnih sistemih ustrezala predpisom.

Sanacije okvar in napak na vodovodnem sistemu so se izvajale in odpravljale v najkrajšem možnem času, s čimer smo zagotovili čim krajše prekinitve oskrbe s pitno vodo in varnost oskrbe na predvideni ravni. V letu 2019 smo izvedli 305 popravil večjih tehničnih okvar, od tega 36 okvar in prelomov na primarnih vodovodih ter 269 na sekundarnih vodovodih. Na centralnem vodovodnem sistemu je bilo zaradi popravila večjih tehničnih okvar evidentiranih 11 daljših prekinitev oskrbe s pitno vodo (14 v letu 2018), ki so trajale več kot 6 ur.

V letu 2019 se je dolžina kanalizacijskega omrežja, ki ga vzdržuje skupina Javni holding podaljšala za 11 km na 1.156 km, število kanalizacijskih priključkov na javno omrežje se je povečalo za 482, skupaj je na kanalizacijo priključenih 29.211 enot.

Odvajanje odpadne vode je bilo nemoteno na vseh oskrbnih sistemih. Procesi čiščenja odpade vode iz centralnega kanalizacijskega sistema na centralni čistilni napravi (v nadaljevanju: CCN) v Zalogu in tudi na večini čistilnih naprav lokalnih kanalizacijskih sistemov so potekali brez prekinitev in posebnosti. Po programu rednega vzdrževanja kanalizacijskega omrežja, je bilo očiščeno 140 km kanalizacijskih cevi in iz njih odstranjenih slabih 322 ton usedlin.

V okviru ravnanja z odpadno vodo je bilo odvedene 19.891.524 m³ odpadne vode (od tega 21,1 % v okviru dejavnosti ravnanja z industrijsko odpadno vodo). Od skupno odvedene odpadne vode je bilo preko centralnega kanalizacijskega sistema odvedeno 94,2 % odpadne vode.

V okviru izvajanja prevzema blata iz obstoječih greznic in MKČN za leto 2019 smo skupno opravili 4.220 storitev oziroma prevzeli in na CCN obdelali 9.334,9 m³ blata.

V letu 2019 smo v skupini zbrali skupno 151.286 ton odpadkov, od tega 148.169 ton v okviru dejavnosti zbiranje odpadkov in 3.117 ton z izvajanjem dejavnosti urejanje in čiščenje občinskih cest ter javnih zelenih površin. V okviru izvajanja GJS zbiranje odpadkov smo dosegli 68,7-odstotni delež ločeno zbranih odpadkov, kar je za 1,1-odstotno točko več kot v letu 2018 in predstavlja najboljši doseženi delež doslej. Na področju ločenega zbiranja frakcij v zabojnikih (odpadni papir, steklo in mešana embalaža) na zbiralnicah in zbirnih mestih se je nadaljeval trend naraščanja mase zbranih tovrstnih odpadkov. Zbranih je bilo več tovrstnih odpadkov tako v primerjavi z načrtovano maso za leto 2019 (+1,5 %) kot tudi realizirano maso leta 2018 (+1,3 %). Največji delež v strukturi zbranih ločenih frakcij zavzema s 47,4 % embalaža, sledi ji papir s 34,1 %, preostalih 18,5 % pa predstavlja steklo.

V obdelavo odpadkov smo sprejeli 172.853 ton odpadkov, od tega 82,0 % komunalnih odpadkov in 18,0 % bioloških odpadkov. Glede na obseg, predviden s poslovnim načrtom za leto 2019, je količina sprejetih odpadkov nižja predvsem zaradi tega, ker je v prvi polovici leta 2019 Občina Novo mesto in devet primestnih dolenjskih občin prekinilo dovoz komunalnih

odpadkov v RCERO Ljubljana, v mesecu septembru pa je v RCERO Ljubljana prenehala dovažati komunalne odpadke Občina Piran.

Na odlagališče Barje in na drugih odlagališčih smo v letu 2019 odložili skupaj 24.297 ton odpadkov, od tega 47,9 % komunalnih odpadkov. Na odlagališče Barje smo odložili 21.762 ton odpadkov, ostalo pa na drugih odlagališčih. Glede na leto 2018 se je najbolj povečala količina po obdelavi odloženih odpadkov.

2.4.2 Energetske dejavnosti

Dejavnost gospodarske javne službe distribucije in dobave toplote skupina izvaja na območju MOL v skladu s sistemskimi obratovalnimi navodili, splošnimi pogoji ter tarifnim sistemom za dobavo in odjem toplote iz vročevodnega omrežja in parovodnega omrežja na lokaciji Moste in Šiška. Naloge operaterja distribucijskega sistema zemeljskega plina pa na območju MOL ter občin Brezovica, Dobrova – Polhov Gradec, Dol pri Ljubljani, Medvode, Ig, Škofljica in Log – Dragomer. Druge energetske dejavnosti v okviru skupine Javni holding so tržne.

	LETO 2019	NAČRT 2019	LETO 2018	Indeks L19/N19	Indeks L19/L18
Daljinsko ogrevanje					
Proizvodnja in nakup toplote v MWh	1.290.092	1.278.238	1.313.265	100,9	98,2
Prodaja toplote v MWh	1.141.895	1.148.701	1.144.719	99,4	99,8
Oskrba s plinom					
Distribuirane količine zemelj. plina v MWh	766.021	795.664	783.438	96,3	97,8
Prodaja zemeljskega plina v MWh	658.274	770.000	719.808	85,5	91,5
Prodaja CNG v MWh	43.601	48.375	40.884	90,1	106,6
Električna energija					
Proizvodnja el. energije v MWh	388.328	522.613	480.428	74,4	81,0
Prodane količine v MWh	438.397	422.795	465.841	105,4	95,6

V letu 2019 smo proizvedli 1.290.092 MWh in prodali 1.141.895 MWh toplote (vroče vode in pare). Na prodajo vroče vode ter dobavo in distribucijo zemeljskega plina pomembno vpliva gibanje zunanjih temperatur in s tem število dni ogrevanja v ogrevalni sezoni, prodaja pare pa je v večjem obsegu namenjena za tehnološke procese. Sistem daljinske oskrbe s toploto je v letu 2019 deloval brez večjih prekinitev in z optimalnimi parametri. Ob koncu leta je bilo na vročevodno omrežje priključenih 4.920 toplotnih števecov, skupna priključna moč pa je znašala 1.187,8 MW. Toplotne izgube na vročevodnem omrežju so znašale 13,4 % oziroma 140.340 MWh in so višje od načrtovanih (11,3 %) ter nižje od dejansko doseženih v letu 2018 (14,6 %).

Kot operater distribucijskega omrežja zemeljskega plina smo distribuirali 766.021 MWh zemeljskega plina. Realiziran obseg distribucije je odvisen od porabe plina, ki je v večjem obsegu namenjen za potrebe ogrevanja. Po stanju konec leta 2019 smo imeli priključenih plinomerov 57.229, priključna moč pa je znašala 1.693,3 MW. Obseg prodaje zemeljskega plina je v letu 2019 znašal 658.274 MWh in se je glede na preteklo leto zmanjšal, na kar najbolj vplivajo odhodi kupcev, ki izbirajo dobavitelja plina z javnimi naročili.

V letu 2019 je skupina proizvedla skupno 388.328 MWh električne energije in 1.290.092 MWh toplote (1.050.267 MWh vroče vode in 239.825 MWh pare). Za proizvodnjo toplote in elektrike se uporabljata predvsem premog in zemeljski plin, v manjšem obsegu pa tudi lesna biomasa, ekstra lahko kurilno olje, deponijski plin in sončna energija.

2.4.3 Potniški promet

Skupina Javni holding izvaja javni prevoz potnikov na mestnih in medkrajevskih linijah kot gospodarsko javno službo. Prevozi se vršijo na območju MOL ter občin Borovnica, Brezovica, Vrhnika, Logatec, Horjul, Dobrova – Polhov Gradec, Medvode, Vodice, Mengeš, Cerklje na

Gorenjskem, Ivančna Gorica, Grosuplje, Videm – Dobrepolje, Škofljica, Ig in Gorenja vas – Poljane. Prevoz potnikov je zagotovljen vse dni v letu, vendar v različnem obsegu.

	LETO 2019	NAČRT 2019	LETO 2018	Indeks L19/N19	Indeks L19/L18
Mestni linijski prevoz potnikov					
Število potovanj	36.347.028	37.616.000	36.988.034	96,6	98,3
Prevoženi kilometri	11.561.151	11.549.600	11.902.191	100,1	97,1
Medkrajevni linijski prevoz potnikov					
Število potovanj	2.996.088	3.153.110	3.054.842	95,0	98,1
Prevoženi kilometri	3.585.474	3.559.100	3.557.604	100,7	100,8

Konec leta 2019 je vozni park potniškega prometa obsegal 283 avtobusov, od tega 219 avtobusov v mestnem in 64 v medkrajevnem linijskem prometu, 20 električnih osebnih vozil, 6 kavalirjev in turistični vlakec. Eden od pomembnejših kazalnikov kakovosti storitev je starost avtobusov, saj je z njo povezana tudi izrabljenost avtobusov in hkrati prometno tehnična in ekološka primernost. Konec leta 2019 se je povprečna starost voznega parka v primerjavi s koncem leta 2018 v mestnem prometu znižala za 4 mesece in v medkrajevnem prometu za 3 leta 2 meseca. V voznem parku je konec leta 2019 obratovalo 34 avtobusov starih 20 in več let, od tega sta 2 avtobusa stara 23 let. Povprečna poraba goriva v mestnem prometu je 53,89 l/100 km, v medkrajevnem prometu je 35,25 l/100 km. Povprečna poraba plina je 48,75 kg/100 km.

Mestni linijski prevoz smo izvajali na 27 linijah v skupni dolžini 391,3 km, s povprečno 213 avtobusi. Na linijah smo v letu 2019 prevozili 11.561.151 km, kar je manj kot lani in opravili 36.347.028 potovanj, kar je tudi nekaj manj kot lani.

Medkrajevni linijski prevoz je potekal na 31 linijah v skupni dolžini 702 km, s povprečno 58 avtobusi. V medkrajevnem linijskem prevozu potnikov smo v letu 2019 prevozili 3.585.474 km, kar je več kot lani, in opravili 2.996.088 potovanj, kar je manj kot lani.

Opravljali smo še občasne prevoze in posebne linijske prevoze. Posebne linijske prevoze smo opravljali za 25 osnovnih šol in 2 zavoda. Prevozili smo 402.941 kilometrov in opravili 708.999 potovanj. Na občasnih prevozi smo prevozili 460.555 kilometrov in opravili 206.281 potovanj.

2.4.4 Druge dejavnosti

V sklop drugih dejavnosti so vključene predvsem podporne in druge dejavnosti, ki dopolnjujejo ponudbo oziroma storitve osnovnih dejavnosti skupine. Po obsegu je najpomembnejše izvajanje podpornih služb v okviru obvladujoče družbe, ki je v letu 2019 izvajala podporne funkcije s področja financ, računovodstva, informatike, javnih naročil ter kadrovskih in pravnih zadev za odvisne družbe in dve drugi družbi.

V druge dejavnosti pa so vključene še storitve vzdrževanja merilnih naprav, toplotnih postaj, tehničnih pregledov in podobno.

Storitve vzdrževanja merilnih naprav se izvajajo tako za lastne potrebe kot tudi za zunanje naročnike. V laboratoriju za toplotne števce je bilo v letu 2019 izvedenih 5.736 overitev merilnikov toplotne energije in vodomeroev, v plinomerskem laboratoriju pa je bilo opravljenih 5.704 kontrol in overitev plinomerov in elektronskih korektorjev. Število opravljenih rednih menjav in overitev je bistveno manjše od preteklega leta (12.970) zaradi spremembe zakonodaje na področju meroslovja, ki je spremenila periodiko overjanja plinomerov. Območje občine Grosuplje smo oskrbovali z utekočinjenim naftnim plinom v okviru tržne dejavnosti, dokler ne bo plinovodno omrežje v Občini Grosuplje povezano s plinovodnim omrežjem v občini Škofljica in bodo izpolnjeni pogoji za opravljanje te storitve v okviru izbirne gospodarske javne službe distribucije zemeljskega plina.

Skupina Javni holding se ponaša tudi z najdaljšo tradicijo opravljanja tehničnih pregledov v Sloveniji. Naročniki lahko opravijo tehnične preglede in homologacije vseh kategorij vozil, naročijo izdajo strokovnega mnenja ter vse vrste storitev vezane na registracijo vozil vseh kategorij. V letu 2019 smo opravili 24.369 tehničnih pregledov, 6.629 homologacij in izdali 2.981 strokovnih mnenj.

2.5 Poročilo o naložbeni dejavnosti

Skupina Javni holding je za leto 2019 načrtovala investicije v skupni vrednosti 79.677.266 EUR, dejansko pa je uresničila investicijske naloge v skupni vrednosti 42.354.768 EUR, kar predstavlja 53,2 % načrtovane porabe investicijskih sredstev. Realizacija investicij v obnove in nadomestitve je znašala 25.430.266 EUR, za realizacijo razvojnih nalog pa je bilo porabljeno 16.924.502 EUR.

➤ Pregled investicij skupine Javni holding po posameznih družbah

	NAČRT 2019		LETO 2019		Indeks L19/N19
	Vrednost v EUR	Struk. v %	Vrednost v EUR	Struk. v %	
Obnove in nadomestitve	27.546.763	34,6	25.430.266	60,0	92,3
Javni holding	14.000	0,0	5.562	0,0	39,7
VOKA SNAGA	12.835.003	16,1	11.517.780	27,2	89,7
Energetika Ljubljana	6.683.860	8,4	10.062.748	23,8	150,6
LPP	8.013.900	10,1	3.844.176	9,1	48,0
Razvoj	52.130.503	65,4	16.924.502	40,0	32,5
Javni holding	131.675	0,2	108.822	0,3	82,6
VOKA SNAGA	5.139.853	6,5	2.909.380	6,9	56,6
Energetika Ljubljana	46.597.000	58,5	13.847.673	32,7	29,7
LPP	261.975	0,3	58.627	0,1	22,4
Skupaj	79.677.266	100,0	42.354.768	100,0	53,2
Javni holding	145.675	0,2	114.384	0,3	78,5
VOKA SNAGA	17.974.856	22,6	14.427.160	34,1	80,3
Energetika Ljubljana	53.280.860	66,9	23.910.421	56,5	44,9
LPP	8.275.875	10,4	3.902.803	9,2	47,2

Večji del vlaganj družb v skupini Javnega holdinga je namenjen obnovam in izgradnji infrastrukturnih objektov. V okviru razvoja energetskih virov je v teku obsežnejša investicija v izgradnjo plinsko parne turbine PPE-TOL. Za leto 2019 je bila načrtovana poraba sredstev 38.675.000 EUR, dejanska realizacija pa je znašala 8.834.770 EUR. Nižja realizacija je posledica časovnih zamikov pri izgradnji.

➤ Pregled investicij skupine Javni holding po posameznih vrstah sredstev

	NAČRT 2019		LETO 2019		Indeks L19/N19
	Vrednost v EUR	Struk. v %	Vrednost v EUR	Struk. v %	
Vodovodni infrastrukturni objekti in omrežja	7.435.281	9,3	6.102.673	14,4	82,1
Kanalizacijski infrastrukturni objekti in omrežja	4.380.155	5,5	3.497.390	8,3	79,8
Proizvodni energetski viri	44.382.000	55,7	12.948.831	30,6	29,2
Vročevodno in parovodno omrežje	1.465.000	1,8	5.252.424	12,4	358,5
Plinovodno omrežje	6.294.000	7,9	4.665.477	11,0	74,1
Računalniška strojna in programska oprema	1.522.997	1,9	1.284.710	3,0	84,4
Nabava delovnih in osebnih vozil	6.887.470	8,6	6.152.962	14,5	89,3
Drugo	7.310.363	9,2	2.450.301	5,8	33,5
Skupaj	79.677.266	100,0	42.354.768	100,0	53,2

Na področju **oskrbe s pitno vodo** je bilo največ sredstev investiranih v zamenjave dotrajanih cevovodov in izdelavo projektne dokumentacije za predvidene obnove omrežja v prihodnjih letih. Izvedbene aktivnosti so potekale predvsem v MOL in na posameznih odsekih v občinah Brezovica, Dol pri Ljubljani ter Škofljica. Skupaj je zamenjanih 12,7 km cevovodov za pitno vodo.

Na področju **ravnanja z odpadno vodo** so bila sredstva investirana v obnove kanalizacijskega omrežja na področju MOL, kjer je bilo zamenjanih več odsekov kanalizacije v skupni dolžini 1,2 km. Gradnja javne kanalizacije je potekala predvsem v Občini Medvode, skupaj je bilo zgrajene 1,9 km nove kanalizacije.

V letu 2019 je potekala ena največjih investicij na področju izgradnje **energetskih virov**, in sicer izgradnja plinsko parne enote PPE-TOL, ki bo nadomestila obstoječa premogovna bloka blok 1 in 2, ki bosta prenehala z obratovanjem zaradi tehnološke zastarelosti in zaostrovanja okoljskih kriterijev za mejne vrednosti emisij. V enoti TE-TOL v Mostjah so bile do konca leta 2019 zaključene investicije in sicer predvsem vgraditev dodatnega grelnika omrežne vode, posodobitev sistema vodenja kemijske priprave vode, zamenjava cevi v kondenzatorju št. 1 in cevni register za omrežni grelnik 2/2 TP2, vgradnja dodatnih filtrov hladilne vode na turbini in generatorju 3 in generalni remont napajalne črpalke 2/2.

V letu 2019 so potekale gradnje **vročevodnega omrežja** znotraj MOL, katerega dolžina ob koncu leta 2019 znaša 271,1 km, kar je 0,1 km več kot konec leta 2018. Vsako leto se izvajajo aktivnosti za priključevanje obstoječih objektov z lastnim virom ogrevanja na sistem daljinskega ogrevanja. Prav tako so bile izvedene obnove omrežja v večjem obsegu od predvidenega, predvsem zaradi vključitev obnov v sočasne gradnje z MOL in ostalimi investitorji, kjer je prihajalo do sprememb terminskih rokov s strani drugih izvajalcev, pa tudi zaradi nujnih obnov na odsekih omrežja, kjer so bila ugotovljena kritična stanja obstoječega distribucijskega omrežja in so zahtevala takojšnje ukrepanje in preprečitev škode.

Na področju **plinovodnega omrežja** so se v MOL in drugih občinah tudi v letu 2019 izvajale aktivnosti na področju izgradnje omrežja in priključitve na že zgrajeno plinovodno omrežje na pozidanem delu območja, s čimer se povečuje izkoriščenost že obstoječega omrežja. Skupna dolžina plinovodnega omrežja (brez upoštevanja priključnih plinovodov) je ob koncu leta 2019 726,0 km, kar je 13,5 km več kot konec leta 2018.

V letu 2019 je bilo v okviru **nabave delovnih in osebnih vozil** nabavljenih 16 medkrajevskih enojnih avtobusov in 2 odprta kavalirja za potrebe izvajanja javnega prevoza potnikov, za dejavnost zbiranja odpadkov pa 8 smetarskih vozil in 1 specialno vozilo za podzemne zbiralnice.

2.6 Raziskave in razvoj

Skupina Javni holding spodbuja in motivira zaposlene strokovnjake k vključevanju v raziskovalne dejavnosti in njihovo sodelovanje v različnih projektih skupinah. Uporabne novosti raziskovalnega dela so lahko vzvod povečanja dodane vrednosti. Lastne izkušnje skupine kažejo, da tehnično - tehnološke novosti ter poznavanje posebnosti izvajanja dejavnosti lahko bistveno prispevajo k povečanju kakovosti storitev, prihranku energentov, znižanju vplivov na okolje ali znižanju proizvodnih stroškov.

Raziskovalne aktivnosti na področjih **vodnih virov in oskrbe s pitno vodo** so osredotočene na težave, ki se pojavljajo pri zagotavljanju varnosti oskrbe. V tem in preteklih letih je bilo izvedenih več raziskovalnih aktivnosti in projektov, ki jih vodijo in (so)izvajajo zaposleni, ki so člani neformalne raziskovalne skupine. Usposobljenost članov notranje raziskovalne skupine je uveljavljena tudi v širšem evropskem merilu, saj zaposleni svoje raziskovalne sposobnosti

dokazujejo tudi na nekaterih večjih projektih skupnega pomena, ki jih financirajo tuje institucije.

Skupina je bila aktivno vključena tudi v številne, ekološko naravnane aktivnosti, ki so potekale na vseh treh delih velikega **kohezijskega projekta**, ki ga vodijo občine udeleženke. V okviru prvega dela projekta »Nadgradnja sistema odvajanja komunalne odpadne vode v občinah Medvode in Vodice ter izgradnja povezovalnega kanala C0 v Mestni občini Ljubljana« je zgrajeno skupaj 8.596 m kanalizacije, kar predstavlja 68,7 % celotne dolžine 12.518 m. Gradnja se je izvajala sočasno na več odsekih na delu Črnuče-Sneberje. V občini Medvode je do konca leta 2019 zgrajene 83,0 % načrtovane kanalizacije, in sicer od skupne dolžine 24.489 m načrtovane kanalizacije. V občini Vodice je bilo zgrajeno skupno 5.382 m kanalizacije, kar predstavlja približno 59,5 % vse načrtovane kanalizacije. V okviru drugega dela projekta »Izgradnja III. faze CCN Ljubljana« je bilo ugotovljeno, da so se povprečne količine odpadnih vod bistveno zmanjšale, koncentracije parametrov onesnaženja pa povečale. To pomeni, da je potrebno na čistilni napravi zagotoviti bolj učinkovito čiščenje za doseganje istih parametrov na iztoku (spremenjene okoliščine po FIDIC rumeni knjigi). Izvajalec je predlagal spremembe v tehnoloških postopkih čiščenja, kar je MOL po preverbi pri zunanjih strokovnjakih tudi potrdil. Pridobljeno je bilo gradbeno dovoljenje za prvi sklop objektov III. faze CCN in izdelana projektna dokumentacija za pridobitev gradbenega dovoljenja za drugi sklop objektov. Tretji del projekta »Dograditev javne kanalizacije v aglomeracijah nad 2000 PE v MOL« sestavlja 39 območij v Mestni občini Ljubljana, ki so lokacijsko razpršeni po celotnem obodu poselitve (severno, vzhodno, južno in zahodno), vanj je vključenih 261 ulic. V letu 2019 je bilo izvedeno 7.895 m kanalov za odpadno vodo oziroma 39,8 % pogodbene dolžine.

Projekt PROLINE-CE se je 30. 6. 2019 zaključil. Med pomembnejšimi rezultati in zaključki projekta je politično-ekološka raziskava o problematiki načrtovanja trajnostne rabe prostora na območju, ki je stičišče številnih interesov. Zaključeni sta bili nalogi Umeščanje vodarne Koseze v prostor z vidika prostorskega načrtovanja ter informacija o gozdovih v pilotnem območju ter njihovih ekosistemskih storitvah s poudarkom na varovanju vodnih virov. Za širšo javnost smo pripravili in izdali izobraževalno knjižico z naslovom »Potencialni vodni viri v urbanem okolju«. Organizirali smo zaključno nacionalno delavnico z naslovom »Omejitev rabe prostora zaradi potencialnega vira pitne vode in sodelovali na skupnem zaključnem dogodku projektov PROLINE-CE in CAMARO-D na Dunaju.

V skladu s cilji **projekta CAMARO-D**, da se izdelajo priporočila in predlogi za izdelavo in izvajanje prostorskih načrtov, ki bodo upoštevale zakonitosti in potrebe posameznega povodja in prispevnega območja, smo v letu 2019 zaključili z nalogo »Varovanje vira pitne vode z vidika prostorskega načrtovanja«. Rezultati intervjujev z deležniki so predstavljeni in analizirani v nalogi »Varovanje vodnega vira Iškega vršaja – vodarna Brest (politološko-ekološki vidik)«. Za širšo javnost smo izdali izobraževalno knjižico z naslovom »Pitna voda z Ljubljanskega barja-vodarna Brest«.

V 2019 smo v okviru načrtovanih aktivnosti **projekta AMIIGA** (Integrated Approach to Management of Groundwater quality In functional urban Areas) sledili projektne predlogu in uspešno zasledovali cilje. Projekt se je zaključil konec oktobra. Zaključili smo načrt upravljanja onesnaženj podzemne vode ter sodelovali pri pripravi različnih dokumentov projekta AMIIGA, ki obravnavajo primere dobre prakse in meddržavne strategije upravljanja onesnaženj podzemne vode.

Aprila 2019 so se pričele aktivnosti v sklopu **projekta bo DEREK-CE** v zvezi z odkrivanjem in oceno prisotnosti novodobnih onesnaževal v vodnem okolju. V letu 2019 je bilo delo usmerjeno v zbiranje podatkov in informacij o obnašanju ostankov zdravil v vodnem okolju in pregled zakonodaje, ki obravnava monitoring novodobnih onesnaževal, izvedeno je bilo prvo vzorčenje in vgradnja pasivnih vzorčevalnikov na 16 lokacijah.

Na evropsko pobudo Urban Innovative Actions je družba v sodelovanju z Mestno občino Ljubljana in drugimi partnerji uspešno prijavila **projekt APPLAUSE** (Alien PLAnt SpEcies).

Stalnice v razvojnih aktivnostih **energetskih dejavnosti** so naloge vezane na širitev sistemov oskrbe z zemeljskim plinom, vročo vodo in paro, optimizacijo obratovanja sistemov in zagotavljanje ustreznih proizvodnih virov. S ciljem racionalizacije obratovanja sistemov in znižanja obratovalnih stroškov iščemo nove tehnične rešitve za priključevanje novih objektov ter izdelujemo hidravlične analize plinovodnega in vročevodnega omrežja.

Od leta 2017, skupaj z družbo Resalta, izvajamo projekt **Pametna mesta – pretvorba, distribucija in upravljanje energije**, ki je delno pokrit z nepovratnimi sredstvi s strani Javne agencije SPIRIT Slovenija. Projekt zajema vgradnjo naprav za aktivni nadzor nad kvaliteto delovanja toplotnih postaj odjemalcev ter vzpostavitev informacijske platforme za obdelavo in prikaz podatkov. Tako pridobljene informacije bodo osnova za kvalitetno vzdrževanje toplotnih postaj. Projekt bo zaključen v letu 2020.

Pilotni projekt **Prevoz na klic** je del evropskega projekta Peripheral Access, sofinanciranega s strani Evropskega sklada za regionalni razvoj znotraj programa Interreg Srednja Evropa. Od začetka decembra 2019 do konca januarja 2020 je bila občanom Občine Škofljica na voljo storitev javnega potniškega prometa »Prevoz na klic«, ki povezuje vsa naselja s krajevnim središčem. Storitve se izvajajo z električnimi osebnimi avtomobili. Potnik potuje od najbližjega postajališča oziroma od zelene točke prevoza na klic v svojem kraju do najbližjega postajališča javnega potniškega prometa s frekventnim voznim redom.

Projekt **Regio LUR** izvaja več vladnih služb z namenom izboljšati javni potniški promet s poudarkom na železniškem potniškem prometu. Cilj je ugotoviti stanje in predlagati, katere proge je potrebno okrepiti z dvosmernim tirom, katera nova železniška postajališča postaviti na podlagi podatkov o trenutni in predvideni poselitvi ter gravitaciji potniških tokov. LPP nastopa kot podjetje, ki že sedaj opravlja večino potniških prevozov v območju LUR in lahko veliko pripomore s podatki in izkušnjami.

Projekt IJJP izvaja Ministrstvo za infrastrukturo (v nadaljevanju: MZI) na nivoju cele Slovenije. V tem projektu, ki traja že več let, nova uredba s 1. 6. 2019 uvaja nove enotne produkte - neimensko letno in mesečno vozovnico. Tarifa je enotna za vse prevoznike in potnik lahko sam izbere, kateri prevoznik mu najbolj ustreza. Hkrati so bile 1. 6. 2019 uvedene hitre linije, ki povezujejo večja mesta v Sloveniji z direktnimi povezavami, kar pomeni, da se na vmesnih postajališčih avtobusi ne ustavljajo in potniki pridejo tako na cilj hitreje.

2.7 Upravljanje s kadri

Ob koncu leta 2019 je bilo v skupini Javni holding zaposlenih 2.426 sodelavcev, kar je za 2 sodelavca manj kot v letu 2018.

Povprečno število sodelavcev v skupini na podlagi delovnih ur se je v letu 2019 zmanjšalo za 1,4 % glede na leto 2018 oziroma na 2.337,21 zaposlenih iz ur (2.369,27 v letu 2018). Povprečna mesečna bruto plača v skupini je v letu 2019 znašala 2.114,89 EUR.

➤ **Struktura zaposlenih**

V letu 2019 je bilo v starostni strukturi skupine Javni holding 43,7 % sodelavcev starejših od 51 let, kar je za 1,7 odstotne točke več kot v letu 2018 in nakazuje nadaljevanje trenda staranja zaposlenih v skupini.

Starostna struktura	Število zaposlenih na dan 31.12.2019	Delež v %	Število zaposlenih na dan 31.12.2018	Delež v %	Indeks L19/L18
do 30 let	153	6,3	171	7,0	89,5
31-40 let	410	16,9	422	17,4	97,2
41-50 let	803	33,1	815	33,6	98,5
51-60 let	922	38,0	908	37,4	101,5
nad 60 let	138	5,7	112	4,6	123,2
Skupaj	2.426	100,0	2.428	100,0	99,9

V skupini Javni holding je bilo na dan 31. 12. 2019 zaposlenih 433 žensk, kar predstavlja 17,8 % sodelavcev in 1.993 moških, kar predstavlja 82,2 % sodelavcev v skupini. Povprečna stopnja izobrazbe v skupini (izračunana na podlagi ponderiranega števila stopnje izobrazbe in števila zaposlenih) znaša 4,8 kar ustreza srednješolski izobrazbi.

Stopnja izobrazbe	Število zaposlenih na dan 31.12.2019	Delež v %	Število zaposlenih na dan 31.12.2018	Delež v %	Indeks L19/L18
I.	26	1,1	27	1,1	96,3
II.	153	6,3	151	6,2	101,3
III.	66	2,7	58	2,4	113,8
IV.	875	36,1	861	35,5	101,6
V.	649	26,8	675	27,8	96,1
VI.	218	9,0	215	8,9	101,4
VII.	387	16,0	388	16,0	99,7
VIII.	48	2,0	50	2,1	96,0
IX.	4	0,2	3	0,1	133,3
Skupaj	2.426	100,0	2.428	100,0	99,9

Konec meseca decembra 2019 je bilo v skupini Javni holding zaposlenih 121 invalidov z različnimi omejitvami, kar je 10 manj kot v preteklem letu. Glede na število vseh sodelavcev (2.426 delavcev) znaša delež invalidov 5,0 %.

Ob koncu leta 2019 je bilo število najetih delavcev 130, od tega 118 najetih delavcev v VOKA SNAGA in 12 v Energetiki Ljubljana.

➤ **Varnost in zdravje zaposlenih**

Z namenom dolgoročnega povečanja socialne varnosti oziroma boljšega življenjskega standarda po upokojitvi se zaposlenim v skupini sofinancira dodatno pokojninsko zavarovanje. V letu 2019 smo zaposlenim, ki so vključeni v pokojninski načrt, prispevali premijo v višini 47,54 EUR na mesec, delavcem zaposlenim v eni izmed družb skupine pa premijo v višini 5,844 % bruto plače na zaposlenega oziroma največ 128,76 EUR na mesec. Zaposlenim je omogočena tudi vključitev v nezgodno zavarovanje.

Zdravstveni pregledi potekajo v skladu z zdravstveno oceno tveganja posameznih delovnih mest in po predvidenem terminskem načrtu. V skupini Javni holding se delavcem omogočajo tudi dodatna sezonska cepljenja, cepljenja proti gripi, tetanusu, hepatitisu A in B, trebušnemu tifusu ter klopnemu meningoencefalitisu.

Bolniške odsotnosti so v letu 2019 dosegle 5,9 % evidentiranih ur v skupini (delež ur boleznin in poškodb glede na vse evidentirane ure v letu 2019), kar je manj kot v letu 2018, ko so bolniške odsotnosti dosegle 6,3 % evidentiranih ur.

➤ **Izobraževanje in usposabljanje zaposlenih**

V skupini Javni holding si nenehno prizadevamo, da zaposlenim zagotavljamo udeležbo na usposabljanjih in izobraževanjih ter jim na ta način omogočimo pridobivanje aktualnih znanj ter strokovne usposobljenosti za varno delo, spremljanje trendov v stroki in opravljanje vseh potrebnih strokovnih izpitov.

Delavci se vključujejo v različne oblike zunanjskega in notranjskega strokovnega in splošnega usposabljanja ter se udeležujejo seminarjev, sejmov in konferenc doma in v tujini. Skladno z določeno periodiko so redno organizirana tudi usposabljanja s področja varnosti in zdravja pri delu ter varstva pred požarom. V različne vrste strokovnih usposabljanj je bilo v letu 2019 vključenih 1.548 zaposlenih, za kar so skupno porabili 52.701 ur. Za usposabljanja in izobraževanje ob delu smo v letu 2019 namenili 323.343 EUR. Študij za pridobitev višje stopnje izobrazbe je v letu 2019 uspešno zaključilo 14 zaposlenih.

2.8 Varstvo okolja

V skupini Javni holding je skrb za okolje vpeta v vse ravni poslovnih procesov. Pri poslovanju dosledno izvajamo smernice povezane z okoljsko zakonodajo ter mednarodnimi predpisi. Skrb za okolje pa ni usmerjena samo v zagotovitev z zakoni in pravilniki določene kakovosti okolja ampak tudi in predvsem v zagotovitev najvišjega možnega nivoja ravnanja z okoljem z zavedanjem, da sta voda in zrak naravni dobrini in sta namenjena uporabnikom danes in v prihodnosti.

Za okolje skrbimo z uporabo sodobnih tehnoloških rešitev za zmanjševanje negativnih vplivov na okolje in z izboljševanjem obratovalnih karakteristik, ki posledično manj obremenjujejo okolje. Prav tako razvoj infrastrukture in širitev sistemov na podlagi okolju prijaznih tehnologij vpliva na manjše obremenjevanje okolja, vse navedeno pa pomeni tudi večje zadovoljstvo in višjo kakovost bivanja prebivalcev na območjih delovanja skupine Javni holding.

Aktivnosti skupine so usmerjene tako v zniževanje emisij SO₂, CO₂, izpušnih plinov, kot preprečevanje škodljivih vplivov na podtalnico, ločevanje padavinske od izcednih vod ter ekološke pristope pri ravnanju z odpadki, doseganje vseh sanitarnih, zdravstvenih in tehničnih zahtev, povečevanje deleža ločeno zbranih frakcij odpadkov in organskih kuhinjskih odpadkov. Sprotno se izvajajo meritve in preskušanja skladno z načeli sistema HACCP, ki opredeljuje pravočasno in čimprejšnje prepoznavanje tveganj za zdravje ljudi, ki izhajajo iz rabe prostora na vodovarstvenih območjih.

