

KONSOLIDIRANO LETNO POROČILO 2020

Povezujemo najboljše.



Ljubljana, april 2021

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 2020.....</i>	<i>20</i>
1.5.4	<i>Preveritev Poročil o razmerjih s povezanimi družbami za leto 2020</i>	<i>20</i>
1.5.5	<i>Sklepi</i>	<i>20</i>
2	POSLOVNO POROČILO	22
2.1	GOSPODARSKA GIBANJA	22
2.2	ZADOVOLJSTVO UPORABNIKOV	22
2.3	POSLOVANJE SKUPINE JAVNI HOLDING	25
2.3.1	<i>Analiza poslovanja</i>	<i>25</i>
2.3.2	<i>Finančni položaj.....</i>	<i>29</i>
2.3.3	<i>Pomembnejši kazalniki poslovanja in finančnega položaja Skupine.....</i>	<i>30</i>
2.3.4	<i>Upravljanje s tveganji</i>	<i>31</i>
2.4	POROČILO O IZVAJANJU DEJAVNOSTI	37
2.4.1	<i>Komunalne dejavnosti.....</i>	<i>38</i>
2.4.2	<i>Energetske dejavnosti.....</i>	<i>40</i>
2.4.3	<i>Potniški promet</i>	<i>41</i>
2.4.4	<i>Druge dejavnosti</i>	<i>42</i>
2.5	POROČILO O NALOŽBENI DEJAVNOSTI	42
2.6	RAZISKAVE IN RAZVOJ	44
2.7	UPRAVLJANJE S KADRI	46
2.8	VARSTVO OKOLJA	48
2.9	DRUŽBENA ODGOVORNOST	51
2.10	RAZVOJNE USMERITVE	52
2.11	POMEMBNI POSLOVNI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA	55
3	RAČUNOVODSKO POROČILO.....	57
3.1	POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA	57
3.2	KONSOLIDIRANI RAČUNOVODSKI IZKAZI.....	62
3.2.1	<i>Konsolidirani izkaz finančnega položaja</i>	<i>62</i>
3.2.2	<i>Konsolidirani izkaz poslovnega izida</i>	<i>63</i>
3.2.3	<i>Konsolidirani izkaz drugega vseobsegajočega donosa.....</i>	<i>64</i>
3.2.4	<i>Konsolidirani izkaz denarnih tokov</i>	<i>65</i>
3.2.5	<i>Konsolidirani izkaz gibanja kapitala</i>	<i>66</i>
3.3	RAZKRITJA POSTAVK V RAČUNOVODSKIH IZKAZIH	67
3.3.1	<i>Poročevalska družba</i>	<i>67</i>
3.3.2	<i>Podlage za sestavljanje konsolidiranih računovodskih izkazov.....</i>	<i>67</i>
3.3.3	<i>Povzetek pomembnih računovodskih usmeritev</i>	<i>74</i>
3.3.4	<i>Določanje poštenih vrednosti</i>	<i>87</i>
3.3.5	<i>Konsolidirani izkaz denarnih tokov</i>	<i>88</i>
3.3.6	<i>Pojasnila h konsolidiranim računovodskim izkazom</i>	<i>89</i>
3.3.7	<i>Poslovni dogodki po dnevu izkaza finančnega položaja Skupine</i>	<i>127</i>
3.4	IZJAVA POSLOVODSTVA	128

Pomembnejši podatki in nekateri kazalci poslovanja Skupine Javni holding

	LETO 2020	LETO 2019	LETO 2018	LETO 2017
Prodana voda v m ³	21.102.797	21.345.813	21.238.550	21.348.458
Zaračunana odvedena voda v m ³	19.469.217	19.891.524	19.698.704	19.856.142
Proizvodnja toplote v MWh	1.269.764	1.290.092	1.313.265	1.343.610
Prodaja toplote v MWh	1.112.800	1.141.895	1.144.719	1.183.425
Distribuirane količine zemelj. plina v MWh	799.824	766.021	783.438	804.380
Prodaja zemeljskega plina v MWh	686.866	658.274	719.808	704.607
Prodaja zemeljskega plina CNG v MWh	35.987	43.601	40.884	40.241
Proizvodnja električne energije v MWh	359.233	388.328	480.428	479.664
Prodaja električne energije v MWh	422.454	438.397	465.841	423.645
Skupaj zbrani odpadki	151.277	151.286	152.094	141.889
Skupaj sprejeti odpadki v obdelavo	167.598	172.853	173.677	146.302
Po obdelavi odloženi komunalni odpadki	11.089	11.599	7.259	4.119
Vsi odloženi odpadki	28.001	24.297	20.695	7.637
Število potovanj z mestnim linijskim prevozom	16.090.625	36.347.028	36.988.034	37.460.996
Prevoženi kilometri v mestnem linijskem prevozu	8.185.556	11.561.151	11.902.191	12.031.346
IZ IZKAZA FINANČNEGA POLOŽAJA NA DAN 31.12. (v EUR)				
Bilančna vsota	685.977.133	649.329.417	616.168.464	526.010.570
Nepremičnine, naprave, oprema in neopr. sredstva	591.061.452	551.440.540	533.199.367	436.010.607
Finančne naložbe, denar in denarni ustrezniki	10.911.011	10.718.315	8.135.175	13.191.157
Terjatve	54.303.559	53.467.658	54.706.323	54.186.546
Druga sredstva	29.701.111	33.702.904	20.127.599	22.622.260
Kapital	381.281.249	378.285.203	378.119.377	394.452.693
Poslovne in druge obveznosti	102.149.853	110.758.138	103.279.472	96.974.383
Finančne obveznosti - od tega:	202.546.031	160.286.076	134.769.615	34.583.494
- nekratkoročne finančne obveznosti do bank	38.597.598	16.210.238	11.841.071	15.817.153
- kratkoročne finančne obveznosti do bank	44.709.660	49.680.256	24.242.812	15.585.739
IZ IZKAZA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO (v EUR)				
Kosmati donos iz poslovanja*	280.803.326	294.554.229	271.222.631	254.735.800
Poslovni odhodki*	272.245.214	290.307.114	280.763.589	258.553.956
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	8.558.112	4.247.115	-9.540.958	-3.818.156
Rezultat iz poslovanja pred odbitjem amortizacije (EBITDA)**	36.368.537	33.039.134	28.820.594	23.668.923
Finančni izid	-3.836.636	-2.923.032	-3.503.096	1.852.915
Čisti poslovni izid	3.952.511	1.279.205	-13.072.990	-1.967.924
STROŠKI DELA IN PLAČ*				
Stroški dela v EUR	89.587.719	83.999.833	78.325.549	72.000.553
Stroški plač v EUR	62.225.774	60.838.737	56.744.496	52.695.917
Povprečno število zaposlenih iz ur	2.488,35	2.418,21	2.369,27	2.357,07
Povprečna bruto plača na zap. iz ur v EUR	2.083,90	2.096,55	1.995,85	1.863,04
KAZALNIKI POSLOVANJA DRUŽBE				
Koeficient gospodarnosti poslovanja	1,03	1,02	0,97	0,99
Čista donosnost kapitala (v%)	1,1	0,3	-3,3	-0,5
POVPREČNO ŠTEVILO ZAPOSLENIH V LETU	2.502,3	2.400,7	2.438,5	2.419,6
ŠTEVILO ZAPOSLENIH OB KONCU LETA	2.500	2.426	2.428	2.400
ŠTEVILO NAJETIH DELAVCEV OB KONCU LETA	17	130	157	116

*Skupina je v letu 2020 spremenila računovodsko usmeritev izkazovanja boleznin in ostalih povrnjenih zneskov nadomestil plač in prispevkov, ki jih povrne država, tako, da jih od 1. 1. 2020 dalje prikazuje med stroški dela in prihodki iz naslova državnih podpor (bruto načelo). Skupina je ustrezno preračunala primerjane podatke za leto 2019.

**Rezultat iz poslovanja pred odbitjem amortizacije (EBITDA) je rezultat iz poslovanja (EBIT), povečan za amortizacijo sredstev, ki niso pripoznana na osnovi najemnin.

Pomembnejši podatki in nekateri kazalci poslovanja posameznih družb v Skupini Javni holding za leto 2020 (bilančni podatki po SRS)

	JAVNI HOLDING	VOKA SNAGA	JPE	LPP
IZ BILANCE STANJA NA DAN 31.12. (v EUR)				
Bilančna vsota	186.270.688	221.822.414	301.765.861	47.631.153
Neopredmetena in opredmetena sredstva, naložbene nepremičnine	2.746.597	204.249.156	237.823.533	37.417.837
Finančne naložbe	179.763.850	1.000	4.493.294	26.112
Terjatve	425.880	13.116.812	33.038.771	8.299.791
Zaloge, denarna sred. in kratk. AČR	3.334.361	4.455.446	26.410.263	1.887.413
Kapital	180.528.218	163.092.771	203.002.428	10.121.572
Rezervacije in dolgoročne PČR	1.593.103	42.700.466	10.742.805	9.147.739
Dolgoročne in kratkoročne obveznosti:	3.741.578	15.161.143	86.065.995	24.108.652
- Finančne obveznosti - banke	0	7.001.740	59.815.237	16.101.535
- Finančne obveznosti - EKO sklad	0	388.744	0	0
- Finančne obveznosti - iz najemov osnovnih sredstev	2.380.299	123.053	220.976	4.339.506
- Finančne obveznosti - leasing	0	0	0	65.463
- Ostale obveznosti (poslovne, ostale)	1.361.279	7.647.606	26.029.782	3.602.148
Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	407.789	868.034	1.954.633	4.253.190
IZ IZKAZA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO (v EUR)				
Prihodki iz poslovanja*	11.977.212	91.207.966	143.356.586	47.644.316
Odhodki iz poslovanja*	10.631.475	91.876.263	137.429.523	48.246.326
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	1.345.737	-668.297	5.927.063	-602.010
Rezultat iz poslovanja pred odbitjem amortizacije (EBITDA)**	1.520.930	9.283.939	19.802.083	3.205.967
Rezultat iz finančnega in izrednega poslovanja	3.698.042	198.522	382.350	-415.316
Čisti dobiček/izguba poslovnega leta	4.926.724	-517.388	5.705.116	-1.017.326
STROŠKI DELA IN PLAČ *				
Stroški dela v EUR	9.106.075	26.014.975	25.577.150	28.889.519
Stroški plač v EUR	6.831.502	17.901.285	17.170.410	20.322.577
Povprečno število zaposlenih iz ur	197,55	831,80	565,05	893,95
Povprečna bruto plača v EUR	2.881,76	1.793,43	2.532,28	1.894,46
Povprečna stopnja izobrazbe	6,3	4,4	5,4	4,5
KAZALNIKI POSLOVANJA DRUŽBE				
Koeficient gospodarnosti poslovanja	1,13	0,99	1,04	0,90
Čista donosnost kapitala v %	2,8	-0,3	3,0	-10,0
POVPREČNO ŠTEVILO ZAPOSLENIH V LETU	201,9	835,9	566,4	898,2
ŠTEVILO ZAPOSLENIH OB KONCU LETA	201	844	565	890
ŠTEVILO NAJETIH DELAVCEV OB KONCU LETA	0	0	17	0

*V skladu s pojasnilom Slovenskega inštituta za revizijo so posamezne družbe v Skupini v letu 2020 spremenile računovodsko usmeritev izkazovanja bolezni in ostalih povrnjenih zneskov nadomestil plač in prispevkov, ki jih povrne država, tako, da jih od 1. 1. 2020 dalje prikazujejo med stroški dela in prihodki iz naslova državnih podpor (bruto načelo).

**Rezultat iz poslovanja pred odbitjem amortizacije (EBITDA) je rezultat iz poslovanja (EBIT), povečan za amortizacijo sredstev, ki niso pripoznana na osnovi najemnin.

1 UVOD

1.1 Predstavitev Skupine Javni holding

Skupino Javni holding v letu 2020 sestavljajo:



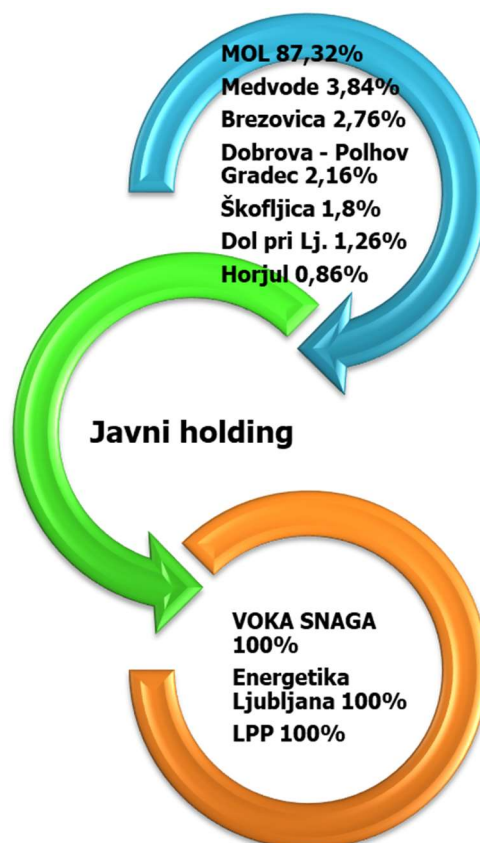
Konsolidirani računovodski izkazi se izdelujejo na nivoju Skupine Javni holding (v nadaljevanju: Skupina). Konsolidirano letno poročilo je mogoče pridobiti na sedežu družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o., Verovškova 70, Ljubljana.

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:	https://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	5226406	5222966
Davčna številka:	SI64520463	SI23034033	SI66742790
Šifra dejavnosti:	36.000, 38.000	35.300	49.310
Osnovni kapital:	97.046.156 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. 2020 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 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 kot tudi občine lastnice.

Strateški cilji Skupine Javni holding

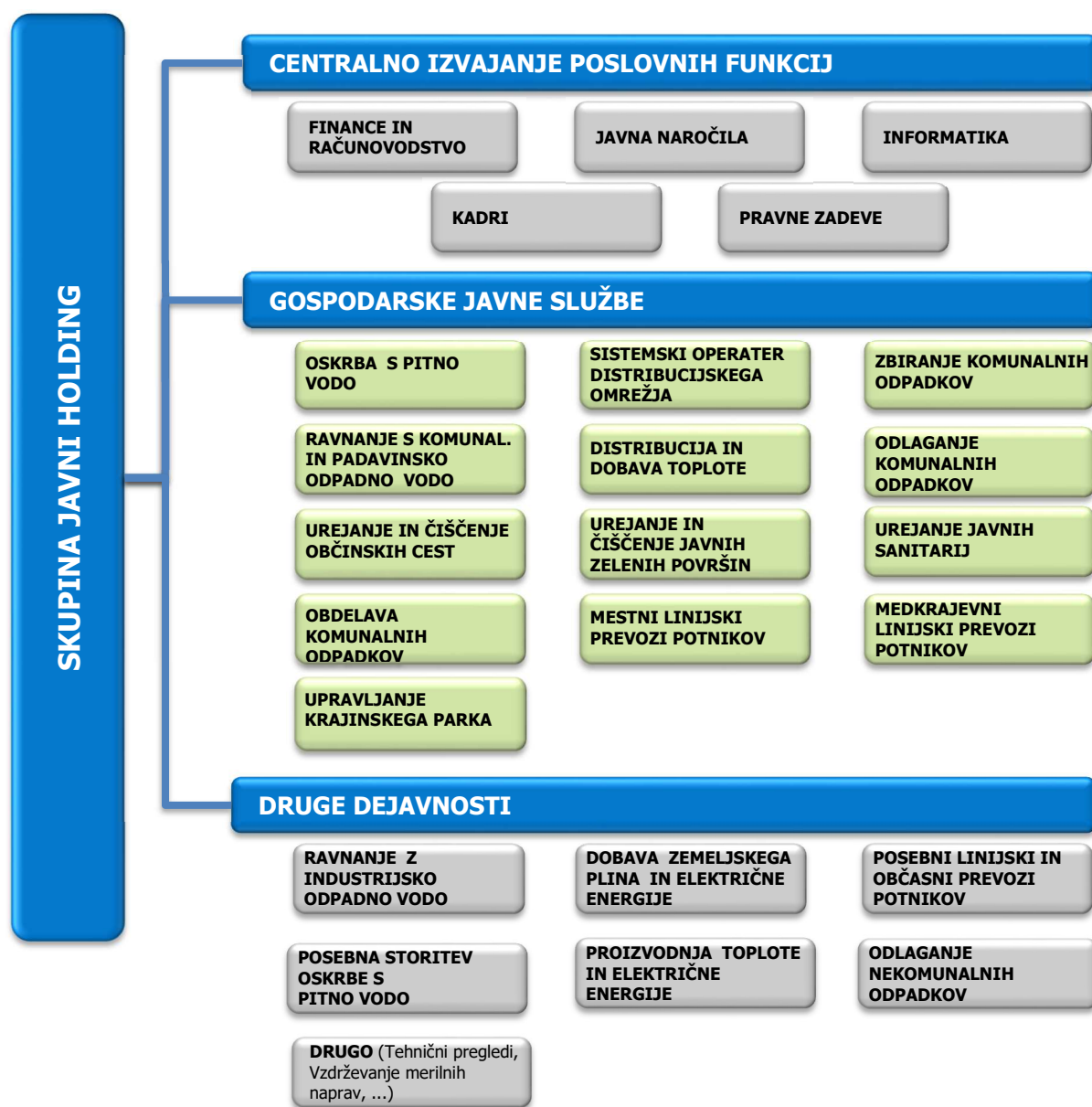
- 1 Etika in integriteta – vodilo upravljanja
- 2 Upravljanje s tveganji za učinkovito dosego ciljev
- 3 Razvoj zelene informacijske tehnologije
- 4 Uporabnikom odlične storitve
- 5 Osredotočeno in inovativno vlaganje v razvoj informacijske tehnologije
- 6 Zelena solidarnost

➤ **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. V Skupini skrbimo tudi za enotno politiko komuniciranja z javnostmi, poenoteno komuniciranje preko spletnega portala in usklajeno komuniciranje z novinarji.



Skupina zagotavlja nemoteno in kakovostno izvajanje gospodarskih javnih služb, pri čemer sta zanesljiva in kakovostna oskrba uporabnikov ključna kriterija uspešnega izvajanja dejavnosti. Skupina izvaja raznovrstne gospodarske javne službe in druge dejavnosti, s čimer zagotavlja 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 obvladujoče družbe 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 2020 sestala na petih rednih sejah in izvedla dve dopisni seji. Sprejela je letna poročila Javnega holdinga in odvisnih družb ter konsolidirano letno poročilo Skupine Javni holding za leto 2019 s poročili neodvisnega revizorja. Seznanila se je tudi s poročili o razmerjih s povezanimi družbami za leto 2019 s poročili neodvisnega revizorja in obravnavala informacijo o finančnih posledicah epidemije COVID-19 na poslovanje družb v Skupini. Odločila je, da se preneseni čisti dobiček preteklih let družbe Energetike Ljubljana in preneseni čisti dobiček družbe VOKA SNAGA razporedi za prenos na družbenika ter soglašala s povečanjem osnovnega kapitala družbe LPP s sredstvi edinega družbenika in poenostavljenim zmanjšanjem osnovnega kapitala družbe LPP. Sprejela je poročilo o realizaciji investicijskih načrtov v letu 2019 in polletno poročilo o poslovanju za leto 2020. Obravnavala je tudi pregled infrastrukturnih investicijskih vlaganj občin družbenic v obdobju 2021 – 2023 ter se seznanila s pomembnejšimi podatki in kazalniki družb v Skupini v obdobju 2010 – 2019. Določila je spremenljivi del plačila za uspešnost poslovanja in za nov petletni mandat imenovala direktorja družbe LPP. Na predlog Občine Medvode je odpoklicala članico nadzornega sveta družbe in imenovala nadomestno članico. Sprejela je predlog sprememb Družbene pogodbe o ustanovitvi JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. in na predlog Mestne občine Ljubljana imenovala dodatnega člana v nadzorni svet družbe. Vsi sklepi skupščine družbe v letu 2020 so bili sprejeti soglasno.

Nadzorni svet

V mesecu novembru 2020 je skupščina družbe sprejela predlog sprememb Družbene pogodbe. Skladno z določili spremenjene družbene pogodbe se je število članov nadzornega sveta družbe iz dotedanjih osem, povečalo na devet članov. Šest članov nadzornega sveta imenuje in odpokliče skupščina družbe na predlog MOL kot večinskega družbenika. Tri člane nadzornega sveta pa imenuje in odpokliče skupščina družbe na usklajen predlog (občinskih svetov) manjšinskih družbenikov.

Člani nadzornega sveta, imenovani na predlog MOL, so imenovani za mandatno dobo štirih let. Člani nadzornega sveta, imenovani na predlog manjšinskih družbenikov, pa so imenovani za mandatno dobo dveh let po sistemu rotacije, tako da se v štirih letih izmenjajo člani, imenovani na predlog vseh šestih manjšinskih družbenikov.

Sestava Nadzornega sveta družbe Javni holding je bila v letu 2020 sledeča:

Člani nadzornega sveta družbe, imenovani na predlog MOL na seji skupščine z dne 18. 10. 2019 in dne 4. 11. 2020:

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

Člani nadzornega sveta družbe, imenovani na usklajen predlog manjšinskih družbenikov na seji skupščine z dne 18. 10. 2019 in dne 3. 9. 2020:

- Darko Jurca
- Mateja Tavčar
- Sanja Malej (do 27. 8. 2020), Anita Mežek (od 28. 8. 2020)

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

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 z 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 poslovodstvo posameznih družb.

Svet ustanoviteljev

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

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

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

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

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

Svet ustanoviteljev se je v letu 2020 sestal na treh rednih sejah. Potrdil je Elaborat o oblikovanju cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb oskrbe s pitno vodo ter odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode za leto 2020 in predlog, da družba VOKA SNAGA izvaja posebno storitev pregleda in izdelave poročila o pregledu male komunalne čistilne naprave z zmogljivostjo, manjšo od 50 PE ter ceno te posebne storitve. Obravnaval je informacijo družbe LPP o izpadu prihodka zaradi posledic ukrepov Vlade Republike Slovenije za zaježitev in obvladovanje epidemije COVID-19 ter sprejel sklep, da občine ustanoviteljice in občine naročnice izvajanje integriranih linij na območju Občin Grosuplje, Ig in Vodice v letu 2020 tudi za čas neobratovanja linij oziroma za čas obratovanja linij z omejitvami zaradi epidemije COVID-19 družbi LPP zagotovijo in plačajo subvencijo po sklenjenih pogodbah o izvajanju linij oziroma integriranih linij v nespremenjeni višini. Podal je soglasje h kratkoročnim zadolžitvam družb Energetika Ljubljana, VOKA SNAGA in LPP v letu 2020 pri bankah ter k dolgoročni in dodatni kratkoročni zadolžitvi družbe VOKA SNAGA v letu 2020. Soglašal je tudi z zagotovitvijo finančnega jamstva družbe VOKA SNAGA za izvedbo ukrepov, določenih v okoljevarstvenem dovoljenju za obratovanje Odlagališča nenevarnih odpadkov Barje za leto 2020. Seznanjal se je z rednimi obvestili o posojilnih pogojih zadolžitvev ter z informacijo o stanju sprejemanja sprememb odlokov, ki urejajo obvezne občinske gospodarske javne službe zbiranja oziroma obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov ter odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov. Sprejel je poročilo o delu Sveta ustanoviteljev od septembra 2019 do avgusta 2020 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 poslovodje, 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 2020 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 2021, o izvajanju notranjih revizij v odvisnih družbah, o povečanju in poenostavljenem zmanjšanju osnovnega kapitala odvisne družbe in drugih zadevah v okviru pristojnosti.

Poslovodstva odvisnih družb

Poslovodstvo 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. Na osnovi sklepa Skupščine družbe Javni holding z dne 30. 9. 2020 pa je bil ponovno imenovan za direktorja odvisne družbe LPP, in sicer z dnem 3. 1. 2021 za mandatno dobo 5 let.

1.3 Izjava o upravljanju

V skladu z določbo petega odstavka 70. člena Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1) poslovodstvo družbe Javni holding izjavlja, da je bilo v obdobju poslovnega leta 2020 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 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 odklona od načrtovanih ali preteklih prometov in stanj (redna mesečna in občasna obdobja poročila o poslovanju družbe).

Menimo, da nam sistem notranjih kontrol v vseh pomembnih pogledih daje ustrezna zagotovila za doseganje ciljev na področju skladnosti poslovanja z zakoni, predpisi, sprejetimi notranjimi akti družbe in drugimi navodili; uspešnega poslovanja ter zagotavljanja kakovostnih storitev;

varovanja sredstev pred izgubo zaradi malomarnosti, zlorab, slabega upravljanja, napak, poneverb ter drugih nepravilnosti; razvijanja in ohranjanja zanesljivih računovodskih in drugih podatkov ter pravilnosti prikazovanja le-teh v računovodskih poročilih in uporabe enotne metodologije dela, vključno z enotno predpisanimi obrazci in dokumenti.

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 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 2020 so bili opravljeni notranje revizijski pregledi posameznih pravnih poslov in različnih področij poslovanja v Javnem holdingu in v odvisnih družbah Javnega holdinga. Izvedene so bile tudi svetovalne in druge naloge, skladno s sprejetim načrtom ter sklepi posloводства družbe in Nadzornega sveta.

Dodana vrednost notranje revizije je bila dosežena s svetovanjem in v obliki predlaganih priporočil po izvedenih revizijskih pregledih, katerih izvajanje oziroma uresničevanje tudi redno preverja. O svojem celovitem delu je Služba za notranjo revizijo redno medletno in na letni ravni poročala oziroma seznanjala posloводства 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 vprašanjih:

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

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

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

V skladu z Družbeno pogodbo ima Nadzorni svet naslednje pristojnosti:

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

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


Zdenka Grozde
Direktorica

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

1.4 Poročilo posloводства

Kljub številnim novim izzivom povezanimi z epidemijo, je Skupina poslovno leto 2020 zaključila uspešno ter s tem še enkrat potrdila, da je trdno povezana skupina uspešnih družb in odličnih javnih služb.

Zaradi izrednih okoliščin v povezavi z razglašeno epidemijo so družbe v Skupini veliko pozornosti namenile prilagajanju oziroma optimalni organizaciji delovnih procesov z namenom zagotavljanja varnosti in zdravja pri delu glede na veljavno zakonodajo, priporočila NIJZ ter pravice sodelavcev. Hkrati pa smo skrbeli, da smo občankam in občanom zagotovili nemoteno, kvalitetno in varno izvajanje javnih storitev. Da smo dobro izvajali storitve v času epidemije, kaže visoka ocena anketirancev izvedene javnomnenjske raziskave v letu 2020.

Epidemija in z njo sprejeti državni ukrepi za zajezitev širjenja in obvladovanja epidemije so v okviru Skupine imeli velik vpliv predvsem na poslovanje odvisne družbe LPP, ki je začasno morala prenehati z opravljanjem osnovne dejavnosti oziroma jo je opravljal z omejitvami. Na poslovanje ostalih družb v Skupini vpliv epidemije ni bil velik.

Skupina je v letu 2020 dosegla konsolidirani čisti poslovni izid v višini 4,0 mio EUR. Dobiček matične družbe Javni holding je v letu 2020 znašal 4,9 mio EUR, pozitivno je poslovala tudi družba Energetika Ljubljana, ki je ustvarila čisti dobiček v višini 5,7 mio EUR. Poslovno leto 2020 pa sta z negativnim poslovnim izidom zaključili družbi VOKA SNAGA (0,5 mio EUR) in LPP (1,0 mio EUR).

Vse družbe v Skupini so, skladno s protikoronsko zakonodajo, uveljavljale državne pomoči, do katerih so bile upravičene, v skupni višini 10,9 mio EUR. Največji znesek državne pomoči je lahko uveljavila družba LPP v višini 8,8 mio EUR, in sicer za neposredno pokrivanje stroškov dela ter za pokrivanje izpada prihodkov in pokrivanje stroškov družbe. Ostale družbe so lahko uveljavljale državne pomoči za neposredno pokrivanje stroškov dela, glavnino pomoči pa so prejele v prvem valu epidemije. Posebna skrb je bila v teh izrednih okoliščinah namenjena tudi zagotavljanju tekoče likvidnosti družb v Skupini in zagotovitvi zadostnih finančnih virov za poplačilo obveznosti. Matična družba pa je zaradi velikega izpada prihodkov družbe LPP ter za zagotovitev njene kapitalske ustreznosti izvedla tudi dve dokapitalizaciji družbe v skupni višini 2,7 mio EUR.

Na področju investicij smo tudi v letu 2020 sledili ciljem in strategiji razvoja, opredeljeni v strateških razvojnih usmeritvah in dolgoročnih programih razvoja javnih podjetij, občinskem prostorskem načrtu Mestne občine Ljubljana ter predpisom, ki opredeljujejo izvajanje posameznih gospodarskih javnih služb. V Skupini smo v letu 2020 v investicijske projekte vložili skupno 47,7 mio EUR lastnih sredstev. Za potrebe obnov in nadomestitev je bilo porabljenih 17,8 mio EUR, za razvojne projekte pa 29,9 mio EUR. Večja vlaganja so se izvajala predvsem na področju obnov in širitve vodovodnega in kanalizacijskega omrežja in objektov, obnov in širitve vročevodnega in plinovodnega omrežja ter izgradnje energetskih proizvodnih virov. Za izvedbo najnujnejših investicijskih vlaganj pa je matična družba Javni holding v prvi polovici leta 2020 dokapitalizirala družbo VOKA SNAGA v višini 0,5 mio EUR.

Med pomembnejšimi investicijami družb je izgradnja plinsko parne enote (PPE-TOL), ki bo v Energetiki Ljubljana nadomestila obstoječa premogovna bloka 1 in 2 na lokaciji Moste. Ocenjena vrednost te investicije je 132,6 mio EUR (brez upoštevanja že vloženi sredstev do konca leta 2018 in brez stroškov financiranja). Družba je za investicijo najela dolgoročno posojilo v višini 120,0 mio EUR, ki se bo črpalo v času izgradnje. Projekt bo predvidoma končan do konca maja 2022.

Družba VOKA SNAGA je v letu 2020 nadaljevala s posameznimi aktivnostmi pri izvedbi velikega kohezijskega projekta treh občin »Odvajanje in čiščenje odpadne vode na območju vodonosnika Ljubljanskega polja«.

V Skupini upravljamo z najsodobnejšim evropskim obratom za predelavo odpadkov RCERO Ljubljana, ki je v letu 2020 sprejemal odpadke iz območja 57 občin, kar je primer dobre prakse na področju povezovanja in sodelovanja občin. Ljubljana tako ostaja evropska prestolnica z najvišjim deležem ločeno zbranih odpadkov (69,5 %), ki ga je v letu 2020 še povečala.

Omeniti je potrebno sodelovanje pri skupnem projektu »Vzpostavitev objekta za energetsko izrabo odpadkov (OEIO)« družb Energetike Ljubljana in VOKA SNAGA, ki je vključen v koncept krožnega gospodarstva in trajnostni razvoj območja MOL. Ocenjena vrednost projekta je 94,0 mio EUR. Trenutno primarna aktivnost tega projekta je umeščanje objekta v prostor oziroma priprava strokovnih podlog za sprejem Občinskega podrobnega prostorskega načrta.

V letu 2020 je bilo odprto novo P + R Stanežiče, to je že šesto parkirišče na območju MOL, ki bo vplivalo na zmanjšanje prevoza z osebnimi vozili po mestu in na povečanje števila potovanj z avtobusi.

Tudi v letu 2020 smo nadaljevali z dobrimi praksami, velik napredek pa smo naredili tudi na področju komuniciranja. Prijavili smo se na razpis »Dobre prakse trajnostnega urbanega razvoja Mesta mestom« s projektom Skupno zeleno – okolju prijazno javno naročilo pisarniškega papirja in higienskih papirnatih proizvodov, ki je bil uvrščen med 15 izbranih dobrih praks. Izbrana mesta bodo prejela priznanje Mesta mestom, kar vključuje objavo v katalogu Mesta mestom, širjenje prek spletnih strani in družabnih omrežij, animacijo o dobri praksi ter predstavitev na dogodku.

V začetku leta smo v otroškem kreativnem mestu Minicity uredili skupno igralno enoto, ki smo jo poimenovali »Srečno mesto«. Združili smo posamezne enote javnih podjetij Energetika Ljubljana, LPP in VOKA SNAGA, ki so pred tem že bili prisotni v otroškem mestu. Skupno enoto smo tudi vsebinsko in oblikovno nadgradili. Otroci s pomočjo Vezalkarjev, simpatičnih likov, ter s pomočjo prilagojenih aktivnosti, spoznavajo naše dejavnosti ter se učijo vrednot, s katerimi bomo skupaj pripomogli k ohranjanju zelenega okolja in visoki kakovosti bivanja. V času epidemije je bilo otroško mesto zaprto za obiskovalce, zato so se vsebine za otroke prenašale preko spleta.

Družba LPP se je v času epidemije izkazala z dobrodelnimi aktivnostmi, saj so prostovoljci, (vozniki LPP) dostavljali hrano socialno najbolj ogroženim, za katere je MOL organizirala prejem toplih obrokov. V tem času so jih dostavili 30.250. Priskočili so na pomoč pri prevozu zdravstvenih delavcev na delo in iz dela v času jesenske prepovedi izvajanja javnega prevoza. Poleg tega so pomagali kot prostovoljci Reševalni postaji Ljubljana in UKC Ljubljana.

Za uspešno zaključeno leto in za izkazano podporo pri uresničevanju naših načrtov se zahvaljujem predvsem lastnikom in nadzornemu svetu. Hkrati se iskreno zahvaljujem vsem svojim sodelavkam in sodelavcem, ki so z odgovornim delom in izkazano pripadnostjo v tem zahtevnem letu dokazali pripadnost Skupini in požrtvovalnost pri delu.


Zdenka Grozde
Direktorica


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

1.5 Poročilo nadzornega sveta

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

Nadzorni svet ima devet članov, in sicer šest 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 2020 je podrobneje predstavljena v okviru predstavitve organov družbe na straneh 5-8.

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

Nadzorni svet JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. se je v letu 2020 sestal **na 5 rednih sejah in 2 dopisnih sejah** ter sprejel **70 sklepov**. Vsi sklepi so bili sprejeti soglasno.

1. redna (ustanovna) seja NS JHL	7. 1. 2020
2. redna seja NS JHL	25. 02. 2020
1. dopisna seja NS JHL	od 24. 4. 2020 do 29. 4. 2020
3. redna seja NS JHL	2. 6. 2020
4. redna seja NS JHL	15. 9. 2020
2. dopisna seja NS JHL	od 17. 11. 2020 do 20. 11. 2020
5. redna seja NS JHL	15. 12. 2020

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

- Informacija o nerevidiranih računovodskih izkazih (izkaz poslovnega izida in bilanca stanja) družbe Javni holding in družb v Skupini za leto 2019;
- Preveritev Letnega poročila družbe Javni holding za leto 2019 s poročilom neodvisnega revizorja in preveritev Letnih poročil javnih podjetij VOKA SNAGA, Energetika Ljubljana in LPP za leto 2019 s poročili neodvisnega revizorja;
- Preveritev poročil o razmerjih s povezanimi družbami za leto 2019 s poročili neodvisnega revizorja;
- Preveritev Konsolidiranega letnega poročila družbe Javni holding za leto 2019 s poročilom neodvisnega revizorja;
- Obravnava elaborata o oblikovanju cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb oskrbe s pitno vodo ter odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode javnega podjetja VOKA SNAGA za leto 2020; obravnava oblikovanja cen posebne storitve odvajanja in čiščenja industrijske odpadne vode za leto 2020; obravnava oblikovanja cen posebne storitve oskrbe s pitno vodo za leto 2020 in obravnava predloga za izvajanje posebne storitve pregleda in izdelave poročila o pregledu male komunalne čistilne naprave z zmogljivostjo, manjšo od 50 PE, s predlogom cenika;
- Informacija o finančnih posledicah epidemije COVID-19 na poslovanje družb v Skupini Javnega holdinga in predvideni ukrepi;
- Poročilo o poslovanju družbe Javni holding in družb v Skupini za obdobje januar – junij 2020;
- Poslovni načrt Javnega holdinga in družb v Skupini za leto 2021;
- Informacije o poslovanju Javnega holdinga in družb v Skupini za obdobje januar 2020, januar – marec 2020 (razširjena), januar – april 2020, januar – avgust 2020, januar – september 2020 (razširjena), januar – november 2020 ter ocena za leto 2020;
- Predlog o razporeditvi prenesenega čistega dobička preteklih let javnega podjetja Energetika Ljubljana za prenos na družbenika ter predlog povečanja osnovnega kapitala in poenostavljenega zmanjšanja osnovnega kapitala javnega podjetja LPP;
- Predlog o razporeditvi prenesenega čistega dobička preteklih let javnega podjetja VOKA SNAGA za prenos na družbenika;

- Predlog povečanja osnovnega kapitala in poenostavljenega zmanjšanja osnovnega kapitala javnega podjetja LPP;
- Predlog za kratkoročno zadolžitev javnih podjetij Energetika Ljubljana, VOKA SNAGA in LPP v letu 2020;
- Predlog za dolgoročno in dodatno kratkoročno zadolžitev javnega podjetja VOKA SNAGA v letu 2020;
- Obvestila o posojilnih pogojih kratkoročnih zadolžitev družb v Skupini;
- Obvestilo o zagotovitvi finančnega jamstva za izvedbo ukrepov, določenih v okoljevarstvenem dovoljenju za obratovanje Odlagališča nenevarnih odpadkov Barje, za leto 2020;
- Informacija o spremembi zakonodaje v povezavi s subjekti javnega interesa;
- Pomembnejši podatki in kazalniki družb v Skupini Javni holding v obdobju 2010 - 2019;
- Seznanitev s sklepom Računskega sodišča Republike Slovenije o izvedbi revizije smotrnosti poslovanja v javnem podjetju VOKA SNAGA pri upravljanju neprekinjenega poslovanja na področju preskrbe s pitno vodo;
- Sklici sej skupščine družbe Javni holding;
- Sklici sej Sveta ustanoviteljev javnih podjetij, povezanih v Javni holding;
- Gradiva Službe za notranjo revizijo Javnega holdinga:
 - Načrt dela Službe za notranjo revizijo Javnega holdinga za leto 2020;
 - Pregled opravljenih notranjih revizij v obdobju 2016 - 2019;
 - Poročilo o delu Službe za notranjo revizijo za leto 2019;
 - Poročilo o notranji reviziji nabave in javnega naročanja v javnem podjetju SNAGA JP v letu 2018 (sedaj VOKA SNAGA);
 - Poročilo o notranji reviziji izvajanja procesov v Pravni službi za povezana javna podjetja v letih 2017 in 2018 v družbi Javni holding;
 - Poročilo o notranji reviziji na področju nabave in javnega naročanja v letu 2018 v javnem podjetju Energetika Ljubljana;
 - Poročilo o notranji reviziji na področju nabave in javnega naročanja v letu 2018 v javnem podjetju LPP;
 - Poročilo o notranji reviziji nabave in javnega naročanja v javnem podjetju JP Vodovod-Kanalizacija v letu 2018 (sedaj VOKA SNAGA);
 - Ocena izvedenih aktivnosti za izboljšanje poslovanja na podlagi ugotovitev in priporočil notranje revizije poslovnih procesov na področju urejanja in čiščenja občinskih cest v letih 2016 in 2017 v javnem podjetju SNAGA JP (sedaj VOKA SNAGA);
 - Ocena izvedenih aktivnosti za izboljšanje poslovanja na podlagi ugotovitev in priporočil notranje revizije poslovnih procesov na področju prevoza potnikov v letih 2016 in 2017 v javnem podjetju LPP;
 - Ocena izvedenih aktivnosti za izboljšanje poslovanja na podlagi ugotovitev in priporočil notranje revizije poslovnih procesov v Sektorju kanalizacija v letih 2017 in 2018 v javnem podjetju VOKA SNAGA;
 - Ocena izvedenih aktivnosti za izboljšanje poslovanja na podlagi ugotovitev in priporočil notranje revizije nabave in javnega naročanja v javnem podjetju SNAGA JP (sedaj VOKA SNAGA);
 - Ocena izvedenih aktivnosti za izboljšanje poslovanja na podlagi ugotovitev in priporočil notranje revizije izvajanja procesov v Pravni službi za povezana javna podjetja v letih 2017 in 2018 v družbi Javni holding.

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 2020 podal nekatere pobude in zahteval dodatna gradiva, pojasnila oziroma poročila:

- Zahteval je sprotne informacije o poteku kohezijskega projekta Odvajanje in čiščenje odpadne vode na območju vodonosnika Ljubljanskega polja;
 - Zahteval je sprotne informacije o poteku projekta izgradnje plinsko parne enote PPE-TOL;
 - Pozval je k ponovni preveritvi področja tveganj družb v Skupini;
 - Izpostavil je potrebo po natančnejši preveritvi vseh voznih redov javnega podjetja LPP in sprejetju ustreznih ukrepov zaradi zniževanja števila potovanj;
 - Podal je pobudo, da se nadzorni svet enkrat letno sestane z izbranim zunanjim revizorjem;
 - Zahteval je pripravo pregleda cen storitev gospodarskih javnih služb oskrbe s pitno vodo ter odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode javnega podjetja VOKA SNAGA od leta 2010 dalje;
 - Opozarjal je na nujnost odločitve države glede termične predelave odpadkov, ki bi pripomogla k zmanjšanju stroškov dejavnosti obdelave odpadkov;
 - Zahteval je izvedbe notranjih revizij področja nabave in javnega naročanja v letu 2018 za vse družbe v Skupini;
 - Zahteval je pripravo pregleda opravljenih revizij od leta 2016 do 2019;
 - Opozoril je na nujno zavedanje odgovornosti skrbnikov pogodb;
 - Preverjal je nadzorovanje vseh vrst stroškov ter pozival k izjemni previdnosti pri zaposlovanju;
 - Skrbno je spremljal razmere v času epidemije COVID-19 ter delovanje vseh javnih podjetij.
- **Delo nadzornega sveta JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o.**

1. redna seja (ustanovna) seja, 7. 1. 2020

Člani nadzornega sveta so na ustanovni seji za predsednico nadzornega sveta izvolili ga. Jadranko Dakić in za namestnico predsednice ga. Jelko Žekar. Podano je bilo pozitivno mnenje k predlogu kratkoročne zadolžitve javnega podjetja Energetika Ljubljana v letu 2020 pri bankah, za potrebe uravnavanja finančne likvidnosti in rednega poslovanja. Člani nadzornega sveta so se seznanili s Poročilom o notranji reviziji nabave in javnega naročanja v javnem podjetju SNAGA v letu 2018 (sedaj VOKA SNAGA) in predlagali, da Služba za notranjo revizijo Javnega holdinga v letu 2020 izvede revizije področja nabave in javnega naročanja v letu 2018 tudi za ostale družbe v Skupini. Seznanili so se tudi z Oceno izvedenih aktivnosti za izboljšanje poslovanja na podlagi ugotovitev in priporočil notranje revizije poslovnih procesov na področju urejanja in čiščenja občinskih cest v letih 2016 in 2017 v javnem podjetju SNAGA (sedaj VOKA SNAGA). Nadzorni svet se je seznanil še z Obvestilom o posojilnih pogojih kratkoročne zadolžitve javnih podjetij Energetika Ljubljana in VOKA SNAGA.

2. redna seja, 25. 2. 2020

Nadzorni svet se je seznanil z Informacijo o nerevidiranih računovodskih izkazih (izkaz poslovnega izida in bilanca stanja) družbe Javni holding in družb v skupini za leto 2019 ter z informacijo o poslovanju za mesec januar 2020. Obravnaval in seznanil se je z Elaboratom o oblikovanju cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb oskrbe s pitno vodo ter odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode javnega podjetja VOKA SNAGA za leto 2020 ter podal 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 nadalje podal pozitivno mnenje k cenam za obračun storitev odvajanja in čiščenja industrijske odpadne vode in cenam za obračun posebne storitve oskrbe s pitno vodo ter k predlogu, da javno

podjetje VOKA SNAGA izvaja posebno storitev pregleda in izdelave poročila o pregledu male komunalne čistilne naprave z zmogljivostjo, manjšo od 50 PE in k ceni navedene posebne storitve. Za potrebe uravnavanja finančne likvidnosti in rednega poslovanja so člani nadzornega sveta podali pozitivno mnenje k predlogoma za kratkoročno zadolžitev javnih podjetij VOKA SNAGA in LPP v letu 2020 pri bankah. Nadzorni svet se je seznanil tudi z obvestilom javnega podjetja VOKA SNAGA o zagotovitvi finančnega jamstva z ročnostjo enega leta, za izvedbo ukrepov določenih v okoljevarstvenem dovoljenju za obratovanje Odlagališča nenevarnih odpadkov Barje za leto 2020. Seznanil se je tudi z Informacijo o spremembi zakonodaje v povezavi s subjekti javnega interesa. Obravnaval je Pregled opravljenih notranjih revizij Službe za notranjo revizijo Javnega holdinga v obdobju 2016 – 2019, se seznanil s Poročilom o delu Službe za notranjo revizijo za leto 2019 in podal soglasje k Načrtu dela Službe za notranjo revizijo Javnega holdinga za leto 2020. Seznanil se je z Oceno izvedenih aktivnosti za izboljšanje poslovanja na podlagi ugotovitev in priporočil notranje revizije poslovnih procesov na področju prevoza potnikov v letih 2016 in 2017 v javnem podjetju LPP ter s sklicem seje skupščine Javnega holdinga in sklicem seje Sveta ustanoviteljev. Članom nadzornega sveta so bili na seji predstavljeni tudi pomembnejši podatki in kazalniki družb v Skupini Javnega holdinga v obdobju 2010 – 2019.

1. dopisna seja, 24. 4. 2020 do 29. 4. 2020

Zaradi situacije v zvezi z zajezitvijo širjenja epidemije COVID-19 ter z njo povezanimi ukrepi in priporočili Vlade Republike Slovenije, je bila sprejeta odločitev o izvedbi dopisne seje za obravnavo revidiranih letnih poročil družbe Javni holding in družb v skupini za leto 2019 in obravnavo revidiranega konsolidiranega letnega poročila družbe Javni holding za leto 2019.

Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje k letnim poročilom Javnega holdinga in družb v skupini za leto 2019, h konsolidiranemu letnemu poročilu Javnega holdinga za leto 2019, k predlogom za uporabo bilančnega dobička poslovnega leta v družbi Javni holding, javnem podjetju VOKA SNAGA in javnem podjetju Energetika Ljubljana ter pozitivno mnenje k predlogu, da bilančna izguba javnega podjetja LPP ostane nepokrita, ob tem, da se je čisti dobiček poslovnega leta 2019 uporabil za pokrivanje prenesene čiste izgube. Člani so podali pozitivno mnenje tudi k poročilom o razmerjih s povezanimi družbami za leto 2019.

3. redna seja, 2. 6. 2020

Upošteva je pobudo nadzornega sveta, sta se seje v uvodnem delu udeležili predstavnici izbranega zunanje revizorja v okviru morebitnih dodatnih vprašanj vezanih na revizijo letnih poročil za leto 2019. S strani pooblaščenice revizorke je bilo izpostavljeno, da je revizija računovodskih izkazov glede na okoliščine ob razglašeni epidemiji COVID-19 potekala nemoteno in je bila zaključena v pogodbenem roku. Člani nadzornega sveta so poudarili izjemen napredek in kakovost dela vseh družb v Skupini, ki se kaže tudi iz pregleda pomembnejših kazalcev po izvedeni reorganizaciji za preteklo desetletno obdobje, predstavljenega na prejšnji redni seji. Nadzorni svet se je seznanil z razširjeno Informacijo o poslovanju Javnega holdinga in družb v Skupini za obdobje januar – marec 2020 ter z oceno poslovanja za obdobje januar – april 2020. Obravnaval je Informacijo o finančnih posledicah epidemije COVID-19 na poslovanje družb v Skupini Javnega holdinga in predvidenih ukrepov. Podal je pozitivno mnenje k predlogu razporeditve čistega dobička javnega podjetja Energetike Ljubljana za prenos na družbenika in pozitivno mnenje k predlogu povečanja osnovnega kapitala javnega podjetja LPP s sredstvi edinega družbenika, družbe Javni holding, v višini 1,6 mio EUR in poenostavljenega zmanjšanja osnovnega kapitala za namen kritja prenesene izgube preteklih let. Člani nadzornega sveta so se seznanili s sklepom skupščine Javnega holdinga, sprejetim na dopisni seji, ki je potekala od 20. 3. 2020 do 23. 3. 2020, nadalje z obvestili o posojilnih pogojih kratkoročne zadolžitve javnega podjetja VOKA SNAGA in javnega podjetja Energetika Ljubljana. Obravnaval je še gradivi Službe za notranjo revizijo Javnega

holdinga in se seznanil s Poročilom o notranji reviziji izvajanja procesov v Pravni službi Javnega holdinga za povezana javna podjetja v letih 2017 in 2018 ter s Poročilom o notranji reviziji na področju nabave in javnega naročanja v letu 2018 v javnem podjetju Energetika Ljubljana. Nadzorni svet se je seznanil tudi s sklicem seje skupščine Javnega holdinga in sklicem seje Sveta ustanoviteljev.

4. redna seja, 15. 9. 2020

Člani nadzornega sveta so podali pozitivno mnenje k Poročilu o poslovanju Javnega holdinga in družb v skupini za obdobje januar – junij 2020 ter se seznanili z informacijo o poslovanju družb za obdobje januar – avgust 2020 in oceno poslovanja za leto 2020. Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje k predlogu o razporeditvi prenesenega čistega dobička preteklih let javnega podjetja VOKA SNAGA na edinega družbenika, družbo Javni holding. Nadalje je bilo podano pozitivno mnenje tudi k predlogu za dolgoročno zadolžitev javnega podjetja VOKA SNAGA v letu 2020 pri bankah za potrebe financiranja investicij ter k predlogu za dodatno kratkoročno zadolžitev navedenega javnega podjetja v letu 2020, za potrebe uravnavanja finančne likvidnosti in nemotenega rednega poslovanja. Člani nadzornega sveta so se seznanili s Poročilom o notranji reviziji na področju nabave in javnega naročanja v letu 2018 v javnem podjetju LPP, z obvestilom o posojilnih pogojih kratkoročne zadolžitve javnega podjetja LPP, sklicem seje skupščine Javnega holdinga in sklicem seje Sveta ustanoviteljev ter sklepom Računskega sodišča RS o izvedbi notranje revizije smotrnosti poslovanja v javnem podjetju VOKA SNAGA pri upravljanju neprekinjenega poslovanja na področju preskrbe s pitno vodo z dne 26. 8. 2020.

2. dopisna seja, 17. 11. 2020 do 20. 11. 2020

Člani nadzornega sveta družbe so na dopisni seji obravnavali gradiva Službe za notranjo revizijo in se seznanili z ocenami izvedenih aktivnosti zaboljšanje poslovanja na podlagi ugotovitev in priporočil notranje revizije poslovnih procesov v Sektorju kanalizacija v letih 2017 in 2018 v javnem podjetju VOKA SNAGA, notranje revizije nabave in javnega naročanja v javnem podjetju SNAGA JP v letu 2018 (sedaj VOKA SNAGA) in notranje revizije izvajanja procesov v Pravni službi za povezana javna podjetja v letih 2017 in 2018 v družbi Javni holding. Člani so se seznanili še s Poročilom o notranji reviziji nabave in javnega naročanja v javnem podjetju JP Vodovod-Kanalizacija v letu 2018 (sedaj VOKA SNAGA).

5. redna seja, 15. 12. 2020

Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje k predlogu Poslovnega načrta Javnega holdinga za leto 2021 ter k predlogu, da Javni holding zagotovi sredstva za investicijska vlaganja iz poslovnega načrta javnega podjetja VOKA SNAGA za leto 2021, na način povečanja osnovnega kapitala javnega podjetja. Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje tudi k predlogom poslovnih načrtov družb v skupini za leto 2021. Podano je bilo pozitivno mnenje k predlogu povečanja osnovnega kapitala javnega podjetja LPP s sredstvi edinega družbenika v višini 1,08 mio EUR in k predlogu poenostavljenega zmanjšanja osnovnega kapitala javnega podjetja LPP za namen kritja prenesene izgube preteklih let. Člani so se seznanili z razširjeno informacijo o poslovanju Javnega holdinga in družb v skupini za obdobje januar – september 2020, oceno poslovanja za obdobje januar – november 2020 in oceno za leto 2020. Seznanili so se tudi s posojilnimi pogoji kratkoročnih zadolžitev družb v Skupini ter s sklicem seje skupščine Javnega holdinga in sklicem seje Sveta ustanoviteljev.

1.5.3 Preveritev Konsolidiranega letnega poročila za leto 2020

Nadzorni svet družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. je na 7. redni seji z dne 21. 4. 2021 preveril sestavljeno in revidirano Letno poročilo družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. za leto 2020. Nadzorni svet je ugotovil, da je Letno poročilo sestavljeno skladno z Zakonom o gospodarskih družbah in Slovenskimi računovodskimi standardi ter da predstavlja verodostojen odraz dogajanj in celovito informacijo o poslovanju družbe v letu 2020. Ker nadzorni svet na letno poročilo in poročilo neodvisnega revizorja ni imel pripomb oziroma zadržkov, je sprejel pozitivno stališče k letnemu poročilu in poročilu neodvisnega revizorja.

1.5.4 Preveritev Poročil o razmerjih s povezanimi družbami za leto 2020

Nadzorni svet družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. je na 7. redni seji z dne 21. 4. 2021 preveril Poročila o razmerjih s povezanimi družbami za leto 2020 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 2020 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 2020 v vseh pomembnih pogledih točne, da niso bile pri pravnih poslih, navedenih v poročilih, glede na okoliščine, ki so bile znane ob sklenitvi teh poslov, vrednosti izpolnitev družb v pomembnem pogledu nesorazmerno visoke ter da ne obstajajo okoliščine, ki bi glede drugih dejanj, navedenih v poročilih, kazale na bistveno drugačno oceno prikrajšanosti od tiste, ki so jih dala poslovodstva omenjenih družb.

1.5.5 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 2020 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 predlogoma uporabe bilančnega dobička poslovnega leta 2020 družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. in družbe JAVNO PODJETJE ENERGETIKA LJUBLJANA d.o.o., kot sledi:
 - a) bilančni dobiček poslovnega leta 2020 v družbi JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. v višini 11.222.642,28 EUR se razporedi med druge rezerve iz dobička v višini 5.000.000,00 EUR, preostanek bilančnega dobička v višini 6.222.642,28 EUR pa ostane nerazporejen;
 - b) bilančni dobiček poslovnega leta 2020 v družbi JAVNO PODJETJE ENERGETIKA LJUBLJANA d.o.o. v višini 5.358.269,26 EUR ostane nerazporejen.
3. Nadzorni svet družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. daje pozitivno mnenje k načinu pokrivanja izgube v družbi JAVNO PODJETJE VODOVOD KANALIZACIJA SNAGA d.o.o., kot sledi:
 - a) čista izguba poslovnega leta 2020 v družbi JAVNO PODJETJE VODOVOD KANALIZACIJA SNAGA d.o.o. v višini 517.388,46 EUR se skupaj z ugotovljeno preneseno izgubo v višini 44.987,34 EUR v celoti pokrije v breme zakonskih rezerv. Po pokritju izgube znašajo zakonske rezerve na dan 31. 12. 2020 378.616,30 EUR.

4. Nadzorni svet družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. daje pozitivno mnenje k ugotovitvi bilančne izgube poslovnega leta 2020 v družbi JAVNO PODJETJE LJUBLJANSKI POTNIŠKI PROMET, d.o.o., kot sledi:
- a) bilančna izguba poslovnega leta 2020 v družbi JAVNO PODJETJE LJUBLJANSKI POTNIŠKI PROMET, d.o.o. v višini 6.649.739,23 EUR ostane nepokrita.

Jadranka Dakić
Predsednica nadzornega sveta



2 POSLOVNO POROČILO

2.1 Gospodarska gibanja¹

Evrsko območje se zaradi pandemije COVID-19 sooča z najglobljo recesijo do sedaj.

Strogi ukrepi za zaježitev širjenja pandemije so na globalni ravni in v Sloveniji povzročili izrazit padec gospodarske aktivnosti zaradi zaustavitve poslovanja nenujnih storitvenih dejavnosti v času razglašene epidemije. Za omilitev negativnih posledic pandemije so bili na nacionalni ravni ter v okviru ECB in Evropske komisije sprejeti obsežni paketi ukrepov, usmerjeni v blaženje izpada prihodkov gospodarstva in prebivalstva, zagotavljanje likvidnosti in podpora pri ponovnem okrevanju gospodarske aktivnosti.

Skupna raven cen je glede na preteklo leto v povprečju stagnirala predvsem zaradi nižjih cen energentov, v primerjavi s predhodnimi leti pa se je umirila tudi rast cen večine preostalega blaga in storitev. V letu 2020 je bila letna rast cen v povprečju -1,1 %, v letu 2019 pa 1,8 %. Povprečna letna inflacija pa je bila -0,1 % (v letu 2019 1,6 %).

Povprečna mesečna bruto plača v letu 2020 je znašala 1.856,20 EUR, kar je za 5,8 % več kot leta 2019. Povprečna bruto plača se je v zasebnem sektorju zvišala le za 4,4 %, v javnem sektorju pa zaradi izplačil z epidemijo COVID-19 povezanih različnih dodatkov za 9,3 %, najbolj pa se je povečala v dejavnosti zdravstva in socialnega varstva, in sicer za 17,7 %.

Število registriranih brezposelnih je bilo konec decembra 87.283 oseb, kar je 15,9 % več glede na leto poprej. Rast zaposlenosti beleži predvsem državna uprava, zaradi začetka priprav na predsedovanje Svetu EU v letu 2021, visoka zaposlenost pa ostaja tudi v zdravstvu.

Povprečna dolarska cena nafte je v letu 2020 znašala 41,82 USD/sod, v letu 2019 pa 64,28 USD/sod, kar pomeni izrazit upad (za 34,9 %), ki je v večji meri posledica zmanjšane globalnega povpraševanja po nafti zaradi pandemije COVID-19.

Vrednost evra proti dolarju se je v letu 2020 nekoliko zvišala. Tečaj evra je v primerjavi z ameriškim dolarjem v letu 2020 (1,1422 USD/EUR) v povprečju porastel za 2 % glede na leto 2019 (1,1195 USD/EUR).

2.2 Zadovoljstvo uporabnikov

Poznavanje želja in potreb uporabnikov storitev javnih podjetij in gospodarskih javnih služb je ključ do njihovega zadovoljstva. Zato s kontinuiranimi raziskavami Panel redno spremljamo njihova mnenja in stališča o poslovanju javnih podjetij in Javnega holdinga Ljubljana. Tovrstne raziskave so, zaradi stalnosti vzorca in osnovnega nabora istih vprašanj, dober način pridobivanja informacij, ki nam pomagajo sprejemati poslovne odločitve in nadgrajevati storitve v skladu z željami in potrebami uporabnikov.

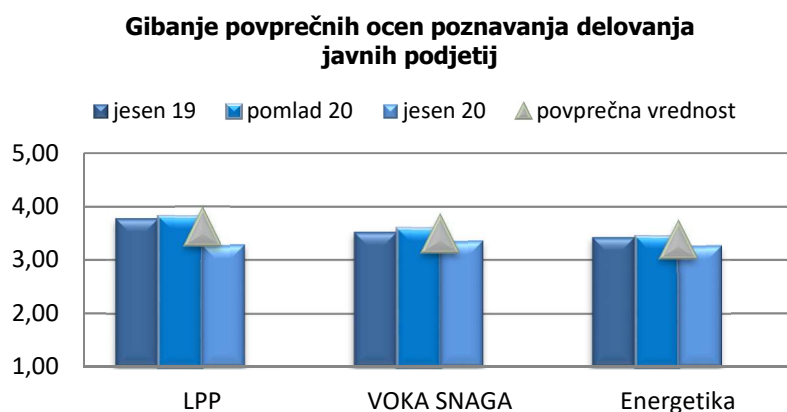
V letu 2020 smo raziskavo Panel izvajali na vzorcu 500 posameznikov, ki po demografskih značilnostih (spolu, starosti in izobrazbi) predstavljajo prebivalce Mestne občine Ljubljana. Z namenom pridobivanja objektivnejših rezultatov smo se lani odločili za spremembo načina vzorčenja anketirancev. Poletno in jesensko merjenje smo izvedli na stalnem vzorcu Ljubljančank in Ljubljančanov, pomladansko in zimsko pa na naključnem spletnem vzorcu. V merjenjih, ki smo jih izvedli štirikrat (spomladi, poleti, jeseni in pozimi) so anketiranci odgovarjali na stalna in nekaj aktualnih vprašanj, povezanih z delovanjem podjetij. Tudi v letu 2020 smo v vsako drugo merjenje dodali vprašanja o trajnostni oziroma zeleni naravnosti

¹Vir: UMAR, Ekonomsko ogledalo, št. 1, letnik XXVII, 2021; Banka Slovenije, Gospodarska in finančna gibanja, januar 2021; Statistični urad RS, <https://www.stat.si/StatWeb/>.

podjetij. V času spomladanske razglasitve epidemije COVID-19 smo anketirance vprašali tudi o tem, kako uspešno smo se po njihovem mnenju spopadali s takrat aktualnimi razmerami in kako zadovoljni so bili uporabniki s kakovostjo naših storitev med spomladansko razglasitvijo epidemije. Ocena merjenj se je gibala od 1 do 5.

➤ Poznavanje delovanja javnih podjetij

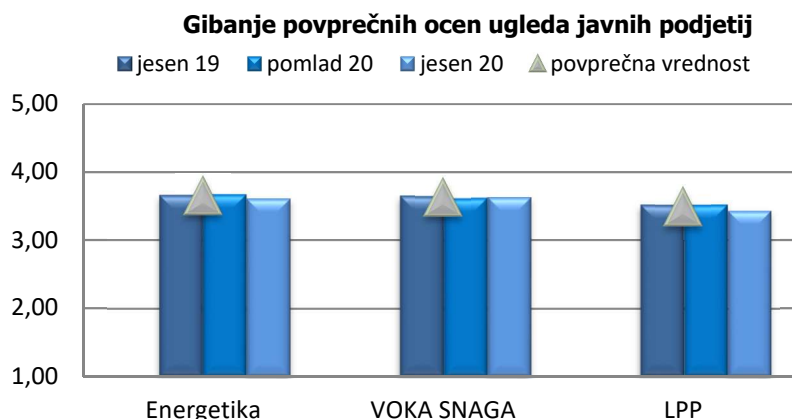
V letu 2019 smo poznavanje delovanja povezanih javnih podjetij merili jeseni, v letu 2020 pa spomladi in jeseni. V tem obdobju so uporabniki najvišjo povprečno oceno poznavanja namenili LPP (3,62), sledila sta mu VOKA SNAGA (3,48) in Energetika Ljubljana (3,37).



Vir: Rezultati kontinuiranega raziskovanja: Panel

➤ Ugled družb v Skupini

Tudi ugled javnih podjetij smo v letu 2019 merili jeseni, v letu 2020 pa spomladi in jeseni. V povprečju so v tem obdobju anketiranci ugled podjetij ocenili s 3,58. Po mnenju anketirancev je bilo v tem obdobju najbolj ugledno podjetje Energetika Ljubljana (3,64), kateremu sta sledila VOKA SNAGA (3,62) in LPP (3,48).

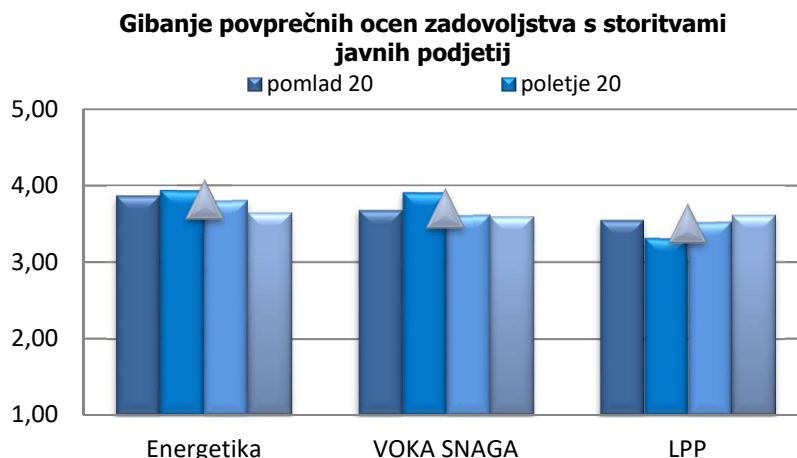


Vir: Rezultati kontinuiranega raziskovanja: Panel

➤ Zadovoljstvo s storitvami

Zadovoljstvo s storitvami javnih podjetij smo v letu 2020 spremljali štirikrat: spomladi, poleti, jeseni in pozimi. Rezultati merjenj so pokazali, da so bili uporabniki z izvajanjem gospodarskih javnih služb in kakovostjo storitev javnih podjetij na splošno zadovoljni, povprečna ocena zadovoljstva je znašala 3,7.

V povprečju so bili anketiranci najbolj zadovoljni s storitvami Energetike Ljubljana (3,81), sledili sta VOKA SNAGA (3,69) in LPP (3,50).



Vir: Rezultati kontinuiranega raziskovanja: Panel

➤ **Zadovoljstvo s storitvami v času spomladanske razglasitve epidemije**

V povprečju so anketiranci uspešnost spopadanja s COVID-19 razmerami javnih podjetij in Javnega holdinga med spomladansko epidemijo ocenili s 3,82. Kar 67,3 % anketiranih je naše delo ocenilo kot uspešno ali zelo uspešno, kot neuspešno ali zelo neuspešno pa samo 4,8 % anketiranih.

Zadovoljstvo s storitvami Energetike Ljubljana (3,93) in VOKA SNAGA (3,90) med spomladansko epidemijo je bilo na visokem nivoju. Nekoliko nižje so anketiranci ocenili le zadovoljstvo s storitvami LPP (3,31), kar je posledica dejstva, da je bil v času spomladanske razglasitve epidemije javni potniški promet večino časa ustavljen.

Anketiranci so bili z zanesljivostjo naše oskrbe v tem času zadovoljni. Vse dejavnosti so bile v povprečju ocenjene z več kot 4.

Povprečno so zanesljivost posameznih dejavnosti ocenili sledeče:

- oskrba s toploto in plinom – 4,48,
- delovanje dežurne službe Energetike Ljubljana – 4,21,
- nujni izredni prevozi LPP – 4,19,
- skrb za najranljivejše skupine – razvoz kosil socialno šibkejšim, ki so jih opravljali vozniki LPP – 4,38,
- redno odvažanje odpadkov – 4,33,
- zanesljivost oskrbe s pitno vodo – 4,66,
- zanesljivost ravnanja z odpadno vodo – 4,38.

2.3 Poslovanje Skupine Javni holding

2.3.1 Analiza poslovanja

Podatki o realizaciji za leto 2020 se primerjajo s podatki iz leta 2019 in s podatki iz poslovnega načrta Skupine za leto 2020, ki je bil dne, 9. 12. 2019 sprejet na seji Skupščine JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o.

Bistveni vpliv na konsolidirane izkaze glede na posamične izkaze ima, zaradi prilagoditev na MSRP, koncesijska infrastruktura.