Okoljevarstvena in druga dovoljenja

Za delovanje naprav, ki lahko povzročajo onesnaženje okolja večjega obsega (IED) imamo v skupini potrebna okoljevarstvena dovoljenja v katerih so integrirane vse zahteve okoljske zakonodaje, ki jih moramo kot upravljavec naprav upoštevati (mejne vrednosti emisij, monitoring emisij in monitoring stanja okolja za vse segmente okolja in področja onesnaževanja). Skladno z zakonodajo, redne in občasne monitoringe izvajajo zunanje pooblašene institucije.

Za energetske proizvodne vire imamo tudi SEVESO² dovoljenja za enoti na lokaciji Moste in Šiška. Dovoljenja opredeljujeta rabo nevarnih snovi s ciljem preprečevanja nesreč in

² Beseda SEVESO je ime Direktive, ki je bila povzeta po imenu mesta v Italiji, kjer se je zgodila velika nesreča z nevarnimi snovmi. Glavna cilja direktive SEVESO imata dva namena: preprečevanje večjih nesreč z nevarnimi snovmi in obvladovanje ter zmanjševanje posledic večjih nesreč za ljudi in okolje.

zmanjšanja njihovih posledic. V letu 2019 smo imeli inšpekcijska pregleda v okviru SEVESO dovoljenja za lokacijo Šiška in Moste. Oba pregleda smo uspešno opravili.

Glede na lokacijo proizvodnih enot sta pridobljeni vodni dovoljenji, na osnovi katerih je dovoljena raba vode. Eno vodno dovoljenje se nanaša na črpanje vode iz javnega vodovoda na dveh odjemnih mestih, drugo vodno dovoljenje pa omogoča odvzem vode iz Ljubljanice in dveh vodnjakov.

Objekti za mehansko biološko obdelavo odpadkov RCERO Ljubljana so dolgoročno najpomembnejši korak v prizadevanjih za zmanjšanje vplivov odlagališča na okolje. Objekti izpolnjujejo zahteve, določene v okoljevarstvenem dovoljenju.

Spremembe v zakonodaji, vezane na predelavo odpadkov iz CČN Ljubljana v trdno alternativno gorivo, so prinesle več ovir na področje koristne izrabe alternativnih virov energije. Za ohranitev prejetega okoljevarstvenega dovoljenja za predelavo nenevarnega odpadka v trdno gorivo, bi morali peletizirano odvečno blato mešati še z najmanj eno drugovrstno onesnaženo biomaso, v količini najmanj 3 %. Trenutno takšna zahtevana predelava našega končnega produkta obdelave odvečnega blata ni aktualna. V primeru, da se na slovenskem tržišču energijske izrabe alternativnih trdnih goriv, pokaže potreba po tovrstnem energentu, pa bi bilo smiselno poiskati možnost mešanja peletov CČN z drugo onesnaženo biomaso (npr. lesno biomaso ali drugim digestatom), z namenom pridobivanja mešanice, ki bi ustrezala zahtevam slovenske zakonodaje na področju uporabe alternativnih trdnih goriv.

Vode

Oskrba s pitno vodo ter odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode ni samo zagotavljanje črpanja in distribucije pitne vode ter odvajanja in čiščenja teh voda, pač pa tudi skrb za zagotavljanje ustrezne kakovosti vode ter varovanje vodnih virov.

Odpadna voda, ki se v osrednjem kanalizacijskem sistemu zbira iz gospodinjstev in različnih dejavnosti na območju MOL in v delu sosednjih občin, se na CČN Ljubljana prečisti skladno s projektirano zmogljivostjo naprave. Od 22. 8. 2016 kvaliteta prečiščene vode na CČN Ljubljana ne ustreza več zakonsko predpisani. Tako na iztoku iz CČN ne izpolnjujemo pogojev za terciarno čiščenje, to je odstranjevanje celotnega dušika in fosforja, za kar pa CČN že v osnovi ni bila projektirana.

Na CČN je bilo v letu 2019 prečiščenih 26,4 milijonov m³ surove odpadne vode iz javne kanalizacije ter 4.990 m³ komunalne odpadne vode iz nepretočnih greznic.

V procesu mehanskega čiščenja surove komunalne odpadne vode je bilo odstranjenih 965,8 ton trdih odpadkov (kamenje, pesek, plastika, krpe...) oziroma ograbkov. Izboljšanje lastnosti in sestave odpadkov je tudi nadalje ena izmed pomembnih prioritet v poslovanju in obratovanju CČN Ljubljana. S postopki biološkega čiščenja je bilo iz odpadne vode odstranjenih 93,2 % ogljikovih snovi glede na KPK, 51,3 % dušikovih snovi ter prav tako 44,4 % spojin fosforja. Z vidika zmanjšanja obremenitev odpadne vode je bilo v 2019 na CČN iz odpadne vode izločenih 14.695 ton ogljikovih snovi izraženih kot KPK (6,0 % več kot v letu 2018). To je povprečno 40,0 ton ogljikovih spojin/dan, poleg tega je bilo povprečno odstranjenih 1,35 ton/dan dušikovih spojin ter 295 kg/dan fosforja.

Poročilo o obratovalnem monitoringu kaže, da je CČN Ljubljana v letu 2019 čezmerno obremenjevala okolje, saj tehnološko ni zagotovljeno terciarno čiščenje. Glede učinkov čiščenja za sekundarno čiščenje to je na KPK, BPK₅ in amonijev dušik pa je bila dosežena visoka oziroma ustrezna učinkovitost čiščenja odpadne vode.

Pri stabilizaciji blata v gniliščih je nastalo 2.202.377 Nm³ bioplina, ki je bil porabljen za ogrevanje gnilišč in sušenje dehidriranega pregnitega blata oziroma digestata. Za procese ogrevanja gnilišč in sušenje blata je bilo na CČN porabljenih še 749.124 Nm³ zemeljskega plina.

Za tehnološke potrebe procesov čiščenja odpadne vode na CČN je bilo v letu 2019 porabljenih 475.917 m³ vode iz lastnega vodnjaka, kar je 2,7 % manj kot leta 2018.

Na odlagališču Barje je za lažje obvladovanje velike količine padavin, ki padejo v močnejših nalivih, s folijo prekrita površina 10.000 m². S folijo zajeta padavinska voda preko lagunskega sistema neonesnažena steka v bližnja potoka in se ne izceja iz deponijskega polja kot izcedna voda. S tem se zmanjša obremenitev čistilne naprave Barje. Po potrebi se ta voda uporabi tudi za polivanje cestišč in je shranjena kot protipožarna voda.

Emisije v zrak

Monitoring emisij toplogrednih plinov se izvaja letno, skladno z zahtevami odobrenega načrta monitoringa emisij toplogrednih plinov. Preverjanje emisij izvaja zunanji akreditirani izvajalec. Za leto 2019 so rezultati monitoringa CO₂ pokazali, da je Energetika Ljubljana emitirala skupaj 544.409 ton CO₂, kar je za 18,3 % manj kot v preteklem letu. Na znižanje emisij CO₂ v primerjavi s preteklim letom ima največji vpliv zmanjšanje proizvodnje električne energije v enoti TE-TOL (manjša poraba premoga) in večja poraba lesnih sekancev. Za obravnavano obdobje bodo emisije CO₂ delno pokrite s podeljeno kvoto emisijskih kuponov s strani države, manjkajoči del pa z nakupom na trgu.

Skupina javni holding je vključena v Evropsko emisijsko trgovalno shemo in ima pridobljeni dovoljenji za izpuščanje emisij toplogrednih plinov. Konec maja 2019 je izšla »Uredba o izvajanju delegirane uredbe (EU) o določitvi prehodnih pravil za usklajeno brezplačno dodelitev pravic do emisije na ravni EU«, na podlagi katere smo do 30. 6. 2019 oddali vlogo za pridobitev pravic do brezplačnih emisijskih kuponov za obdobje 2021–2025. Vloga je bila pred samo oddajo tudi preverjena s strani preveritelja.

Zaradi spremljanja emisij prašnih delcev na območju RCERO Ljubljana smo v letu 2019 nadaljevali z meritvami kakovosti zunanjega zraka z delci PM₁₀ (povprečna letna koncentracija 20,5 mg/m³) in PM_{2,5} (povprečna letna koncentracija 12,7 mg/m³). Vrednosti prašnih delcev spremljamo v povezavi z obratovanjem objektov za mehansko biološko obdelavo odpadkov in odlaganjem odpadkov.

Procesi, ki so se vršili znotraj odlagalnih polj in kjer je bilo težko kontrolirati emisije, se v objektih za mehansko biološko obdelavo odpadkov odvijajo v zaprtih prostorih. Zlasti gre pri tem za procese biološke razgradnje, ki potekajo v zaprtih digestorjih. Na področju odpadnega zraka je vzpostavljen sistem gospodarjenja z zrakom, ki manj onesnažen odpadni zrak uporablja v bolj obremenjenih objektih. Na koncu sledi postopek čiščenja s pralniki in biofiltrrom ter kontroliran izpust v atmosfero. V letu 2019 so bile izvedene redne meritve izpuhov iz biofiltra. Vrednosti so skladne z zakonodajo in ne presegajo mejnih vrednosti. Tudi meritve hrupa, ki jih v sklopu območja RCERO Ljubljana izvajamo vsake tretje leto, ne presegajo mejnih vrednosti.

Struktura odloženih odpadkov je po obdelavi povsem drugačna, odlagajo se preostanki mešanih komunalnih odpadkov po obdelavi v MBO in ostali inertni odpadki. Zaradi obdelave odpadkov, kot jo določa zakonodaja, je v odpadkih manj organskih snovi, zato bo posledično skozi leta v deponijskem telesu nastalo manj deponijskega plina, plinasta in vodna emisija iz odlagalnih polj se bo zmanjševala. Na aktivnem delu odlagališča je s folijo prekrita površina 10.000 m². Na prekritem delu se je še dodatno zmanjšalo uhajanje deponijskega plina, kar doprine k zmanjševanju plinastih emisij.

Ravnanje z odpadki

Ravnanje z odpadki skupine je usmerjeno k preprečevanju nastajanja odpadkov, učinkovitemu ločevanju odpadkov na izvoru ter prepuščanju nevarnih odpadkov pooblaščenim organizacijam. V okviru dejavnosti skupine nastajajo tako komunalni kot nekomunalni odpadki.

Na CČN je v 2019 po obdelavi blata v gniliščih, zgoščanju in sušenju CČN nastalo 4.443,78 ton peletiziranega osušenega blata, kar je 2,9 % manj kot v letu 2018. Peleti so bili snovno izrabljeni po postopku R3, z recikliranjem organskega deleža s kompostiranjem na Madžarskem. Kakovost posušenega blata v obliki peletov je v zadnjem obdobju stabilna. V letu 2019 se je glede na neto kurilno vrednost in vsebnost klora v peletih, ohranil klasifikacijski razred trdnega goriva na ravni doseženega v predhodnem letu, glede na vsebnost živega srebra pa se je kakovostni razred celo izboljšal.

V okviru komunalnih dejavnosti skupina upravlja z objektom za obdelavo odpadkov, kjer se obdelujejo mešani komunalni odpadki iz gospodinjstev, mešani komunalni odpadki iz industrije, obrti in storitvenih dejavnosti, kosovni odpadki, ločeno zbrani biorazgradljivi kuhinjski odpadki in ostali biorazgradljivi odpadki iz vrtov in parkov. Zaradi obdelave odpadkov pred odlaganjem, kot jo določa zakonodaja, je v odpadkih manj organskih snovi, zato bo posledično skozi leta nastalo v deponijskem telesu manj deponijskega plina, plinasta in vodna emisija iz odlagalnih polj bo manjša. V letu 2019 je bilo na IV. in V. odlagalno polje odlagališča Barje odloženih 21.762 ton odpadkov, od tega 9.912 ton inertnega preostanka odpadkov po obdelavi iz MBO, ostalo pa so bili inertni gradbeni odpadki, pometnine in podobno. Količina odloženih odpadkov klasifikacije 20 03 01 se je glede na predhodna leta zmanjšala, za primerjavo v letu 2004 je bilo odloženih 99,5 % zbranih odpadkov, v letu 2019 pa 9,0 %. Zaradi tega so se zmanjšale tudi izmerjene koncentracije metana.

2.9 Družbena odgovornost

V skupini Javni holding se zavedamo, da izvajanje dejavnosti javnih služb opazno vpliva na življenjsko in delovno okolje vsakodnevnih uporabnikov storitev v Ljubljani in v bližnjih občinah, zato je družbeno odgovorno ravnanje bistvenega pomena pri zagotavljanju uspešnosti, k izvajanju dejavnosti pa pristopamo z odgovornim in partnerskim odnosom do okolja in lokalnih skupnosti, v katerih delujemo. Svojo odgovorno družbeno držo dokazujemo tudi s podporo številnim športnim, kulturnim, okoljevarstvenim in humanitarnim projektom.

Odgovornost do zaposlenih

Skupina Javni holding je zaželen, odgovoren in cenjen delodajalec, ki zaposlenim nudi priložnosti za strokovni in osebnostni razvoj. V skupini skrbimo za urejeno notranje komuniciranje, s čimer prispevamo k učinkovitejšim delovnim procesom, krepitvi motivacije, pripadnosti in zadovoljstvu zaposlenih. Skrbimo tudi za varno in zdravo delovno okolje, za ozaveščanje o preprečevanju bolezni in poškodb na delovnem mestu, z dodatnim prostovoljnim pokojninskim zavarovanjem pa tudi za večjo finančno varnost. Prav tako skrbimo za socialno varnost zaposlenih in njihovo enakopravno obravnavo. Spodbudno delovno okolje pa soustvarjamo tudi z ukrepi, ki omogočajo lažje usklajevanje poklicnega in družinskega življenja. Posebno pozornost namenjamo šibkejšim skupinam zaposlenim, kot so invalidi in starejši delavci.

Na področju interne komunikacije je leto 2019 zaznamovala vsebinsko in oblikovno prenovljena interna revija Urban. S strani sodelavk in sodelavcev, bralcev revije, smo prejeli nemalo pohval in čestitk za odlično preobrazbo in zanimive vsebine v reviji. V letu 2019 je izšlo pet števil. Poleg štirih, ki so z aktualnimi vsebinami izhajale kvartalno, smo decembra pripravili tudi posebno izdajo z vsebinami, ki so aktualne skozi celo leto.

Zadovoljstvo zaposlenih se motivira s ponudbo ugodnosti v oblikah organizirane skupinske in individualne rekreacije preko celega leta, uporabe počitniških zmogljivosti za letovanje, skupnega prednovoletnega družabnega srečanja zaposlenih skupine in ostalih mestnih zavodov ter ustanov in podobno.

Odgovornost do različnih javnosti

Transparentnost poslovanja in delovanja skupine Javni holding je osnovno vodilo, ki se izvaja v obliki neposredne komunikacije preko telefona, preko elektronske pošte, komuniciranja na hrbtnih straneh mesečnih računov ter sprotnega podajanja informacij o aktualnih dogodkih. Sproti se posodablja skupne spletne strani skupine in dodajajo nove vsebine, tako da so informacije razumljivejše in hitreje dostopne, pa tudi bolj privlačne.

Skupina Javni holding odnos z uporabniki že vrsto let vodi kot dolgoročen projekt, sestavljen iz številnih aktivnosti, katerih cilj je rast zaupanja v kakovost storitev in zanesljivost izvajalcev storitev gospodarskih javnih služb in drugih dejavnosti ter njihova prepoznavnost. Komunikacijske aktivnosti pa že tradicionalno služijo tudi za izobraževanje in ozaveščanje uporabnikov, saj širjenje znanj o dejavnostih skupine utrjuje prepoznavno vlogo okoljsko in družbeno odgovorne skupine v Ljubljani in okolici. Sistematično spremljamo tudi zadovoljstvo uporabnikov storitev gospodarskih javnih služb, kar je podrobneje predstavljeno v točki 2.2 Zadovoljstvo uporabnikov.

Skupina Javni holding veliko pozornosti namenja tudi aktivnemu in učinkovitemu sodelovanju z občinami, tako na področju investicij in vlaganj v lokalno infrastrukturo kot pri sodelovanju pri oblikovanju lokalne zakonodaje. Usklajevanje investicij s sočasnimi posegi v prostor je trajno vodilo skupine Javnega holdinga. Skupina svojo družbeno vlogo krepi predvsem v okolju, v katerem deluje in na katerega ima zaradi svoje dejavnosti največji vpliv. Tako je eden pomembnejših družbeno-okoljskih ciljev spodbujati dejavnosti, ki prispevajo oziroma razvijajo zdrav način življenja. Skozi različne športne, izobraževalne, humanitarne in kulturne projekte, s poudarkom na varstvu okolja oziroma ekologiji, prispeva k boljši kakovosti življenja v svojem okolju. V obliki sponzorstev in donacij, se podpirajo različni projekti in prireditve s področja športa, kulture in izobraževanja.

Odgovornost do okolja

Skupina Javnega holdinga pri svojem delovanju upošteva okoljske standarde, spremlja novosti in razvoj novih tehnologij, ki so zdravju in okolju prijaznejše ter jih vključuje v razvojne projekte in implementira v poslovne procese, kar je podrobneje predstavljeno v točki 2.8 Varstvo okolja.

Družbe v skupini so sprejele zavezo, da v vozni park postopno vključijo vozila, ki kot pogonsko gorivo uporabljajo stisnjeni zemeljski plin (CNG). Tako se poleg posameznih službenih vozil, po Ljubljani že vozijo tudi avtobusi in smetarska vozila na CNG pogon. Zemeljski plin je najčistejše fosilno gorivo in uporaba vozil na CNG je v urbanih mestnih središčih z okoljevarstvenega vidika dobrodošla, saj motor avtobusa na zemeljski plin izpolnjuje najstrožje kriterije glede izpustov, kar pomeni, da je izpust delcev, ki merijo le nekaj tisočink milimetra in so drugače škodljivi človeku in okolju, skoraj nič. Prav tako so vsebnosti ogljikovega monoksida (CO), dušikovih oksidov (NO_x) in ogljikovodikov (HC) izrazito nizke.

Na mobilnem portalu m.te-tol.si, ki je dostopen preko pametnih telefonov ali preko spleta objavljamo celovite informacije o kakovosti zraka oz. vplivu delovanja enote TE-TOL na okolje. Z zanesljivo in varno oskrbo ter s sprotno komunikacijo o vsakih spremembah krepimo zaupanje svojih uporabnikov, poslovnih partnerjev in prebivalcev.

2.10 Razvojne usmeritve

Javni holding povezuje družbe v skupini upošteva temeljne vrednote: odličnost, zadovoljstvo, motiviranost, učinkovitost, optimiziranost in strokovnost. Strategija Javnega holdinga, skupaj s strategijami odvisnih družb, zasleduje skladnost ciljev gospodarskega, socialnega in okoljskega razvoja ter se navezuje na Trajnostno urbano strategijo MOL ter programe oziroma usmeritve občin družbenic. Za čim učinkovitejše zagotavljanje gospodarskih javnih služb je bila v preteklih letih ustrezno prilagojena organizacija, tako Javnega holdinga, kot družb v skupini.

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

Na **energetskem področju** so razvojne usmeritve načrtovane v skladu s poslanstvom in vizijo. Na strani obnove in posodobitve proizvodnih virov poteka investicija vezana na postavitev plinsko parne enote na lokaciji Moste in obnova naprave za soproizvodnjo toplote in električne energije na lokaciji Šiška.

Na strani razvoja in širitve omrežja bomo priključevali novozgrajene ali obstoječe objekte, ki še niso priključeni na območju obstoječega vročevodnega omrežja v primeru, da bo to dopuščalo zgrajeno primarno vročevodno omrežje ter v skladu z racionalizacijo in upravičenostjo. Širitev distribucijskega omrežja zemeljskega plina načrtujemo na območjih predvidenih novih gradenj in na določenih strnjениh naseljih v MOL ter v občinah Medvode, Dol pri Ljubljani, Škofljica, Brezovica, Dobrova – Polhov Gradec, Ig in Log – Dragomer. Večji obseg gradnje distribucijskega omrežja zemeljskega plina poteka na območju občine Grosuplje, ki bo v letu 2021 povezano na obstoječe plinovodno omrežje na območju občine Škofljica. Razvoj je prioriteten usmerjen v projekte, ki zagotavljajo varnost in zanesljivost obratovanja sistema oskrbe z energijo ter visoko dodano vrednost.

Pomembni razvojni projekt je tudi izgradnja polnilnic stisnjene zemeljskega plina (CNG) na strateško pomembnih lokacijah v skladu s ciljem, da se vozni park prenove z novimi vozili na CNG.

V okviru **ravnania z vodnimi viri** so razvojne usmeritve močno povezane z varovanjem okolja in vodnih virov na osnovi ocenjenih izhodišč splošnega razvoja urbanizacije in širitve dejavnosti v MOL in sosednjih občinah, ki jih skupina lahko uresničuje le skupaj z občinami ustanoviteljicami.

Glavne razvojne aktivnosti na področju oskrbe s pitno vodo so namenjene dolgoročnemu zavarovanju vodnih virov v MOL. V ta namen izvajamo vrsto nalog in aktivnosti: od dograditve kanalizacije, sanacije nelegalnih odlagališč, kmetovanja na VVO, odprava vrtičkov na najozjem VVO, zmanjšanja soljenja cest itd. Med aktivnosti za doseganje letnih in strateških ciljev uvrščamo obnovo vodovodnega omrežja, objektov in naprav, obnovo 2 % vodovodnih priključkov ter povečanje odstotka odkritih napak na vodovodnem omrežju za 3 odstotne točke vsako leto.

Med prednostne okoljske projekte MOL sodi tudi dograditev javne kanalizacije za odvod komunalne odpadne vode na že poseljenih območjih v okviru velikega kohezijskega projekta »Odvajanje in čiščenje odpadne vode na območju vodonosnika Ljubljanskega polja«. S ciljem zagotavljanja nemotenega odvajanja odpadne vode in zmanjšanja vpliva kanalizacijskih sistemov na okolje načrtujemo obnovo kanalizacijskega omrežja, objektov in naprav. Z namenom optimizacije delovanja kanalizacijskega omrežja, znižanja obratovalnih stroškov ter

izboljšanja hidravličnih razmer pa načrtujemo tudi rekonstrukcije razbremenilnikov z dodatnimi tehničnimi ukrepi za preprečevanje vdora vode iz reke Ljubljanice v kanalizacijsko omrežje. Sočasno s širitvijo kanalizacijskega omrežja je predvidena tudi gradnja kanalizacije za padavinsko odpadno vodo, kar bo pripomoglo k izboljšanju hidravličnih razmer na centralnem kanalizacijskem sistemu.

Na **področju ravnanja z odpadki** so razvojne aktivnosti usmerjene v razvijanje celovitih rešitev ravnanja z odpadki s krepitvijo dolgoročnih partnerstev in vključevanjem v krožno gospodarstvo. Skupina se ažurno odziva na aktualne trende na področju ravnanja z odpadki in prepoznava priložnosti za nadgradnjo in razvoj dejavnosti ter se strateško povezuje tako z domačimi kot s tujimi poslovnimi subjekti in institucijami.

V okviru **potniškega prometa** bodo aktivnosti skupine tudi v prihodnje usmerjene k zagotavljanju zanesljivega, kvalitetnega, varnega, okolju prijaznega in ekonomsko učinkovitega prevoza potnikov na območju celotne MOL in Ljubljanske urbane regije. Posebna skrb bo namenjena iskanju skupnih rešitev z lokalnimi skupnostmi o zagotavljanju boljše prometne ureditve, kar bo omogočilo hitrejši prevoz in večje zaupanje potnikov. Sistem sledenja AVL je v letu 2019 polno zaživel. V uporabi so bolj točne napovedi prihodov avtobusov na postajališča, ki so prikazane na vseh napovednikih na postajališčih, razvidni pa so tudi na spletni strani in aplikaciji urbana. V sistem napovedi so vključene tudi integrirane linije. Z dodatnim poudarkom na spremljanju pritožb in pohval pričakujemo, da bomo z analiziranjem le-teh odpravili pomanjkljivosti in napake, ki nam jih sporočajo uporabniki in posledično dvignili nivo naših storitev.

Plačilni sistem Urbana je bil v letu 2016 in 2017 dograjen z delom, ki podpira nakup in poslovanje s produkti IJPP. V letu 2019 so bile predane v uporabo mesečne in letne neimenske, enkratne, dnevne ter tedenske vozovnice, v letu 2020 pa je predvidena uveljavitev IJPP imenske mesečne splošne vozovnice. S tem se združujejo mestni in medkrajevni avtobusni in železniški prevoz tudi na podlagi usklajenega voznega reda prevoznikov. V projekt so vključene tudi hitre linije, ki bodo na daljši čas vplivale na povečanje števila potnikov in potovanj.

V Stanežičah bo zgrajeno parkirišče, ki bo delovalo po principu P+R, s čimer se podaljšujejo in optimizirajo linije na tem območju. V Stanežičah se pričakuje tudi CNG polnilnica in električna polnilnica za avtobuse, ter ostali produkti, ki bodo na voljo uporabnikom (parkirišče za avtomobile, kolesa, avtodome, storitev BicikelJ itd.).

2.11 Pomembni poslovni dogodki po koncu poslovnega leta do datuma revizorjevega poročila

- Skupščina družbe Javni holding je na dopisni seji v marcu 2020 odločila, da se preneseni čisti dobiček preteklih let odvisne družbe Energetika Ljubljana v višini 1.100.000,00 EUR razporedi za prenos na družbenika. Prenos je bil izvršen dne 24. 3. 2020.
- Javni holding je na podlagi sklepa skupščine v marcu 2020 dokapitaliziral družbo LPP v višini 1.100.000 EUR. Osnovni kapital odvisne družbe LPP se je tako povečal iz 18.155.600 EUR na 19.255.600 EUR. Vpis v sodni register je bil dne 7. 4. 2020.
- Svet ustanoviteljev je na svoji redni seji 27. 2. 2020 potrdil Elaborat o oblikovanju cen storitev GJS oskrbe s pitno vodo in odvajanja in čiščenja odpadne komunalne in padavinske odpadne vode in s tem cene storitev GJS na podlagi elaborata, ki se uporabljajo od 1. 3. 2020 dalje. Na isti seji je potrdil tudi cene posebne storitve oskrbe s pitno vodo ter cene posebne storitve odvajanja in čiščenja industrijske odpadne vode.
- Skladno z okoljevarstvenim dovoljenjem za obratovanje odlagališča nenevarnih odpadkov Barje je bila konec marca 2020 sklenjena Pogodba o izdaji zavarovalne police za obdobje enega leta za zagotovitev finančnega jamstva v višini 11.959.302 EUR v korist Republike Slovenije, Ministrstva za okolje in prostor, Agencije Republike Slovenije za okolje.
- Odvisna družba Energetika Ljubljana je konec marca 2020 sklenila Pogodbo o okvirnem posojilu (revolving posojilo) v višini 13.000.000 EUR.
- S 1. 1. 2020 so pričele veljati nove izhodiščne cene toplote za vročevodni in oba parovodna sistema. Soglasje k novim izhodiščnim cenam je Energetika Ljubljana prejela s strani Agencije za energijo konec decembra 2019.
- Od 1. 1. 2020 dalje veljajo spremenjena Sistemska obratovalna navodila za distribucijski sistem toplote za geografsko območje MOL, s katerimi je poenoten obračun pare z obračunom vroče vode. Soglasje Agencije za energijo k spremembi dokumenta smo prejeli konec leta 2019.
- **EPIDEMIJA COVID-19**

Slovenija je dne 12. 3. 2020 na podlagi 7. člena zakona o nalezljivih boleznih in na podlagi strokovnega mnenja NIJZ zaradi naraščanja števila okužb s COVID-19 razglasila epidemijo. Za zaježitev širjenja epidemije je bilo nato sprejetih več ukrepov namenjenih omejevanju socialnih stikov kot so zaprtje javnih ustanov, ustavljen javni potniški promet, omejevanje prehoda državne meje, prepovedana ponudba in prodaja nekaterih vrst blaga in storitev ter podobno.

Vlada Republike Slovenije je za zaježitev in obvladovanje epidemije COVID-19 dne 15. 3. 2020 sprejela Odlok o začasni prepovedi in omejitvah javnega prevoza potnikov v Republiki Sloveniji. Odlok je začel veljati 16. 3. 2020 ob 00.00 uri. S tem je bilo na ozemlju Republike Slovenije prepovedano izvajanje javnega linijskega prevoza potnikov, posebnega linijskega prevoza potnikov, stalnega izven linijskega prevoza potnikov, občasnega prevoza potnikov ter javnega železniškega prevoza potnikov v notranjem in mednarodnem prometu, razen avtotaksi prevozov. Z odlokom je Vlada RS prepovedala tudi izvajanje tehničnih pregledov in drugih postopkov v zvezi z registracijo motornih vozil. Prepoved velja od 16. 3. 2020, veljavnost prometnih dovoljenj, vključno z zavarovanjem motornih vozil, pa se podaljša do 16. 5. 2020.

Skupina izvaja vse potrebne ukrepe, ki so usmerjeni k zaščiti človeških virov. Delo zaposlenih je prilagojeno tako, da čim bolj nemoteno skrbimo za izvajanje vseh gospodarskih javnih služb in drugih nujnih dejavnosti ter strokovnih storitev Skupine. Vse storitve, ki so nujne za življenje občanov in niso podvržne ukrepom o prepovedi ali omejitvi, se izvajajo nemoteno. Skupina pa že izvaja aktivnosti za omilitev posledic, ki bodo sledile predvsem zaradi izpada prihodkov odvisne družbe LPP.

- Navedeni ukrepi so še posebej močno vplivali na poslovanje **odvisne družbe LPP**, ker je morala družba z dnem 16. 3. 2020 prenehati z izvajanjem javnega prevoza in tudi tehničnih pregledov, posledično pa je prenehala tudi potreba po opravljanju del in nalog v podpornih službah prometne operative, blagajne, kontrole, komerciale ter procesih vzdrževanja vozil, upravljanje avtoparka, in drugih službah. Večina delavcev odvisne družbe LPP je na čakanju na delo doma.

Od navedenega dne odvisna družba LPP nima prihodkov iz omenjenih dejavnosti, kar pomeni praktično izpad glavnine prihodkov družbe od 16. 3. 2020 dalje. Izpada prihodka teh dejavnosti v nadaljevanju leta ne bo mogoče nadomestiti, predvidoma pa bo tudi v prvih mesecih po epidemiji prihodek nižji od načrtovanega. Hkrati bodo nekoliko nižji tudi stroški izvajanja dejavnosti. V teku so že razgovori z občinami in Ministrstvom za infrastrukturo za zagotovitev ustrezne višine subvencij v skladu s sklenjenimi pogodbami.

Na podlagi Zakona o interventnih ukrepih za zaježitev epidemije COVID-19 in omilitev njenih posledic za državljane in gospodarstvo, se predvideva, da bo družba lahko delno uveljavila povračilo stroškov dela zaradi prekinitve poslovanja in s tem delno nadomestila izpad prihodka.

Odvisna družba LPP in obvladujoča družba Javni holding že aktivno sprejemata ustrezne ukrepe in odločitve za zagotavljanje likvidnosti družbe, tako, da je družba že posredovala bankam vlogo za odobritev odloga plačila posojil v višini 2.300.000 EUR. Obvladujoča družba pa je na podlagi sklepa skupščine Javni holding v mesecu marcu 2020 tudi že izvedla dokapitalizacijo družbe LPP z namenom zagotavljanja likvidnosti in kapitalske ustreznosti v višini 1.100.000 EUR.

- Vse temeljne dejavnosti varstva okolja, ki jih izvaja **odvisna družba VOKA SNAGA** se izvajajo v običajnem obsegu, družba je prenehala ali omejila le izvajanje nekaterih storitev, ki pa po obsegu ne predstavljajo pomembnega deleža v poslovanju in prihodkih družbe.

Glede na negotovost trajanja epidemije in s tem povezanih ukrepov za omejitve širjenja epidemije, v tem trenutku vpliva izrednih razmer še ni mogoče zanesljivo oceniti. V primeru nižje plačilne sposobnosti uporabnikov storitev družbe, pa se lahko pričakuje vpliv na oblikovanje dodatne slabitve terjatev in prehodno na nekoliko slabšo likvidnost družbe.

- V **odvisni družbi Energetika Ljubljana** je delo zaposlenih na strani proizvodnje prilagojeno s sprejetjem ustreznih zaščitnih ukrepov in omejitvijo dostopa v obratovalne prostore le na obratovalno in nujno vzdrževalno osebje. Izvajanje oskrbe s toploto in plinom ter prodaja električne energije poteka nemoteno in skladno s potrebami odjemalcev energije ter sklenjenimi pogodbami. V času epidemije družba dnevno poroča Ministrstvu za infrastrukturo o obratovanju kritične infrastrukture.

V skladu z omenjenimi ukrepi je Energetika Ljubljana prenehala ali omejila izvajanje nekaterih storitev, ki pa po obsegu prihodkov ne predstavljajo pomembnega deleža.

V marcu 2020 je družba posredovala Agenciji za energijo obvestilo o vplivu ukrepov države zaradi epidemije COVID-19 na zamude pri poteku projekta postavitve plinsko parne enote PPE-TOL v Energetiki Ljubljana, ki je vezan na rok, določen za vstop v podporno shemo. Na osnovi sklepa Agencije za energijo z dne 30. 6. 2017 je Energetika Ljubljana dolžna za proizvodno napravo pridobiti deklaracijo v petih letih, to je do konca junija leta 2022. Energetika Ljubljana z dopisom prosi agencijo za možnost prestavitve tega roka za nekaj mesecev v povezavi z nastankom višje sile zaradi ukrepov države zaradi epidemije COVID-19 (zamude pri dobavi opreme, problematični nadzor kakovosti izdelave opreme zaradi omejevanja obsega potovanj).

Glede na negotovost trajanja epidemije in s tem povezanih ukrepov za omejitev širjenja epidemije, v tem trenutku vpliva izrednih razmer še ni mogoče zanesljivo oceniti. V primeru nižje plačilne sposobnosti uporabnikov storitev družbe, pa se lahko pričakuje vpliv na oblikovanje dodatne slabitve terjatev in prehodno na nekoliko slabšo likvidnost družbe.

- Glede na naravo storitev, ki jih izvaja **obvladujoča družba Javni holding** se ne pričakuje izpada prihodkov družbe. Zaradi ocene znižanja plačilne sposobnosti nekaterih naročnikov storitev, ki jih izvaja obvladujoča družba, pa je pričakovati vpliv na likvidna sredstva družbe.

3 RAČUNOVODSKO POROČILO

3.1 Poročilo neodvisnega revizorja



Deloitte revizija d.o.o.
Dunajska cesta 165
1000 Ljubljana
Slovenia
VAT ID: SI62560085

Tel: +386 (0) 1 3072 800
Fax: +386 (0) 1 3072 900
www.deloitte.si

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

Mnenje

Revidirali smo konsolidirane računovodske izkaze družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o., in njenih odvisnih družb (v nadaljevanju 'skupina'), ki vključujejo konsolidiran izkaz finančnega položaja na dan 31. decembra 2019, konsolidiran izkaz poslovnega izida, konsolidiran izkaz drugega vseobsegajočega donosa, konsolidiran izkaz gibanja kapitala in konsolidiran izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter pojasnila k računovodskim izkazom, vključujoč povzetek bistvenih računovodskih usmeritev.

Po našem mnenju priloženi konsolidirani računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih pošteno predstavljajo konsolidirani finančni položaj skupine na dan 31. decembra 2019 ter njen konsolidiran poslovni izid in konsolidirane denarne tokove za tedaj končano leto v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja, kot jih je sprejela Evropska unija (v nadaljevanju 'MSRP').