Skupina je v letu 2020 spremenila računovodsko usmeritev izkazovanja boleznin in ostalih povrnjenih zneskov nadomestil plač in prispevkov, ki jih povrne država, tako, da jih od 1. 1. 2020 dalje prikazuje med stroški dela in prihodki iz naslova državnih podpor (bruto načelo). Podatki za leto 2019 so ustrezno prilagojeni.

➤ Poslovni izid

v EUR

	LETO 2020	NAČRT 2020	LETO 2019	Indeks L20/N20	Indeks L20/L19
Kosmati donos iz poslovanja	280.803.326	285.999.722	294.554.229	98,2	95,3
Odhodki iz poslovanja	272.245.214	283.939.148	290.307.114	95,9	93,8
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	8.558.112	2.060.574	4.247.115	415,3	201,5
Finančni prihodki	796.026	249.919	777.804	318,5	102,3
Finančni odhodki	4.632.662	1.643.812	3.700.836	281,8	125,2
Poslovni izid pred davki	4.721.476	666.681	1.324.083	708,2	356,6
Davek od dobička	768.965	78.470	44.878	979,9	-
Čisti poslovni izid	3.952.511	588.211	1.279.205	672,0	309,0

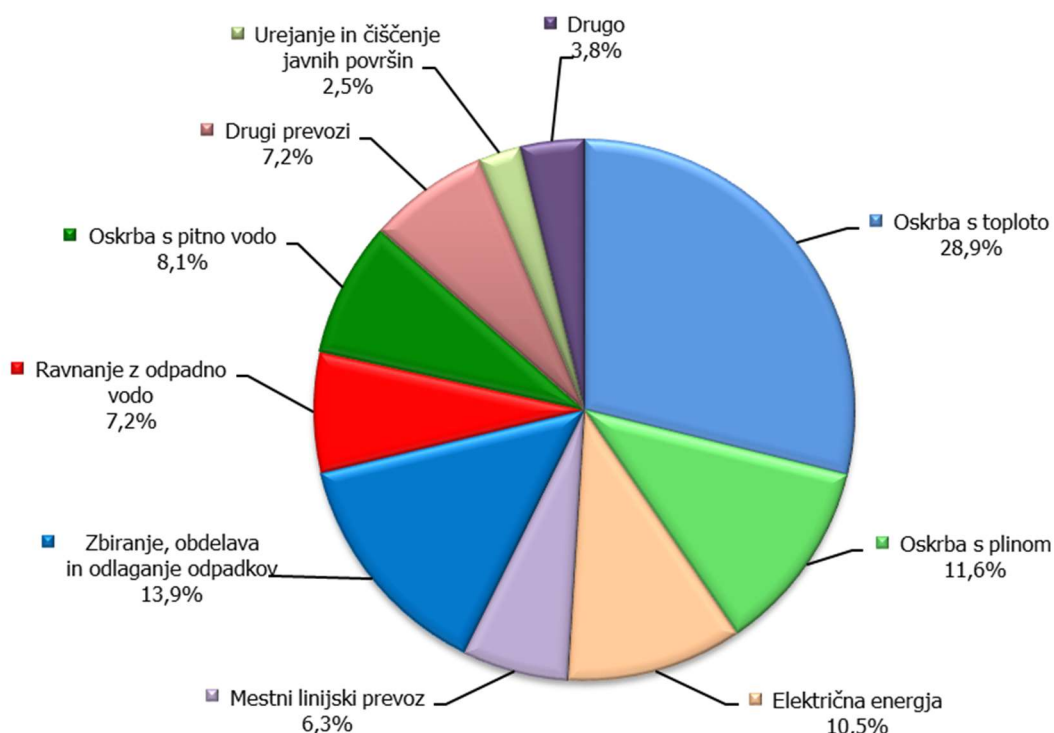
Skupina je leto 2020 zaključila s pozitivnim čistim poslovnim izidom v višini 3.952.511 EUR, dosežen rezultat iz poslovanja (EBIT) pa je pozitiven v višini 8.558.112 EUR, kar je več kot dvakratnik doseženega v letu 2019. Povečanje EBIT je predvsem posledica ugodnih nabavnih cen na trgu zemeljskega plina, električne energije in emisijskih kuponov, ki so bile bistveno nižje glede na načrtovane in dosežene v letu 2019.

Kosmati donos iz poslovanja

Kosmati donos iz poslovanja v višini 280.803.326 EUR v strukturi celotnih prihodkov (281.599.352 EUR) predstavlja kar 99,7 % vseh prihodkov Skupine. Sestavljen je iz čistih prihodkov od prodaje v višini 261.811.655 EUR (nižji glede na leto 2019 za 7,2 %), usredstvenih lastnih proizvodov in storitev v višini 2.060.776 EUR (višji glede na leto 2019 za 15,0 %) ter drugih poslovnih prihodkov v višini 16.930.895 EUR (višji glede na leto 2019 za 59,4 %).

Nižji **čisti prihodki od prodaje** za leto 2020 so posledica epidemije, ki je vplivala na nižje prihodke predvsem v odvisni družbi LPP. Struktura prihodkov je prikazana v spodnjem grafu.

Struktura čistih prihodkov od prodaje v letu 2020



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 prevladujočih 51,0 % čistih prihodkov od prodaje Skupine. Sledijo oskrba z vodo ter ravnanje z odpadno vodo 15,3 % in komunalne dejavnosti ravnanja z odpadki 13,9 %. Prevozi potnikov (mestni in drugi) v strukturi čistih prihodkov predstavljajo 13,5 %, preostali 6,3 % delež pa odpade na druge dejavnosti.

Prihodki iz naslova **usredstvenih lastnih proizvodov** in storitev so se povečali predvsem zaradi aktivnosti na investiciji PPE-TOL.

Visoko povečanje **drugih poslovnih prihodkov** za leto 2020 pa se nanaša na državne pomoči na osnovi interventnih zakonov COVID-19, ki jih je Skupina prejela v višini 10.916.749 EUR.

Finančni prihodki

Finančni prihodki so v letu 2020 znašali 796.026 EUR, glavčina pa jih je realizirana iz naslova finančnih prihodkov iz poslovnih terjatev, ki vključujejo predvsem prihodke od tečajnih razlik in zamudne obresti.

Prodajne cene

Skupina 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. 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. 2020 dalje.

Za dejavnosti ravnanja z odpadki se je na podlagi odlokov o obdelavi komunalnih odpadkov in odlaganju ostankov predelave in sklepa o tarifnem sistemu za obračun storitev občinskih gospodarskih javnih služb ravnanja s komunalnimi odpadki uporabljalo triletno obračunsko obdobje. Cene GJS ravnanja z odpadki so organi družbe potrdili z veljavnostjo od 1. 3. 2019 dalje. S sprejetimi novimi odloki se je z letom 2021 uvedlo enoletno obračunsko obdobje, obračun za preteklo obračunsko obdobje (skrajšano na obdobje 2019-2020) pa je bilo izdelano konec marca 2021.

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.

S 1. 1. 2020 so pričele veljati nove izhodiščne cene toplote za vročevodni in oba parovodna sistema. Skladno z Aktom o metodologiji za oblikovanje cene toplote za daljinsko ogrevanje, je družba tekom leta dodatno uskladila variabilni del cene toplote za vročevodni in oba parovodna sistema, z upoštevanjem dejanskih cen energentov ter realiziranega obsega prodaje toplote.

Od 1. 1. 2020 dalje veljajo tudi spremenjena Sistemska obratovalna navodila za distribucijski sistem toplote za geografsko območje MOL, in sicer v delu tarifnega sistema, kjer se je poenotil obračun pare (ločeno fiksni del cene od variabilnega dela) z obračunom vroče vode.

Cene omrežnine za distribucijski sistem zemeljskega plina so bile v decembru 2018 potrjene s strani Agencije za energijo za regulativno obdobje 2019–2021. Glede na regulativne omejitve pri višini upravičenih stroškov distribucije zemeljskega plina je povprečna cena omrežnine v letu 2020 približno na enaki ravni kot preteklo leto.

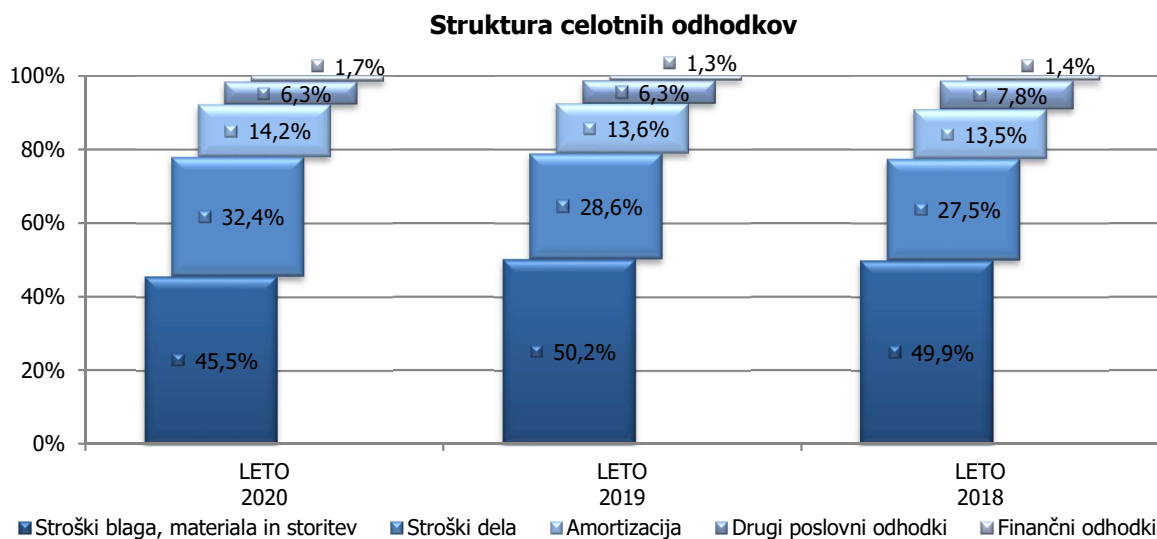
Prodajne cene električne energije na pragu so upoštevane na osnovi podpisanih pogodb za odkup in prevzem pasovne električne energije iz visoko učinkovite soproizvodnje za leto 2020. Za proizvedeno električno energijo iz lesne biomase in sončne energije prejemamo podpora s strani družbe Borzen.

Cene za dobavo zemeljskega plina in električne energije končnim uporabnikom se oblikujejo z upoštevanjem tržne konkurenčnosti.

Cene storitev gospodarskih javnih služb prevoza potnikov se v letu 2020 niso spremenile.

➤ Odhodki

Celotni odhodki Skupine v letu 2020 znašajo 276.877.876 EUR in so glede na leto 2019 nižji za 5,8 %. Glavni, kar 98,3-odstotni delež celotnih odhodkov predstavljajo odhodki iz poslovanja.



Odhodki iz poslovanja

Odhodki iz poslovanja Skupine so realizirani v višini 272.245.214 EUR in so glede na leto 2019 nižji za 6,2 %. V strukturi zavzemajo največji delež stroški blaga, materiala in storitev, ki so glede na leto 2019 nižji predvsem zaradi nižjih stroškov energentov kot posledica nižjih nabavnih cen in manjše količinske porabe. Med stroški blaga, materiala in storitev Skupine največji delež predstavljajo stroški energentov (50,4 %), predvsem stroški premoga za proizvodnjo toplotne in električne energije ter stroški zemeljskega plina, ki se porablja tako za proizvodnjo toplote in električne energije, kakor tudi za dobavo končnim uporabnikom. Velik delež stroškov Skupine predstavljajo tudi stroški oddaje lahkih frakcij in uničenja odpadkov. Na stroške materiala in storitev za vzdrževanje pa odpade 12,3 % stroškov.

Stroški dela so skladno s spremembo računovodske usmeritve izkazani po bruto načelu, torej v višini celotno obračunanih stroškov, skupaj s tistimi, ki jih povrne država. V letu 2020 je Skupina skupno prejela 8,8 mio EUR povračil stroškov dela, in sicer 6,6 mio EUR iz naslova državne pomoči iz naslova protikoronskih ukrepov države in 2,2 mio EUR refundacij države iz naslova bolezni in ostalih povrnjenih zneskov nadomestil plač in prispevkov.

Na povišanje stroškov dela, tako v primerjavi z načrtovano višino, kot s stroški preteklega leta, so najbolj vplivale letne uskladitve rasti plač, povečanje regresa za letni dopust in stroškov prehrane med delom, izplačila kriznega dodatka ter dodatno oblikovanje rezervacij za odpravnine ob upokojitvi.

Finančni odhodki

Finančni odhodki Skupine v letu 2020 znašajo 4.632.662 EUR. Nanašajo se na obresti iz diskontiranja bodočih denarnih tokov obveznosti za uporabo koncesijske infrastrukture v višini 3.137.044 EUR, obresti od bančnih posojil v višini 532.864 EUR, odhodke za obresti za rezervacijo za zapiranje odlagališča Barje v višini 551.137 EUR, odhodke od obresti iz poslovnih obveznosti v višini 215.172 EUR ter druge finančne odhodke v višini 196.445 EUR.

2.3.2 Finančni položaj

v EUR	LETO 2020	Strukt. v %	NAČRT 2020	Strukt. v %	LETO 2019	Strukt. v %	Indeks L20/L19
Nekratkoročna sredstva	594.762.539	86,7	524.836.605	86,6	555.526.586	85,6	107,1
Nepremičnine, naprave, oprema in neopredmetena sredstva	591.061.452	86,2	522.610.316	86,3	551.440.540	84,9	107,2
Finančne naložbe in dana posojila	3.643.436	0,5	2.226.289	0,4	4.070.752	0,6	89,5
Druga nekratkoročna sredstva	57.651	0,0	0	0,0	15.294	0,0	377,0
Kratkoročna sredstva	91.214.594	13,3	81.031.865	13,4	93.802.831	14,4	97,2
Zaloge	28.463.181	4,1	20.849.857	3,4	29.529.781	4,5	96,4
Kratkoročne terjatve	54.250.141	7,9	55.158.766	9,1	53.455.851	8,2	101,5
Druga kratkoročna sredstva	8.501.272	1,2	5.023.242	0,8	10.817.199	1,7	78,6
Skupaj sredstva	685.977.133	100,0	605.868.470	100,0	649.329.417	100,0	105,6

Sredstva Skupine na dan 31. 12. 2020 znašajo 685.977.133 EUR in so za 5,6 % višja 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 86,2 % oziroma 591.061.452 EUR. V tej postavki so izkazane tudi pravice do uporabe sredstev, ki jih ima Skupina v najemu in pravice do uporabe koncesijske infrastrukture. 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 predstavljajo 13,3 % in so glede na leto 2019 nižja za 2,8 %. Med kratkoročnimi sredstvi so v strukturi največje kratkoročne terjatve, ki so znašale 54.250.141 EUR, glede na leto 2019 pa so se zvišale za 1,5 % predvsem iz naslova terjatev za državne pomoči na osnovi interventnih zakonov COVID - 19. Zaloge so bile konec leta 2020 glede na konec leta 2019 nižje za 3,6 %, zaradi nižjih zalog premoga.

v EUR	LETO 2020	Strukt. v %	NAČRT 2020	Strukt. v %	LETO 2019	Strukt. v %	Indeks L20/L19
Kapital	381.281.249	55,6	379.932.036	62,7	378.285.203	58,3	100,8
Nekratkoročne obveznosti	200.512.285	29,2	128.928.604	21,3	160.351.392	24,7	125,0
Rezervacije in NOP	56.813.370	8,3	55.824.822	9,2	53.729.383	8,3	105,7
Nekratkoročne finančne obveznosti	143.569.136	20,9	73.048.506	12,1	106.563.837	16,4	134,7
Druge nekratkoročne obveznosti	129.779	0,0	55.276	0,0	58.172	0,0	223,1
Kratkoročne obveznosti	104.183.599	15,2	97.007.830	16,0	110.692.822	17,0	94,1
Kratkoročne finančne obveznosti	58.976.895	8,6	51.672.437	8,5	53.722.239	8,3	109,8
Druge kratkoročne obveznosti	45.206.704	6,6	45.335.393	7,5	56.970.583	8,8	79,4
Skupaj kapital in obveznosti	685.977.133	100,0	605.868.470	100,0	649.329.417	100,0	105,6

Kapital v Skupini po stanju konec leta 2020 predstavlja 55,6 % vseh obveznosti do virov sredstev.

Rezervacije se nanašajo na rezervacije za zaprtje in vzdrževanje odlagališča Barje po zaprtju, rezervacije za pričakovane obveznosti, ki bremenijo nepremičnino v Stožicah, rezervacije za obveznosti plačila prispevkov za poklicno zavarovanje voznikov ter rezervacije za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade.

Nekratkoročne finančne obveznosti v letu 2020 predstavljajo predvsem finančne obveznosti iz uporabe koncesijske infrastrukture (105.257.760 EUR), ki se je v letu 2020 glede na predhodno leto povečala za 24,0 %. Večji znesek v okviru nekratkoročnih finančnih obveznosti so še nekratkoročne obveznosti do bank v višini 34.581.672 EUR, ki so se povečale zaradi črpanja dolgoročnega sindiciranega posojila za investicijo PPE-TOL.

Kratkoročne finančne obveznosti predstavljajo finančne obveznosti do bank v višini 48.336.841 EUR, ostala vrednost v višini 10.640.054 EUR pa se nanaša predvsem na kratkoročni del obveznosti iz uporabe koncesijske infrastrukture in obveznosti iz najemov.

Finančne obveznosti (nekratkoročne in kratkoročne) so se konec leta 2020 povečale glede na leto 2019 predvsem zaradi povečanja zadolžitev pri bankah in povečanja obveznosti iz uporabe koncesijske infrastrukture.

2.3.3 Pomembnejši kazalniki poslovanja in finančnega položaja Skupine

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

	Leto 2020	LETO 2019	LETO 2018	LETO 2017
A. KAZALNIKI FINANCIRANJA				
Delež lastniškega financiranja	55,6%	58,3%	61,4%	75,0%
Delež dolgoročnega financiranja	84,8%	83,0%	86,8%	88,4%
Koeficient finančni dolg / kapital	0,53	0,42	0,36	0,09
B. KAZALNIKI INVESTIRANJA				
Stopnja realizacije načrta investicij	59,2%	53,2%	57,5%	77,7%
Stopnja pokritosti investicij z amortizacijo	82,3%	94,4%	123,4%	93,2%
Delež osnovnih sredstev v sredstvih	86,2%	84,9%	86,5%	82,9%
Delež dolgoročnih sredstev v sredstvih	86,7%	85,6%	87,3%	83,8%
C. KAZALNIKI VODORAVNE FINANČNE SESTAVE				
Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev	0,650	0,690	0,710	0,900
Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (hitri koeficient)	0,061	0,052	0,031	0,127
Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti (pospešeni koeficient)	0,590	0,540	0,720	1,030
Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient)	0,876	0,847	0,967	1,401
Č. KAZALNIKI GOSPODARNOSTI				
Koeficient gospodarnosti poslovanja	1,031	1,015	0,966	0,985
Čista dobičkonosnost prihodkov	0,014	0,004	- 0,048	- 0,008
D. KAZALNIKI DONOSNOSTI				
EBITDA*	36.368.537	33.039.134	28.820.594	23.668.923
EBITDA marža	13,0%	11,2%	10,6%	9,3%
EBIT marža	3,1%	1,4%	-3,5%	-1,5%
Čista donosnost kapitala (ROE)	1,1%	0,3%	-3,3%	-0,5%
Čista donosnost sredstev (ROA)	1,0%	0,0%	-2,0%	0,0%
E. KAZALNIK DODANE VREDNOSTI				
Dodana vrednost na zaposlenega**	39.442 EUR	36.493 EUR	28.208 EUR	28.926 EUR

* Rezultat iz poslovanja pred odbitjem amortizacije (EBITDA) je rezultat iz poslovanja (EBIT), povečan za amortizacijo sredstev, ki niso pripoznana na osnovi najemnin.

** Kazalnik dodana vrednost na zaposlenega za leto 2019 je prilagojen spremembi računovodske usmeritve izkazovanja boleznin in ostalih povrnjenih zneskov nadomestil plač in prispevkov, ki jih povrne država (bruto načelo).

Temeljna kazalnika financiranja Skupine v letu 2020 kažeta, da 55,6 % virov sredstev predstavljajo lastniški viri, dolgoročni viri pa predstavljajo 84,8 % vseh virov financiranja. Kazalnik lastniškega financiranja je glede na preteklo leto nižji zaradi novih dolgoročnih zadolžitev Skupine v letu 2020. Se je pa glede na leto 2019 izboljšala ročnost financiranja.

V letu 2020 je Skupina realizirala 59,2 % načrtovanih investicij, za kar je porabila 47.665.341 EUR oziroma 21,5 % več kot je bilo v letu 2020 obračunane amortizacije.

Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev je razmerje med kapitalom in neodpisano vrednostjo osnovnih sredstev in kaže delež lastniškega financiranja osnovnih sredstev. V primerjavi s preteklim letom je nekoliko nižji zaradi povečanja financiranja investicije PPE-TOL

z najetimi posojilom. Vrednost koeficienta kapitalske pokritosti osnovnih sredstev konec leta 2020 znaša 0,65, kar pomeni, da je bilo še vedno 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 6,1 % kratkoročnih obveznosti, z najbolj likvidnimi sredstvi in kratkoročnimi terjatvami pa 59,0 % (pospešeni koeficient) kratkoročnih obveznosti. Kratkoročni koeficient kaže, da Skupina tudi s celotnimi kratkoročnimi sredstvi ne pokriva več kratkoročnih obveznosti, se je pa zaradi ročnosti zadolžitev ta koeficient nekoliko izboljšal glede na preteklo leto.

Vsi kazalniki gospodarnosti in donosnosti v letu 2020 izkazujejo izboljšanje glede na preteklo leto. V letu 2020 smo v Skupini ustvarili 3,1 % več kosmatega donosa iz poslovanja, kot so znašali odhodki iz poslovanja. Čista dobičkonosnost prihodkov Skupine v letu 2020 znaša 1,4 % in se je glede na preteklo leto zaradi višjega realiziranega dobička ob nižjih realiziranih prihodkih povečala za eno odstotno točko. Prav tako porast izkazuje denarni tok iz poslovanja (EBITDA), tako da EBITDA marža znaša 13,0 % in je za 1,8 odstotne točke višja kot v letu 2019.

Čista donosnost kapitala znaša 1,1 % oziroma predstavlja dobiček v višini 1,1 EUR na vsakih 100 EUR vloženega kapitala (v letu 2019 0,3 EUR na 100 EUR vloženega kapitala).

Dodana vrednost na zaposlenega v Skupini, izračunana kot kosmati donos iz poslovanja zmanjšan za poslovne stroške brez stroškov dela, se je na predhodno leto prav tako izboljšala in znaša 39.442 EUR, kar predstavlja porast za 8,1 % glede na leto 2019.

2.3.4 Upravljanje s tveganji

Skupina 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. Posebna pozornost, namenjena upravljanju s tveganji, je bila v preteklem letu zaradi izrednih okoliščin v povezavi z epidemijo COVID-19 toliko bolj nujna.

V Skupini imamo vzpostavljen sodoben sistem upravljanja s tveganji, ki temelji na enotni metodologiji za vzpostavitev in vodenje registra tveganj v Javnem holdingu in povezanih javnih podjetjih. Vsakemu tveganju je pripisana ocena, skrbnik, ukrep s katerim bo tveganje obvladovano, odločitev vodstva o sprejemu ukrepa ter rok za izvedbo ukrepa. V juniju 2020 je projektna skupina za vzpostavitev registrov tveganj podjetij v Skupini podala napotke o ponovnem natančnem pregledu tveganj, z namenom posodobitve registrov tveganj v javnih podjetjih in matični družbi. Glavni poudarki pri identifikaciji in ocenjevanju tveganj v letu 2020 so bili ponovna ocenitev obstoječih tveganj in identifikacija novih tveganj, tudi v povezavi z izrednimi razmerami zaradi epidemije COVID-19. Ob navedenem je bilo izpostavljeno, da je k oceni tveganj potrebno pristopiti z vso skrbnostjo in odgovornostjo, še posebej glede na soočanje z novimi tveganji izredne narave, ki jih do sedaj še nismo zaznali in posledično ocenjevali njihovega vpliva oz. posledic na poslovanje.

V drugi polovici preteklega leta so tako bile temeljito opravljene ponovne ocene tveganj v skladu z Metodologijo za vzpostavitev in vodenja registra tveganj v Javnem holdingu in povezanih javnih podjetjih.

➤ Poslovna in operativna tveganja

V okviru poslovnih tveganj zajemamo nevarnosti, da bo prišlo do negativnih odstopanj v poslovanju bodisi zaradi nepravilnih poslovnih odločitev, neustreznega izvajanja odločitev, premajhne odzivnosti 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
Tveganja v povezavi z izrednimi razmerami	Pojav izrednih razmer oz. elementarnih nesreč večjih razsežnosti, npr. epidemije, potres itd, izredne situacije na lokacijah proizvodnih virov (požar, eksplozija, kriminalna dejanja, stavke)	Protokol izvajanja procesov v primeru izrednih razmer, aktivacija krizne skupine, usklajenost delovanja (poslovna skupina, MOL), jasni varnostni ukrepi, ustrezna zavarovanja
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, razvoj 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, sprotne 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 in 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, 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, sprotne prilagajanje prodajnih cen, obvladovanje stroškov, aktivno delovanje pri nakupu energentov

Tveganja povezana z izrednimi razmerami so bila v letu 2020 povezana z epidemijo COVID-19. Novim okoliščinam se je bilo potrebno hitro prilagoditi in zagotoviti izvajanje temeljnih in podpornih dejavnosti na področju gospodarskih javnih služb. V Skupini smo se v sodelovanju z MOL na izredne okoliščine hitro in ustrezno odzvali ter zagotovili nemoteno in

kakovostno izvajanje svojih dejavnosti, novo zaznano tveganje pa smo vključili v Registre tveganj.

Regulatorna tveganja izhajajo iz sprememb zakonodaje, ki vplivajo na poslovne rezultate Skupine. Poslovanje Skupine 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.

V letu 2020 je vlada sprejela vrsto ukrepov za omejitev negativnih posledic epidemije za prebivalstvo in gospodarstvo, ki jih je Skupina skrbno preučila in izkoristila vse možnosti za omilitev posledice epidemije.

Okoljska tveganja. Dejavnosti Skupine 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 čistejšje 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 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, z rednim vzdrževanjem svojih naprav in infrastrukture, z vzpostavljenimi 24-urnimi dežurnimi službami in zadostno strokovno usposobljenostjo zaposlenih.

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, zmožljivosti in sestave odpadkov, zagotavljanja učinkovitosti delovanja naprav, zapolnjenosti 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 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 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 pooblaščenca oseba 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 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 so tveganja, ki lahko negativno vplivajo na sposobnost ustvarjanja finančnih prihodkov, obvladovanja finančnih odhodkov, ohranjanja vrednosti finančnih sredstev ter obvladovanja finančnih obveznosti.

Obvladovanje finančnih tveganj je nujno za uspešno poslovanje in obstoj vsake družbe. Gre za stalen proces, glavni cilj pa je doseganje stabilnosti poslovanja, povečanje finančnih prihodkov, zmanjšanje finančnih odhodkov ter zmanjšanje učinka izjemnih škodnih dogodkov.

V času epidemije COVID-19, je finančno poslovanje ranljivo, zato je spremljanje finančnih tveganj in pravočasno sprejemanje ukrepov še toliko bolj pomembno.

V skladu z Zakonom o finančnem poslovanju, postopkih zaradi insolventnosti in prisilnem prenehanju, Skupina v času epidemije še bolj upošteva pravila skrbnega finančnega poslovanja.

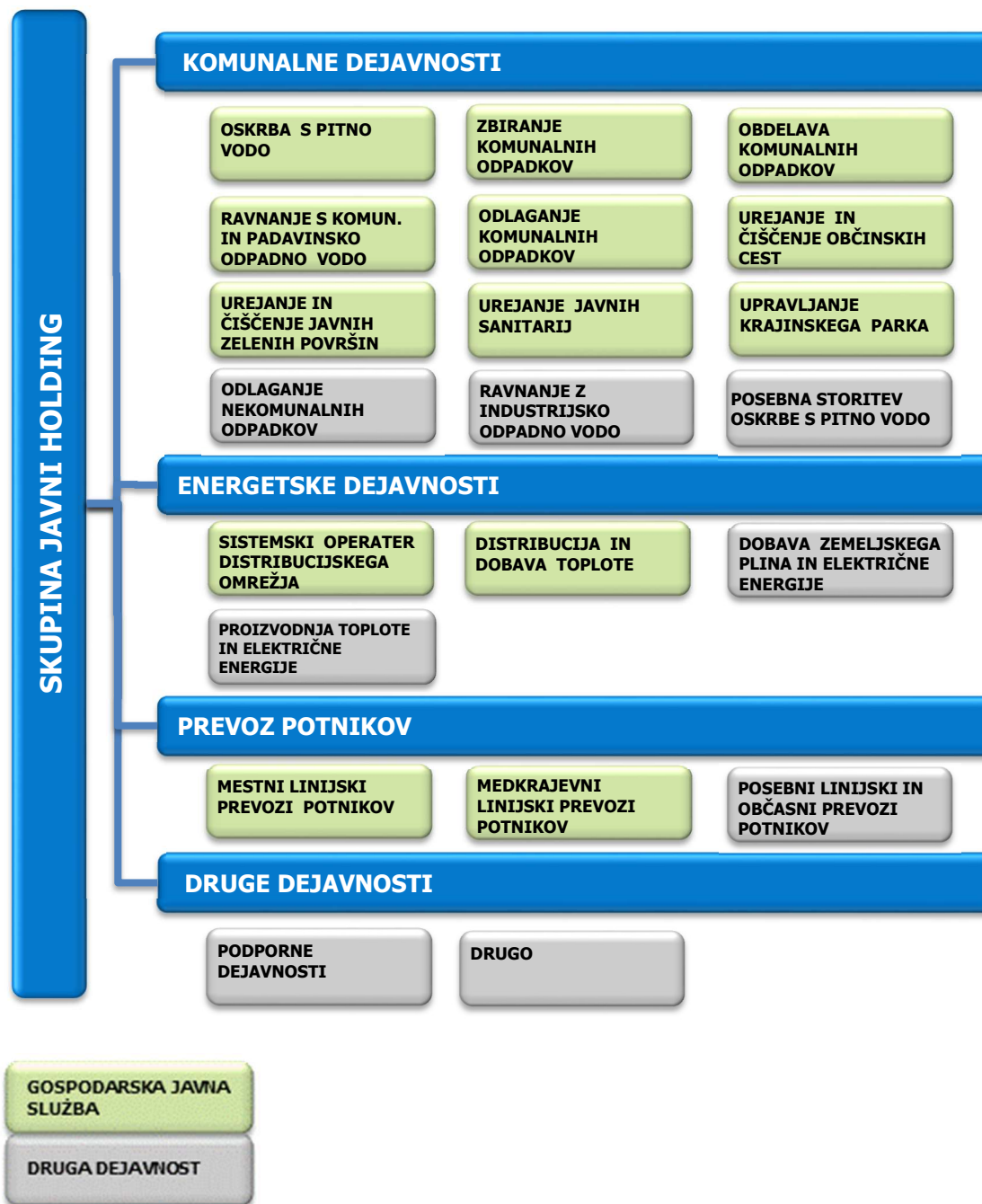
V okviru finančnih tveganj obravnavamo likvidnostno, kreditno, obrestno in valutno tveganje, ki so podrobneje predstavljena v točki 3.3.6 Pojasnilo 28 – Finančni instrumenti in finančna tveganja.

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 pogodbene stranke (kupci), neplačane terjatve	Preverjanje bonitete, sklepanje dolgoročnih pogodb, sprotne izterjava, opominjanje, izvajanje pobotov, tožbe, izvršbe, 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, predčasna plačila

2.4 Poročilo o izvajanju dejavnosti

Skupina 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 zagotavlja izvajanje različnih gospodarskih javnih služb in drugih komunalnih dejavnosti za več občin.

V letu 2020 je Skupina izvajala **oskrbo s pitno vodo** za dobrih 339 tisoč prebivalcev. Dobava pitne vode se je izvajala 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 sistemih.

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 izvajamo vzdrževanje tudi na več objektih kanalizacijskih sistemov, ki niso v upravljanju družbe. Poleg tega Skupina zagotavlja približno 67 tisoč uporabnikom storitve povezane z greznicami in MKČN na območjih, kjer še ni zgrajene kanalizacije. Odvajanje odpadne vode je potekalo nemoteno na vseh oskrbnih sistemih. Procesi čiščenja odpadne vode iz centralnega kanalizacijskega sistema na Centralni čistilni napravi in tudi na večini čistilnih naprav lokalnih kanalizacijskih sistemov so potekali brez prekinitev in posebnosti.

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 ter za neposredne zavezanca za izvajanje monitoringa odpadne vode.

V letu 2020 smo zagotavljali izvajanje gospodarske javne službe **zbiranja komunalnih odpadkov** skladno z odloki, upošteva organizacijsko in prostorsko zasnovano, 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. Dejavnost zbiranja komunalnih odpadkov smo izvajali za 405.658 prebivalcev, kar predstavlja 99,0 % vseh prebivalcev, ki živijo na teh območjih.

Izvajanje javne službe obdelave odpadkov v RCERO Ljubljana smo v konec leta 2020 izvajali za 57 občin pristopnic v RCERO Ljubljana. V letu 2020 smo skladno z odloki in s pogodbami zagotavljali izvajanje javne službe odlaganja ostankov komunalnih odpadkov na odlagališče Barje za 40 občin, in sicer 7 občin družbenic Javnega holdinga in 33 občin pristopnic v RCERO.

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. Dejavnost urejanja in čiščenja občinskih cest obsega čiščenje 5.787.333 m² javnih površin. Od tega 1.798 cest površine 4.294.790 m², 4.622 pločnikov površine 1.456.803 m² ter 37 podhodov, pasaž in arkad v skupni površini 24.995 m². Izvajamo praznjenje, čiščenje in pranje 800 košev za smeti. V okviru izvajanja gospodarske javne službe urejanja in čiščenja javnih zelenih površin izvajamo košnjo 2.285.790 m² travnih površin, vzdržujemo 70 mestnih parkov, 5 pasjih parkov in 219 otroških igrišč, urejamo 1.380 m² cvetličnih gred s sezonskim cvetjem in 6.500 m² gred s trajnicami ter praznimo 1.740 košev.

	LETO 2020	NAČRT 2020	LETO 2019	Indeks L20/N20	Indeks L20/L19
Vodovod					
Prodana voda v m ³	21.102.797	29.957.026	21.345.813	70,4	98,9
Kanalizacija					
Prodana odvedena voda v m ³	19.469.217	19.836.000	19.891.524	98,2	97,9
Zbiranje odpadkov					
Zbrani odpadki v tonah	151.277	152.048	151.286	99,5	100,0
Delež ločeno zbranih odpadkov v %	69,5	69,0	68,7	100,7	101,2
Obdelava odpadkov					
Sprejeti odpadki v obdelavo v tonah	167.598	173.072	172.853	96,8	97,0
Odlaganje odpadkov					
Po obdelavi odloženi odpadki v tonah	11.089	8.346	11.599	132,9	95,6
Vsi odloženi odpadki v tonah	28.001	22.748	24.297	123,1	115,2

Količine **prodane vode** so v letu 2020 nekoliko pod načrtovanimi, približno na nivoju prodaje v lanskem letu. Skupna dolžina vodovodnega omrežja znaša 1.154 km in je za 1 km daljša kot v letu 2019, skupno število vodovodnih priključkov je 43.347, kar je za 290 več kot leta 2019.

V letu 2020 smo **načrpali** 30.011.829 m³ vode in pri tem porabili 11,6 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 znašajo 26,4 % (v letu 2019 27,2 %).

Skladnost in zdravstvena **ustreznost pitne vode** je bila na vseh oskrbovalnih sistemih, ki jih upravlja Skupina, v letu 2020 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. Nadzor pitne vode ter kazalniki spremljajočih aktivnosti dokazujejo, da je bila varnost oskrbe s pitno vodo v centralnem in v lokalnih vodovodnih sistemih na ustrezni strokovni ravni. Epidemija COVID-19 na varnost oskrbe s pitno vodo v letu 2020 ni vplivala.

Varno in zanesljivo oskrbo s pitno vodo smo zagotavljali z rednim vzdrževanjem in intervencijskimi popravili nenadnih okvar na centralnem ter na lokalnih vodovodnih sistemih. V letu 2020 je bilo izvedeno 283 popravil večjih tehničnih okvar, od tega 56 okvar in prelomov na primarnih vodovodih ter 227 na sekundarnih vodovodih. Na centralnem vodovodnem sistemu je bilo zaradi popravila večjih tehničnih okvar evidentiranih 7 daljših prekinitev oskrbe s pitno vodo (v letu 2019 je bilo 11 prekinitev, v letu 2018 pa 14), ki so trajale več kot 6 ur.

V letu 2020 se je dolžina **kanalizacijskega omrežja**, ki ga družba vzdržuje, podaljšala za 31 km na 1.187 km. Število kanalizacijskih priključkov na javno omrežje se je povečalo za 632, skupaj je na kanalizacijo priključenih 29.843 enot. Na čistilnih napravah zagotavljamo čiščenje odpadne vode za 383.460 PE.

Odvajanje odpadne vode je bilo nemoteno na vseh oskrbnih sistemih. Procesi čiščenja odpade vode iz centralnega kanalizacijskega sistema na centralni čistilni napravi 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 157 km kanalizacijskih cevi in iz njih odstranjenih slabih 320 ton usedlin. Pregledanih je bilo 58 km kanalizacijskega omrežja in 66 razbremenilnih objektov.

V okviru ravnanja z odpadno vodo je bilo odvedene 19.469.217 m³ odpadne vode (od tega 18,6 % v okviru dejavnosti ravnanja z industrijsko odpadno vodo). Od skupno odvedene odpadne vode je bilo preko centralnega kanalizacijskega sistema odvedeno 93,6 % odpadne vode.

V okviru izvajanja **prevzema blata iz obstoječih greznic in MKČN** za leto 2020 smo skupno opravili 6.046 storitev oziroma prevzeli in na CCN obdelali 19.447 m³ blata.

V letu 2020 smo v Skupini **zbrali** skupno 151.277 ton **odpadkov**, od tega 146.325 ton v okviru dejavnosti zbiranje odpadkov (91,4 % komunalnih in 8,6 % nekomunalnih) in 4.952 ton z izvajanjem dejavnosti urejanja in čiščenja občinskih cest ter javnih zelenih površin. Glavni 30,7 % delež med zbranimi komunalnimi odpadki predstavljajo mešani komunalni odpadki iz gospodinjstev, ki se pred odlaganjem še mehansko obdelajo. Masa zbranih biološko razgradljivih odpadkov (iz zabojsnikov za biološke odpadke in zeleni odrez, vejevje, listje, trava) je v letu 2020 višja od načrtovane za 6,1 % in za 7,9 % višja od realizirane v letu 2019. Na področju ločenega zbiranja odpadkov v zabojsnikih je masa odpadkov za 1 % nižja od načrta in leta 2019. V strukturi ločenih zbranih frakcij zavzema največji delež (48,2 %) embalaža, sledi ji papir s 33,4 %, preostalih 18,4 % pa predstavlja steklo. Nižja od načrtovane mase in nižja od zbrane mase v letu 2019 (2,8 %) je tudi masa komunalnih odpadkov zbranih na zbirnih centrih, saj so bili v spomladanskem času en mesec zaprti vsi zbirni centri. V okviru rednega zbiranja smo zbrali več kosovnih odpadkov, kot smo načrtovali (+3,1 %) in več kot v letu 2019 (+2,6 %). Nekomunalnih odpadkov smo v letu 2020 zbrali 12.653 ton. Največ 96,8 % predstavljajo mešani gradbeni odpadki in ruševine ter azbest in izolirni material, ki so zbrani na zbirnem centru Barje.

V **obdelavo odpadkov** smo sprejeli 167.598 ton odpadkov, od tega 80,4 % komunalnih odpadkov in 19,6 % bioloških odpadkov. V okviru storitev obdelave odpadkov je količina sprejetih odpadkov v obdelavo v letu 2020 za 3,0 % nižja od količine sprejetih odpadkov preteklega leta, predvsem na račun zmanjšanja količin odpadkov iz občin Piran in Izola, ki v letu 2020 odpadkov nista dovažali več ter zaradi pandemije COVID-19.

Na odlagališče Barje in na drugih odlagališčih smo v letu 2020 **odložili** skupaj 28.001 ton **odpadkov**, od tega 47,0 % komunalnih odpadkov. Na odlagališče Barje smo odložili 25.430 ton odpadkov, ostalo pa na drugih odlagališčih. V primerjavi na leto 2019 se so najbolj povečale količine odloženih nekomunalnih odpadkov.

2.4.2 Energetske dejavnosti

Dejavnost izbirne 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. Naloge operaterja distribucijskega sistema zemeljskega plina pa na območju MOL ter občin Brezovice, Dobrova - Polhov Gradec, Dol pri Ljubljani, Ig, Medvode, Škofljica in Log - Dragomer. Druge energetske dejavnosti v okviru Skupine so tržne.

V letu 2020 je Skupina proizvedla skupno 359.233 MWh električne energije in 1.269.764 MWh toplote (1.051.834 MWh vroče vode in 217.930 MWh pare). Za proizvodnjo toplote in elektrike se uporabljata predvsem premog in zemeljski plin, v manjšem obsegu pa tudi ekstra lahko kurilno olje, deponijski plin in sončna energija.

Prodali smo 1.112.800 MWh toplote (902.383 MWh vroče vode in 210.417 MWh pare), 686.866 MWh zemeljskega plina, 35.987 MWh CNG in 422.454 MWh električne energije.

	LETO 2020	NAČRT 2020	LETO 2019	Indeks L20/N20	Indeks L20/L19
Daljinsko ogrevanje					
Proizvodnja in nakup toplote v MWh	1.269.764	1.344.887	1.290.092	94,4	98,4
Prodaja toplote v MWh	1.112.800	1.182.137	1.141.895	94,1	97,5
Oskrba s plinom					
Distribuirane količine zemelj. plina v MWh	799.824	805.713	766.021	99,3	104,4
Prodaja zemeljskega plina v MWh	686.866	645.000	658.274	106,5	104,3
Prodaja CNG v MWh	35.987	47.294	43.601	76,1	82,5
Električna energija					
Proizvodnja el. energije v MWh	359.233	426.616	388.328	84,2	92,5
Prodane količine v MWh	422.454	423.923	438.397	99,7	96,4

Sistem daljinske oskrbe s toploto je v letu 2020 deloval brez večjih prekinitev in z optimalnimi parametri. Ob koncu leta je bilo na vročevodno omrežje priključenih 4.948 toplotnih števecov, skupna priključna moč pa je znašala 1.189,5 MW. Prevzem energije za distribucijo poteka iz dveh proizvodnih virov. Iz enote Moste se je v letu 2020 pokrilo 86,5 % potreb po vroči vodi in 63,3 % potreb po pari, ostalo pa je pokrila enota Šiška. Toplotne izgube na vročevodnem omrežju so znašale 14,2 % oziroma 149.451 MWh in so na ravni načrtovanih izgub ter višje kot dejansko doseženih v letu 2019 (13,4 %).

Kot operater distribucijskega omrežja zemeljskega plina smo v letu 2020 v Skupini distribuirali 799.824 MWh zemeljskega plina. Ob koncu leta je bilo na plinovodno omrežje priključenih 57.371 plinomerov, skupna priključna moč je znašala 1.703,6 MW.

2.4.3 Potniški promet

Skupina izvaja javni prevoz potnikov na mestnih in medkrajevnih linijah kot gospodarsko javno službo. Prevozi se vršijo na območju MOL ter občin Borovnica, Brezovica, Vrhnika, Logatec, Horjul, Dobrova – Polhov Gradec, Medvođe, Vodice, Mengeš, Cerklje na Gorenjskem, Ivančna Gorica, Grosuplje, Videm – Dobrepolje, Škofljica, Ig in Gorenja vas – Poljane.

V letošnjem letu je imela epidemija velik vpliv na dogajanje v javnem prometu. Spomladi od 16. 3. 2020 do 11. 5. 2020 in jeseni/pozimi od 16. 11. 2020 do 14. 12. 2020, je vlada začasno prepovedala izvajati javni potniški promet. Dne 19. 10. 2020 je izdala odlok, ki prepoveduje gibanje v času med 21h in 6h, zato smo nočne linije ukinili. Navedeno ter spremembe ostalih odlokov je bistveno vplivalo na število uporabnikov prevoza in število avtobusov v izvozu.

	LETO 2020	NAČRT 2020	LETO 2019	Indeks L20/N20	Indeks L20/L19
Mestni linijski prevoz potnikov					
Število potovanj	16.090.625	36.527.270	36.347.028	44,1	44,3
Prevoženi kilometri	8.185.556	11.443.840	11.561.151	71,5	70,8
Medkrajevni linijski prevoz potnikov					
Število potovanj	1.468.320	2.987.552	2.996.088	49,1	49,0
Prevoženi kilometri	2.751.124	3.637.189	3.585.474	75,6	76,7

Konec leta 2020 je vozni park potniškega prometa obsegal 281 avtobusov, od tega 217 avtobusov v mestnem in 64 v medkrajevni linijskem prometu, 20 električnih osebnih vozil, 7 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 2020 se je povprečna starost voznega parka v primerjavi s koncem leta 2019 v mestnem prometu zvišala za 9 mesecev, v medkrajevni prometu pa za 1 leto. V voznem parku je konec leta 2020 obratovalo 33 avtobusov starih 20 in več let, od tega 10 avtobusov

starih 23 let in dva stara 24 let. Povprečna poraba goriva v mestnem prometu je bila 52,09 l/100 km (nižja za 3,3 % glede na leto 2019), v medkrajevem prometu 32,66 l/100 km (nižja za 7,4 % glede na leto 2019). Povprečna poraba plina je bila 44,89 kg/100 km (nižja za 7,9 % glede na leto 2019).

Mestni linijski prevoz smo izvajali na 27 linijah v skupni dolžini 394,6 km. Na linijah smo v letu 2020 prevozili 8.185.556 km, kar je zaradi epidemije za 29,2 % manj kot lani in opravili 16.090.625 potovanj, kar je za 55,7 % manj kot lani.

Medkrajevni linijski prevoz je potekal na 31 linijah v skupni dolžini 702 km. V medkrajevem linijskem prevozu potnikov smo v letu 2020 prevozili 2.751.124 km, kar je 23,3 % manj kot lani, in opravili 1.468.320 potovanj, kar je 51,0 % 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 236.709 kilometrov (41,3 % manj kot v letu 2019) in opravili 405.870 potovanj (42,8 % manj kot v letu 2019). Na občasnih prevozi smo prevozili 158.923 kilometre (65,5 % manj kot v letu 2019) in opravili 60.362 potovanja (70,7 % manj kot v letu 2019).

Tudi v letu 2020 so električna vozila Kavalir izvajala prevoze po strogem centru mesta in na pokopališču Žale, predvsem za starejše in invalide. Prevozili so 39.822 kilometrov in prepeljali 47.289 potnikov v centru mesta in 4.637 potnikov na Žalah.

2.4.4 Druge dejavnosti

V sklop drugih dejavnosti so vključene predvsem podporne in druge dejavnosti, ki dopolnjujejo ponudbo oziroma storitve osnovnih dejavnosti odvisnih družb. Po obsegu je najpomembnejše izvajanje podpornih služb v okviru obvladujoče družbe, ki je v letu 2020 izvajala podporne funkcije s področja financ, računovodstva, informatike, javnih naročil ter kadrovskih in pravnih zadev za odvisne družbe in dve pridruženi družbi.

V druge dejavnosti 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. Vzdrževanje toplotnih in parnih postaj se izvaja na osnovi sklenjenih pogodb, v okviru katerih se opravi preventivno vzdrževanje sistemov in kontrolo optimalnega delovanja postaj, po naročilu pa se lahko opravijo tudi izredna vzdrževalna dela ter dodatne servisne storitve na zahtevo naročnikov.

Skupina 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 2020 smo opravili 23.989 tehničnih pregledov, 4.943 homologacij, izdali 2.985 strokovnih mnenj in opravili 2.358 ostalih postopkov.

2.5 Poročilo o naložbeni dejavnosti

Skupina je za leto 2020 s sredstvi družb načrtovala investicije v skupni vrednosti 80.526.290 EUR, dejansko pa je uresničila investicije v skupni vrednosti 47.665.341 EUR, kar predstavlja 59,2 % načrtovane porabe investicijskih sredstev. Realizacija investicij v obnove in nadomestitve je znašala 17.783.407 EUR, za realizacijo razvojnih nalog pa je bilo porabljen 29.881.934 EUR.

➤ Pregled investicij Skupine Javni holding po posameznih družbah

	NAČRT 2020		LETO 2020		Indeks L20/N20
	Vrednost v EUR	Struk. v %	Vrednost v EUR	Struk. v %	
Obnove in nadomestitve	20.618.386	25,9	17.783.407	42,0	86,3
Javni holding	5.000	0,0	39.578	0,1	791,6
VOKA SNAGA	12.577.056	15,8	6.411.478	15,1	51,0
Energetika Ljubljana	6.246.560	7,8	10.481.327	24,7	167,8
LPP	1.789.770	2,2	851.024	2,0	47,5
Razvoj	59.907.904	75,2	29.881.934	70,6	49,9
Javni holding	204.050	0,3	83.247	0,2	40,8
VOKA SNAGA	3.350.945	4,2	673.114	1,6	20,1
Energetika Ljubljana	56.170.109	70,5	29.027.574	68,5	51,7
LPP	182.800	0,2	97.999	0,2	53,6
Skupaj	80.526.290	101,1	47.665.341	112,5	59,2
Javni holding	209.050	0,3	122.825	0,3	58,8
VOKA SNAGA	15.928.001	20,0	7.084.592	16,7	44,5
Energetika Ljubljana	62.416.669	78,3	39.508.901	93,3	63,3
LPP	1.972.570	2,5	949.023	2,2	48,1

Večja vlaganja so se izvajala predvsem na področju obnov vodovodnega in kanalizacijskega omrežja in objektov, obnov in širitve vročevodnega in plinovodnega omrežja ter izgradnje energetskih proizvodnih virov. V okviru razvoja energetskih virov je v teku obsežnejša investicija v izgradnjo plinsko parne enote PPE-TOL. V letu 2020 je bilo na tej investiciji realizirano večje odstopanje od načrtovane vrednosti (realizirano 25.271.465 EUR, načrtovano 49.587.109 EUR), kar je posledica časovnega zamika pri izgradnji. Največji obseg del na investiciji PPE-TOL se načrtuje v letu 2021. Zaradi epidemije COVID-19 se vse načrtovane naloge v letu 2020 niso realizirale. Pregled investicij po vsebini je prikazan v naslednji tabeli.

➤ Pregled investicij Skupine Javni holding po posameznih vrstah sredstev

	NAČRT 2020		LETO 2020		Indeks L20/N20
	Vrednost v EUR	Struk. v %	Vrednost v EUR	Struk. v %	
Vodovodni infrastrukturni objekti in omrežja	6.567.325	8,2	3.834.017	8,0	58,4
Kanalizacijski infrastrukturni objekti in omrežja	5.988.483	7,4	1.512.849	3,2	25,3
Proizvodni energetski viri	54.361.639	67,5	29.144.257	61,1	53,6
Vročevodno in parovodno omrežje	1.085.000	1,3	1.649.015	3,5	152,0
Plinovodno omrežje	5.765.000	7,2	7.570.744	15,9	131,3
Računalniška strojna in programska oprema	1.587.475	2,0	1.131.495	2,4	71,3
Nabava delovnih in osebnih vozil	1.989.000	2,5	59.656	0,1	3,0
Drugo	3.182.368	4,0	2.763.309	5,8	86,8
Skupaj	80.526.290	100,0	47.665.341	100,0	59,2

Na področju **oskrbe s pitno vodo** je bilo največ sredstev investiranih v obnove dotrajanih cevovodov na posameznih odsekih v MOL in občinah Brezovica, Dol pri Ljubljani, Škofljica. Izvedbene in projektantske aktivnosti so potekale na postavkah načrta 2020 in nezaključenih investicijah iz načrta 2019. Skupaj je zamenjanih 10,5 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 kanalizacijskih sistemov pa je potekala v občinah Dobrova - Polhov Gradec, Horjul in Medvode.

V MOL so večji gradbeni posegi v obnove infrastrukture potekali na območju Šlajmerjeve ulice in Rakove jelše, po Trstenjakovi in Ziljski ulici, Pod topoli, po delu Parmove in Vrhovnikove ulice, na Malem Lipoglavu in na dveh razbremenilnikih odpadne vode (R58 in R60). Obnove vodovoda so potekale tudi na več območjih aglomeracij MOL sočasno z gradnjo kanalizacije.

Na področju izgradnje **energetskih virov**, se je nadaljevala izgradnja PPE-TOL na lokaciji Moste, na lokaciji Šiška pa so potekale aktivnosti za postavitvev SPTTE TOŠ, ki bo nadomestila obstoječo plinsko kogeneracijo.

V letu 2020 je Skupina realizirala tudi večji obseg obnov **vročevodnega in plinovodnega omrežja** kot je načrtovala, kar je posledica vključevanja v sočasne gradnje in aglomeracije (gradnja plinovoda skupaj s kanalizacijskim omrežjem), kjer velikokrat prihaja do sprememb terminskih rokov s strani drugih izvajalcev (občine, ostali investitorji), ki nastopajo v sočasnih gradnjah. Nujne obnove pa so potekale tudi na odsekih omrežja, kjer so bila med letom ugotovljena kritična stanja obstoječega distribucijskega omrežja in so zahtevala takojšnje ukrepanje in preprečitev škode, ki nastaja zaradi puščanja omrežja oz. izpada distribucijskega sistema v ogrevalni sezoni. Vse obnove so se izvajale na območju MOL. V okviru obnov omrežja je evidentirana tudi stavbna pravica na zemljiščih MOL, kjer potekajo vročevodi in plinovodi, v višini 3.499.840 EUR, ki ni bila načrtovana v letu 2020.

V okviru vročevodnega in parovodnega omrežja sta bili izvedeni večji obnovi omrežja na Letališki in Langusovi cesti, obnova po Trdinovi, Cigaletovi in Čufarjevi ulici ter obnova vročevoda Groharjeva - Trg MDB pa se nadaljujejo v letu 2021.

V okviru plinovodnega omrežja je bilo načrtovano 21 investicij, kjer se je Skupina vključila v sočasne gradnje in aglomeracije na območju MOL in občine Medvode. Pomembna širitev dejavnosti distribucije zemeljskega plina, ki bo vplivala na povečanje prihodkov Skupine, predstavlja gradnja plinovoda v občini Grosuplje. V letu 2020 je potekala gradnja plinovoda Škofljica – Grosuplje (2. faza), ki bo omogočila sistemsko povezavo oziroma priključitev plinovodnega omrežja v Grosuplju na distribucijsko omrežje zemeljskega plina Energetike Ljubljana na Škofljici. V letu 2021 je predvidena še zadnja 3. faza gradnje plinovoda Škofljica – Grosuplje, s tem bodo vzpostavljeni pogoji za izvajanje dejavnosti operaterja distribucijskega sistema v občini Grosuplje.

V letu 2020 so bile v okviru **nabave delovnih in osebnih vozil** izvršene le najnujnejše nabave, in sicer zamenjava enega kombiniranega vozila za skladišče v odvisni družbi ter zamenjava dveh osebnih vozil zaradi okvare in nujne nabave delovnih strojev za vzdrževanje zelenih površin. Vse ostale načrtovane nabave so predstavljene v naslednje leto.

2.6 Raziskave in razvoj

Skupina spodbuja in motivira zaposlene strokovnjake k vključevanju v raziskovalne dejavnosti in njihovo sodelovanje v različnih projektnih 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 in 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 v številne, ekološko naravnane aktivnosti, ki so potekale na vseh treh delih velikega kohezijskega projekta, ki ga vodijo občine udeleženke. Tudi v letu 2020 nadaljujemo z aktivnostmi na vseh treh delih projekta.

V teku izvajanja del na kohezijskem delu poteka sočasna gradnja ostale komunalne infrastrukture, v katero je vključena tudi obnova vodovoda.

Aprila 2019 so se pričele aktivnosti v sklopu projekta boDEREC-CE v zvezi z odkrivanjem in oceno prisotnosti novodobnih onesnaževal v vodnem okolju. V letu 2020 so se nadaljevale aktivnosti vzorčenja in vgradnje pasivnih vzorčevalnikov na 16 lokacijah, ki vključujejo izvire, površinsko vodo in podzemno vodo. V sklopu delovnega paketa WPT3 – modeliranje dinamike prenosa novodobnih onesnaževal smo naredili nadgradnjo obstoječega hidrogeološkega modela vodonosnika Ljubljanskega polja in pričeli s pripravo podatkov za modeliranje transporta novodobnih onesnaževal.

V okviru projekta APPLAUSE (Alien PLAnt SpEcies), ki je naslavljal nerešena vprašanja glede ravnanja z invazivnimi tujerodnimi rastlinami v kontekstu krožnega gospodarstva, so nastajale inovativne trajnostne rešitve pri uporabi invazivnih rastlin v koristne namene. V letu 2020 je bila izvedena ureditev lesne delavnice, prav tako je že uspešno delovala delavnica za ročno izdelavo papirja. V sklopu projekta smo odstranili 15 ton invazivnih tujerodnih zelnatih rastlin, ki smo jih uporabili za izdelavo trajnostnih papirnih izdelkov. Projekt se je zaključil 31. 12. 2020, aktivnosti z naslova delavnic, pa se bodo izvajale tudi po zaključku projekta.

V okviru projekta »Razširitev aplikacije NPV na področju meritev podzemnih voda« se je v letu 2020 zaključila prva faza nadgradnje spletne aplikacije za nadzor vodovodnega omrežja, ki smo jo razširili z modulom za spremljanje stanja podzemne vode – meritvami nivojev podzemne vode. V aplikacijo je vključenih 123 merilnih mest, kjer se izvajajo meritve podzemne vode. Na 15 lokacijah so vzpostavljene on-line meritve, prenos podatkov pa poteka na strežnik.

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. V letu 2020 smo, skupaj z družbo Resalta d.o.o., zaključili tudi triletni projekt »Pametna mesta – pretvorba, distribucija in upravljanje energije«, ki je bil delno pokrit z nepovratnimi sredstvi s strani Javne agencije SPIRIT Slovenija. Projekt je zajemal vgradnjo naprav za aktivni nadzor nad kvaliteto delovanja toplotnih postaj odjemalcev ter vzpostavitev informacijske platforme za obdelavo in prikaz podatkov. Tako pridobljene informacije so osnova za kvalitetno vzdrževanje toplotnih postaj in posledično nižanje obratovalnih stroškov distribucijskega sistema.

Novosti na energetskem področju in svoje razvojne usmeritve vključujemo tudi na večjih projektih, v okviru sodelovanja z občinami, državnimi organi in drugimi interesnimi subjekti. V teku sta projekta energetska izraba Ljublanice ob istočasni vzpostavitvi krožne plovne poti ter izgradnja objekta za energetska izrabo odpadkov (OEIO).

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. Odvisna družba že sedaj opravlja večino potniških prevozov v območju LUR in lahko veliko pripomore s podatki in izkušnjami. Podali smo mnenje, ki ga bodo projektanti upoštevali pri zaključkih svojih ugotovitev.

Projekt IJJP izvaja Ministrstvo za infrastrukturo na nivoju cele Slovenije. V tem projektu, ki traja že več let, nova uredba s 1. 6. 2019 uvaja nove enotne produkte. Tarifa je enotna za vse prevoznike in potnik lahko sam izbere, kateri prevoznik mu najbolj ustreza. S 1. 1. 2020 so bile uvedene imenska letna in mesečna vozovnica ter ostale vozovnice, ki jih navaja Uredba. Od 1. 7. 2020 so v uporabi tudi vozovnice Slovenija v medkrajevnem prometu. Namenjena je upokojevcem in starejšim od 65 let, če niso v delovnem razmerju ter drugim ranljivim skupinam in imetnikom Evropske kartice ugodnosti. Omogoča pa brezplačen prevoz po Sloveniji razen v mestih.

2.7 Upravljanje s kadri

Ob koncu leta 2020 je bilo v Skupini zaposlenih 2.500 sodelavcev, kar je 74 več kot ob koncu leta 2019. Razlog povečanja števila zaposlenih je prenehanje najemanja delavcev preko agencij za posredovanje dela.

Povprečno število sodelavcev v Skupini na podlagi delovnih ur se je v letu 2020 povečalo za 2,9 % glede na leto 2019 in znaša 2.488,35 zaposlenih iz ur (v letu 2019 je znašalo 2.418,21 zaposlenih iz ur).

Povprečna mesečna bruto plača v Skupini se je v letu 2020 glede na predhodnje leto nekoliko znižala in znaša 2.083,90 EUR (v letu 2019 je znašala 2.096,55 EUR). Znižanje je posledica epidemije, zaradi katere je bilo del zaposlenih na čakanju na delo ali pa so bili nezmožni opravljati delo zaradi višje sile ali odrejene karantene. Delno pa je znižanje tudi posledica zaposlitve delavcev, ki so bili v prejšnjih letih najeti preko agencije in posledično spremembe izobrazbene strukture zaposlenih.

➤ Struktura zaposlenih

V letu 2020 je bilo v starostni strukturi Skupine 45,3 % sodelavcev starejših od 51 let, kar je za 1,6 odstotne točke več kot v letu 2019 in nakazuje nadaljevanje trenda staranja zaposlenih v Skupini.

Starostna struktura	Število zaposlenih na dan 31.12.2020	Delež v %	Število zaposlenih na dan 31.12.2019	Delež v %	Indeks L20/L19
do 30 let	153	6,1	153	6,3	100,0
31-40 let	410	16,4	410	16,9	100,0
41-50 let	805	32,2	803	33,1	100,2
51-60 let	963	38,5	922	38,0	104,4
nad 60 let	169	6,8	138	5,7	122,5
SKUPAJ	2.500	100,0	2.426	100,0	103,1

V Skupini je bilo na dan 31. 12. 2020 zaposlenih 428 žensk, kar predstavlja 17,1 % in 2.072 moških, kar predstavlja 82,9 %. Povprečna stopnja izobrazbe v Skupini znaša 4,8, kar ustreza srednješolski izobrazbi.

Stopnja izobrazbe	Število zaposlenih na dan 31.12.2020	Delež v %	Število zaposlenih na dan 31.12.2019	Delež v %	Indeks L20/L19
I.	25	1,0	26	1,1	96,2
II.	190	7,6	153	6,3	124,2
III.	67	2,7	66	2,7	101,5
IV.	904	36,2	875	36,1	103,3
V.	656	26,2	649	26,8	101,1
VI.	220	8,8	218	9,0	100,9
VII.	386	15,4	387	16,0	99,7
VIII/I.	47	1,9	48	2,0	97,9
VIII/II.	5	0,2	4	0,2	125,0
Skupaj	2.500	100,0	2.426	100,1	103,1

Konec meseca decembra 2020 je bilo v Skupini zaposlenih 123 invalidov z različnimi omejitvami, kar je 2 več kot v preteklem letu. Glede na število vseh sodelavcev konec leta znaša delež invalidov 4,9 %.

Ob koncu leta 2020 je bilo število najetih delavcev 17 (130 konec leta 2019).

➤ Varnost in zdravje zaposlenih

Večina aktivnosti na področju varnosti in zdravja je bilo v letu 2020 usmerjeno v preprečevanje širjenja epidemije COVID-19. S ciljem preprečevanja širjenja so se redno izvajale naslednje preventivne dejavnosti: nabava in razdeljevanje zaščitnih mask, razkuževanje prostorov, namestitvev razkužil na vsa ključna mesta, dajanje navodil zaposlenim za varno delo na delovnem mestu, informiranje glede preventivnega delovanja in pravnega postopanja v primeru okužbe, prepoved zadrževanja in druženja zaposlenih v skupinah. Delavcem je bilo omogočeno tudi delo od doma, v eni izmed odvisnih družb pa je bilo večino zaposlenih, v času prepovedi prometa, napoteni na čakanje na delo. Ena od odvisnih družb je organizirala tudi testiranje zaposlenih, ki so bili v rizičnem ali visoko rizičnem kontaktu.

V skladu z zdravstveno oceno tveganja so se po terminskem načrtu izvajali periodični zdravstveni preventivni pregledi, ki jih je bilo v letu 2020 izvedenih skupaj 823. Delavcem v Skupini so bila omogočena tudi dodatna sezonska cepljenja proti gripi ter klopnemu meningoencefalitisu.

Zaposlenim se omogoča vključitev v nezgodno zavarovanje. V obravnavanem obdobju smo v Skupini zabeležili 25 nezgod pri delu. Redno se izvajajo tudi usposabljanja sodelavcev iz varnosti in zdravja pri delu ter požarne varnosti.

Z namenom dolgoročnega povečanja socialne varnosti oziroma boljšega življenjskega standarda po upokojitvi se zaposlenim sofinancira dodatno pokojninsko zavarovanje. V letu 2020 smo zaposlenim, ki so vključeni v pokojninski načrt, prispevali premijo v višini 49,58 EUR na mesec, delavcem zaposlenim v eni izmed družb Skupine pa premijo v višini 5,84 % bruto plače na zaposlenega oziroma največ 136,99 EUR na mesec.

➤ Izobraževanje in usposabljanje zaposlenih

V Skupini 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. V letu 2020 je bilo zaradi razglašene epidemije in omejenega gibanja izobraževanj manj kot je bilo načrtovanih.

Delavci so se vključevali v različne oblike zunanega in notranjega strokovnega in splošnega usposabljanja ter se udeleževali strokovnih seminarjev, ki pa so bili v veliki meri organizirani preko spleta. 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 2020 vključenih 1.431 zaposlenih, za kar so skupno porabili 35.322 ur. Študij ob delu je v letu 2020 obiskovalo 33 zaposlenih, uspešno pa so ga zaključili 4 zaposleni.

2.8 Varstvo okolja

V Skupini je skrb za okolje vpeta v vse ravni poslovnih procesov. Pri poslovanju dosledno izvajamo smernice povezane z okoljsko zakonodajo ter mednarodnimi predpisi. V Skupini imamo sprejeto okoljevarstveno politiko in okoljske cilje ter izdelane programe za uspešno delovanje. S celovitim sistemskim pristopom se trajnostno zagotavlja prilagajanje proizvodnje vedno ostrejšim okoljskim zahtevam, z zavedanjem, da sta voda in zrak naravni dobrini, ki sta namenjeni 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.

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). Vsakoletne aktivnosti so, skladno z zakonskimi obveznostmi in predpisanimi roki, povezane z obratovalnimi monitoringi ter okoljskimi podatki ter poročanjem pristojnim organom in drugim institucijam. 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. Zaradi organizacijskih, tehničnih in zakonskih sprememb smo pristopili k spremembi varnostnega poročila za enoto TOŠ, lokacija Šiška. Vlogo za spremembo dovoljenja SEVESO smo oddali septembra 2020, do danes odgovora s strani ARSO še nismo dobili.

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.

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.

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.

S ciljem vzpostavitve enotnega pristopa k varovanju okolja je Skupina v letu 2020 prenovila in razširila uporabo sistema ravnanja z okoljem SIST ISO 14001. Tako je obvladovanje ključnih področij varovanja okolja preneseno v vse procese in je vzpostavljeno enotno obravnavanje okolja na vseh ravneh.