Podlaga za mnenje

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

Druge informacije

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

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

V povezavi z našo revizijo konsolidiranih računovodskih izkazov je naša odgovornost prebrati druge informacije in pri tem presoditi, ali so druge informacije pomembno neskladne s konsolidiranim/ 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 konsolidiranimi računovodskimi izkazi;
- so druge informacije pripravljene v skladu z veljavnimi zakoni in predpisi; ter
- na podlagi poznavanja in razumevanja skupine in njenega okolja, ki smo ga pridobili med revizijo, v zvezi z drugimi informacijami nismo ugotovili bistveno napačnih navedb.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see <http://www.deloitte.com/si> for a more detailed description of DTTL and its member firms.

In Slovenia the services are provided by Deloitte revizija d.o.o. and Deloitte svetovanje d.o.o. (jointly referred to as "Deloitte Slovenia") which are affiliates of Deloitte Central Europe Holdings Limited. Deloitte Slovenia is one of the leading professional services organizations in the country providing services in audit, tax, consulting, financial advisory and legal services, through over 100 national and foreign professionals.

Deloitte revizija d.o.o. - The company is registered with the Ljubljana District Court, registration no. 1647105 - VAT ID SI62560085 - Nominal capital EUR 74,214.30.

© 2020. Deloitte Slovenia.

Odgovornosti posloводства in pristojnih za upravljanje za konsolidirane računovodske izkaze

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

Posloводство je pri pripravi konsolidiranih računovodskih izkazov skupine 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 posloводство skupino likvidirati ali zaustaviti poslovanje ali nima druge realne možnosti, kot da napravi eno ali drugo.

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

Revizorjeva odgovornost za revizijo konsolidiranih računovodskih izkazov

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

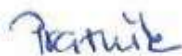
Med izvajanjem revidiranja v skladu s pravili revidiranja uporabljamo strokovno presojo in ohranjamo poklicno nezaupljivost. Prav tako:

- Prepoznamo in ocenimo tveganja pomembno napačne navedbe v konsolidiranih 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 skupine.
- 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 organizacije, da nadaljuje kot delujoče podjetje, sprejmemo sklep o ustreznosti poslovodske uporabe predpostavke delujočega podjetja, kot podlage računovodenja. Če sprejmemo sklep o obstoju pomembne negotovosti, smo dolžni v revizorjevem poročilu opozoriti na ustrezna razkritja v konsolidiranih 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 konsolidiranih računovodskih izkazov, vključno z razkritji, in ali konsolidirani računovodski izkazi predstavljajo zadevne posle in dogodke na način, da je dosežena poštena predstavitev.
- Pridobivamo zadostne in ustrezne revizijske dokaze v povezavi s finančnimi informacijami in poslovnimi dejavnostmi družb v skupini, da bi lahko izrazili mnenje o konsolidiranih računovodskih izkazih. Odgovorni smo za vodenje, nadziranje in izvajanje revizije skupine. Revizijsko mnenje je izključno naša odgovornost.

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

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

Tina Kolenc Praznik
Pooblaščenka revizorka
Ljubljana, 17. april 2020



Deloitte.

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

3.2 Računovodski izkazi

3.2.1 Konsolidirani izkaz finančnega položaja

v EUR

	Pojasnila	31.12.2019	31.12.2018	1.1.2018
SREDSTVA				
Nepremičnine, naprave in oprema	1	455.286.081	425.430.229	424.415.263
Naložbene nepremičnine	2	3.481.243	3.582.226	3.582.416
Neopredmetena sredstva	3	92.673.216	104.186.912	114.144.074
Nekratkoročno odloženi stroški		3.487	1.007	655
Naložbe v pridružene družbe		0	1.789.408	1.763.954
Finančna sredstva po pošteni vrednosti preko drugega vseobsegajočega donosa	4	2.401.827	876.783	842.642
Nekratkoročna posojila	5	1.668.925	1.937.405	1.981.087
Nekratkoročne poslovne terjatve		11.807	0	5.515
NEKRATKOROČNA SREDSTVA		555.526.586	537.803.970	546.735.606
Zaloge	6	29.529.781	18.144.659	18.060.790
Dana posojila	5	923.149	952.848	875.073
Izvedeni finančni inštrumenti		0	93.761	0
Kratkoročne poslovne terjatve	7	53.455.851	54.706.323	52.478.935
Kratkoročne terjatve za davek od dobička		0	0	1.702.096
Druga kratkoročna sredstva	8	4.169.636	1.981.933	4.560.815
Denar in denarni ustrezniki	9	5.724.414	2.484.970	7.728.401
KRATKOROČNA SREDSTVA		93.802.831	78.364.494	85.406.110
SKUPAJ SREDSTVA		649.329.417	616.168.464	632.141.716
KAPITAL IN OBVEZNOSTI				
Osnovni kapital		151.446.841	151.446.841	151.446.841
Kapitalske rezerve		16.902.738	16.902.738	16.902.738
Rezerve iz dobička		211.881.411	225.262.927	230.493.475
Rezerve, nastale zaradi vredn. po pošteni vrednosti		-3.174.496	-2.227.888	-2.131.283
Čisti poslovni izid poslovnega leta		1.228.709	-13.265.241	-2.259.078
KAPITAL	10	378.285.203	378.119.377	394.452.693
Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade	11	14.006.636	12.490.435	12.121.587
Druge rezervacije	12	26.688.697	30.319.399	26.115.858
Nekratkoročno odloženi prihodki	13	13.034.050	14.135.914	14.669.544
Nekratkoročne finančne obveznosti	14	106.563.837	99.996.659	114.501.571
Nekratkoročne poslovne obveznosti		22.641	19.056	14.352
Odložene obveznosti za davek	25	35.531	19.373	11.832
NEKRATKOROČNE OBVEZNOSTI		160.351.392	156.980.836	167.434.744
Kratkoročne finančne obveznosti	14	53.722.239	34.772.956	26.213.069
Kratkoročne poslovne obveznosti	15	46.188.850	39.148.848	36.862.484
Obveznosti za davek od dobička		18.353	26.477	0
Obveznosti iz pogodb s kupci	16	3.484.725	3.241.407	0
Druge obveznosti	17	7.278.655	3.878.563	7.178.726
KRATKOROČNE OBVEZNOSTI		110.692.822	81.068.251	70.254.279
SKUPAJ OBVEZNOSTI		271.044.214	238.049.087	237.689.023
SKUPAJ KAPITAL IN OBVEZNOSTI		649.329.417	616.168.464	632.141.716

Pojasnila so sestavni del teh konsolidiranih računovodskih izkazov in jih je treba brati v povezavi z njimi.

3.2.2 Konsolidirani izkaz poslovnega izida

v EUR

	Pojasnila	2019	2018
Čisti prihodki od prodaje	18	282.140.692	263.182.391
<i>Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe</i>		128.382.864	121.121.451
<i>Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem druge dejavnosti</i>		132.301.086	122.550.782
<i>Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu</i>		40.554	62.928
<i>Prihodki iz naslova dotacij</i>		21.416.188	19.447.230
Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve		1.791.257	1.807.469
Drugi poslovni prihodki	19	8.857.458	6.232.771
Kosmati donos iz poslovanja		292.789.407	271.222.631
Stroški blaga, materiala in storitev	20	-147.463.207	-142.003.425
Stroški dela	21	-82.235.011	-78.325.549
Amortizacija	22	-39.990.129	-38.361.552
Drugi poslovni odhodki	23	-18.853.945	-22.073.063
Poslovni izid iz poslovanja		4.247.115	-9.540.958
Delež poslovnih izidov naložb, vrednotenih po kapitalski metodi		0	25.454
Finančni prihodki od izvedenih finančnih instrumentov		0	93.761
Drugi finančni prihodki		777.804	419.945
Drugi finančni odhodki		-3.700.836	-4.042.256
Finančni izid	24	-2.923.032	-3.503.096
Poslovni izid pred davki		1.324.083	-13.044.054
Davek od dobička	25	-44.878	-28.936
Čisti poslovni izid poslovnega leta	26	1.279.205	-13.072.990

Pojasnila so sestavni del teh konsolidiranih računovodskih izkazov in jih je treba brati v povezavi z njimi.

3.2.3 Konsolidirani izkaz drugega vseobsegajočega donosa

v EUR

	Pojasnila	2019	2018
Poslovni izid poslovnega leta	26	1.279.205	-13.072.990
Aktuarski dobički/izgube	11	-1.116.082	-235.013
Čista sprememba poštene vr. finan. instrumentov, razpoložljivih za prodajo	4	85.044	39.688
Odloženi davki v presežki iz prevrednotenja za prodajo razpoložljivih finančnih sredstev	25	-16.158	-7.542
Drugi vseobsegajoči donos poslovnega leta, ki v prihodnje ne bo pripoznan v izkazu poslovnega izida		232.009	-13.275.857
Skupaj vseobsegajoči donos poslovnega leta		232.009	-13.275.857

Pojasnila so sestavni del teh konsolidiranih računovodskih izkazov in jih je treba brati v povezavi z njimi.

3.2.4 Konsolidirani izkaz denarnih tokov

v EUR

	Pojasnilo	2019	2018
DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU			
Čisti poslovni izid		1.279.205	-13.072.990
Prilagoditve za:			
Amortizacija nepremičnin, naprav in opreme, naložbenih nepremičnin in neopredmetenih sredstev	22	39.990.129	38.361.552
Konsolidacijska knjižba zmanjšanja stroškov koncesijske infrastrukture		-11.977.402	-11.977.402
Dobiček pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme, naložbenih nepremičnin in neopredmetenih sredstev	19	-2.300.922	-262.812
Oslabitev, odpis in odprava oslabitve sredstev	23	2.071.619	1.924.273
Neto zmanjšanje /oblikovanje rezervacij in dolgoročno odloženih prihodkov	11,12	-1.962.129	4.749.104
Prihodki iz naslova brezplačno pridobljenih sredstev	19	-979.997	-610.065
Prihodki iz usredstvenih lastnih storitev		-1.931.816	-1.900.050
Konsolidacijska knjižba prihodki iz povezanih najemov		335.021	0
Drugi nedenarni prihodki		-3.076.747	-15.734
Odhodki za vnaprej vračunane stroške		11.331.409	7.910.635
Neto finančni (prihodki)/odhodki	24	2.990.122	2.839.796
Pripoznan rezultat pridružene družbe po kapitalski metodi		0	-25.454
Prevrednotenje finančne naložbe		349.408	0
Davek iz dobička in prihodki (odhodki) iz naslova odloženih davkov	25	44.878	28.936
Denarni tok iz poslovanja pred spremembami obratnega kapitala		36.162.778	27.949.789
Sprememba stanja poslovnih terjatev		-1.418.800	-287.397
Sprememba stanja zalog		-11.383.571	-88.104
Sprememba stanja poslovnih dolgov		5.234.624	3.184.451
Sprememba stanja kratkoročno odloženih prihodkov, vračunanih stroškov in rezervacij		1.701.040	645.514
Spremembe čistih obratnih sredstev		-5.866.707	3.454.464
Denarni tokovi pri poslovanju		30.296.071	31.404.253
Izdatki za davek od dohodka		-26.525	1.699.636
Čisti denarni tok iz poslovanja		30.269.546	33.103.889
DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU			
Prejemki od dobljenih obresti		120.379	108.737
Prejete dividende		0	0
Prejemki od prodaje nepremičnin, naprav in opreme		2.047.441	89.997
Prejemki od prodaje finančnih naložb		1.000.856	714.300
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	3	-10.906.278	-10.793.483
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	1	-46.240.079	-27.812.793
Izdatki za pridobitev finančnih naložb		-565.422	-746.020
Čisti denarni tok iz naložbenja		-54.543.103	-38.439.262
DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU			
Prejemki od prejetih posojil		176.406.469	97.840.000
Izdatki za obresti, ki se nanašajo na financiranje		-664.435	-363.168
Izdatki za odplačila finančnih obveznosti		-148.229.032	-94.484.890
Izplačane dividende		0	-2.900.000
Čisti denarni tok iz financiranja		27.513.002	91.942
Čisto povečanje/(zmanjšanje) denarnih sredstev in njihovih ustreznikov		3.239.445	-5.243.431
Denarna sredstva in njihovi ustrezniki na začetku leta		2.484.970	7.728.401
Končno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov		5.724.415	2.484.970

Pojasnila so sestavni del teh konsolidiranih računovodskih izkazov in jih je treba brati v povezavi z njimi.

3.2.5 Konsolidirani izkaz gibanja kapitala

➤ Konsolidirani izkaz gibanja kapitala za leto 2019

v EUR

	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička	Rezerve za pošteno vrednost	Preneseni poslovni izid	Poslovni izid poslovnega leta	Skupaj kapital
Stanje 1. januar 2019	151.446.841	16.902.738	1.166.950	224.095.977	-2.227.888	0	-13.265.241	378.119.377
Učinek prehoda na MSRP 16	0	0	0	-66.183	0	0	0	-66.183
Novo stanje 1. januar 2019	151.446.841	16.902.738	1.166.950	224.029.794	-2.227.888	0	-13.265.241	378.053.194
Transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0	0	0
Čisti poslovni izid tekočega leta	0	0	0	0	0	0	1.279.205	1.279.205
Sprememba poštene vrednosti finančnih sredstev, razpoložljivih	0	0	0	0	68.886	0	0	68.886
Preračun pozaposlitvenih zaslužkov	0	0	0	0	-1.116.082	0	0	-1.116.082
Prenos aktuarskih izgub	0	0	0	-88.872	100.588	0	-11.716	0
Celotni vseobsegajoči donos	0	0	0	-88.872	-946.608	0	1.267.489	232.009
Prenos poslovnega izida preteklih obdobj v rezerve	0	0	0	-13.265.241	0	0	13.265.241	0
Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na	0	0	38.780	0	0	0	-38.780	0
Spremembe v kapitalu	0	0	38.780	-13.265.241	0	0	13.226.461	0
Stanje 31. decembra 2019	151.446.841	16.902.738	1.205.730	210.675.681	-3.174.496	0	1.228.709	378.285.203

➤ Konsolidirani izkaz gibanja kapitala za leto 2018

v EUR

	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička	Rezerve za pošteno vrednost	Preneseni poslovni izid	Poslovni izid poslovnega leta	Skupaj kapital
Stanje 1. januar 2018	151.446.841	16.902.738	993.459	229.500.016	-2.131.283	0	-2.259.078	394.452.693
Učinek prehoda na MSRP 9	0	0	0	-157.459	0	0	0	-157.459
Novo stanje 1. januar 2018	151.446.841	16.902.738	993.459	229.342.557	-2.131.283	0	-2.259.078	394.295.234
Izplačilo dobička	0	0	0	0	0	0	-2.900.000	-2.900.000
Transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0	-2.900.000	-2.900.000
Čisti poslovni izid tekočega leta	0	0	0	0	0	0	-13.072.990	-13.072.990
Sprememba poštene vrednosti finančnih sredstev, razpoložljivih	0	0	0	0	32.146	0	0	32.146
Preračun pozaposlitvenih zaslužkov	0	0	0	0	-235.013	0	0	-235.013
Prenos aktuarskih izgub	0	0	0	-87.502	106.262	0	-18.760	0
Celotni vseobsegajoči donos	0	0	0	-87.502	-96.605	0	-13.091.750	-13.275.857
Prenos poslovnega izida preteklih obdobj v rezerve	0	0	0	-5.159.078	0	0	5.159.078	0
Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na	0	0	173.491	0	0	0	-173.491	0
Spremembe v kapitalu	0	0	173.491	-5.159.078	0	0	4.985.587	0
Stanje 31. decembra 2018	151.446.841	16.902.738	1.166.950	224.095.977	-2.227.888	0	-13.265.241	378.119.377

Pojasnila so sestavni del teh konsolidiranih računovodskih izkazov in jih je treba brati v povezavi z njimi.

3.3 Razkritja postavk v računovodskih izkazih

3.3.1 Poročevalska družba

JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o., družba za izvajanje strokovnih in razvojnih nalog na področju gospodarskih javnih služb (v nadaljevanju »Javni holding« ali »obvladujoča družba«) in njene odvisne družbe predstavljajo Skupino Javni holding Ljubljana (v nadaljevanju »Skupina«).

Javni holding je družba z omejeno odgovornostjo s sedežem na Verovškovi ulici 70, 1000 Ljubljana, Slovenija, ustanovljena in delujoča v Sloveniji.

Na dan 31. 12. 2019 sestavljajo osnovni kapital družbe osnovni vložki naslednjih družbenikov:

Družbenik	Vrednost osnovnega vložka	Delež družbenika
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 %

Glavne dejavnosti Skupine so izvajanje gospodarskih javnih služb, s čimer se zagotavljajo osnovni pogoji za zagotavljanje javnih dobrin prebivalcev v Mestni občini Ljubljana in šestih primestnih občinah.

V letu 2018 so Skupino sestavljale obvladujoča družba in 4 odvisne družbe:

	Delež v kapitalu
JAVNO PODJETJE VODOVOD-KANALIZACIJA d.o.o.	100 %
JAVNO PODJETJE ENERGETIKA LJUBLJANA d.o.o.	100 %
SNAGA Javno podjetje d.o.o.	100 %
JAVNO PODJETJE LJUBLJANSKI POTNIŠKI PROMET, d.o.o.	100 %

V letu 2019 je bila izvedena pripojitev odvisne družbe Snaga, kot prevzete družbe, k odvisni družbi VOKA, kot prevzemne družbe, z obračunskim dnem pripojitve 31. 12. 2018. Pripojitev se je izvedla na način, da se je celotno premoženje prevzete družbe skupaj z vsemi pravicami in obveznostmi preneslo na prevzemno družbo, prevzeta družba pa je s pripojitvijo prenehala obstajati. Prevzemna družba se je preimenovala v JAVNO PODJETJE VODOVOD KANALIZACIJA SNAGA d.o.o.

	Delež v kapitalu
JAVNO PODJETJE VODOVOD KANALIZACIJA SNAGA d.o.o.	100 %
JAVNO PODJETJE ENERGETIKA LJUBLJANA d.o.o.	100 %
JAVNO PODJETJE LJUBLJANSKI POTNIŠKI PROMET, d.o.o.	100 %

Glasovalne pravice obvladujoče družbe so enake deležu v kapitalu. Kapital in glasovalne pravice na dan 31. 12. 2018 in 31. 12. 2019 v vseh odvisnih družbah znašajo 100 %.

3.3.2 Podlage za sestavljanje konsolidiranih računovodskih izkazov

a) Izjava o skladnosti

Konsolidirani računovodski izkazi Skupine so sestavljeni v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja (MSRP), kot jih je sprejela Evropska unija, ter s pojasnili, ki jih sprejema Odbor za pojasnjevanje mednarodnih standardov računovodskega poročanja (OPMSRP) in jih je sprejela tudi Evropska unija, in v skladu z določili Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1).

Na dan izkaza finančnega položaja glede na proces potrjevanja standardov v Evropski uniji v računovodskih usmeritvah Skupine ni razlik med uporabljenimi MSRP in MSRP, ki jih je sprejela Evropska unija.

Odvisne družbe v Skupini so izdelale računovodske izkaze v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.

Razlike med MSRP uporabljenimi pri pripravi konsolidiranih računovodskih izkazov in SRS uporabljenimi pri pripravi računovodskih izkazov odvisnih družb, so naslednje:

- izkazovanje koncesijske pogodbe in pogodb o uporabi koncesijske infrastrukture,
- izkazovanje stavbne pravice,
- izkazovanje sredstev s strani nedržavnih subjektov, ki ni vezano na izpolnitev nasprotne obveze,
- prevrednotenje terjatev zaradi njihove oslabitve,
- izkazovanje obveznosti iz pogodb s kupci.

Računovodski izkazi Skupine so pripravljani ob predpostavki, da bo Skupina v prihodnosti nadaljevala poslovanje.

b) Podlage za merjenje

Konsolidirani računovodski izkazi so pripravljani ob upoštevanju izvirnih vrednosti, medtem ko se poštena vrednost upošteva pri naslednjih finančnih instrumentih:

- izpeljani finančni instrumenti,
- finančna sredstva po pošteni vrednosti preko poslovnega izida,
- finančna sredstva po pošteni vrednosti preko drugega vseobsegajočega donosa.

Metode, uporabljene pri merjenju poštene vrednosti, so opisane v točki 3.3.4.

c) Funkcijska in predstavitvena valuta

Konsolidirani računovodski izkazi so sestavljeni in predstavljeni v evrih, ki je funkcijska valuta obvladujoče družbe in vseh odvisnih družb. Vse računovodske informacije, predstavljene v evrih, so zaokrožene na eno enoto. Zaradi zaokroževanja lahko v računovodskih izkazih in pojasnilih k njim prihaja do zaokroževalnih razlik.

d) Tuje valute

Posli v tuji valuti se preračunajo v evre po referenčnem tečaju ECB na dan posla. Denarna sredstva in obveznosti, izražene v tuji valuti ob koncu poslovnega leta, se preračunajo v evre po takrat veljavnem referenčnem tečaju ECB. Nedenarna sredstva in obveznosti, izražene v tuji valuti in izmerjene po pošteni vrednosti, se pretvorijo v funkcionalno valuto po referenčnem tečaju ECB na dan, ko je določena višina poštene vrednosti. Nedenarne postavke, izražene v tuji valuti in izmerjene po izvorni vrednosti, se pretvorijo v funkcijsko valuto po referenčnem tečaju na dan posla. Tečajne razlike se pripoznajo v izkazu poslovnega izida kot finančni prihodek ali odhodek.

e) Pomembnost

Pomembne postavke v izkazu finančnega položaja so tiste, ki na bilančni datum presegajo 1 % vrednosti sredstev, kar na dan 31. 12. 2019 znaša 6.493.294 EUR (na dan 31. 12. 2018 znaša 6.161.685 EUR). Pomembne postavke izkaza poslovnega izida so tiste, ki presegajo 1 % vrednosti vseh prihodkov v poslovnem letu, kar za leto 2019 znaša 2.935.672 EUR (za leto 2018 2.717.618 EUR).

f) Uporaba pomembnih ocen in presoje

Poslovodstvo Skupine v skladu z MSRP pri sestavi konsolidiranih računovodskih izkazov uporablja presoje, ocene in predpostavke, ki vplivajo na uporabo usmeritev na izkazane vrednosti sredstev, obveznosti, prihodkov in odhodkov. Ocene in predpostavke temeljijo na prejšnjih izkušnjah in drugih dejavnikih, ki se v danih okoliščinah razumejo kot utemeljeni in na podlagi katerih poslovodstvo presoja o knjigovodski vrednosti sredstev in obveznosti. Ocene in navedene predpostavke se redno pregledujejo. Popravki računovodskih ocen se pripoznajo le za obdobje, v katerem se ocena popravi, če vpliva zgolj na to obdobje. Lahko se pripoznajo za obdobje popravka in prihodnja leta, če popravek vpliva tako na tekoče, kot na prihodnja leta.

Ocene in predpostavke so prisotne predvsem pri naslednjih presojah:

- Doba koristnosti neopredmetenih sredstev, nepremičnin, naprav in opreme

Poslovodstvo mora določiti oceno dobe koristnosti. Ocenjena doba koristnosti sredstva, podvrženega amortiziranju, predstavlja ocenjena doba, v kateri se bo to sredstvo uporabljalo. Skupina pri ocenjevanju dobe koristnosti sredstev upošteva pričakovano fizično izrabljanje, tehnično staranje, gospodarsko staranje ter pričakovane zakonske in druge omejitve uporabe. Skupina letno preverja dobo koristnosti za primer, če bi prišlo do spremenjenih okoliščin in bi bila potrebna sprememba dobe koristnosti in s tem sprememba stroškov amortizacije.

- Preizkus oslabitve sredstev

Test slabitve nepremičnin, naprav in opreme temelji na ocenjevanju nadomestljive vrednosti nepremičnin, naprav in opreme, ki jo opravi preizkušeni ocenjevalec vrednosti nepremičnin in premičnin. Pri tem uporablja način tržnih primerjav in na donosu zasnovan način ter predpostavke, vezane na ta dva načina. Spremembe predpostavk lahko povzročijo potrebo po oslabitvi sredstva ali odpravo oslabitve. Več o knjigovodskih vrednostih nepremičnin, naprav in opreme je navedeno v Pojasnilu 1.

- Ocenjevanje poštene vrednosti sredstva

Poštena vrednost se ugotavlja pri finančnih sredstvih, izmerjenih po pošteni vrednosti preko drugega vseobsegajočega donosa in pri izpeljanih finančnih inštrumentih. Za finančne naložbe v kapital drugih družb, kjer poštene vrednosti teh sredstev ni mogoče zanesljivo izmeriti, ker za njih ne obstaja delujoči trg, so vrednotene po nabavni vrednosti zmanjšani za izgube zaradi oslabitve. Več o finančnih sredstvih Skupine, izmerjenih po pošteni vrednosti, je zapisano v Pojasnilu 4.

- Popravki vrednosti terjatev

Popravek vrednosti terjatev se oblikuje na osnovi pričakovanih kreditnih izgub za celotno trajanje poslovnih terjatev (vseživljenjske kreditne izgube).

Uporabljeni kriteriji za oblikovanje popravka vrednosti terjatev so navedeni v točki 3.3.3 h), knjigovodske vrednosti terjatev pa v Pojasnilu 7.

- Rezervacije

Rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine se oblikujejo na podlagi aktuarskega izračuna, ki temelji na različnih predpostavkah, kot so diskontna stopnja, stopnja fluktuacije, ocena rasti plač in nagrad. Ocena se ob spremembi teh predpostavk in dolgoročnosti v prihodnosti lahko spremeni in vodi do povečanja ali zmanjšanja rezervacij iz tega naslova. Več o predpostavkah, uporabljenih pri izračunu rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ter knjigovodski vrednosti je navedeno v Pojasnilu 11.

Rezervacije za obveznosti vrednostno pomembnih tožb Skupina oblikuje glede na znano višino škodnega zahtevka ali glede na pričakovano verjetno višino, če dejanski zahtevak še ni znan. Odločitev glede oblikovanja rezervacije za posamezno tožbo družbe Skupina sprejme glede na verjetnost izida spora in dejanskega stanja. Rezervacije za predvidene obveznosti za zapiranje odlagališča in obveznosti po zaprtju odlagališča Skupina oblikuje glede na oceno stroškov in ob upoštevanju časovne vrednosti denarja. Več o uporabljenih predpostavkah in knjigovodskih vrednosti glejte Pojasnilo 12.

- Odloženi davki

Ob sestavitvi bilance stanja Skupina ponovno oceni prej nepripoznane terjatve za odloženi davek in jih pripozna, če je verjetno, da bo prihodnji obdavčljivi dobiček omogočil uporabo terjatev za odloženi davek. Skupina zmanjša knjigovodsko vrednost terjatev za odloženi davek, če ni več verjetno, da bo na razpolago dovolj obdavčljivega dobička. Vsako takšno zmanjšanje se odpravi, če postane verjetno, da bo na razpolago zadosten obdavčljivi dobiček. Več o predpostavkah in knjigovodskih vrednostih odloženih davkov glejte Pojasnilo 25.

g) Novi sprejeti standardi in pojasnila, ki so stopili v veljavo 1. januarja 2019

Dopolnitve standardov in pojasnil, sprejetih v obdobju 2014-2016

➤ MSRP 16: Najemi

Standard MSRP 16 določa usmeritve za pripoznanje, merjenje, predstavitev in razkrivanje najema obeh pogodbenih strank: to je stranke (najemnika) in najemodajalca. Najemniki morajo v skladu z novim standardom vse najeme obračunavati po enotnem modelu v okviru izkaza finančnega položaja. Razen nekaterih izjem bodo najemniki lahko uporabili enoten računovodski model za vse najemne pogodbe. Pri obračunavanju najemov s strani najemodajalca ni bistvenih sprememb.

Vplivi novega standarda na konsolidirane računovodske izkaze Skupine so prikazani v točki 3.2.2 i).

➤ MSRP 9: Predplačilne funkcije z negativnim nadomestilom (dopolnilo)

Dopolnilo omogoča družbi, da finančna sredstva s predplačilnimi značilnostmi, ki pogodbeni stranki omogočajo ali od nje zahtevajo bodisi plačilo bodisi prejem razumnega nadomestila za predčasno prekinitve pogodbe (tako da gre z vidika imetnika sredstva za „negativno nadomestilo“), izmeri po odplačni vrednosti ali po pošteni vrednosti preko drugega vseobsegajočega donosa.

Dopolnitve standarda niso vplivale na konsolidirane računovodske izkaze Skupine.

➤ MRS 28: Dolgoročne naložbe v pridružena podjetja in skupne podvige (dopolnila)

Dopolnila obravnavajo vprašanje, ali spada merjenje dolgoročnih naložb (zlasti z vidika zahtev po slabitvi dolgoročnih naložb v pridružene družbe in skupne podvige, ki so po vsebini del „čiste naložbe“ v pridruženi družbi ali skupnem podvigu) v okvir standarda MSRP 9, MRS 28 ali

kombinacijo obeh. Dopolnila pojasnjujejo, da mora družba pri pripoznanju dolgoročnih naložb, ki niso merjene po kapitalski metodi, uporabiti določila standarda MSRP 9: Finančni instrumenti pred uporabo standarda MRS 28. Pri uporabi standarda MSRP 9 družba ne upošteva nobenih prilagoditev knjigovodske vrednosti dolgoročnih deležev, ki sicer izhajajo iz uporabe standarda MRS 28.

Dopolnitve standarda niso vplivale na konsolidirane računovodske izkaze Skupine.

➤ **OPMSRP 23: Negotovost pri obračunavanju davka od dohodkov pravnih oseb**

Pojasnilo obravnava negotovost pri obračunu davka od dohodka pravnih oseb, ki vpliva na uporabo standarda MRS 12. Pojasnilo uvaja smernice za obračunavanje negotovih davčnih obravnav ločeno ali skupaj, pregled davčnih organov, uporabo ustrezne metode, ki odraža te negotovosti, in upoštevanje sprememb dejstev in okoliščin.

Pojasnilo ni pomembno vplivalo na konsolidirane računovodske izkaze Skupine.

➤ **MRS 19: Sprememba, omejitev ali poravnava programa (dopolnila)**

Dopolnila računovodskega standarda od družb zahtevajo, da pri določanju kratkoročnih stroškov zaslužkov zaposlencev in neto zneska obresti v preostalem letnem obdobju poročanja po spremembi, omejitvi ali poravnavi programa zaslužkov zaposlencev uporabijo posodobljene aktuarske predpostavke. Dopolnila obenem pojasnjujejo vpliv upoštevanja sprememb, omejitev ali poravnave programa na zahteve glede zgornje mejne vrednosti sredstev.

Dopolnitve standarda niso pomembno vplivale konsolidirane računovodske izkaze Skupine.

➤ **Dopolnitve MRS 12: Davek iz dobička**

Dopolnitve standarda pojasnjujejo, da mora družba davčne posledice iz naslova plačil finančnih instrumentov, ki so razvrščeni v kapital, pripoznati v isti postavki, v kateri je pripoznalo pretekle transakcije ali dogodke, ki so ustvarili bilančni dobiček.

Dopolnitve standarda niso pomembno vplivale konsolidirane računovodske izkaze Skupine.

➤ **Dopolnitve MRS 23: Stroški izposojanja**

Dopolnitve standarda pojasnjujejo 14. člen standarda, ki pravi, da mora družba v trenutku, ko sredstvo izpolnjuje pogoje za njegovo nameravano uporabo ali prodajo in je del posojila, ki se nanaša na to sredstvo, neporavnan, to posojilo vključiti med sredstva prejetih posojil.

Dopolnitve standarda niso pomembno vplivale konsolidirane računovodske izkaze Skupine.

h) Novo sprejeti standardi in pojasnila, ki še niso v veljavi

Standardi in pojasnila, ki jih predstavljamo v nadaljevanju, do datuma konsolidiranih računovodskih izkazov še niso stopili v veljavo oziroma jih še ni potrdila Evropska unija. Skupina bo ustrezne standarde in pojasnila uporabila pri pripravi svojih računovodskih izkazov ob njihovi uveljavitvi. Skupina predčasno ni sprejela nobenega standarda.

Novi standardi in pojasnila, ki jih Evropska unija še ni sprejela

➤ **Dopolnitve MRS 1: Predstavitev računovodskih izkazov: Razvrstitev obveznosti med kratkoročne ali nekratkoročne**

Namen dopolnil je nuditi družbam pomoč pri odločanju, ali naj v izkazu finančnega položaja dolg in druge obveznosti z negotovim datumom poravnave razvrstijo med kratkoročne ali nekratkoročne obveznosti, in s tem zagotoviti večjo doslednost pri upoštevanju zahtev. Dopolnila vplivajo na predstavitev obveznosti v izkazu finančnega položaja, ne spreminjajo pa

obstojećih zahtev v povezavi z merjenjem ali obdobjem pripoznanja sredstev, obveznosti, prihodkov ali odhodkov ali informacij, ki jih družba o teh postavkah razkriva. Prav tako dopolnila pojasnjujejo zahteve v povezavi z razvrstitvijo dolgov, ki jih lahko družba poravna z izdajo lastnih kapitalskih instrumentov.

Dopolnila veljajo za letna obdobja z začetkom 1. januarja 2022 ali kasneje. Zgodnja uporaba dopolnil je dovoljena.

Skupina ne pričakuje, da bodo dopolnitve pomembno vplivale na njene konsolidirane računovodske izkaze.

➤ **Dopolnitve MSRP 3: Poslovne združitve**

UOMRS je objavil dopolnila pri opredelitvi poslovanja (dopolnila standarda MSRP 3), z namenom odpraviti negotovost pri določanju, ali gre za prevzem poslovanja ali skupine sredstev. Dopolnila veljajo za poslovne združitve, pri katerih je datum prevzema v obdobju prvega letnega poročanja z začetkom 1. januarja 2020 ali kasneje, in za prevzem sredstev ob začetku tega obdobja ali kasneje. Zgodnja uporaba dopolnil je dovoljena.

Skupina ne pričakuje, da bodo dopolnitve pomembno vplivale na njene konsolidirane računovodske izkaze.

➤ **Dopolnitve standardov MSRP 10 in MRS 28: Prodaja ali prispevek sredstev med naložbenikom in njegovo pridruženo družbo ali skupnim podvigom**

Dopolnila obravnavajo znano neskladje med zahtevami standarda MSRP 10 in tistimi iz standarda MRS 28 pri obravnavi prodaje ali prispevka sredstev med vlagateljem in njegovo pridruženo družbo ali skupnim podvigom. Glavna posledica dopolnil je, da družba pripozna celoten znesek dobička ali izgube, kadar transakcija vključuje poslovanje (ne glede na to, ali se nahaja v hčerinski družbi ali ne). Za transakcije s sredstvi, ki jih družba ne uporablja pri poslovanju, pripozna le del dobička ali izgube, tudi kadar se sredstva nahajajo v hčerinski družbi.

Decembra 2015 je Odbor za mednarodne računovodske standarde v pričakovanju rezultatov projekta raziskave obračunavanja sredstev po kapitalski metodi datum začetka veljavnosti standarda odložil za nedoločen čas. Dopolnil standarda še ni odobrila EU.