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. Na iztoku iz CČN niso izpolnjeni pogoji za terciarno čiščenje, to je odstranjevanje celotnega dušika in fosforja, za kar pa CČN že v osnovi ni bila projektirana. V sklopu drugega dela velikega kohezijskega projekta, to je nadgradnje CČN Ljubljana, se nadaljuje PZI dokumentacije in izgradnje objektov, ki bo zagotovila terciarno stopnjo čiščenja v letu 2022.

Na CČN je bilo v letu 2020 prečiščenih 23,48 milijonov m³ surove odpadne vode iz javne kanalizacije ter 5.185 m³ komunalne odpadne vode iz nepretočnih greznic.

V procesu mehanskega čiščenja surove komunalne odpadne vode je bilo odstranjenih 976,9 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 94,4 % ogljikovih snovi glede na KPK, 51,7 % dušikovih snovi ter 49,5 % spojin fosforja. Z vidika zmanjšanja obremenitev odpadne vode je bilo v 2020 na CČN iz odpadne vode izločenih 13.658 ton ogljikovih snovi izraženih kot KPK (7,06 % manj kot v letu 2019). To je povprečno 39,0 ton ogljikovih spojin/dan, poleg tega je bilo povprečno odstranjenih 1,33 ton/dan dušikovih spojin ter 250 kg/dan fosforja.

Poročilo o obratovalnem monitoringu kaže, da je CČN Ljubljana v letu 2020 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.

Na CČN je v letu 2020 po obdelavi blata v gniliščih, zgoščanju in sušenju CČN nastalo 3.925,76 ton peletiziranega osušenega blata, kar je 11,7 % manj kot v letu 2019. Manjša količina posušenega blata oz. peletov je posledica manjše količine odstranjenega organskega onesnaženja kot v letu 2019. Zaradi slednjega je tudi proizvedenega bioplina manj ter prav tako je manjša poraba dodatnega energenta – zemeljskega plina. Peleti so bili snovno izrabljeni v tujini, in sicer po postopku R1 v cementarni (Hrvaška in Avstrija) in deloma po postopku R3 z recikliranjem organskega deleža s kompostiranjem na Madžarskem.

Pri stabilizaciji blata v gniliščih je nastalo 2.119.351 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 712.897 Nm³ zemeljskega plina. Za tehnološke potrebe procesov čiščenja odpadne vode na CČN je bilo v letu 2020 porabljenih 422.850 m³ vode iz lastnega vodnjaka, kar je 11,2 % manj kot leta 2019.

Emisije v zrak

Skupina je vključena v Evropsko emisijsko trgovalno shemo. Monitoring emisij toplogrednih plinov se izvaja letno, skladno z zahtevami odobrenega načrta monitoringa emisij toplogrednih plinov. Preverjanje emisij izvaja zunanji akreditirani izvajalec.

Za leto 2020 so rezultati monitoringa CO₂ pokazali, da je Energetika Ljubljana emitirala 530.837 ton CO₂, kar je za 2,5 % manj kot v preteklem letu. Na znižanje emisij CO₂ v primerjavi s preteklim letom ima največji vpliv nižja proizvodnja toplote in električne energije iz enote TE-TOL (manjša poraba premoga). Za obravnavano obdobje bodo emisije CO₂ delno pokrite s podeljeno kvoto emisijskih kuponov s strani države, manjkajoči del pa z nakupom na trgu. Povprečna nakupna cena emisijskega kupona, ki pomembno vpliva na strošek poslovanja, je leta 2020 znašala 23,86 EUR, kar je manj od povprečne nakupne cene leta 2019 (25,05 EUR).

Zaradi spremljanja emisij prašnih delcev na območju RCERO Ljubljana smo v letu 2020 nadaljevali z meritvami kakovosti zunanjega zraka z delci PM₁₀ (povprečna letna koncentracija 18,0 µg/m³) in PM_{2.5} (povprečna letna koncentracija 15,1 µg/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 2020 so bile izvedene redne spomladanske in jesenske meritve izpuhov iz biofiltra. Vrednosti so skladne z zakonodajo in ne presegajo mejnih vrednosti za vsa izmerjena onesnaževala. Tudi meritve hrupa, ki jih v sklopu območja RCERO 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.

Ravnanje z odpadki

Ravnanje z odpadki 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.

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 na deponiji manj deponijskega plina, plinasta in vodna emisija iz odlagalnih polj bo manjša.

V letu 2020 je bilo na IV. in V. odlagalno polje odlagališča Barje odloženih 25.429 ton odpadkov, od tega 9.137 ton inertnega preostanka odpadkov po obdelavi objektov za mehansko biološko obdelavo odpadkov, ostalo pa so bili inertni gradbeni odpadki, pometnine in podobno. Skladno z zakonodajo so bile izdelane mesečne ocene odpadkov za odložene ostanke po obdelavi mešanih komunalnih odpadkov po postopku, kjer kurilna vrednost ni presegala 6.000 kJ/kg suhe snovi, vsebnost celotnega organskega ogljika ni presegala 18 % suhe snovi in sposobnost porabe kisika, izražena kot AT4 ni presegala 10 g O₂/kg suhe snovi.

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 2020 pa 9,3 %. Zaradi tega so se zmanjšale tudi izmerjene koncentracije metana.

2.9 Družbena odgovornost

V Skupini se zavedamo, da izvajanje dejavnosti javnih služb 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. Podporo izkazujemo tudi številnim športnim, kulturnim, okoljevarstvenim in humanitarnim projektom.

Odgovornost do zaposlenih

Skupina je zaželen, odgovoren in cenjen delodajalec, ki zaposlenim nudi priložnosti za strokovni in osebnostni razvoj. Zaposleni imajo možnost kontinuiranega strokovnega razvoja, s pomočjo katerega uresničujejo dolgoročne in strateške cilje družbe. Vsakemu posamezniku nudimo priložnost za poklicno in osebnostno rast. Za zdravje in varnost pri delu poleg razširjenih zdravniških pregledov in rednih usposabljanj s področja varstva pri delu skrbimo tudi z ozaveščanjem o preprečevanju bolezni in poškodb na delovnem mestu, z dodatnim prostovoljnimi pokojninskimi 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.

Skrbimo za vodenje z zgledom in urejeno notranjo komunikacijo, s čimer prispevamo k učinkovitejšim delovnim procesom, krepitvi motivacije, pripadnosti in zadovoljstvu zaposlenih. Na področju interne komunikacije so v letu 2020 izšle štiri številke interne revije Urban.

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

Odgovornost do različnih javnosti

Transparentnost poslovanja in delovanja Skupine 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. Ažurne, razumljive, hitro dostopne in uporabnikom prijazne informacije so vsem zainteresiranim javnostim na voljo tudi na spletnem portalu Javnega holdinga in povezanih javnih podjetij.

Skupina 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.

V obliki sponzorstva in donacij smo podprli različne športne klube in društva, ki delujejo na območju Mestne občine Ljubljana in okolice.

Sistematično spremljamo tudi zadovoljstvo uporabnikov storitev gospodarskih javnih služb, kar je podrobneje predstavljeno v točki 2.2 Zadovoljstvo uporabnikov.

Skupina veliko pozornosti namenja tudi aktivnemu in učinkovitemu sodelovanju z občinami, tako na področju investicij in vlaganj v lokalno infrastrukturo kot pri sodelovanju oblikovanja

lokalne zakonodaje. Usklajevanje investicij s sočasnimi posegi v prostor je trajno vodilo Skupine. Eden pomembnejših družbeno-okoljskih ciljev je spodbujati dejavnosti, ki prispevajo oziroma razvijajo zdrav način življenja.

Odgovornost do okolja

Skupina 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 ničen. 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

Skupina pri svojem poslovanju 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.

Razvoj Skupine bo še naprej sledil postavljenim ciljem, ki zahtevajo sprotno prilagajanje poslovnih procesov, predvsem z namenom doseganja optimizacije, učinkovitosti in strokovnosti.

Na **energetskem področju** so glavni strateški cilji Skupine povezani z zagotavljanjem zanesljivosti obratovanja proizvodnih virov in distribucijskih omrežij daljinskega ogrevanja in zemeljskega plina, razvojem in širitvijo vročevodnega in plinovodnega omrežja ter širitvijo polnilnic CNG.

Na strani obnove in posodobitve proizvodnih virov že poteka investicija vezana na postavitve plinsko parne enote PPE-TOL na lokaciji Moste. V obdobju 2021–2022 pa je načrtovana zamenjava tudi obstoječe kogeneracije na lokaciji Šiška. Obe investiciji predstavljata pomemben doprinos k posodobitvi proizvodnih virov za oskrbo z daljinsko toploto na območju MOL.

Na strani razvoja in širitve omrežja bomo nadaljevali v smeri začrtanih ciljev. Na daljinski sistem oskrbe s toploto, ki poteka na območju MOL, bomo priključevali novozgrajene ali obstoječe objekte, ki še niso priključeni na območju obstoječega vročevodnega omrežja. Širitev omrežja bo le v primerih večjih novogradenj na obrobju MOL, kjer bo to dopuščalo že zgrajeno primarno vročevodno omrežje. Zamenjave plinovodnega sistema z vročevodnim bomo izvajali tudi v prihodnje na tistih zaokroženih območjih v MOL, kjer bo to racionalno in upravičeno.

Širitev distribucijskega omrežja zemeljskega plina načrtujemo na območjih, kjer so predvidene nove gradnje ali na določenih strnjjenih naseljih v MOL ter v občinah Medvode, Dol pri Ljubljani,

Škofljica, Ig, Brezovica, Dobrova – Polhov Gradec 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.

Z uveljavitvijo novi Sistemskih obratovalnih navodil za distribucijski sistem zemeljskega plina v juliju leta 2020, ki so omogočila vlaganja v priključke, se je občutno povečala intenziteta priključevanja na obstoječem omrežju, prav tako pa bo ta sprememba pomembno vpliva na obseg priključevanja na območjih novogradenj, kjer bo istočasno z gradnjo priključkov, zagotovljena tudi uporaba omrežja in odjem zemeljskega plina. Vse to pa popravlja ključni kazalnik izkoriščenosti distribucijskega plinovodnega omrežja.

Vsako leto potekajo aktivnosti tudi na širitvi mreže polnilnic CNG, predvsem na strateško pomembnih lokacijah. Uporaba stisnjene zemeljskega plina se najbolj povečuje v javnih podjetjih, ki so si postavila cilj, da obnovo voznega parka nadomestijo z novimi vozili na CNG. V letu 2021 bo dokončana CNG/LNG polnilnica ob Letališki cesti ter zaključena posodobitev obstoječe CNG polnilnice na lokaciji P&R Dolgi most. Nadaljevala se bo gradnja CNG polnilnice na lokaciji P&R Stanežiče, ki bo dobila tudi povsem novo priključitev na prenosno omrežje. Nova priključitev na prenosno omrežje zemeljskega plina bo, preko načrtovane regulacijske postaje, omogočila redundantno napajanje distribucijskega omrežja zemeljskega plina na širšem območju Šentvida, Dravelj in Stanežič. Istočasno s povečevanjem polnilnih kapacitet CNG polnilnic, pripravljamo razogličenje CNG z uvajanjem biometana, kar bo pomembno prispevalo k zniževanju CO₂ odtisa, v prvi fazi mestnega potniškega prometa, kasneje pa tudi vseh ostalih uporabnikov CNG vozil.

Pomembnejša večja projekta, ki se bosta odvijala v prihodnjih letih in kjer sodelujemo z drugimi udeleženci, sta postavitve objekta za energetska izrabo odpadkov (OEIO) ter obnova obstoječih zapornic in energetska izraba Ljubljani ob istočasni vzpostavitvi krožne plovne poti po Ljubljani. Projekta sta vključena v koncept krožnega gospodarstva in trajnostni razvoj območja MOL.

V okviru **ravnanja 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 ta namen izvajamo vrsto nalog in aktivnosti: od dograditve kanalizacije, sanacije nelegalnih odlagališč, zmanjšanja soljenja cest itd. Pri tem naletimo tudi na nasprotovanje interesov varovanja vodnih virov na eni strani in razvoja mesta na drugi strani. 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. Delovanje centralnega vodovodnega sistema optimiziramo s pomočjo vzpostavljenega hidravličnega modela in dodatnimi merilnimi mesti.

Med prednostne okoljske projekte sodi 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«. 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.

Z namenom optimizacije delovanja kanalizacijskega omrežja, znižanja obratovalnih stroškov ter izboljšanja hidravličnih razmer pa načrtujemo obnovo kanalizacijskega omrežja, objektov in naprav ter rekonstrukcije razbremenilnikov z dodatnimi tehničnimi ukrepi za preprečevanje vdora vode iz reke Ljubljani v kanalizacijsko omrežje.

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. Posodabljammo sistem zbiranja odpadkov s podzemnimi zbiralnimi v ožjem mestnem središču Ljubljane. Predvidena je tudi gradnja urbanega zbirnega centra, v katerem je predvidenih več programov, in sicer zbirni center, center ponovne uporabe in papirna delavnica.

Skupina upravlja najsodobnejši obrat za predelavo odpadkov - RCERO Ljubljana in sledi cilje, začrtane v Zero Waste strategiji. Spremljamo aktualne trende na področju ravnanja z odpadki in prepoznavamo priložnosti za nadgradnjo in razvoj dejavnosti ter se strateško povezujemo tako z domačimi kot s tujimi poslovnimi subjekti in institucijami. Ključna usmeritev pri obdelavi mešanih komunalnih odpadkov v RCERO Ljubljana je zniževanje stroškov obdelave odpadkov in aktivno sodelovanje pri načrtovanju objekta za energetska izrabo odpadkov v Ljubljani.

Cilj prometne politike MOL je zmanjšati prevoz z osebnimi vozili na eno tretjino vsega prometa po mestu, ostali dve tretjini pa bi predstavljali pešci, kolesarji in uporabniki javnega prevoza. K uresničitvi tega cilja pomagajo parkirišča P+R namenjena tistim voznikom osebnih avtomobilov, ki pot v Ljubljano nadaljujejo z javnim prevozom. Takih parkirišč je na področju MOL že šest, in sicer na Dolgem mostu, v Centru Stožice, na Fužinah, na Ježici, na Barju in v Stanežičah. Izven MOL je v uporabi parkirišče na Vrhniku oziroma Sinji Gorici, Škofljici in Igu. V letu 2020 je bilo odprto P+R Stanežiče. Ima 387 parkirnih prostorov, za katere se pričakuje, da bodo relativno hitro zasedeni, od tega je 20 parkirnih mest namenjenih invalidom in 6 parkiranju in polnjenju vozil na električni pogon. Postajališče je opremljeno tudi z 20 stojali za sočasno parkiranje 40 koles (možnost polnjenja 2 električnih koles, vsa stojala za parkiranje koles so urejena pod nadstrešnico) in 16 omaricami za shranjevanje koles (vse so opremljene s priključkom za polnjenje električnih koles). Urejeno je 15 parkirnih prostorov za avtodome, 4 postajališča za avtobuse in 2 postajališči za turistične avtobuse. Na P+R Stanežiče je predvidena tudi postavitvev CNG polnilnice.

S septembrom se je odprla nova parkirna hiša P+R Grosuplje, kjer parkiranje vključuje tudi dve vožnji za linijo 3G. Za vstop v parkirno hišo se uporablja kartica Urbana.

V začetku leta smo imeli v načrtu tudi odprtje nove redne linije za plovbo po Ljubljanici, kar je zaradi epidemije COVID-19 ostalo nerealizirano. Podobno se je zgodilo s Projektom »Prijatelj«, katerega uvedbo smo načrtovali jeseni 2020 in se zaradi omejitev gibanja med občinami ni realizirala. Projekt »Prijatelj« bi zagotavljal prevoz s kombiniranimi vozili od 15h do 21h za potrebe popoldanskih aktivnosti otrok na območju Tomačevega, Novih Jarš in Šmartna ob Savi.

V okviru projekta integriranega javnega prevoza potnikov so bile s 1. 1. 2020 uvedene imenske letne in mesečne ter ostale vozovnice, ki jih navaja Uredba MZI. Od 1. 7. 2020 so v uporabi tudi vozovnice Slovenija v medkrajevnem prometu. Namenjena je upokojevcem in starejšim od 65 let, če niso v delovnem razmerju ter drugim ranljivim skupinam in imetnikom Evropske kartice ugodnosti. Omogoča pa brezplačen prevoz po Sloveniji razen v mestih.

2.11 Pomembni poslovni dogodki po koncu poslovnega leta

- Nadaljevanje epidemije COVID-19 v letu 2021 pomeni, da gospodarstvo še naprej posluje v izrednih razmerah. Skupina izvaja dejavnosti, ki so nujno potrebne za življenje občanov, zato ne glede na izrednost razmer zanesljivo, varno in nemoteno zagotavlja svoje dejavnosti. Zaradi protikoronskih ukrepov države je tudi v letu 2021 okrnjeno izvajanje javnega prevoza potnikov, zato Skupina uveljavlja državne pomoči, ki bodo nekoliko omilile posledice izpada prihodkov na tem področju. Za varovanje zdravja zaposlenih in občanov ter preprečitev širjenja okužbe so sprejeti ustrezni ukrepi in protokoli.
- V skladu s 514.a členom novele Zakona o gospodarskih družbah, ZGD-1K bo Nadzorni svet najkasneje do roka pričetka uporabe novih določil zakona (do 24. 5. 2021) imenoval revizijsko komisijo ter sprejel ustrezne spremembe in dopolnitve poslovnika o delu nadzornega sveta družbe Javni holding.
- Skupščina družbe Javni holding je na seji, dne 7. 1. 2021 sprejela sklep, da edini družbenik Javni holding dokapitalizira odvisno družbo LPP v višini 1.080.000 EUR. Dokapitalizacija bo izvedena tekom leta 2021.
- V skladu s sklepi Skupščine Javnega holdinga o zagotavljanju sredstev za najnujnejša vlaganja iz poslovnih načrtov odvisne družbe VOKA SNAGA in Pogodbe o financiranju investicijskih programov VOKA SNAGA za leto 2019 ter poravnavi medsebojnih obveznosti oziroma terjatev iz naslova pogodbe o financiranju investicijskih programov je Javni holding na podlagi zahtevkov o realiziranih investicijah, dne 16. 3. 2021 dokapitaliziral odvisno družbo VOKA SNAGA v višini 833.473,52 EUR.
- Svet ustanoviteljev je na svoji redni seji, dne 25. 2. 2021 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. 2021 dalje. Na isti seji je potrdil tudi cene posebne storitve oskrbe s pitno vodo ter cene posebne storitve odvajanja in čiščenja industrijske odpadne vode.
- Svet ustanoviteljev je na svoji dopisni seji, dne 10. 3. 2021 potrdil Elaborat o oblikovanju cen storitev gospodarske javne službe zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov in Elaborat o oblikovanju cen storitev gospodarske javne službe obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov in odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov v RCERO Ljubljana in s tem predlagane cene storitev navedenih gospodarskih javnih služb, ki se uporabljajo od 1. 4. 2021 dalje. Na isti seji je potrdil tudi Sklep o tarifnem sistemu za obračun storitev obveznih občinskih javnih služb ravnanja s komunalnimi odpadki za občine družbenice JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o.

- Svet RCERO LJUBLJANA³ (v nadaljevanju: Svet RCERO) je na dopisni seji, dne 24. 3. 2021 potrdil Elaborat o oblikovanju cen storitev gospodarske javne službe zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov in Sklep o tarifnem sistemu za obračun storitev obveznih občinskih javnih služb ravnanja s komunalnimi odpadki za občine Ig, Velike Lašče, Vodice in Cerklje na Gorenjskem in s tem predlagane cene storitev navedenih gospodarskih javnih služb, ki se uporabljajo od 1. 4. 2020 dalje.
- Svet RCERO je na dopisni seji, dne 30. 3. 2021 potrdil Elaborat o oblikovanju cen storitev gospodarske javne službe obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov in odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov v RCERO Ljubljana in s tem predlagane cene storitev navedenih gospodarskih javnih služb, ki se uporabljajo od 1. 4. 2020 dalje.
- Skladno z okoljevarstvenim dovoljenjem za obratovanje odlagališča nenevarnih odpadkov Barje je bila konec marca 2021 sklenjena Pogodba o izdaji zavarovalne police za obdobje enega leta za zagotovitev finančnega jamstva v višini 12.445.452 EUR v korist Republike Slovenije, Ministrstva za okolje in prostor, Agencije Republike Slovenije za okolje.
- Od 1. 1. 2021 velja nova Kolektivna pogodba za cestni potniški promet Slovenije. Dne 1. 2. 2021 je bil podpisan Dodatek št. 6 h Kolektivni pogodbi Javnega podjetja Ljubljanski potniški promet, d.o.o., ki velja od 1. 1. 2021 in v katerem so bila povzeta določila nove panožne kolektivne pogodbe.
- Direktorju odvisne družbe LPP Petru Horvatu je prenehal mandat direktorja družbe 2. 1. 2021. Na osnovi sklepa Skupščine družbe Javni holding št. 5 – S JHL/2020 z dne 30. 9. 2020 pa je bil Peter Horvat imenovan za direktorja odvisne družbe LPP, in sicer z dnem 3. 1. 2021 za mandatno dobo pet let.
- Odvisna družba Energetika Ljubljana je, skladno z dopisom Agencije za energijo in 15. členom Akta o metodologiji za oblikovanje cen toplote za daljinsko ogrevanje, pripravila izračune za spremembo izhodiščne cene toplote za vse tri sisteme. Do konca leta 2020 je oddala vlogo za spremembo izhodiščne cene toplote za parovodni sistem TE-TOL, v januarju 2021 pa še vlogi za spremembo izhodiščne cene toplote za vročevodni sistem in parovodni sistem TOŠ. Vloge so v pregledovanju Agencije za energijo, ki izda končno soglasje k novim cenam.
- Odvisna družba Energetika Ljubljana je v mesecu marcu 2021 obnovila revolving posojilo v višini 13.000.000 EUR.
- Odvisna družba Energetika Ljubljana je bila na podlagi odločbe Agencije za energijo z dne 21. 2. 2021 imenovana za operaterja distribucijskega sistema zemeljskega plina na območju Občine Grosuplje.

³ Svet RCERO je skupni organ občin koncedentka za usklajevanje odločitev v zvezi z zagotavljanjem obveznih gospodarskih javnih služb obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov in odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov v okviru RCERO Ljubljana, ki so ga ustanovili občinski sveti in v katerem sodelujejo tudi občine, ki so že ustanovile skupni organ ustanoviteljic – Svet ustanoviteljic. Svet ustanoviteljic je za odločanje na skupnem organu Svet RCERO pooblastil župane občin ustanoviteljic. V primeru, če je občina koncedentka izvajalcu VOKA SNAGA kot upravljavcu objektov in naprav RCERO Ljubljana podelila tudi koncesijo za gospodarsko javno službo zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov, je Svet RCERO pristojen tudi za potrditev cene za navedeno gospodarsko javno službo, pri čemer občine koncedentke, ki VOKA SNAGA niso podelile koncesije za izvajanje obvezne gospodarske javne službe zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov, nimajo pristojnosti glasovanja o ceni za navedeno gospodarsko javno službo.

3 RAČUNOVODSKO POROČILO

3.1 Poročilo neodvisnega revizorja

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

Poročilo o reviziji računovodskih izkazov

Mnenje

Revidirali smo konsolidirane računovodske izkaze Skupine JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. (v nadaljevanju 'skupina'), ki vključujejo konsolidiran izkaz finančnega položaja na dan 31. decembra 2020, 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 2020 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 in Uredbo (EU) št. 537/2014 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 16. aprila 2014 o posebnih zahtevah v zvezi z obvezno revizijo subjektov javnega interesa (Uredba). Naše odgovornosti na podlagi teh pravil so opisane v tem poročilu v odstavku *Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov*. V skladu s Kodeksom etike za računovodske strokovnjake, ki ga je izdal Odbor za mednarodne standarde etike za računovodske strokovnjake (Kodeks IESBA), ter etičnimi zahtevami, ki se nanašajo na revizijo računovodskih izkazov v Sloveniji, potrjujemo svojo neodvisnost od družbe in, da smo izpolnili vse druge etične obveznosti v skladu s temi zahtevami in Kodeksom IESBA. Verjamemo, da so pridobljeni revizijski dokazi zadostni in ustrezni kot osnova za naše revizijsko mnenje.

Ključne revizijske zadeve

Ključne revizijske zadeve so tiste, ki so bile po naši strokovni presoji najbolj bistvene pri reviziji konsolidiranih računovodskih izkazov za poslovno leto, ki se je končalo 31. decembra 2020. Te zadeve so bile obravnavane v okviru naše revizije konsolidiranih računovodskih izkazov kot celote in pri oblikovanju našega mnenja o njih in ne podajamo ločenega mnenja o teh zadevah.



**MAKING AN
IMPACT THAT
MATTERS**
since 1845

Ime Deloitte se nanaša na združenje Deloitte Touche Tohmatsu Limited (DTTL) in mrežo njegovih družb članic ter njihovih povezanih družb (skupaj: organizacija Deloitte), DTTL (imenovan tudi Deloitte Global) in vsaka od njegovih družb članic ter povezanih družb so ločene in samostojne pravne osebe in druga druga ne morejo nalagati obveznosti do tretjih oseb. DTTL in vsaka od njegovih družb članic ter povezanih družb je odgovorna izključno za svoja dejanja in opustitve dejanj ter ne odgovarja za dejanja in opustitve drugih. DTTL sam po sebi ne opravlja storitev za stranke. Podrobnejše informacije najdete tukaj: www.deloitte.com/uk/about

Deloitte je vodilni globalni ponudnik storitev revizije in dajanja zagotovil, davčnega, poslovnega in finančnega svetovanja, svetovanja na področju tveganj in sorodnih storitev. Deloitte opravlja storitve za bliri od petih najvišje ocenjenih gospodarskih družb na lestvici Fortune Global 500® in prek globalne mreže družb članic (skupaj imenovanih organizacija Deloitte) zagotavlja storitve v več kot 150 državah ter ozemljih. Več o tem, kako približno 332.000 Deloitteovih strokovnjakov dosega rezultate, ki štejejo, najdete na povezavi www.deloitte.com.

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

Deloitte revizija d.o.o. - Družbe vpisane pri Okrobnem sodišču v Ljubljani - Matična številka: 16473105 - ID št. za DDV: SI62560085 - Osnovni kapital: 74.214,30 EUR.

© 2021. Za več informacij se obrnite na Deloitte Slovenija.

Pripoznavanje prihodkov v konsolidiranih računovodskih izkazih

Ključna revizijska zadeva	Kako smo zadevo obravnavali pri reviziji
<p>V letu, končanem 31. decembra 2020, so prihodki iz pogodb s kupci znašali 261.812 tisoč EUR.</p> <p>Kot je pojasnjeno v poglavju 3.3.3 Računovodske usmeritve, točka m), se prihodki iz pogodb s kupci pripoznajo skladno z MSRP 15, ko pride do prenosa obvladovanja sredstva na kupca.</p> <p>Prihodki iz pogodb s kupci so eden od pomembnih pokazateljev uspešnosti poslovanja skupine. Zaradi pomembnosti postavke v konsolidiranih računovodskih izkazih, ter tveganja v zvezi z ustreznostjo evidentiranja prihodkov, smo to področje opredelili kot ključno revizijsko zadevo.</p>	<p>V okviru izvajanja revizijskih postopkov smo ocenili ustreznost računovodskih usmeritev skupine v zvezi s pripoznanjem prihodkov iz pogodb s kupci in njihovo skladnost s MSRP 15 ter izvedli naslednje revizijske postopke:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Na ravni vsake odvisne družbe smo preverili zasnovo in implementacijo notranjih kontrol v zvezi s pripoznanjem prihodkov iz pogodb s kupci z vidika ustreznosti njihovega evidentiranja; - v okviru prihodkov, ki izhajajo iz dejavnosti energetike in potniškega prometa, smo preverili učinkovitost delovanja identificiranih notranjih kontrol, za katere smo ocenili, da so z vidika revizije pomembne; - na podlagi izbranega vzorca smo detajlno preverili ustreznost evidentiranja pripoznanih prihodkov. <p>Pregledali smo tudi informacije v konsolidiranih računovodskih izkazih, da bi ocenili, ali so razkritja v zvezi s prihodki iz pogodb s kupci, ustrezna.</p>

Druge informacije

Za druge informacije je odgovorno poslovodstvo. Druge informacije obsegajo informacije v konsolidiranem letnem poročilu, razen konsolidiranih 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 z konsolidiranimi 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.

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 skupine likvidirati ali zaustaviti poslovanje ali nima druge realne možnosti, kot da napravi eno ali drugo.

Pristojni za upravljanje so odgovorni za nadzor nad pripravo konsolidiranih računovodskih izkazov in za potrditev revidiranega konsolidiranega 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.

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

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

Poročilo o drugih zakonskih in regulatornih zahtevah

Imenovanje revizorja in trajanje posla

Deloitte revizija d.o.o. je bila imenovana za zakonitega revizorja skupine na skupščini lastnikov, ki je potekala 25. aprila 2019. Naše opravljanje posla v celoti in neprekinjeno traja štiri leta.

Potrdilo nadzornemu svetu

Potrujemo, da je naše revizijsko mnenje o računovodskih izkazih v tem poročilu skladno z dodatnim poročilom nadzornemu svetu družbe z dne 16. aprila 2021 v skladu s členom 11 Uredbe (EU) št. 537/2014 Evropskega parlamenta in Sveta.

Opravljanje nerevizijskih storitev

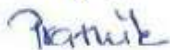
Izjavljamo, da nismo opravljali nobenih prepovedanih nerevizijskih storitev iz člena 5(1) Uredbe (EU) št. 537/2014 Evropskega parlamenta in Sveta. Poleg obvezne revizije nismo za revidirano skupino ali njene odvisne družbe opravljali nobenih drugih storitev, ki ne bi bile razkrite v letnem poročilu.

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

DELOITTE REVIZIJA d.o.o.

Dunajska 165

1000 Ljubljana



Tina Kolenc Praznik

Pooblaščenca revizorka

Ljubljana, 16. april 2020

Deloitte.