Skupina ne pričakuje, da bodo navedene dopolnitve pomembno vplivale na njene konsolidirane računovodske izkaze.

➤ **Dopolnitve standardov MSRP 9, MRS 39 in MSRP 7: Reforma referenčne obrestne mere**

Septembra 2019 je v okviru zaključne faze odziva na učinke reforme medbančnih obrestnih mer (IBOR) na računovodsko poročanje podjetij Upravni odbor za mednarodne računovodske standarde (UOMRS) objavil dopolnila standardov MSRP 9, MRS 39 in MSRP 7. V drugi fazi projekta se bo odbor posvetil zadevam, ki bi lahko vplivale na računovodsko poročanje takrat, ko družba obstoječo referenčno obrestno mero nadomesti z netvegano obrestno mero. Dopolnila obravnavajo zadeve, ki vplivajo na finančno poročanje v obdobju pred zamenjavo obstoječe referenčne obrestne mere z nadomestno obrestno mero ter posledice tega na posebne zahteve v povezavi z računovodskim varovanjem pred tveganjem iz standardov MSRP 9: Finančni instrumenti in MRS 39: Finančni instrumenti: Pripoznanje in merjenje, pri čemer mora družba upoštevati rezultate analize predvidenega poslovanja v prihodnosti. Podjetja lahko za pripoznanje vseh varovanj pred tveganjem, na katera ima neposreden vpliv reforma referenčne obrestne mere, uporabijo začasno olajšavo in v obdobju negotovosti pred zamenjavo obstoječe referenčne obrestne mere z nadomestno skoraj netvegano obrestno mero nadaljujejo s pripoznanjem računovodskega varovanja pred tveganjem. Dopolnila

standarda MSRP 7: Finančni instrumenti: Razkritja v povezavi z dodatnimi razkritji z vidika negotovosti, ki izhajajo iz reforme referenčne obrestne mere.

Dopolnila veljajo za letna obdobja z začetkom 1. 1. 2020 ali kasneje in jih morajo podjetja uporabiti za nazaj. Zgodnja uporaba dopolnil je dovoljena.

Skupina ne pričakuje, da bodo navedene dopolnitve pomembno vplivale na njene konsolidirane računovodske izkaze.

➤ **Temeljni okvir standardov MSRP**

Upravni odbor za mednarodne računovodske standarde (UOMRS) je 29. 3. 2018 objavil prenovo temeljnega okvira standardov pri računovodskem poročanju. Temeljni okvir določa celovit niz konceptov pri finančnem poročanju, določanju standardov, navodil za pripravljavce doslednih računovodskih usmeritev in za lažje razumevanje in interpretacijo standardov. UOMRS je objavil tudi ločen spremni dokument „Spremembe sklicev na temeljni okvir standardov MSRP“, ki je predstavitev dopolnil zadevnih standardov in je namenjen posodobitvi sklicev na prenovljen temeljni okvir. Cilj odbora je nuditi podporo pri prehodu na prenovljen temeljni okvir družbam, ki svoje računovodske usmeritve sprejemajo na podlagi navodil temeljnega okvira takrat, kadar določene transakcije ne obravnava noben standard MSRP.

Za pripravljavce, ki svoje računovodske usmeritve sprejemajo na podlagi temeljnega okvira, velja prenovljen temeljni okvir za letna obdobja, ki se začnejo 1. 1. 2020 ali kasneje.

Skupina pregleduje vpliv temeljnega okvirja standardov in ga bo uporabila ob njegovi uveljavitvi.

➤ **Dopolnitve MRS 1: Predstavljanje računovodskih izkazov in MRS 8: Računovodske usmeritve, spremembe računovodskih ocen in napake: Opredelitev izraza „pomembno“**

Dopolnila pojasnjujejo opredelitev izraza pomembno in način njegove uporabe. V skladu z novo opredelitvijo „so informacije pomembne, če se lahko upravičeno pričakuje, da bo njihova opustitev, napačna navedba ali prikrievanje, vplivala na splošne odločitve primarnih uporabnikov računovodskih izkazov, ki te odločitve sprejemajo na podlagi računovodskih izkazov, ki zagotavljajo finančne informacije določenega podjetja“. Poleg tega je Odbor jasneje obrazložil tudi pojasnila, ki spremljajo opredelitev. Dopolnila obenem zagotavljajo, da je opredelitev izraza „pomembno“ usklajena z vsemi standardi MSRP.

Dopolnila veljajo za letna obdobja z začetkom 1. 1. 2020 ali kasneje. Zgodnja uporaba dopolnil je dovoljena.

Skupina ne pričakuje, da bodo dopolnitve pomembno vplivale na njene konsolidirane računovodske izkaze.

➤ **Dopolnitve MSRP 3: Poslovne združitve**

UOMRS je objavil dopolnila pri opredelitvi poslovanja (dopolnila standarda MSRP 3), z namenom odpraviti negotovost pri določanju, ali gre za prevzem poslovanja ali skupine sredstev. Dopolnila veljajo za poslovne združitve, pri katerih je datum prevzema v obdobju prvega letnega poročanja z začetkom 1. 1. 2020 ali kasneje, in za prevzem sredstev ob začetku tega obdobja ali kasneje. Zgodnja uporaba dopolnil je dovoljena. Evropska unija dopolnil standarda še ni odobrila.

i) Spremembe računovodskih usmeritev

➤ MSRP 16 Najemi

Skupina je v letu 2019 dopolnila veljavne računovodske usmeritve in obravnavanje poslovnih dogodkov ter njihovo izkazovanje v računovodskih izkazih v skladu z zahtevami standarda MSRP 16, ki je stopil v veljavo 1. 1. 2019.

Standard MSRP 16 nadomešča mednarodni računovodski standard MRS 17: Najemi in izenačuje obravnavo poslovnih in finančnih najemov pri najemnikih. Na podlagi najemnih pogodb najemniki v izkazu finančnega položaja najeta sredstva izkazujejo med nepremičninami, napravami in opremo kot sredstva iz pravice do uporabe v povezavi z obveznostmi iz najema. Vrednost najetih sredstev se preko amortizacije prenaša v stroške, stroški financiranja pa bremenijo finančne odhodke. Standard najemnikom omogoča dve izjemi pri pripoznanju, in sicer v primeru najemov sredstev z majhno vrednostjo in kratkoročnih najemov. Obravnava najemov pri najemodajalcu se ne razlikuje bistveno od obravnave po standardu MRS 17.

Skupina se je pri prehodu na standard MSRP 16 odločila za poenostavljen pristop prehoda na dan 1. 1. 2019 pri poslovnih najemih, tako da je obveznosti iz najema pripoznala po sedanji vrednosti preostalih najemnih na dan prehoda ter jih ustrezno diskontirala na osnovi prihodnjih denarnih tokov za obdobje trajanja najema z obrestnimi merami na dan prehoda, kot bi jih Skupina plačala za posojilo pri pridobitvi podobnega sredstva. Sredstva, ki predstavlja pravico do uporabe sredstev iz najemov, pa v zneskih, ki so enaki pripoznani vrednosti obveznosti iz najemov. Stroški amortizacije so izračunani z uporabo amortizacijskih stopenj, ocenjenih na podlagi preostale dobe trajanja najemov.

Skupina je pregledala in analizirala sklenjene pogodbe o najemih z obdobjem trajanja, daljšim od enega leta. Pri določanju obdobja trajanja najemnih pogodb z opcijo podaljšanja ali odpovedi je uporabila spoznanja in predvidevanja, ki jih je pridobila na osnovi ocen odgovornih oseb za posamezno pogodbo.

Učinek sprejetega standarda MSRP 16 na izkaz finančnega položaja Skupine na dan 1. 1. 2019 je prikazan v spodnji preglednici.

v EUR

	1.1.2019	Učinki sprememb MSRP 16	31.12.2018
Sredstva			
Nepremičnine, naprave in oprema s pravicami do uporabe	427.524.819	2.094.590	425.430.229
<i>od tega nepremičnine naprave in oprema</i>	<i>425.056.503</i>	<i>-373.726</i>	<i>425.430.229</i>
<i>od tega pravica do uporabe nepremičnin, naprav in opreme</i>	<i>2.468.316</i>	<i>2.468.316</i>	<i>0</i>
Nekratkoročna posojila	1.972.256	34.851	1.937.405
Dana posojila	961.371	8.523	952.848
Skupaj	430.458.446	2.137.964	428.320.482
Kapital in obveznosti			
Rezerve iz dobička	225.196.744	-66.183	225.262.927
Nekratkoročno odloženi prihodki	14.110.949	-24.965	14.135.914
Nekratkoročne finančne obveznosti	101.527.983	1.531.324	99.996.659
Kratkoročne finančne obveznosti	35.470.744	697.788	34.772.956
Skupaj	376.306.420	2.137.964	374.168.456

Skupina je naprave, ki jih je imela na dan 1. 1. 2019 v finančnem najemu prerazporedila med sredstva s pravico do uporabe. Izjema so le tista naprave, ki so naprej dana v podnajem in vključena med terjatve iz finančnega najema med dana posojila. Iz naslova teh podnajemov je ob prehodu izkazana izguba v višini 66.183 EUR kot znižanje postavke Rezerve iz dobička.

Skupina je v skladu z novim računovodskim standardom MSRP 16 v letu 2019 spremenila način izkazovanja učinkov iz najemnih pogodb, razen v primerih kratkoročnih najemov, najemov manjše vrednosti in najemov, ki so zaradi predmeta najema izvzeti iz standarda MSRP 16 in za pripoznanje in merjenje vseh najemov uporabila enoten pristop.

Učinek uporabe standarda MSRP 16 na izkaz poslovnega izida Skupine v letu 2019 je prikazan v spodnji preglednici.

v EUR

	2019 (MSRP 16)	2019 (MRS 17)	2018 (MRS 17)
Amortizacija pravic do uporabe	-775.927	0	0
Amortizacija NNO*	46.980	0	0
Stroški najema	-226.031	-993.029	-548.291
Poslovni izid iz poslovanja	-954.978	-993.029	-548.291
Odhodki financiranja	-79.659	0	0
Odhodki od financiranja iz finančnega najema	9.695	0	0
Poslovni izid pred davki	-1.024.942	-993.029	-548.291

*Učinek prehoda na MSRP 16 je v letu 2019 manjši za amortizacijo NNO (iz finančnega najema in vlaganja v tuja NNO), ki jo je imela Skupina pred 1.1.2019 evidentirane med NNO.

➤ **Vpliv spremembe računovodske usmeritve zaradi spremenjenega evidentiranja koncesijske infrastrukture**

Skupina je za sredstva gospodarske javne infrastrukture, ki jih najema od občin, za izvajanje gospodarskih javnih služb spremenila računovodsko usmeritev ter jih v skladu s MRS 38 evidentirala kot pravico do uporabe koncesijske infrastrukture med neopredmetenimi sredstvi. Sprememba računovodske usmeritve je uporabljena od 1. 1. 2018 dalje.

Skupina je na osnovi sklenjenih najemnih pogodb pravico do uporabe koncesijske infrastrukture in obveznosti iz teh pogodb pripoznala po sedanji vrednosti preostalih najemnin ter jih ustrezno diskontirala na osnovi prihodnjih denarnih tokov za obdobje trajanja najemnih pogodb z ustreznimi obrestnimi merami na dan 1. 1. 2018.

Neopredmetena sredstva se amortizirajo v času trajanja veljavnih pogodb z občinami.

Učinek spremembe računovodske usmeritve v izkazu finančnega položaja na dan 1. 1. 2018 106.131.146 EUR in je prikazan v spodnji preglednici.

v EUR

	Prilagojeno	Vpliv spremembe računov. usmeritve	Predhodno poročano
Neopredmetena sredstva	114.144.074	106.131.146	8.012.928
Nekratkoročne finančne obveznosti	114.501.571	96.833.449	17.668.122
Kratkoročne finančne obveznosti	26.213.069	9.297.697	16.915.372

Učinek spremembe računovodske usmeritve na poslovni izid je v letu 2018 negativen v višini 1.124.485 EUR in je prikazan v spodnji preglednici.

v EUR

	Prilagojeno	Vpliv spremembe računov. usmeritve	Predhodno poročano
Stroški blaga, materiala in storitev	-142.003.425	11.977.402	-153.980.827
Amortizacija	-38.361.552	-10.422.183	-27.939.369
Drugi finančni odhodki	-4.042.256	-2.679.704	-1.362.552

Učinek spremembe računovodske usmeritve v izkazu finančnega položaja na dan 1. 1. 2019 je prikazan v spodnji preglednici.

v EUR

	Prilagojeno	Vpliv spremembe računov. usmeritve	Predhodno poročano
Neopredmetena sredstva	104.186.912	95.708.963	8.477.949
Čisti poslovni izid poslovnega leta	-13.265.241	-1.124.485	-12.140.756
Nekratkoročne finančne obveznosti	99.996.659	87.288.252	12.708.407
Kratkoročne finančne obveznosti	34.772.956	9.545.196	25.227.760

3.3.3 Povzetek pomembnih računovodskih usmeritev

Skupina je v računovodskih izkazih dosledno uporabila opredeljene računovodske usmeritve za vsa predstavljena obdobja razen tistih, ki se nanašajo na standard MSRP 16, ki je začel veljati 1. 1. 2019. Računovodsko usmeritev vezano na navedena standarda Skupina uporablja od 1. 1. 2019.

Skupina je spremenila računovodsko usmeritev evidentiranja pogodb za uporabo koncesijske infrastrukture, ki jih od 1. 1. 2018 v skladu z MRS 38 evidentira kot neopredmeteno sredstvo.

a) Osnove za konsolidiranje

Skupinski računovodski izkazi so sestavljeni na osnovi računovodskih izkazov družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. in njenih odvisnih družb.

➤ Odvisne družbe

Odvisne družbe so družbe, ki jih obvladuje Skupina. Obvladovanje obstaja, ko je naložbenik izpostavljen ali upravičen do spremenljivih donosov podjetja, v katero ima možnost vplivati na zadevni donos na podlagi svojega obvladovanja družbe, v katero naložbi, oziroma prejemnika finančne naložbe in obstaja povezava med vplivom in donosom.

Računovodski izkazi odvisnih družb so vključeni v konsolidirane računovodske izkaze Skupine od datuma, ko se obvladovanje začne, do datuma ko preneha.

Računovodske usmeritve odvisnih družb so usklajene z usmeritvami Skupine.

➤ Posli, izvzeti iz konsolidiranih računovodskih izkazov

Pri sestavi konsolidiranih računovodskih izkazov so izločena stanja, nerealizirani dobički in izgube, ki izhajajo iz poslov znotraj Skupine. Nerealizirani dobički iz poslov s pridruženimi družbami (obračunanimi po kapitalski metodi) se izločijo le do obsega deleža Skupine v teh družbah. Nerealizirane izgube se izločijo na enak način kot dobički, pod pogojem, da ne obstaja dokaz o oslabitvi.

➤ **Pri pripravi konsolidiranih računovodskih izkazov so uporabljene naslednje predpostavke:**

- Predpostavka enotne družbe; konsolidirani računovodski izkazi skupine prikazujejo premoženjsko, finančno stanje in poslovni izid ter spremembe finančnega položaja in gibanje lastniškega kapitala skupine družb, kot da gre za eno družbo. Pri tem so upoštevani naslednji postopki in učinki konsolidiranja:
 - finančne naložbe obvladujoče družbe v odvisne družbe so bile pri konsolidiranju izločene in njim ustrezni del kapitala odvisnih družb,
 - medsebojne poslovne terjatve in obveznosti v skupini povezanih družb so bile pobotane,
 - poslovni in finančni prihodki, ki izhajajo iz razmerij med povezanimi družbami v skupini, so v konsolidiranem izkazu poslovnega izida izločeni, prav tako tudi njim ustrezni poslovni in finančni odhodki.
- Predpostavka izkazovanja resničnega premoženjskega in finančnega stanja ter poslovnega izida,
- Predpostavka popolnosti skupine,
- Predpostavka popolnosti vsebine računovodskih izkazov in enotnega zajemanja vanje,
- Predpostavka enakega datuma,
- Predpostavka dosledne stanovitnosti metod konsolidiranja,
- Predpostavka jasnosti in preglednosti,
- Predpostavka gospodarnosti,
- Predpostavka pomembnosti.

b) Neopredmetena sredstva

Skupina pripozna neopredmeteno sredstvo, ko je verjetno, da bodo v Skupino pritekale z njimi povezane gospodarske koristi in ko je mogoče zanesljivo izmeriti njihovo nabavno vrednost.

Neopredmetena sredstva se ob začetnem pripoznanju izkažejo po nabavni vrednosti. V nabavno vrednost se všttevajo obresti in stroški izposojanja od pridobljenih posojil za pridobitev teh sredstev.

Neopredmetena sredstva s končno dobo koristnosti se po začetnem pripoznanju izkažejo po nabavni vrednosti, zmanjšani za nabrani amortizacijski popravek vrednosti in izgubo zaradi oslabitve. Dolgoročne premoženjske pravice so sredstva s končnimi dobami koristnosti, emisijski kuponi in avtorske pravice pa so neopredmetena sredstva z nedoločenimi dobami koristnosti.

Skupina prejete emisijske kupone od države pripozna med neopredmetenimi sredstvi v vrednosti po 1 evro za vsak emisijski kupon. Skupina emisijske kupone, ki jih kupi zaradi izpolnitve obveznosti do države za predajo emisijskih kuponov pripozna med neopredmetenimi sredstvi po nabavni vrednosti. Za vrednost proizvedenih emisij na koncu poslovnega leta skupina oblikuje obveznost do države za predajo emisijskih kuponov. Če Skupina na koncu poslovnega leta nima dovolj emisijskih kuponov za poravnavo obveznosti do države za predajo emisijskih kuponov, dodatno vračuna poslovne odhodke. Obveznost do države za predajo emisijskih kuponov poravna z izročitvijo emisijskih kuponov. Konec poslovnega leta Skupina preveri morebitne znake oslabitve za kupljene emisijske kupone.

Skupina spremlja in letno preverja dobo koristnosti in preostalo vrednost pomembnejših neopredmetenih sredstev ter jih, če so pričakovanja pomembno drugačna od ocen amortizacijske stopnje, preračuna za sedanje in bodoča obdobja. Učinek take spremembe Skupina predstavi v pojasnilih za poslovno leto, v katerem je prišlo do nje.

Amortizacija neopredmetenih sredstev se obračunava na podlagi enakomernega časovnega amortiziranja skozi celotno ocenjeno dobo koristnosti sredstva. Glede na zahteve MRS 16 se amortizacija začne, ko je sredstvo na razpolago za uporabo. V Skupini se amortizacija začne obračunavati s prvim dnevom naslednjega meseca, ko je sredstvo razpoložljivo za uporabo.

Skupina ocenjuje, da so razlike zaradi takšnega načina obračunavanja nepomembne.

	Metoda amortiziranja	Doba koristnosti
Programska oprema	Enakomerna časovna	2-10 let

- Pravica do uporabe infrastrukture koncesijske dejavnosti

Skupina pripozna neopredmeteno dolgoročno sredstvo, ki izhaja iz koncesijskih pogodb, ko je upravičena zaračunati uporabo koncesijske infrastrukture. Neopredmeteno dolgoročno sredstvo, prejet kot plačilo za storitve gradnje ali nadgradnje v okviru koncesijske pogodbe se ob začetnem pripoznanju izmeri po pošteni vrednosti. Po začetnem pripoznanju se neopredmeteno dolgoročno sredstvo meri po nabavni vrednosti, zmanjšani za amortizacijski popravek in morebitno nabrano izgubo zaradi oslabitve. Življenjska doba pravice je vezana na trajanje koncesijske pogodbe.

Skupina pravico do uporabe koncesijske infrastrukture na osnovi pogodbe z občinami pripozna kot neopredmeteno sredstvo v višini diskontiranih obveznosti iz teh pogodb. Obveznosti se diskontirajo na osnovi prihodnjih denarnih tokov v obdobju trajanja pogodb z obrestnimi merami, ugotovljenimi na dan sklenitve pogodbe, kot bi jih Skupina dosegla pri najetju posojila za pridobitev podobnih sredstev.

c) Nepremičnine, naprave in oprema

Skupina pripozna nepremičnine, naprave ali opremo, ko je verjetno, da bodo v Skupino pritekale z njimi povezane gospodarske koristi in ko je mogoče zanesljivo izmeriti njihovo nabavno vrednost.

Nepremičnine, naprave in oprema se ob pridobitvi izkažejo po nabavni vrednosti. V nabavno vrednost se vključijo vsi stroški, ki jih je mogoče neposredno pripisati usposobitvi sredstev za nameravano uporabo. V nabavno vrednost se všttevajo obresti in stroški izposojanja od pridobljenih posojil za pridobitev teh sredstev.

Pomembnejše nepremičnine, naprave in oprema so zgradbe in proizvodna oprema, lahko vključujejo tudi oceno stroškov razgradnje, odstranitve in obnove nahajališča. Ocenjeni stroški razgradnje, odstranitve in obnove nahajališča se izkažejo kot del nabavne vrednosti sredstva in se amortizirajo v njegovi preostali dobi koristnosti. Znesek rezervacij, potrebnih za vzpostavitev prvotnega stanja, diskontiran na sedanjo vrednost, se izkaže med nekratkoročnimi rezervacijami.

Nabavna vrednost nepremičnin, naprav in opreme, zgrajenih ali izdelanih v Skupini vključuje stroške materiala, neposredne stroške dela in ustrezen del splošnih stroškov. Stroški gradnje ali izdelave, ki so vključeni v nabavno vrednost, se pripoznajo kot usredstveni lastni proizvodi in storitve.

Če je nabavna vrednost sredstva sestavljena iz več delov, Skupina razporedi nabavno vrednost takšnega sredstva na njegove pomembnejše dele, ki imajo lahko različno dobo koristnosti in posebej amortizira vsak tak del. Zemljišča so obravnavana ločeno in se ne amortizirajo.

Usredstveni stroški zajemajo stroške materiala, neposredne stroške dela in ostale stroške, ki jih je mogoče neposredno pripisati usposobitvi sredstva za nameravano uporabo. Skupina po skrbnikih projektov nadzoruje, da se kapitalizirajo le stroški, ki sledijo opredeljenim merilom.

Predvideni stroški rednih popravil večjih vrednosti za pomembnejša sredstva se obravnavajo kot deli teh sredstev in se amortizirajo po stopnji, ki zagotavlja, da bo ocenjeni znesek nadomeščen do časa, ko bodo stroški popravil večjih vrednosti dejansko nastali.

- **Stroški izposoje**

Stroški izposojanja, ki jih je mogoče neposredno pripisati nakupu, gradnji ali proizvodnji sredstva v pripravi, povečujejo nabavno vrednost takega sredstva. Usredstevovanje stroškov izposojanja kot dela nabavne vrednosti sredstva v pripravi se začne, ko nastanejo izdatki za sredstvo, ko nastanejo stroški izposojanja in ko se začnejo dejavnosti, ki so potrebne za pripravo sredstva za nameravano uporabo ali prodajo.

Skupina spremlja in letno preverja dobe koristnosti in preostalo vrednost pomembnejših sredstev ter jih, če so pričakovanja pomembno drugačna od ocen amortizacijske stopnje, preračuna za sedanje in bodoča obdobja. Učinek take spremembe Skupina predstavi v pojasnilih za poslovno leto, v katerem je prišlo do nje.

Amortizirljiva sredstva se amortizirajo posamično po metodi enakomernega časovnega amortiziranja in v dobah koristnosti, ki jih določijo odgovorne osebe v Skupini glede na tehnične značilnosti in pričakovano dobo koristnosti posameznega sredstva. Glede na zahteve MRS 16 se amortizacija začne, ko je sredstvo na razpolago za uporabo. V Skupini se amortizacija začne obračunavati s prvim dnem naslednjega meseca, ko je sredstvo razpoložljivo za uporabo. Skupina ocenjuje, da so razlike zaradi takšnega načina obračunavanja nepomembne.

Za 1. in 2. fazo enovitega IV. in V. odlagalnega polja Skupina obračunava amortizacijo po funkcionalni metodi glede na dobo koristnosti in uporabo tega polja. Stopnja amortizacije je odvisna od količine odloženih odpadkov skupaj z materialom za vgradnjo.

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

	Metoda amortiziranja	Stopnja amortizacije	Doba koristnosti
Zgradbe	Enakomerna časovna		5-84 let
Plinovodno, vročevodno in parovodno omrežje	Enakomerna časovna		25-35 let
Kanalsko in vodovodno omrežje	Enakomerna časovna		20-50 let
Gradbeni objekti - I., II. in III. odlagalno polje	Enakomerna časovna		37 let in 3 mes - 39 let in 10 mes
Gradbeni objekti - IV. in V. odlagalno polje - 1. in 2. faza	Funkcionalna	0,02-1,66	
Gradbeni objekti - finančna jamstva - gornja plast	Enakomerna časovna		34 let 11 mes
Avtobusi, vozila, tovornjaki, cisterne	Enakomerna časovna		6-17 let
Računalniška strojna oprema	Enakomerna časovna		2-10 let
Druga oprema	Enakomerna časovna		3-40 let

Družba Snaga uporablja za tovornjake, cisterne in nekatero drugo opremo za opravljanje dejavnosti preostalo vrednost, ki znaša 1,5 % od nabavne vrednosti sredstev, kar predstavlja preostalo vrednost, ki jo ima sredstvo ob koncu dobe koristnosti. Preostala vrednost sredstva je ocenjeni znesek, ki bi ga podjetje v tistem trenutku prejelo za odtujitev sredstva, po zmanjšanju za pričakovane stroške odtujitve, če bi starost in stanje sredstva že nakazovala na konec njegove dobe koristnosti.

Stroški, ki povečajo prihodnje koristi oziroma podaljšajo dobo koristnosti nepremičnin, naprav ali opreme, povečajo njegovo nabavno vrednost. Vsi ostali stroški so pripoznani v poslovnem izidu kot odhodki takoj, ko nastanejo.

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 zemljiščih, umetniških delih in sredstvih v gradnji ali izdelavi do njihove usposobitve za uporabo.

Pomembne nepremičnine, naprave in oprema se prevrednotujejo zaradi oslabitve praviloma takoj, sicer pa najmanj takrat, ko njihova knjigovodska vrednost presega ugotovljeno nadomestljivo vrednost za več kot 20 %. Vrednotenje se praviloma zaupa pooblaščenim cenilcem.

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

d) Pravice do uporabe nepremičnin, naprav in opreme

Skupina ob sklenitvi pogodbe oceni, ali gre za najemno pogodbo oziroma ali pogodba vsebuje najem. Pogodba je najemna pogodba oziroma vsebuje najem, če se z njo prenaša pravica do obvladovanja uporabe identificiranega sredstva za določeno obdobje v zameno za nadomestilo. Trajanje najema Skupina opredeli na podlagi obdobja, v katerem najema ni mogoče odpovedati, upoštevajoč obdobje, za katero velja možnost podaljšanja najema, in obdobje, za katero velja možnost odpovedi najema. Ob tem Skupina presoja verjetnost izrabe navedenih možnosti. Če je pogodba sklenjena za nedoločen čas, Skupina oceni pričakovano dobo trajanja najema.

Skupina uporablja enoten pristop pripoznavanja in merjenja za vse najeme, razen za kratkoročne najeme do 1 leta in najeme sredstev manjše vrednosti. Najemnine pri najemih manjše vrednosti in kratkoročnih najemih Skupina izkazuje kot strošek. Za ostale najeme je Skupina pripoznala obveznosti za najeta sredstva in pravico do uporabe najetih sredstev. Skupina pripozna pravico do uporabe sredstev na dan začetka najema. Pravica do uporabe najetih sredstev se izmeri po nabavni vrednosti, zmanjšani za popravek vrednosti in izgubo zaradi oslabitve, s prilagoditvijo nabavne vrednosti ob vsakem ponovnem merjenju obveznosti iz najema. Nabavna vrednost pravice do uporabe najetih sredstev zajema znesek začetnega merjenja obveznosti iz najema, začetne neposredne stroške in plačila najemnine, ki so bila izvedena na datum začetka najema ali pred njim, zmanjšana za prejete spodbude za najem. Pravice do uporabe sredstev se amortizirajo v dobi trajanja najema.

Če se ob zaključku najema lastništvo nad najetim sredstvom prenese na Skupino ali če Skupina izrabi opcijo nakupa, se amortizacija izračuna na podlagi ocenjene dobe koristnosti sredstva.

Dobe amortiziranja so predstavljene v spodnji preglednici:

	Metoda amortiziranja	Doba koristnosti
Pravica do uporabe zemljišč	Enakomerna časovna	10 let
Pravica do uporabe zgradb	Enakomerna časovna	4 - 10 let
Pravica do uporabe drugih naprav in opreme	Enakomerna časovna	2 - 10 let

Skupina prevrednotuje pravice do uporabe sredstev tudi za morebitno oslabitev. Glejte računovodsko usmeritev v točki h) Oslabitev sredstev.

Obveznosti za najeta sredstva se pripoznajo v višini sedanje vrednosti preostalih najemnin v celotnem trajanju najemne pogodbe. Ta je izračunana kot diskontirana vrednost najemnin, ki jih bo Skupina v skladu z najemno pogodbo plačala v obdobju trajanja najema in upoštevajoč stopnjo zadolževanja Skupine. Pri izračunu sedanje vrednosti najemnin Skupina uporablja predpostavljeno obrestno mero za sposojanje na dan začetka najema, saj obrestne mere v najemni pogodbi ni mogoče določiti. Po datumu začetka najema se znesek obveznosti iz najema poveča za natečene obresti in zmanjša za vsa izvršena plačila najemnin. Poleg tega se knjigovodska vrednost obveznosti iz najema ponovno oceni v primeru prilagoditve ali

spremembe obdobja trajanja najema, spremembe višine najemnine ali spremembe ocene opcije nakupa najetega sredstva. Ob začetku najema so obveznosti za najeta sredstva enake vrednosti pravice do uporabe sredstev in se zmanjšujejo z odplačili, medtem ko se vrednost pravic do uporabe najetih sredstev zmanjšuje za obračunano amortizacijo v obdobju najema. Obračunani stroški obresti bremenijo finančne odhodke obdobja.

Pri kratkoročnih najemih in najemu sredstev manjše vrednosti Skupina pripozna strošek najemnine enakomerno v celotnem obdobju trajanja najema.

e) Naložbene nepremičnine

Naložbene nepremičnine so nepremičnine, ki so posedovane z namenom, da bi prinašale najemnino in/ali povečale vrednost dolgoročne naložbe. Skupina izkazuje med naložbenimi nepremičninami dele zgradb in zemljišč, ki se oddajajo in jih je možno kot ločene funkcionalne dele tudi prodati. V kolikor se kot naložbena nepremičnina uporablja več kot 25 % nepremičnine, jo družba izkazuje med naložbenimi nepremičninami. Če delov ni mogoče ločeno prodati, se nepremičnina obračunava kot naložbena nepremičnina le, v kolikor je za opravljanje dejavnosti posedovan nepomemben del. Razdelitev se določi na podlagi m².

Naložbene nepremičnine so izkazane po nabavni vrednosti, zmanjšani za nabrano amortizacijo in nabrano izgubo zaradi oslabitev. Metoda amortizacije in amortizacijske stopnje so enake kot pri zgradbah, ki jih Skupina uporablja za svojo dejavnost.

Skupina preverja znamenja oslabitve enako kot pri zgradbah.

f) Finančni instrumenti

Finančni instrumenti vključujejo naslednje postavke:

- neizpeljana finančna sredstva (denar in denarni ustrezniki, finančne naložbe, posojila in terjatve);
- neizpeljane finančne obveznosti (poslovne in finančne obveznosti);
- izpeljani finančni instrumenti (terminski nakupi tujih valut).

Skupina na začetku pripozna posojila in terjatve ter vloge oz. depozite na dan njihovega nastanka. Finančne naložbe se na začetku pripoznajo na datum menjave oz. ko Skupina postane stranka v pogodbenih določilih instrumenta. Ob zaključku poslovnega leta, če je to dovoljeno in primerno, Skupina posamezno nekratkoročno ali kratkoročno sredstvo ustrezno prerazvrsti v drugo skupino.

Skupina odpravi pripoznanje finančnega sredstva, ko ugasnejo pogodbene pravice do denarnih tokov iz tega sredstva ali ko Skupina prenese pravice do pogodbenih denarnih tokov iz finančnega sredstva na podlagi posla, v katerem se prenesejo vsa tveganja in koristi iz lastništva finančnega sredstva.

Neizpeljana finančna sredstva se po začetnem pripoznanju razvrstijo v eno od naslednjih skupin:

- finančna sredstva po odplačni vrednosti,
- finančna sredstva po pošteni vrednosti preko drugega vseobsegajočega donosa,
- finančno sredstvo po pošteni vrednosti preko poslovnega izida.

Klasifikacija je odvisna od namena, za katerega je bil instrument pridobljen.

Skupina sredstva in obveznosti glede na izračun njihove poštene vrednosti uvršča v tri ravni:

- 1. raven – sredstva po tržni ceni,
- 2. raven – sredstva, ki se ne uvrščajo v 1. raven, njihova vrednost pa je določena neposredno ali posredno na podlagi primerljivih tržnih podatkov in
- 3. raven – sredstva, katerih vrednosti ni mogoče pridobiti iz tržnih podatkov.

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.

➤ **Finančna sredstva, merjena po odplačni vrednosti**

Finančna sredstva, merjena po odplačni vrednosti so finančni instrumenti, ki jih Skupina poseduje v okviru poslovnega modela, katerega cilj se dosega s prejemanjem pogodbenih denarnih tokov in na določene datume prihaja do denarnih tokov, ki so izključno odplačila glavnice in obresti. Skupina v tej kategoriji vodi posojila, terjatve in depozite.

- **Dana posojila in depoziti**

Dana posojila in depoziti so vrednoteni po odplačni vrednosti. Odplačna vrednost je znesek, s katerim se finančno sredstvo izmeri ob začetnem pripoznanju, zmanjšan za odplačila glavnice, povečan oziroma zmanjšan za amortizacijo diskonta oziroma premije (po metodi veljavnih obresti) in zmanjšan za morebitne oslabitve.

Zneski, ki jih dolgujejo najemniki po finančnem najemu, se vodijo kot terjatve v znesku naložbe, dane v najem. Prihodki iz finančnega najema so razporejeni na poslovna leta tako, da kažejo stalno periodično stopnjo donosa sredstva, danega v najem.

- **Terjatve do kupcev in druge terjatve**

Terjatve iz poslovanja se na začetku izkažejo po izvirni vrednosti oziroma transakcijski ceni. Po začetnem pripoznanju so terjatve izkazane po odplačni vrednosti, zmanjšani za oslabitve.

Terjatve se glede na ročnost delijo na nekratkoročne in kratkoročne terjatve.

Nekratkoročne terjatve iz poslovanja so terjatve iz danih depozitov oziroma danih blagovnih ali potrošniških kreditov z rokom zapadlosti v vračilo, daljšim od enega leta in odložene varščine.

Kratkoročni deli nekratkoročnih terjatev iz poslovanja, ki zapadejo v naslednjem letu, zmanjšujejo stanja nekratkoročnih blagovnih kreditov in so v bilanci stanja postavka kratkoročnih terjatev iz poslovanja.

Kratkoročne poslovne terjatve se delijo na kratkoročne poslovne terjatve do kupcev (domačih in tujih), kratkoročne terjatve iz poslovanja za tuj račun, kratkoročne poslovne terjatve povezane s finančnimi prihodki in druge kratkoročne poslovne terjatve.

Terjatve, ki niso poravnane v rednem roku zapadlosti, se opredelijo kot dvomljive, če se zaradi njih začne sodni postopek, pa kot sporne terjatve. Z rednim rokom je mišljen rok, dogovorjen v skladu s pogodbo oziroma drugo ustrezno listino.

Prevrednotenje terjatev je sprememba njihove knjigovodske vrednosti. Pojavi se predvsem kot prevrednotenje terjatev zaradi njihove oslabitve ali prevrednotenje terjatev zaradi odprave njihove oslabitve.

Pri terjatvah, ki so izražene v tuji valuti in pri katerih se po njihovem prvem pripoznanju spremeni valutni tečaj ali je med pogodbenima strankama dogovorjeno prevrednotenje z namenom ohranjanja njihove realne vrednosti, zmanjšanje terjatev za tečajne razlike povečuje finančne odhodke, povečanje terjatev za tečajne razlike pa povečuje finančne prihodke.

Skupina oblikuje popravek vrednosti terjatev do kupcev glede na izkušnje iz preteklih let in pričakovanja v prihodnosti ter na podlagi kreditne sposobnosti posameznih skupin kupcev.

Med drugimi terjatvami Skupina izkazuje tudi kratkoročno odložene stroške oziroma kratkoročno odložene odhodke, ki se bodo po predvidevanjih pojavili v letu dni in katerih nastanek je verjeten.

- **Denar in denarni ustrezniki**

Denarna sredstva so gotovina, knjižni denar in denar na poti. Med denarna sredstva uvrščamo tudi denarne ustreznike, ki predstavljajo naložbe, ki jih je mogoče hitro oziroma v bližnji prihodnosti pretvoriti v vnaprej znani znesek denarnih sredstev in pri katerih je tveganje spremembe vrednosti nepomembno. Mednje uvrščamo kratkoročne depozite (depozite na odpoklic in depozite zapadle v obdobju do treh mesecev) in vloge v bankah ter podobne naložbe, ki so namenjene zagotavljanju plačilne sposobnosti. Denarno sredstvo se izkazuje v znesku, ki izhaja iz ustrezne listine. Denarno sredstvo, izraženo v tuji valuti, se prevede v domačo valuto po referenčnem tečaju Evropske centralne banke, iz utemeljenih razlogov pa se lahko uporabi tudi ustrezen tečaj poslovne banke. Tečajna razlika, ki se pojavi pri tem, lahko poveča ali zmanjša prvotno izkazano vrednost denarnih sredstev in se pojavi finančni prihodek ali finančni odhodek v zvezi z denarnimi sredstvi.

Negativna stanja oziroma prekoračitve na transakcijskih računih se izkazujejo kot prejeta posojila.

➤ **Finančna sredstva po pošteni vrednosti preko drugega vseobsegajočega donosa**

V tej skupini se vodijo naložbe v kapitalske instrumente oziroma v delnice in deleže drugih družb. Skupina se ob začetnem pripoznanju naložb v kapitalske instrumente, ki niso v posesti za trgovanje, nepreklicno odloči, da te naložbe vodi kot sredstva, izmerjena po pošteni vrednosti prek drugega vseobsegajočega donosa. Ta odločitev se sprejme posamično za vsako naložbo posebej. Ob pripoznanju se finančno sredstvo izmeri po pošteni vrednosti, ki je povečano za stroške transakcije.

Poštena vrednost naložb, ki kotirajo na borzi, se izmeri po zaključnem borznem tečaju na vsak datum poročanja.

Vendar je lahko v nekaterih redkih okoliščinah nabavna vrednost ustrezna ocena poštene vrednosti. To se lahko zgodi, če ni na voljo dovolj novejših podatkov za merjenje poštene vrednosti ali če je na voljo širok nabor možnih poštenih vrednosti in nabavna vrednost predstavlja najboljšo oceno poštene vrednosti v tem naboru.

Naložbe se pripoznajo ali se pripoznanje odpravi na dan sklenitve nakupa ali prodaje. Dobički in izgube iz naslova teh finančnih sredstev se nikoli ne prerazporedijo v izkaz poslovnega izida. Dividende iz naslova kapitalskih instrumentov se pripoznajo kot drugi finančni prihodki v izkazu poslovnega izida.

➤ **Neizpeljane finančne obveznosti**

Finančne obveznosti so na začetku pripoznane na datum trgovanja oz. ko Skupina postane pogodbeni stranka v zvezi z instrumentom. Skupina odpravi pripoznanje finančne obveznosti, če so obveze, določene v pogodbi, izpolnjene, razveljavljene ali zastarane. Neizpeljane

finančne obveznosti se na začetku izkazujejo po pošteni vrednosti, povečani za stroške, ki se neposredno pripisujejo poslu. Po začetnem pripoznanju se finančne obveznosti izmerijo po odplačni vrednosti po metodi veljavnih obresti.

Neizpeljane finančne obveznosti so lahko nekratkoročne in kratkoročne, finančne in poslovne. Nekratkoročne obveznosti so obveznosti v zvezi s financiranjem lastnih sredstev, katerih rok zapadlosti je več kot leto dni od nastanka oziroma datuma bilance stanja.

Nekratkoročne obveznosti se razčlenjujejo na:

- finančne nekratkoročne obveznosti, ki predstavljajo dolgoročna posojila na podlagi posojilnih pogodb ali dobljenih vlog in dolgov do najemodajalcev s finančnim najemom,
- poslovne nekratkoročne obveznosti, ki so dolgoročni krediti dobaviteljev za kupljeno blago ali storitve in dolgoročne prejete varščine.

Nekratkoročne obveznosti se razčlenjujejo tudi na dolgoročne obveznosti, pridobljene pri bankah ter drugih pravnih in fizičnih osebah doma in v tujini.

Kratkoročne obveznosti so pripoznane obveznosti v zvezi s financiranjem lastnih sredstev, ki jih je treba poravnati najkasneje v letu dni.

Kratkoročne obveznosti se členijo na:

- finančne obveznosti, ki se pojavljajo, ker posojilodajalci vnašajo v podjetje denarna sredstva ali ker z denarjem poplačujejo njegove poslovne dogodke,
- poslovne obveznosti, ki se pojavljajo, ker dobavitelji vnašajo v podjetje prvine, potrebne pri proizvodnji in opravljanju storitev.

Skupina ločeno izkazuje kratkoročne obveznosti, pridobljene pri bankah ter drugih pravnih in fizičnih osebah doma in v tujini.

Neizpeljane finančne obveznosti se merijo po odplačni vrednosti po metodi efektivnih obresti. Če se pomembni zneski obveznosti ne obrestujejo, se izkazujejo po diskontirani vrednosti, pri čemer se upošteva povprečna obrestna mera, ki jo v primerljivih poslih dosega družba v skupini. Če se dejanska oziroma dogovorjena obrestna mera ne razlikuje pomembno od efektivne obrestne mere, se v bilanci izkazujejo po začetni pripoznani vrednosti, zmanjšani za odplačila.

➤ **Izpeljani finančni instrumenti**

Skupina z valutnim terminskim poslom obvladuje valutna tveganja, ki jim je izpostavljena ob nakupa premoga, ki je vezan na tečaj ameriškega dolarja (USD). S terminsko pogodbo se Skupina z banko dogovori, koliko ameriških dolarjev bo od banke kupila ob zapadlosti obveznosti za premog in sicer po podjetniškem prodajnem tečaju za dolar iz posameznega računa za premog. Izmerjeni so po pošteni vrednosti in se na bilančni dan izkažejo v poslovnem izidu kot dobiček ali izguba. V kolikor Skupina razpolaga z zadostnimi finančnimi sredstvi poravna račun za nabavo premoga že na dan izstavitve računa.

g) Zaloge

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

Zaloga materiala in trgovskega blaga se vrednoti po izvorni vrednosti ali nižji čisti iztržljivi vrednosti. Izvirna vrednosti nabavljenega materiala in trgovskega blaga je nabavna cena, ki jo sestavljajo nakupna cena, uvozne in druge nevrtačljive nakupne dajatve ter neposredni stroški nabave. Nakupna cena se zmanjša za dobljene popuste. Med nevrtačljive nakupne dajatve se vštevata tudi tisti davek na dodano vrednost, ki se ne povrne. Ob vsaki novi nabavi materiala se izračuna nova povprečna cena enote v zalogi. Poraba zalog se obračunava sproti po metodi

drsečih tehtanih povprečnih cen. Pri izkazovanju zalog trgovskega blaga se uporablja metoda zaporednih cen (fifo).

Čista izdržljiva vrednost je prodajna vrednost na datum poročanja, zmanjšana za prodajne in morebitne druge stroške, ki so običajno povezani s prodajo.

h) Oslabitev sredstev

➤ Nefinančna sredstva

Skupina na dan vsakega poročanja oceni, ali je kako znamenje, da utegne biti nefinančno sredstvo oslabiljeno. Če je kakršnokoli tako znamenje, mora Skupina oceniti nadomestljivo vrednost sredstva.

Kot nadomestljiva vrednost se šteje poštena vrednost, zmanjšana za stroške prodaje ali vrednost pri uporabi, odvisno od tega, katera je večja. Ocenjevanje vrednosti pri uporabi obsega ocenjevanje prejemkov in izdatkov, ki bodo izhajali iz nadaljnje uporabe sredstva in njegove končne odtujitve ter uporabo ustrezne razobrestovalne (diskontne) mere pri teh prihodnjih denarnih tokovih. Vrednost pri uporabi se lahko ugotavlja tudi za denar ustvarjajočo enoto, to je najmanjšo določljivo skupino sredstev, katerih nenehna uporaba je vir denarnih prejemkov, večinoma neodvisnih od denarnih prejemkov iz drugih sredstev ali skupin sredstev. Samo če je nadomestljiva vrednost sredstva manjša od njegove knjigovodske vrednosti, se njegova knjigovodska vrednost zmanjša na njegovo nadomestljivo vrednost. Takšno zmanjšanje je izguba zaradi oslabitve. Izguba zaradi oslabitve sredstva, ki se meri po modelu nabavne vrednosti, se pripozna v izkazu poslovnega izida.

Izgube zaradi oslabitve, pripoznane pri sredstvu v prejšnjih obdobjih, je treba razveljaviti, kadar in zgolj kadar se je spremenila ocena, uporabljena za ugotovitev nadomestljive vrednosti sredstva, potem ko je bila pripoznana zadnja izguba zaradi oslabitve. V takšnem primeru je treba knjigovodsko vrednost sredstva povečati na njegovo nadomestljivo vrednost. Takšno povečanje je razveljavitev izgube zaradi oslabitve. Pri razveljavitvi izgube zaradi oslabitve sredstva pa povečana knjigovodska vrednost ne sme presežati knjigovodske vrednosti, ki bi bila ugotovljena (po odštetju amortizacijskega popravka vrednosti), če pri njem v prejšnjih letih ne bi bila pripoznana izguba zaradi oslabitve, razen če je takšno povečanje posledica prevrednotenja. Razveljavitev izgube zaradi oslabitve sredstva, ki se meri po modelu nabavne vrednosti, se pripozna v izkazu poslovnega izida. Če je bila izguba zaradi oslabitve istega prevrednotenega sredstva pripoznana v izkazu poslovnega izida, je treba razveljavitev takšne izgube zaradi oslabitve prav tako pripoznati v izkazu poslovnega izida.

➤ Neizpeljana finančna sredstva

V skladu z MSRP 9 je Skupina prešla z modela nastalih izgub na model pričakovanih izgub, v skladu s katerim Skupina pripoznava ne samo nastale izgube, temveč tudi izgube, za katere se pričakuje, da bodo nastale v prihodnosti. Za finančno sredstvo se šteje, da je oslabiljeno, če obstajajo objektivni dokazi, iz katerih je razvidno, da je zaradi enega ali več dogodkov prišlo do zmanjšanja pričakovanih prihodnjih denarnih tokov iz naslova tega sredstva, in ki jih je mogoče zanesljivo izmeriti.

V primeru naložbe v lastniške vrednostne papirje je objektivni dokaz o oslavitvi pomembno ali dolgotrajno znižanje poštene vrednosti pod nabavno vrednost.

- **Oslabitev terjatev in danih posojil**

Za poslovne terjatve se slabitve določijo po konceptu pričakovanih kreditnih izgub (ECL) za celotno dobo trajanja poslovnih terjatev (vseživljenjske kreditne izgube), za kar se po MSRP 9 uporabi matrika rezervacij za pričakovane kreditne izgube (poenostavljen pristop).

Skupina je ECL izmerila za vseživljenske izgube za terjatve do kupcev ali sredstev iz pogodb, ki izhajajo iz transakcij, ki spadajo v področje MSRP 15 in ki ne vsebujejo pomembne sestavine financiranja.

Skupina uporablja podatke o preteklih kreditnih izgubah, ki so ustrezno prilagojene, da se za terjatve lahko oceni kreditne izgube v 12-mesečnem obdobju oziroma pričakovane kreditne izgube v celotnem obdobju trajanja finančnega sredstva (terjatve).

Izračun ocene kreditnih izgub se izvede po sledečih korakih:

- 1) izračun realizirane stopnje slabitev,
- 2) izračun ocenjenih (pričakovanih) stopenj slabitev z upoštevanjem makroekonomskih dejavnikov,
- 3) izračun vrednosti končnih pričakovanih izgub poslovnih terjatev z uporabo predhodno ocenjenih stopenj slabitev

Stopnje slabitev terjatev se določijo po skupinah terjatev s podobnimi značilnostmi tveganja (po vrstah kupcev in pa po zapadlosti terjatev), ki jih je določila Skupina za posamezne družbe v skupini.

Na osnovi izdelane matrike rezervacij za pričakovane kreditne izgube za poslovne terjatve, Skupina izračuna in pripozna popravek vrednosti terjatev iz naslova izgub, ki jih pričakuje v preostali življenjski dobi izpostavljenosti.

Matrika rezervacij in oblikovanje popravka vrednosti se na enak način uporabi tudi za terjatve iz finančnega najema.

Kasnejši odpis posamezne terjatve se po utemeljitvi z listino pokrije v breme tako oblikovanega popravka vrednosti terjatev.

i) Kapital

Celotni kapital 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 ne razdeljeni čisti dobiček ali še ne poravnana čista izguba poslovnega leta.

Rezerve iz dobička so sestavljene iz zakonskih rezerv in drugih rezerv iz dobička. 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.

j) Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade

Skupina je v skladu z zakonskimi predpisi in kolektivnimi pogodbami zavezana k izplačilu jubilejnih nagrad in odpravnin ob upokojitvi. Rezervacije so oblikovane na osnovi izračuna, ki ga pripravi pooblaščen aktuar. Oblikovane so v višini ocenjenih prihodnjih izplačil, diskontiranih na dan izkaza finančnega položaja. Izračun je narejen za vsakega zaposlenega ob uporabi metode projicirane enote. Izplačila za odpravnine ob upokojitvi in izplačila jubilejnih nagrad zmanjšujejo oblikovane rezervacije.

V izkazu poslovnega izida se pripoznajo stroški dela in stroški obresti, aktuarski dobički ali izgube iz naslova odpravnin pa se pripoznajo v drugem vseobsegajočem donosu v kapitalu.

k) Druge rezervacije

Skupina oblikuje rezervacije za stroške zaprtja odlagališča in stroške obratovanja odlagališča po zaprtju. Med drugimi rezervacijami so tudi rezervacije iz naslova obveznosti vloženi tožb (ali odškodnin) iz preteklih let.

Rezervacije se priznajo, če ima Skupina zaradi preteklega dogodka pravne ali posredne obveze, ki jih je mogoče zanesljivo oceniti in je verjetno, da bo pri poravnavi obveze potreben odtok dejavnikov, ki omogočajo gospodarske koristi.

Kjer je učinek časovne vrednosti denarja bistven, se znesek rezervacije določi z diskontiranjem pričakovanih prihodnjih denarnih tokov po obrestni meri pred obdavčitvijo. Ta odraža obstoječe ocene časovne vrednosti denarja in po potrebi tudi tveganja, ki so značilna za obveznost. Učinek iz naslova sprememb zaradi diskontiranja po letih do predvidene porabe rezervacij se izkazuje kot finančni odhodek oziroma prihodek.

l) Odloženi prihodki

Odloženi prihodki iz prejetih dotacij za nepremičnine, naprave in opremo in ostale brezplačno prejete nepremičnine, naprave in opremo se črpajo za obračunano amortizacijo teh sredstev v dobro drugih poslovnih prihodkov in sicer v sorazmernem deležu, v katerem so bila ta sredstva financirana z dotacijo ali donacijo, razen tistih nedržavnih donacij, pri katerih ne gre za izpolnitev nasprotne obveze.

Med odloženimi prihodki so evidentirani tudi emisijski kuponi, ki so bili dodeljeni s strani države in neplačani prispevki za invalide nad kvoto, ki se črpajo za namensko porabo teh sredstev.

m) Prihodki in obveznosti iz pogodb s kupci

Prihodki od prodaje proizvodov in storitev se priznajo po pošteni vrednosti prejetega poplačila ali terjatve iz tega naslova, zmanjšani za vračila, rabate in popuste. Prihodki se priznajo, ko je kupec prevzel vsa pomembna tveganja in koristi, povezane z lastništvom sredstev, ko obstaja gotovost glede poplačljivosti nadomestila in z njim povezanih stroškov ali možnosti vračila proizvodov, ko Skupina preneha z nadaljnjim odločanjem o prodanih proizvodih in ko je višino prihodkov mogoče zanesljivo izmeriti.

Prihodki od opravljenih storitev se v izkazu poslovnega izida priznajo v obračunskem obdobju, ko je storitev opravljena, pri storitvah, katerih izvedba ni v celoti opravljena v obračunskem obdobju pa se prihodki priznajo glede na stopnjo dokončanosti posla na datum poročanja.

Prihodki od državnih podpor se priznajo, ko obstaja sprejemljivo zagotovilo, da bo Skupina prihodke prejela in da bo izpolnila pogoje v zvezi z njimi. Prihodki, prejeti za kritje stroškov se priznajo kot prihodki v obdobjih, v katerih nastajajo stroški, ki naj bi jih ti prihodki nadomestili. S sredstvi povezani prihodki se v izkazu poslovnega izida pripoznavajo dosledno med drugimi prihodki iz poslovanja v dobi koristnosti posameznega sredstva.

Skupina med prihodki od prodaje priznava tudi prihodke iz naslova censkih subvencij kot na primer nadomestilo za izvajanje gospodarske javne službe mestnega linijskega prometa.

Prihodki iz Urbane (predplačniške kartice) se priznajo, ko pride do opravljene storitve oziroma nakupa vozovnice. Nakup dobroimetja je evidentiran med obveznostmi iz pogodb s kupci do opravljene storitve, ko se na podlagi mesečnega poročila pripoznajo prihodki. Med obveznostmi iz pogodb s kupci so izkazani tudi prejeti predujmi za storitve in razmejene letne vozovnice.

Prihodki od najemnin iz naložbenih nepremičnin se priznajo med prihodki enakomerno med trajanjem najema.

Skupina v vseh primerih sledi usmeritvi hkratnega pripoznanja prihodkov in stroškov v obdobju opravljene storitve ali prodaje blaga, ne glede na to, kdaj je realizirano plačilo.

n) Državne podpore

Prihodki od državnih podpor se v začetku pripoznajo, ko obstaja sprejemljivo zagotovilo, da bo Skupina prihodke prejela in da bo izpolnila pogoje v zvezi z njimi. Prihodki, prejeti za kritje stroškov se pripoznajo kot prihodki v obdobjih, v katerih nastajajo stroški, ki naj bi jih ti prihodki nadomestili. S sredstvi povezani prihodki se v izkazu poslovnega izida pripoznavajo dosledno med drugimi prihodki iz poslovanja v dobi koristnosti posameznega sredstva.

o) Odhodki

Odhodke oziroma stroške Skupina pripozna v obdobju, v katerem nastanejo. Razvrščeni so v skladu s svojo naravo. Skupina jih razkriva po naravnih vrstah. Odhodki se pripoznajo, če je zmanjšanje gospodarskih koristi v obračunskem obdobju povezano z zmanjšanjem sredstev ali s povečanjem dolga, in če je to zmanjšanje mogoče zanesljivo izmeriti.

p) Finančni prihodki in finančni odhodki

Finančni prihodki predstavljajo obresti od naložb, finančnih najemov, prihodke od dividend, prihodke od odsvojitve finančnih sredstev, ki so na razpolago za prodajo, spremembe poštene vrednosti finančnih sredstev po pošteni vrednosti skozi poslovni izid ter pozitivne tečajne razlike in dobičke od instrumentov za varovanje pred tveganjem, ki se pripoznajo v izkazu poslovnega izida. Prihodki od obresti se pripoznajo ob njihovem nastanku z uporabo metode veljavne obrestne mere.

Finančni odhodki predstavljajo stroške izposojanja (če se ti ne usredstvi), negativne tečajne razlike, spremembe poštene vrednosti finančnih sredstev po pošteni vrednosti skozi poslovni izid, izgube zaradi oslabitve vrednosti finančnih sredstev in izgube od instrumentov za varovanje pred tveganjem, ki se pripoznajo v izkazu poslovnega izida. Stroški izposojanja se v izkazu poslovnega izida pripoznajo po metodi veljavne obrestne mere razen tistih, ki se pripišejo nepremičninam, opremi in napravam v gradnji ali pripravi.

Prihodki in odhodki iz naslova tečajnih razlik se izkazujejo po neto vrednosti, in sicer kot finančni prihodki oziroma odhodki. V primeru, da so ti prihodki in odhodki bistveni, jih Skupina predstavi ločeno.

q) Davek iz dobička

Davek iz dobička poslovnega leta vključuje odmerjeni in odloženi davek.

Davek od dobička se izkaže v poslovnem izidu, razen v delu v katerem se nanaša na poslovne združitve ali postavke, ki se izkazujejo neposredno v kapitalu in se zato izkazuje med kapitalom ali v drugem vseobsegajočem donosu.

Odmerjeni davek je davek, za katerega se pričakuje, da bo plačan od obdavčljivega dobička za poslovno leto, ob uporabi davčnih stopenj, uveljavljenih ali v bistvu uveljavljenih na datum poročanja, in morebitne prilagoditve davčnih obveznosti v povezavi s preteklimi poslovnimi leti.

Odloženi davki se izkažejo z uporabo metode obveznosti po bilanci stanja za vsečasne razlike, ki se pojavijo med knjigovodskimi in davčnimi vrednostmi sredstev in obveznosti. Znesek odloženega davka se ugotovi na osnovi pričakovanega načina plačila oziroma poravnave knjigovodske vrednosti sredstev in obveznosti z uporabo davčnih stopenj, veljavnih na dan izkaza finančnega položaja.

Odložene terjatve za davek za davčno priznanečasne razlike, neuveljavljene davčne izgube in davčne dobropise se pripoznajo, če je verjetno, da se bo pojavil zadosten obdavčljivi dobiček v breme katerega bo mogoče uporabiti odbitnečasne razlike, oziroma če gre za pomembne zneske. Odložene terjatve za davek se zmanjšajo za znesek, za katerega ni več verjetno, da bo mogoče uveljaviti davčno olajšavo, povezano s sredstvom.

Odloženi davek se pripozna neposredno v kapitalu, če se davek nanaša na postavke, pripoznane neposredno v kapitalu.

3.3.4 Določanje poštene vrednosti

Glede na računovodske usmeritve Skupine in zahtevana razkritja je potrebno določiti pošteno vrednost posameznih skupin finančnih in nefinančnih sredstev in obveznosti. Poštena vrednost je znesek, s katerim je mogoče prodati sredstvo ali zamenjati obveznost med dobro obveščena in voljnima strankama v preišljenem poslu. Skupina pri določanju poštene vrednosti finančnih instrumentov upošteva naslednjo hierarhijo ravni določanja poštene vrednosti po MSRP 13:

- 1. raven zajema kotirane cene na delujočih trgih za enaka sredstva ali obveznosti,
- 2. raven zajema vrednosti, ki niso enake kotiranim cenam v smislu prve ravni, a jih je kljub temu mogoče pridobiti neposredno s trga (cene za enaka ali podobna sredstva ali obveznosti na manj aktivnih ali neaktivnih trgih) ali posredno (npr. vrednosti, ki so izpeljane iz kotiranih cen na aktivnem trgu, na podlagi obrestnih mer in krivulj donosa, implicitnih nestanovitnosti in kreditnih razponov),
- 3. raven zajema vhodne podatke za sredstvo ali obveznost, ki ne temeljijo na zaznavnih tržnih podatkih, pri tem pa morajo neopazovani podatki izražati predpostavke, ki bi jih udeleženci na trgu uporabili pri določanju cene sredstva ali obveznosti, vključno s predpostavkami o tveganjih.

Kot osnovo za pošteno vrednost finančnih instrumentov Skupina uporablja kotirane cene. Če finančni instrument ne kotira na organiziranem trgu oz. se trg ocenjuje kot nedelujoč, Skupina za oceno poštene vrednosti finančnega instrumenta uporabi vhodne podatke druge in tretje ravni.

Metode določanja poštene vrednosti posameznih skupin sredstev za potrebe merjenja ali za potrebe poročanja so opisane v nadaljevanju. Kjer so potrebna dodatna pojasnila v zvezi s predpostavkami za določitev poštenih vrednosti, so ta navedena v razčlenitvah k posameznim postavkam sredstev oziroma obveznosti Skupine.

- **Naložbene nepremičnine**

Skupina za naložbene nepremičnine ne določa poštene vrednosti, ker gre za nepremičnine, ki jih Skupina oddaja predvsem z namenom pokrivanja stroškov, ki jih ima s temi nepremičninami ali deli nepremičnin, s katerimi razpolaga in jih ne uporablja za opravljanje dejavnosti. Ugotavljanje poštene vrednosti bi pomenilo dodatno obremenitev prihodkov teh nepremičnin. Gre pa za nepremičnine, za katere posloводство Skupine meni, da so tržne vrednosti teh nepremičnin višje od knjigovodskih vrednosti, že zaradi lokacij in zemljišč, ki so na območju mestne občine.

- Finančna sredstva, izmerjena po poštenu vrednosti prek drugega vseobsegajočega donosa in finančna sredstva po poštenu vrednosti preko poslovnega izida

Poštena vrednost za prodajo razpoložljivih finančnih sredstev se določa skladno s predhodno določeno hierarhijo ravni določanja poštene vrednosti finančnih instrumentov. Če poštene vrednosti ni mogoče zanesljivo izmeriti, ker je razpon ocen utemeljene poštene vrednosti pomemben in je verjetnost različnih ocen težko presoditi, Skupina finančno sredstvo meri po nabavni vrednosti.

- Terjatve in dana posojila

Poštena vrednost kratkoročnih terjatev in kratkoročnih posojil se skladno z MSRP 7 ne izračunava, saj je knjigovodska vrednost razumen približek poštene vrednosti. Poštena vrednost nekratkoročnih terjatev se izračuna kot sedanja vrednost prihodnjih denarnih tokov, razobrestenih po tržni obrestni meri ob koncu poročevalskega obdobja. Ocena upošteva kreditno tveganje teh finančnih sredstev.

- Neizpeljane finančne obveznosti

Poštena vrednost nekratkoročnih finančnih obveznosti se za potrebe poročanja izračuna na podlagi sedanje vrednosti prihodnjih izplačil glavnice in obresti, diskontiranih po tržni obrestni meri ob koncu poročevalskega obdobja. Poštena vrednost kratkoročnih finančnih obveznosti se skladno z MSRP 7 ne izračunava, saj je knjigovodska vrednost razumen približek poštene vrednosti.

- Izpeljani finančni instrumenti

Poštena vrednost terminskih poslov je enaka njihovi tržni ceni na dan poročanja. Pri izračunu se upošteva referenčni tečaj ECB.

3.3.5 Konsolidirani izkaz denarnih tokov

Izkaz denarnih tokov je za del, ki se nanaša na poslovanje, sestavljen po posredni metodi iz podatkov izkaza poslovnega izida za poslovno leto 2018 in 2019 ter iz podatkov izkaza finančnega položaja na dan 31. 12. 2018 in 31. 12. 2019. Upoštevajo se tudi dodatni podatki o nedenarnih spremembah in transakcijah, ki so potrebni za prilagoditev odtokov in pritokov.

3.3.6 Pojasnila h konsolidiranim računovodskim izkazom

Pojasnilo 1 - Nepremičnine, naprave in oprema

	v EUR	
	31.12.2019	31.12.2018
Zemljišča	40.972.624	40.929.388
<i>od tega pravica do uporabe zemljišč</i>	<i>55.882</i>	<i>0</i>
Zgradbe	277.967.177	275.992.069
<i>od tega pravica do uporabe zgradb</i>	<i>343.808</i>	<i>0</i>
Proizvajalne naprave in stroji	54.198.014	60.548.171
Druge naprave in oprema	44.280.907	34.328.676
<i>od tega pravica do uporabe drugih naprav in opreme</i>	<i>5.654.626</i>	<i>0</i>
NNO v gradnji in izdelavi	26.787.159	13.631.925
Predujmi za pridobitev NNO	11.080.200	0
Nepremičnine, naprave in oprema	455.286.081	425.430.229
<i>Od tega NNO, za katere je pripoznana pravica do uporabe sredstva</i>	<i>6.054.316</i>	<i>0</i>

Pomembna sredstva med zgradbami so vodovodno, kanalizacijsko, vročevodno, parovodno in plinovodno omrežje ter odlagalna polja s pripadajočimi objekti, med napravami in opremo pa proizvodna oprema za proizvodnjo toplote in elektrike ter vozila (avtobusi, tovornjaki, cisterne in strojna mehanizacija).

S 1. 1. 2019 se med nepremičninami, napravami in opremo v skladu z MSRP 16 izkazujejo tudi pravice do uporabe sredstev, ki jih ima Skupina v najemu. Prehod in način evidentiranja je obrazložen v točki 3.2.2 i). Vse nepremičnine, naprave in oprema so v lasti Skupine, razen pravic do uporabe sredstev, ki so v najemu.

➤ Prikaz gibanja vrednosti nepremičnin, naprav in opreme v letu 2019

v EUR

	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalne naprave in stroji	Druge naprave in oprema	NNO v gradnji in izdelavi	Predujmi za pridobitev NNO	Skupaj NNO
Nabavna vrednost							
Stanje 31.12.2018	40.929.388	948.311.017	316.055.257	131.879.924	13.631.925	0	1.450.807.511
Prehod na MSRP 16	0	-89.760	0	-504.459	0	0	-594.219
Stanje 1.1.2019	40.929.388	948.221.257	316.055.257	131.375.465	13.631.925	0	1.450.213.292
Nove pridobitve	0	0	0	0	41.095.814	11.800.000	52.895.814
Odtujitve	-12.646	-7.621.966	-5.102.937	-4.612.766	-17.640	0	-17.367.955
Prenos iz investicij v teku	0	14.000.324	5.260.353	8.281.551	-27.542.228	0	0
Prenos na nal. nepremičnine	0	0	0	0	-25.037	0	-25.037
Prenos med sredstvi	0	0	-24.636.732	24.610.762	0	0	-25.970
Ostala znižanja	0	0	0	0	-355.675	-719.800	-1.075.475
Stanje 31.12.2019	40.916.742	954.599.615	291.575.941	159.655.012	26.787.159	11.080.200	1.484.614.669
Nabrani popravek vrednosti							
Stanje 31.12.2018	0	672.318.948	255.507.086	97.551.248	0	0	1.025.377.282
Prehod na MSRP 16	0	-52.339	0	-168.153	0	0	-220.492
Stanje 1.1.2019	0	672.266.609	255.507.086	97.383.095	0	0	1.025.156.790
Amortizacija	0	11.782.602	6.781.990	7.995.059	0	0	26.559.651
Odtujitve	0	-7.072.965	-4.706.721	-4.531.398	0	0	-16.311.084
Prenos med sredstvi	0	0	-20.204.428	20.181.975	0	0	-22.453
Stanje 31.12.2019	0	676.976.246	237.377.927	121.028.731	0	0	1.035.382.904
Neodpisana vrednost							
Stanje 31.12.2018	40.929.388	275.992.069	60.548.171	34.328.676	13.631.925	0	425.430.229
Prehod na MSRP 16	0	-37.421	0	-336.306	0	0	-373.727
Stanje 1.1.2019	40.929.388	275.954.648	60.548.171	33.992.370	13.631.925	0	425.056.502
Stanje 31.12.2019	40.916.742	277.623.369	54.198.014	38.626.281	26.787.159	11.080.200	449.231.765

➤ Prikaz gibanja vrednosti pravic do uporabe nepremičnin, naprav in opreme v letu 2019

v EUR

	Pravica do uporabe zemljišč	Pravica do uporabe zgradb	Pravica do uporabe drugih naprav in opreme	Skupaj pravica do uporabe NNO
Nabavna vrednost				
Stanje 1.1.2019		62.091	457.355	2.001.208
Nove pridobitve		0	0	4.363.731
Odtujitve		0	0	-2.177
Stanje 31.12.2019.		62.091	457.355	6.362.762
Nabrani popravek vrednosti				
Stanje 1.1.2019		0	52.340	0
Amortizacija		6.209	61.207	708.511
Odtujitve		0	0	-375
Stanje 31.12.2019		6.209	113.547	708.136
Neodpisana vrednost				
Stanje 1.1.2019		62.091	405.015	2.001.208
Stanje 31.12.2019		55.882	343.808	5.654.626

Za investicijo PPE-TOL je Skupina v skladu s sklenjeno pogodbo z izvajalcem plačala predujem v višini 11.800.000 EUR z DDV, ki je zavarovan z bančno garancijo za prejeto predplačilo. V letu 2019 je bil predujem za opravljena dela črpan v višini 719.800 EUR z DDV. Preostali del predujma bo črpan v skladu s pogodbo v naslednjih letih izgradnje.

Nove pridobitve pravic do uporabe sredstev v višini 4.363.731 EUR predstavlja najem 17 avtobusov. Skupina ima v najemu skupaj 35 avtobusov, ki jih izkazuje kot pravica do uporabe sredstev in katerih vrednost po stanju na dan 31. 12. 2019 znaša 5.243.701 EUR.