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

3.2 Konsolidirani računovodski izkazi

3.2.1 Konsolidirani izkaz finančnega položaja

v EUR

	Pojasnila	31.12.2020	31.12.2019
SREDSTVA			
Nepremičnine, naprave in oprema	1	468.133.996	455.286.081
Naložbene nepremičnine	2	3.505.589	3.481.243
Neopredmetena sredstva	3	119.421.867	92.673.216
Nekratkoročno odloženi stroški		4.233	3.487
Finančna sredstva po pošteni vrednosti preko drugega vseobsegajočega donosa	4	2.308.279	2.401.827
Nekratkoročna posojila	5	1.335.157	1.668.925
Nekratkoročne poslovne terjatve		53.418	11.807
NEKRATKOROČNA SREDSTVA		594.762.539	555.526.586
Zaloge	6	28.463.181	29.529.781
Dana posojila	5	876.970	923.149
Kratkoročne poslovne terjatve	7	54.250.141	53.455.851
Druga kratkoročna sredstva	8	1.233.697	4.169.636
Denar in denarni ustrezniki	9	6.390.605	5.724.414
KRATKOROČNA SREDSTVA		91.214.594	93.802.831
SKUPAJ SREDSTVA		685.977.133	649.329.417
KAPITAL IN OBVEZNOSTI			
Osnovni kapital		151.446.841	151.446.841
Kapitalske rezerve		16.902.738	16.902.738
Rezerve iz dobička		213.158.820	211.881.411
Rezerve, nastale zaradi vredn. po pošteni vrednosti		-3.901.460	-3.174.496
Čisti poslovni izid poslovnega leta		3.674.310	1.228.709
KAPITAL	10	381.281.249	378.285.203
Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade	11	16.891.156	14.006.636
Druge rezervacije	12	27.497.940	26.688.697
Nekratkoročno odloženi prihodki	13	12.424.274	13.034.050
Nekratkoročne finančne obveznosti	14	143.569.136	106.563.837
Nekratkoročne poslovne obveznosti		112.022	22.641
Odložene obveznosti za davek	25	17.757	35.531
NEKRATKOROČNE OBVEZNOSTI		200.512.285	160.351.392
Kratkoročne finančne obveznosti	14	58.976.895	53.722.239
Kratkoročne poslovne obveznosti	15	36.724.435	46.188.850
Obveznosti za davek od dobička		735.240	18.353
Obveznosti iz pogodb s kupci	16	3.346.008	3.484.725
Druge obveznosti	17	4.401.021	7.278.655
KRATKOROČNE OBVEZNOSTI		104.183.599	110.692.822
SKUPAJ OBVEZNOSTI		304.695.884	271.044.214
SKUPAJ KAPITAL IN OBVEZNOSTI		685.977.133	649.329.417

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	2020	2019*
Čisti prihodki od prodaje	18	261.811.655	282.140.692
<i>Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe</i>		<i>117.009.723</i>	<i>128.382.864</i>
<i>Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem druge dejavnosti</i>		<i>124.314.331</i>	<i>132.301.086</i>
<i>Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu</i>		<i>9.766</i>	<i>40.554</i>
<i>Prihodki iz naslova dotacij</i>		<i>20.477.835</i>	<i>21.416.188</i>
Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve		2.060.776	1.791.257
Drugi poslovni prihodki	19	16.930.895	10.622.280
Kosmati donos iz poslovanja		280.803.326	294.554.229
Stroški blaga, materiala in storitev	20	-125.868.684	-147.463.207
Stroški dela	21	-89.587.719	-83.999.833
Amortizacija	22	-39.229.149	-39.990.129
Drugi poslovni odhodki	23	-17.559.662	-18.853.945
Poslovni izid iz poslovanja		8.558.112	4.247.115
Finančni prihodki		796.026	777.804
Finančni odhodki		-4.632.662	-3.700.836
Finančni izid	24	-3.836.636	-2.923.032
Poslovni izid pred davki		4.721.476	1.324.083
Davek od dobička	25	-768.965	-44.878
Čisti poslovni izid poslovnega leta	26	3.952.511	1.279.205

*Skupina je prilagodila primerljive podatke za prihodke iz naslova državnih podpor in stroške dela (pojasnilo 3.3.2 i)

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	2020	2019
Poslovni izid poslovnega leta	26	3.952.511	1.279.205
Aktuarski dobički/izgube	11	-880.691	-1.116.082
Čista sprememba poštene vr. finan. instrumentov, razpoložljivih za prodajo	4	-93.548	85.044
Odloženi davki iz naslova vrednotenja po poštenu vrednosti za prodajo razpoložljivih finančnih sredstev	25	17.774	-16.158
Drugi vseobsegajoči donos poslovnega leta, ki v prihodnje ne bo priznan v izkazu poslovnega izida		2.996.046	232.009
Skupaj vseobsegajoči donos poslovnega leta		2.996.046	232.009

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	2020	2019
DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU			
Čisti poslovni izid		3.952.511	1.279.205
Prilagoditve za:			
Amortizacija nepremičnin, naprav in opreme, naložbenih nepremičnin in neopredmetenih sredstev	22	39.229.149	39.990.129
Konsolidacijska knjižba zmanjšanja stroškov koncesijske infrastrukture		-12.072.133	-11.977.402
Dobiček pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme, naložbenih nepremičnin in neopredmetenih sredstev	19	-212.543	-2.300.922
Oslabitev, odpis in odprava oslavitve sredstev	23	1.697.601	2.071.619
Neto zmanjšanje /oblikovanje rezervacij in nekratkoročno odloženih prihodkov	11,12,13	3.991.321	-1.962.129
Prihodki iz naslova brezplačno pridobljenih sredstev	19	-3.891.725	-979.997
Prihodki iz usredstvenih lastnih storitev		-2.222.073	-1.931.816
Konsolidacijska knjižba prihodki iz povezanih najemov		336.885	335.021
Drugi nedenarni prihodki		-2.653.387	-3.076.747
Odhodki za vnaprej vračunane stroške		10.362.038	11.331.409
Neto finančni (prihodki)/odhodki	24	4.416.469	2.990.122
Prevrednotenje finančne naložbe		0	349.408
Davek iz dobička in prihodki (odhodki) iz naslova odloženih davkov	25	768.965	44.878
Denarni tok iz poslovanja pred spremembami obratnega kapitala		43.703.078	36.162.778
Sprememba stanja poslovnih terjatev		-3.735.661	-1.418.800
Sprememba stanja zalog		1.058.490	-11.383.571
Sprememba stanja poslovnih dolgov		-5.786.164	5.234.624
Sprememba stanja kratkoročno odloženih prihodkov, vračunanih stroškov in rezervacij		2.876.470	1.701.040
Spremembe čistih obratnih sredstev		-5.586.865	-5.866.707
Denarni tokovi pri poslovanju		38.116.213	30.296.071
Izdatki za davek od dohodka		-52.077	-26.525
Čisti denarni tok iz poslovanja		38.064.136	30.269.546
DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU			
Prejemki od dobljenih obresti		1.015	120.379
Prejemki od prodaje nepremičnin, naprav in opreme		106.692	2.047.441
Prejemki od prodaje finančnih naložb		962.690	1.000.856
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	3	-13.325.173	-10.906.278
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	1	-38.666.928	-46.240.079
Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	2	-25.038	0
Izdatki za pridobitev finančnih naložb		-582.737	-565.422
Čisti denarni tok iz naložbenja		-51.529.479	-54.543.103
DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU			
Prejemki od prejetih posojil		151.193.301	176.406.469
Izdatki za obresti, ki se nanašajo na financiranje		-749.462	-664.435
Izdatki za odplačila finančnih obveznosti		-136.312.306	-148.229.032
Izplačane dividende		0	0
Čisti denarni tok iz financiranja		14.131.533	27.513.002
Čisto povečanje/(zmanjšanje) denarnih sredstev in njihovih ustreznikov		666.190	3.239.445
Denarna sredstva in njihovi ustrezniki na začetku leta		5.724.415	2.484.970
Končno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov		6.390.605	5.724.415

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 2020

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
Novo stanje 1. januar 2020	151.446.841	16.902.738	1.205.730	210.675.681	-3.174.496	0	1.228.709	378.285.203
Transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0	0	0
Čisti poslovni izid tekočega leta	0	0	0	0	0	0	3.952.511	3.952.511
Sprememba poštene vrednosti finančnih sredstev, razpoložljivih za prodajo	0	0	0	0	-75.774	0	0	-75.774
Preračun pozaposlitvenih zaslužkov	0	0	0	0	-880.691	0	0	-880.691
Prenos aktuarskih izgub	0	0	0	-197.637	229.501	0	-31.864	0
Celotni vseobsegajoči donos	0	0	0	-197.637	-726.964	0	3.920.647	2.996.046
Prenos poslovnega izida preteklih obdobj v rezerve	0	0	0	1.228.709	0	0	-1.228.709	0
Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu poslovodstva	0	0	246.337	0	0	0	-246.337	0
Spremembe v kapitalu	0	0	246.337	1.228.709	0	0	-1.475.046	0
Stanje 31. decembra 2020	151.446.841	16.902.738	1.452.067	211.706.753	-3.901.460	0	3.674.310	381.281.249

➤ 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 za prodajo	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 druge sestavine kapitala po sklepu poslovodstva	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

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. 2020 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 2020 in 2019 so Skupino sestavljale obvladujoča družba in 3 odvisne družbe:

	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. 2020 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 nasprotno obveze,
- prevrednotenje terjatev zaradi njihove oslabitve,
- izkazovanje obveznosti iz pogodb s kupci.

Računovodski izkazi Skupine so pripravljani ob predpostavki časovno neomejenega delovanja.

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 predstavitevna 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. 2020 znaša 6.859.771 EUR (31. 12. 2019: 6.493.294 EUR). Pomembne postavke izkaza poslovnega izida so tiste, ki presegajo 1 % vrednosti vseh prihodkov v poslovnem letu, kar za leto 2020 znaša 2.815.994 EUR (2019: 2.935.672 EUR).

f) Uporaba pomembnih ocen in presoje

Posloводство 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 posloводство 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.

- Pravice do uporabe infrastrukture koncesijske dejavnosti

Skupina je sprejela naslednje računovodske presoje, ki pomembno vplivajo na določitev zneska pravic do uporabe in obveznosti za infrastrukturo koncesijske dejavnosti:

- neopredmeteno dolgoročno sredstvo se identificira na osnovi koncesijske pogodbe;
- doba koristnosti teh neopredmetenih sredstev je vezana na trajanje koncesijske pogodbe;
- diskontna stopnja je določena v višini obrestne mere, ugotovljene na dan sklenitve pogodbe, kot bi jo Skupina dosegla pri najetju posojila za pridobitev podobnih sredstev.

Več o knjigovodskih vrednostih pravic do uporabe infrastrukture koncesijske dejavnosti je navedeno v Pojasnilu 3.

- Pravice do uporabe nepremičnin, naprav in opreme ter neopredmetenih sredstev

Skupina je sprejela naslednje računovodske presoje, ki pomembno vplivajo na določitev zneska pravic do uporabe in obveznosti iz najemov:

- pogodba se identificira kot pravica do uporabe sredstva iz najema, če se z njo prenaša pravica do uporabe identificiranega sredstva za določeno obdobje;
- doba koristnosti pravic do uporabe nepremičnin, naprav in opreme je opredeljeno na podlagi obdobja, v katerem najema ni mogoče odpovedati, upoštevajoč obdobje, za katerega velja možnost podaljšanja najema, in obdobja, za katerega velja možnost odpovedi najema;
- diskontna stopnja je določena v višini obrestne mere, ugotovljene na dan sklenitve pogodbe, kot bi jo Skupina dosegla pri najetju posojila za pridobitev podobnih sredstev.

Več o knjigovodskih vrednostih pravic do uporabe nepremičnin, naprav in opreme ter neopredmetenih sredstev je navedeno v Pojasnilih 1 in 3.

- 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 instrumentih. 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 v Pojasnilu 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 v Pojasnilu 25.

g) Novi sprejeti standardi in pojasnila, ki so stopili v veljavo 1. januarja 2020

- **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.

Dopolnitve okvira niso pomembno vplivale na konsolidirane računovodske izkaze Skupine.

- **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.

Dopolnitve standarda niso pomembno vplivale na konsolidirane računovodske izkaze Skupine.

- **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.

Dopolnitve standarda niso vplivale na konsolidirane računovodske izkaze Skupine.

- **Dopolnitve reforme referenčne obrestne mere – MSRP 9, MRS 39 in MSRP 7**

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. Dopolnitve 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 podjetje upoštevati rezultate analize predvidenega poslovanja v prihodnosti. Podjetja lahko za pripoznanje vseh varovanj pred tveganjem, na katere neposredno vpliva 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 pripoznavanjem računovodskega varovanja pred tveganjem. Dopolnitve standarda MSRP 7: Finančni instrumenti; Razkritja se nanašajo na dodatna razkritja z vidika negotovosti, ki izhajajo iz reforme referenčne obrestne mere.

V drugi fazi projekta (osnutek) se bo odbor posvetil zadevam, ki bi lahko vplivale na računovodsko poročanje v obdobju, ko podjetje obstoječo referenčno obrestno mero nadomesti z netvegano obrestno mero.

Dopolnitve standarda niso vplivale na konsolidirane računovodske izkaze Skupine.

- **Dopolnitve MSRP 16: Najemi – spremembe najemnin zaradi posledic pandemije koronavirusne bolezni (COVID-19)**

Dopolnitve najemniku omogočajo, da pri obračunu sprememb najemnin, ki so posledica pandemije koronavirusne bolezni (COVID-19), ne upoštevata zahtev standarda MSRP 16, temveč uporabi praktično rešitev. Ta omogoča, da vsako spremembo najemnin, ki je neposredna posledica pandemije, obračuna na enak način kot vse druge spremembe, ki niso spremembe najemnin in ki sodijo v sklop standarda MSRP 16, pod pogojem, da so izpolnjeni vsi naslednji pogoji:

- sprememba najemnin ima za posledico spremembo nadomestila za najem, ki je ali enako ali manjše od nadomestila, določenega neposredno pred spremembo;
- vsako znižanje najemnin vpliva samo na plačila, ki po prvotni pogodbi zapadejo vplačilo 30. 6. 2021 ali prej,
- vsi drugi pogoji najema ostanejo v veliki meri nespremenjeni.

Dopolnitve standarda niso pomembno vplivale na konsolidirane računovodske izkaze Skupine.

h) Novi standardi in pojasnila, relevantni za Skupino, ki še niso v veljavi

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

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

Dopolnitve so namenjene kot pomoč podjetjem pri odločitvi, ali naj v izkazu finančnega položaja dolg in druge obveznosti z negotovim datumom poravnave razvrstijo med kratkoročne ali nekratkoročne obveznosti in tako zagotovijo večjo doslednost pri upoštevanju zahtev standarda. Dopolnitve vplivajo na predstavitev obveznosti v izkazu finančnega položaja, ne spreminjajo pa obstoječih zahtev v povezavi z merjenjem ali obdobjem pripoznanja bodisi sredstev, obveznosti, prihodkov ali odhodkov bodisi informacij v razkritjih k tem postavkam. Prav tako dopolnitve pojasnjujejo zahteve v povezavi z razvrstitvijo dolgov, ki jih lahko podjetje poravnava z izdajo lastnih kapitalskih instrumentov.

Dopolnitve veljajo za letna obdobja z začetkom 1. 1. 2022 ali pozneje. V odgovor na pandemijo koronavirusne bolezni (COVID-19) je UOMRS odložil datum začetka veljavnosti za eno leto, tj. do 1. 1. 2023, da bi se podjetjem zagotovilo dovolj časa za izvedbo kakršnih koli sprememb v razvrstitvi obveznosti kot posledica dopolnil standarda. Zgodnja uporaba dopolnitev je dovoljena. Dopolnitev standarda Evropska unija še ni odobrila.

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

- **Dopolnitve MRS 16: Opredmetena osnovna sredstva**

Dopolnitve podjetju prepovedujejo, da bi od stroškov nabave nepremičnin, strojev in opreme odštelo izkupiček od prodaje proizvodov v obdobju priprave sredstva na njegovo predvideno uporabo. Podjetje pripozna izkupiček od prodaje in s tem povezane stroške v poslovnem izidu.

Dopolnitve veljajo za letna obdobja z začetkom 1. 1. 2022 ali pozneje. Zgodnja uporaba dopolnitev je dovoljena. Dopolnitev standarda Evropska unija še ni odobrila.

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

- **Dopolnitve MRS 37: Rezervacije, pogojne obveznosti in pogojna sredstva**

Dopolnitve določajo stroške, ki jih podjetje upošteva pri opredelitvi stroškov izpolnitve pogodbe pri odločanju, ali je pogodba kočljiva.

Dopolnitve veljajo za letna obdobja z začetkom 1. 1. 2022 ali pozneje. Zgodnja uporaba dopolnitev je dovoljena. Dopolnitev standarda Evropska unija še ni odobrila.

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

- **Dopolnitve MSRP 3: Poslovne združitev**

Dopolnitve so namenjene posodobitvi sklica v standardu MSRP 3 na temeljni okvir standardov računovodskega poročanja, pri čemer pa ne spreminjajo računovodskih zahtev pri obračunavanju poslovnih združitvev.

Dopolnitve veljajo za letna obdobja z začetkom 1. 1. 2022 ali pozneje. Zgodnja uporaba dopolnitev je dovoljena. Dopolnitev standarda Evropska unija še ni odobrila.

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

- **Dopolnitve MSRP 10: Konsolidirani računovodski izkazi in MRS 28: Naložbe v pridružena podjetja in skupne podvige: Prodaja ali prispevek sredstev med naložbenikom in njegovo pridruženo družbo ali skupnim podvigom**

Dopolnitve 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 dopolnitev je, da podjetje pripozna celoten znesek dobička ali izgube, kadar transakcija vključuje poslovanje (ne glede na to, ali je v hčerinski družbi ali ne). Za transakcije s sredstvi, ki ne predstavljajo poslovanja, se pripozna le del dobička ali izgube, tudi kadar so sredstva v hčerinski družbi. Decembra 2015 je Odbor za mednarodne računovodske standarde datum začetka veljavnosti standarda odložil za nedoločen čas, v pričakovanju rezultatov projekta raziskave obračunavanja sredstev po kapitalski metodi. Dopolnitev standarda Evropska unija še ni odobrila.

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

- **Dopolnitve v zvezi z reformo referenčne obrestne mere – druga faza – MSRP 9, MRS 39, MSRP 7, MSRP 4 in MSRP 16**

Avgusta 2020 je UOMRS objavil rezultate druge faze reforme referenčne obrestne mere, in sicer dopolnitve standardov MSRP 9, MRS 39, MSRP 7, MSRP 4 in MSRP 16, ter s tem zaključil svoje delo v odgovor na reformo referenčne obrestne mere. Dopolnitve vsebujejo začasno olajšavo pri poročanju učinkov zamenjave medbančne obrestne mere (IBOR) z alternativno, netvegano obrestno mero (RFR) na računovodsko poročanje. Dopolnitve omogočajo podjetjem praktično rešitev pri obračunu sprememb osnove za določanje pogodbenih okov finančnih sredstev in obveznosti, pri čemer mora podjetje efektivno obrestno mero prilagoditi tako, da odraža gibanje tržne obrestne mere. Poleg te dopolnitve omogočajo podjetjem določene olajšave od ukinitve varovanja pred tveganjem, vključno z začasno oprostitvijo od zahteve, da mora referenčna obrestna mera, ki je opredeljena kot varovana postavka, izpolnjevati ločeno opredeljive zahteve. Poleg tega dopolnitve standarda MSRP 4 zavarovalnicam, ki še vedno uporabljajo MRS 39, omogočajo enake olajšave kot tiste, ki jih uvajajo dopolnitve standarda MSRP 9. Dopolnitve standarda MSRP 7: Finančni instrumenti; Razkritja od podjetja zahtevajo ustrezna razkritja, ki uporabnikom računovodskih izkazov omogočajo razumevanje učinka reforme referenčne obrestne mere na njegove finančne instrumente in strategijo upravljanja tveganj.

Dopolnitve veljajo za letna obdobja z začetkom 1. 1. 2021 ali pozneje. Zgodnja uporaba dopolnitev je dovoljena. Podjetje mora dopolnitve uporabiti za nazaj, pri čemer pa mu ni treba preračunati podatkov preteklega obdobja.

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

- **Dopolnitve: Letne izboljšave standardov 2018–2020**

Letne izboljšave standardov 2018–2020 prinašajo nekatere manjše dopolnitve standardov MSRP 1: Prva uporaba mednarodnih standardov računovodskega poročanja, MSRP 9: Finančni instrumenti, MRS 41: Kmetijstvo ter ilustrativne primere k standardu MSRP 16: Najemi.

Dopolnitve veljajo za letna obdobja z začetkom 1. 1. 2022 ali pozneje. Zgodnja uporaba dopolnitev je dovoljena. Dopolnitev standardov Evropska unija še ni odobrila.

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

i) Spremembe računovodskih usmeritev

Skupina je v letu 2020 spremenila računovodsko usmeritev izkazovanja vseh povračil s strani države. To zajema spremembo izkazovanja boleznin in ostalih povrnjenih zneskov nadomestil, ki jih povrne država, in sicer, da te poslovne dogodke pripoznava po bruto načelu in ne več po netu načelu.

Med povračila s strani države so zajete vse refundacije ZZZS (boleznine in poškodbe pri delu in izven dela nad 30 dni, nega in/ali spremstvo družinskega člana, krvodajalstvo), refundacije ZPIZ (nadomestilo za krajši delovni čas invalidov po starem ZPIZ), ostale refundacije (vojaške vaje, sodni pozivi, civilna zaščita ...) in oprostitev plačila prispevkov delodajalca ali delavcev za določene zaposlitve (starejši nad 60 let, invalidi ...), ki se izkazujejo od 1. 1. 2020 dalje v celotni višini kot strošek dela in hkrati kot drugi poslovni prihodki.

Zaradi spremembe računovodske usmeritve so ustrezno preračunani tudi primerjalni podatki za leto 2019, kar je razvidno iz spodnje preglednice.

- Vpliv spremembe računovodske usmeritve na primerjalne podatke za leto 2019

v EUR

	Prilagojeno	Vpliv spremembe računov. usmeritve	Predhodno poročano
Drugi poslovni prihodki	10.622.280	1.764.822	8.857.458
Stroški dela	-83.999.833	-1.764.822	-82.235.011

j) Sprememba računovodske ocene

Skupina je spremenila dobo koristnosti neopredmetenim sredstvom - programski opremi SAP s pripadajočimi licencami in sicer na način, da je prvotno dobo koristnosti, ki bi se iztekla 31. 1. 2021, podaljšala do 31. 12. 2023, ter programski opremi SDS s pripadajočimi licencami na način, da je prvotna doba koristnosti (31. 1. 2023) podaljšana do 28. 2. 2024.

Sprememba ocene dobe koristnosti celotnemu sistemu SAP in SDS je bila izvedena na osnovi utemeljitve strokovnjakov s področja informacijske tehnologije o podaljšani funkcionalnosti in uporabnosti celotnega sistema SAP in SDS.

Učinek spremembe dobe koristnosti se v letu 2020 izkazuje v nižji amortizaciji teh neopredmetenih sredstev v višini 782.547 EUR za sistem SAP ter 1.882 EUR za sistem SDS.

3.3.3 Povzetek pomembnih računovodskih usmeritev

Skupina je v računovodskih izkazih dosledno uporabila opredeljene računovodske usmeritve za vsa predstavljena obdobja. Skupina je s 1. 1. 2020 spremenila računovodsko usmeritev evidentiranja državnih pomoči in stroškov dela, ki jih povrne država in ustrezno preračunala primerjalne podatke.

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 vštevajo 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.

Pravice do uporabe neopredmetenih sredstev se pripoznajo na enak način kot pravice do uporabe nepremičnin, naprav in opreme (točka 3.3.3 c).

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 dobe koristnosti in preostalo vrednost pomembnejših neopredmetenih sredstev in pravic do uporabe 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.

➤ Dobe koristnosti za neopredmetena sredstva

	Metoda amortiziranja	Doba koristnosti
Programska oprema	Enakomerna časovna	2-14 let
Stavbne pravice	Enakomerna časovna	5-99 let
Pravice do uporabe programske opreme	Enakomerna časovna	2 leti

• 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, prejeto 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 obnovitve nahajališča. Ocenjeni stroški razgradnje, odstranitve in obnovitve 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 dobo 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 dnevom 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 amortizljivih sredstev.

➤ Dobe koristnosti za nepremičnine, naprave in opremo

	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	0,06-1,59	
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		2-13 let
Druga oprema	Enakomerna časovna		3-40 let

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 koristnosti za pravice do uporabe nepremičnin , naprav in opreme

	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 posejovan 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 inštrument 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 izvorni 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 v skladu s točko h) Oslabitev sredstev; Neizpeljana finančna sredstva.

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 poštenu 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 poštenu 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 nevračljive nakupne dajatve ter neposredni stroški nabave. Nakupna cena se zmanjša za dobljene popuste. Med nevračljive 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 iztržljiva 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 presegati 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 oslabljeno, 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 oslabitvi 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 vseživljenjske 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:

- b) izračun realizirane stopnje slabitev,
- c) izračun ocenjenih (pričakovanih) stopenj slabitev z upoštevanjem makroekonomskih dejavnikov,
- d) 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 vložnih tožb (ali odškodnin) iz preteklih let.

Rezervacije se pripoznajo, 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 pripoznajo po pošteni vrednosti prejetega poplačila ali terjatve iz tega naslova, zmanjšani za vračila, rabate in popuste. Prihodki se pripoznajo, 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 pripoznajo v obračunskem obdobju, ko je storitev opravljena, pri storitvah, katerih izvedba ni v celoti opravljena v obračunskem obdobju pa se prihodki pripoznajo glede na stopnjo dokončnosti posla na datum poročanja.

Prihodki od državnih podpor se 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.

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

Prihodki iz Urbane (predplačniške kartice) se pripoznajo, 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 pripoznajo 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 usredstviijo), 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 obveščenicama 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 poslovodstvo 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 pošteni vrednosti prek drugega vseobsegajočega donosa in finančna sredstva po pošteni 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 2019 in 2020 ter iz podatkov izkaza finančnega položaja na dan 31. 12. 2019 in 31. 12. 2020. 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

	31.12.2020	31.12.2019
Zemljišča	40.909.926	40.972.624
<i>od tega pravica do uporabe zemljišč</i>	<i>49.673</i>	<i>55.882</i>
Zgradbe	281.529.274	277.967.177
<i>od tega pravica do uporabe zgradb</i>	<i>195.481</i>	<i>343.808</i>
Proizvajalne naprave in stroji	51.774.390	54.198.014
Druge naprave in oprema	38.510.854	44.280.907
<i>od tega pravica do uporabe drugih naprav in opreme</i>	<i>4.497.053</i>	<i>5.654.626</i>
NNO v gradnji in izdelavi	48.643.432	26.787.159
Predujmi za pridobitev NNO	6.766.120	11.080.200
Nepremičnine, naprave in oprema	468.133.996	455.286.081
<i>Od tega NNO, za katere je pripoznana pravica do uporabe sredstva</i>	<i>4.742.207</i>	<i>6.054.316</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).

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 2020

v EUR

	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalne naprave in stroji	Druge naprave in oprema	NNO v gradnji in izdelavi	Predujmi za pridobitev NNO	Skupaj NNO
Stanje 1.1.2020	40.916.742	954.599.615	291.575.941	159.655.012	26.787.159	11.080.200	1.484.614.669
Nove pridobitve	0	0	0	0	45.721.207	3.169	45.724.376
Odtujitve	-61.489	-3.193.451	-2.696.942	-4.100.998	-4.731	0	-10.057.611
Prenos iz investicij v teku	5.000	16.091.010	4.643.757	2.658.832	-23.398.599	0	0
Prenos na nal. nepremičnine	0	0	0	0	-25.038	0	-25.038
Prenos na neopredm. sredstva	0	0	0	0	-35.550	0	-35.550
Ostala znižanja	0	0	0	0	-401.016	-4.317.249	-4.718.265
Stanje 31.12.2020	40.860.253	967.497.174	293.522.756	158.212.846	48.643.432	6.766.120	1.515.502.581
Nabrani popravek vrednosti							
Stanje 1.1.2020	0	676.976.246	237.377.927	121.028.731	0	0	1.035.382.904
Amortizacija	0	12.003.901	6.985.486	7.261.166	0	0	26.250.553
Odtujitve	0	-2.816.766	-2.615.047	-4.090.852	0	0	-9.522.665
Stanje 31.12.2020	0	686.163.381	241.748.366	124.199.045	0	0	1.052.110.792
Neodpisana vrednost							
Stanje 1.1.2020	40.916.742	277.623.369	54.198.014	38.626.281	26.787.159	11.080.200	449.231.765
Stanje 31.12.2020	40.860.253	281.333.793	51.774.390	34.013.801	48.643.432	6.766.120	463.391.789

➤ Prikaz gibanja vrednosti pravic do uporabe nepremičnin, naprav in opreme v letu 2020

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 1.1.2020	62.091	457.355	6.362.762	6.882.208
Nove pridobitve	0	21.205	62.261	83.466
Odtujitve	0	-132.399	-159.521	-291.920
Stanje 31.12.2020	62.091	346.161	6.265.502	6.673.754
Nabrani popravek vrednosti				
Stanje 1.1.2020	6.209	113.547	708.136	827.892
Amortizacija	6.209	54.631	1.133.183	1.194.023
Odtujitve	0	-17.498	-72.870	-90.368
Stanje 31.12.2020	12.418	150.680	1.768.449	1.931.547
Neodpisana vrednost				
Stanje 1.1.2020	55.882	343.808	5.654.626	6.054.316
Stanje 31.12.2020	49.673	195.481	4.497.053	4.742.207

Za investicijo PPE-TOL je Skupina v letu 2019, v skladu s sklenjeno pogodbo z izvajalcem, plačala predujem v višini 11.800.000 EUR. Predujem se črpa postopoma v času izgradnje objekta. V letu 2020 je bil predujem za opravljena dela črpan v višini 4.314.080 EUR (2019: 719.800 EUR).

Med pravicami do uporabe sredstev ima Skupina izkazan najem 35 avtobusov, ki po stanju na dan 31. 12. 2020 znašajo 4.211.292 EUR (31. 12. 2019: 5.243.701 EUR)

➤ 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	2.520.654
Nove pridobitve	0	0	4.363.731	4.363.731
Odtujitve	0	0	-2.177	-2.177
Stanje 31.12.2019.	62.091	457.355	6.362.762	6.882.208
Nabrani popravek vrednosti				
Stanje 1.1.2019	0	52.340	0	52.340
Amortizacija	6.209	61.207	708.511	775.927
Odtujitve	0	0	-375	-375
Stanje 31.12.2019	6.209	113.547	708.136	827.892
Neodpisana vrednost				
Stanje 1.1.2019	62.091	405.015	2.001.208	2.468.314
Stanje 31.12.2019	55.882	343.808	5.654.626	6.054.316

➤ Finančne obveznosti Skupine za nepremičnine, naprave in opremo iz naslova finančnega najema in najetih posojil

v EUR

	31.12.2020	31.12.2019
Finančne obveznosti iz finančnega najema pravic do uporabe sredstev	65.463	161.645
Finančne obveznosti iz najetih posojil za nepremičnine, naprave in opremo	33.701.627	14.517.149
Finančne obveznosti Skupine za NNO	33.767.090	14.678.794

Skupina je za izgradnjo PPE-TOL v letu 2019 najela dolgoročno posojilo v višini 120.000.000 EUR. Črpanje dolgoročnega posojila poteka postopoma do zaključka izgradnje v letu 2022. V letu 2020 je bilo posojilo črpano v višini 19.851.433 EUR (2019: 4.889.167 EUR). Stanje črpanega posojila na dan 31. 12. 2020 znaša 24.740.600 EUR (31. 12. 2019: 4.889.167 EUR).

Stroški izposojanja za posojilo za investicijo izgradnje PPE-TOL se pripisujejo 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. 2020 znaša 27.855.614 EUR (31. 12. 2019: 28.695.413 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.

➤ Dodatna razkritja za pravice do uporabe nepremičnin, naprav in opreme

v EUR

	2020	2019
Amortizacija pravice do uporabe sredstev	1.194.023	775.927
Obresti, ki se nanašajo na obveznosti iz najema	103.419	67.837
Stroški, ki se nanašajo na kratkoročne najeme in najeme malih vrednosti	93.348	186.038
Skupaj zneski izkazani v izkazu poslovnega izida	1.390.790	1.029.802

V letu 2020 je prišlo do odpusta najemnine v višini 120 EUR, kot posledica epidemije COVID - 19.

V letu 2020 znaša skupni denarni odtok za najeme (s stroški, ki se nanašajo na kratkoročne najeme in najeme malih vrednosti) skupaj 1.363.462 EUR (2019: 854.675 EUR).

Finančni prihodek iz naslova podnajemov je v letu 2020 znašal 765 EUR (2019: 981 EUR).

V celoti je bilo amortiziranih 43,7 % vseh nepremičnin, naprav in opreme, ki so bile v uporabi na dan 31. 12. 2020 (31. 12. 2019: 42,9%).

Po stanju na dan 31. 12. 2020 je imela Skupina za 159.659.567 EUR (31. 12. 2019: 162.927.206 EUR) bodočih finančnih obvez iz naslova sklenjenih pogodb za nakup in izgradnjo 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 3.207.386 EUR (31. 12. 2019: 2.462.199 EUR).

Skupina ima iz naslova lastninskega preoblikovanja v stvarnih vložkih še sredstva oziroma nepremičnine, ki zemljiškoknjižno niso urejena. 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 zemljiškoknjižnega stanja infrastrukture javnih podjetij, ki predstavljajo stvarni vložek, z namenom urediti lastništvo nepremičnin v zemljiški knjigi. Projektna skupina je pripravila predloge uskladičenih 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.

V letu 2020 so bila zemljiškoknjižno urejena zemljišča v višini 74.776 EUR, eno zemljišče v višini 20.447 EUR pa odpisano, ker zaradi rušitve infrastrukturnega objekta ni več potrebno za dejavnost Skupine. Po stanju na dan 31. 12. 2020 znaša vrednost zemljiškoknjižno neurejenih zemljišč 10.992.763 EUR (31. 12. 2019: 11.087.986 EUR).

Slabitve nepremičnin, naprav in opreme v letu 2020 in 2019 niso bile izvedene.

Pojasnilo 2 - Naložbene nepremičnine

	v EUR	
	31.12.2020	31.12.2019
Naložbene nepremičnine	3.505.589	3.481.243

Naložbene nepremičnine predstavljajo zemljišča za golf igrišče, zgradbe in dele zgradb (garaže, počitniški objekt in stanovanje), ki jih Skupina oddaja v najem.

➤ Prikaz gibanja vrednosti naložbenih nepremičnin v letu 2020

v EUR

	Zemljišča	Zgradbe	Skupaj
Nabavna vrednost			
Stanje 1.1.	3.453.233	185.528	3.638.761
Prenos iz nepremičnin, naprav in opreme	0	25.038	25.038
Stanje 31.12.	3.453.233	210.566	3.663.799
Nabrani popravek vrednosti			
Stanje 1.1.	0	157.518	157.518
Amortizacija	0	692	692
Stanje 31.12.	0	158.210	158.210
Neodpisana vrednost			
Stanje 1.1.	3.453.233	28.010	3.481.243
Stanje 31.12.	3.453.233	52.356	3.505.589

➤ 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

Skupina v poslovnem letu 2020 in 2019 ni izvedla slabitev naložbenih nepremičnin na osnovi preverbe odgovornih oseb, 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. 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 Ljubljana.

Pojasnilo 3 - Neopredmetena sredstva

v EUR

	31.12.2020	31.12.2019
Neopredmetena sredstva	119.421.867	92.673.216
<i>Od tega pravice do uporabe neopredmetenih sredstev</i>	<i>24.770</i>	<i>0</i>

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. 2020 znašajo 111.146.210 EUR (31. 12. 2019: 85.286.780 EUR). Gre za gospodarsko javno infrastrukturo v lasti občin, ki jo Skupina uporablja za izvajanje gospodarskih javnih služb. Zaradi izteka nekaterih koncesijskih pogodb, so bile v letu 2020 sklenjene nove koncesijske pogodbe za obdobje petih let, kar je vplivalo na povečanje neopredmetenih sredstev konec leta 2020.

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. 2020 je vrednost koncesije 721.129 EUR (31. 12. 2019: 733.227 EUR).

Na dan 31. 12. 2020 je bilo v celoti amortiziranih 25,9 % vseh premoženjskih pravic brez koncesijske infrastrukture (31. 12. 2019: 26,16 %).

Pregled postavk neopredmetenih sredstev, ki presegajo 10 % neodpisane knjigovodske vrednosti predstavljajo pravice do uporabe koncesijske infrastrukture, evidentirane na osnovi pogodb, sklenjenih z občinami za:

- izvajanje obvezne GJS obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov v vrednosti 68.329.629 EUR (31. 12. 2019: 71.062.814 EUR),
- izvajanje obvezne gospodarske javne službe odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode v vrednosti 26.885.278 EUR (31. 12. 2019: 0 EUR),
- izvajanje obvezne GJS odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov vrednosti 15.427.486 EUR (31. 12. 2019: 14.050.827 EUR).

Slabitve neopredmetenih sredstev v letu 2020 in 2019 niso bile izvedene.

Po stanju na dan 31. 12. 2020 je imela Skupina za 238.434 EUR (31. 12. 2019: 351.686 EUR) bodočih finančnih obvez iz naslova sklenjenih pogodb za nakup neopredmetenih sredstev.

Neopredmetena sredstva Skupine so bremen prosta.