➤ Prikaz gibanja vrednosti nepremičnin, naprav in opreme v letu 2018

v EUR

	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalne naprave in stroji	Druge naprave in oprema	NNO v gradnji in izdelavi	Skupaj NNO
Nabavna vrednost						
Stanje 1.1.	40.901.269	935.145.689	312.192.113	130.055.957	16.774.618	1.435.069.646
Nove pridobitve	0	0	0	0	28.727.567	28.727.567
Odtujitve	-2.175	-5.061.824	-3.030.959	-3.151.875	-437.361	-11.684.194
Prenos iz investicij v teku	30.294	18.227.151	7.554.326	4.951.573	-30.763.344	0
Prenos med sredstvi	0	0	-660.223	24.271	2.677	-633.275
Ostala znižanja	0	0	0	0	-672.232	-672.232
Stanje 31.12.	40.929.388	948.311.016	316.055.257	131.879.926	13.631.925	1.450.807.512
Nabrani popravek vrednosti						
Stanje 1.1.	0	665.655.659	250.748.019	94.250.705	0	1.010.654.383
Amortizacija	0	11.431.946	8.120.262	6.428.270	0	25.980.478
Odtujitve	0	-4.768.657	-2.889.517	-3.136.490	0	-10.794.664
Prenos med sredstvi	0	0	-471.678	8.765	0	-462.913
Stanje 31.12.	0	672.318.948	255.507.086	97.551.250	0	1.025.377.284
Neodpisana vrednost						
Stanje 1.1.	40.901.269	269.490.030	61.444.094	35.805.252	16.774.618	424.415.263
Stanje 31.12.	40.929.388	275.992.069	60.548.171	34.328.676	13.631.925	425.430.229

Finančne obveznosti skupine za nepremičnine, naprave in opremo (posojila in za sredstva iz pravic do uporabe, ki so prejeta na osnovi finančnega najema) po stanju 31. 12. 2019 znašajo 14.678.794 EUR (31. 12. 2018: 8.723.173 EUR). Skupina je imela na dan 31. 12. 2019 iz naslova najetih posojil 14.517.149 EUR (31. 12. 2018: 7.895.325 EUR) finančnih obveznosti za nepremičnine, naprave in opremo. Iz naslova obveznosti iz finančnega najema za sredstva iz pravic do uporabe pa je imela Skupina 161.645 EUR obveznosti (31. 12. 2018: 827.848 EUR).

Skupina je za izgradnjo PPE-TOL v letu 2019 najela dolgoročno posojilo v višini 120.000.000 EUR. Črpanje dolgoročnega posojila bo potekalo postopoma do zaključka izgradnje v letu 2022. V letu 2019 je bilo posojilo črpano v višini 4.889.167 EUR.

Stroški izposojanja za posojilo za investicijo izgradnje PPE-TOL so se v letu 2019 pripisovali investiciji in bodo po koncu izgradnje usredstveni.

Skupina ima za najeta posojila pri bankah vpisane hipoteke na nepremičninah. Knjigovodska vrednost nepremičnin, na katerih so vpisane hipoteke za najeta posojila po stanju 31. 12. 2019 znaša 31.482.741 EUR (31. 12. 2018: 7.706.584 EUR). Povečanje knjigovodskih vrednosti nepremičnin, na katerih so vpisane hipoteke, izhaja iz najetega posojila za izgradnjo v PPE-TOL (31. 12 2019: 23.875.530 EUR). Poleg tega bo Skupina dolžna po zaključku investicije PPE-TOL ustanoviti zastavno pravico na nepremičninah nove PPE-TOL za čas odplačila posojila v korist sindikata bank.

V celoti je bilo amortiziranih 42,3 % vseh nepremičnin, naprav in opreme, ki so bile v uporabi na dan 31. 12. 2019 (31. 12. 2018: 43,2 %).

Po stanju na dan 31. 12. 2019 je imela Skupina za 24.896.185 EUR (31. 12. 2018: 26.579.945 EUR) bodočih finančnih obvez iz naslova sklenjenih pogodb za nakup nepremičnin, naprav in opreme.

Na nepremičnini v Stožicah, na kateri je bila v Zemljiški knjigi v letu 2014 vpisana lastninska pravica v korist Skupine, so bile vpisane hipoteke s strani bank, katerim dolžnik je prodajalec nepremičnine. Banke so terjatve do prodajalca nepremičnine prenesle na novega upnika in s

tem tudi vpis hipotek. Skupina ima zaradi vložene izvršbe na nepremičnino, oblikovano rezervacijo v višini 2.462.199 EUR.

Skupina ima iz naslova lastninskega preoblikovanja v stvarnih vložkih še sredstva oziroma nepremičnine, ki zemljiškoknjžno niso urejena. Vrednost teh zemljišč znaša skupaj 11.087.986 EUR (31. 12. 2018: 11.087.986 EUR). Gre za zemljišča, ki so del infrastrukturnih objektov, ki so namenjeni izvajanju gospodarskih javnih služb in gre za premoženje, ki je tehnološka, funkcionalna in ekonomska celota.

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

Slabitve nepremičnin, naprav in opreme v letu 2019 in 2018 niso bile izvedene.

Pojasnilo 2 - Naložbene nepremičnine

v EUR

	31.12.2019	31.12.2018
Naložbene nepremičnine	3.481.243	3.582.226

Naložbene nepremičnine predstavljajo zemljišča za golf igrišče, zgradbe in dele zgradb (garaže, počitniški objekt in stanovanje), ki jih Skupina oddaja v najem. V letu 2019 je Skupina prodala samski dom in realizirala učinek iz prodaje v višini 1.954.258 EUR.

- Prikaz gibanja vrednosti naložbenih nepremičnin v letu 2019

v EUR

	Zemljišča	Zgradbe	Skupaj
Nabavna vrednost			
Stanje 1.1.	3.579.062	2.253.145	5.832.207
Nove pridobitve	0	25.037	25.037
Odtujitev	-125.829	-2.092.654	-2.218.483
Stanje 31.12.	3.453.233	185.528	3.638.761
Nabrani popravek vrednosti			
Stanje 1.1.	0	2.249.981	2.249.981
Amortizacija	0	191	191
Odtujitve	0	-2.092.654	-2.092.654
Stanje 31.12.	0	157.518	157.518
Neodpisana vrednost			
Stanje 1.1.	3.579.062	3.164	3.582.226
Stanje 31.12.	3.453.233	28.010	3.481.243

➤ Prikaz gibanja vrednosti naložbenih nepremičnin v letu 2018

v EUR

	Zemljišča	Zgradbe	Skupaj
Nabavna vrednost			
Stanje 1.1.	3.579.062	2.253.145	5.832.207
Stanje 31.12.	3.579.062	2.253.145	5.832.207
Nabrani popravek vrednosti			
Stanje 1.1.	0	2.249.791	2.249.791
Amortizacija	0	190	190
Stanje 31.12.	0	2.249.981	2.249.981
Neodpisana vrednost			
Stanje 1.1.	3.579.062	3.354	3.582.416
Stanje 31.12.	3.579.062	3.164	3.582.226

Prihodki od najemnin za naložbene nepremičnine v letu 2019 znašajo 100.995 EUR (2018: 308.973 EUR) odhodki povezani s temi nepremičninami pa 77.482 EUR (2018: 264.986 EUR), od tega znaša strošek amortizacije teh objektov in delov objektov 191 EUR (2018: 190 EUR). Znižanja so posledica prodaje samskega doma.

Skupina v poslovnem letu 2019 in 2018 ni izvedla slabitev naložbenih nepremičnin na osnovi preverbe odgovornih oseb posameznih družb, ki so ugotovile, da ni indikatorjev za slabitev.

Skupina za naložbene nepremičnine ne določa poštene vrednosti, ker gre za nepremičnine, ki jih Skupina oddaja predvsem z namenom pokrivanja stroškov, ki jih ima s temi nepremičninami ali deli nepremičnin, s katerimi razpolaga in jih ne uporablja za opravljanje dejavnosti. Ugotavljanje poštene vrednosti bi pomenilo dodatno obremenitev prihodkov teh nepremičnin. Gre pa za nepremičnine, za katere poslovodstvo Skupine meni, da so tržne vrednosti teh nepremičnin višje od knjigovodskih vrednosti, že zaradi lokacij in zemljišč, ki so na območju mestne občine.

Pojasnilo 3 - Neopredmetena sredstva

v EUR

	31.12.2019	31.12.2018
Neopredmetena sredstva	92.673.216	104.186.912
Neopredmetena sredstva	92.673.216	104.186.912

Med dolgoročnimi premoženjskimi pravicami Skupina izkazuje pravice za računalniško programsko opremo, pravice do uporabe koncesijske infrastrukture, licence, koncesije, neopredmetena sredstva v izdelavi, stroške vrisa vodovodnih in kanalskih priključkov, stavbne pravice, avtorske pravice ter emisijske kupone.

Pravice do uporabe koncesijske infrastrukture predstavljajo pogodbe z Mestno občino Ljubljana ter primestnimi občinami, ki na dan 31. 12. 2019 znašajo 85.286.780 EUR (31. 12. 2018: 95.708.963 EUR; 1. 1. 2018: 106.131.146 EUR). Gre za gospodarsko javno infrastrukturo v lasti občin, ki jo Skupina uporablja za izvajanje gospodarskih javnih služb.

Skupina izkazuje med neopredmetenimi sredstvi tudi koncesijo za izvajanje gospodarske javne službe systemskega operaterja distribucijskega omrežja zemeljskega plina v Občini Log – Dragomer. Na dan 31. 12. 2019 je vrednost koncesije 733.227 EUR (31. 12. 2018: 758.516 EUR).

Na dan 31. 12. 2019 je bilo v celoti amortiziranih 31,0 % vseh neopredmetenih sredstev (31. 12. 2018: 28,6 %).

Pregled postavk neopredmetenih sredstev, ki presegajo 10 % neodpisane knjigovodske vrednosti:

- Pravica do uporabe koncesijske infrastrukture, evidentirane na osnovi pogodb, sklenjenih z občinami za izvajanje obvezne GJS obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov v vrednosti 71.062.814 EUR (31. 12. 2018: 73.795.999 EUR; 1. 1. 2018: 76.529.184 EUR).

Slabitve neopredmetenih sredstev v letu 2019 in 2018 niso bile izvedene.

Po stanju na dan 31. 12. 2019 je imela Skupina za 1.057.378 EUR (31. 12. 2018: 277.859 EUR) bodočih finančnih obvez iz naslova sklenjenih pogodb za nakup neopredmetenih sredstev.

Izkazana neopredmetena sredstva so bremen prosta.

➤ Prikaz gibanja vrednosti neopredmetenih sredstev v letu 2019

v EUR

	Dolgoročne premož. pravice	Pravica do uporabe koncesijske infrastrukture	Dolgoročne premož. pravice v pridobivanju	Skupaj
Nabavna vrednost				
Stanje 1.1.	22.282.045	96.594.081	226.599	119.102.725
Nove pridobitve	471.183	0	1.258.956	1.730.139
Odtujitve	-428.518	0	0	-428.518
Prenos iz investicij v teku	899.105	0	-899.105	0
Povečanja	10.240.104	0	0	10.240.104
Zmanjšanja	-10.361.914	0	-471.183	-10.833.097
Prenos med sredstvi	25.970	0	0	25.970
Stanje 31.12.	23.127.975	96.594.081	115.267	119.837.323
Nabrani popravek vrednosti				
Stanje 1.1.	14.789.211	126.602	0	14.915.813
Amortizacija	2.206.887	10.447.472	0	12.654.359
Odtujitve	-109.296	0	0	-109.296
Zmanjšanja	-319.222	0	0	-319.222
Prenosi med sredstvi	22.453	0	0	22.453
Stanje 31.12.	16.590.033	10.574.074	0	27.164.107
Neodpisana vrednost				
Stanje 1.1.	7.492.834	96.467.479	226.599	104.186.912
Stanje 31.12.	6.537.942	86.020.007	115.267	92.673.216

➤ Prikaz gibanja vrednosti neopredmetenih sredstev v letu 2018

v EUR

	Dolgoročne premož. pravice	Pravica do uporabe koncesijske infrastrukture	Dolgoročne premož. pravice v pridobivanju	Skupaj
Nabavna vrednost				
Stanje 1.1.	19.902.432	107.016.264	189.055	127.107.751
Nove pridobitve	0	0	2.349.702	2.349.702
Odtujitve	-578.677	0	0	-578.677
Prenos iz investicij v teku	2.309.481	0	-2.309.481	0
Povečanja	9.121.769	0	0	9.121.769
Zmanjšanja	-9.108.912	0	0	-9.108.912
Prenos med sredstvi	635.952	0	-2.677	633.275
Stanje 31.12.	22.282.045	107.016.264	226.599	129.524.908
Nabrani popravek vrednosti				
Stanje 1.1.	12.862.364	101.313	0	12.963.677
Amortizacija	1.933.412	10.447.472	0	12.380.884
Odtujitve	-469.478	0	0	-469.478
Prenosi med sredstvi	462.913	0	0	462.913
Stanje 31.12.	14.789.211	10.548.785	0	25.337.996
Neodpisana vrednost				
Stanje 1.1.	7.040.068	106.914.951	189.055	114.144.074
Stanje 31.12.	7.492.834	96.467.479	226.599	104.186.912

Pojasnilo 4 - Finančna sredstva po pošteni vrednosti preko drugega vseobsegajočega donosa

v EUR

	31.12.2019	31.12.2018
Naložbe v delnice	943.989	858.945
Naložbe v deleže	1.457.838	17.838
Finančna sredstva po pošteni vrednosti preko drugega vseobsegajočega donosa	2.401.827	876.783

➤ Pregled gibanja finančnih sredstev po pošteni vrednosti preko drugega vseobsegajočega donosa

v EUR

	Skupaj
Stanje 1.1.2018	842.642
Prilagoditev na tržno vrednost	39.688
Izguba/dobiček ob odtujitvi	-3.238
Odtujitev/nakup	-2.309
Stanje 31.12.2018	876.783
Prilagoditev na tržno vrednost	85.044
Prerazporeditev	1.440.000
Stanje 31.12.2019	2.401.827

Delnice Zavarovalnice Triglav v višini 943.989 EUR (31. 12. 2018: 858.945 EUR) so izkazane po pošteni vrednosti po tržnem tečaju na dan poročanja.

Naložbe v deleže na dan 31. 12. 2019 znašajo 1.457.838 EUR (31. 12. 2018: 17.838 EUR). Skupina je v letu 2019 prerazvrstila finančno naložbo v Resalto B.V. iz naložbe v pridružene

družbe med naložbe v deleže na osnovi spremembe obsega glasovalnih pravic v letu 2019, ki so na dan 31. 12. 2019 znašale 13,39 % (31. 12. 2018: 20 %). Poslovni delež je na dan 31. 12. 2019 znašal 11,44 % (31. 12. 2018: 18 %).

Finančna naložba v Resalta B.V. je prevrednotena na 1.440.000 EUR (znižanje za 349.408 EUR), kot najboljša ocena poštene vrednosti, glede na to, da vrednosti finančne naložbe ni mogoče zanesljivo izmeriti (ne obstaja delujoči trg). Tudi preostale naložbe v deleže so vrednotene po nabavni vrednosti, saj tudi za njih ne obstaja delujoči trg, poleg tega navedene finančne naložbe niso materialno pomembne. Zato Skupina posebej ne ugotavlja njihove poštene vrednosti.

Prilagoditev vrednosti finančnih sredstev po pošteni vrednosti preko drugega vseobsegajočega donosa na pošteno vrednost je pripoznana v drugem vseobsegajočem donosu v višini 85.044 EUR (2018: 39.688 EUR).

Vrednostni papirji niso zastavljeni kot jamstvo za obveznosti Skupine.

Pojasnilo 5 - Posojila

➤ Prikaz nekratkoročnih posojil

	v EUR	
	31.12.2019	31.12.2018
Nekratkoročna posojila		
Terjatve iz najema in podnajema naprav in opreme	1.661.873	1.921.661
Depoziti v bankah	0	5.126
Druga posojila	7.052	10.618
Nekratkoročna posojila	1.668.925	1.937.405

Med nekratkoročnimi posojili predstavlja glavnino nekratkoročni del terjatev iz finančnega najema naprav in opreme v višini 1.661.873 EUR (31. 12. 2018: 1.921.661 EUR). Kratkoročni del teh terjatev v višini 625.393 EUR (31. 12. 2018: 651.514 EUR) je prenesen na kratkoročna posojila, ker zapadejo v plačilo v naslednjem letu. Gre za naprave za priključitev na vročevodno in plinovodno omrežje, ki jih Skupina daje v finančni najem odjemalcem energije in za električna vozila, ki so dana v podnajem.

➤ Prikaz kratkoročnih posojil

	v EUR	
	31.12.2019	31.12.2018
Kratkoročna posojila		
Terjatve iz najema in podnajema naprav in opreme	625.393	651.514
Depoziti v bankah	294.182	296.663
Druga posojila	3.574	4.671
Kratkoročna posojila	923.149	952.848

Posojila niso zastavljena kot jamstvo za obveznosti Skupine.

➤ Terjatve iz naslova najema naprav in opreme na dan 31. 12. 2019

v EUR

Terjatve za najemnine	Najmanjša vsota najemnin	Obresti	Glavnica
Obdobja:			
do 1 leta	616.654	28.650	588.004
od 1 do 5 let	1.506.860	61.556	1.445.304
nad 5 let	128.901	4.789	124.112
Skupaj terjatve	2.252.415	94.995	2.157.420

Nezasluženi finančni prihodek po stanju 31. 12. 2019 znaša 94.995 EUR, celotni popravek neizterljivih terjatev za najmanjše najemnine pa 25.229 EUR.

➤ Terjatve iz naslova podnajema naprav in opreme na dan 31. 12. 2019

v EUR

Terjatve za najemnine	Najmanjša vsota najemnin	Obresti	Glavnica
Obdobja:			
do 1 leta	8.739	765	7.974
od 1 do 5 let	26.112	961	25.151
nad 5 let	0	0	0
Skupaj terjatve	34.851	1.726	33.125

Nezasluženi finančni prihodek po stanju 31. 12. 2019 znaša 1.726 EUR.

➤ Terjatve iz naslova najema naprav in opreme na dan 31. 12. 2018

v EUR

Terjatve za najemnine	Najmanjša vsota najemnin	Obresti	Glavnica
Obdobja:			
do 1 leta	651.514	26.494	625.020
od 1 do 5 let	1.652.121	47.670	1.604.451
nad 5 let	269.540	7.222	262.318
Skupaj terjatve	2.573.175	81.386	2.491.789

Nezasluženi finančni prihodek po stanju 31. 12. 2018 znaša 81.386 EUR, celotni popravek neizterljivih terjatev za najmanjše najemnine pa 25.289 EUR.

Pojasnilo 6 - Zaloge

v EUR

	31.12.2019	31.12.2018
Osnovne in pomožne surovine	20.137.509	9.698.170
Nadomestni deli in material za popravila in vzdrževanje	8.665.428	7.812.687
Drug material in osebna varovalna oprema	721.955	628.472
Trgovsko blago	4.889	5.330
Zaloge	29.529.781	18.144.659

Največji delež zalog predstavljajo zaloge premoga, ki so konec leta 2019 znašale 19.550.674 EUR (31. 12. 2018: 9.036.203 EUR). Med zalogami so pomembne zaloge še zaloge ekstra lahkega kurilnega olja (ELKO), pogonskega goriva ter material in nadomestni deli za vzdrževanje nepremičnin, naprav in opreme Skupine.

Odpisi in popravki vrednosti zalog so v letu 2019 znašali 53.187 EUR (2018: 17.316 EUR), pri rednem letnem popisu pa so bili ugotovljeni primanjkljaji materiala in trgovskega blaga v višini 2.011 EUR (2018: 14.025 EUR) ter presežki v višini 1.383 EUR (2018: 1.736.700 EUR).

Knjigovodska vrednost zalog ne presega čiste iztržljive vrednosti.

Skupina ne razpolaga z zalogami, ki bi bile dane kot jamstvo za obveznosti Skupine.

Pojasnilo 7 - Kratkoročne poslovne terjatve

v EUR

	31.12.2019	31.12.2018
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	57.136.543	58.293.376
Popravek vrednosti terjatev do kupcev	-7.760.355	-8.556.152
Terjatve do državnih in drugih institucij	3.661.551	4.560.166
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	418.995	408.933
Popravek vrednosti drugih terjatev	-883	0
Kratkoročne poslovne terjatve	53.455.851	54.706.323

Terjatve do kupcev predstavljajo terjatve za dobave in izvedbe storitev, ki jih opravlja Skupina. Skupina ima velik obseg kupcev in dejavnosti, zato so tudi terjatve do kupcev visoke in pomenijo pomembno postavko v konsolidiranemu izkazu finančnega položaja Skupine.

Zapadlosti računov Skupine so določene v dobavnih pogojih, aktih, ki urejajo opravljanje gospodarskih javnih služb, pogodbah in drugih predpisih.

- Razčlenitev terjatev do kupcev po zapadlosti po stanju na dan 31. 12. 2019

v EUR

Vrste terjatev	Nezapadle	Zapadle	Skupaj
Terjatve do kupcev	44.431.430	12.705.113	57.136.543
Popravek vrednosti terjatev			-7.760.355
Skupaj terjatve do kupcev			49.376.188

- Razčlenitev terjatev do kupcev po zapadlosti po stanju na dan 31. 12. 2018

v EUR

Vrste terjatev	Nezapadle	Zapadle	Skupaj
Terjatve do kupcev	41.706.052	16.587.324	58.293.376
Popravek vrednosti terjatev			-8.556.152
Skupaj terjatve do kupcev			49.737.224

Od skupnega zneska terjatev do kupcev odpade na nezapadle terjatve 77,6 % (31. 12. 2018: 71,5 %) in na zapadle terjatve 28,5 % (31. 12. 2018: 22,4 %). Nezapadle terjatve predstavlja v glavnini decembrska fakturirana realizacija, ki je še posebej visoka pri odvisni družbi Energetiki Ljubljana, kjer je močan vpliv zimske ogrevalne sezone.

Gibanje popravka vrednosti terjatev je predstavljeno v Pojasnilu 28, v sklopu Kreditnega tveganja.

Pojasnilo 8 - Druga kratkoročna sredstva

	v EUR	
	31.12.2019	31.12.2018
Nezaračunane terjatve za investicije	194.463	954.512
Kratkoročno odloženi stroški	3.866.138	889.121
Ostala kratkoročna sredstva	109.035	138.300
Druga kratkoročna sredstva	4.169.636	1.981.933

Nezaračunane terjatve se nanašajo na investicije, ki jih izvaja Skupina za račun občin. Gre za izvedena investicijska dela, za katera občinam še niso bili izstavljeni računi.

Med kratkoročno odloženimi stroški so evidentirani odloženi odhodki, s katerimi bo poravnani del obveznosti za uporabe koncesijske infrastrukture v naslednjem letu ter razne naročnine, licence in članarine, ki so razmejene na naslednje poslovno leto.

Pojasnilo 9 - Denar in denarni ustrezniki

	v EUR	
	31.12.2019	31.12.2018
Gotovina v blagajni	7.983	8.637
Denar na poti	49.245	50.759
Denarna sredstva na TRR	5.656.225	1.347.069
Depoziti na odpoklic in depoziti zapadli do 3 mesecev	10.961	1.078.505
Denar in denarni ustrezniki	5.724.414	2.484.970

Denar in denarni ustrezniki vključujejo tudi depozite na odpoklic in kratkoročne depozite, zapadle v obdobju do treh mesecev.

Skupina je imela konec poslovnega leta 2019 (oziroma konec leta 2018) glede na predvidene odlive v začetku naslednjega leta večino denarnih sredstev na transakcijskih računih.

Skupina nima odobrenih nobenih samodejnih zadolžitev na transakcijskih računih.

Pojasnilo 10 - Kapital

➤ Vpoklicani kapital

Osnovni kapital Skupine je enak osnovnemu kapitalu obvladujoče družbe Javni holding in znaša po 7. členu družbene pogodbe 151.446.841 EUR. Vsak družbenik ima osnovni vložek v obvladujoči družbi v višini poslovnega deleža po 8. členu družbene pogodbe.

➤ Kapitalske rezerve

Kapitalske rezerve znašajo 16.902.738 EUR in so posledica opravljene revalorizacije osnovnega kapitala v letih 1995 do 2001, zmanjšane za pokrivanje bilančne izgube v preteklih letih ter za plačilo davka od dobička v preteklih letih.

➤ Rezerve iz dobička

v EUR

	31.12.2019	31.12.2018
Zakonske rezerve	1.205.730	1.166.950
Druge rezerve iz dobička	210.675.681	224.095.977
Rezerve iz dobička	211.881.411	225.262.927

Zakonske rezerve Skupine so oblikovane v višini zakonskih rezerv obvladujoče družbe.

Druge rezerve iz dobička se povečujejo ali zmanjšujejo za konsolidirani dobiček oziroma izgubo Skupine in zmanjšujejo iz naslova izplačil dobička obvladujoče družbe družbenikom ter za razpustitev dela rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti iz naslova aktuarskih izgub odvisnih družb za odpravnine ob upokojitvi.

V letu 2019 so se druge rezerve iz dobička znižale:

- iz naslova prenosa konsolidirane izgube leta 2018 v višini 13.265.241 EUR (2017: izguba v višini 2.259.078 EUR).
- za 66.183 EUR s 1. 1. 2019 zaradi učinka prenosa podnajemov med terjatve iz finančnega najema iz naslova prehoda na nov MSRP 16 (1. 1. 2018: 157.459 EUR; učinek prehoda na MSRP 9).
- za znesek razpustitve negativnih rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti za aktuarske izgube za odpravnine ob upokojitvi odvisnih družb v višini 88.872 EUR (31. 12. 2018: 87.502 EUR).

Druge rezerve iz dobička se lahko uporabijo v skladu z zakonom, ki ureja gospodarske družbe (ZGD-1).

➤ Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti

Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti v višini 3.174.496 EUR (31. 12. 2018: 2.227.888 EUR) se nanašajo na nerealizirane dobičke iz prevrednotenja delnic na višjo pošteno vrednost v višini 187.005 EUR (31. 12. 2018: 101.961 EUR) in obveznosti za odloženi davek iz tega naslova v višini 35.531 EUR (31. 12. 2018: 19.373 EUR) ter iz naslova aktuarske izgube za odpravnine ob upokojitvi v višini 3.325.971 EUR (31. 12. 2018: 2.310.477 EUR).

➤ Čisti poslovni izid poslovnega leta

Konsolidirani čisti poslovni izid Skupine po stanju 31. 12. 2019 je pozitiven in znižan za razporeditev v zakonske rezerve v višini zakonskih rezerv obvladujoče družbe v višini 38.780 EUR (31. 12. 2018: 173.491 EUR) in za izgubo, ki je nastala iz razpustitve dela negativnih rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti za aktuarske izgube na obvladujoči družbi v višini 11.716 EUR (31. 12. 2018: 18.760 EUR). Pozitivni konsolidirani čisti poslovni izid Skupine znaša 1.228.709 EUR (31. 12. 2018: negativni konsolidirani čisti poslovni izid je znašal 13.265.241 EUR).

Pojasnilo 11 - Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade

v EUR

	31.12.2019	31.12.2018
Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi	10.015.079	8.834.783
Rezervacije za jubilejne nagrade	3.991.557	3.655.652
Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade	14.006.636	12.490.435

➤ Prikaz gibanja rezervacij za odpravnine in jubilejne nagrade v letu 2019

v EUR

	Aktuarski izračun 31.12.2019	Oblikovanje (+)/ Odprava (-)	Črpanje	Aktuarski izračun 1.1.2019
DR za odpravnine ob upokojitvi	10.015.079	1.576.987	396.691	8.834.783
Tekoči stroški storitev (CSC)		307.221	0	
Tekoči stroški obresti (IC)		153.684	0	
Aktuarski primanjkljaj (AG) sprem. finan. predp.		254.472	0	
Aktuarski primanjkljaj (AG) izkustvo		861.610	0	
Izplačila (črpanje v obdobju)		0	396.691	
DR za jubilejne nagrade	3.991.557	790.264	454.359	3.655.652
Tekoči stroški storitev (CSC)		208.693	0	
Tekoči stroški obresti (IC)		67.655	0	
Aktuarski primanjkljaj (AG) sprem. finan. predp.		98.148	0	
Aktuarski primanjkljaj (AG) izkustvo		415.768	0	
Izplačila (črpanje v obdobju)		0	454.359	
DR za odprav.ob upok. in jub. nagrade	14.006.636	2.367.251	851.050	12.490.435

➤ Prikaz gibanja rezervacij za odpravnine in jubilejne nagrade v letu 2018

v EUR

	Aktuarski izračun 31.12.2018	Oblikovanje (+)/ Odprava (-)	Črpanje	Aktuarski izračun 1.1.2018
DR za odpravnine ob upokojitvi	8.834.783	765.364	412.922	8.482.341
Prenos zaposlenih (1.3.2018)		108.471	0	
Tekoči stroški storitev (CSC)		302.435	0	
Tekoči stroški obresti (IC)		119.446	0	
Aktuarski primanjkljaj (AG) sprem. finan. predp.		29.082	0	
Aktuarski primanjkljaj (AG) izkustvo		205.930	0	
Izplačila (črpanje v obdobju)		0	412.922	
DR za jubilejne nagrade	3.655.652	461.602	445.196	3.639.246
Prenos zaposlenih (1.3.2018)		62.474	0	
Tekoči stroški storitev (CSC)		215.931	0	
Tekoči stroški obresti (IC)		54.387	0	
Aktuarski primanjkljaj (AG) sprem. finan. predp.		5.037	0	
Aktuarski primanjkljaj (AG) izkustvo		123.773	0	
Izplačila (črpanje v obdobju)		0	445.196	
DR za odprav.ob upok. in jub. nagrade	12.490.435	1.226.966	858.118	12.121.587

Rezervacije so črpane za zneske dejansko obračunanih odpravnin ob upokojitvi in jubilejnih nagrad tekom poslovnega leta, konec leta pa so usklajene na osnovi aktuarskih izračunov po posameznih družbah v skupini. V skupnem so se na osnovi aktuarskih izračunov za Skupino dodatno oblikovale rezervacije za odpravnine ob upokojitvi v višini 1.576.987 EUR (31. 12. 2018: 765.364 EUR), in rezervacije za jubilejne nagrade v višini 790.264 EUR (31. 12. 2018: 461.602 EUR).

Izračun rezervacij je opravil pooblaščen aktuar na podlagi statističnih podatkov o starosti in fluktuaciji zaposlenih.

Uporabljene predpostavke pri aktuarskih izračunih so bile naslednje:

- skupna rast plač Skupine v višini 1,5 % v letu 2020 in naprej (31. 12. 2018: v višini 2,0 % v letu 2019 in naprej);

- rast povprečne plače v Republiki Sloveniji je predpostavljena v višini 2,5 % letno v letu 2020 in v nadaljnjih letih, kar predstavlja ocenjeno dolgoročno rast plač (31. 12. 2018: v višini 2,5 % letno v letu 2019 in v nadaljnjih letih);
- upoštevana je rast zneskov odpravnin ob upokojitvi in jubilejnih nagrad iz Uredbe o davčni obravnavi povračil stroškov in drugih dohodkov iz delovnega razmerja v enaki višini, kot je predpostavljeno za rast povprečne plače v Republiki Sloveniji;
- izračun obveznosti za odpravnine je vezan na pokojninsko delovno dobo posameznega zaposlenca;
- izbrana diskontna obrestna mera znaša 1,25 % letno (31. 12. 2018: 1,83 % letno).

Na izračun rezervacij za odpravnine ob upokojitvi najbolj vplivata aktuarski predpostavki diskontna obrestna mera in dolgoročno rast plač, zato je za spremembo teh predpostavk izračunana analiza občutljivosti.

➤ Analiza občutljivosti za pomembne aktuarske predpostavke na 31. 12. 2019

v EUR

Postavka	Obdobje	Predpostavka	Odmik	Dolgoročne obveznosti	Odpravnine	Jubilejne nagrade
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2019	Centralni scenarij	0,00%	14.006.636	10.015.079	3.991.557
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2019	Diskontna obr. mera	-0,50%	14.640.626	10.481.828	4.158.798
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2019	Diskontna obr. mera	0,50%	13.420.099	9.584.320	3.835.779
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2019	Rast plač	-0,50%	13.421.121	9.584.938	3.836.183
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2019	Rast plač	0,50%	14.632.949	10.476.300	4.156.648

➤ Analiza občutljivosti za pomembne aktuarske predpostavke na 31. 12. 2018

v EUR

Postavka	Obdobje	Predpostavka	Odmik	Dolgoročne obveznosti	Odpravnine	Jubilejne nagrade
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2018	Centralni scenarij	0,00%	12.490.435	8.834.783	3.655.652
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2018	Diskontna obr. mera	-0,50%	13.058.879	9.253.622	3.805.257
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2018	Diskontna obr. mera	0,50%	11.963.997	8.447.834	3.516.163
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2018	Rast plač	-0,50%	11.963.405	8.447.351	3.516.053
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2018	Rast plač	0,50%	13.053.800	9.249.924	3.803.876

Pojasnilo 12 - Druge rezervacije

v EUR

	31.12.2019	31.12.2018
Rezervacije za aktivna odlagalna polja	19.057.326	21.923.282
Rezervacija za zapolnjena odlagalna polja	96.667	299.829
Ostale rezervacije	7.534.704	8.096.288
Druge rezervacije	26.688.697	30.319.399

➤ Prikaz gibanja drugih rezervacij v letu 2019

v EUR

	31.12.2019	Črpanje	Odprava	Oblikovanje	1. 1. 2019
Rezervacije za aktivna odlagalna polja	19.057.326	0	2.865.956	0	21.923.282
Rezervacija za zapolnjena odlagalna polja	96.667	203.162	0	0	299.829
Ostale rezervacije	7.534.704	126.590	997.193	562.199	8.096.288
Druge rezervacije	26.688.697	329.752	3.863.149	562.199	30.319.399

➤ Prikaz gibanja drugih rezervacij v letu 2018

v EUR

	31.12.2018	Črpanje	Odprava	Oblikovanje	1.1.2018
Rezervacije za aktivna odlagalna polja	21.923.282	0	0	590.076	21.333.206
Rezervacija za zapolnjena odlagalna polja	299.829	298.325	0	0	598.154
Ostale rezervacije	8.096.288	0	2.242.288	6.154.078	4.184.498
Druge rezervacije	30.319.399	298.325	2.242.288	6.744.154	26.115.858

Skupina ima za aktivna odlagalna polja oblikovane rezervacije, ki so ustrezno diskontirane glede na leto zapiranja odlagališča (leto 2044). V letu 2019 je neodvisni strokovnjak pripravil neodvisno mnenje o višini stroškov zapiranja odlagališča Barje in stroških vzdrževanja v času zapiranja in 30 let po zaprtju. Na osnovi tega mnenja je Skupina uskladila diskontirano vrednost dolgoročne rezervacije za aktivna odlagalna polja po stanju na 31. 12. 2019 in izvedla odpravo rezervacije v višini 2.865.956 EUR. Za zaprta odlagalna polja so bile črpane rezervacije v višini 203.162 EUR (2018: 298.325 EUR), kolikor so znašali letni stroški za ta polja.

Med ostalimi rezervacijami je Skupina:

- oblikovala rezervacijo v višini 562.199 EUR in sicer za pričakovane obveznosti, ki bremenijo nepremičnino v Stožicah zaradi vložene izvršbe. Rezervacija po stanju 31. 12. 2019 znaša 2.462.199 EUR (31. 12. 2018: 1.900.000 EUR);
- uskladila za 14.505 EUR in odpravila rezervacijo za obveznosti plačila prispevkov za poklicno zavarovanje voznikov v višini zamudnih obresti (980.312 EUR) na osnovi sklenjenega dogovora z vsemi sindikati v odvisni družbi LPP. Za posamezna plačila prispevkov so bile rezervacije črpane v višini 53.696 EUR. Stanje rezervacije na dan 31. 12. 2019 znaša 5.072.505 EUR (31. 12. 2018: 6.185.684 EUR);
- za tožbo bivšega zaposlenega na podlagi sklepa sodišča črpala rezervacijo v višini 62.290 EUR in odpravila preostalo rezervacijo v višini 2.377 EUR.

V drugih tožbenih zahtevkih niso izpolnjeni kriteriji za pripoznanje rezervacij.

Pojasnilo 13 - Nekratkoročno odloženi prihodki

v EUR

	31.12.2019	31.12.2018
Prejete državne podpore	10.050.876	11.265.255
Prejete donacije	233.359	5.572
Ostali nekratkoročno odloženi prihodki	2.749.815	2.865.087
Nekratkoročno odloženi prihodki	13.034.050	14.135.914

➤ Prikaz gibanja nekratkoročno odloženih prihodkov v letu 2019

v EUR

	31.12.2019	Črpanje	Odprava(-)/ oblikovanje (+)	1.1.2019	Prekvalifi- kacije	31.12.2018
Prejete državne podpore	10.050.876	-751.321	-163.471	10.965.668	-299.587	11.265.255
Prejete donacije	233.359	-59.220	-12.580	305.159	299.587	5.572
Ostali nekratkoročno odloženi prihodki	2.749.815	-237.189	121.917	2.865.087	0	2.865.087
Nekratkoročno odloženi prihodki	13.034.050	-1.047.730	-54.134	14.135.914	0	14.135.914

➤ Prikaz gibanja nekratkoročno odloženih prihodkov v letu 2018

v EUR

	31.12.2018	Črpanje	Odprava	Oblikovanje	1.1.2018
Prejete državne podpore	11.265.255	-925.110	-123.717	631.945	11.682.137
Prejete donacije	5.572	-1.156	0	0	6.728
Ostali nekratkoročno odloženi prihodki	2.865.087	-115.592	0	0	2.980.679
Nekratkoročno odloženi prihodki	14.135.914	-1.041.858	-123.717	631.945	14.669.544

Nekratkoročni odloženi prihodki predstavljajo iz naslova prejetih državnih podpor prejete dotacije za nepremičnine, naprave in opremo s strani države in lokalnih skupnosti. Dotacije za nepremičnine, naprave in opremo se znižujejo za obračunano amortizacijo teh sredstev in morebitne odpise ali odprodajo teh sredstev v sorazmernem deležu, v katerem so bila sredstva financirana z dotacijo.

Poleg dotacij ima Skupina tudi prejete donacije za brezplačno prejeta sredstva s strani drugih investitorjev, ki se črpajo na način kot prejete dotacije.

Med ostalimi nekratkoročno odloženimi prihodki Skupine so izkazani prihodki za pokrivanje stroškov razgradnje za zapiranje odlagališča v višini 2.678.216 EUR (31. 12. 2018: 2.785.344 EUR).

Pojasnilo 14 - Finančne obveznosti

• Prikaz nekratkoročnih finančnih obveznosti

v EUR

	31.12.2019	31.12.2018
Nekratkoročne finančne obveznosti do bank	16.480.238	11.841.071
Nekratkoročne finančne obveznosti iz najemov	4.831.860	161.644
Nekratkoročne finančne obveznosti iz uporabe koncesijske infrastrukture	84.863.488	87.288.252
Druge nekratkoročne finančne obveznosti	388.251	705.692
Nekratkoročne finančne obveznosti	106.563.837	99.996.659

Pogodbeni denarni tokovi za nekratkoročne finančne obveznosti so predstavljeni k Pojasnilu 28 - preglednica »Plačilno sposobnostno tveganje«.

➤ Nekratkoročne finančne obveznosti do bank

Posojilodajalec	Stanje posojila v EUR	Obrestna mera	Datum zapadlosti	Zavarovanje posojila
Banka	2.500.195	3 m EURIBOR + 1,4%	29.06.2022	1 bianco menica
Banka	2.320.098	3 m EURIBOR + 1,4%	1.03.2023	1 bianco menica
Banka	7.028.839	3 m EURIBOR + 1,39%	29.12.2023	1 bianco menica
Banka	3.800.188	3 m EURIBOR + 1,78%	31.12.2026	5 bianco menic
Skupina bank	4.889.166	6 m EURIBOR + 1,75%	31.03.2031	10 bianco menic, hipoteke

Posojila so bila najeta za nakup avtobusov, za investicijo izgradnje PPE-TOL, za nakup deleža v pripojeni družbi TE-TOL ter delno za poslovanje Skupine.

V letu 2019 sta bili najeti posojilo za nakup avtobusov za medkrajevni promet in sindicirano posojilo v višini 120.000.000 EUR za investicijo izgradnjo PPE-TOL. Posojilo za izgradnjo PPE-TOL se črpa sukcesivno glede na stopnjo izvedenih del in je bilo do 31. 12. 2019 črpano v višini 4.889.166 EUR. Nečrpani del posojila je izkazan med odobrenimi, nečrpanimi posojili med pogojnimi obveznostmi. Od nečrpanega dela posojila se obračunava nadomestilo v višini 0,55 % letno. Posojilo se bo začelo odplačevati v letu 2023.

Skupna vrednost črpanih posojil znaša 20.538.486 EUR (31. 12. 2018: 15.827.928 EUR), skupaj z delom, ki zapade v plačilo v letu 2020 in je izkazan med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi.

➤ Pregled finančnih obveznosti po vrstah najemov

Vrsta najema	Stanje obveznosti iz najema v EUR	Obrestna mera	Datum zapadlosti
Najem zemljišča	36.588	2,63%	31.12.2028
Najem zemljišča	19.994	2,63%	31.12.2028
Najem zgradbe	7.015	1,70%	31.12.2022
Najem zgradbe	37.463	1,70%	31.01.2023
Najem zgradbe	71.297	2,01%	31.03.2023
Najem zgradbe	77.151	2,63%	31.12.2028
Najem zgradbe	89.135	2,63%	31.12.2028
Najem zgradbe	11.708	2,63%	31.12.2028
Najem zgradbe	19.878	2,63%	31.12.2028
Najem opreme	27.284	2,01%	30.06.2021
Najem opreme	161.645	3 m EURIBOR+2,50%	16.08.2021
Najem opreme	240.321	1,59%	30.09.2021
Najem opreme	31.071	1,59%	2.11.2021
Najem opreme	503.119	2,01%	28.02.2023
Najem opreme	3.789	2,01%	3.04.2023
Najem opreme	4.895	2,01%	10.07.2023
Najem opreme	5.119	2,01%	31.08.2023
Najem opreme	5.231	2,01%	30.09.2023
Najem opreme	5.231	2,01%	30.09.2023
Najem opreme	3.052	2,01%	31.10.2023
Najem opreme	5.156	2,63%	29.02.2024
Najem opreme	6.054	2,63%	30.06.2024
Najem opreme	366.244	2,63%	31.08.2024
Najem opreme	55.488	2,63%	30.11.2024
Najem opreme	42.585	2,63%	31.12.2025
Najem opreme	4.158.013	1,84%	30.04.2026
Najem opreme	60.331	2,63%	31.12.2028

Skupina ima iz naslova najemov, skupaj z delom ki zapade v plačilo v letu 2020, evidentiranih 6.054.857 EUR obveznosti.

Obveznosti iz najemov predstavljajo obveznosti Skupine za pravice do uporabe sredstev, ki jih ima v najemu v preostali dobi trajanja najema na dan 31. 12 2019. Način pripoznanja obveznosti je podrobneje obrazložen v točki 3.2.2 i).

➤ Pregled finančnih obveznosti po vrstah pogodb iz koncesijske infrastrukture³

Pogodba	Stanje obveznosti v EUR	Obrestna mera	Datum zapadlosti
Pogodbe o najemu GJI za izvajanje obvezne GJS odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov	14.380.490	2,63%	1.01.2046
Pogodbe o najemu GJI za izvajanje obvezne GJS obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov	72.730.104	2,63%	1.01.2046
Pogodbe o najemu prikazovalnikov dinamičnih informacij na postajališčih	161.872	2,63%	31.08.2023
Pogodbe o najemu, uporabi in vzdrževanju javne infrastrukture sistema enotne mestne kartice (Urbana)	15.786	2,63%	30.09.2020

Skupina ima iz naslova obveznosti iz uporabe koncesijske infrastrukture, skupaj z delom ki zapade v plačilo v letu 2020, evidentiranih 87.288.252 EUR obveznosti (31. 12 2018: 96.833.448 EUR).

Način pripoznanja obveznosti iz uporabe koncesijske infrastrukture je podrobneje obrazložen v točki 3.2.2 i).

➤ Prikaz gibanja finančnih obveznosti iz najemov in finančnih obveznosti iz pravic uporabe koncesijske infrastrukture

	v EUR	
	Obveznosti iz najemov	Obveznosti iz pravic uporabe koncesijske infrastrukture
Stanje 31.12.2017	1.838.321	0
Sprememba računovodske usmeritve	0	106.131.146
Stanje 1.1.2018	1.838.321	106.131.146
Povečanje	0	0
Obresti	30.910	2.679.704
Odplačilo/denarni tok	-1.041.383	-11.977.402
Stanje 31.12.2018	827.848	96.833.448
Spremembe zaradi implementacije MSRP 16	2.229.113	0
Stanje 1.1.2019	3.056.961	96.833.448
Povečanje	4.361.888	0
Obresti	79.659	2.432.206
Odplačilo/denarni tok	-1.443.652	-11.977.402
Stanje 31.12.2019	6.054.857	87.288.252

Med drugimi nekratkoročnimi finančnimi obveznostmi so nekratkoročni deli posojil, ki jih je Skupina prejela za svoje investicije pri Ekološko razvojnem skladu Republike Slovenije.

➤ Pregled posojil od drugih inštitucij

Posojilodajalec	Stanje posojila v EUR	Obrestna mera	Datum zapadlosti	Zavarovanje posojila
Eko sklad, j.s.	135.871	1,50%	31.05.2021	bančna garancija
Eko sklad, j.s.	49.653	1,50%	31.08.2021	bančna garancija
Eko sklad, j.s.	29.792	1,50%	28.02.2022	bančna garancija
Eko sklad, j.s.	192.609	1,50%	31.05.2022	bančna garancija
Eko sklad, j.s.	298.668	1,50%	31.08.2022	bančna garancija

³ Pogodbe o najemu GJI za izvajanje GJS oskrbe s pitno vodo ter odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode in Pogodbe o najemu GJI za izvajanje obvezne GJS zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov v preglednico niso vključene, ker so obveznosti iz teh pogodb zapadle konec leta 2019.

Stanje teh posojil znaša skupaj z delom, ki zapade v naslednjem letu, 706.593 EUR (31. 12. 2018: 1.024.436 EUR).

- **Prikaz kratkoročnih finančnih obveznosti**

v EUR

	31.12.2019	31.12.2018
Kratkoročne finančne obveznosti do bank	49.680.256	24.242.812
Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov	1.222.997	666.204
Kratkoročne finančne obveznosti iz uporabe koncesijske infrastrukture	2.424.764	9.545.196
Druge kratkoročne finančne obveznosti	394.222	318.744
Kratkoročne finančne obveznosti	53.722.239	34.772.956

➤ **Kratkoročne finančne obveznosti do bank**

Posojilodajalec	Stanje posojila v EUR	Obrestna mera	Datum zapadlosti	Zavarovanje posojila
Banka	3.000.076	3 m EURIBOR + 0,91%	31.03.2020	5 bianco menic
Banka	5.004.305	3 m EURIBOR + 1,00%	31.03.2020	15 bianco menic
Banka	5.004.090	3 m EURIBOR + 0,95%	31.03.2020	5 bianco menic
Banka	3.500.092	3 m EURIBOR + 0,95%	21.08.2020	3 bianco menic
Banka	600.009	3 m EURIBOR + 0,85%	23.10.2020	5 bianco menic
Banka	5.004.521	3 m EURIBOR + 1,05%	4.11.2020	5 bianco menic
Banka	5.001.467	3 m EURIBOR + 0,88%	18.12.2020	5 bianco menic
Banka	5.001.583	0,95%	18.12.2020	8 bianco menic
Banka	3.501.342	3 m EURIBOR + 1,15%	18.12.2020	5 bianco menic
Banka	2.000.093	3 m EURIBOR + 1,67%	18.12.2020	3 bianco menic
Banka	7.001.633	3 m EURIBOR + 0,70 %	20.12.2020	10 bianco menic
Banka	1.002.797	3 m EURIBOR + 0,55 %	20.12.2020	20 bianco menic

Skupina ima pri bankah najeta kratkoročna posojila za zagotavljanje likvidnosti v skupni vrednosti 45.622.008 EUR (31. 12. 2017: 20.255.955 EUR).

Med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi do bank so izkazani tudi kratkoročni deli nekratkoročnih posojil v višini 4.058.248 EUR (31. 12. 2018: 3.986.857 EUR).

Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov (1.222.997 EUR) in iz uporabe koncesijske infrastrukture (2.424.764 EUR) predstavljajo kratkoročne dele teh obveznosti, ki so prenesene iz nekratkoročnih obveznosti.

Druge kratkoročne finančne obveznosti predstavlja kratkoročni del posojil pri Ekološko razvojnem skladu Republike Slovenije v vrednosti 394.222 EUR.

Pojasnilo 15 - Kratkoročne poslovne obveznosti

v EUR

	31.12.2019	31.12.2018
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	32.561.632	25.385.472
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	13.627.218	13.763.376
Kratkoročne poslovne obveznosti	46.188.850	39.148.848

Glavni dobavitelji za Skupino so dobavitelji energentov in pogonskih goriv, občine za najem infrastrukture, izvajalci za investicije in vzdrževalna dela, dobavitelji naprav in opreme in izvajalci, ki prevzemajo ločene frakcije odpadkov.

Tveganja neizpolnitve pogodbenih obveznosti s strani dobaviteljev Skupina obvladuje predvsem z rednim in skrbnim preverjanjem bonitete posameznih dobaviteljev. Ob večjih

dobavah materiala in opreme ter izvedbah storitev zahteva ustrezne instrumente za zavarovanje za resnost ponudbe, za zavarovanje dobre izvedbe del in za zavarovanje odprave napak v garancijski dobi. Obveznosti do dobavitelja premoga so izpostavljene valutnemu tveganju (USD), ki ga Skupina obvladuje s sklenitvijo terminskih pogodb za dobavo premoga ali poravnavo računa za nabavo premoga ob izstavitvi računa za premog ob doseženem dogovorjenem popustu, če preceni da je tveganje večje.

Pretežni del drugih kratkoročnih poslovnih obveznosti predstavljajo obveznosti do zaposlenih iz naslova plač za mesec december, obveznosti iz naslova okoljskih dajatev, obveznosti iz naslova emisijskih kuponov, ki bodo v naslednjem letu predani državi, in druge obveznosti do države in državnih institucij (razne davčne obveznosti).

Pojasnilo 16 - Obveznosti iz pogodb s kupci

	v EUR	
	31.12.2019	31.12.2018
Obveznosti iz pogodb s kupci Urbane	3.474.975	3.223.036
Prejeti kratkoročni predujmi	9.750	18.371
Obveznosti iz pogodb s kupci	3.484.725	3.241.407

Med obveznostmi iz pogodb s kupci predstavljajo glavnino obveznosti iz naslova neporabljenega dobroimetja na karticah Urbana v višini 3.101.711 EUR (31. 12. 2018: 2.916.663 EUR). Med obveznostmi iz pogodb s kupci so vključeni tudi prejeti predujmi ter razmejeni prihodki prodanih letnih vozovnic.

Pojasnilo 17 - Druge obveznosti

	v EUR	
	31.12.2019	31.12.2018
Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	212.469	321.055
Kratkoročno odloženi prihodki	8.364	26.329
Kratkoročne rezervacije in vračunani stroški	5.035.970	3.508.110
DDV od danih predujmov	2.021.852	23.069
Druge obveznosti	7.278.655	3.878.563

Med kratkoročno vračunanimi stroški so evidentirani neizkoriščeni dopusti, ki jih zaposleni praviloma lahko izkoristijo do 30.6. naslednje leto, in ki po stanju 31. 12. 2019 vrednostno znašajo 2.576.533 EUR (31. 12. 2018: 2.432.677 EUR).

Druge obveznosti so se po stanju 31. 12. 2019 povečale glede na predhodno leto zaradi večjega zneska evidentiranih manjkajočih emisijskih kuponov, ki znaša 1.798.032 EUR (31. 12. 2018: 1.021.624 EUR) in DDV-ja od danega predujma za investicijo PPE-TOL v vrednosti 1.998.069 EUR.

Pojasnilo 18 - Čisti prihodki od prodaje

v EUR

	2019	2018
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe	128.382.864	121.121.451
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	132.301.086	122.550.782
Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu	40.554	62.928
Prihodki iz naslova dotacij	21.416.188	19.447.230
Čisti prihodki od prodaje	282.140.692	263.182.391

Skupina ustvarja prihodke z opravljanjem storitev gospodarskih javnih služb in tržnih dejavnosti ter opravljanjem drugih dejavnosti, ki so kot dopolnilne dejavnosti gospodarskim javnim službam.

Prihodki iz naslova dotacij predstavljajo subvencije s strani Mestne občine Ljubljana, primestnih občin in države za zagotavljanje sredstev za izvajanje dejavnosti gospodarskih javnih služb odvisne družbe LPP.

Pojasnilo 19 - Drugi poslovni prihodki

v EUR

	2019	2018
Prihodki iz brezplačno prejetih sredstev	1.854.283	1.794.867
Prihodki iz porabe/odprave rezervacij	3.919.354	2.282.779
Prihodki iz naslova oslavljenih terjatev	90.812	70.573
Prihodki iz zavarovalniških odškodnin	604.632	1.327.922
Prihodki iz naslova prodaje nepremičnin, naprav in opreme	103.765	119.040
Prihodki iz naslova prodaje naložbenih nepremičnin	1.954.258	0
Prihodki iz naslova prodaje neopredmetenih sredstev	6.500	0
Ostali poslovni prihodki	323.854	637.590
Drugi poslovni prihodki	8.857.458	6.232.771

Med drugimi poslovnimi prihodki predstavlja največji prihodek odprava rezervacij v višini 3.863.149 EUR (2018: 2.242.288 EUR), kar je podrobneje pojasnjeno v Pojasnilu 12.

Skupina je v letu 2019 prodala samski dom in s tem ustvarila učinek iz prodaje v višini 1.954.258 EUR (Pojasnilo 2).

Pojasnilo 20 - Stroški blaga, materiala in storitev

v EUR

	2019	2018
Stroški blaga in materiala	94.384.727	90.367.698
Stroški storitev	53.078.480	51.635.727
Stroški blaga, materiala in storitev	147.463.207	142.003.425

Skupina prevzema del osnovnih surovin (zemeljski plin) na prenosnem omrežju in jih ne skladišči, zato se knjigovodsko prenesejo neposredno v porabo in evidentirajo kot takojšnji strošek.

Največji stroški materiala Skupine so stroški goriv, pogonskih goriv in električne energije ter material in nadomestni deli za popravila in vzdrževanje nepremičnin, naprav in opreme.

Strošek goriv se giblje v odvisnosti od njihovih nabavnih cen in prodanih količin energije oziroma opravljenih storitev, ki jih izvaja Skupina.

Stroški storitev predstavljajo stroške vseh storitev, ki jih za Skupino opravljajo zunanji subjekti (stroški storitev vzdrževanja, zavarovalne premije, stroški plačilnega prometa, stroški intelektualnih storitev, stroški kuvertiranja, stroški oddaje ločenih frakcij in drugih odpadkov,...).

Med večjimi stroški storitev so stroški oddaje ločenih frakcij, t.j. oddaja bioloških odpadkov in lahkih frakcij, ki za leto 2019 znašajo 12.416.567 EUR (2018: 12.456.016 EUR).

Celoten znesek za revizorja v letu 2019 je znašal 44.531 EUR (2018: 43.140 EUR) in se nanaša na revizije računovodskih izkazov vseh odvisnih družb, obvladujoče družbe in Skupine ter revizije poročil o razmerjih s povezanimi družbami za odvisne družbe. Strošek dajanja drugih zagotovil (revizija sodil) je znašal 4.000 EUR (31. 12. 2018: 3.000 EUR).

Pojasnilo 21 - Stroški dela

Skupina obračunava plače, druge prejemke iz delovnega razmerja in povračila stroškov delavcem v skladu z veljavnimi kolektivnimi pogodbami, ki veljajo za posamezno družbo v skupini in drugimi internimi akti, ki urejajo to področje ter v skladu z zakonodajo s področja plač in drugih prejemkov ter povračil stroškov v zvezi z delom.

	v EUR	
	2019	2018
Stroški plač	59.315.365	56.744.496
Stroški socialnih zavarovanj	12.859.808	12.114.945
Stroški pokojninskih zavarovanj	8.521.342	7.946.552
Drugi stroški socialnih zavarovanj	4.338.466	4.168.393
Drugi stroški dela	10.059.838	9.466.108
Stroški dela	82.235.011	78.325.549

Na osnovi sodbe ima Skupina oblikovane rezervacije za obveznosti do voznikov avtobusov za prispevke za poklicno zavarovanje v višini 5.072.505 EUR, ki bodo poravnane do konca leta 2024.

➤ Povprečno število zaposlenih v letu 2019 in 2018 po stopnjah izobrazbe

Stopnja izobrazbe	Povprečno število zaposlenih v 2019	Delež v %	Povprečno število zaposlenih v 2018	Delež v %
I.	26,4	1,1	29,1	1,2
II.	148,1	6,2	153,3	6,3
III.	60,1	2,5	58,6	2,4
IV.	853,3	35,5	868,4	35,6
V.	653,7	27,2	680	27,9
VI.	218	9,1	215	8,8
VII.	390	16,2	382,5	15,7
VIII.	47,1	2,0	47,6	2
IX.	4	0,2	3	0,1
Skupaj	2.400,7	100	2.438,5	100

Skupina izkazuje med stroški storitev tudi stroške najema delovne sile v skupni višini 3.342.867 EUR za 275.212 opravljenih ur dela (2018: 3.007.665 EUR za 254.328 opravljenih ur dela). Na dan 31. 12. 2019 je imela Skupina 130 najetih delavcev (31. 12. 2018: 157 najetih delavcev) preko agencije za posredovanje dela.

Pojasnilo 22 - Amortizacija

v EUR

	2019	2018
Neopredmetena sredstva	12.654.359	12.380.884
Zemljišča in zgradbe	11.850.019	11.431.946
<i>od tega pravice do uporabe zemljišč</i>	6.209	0
<i>od tega pravice do uporabe zgradb</i>	61.207	0
Proizvajalne naprave in oprema	6.781.990	8.120.262
Druge naprave in oprema	8.703.570	6.428.270
<i>od tega pravice do uporabe drugih naprav in opreme</i>	708.511	0
Naložbene nepremičnine	191	190
Amortizacija	39.990.129	38.361.552
<i>Od tega amortizacija pravic do uporabe sredstev</i>	<i>775.927</i>	<i>0</i>

Amortizacija se obračunava po metodi enakomernega časovnega amortiziranja, razen za del sredstev, kot je opisano v računovodskih usmeritvah s prikazanimi amortizacijskimi stopnjami/dobami koristnosti.

Pojasnilo 23 - Drugi poslovni odhodki

v EUR

	2019	2018
Odpisi neopredmetenih sredstev in nepremičnin, naprav in opreme	242.553	897.972
Oslabitev zalog	53.187	17.316
Oslabitev terjatev	1.610.215	1.008.822
Odhodki za oblikovanje drugih rezervacij	562.199	6.154.078
Odhodki za nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča	824.204	796.700
Odhodki za vodna povračila	2.222.610	2.168.013
Odhodki za kupljene emisijske kupone	10.714.507	8.932.255
Odhodki za okoljsko dajatev zaradi odlaganja odpadkov in odvajanja odp. vod	175.543	135.308
Okoljevarstvene analize in meritve	411.051	240.628
Ostali odhodki	2.037.876	1.721.971
Drugi poslovni odhodki	18.853.945	22.073.063

Odpisi neopredmetenih sredstev ter nepremičnin, naprav in opreme predstavljajo odpise sredstev v uporabi in v izgradnji (investicije v teku) zaradi dotrajanosti, zastarelosti ali zaradi zamenjave z novimi sredstvi. Oslabitev terjatev se je izvedla v skladu z MSRP 9 in računovodskimi usmeritvami Skupine.

Med drugimi poslovnimi odhodki so največji odhodki za emisijske kupone, ki jih mora Skupina zagotavljati glede na obseg proizvodnje toplote in električne energije.

Odhodki za oblikovanje drugih rezervacij so obrazloženi v Pojasnilu 12.

Pojasnilo 24 - Finančni prihodki in odhodki

v EUR

	2019	2018
Delež poslovnih izidov naložb, vrednotenih po kapitalski metodi	0	25.454
Prevrednotenje finančne naložbe v Resalto B.V.	-349.408	0
Finančni prihodki od izvedenih finančnih instrumentov	0	93.761
Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah	70.870	70.870
Prihodki za obresti od posojil	49.629	37.928
Prihodki za obresti iz poslovnih terjatev	657.305	311.147
Skupaj drugi finančni prihodki	777.804	419.945
Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	0	-3.238
Odhodki za obresti iz finančnih obveznosti	-3.110.621	-3.630.510
Odhodki za obresti iz poslovnih obveznosti	-240.807	-408.508
Skupaj drugi finančni odhodki	-3.351.428	-4.042.256
Finančni izid	-2.923.032	-3.503.096

Skupina je ob prerazvrstitvi finančne naložbe v Resalto B.V. prevrednotila (znižala) njeno vrednost za 349.408 EUR.

Med odhodki za obresti iz finančnih obveznosti so vključeni odhodki za obresti iz diskontiranja bodočih denarnih tokov za koncesijsko infrastrukturo za leto 2019 v višini 2.432.206 EUR (2018: 2.679.704 EUR) ter obresti iz diskontiranja najemov, ki za leto 2019 znašajo 79.659 EUR (2018: 30.910 EUR).

Pojasnilo 25 - Davek od dobička

v EUR

	2019	2018
Dobiček pred davkom	1.324.083	-13.044.054
Davek, obračunan po 19 % davčni stopnji z davčno izgubo tekočega obdobja	449.331	515.003
Davek od povečanja odhodkov	-139.009	-152.318
Davek od davčno nepriznanih odhodkov	1.340.738	1.030.540
Davek od davčnih olajšav	-1.352.751	-279.482
Davek od prihodkov, ki zmanjšujejo davčno osnovo	-94.448	-1.070.492
Davek od prihodkov, ki povečujejo davčno osnovo	1.379	7.757
Drugo	-160.362	-22.072
Davek od dobička skupaj	44.878	28.936
Efektivna davčna stopnja	3,39%	0,00%

Obračunani davek od dobička v višini 44.878 EUR (2018: 28.936 EUR) izhaja iz pozitivnega poslovnega izida obvladujoče družbe.

v EUR

	2019	2018
Davek od dobička	44.878	28.936
Odložene obveznosti za davek	35.531	19.373

Skupina ni pripoznala terjatev za odloženi davek, ker v prihodnje ne bo na razpolago dovolj obdavčljivega dobička, ki bi omogočil uporabo terjatev za odloženi davek ali pa znesek terjatev za odloženi davek ni presegal pomembnosti posamezne družbe v Skupini.

Višina nepripoznanih terjatev za odloženi davek od vseh začasnih razlik, neizrabljenih davčnih izgub in neizrabljenih davčnih dobropisov po stanju 31. 12. 2019 znaša 16.699.739 EUR (31. 12. 2018: 23.518.629 EUR). Izračunana višina nepripoznanih terjatev za odloženi davek izhaja iz osnov kot sledi:

- odbitne začasne razlike na dan 31. 12. 2019 znašajo 15.394.541 EUR (31. 12. 2018: 14.902.570 EUR);
- prenos neizrabljenih davčnih izgub v naslednja obdobja na dan 31. 12. 2019 znaša 52.244.510 EUR (31. 12. 2018: 54.691.826 EUR);
- prenos neizrabljenih davčnih dobropisov v naslednja obdobja na dan 31. 12. 2019 znaša 20.254.310 EUR (31. 12. 2018: 15.400.752 EUR).

Skupina je izkazala obveznost za odloženi davek v kapitalu iz naslova rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti finančnih naložb.

➤ Obveznosti za odloženi davek v kapitalu

v EUR	
	Skupaj
Stanje 1.1.2018	11.832
V breme drugega vseobsegajočega donosa (prevrednotenje na pošteno vrednost)	7.541
Stanje 31.12.2018	19.373
V breme drugega vseobsegajočega donosa (prevrednotenje na pošteno vrednost)	16.158
Stanje 31.12.2019	35.531

Pojasnilo 26 - Čisti poslovni izid poslovnega leta

Čisti poslovni izid Skupine za leto 2019 je pozitiven v višini 1.279.205 EUR (2018: negativni čisti poslovni izid v višini 13.072.990 EUR).

Čisti poslovni izid so v izkazu finančnega položaja na dan 31. 12. 2019 zmanjšale naslednje postavke:

- pokritje izgube, ki je nastala iz razpustitve dela negativnih rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti za aktuarske izgube na obvladujoči družbi v višini 11.716 EUR,
- oblikovanje zakonskih rezerv v višini zakonskih rezerv obvladujoče družbe v višini 38.780 EUR.

Čisti poslovni izid so v izkazu finančnega položaja na dan 31. 12. 2018 zmanjšale naslednje postavke:

- pokritje izgube, ki je nastala iz razpustitve dela negativnih rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti za aktuarske izgube na obvladujoči družbi v višini 18.760 EUR,
- oblikovanje zakonskih rezerv v višini zakonskih rezerv obvladujoče družbe v višini 173.491 EUR.

Pojasnilo 27 - Pogojne obveznosti in zaveze

v EUR

	31.12.2019	31.12.2018
Dane menice	10.410.727	9.851.317
Dane garancije	18.485.907	24.682.988
Zastavljene nepremičnine, naprave in oprema	11.917.738	8.806.376
Odobrena, nečrpana posojila	121.010.833	6.250.000
Pogojne obveznosti in zaveze	161.825.205	49.590.681

Med pogojnimi obveznostmi in zavezami so zastavljene nepremičnine za najem posojil pri bankah.

Dane garancije in menice so dane za zavarovanje posojil, ki jih ima Skupina najete pri bankah oziroma drugih inštitucijah (glejte Pojasnilo 14) in za določena zavarovanja pogodbenih obveznosti.

Med odobrenimi, nečrpanimi posojili so izkazani nečrpani del sindiciranega posojila za investicijo PPE-TOL v višini 115.110.833 EUR in nečrpani deli revolving posojil v višini 5.900.000 EUR.

Za zagotavljanje potrebnih finančnih jamstev ima Skupina med danimi garancijami, skladno z okoljevarstvenim dovoljenjem za izvajanje ukrepov na odlagališču nenevarnih odpadkov Barje po zaprtju na dan 31. 12. 2019, zavarovalno polico v višini 11.473.151 EUR (31. 12. 2018: 10.987.001 EUR). Zavarovalna polica je izdana za obdobje enega leta v korist Republike Slovenije, Ministrstvo za okolje in prostor, Agencija RS za okolje. Zavarovalno polico je potrebno vsako leto nadomestiti z novo, v višini, kot jo predpisuje okoljevarstveno dovoljenje.

Stanje znanih prihodnjih obveznosti na osnovi sklenjenih pogodb, povezanih s pridobitvijo neopredmetenih sredstev ter nepremičnin, naprav in opreme so razkrite v Pojasnilih 1 in 3.

Pojasnilo 28 - Finančni instrumenti in finančna tveganja

Izpostavljenost Skupine posamezni vrsti tveganja kot tudi cilji, politike obvladovanja in postopek obvladovanja so predstavljeni ločeno za vsako vrsto tveganja.

Glavni cilji upravljanja finančnih tveganj so doseganje stabilnosti poslovanja, povečanje vrednosti Skupine, povečanje finančnih prihodkov in zmanjšanje finančnih odhodkov.

Izpostavljenost Skupine posameznim vrstam finančnih tveganj presojamo na podlagi njihovih učinkov na denarne tokove. Za Skupino so ključne vrste finančnih tveganj: tveganje sprememb deviznih tečajev (valutno tveganje), obrestno tveganje, kreditno ter plačilno sposobnostno tveganje (likvidnostno tveganje). Za varovanje pred njimi izvajamo različne aktivnosti tako na poslovnem, naložbenem in finančnem področju.

➤ **Tveganje sprememb deviznih tečajev**

v EUR

	EUR	GBP	HRK	USD	Skupaj
Stanje na dan 31.12.2019					
Finančna sredstva po pošteni vrednosti preko drugega vseobsegajočega donosa	2.401.827				2.401.827
Nekratkoročna posojila	1.668.925				1.668.925
Nekratkoročne poslovne terjatve	11.807				11.807
Dana posojila	923.149				923.149
Kratkoročne poslovne terjatve	53.455.851				53.455.851
Denar in denarni ustrezniki	5.724.414				5.724.414
Nekratkoročne finančne obveznosti	-106.563.837				-106.563.837
Nekratkoročne poslovne obveznosti	-22.641				-22.641
Kratkoročne finančne obveznosti	-53.722.239				-53.722.239
Kratkoročne poslovne obveznosti	-46.188.442		-318	-90	-46.188.850
Izpostavljenost izkaza finan. položaja (neto)	-142.311.186	0	-318	-90	-142.311.594
Stanje na dan 31.12.2018					
Finančna sredstva po pošteni vrednosti preko drugega vseobsegajočega donosa	876.783				876.783
Nekratkoročna posojila	1.937.405				1.937.405
Nekratkoročne poslovne terjatve	0				0
Dana posojila	952.848				952.848
Kratkoročne poslovne terjatve	54.706.323				54.706.323
Denar in denarni ustrezniki	2.484.970				2.484.970
Nekratkoročne finančne obveznosti	-99.996.659				-99.996.659
Nekratkoročne poslovne obveznosti	-19.056				-19.056
Kratkoročne finančne obveznosti	-34.772.956				-34.772.956
Kratkoročne poslovne obveznosti	-39.141.929	-6.817	-102		-39.148.848
Izpostavljenost izkaza finan. položaja (neto)	-112.972.271	-6.817	-102	0	-112.979.190

Tveganje sprememb deviznih tečajev oziroma valutno tveganje je tveganje, ki pomeni nevarnost pred finančno izgubo zaradi sprememb vrednosti ene valute v primerjavi z drugo. Valutna tveganja so bila v letih 2019 in 2018 v Skupini majhna. Skupina je valutnemu tveganju izpostavljena pri nakupu energenta – premoga. Tovrstna tveganja obvladuje s sklepanjem valutnih terminskih pogodb z banko ali pa se tveganjem izogne s predčasnim poplačilom računa ob upoštevanju popusta za predčasno plačilo.

V obravnavanem obdobju so veljali naslednji pomembni devizni tečaji:

enot valute za 1 EUR	Povprečni tečaj		Končni tečaj	
	2019	2018	2019	2018
GBP	0,8778	0,8847	0,8508	0,8945
HRK	7,4180	7,4182	7,4395	7,4125
USD	1,1195	1,1810	1,1234	1,1450

- Analiza občutljivosti

Vpliv sprememb deviznih tečajev, glede na evro na dan 31. 12. 2019 bi nepomembno vplival na konsolidirani čisti poslovni izid.

Izpostavljenost valutnemu tveganju Skupina ocenjuje kot majhno.

➤ **Obrestno tveganje**

Obrestna tveganja pomenijo možnost izgube zaradi neugodnega gibanja obrestnih mer na trgu. Neugodno gibanje je lahko tako dvig kot tudi znižanje obrestne mere. Obrestne mere se na denarnih trgih nenehno spreminjajo, in sicer kot posledica ponudbe in povpraševanja po denarju ter zaradi drugih makroekonomskih dejavnikov. Izpostavljenost obrestnemu tveganju Skupine se je zaradi povečanja zadolženosti povečalo, ki pa je še zmeraj zmerno zaradi nizkih obrestnih mer na denarnem trgu.