➤ Prikaz gibanja vrednosti neopredmetenih sredstev v letu 2020

v EUR

	Dolgoročne premož. pravice	Pravica do uporabe koncesijske infrastrukture	Dolgoročne premož. pravice v pridobivanju	Pravica do uporabe dolg. premoženskih pravic	Skupaj
Nabavna vrednost					
Stanje 1.1.	23.127.975	107.016.264	115.267	0	130.259.506
Nove pridobitve	0	36.094.387	1.944.137	29.724	38.068.248
Odtujitve	-447.265	-39.387	0	0	-486.652
Prenos iz investicij v teku	2.003.815	13.240	-2.017.055	0	0
Povečanja	13.041.837	0	0	0	13.041.837
Zmanjšanja	-12.597.893	0	0	0	-12.597.893
Prenos iz nepr., naprav in opreme	0	0	35.550	0	35.550
Stanje 31.12.	25.128.469	143.084.504	77.899	29.724	168.320.596
Nabrani popravek vrednosti					
Stanje 1.1.	16.590.033	20.996.257	0	0	37.586.290
Amortizacija	1.533.842	10.245.085	0	4.954	11.783.881
Odtujitve	-447.265	-24.177	0	0	-471.442
Stanje 31.12.	17.676.610	31.217.165	0	4.954	48.898.729
Neodpisana vrednost					
Stanje 1.1.	6.537.942	86.020.007	115.267	0	92.673.216
Stanje 31.12.	7.451.859	111.867.339	77.899	24.770	119.421.867

➤ 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

➤ Dodatna razkritja za pravice do uporabe neopredmetenih sredstev

v EUR

	2020	2019
Amortizacija pravice do uporabe neopredmetenih sredstev	4.954	0
Obresti, ki se nanašajo na obveznosti iz najema	83	0
Skupaj zneski izkazani v izkazu poslovnega izida	5.037	0

V letu 2020 znaša skupni denarni odtok za najeme neopredmetenih sredstev 5.000 EUR.

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

v EUR

	31.12.2020	31.12.2019
Naložbe v delnice	850.441	943.989
Naložbe v deleže	1.457.838	1.457.838
Finančna sredstva po pošteni vrednosti preko drugega vseobsegajočega donosa	2.308.279	2.401.827

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

v EUR

	Skupaj
Stanje 1.1.2019	876.783
Prilagoditev na tržno vrednost	85.044
Prerazporeditev iz naložbe v pridruženo družbo	1.440.000
Stanje 31.12.2019	2.401.827
Prilagoditev na tržno vrednost	-93.548
Stanje 31.12.2020	2.308.279

Delnice Zavarovalnice Triglav v višini 850.441 EUR (31. 12. 2019: 943.989 EUR) so izkazane po pošteni vrednosti po tržnem tečaju na dan poročanja.

Naložbe v deleže na dan 31. 12. 2020 znašajo 1.457.838 EUR (31. 12. 2019: 1.457.838 EUR).

Vrednost naložbe v Resalto B.V. v višini 1.440.000 EUR predstavlja najboljšo oceno poštene vrednosti glede na to, da zanjo ne obstaja delujoči trg in njene vrednosti ni mogoče zanesljivo izmeriti oziroma ni na voljo novejših podatkov za ugotavljanje poštene vrednosti. Druge naložbe v deleže so vrednotene po nabavni vrednosti, saj za njih ne obstaja delujoči trg, poleg tega navedene finančne naložbe niso materialno pomembne. Zato Skupina posebej ne ugotavlja njihove poštene vrednosti.

Naložbe v deleže so razporejene v skupino za prodajo razpoložljive finančna sredstva.

Prilagoditev vrednosti finančnih sredstev po pošteni vrednosti preko drugega vseobsegajočega donosa na pošteno vrednost je pripoznana v drugem vseobsegajočem donosu v negativnem znesku 93.548 EUR (2019: 85.044 EUR).

Vrednostni papirji niso zastavljeni kot jamstvo za obveznosti Skupine.

Pojasnilo 5 - Posojila

➤ Prikaz nekratkoročnih posojil

v EUR

	31.12.2020	31.12.2019
Nekratkoročna posojila		
Terjatve iz najema in podnajema naprav in opreme	1.331.119	1.661.873
Druga posojila	4.038	7.052
Nekratkoročna posojila	1.335.157	1.668.925

Skupina daje naprave za priključitev na vročevodno in plinovodno omrežje v finančni najem odjemalcem energije in električna vozila v podnajem. Kratkoročni del teh terjatev iz najema in podnajema naprav in opreme v višini 584.934 EUR (31. 12. 2019: 625.393 EUR) je prenesen na kratkoročna posojila, ker zapadejo v plačilo v naslednjem letu.

➤ Prikaz kratkoročnih posojil

v EUR

	31.12.2020	31.12.2019
Kratkoročna posojila		
Terjatve iz najema in podnajema naprav in opreme	584.934	625.393
Depoziti v bankah	289.016	294.182
Druga posojila	3.020	3.574
Kratkoročna posojila	876.970	923.149

Posojila niso zastavljena kot jamstvo za obveznosti Skupine.

➤ Terjatve iz naslova najema naprav in opreme

v EUR

	Najmanjša vsota najemnin	Obresti	Glavnica
Po stanju na dan 31.12.2020			
Obdobja:			
do 1 leta	592.066	16.092	575.974
od 1 do 5 let	1.230.145	27.273	1.202.872
nad 5 let	111.817	722	111.095
Skupaj terjatve	1.934.028	44.087	1.889.941
Po stanju na dan 31.12.2019			
Obdobja:			
do 1 leta	645.304	28.650	616.654
od 1 do 5 let	1.568.416	61.556	1.506.860
nad 5 let	133.690	4.789	128.901
Skupaj terjatve	2.347.410	94.995	2.252.415

Nezasluženi finančni prihodek po stanju na dan 31. 12. 2020 znaša 44.087 EUR (31. 12. 2019: 94.995 EUR), celotni popravek neizterljivih terjatev za najmanjše najemnine pa 23.648 EUR (31.12.2019: 25.229 EUR).

➤ Terjatve iz naslova podnajema naprav in opreme

v EUR

	Najmanjša vsota najemnin	Obresti	Glavnica
Po stanju na dan 31.12.2020			
Obdobja:			
do 1 leta	9.504	544	8.960
od 1 do 5 let	17.569	417	17.152
nad 5 let	0	0	0
Skupaj terjatve	27.073	961	26.112
Po stanju na dan 31.12.2019			
Obdobja:			
do 1 leta	9.504	765	8.739
od 1 do 5 let	27.073	961	26.112
nad 5 let	0	0	0
Skupaj terjatve	36.577	1.726	34.851

Nezasluženi finančni prihodek po stanju 31. 12. 2020 znaša 961 EUR (31. 12. 2019: 1.726 EUR).

Pojasnilo 6 - Zaloge

v EUR

	31.12.2020	31.12.2019
Osnovne in pomožne surovine	18.226.522	20.137.509
Nadomestni deli in material za popravila in vzdrževanje	9.473.987	8.665.428
Drug material in osebna varovalna oprema	761.483	721.955
Trgovsko blago	1.189	4.889
Zaloge	28.463.181	29.529.781

Največji delež zalog predstavljajo zaloge premoga, ki so konec leta 2020 znašale 17.512.526 EUR (31. 12. 2019: 19.550.674 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 vrednosti zalog materiala so v letu 2020 znašali 8.110 EUR (2019: 53.187 EUR) in odpisi vrednosti trgovskega blaga 2.537 EUR. Pri rednem letnem popisu so bili ugotovljeni primanjkljaji materiala in trgovskega blaga v višini 6.918 EUR (2019: 2.011 EUR) ter presežki v višini 2.244 EUR (2019: 1.383 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

	31.12.2020	31.12.2019
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	52.373.469	57.136.543
Popravek vrednosti terjatev do kupcev	-6.013.848	-7.760.355
Terjatve do državnih in drugih institucij	7.710.370	3.661.551
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	181.731	418.995
Popravek vrednosti drugih terjatev	-1.581	-883
Kratkoročne poslovne terjatve	54.250.141	53.455.851

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.

Povečanje terjatev do državnih in drugih institucij je zaradi terjatev za državne pomoči na osnovi interventnih zakonov COVID-19. Glavnino predstavljajo terjatve do Ministrstva za infrastrukturo za nadomestila v povezavi z javnim prevozom v višini 3.576.912 EUR ter terjatve do Zavoda za zaposlovanje RS za povračila nadomestil za čakanje na delo zaradi omejenega obratovanja javnega prevoza v višini 1.125.675 EUR.

- Razčlenitev terjatev do kupcev po zapadlosti po stanju na dan 31. 12. 2020

v EUR

Vrste terjatev	Nezapadle	Zapadle	Skupaj
Terjatve do kupcev	42.060.917	10.312.552	52.373.469
Popravek vrednosti terjatev			-6.013.848
Skupaj terjatve do kupcev			46.359.621

- 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

Od skupnega zneska terjatev do kupcev odpade na nezapadle terjatve 80,3 % (31. 12. 2019: 77,8 %) in na zapadle terjatve 19,7 % (31. 12. 2019: 22,2 %). 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

	31.12.2020	31.12.2019
Nezaračunane terjatve za investicije	174.076	194.463
Kratkoročno odloženi stroški	839.775	3.866.138
Ostala kratkoročna sredstva	219.846	109.035
Druga kratkoročna sredstva	1.233.697	4.169.636

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 naročnine, licence, članarine in drugi stroški, ki se nanašajo na naslednje poslovno leto.

Pojasnilo 9 - Denar in denarni ustrezniki

v EUR

	31.12.2020	31.12.2019
Gotovina v blagajni	7.625	7.983
Denar na poti	15.944	49.245
Denarna sredstva na TRR	5.367.036	5.656.225
Depoziti na odpoklic in depoziti zapadli do 3 mesecev	1.000.000	10.961
Denar in denarni ustrezniki	6.390.605	5.724.414

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

Višina teh sredstev konec poslovnega leta je odvisna od predvidenih odlivov v začetku naslednjega leta.

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

	31.12.2020	31.12.2019
Zakonske rezerve	1.452.067	1.205.730
Druge rezerve iz dobička	211.706.753	210.675.681
Rezerve iz dobička	213.158.820	211.881.411

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 za izplačane odpravnine ob upokojitvi odvisnih družb.

V letu 2020 so se druge rezerve iz dobička spremenile in sicer:

- zvišale iz naslova prenosa konsolidiranega dobička leta 2019 v višini 1.228.709 EUR (2019: znižale zaradi izgube leta 2018 v višini 13.265.241 EUR).
- znižale za znesek razpustitve negativnih rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti iz naslova izplačanih odpravnin ob upokojitvi odvisnih družb v višini 197.637 EUR (31. 12. 2019: 88.872 EUR).

- Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti

Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti v višini 3.901.460 EUR (31. 12. 2019: 3.174.496 EUR) se nanašajo na nerealizirane dobičke iz prevrednotenja delnic na pošteno vrednost v višini 93.456 EUR (31. 12. 2019: 187.005 EUR) in obveznosti za odloženi davek iz tega naslova v višini 17.757 EUR (31. 12. 2019: 35.531 EUR) ter na aktuarske izgube za odpravnine ob upokojitvi v višini 3.977.159 EUR (31. 12. 2019: 3.325.971 EUR).

- Čisti poslovni izid poslovnega leta

Konsolidirani čisti poslovni izid Skupine po stanju 31. 12. 2020 je pozitiven in znižan za razporeditev v zakonske rezerve v višini zakonskih rezerv obvladujoče družbe v višini 246.337 EUR (31. 12. 2019: 38.780 EUR) in za izgubo, ki je nastala iz razpustitve dela negativnih rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti za aktuarske izgube za izplačane odpravnine ob upokojitvi na obvladujoči družbi v višini 31.864 EUR (31. 12. 2019: 11.716 EUR). Pozitivni konsolidirani čisti poslovni izid Skupine znaša 3.674.310 EUR (31. 12. 2019: 1.228.709 EUR).

Pojasnilo 11 - Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade

v EUR

	31.12.2020	31.12.2019
Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi	12.543.552	10.015.079
Rezervacije za jubilejne nagrade	4.347.604	3.991.557
Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade	16.891.156	14.006.636

- Prikaz gibanja rezervacij za odpravnine in jubilejne nagrade v letu 2020

v EUR

	Aktuarski izračun 31.12.2020	Oblikovanje (+)/ Odprava (-)	Črpanje	Aktuarski izračun 1.1.2020
DR za odpravnine ob upokojitvi	12.543.552	3.081.493	553.020	10.015.079
Tekoči stroški storitev (CSC)		751.014		
Tekoči stroški obresti (IC)		115.443		
Spremembe pravic (PSC)		1.475.014		
Aktuarski primanjkljaj (AG) sprem. demogr. predp.		171.196		
Odhodi (odprava)		-140.669		
Aktuarski primanjkljaj (AG) sprem. finan. predp.		171.923		
Aktuarski primanjkljaj (AG) izkustvo		537.572		
Izplačila (črpanje v obdobju)			553.020	
DR za jubilejne nagrade	4.347.604	734.586	378.539	3.991.557
Tekoči stroški storitev (CSC)		403.098		
Tekoči stroški obresti (IC)		50.401		
Aktuarski primanjkljaj (AG) sprem. demogr. predp.		40.153		
Odhodi (odprava)		-44.724		
Aktuarski primanjkljaj (AG) sprem. finan. predp.		52.312		
Aktuarski primanjkljaj (AG) izkustvo		233.346		
Izplačila (črpanje v obdobju)			378.539	
DR za odprav.ob upok. in jub. nagrade	16.891.156	3.816.079	931.559	14.006.636

➤ 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		
Tekoči stroški obresti (IC)		153.684		
Aktuarski primanjkljaj (AG) sprem. finan. predp.		254.472		
Aktuarski primanjkljaj (AG) izkustvo		861.610		
Izplačila (črpanje v obdobju)			396.691	
DR za jubilejne nagrade	3.991.557	790.264	454.359	3.655.652
Tekoči stroški storitev (CSC)		208.693		
Tekoči stroški obresti (IC)		67.655		
Aktuarski primanjkljaj (AG) sprem. finan. predp.		98.148		
Aktuarski primanjkljaj (AG) izkustvo		415.768		
Izplačila (črpanje v obdobju)			454.359	
DR za odprav.ob upok. in jub. nagrade	14.006.636	2.367.251	851.050	12.490.435

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 3.081.493 EUR (31. 12. 2019: 1.576.987 EUR), in rezervacije za jubilejne nagrade v višini 734.586 EUR (31. 12. 2019: 790.264 EUR). Povečanje rezervacij (vezano na eno odvisno družbo v Skupini) za odpravnine ob upokojitvi izhaja iz spremembe Zakona o višini povračil stroškov v zvezi z delom in nekaterih drugih prejemkov, s katerim je bila odpravljena omejitev odpravnine ob upokojitvi (v skladu s kolektivno pogodbo lahko odvisna družba Skupine izplačuje 5 kratnik namesto 3 kratnika povprečne plače zadnjih treh mesecev v RS ali zaposlenega).

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 2021 in naprej (31. 12. 2019: v višini 1,5 % v letu 2020 in naprej);
- rast povprečne plače v Republiki Sloveniji je predpostavljena v višini 2,5 % letno v letu 2021 in v nadaljnjih letih, kar predstavlja ocenjeno dolgoročno rast plač (31. 12. 2019: v višini 2,5 % letno v letu 2020 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 1,09 % letno (31. 12. 2019: 1,25 % 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. 2020

v EUR

Postavka	Obdobje	Predpostavka	Odmik	Dolgoročne obveznosti	Odpravnine	Jubilejne nagrade
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2020	Centralni scenarij	0,00%	16.891.156	12.543.552	4.347.604
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2020	Diskontna obr. mera	-0,50%	17.673.652	13.142.986	4.530.666
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2020	Diskontna obr. mera	0,50%	16.169.119	11.991.859	4.177.260
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2020	Rast plač	-0,50%	16.171.856	11.993.857	4.177.999
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2020	Rast plač	0,50%	17.662.440	13.134.469	4.527.971

➤ 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%	14.632.948	10.476.300	4.156.648

Pojasnilo 12 - Druge rezervacije

v EUR

	31.12.2020	31.12.2019
Rezervacije za aktivna odlagalna polja	19.608.463	19.057.326
Rezervacija za zapolnjena odlagalna polja	0	96.667
Ostale rezervacije	7.889.477	7.534.704
Druge rezervacije	27.497.940	26.688.697

➤ Prikaz gibanja drugih rezervacij v letu 2020

v EUR

	31.12.2020	Črpanje	Odprava	Oblikovanje	1. 1. 2020
Rezervacije za aktivna odlagalna polja	19.608.463	0	0	551.137	19.057.326
Rezervacija za zapolnjena odlagalna polja	0	96.667	0	0	96.667
Ostale rezervacije	7.889.477	390.414	0	745.187	7.534.704
Druge rezervacije	27.497.940	487.081	0	1.296.324	26.688.697

➤ 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

Skupina ima za aktivna odlagalna polja oblikovane rezervacije, ki so ustrezno diskontirane glede na leto zapolnjena odlagališča (leto 2044). Rezervacija se letno povečuje za znesek obresti iz naslova diskontiranja. Za zaprta odlagalna polja so bile črpane rezervacije v višini 96.667 EUR (2019: 203.162 EUR).

Med ostalimi rezervacijami je Skupina:

- dodatno oblikovala rezervacijo za pričakovane obveznosti, ki bremenijo nepremičnino v Stožicah zaradi vložene izvršbe še za obveznosti iz naslova opreme v višini 745.187 EUR. Rezervacija po stanju 31. 12. 2020 znaša 3.207.386 EUR (31. 12. 2019: 2.462.199 EUR);
- črpala rezervacijo za obveznosti plačila prispevkov za poklicno zavarovanje voznikov za posamezna plačila prispevkov v višini 390.414 EUR. Stanje rezervacije na dan 31. 12. 2020 znaša 4.682.091 EUR (31. 12. 2019: 5.072.505 EUR).

V drugih tožbenih zahtevkih niso izpolnjeni kriteriji za pripoznanje rezervacij.

Pojasnilo 13 - Nekratkoročno odloženi prihodki

	v EUR	
	31.12.2020	31.12.2019
Prejete državne podpore	9.594.522	10.050.876
Prejete donacije	188.187	233.359
Ostali nekratkoročno odloženi prihodki	2.641.565	2.749.815
Nekratkoročno odloženi prihodki	12.424.274	13.034.050

➤ Prikaz gibanja nekratkoročno odloženih prihodkov v letu 2020

	v EUR				
	31.12.2020	Črpanje	Odprava	Oblikovanje	1.1.2020
Prejete državne podpore	9.594.522	866.705	0	410.351	10.050.876
Prejete donacije	188.187	45.172	0	0	233.359
Ostali nekratkoročno odloženi prihodki	2.641.565	108.250	0	0	2.749.815
Nekratkoročno odloženi prihodki	12.424.274	1.020.127	0	410.351	13.034.050

➤ 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

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 2.571.087 EUR (31. 12. 2019: 2.678.216 EUR).

Pojasnilo 14 - Finančne obveznosti

• Prikaz nekratkoročnih finančnih obveznosti

v EUR

	31.12.2020	31.12.2019
Nekratkoročne finančne obveznosti do bank	34.581.672	16.480.238
Nekratkoročne finančne obveznosti iz najemov	3.606.576	4.831.860
Nekratkoročne finančne obveznosti iz uporabe koncesijske infrastrukture	105.257.760	84.863.488
Druge nekratkoročne finančne obveznosti	123.128	388.251
Nekratkoročne finančne obveznosti	143.569.136	106.563.837

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	1.500.175	3 m EURIBOR + 1,4%	29.06.2022	1 bianco menica
Banka	1.567.641	3 m EURIBOR + 1,4%	1.03.2023	1 bianco menica
Banka	6.735.970	3 m EURIBOR + 1,39%	27.12.2024	1 bianco menica, hipoteke
Banka	3.664.467	3 m EURIBOR + 1,78%	31.12.2027	5 bianco menic
Skupina bank	24.740.600	6 m EURIBOR + 1,75%	31.03.2031	10 bianco menic, hipoteke
Skupaj posojila	38.208.853			

Skupna vrednost črpanih posojil znaša 38.208.853 EUR (31. 12. 2019: 20.538.486 EUR), skupaj z delom, ki zapade v plačilo v letu 2020 in je izkazan med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi.

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.

Zaradi omejenega izvajanja dejavnosti javnega prevoza v času epidemije COVID-19, je Skupina že spomladi 2020 za izboljšanje likvidnosti odvisne družbe, na osnovi Zakona o interventnem ukrepu odloga plačila obveznosti kreditojemalcev, posredovala vlogo za odobritev odloga plačila dveh dolgoročnih posojil za obdobje 12 mesecev. S strani bank je bil odlog odplačila glavnice odobren, zato je družba v letu 2020 le delno odplačala glavnico v višini 428.571 EUR. Obresti so se nespremenjeno mesečno odplačevale.

Posojilo za izgradnjo PPE-TOL se črpa sukcesivno glede na stopnjo izvedenih del in je bilo do 31. 12. 2020 črpano v višini 24.740.600 EUR (31. 12. 2019: 4.889.167 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.

➤ Pregled finančnih obveznosti po vrstah najemov

Vrsta najema	Stanje obveznosti iz najema v EUR	Obrestna mera	Datum zapadlosti
Najem zemljišča	17.997	2,63%	31.12.2028
Najem zemljišča	32.931	2,63%	31.12.2028
Najem zgradbe	69.452	2,63%	31.12.2028
Najem zgradbe	6.631	1,29%	30.09.2025
Najem zgradbe	12.640	1,80%	31.05.2025
Najem zgradbe	49.852	2,01%	31.03.2023
Najem zgradbe	25.527	1,70%	31.01.2023
Najem zgradbe	4.716	1,70%	31.12.2022
Najem opreme	54.310	2,63%	31.12.2028
Najem opreme	3.533.242	1,84%	30.04.2026
Najem opreme	35.946	2,63%	31.12.2025
Najem opreme	291.498	2,63%	31.08.2024
Najem opreme	24.244	2,63%	30.11.2023
Najem opreme	7.750	2,01%	30.09.2023
Najem opreme	3.759	2,01%	31.08.2023
Najem opreme	4.770	2,63%	31.07.2023
Najem opreme	3.531	2,01%	10.07.2023
Najem opreme	31.281	2,01%	30.06.2023
Najem opreme	2.679	2,01%	3.04.2023
Najem opreme	2.877	2,63%	28.02.2023
Najem opreme	347.683	2,01%	28.02.2023
Najem opreme	2.279	2,01%	31.10.2022
Najem opreme	96.893	1,59%	30.09.2021
Najem opreme	65.463	3 m EURIBOR+2,50%	16.08.2021
Najem programske opreme	24.806	0,89%	31.08.2022
Skupaj najemi	4.752.757		

Skupina ima iz naslova najemov, skupaj z delom ki zapade v plačilo v letu 2020, evidentiranih 4.752.757 EUR obveznosti.

Obveznosti iz najemov predstavljajo obveznosti Skupine na dan 31. 12. 2020 za pravice do uporabe sredstev, ki jih ima v najemu, v preostali dobi trajanja najema.

➤ Pregled finančnih obveznosti po vrstah pogodb iz koncesijske infrastrukture

Pogodba	Stanje obveznosti v EUR	Obrestna mera	Datum zapadlosti
Pogodbe o najemu GJI za izvajanje GJS oskrbe s pitno vodo ter odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode	27.233.714	2,63%	31.12.2024
Pogodbe o najemu GJI za izvajanje obvezne GJS zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov	391.847	2,63%	31.12.2024
Pogodbe o najemu GJI za izvajanje obvezne GJS odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov	15.929.443	2,63%	1.01.2046
Pogodbe o najemu GJI za izvajanje obvezne GJS obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov	70.754.385	2,63%	1.01.2046
Pogodbe o najemu prikazovalnikov dinamičnih informacij na postajališčih	110.540	2,63%	31.08.2023
Pogodbe o najemu, uporabi in vzdrževanju javne infrastrukture sistema enotne mestne kartice (Urbana)	7.893	2,63%	30.09.2021
Skupaj koncesijska infrastruktura	114.427.822		

Skupina ima iz naslova obveznosti iz uporabe koncesijske infrastrukture, skupaj z delom ki zapade v plačilo v letu 2020, evidentiranih 114.427.822 EUR obveznosti (31. 12 2019: 87.288.252 EUR).

- 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 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
Povečanje	113.190	36.094.389
Zmanjšanja	-205.206	-19.730
Obresti	104.680	3.137.044
Odplačilo/denarni tok	-1.314.764	-12.072.133
Stanje 31.12.2020	4.752.757	114.427.822

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

v EUR

Posojilodajalec	Stanje posojila v EUR	Obrestna mera	Datum zapadlosti	Zavarovanje posojila
Eko sklad, j.s.	45.290	1,50%	31.05.2021	bančna garancija
Eko sklad, j.s.	21.279	1,50%	31.08.2021	bančna garancija
Eko sklad, j.s.	16.551	1,50%	28.02.2022	bančna garancija
Eko sklad, j.s.	115.565	1,50%	31.05.2022	bančna garancija
Eko sklad, j.s.	190.059	1,50%	31.08.2022	bančna garancija
Skupaj posojila	388.744			

Stanje teh posojil znaša skupaj z delom, ki zapade v naslednjem letu, 388.744 EUR (31. 12. 2019: 706.593 EUR).

• Prikaz kratkoročnih finančnih obveznosti

v EUR

	31.12.2020	31.12.2019
Kratkoročne finančne obveznosti do bank	48.336.841	49.680.256
Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov	1.146.181	1.222.997
Kratkoročne finančne obveznosti iz uporabe koncesijske infrastrukture	9.170.062	2.424.764
Druge kratkoročne finančne obveznosti	323.811	394.222
Kratkoročne finančne obveznosti	58.976.895	53.722.239

➤ **Kratkoročne finančne obveznosti do bank**

Posojilodajalec	Stanje posojila v EUR	Obrestna mera	Datum zapadlosti	Zavarovanje posojila
Banka	3.500.117	3 m EURIBOR + 1,20%	20.08.2021	3 bianco menice
Banka	1.200.134	3 m EURIBOR + 1,01%	22.10.2021	5 bianco menic
Banka	1.000.847	1,00%	7.10.2021	5 bianco menic
Banka	10.004.111	0,40%	29.03.2021	8 bianco menic
Banka	2.001.171	3 m EURIBOR + 0,68%	3.11.2021	6 bianco menic
Banka	3.000.042	3 m EURIBOR + 0,50%	3.11.2021	10 bianco menic
Banka	10.000.544	0,14%	16.12.2021	8 bianco menic
Banka	7.000.953	0,35%	16.12.2021	8 bianco menic
Banka	2.000.272	0,35%	16.12.2021	8 bianco menic
Banka	5.000.836	6 m EURIBOR + 0,43 %	16.12.2021	6 bianco menic
Banka*	306	3 m EURIBOR + 0,55 %	13.01.2021	
Banka*	327	3 m EURIBOR + 0,50 %	04.01.2021	
Skupaj posojila	44.709.660			

*Posojili sta revolving posojili, ki nista bili črpani, na dan 31.12.2020 so odprte le obresti v višini 633 EUR, ki so bile plačane v januarju 2021.

Skupina ima pri bankah najeta kratkoročna posojila za zagotavljanje likvidnosti v skupni vrednosti 44.709.027 EUR (31. 12. 2019: 45.622.008 EUR).

Med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi do bank so izkazani tudi kratkoročni deli nekratkoročnih posojil v višini 3.627.181 EUR (31. 12. 2019: 4.058.248 EUR).

Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov na dan 31.12.2020 v vrednosti 1.146.181 EUR (31. 12. 2019: 1.222.997 EUR) in iz uporabe koncesijske infrastrukture na dan 31. 12. 2020 v vrednosti 9.170.062 EUR (31. 12. 2019: 2.424.764 EUR) predstavljajo kratkoročne dele teh obveznosti, ki so prenesene iz nekratkoročnih obveznosti.

Glavnina drugih kratkoročnih finančnih obveznosti predstavlja kratkoročni del posojil pri Ekološko razvojnem skladu Republike Slovenije v vrednosti 265.616 EUR.

Pojasnilo 15 - Kratkoročne poslovne obveznosti

	v EUR	
	31.12.2020	31.12.2019
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	22.334.685	32.561.632
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	14.389.750	13.627.218
Kratkoročne poslovne obveznosti	36.724.435	46.188.850

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

	31.12.2020	31.12.2019
Obveznosti iz pogodb s kupci Urbane	3.336.595	3.474.975
Prejeti kratkoročni predujmi	9.413	9.750
Obveznosti iz pogodb s kupci	3.346.008	3.484.725

Med obveznostmi iz pogodb s kupci predstavljajo glavnino obveznosti iz naslova neporabljenega dobroimetja na karticah Urbana v višini 3.060.406 EUR (31. 12. 2019: 3.101.711 EUR). Med obveznostmi iz pogodb s kupci so vključeni tudi prejeti predujmi ter razmejeni prihodki prodanih letnih vozovnic.

Pojasnilo 17 - Druge obveznosti

v EUR

	31.12.2020	31.12.2019
Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	253.970	212.469
Kratkoročno odloženi prihodki	1.802	8.364
Kratkoročne rezervacije in vračunani stroški	2.920.418	5.035.970
DDV od danih predujmov	1.224.831	2.021.852
Druge obveznosti	4.401.021	7.278.655

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. 2020 vrednostno znašajo 2.903.579 EUR (31. 12. 2019: 2.576.533 EUR).

DDV od danega predujma za investicijo PPE-TOL se zmanjšuje glede na stopnjo dokončnosti del in s tem črpanja predujma.

Pojasnilo 18 - Čisti prihodki od prodaje

v EUR

	2020	2019
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe	117.009.723	128.382.864
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	124.314.331	132.301.086
Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu	9.766	40.554
Prihodki iz naslova dotacij	20.477.835	21.416.188
Čisti prihodki od prodaje	261.811.655	282.140.692

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	
	2020	2019
Prihodki iz naslova državnih/občinskih pomoči	14.043.201	2.875.480
Prihodki iz ostalih brezplačno prejetih sredstev	631.456	622.643
Prihodki iz porabe/odprave rezervacij	201.699	3.919.354
Prihodki iz naslova oslavljenih terjatev	249.247	90.812
Prihodki iz zavarovalniških odškodnin	477.479	604.632
Prihodki iz naslova prodaje nepremičnin, naprav in opreme	105.959	103.765
Prihodki iz naslova prodaje naložbenih nepremičnin	0	1.954.258
Prihodki iz naslova prodaje neopredmetenih sredstev	0	6.500
Drugi prihodki povezani s poslovnimi učinki	10.515	120.982
Ostali poslovni prihodki	1.211.339	323.854
Drugi poslovni prihodki	16.930.895	10.622.280

Skupina je bila v letu 2020 za pokrivanje izpada prihodkov in za pokrivanje stroškov, zaradi neizvajanja ali omejenega izvajanja svojih dejavnosti, upravičena do državnih pomoči v skladu z interventno zakonodajo, ki je urejala področje odprave posledic epidemije COVID-19. Prav tako je bila upravičena do uveljavljanja državnih pomoči za omilitev posledic epidemije za zaposlene, ki so delali ali pa bili odsotni zaradi višje sile ali karantene, za boleznine do 30 dni v obdobju 11. 4. do 31. 5. 2020 ter do povračila decembrskega kriznega dodatka.

Prihodki iz naslova državnih pomoči iz naslova protikoronskih ukrepov države so skupaj znašali 10.916.750 EUR in so po vrstah državnih pomoči prikazani v spodnji preglednici. Vse državne pomoči na osnovi interventnih zakonov COVID-19 so izkazane v upravičeni višini na osnovi izpolnjenih zakonskih pogojev za njihovo dodelitev in pripoznanje, tako, da ni tveganja, da bi bilo potrebno te pomoči vračati.

➤ Prihodki iz naslova državnih/občinskih pomoči

	v EUR	
	2020	2019
Državne pomoči iz naslova protikoronskih ukrepov države	10.916.750	0
Državne pomoči za neposredno pokrivanje stroškov dela	6.578.741	0
Obračunani prispevki za PIZ, ki jih ni bilo potrebno plačati v času prvega vala epidemije	2.157.321	0
Znesek nadomestil za čakanje na delo doma, ki jih povrne država	2.996.246	0
Obračunani prispevki za socialno varnost, ki jih ni bilo potrebno plačati od nadomestil za čakanje na delo	975.008	0
Refundirani zneski nadomestil za boleznine do 30 dni (od 11.4. do 31.5.2020), višja sila, karantena, krizni dodatek	450.166	0
Državne pomoči, ki pokrivajo stroške oziroma izpad prihodkov	4.338.009	0
Nadomestilo stroškov za avtobuse za MPP in posebni linijski prevozi	1.157.229	0
Povračilo nekritih fiksnih stroškov v obdobju oktober - december 2020	35.502	0
Nadomestilo 70% izpada prihodkov MPP v obdobju junij - december 2020	2.851.770	0
Nadomestilo za izvajanje šolskih prevozov za november - december 2020	75.909	0
Povračilo za stroške zaščitne opreme, razkužila in zaščitna sredstva	217.599	0
Državne pomoči za pokrivanje stroškov dela	2.288.756	1.893.351
Ostale dotacije, subvencije	837.695	982.129
Prihodki iz naslova državnih/občinskih pomoči	14.043.201	2.875.480

Skupina je spremenila računovodsko usmeritev izkazovanja boleznin in ostalih povrnjenih zneskov nadomestil plač in prispevkov, ki jih povrne država na način, da jih od 1. 1. 2020 dalje izkazuje po bruto načelu in ne več po neto načelu. Pojasnilo je v točki 3.3.2 i.

Drugi prihodki povezani s poslovnimi učinki so v letu 2020 povečani iz naslova odpusta najemnine v višini 120 EUR, kot posledica epidemije COVID-19.

Pojasnilo 20 - Stroški blaga, materiala in storitev

	v EUR	
	2020	2019
Stroški blaga in materiala	79.574.031	94.384.727
Stroški storitev	46.294.653	53.078.480
Stroški blaga, materiala in storitev	125.868.684	147.463.207

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 2020 znašajo 11.502.586 EUR (2019: 12.416.567 EUR).