Za obvladovanje teh tveganj Skupina redno spremlja in analizira gibanje obrestnih mer in napovedi na bančnih trgih. Tveganja na tem področju pa lahko obvladuje tudi z uporabo različnih finančnih instrumentov, katerih namen je zmanjševanje negativnih učinkov ob spreminjanju tržnih obrestnih mer – v primeru napovedi naraščanja EURIBOR-a se z banko dogovori oziroma sklene pogodba o ščititvi obrestne mere.

v EUR

	31.12.2019	31.12.2018
Finančne terjatve	350.620	1.395.582
Finančne obveznosti	-98.965.519	-97.857.884
Finančni instrumenti po fiksni obrestni meri	-98.614.899	-96.462.302

Skupina med finančnimi terjatvami na dan 31. 12. 2019 izkazuje predvsem sredstva v obliki depozitov na odpoklic po fiksni obrestni meri. Skupina ima manjši del nekratkoročnih najetih posojil (gre za posojila pri Eko skladu) po fiksni obrestni meri. Finančne obveznosti po fiksni obrestni meri v glavnini predstavljajo obveznosti za uporabo koncesijske infrastrukture in obveznosti iz najemov.

Večina nekratkoročnih in kratkoročnih posojil je najetih z variabilno obrestno mero, kar je vrednostno izkazano v spodnji preglednici med finančnimi instrumenti po variabilni obrestni meri.

v EUR

	31.12.2019	31.12.2018
Finančne terjatve	2.252.415	2.573.175
Finančne obveznosti	-61.320.557	-36.911.731
Finančni instrumenti po variabilni obrestni meri	-59.068.142	-34.338.556

Skupina izkazuje med finančnimi terjatvami finančni najem za naprave in opreme. Finančne obveznosti so se na dan 31. 12. 2019 v primerjavi z 31. 12. 2018 povečale zaradi večje zadolženosti Skupine.

V spodnji analizi je prikazan vpliv spremembe obrestne mere na dan poročanja na poslovni izid pred obdavčitvijo. V analizi so se ostale spremenljivke upoštevale kot konstante.

Vpliv na poslovni izid pred davki:

v EUR

	Vpliv na poslovni izid pred davki	
	2019	2018
Zvišanje osnovne obrestne mere +50 bt	-453.978	-63.171
Znižanje osnovne obrestne mere -50 bt	0	1.952

Iz analize občutljivosti spremembe zvišanja obrestne mere za 50 bazičnih točk je razvidno, da te spremembe predstavljajo zmerno tveganje za Skupino.

➤ Kreditno tveganje

Kreditna tveganja zajemajo vsa tveganja, ki lahko zaradi neporavnave pogodbenih obveznosti poslovnih partnerjev, zmanjšajo gospodarske koristi Skupine.

Skupina sprotno spremlja gibanje terjatev tako do fizičnih kot pravnih oseb, redno spremlja svoje kupce, prav tako pa preverja tudi njihovo boniteto.

Obvladovanje teh tveganj Skupina rešuje sproti z dogovori, s sprotnim opominjanjem dolžnikov, vlaganjem izvršb in tožbami, kjer je mogoče, pa tudi z ustavitvijo dobave ter s sprotnim oblikovanjem popravkov vrednosti terjatev.

Izpostavljenost tveganju na tem področju ocenjujemo kot zmerno.

v EUR

	31.12.2019	31.12.2018
Nekratkoročna posojila	1.668.925	1.937.405
Nekratkoročne poslovne terjatve	11.807	0
Dana posojila	923.149	952.848
Kratkoročne poslovne terjatve	53.455.851	54.706.323
Denar in denarni ustrezniki	5.724.414	2.484.970
Skupaj sredstva	61.784.146	60.081.546

Najvišjo izpostavljenost kreditnemu tveganju na dan poročanja predstavljajo kratkoročne poslovne terjatve, od katerih je 12.705.113 EUR (31. 12. 2018: 16.589.324 EUR) terjatev do kupcev že zapadlih. Tveganje neporavnanih terjatev se v skladu z MSRP 9 izravnava z oblikovanjem popravka vrednosti terjatev po konceptu pričakovanih kreditnih izgub (ECL) za celotno dobo trajanja poslovnih terjatev (vseživljenjske kreditne izgube). Zapadle terjatve so se znižale glede na stanje preteklega leta, večino starejših terjatev pa je vključenih v popravek vrednosti terjatev.

- Poslovne terjatve do kupcev po zapadlosti (vrednosti niso zmanjšane za popravek vrednosti terjatev)

v EUR

	31.12.2019	31.12.2018
do 30 dni	2.789.840	5.056.765
31-60 dni	1.017.256	970.101
61-90 dni	411.079	404.726
nad 91 dni	8.486.938	10.155.732
Stanje zapadlih terjatev	12.705.113	16.587.324

➤ Gibanje popravka vrednosti terjatev do kupcev v letu 2019

v EUR

	Stanje 31.12.2019	Novo oblikovani popravek	Izbrisi terjatev	Stanje 1.1.2019
Popravek vrednosti terjatev	7.760.355	347.490	-1.143.287	8.556.152

➤ Gibanje popravka vrednosti terjatev do kupcev v letu 2018

v EUR

	Stanje 31.12.2018	Novo oblikovani popravek	Izbrisi terjatev	Stanje 1.1.2018	Prilagojeno po MSRP 9	Stanje 1.1.2018
Popravek vrednosti terjatev	8.556.152	846.719	-813.127	8.522.560	157.459	8.365.101

V glavnem poslovne terjatve do kupcev Skupine niso posebej zavarovane. Skupina pa zahteva za zavarovanje določenih terjatev ustrezne finančne instrumente zavarovanja in sicer so zavarovane naslednje poslovne terjatve:

- terjatve za prodajo električne energije so zavarovane v polni višini z menicami in sicer znaša na dan 31. 12. 2019 znesek zavarovanih terjatev 4.153.044 EUR (31. 12. 2018: 3.210.864 EUR);
- terjatve za omrežnino, ki se zaračunavajo dobaviteljem plina, ki izstavljajo končnim odjemalcem skupni račun, so zavarovane v polni višini z bančnimi garancijami in sicer znaša na dan 31. 12. 2019 znesek zavarovanih terjatev 686.619 EUR (31. 12. 2018: terjatve v višini 733.967 EUR so bile zavarovane v polni višini);
- zavarovanih je nekaj terjatev poslovnih odjemalcev s slabšo plačilno sposobnostjo (menice), ki v skupni višini na dan 31. 12. 2019 znašajo 16.338 EUR (31. 12. 2018: 24.830 EUR);
- terjatve do kupcev iz naslova polnitve in prodaje enotne mestne kartice Urbana so zavarovane v polni višini z menicami in sicer znaša znesek zavarovanih terjatev na dan 31. 12. 2019 504.518 EUR (31. 12. 2018: od stanja terjatev 226.105 EUR so bile zavarovane terjatve do višine 225.862 EUR);
- poslovne terjatve iz naslova najema oglasnih površin v avtobusih mestnega potniškega prometa v višini 122.601 EUR so zavarovane z menico in bančno garancijo do višine 119.301 EUR (31. 12. 2018: od stanja terjatev 115.715 EUR so bile zavarovane terjatve do višine 112.415 EUR).

➤ Plačilno sposobnostno tveganje

v EUR

	Knjigovodska vrednost	Skupaj	Pogodbeni denarni tokovi				
			do pol leta	pol leta do 1 leto	1-2 leti	2-5 let	nad 5 let
Stanje na dan 31.12.2019							
Nekratkoročne finančne obveznosti	106.563.837	107.453.699	0	0	8.181.780	18.421.504	80.850.415
do bank	16.480.238	17.365.380	0	0	4.285.022	7.934.526	5.145.832
do drugih	388.251	393.206	0	0	269.242	123.964	0
iz najemov	4.831.860	4.831.625	0	0	1.154.412	2.604.490	1.072.723
iz infrastrukture	84.863.488	84.863.488	0	0	2.473.104	7.758.524	74.631.860
Nekratkoročne poslovne obveznosti	22.641	22.641	0	0	22.641	0	0
Finančne obveznosti	53.722.239	54.309.336	17.421.070	36.888.267	0	0	0
do bank	49.680.256	50.259.458	15.369.317	34.890.141	0	0	0
do drugih	318.343	326.238	163.701	162.537	0	0	0
iz najemov	1.222.997	1.222.997	605.104	617.893	0	0	0
iz infrastrukture	2.424.764	2.424.764	1.207.068	1.217.696	0	0	0
iz terminskih poslov	75.879	75.879	75.879	0	0	0	0
Kratkoročne poslovne obveznosti (brez predujmov, obv. do države in zaposlencev)	33.561.799	33.561.799	33.561.799	0	0	0	0
Skupaj	193.870.516	195.347.475	50.982.869	36.888.267	8.204.421	18.421.504	80.850.415
Stanje na dan 31.12.2018							
Nekratkoročne finančne obveznosti	99.996.659	100.310.954	0	0	6.500.771	16.549.752	77.260.431
do bank, drugih ter iz FN	12.708.407	13.022.702	0	0	4.076.007	8.946.695	0
iz infrastrukture	87.288.252	87.288.252	0	0	2.424.764	7.603.057	77.260.431
Nekratkoročne poslovne obveznosti	19.056	19.056	0	0	19.056	0	0
Finančne obveznosti	34.772.956	34.990.644	24.521.132	10.469.512	0	0	0
do bank, drugih ter iz FN	25.227.760	25.445.448	19.779.879	5.665.569	0	0	0
iz infrastrukture	9.545.196	9.545.196	4.741.253	4.803.943	0	0	0
Kratkoročne poslovne obveznosti (brez predujmov, obv. do države in zaposlencev)	26.475.714	26.475.714	26.475.714	0	0	0	0
Skupaj	161.264.385	161.796.368	50.996.846	10.469.512	6.519.827	16.549.752	77.260.431

Plačilno sposobnostno tveganje je tveganje, povezano s primanjkljajem razpoložljivih finančnih virov in s tem nezmožnostjo Skupine, da v roku poravnava svoje obveznosti. Skupina to tveganje obvladuje z osnovnimi orodji za uravnavanje likvidnostnih tveganj: načrt denarnih tokov, likvidnostna rezerva, uravnavanje ročnosti sredstev in obveznosti, razpršenost virov. Skupina za obvladovanje likvidnostnega tveganja, v skladu s soglasji pristojnih organov, najema tudi kratkoročne kredite. V letu 2019 se je zadolženost Skupine povečala, predvsem kratkoročna zadolženost zaradi zagotavljanja nemotenega poravnavanja obveznosti v pogodbenem roku oz. za uravnavanje likvidnosti povečala. Likvidnost je Skupina zagotavljala tudi z začasno porabo vseh (23.566.947 EUR) zbranih sredstev finančnih jamstev, ki so bila zbrana za potrebe zapiranja odlagališča Barje. Sredstva bodo morala biti zagotovljena do začetka izvajanja zapiralnih del, ki so predvidena za leto 2044.

Izpostavljenost plačilno sposobnostnemu tveganju Skupine je zmerno, ki pa se povečuje zaradi zmanjšanja razpoložljivih finančnih sredstev Skupine, glede na predvidene obveznosti in povečanja obsega investiranja. Zato z namenom obvladovanja tega tveganja, Skupina pozorno spremlja bodoče denarne tokove.

Skupina v glavnem poravnava svoje obveznosti sprotno v pogodbenem roku oziroma le nekatere z manjšo zamudo. Na presečni dan 31. 12. 2019 v roku 6 mesecev zapade v plačilo preko četrte vse obveznosti Skupine.

Skupina ima evidentirano rezervacijo za plačilo zahtevkov za dodatno poklicno pokojninsko zavarovanje voznikov avtobusov v višini 5.072.505 EUR, ki jih bo potrebno v skladu z dogovorom s sindikati odvisne družbe LPP poravnati do konca leta 2024.

Med pogojnimi obveznostmi ima Skupina evidentiran načrpani del sindiciranega posojila za investicijo PPE-TOL v višini 115.110.833 EUR, ki ga bo Skupina začela odplačevati v letu 2023.

➤ Cenovno (nabavno) tveganje

Skupina je cenovnim (nabavnim) tveganjem izpostavljena predvsem pri nabavah energentov, emisijskih kuponov in nekaterih materialov oziroma naprav in opreme.

Skupina tveganje obvladuje v omejenem obsegu s pomočjo sklepanja večletnih pogodb z dobavitelji pomembnejših storitev, materialov in energentov ter izbiro zanesljivih dobaviteljev s postopki javnega naročanja. Skupina izvaja tudi skupne nastope vseh družb v skupini na trgu dobaviteljev oziroma skupna javna naročila, ki zaradi večjih skupnih količin znižujejo nabavne cene. Ocenjujemo, da je izpostavljenost tem tveganjem zmerna.

➤ Knjigovodske in pošteno vrednosti

Tabela vsebuje podatke o razvrstitvi v ravni hierarhije pošteno vrednosti le za sredstva in finančne obveznosti, ki so merjene po pošteni vrednosti in za katere se poštena vrednost razkriva.

	Knjigovodska vrednost	Poštena vrednost	1. raven	2. raven	3. raven
v EUR					
Stanje 31.12.2019					
Sredstva	10.730.122	10.730.122	943.988	0	9.786.134
Finančna sredstva po pošteni vrednosti preko drugega vseobsegajočega donosa	2.401.827	2.401.827	943.988	0	1.457.839
Nekratkoročna posojila	1.668.925	1.668.925	0	0	1.668.925
Nekratkoročne poslovne terjatve	11.807	11.807	0	0	11.807
Dana posojila	923.149	923.149	0	0	923.149
Izvedeni finančni inštrumenti	0	0	0	0	0
Denar in denarni ustrezniki	5.724.414	5.724.414	0	0	5.724.414
Obveznosti	160.308.717	160.308.717	0	0	160.308.717
Nekratkoročne finančne obveznosti	106.563.837	106.563.837	0	0	106.563.837
Nekratkoročne poslovne obveznosti	22.641	22.641	0	0	22.641
Finančne obveznosti	53.722.239	53.722.239	0	0	53.722.239
Stanje 31.12.2018					
Sredstva	6.345.767	6.345.767	858.945	0	5.486.822
Finančna sredstva po pošteni vrednosti preko drugega vseobsegajočega donosa	876.783	876.783	858.945	0	17.838
Nekratkoročna posojila	1.937.405	1.937.405	0	0	1.937.405
Nekratkoročne poslovne terjatve	0	0	0	0	0
Dana posojila	952.848	952.848	0	0	952.848
Izvedeni finančni inštrumenti	93.761	93.761	0	0	93.761
Denar in denarni ustrezniki	2.484.970	2.484.970	0	0	2.484.970
Obveznosti	37.955.223	37.955.223	0	0	37.955.223
Nekratkoročne finančne obveznosti	99.996.659	99.996.659	0	0	99.996.659
Nekratkoročne poslovne obveznosti	19.056	19.056	0	0	19.056
Finančne obveznosti	34.772.956	34.772.956	0	0	34.772.956

V tabeli niso prikazane kratkoročne poslovne terjatve in obveznosti, saj so te izrazito kratkoročne, zato se poštena vrednost skladno z MSRP 7 ne izkazuje. Knjigovodska vrednost teh bilančnih postavk je enaka pošteni vrednosti.

➤ Upravljanje s kapitalom

Ključni namen upravljanja s kapitalom je zagotoviti kapitalsko ustreznost Skupine ter njeno čim večjo finančno stabilnost, dolgoročno plačilno sposobnost za potrebe financiranja poslovanja kot tudi z vidika družbenikov povečati vrednost Skupine.

Skupina deluje pretežno na področju izvajanja obveznih in izbirnih lokalnih gospodarskih javnih služb in nima določene optimalne kapitalske strukture h kateri bi morala težiti, prav tako s strani lastnikov nima določenega donosa na kapital, ki bi ga morala dosegati. Glavni cilj skupine je zanesljivo in kakovostno izvajanje dejavnosti in dolgoročno stabilno poslovanje.

Po stanju konec leta 2019 Skupina izkazuje povečanje zadolženosti glede na leto 2018. Skupni dolgovi v kapitalu dosegajo 42 % (31. 12. 2018: 36 %), neto dolg na kapital pa 41 % (31. 12. 2018: 35 %). Finančne obveznosti so se glede na stanje konec leta 2019 povečale za 18,7 %.

	v EUR	
	31.12.2019	31.12.2018
Finančne obveznosti	160.286.076	134.769.615
Kapital	378.285.203	378.119.377
Dolg/kapital	0,42	0,36
Dana posojila, denar in denarni ustrezniki	6.647.563	3.437.818
Neto finančne obveznosti	153.638.513	131.331.797
Neto dolg/kapital	0,41	0,35

Pojasnilo 29 - Posli s povezanimi osebami

➤ Posli z občinami, lastnicami obvladujoče družbe

Med prihodki Skupine do občin, lastnic obvladujoče družbe predstavljajo največji delež prihodki iz naslova subvencij s strani Mestne občine Ljubljana kot nadomestilo za izvajanje dejavnosti javnega prevoza potnikov v višini 11.872.146 EUR (2018: 10.191.781 EUR) ter s strani drugih občin za izvajanje te dejavnosti v višini 1.197.322 EUR (2018: 1.240.327 EUR).

Skupina je dosegla prihodke do občin z opravljanjem gospodarskih javnih služb in drugih dejavnosti, v največji meri za Mestno občino Ljubljana.

Na odhodkovni strani predstavljajo glavnino odhodki za uporabo koncesijske infrastrukture.

v EUR

	2019	2018
Prihodki	23.653.529	23.936.257
Občine, lastnice JHL	23.653.529	23.936.257
Mestna občina Ljubljana	22.182.473	22.288.449
Občina Brezovica	295.540	335.062
Občina Dol pri Ljubljani	37.748	51.163
Občina Dobrova - Polhov Gradec	246.390	342.013
Občina Horjul	6.190	35.584
Občina Medvode	334.642	326.264
Občina Škofljica	550.547	557.722
Odhodki*	12.695.674	11.520.595
Občine, lastnice JHL	12.695.674	11.520.595
Mestna občina Ljubljana	11.620.580	10.517.862
Občina Brezovica	136.514	130.384
Občina Dol pri Ljubljani	121.835	115.804
Občina Dobrova - Polhov Gradec	118.991	101.969
Občina Horjul	66.071	59.923
Občina Medvode	263.760	251.947
Občina Škofljica	367.923	342.706
Kratkoročne odloženi odhodki - Mestna občina Ljubljana	2.992.262	0
Terjatve na dan 31.12.	2.270.905	8.276.913
Občine, lastnice JHL	2.270.905	8.276.913
Mestna občina Ljubljana	1.907.073	7.642.979
Občina Brezovica	97.905	200.978
Občina Dol pri Ljubljani	13.380	20.791
Občina Dobrova - Polhov Gradec	79.843	181.256
Občina Horjul	500	21.660
Občina Medvode	64.630	86.625
Občina Škofljica	107.575	122.624
Obveznosti na dan 31.12.	451.638	158.817
Občine, lastnice JHL	451.638	158.817
Mestna občina Ljubljana	188.585	99.169
Občina Brezovica	3.581	3.164
Občina Dol pri Ljubljani	7.430	6.316
Občina Dobrova - Polhov Gradec	8.340	1.475
Občina Horjul	16.208	15.657
Občina Medvode	197.311	4.241
Občina Škofljica	30.183	28.795

*Med odhodki so, zaradi spremenjenega načina evidentiranja najemov in koncesijske infrastrukture, prikazana dejanska plačila, ki se nanašajo na zaračunane storitve za leto 2019.

Vse transakcije so bile opravljene pod običajnimi tržnimi pogoji.

➤ **Posli z družbami, kjer ima večinski lastnik neposredno ali posredno prevladujoč vpliv**

Skupina posluje z družbami, kjer ima Mestna občina Ljubljana kot največja lastnica obvladujoče družbe, prevladujoč vpliv. Z vsemi temi družbami je Skupina v letu 2019 dosegla iz naslova prihodkov 11.687.773 EUR (2018: 10.111.117 EUR) in je imela 781.743 EUR odhodkov (2018: 923.857 EUR). Skupina je po stanju 31. 12. 2019 izkazovala do teh družb 2.102.270 EUR terjatev (31. 12. 2018: 2.055.822 EUR) in 260.685 EUR obveznosti (31. 12. 2019: 421.939 EUR).

Vse transakcije so bile opravljene pod običajnimi tržnimi pogoji.

V spodnji preglednici so prikazani posli z družbami, kjer ima Mestna občina Ljubljana neposredno ali posredno prevladujoč vpliv in ki skupno presegajo 100.000 EUR.

	v EUR	
	2019	2018
Prihodki		
Žale Javno podjetje, d.o.o.	1.066.858	950.086
Javno podjetje Ljubljanska parkirišča in tržnice, d.o.o.	1.401.199	1.219.079
Gospodarsko razstavišče d.o.o.	247.270	218.992
Zdravstveni dom Ljubljana	569.684	478.354
Javni zavod lekarna Ljubljana	168.382	116.283
Konzervatorij za glasbo in balet Ljubljana	108.659	37.842
Javni zavod Šport Ljubljana	1.851.326	1.597.168
Vrtec Ciciban	173.372	156.070
Vrtec Zelena jama	119.524	102.400
Vrtec Otona Župančiča	118.156	97.882
Vrtec Hansa Christiana Andersena	104.135	97.115
Vrtec Mojca	100.516	84.953
Vrtec Najdihojca	120.452	113.694
Osnovna šola Danile Kumar	139.473	128.257
Osnovna šola Valentina Vodnika	128.398	116.188
Center za usposabljanje, vzgojo in izobraževanje Janeza Levca Ljubljana	125.841	113.365
Turizem Ljubljana	317.463	321.913
Mestna knjižnica Ljubljana	155.160	170.858
Javni zavod Ljubljanski grad	211.716	155.393
Odhodki		
Zdravstveni dom Ljubljana	131.297	124.445
Festival Ljubljana	127.165	161.414
Turizem Ljubljana	246.233	213.705
Terjatve - na dan 31.12.		
Javno podjetje Ljubljanska parkirišča in tržnice, d.o.o.	256.871	148.678
Javni zavod Šport Ljubljana	316.832	371.417
Zdravstveni dom Ljubljana	139.950	109.157
Obveznosti - na dan 31.12.		
Muzej in galerije mesta Ljubljane	155.311	226.154

Posli z drugimi družbami, kjer ima Mestna občina Ljubljana prevladujoč vpliv ne predstavljajo pomembnih vrednosti.

➤ Posli s skupinami oseb

Prejemki vodstva Skupine so prejemki vodstva obvladujoče družbe Javni holding.

- Skupni znesek vseh prejemkov skupin oseb, prejetih za opravljanje funkcij oziroma nalog za leto 2019

Skupina oseb	Prejemki	v EUR
		od tega za plače
Vodstvo Skupine	113.533	97.600
Direktorji odvisnih družb	384.792	279.746
Zaposleni na podlagi pogodb za katere ne velja tarifni del kolektivne pogodbe*	48.382	40.498
Člani nadzornega sveta	99.226	-
Skupaj	645.933	417.844

* Od 16.4.2019 dalje Skupina nima več zaposlenih na podlagi pogodb za katere ne velja tarifni del kolektivne pogodbe, ker so bile sklenjene pogodbe v skladu s KP.

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

Skupina oseb	Prejemki	v EUR
		od tega za plače
Vodstvo Skupine	120.975	107.310
Direktorji odvisnih družb	383.327	310.869
Zaposleni na podlagi pogodb za katere ne velja tarifni del kolektivne pogodbe	144.355	132.578
Člani nadzornega sveta	99.323	-
Skupaj	747.980	550.757

Znesek prejemkov vključuje plače, nadomestila plač, spremenljive prejemke, regres za letni dopust, povračila stroškov za prehrano med delom ter prevoz na delo in z dela, jubilejne nagrade, odpravnino, bonitete, premije za prostovoljno dodatno pokojninsko zavarovanje, osnovno plačilo za opravljanje funkcije, sejnine in druge prejemke iz delovnega razmerja.

Prejemki direktorjev odvisnih družb in direktorice obvladujoče družbe so bili izplačani v skladu z Zakonom o prejemkih poslovnih oseb v gospodarskih družbah v večinski lasti RS in samoupravnih lokalnih skupnostih.

Del izplačila spremenljivega prejemka je bil v skladu s tem zakonom odložen za dve leti. Iz naslova odloženih obveznosti do direktorjev odvisnih družb in direktorice obvladujoče družbe za izplačilo spremenljivih prejemkov ima Skupina izkazane nekratkoročne poslovne obveznosti v višini 22.641 EUR (31. 12. 2018: 19.056 EUR) in kratkoročne poslovne obveznosti v višini 23.000 EUR (31. 12. 2018: 20.742 EUR).

Skupina ni prejela in tudi ne odobrila predujmov, posojil ali poroštev v tem poglavju navedenim skupinam oseb in do njih na dan 31. 12. 2019 in 31. 12. 2018 ne izkazuje nobenih terjatev iz teh naslovov in obratno.

3.3.7 Poslovni dogodki po dnevu izkaza finančnega položaja Skupine

- Skupščina družbe Javni holding je na dopisni seji v marcu 2020 odločila, da se preneseni čisti dobiček preteklih let odvisne družbe Energetika Ljubljana v višini 1.100.000,00 EUR razporedi za prenos na družbenika. Prenos je bil izvršen dne 24. 3. 2020.
- Javni holding je na podlagi sklepa skupščine v marcu 2020 dokapitaliziral družbo LPP v višini 1.100.000 EUR. Osnovni kapital odvisne družbe LPP se je tako povečal iz 18.155.600 EUR na 19.255.600 EUR. Vpis v sodni register je bil dne 7. 4. 2020.
- Svet ustanoviteljev je na svoji redni seji 27. 2. 2020 potrdil Elaborat o oblikovanju cen storitev GJS oskrbe s pitno vodo in odvajanja in čiščenja odpadne komunalne in padavinske odpadne vode in s tem cene storitev GJS na podlagi elaborata, ki se uporabljajo od 1. 3. 2020 dalje. Na isti seji je potrdil tudi cene posebne storitve oskrbe s pitno vodo ter cene posebne storitve odvajanja in čiščenja industrijske odpadne vode.
- Skladno z okoljevarstvenim dovoljenjem za obratovanje odlagališča nenevarnih odpadkov Barje je bila konec marca 2020 sklenjena Pogodba o izdaji zavarovalne police za obdobje enega leta za zagotovitev finančnega jamstva v višini 11.959.302 EUR v korist Republike Slovenije, Ministrstva za okolje in prostor, Agencije Republike Slovenije za okolje.
- Odvisna družba Energetika Ljubljana je konec marca 2020 sklenila Pogodbo o okvirnem posojilu (revolving posojilo) v višini 13.000.000 EUR.
- S 1. 1. 2020 so pričele veljati nove izhodiščne cene toplote za vročevodni in oba parovodna sistema. Soglasje k novim izhodiščnim cenam je Energetika Ljubljana prejela s strani Agencije za energijo konec decembra 2019.
- Od 1. 1. 2020 dalje veljajo spremenjena Sistemska obratovalna navodila za distribucijski sistem toplote za geografsko območje MOL, s katerimi je poenoten obračun pare z obračunom vroče vode. Soglasje Agencije za energijo k spremembi dokumenta smo prejeli konec leta 2019.
- EPIDEMIJA COVID-19

Slovenija je dne 12. 3. 2020 na podlagi 7. člena zakona o nalezljivih boleznih in na podlagi strokovnega mnenja NIJZ zaradi naraščanja števila okužb s COVID-19 razglasila epidemijo. Za zajezitev širjenja epidemije je bilo nato sprejetih več ukrepov namenjenih omejevanju socialnih stikov kot so zaprtje javnih ustanov, ustavljen javni potniški promet, omejevanje prehoda državne meje, prepovedana ponudba in prodaja nekaterih vrst blaga in storitev ter podobno.

Vlada Republike Slovenije je za zajezitev in obvladovanje epidemije COVID-19 dne 15. 3. 2020 sprejela Odlok o začasni prepovedi in omejitvah javnega prevoza potnikov v Republiki Sloveniji. Odlok je začel veljati 16. 3. 2020 ob 00.00 uri. S tem je bilo na ozemlju Republike Slovenije prepovedano izvajanje javnega linijskega prevoza potnikov, posebnega linijskega prevoza potnikov, stalnega izven linijskega prevoza potnikov, občasnega prevoza potnikov ter javnega železniškega prevoza potnikov v notranjem in mednarodnem prometu, razen avtotaksi prevozov. Z odlokom je Vlada RS prepovedala tudi izvajanje tehničnih pregledov in drugih postopkov v zvezi z registracijo motornih vozil. Prepoved velja od 16. 3. 2020, veljavnost prometnih dovoljenj, vključno z zavarovanjem motornih vozil, pa se podaljša do 16. 5. 2020.

Skupina izvaja vse potrebne ukrepe, ki so usmerjeni k zaščiti človeških virov. Delo zaposlenih je prilagojeno tako, da čim bolj nemoteno skrbimo za izvajanje vseh gospodarskih javnih služb in drugih nujnih dejavnosti ter strokovnih storitev Skupine. Vse storitve, ki so nujne za življenje občanov in niso podvržene ukrepom o prepovedi ali omejitvi, se izvajajo nemoteno. Skupina pa že izvaja aktivnosti za omilitev posledic, ki bodo sledile predvsem zaradi izpada prihodkov odvisne družbe LPP.

- Navedeni ukrepi so še posebej močno vplivali na poslovanje **odvisne družbe LPP**, ker je morala družba z dnem 16. 3. 2020 prenehati z izvajanjem javnega prevoza in tudi tehničnih pregledov, posledično pa je prenehala tudi potreba po opravljanju del in nalog v podpornih službah prometne operative, blagajne, kontrole, komercialne ter procesih vzdrževanja vozil, upravljanje avtoparka, in drugih službah. Večina delavcev odvisne družbe LPP je na čakanju na delo doma.

Od navedenega dne odvisna družba LPP nima prihodkov iz omenjenih dejavnosti, kar pomeni praktično izpad glavnine prihodkov družbe od 16. 3. 2020 dalje. Izpada prihodka teh dejavnosti v nadaljevanju leta ne bo mogoče nadomestiti, predvidoma pa bo tudi v prvih mesecih po epidemiji prihodek nižji od načrtovanega. Hkrati bodo nekoliko nižji tudi stroški izvajanja dejavnosti. V teku so že razgovori z občinami in Ministrstvom za infrastrukturo za zagotovitev ustrezne višine subvencij v skladu s sklenjenimi pogodbami.

Na podlagi Zakona o interventnih ukrepih za zajezitev epidemije COVID-19 in omilitev njenih posledic za državljane in gospodarstvo, se predvideva, da bo družba lahko delno uveljavila povračilo stroškov dela zaradi prekinitve poslovanja in s tem delno nadomestila izpad prihodka. Odvisna družba LPP in obvladujoča družba Javni holding že aktivno sprejemata ustrezne ukrepe in odločitve za zagotavljanje likvidnosti družbe, tako, da je družba že posredovala bankam vlogo za odobritev odloga plačila posojil v višini 2.300.000 EUR. Obvladujoča družba pa je na podlagi sklepa skupščine Javni holding v mesecu marcu 2020 tudi že izvedla dokapitalizacijo družbe LPP z namenom zagotavljanja likvidnosti in kapitalne ustreznosti v višini 1.100.000 EUR.

- Vse temeljne dejavnosti varstva okolja, ki jih izvaja odvisna družba VOKA SNAGA se izvajajo v običajnem obsegu, družba je prenehala ali omejila le izvajanje nekaterih storitev, ki pa po obsegu ne predstavljajo pomembnega deleža v poslovanju in prihodkih družbe

Glede na negotovost trajanja epidemije in s tem povezanih ukrepov za omejitve širjenja epidemije, v tem trenutku vpliva izrednih razmer še ni mogoče zanesljivo oceniti. V primeru nižje plačilne sposobnosti uporabnikov storitev družbe, pa se lahko pričakuje vpliv na oblikovanje dodatne slabitve terjatev in prehodno na nekoliko slabšo likvidnost družbe.

- V **odvisni družbi Energetika Ljubljana** je delo zaposlenih na strani proizvodnje prilagojeno s sprejetjem ustreznih zaščitnih ukrepov in omejitvijo dostopa v obratovalne prostore le na obratovalno in nujno vzdrževalno osebje. Izvajanje oskrbe s toploto in plinom ter prodaja električne energije poteka nemoteno in skladno s potrebami odjemalcev energije ter sklenjenimi pogodbami. V času epidemije družba dnevno poroča Ministrstvu za infrastrukturo o obratovanju kritične infrastrukture.

V skladu z omenjenimi ukrepi je Energetika Ljubljana prenehala ali omejila izvajanje nekaterih storitev, ki pa po obsegu prihodkov ne predstavljajo pomembnega deleža.

V marcu 2020 je družba posredovala Agenciji za energijo obvestilo o vplivu ukrepov države zaradi epidemije COVID-19 na zamude pri poteku projekta postavitve plinsko parne enote PPE-TOL v Energetiki Ljubljana, ki je vezan na rok, določen za vstop v podporno shemo. Na osnovi sklepa Agencije za energijo z dne 30. 6. 2017 je Energetika Ljubljana dolžna za proizvodno napravo pridobiti deklaracijo v petih letih, to je do konca junija leta 2022. Energetika Ljubljana z dopisom prosi agencijo za možnost prestavitve tega roka za nekaj mesecev v povezavi z nastankom višje sile zaradi ukrepov države zaradi epidemije COVID-19 (zamude pri dobavi opreme, problematični nadzor kakovosti izdelave opreme zaradi omejevanja obsega potovanj).

Glede na negotovost trajanja epidemije in s tem povezanih ukrepov za omejitev širjenja epidemije, v tem trenutku vpliva izrednih razmer še ni mogoče zanesljivo oceniti. V primeru nižje plačilne sposobnosti uporabnikov storitev družbe, pa se lahko pričakuje vpliv na oblikovanje dodatne slabitve terjatev in prehodno na nekoliko slabšo likvidnost družbe.

- Glede na naravo storitev, ki jih izvaja **obvladujoča družba Javni holding** se ne pričakuje izpada prihodkov družbe. Zaradi ocene znižanja plačilne sposobnosti nekaterih naročnikov storitev, ki jih izvaja obvladujoča družba, pa je pričakovati vpliv na likvidna sredstva družbe.

3.4 Izjava posloводства

Posloводство družbe potrjuje, da so bili pri izdelavi računovodskih izkazov, končanih na dan 31. 12. 2019, dosledno uporabljene ustrezne računovodske usmeritve in da so v skladu z ZGD-1 in Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja, kot jih je sprejela EU.

Posloводство Javnega holdinga izjavlja, da v celoti potrjuje Konsolidirano letno poročilo za leto 2019 in s tem poslovno poročilo za leto 2019, računovodske izkaze prikazane v pričujočem konsolidiranem letnem poročilu ter pripadajoča pojasnila na straneh od 58 do 124.

Ljubljana, 17. april 2020


Zdenka Grozde
Direktorica

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