Celoten znesek za revizorja v letu 2020 je znašal 47.945 EUR (2019: 44.531 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. Izbrani revizor v letu 2020 ni opravil drugih storitev.

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	
	2020	2019
Stroški plač	62.225.774	60.838.646
Stroški socialnih zavarovanj	13.275.949	13.101.349
Stroški pokojninskih zavarovanj	8.731.059	8.653.246
Drugi stroški socialnih zavarovanj	4.544.890	4.448.103
Drugi stroški dela	14.085.996	10.059.838
Stroški dela	89.587.719	83.999.833

Na osnovi sodbe ima Skupina oblikovano rezervacijo za obveznosti do voznikov avtobusov za prispevke za poklicno zavarovanje v višini 4.682.091 EUR (31. 12. 2019: 5.072.505 EUR), ki bodo poravnane do konca leta 2024.

Drugi stroški dela so se v letu 2020 povečali in sicer zaradi:

- spremembe zakonodaje, ki je od februarja 2020 omogočala višji znesek dnevnega povračila prehrane na delu in pri eni odvisni družbi višje odpravnine ob upokojitvi, kar je vplivalo na dodatne stroške zaradi oblikovanja rezervacij za ta namen;
- višjih stroškov za oblikovanje rezervacij za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade zaradi novih zaposlitev delavcev, ki so prej predstavljali najeto delovno silo;
- višje izplačanega regresa za letni dopust zaradi sprememb podjetniških kolektivnih pogodb;
- izplačila kriznega dodatka zaposlenim v skladu z interventnimi zakoni COVID-19.

➤ Povprečno število zaposlenih v letu 2020 in 2019 po stopnjah izobrazbe

Stopnja izobrazbe	Povprečno število zaposlenih v 2020	Delež v %	Povprečno število zaposlenih v 2019	Delež v %
I.	25,7	1,0	26,4	1,1
II.	184,2	7,4	148,1	6,2
III.	68,1	2,7	60,1	2,5
IV.	908,4	36,3	853,3	35,5
V.	659,5	26,3	653,7	27,2
VI.	219,7	8,8	218	9,1
VII.	385,2	15,4	390	16,2
VIII/1.	46,8	1,9	47,1	2,0
VIII/2.	4,7	0,2	4	0,2
Skupaj	2.502,3	100	2.400,7	100

Skupina izkazuje med stroški storitev tudi stroške najema delovne sile v skupni višini 696.716 EUR za 45.833 opravljenih ur dela (2019: 3.342.867 EUR za 275.212 opravljenih ur dela). Na dan 31. 12. 2020 je imela Skupina 17 najetih delavcev (31. 12. 2019: 130 najetih delavcev) preko agencije za posredovanje dela.

Pojasnilo 22 - Amortizacija

v EUR

	2020	2019
Neopredmetena sredstva	11.783.881	12.654.359
<i>od tega pravice do uporabe premoženjskih pravic</i>	<i>4.954</i>	<i>0</i>
Zemljišča in zgradbe	12.064.741	11.850.019
<i>od tega pravice do uporabe zemljišč</i>	<i>6.209</i>	<i>6.209</i>
<i>od tega pravice do uporabe zgradb</i>	<i>54.631</i>	<i>61.207</i>
Proizvajalne naprave in oprema	6.985.486	6.781.990
Druge naprave in oprema	8.394.349	8.703.570
<i>od tega pravice do uporabe drugih naprav in opreme</i>	<i>1.133.183</i>	<i>708.511</i>
Naložbene nepremičnine	692	191
Amortizacija	39.229.149	39.990.129
<i>Od tega amortizacija pravic do uporabe sredstev</i>	<i>1.198.977</i>	<i>775.927</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.

Največji znesek amortizacije neopredmetenih sredstev predstavlja amortizacija pravic do uporabe koncesijske infrastrukture v višini 10.245.085 EUR (2019:10.447.472 EUR).

Pojasnilo o spremembah in učinkih dob koristnosti v letu 2020 so pojasnjeni v točki 3.3.3.j.

Pojasnilo 23 - Drugi poslovni odhodki

	v EUR	
	2020	2019
Odpisi neopredmetenih sredstev ter nepremičnin, naprav in opreme	586.069	242.553
Oslabitev zalog	8.110	53.187
Oslabitev terjatev	1.352.670	1.610.215
Odhodki za oblikovanje drugih rezervacij	745.188	562.199
Odhodki za nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča	821.023	824.204
Odhodki za vodna povračila	2.073.637	2.222.610
Odhodki za kupljene emisijske kupone	10.362.037	10.714.507
Odhodki za okoljsko dajatev zaradi odlaganja odpadkov in odvajanja odp. vod	203.653	175.543
Okoljevarstvene analize in meritve	315.494	411.051
Ostali odhodki	1.091.781	2.037.876
Drugi poslovni odhodki	17.559.662	18.853.945

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 kupljene 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	
	2020	2019
Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah	0	70.870
Prihodki za obresti od posojil	1.022	49.629
Prihodki za obresti iz poslovnih terjatev	795.004	657.305
Skupaj drugi finančni prihodki	796.026	777.804
Prevrednotenje finančne naložbe v Resalto B.V.	0	-349.408
Odhodki za obresti iz finančnih obveznosti	-4.417.491	-3.110.621
Odhodki za obresti iz poslovnih obveznosti	-215.171	-240.807
Skupaj drugi finančni odhodki	-4.632.662	-3.700.836
Finančni izid	-3.836.636	-2.923.032

Med odhodki za obresti iz finančnih obveznosti so vključeni odhodki za obresti iz diskontiranja bodočih denarnih tokov za koncesijsko infrastrukturo za leto 2020 v višini 3.137.044 EUR (2019: 2.432.206 EUR) ter obresti iz diskontiranja najemov, ki za leto 2020 znašajo 104.680 EUR (2019: 79.659 EUR). Odhodki za obresti iz naslova diskontiranja za rezervacijo za zapiranje odlagališča Barje znašajo 551.137 EUR.

Pojasnilo 25 - Davek od dobička

v EUR

	2020	2019
Dobiček pred davkom	4.721.476	1.324.083
Davek, obračunan po 19 % davčni stopnji z davčno izgubo tekočega obdobja	1.892.683	449.331
Davek od povečanja odhodkov	-190.347	-139.009
Davek od davčno nepriznanih odhodkov	1.396.108	1.340.738
Davek od davčnih olajšav	-1.309.319	-1.352.751
Davek od prihodkov, ki zmanjšujejo davčno osnovo	-954.227	-94.448
Davek od prihodkov, ki povečujejo davčno osnovo	972	1.379
Drugo	-66.905	-160.362
Davek od dobička skupaj	768.965	44.878
Efektivna davčna stopnja	16,29%	3,39%

Višja efektivna davčna stopnja za letu 2020 je posledica spremembe davčne zakonodaje, ki omejuje koriščenje davčnih olajšav.

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. 2020 znaša 16.961.510 EUR (31. 12. 2019: 16.699.739 EUR). Izračunana višina nepripoznanih terjatev za odloženi davek izhaja iz osnov kot sledi:

- odbitne začasne razlike na dan 31. 12. 2020 znašajo 16.933.007 EUR (31. 12. 2019: 15.394.541 EUR);
- prenos neizrabljenih davčnih izgub v naslednja obdobja na dan 31. 12. 2020 znaša 51.585.713 EUR (31. 12. 2019: 52.244.510 EUR);
- prenos neizrabljenih davčnih dobropisov v naslednja obdobja na dan 31. 12. 2020 znaša 20.752.387 EUR (31. 12. 2019: 20.254.310 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 1.1.2019	19.373
V breme drugega vseobsegajočega donosa (prevrednotenje na pošteno vrednost)	16.158
Stanje 31.12.2019	35.531
V breme drugega vseobsegajočega donosa (prevrednotenje na pošteno vrednost)	-17.774
Stanje 31.12.2020	17.757

Pojasnilo 26 - Čisti poslovni izid poslovnega leta

Čisti poslovni izid Skupine za leto 2020 je pozitiven v višini 3.952.511 EUR (2019: 1.279.205 EUR).

Čisti poslovni izid so v izkazu finančnega položaja na dan 31. 12. 2020 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 31.864 EUR,
- oblikovanje zakonskih rezerv v višini zakonskih rezerv obvladujoče družbe v višini 246.337 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.

Pojasnilo 27 - Pogojne obveznosti in zaveze

	v EUR	
	31.12.2020	31.12.2019
Dane menice	23.129.965	10.410.727
Dane garancije	18.832.770	18.485.907
Zastavljene nepremičnine, naprave in oprema	31.476.315	11.917.738
Odobrena, nečrpana posojila	108.059.400	121.010.833
Pogojne obveznosti in zaveze	181.498.450	161.825.205

Med pogojnimi obveznostmi in zavezami so zastavljene nepremičnine, naprave in oprema 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 95.259.400 EUR (31. 12. 2019: 115.110.833 EUR) in nečrpani deli revolving posojil v višini 12.800.000 EUR (31. 12. 2019: 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. 2020, zavarovalno polico v višini 11.959.302 EUR (31. 12. 2019: 11.473.151 EUR). Zavarovalna polica je izdana za obdobje enega leta v korist Republike Slovenije, Ministrstvo za okolje in prostor, Agencija RS za okolje. Finančno jamstvo je potrebno vsako leto nadomestiti z novim, v višini, kot ga 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, zmanjšanje finančnih odhodkov ter zmanjšanje učinka izjemnih škodnih dogodkov.

V izrednih razmerah, kot je bila v letu 2020 epidemija COVID-19, je Skupina še posebej skrbno spremljala finančno poslovanje z ciljem obvladovanja in zmanjševanja izpostavljenosti do posameznih finančnih tveganj.

Skupina v času epidemije dosledno upošteva pravila skrbnega finančnega poslovanja skladno z Zakonom o finančnem poslovanju, postopkih zaradi insolventnosti in prisilnem prenehanju.

Izpostavljenost posameznim vrstam finančnih tveganj Skupina presoja 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).

➤ Tveganje sprememb deviznih tečajev

v EUR

	EUR	HRK	USD	Skupaj
Stanje na dan 31.12.2020				
Finančna sredstva po pošteni vrednosti preko drugega vseobsegajočega donosa	2.308.279			2.308.279
Nekratkoročna posojila	1.335.157			1.335.157
Nekratkoročne poslovne terjatve	53.418			53.418
Dana posojila	876.970			876.970
Kratkoročne poslovne terjatve	54.249.193		948	54.250.141
Denar in denarni ustrezniki	6.213.861		176.744	6.390.605
Nekratkoročne finančne obveznosti	-143.569.136			-143.569.136
Nekratkoročne poslovne obveznosti	-112.022			-112.022
Kratkoročne finančne obveznosti	-58.976.895			-58.976.895
Kratkoročne poslovne obveznosti	36.724.276	159		36.724.435
Izpostavljenost izkaza finan. položaja (neto)	-100.896.899	159	177.692	-100.719.048
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	5.572.460		151.954	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)	-142.463.140	-318	151.864	-142.311.594

Tveganje sprememb deviznih tečajev oziroma valutno tveganje je tveganje, ki pomeni nevarnost pred finančno izgubo zaradi sprememb vrednosti ene valute v primerjavi z drugo. Skupina je valutnemu tveganju izpostavljena pri nakupu energenta – premoga. Tovrstna tveganja obvladuje s sklepanjem valutnih terminskih pogodb z banko ali pa se tveganjem izogiba 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	
	2020	2019	2020	2019
HRK	7,5384	7,4180	7,5519	7,4395
USD	1,1422	1,1195	1,2271	1,1234

- Analiza občutljivosti

Vpliv sprememb deviznih tečajev, glede na evro na dan 31. 12. 2020 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, vendar 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 ščitenju obrestne mere.

v EUR

	31.12.2020	31.12.2019
Finančne terjatve	1.322.187	350.620
Finančne obveznosti	-149.568.782	-98.965.519
Finančni instrumenti po fiksni obrestni meri	-148.246.595	-98.614.899

Skupina med finančnimi terjatvami na dan 31. 12. 2020 izkazuje predvsem sredstva v obliki depozitov na odpoklic po fiksni obrestni meri. Med obveznostmi Skupina izkazuje po fiksni obrestni meri najet manjši del nekratkoročnih posojil (gre za posojila pri Eko skladu v višini 388.744 EUR) in kratkoročna posojila v višini 30.006.727 EUR. Ostale finančne obveznosti po fiksni obrestni meri se nanašajo na obveznosti iz poslovnih najemov in obveznosti za uporabo koncesijske infrastrukture.

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

	31.12.2020	31.12.2019
Finančne terjatve	1.889.941	2.252.415
Finančne obveznosti	-52.977.249	-61.320.557
Finančni instrumenti po variabilni obrestni meri	-51.087.308	-59.068.142

Skupina izkazuje med finančnimi terjatvami finančni najem za naprave in opreme. Med finančnimi obveznostmi po variabilni obrestni meri se je v letu 2020 povečala dolgoročna zadolženost iz naslova črpanja sindiciranega posojila za investicijo v izgradnjo plinsko parne enote PPE-TOL, medtem ko se je kratkoročna zadolženost znižala.

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	
	2020	2019
Zvišanje osnovne obrestne mere +50 bt	-1.005.231	-453.978
Znižanje osnovne obrestne mere -50 bt	0	0

Iz analize občutljivosti zvišanja obrestne mere za 50 bazičnih točk je razvidno, da te spremembe lahko predstavljajo višje tveganja za Skupino glede na leto 2019. Vzrok povečanja učinka na poslovni izid je v spremenjeni strukturi ročnosti finančnih obveznosti Skupine. Precej se je povečal obseg črpanega dolgoročnega posojila za investicijo v izgradnjo plinsko parne enote PPE-TOL. Do konca leta 2020 je bilo posojilo črpano v višini 24.740.600 EUR (31. 12. 2019: 4.889.167 EUR), s pričetkom odplačevanja glavnice leta 2023 za obdobje 8 let.

➤ 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 in redno spremlja bonitete poslovnih partnerjev.

Obvladovanje teh tveganj Skupina rešuje sproti z dogovori, s sprotnim opominjanjem dolžnikov, vlaganjem izvršb in tožbami, kjer je mogoče, pa tudi z ustavitvijo dobave. Skupina sproti oblikuje popravke vrednosti terjatev in s tem izravnava tveganje neporavnanih terjatev.

V letu 2020 se je, zaradi epidemije COVID-19 plačilna sposobnost kupcev nekoliko poslabšala, zato je Skupina še večjo pozornost namenila aktivnemu spremljanju in analiziranju stanja terjatev do kupcev.

Upravljanje kreditnega tveganja je bilo v letu 2020 glede na izredne razmere prilagojeno. Skupina je sprejela aktivnosti z namenom, da kupcem dodatno ne oteži poplačila osnovnih obveznosti do Skupine. Zamudne obresti za z zamudo plačane izstavljene račune Skupine, ki so zapadli v plačilo v obdobju prve in druge epidemije, se kupcem niso zaračunale ne glede na datum plačila. Prav tako so se v tem obdobju odložili postopki izterjave za neplačane izstavljene račune (opominjanje, sodni postopki). Uporabnikom storitev, ki so zaprosili za odlog plačila ali za podaljšan rok plačila računov ali obročno plačilo računov, ki so imeli rok plačila v obdobju epidemije, se je odobrilo podaljšanje roka plačila izstavljenih računov, in sicer za 90 dni od dneva zapadlosti računa.

Izpostavljenost tveganju na tem področju ocenjujemo kot zmerno.

v EUR		
	31.12.2020	31.12.2019
Nekratkoročna posojila	1.335.157	1.668.925
Nekratkoročne poslovne terjatve	53.418	11.807
Dana posojila	876.970	923.149
Kratkoročne poslovne terjatve	54.250.141	53.455.851
Denar in denarni ustrezniki	6.390.605	5.724.414
Skupaj sredstva	62.906.291	61.784.146

Najvišjo izpostavljenost kreditnemu tveganju na dan poročanja predstavljajo kratkoročne poslovne terjatve, od katerih je 10.312.552 EUR (31. 12. 2019: 12.705.113 EUR) terjatev do

kupcev že zapadlih. Tveganje nepravilnih terjatev se v skladu z MSRP 9 ocenjuje z oblikovanjem popravka vrednosti terjatev po konceptu pričakovanih kreditnih izgub (ECL) za celotno dobo trajanja poslovnih terjatev (vseživljenjske kreditne izgube).

- Poslovne terjatve do kupcev po zapadlosti (vrednosti niso zmanjšane za popravek vrednosti terjatev)

v EUR

	Vrednost zapadlih terjatev	Struktura zapadlih terjatev v %
do 30 dni	1.972.639	19,1
31-60 dni	778.797	7,6
61-90 dni	469.493	4,5
nad 91 dni	7.091.623	68,8
Stanje zapadlih terjatev	10.312.552	100,0

- Gibanje popravka vrednosti terjatev do kupcev v letu 2020

v EUR

	Stanje 31.12.2020	Novo oblikovani popravek	Izbrisi in ostali odpisi terjatev	Stanje 1.1.2020
Popravek vrednosti terjatev	6.013.848	1.352.670	-3.099.177	7.760.355

- Gibanje popravka vrednosti terjatev do kupcev v letu 2019

v EUR

	Stanje 31.12.2019	Novo oblikovani popravek	Izbrisi in ostali odpisi terjatev	Stanje 1.1.2019
Popravek vrednosti terjatev	7.760.355	1.610.215	-2.406.012	8.556.152

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. 2020 znesek zavarovanih terjatev 3.690.046 EUR (31. 12. 2019: 4.153.044 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. 2020 znesek zavarovanih terjatev 710.397 EUR (31. 12. 2019: 686.619 EUR);
- zavarovanih je nekaj terjatev poslovnih odjemalcev s slabšo plačilno sposobnostjo (menice), ki v skupni višini na dan 31. 12. 2020 znašajo 10.676 EUR (31. 12. 2019: 16.338 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. 2020 53.940 EUR (31. 12. 2019: 504.518 EUR);
- poslovne terjatve iz naslova najema oglasnih površin v avtobusih mestnega potniškega prometa so zavarovane v polni višini z menico in bančno garancijo v višini 35.664 EUR (31. 12. 2019: od stanja terjatev 122.601 EUR so bile zavarovane terjatve do višine 119.301 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
Nekratkoročne finančne obveznosti	143.569.136	146.237.217			14.645.722	39.577.153	92.014.342
do bank	34.581.672	37.243.553			4.114.405	14.995.465	18.133.683
do drugih	123.128	123.807			123.807	0	0
iz najemov	3.606.576	3.606.575			998.167	2.307.455	300.953
iz infrastrukture	105.257.760	105.263.282			9.409.343	22.274.233	73.579.706
Nekratkoročne poslovne obveznosti	112.022	112.022			112.022	0	0
Kratkoročne finančne obveznosti	58.976.895	59.814.659	17.400.032	42.414.627			
do bank	48.336.841	49.094.142	12.008.878	37.085.264			
do drugih	265.616	334.987	161.676	173.311			
iz najemov	1.146.181	1.146.182	608.208	537.974			
iz infrastrukture	9.170.062	9.181.153	4.563.075	4.618.078			
iz terminskih poslov	58.195	58.195	58.195	0			
Kratkoročne poslovne obveznosti (brez predujmov, obv. do države in zaposlencev)	22.122.478	22.790.352	22.790.352	0			
Skupaj	224.780.531	228.954.250	40.190.384	42.414.627	14.757.744	39.577.153	92.014.342
Stanje na dan 31.12.2019							
Nekratkoročne finančne obveznosti	106.563.837	107.453.699			8.181.780	18.421.504	80.850.415
do bank	16.480.238	17.365.380			4.285.022	7.934.526	5.145.832
do drugih	388.251	393.206			269.242	123.964	0
iz najemov	4.831.860	4.831.625			1.154.412	2.604.490	1.072.723
iz infrastrukture	84.863.488	84.863.488			2.473.104	7.758.524	74.631.860
Nekratkoročne poslovne obveznosti	22.641	22.641			22.641	0	0
Kratkoročne finančne obveznosti	53.722.239	54.309.336	17.421.070	36.888.267			
do bank	49.680.256	50.259.458	15.369.317	34.890.141			
do drugih	318.343	326.238	163.701	162.537			
iz najemov	1.222.997	1.222.997	605.104	617.893			
iz infrastrukture	2.424.764	2.424.764	1.207.068	1.217.696			
iz terminskih poslov	75.879	75.879	75.879	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

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 spremlja tako s kratkoročnega, kot tudi dolgoročnega vidika. Osnovna orodja za uravnavanje likvidnostnih tveganj, ki jih Skupina uporablja so: načrt in nadzor 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 in revolving posojila.

V letu 2020 se je zadolženost Skupine do bank povečala za 25,3 %, spremenila pa se je ročnost zadolženosti. V strukturi zadolženosti se je povečala dolgoročna zadolženost zaradi dolžniškega financiranja investicije v PPE-TOL. Skupina je, v skladu z Zakonom o interventnem ukrepu odloga obveznosti kreditorejmalcev, zaradi epidemije COVID-19 posredovala bankam tudi vlogi za odobritev odloga plačila dveh dolgoročnih posojil za obdobje 12 mesecev. Banke so vlogi odobrile, tako da sta se posojila začeli odplačevati v marcu oziroma aprilu 2021.

Povečanje izkazujejo tudi obveznosti iz naslova koncesijske infrastrukture. Izkazano povečanje obveznosti iz tega naslova ne vpliva na likvidnost. Odlivi se nanašajo le na plačila mesečnih najemnin.

Ocenjujemo, da je izpostavljenost plačilno sposobnostnega tveganja Skupine zmerna, in se povečuje glede na povečanje obsega dolgoročnega zadolževanja za namene investiranja. Zato Skupina z namenom obvladovanja tega tveganja pozorno spremlja bodoče denarne tokove. Denarni tokovi iz naslova odplačil obveznosti na dan 31. 12. 2020 so prikazani v zgornji tabeli.

Skupina v glavnem poravnava svoje obveznosti sprotno v pogodbenem roku oziroma le nekatere z manjšo zamudo. Na presečni dan 31. 12. 2020 v roku 6 mesecev zapade v plačilo 17,6 % vseh obveznosti Skupine, predvsem iz naslova kratkoročnih poslovnih obveznosti, ki se poravnava praviloma v 30 dneh, oziroma v pogodbeno dogovorjenih rokih.

Likvidnost je Skupina zagotavljala tudi z začasno porabo vseh zbranih sredstev finančnih jamstev, ki so bila zbrana za potrebe zapiranja odlagališča Barje (23.566.947 EUR). Sredstva bodo morala biti zagotovljena do začetka izvajanja zapiralnih del, ki so predvidena za leto 2044.

Skupina ima evidentirano rezervacijo za plačilo zahtevkov za dodatno poklicno pokojninsko zavarovanje voznikov avtobusov v višini 4.682.091 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 nečrpani del sindiciranega posojila za investicijo PPE-TOL v višini 95.259.400 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 poštene vrednosti

Tabela vsebuje podatke o razvrstitvi v ravni hierarhije poštene vrednosti le za sredstva in finančne obveznosti, ki so merjene po pošteni vrednosti in za katere se poštena vrednost razkriva.

v EUR

	Knjigovodska vrednost	Poštena vrednost	1. raven	2. raven	3. raven
Stanje 31.12.2020					
Sredstva	10.964.429	10.964.429	7.241.046	0	3.723.383
Finančna sredstva po pošteni vrednosti preko drugega vseobsegajočega donosa	2.308.279	2.308.279	850.441	0	1.457.838
Nekratkoročna posojila	1.335.157	1.335.157	0	0	1.335.157
Nekratkoročne poslovne terjatve	53.418	53.418	0	0	53.418
Dana posojila	876.970	876.970	0	0	876.970
Izvedeni finančni inštrumenti	0	0	0	0	0
Denar in denarni ustrezniki	6.390.605	6.390.605	6.390.605	0	0
Obveznosti	202.658.053	202.658.053	0	0	202.658.053
Nekratkoročne finančne obveznosti	143.569.136	143.569.136	0	0	143.569.136
Nekratkoročne poslovne obveznosti	112.022	112.022	0	0	112.022
Finančne obveznosti	58.976.895	58.976.895	0	0	58.976.895
Stanje 31.12.2019					
Sredstva	10.730.122	10.730.122	6.668.402	0	4.061.720
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	5.724.414	0	0
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

V tabeli niso prikazane kratkoročne poslovne terjatve in obveznosti, saj so te izrazito kratkoročne, zato se poštena vrednost skladno z MSRP 13 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 2020 Skupina izkazuje povečanje zadolženosti glede na leto 2019. Skupni dolgovi v kapitalu dosegajo 53 % (31. 12. 2019: 42 %), neto dolg na kapital pa 51 % (31. 12. 2019: 41 %). Finančne obveznosti na dan 31. 12. 2020 so se glede na stanje konec leta 2019 povečale za 26,4 % (31. 12. 2019: 18,7 %).

v EUR

	31.12.2020	31.12.2019
Finančne obveznosti	202.546.031	160.286.076
Kapital	381.281.249	378.285.203
Dolg/kapital	0,53	0,42
Dana posojila, denar in denarni ustrezniki	7.267.575	6.647.563
Neto finančne obveznosti	195.278.456	153.638.513
Neto dolg/kapital	0,51	0,41

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 10.958.904 EUR (2019: 11.872.146 EUR) ter s strani drugih občin za izvajanje te dejavnosti v višini 1.382.435 EUR (2019: 1.197.322 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

	2020	2019
Prihodki	24.891.571	23.653.529
Občine, lastnice JHL	24.891.571	23.653.529
Mestna občina Ljubljana	23.338.074	22.182.473
Občina Brezovica	263.467	295.540
Občina Dol pri Ljubljani	45.046	37.748
Občina Dobrova - Polhov Gradec	213.329	246.390
Občina Horjul	6.681	6.190
Občina Medvode	381.832	334.642
Občina Škofljica	643.141	550.547
Odhodki*	12.892.851	12.695.674
Občine, lastnice JHL	12.892.851	12.695.674
Mestna občina Ljubljana	11.814.615	11.620.580
Občina Brezovica	145.865	136.514
Občina Dol pri Ljubljani	122.178	121.835
Občina Dobrova - Polhov Gradec	119.120	118.991
Občina Horjul	59.190	66.071
Občina Medvode	264.684	263.760
Občina Škofljica	367.199	367.923
Kratkoročne odloženi odhodki - Mestna občina Ljubljana	0	2.992.262
Terjatve na dan 31.12.	3.567.619	2.270.905
Občine, lastnice JHL	3.567.619	2.270.905
Mestna občina Ljubljana	3.061.212	1.907.073
Občina Brezovica	33.575	97.905
Občina Dol pri Ljubljani	15.893	13.380
Občina Dobrova - Polhov Gradec	44.033	79.843
Občina Horjul	577	500
Občina Medvode	159.356	64.630
Občina Škofljica	252.973	107.575
Obveznosti na dan 31.12.	30.240	451.638
Občine, lastnice JHL	30.240	451.638
Mestna občina Ljubljana	5.057	188.585
Občina Brezovica	1.521	3.581
Občina Dol pri Ljubljani	0	7.430
Občina Dobrova - Polhov Gradec	0	8.340
Občina Horjul	2.441	16.208
Občina Medvode	8.321	197.311
Občina Škofljica	12.900	30.183

*Med odhodki so, zaradi evidentiranja najemov in koncesijske infrastrukture po MSRP, prikazana vrednosti dejanskih plačil, ki se nanašajo na zaračunane storitve v letu 2020.

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 2020 dosegla iz naslova prihodkov 10.311.014 EUR (2019: 11.687.773 EUR) in je imela 579.939 EUR odhodkov (2019: 781.743 EUR). Skupina je po stanju 31. 12. 2020 izkazovala do teh družb 1.819.692 EUR terjatev (31. 12. 2019: 2.102.270 EUR) in 80.666 EUR obveznosti (31. 12. 2019: 370.722 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

	2020	2019
Prihodki		
Žale Javno podjetje, d.o.o.	1.071.793	1.066.858
Javno podjetje Ljubljanska parkirišča in tržnice, d.o.o.	1.220.948	1.401.199
Gospodarsko razstavišče d.o.o.	230.675	247.270
Zdravstveni dom Ljubljana	585.290	569.684
Javni zavod lekarna Ljubljana	168.482	168.382
Javni zavod Šport Ljubljana	1.665.142	1.851.326
Vrtec Ciciban	155.853	173.372
Vrtec Zelena jama	108.802	119.524
Vrtec Otona Župančiča	102.107	118.156
Vrtec Najdihojca	101.484	120.452
Osnovna šola Danile Kumar	121.897	139.473
Osnovna šola Valentina Vodnika	101.897	128.398
Center za usposabljanje, vzgojo in izobraževanje Janeza Levca Ljubljana	113.825	125.841
Mestna knjižnica Ljubljana	142.426	155.160
Javni zavod Ljubljanski grad	166.389	211.716
Vrtec Šentvid	223.277	87.202
Odhodki		
Festival Ljubljana	153.325	127.165
Javni zavod Ljubljanski grad	110.000	40.000
Terjatve - na dan 31.12.		
Žale Javno podjetje, d.o.o.	137.648	92.637
Javno podjetje Ljubljanska parkirišča in tržnice, d.o.o.	239.461	256.871
Javni zavod Šport Ljubljana	261.708	316.832
Zdravstveni dom Ljubljana	141.861	139.950

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 2020

Skupina oseb	Prejemki	v EUR
		od tega za plače
Vodstvo Skupine	121.640	106.217
Direktorji odvisnih družb	305.679	252.849
Člani nadzornega sveta	102.999	-
Skupaj	530.318	359.066

- 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.

Zneski 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, bonitete, premije za prostovoljno dodatno pokojninsko zavarovanje, osnovno plačilo za opravljanje funkcije in sejnine.

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 z omenjenim zakonom ali interventno zakonodajo COVID-19 odložen. Iz naslova odloženih obveznosti do direktorjev odvisnih družb in direktorice obvladujoče družbe za izplačilo spremenljivih prejemkov ima Skupina izkazane nekratkoročne poslovne obveznosti v višini 24.151 EUR (31. 12. 2019: 22.641 EUR) in kratkoročne poslovne obveznosti v višini 18.615 EUR (31. 12. 2019: 23.000 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. 2020 in 31. 12. 2019 ne izkazuje nobenih terjatev iz teh naslovov in obratno.

3.3.7 Poslovni dogodki po dnevu izkaza finančnega položaja Skupine

- Direktorica obvladujoče družbe je konsolidirane računovodske izkaze Skupine Javni holding odobrila dne 16. 4. 2021.
- Nadaljevanje epidemije COVID-19 v letu 2021 pomeni, da gospodarstvo še naprej posluje v izrednih razmerah. Skupina izvaja dejavnosti, ki so nujno potrebne za življenje občanov, zato ne glede na izrednost razmer zanesljivo, varno in nemoteno zagotavlja svoje dejavnosti. Zaradi protikoronskih ukrepov države je tudi v letu 2021 okrnjeno izvajanje javnega prevoza potnikov, zato Skupina uveljavlja državne pomoči, ki bodo nekoliko omilile posledice izpada prihodkov na tem področju. Za varovanje zdravja zaposlenih in občanov ter preprečitev širjenja okužbe so sprejeti ustrezni ukrepi in protokoli.
- Skupščina družbe Javni holding je na seji, dne 7. 1. 2021 sprejela sklep, da edini družbenik Javni holding dokapitalizira odvisno družbo LPP v višini 1.080.000 EUR. Dokapitalizacija bo izvedena tekom leta 2021.
- V skladu s sklepi skupščine Javnega holdinga o zagotavljanju sredstev za najnujnejša vlaganja iz poslovnih načrtov odvisne družbe VOKA SNAGA in Pogodbe o financiranju investicijskih programov VOKA SNAGA za leto 2019 ter poravnavi medsebojnih obveznosti oziroma terjatev iz naslova pogodbe o financiranju investicijskih programov je Javni holding na podlagi zahtevkov o realiziranih investicijah, dne 16. 3. 2021 dokapitaliziral odvisno družbo VOKA SNAGA v višini 833.473,52 EUR.
- Skladno z okoljevarstvenim dovoljenjem za obratovanje odlagališča nenevarnih odpadkov Barje je bila konec marca 2021 sklenjena Pogodba o izdaji zavarovalne police za obdobje enega leta za zagotovitev finančnega jamstva v višini 12.445.452 EUR v korist Republike Slovenije, Ministrstva za okolje in prostor, Agencije Republike Slovenije za okolje.
- Od 1. 1. 2021 velja nova Kolektivna pogodba za cestni potniški promet Slovenije. Dne 1. 2. 2021 je bil podpisan Dodatek št. 6 h Kolektivni pogodbi Javnega podjetja Ljubljanski potniški promet, d.o.o., ki velja od 1. 1. 2021 in v katerem so bila povzeta določila nove panožne kolektivne pogodbe.
- Direktorju odvisne družbe LPP Petru Horvatu je prenehal mandat direktorja družbe 2. 1. 2021. Na osnovi sklepa Skupščine družbe Javni holding št. 5 - S JHL/2020 z dne 30. 9. 2020 je bil Peter Horvat ponovno imenovan za direktorja odvisne družbe LPP in sicer z dnem 3. 1. 2021 za mandatno dobo pet (5) let.
- Odvisna družba Energetika Ljubljana je v mesecu marcu 2021 obnovila revolving posojilo v višini 13.000.000 EUR.

3.4 Izjava posloводства

Posloводство družbe potrjuje, da so bili pri izdelavi računovodskih izkazov, končanih na dan 31. 12. 2020, 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 2020 in s tem poslovno poročilo za leto 2020, računovodske izkaze prikazane v pričujočem konsolidiranem letnem poročilu ter pripadajoča pojasnila na straneh od 62 do 127.

Ljubljana, 16. april 2021


Zdenka Grozde
Direktorica

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